

A TUTTI I CLIENTI
LORO SEDI

Como, Gennaio 2017

Circolare

**Oggetto: Dichiarazione Iva 2017
(anno di imposta 2016: adempimenti, scadenze e documenti da consegnare allo Studio).**

Come ricordato nelle precedenti circolari informative, con l'abolizione della Comunicazione Annuale dati Iva, il Legislatore ha apportato un'importante novità in tema di Imposta sul Valore Aggiunto: la **Dichiarazione Iva** relativa all'anno 2016 dovrà essere spedita in forma autonoma entro e non oltre il 28 febbraio 2017.

Pertanto, si invitano i Gentili Clienti a fornire la documentazione seguente al più presto e possibilmente entro il 7 febbraio 2017

1. Contabilità elaborata dallo Studio.

Tutti gli adempimenti saranno effettuati direttamente da noi.

Rinnoviamo l'invito alla **tempestiva consegna** di tutta la documentazione fiscale necessaria, per consentire lo svolgimento delle procedure di elaborazioni dati (Fatture emesse e ricevute, F24 pagati e/o compensati, prospetto degli incassi e dei pagamenti delle fatture per i clienti che hanno il regime di "Iva per Cassa").

2. Contabilità NON elaborata dallo Studio.

Tutti i clienti sono pregati di trasmetterci **al più presto**:

- copia di tutte le liquidazioni periodiche (mensili/trimestrali) e del riepilogo annuale;
- copia modelli F24 relativi al versamento e/o alle compensazioni IVA effettuati;
- copia delle schede contabili relative alla vendita, acquisto, leasing, noleggio, e locazione di beni strumentali.
- Copia fatture acquisto/vendita beni ammortizzabili;
- Prospetto di riepilogo degli acquisti, effettuati nel 2016 distinto nei seguenti importi:
 - Beni ammortizzabili;
 - Beni strumentali non ammortizzabili (leasing, canoni di locazione immobili, noleggi);
 - Beni destinati alla rivendita;
 - Altri acquisti.
- Prospetto di riepilogo dell'ammontare delle importazioni da Paesi Extra-UE
- Prospetto di riepilogo dell'ammontare delle prestazioni di servizi ex art. 7-ter del DPR 633/1972;
- Ammontare degli acquisti da San Marino, sia con IVA esposta, sia senza IVA;
- Modelli INTRASTAT degli acquisti e delle vendite
- Ammontare delle cessioni e/o prestazioni nei confronti di privati (comprensivo della relativa imposta) suddiviso per Regione;
- Solo per i soggetti tenuti alla compilazione del quadro VI, riservato alla dichiarazioni di intento, prospetto di riepilogo dei dati relativi al cessionario/committente (P.Iva e numero di protocollo) delle dichiarazioni di intento ricevute;
- Prospetto riepilogativo del plafond utilizzato (solo per esportatori abituali).

* * *

Rimaniamo comunque a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento.
Cordiali saluti.

studio dottori commercialisti