

Strategy & Tax

Commercialisti

Dott. Claudio Ceradini
 Dott. Claudio Pigarelli
 Dott. Andrea Rossi
 Dott. Gian Paolo Ranocchi
 Dott. Marco A. Mazzoni
 Dott. Marco Magri
 Dott. Maurizio Pizzamiglio
 Dott. Giuseppe Polito
 Dott. Annalisa Valentini
 Dott. Barbara Costa
 Dott. Francesca Zanrosso
 Dott. Mario Cerofolini
 Dott. Matteo De Masi
 Dott. Michela Garbin
 Dott. Fabio Carpane
 Dott. Giampaolo Brunelli
 Dott. Veronica Pigarelli
 Dott. Giorgia Prati
 Dott. Valentina Mosconi
 Dott. Erica Fontana
 Dott. Marco Varalta
 Dott. Alberto Vaccari
 Dott. Matteo Manganotti
 Dott. Stefano Golin

Strategy & Legal

Avvocati

Avv. Domenico Brancaccio
 Avv. Enrico Comparotto
 Avv. Marco Galli
 Avv. Alberto Iadanza
 Avv. Italo Sandrini
 Avv. Matteo Zanotelli
 Avv. Ingrid Hager
 Avv. Claudia Marini
 Avv. Federica Bedogni
 Avv. Emanuela Ruffo
 Avv. Martino Vinco
 Avv. Alessandra Stanghellini
 Avv. Davide Fabbro
 Avv. Laura Bartolomeo

Elenco dei documenti contabili e fiscali relativi all'anno 2024 per la predisposizione del modello Dichiarazione IVA 2025

Vi invitiamo raccogliere ed inviare allo Studio nel più breve tempo possibile, e comunque non oltre il 19 febbraio 2025, la seguente documentazione:

N.	Documentazione richiesta	Check
1	Stampe definitive della Liquidazione annuale IVA e delle liquidazioni periodiche (mensili o trimestrali) anno 2024	
2	Stampa prospetto riepilogativo dei totali acquisti/vendite/corrispettivi dell'anno 2024, 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	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)	
4	Copia delle quietanze F24 di versamento Iva (mensili o trimestrali), compreso l'eventuale acconto Iva versato in dicembre 2024, copia dei modelli F24 <u>eventualmente compensati con codice tributo 6099, anno 2023 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 2023 (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 2024 (rimborso 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	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	
10	Bolle doganali di acquisto: <u>totale operazioni 2024 distinte tra valore imponibile e Iva applicata</u>	
11	Operazioni con San Marino: <u>totale operazioni 2024 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	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	
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	Copia del bilancio provvisorio al 31/12/2024, allegando le schede contabili di Erario c/IVA e IVA in compensazione o altri conti utilizzati per contabilizzare eventuali crediti/debiti/rimborsi IVA	
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 clienti "privati" e clienti con partita IVA	

20	Copia delle Comunicazioni delle Liquidazioni IVA presentate direttamente dal cliente con riferimento all'esercizio 2024 – 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.	