

# STUDIO DE GIORGI e ASSOCIATI

Dottori Commercialisti – Revisori Legali

via Motta 10 – 20144 Milano

dr. Giorgio De Giorgi  
dr. Flavio Mastrapasqua  
dr. Alberto De Giorgi

tel.: +39 02 433 551  
fax: +39 02 498 5440  
www.dgtax.it  
mail@dgtax.it

## VAT RETURN 2020

Entro il 30 Aprile 2020 dovrà essere predisposta ed inviata in via telematica la dichiarazione IVA 2020 relativa all'anno di imposta 2019.

A tal fine vi preghiamo di farci pervenire, entro il giorno 15/3/2020, i documenti (anche in copia o in formato PDF) riepilogati nel prospetto seguente:

DOCUMENTI	NOTE
Riepilogo / liquidazione annuale con dettaglio per codice IVA	Da allegare
Stampa liquidazioni mensili o trimestrali	Da allegare
Comunicazioni dati liquidazioni IVA relativi I, II, III e IV trimestre 2019	Da allegare Qualora non siano state trasmesse tramite lo studio
F24 di versamento degli importi indicati nelle liquidazioni IVA	Da allegare Evidenziare eventuali ravvedimenti fatti o liquidazioni non versate
Fatture di acquisto emesse nel 2019 e ricevute (e registrate) entro il 16/1/2020	Se istituito fornire copia del sezionale IVA Fatture 2019 ricevute nel 2020 per la detrazione della relativa IVA nel Modello IVA 2020 anno 2019.
Dichiarazioni di intento ricevute nel 2019	Da allegare
Dichiarazioni di intento emesse nel 2019	Da allegare

Dettagli operazioni Intrastat	Allegare copia elenchi Intrastat inviati e riepilogo operazioni divise per tipologia
Operazioni soggette a reverse-charge	Fornire dettaglio operazioni suddivise per tipologia
Acconto IVA	Allegare F24 di versamento e indicare metodo utilizzato
Acquisti e importazioni	Fornire dettaglio dei Beni ammortizzabili, beni strumentali non ammortizzabili, beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi, altri acquisti e importazioni
Cessioni beni ammortizzabili	Fornire riepilogo importi
Bolle doganali ricevute	Fornire dettaglio delle importazioni
Dettaglio delle prestazioni di servizi resi a committenti comunitari o extra comunitari	Allegare dettaglio
Utilizzo e compensazioni crediti in corso d'anno	Allegare copia Modelli TR (qualora non siano stati trasmessi tramite lo studio)
Operazioni imponibili nei confronti dei consumatori finali e soggetti IVA	Fornire dettaglio della ripartizione per regioni
Richiesta visto di comunità (corredata di tutta la documentazione necessaria)	In caso si desideri utilizzare il credito IVA eccedente € 5.000 in compensazione, si prega di contattare lo Studio

Vi ricordiamo altresì le prossime scadenze delle comunicazioni IVA per l'anno 2020, per le quali vi preghiamo di farci avere i relativi documenti con congruo anticipo.

SCADENZA ADEMPIMENTO	OBBLIGO	PERIODO DI RIFERIMENTO
30/04/2020	Dichiarazione annuale IVA	ANNO 2019
01/06/2020	Comunicazione liquidazioni periodiche IVA	Primo trimestre 2020
16/09/2020	Comunicazione liquidazioni periodiche IVA	Secondo trimestre 2020
30/11/2020	Comunicazione liquidazioni periodiche IVA	Terzo trimestre 2020

Cordiali saluti,

Milano, 25/02/2020

STUDIO DE GIORGI e ASSOCIATI

ENGLISH VERSION UPON REQUEST