

Ai Clienti dello Studio

Loro Sedi

Circolare n.2/2025

**Oggetto: Dichiarazione IVA annuale 2025 anno di imposta 2024**



Gentili Clienti,

al fine della compilazione della dichiarazione IVA 2025 relativa all'anno di imposta 2024, il cui termine di invio sarà il **30 aprile 2025**, Vi chiediamo cortesemente di consegnare allo Studio entro il 24.02.2025 la seguente documentazione qualora non fosse già in possesso dello Studio:

- o Copie dei prospetti relativi alle liquidazioni periodiche dell'Iva (mensili / trimestrali) per l'anno 2024 da cui risultino il totale imponibile con la relativa imposta, gli importi non imponibili e quelli esenti.  
In particolare il dettaglio del:
  - valore imponibile delle importazioni (bollette doganali);
  - valore delle operazioni intracomunitarie;
  - valore delle operazioni svolte con la Rep. di San Marino specificando se le fatture erano soggette ad IVA;
- o Registri iva acquisti e vendite anno 2024;
- o Riepilogo annuale dei progressivi iva o 13<sup>a</sup> IVA e Bilancio di verifica al 31/12/2024;
- o Copie dei modelli di pagamento F24 relativi a:
  - versamento periodici IVA;
  - compensazione (anche con eventuali altri debiti/crediti tributi);
  - versamento dell'acconto effettuato a dicembre;
- o Copia dei Modelli Intrastat presentati per l'anno 2024;
- o Copia delle istanze rimborso/compensazione infrannuale;
- o Copia delle Dichiarazioni di Intento emesse;
- o Copia delle fatture di acquisto in regime di Reverse Charge;
- o Copia della dichiarazione IVA 2024(imposta 2023) nel caso non fosse stata redatta dallo Studio Capra;
- o Foglio allegato (All. 1) compilato con il dettaglio degli acquisti e delle cessioni.

Ringraziando anticipatamente per la collaborazione, si porgono cordiali saluti.

Verona, 05 febbraio 2025

*Studio Capra Commercialisti Associati*



Desideri maggior informazioni, contattaci:

[studio@sccapra.it](mailto:studio@sccapra.it)

Oggetto: richiesta dati per compilazione dichiarazione IVA

Al fine di poter procedere alla compilazione della dichiarazione IVA 2025 per l'anno di imposta 2024 Vi chiediamo cortesemente di compilare il presente prospetto e consegnarlo allo Studio quanto prima.

ACQUISTI NELL'ESERCIZIO SOGGETTI AD IVA

(sia detraibile che indetraibile)

- BENI AMMORTIZZABILI acquistati nell'esercizio  
da allegare copia mastro, inoltre specificare:

terreni

IMPONIBILE

Euro \_\_\_\_\_

fabbricati

Euro \_\_\_\_\_

macchinari, attrezzature

Euro \_\_\_\_\_

automezzi 100%

Euro \_\_\_\_\_

automobili \*

Euro \_\_\_\_\_

telefonini \*

Euro \_\_\_\_\_

beni < 516.46€

Euro \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Euro \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Euro \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Euro \_\_\_\_\_

- AFFITTI PASSIVI SOGG. AD IVA (allegare mastro)

Euro \_\_\_\_\_

- CANONI LEASING (allegare mastro)

Euro \_\_\_\_\_

- MERCI PER LA PRODUZ. O LA RIVENDITA

Euro \_\_\_\_\_

- VENDITA DI BENI STRUMENTALI (allegare mastro)

Euro \_\_\_\_\_

NOTE:

- non devono essere considerati importi fuori campo iva ed escluso art.15.

\* importo intero dell'imponibile, anche la parte non deducibile (non deve essere considerata l'IVA non detraibile che è stata sommata al costo).