

Pro-memoria DICHIARAZIONI IVA RELATIVA ALL'ANNO 2014.

Dati per IVA

- PROSPETTO CUMULATIVO** DEGLI IMPONIBILI E DELL'IMPOSTA DELL'ANNO 2014.
- TOTALE IMPONIBILE DEGLI **ACQUISTI** E DELLE **CESSIONI DI BENI AMMORTIZZABILI**, COMPRESI I BENI DI COSTO INFERIORE A 516,45 euro. EVIDENZA DELLE CESSIONI DI BENI PER I QUALI NON ERA STATA DETRATTA L'IVA ALL'ACQUISTO
- REVERSE CHARGE** OPERAZIONI ATTIVE E/O PASSIVE RELATIVE, ROTTAMI, CASCAMI, VETRI, STRACCI - SUBAPPALTI IN EDILIZIA, CESSIONI IMMOBILI STRUMENTALI, TELEFONI E MICROPROCESSORI
- INDICARE SE SI E' **DETRATTA IVA >50% SULLA TELEFONIA MOBILE**
- INDICARE GLI IMPONIBILI DEGLI **ACQUISTI DA SOGGETTI MINIMI/FORFETTINI/NUOVE INIZIATIVE PRODUTTIVE/REGIME DI VANTAGGIO** (fatture senza IVA)
- EVIDENZA DELLE **OPERAZIONE DI IMPORTAZIONI** DA PAESI EXTRACOMUNITARI (CON **BOLLETTA DOGANALE**)
- COPIA DELLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE, COPIA DELLE QUIETANZE DI VERSAMENTO CHI PUO' ESTRARRE I VERSAMENTI DA CASSETTO FISCALE INVII L'ESTRATTO PER DATI IVA** **NEW**
- DATI INERENTI L'**UTILIZZO DEL PLAFOND** PER GLI ESPORTATORI ABITUALI; IN PARTICOLARE, L'UTILIZZO MENSILE DEVE ESSERE DISTINTO FRA ACQUISTI ALL'INTERNO, INTRACOMUNITARI ED IMPORTAZIONI
- INDICAZIONE DELLE **OPERAZIONI IMPONIBILI (CON IVA) EFFETTUATE NEI CONFRONTI DI SOGGETTI PRIVATI**. SUDDIVIDERE IMPONIBILI ED IMPOSTA.
- TOTALE IMPONIBILE **ACQUISTI DI : BENI STRUMENTALI; di AFFITTI, NOLEGGI E LEASING** - (no quelli da privati), solo quelli fatturati. - IMPONIBILE DEGLI **ACQUISTI DI BENI DESTINATI ALLA PRODUZIONE O ALLA RIVENDITA**
- SOGGETTI CHE HANNO OPTATO IVA PER CASSA - DARE EVIDENZA DI FATTURE EMESSE E NON INCASSATE E DI FATTURE REGISTRATE E NON PAGATE CON IVA PER CASSA .**

- SI RACCOMANDA UNA PARTICOLARE ATTENZIONE ED EVIDENZA DI TUTTE LE OPERAZIONE INTRACOMUNITARIE / CON OPERATORI ESTERI, CON SAN MARINO E RELATIVE AUTOFATTURAZIONI / INTEGRAZIONI / NORME APPLICATE. PER LE OPERAZIONI ATTIVE PASSIVE CON PAESI UE SI PREGA DI INDICARE IL RIEPILOGO ANNUALE DEI DATI DICHIARATI SUI MODELLI INTRASTAT** INDICARE DISTINTAMENTE L'IMPONIBILE E L'IMPOSTA PER **GLI ACQUISTI INTRACOMUNITARI DI BENI, (deve essere = al dichiarato INTRASTAT 2014) E/O DI SERVIZI. PER LE OPERAZIONI ATTIVE INTRACOMUNITARIE** INDICARE DISTINTAMENTE L'IMPONIBILE DELLE **CESSIONI DI BENI (deve essere = al dichiarato INTRASTAT 2014) E QUELLO DELLE PRESTAZIONI DI SERVIZI** **NEW**
- EVIDENZA OPERAZIONI ATTIVE E PASSIVE NEI CONFRONTI DI SOGGETTI TERREMOTATI.** **NEW**

Per ogni mese Segnalare se sono stati fatti pagamenti in ritardo, pagamenti omessi, o altre particolarità.

Liquidazioni iva NOTE

Gennaio	_____
Febbraio	_____
Marzo (o I trim.)	_____
Aprile	_____
Maggio	_____
Giugno (o II trim)	_____
Luglio	_____
Agosto	_____
Settembre(o III trim)	_____
Ottobre	_____
Novembre	_____
Dicembre (acconto)	_____
Dicembre (saldo)	_____

Indicare :

- EVENTUALI RICHIESTE DI RIMBORSO TRIMESTRALI (**ALLEGARE COPIA DELLE ISTANZE ED F24 CON RELATIVI UTILIZZI IN COMPENSAZIONE**)

Indicare inoltre :

CREDITO IVA 2013 euro _____

CREDITO IVA 2013 COMPENSATO CON TRIBUTI DIVERSI DA IVA (in questo caso si raccomanda l'invio degli F24 con le compensazioni)

Euro _____

CREDITO/I trimestrale/i IVA 2014 COMPENSATO/I CON TRIBUTI DIVERSI DA IVA
Euro _____

QUANTO VI RISULTA IL TOTALE IVA A CREDITO / DEBITO 2014 Euro _____