

A TUTTI I CLIENTI  
LORO SEDI

Como, 5 febbraio 2021

## Circolare

**Oggetto: Dichiarazione Iva 2021 anno di imposta 2020  
(adempimenti, scadenze e documenti da consegnare allo Studio)**

La **Dichiarazione Iva** relativa all'anno 2020 dovrà essere spedita in forma autonoma e deve essere presentata **entro il 30 aprile 2021**.

### **1. Contabilità elaborata dallo Studio.**

Tutti gli adempimenti saranno effettuati direttamente da noi.

Rinnoviamo l'invito alla **tempestiva consegna** di tutta la documentazione fiscale necessaria, per consentire lo svolgimento delle procedure di elaborazioni dati (Fatture emesse e ricevute a tutto il 31/12/2020, F24 pagati e/o compensati, prospetto degli incassi e dei pagamenti delle fatture per i clienti che hanno il regime di "Iva per Cassa").

### **2. Contabilità NON elaborata dallo Studio.**

Tutti i clienti, qualora non avessero già provveduto, sono pregati di trasmetterci **al più presto**:

- Copia di tutte le liquidazioni periodiche (mensili/trimestrali) e del riepilogo annuale;
- Copia modelli F24 relativi al versamento e/o alle compensazioni IVA effettuati;
- Copia delle schede contabili relative alla vendita, acquisto, leasing, noleggio, e locazione di beni strumentali;
- Copia fatture acquisto/vendita beni ammortizzabili;
- Prospetto di riepilogo degli acquisti, effettuati nel 2020 distinto nei seguenti importi:
  - Beni ammortizzabili;
  - Beni strumentali non ammortizzabili (leasing, canoni di locazione immobili, noleggi);
  - Beni destinati alla rivendita;
  - Altri acquisti;
- Prospetto di riepilogo dell'ammontare delle importazioni da Paesi Extra-UE;
- Prospetto di riepilogo dell'ammontare delle prestazioni di servizi ex art. 7-ter del DPR 633/1972;
- Ammontare degli acquisti da San Marino, sia con IVA esposta, sia senza IVA;
- Ammontare delle cessioni e/o prestazioni nei confronti di privati (con suddivisione tra imponibile e imposta) suddiviso per Regione;
- Prospetto riepilogativo del plafond utilizzato (solo per esportatori abituali);
- Riepilogo dei versamenti effettuati in relazione all'iva anno 2018 e 2019 a seguito del ricevimento di cartelle esattoriali o avvisi bonari, oltre a copia dei versamenti effettuati e degli avvisi e/o cartelle che li hanno determinati;
- Copia dell'allegato modulo relativo ai versamenti rinviati usufruendo delle proroghe che si sono succedute nel corso del 2020 a seguito dell'emergenza sanitaria, compilato con indicazione dei tributi rinviati e della nuova data di versamento e della modalità prescelta (unica soluzione/in n. rate). Da indicare le proroghe relative ai versamenti anno 2019 (saldo iva originariamente in scadenza il 16/03/2020) e anno 2020 (versamenti periodici).

\* \* \*

Si invitano quindi i Gentili Clienti a fornire la documentazione al più presto e possibilmente entro il 14 febbraio 2021.

Rimaniamo comunque a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento.

Cordiali saluti.

Studi<sup>o</sup>dotcom

## Dichiarazione IVA 2021 per anno d'imposta 2020

Società/Cliente: \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

### **Versamenti 2019 e 2020 rinviati COVID-19**

- NESSUN VERSAMENTO RINVIATO PER NORMATIVA COVID-19
  
- RINVIATO VERSAMENTO SCADENZA MARZO 2020  
cod. tributo: \_\_\_\_\_  
importo: \_\_\_\_\_  
metodo versamento: dal 16/09/2020 in n. \_\_\_\_\_ rate
  
- RINVIATO VERSAMENTO SCADENZA APRILE 2020  
cod. tributo: \_\_\_\_\_  
importo: \_\_\_\_\_  
metodo versamento: dal 16/09/2020 in n. \_\_\_\_\_ rate
  
- RINVIATO VERSAMENTO SCADENZA MAGGIO 2020  
cod. tributo: \_\_\_\_\_  
importo: \_\_\_\_\_  
metodo versamento: dal 16/09/2020 in n. \_\_\_\_\_ rate
  
- RINVIATO VERSAMENTO SCADENZA GIUGNO 2020  
cod. tributo: \_\_\_\_\_  
importo: \_\_\_\_\_  
metodo versamento: dal 16/09/2020 in n. \_\_\_\_\_ rate
  
- RINVIATO VERSAMENTO SCADENZA NOVEMBRE 2020  
cod. tributo: \_\_\_\_\_  
importo: \_\_\_\_\_  
metodo versamento: dal 16/03/2021 in n. \_\_\_\_\_ rate
  
- RINVIATO VERSAMENTO SCADENZA DICEMBRE 2020  
cod. tributo: \_\_\_\_\_  
importo: \_\_\_\_\_  
metodo versamento: dal 16/03/2021 in n. \_\_\_\_\_ rate