

ELENCO DOCUMENTAZIONE PER DR IVA 2016 DA CONSEGNARE ALLO STUDIO:

- riepilogo annuale 2015 relativo alle operazioni attive (vendite e/o corrispettivi) e passive registrate;
- dettaglio operazioni passive con applicazione del reverse charge (acquisti intracomunitari, acquisti da non residenti, importazioni con reverse charge, rottami, oro industriale, subappalti edilizia (art. 17, comma 6, lett. a), immobili strumentali (art. 17, comma 6, lett. a-bis), comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter), acquisto di beni e servizi settore energetico art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater), se dai tabulati o registri di cui sopra non sono già evidenziate, con separato codice, tali casistiche (per compilazione quadro VJ e alcuni righe di dettaglio del quadro VF);
- dettaglio importazioni registrate nel 2015, distinte per aliquota se non sono già evidenziate, in modo separato, nei tabulati e/o registri di cui sopra (per compilazione quadro VF24 c.3 e 4);
- dettaglio acquisti di beni da San Marino, se non sono già evidenziati in modo separato nei tabulati e/o registri di cui sopra (per compilazione quadro VF24 c.5 o 6);
- dettaglio operazioni effettuate nei confronti di condomini (senza ritenuta), se non sono già evidenziate in modo separato nei tabulati e/o registri di cui sopra (per compilazione Rigo VA13);
- dettaglio operazioni attive non soggette ad adempimenti Iva in quanto ricadenti nel regime monofase di cui all'art.74 (es.: tabacchi, schede telefoniche, eccetera), nel caso di soggetto con pro-rata, se non sono già evidenziate nei tabulati e/o registri di cui sopra (per compilazione VF34 (casella 6));
- idem per altri eventuali regimi speciali (per compilazione: quadro VF sez. 3-A e 3-B (per regime speciale agricolo));
- copia delle dichiarazioni d'intento ricevute con relativa ricevuta telematica (per compilazione NUOVO quadro VI);
- copia fatture di cessione beni ammortizzabili se tali operazioni non risultano già evidenziate nei tabulati di cui sopra (per determinazione volume d'affari (quadro VE));
- copia liquidazioni periodiche effettuate, se non riportate nei registri Iva (per compilazione quadro VH);
- copia modelli F24 immatricolazioni (per rivenditori di veicoli oggetto di acquisto intracomunitario) (per compilazione quadro VH sez. II e VL);
- copia modello F24 per eventuale adeguamento ai parametri per l'anno 2014 (codice tributo 6493) ed importo maggiori corrispettivi (per compilazione VA11);
- copia mastri contabili del conto erario conto Iva e Erario c/crediti in compensazione, se attivato (per verifica quadratura contabile con risultato dichiarazione annuale);
- suddivisione degli acquisti e importazioni registrate nel 2015 fra beni ammortizzabili, beni strumentali non ammortizzabili (allegare partitari canoni leasing e/o affitto), beni destinati alla rivendita, altri acquisti, se i tabulati/registri di cui sopra non forniscono in modo adeguato tali informazioni (per compilazione VF);
- suddivisione di tutte le operazioni attive imponibili (e non di quelle non imponibili o esenti) fra operazioni effettuate nei confronti di operatori (clienti con partita Iva) e quelle effettuate nei confronti di consumatori finali (privati) (per compilazione quadro VT);
N.B. Per le operazioni nei confronti di consumatori privati è obbligatoria anche la suddivisione per regione;
- copia bozza bilancio al 31/12/2015.

Non è necessario allegare copia della Dichiarazione Iva 2015 nonché dei modelli F24 relativi ai versamenti effettuati ed all'utilizzo in compensazione del credito Iva in quanto provvederà lo studio a scaricare i suddetti documenti dal cassetto fiscale.