

# **STUDIO DOTT. ANTONIO FRANCESCHETTI**

Commercialista – Revisore contabile  
20145 - Milano - Via Alberto da Giussano n. 23  
Tel. 02-4690303 Fax 02-4690128  
e-mail: antonio@franceschetti.com  
codice fiscale FRN NTN 69D10 F205Q – partita Iva 02510440130

Milano, 23 gennaio 2017

## **Oggetto: dichiarazione iva annuale relativa all'anno 2016 – ns rif. 03/2017**

Come indicato nella nostra precedente circolare (13/2016) entro il prossimo 28 febbraio dovrà essere predisposta e trasmessa la dichiarazione annuale Iva relativa al periodo d'imposta 2016.

Al fine di poter consentire allo Studio la predisposizione e trasmissione telematica Vi preghiamo di voler far pervenire **entro e non oltre il 10 febbraio 2017** la seguente documentazione:

- riepilogo della liquidazione annuale con evidenza di:
  - . importazioni risultanti da bollette doganali
  - . totale autofatture e dettaglio riepilogativo per tipo di operazione
  - . totale fatture integrative cee
- copia dei modelli intrastat presentati
- riepilogo liquidazioni periodiche e copia dei modelli di versamento
- copia dei modelli F24 presentati mediante utilizzo in compensazione del credito iva 2015 (codice tributo 6099 anno di riferimento 2015)
- ripartizione delle operazioni passive (imponibili, non imponibili, esenti, acquisti intracomunitari di beni) nelle seguenti voci:
  - . beni strumentali ammortizzabili
  - . beni strumentali non ammortizzabili
  - . beni destinati alla rivendita/produzione di beni e servizi
  - . altri acquisti e importazioni
- ripartizione delle operazioni attive (imponibili, non imponibili, esenti, cessioni intracomunitari di beni) evidenziando l'imponibile relativo alle cessioni di beni strumentali.
- il totale delle cessioni imponibili effettuate nei confronti dei consumatori finali (imponibile e Iva) e la relativa ripartizione regionale in base al luogo di esercizio dell'attività.
- dettaglio dell'utilizzo dell'eventuale credito Iva relativo all'anno precedente e scheda contabile riconciliata.
- importo delle eventuali cessioni di beni ammortizzabili e dei passaggi interni tra le eventuali diverse attività esercitate con contabilità separata ex art. 36.

- copia delle dichiarazioni di intento ricevute relative alle operazioni 2016 comprensiva della ricevuta telematica

**Faccio doverosamente presente che il mancato rispetto da parte Vostra dei termini sopra indicati ci esonera da qualsiasi responsabilità in ordine all'errato o ritardato o mancato invio della comunicazione.**

Distinti saluti.

Studio Dott. Antonio Franceschetti