

Avv. GIORGIO ASCHIERI*
Rag. Comm. SIMONETTA BISSOLI*
Dott. Comm. MARCO GHELLI*
Dott. Comm. ALBERTO MION*
Dott. Comm. ALBERTO RIGHINI*
Avv. ANTONIO RIGHINI*
Dott. MONICA SECCO*
Avv. ORNELLA BERTOLAZZI
Avv. ANNA BIMBATTI
Avv. ALESSANDRA FERROLI
Avv. NICOLA MANZINI
Avv. GESSICA TODESCHI
Rag. Comm. MICAELA VIVIANI
Dott. ELISA ANGELI
Dott. CHIARA CHIRICO
Dott. GIULIA MORBIOLI
*partner

CIRCOLARE DELLO STUDIO

RICHIESTA DI DOCUMENTAZIONE AI FINI DELLA DICHIARAZIONE E COMUNICAZIONE DATI IVA ANNO D'IMPOSTA 2013

DISCLAIMER: La presente circolare ha il solo scopo di fornire informazioni di carattere generale e non costituisce un parere professionale né può considerarsi come sostitutivo di una consulenza specifica.

INFORMATIVA EX ART. 13 D.LGS. 196/2003: La presente circolare è inviata a soggetti che hanno fornito liberamente i propri dati personali nel corso di rapporti professionali, di incontri o simili. I dati personali in questione sono trattati per finalità collegate ai rapporti professionali intercorrenti con gli interessati, per finalità informative ma non sono comunicati a soggetti terzi. Il "titolare" del trattamento dati è *Studio Righini e Associati* con sede in Verona, Piazza Cittadella, 13. Il trattamento dei dati è curato solo da soci, collaboratori e dipendenti incaricati del trattamento o da incaricati di occasionali operazioni di manutenzione. Qualora Lei avesse ricevuto la presente circolare per errore oppure desiderasse non ricevere più comunicazioni di questo tipo in futuro potrà comunicarcelo inviando una e-mail a studiorighini@studiorighini.it.

DOCUMENTI NECESSARI PER LA PREDISPOSIZIONE DEI MODELLI IVA

In vista dell'imminente scadenza relativa alla predisposizione ed invio telematico dei modelli IVA, si invitano i Clienti dello Studio a **trasmettere entro e non oltre venerdì 14 febbraio p.v.** tutti i dati e la documentazione necessaria di seguito indicati per procedere agli adempimenti.

- riepilogo IVA annuale 2013 con distinzione di acquisti e vendite per aliquota (imponibile e IVA), titolo di esenzione e tipologia di operazione (esente, non imponibile, fuori campo, acquisti da soggetti minimi l. 244/2007 ...) con separata indicazione delle operazioni intracomunitarie ed extracomunitarie;
- liquidazioni periodiche IVA;
- fornire copia dei modelli F24 relativi a tutti i versamenti effettuati nel corso del 2013 anche in caso di ravvedimenti operosi;
- fornire copia dei modelli F24 relativi agli eventuali utilizzi in compensazione del credito IVA 2012 o infrannuale 2013 ovvero richiesti a rimborso;
- allegare stampa al 31/12 del mastrino "erario conto IVA";
- fornire copia dei Registri IVA (acquisti, vendite, corrispettivi, acquisti e vendite UE ed extra UE,.....);
- fornire copia delle fatture relative al riscatto dei beni in leasing registrate ai fini IVA nel 2013;
- fornire copia delle fatture di acquisto di beni strumentali non ammortizzabili e le schede contabili dei canoni di leasing e/o locazione e noleggio;
- distinguere le cessioni dei beni e le prestazioni di servizi tra quelle effettuate nei confronti di:
 - consumatori finali (suddivisi per Regione indicando la base imponibile e la relativa IVA);
 - soggetti titolari di partita IVA (indicando la base imponibile e la relativa IVA);
- fornire copia delle fatture o ammontare degli acquisti e/o delle cessioni di rottami ed altri materiali di recupero (art. 74 commi 7 e 8 del DPR 633/72);
- fornire copia delle fatture o ammontare delle operazioni di estrazione di beni da depositi IVA;
- indicare l'ammontare delle bolle doganali registrate nel registro IVA acquisti (imponibile ed imposta o causale di non imponibilità);
- indicare l'importo complessivo delle fatture di cessione di "beni usati" D.L. 41/1995;
- se nel corso del 2013 l'esportatore abituale ha utilizzato il plafond deve: i) specificare se è mensile o solare; ii) indicare il plafond disponibile al 1/1/2013; iii) distinguere mensilmente l'utilizzo interno o per acquisti intracee da quello per importazioni; iv) distinguere mensilmente il volume d'affari e l'ammontare delle esportazioni (cee e extracee);
- cellulari: dettaglio dei costi di acquisto e manutenzioni o altri costi relativi, solo nei casi di detrazione Iva superiore al 50%, distinguendo imponibile e imposta;

Si resta a disposizione per ogni eventuale chiarimento

Studio Righini