

A TUTTI I CLIENTI
LORO SEDI

Como, 27 gennaio 2022

Circolare

**Oggetto: Dichiarazione Iva 2022 anno di imposta 2021
(adempimenti, scadenze e documenti da consegnare allo Studio)**

La **Dichiarazione Iva** relativa all'anno 2021 dovrà essere spedita in forma autonoma e deve essere presentata **entro il 30 aprile 2022**.

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 a tutto il 31/12/2021, 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, qualora non avessero già provveduto, 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 2021 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;
- Ammontare degli acquisti da San Marino, sia con IVA esposta, sia senza IVA;
- Ammontare delle cessioni e/o prestazioni nei confronti di privati (con suddivisione tra imponibile e imposta) suddiviso per Regione;
- Prospetto riepilogativo del plafond utilizzato (solo per esportatori abituali);
- Riepilogo dei versamenti effettuati in relazione all'iva anno 2018, 2019 e 2020 a seguito del ricevimento di cartelle esattoriali o avvisi bonari, oltre a copia dei versamenti effettuati e degli avvisi e/o cartelle che li hanno determinati;
- Riepilogo dei versamenti effettuati in relazione ai tributi anno 2019 e anno 2020 che hanno beneficiato di proroghe e rateizzazioni a seguito della normativa Covid.

* * *

Si invitano quindi i Gentili Clienti a fornire la documentazione al più presto e possibilmente entro il **14 febbraio 2022**.

Rimaniamo comunque a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento.

Cordiali saluti.

Studi**o**dotcom