

## NOTE OPERATIVE DI RELEASE

<b>Applicativo:</b>	IVA 2025
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	2025 32.2.0
<b>Data di rilascio:</b>	2 aprile 2025
<b>Riferimento:</b>	Contenuto del Rilascio
<b>Classificazione:</b>	Guida utente
<b>Compatibilità:</b>	IVA 32.0.0 e successive

### Contenuto del rilascio

---

#### CONTENUTO DELLA VERSIONE

GESTIONE DEL MODELLO IVA TR  
AGGIORNAMENTO CODICI ATTIVITA' ATECO 2025

#### GESTIONE DEL MODELLO IVA TR

QUADRO DEL TRIMESTRE  
GESTIONE DEL MODELLO IVA TR DI GRUPPO  
ALTRE IMPORTAZIONI  
STAMPE FISCALI, FIRMA DELLA DICHIARAZIONE, INVIO TELEMATICO, CONTROLLO TELEMATICO, INVIO A  
TELEMATICI CLOUD

## Contenuto della versione

### GESTIONE DEL MODELLO IVA TR

Nel presente aggiornamento viene rilasciata l'integrazione con il modulo IVA TR SaaS e abilitati i relativi quadri per la gestione dei trimestri.

Maggiori informazioni sono presenti in una sezione dedicata del presente documento.

### AGGIORNAMENTO CODICI ATTIVITA' ATECO 2025

#### *Premessa normativa*

Per le finalità fiscali, tutti gli operatori IVA saranno tenuti ad utilizzare i codici attività indicati nella nuova classificazione ATECO 2025 negli atti e nelle dichiarazioni da presentare all'Agenzia delle entrate, salva diversa indicazione riportata nelle istruzioni dei modelli fiscali.

Come previsto con la Risoluzione n. 262/E del 24 giugno 2008, l'adozione della nuova classificazione ATECO 2025 non comporta l'obbligo di presentare un'apposita dichiarazione di variazione dati ai sensi degli articoli 35 e 35-ter del Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633.

Tuttavia, la classificazione ATECO 2025 introduce modifiche sia nella struttura dei codici che nei rispettivi titoli e contenuti. Al riguardo, qualora il contribuente rilevi la necessità di comunicare all'Agenzia delle entrate una nuova codifica che meglio rappresenta l'attività svolta, si ricorda che:

- se il contribuente è iscritto nel Registro delle Imprese delle Camere di commercio, la dichiarazione dovrà essere effettuata con la Comunicazione Unica (ComUnica) messa a disposizione da Unioncamere;
- se il contribuente non è iscritto al Registro delle Imprese delle Camere di commercio, dovrà invece utilizzare uno dei modelli pubblicati sul sito internet dell'Agenzia delle entrate ([www.agenziaentrate.gov.it](http://www.agenziaentrate.gov.it)) (modello AA7/10 per società, enti, associazioni, eccetera; modello AA9/12 per imprese individuali, lavoratori autonomi, artisti e professionisti, eccetera; modello AA5/6 per enti non commerciali, associazioni, eccetera; modello ANR/3 per l'identificazione diretta ai fini IVA di soggetto non residente).

#### *Gestione nell'applicativo*

In fase di conversione da anno precedente nel quadro **Dichiarazione IVA** dove sono presenti i dati dell'attività esercitata prevalentemente saranno previste due informazioni, la prima corrispondente alla vecchia codifica ATECO 2007 e la seconda relativa alla nuova codifica ATECO 2025.

Qualora la dichiarazione sia già stata convertita e non indicato manualmente dall'utente il codice ATECO 2025, lo stesso verrà automaticamente proposto dopo l'apertura della dichiarazione.

Potranno presentarsi due diversi casi:

1. Da parte dell'ISTAT è stato fornito un raccordo puntuale tra la vecchia codifica, prevedendo in alcuni casi un accorpamento di più codici ATECO 2007.

Codice attività prevalente ATECO 2025	261100	Fabbricazione di componenti elettronici
Codice attività prevalente ATECO 2007	261109	Fabbricazione di altri componenti elettronici

2. Da parte dell'ISTAT è stato fornito un raccordo che prevede a fronte di un unico codice ATECO 2007 la corrispondenza con più codici ATECO 2025

In questo caso nel campo "Codice attività prevalente ATECO 2025" sarà riportata la vecchia codifica seguita da una P finale. Sarà presente un messaggio di anomalia che in presenza di pochi codici in abbinamento indicherà anche quali sono i codici possibili con la nuova codifica.

Codice attività prevalente ATECO 2025	205990P	Fabbricazione di altri prodotti chimici n.c.a.
Codice attività prevalente ATECO 2007	205990	Fabbricazione di altri prodotti chimici n.c.a.

Apprendo la nuova tabella e filtrando la seconda colonna con l'indicazione del vecchio codice sarà infine possibile vedere puntualmente i nuovi codici abbinabili con le relative descrizioni.

Dichiarazioni fiscali

Non vi è una corrispondenza unica per il codice ATECO 2007 205990. Scegliere uno tra i seguenti: 205100, 205991, 205999.

ATECO 2025	ATECOFIN 2007	DESCRIZIONE ATTIVITA'	VALORE SOGLIA R
205100	201409,205990		
205999	205910,205920,205930,205940,205950,205960,205970,5990		
205991	205990		

Mostra righe con valori che  
Contiene  
205990 aA

ATECO 2025	ATECOFIN 2007	DESCRIZIONE ATTIVITA'	VALORE SOGLIA R
205100	201409,205990	Produzione di biocarburanti liquidi	
205999	205910,205920,205930,205940,205950,205960,205970,205990	Fabbricazione di tutti gli altri prodotti chimici vari n.c.a.	
205991	205990	Fabbricazione di liquidi per inalazione per sigarette elettroniche	

L'utente potrà quindi indicare la nuova codifica mantenendo l'informazione del codice ATECO 2007 precedentemente utilizzato.

Codice attività prevalente ATECO 2025	205991	Fabbricazione di liquidi per inalazione per sigarette elettr
Codice attività prevalente ATECO 2007	205990	Fabbricazione di altri prodotti chimici n.c.a.

### Utilizzo nel modulo IVA

#### IVA Trimestrale

L'applicativo Iva Trimestrale utilizza esclusivamente il codice ATECO 2025, l'utente dovrà verificare la corretta valorizzazione nel quadro **Dichiarazione IVA**.

#### IVA annuale

Il modello IVA annuale prevede la possibilità dal 1 aprile di utilizzare, in alternativa al codice ATECO 2007, anche il codice ATECO 2025. L'utilizzo di quest'ultimo sarà possibile con successivo aggiornamento del modello IVA annuale SaaS marcando la nuova casella presente nel quadro "Dati Attività".

#### Altri modelli IVA

A partire dal 1 aprile anche i modelli AA5/6, AA7/10, AA9/12, ANR/3 possono utilizzare il codice ATECO 2025 a tal fine è stata prevista una marcatura in testa a ciascun quadro (barrata in automatico dal 1 aprile) per permettere la scelta e l'indicazione del codice ATECO 2025 dalla relativa tabella.

CODICE FISCALE

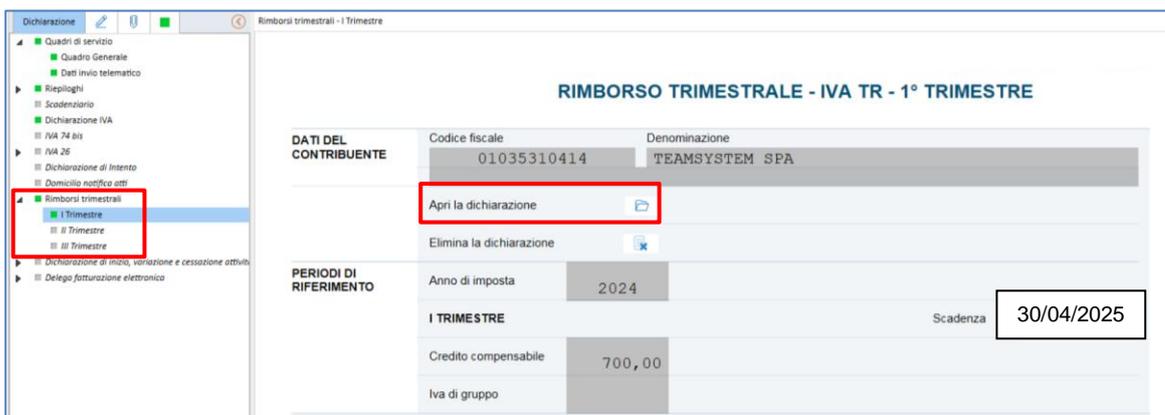
Utilizza la classificazione ATECO 2025

## Gestione del modello IVA TR

Per la compilazione e gestione dei modelli IVA TR è richiesto un unico ma fondamentale requisito che è quello di avere una connessione Internet attiva sul server locale e sulle postazioni degli utenti. L'accesso alla nuova gestione del modello IVA TR è possibile solo dall'applicativo fiscale IVA.

Pertanto, una volta all'interno dell'applicativo fiscale sarà possibile richiamare il modello IVA TR nel seguente modo:

- Selezionando la voce di menu **<numero> Trimestre** del gruppo Rimborsi trimestrali con il doppio click del mouse oppure
- Utilizzando il bottone **Apri la dichiarazione** presente all'interno del quadro relativo al trimestre scelto.



Per ulteriori dettagli relativi alla modalità di compilazione del modello IVA TR si rimanda alle apposite note di rilascio presenti nel prodotto SaaS.

### QUADRO DEL TRIMESTRE

Il nuovo quadro che avvia l'utilizzo del trimestre sul SaaS contiene le seguenti informazioni:

- Anno d'imposta;
- Scadenza del trimestre;
- Credito compensabile determinato sulla base della compilazione del relativo modello IVA TR. Tale credito potrà essere acquisito ed utilizzato dal modulo deleghe.

Qualora alcune informazioni di tipo anagrafico vengano modificate si renderà necessario accedere nuovamente all'adempimento cloud oppure effettuare il ricalcolo della dichiarazione per poterla aggiornare, la situazione sarà evidenziata da apposito messaggio.

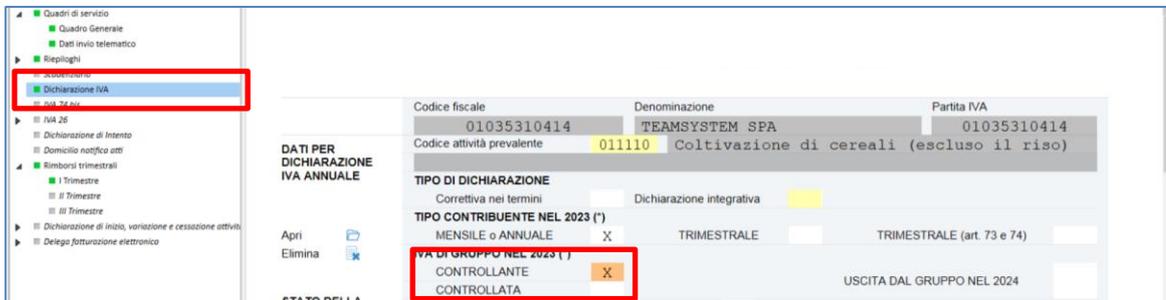


La funzione "Ricalcola", per poter eseguire l'aggiornamento contemporaneo dell'adempimento Cloud, è presente nel menu Dichiarazioni a dichiarazione aperta.

## GESTIONE DEL MODELLO IVA TR DI GRUPPO

Per gestire il modello IVA TR in caso di gruppo occorre:

- Utilizzare l'apposito flag che identifica il soggetto come “controllante” o “controllata” nel quadro Dichiarazione IVA



**Dati per Dichiarazione IVA Annuale**

Codice fiscale	01035310414	Denominazione	TEAMSYSTEM SPA	Partita IVA	01035310414
Codice attività prevalente	011110	Coltivazione di cereali (escluso il riso)			

**TIPO DI DICHIARAZIONE**

Correttiva nei termini  Dichiarazione integrativa

**TIPO CONTRIBUENTE NEL 2023 (\*)**

MENSILE o ANNUALE	<input checked="" type="checkbox"/>	TRIMESTRALE	<input type="checkbox"/>	TRIMESTRALE (art. 73 e 74)	<input type="checkbox"/>
-------------------	-------------------------------------	-------------	--------------------------	----------------------------	--------------------------

**IVA DI GRUPPO NEL 2023 (\*)**

CONTROLLANTE	<input checked="" type="checkbox"/>	CONTROLLATA	<input type="checkbox"/>
--------------	-------------------------------------	-------------	--------------------------

USCITA DAL GRUPPO NEL 2024

- Compilare per le singole controllate le rispettive dichiarazioni
- Utilizzare la funzione di importazione “**da IVA 2025 <x> trimestre (controllata)**” per aggregare le varie controllate del trimestre

## ALTRE IMPORTAZIONI

Dal menu delle importazioni è possibile eseguire l'integrazione del trimestre con il modulo contabile. Per importare i dati da Gestione Contabile ai fini del modello TR è necessario installare l'aggiornamento 15.04 della contabilità.

## STAMPE FISCALI, FIRMA DELLA DICHIARAZIONE, INVIO TELEMATICO, CONTROLLO TELEMATICO, INVIO A TELEMATICI CLOUD

Il presente aggiornamento permette:

- la stampa fiscale;
- la firma del modello IVA TR;
- la generazione del file telematico e il relativo controllo ministeriale del modello di Richiesta di Rimborso o Utilizzo in Compensazione del Credito Iva Trimestrale (modello IVA TR);
- l'invito del file telematico al portale Telematici Cloud.