

Úbeda, 26 de Marzo de 2.014

Estimado Sr.(a):

Próximo el vencimiento del plazo para la presentación ante la Administración de Hacienda, del **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.

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.

Si la entidad satisface un alquiler por el local donde ejerce la actividad y ha efectuado la retención pertinente, deberá facilitarnos cumplimentada la hoja anexa de arrendamientos, antes de la fecha anteriormente indicada o facilitarnos los tres últimos recibos de alquiler.

Sin otro particular, aprovechamos la ocasión para saludarle muy atentamente.



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

E

NOTA DE TOMA DE DATOS PARA DECLARACIONES DE IVA

Ejercicio..... Periodo..... Fecha.....

NOMBRE..... TFNO.....

Entidad Bancaria..... N° Cta.....

Correo Electrónico.....

	<u>Cuota</u>	<u>Base Imponible</u>
SUMA EL IVA SOP. EN BIENES CORRIENTES AL 21 %	_____ €	_____ €
SUMA EL IVA SOP. EN BIENES CORRIENTES AL 18 %...	_____ €	_____ €
SUMA EL IVA SOP. EN BIENES DE <b>INVERSION</b> al 21 %	_____ €	_____ €
SUMA EL IVA SOP. EN BIENES DE <b>INVERSION</b> 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 \_\_\_\_\_ €

SUMA EL IVA <b>REPERCUTIDO</b> AL 21 %.....	_____ €
SUMA EL <b>REC.EQUIV</b> . REPERC. AL 5,2 %....	_____ €
SUMA EL IVA REPERCUTIDO AL 18 %.....	_____ €
SUMA EL <b>REC.EQUIV</b> . REPERC. AL 4 %....	_____ €
SUMA EL IVA <b>REPERCUTIDO</b> AL 10%.....	_____ €
SUMA EL <b>REC. EQUIV</b> . REPERC. AL 1,4%...	_____ €
SUMA EL IVA REPERCUTIDO AL 8%.....	_____ €
SUMA EL <b>REC. EQUIV</b> . REPERC. AL 1%....	_____ €
SUMA EL IVA <b>REPERCUTIDO</b> AL 4 %.....	_____ €
SUMA EL <b>REC.EQUIV</b> . REPERC. AL 0,5 %.	_____ €
SUMA EL IVA REPERCUTIDO AL.....%.....	_____ €

TOTAL IVA REPERCUTIDO \_\_\_\_\_ €

Subvenciones notificadas..... €

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

Fdo.: El titular o representante de la empresa