

A TUTTI I CLIENTI
LORO SEDI

Como, Gennaio 2018

Circolare

**Oggetto: Dichiarazione Iva 2018
(anno di imposta 2017: adempimenti, scadenze e documenti da consegnare allo Studio).**

La **Dichiarazione Iva** relativa all'anno 2017 dovrà essere spedita in forma autonoma ed in base all'art. 8 del d.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 e successive modificazioni, deve essere presentata nel periodo compreso tra il 1° febbraio e il **30 aprile 2018**.

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 2017 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).

* * *

Si invitano quindi i Gentili Clienti a fornire la documentazione **al più presto e possibilmente entro il 10 febbraio 2018**

Rimaniamo comunque a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento.

Cordiali saluti.

studiodotcom