

**DATI PER LA COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE IVA 2023**

**1) CESSIONI**

**A) OPERAZIONI EFFETTUATE SENZA ADDEBITO DI IMPOSTA**

**Esportazioni E Operazioni Intracomunitarie**

- \* Esportazioni comprese le triangolazioni (art. 8 lett. a e b) € \_\_\_\_\_
- \* Cessioni intracomunitarie non imponibili (art. 41 D.L. 331/93) € \_\_\_\_\_
- \* Prest. di servizi non soggette (art. da 7 a 7-septies DPR 633/72) € \_\_\_\_\_
- \* Cessioni di beni ad operatori sammarinesi € \_\_\_\_\_

**Operazioni con applicazione del reverse charge**

- \* Cessioni di rottami € \_\_\_\_\_
- \* Subappalto nel settore edile € \_\_\_\_\_
- \* Cessioni di fabbricati strumentali € \_\_\_\_\_
- \* Cessioni di telefoni cellulari € \_\_\_\_\_
- \* Cessioni di prodotti elettronici e microprocessori € \_\_\_\_\_
- \* Servizi comparto edile € \_\_\_\_\_
- \* Operazioni settore energetico € \_\_\_\_\_

**Split Payment Scissione dei pagamenti art. 17 ter**

- \* Importo fatture emesse € \_\_\_\_\_

**B) CESSIONE DI BENI AMMORTIZZABILI**

- \* Cessione di beni ammortizzabili imponibili € \_\_\_\_\_
- \* Cessione di beni ammortizzabili art 10 27 quinquies € \_\_\_\_\_
- \* Passaggi interni art 36 (esercizio di più attività) € \_\_\_\_\_

**2) ACQUISTI**

**A) Acquisti Intracomunitari e importazioni**

- |   | Imponibile | IVA     |
|---|------------|---------|
| * Acquisti Di Beni Intracomunitari (no servizi) | € _____    | € _____ |
| * Importazioni bolle doganali                   | € _____    | € _____ |
| * Acquisti da San Marino con pagamento di iva   | € _____    |         |
| * Acquisti da San Marino senza pagamento di iva | € _____    |         |

**B) Divisione Acquisti**

- Beni ammortizzabili € \_\_\_\_\_
- Beni Strumentali non Ammortizzabili (Es.: Terreni, Canoni Leasing, ecc.) € \_\_\_\_\_
- Beni Destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi € \_\_\_\_\_

**3) TELEFONI CELLULARI CON DETRAZIONE IVA SUPERIORE AL 50%**

**Da compilare esclusivamente se si è detratta l'iva in misura superiore al 50%**

- Acquisti beni dell'anno. Imponibile € \_\_\_\_\_ Imposta € \_\_\_\_\_
- Spese di gestione dell'anno. Imponibile € \_\_\_\_\_ Imposta € \_\_\_\_\_

**4) OPERAZIONI EFFETTUATE NEI CONFRONTI DI CONDOMINI: € \_\_\_\_\_**

**5) DETTAGLIO AUTOFATTURE E/O INTEGRAZIONE DI FATTURE RICEVUTE**

- |  | Imponibile | IVA   |
|--|------------|-------|
| - Acquisti da San Marino – Vaticano                            | _____      | _____ |
| - Estrazione da depositi doganali                              | _____      | _____ |
| - Autofatture art. 17 2° Comma                                 | _____      | _____ |
| - Acquisti di beni art. 74 comma 7-8 (ITALIA)                  | _____      | _____ |
| - Acquisto oro argento art 17 comma 5 (Italia)                 | _____      | _____ |
| - Acquisti merci paesi CEE                                     | _____      | _____ |
| - Acquisti di beni art 74 commi 7-8 (IMPORTAZIONI)             | _____      | _____ |
| - Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile | _____      | _____ |
| - Acquisti di fabbricati strumentali imponibili per opzione    | _____      | _____ |
| - Acquisto di cellulari  | _____      | _____ |
| - Acquisto di prodotti elettronici e microprocessori           | _____      | _____ |
| - Acquisti di servizi nel comparto edile e settori connessi    | _____      | _____ |
| - Acquisti di beni e servizi nel settore energetico            | _____      | _____ |

**6) DETTAGLIO OPERAZIONI EFFETTUATE VERSO CONSUMATORI FINALI**

Regione	Imponibile	IVA
_____	_____	_____