

**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
_____	_____	_____