

EUROCONSULT

CENTRO STUDI TRIBUTARI



EUROCONSULT Sas di Goldin Sabrina & c. - Sede: Via degli Artigiani 8/F -
35042 Este (PD) – Tel. 0429-603436 - Fax 0429-611638 E-MAIL: info@csteuroconsult.com
CCIAA Rea 308289 - Cap. Soc. 10.329,14 i.v. - C.F/P.IVA e R.I. 03408190282

Elenco documentazione contabile e fiscale relativa all'anno 2017 per la predisposizione del modello Dichiarazione IVA 2018

Vi invitiamo a far pervenire allo studio nel più breve tempo possibile, e comunque **non oltre il 20/02/2018**, tutta la seguente documentazione contabile e fiscale relativa all'anno 2017:

N.	Documentazione richiesta	Check
1	Stampe della Liquidazione annuale IVA e stampa relative liquidazioni periodiche (mensili o trimestrali) anno 2017 nonché copie liquidazioni periodiche inviate telematicamente all'Agenzia, se adempimento non curato dallo Studio.	
2	Stampa prospetto riepilogativo dei totali acquisti/vendite/corrispettivi dell'anno 2017, con gli imponibili distinti per aliquota IVA e tipologia di operazione (ad esempio <i>reverse-charge</i> , esportazioni, operazioni intracomunitarie, ...). <i>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, nonché le operazioni soggette a "split payment" di cui all'art. 17-ter DPR 633/72, e precisamente:</i> <input type="checkbox"/> <i>dettaglio delle operazioni attive con applicazione del reverse, suddivise tra:</i> <ul style="list-style-type: none">- <i>cessione rottami e materiali di recupero;</i>- <i>cessioni di oro e argento puro;</i>- <i>subappalti nel settore edile;</i>- <i>cessioni di fabbricati</i>- <i>cessione telefoni cellulari;</i>- <i>cessioni di prodotti elettronici (console, tablet, PC, laptop, microprocessori);</i>- <i>prestazioni comparto edile e settori connessi;</i>- <i>operazioni del settore energetico.</i>	
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 minini e soggetti che si sono avvalsi del nuovo regime forfetario (ex art. 1, c. da 54 a 89, Lg. 190/2014)	
4	Copia dei modelli F24 di versamento Iva, compreso l'acconto Iva di dicembre 2017 e i modelli F24 <u>eventualmente compensati con codice tributo 6099, anno 2016 ed eventuali ravvedimenti</u>	
5	Predisposizione di un prospetto riepilogativo con il dettaglio degli importi utilizzati in compensazione del credito Iva 2016	

EUROCONSULT

CENTRO STUDI TRIBUTARI



EUROCONSULT Sas di Goldin Sabrina & c. - Sede: Via degli Artigiani 8/F -
35042 Este (PD) – Tel. 0429-603436 - Fax 0429-611638 E-MAIL: info@csteuroconsult.com
CCIAA Rea 308289 - Cap. Soc. 10.329,14 i.v. - C.F/P.IVA e R.I. 03408190282

6	Copia della documentazione di eventuali <u>crediti IVA richiesti a rimborso o compensati nel periodo 2017 (rimborsi infrannuali o crediti trimestrali con codice tributo 6038-6037-6036)</u>	
7	Copia dei modelli INTRA presentati direttamente dal cliente ed eventuale prospetto di raccordo in presenza di discordanze con la contabilità	
8	Prospetto con la suddivisione delle cessioni intracomunitarie tra cessioni di beni e prestazioni di servizi	
9	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 2017 distinte tra imponibile e Iva applicata</u>	
11	Operazioni con San Marino: <u>totale operazioni 2017 distinte tra imponibile e Iva applicata e copia della comunicazione polivalente per gli acquisti senza iva</u>	
12	Autofatture: <u>totale importi delle operazioni distinti tra emessi e ricevuti (indicando imponibile, IVA e relativa aliquota applicata)</u>	
13	<u>Plafond: Copia delle annotazioni relative all'utilizzo del plafond, relativamente alle operazioni di acquisto "non imponibile art. 8/c"</u>	
14	Copia delle dichiarazioni di intento emesse/ricevute con relativa ricevuta di presentazione emessa dall'Agenzia delle Entrate	
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 31/12/2017, allegando le <u>schede contabili di Erario c/IVA e IVA in compensazione</u>	
17	Copia schede contabili relative alle immobilizzazioni, anche senza movimentazioni, compreso beni strumentali inferiori a euro 516,46, con relative copie delle fatture acquisto/vendita.	
18	<u>Indicazione dell'imponibile per acquisto di merci per la produzione e per la rivendita, dell'imponibile per canoni leasing e canoni locazione</u>	
19	Suddivisione dell'imponibile e della relativa imposta tra clienti "privati" e clienti con partita IVA	

EUROCONSULT

CENTRO STUDI TRIBUTARI



EUROCONSULT Sas di Goldin Sabrina & c. - Sede: Via degli Artigiani 8/F -
35042 Este (PD) – Tel. 0429-603436 - Fax 0429-611638 E-MAIL: info@csteuroconsult.com
CCIAA Rea 308289 - Cap. Soc. 10.329,14 i.v. - C.F/P.IVA e R.I. 03408190282

Lo studio rimane a disposizione per eventuali ulteriori chiarimenti.

Cordiali saluti.

Este 12 febbraio 2018.

Euroconsult Sas

Goldin Sabrina