iBi CONSULTING®
TAX | LEGAL | AND MORE

PREGIATISSIMI
SIGNORI CLIENTI
LORO SEDI

Seregno, il 15 gennaio 2021

OGGETTO: **Richiesta di documentazione per la predisposizione della dichiarazione IVA 2021**

Gentili Signori Clienti,

al fine di predisporre la DICHIARAZIONE IVA 2021, relativa all'anno solare 2020, siamo a chiedervi di volerci fornire, **entro il giorno 5 febbraio 2021,** copia dei seguenti estratti dal vostro sistema contabile:

- prospetto riepilogativo mensile e/o trimestrale dei registri IVA acquisti e vendite;
- prospetto riepilogativo mensile e/o trimestrale dei registri IVA acquisti e vendite INTRA-UE;
- copia degli Elenchi riepilogativi degli acquisti e delle cessioni intracomunitarie (INTRASTAT);
- copia degli ESTEROMETRI inviati per il periodo 2020;
- prospetto riepilogativo mensile e/o trimestrale del registro IVA delle autofatture;
- prospetto riepilogativo IVA annuale;
- prospetto riepilogativo del plafond IVA disponibile al 1° gennaio 2020, con indicazione mensile del relativo utilizzo per acquisti interni e per importazioni;
- copia delle ricevute di avvenuta presentazione telematica delle LETTERE D'INTENTO trasmesse all'Agenzia delle Entrate dai vostri clienti e prelevabili dal cassetto fiscale;
- prospetti delle liquidazioni IVA mensili e/o trimestrali;
- copie delle quietanze di pagamento degli F24 relativi al versamento dell'IVA a debito risultante dalle liquidazioni mensili e/o trimestrali;
- copia delle comunicazioni delle liquidazioni periodiche IVA (LI.PE) relative a tutti i trimestri dell'anno 2020;
- quietanze di pagamento degli F24 relativi ai versamenti effettuati con utilizzo in compensazione del credito IVA dell'anno solare precedente;
- bilancino di verifica, provvisorio, relativo al periodo 01.01.2020 – 31.12.2020, anche per soggetti con esercizio non coincidente con l'anno solare;
- copia dei mastrini contabili relativi a "canoni leasing", "canoni locazione" e relative fatture;
- copia delle fatture di acquisto e vendita dei beni ammortizzabili relative all'anno solare 2020.

Infine, Vi chiediamo di volerci cortesemente restituire, debitamente compilati, i seguenti prospetti allegati alla presente comunicazione:

- Prospetto IVA 1 - Prospetto relativo a particolari tipologie di operazioni passive;
- Prospetto IVA 2 - Prospetto relativo a particolari tipologie di operazioni attive;
- Prospetto IVA 3 - Prospetto riconciliazione volume d'affari iva e ricavi ai fini delle imposte dirette.

Ringraziandovi per la cortese collaborazione, rimaniamo a Vostra disposizione per eventuali ulteriori informazioni e chiarimenti.

Cordiali saluti.

per IBI CONSULTING STP
(Dott.ssa Francesca Panzeri)

Via Montello, 1
20831 Seregno (MB)
T +39 0362 221858
F +39 0362 230647
E info@ibiconsulting.it
PEC ibiconsulting@legalmail.it
CF 01958360156
PI 00727520967
RI 01958360156
REA MB-1884641

PROSPETTO IVA 1

PROSPETTO RELATIVO A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI PASSIVE

DESCRIZIONE:		IMPORTO
Acquisti di beni IntraUE:	Imponibile	
	Imposta	
Acquisti di servizi IntraUE:	Imponibile	
	Imposta	
Acquisti di servizi extraUE:	Imponibile	
	Imposta	
Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (Art. 17)	Imponibile	
	Imposta	
Acquisti di fabbricati (Art. 17)	Imponibile	
	Imposta	
Acquisti di telefoni cellulari (Art. 17)	Imponibile	
	Imposta	
Acquisti di prodotti elettronici (Art. 17)	Imponibile	
	Imposta	
Acquisti di servizi di pulizia, di demolizione, di installazione impianti e di completamento di edifici (art. 17)	Imponibile	
	Imposta	
Acquisti di beni e servizi del settore energetico e pallets (Art. 17)	Imponibile	
	Imposta	
Ammontare delle importazioni (dogana)	Imponibile	
	Imposta	
Acquisti da soggetti c.d. “Forfettari”	Imponibile	
Acquisti da “nuovi contribuenti minimi”	Imponibile	
Ripartizione del totale degli acquisti e delle importazioni, rilevanti ai fini iva, nelle seguenti categorie:	Beni ammortizzabili: (materiali; immateriali; beni inf. € 516; riscatto beni in leasing)	
	Beni strumentali non ammortizzabili: (terreni; canoni di locazione e leasing)	
	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni o servizi: (merci; materie prime, semilavorati, sussidiarie)	
	Altri acquisti ed importazioni	
Acquisti afferenti la telefonia con l’imposta detratta in misura superiore al 50%	Imponibile	
	Imposta	

Via Montello, 1
20831 Seregno (MB)
T +39 0362 221858
F +39 0362 230647
E info@ibiconsulting.it
PEC ibiconsulting@legalmail.it
CF 01958360156
PI 00727520967
RI 01958360156
REA MB-1884641

IBI CONSULTING SRL - SOCIETÀ TRA PROFESSIONISTI - WWW.IBICONSULTING.IT
Capitale sociale: 10.000,00 euro interamente versati

PROSPETTO IVA 2

PROSPETTO RELATIVO A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI ATTIVE

DESCRIZIONE		IMPORTO
Ammontare delle operazioni effettuate nei confronti di soggetti privati:	Imponibile	
	Imposta	
Ammontare delle operazioni eseguite nei confronti delle pubbliche amministrazioni (c.d. regime dello "Split payment")	Imponibile	
Ammontare delle operazioni effettuate con applicazione del reverse charge (Art. 17)	Cessioni di rottami:	
	Cessioni di oro e argento:	
	Subappalto nel settore edile:	
	Cessione di fabbricati:	
	Cessioni di telefoni cellulari:	
	Cessioni di prodotti elettronici:	
	Prestazioni di servizi di pulizia, di demolizione, di installazione impianti e di completamento di edifici	
	Cessioni di beni e prestazione di servizi rese nel settore energetico	

Via Montello, 1
20831 Seregno (MB)
T +39 0362 221858
F +39 0362 230647
E info@ibiconsulting.it
PEC ibiconsulting@legalmail.it
CF 01958360156
PI 00727520967
RI 01958360156
REA MB-1884641

IBI CONSULTING SRL - SOCIETÀ TRA PROFESSIONISTI - WWW.IBICONSULTING.IT
Capitale sociale: 10.000,00 euro interamente versati

PROSPETTO IVA 3

PROSPETTO RICONCILIAZIONE
VOLUME D'AFFARI IVA e "RICAVI AI FINI DELLE IMPOSTE DIRETTE"

1 - RISULTANZE DA DICHIARAZIONE ANNUALE IVA

a) ammontare operazioni imponibili _____

b) ammontare operazioni non imponibili _____

* cessioni CEE e extra CEE _____
* dichiarazioni d'intento _____
* operazioni con applicazione Reverse charge _____

c) ammontare operazioni esenti _____

d) operazioni non soggette ex art. da 7 a 7-septies _____

Totale (a+b+c+d) € -

e) * cessione di beni ammortizzabili _____

Totale (e) € -

f) VOLUME D'AFFARI IVA (a+b+c-d+e) € -

2 - RISULTANZE CONTABILITA'

a) ricavi risultanti dalla contabilità

* ricavi vendite _____
* ricavi prestazioni _____
* affitti attivi _____
* utili da partecipazione _____
* interessi attivi bancari _____
* interessi attivi diversi _____
* plusvalenze da alienazioni realizzo cespiti _____
* abbuoni attivi _____
* risarcimento danni _____
* sopravvenienze attive _____

Totale (a) € -

Via Montello, 1
20831 Seregno (MB)
T +39 0362 221858
F +39 0362 230647
E info@ibiconsulting.it
PEC ibiconsulting@legalmail.it
CF 01958360156
PI 00727520967
RI 01958360156
REA MB-1884641

IBI CONSULTING SRL - SOCIETÀ TRA PROFESSIONISTI - WWW.IBICONSULTING.IT
Capitale sociale: 10.000,00 euro interamente versati

b) parte dei suddetti ricavi non rientranti nel campo di applicazione IVA

* utili da partecipazioni _____
* interessi attivi bancari _____
* interessi attivi commerciali per mancato pagamento o moratori esclusi IVA _____
* plusvalenza da alienazione cespiti _____
* spese trasporto anticipate escluse IVA (art. 15) _____
* spese imballo anticipate escluse IVA (art. 15) _____
* sconti fine anno o premi da fornitori (art.26) _____
* abbuoni attivi _____
* ricavi cessione azienda o rami d'azienda _____
* risarcimento danni _____
* sopravvenienze attive fuori campo IVA _____
* ---------- _____
* ---------- _____

Totale (b) € -

c) ricavi risultanti dalla contabilità assoggettati ad IVA **(a-b)**

Totale (a-b) € -

d) altre entrate (non comprese nei "ricavi") assoggettate a IVA

* acconti clienti _____
* ---------- _____
* ---------- _____
* ---------- _____

Totale (d) € -

e) Totale ricavi ed entrate risultanti dalla contabilità, assoggettate ad IVA e corrispondenti al volume d'affari IVA **(a-b+d)**

Totale (e) € -

Via Montello, 1
20831 Seregno (MB)
T +39 0362 221858
F +39 0362 230647
E info@ibiconsulting.it
PEC ibiconsulting@legalmail.it
CF 01958360156
PI 00727520967
RI 01958360156
REA MB-1884641

IBI CONSULTING SRL - SOCIETÀ TRA PROFESSIONISTI - WWW.IBICONSULTING.IT
Capitale sociale: 10.000,00 euro interamente versati