

Dichiarazione IVA - Periodo d'imposta 2021

Ditta

Data

Codici attività (Ateco2007)

Check List dei controlli e documenti necessari

Casi particolari (barrare la casella in caso di corrispondenza):

- Contribuente con contabilità separate (art. 36)
- Contribuente con operazioni straordinarie (fusioni, scissioni, ecc.) o altre trasformazioni sostanziali soggettive
- Contribuente che ha usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali
- Contribuente (società o ente) che ha partecipato alla procedura di liquidazione dell'IVA di gruppo
- Contribuente che ha adottato il *regime IVA di cassa*

Notizie e documenti richiesti per la compilazione della comunicazione e della dichiarazione IVA (se non già a disposizione del nostro Studio):

- Copia dell'ultima dichiarazione IVA presentata nel 2021 (periodo 2020)
- Copia delle liquidazioni periodiche 2021 annotate sui registri IVA
- Copia delle Comunicazione liquidazioni periodiche IVA trasmesse (LIPE)
- Copia dei modelli F24 per i versamenti periodici, per i versamenti a seguito di "ravvedimento operoso", per i versamenti rateizzati di avvisi bonari, per il versamento dell'aconto di dicembre 2021 e per l'utilizzo in compensazione con altre imposte o contributi di crediti IVA.
- Copie modelli INTRA presentati per acquisti e cessioni intracomunitarie
- Riepilogo di tutte le compensazioni d'imposta, effettuate nel 2021, dell'eventuale credito IVA 2020 (o precedenti) e degli eventuali crediti infrannuali IVA 2021 chiesti a rimborso o in compensazione
- Riepilogo di tutte le operazioni registrate nel corso del 2021 (o nel 2020 ma con riferimento al 2021), regolarmente suddivise per aliquota
- Elenco xls delle fatture elettroniche transitate dallo Sdl (utilizzare la funzione prevista in "Fatture e corrispettivi")
- Prospetto di calcolo dell'aconto IVA (se il metodo utilizzato è diverso dallo storico).
- Raccordo Volume d'affari IVA con totale dei ricavi iscritti in contabilità (vedi **Mod. B**).
- Indicazione delle operazioni effettuate nei confronti di condominii e terremotati
- Indicazione delle prestazioni ricevute da soggetti "minimi" senza applicazione dell'IVA
- Ripartizione del totale acquisti e importazioni nei seguenti importi:

Beni ammortizzabili	,00
Beni strumentali non ammortizzabili (comprende canoni leasing)	,00
Beni destinati alla vendita o alla produzione	,00
Altri acquisti e importazioni	,00

- Conto economico con l'indicazione dei beni e servizi acquisiti e destinati alla rivendita e con l'indicazione delle vendite soggette ad IVA.
- Situazione patrimoniale con l'indicazione del debito/credito IVA al 31 dicembre 2021 con eventuale annotazione dell'IVA 2021 registrata nel 2022.
- Partitari delle voci:

- Beni ammortizzabili e beni di valore inferiore a € 516,46
- Canoni leasing
- IVA indetraibile
- Elenco dettagliato di tutte le operazioni esenti “occasionali”
- Elenco dettagliato di tutte le operazioni intrattenute con San Marino e Città del Vaticano
- Elenco **dettagliato** di tutte le operazioni effettuate in **reverse charge** (acquisti intracomunitari, acquisti da non residenti, importazioni con reverse charge, rottami, oro industriale, subappalti edilizia, immobili strumentali, ecc.), se dai registri non sono già evidenziate, con separato codice, tutte le specifiche casistiche previste dal quadro VJ
- Elenco dettagliato di tutte le operazioni effettuate in **split payment**
- Elenco dettagliato di tutte le operazioni con applicazione del regime speciale dei beni usati
- Elenco dettagliato di tutte le operazioni transitate per deposito IVA
- Elenco dettagliato di tutte le autofatture
- Elenco dettagliato di tutti gli acquisti effettuati da soggetti esteri
- Suddivisione per regione o provincia autonoma di tutte le operazioni attive imponibili (e non di quelle non imponibili o esenti) fra operazioni effettuate nei confronti di operatori (clienti con partita Iva) e quelle effettuate nei confronti di consumatori finali (privati)
- Per gli **esportatori abituali** è necessario compilare l'allegato **Mod. C** e allegare copia delle annotazioni mensili per la determinazione del plafond disponibile.

L'elenco di cui sopra non è esaustivo. Ulteriori richieste potranno esservi formate dallo Studio nel corso di espletamento della pratica.