

Aggiornamento alle specifiche tecniche relative alla comunicazione all'Agenzia delle entrate, da parte delle imprese elettriche, dei dati di dettaglio relativi al canone addebitato, accreditato, riscosso e riversato nel mese precedente, nonché delle relative rettifiche, ai sensi dell'articolo 5, commi 2 e 3, del decreto del Ministro dello Sviluppo Economico, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, 13 maggio 2016, n. 94 (ai sensi del punto 8.1 del provvedimento del 4 luglio 2016)

23 gennaio 2018

in vigore dal 1° marzo 2018

➤ **Dati relativi all'addebito del canone TV nelle fatture per la fornitura di energia elettrica**

1. Nel tracciato Record di testa, in corrispondenza del campo 7, nella colonna "Formato e valori" **sono aggiunte le parole** "2 = Chiusura annualità".
2. Nel tracciato Record di testa, in corrispondenza del campo 7, nella colonna "Note" **sono aggiunte le parole** "Il flusso di chiusura annualità deve essere unico per l'anno di riferimento. Serve ad indicare come definitivi i dati già forniti per l'anno di riferimento. Per Tipo di comunicazione = 1 - Annullamento, ovvero = 2 - Chiusura annualità, la fornitura corrente sarà costituita esclusivamente dal record di testa e dal record di coda.".
3. Nel tracciato Record di testa, in corrispondenza del campo 10, nella colonna "Note" **sono aggiunte le parole** "Per Tipo di comunicazione = 2 - Chiusura annualità, assume sempre valore = 12.".
4. Nel tracciato Record di testa, in corrispondenza del campo 11, nella colonna "Note" **sono aggiunte le parole** "Per Tipo di comunicazione = 2 - Chiusura annualità, è l'anno per il quale si dichiarano come definitivi i dati già forniti e deve essere antecedente all'anno di invio della fornitura.".
5. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 7, nella colonna "Formato e valori" **sono aggiunte le parole** "2 = Chiusura annualità".
6. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 7, nella colonna "Note" **sono aggiunte le parole** "Il flusso di chiusura annualità deve essere unico per l'anno di riferimento. Serve ad indicare come definitivi i dati già forniti per l'anno di riferimento. Per Tipo di comunicazione = 1 - Annullamento, ovvero = 2 - Chiusura

annualità, la fornitura corrente sarà costituita esclusivamente dal record di testa e dal record di coda.”.

7. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 10, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Per Tipo di comunicazione = 2 - Chiusura annualità, assume sempre valore = 12.”.
8. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 11, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Per Tipo di comunicazione = 2 - Chiusura annualità, è l'anno per il quale si dichiarano come definitivi i dati già forniti e deve essere antecedente all'anno di invio della fornitura.”.

➤ **Dati relativi all’esito sull’addebito del canone TV nelle fatture per la fornitura di energia elettrica**

1. Nel tracciato Record di testa, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Formato e valori” **sono aggiunte le parole** “2 = Chiusura annualità”.
2. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Formato e valori” **sono aggiunte le parole** “2 = Chiusura annualità”.

➤ **Dati relativi al canone TV riscosso nelle fatture per la fornitura di energia elettrica**

1. Nel tracciato Record di testa, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Formato e valori” **sono aggiunte le parole** “2 = Chiusura annualità”.
2. Nel tracciato Record di testa, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Il flusso di chiusura annualità deve essere unico per l’anno di riferimento. Serve ad indicare come definitivi i dati già forniti per l'anno di riferimento. Per Tipo di comunicazione = 1 - Annullamento, ovvero = 2 - Chiusura annualità, la fornitura corrente sarà costituita esclusivamente dal record di testa e dal record di coda.”.
3. Nel tracciato Record di testa , in corrispondenza del campo 10, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Per Tipo di comunicazione = 2 - Chiusura annualità, assume sempre valore = 12.”.
4. Nel tracciato Record di testa , in corrispondenza del campo 11, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Per Tipo di comunicazione = 2 - Chiusura annualità, è l'anno per il quale si dichiarano come definitivi i dati già forniti e deve essere antecedente all'anno di invio della fornitura.”.
5. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Formato e valori” **sono aggiunte le parole** “2 = Chiusura annualità”.

6. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Il flusso di chiusura annualità deve essere unico per l’anno di riferimento. Serve ad indicare come definitivi i dati già forniti per l’anno di riferimento. Per Tipo di comunicazione = 1 - Annullamento, ovvero = 2 - Chiusura annualità, la fornitura corrente sarà costituita esclusivamente dal record di testa e dal record di coda.”.
7. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 10, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Per Tipo di comunicazione = 2 - Chiusura annualità, assume sempre valore = 12.”.
8. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 11, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Per Tipo di comunicazione = 2 - Chiusura annualità, è l’anno per il quale si dichiarano come definitivi i dati già forniti e deve essere antecedente all’anno di invio della fornitura.”.

➤ **Dati relativi all’esito sul riscosso in conto canone TV nelle fatture per la fornitura di energia elettrica.**

1. Nel tracciato Record di testa, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Formato e valori” **sono aggiunte le parole** “2 = Chiusura annualità”.
2. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Formato e valori” **sono aggiunte le parole** “2 = Chiusura annualità”.

➤ **Dati relativi al rimborso del canone TV nelle fatture per la fornitura di energia elettrica.**

1. Nel tracciato Record di testa, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Formato e valori” **sono aggiunte le parole** “2 = Chiusura annualità”.
2. Nel tracciato Record di testa, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Il flusso di chiusura annualità deve essere unico per l’anno di riferimento. Serve ad indicare come definitivi i dati già forniti per l’anno di riferimento. Per Tipo di comunicazione = 1 - Annullamento, ovvero = 2 - Chiusura annualità, la fornitura corrente sarà costituita esclusivamente dal record di testa e dal record di coda.”.
3. Nel tracciato Record di testa , in corrispondenza del campo 10, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Per Tipo di comunicazione = 2 - Chiusura annualità, assume sempre valore = 12.”.
4. Nel tracciato Record di testa , in corrispondenza del campo 11, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Per Tipo di comunicazione = 2 - Chiusura annualità, è

l'anno per il quale si dichiarano come definitivi i dati già forniti e deve essere antecedente all'anno di invio della fornitura.”.

5. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Formato e valori” **sono aggiunte le parole** “2 = Chiusura annualità”.
6. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Il flusso di chiusura annualità deve essere unico per l’anno di riferimento. Serve ad indicare come definitivi i dati già forniti per l'anno di riferimento. Per Tipo di comunicazione = 1 - Annullamento, ovvero = 2 - Chiusura annualità, la fornitura corrente sarà costituita esclusivamente dal record di testa e dal record di coda.”.
7. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 10, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Per Tipo di comunicazione = 2 - Chiusura annualità, assume sempre valore = 12.”.
8. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 11, nella colonna “Note” **sono aggiunte le parole** “Per Tipo di comunicazione = 2 - Chiusura annualità, è l'anno per il quale si dichiarano come definitivi i dati già forniti e deve essere antecedente all'anno di invio della fornitura.”.

➤ **Dati relativi all’esito sui rimborsi del canone TV nelle fatture per la fornitura di energia elettrica.**

3. Nel tracciato Record di testa, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Formato e valori” **sono aggiunte le parole** “2 = Chiusura annualità”.
4. Nel tracciato Record di coda, in corrispondenza del campo 7, nella colonna “Formato e valori” **sono aggiunte le parole** “2 = Chiusura annualità”.

Aggiornamento alle specifiche tecniche relative alla comunicazione all’Agenzia delle entrate, da parte delle imprese elettriche, dei dati di dettaglio relativi al canone addebitato, accreditato, riscosso e riversato nel mese precedente, nonché delle relative rettifiche, ai sensi dell’articolo 5, commi 2 e 3, del decreto del Ministro dello Sviluppo Economico, di concerto con il Ministro dell’Economia e delle Finanze, 13 maggio 2016, n. 94 (ai sensi del punto 8.1 del provvedimento del 4 luglio 2016)

18 luglio 2017

in vigore dal 1° settembre 2017

➤ **Dati relativi al rimborso del canone TV nelle fatture per la fornitura di energia elettrica**

1. Nel campo “Istruzioni e Note”, in corrispondenza della sezione “struttura del file” dopo l’ultimo periodo è stato aggiunto il seguente esempio di rendicontazione del rimborso non andato a buon fine:

ESEMPIO DI RENDICONTAZIONE RIMBORSO NON ANDATO A BUON FINE:

Il tentativo di rimborso non andato a buon fine e poi comunicato ad Agenzia delle entrate come rimborso non più in carico al trader ma da effettuare a cura di Agenzia delle entrate, ha i seguenti 3 passaggi :

- 1) Viene erogato il rimborso
 - a. Il campo 8 viene valorizzato con R = Rimborsato
 - b. Il campo 9 viene valorizzato con:
 - i. ‘0 - attività di rimborso in corso’, se l’importo del rimborso è parziale rispetto all’importo totale dell’ AExxxxxxxxxx
 - ii. ‘1 – attività sul rimborso completata’, se l’importo del rimborso è totale
 - c. L’importo rimborsato (l’importo di campo 6, positivo) concorre al totale del Codice Tributo 3410 per la parte ‘Importo a credito compensati’ per il mese di competenza.
- 2) Il rimborso è stato annullato (ad esempio l’assegno non viene transato o il cliente non va ad incassare al PuntoSisal)
 - a. Il campo 8 viene valorizzato con S = Storno
 - b. Il campo 9 viene valorizzato con ‘0 - attività di rimborso in corso’
 - c. L’importo del mancato rimborso (l’importo di campo 6, negativo) concorre al totale del Codice Tributo 3410 per la parte ‘Importo a debito versati’ per il mese di competenza.
- 3) La pratica di rimborso viene assegnata all’Agenzia delle entrate, in quanto non erogabile positivamente dal Trader
 - a. Il campo 8 viene valorizzato con D = Non andato a buon fine
 - b. Il campo 9 viene valorizzato con ‘1 – attività sul rimborso completata’
 - c. L’importo del mancato rimborso (l’importo di campo 6, positivo) non concorre in alcun modo a movimentare il Codice Tributo 3410.

In base ai tentativi effettuati, derivanti dalle logiche gestionali di ciascun trader, i punti 1 e 2 possono essere ricorsivi, mantenendo quadrata e consolidata la rendicontazione con F24.

In linea di principio non appare negata al trader la possibilità che si possano saltare gli step 1 e 2 e passare direttamente allo step 3, segnalando la non possibilità di effettuare un rimborso senza aver fatto alcun tentativo.

L’Agenzia delle entrate avvierà le pratiche per il rimborso ESCLUSIVAMENTE in presenza di una modalità di accredito D, Flag trattamento = 1 e per l’importo riportato nel campo 6 - Importo rimborsato;

2. Nel tracciato Record di testa, in corrispondenza del rigo 13, nella colonna “Lunghezza” il numero “37” è **sostituito** dal numero “30”.
3. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del rigo 3, nella colonna “Note”, **le parole** “Dato obbligatorio assegnato da AE nella fase di predisposizione del rimborso e fornito da AE ad AU. Alfanumerico di 14 caratteri: AEAANNNNNNNNNNN Struttura del campo: AE - byte da 1 a 2 AA - byte da 3 a 4, anno di riferimento del canone TV NNNNNNNNNN - byte da 5 a 14, progressivo numerico” **sono sostituite con le parole** “Dato obbligatorio. Per il rimborso disposto da AE, l'identificativo è assegnato nella fase di predisposizione del rimborso e fornito da AE ad AU. Per il rimborso disposto su iniziativa dell'Impresa elettrica, è assegnato direttamente dall'Azienda. Alfanumerico di 14 caratteri: AEAANNNNNNNNNNN nel caso di rimborsi disposti da Agenzia delle entrate. Alfanumerico di 14 caratteri: ACAANNNNNNNNNNN nel caso di rimborsi disposti su iniziativa delle II.EE.
Struttura del campo: AE oppure AC - byte da 1 a 2 AA - byte da 3 a 4, anno di riferimento del canone TV NNNNNNNNNN - byte da 5 a 14, progressivo numerico. Nel caso AC, la sequenza AANNNNNNNNNNN deve corrispondere con la sequenza AANNNNNNNNNNN di cui al codice AU che si intende annullare (Es. se la II.EE. dovesse rimborsare l'addebito AU160000000001, dovrà generare il seguente codice rimborso AC160000000001)”.
4. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del rigo 6, nella colonna “Note”, dopo il secondo periodo **le parole** “Può assumere valore negativo. In tal caso la modalità di accredito assume valore S” **sono sostituite con le parole** “Importo del rimborso accreditato in bolletta (“Modalità di accredito” = R), ovvero importo oggetto di storno (il rimborso è stato annullato ad esempio perchè l’assegno non viene transato o il cliente non va ad incassare, “Modalità di accredito” = S), o eventuale quota (totale o parziale) che la controparte commerciale non riesce a rimborsare (“Modalità di accredito” = D).
Assume valore positivo per “Modalità di accredito” = R, D;
Assume valore negativo per “Modalità di accredito” = S.”
5. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del rigo 7, nella colonna “Note”, **le parole** “Data del pagamento del rimborso o nel caso il campo modalità di accredito=D vale il primo giorno del mese di riferimento” **sono sostituite con le parole** “Dato obbligatorio. Data del pagamento del rimborso (nel caso di accredito in bolletta coincide con la data di emissione della bolletta, quando il rimborso viene compensato con il consumo; nel caso di altre modalità di pagamento coincide o con la data di emissione del bonifico, ovvero di emissione dell'assegno). Nel caso il campo Modalità di accredito = D vale il primo giorno del mese di riferimento.”

6. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del rigo 8, nella colonna "Note", dopo il primo periodo **sono aggiunte le parole** "Assume il valore R o D per Importo rimborsato positivo."
7. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del rigo 9, nella colonna "Note", dopo il secondo periodo **sono aggiunte le parole** "Nel caso di Modalità di accredito = D vale sempre 1; Nel caso di Modalità di accredito = S vale sempre 0".
8. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del rigo 10:
 - a. nella colonna "Descrizione campo", **le parole** "data contabile" **sono sostituite con le parole** "Campo ad uso interno";
 - b. nella colonna "Tipo di dato" **la parola** "DT" **è sostituita con la parola** "AN";
 - c. nella colonna "Formato e valori" **le parole** "Da indicare nel formato MMAAAA" **sono eliminate**;
 - d. nella colonna "Note" **le parole** "E' il periodo in cui è stato utilizzato l'importo rimborsato in compensazione sul riversamento dell'importo riscosso. Sarà utilizzato per il riscontro dei riversamenti effettuati dall'II.EE. tramite modello F24. La coppia anno/mese della data contabile deve coincidere con l'anno e il mese di riferimento del record di testa." **sono eliminate**.
9. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del rigo 11, nella colonna "Note", **le parole** "Dato obbligatorio. E' l'identificativo della bolletta in cui è stato riportato il rimborso del canone TV. L'identificativo della bolletta, associato alla data di emissione, deve essere univoco per la coppia anno di riferimento del canone TV/controparte commerciale" **sono sostituite con le parole** "Dato facoltativo. E' l'identificativo della bolletta in cui è stato accreditato il rimborso (o data evidenza del rimborso per le altre modalità di accredito); impostato a spazio per la "Modalità di accredito" = D".
10. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del rigo 12, nella colonna "Note", **le parole** "Dato obbligatorio. Data di emissione della bolletta di addebito del canone TV" **sono sostituite con le parole** "Dato facoltativo. Data di emissione della bolletta di rimborso del canone TV".
11. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del rigo 13, nella colonna "Note", **le parole** "Dato obbligatorio. Data scadenza della bolletta in cui è stato accreditato il rimborso" **sono sostituite con le parole** "Dato facoltativo. Data di scadenza della bolletta di rimborso del canone TV".

Aggiornamento alle specifiche tecniche relative alla comunicazione all’Agenzia delle entrate, da parte delle imprese elettriche, dei dati di dettaglio relativi al canone addebitato, accreditato, riscosso e riversato nel mese precedente, nonché delle relative rettifiche, ai sensi dell’articolo 5, commi 2 e 3, del decreto del Ministro dello Sviluppo Economico, di concerto con il Ministro dell’Economia e delle Finanze, 13 maggio 2016, n. 94 (ai sensi del punto 8.1 del provvedimento del 4 luglio 2016)

13 giugno 2016

➤ **Dati relativi al canone TV riscosso nelle fatture per la fornitura di energia elettrica**

5. Nei tracciati Record di testa e di coda, in corrispondenza del campo 10, nella colonna “Note” le parole “gli addebitati” sono sostituite con le parole “le riscossioni” e la parola “emesse” è sostituita con la parola “riconciliate”.
6. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del campo 8, nella colonna “Note” sono aggiunte le parole “Deve essere diverso da zero” e sono cancellate le parole “Se il campo 10 – Causale assume il valore 3 deve essere uguale a zero”.
7. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del campo 9, nella colonna “Note” sono cancellate le parole “Vale 010001 nel caso il campo 10 - Causale assume il valore 3”.
8. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del campo 10, nella colonna “Note” le parole “Sempre valorizzato in caso di importo negativo o uguale a zero” sono sostituite con le parole “Valorizzato solo per importo riscosso a titolo di canone negativo”.
9. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del campo 11, nella colonna “Note” le parole “della data contabile” sono sostituite con le parole “di riconciliazione” e sono cancellate le parole “Vale 01010001 nel caso il campo 10 – Causale assume il valore 3”.
10. Nei tracciati Record di testa e di coda – Dati relativi all’esito sul riscosso in conto canone TV nelle fatture per la fornitura di energia elettrica - in corrispondenza del rigo 10 degli “Estremi della fornitura oggetto dell’esito” della colonna “Note”, le parole “gli addebitati” sono sostituite con le parole “le riscossioni” e la parola “emesse” è sostituita con la parola “riconciliate”.

➤ **Dati relativi al rimborso del canone TV nelle fatture per la fornitura di energia elettrica**

12. Nei tracciati Record di testa e di coda, in corrispondenza del rigo 10, nella colonna “Note” le parole “La fornitura contiene gli addebitati afferenti alle bollette emesse nell'anno/mese di riferimento” sono sostituite con le parole “La fornitura contiene i rimborsi erogati e compensati in fase di riversamento nell’anno/mese di riferimento”.
13. Nel tracciato Record di dettaglio, in corrispondenza del rigo 12, nella colonna “Note”, sono cancellate le parole “La coppia anno/mese di emissione deve coincidere con l'anno ed il mese di riferimento del record di testa”.
14. Nei tracciati Record di testa e di coda – Dati relativi all’esito sui rimborsi del canone TV nelle fatture per la fornitura di energia elettrica - in corrispondenza del rigo 10, nella colonna “Note”, le parole “La fornitura contiene gli addebitati afferenti alle bollette emesse nell'anno/mese di riferimento” sono sostituite con le parole “La fornitura contiene i rimborsi erogati e compensati in fase di riversamento nell’anno/mese di riferimento”.