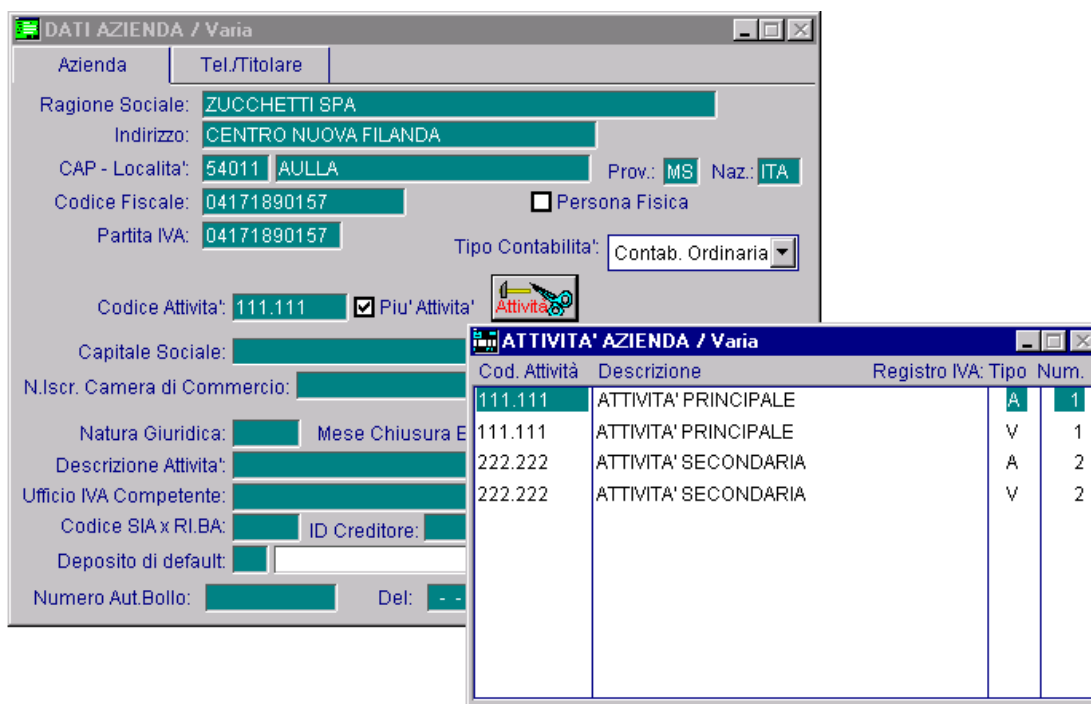


MULTIATTIVITÀ IVA


Nel caso in cui l'azienda gestisca la multiattività Iva, è necessario aver elaborato in maniera definitiva la liquidazione periodica Iva riepilogativa perchè in Cadi non vengono importate le liquidazioni periodiche Iva delle singole attività.

Analizziamo un caso pratico.

Azienda con due Attività Iva come da configurazione sotto riportata:



DATI AZIENDA / Varia

Azienda: ZUCCHETTI SPA
 Tel./Titolare: CENTRO NUOVA FILANDA
 Indirizzo: 54011 AULLA Prov.: MS Naz.: ITA
 CAP - Località: 04171890157
 Codice Fiscale: 04171890157 Persona Fisica
 Partita IVA: 04171890157 Tipo Contabilita': Contab. Ordinaria
 Codice Attività: 111.111 Piu' Attivita' 

Capitale Sociale: _____
 N. Iscr. Camera di Commercio: _____
 Natura Giuridica: _____ Mese Chiusura E: _____
 Descrizione Attività: _____
 Ufficio IVA Competente: _____
 Codice SIA x RI.BA: _____ ID Creditore: _____
 Deposito di default: _____
 Numero Aut. Bollo: _____ Del: - -

ATTIVITA' AZIENDA / Varia

Cod. Attività	Descrizione	Registro IVA:	Tipo	Num.
111.111	ATTIVITA' PRINCIPALE		A	1
111.111	ATTIVITA' PRINCIPALE		V	1
222.222	ATTIVITA' SECONDARIA		A	2
222.222	ATTIVITA' SECONDARIA		V	2

Fig. 1.32 – Configurazione Attività Azienda

All'inizio del 2017, la situazione degli Altri Dati Iva è la seguente:

ALTRI DATI IVA / Varia	
Anno solare:	2017
-Dati relativi all'anno solare-	
Codice valuta:	6 Eur
Tipo denuncia IVA:	<input checked="" type="radio"/> Mensile <input type="radio"/> Trimestrale
Plafond IVA iniziale:	
Plafond IVA residuo:	
Credito IVA inizio anno:	1500,00
Credito IVA periodo precedente:	
Percentuale prorata:	0,00
Debito IVA Art.27-33	
Maggiorazione per IVA trimestrale:	1,00
Acconto IVA dicembre:	
Percentuale acconto IVA:	88,00
Versamento minimo:	25,82

Buttons at the bottom: Crediti Utiliz., 3.000 €, F10 Ok, ESC Esci

Fig. 1.33 – Altri Dati Iva

A gennaio si registrano le seguenti movimentazioni:

Attività 111.111

- ricevimento fattura di 12.200,00 euro di cui 10.000,00 imponibile e 2.200,00 Iva;
- emissione fattura di 11.000,00 euro di cui 10.000,00 imponibile e 1.000,00 Iva

Attività 222.222

- emissione fattura di 36.660,00 di cui 30.000,00 imponibile e 6.660,00 Iva

Dopo aver stampato in modalità definitiva i registri Iva, si procede a elaborare in modalità definitiva la liquidazione Iva delle singole attività.

Nelle immagini riportate qui sotto mostriamo la stampa della liquidazione Iva dell'attività 111.111 e successivamente quella della liquidazione Iva dell'attività 222.222

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO Gennaio ANNO 2017					
ZUCCHETTI SPA			Partita IVA: 04171890157		
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157		
ATTIVITA': 111.111		ATTIVITA' PRINCIPALE		Importi espressi in: [Eur]	
Registro Iva	N. CI	Descrizione	Imponibile	Imposta	Detraibile Indetraibile
REGISTRO ACQUISTI	1	22 IVA AL 22%	10.000,00	2.200,00	2.200,00
TOTALI:			10.000,00	2.200,00	2.200,00
REGISTRO VENDITE	1100	IVA 10%	10.000,00	1.000,00	
TOTALI:			10.000,00	1.000,00	
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato					

Fig. 1.34 – Prima pagina liquidazione attività 111.111 mese di gennaio 2017

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO Gennaio ANNO 2017					
ZUCCHETTI SPA			Partita IVA: 04171890157		
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157		
ATTIVITA': 111.111		ATTIVITA' PRINCIPALE		Importi espressi in: [Eur]	
LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO Gennaio ANNO 2017					
Totale IVA a Debito			:	1.000,00	
Totale IVA a Credito			:	2.200,00	
Importo a Credito			:	1.200,00	
Data Versamento :	- -	Codice azienda di credito :		Codice dipendenza :	
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato					

Fig. 1.35 – Seconda pagina liquidazione attività 111.111 mese di gennaio 2017

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO					
Gennaio ANNO 2017					
ZUCCHETTI SPA			Partita IVA: 04171890157		
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157		
ATTIVITA': 222.222		ATTIVITA' SECONDARIA	Importi espressi in: [Eur]		
Registro Iva	N. CI	Descrizione	Imponibile	Imposta	Detraibile Indetraibile
REGISTRO VENDITE	2	22IVA AL 22%	30.000,00	6.600,00	
TOTALI:			30.000,00	6.600,00	
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato					

Fig. 1.36 - Prima pagina liquidazione attività 222.222 mese di gennaio 2017

LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO					
Gennaio ANNO 2017					
ZUCCHETTI SPA			Partita IVA: 04171890157		
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157		
ATTIVITA': 222.222		ATTIVITA' SECONDARIA	Importi espressi in: [Eur]		
LIQUIDAZIONE IVA DEL PERIODO					
Gennaio ANNO 2017					
Totale IVA a Debito			:	6.600,00	
Totale IVA a Credito			:	0,00	
Importo da Versare			:	6.600,00	
Data Versamento :	- -	Codice azienda di credito :	Codice dipendenza :		
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato					

Fig. 1.37 - Seconda pagina liquidazione attività 222.222 mese di gennaio 2017

Come potete vedere, con la prima attività si rileva un credito Iva di 1.200,00 euro, mentre con la seconda attività si rileva un debito Iva di 6.600,00 euro.

A questo punto si procede a elaborare in modalità definitiva la liquidazione periodica Iva riepilogativa.

Liquidazione IVA Riepilogativa del periodo Gennaio ANNO 2017			
ZUCCHETTI SPA		Partita IVA: 04171890157	
CENTRO NUOVA FILANDA	54011 AULLA	MS	Codice Fiscale: 04171890157
Importi espressi in : [Eur]			
Attività		IVA a Credito	IVA a Debito
111.111	ATTIVITA' PRINCIPALE	2.200,00	1.000,00
222.222	ATTIVITA' SECONDARIA		6.600,00
		Totale:	7.600,00
Debito Artt. 27-33 Dpr 633			0,00
Totale IVA a Debito			5.400,00
Totale IVA a Credito			0,00
Credito IVA Precedente			0,00
Credito IVA Compensabile in Detrazione			1.500,00
Importo da Versare			3.900,00
Importo Effettivamente Versato			3.900,00
Data Versamento: - - Codice azienda di credito : Codice dipendenza :			
Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato			

Fig. 1.38 – Liquidazione periodica Iva riepilogativa mese di gennaio 2017

Come potete vedere dall'immagine sopra riportata, si rileva un debito Iva totale di 5.400,00 euro che viene in parte compensato con il credito Iva di inizio anno (1.500,00 euro), quindi per differenza l'importo da versare diventa 3.900,00 euro.

Terminiamo importando i dati in Cadi.

Interroga | Liquidazioni

Frontespizio | **Dati contabili** | Elenco

Moduli

1

Stampa Info

PERIODO DI RIFERIMENTO

VP1 Mese Trimestre (*) Subforniture Eventi eccezionali

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

	DEBITI		CREDITI	
VP2 Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	40000,00			
VP3 Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)			10000,00	
VP4 IVA esigibile	7600,00			
VP5 IVA detratta			2200,00	
VP6 IVA dovuta	5400,00		o a credito 0,00	
VP7 Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro	0,00			
VP8 Credito periodo precedente			0,00	
<input type="checkbox"/> VP9 Credito anno precedente			1500,00	
VP10 Versamenti auto UE			0,00	
VP11 Crediti d'imposta			0,00	
VP12 Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	0,00			
VP13 Acconto dovuto			0,00	
<input type="checkbox"/> VP14 IVA da versare	3900,00		o a credito 0,00	

Fig. 1.39 – Dati contabili Comunicazione liquidazione periodica Iva

Come potete vedere dall'immagine sopra riportata, il rigo VP6 (Iva dovuta) risulta essere 5.400,00 euro, il rigo VP9 (Credito Iva anno precedente) 1.500,00 euro, di conseguenza il rigo VP14 (Iva da versare) 3.900,00 euro.