



Baldini Ballerini Sanesi
professionisti associati

Filippo BALDINI
Stefano BALLERINI
Irene SANESI
Paolo G. SANESI

Dottore Commercialista - Revisore Legale
Dottore Commercialista - Revisore Legale
Dottore Commercialista - Revisore Legale
Dottore Commercialista - Revisore Legale

Matteo BENASSAI
Adeline COLLE'

Dottore in Economia
Dottore in Economia

Studio con sistema di
gestione qualità certificato



Via del Carmine 11 – 59100 PRATO
Tel +39 0574 621208 r.a. – Fax +39 0574 624455

22-24 Ely Place – EC 1N 6TE – LONDON

Circolare n° 3/2015

Prato, lì 22 gennaio 2015

IVA 2014

Entro il 28 febbraio 2015 dovrà essere presentata, esclusivamente in via telematica, la Comunicazione annuale dei dati Iva relativa al periodo d'imposta 2014, o a seconda dei casi la dichiarazione annuale Iva.

In conseguenza di quanto sopra, **è necessario, affinché lo Studio possa garantire nei termini il servizio a tutti i suoi clienti**, che la consegna dei documenti **avvenga entro e non oltre il 6 febbraio 2015**.

Di seguito Vi forniamo l'elenco della documentazione necessaria per predisporre la dichiarazione Iva per l'anno 2014:

- **Riepilogo annuale** Registri Iva Acquisti e Vendite
- **Copia delle liquidazioni mensili o trimestrali**
- Copia dei modelli F24 (in caso di versamento IVA e/o compensazione credito Iva 2013 - codice 6099)
- Mastrino relativo ai beni ammortizzabili, se movimentato (macchinari, ecc.)
- Mastrino relativo agli affitti pagati (solo se l'affitto è soggetto ad IVA)
- Mastrino dei canoni leasing
- Valore dei beni acquistati e destinati alla produzione e/o alla rivendita
- Esportazioni
- Importazioni
- Acquisti intracee di beni (copia modello intrastat)
- Cessioni di beni e prestazioni di servizi intracee (copia modello intrastat)
- Mastrino del credito IVA 2013 compensato in F24
- Eventuali richieste di rimborso e/o compensazione credito IVA infrannuali
- Per gli esportatori abituali da indicare mensilmente:
 - Plafond disponibile al 1/1/2014

- Utilizzo plafond all'interno o per acquisti CEE
- Utilizzo plafond all'importazione
- Volume d'affari mensile (al netto delle vendite dei beni strumentali)
- Esportazioni
- Suddivisione delle operazioni **effettuate imponibili** nei confronti di privati.
- **Indicare con quale modalità è stato calcolato l'acconto iva 2014.**

Lo Studio, rimanendo a disposizione per ogni ulteriore chiarimento, Vi invia i più cordiali saluti.

Baldini Ballerini Sanesi – professionisti associati