Riconciliazione annuale (rendiconto di correzione in conformità dell'art. 72 LIVA, metodo effettivo)

Il presente rendiconto contiene solo le differenze osservate rispetto ai rendiconti inoltrati.

Signor, Signora, Ditta

N.IVA:

AFC-ID:

Periodo fiscale dal/al: 01.01. al 31.12.

Vi invitiamo a versare l'eventuale importo a favore dell'AFC sul conto IBAN CH60 0900 0000 3000 0037 5 menzionando nella rubrica "motivo del versamento" il numero IVA e la ragione del versamento (p. esempio A2018 anno 2018).

I. CIFRA D'AFFARI (i citati articoli si riferiscono alla legge federale del 12 giugno 2009 sull'IVA)

	Cifra	Cifra d'affari CHF	Cifra d'affari CHF
Totale delle controprestazioni convenute o ricevute, incluse quelle inerenti a prestazioni optate, a trasferimenti mediante procedura di notifica e a prestazioni all'estero (cifra d'affari mondiale)	200		
Controprestazioni contenute nella cifra 200 conseguite con prestazioni escluse dall'imposta (art. 21) per la cui imposizione si è optato in virtù dell'art. 22	205		
Deduzioni: Prestazioni esenti dall'imposta (p. es. esportazioni; art. 23), prestazioni esenti a beneficiari istituzionali e persone beneficiarie (art. 107 cpv. 1 lett. a)	220		
Prestazioni all'estero (luogo della prestazione all'estero)	221 +		
Trasferimenti mediante procedura di notifica (art. 38; vogliate p.f. inoltrare anche il modulo n. 764)	225 +		
Prestazioni escluse dall'imposta (art. 21) effettuate in territorio svizzero per la cui imposizione non si è optato in virtù dell'art. 22	230 +		
Diminuzioni della controprestazione quali sconti, ribassi, ecc.	235 +		
			Totale cifre 220-280
Diversi (ad.es. valore del terreno, prezzo d'acquisto in caso d'imposizione dei margini)	280 +	=	– 289
Cifra d'affari imponibile complessiva (cifra 200, dedotta la cifra 289)	299		=

II. CALCOLO DELL'IMPOSTA

Aliquota		Prestazioni CHF dal 01.01.2018		Imposta CHF / cts. dal 01.01.2018			Prestazioni CHF fino al 31.12.2017		Imposta CHF / cts. fino al 31.12.2017	
normale	302		+		7,7%	301		+		8,0%
ridotta	312		+		2,5%	311		+		2,5%
speciale per l'alloggio	342		+		3,7%	341		+		3,8%
Imposta sull'acquisto	382		+			381		+		

Totale dell'imposta dovuta (cifre 301-382)			=	399
		Imposta CHF / cts.		
Imposta precedente su costi del materiale e prestazioni di servizi	400			
Imposta precedente su investimenti e altri costi d'esercizio	405 +			
Sgravio fiscale successivo (art. 32; vogliate p.f. allegare una distinta dettagliata)	410 +			
Correzioni dell'imposta precedente: doppia utilizzazione (art. 30), consumo proprio (art. 31)	415 –			
				Totale cifre 400-420
Riduzioni della deduzione dell'imposta precedente: non controprestazioni come sussidi, tasse turistiche (art. 33 cpv. 2)	420 –	=	–	479
Importo da versare	500		=	
Credito del contribuente	510 =			

III. ALTRI FLUSSI DI MEZZI FINANZIARI (art. 18 cpv. 2)

Sussidi, tasse turistiche incassate da uffici turistici, contributi per lo smaltimento dei rifiuti e le aziende fornitrici d'acqua (lett. a-c)	900	
Doni, dividendi, risarcimenti dei danni ecc. (lett. d-l)	910	

Il/la sottoscritto/a conferma l'esattezza della sua dichiarazione:

Data: Firma legale Contatto: nome, no di telefono