



LA DICHIARAZIONE IVA 2018: TERMINI DI PRESENTAZIONE E MODALITÀ DI COMPILAZIONE

I controlli dei documenti e della contabilità IVA

- Quadratura dei registri IVA con la contabilità generale
- Verifica dei documenti emessi e ricevuti con le registrazioni
- Il riepilogo annuale dei registri IVA: individuazione delle operazioni rilevanti
- Check list delle operazioni poste in essere nell'anno e verifiche sulle operazioni particolari:
 - acquisti e vendite comunitarie: modalità e tempistiche di redazione dei documenti, autofatture, incrocio con i modelli Intrastat, controllo con i documenti di supporto (CMR, VIES, ecc.)
 - operazioni di esportazione: controllo dei documenti doganali a supporto
 - importazioni e bolle doganali
 - operazioni esenti e verifica della pro-rata
 - lettere d'intento emesse e ricevute
 - utilizzo del plafond
 - verifica operazioni in reverse charge e con autofatturazione
 - operazioni soggette al regime dello split payment
 - verifica delle compensazioni eseguite e dei rimborsi ottenuti
 - verifica dei pagamenti eseguiti (nei termini e con ravvedimento), verifica delle liquidazioni periodiche inviate e compilazione del quadro VH

Le modalità di compilazione del modello di dichiarazione IVA 2018

- La dichiarazione annuale IVA: modalità e termini di presentazione e versamento
- Novità della dichiarazione IVA 2018
 - Modifiche alla modulistica: quadro generale
 - Compilazione e presentazione del quadro VH
 - Nuove regole di detrazione: compilazione in presenza di documenti registrati nel 2018
- Dalla check-list alla dichiarazione IVA: verifica, compilazione, esempi relativi alla dichiarazione annuale
 - Acquisti e vendite comunitarie
 - Operazioni di esportazione
 - Importazioni e bolle doganali
 - Operazioni esenti e pro-rata deducibilità
 - Lettere d'intento ricevute

- Lettere di intento emesse: utilizzo del plafond
- Operazioni in reverse charge e con autofatturazione
- Operazioni soggette al regime dello split payment
- Compensazioni del credito e rimborsi
- Verifica dei pagamenti eseguiti ed eventuale ravvedimento
- Liquidazioni periodiche e quadro VH
- Credito da dichiarazione integrativa
- Esercizio di opzioni
- La gestione del credito emergente dalla dichiarazione: rimborso (modalità), compensazione (modalità e limiti), visto di conformità.

Risposte ai quesiti

