

SOCIETÀ DI PERSONE
RICHIESTA INFORMAZIONI PER IL MODELLO UNICOSP2013

Di seguito abbiamo predisposto una scheda che riepiloga i dati e le informazioni necessarie al nostro Studio per la compilazione della dichiarazione UNICO 2013 relativa ai redditi d'impresa per le società di persone.

Nelle prossime settimane provvederemo a trasmettere copia del modello di richiesta dati ai fini dell'applicazione degli studi di settore/parametri/indicatori di normalità economica.

Il modello deve essere allegato alla dichiarazione dei redditi e deve essere inviato telematicamente all'Amministrazione finanziaria.

Al fine di facilitare la procedura di invio telematico, si prega di restituire il modello debitamente compilato.

Lo Studio è a disposizione per qualsiasi chiarimento.

[Ricordiamo che il termine ultimo per fornire detta documentazione allo Studio è il 15 Maggio 2013](#)

www.mignolopartners.com

Via P. De Maria, 10 – 89900 Vibo Valentia

Tel 0963 93456 – Fax 0963 993831

Email info@studiomignolo.it

PRIVACY: I Vostri dati, raccolti con la presente lettera, verranno da noi trattati con riservatezza e nel rispetto delle norme imposte dal D. Lgs 196/2003

Qualora questo messaggio fosse da Voi ricevuto per errore vogliate cortesemente darcene notizia a mezzo telefax oppure email e distruggere il messaggio ricevuto erroneamente, con il rimborso, da parte nostra, dei costi da Voi sostenuti, su Vostra esplicita richiesta. Quanto precede è inteso ai fini del rispetto del Decreto Legislativo 196/2003 del 30 Giugno 2003 sulla tutela dei dati personali.

**MODELLO UNICOSP2013 – SOCIETÀ DI PERSONE
SCHEDA RICHIESTA INFORMAZIONI E DOCUMENTAZIONE**

Ragione Sociale _____

Documentazione riferita a:

- registri IVA per il 2012 (se non gestiti dallo Studio);
- registro beni ammortizzabili con allegazione fatture operazioni di acquisto/vendita effettuate nel 2012 (se non gestiti dallo Studio);
- per i fabbricati strumentali costruiti su aree precedentemente acquisite, gli atti di acquisto di tali aree;
- per i fabbricati, diversi da quelli destinati alla vendita, le eventuali perizie redatte ai fini della rivalutazione del costo iscritto in bilancio;
- documentazione inerente a viaggi nei quali si sono promossi i prodotti/servizi dell'impresa, a feste ed eventi di intrattenimento organizzati per particolari ricorrenze (anniversari dell'attività aziendale, inaugurazione di sedi, ecc.), alle feste o ricevimenti organizzati in occasione di fiere ed eventi similari, agli omaggi;
- documentazione relativa a spese alberghiere e di ristorazione;
- atti di registrazione dei brevetti;
- fatture di acquisto/vendita di autovetture e di veicoli a motore;
- atti di costituzione di ipoteca su immobili destinati alla locazione a garanzia di finanziamenti;
- documentazione relativa a cessioni di beni e prestazioni di servizi effettuate nei confronti di enti pubblici;
- documentazione relativa alla capitalizzazione di costi;
- **contratti di leasing esistenti** (per i contratti di leasing immobiliare, gli eventuali atti di acquisto delle aree sui quali sono stati successivamente costruiti i fabbricati dalla società di leasing); occorre distinguere i contratti stipulati prima del 29.4.2012 da quelli stipulati a partire da tale data;
- documentazione (atti di acquisto, ecc.) dei fabbricati a destinazione abitativa acquistati negli anni 2010, 2011 e 2012 e dei fabbricati iscritti nella categoria catastale A/10; occorre avere separata evidenza degli immobili abitativi situati in Comuni con meno di 1.000 abitanti;
- costo del personale: retribuzioni erogate nel corso dell'anno, prospetto TFR, ratei maturati, prospetto nuove assunzioni, copia delle denunce INPS e INAIL, costi totali sostenuti per gli apprendisti, per i disabili e per i contratti di inserimento;
- corrispettivi spettanti alle seguenti categorie di soggetti:
 - o società e associazioni sportive dilettantistiche;
 - o fondazioni costituite da istituzioni scolastiche;
 - o associazioni sportive scolastiche che svolgono attività nei settori giovanili riconosciuta dalle Federazioni sportive nazionali o da enti di promozione sportiva;
- spese per acquisto di beni/servizi destinati, anche indirettamente, a medici, veterinari o farmacisti, allo scopo di agevolare, in qualsiasi modo, la diffusione di specialità medicinali o di ogni altro prodotto ad uso farmaceutico;
- interessi di mora maturati o incassati/pagati nel corso del 2012;
- crediti d'imposta maturati nel corso del 2012;
- **magazzino: inventario analitico finale al 31.12.2012; criteri di valutazione utilizzati; nel caso di opzione per il regime dei contribuenti minimi, dati relativi al magazzino all'1.1.2012;**
- ogni altro documento di spesa o ricavo inerente l'attività di impresa che risulti in tutto o in parte di competenza del 2012: premi di assicurazione con periodo a cavallo d'anno; fatture ricevute e/o emesse nel 2013 ma riferite a consegne con documento di trasporto datato 2012, ecc.;
- per le partecipazioni cedute, indicazione della data di acquisizione e di cessione, nonché dell'attività esercitata dalla società partecipata;
- istanze avanzate all'Agenzia delle Entrate per la disapplicazione del regime delle società non operative relativamente a precedenti periodi d'imposta, con relativa risposta dell'Agenzia;
- **certificazioni dei sostituti d'imposta attestanti le ritenute subite nel 2012 (es. provvigioni, prestazioni effettuate a favore dei condomini, prestazioni relative ad interventi di recupero edilizio e di riqualificazione energetica degli edifici);**
- **in mancanza delle certificazioni di cui al punto precedente, documentazione, proveniente da banche o altri intermediari finanziari, idonea a comprovare l'importo del compenso netto effettivamente percepito, al netto della ritenuta, così come risultante dalle relative fatture;**
- copia dei contratti di agenzia, unitamente ai dati delle provvigioni per contratti non ancora eseguiti;

- dettaglio dei costi e dei ricavi derivanti da operazioni con società del gruppo non residenti, unitamente alla eventuale documentazione (se non gestita dallo Studio) atta a dimostrare la congruità dei corrispettivi praticati;
- modelli F24 di versamento di tributi e contributi eseguiti dall'1.1.2012 fino al momento di presentazione della dichiarazione, con eventuali compensazioni, anche se con saldo zero (se non gestiti dallo Studio); indicare eventuali versamenti in eccesso effettuati per errore e per i quali non sia stata attivata la procedura di rimborso;
- estremi identificativi dei rapporti con gli operatori finanziari mediante i quali sono state effettuate tutte le operazioni attive e passive relative all'esercizio dell'attività d'impresa;
- dati dell'abbonamento speciale RAI per la detenzione di uno o più apparecchi atti o adattabili alla ricezione di trasmissioni radio o radio televisive in esercizi pubblici, in locali aperti al pubblico o impiegati a scopo di lucro diretto o indiretto.
- prospetto dei soci esistenti alla fine del 2012, specificando per ciascuno di essi se l'attività nell'impresa ha costituito attività prevalente nel corso dell'anno (o soltanto per alcuni mesi). Specificare inoltre quali soci o associati hanno prestato attività nel 2012 ma non risultano più tali alla chiusura dell'esercizio, nonché eventuali variazioni dei soci intervenute nel 2013;

Per i soggetti in contabilità ordinaria sono altresì richiesti:

- bilancio di verifica al 31.12.2012 (se non gestiti dallo Studio);
- eventuali scritture di rettifica ed assestamento già predisposte ma non contabilizzate in relazione al bilancio al 31.12.2012 (se non gestiti dallo Studio);
- libro degli inventari (se non gestiti dallo Studio);
- conti di mastro aggiornati al 31.12.2012 (se non gestiti dallo Studio).

Dati utili per il calcolo di agevolazioni:

- costo del personale eventualmente addetto ad attività di ricerca e sviluppo;
- nuovi dipendenti a tempo determinato e indeterminato (anche a tempo parziale) assunti e cessati dall'1.1.2012 al 31.12.2012;
- eventuali contratti di rete stipulati con altre imprese, unitamente al dettaglio dei costi sostenuti nell'esercizio per gli investimenti previsti dal programma comune di rete;
- aumenti di capitale sottoscritti in società del gruppo, o finanziamenti concessi ad altre società del gruppo;
- atti di acquisto di partecipazioni, aziende o rami di azienda da altre società del gruppo;
- atti di sottoscrizione delle quote della società provenienti da soci non residenti.