

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.


RELEASE Versione 2021.01.02

Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2021.01.02 (Update)
Data di rilascio:	01/07/2021
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Gestione e Stampa Modello IVA TR	2
MODELLO IVATR	2
<i>Modifiche alla Gestione modello Iva TR.....</i>	<i>2</i>
Generazione tributo diritto camerale	3
VERSCCN	3
<i>Proroga Versamento diritto camerale</i>	<i>3</i>

Gestione e Stampa Modello IVA TR

MULTI

MODELLO IVATR

Modifiche alla Gestione modello Iva TR

La gestione del modello IVA TR per la “*Richiesta di rimborso o utilizzo in compensazione del credito Iva trimestrale*” viene adeguata sulla base di quanto chiarito dall'Agenzia delle Entrate che il 23 giugno 2021 ha aggiornato il **Modello IVA TR** e le istruzioni per la compilazione 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.

Nello specifico è stato inserito, nei quadri TA e TB, un rigo per l'indicazione, rispettivamente, delle operazioni attive (rigo TA11A) e passive (TB11A) con percentuale di compensazione del 9,5%.

QUADRO TA - Operazioni attive		Imponibile	%	Imposta
TA1			2	
TA2			4	
TA3			5	
TA4			6,4	
TA5			7,3	
TA6			7,5	
TA7			7,65	
TA8			7,95	
TA9			8,3	
TA10			8,5	
TA11			8,8	
TA11A		0	9,5	
TA12			10	
TA13			12,3	
TA14			22	
TA20	Oper. imponibili effettuate senza addebito d' imposta			
TA21	Oper. effettuate ai sensi dell'articolo 17-ter			
TA22	TOTALE (somma righe da TA1 a TA21)			

Pertanto, in **RIMB38B02**, una volta terminata l'operazione di ricalcolo, gli imponibili relativi alle operazioni registrate con la percentuale di compensazione 9.5% saranno automaticamente esposti nel rigo corrispondente TA11A o TB11A.

Il modello IVA TR aggiornato deve essere utilizzato a decorrere dalle richieste di rimborso o di utilizzo in compensazione del credito IVA relative al secondo trimestre dell'anno d'imposta 2021, da presentare entro l'ultimo giorno del mese successivo al trimestre di riferimento (ovvero entro 31 luglio 2021: cadendo il 31 luglio di sabato ed essendo il primo giorno lavorativo successivo in agosto, la scadenza slitta al 20 agosto 2021).



ATTENZIONE

Si raccomanda di verificare che per il 2° trimestre non siano state registrate fatture con percentuali di compensazione del 7.65% e 7.95% in quanto verrebbero scartate in fase di controllo. Qualora risultino presenti fatture con tali percentuali di compensazione è necessario provvedere alla loro correzione modificando l'aliquota con quella al 9,5%.

Generazione tributo diritto camerale

MULTI**VERSCCN**

Proroga Versamento diritto camerale

Il D.P.C.M. del 28 giugno 2021 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 30 giugno 2021 ha disposto la proroga della scadenza del versamento delle imposte derivanti dalle dichiarazioni dei redditi e IRAP. Il differimento riguarda anche IVA, diritto camerale, contributi INPS oltre il minimale e tutti gli altri tributi che in genere seguono le scadenze dichiarative.

I soggetti interessati sono i contribuenti che applicano gli Indici Sintetici di Affidabilità (ISA); i soggetti che presentano cause di esclusione o di inapplicabilità dagli ISA e coloro che applicano il regime forfetario e quello dei contribuenti minimi. Per tali soggetti il termine ultimo di pagamento è quindi posticipato al 20 luglio 2021 senza alcuna maggiorazione oppure, maggiorando l'importo dovuto dello 0,4%, entro il 20 agosto 2021.

Sono esclusi dalla proroga i contribuenti non soggetti ad ISA come, ad esempio, le società con ricavi superiori a 5.164.569 euro per le quali restava salva la scadenza fissata al 30 giugno 2021 o, con maggiorazione al 30/07/2021.

Per ciò che concerne il versamento del diritto camerale, si è provveduto ad adeguare il programma **VERSCCN** per la generazione del tributo così che sia possibile differire il versamento al 20 luglio 2021. Pertanto, qualora si opti per il differimento indicare **"SI"** sul campo **"Proroga per ISA"**.



NOTA BENE

Porre attenzione in caso di imprenditori agricoli titolari solo di reddito agrario, che non possono beneficiare della proroga anche se rientrano in una attività soggetta ad ISA. In mancanza dell'informazione non sono possibili controlli automatici, quindi per gli stessi il calcolo va effettuato con il campo **"Proroga per ISA"** impostato a **"N"**.

Elaborazione: VERSCCN - Standard

Limite n. 1 di 1

PARAMETRI FILTRI DITTE

Tipo elaborazione: Generazione Tributo su F24 Formato: Non definito

Anno d'imposta: 2021

Versamento dopo scadenza: No

Proroga per ISA: **SI**

Fatturato da DIREDD: SI DIREDD21

Calcolo maggiorazione 2020 Sicilia: No

Elimino Tributo da F24: No

Da codice ditta: []

A codice ditta: []

Elenco ditte: []

Per codice ditta
Per codice fiscale
Per ragione sociale
Per alias
In ordine di inserimento

Funzioni Stampa Varia Prossimo <Ind Av> preceDente Uscita

Pertanto, avendo indicato **“SI”** sul campo *“Proroga per ISA”*, il tributo sarà generato in F24 alla data 20/07 (senza maggiorazione) ovvero alla data 20/08 (con maggiorazione dello 0,40%) a seconda che sia stato indicato **“Si”** o **“No”** nel flag *“Versamento dopo la scadenza”*.