



Lunedì 20/01/2025

## **RICHIESTA DATI PER LA DICHIARAZIONE IVA 2025 (periodo d'imposta 2024)**

A cura di: AteneoWeb S.r.l.

La dichiarazione IVA 2025, relativa al periodo d'imposta 2024, quest'anno potrà essere presentata a partire dal 1° febbraio 2025 fino al termine ultimo del 30 aprile 2025.

Come per l'esercizio precedente, il credito IVA minore di 5.000 euro può essere utilizzato già a partire dal 1° gennaio 2025.

L'eventuale eccedenza potrà invece essere utilizzata a partire dal decimo giorno successivo a quello di presentazione della dichiarazione annuale IVA ma soltanto se la dichiarazione IVA annuale riporterà il visto di conformità rilasciato da un professionista abilitato.

Rispetto al modello dell'anno precedente le modifiche sono limitate:

- il Quadro VM è stato rinominato in "Versamenti auto F24 elementi identificativi" per fare spazio ai versamenti relativi alle immatricolazioni delle auto provenienti da San Marino e Città del Vaticano, effettuati utilizzando il modello F24 elementi identificativi, come disposto dalla legge di bilancio 2024;
- nel Quadro VO:
  - nella sezione 1 è stato introdotto il rigo VO18 riservato alle organizzazioni di volontariato e alle associazioni di promozione sociale che hanno optato per l'applicazione del regime forfetario previsto dall'art. 1, commi da 54 a 63, della legge n. 190 del 2014;
  - nella sezione 2, è stato invece introdotto il rigo VO27 riservato alle imprese giovanili in agricoltura che optano per l'applicazione del regime fiscale previsto dall'articolo 4, comma 1, della legge n. 36/2024.
- il quadro VW è stato integrato con l'aggiunta del campo 2 nel rigo VW 26 per consentire l'indicazione dei crediti ritrasferiti alla controllante dalle società del gruppo che non rientrano nella disciplina delle società di comodo di cui all'art 30 della legge n. 724 del 1994.

Ricorda: anche per quest'anno è confermata la possibilità di trasmettere la comunicazione della liquidazione periodica di chiusura d'anno (LIPE IV trimestre) con la dichiarazione IVA annuale; l'invio della dichiarazione deve essere effettuato entro la scadenza del 28 febbraio.

Â

Per agevolare il lavoro del professionista abbiamo predisposto un modello di circolare informativa da spedire ai clienti e fogli di lavoro in MSWord organizzati per l'invio della lettera ai clienti per la richiesta dei dati e dei documenti per la predisposizione della dichiarazione annuale IVA per il periodo 2024.

Si tratta di documenti da personalizzare, in formato Word, con allegati:

- Check List dei controlli e dei principali documenti necessari
- Raccordo Volume d'affari
- Plafond esportatori abituali

CLICCA QUI per accedere al documento.

Richiesta dati per la dichiarazione iva 2025 (periodo d'imposta 2024) fa parte delle Lettere del Professionista alla Clientela che, insieme alle Circolari per la Clientela sono uno strumento utile, efficace ed economico per informare il Cliente.

La lettera, inoltre, appartiene a SimpleProf, l'abbonamento annuale che nasce dall'esperienza di Professionisti come soluzione semplice, intuitiva ed immediata a ricorrenti problemi quotidiani.

Con SimpleProf hai sempre a disposizione, su tutti i tuoi device (smartphone compresi) un lungo elenco di Applicazioni cloud, oltre a Formulare, Lettere alla clientela e circolari, Modulistica fiscale e rassegna di prassi Agenzia Entrate e INPS.

Consulta il sito per l'elenco completo di tutto quello che è incluso nell'abbonamento!