

Aggiornamento del modello IVA TR e delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati

(ai sensi del punto 1.3 del provvedimento del 26 marzo 2020)

30 giugno 2021

- a) Nel modello è stata inserita, alla prima pagina, l’informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli artt. 13 e 14 del regolamento UE 2016/679.

23 giugno 2021

Al fine di tener conto della nuova percentuale di compensazione del 9,5% prevista dall’art. 68, comma 1, del decreto legge 25 maggio 2021, n. 73:

- a) nel quadro TA del modello, è inserito il rigo TA11A;
- b) nel quadro TB del modello, è inserito il rigo TB11A;
- c) alla pagina 2 delle istruzioni per la compilazione, alla fine del paragrafo “Enti e società controllanti e controllate” il numero “12” è sostituito con il numero “13”;
- d) alla pagina 15 delle specifiche tecniche, in corrispondenza del rigo TA007001 è inserito il controllo bloccante “Può essere presente solo se il campo 36 assume valore 2020 oppure se il campo 36 assume valore 2021 e il campo 37 assume valore 1”; in corrispondenza del rigo TA008001 è inserito il controllo bloccante “Può essere presente solo se il campo 36 assume valore 2020 oppure se il campo 36 assume valore 2021 e il campo 37 assume valore 1”;
- e) alla pagina 16 delle specifiche tecniche, dopo il rigo TA011002, è inserito il rigo TAA11001 con descrizione “Imponibile al 9,5% delle operazioni per le quali si è verificata l'esigibilità dell'imposta”, formato “VP” e controllo bloccante “Può essere presente solo se il campo 36 assume valore 2021”; a seguire è inserito il rigo TAA11002 con descrizione “Imposta al 9,5% delle operazioni per le quali si è verificata l'esigibilità dell'imposta”, formato “VP” e controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione “Deve essere uguale al 9,5% di TAA11001”; in corrispondenza del rigo TA022001, nel controllo bloccante, dopo le parole “da TA001 a TA014” sono inserite le parole “+ TAA11001”; in corrispondenza del rigo TA022002, nel controllo bloccante, dopo le parole “da TA001 a TA014” sono inserite le parole “+ TAA11002”;
- f) alla pagina 17 delle specifiche tecniche, in corrispondenza del rigo TB007001 è inserito il controllo bloccante “Può essere presente solo se il campo 36 assume valore 2020 oppure se il campo 36 assume valore 2021 e il campo 37 assume valore 1”; in corrispondenza del rigo TB008001 è inserito il controllo bloccante “Può essere presente solo se il campo 36 assume valore 2020 oppure se il campo 36 assume valore 2021 e il campo 37 assume valore 1”;
- g) alla pagina 18 delle specifiche tecniche, dopo il rigo TB011002 è inserito il rigo TBA11001 con descrizione “Acquisti e importazioni imponibili (9,5%)”, formato “VP” e controllo bloccante “Può essere presente solo se il campo 36 assume valore 2021”; a seguire è inserito il rigo TBA11002 con descrizione “Imposta sugli acquisti e importazioni

al 9,5%”, formato “VP” e controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione “Deve essere uguale al 9,5% di TBA11001”; in corrispondenza del rigo TB020001, nel controllo bloccante, dopo le parole “da TB001 a TB014” sono inserite le parole “+ TBA11001”; in corrispondenza del rigo TB020002, nel controllo bloccante, dopo le parole “da TB001 a TB014” sono inserite le parole “+ TBA11002”.

22 marzo 2021

Al fine di tener conto della nuova percentuale di compensazione del 6,4% prevista dal decreto ministeriale 5 febbraio 2021:

- a) nel quadro TA del modello, in corrispondenza del rigo TA4, la percentuale del 6% è sostituita con la percentuale del 6,4%;
- b) nel quadro TB del modello, in corrispondenza del rigo TB4, la percentuale del 6% è sostituita con la percentuale del 6,4%;
- c) alla pagina 15 delle Specifiche tecniche, in corrispondenza del campo TA004001, nella colonna “Descrizione” la parola “6” è sostituita con la parola “6,4”; nel campo TA004002, nella colonna “Descrizione” la parola “6” è sostituita con la parola “6,4”; nella colonna “Controlli di rispondenza con i dati della richiesta” del campo TA004002, il controllo è sostituito con il seguente: “Deve essere uguale al 6,4% di TA004001. Se il campo 36 del record B è uguale a 2020, deve essere uguale al 6% di TA004001”;
- d) alla pagina 17 delle Specifiche tecniche, in corrispondenza del campo TB004001, nella colonna “Descrizione” la parola “6” è sostituita con la parola “6,4”; nel campo TB004002, nella colonna “Descrizione” la parola “6” è sostituita con la parola “6,4”; nella colonna “Controlli di rispondenza con i dati della richiesta” del campo TB004002 il controllo è sostituito con il seguente: “Deve essere uguale al 6,4% di TB004001. Se il campo 36 del record B è uguale a 2020, deve essere uguale al 6% di TB004001”.