



## La Fiscalità Passiva degli Enti Locali

**SERVIZI:**  
Gestione IVA  
Gestione IRAP

 **SielServizi**

## SIELSERVIZI srls

nasce con l'obiettivo di offrire prodotti e servizi ad alto valore aggiunto agli enti locali, società miste, enti pubblici economici, consorzi, aziende speciali, aziende e altri organismi privati. La nostra società è costituita da un gruppo interdisciplinare di Professionisti/Tecnici, organici e non, con specializzazioni nel campo della consulenza tecnica-economico-giuridica degli enti locali, della consulenza fiscale, della consulenza tecnica, della formazione professionale, gestione delle risorse umane e della revisione contabile.

### Il Progetto “La Fiscalità Passiva degli Enti Locali”

ha lo scopo di supportare il personale degli Uffici di Ragioneria nella corretta applicazione delle norme IVA ed IRAP per gli Enti Locali e società partecipate con il proprio personale specializzato ed una metodologia gestionale idonea. L'obiettivo è predisporre un sistema informativo/contabile completo ed efficace per la corretta gestione dei documenti rilevanti per la tenuta della contabilità IVA ed IRAP.

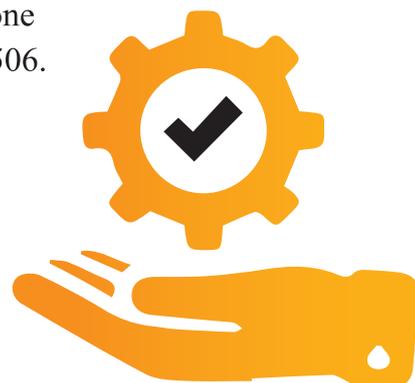
In merito alle tematiche di Fiscalità Passiva degli Enti Locali, SIELSERVIZI srls, si avvale della collaborazione di un gruppo di Professionisti esperti in materia di Consulenza Fiscale che, da oltre 30 anni opera nel mondo degli Enti Pubblici, Studio Associato Falco & C.. Il Professionista è in possesso di Polizza Assicurativa.

La nostra offerta è finalizzata ad affiancare i Funzionari dell'Ente Locale, responsabili delle problematiche prima accennate, nel rispondere al dettato normativo ed ottimizzare le voci che comprendono gli adempimenti IVA ed individuare tutte quelle attività che comprendono l'IRAP per le attività commerciali.

L'attività di SIELSERVIZI avrà lo scopo di vagliare/verificare eventuali crediti che l'ente già vanta, oltre ad eventuali incrementi consistenti nella più opportuna classificazione delle attività commerciali svolte. L'obiettivo sarà di massimizzare i risparmi, laddove è possibile, riuscendo non di rado a recuperare somme di grandi entità.

Si avrà quindi:

-  Una migliore gestione dell'IVA. Attraverso una certosina selezione ed analisi della spesa si andranno ad individuare le nuove voci detraibili, sino all'eventuale scissione degli elementi delle spese promiscue.
-  Per le attività commerciali si produrrà un'ottimizzazione nell'applicazione dell'IRAP in materia di attività commerciali di cui D. L. 446 e D. Lgs. 506.
-  Si procederà, in pratica, ad individuare tutte le possibilità di risparmio IVA/IRAP.





## GESTIONE IVA

Il D. L. 193 del 2016 obbliga a trasmettere telematicamente le liquidazioni al sistema telematico dell'Agenzia delle Entrate.

La SIELSERVIZI, con proprio Personale specializzato fornirà un supporto normativo e metodologico nell'approcciare la materia dell'IVA.

Il nostro intervento consisterà in:

- Studio ed analisi di tutte le attività gestite dall'ente
- Verifica di tutti documenti di acquisto e vendita
- Predisposizione di tutte le registrazioni contabili (ns. software)
- Verifica e predisposizione delle comunicazioni periodiche IVA
- Trasmissione telematica comunicazioni
- Stampa della dichiarazione Iva e F24
- Invio dichiarazione all'Agenzia delle Entrate
- Supporto telefonico e a mezzo mail

Relativamente al tipo di intervento la SIELSERVIZI predisporrà, alla luce del D. L. 193/2016, la redazione e la relativa trasmissione della comunicazione IVA.

Il ns. compito è predisporre tutte le dichiarazioni IVA nel rispetto dei tempi previsti dalla normativa. A tale scopo è fondamentale la puntuale registrazione delle fatture ai fini IVA.

In sintesi provvederemo a:

- Determinazione del metodo di calcolo IVA;
- Compilazione e tenuta dei registri IVA;
- Stampa del modello F24;
- Dichiarazioni annuali IVA e relativa trasmissione;
- Report inoltrati all'Ente di tutte le attività;
- Linea diretta con i ns. Uffici (telefono e mail);
- Ns. Consulenti a vs. disposizioni per le varie tematiche.



## RISPARMIO FISCALE I.R.A.P.

Le attività effettuate dal nostro Personale specializzato per una corretta gestione dell'IRAP sono le seguenti:

- A) Verifica ed analisi dei costi e dei ricavi delle specifiche attività comprese nel Valore Produzione Netta (VPN).  
D. Lgs. 446/97.
- B) Verifica ed analisi di tutte quelle attività considerate con il calcolo misto oppure nuove attività commerciali ritenute assimilabili.
- C) Verifica e rilevazione dei "fatti" coinvolti nel calcolo della percentuale di abbattimento promiscuo.
- D) Elaborazione e redazione del Conto Economico.
- E) Elaborazione ed invio telematico del modello IRAP per l'annualità richiesta.

Al termine del servizio (durata anno fiscale) SIELSERVIZI provvederà a consegnare al Cliente la seguente documentazione:

- 1) Una relazione di dettaglio sulle attività svolte.
- 2) La stampa della dichiarazione IRAP e copia della comunicazione.



## RISPARMIO FISCALE I.V.A.

Negli ultimi anni, nelle varie Leggi Finanziarie, per i soggetti passivi IVA, sono stati introdotti nuovi e più complicati adempimenti operativi. In concreto le novità introdotte e che coinvolgono gli Enti Locali si riassumono in:

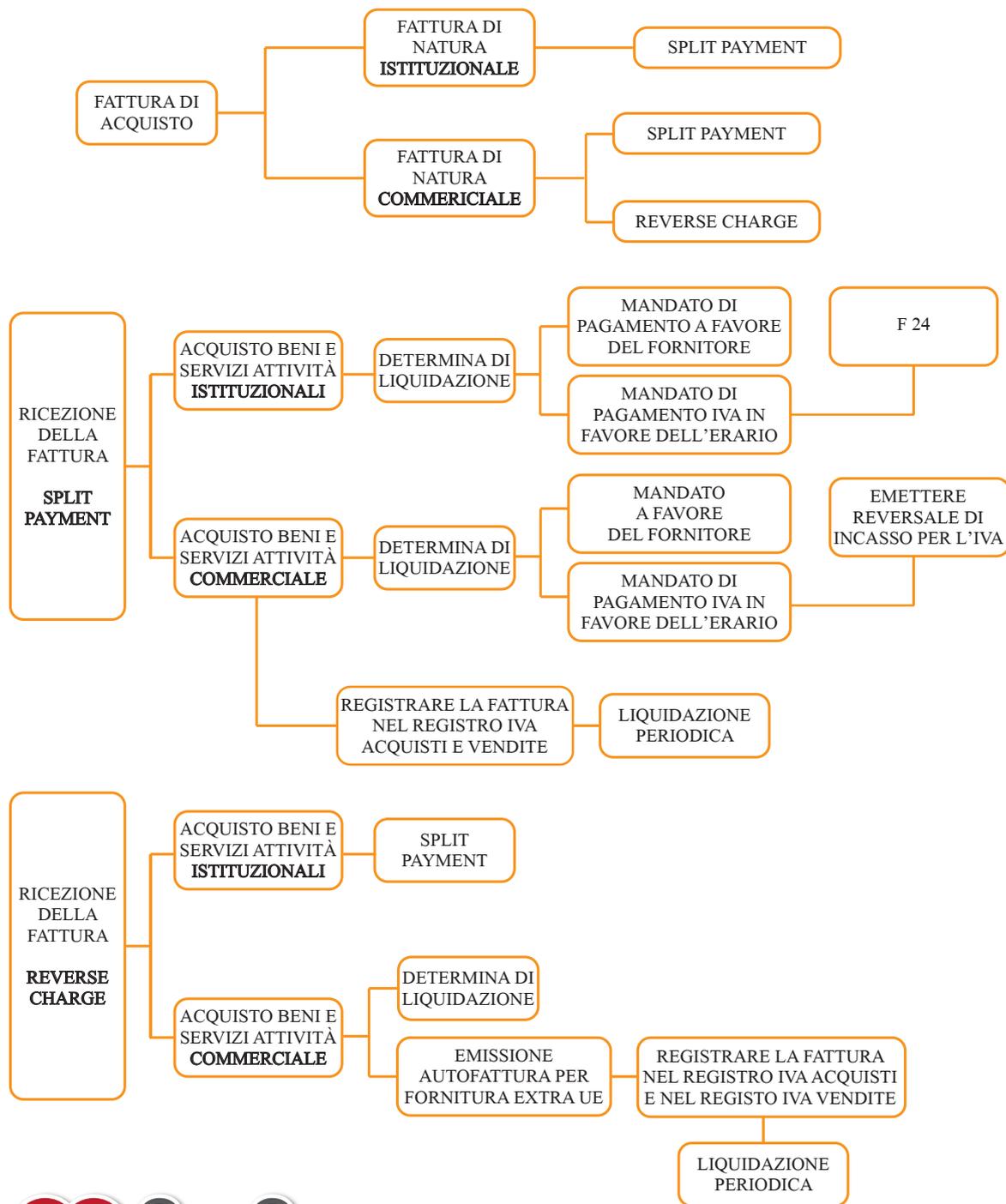
- A) Verifica di tutti i movimenti IVA che trattano l'IVA (prestazioni di servizi di pulizia, di demolizione, di installazione di impianti ed il completamento di edifici) ecc..
- B) Verifica e monitoraggio di tutti gli anni, dopo il primo, al fine di adottare il regime fiscale più vantaggioso.
- C) Assistenza all'ufficio preposto nell'attivare le varie attività IVA
- D) Provvediamo ad adottare il miglior metodo necessario al fine di incrementare il credito IVA.
- E) Rettifichiamo, laddove è possibile, al fine di verificare il maggior credito IVA.

La nostra società si farà carico di affiancare, coadiuvare e supportare il Funzionario dell'Ente Locale nell'adempiere a tutte le attività riguardanti l'IVA.



# Registrazione di fatture passive in regime di "reverse charge" e "split payment"

## REGISTRAZIONE FATTURE



 SielServizi

SielServizi s.r.l.s.

Via Ventignano - 81030 Parete (CE)  
Tel. e Fax 081.8125270  
P. IVA 04359210616  
[www.sielservizi.it](http://www.sielservizi.it) - [info@sielservizi.it](mailto:info@sielservizi.it)

  
DEDAGROUP  
PUBLIC SERVICES

 Business  
Partner