

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)

10 giugno 2022

- a) alla pagina 5 delle istruzioni per la compilazione, rigo TA20, è inserito il punto elenco: “• cessioni di beni di cui all’art. 10, terzo comma.”.

31 marzo 2022

- a) alla pagina 10 delle istruzioni per la compilazione, rigo TD7, nel primo periodo le parole “700.000 euro (art. 9, comma 2, D.L. n. 35 del 2013)” sono sostituite dalle parole “2.000.000 di euro (art. 1, comma 72, della legge n. 234 del 2021)”; il secondo periodo è eliminato;
- b) alla pagina 15 delle specifiche tecniche, in corrispondenza del campo TA004002, nella colonna “Controlli di rispondenza con i dati della richiesta” le parole “Se il campo 36 del record B è uguale a 2020, deve essere uguale al 6% di TA004001” sono eliminate;
- c) alla pagina 16 delle specifiche tecniche, in corrispondenza del campo TAA11001, nella colonna dei “Controlli bloccanti”, dopo la parola “2021” sono aggiunte le parole “o 2022”;
- d) alla pagina 17 delle specifiche tecniche, in corrispondenza del campo TB004002, nella colonna “Controlli di rispondenza con i dati della richiesta” le parole “Se il campo 36 del record B è uguale a 2020, deve essere uguale al 6% di TB004001” sono eliminate;
- e) alla pagina 18 delle specifiche tecniche, in corrispondenza del campo TBA11001, nella colonna dei “Controlli bloccanti”, dopo la parola “2021” sono aggiunte le parole “o 2022”.

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”.