

ALLEGATO D

Schema di dati per la dichiarazione trimestrale IVA riepilogativa delle operazioni effettuate dai soggetti passivi identificati al regime “*One Stop Shop non Ue*”, ai sensi dell’articolo 74-*quinquies* del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633

I dati contenuti nello schema disponibile in lingua inglese nel sito Internet dell’Agenzia delle entrate di cui al punto 8.1 concernente la dichiarazione IVA trimestrale sono i seguenti:

- 1) il numero di identificazione attribuito al soggetto domiciliato o residente fuori dell’Unione europea;
- 2) l’anno solare e il periodo di riferimento;
- 3) l’indicazione se si tratti di dichiarazione originaria o modificativa;
- 4) la data di inizio e fine del periodo nel caso in cui il soggetto passivo presenti più di una dichiarazione IVA per lo stesso trimestre;
- 5) il codice Paese dello Stato membro di domicilio o residenza dei committenti;
- 6) l’ammontare, al netto dell’imposta sul valore aggiunto, delle prestazioni di servizi effettuate nel periodo di riferimento, distintamente per ciascuno Stato membro di domicilio o residenza dei committenti, suddiviso per aliquote;
- 7) le aliquote applicate in relazione allo Stato membro di domicilio o residenza dei committenti;
- 8) l’ammontare dell’imposta sul valore aggiunto, suddiviso per aliquote, spettante a ciascuno Stato membro di domicilio o residenza dei committenti;
- 9) l’importo totale dell’imposta dovuta.