

## Elenco dei documenti contabili e fiscali relativi all'anno 2023 per la predisposizione del modello dichiarazione Iva 2024

Vi invitiamo raccogliere ed inviare allo Studio nel più breve tempo possibile, e comunque non oltre il 12 febbraio 2024, la seguente documentazione:

N.	Documentazione richiesta	Check
1	Stampe definitive della Liquidazione annuale IVA e delle liquidazioni periodiche (mensili o trimestrali) anno 2023	
2	Stampa prospetto riepilogativo dei totali acquisti/vendite/corrispettivi dell'anno 2023, con gli imponibili distinti per aliquota IVA e tipologia di operazione (ad esempio reverse-charge, esportazioni, operazioni intracomunitarie, ...). A tal proposito si invita a prestare attenzione alle operazioni eseguite in Reverse Charge e alle operazioni effettuate nei confronti degli Enti pubblici, individuando separatamente le operazioni soggette a reverse charge di cui all'art. 17, comma 6, lett. a-ter) del DPR 633/72 (operazioni del comparto edile e settori connessi) e delle lettere d-bis), d-ter) e d-quater) dello stesso comma (operazioni del settore energetico) nonché le operazioni soggette a "split payment" di cui all'art. 17-ter DPR 633/72	
3	<b>Per gli acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi la distinzione tra acquisti da soggetti che si sono avvalsi del regime dei minimi e soggetti che si sono avvalsi del nuovo regime forfetario (ex art. 1, c. da 54 a 89, Lg. 190/2014)</b>	
4	Copia delle quietanze F24 di versamento Iva (mensili o trimestrali), compreso l'eventuale acconto Iva versato in dicembre 2023, copia dei modelli F24 <u>eventualmente compensati con codice tributo 6099, anno 2022 e copia delle quietanze di eventuali ravvedimenti</u>	
5	Predisposizione di un prospetto riepilogativo con il dettaglio degli importi utilizzati in compensazione del credito Iva anno 2022 (tale prospetto Excel ricomprende gli importi delle quietanze di cui al punto precedente che contengono la compensazione)	
6	Copia della documentazione di eventuali <u>crediti IVA richiesti a rimborso o compensati nel periodo 2023 (rimborsi infrannuali o</u>	

	<u>crediti trimestrali con codice tributo 6038-6037-6036)</u>	
7	Copia dei modelli INTRA qualora gli stessi siano stati presentati direttamente dal cliente con eventuale prospetto di raccordo in presenza di discordanze con la contabilità	
8	Suddivisione dell'importo relativo alle cessioni intracomunitarie tra il valore delle cessioni di beni e prestazioni di servizi	
9	<b>Per le prestazioni di servizi: ammontare delle prestazioni di servizio generiche, non soggette ad Iva ai sensi degli articoli da 7 a 7-septies, rese nei confronti di soggetti passivi Ue</b>	
10	Bolle doganali di acquisto: <u>totale operazioni 2023 distinte tra valore imponibile e Iva applicata</u>	
11	Operazioni con San Marino: <u>totale operazioni 2023 distinte tra imponibile e Iva applicata e copia dell'esterometro per il primo semestre</u> – Solo per coloro che non hanno usufruito del servizio di Studio per l'invio	
12	Autofatture: <u>totale importi delle operazioni distinti tra emessi e ricevuti</u> (indicando imponibile, IVA e relativa aliquota applicata)	
13	<u>Plafond</u> : Copia delle <u>annotazioni relative all'utilizzo del plafond</u> , relativamente alle operazioni di acquisto "non imponibile art. 8/c"	
14	<b>Copia delle dichiarazioni di intento emesse/ricevute con relativa ricevuta di presentazione emessa dall'Agenzia delle Entrate dove risulti ben visibile il numero di protocollo attribuito</b>	
15	Cellulari: dettaglio dei costi di acquisto e manutenzioni o altri costi relativi, <u>solo nei casi di detrazione Iva superiore al 50%</u> , distinguendo imponibile e imposta	
16	<b>Copia del bilancio provvisorio al 31/12/2023, allegando le schede contabili di Erario c/IVA e IVA in compensazione o altri conti utilizzati per contabilizzare eventuali crediti/debiti/rimborsi IVA</b>	
17	Qualora vi siano movimentazioni dei conti relativi alle immobilizzazioni inviare copia della scheda contabile e copia delle fatture di acquisto/vendita. Inviare copia del mastro dei beni inferiori ad euro 516,46 contabilizzati in conto economico	
18	<u>Separata indicazione dell'imponibile per acquisto di merci per la produzione e per la rivendita dal valore dell'imponibile per canoni leasing e canoni di locazione</u>	
19	Suddivisione dell'imponibile e della relativa imposta tra <b>clienti "privati" e clienti con partita IVA</b>	
20	Copia delle <b>Comunicazioni delle Liquidazioni IVA</b> presentate direttamente dal cliente con riferimento all'esercizio 2023 – Solo per coloro che non hanno usufruito del servizio di Studio per l'invio telematico	
21	I soggetti passivi del contributo straordinario contro il caro bollette devono comunicare di esserlo fornendo i dati relativi a tale situazione.	

