

A

Úbeda, a 27 Marzo 2.014

Estimado Sr.(a):

Próximo el vencimiento del plazo para la presentación ante la Administración de Hacienda, del **PAGO A CUENTA DEL I.R.P.F. y el I.V.A.** correspondiente al primer trimestre de 2.014, rogamos nos facilite antes del día **5 de Abril** debidamente cumplimentada la nota adjunta de **COMPRAS Y VENTAS**, ya que la Agencia Tributaria ha establecido la obligatoriedad de la presentación de los modelos 303 por vía telemática.

Si tiene algún **proveedor** que optó por el **Criterio de caja** en el **IVA** deberá comunicárnoslo, ya que la deducción del IVA se verá retrasada hasta el momento del **pago** total o parcial, con la fecha límite del 31 de Diciembre del año inmediatamente posterior a aquel en que se hayan realizado las operaciones, por lo que deberá de acreditarse el momento del pago, ya sea total o parcial.

Si Vd. satisface un alquiler por el local donde ejerce la actividad y ha efectuado la retención pertinente, deberá facilitarnos cumplimentada la hoja anexa de arrendamientos, para confeccionarle el modelo correspondiente o facilitarnos los tres últimos recibos satisfechos.

Para quién le pueda interesar, comentar que se puede solicitar **LA DEVOLUCION** del IVMDH, conocido por el céntimo sanitario, habrá que valorar si la cuantía a solicitar merece la pena con el importe que la gestión se le pueda ocasionar, teniendo en cuenta además que si en su momento supuso un gasto en el impuesto del IRPF y en el del Impuesto de **SOCIEDADES** luego habrá que computarlo como ingreso.

Sin otro particular y a la espera de su visita antes de la fecha indicada, rogándole no lo deje para el último momento, aprovechamos la ocasión para saludarle muy atentamente



Visite nuestra página web: <http://www.asesoriagarcia-plata.es>

C.I.F. B23044472

UBEDA (Jaén). Av. Cristóbal Cantero, nº 3, bajos. C.P. 23400 - Tfno.: 953751512-902076145. Fax 953756749

BAEZA (Jaén). CL Compañía, nº 2, bajos. C.P. 23440 - Tfno.: 953741323. Fax 953747192

CAZORLA (Jaén). CL Cronista Lorenzo Polaino, 1 - 1º. C.P. 23470 - Tfno.: 953721512. Fax 953724059

<http://www.asesoriagarcia-plata.es> antoniogplata@asesoriagarcia-plata.es

Inscrita Rgtr. Mercantil de Jaén: Folio 105; Tomo 107; Inscripción 8ª de la Hoja J-2992.

NOTA DE TOMA DE DATOS PARA IVA Y PAGO A CUENTA

Ejercicio..... Periodo..... Fecha.....
 NOMBRE..... TFNO.....
 Entidad Bancaria..... Nº.....
 Cta.....
 Correo Electrónico.....

SUMA EL IVA SOPORTADO AL **21** %..... €
 SUMA EL IVA SOPORTADO AL 18 %..... €

SUMA EL IVA SOPORTADO AL **10** %..... €
 SUMA EL IVA SOPORTADO AL 8 %..... €

SUMA EL IVA SOPORTADO AL 4 %..... €
 SUMA EL IVA SOPORTADO AL..... % €

TOTAL IVA SOPORTADO €

- SUMAN LAS COMPRAS, SIN INCLUIR EL IVA ... €
- SUMAN LOS GASTOS, SIN EL IVA, NI LOS GASTOS DE PERSONAL..... €
- SUMAN LAS **INVERSIONES**, SIN IVA..... €
- SUMAN LOS GASTOS DE PERSONAL..... €
-

SUMA EL IVA REPERCUTIDO AL **21** %..... €

SUMA EL **REC. EQUIV. REPERC.** AL **5,2** %..... €

SUMA EL IVA REPERCUTIDO AL 18 %..... €

SUMA EL **REC. EQUIV. REPERC.** AL 4 % €

SUMA EL IVA REPERCUTIDO AL **10** %..... €

SUMA EL **REC. EQUIV. REPERC.** AL **1,4**%..... €

SUMA EL IVA REPERCUTIDO AL 8 %..... €

SUMA EL **REC. EQUIV. REPERC.** AL 1 %..... €

SUMA EL IVA REPERCUTIDO AL **4** % €

SUMA EL **REC. EQUIV. REPERC.** AL 0.5 %..... €

SUMA EL IVA REPERCUTIDO AL.....%..... €

TOTAL IVA REPERCUTIDO €

TOTAL VENTAS O INGRESOS SIN INCLUIR IVA €

Existencias iniciales del trimestre..... €

Existencias finales del trimestre..... €

Subvenciones notificadas en el trimestre..... €

(Deberá de traerse fotocopia de las facturas en las que se produzca la **Inversión del Sujeto Pasivo**)