

ALLEGATO F

Schema di dati per la dichiarazione mensile IVA riepilogativa delle operazioni effettuate dai soggetti passivi identificati al regime “*import scheme*”, sensi dell’articolo 74-*sexies.1* del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633.

i dati contenuti nello schema disponibile nel sito Internet dell’Agenzia delle entrate di cui al punto 8.3 concernente la dichiarazione mensile sono i seguenti:

- 1) il numero di identificazione Iva attribuito per l’applicazione del presente regime;
- 2) l’anno solare e il mese 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 mese;
- 5) il codice Paese dello Stato di provenienza dei beni;
- 6) l’eventuale luogo di partenza dei beni;
- 7) l’ammontare delle vendite a distanza dei beni importati, distintamente per ciascuno Stato membro di arrivo della spedizione o del trasporto dei beni a destinazione dell’acquirente, suddiviso per aliquote, al netto dell’imposta sul valore aggiunto;
- 8) le aliquote applicate nello Stato membro di arrivo della spedizione o del trasporto dei beni a destinazione dell’acquirente;
- 9) l’ammontare, al netto dell’imposta sul valore aggiunto, suddiviso per aliquote, spettante a ciascuno Stato membro di arrivo della spedizione o del trasporto dei beni a destinazione dell’acquirente;
- 10) l’importo totale dell’imposta dovuta;