

STUDIO DI MURO CURTOLO

COMMERCIALISTI REVISORI LEGALI

RAG. MARIA TERESA CURTOLO
DOTT. MARCO DI MURO
DOTT.SSA ROBERTA DI MURO
DOTT. SIMONE FRANCHETTO

31100 TREVISO
Strada del Mozzato n.1

collaboratori
DOTT. FEDERICO DEL VECCHIO

Tel. +39.0422.416611
Fax. +39.0422.545848

Treviso, lì 06.12.2016

Spett.li

CLIENTI

Con grande anticipo inviamo la presente per consentirVi di raccogliere la documentazione da far pervenire allo studio

entro e non oltre il 20 gennaio 2017.

Segnaliamo che quest'anno il termine di invio telematico all'Agenzia delle Entrate della dichiarazione IVA è il 28 febbraio -anziché il 30 settembre- per tutti i contribuenti. Un'anticipazione che rende difficile il rispetto della scadenza in questione qualora la documentazione non pervenga allo studio nei tempi indicati.

Adempimenti per chiusura I.v.a. periodo di imposta 2016

Vi invitiamo a compilare l'allegato prospetto contenente il dettaglio dei dati e dei documenti, necessari per la compilazione della "DICHIARAZIONE ANNUALE I.V.A." Vi preghiamo, inoltre, di segnalare allo studio eventuali operazioni I.V.A. effettuate, non comprese nel suddetto dettaglio, che ritenete, per la loro particolarità, rilevanti ai fini della compilazione della dichiarazione.

Ricordiamo che il pagamento del saldo I.V.A. deve essere effettuato entro il 16 marzo 2017.

Modello 770 periodo di imposta 2016 e Certificazione Unica

Vi preghiamo, di consegnare entro il 20 gennaio 2017 i documenti sottoelencati necessari per la redazione delle Certificazioni delle somme assoggettate a ritenuta d'acconto relative all'anno 2016, per la compilazione del modello 770 e del modello Certificazione Unica (scadenza per l'invio all'Agenzia delle Entrate il 7 marzo 2017):

- 1) copia delle ricevute e/o delle fatture rilasciate da professionisti, da agenti e da ogni altro soggetto, in relazione a compensi corrisposti nel periodo 01/01/2016 – 31/12/2016 e per i quali è stata operata ritenuta a titolo d'acconto o d'imposta,
- 2) partitari di tutti i conti connessi alla rilevazione delle ritenute d'acconto o d'imposta (a puro titolo esemplificativo: Erario c/ritenute d'acconto, Legali e Consulenze, Provvigioni, ecc.),
- 3) copia dei modelli F24 inerenti ai versamenti (effettuati nel 2016 o nel 2017) delle ritenute d'acconto o d'imposta operate nell'anno 2016 e/o relativi alla compensazione di eventuale credito scaturito da mod. 770 del precedente anno,
- 4) situazione contabile aggiornata al 31/12/2016.
- 5) partitari connessi al pagamento di dividendi e/o altri redditi di capitale effettuato nel 2016, oltre alla copia dei modelli F24 inerenti ai versamenti effettuati nel 2016 o nel 2017 delle ritenute su utili distribuiti (codice tributo 1035).

STUDIO DI MURO CURTOLO

COMMERCIALISTI REVISORI CONTABILI

Spesometro periodo di imposta 2016

Ricordiamo la scadenza del suddetto adempimento, che è a Vostro carico.

- Scadenza 10 aprile 2017 per i contribuenti che liquidano l'IVA mensilmente,
- Scadenza 20 aprile 2017 per i contribuenti che liquidano l'IVA trimestralmente.

La periodicità della liquidazione IVA va verificata con riguardo alla situazione del contribuente nell'anno in cui avviene la trasmissione del modello. Per eventuali chiarimenti siamo a disposizione. Chi vuole affidarsi allo studio per l'invio telematico è pregato di segnalarlo per tempo.

Distinti saluti.

f.to Maria Teresa Curtolo

STUDIO DI MURO CURTOLO

COMMERCIALISTI REVISORI CONTABILI

Dichiarante.....		Numero Documenti
<input type="checkbox"/> copia delle fatture dei beni ammortizzabili acquistati nel 2016		_____
<input type="checkbox"/> copia delle fatture delle vendite di beni ammortizzabili 2016		_____
<input type="checkbox"/> copia delle fatture di acquisto e vendita con applicazione dello Split Payment		_____
<input type="checkbox"/> copie contratti di leasing stipulati nel 2016		_____
<input type="checkbox"/> stampa partitario canoni leasing		_____
<input type="checkbox"/> prospetto utilizzo plafond (solo per coloro che lo utilizzano)		_____
<input type="checkbox"/> ultima situazione aggiornata al 31.12.2016		_____
<input type="checkbox"/> riepilogo annuale di tutte le operazioni effettuate nel 2016, specificando con particolare attenzione l'esatta distinzione delle operazioni di seguito elencate:		_____
- vendite:		
<input type="checkbox"/> con dichiarazione di intento		
<input type="checkbox"/> esportazione nei paesi extracee		
<input type="checkbox"/> esportazioni in triangolazione		
<input type="checkbox"/> cessioni a repubblica di S. Marino		
<input type="checkbox"/> cessioni e prestazioni di servizi intracomunitarie		
<input type="checkbox"/> cessione di rottami		
<input type="checkbox"/> cessioni senza applicazione dell'I.V.A. (reverse charge)		
- acquisti:		
<input type="checkbox"/> importazioni da paesi extracee (bolle doganali)		
<input type="checkbox"/> da paesi CEE (beni e servizi)		
<input type="checkbox"/> dalla repubblica di S. Marino (beni e servizi)		
<input type="checkbox"/> acquisti con reverse charge		
<input type="checkbox"/> acquisti da soggetti "minimi" (art. 1, co. 96 e ss., L. 244/2007)		
<input type="checkbox"/> operazioni effettuate nei confronti di condomini	IMPONIBILE Euro _____	
<input type="checkbox"/> operazioni ad esigibilità differita ai sensi dell'art. 7 del DL 185/2008 - art. 32 bis DL 83/2012 (I.V.A. per cassa vecchio e nuovo regime)	IMPONIBILE	I.V.A.
operazioni relative ad acquisti	Euro _____	_____
operazioni relative a vendite	Euro _____	_____
<input type="checkbox"/> ripartizione delle operazioni imponibili effettuate:		
nei confronti dei consumatori finali (privati e soggetti senza partita IVA)	IMPONIBILE Euro _____	I.V.A. _____
e di soggetti titolari di partita IVA	Euro _____	_____
<input type="checkbox"/> liquidazioni I.V.A. mensili o trimestrali e annuale (a credito o a debito) con dati relativi ad eventuali versamenti I.V.A (copia F24).		_____
<input type="checkbox"/> eventuale credito IVA da dichiarazione annuale 2016 compensato con altri tributi, come risultante dalle deleghe di pagamento (copia F24).		_____

Data _____

Firma del cliente _____

Per ricevuta _____