

**LA CIRCOLARE DI**

# **LA SETTIMANA** *fiscale*

## **ACQUISIZIONE di DOCUMENTAZIONE per la PREDISPOSIZIONE della DICHIARAZIONE IVA RELATIVA al 2009 (MODELLO IVA 2010)**

### IN QUESTA CIRCOLARE:

1. *Check list* per l'acquisizione della documentazione per la predisposizione della dichiarazione Iva relativa al 2009 (Modello Iva 2010).

In vista della ormai prossima scadenza per la presentazione della **dichiarazione Iva 2010**, risulta importante raccogliere la documentazione necessaria presso i propri clienti, al fine di facilitare la predisposizione della dichiarazione stessa.

A seguire, una pratica *check list* per non dimenticare nulla.

**N. 4** - 11 febbraio 2010

ACQUISIZIONE di DOCUMENTAZIONE per la PREDISPOSIZIONE della DICHIARAZIONE IVA RELATIVA al 2009 (MODELLO IVA 2010)

<b>CONTRIBUENTE</b>	
<b>CODICE ATTIVITÀ 2009</b>	
<b>REGIME CONTABILE 2009</b>	
<b>REGIME CONTABILE 2010</b>	
<b>PERIODICITÀ LIQUIDAZIONE 2009</b>	<input type="checkbox"/> mensile <input type="checkbox"/> trimestrale <input type="checkbox"/> annuale
<b>PERIODICITÀ LIQUIDAZIONE 2010</b>	<input type="checkbox"/> mensile <input type="checkbox"/> trimestrale <input type="checkbox"/> annuale
<b>AMMONTARE VOLUME AFFARI</b>	
<b>RX/VX a DEBITO</b>	<input type="checkbox"/> in unica soluzione <input type="checkbox"/> rateizzato (n. __ rate)
<b>RX/VX a CREDITO</b>	<input type="checkbox"/> riporto in compensazione <input type="checkbox"/> richiesta di rimborso
<b>CREDITO DICHIARAZIONE ANNUALE in COMPENSAZIONE ORIZZONTALE</b>	<input type="checkbox"/> ≤ € 10.000 ☞ nessuna limitazione <input type="checkbox"/> > € 10.000 ☞ differimento utilizzo + Entratel <input type="checkbox"/> > € 15.000 ☞ visto + differimento utilizzo + Entratel
<b>RICHIESTA di RIMBORSO (QUADRO VR)</b>	<input type="checkbox"/> cessazione attività <input type="checkbox"/> aliquota media <input type="checkbox"/> operazioni non imponibili <input type="checkbox"/> acquisti e importazioni beni ammortizzabili <input type="checkbox"/> operazioni non soggette all'imposta <input type="checkbox"/> rappresentante fiscale/identificazione diretta <input type="checkbox"/> operazioni non imponibili produttori agricoli <input type="checkbox"/> minor eccedenza triennio
<b>PRESENTAZIONE DICHIARAZIONE</b>	<input type="checkbox"/> in forma autonoma entro febbraio 2010 <input type="checkbox"/> in forma autonoma <input type="checkbox"/> in Unico
<b>SOCIETÀ di COMODO</b>	<input type="checkbox"/> 2009 <input type="checkbox"/> 2008-2009 <input type="checkbox"/> 2007-2008-2009 <input type="checkbox"/> 2007-2008-2009 e operazioni rilevanti ai fini Iva inferiori ai ricavi minimi nei tre anni
<b>COMPILAZIONE QUADRO VO</b>	<input type="checkbox"/> necessaria <input type="checkbox"/> NON necessaria
<b>CONTABILITÀ CLIENTE</b>	<input type="checkbox"/> unica <input type="checkbox"/> separate attività ..... attività ..... attività .....

- continua -

- segue - ACQUISIZIONE di DOCUMENTAZIONE per la PREDISPOSIZIONE  
della DICHIARAZIONE IVA RELATIVA al 2009 (MODELLO IVA 2010)

<b>REGISTRI IVA</b>	<input type="checkbox"/> unica serie <input type="checkbox"/> registri sezionali registro ..... registro ..... registro .....
<b>OPERAZIONI STRAORDINARIE</b>	tipologia ..... data effetto ..... estinzione dante causa <input type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no
<b>ACQUISIZIONE TABULATO OPERAZIONI ATTIVE REGISTRATE nel CORSO del 2009 e/o REGISTRI IVA VENDITE e/o CORRISPETTIVI</b>	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> NO
<b>ACQUISIZIONE TABULATO OPERAZIONI PASSIVE REGISTRATE nel CORSO del 2009 e/o REGISTRI ACQUISTI</b>	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> NO
<b>ACQUISIZIONE DATI OPERAZIONI con REVERSE CHARGE</b>	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> NO
<b>ACQUISIZIONE DATI IMPORTAZIONI con RELATIVE ALIQUOTE</b>	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> NO
<b>ACQUISIZIONE DATI OPERAZIONI con SAN MARINO</b>	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> NO
<b>ACQUISIZIONE DATI OPERAZIONI EFFETTUATE con APPLICAZIONE del REGIME del MARGINE e/o REGISTRI PREVISTI per il REGIME del MARGINE</b>	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> NO
<b>ACQUISIZIONE COPIA FATTURE di CESSIONE BENI AMMORTIZZABILI</b>	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> NO
<b>ACQUISIZIONE COPIA LIQUIDAZIONI PERIODICHE EFFETTUATE</b>	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> NO
<b>ACQUISIZIONE COPIA MODELLI F24, INCLUSI RAVVEDIMENTI OPEROSI</b>	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> NO
<b>ACQUISIZIONE COPIA MODELLI F24 COMPENSAZIONE CREDITO IVA ANNO 2008</b>	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> NO
<b>ACQUISIZIONE COPIA MODELLO F24 per EVENTUALE ADEGUAMENTO ai PARAMETRI per ANNO 2008</b>	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> NO
<b>ACQUISIZIONE COPIA DICHIARAZIONE ANNUALE per ANNO 2008 (MODELLO UNICO 2009)</b>	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> NO

- continua -

- segue - ACQUISIZIONE di DOCUMENTAZIONE per la PREDISPOSIZIONE della DICHIARAZIONE IVA RELATIVA al 2009 (MODELLO IVA 2010)

ACQUISIZIONE COPIA CONTO ERARIO C/IVA e ERARIO C/CREDITI in COMPENSAZIONE	<input type="checkbox"/> SÌ <input type="checkbox"/> NO
SUDDIVISIONE ACQUISTI e IMPORTAZIONI ● beni ammortizzabili ● beni non ammortizzabili ● beni destinati alla rivendita ● altri acquisti/importazioni	<input type="checkbox"/> SÌ <input type="checkbox"/> NO
SUDDIVISIONE OPERAZIONI ATTIVE ● vs operatori Iva ● vs consumatori finali	<input type="checkbox"/> SÌ <input type="checkbox"/> NO

Firma \_\_\_\_\_

Sergio Pellegrino e Giovanni Valcarenghi

LA CIRCOLARE DI

**LA SETTIMANA**  
fiscale

**Direttore Responsabile:** Ennio Bulgarelli  
**Coordinatore Editoriale:** Mauro Rampinelli

GRUPPO **24** ORE

**Proprietario ed Editore:** Il Sole 24 ORE  
**Presidente:** Giancarlo Cerutti  
**Direttore Generale Area Professionale:** Eraldo Minella  
**Sede legale e direzione:**  
Via Monte Rosa n. 91 20149 MILANO  
**Redazione:** Donatella Anesi - Martina Brunelli - Ilaria Callegari - Elisa Chizzola - Roberta Coser - Silvano Marchi - Paolo Sardi  
**Sede:** Galleria dei Legionari Trentini n. 5 - 38122 Trento - Telefono 0461.20731 Fax 0461.239268  
**Periodico settimanale** registrato presso il Tribunale

di Milano n. 578 del 18.12.2009

**Abbonamenti 2010: Annuo € 189,00**

**Servizio Clienti Periodici:** via Tiburtina Valeria, km 68,700 - 67061 Carsoli (AQ) -

Tel. 023022.5680 oppure 063022.5680 Fax 023022.5400 oppure 063022.5400

**e-mail:** servizioclienti.periodici@ilsole24ore.com

**Concessionaria esclusiva di pubblicità:** Focus Media Advertising "FME Advertising Sas di Elena Anna Rossi & C."

**Sede legale:** P.zza A. de Gasperi n. 15 21040 Gerenzano (VA)

**Direzione e Uffici:** Via Canova n. 19 20145 Milano tel. 02.3453.8183 - fax 02.3453.8184 - e-mail: info@focusmedia.it

Le fotocopie per uso personale del lettore possono essere effettuate nei limiti del 15% di ciascun volume/fascicolo di periodico dietro pagamento alla SIAE del compenso previsto dall'art. 68, commi 4 e 5, della legge 22 aprile 1941, n. 633.

Le riproduzioni effettuate per finalità di carattere professionale, economico o commerciale o comunque per uso diverso da quello personale possono essere effettuate a seguito di specifica autorizzazione rilasciata da AIDRO, Corso di Porta Romana n. 108, Milano 20122, e-mail [segreteria@aidro.org](mailto:segreteria@aidro.org) e sito web [www.aidro.org](http://www.aidro.org)

[www.24orefrizzera.it](http://www.24orefrizzera.it)

Rivista licenziata il 10 febbraio 2010