

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



<b>RELEASE Versione 2019.3.5</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>REDDITI</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2019.3.5 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>16.09.2019</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## **IMPLEMENTAZIONI**

<b>Tipologia aliquote IRAP .....</b>	<b>2</b>
<b>TABAI .....</b>	<b>2</b>
<i>Aggiornamento aliquote IRAP .....</i>	<i>2</i>
<b>Gestione quadri .....</b>	<b>3</b>
<b>QUA750-760-ENC .....</b>	<b>3</b>
<i>ZFU Centro Italia .....</i>	<i>3</i>
<b>Gestione Precompilato ISA .....</b>	<b>4</b>
<b>ISAGEPR .....</b>	<b>4</b>
<i>Nuovo filtro per la ricerca del codice ISA .....</i>	<i>4</i>
<b>Stampa registro deleghe ISA .....</b>	<b>6</b>
<b>ISASTRE .....</b>	<b>6</b>
<i>Nuovo flag: "Evidenzia deleghe annullate" .....</i>	<i>6</i>
<b>Modello ISA .....</b>	<b>7</b>
<b>QUA740-750-760 .....</b>	<b>7</b>
<i>Istruzioni ministeriali ISA .....</i>	<i>7</i>
<b>Stampe di servizio .....</b>	<b>8</b>
<b>ELECOM4-5-6-ELECOT4-5-6 .....</b>	<b>8</b>
<i>Nuovo flag nella Stampa "Elenco Comuni utilizzati ai fini IMU/TASI" .....</i>	<i>8</i>
<b>Gestione Dichiarazione Integrativa .....</b>	<b>9</b>
<b>740INTE-750INTE-760INTE .....</b>	<b>9</b>
<i>Duplica per Integrativa .....</i>	<i>9</i>
<i>Annullamento dichiarazione integrativa .....</i>	<i>21</i>

**Tipologia aliquote IRAP****DIREDD19****TABAI**

---

**Aggiornamento aliquote IRAP**

---

In seguito alla pubblicazione dei moduli di controllo versione 1.0.2 del 10/09/2019, con cui sono state modificate le aliquote IRAP delle regioni Veneto, Umbria, Friuli Venezia Giulia, limitatamente ad alcune tipologie, di cui al seguente elenco:

- ✓ Tipologia “**M1**” “**Maggior.aliq.per eserc.con appar.giochi**” per la regione **Veneto**
- ✓ Tipologia “**M1**” “**Maggiorazioni install giochi leciti**” per la regione **Friuli Venezia Giulia**
- ✓ Tipologia “**M2**” “**Magg eser installati app giochi art110**” per la regione **Umbria**

si è reso necessario aggiornare la Tabella delle “**Aliquote Irap**”, inserendo quelle nuove previste per le suddette tipologie nell'ambito delle sopraindicate regioni.

Al fine di individuare le dichiarazioni che movimentano le tipologie interessate dalla suddetta variazione e che versano l'IRAP alle suddette regioni, è stata prevista la procedura **ELDIC** la quale stampa un tabulato in cui vengono elencate le dichiarazioni chiuse che hanno compilato il quadro IRAP e che versano tale imposta alle regioni Veneto, Friuli Venezia Giulia, Umbria applicando le aliquote, rispettivamente, della tipologia “**M1**” relativamente alle regioni Veneto e Friuli Venezia Giulia e “**M2**” relativamente alla regione Umbria e per le quali è necessario riaprire, quelle già chiuse, e per tutte riconfermare il quadro IRAP.

### ZFU Centro Italia

Con la Risoluzione n. 78/E del 30/08/2019 l'Agenzia delle Entrate ha istituito un nuovo codice tributo, **Z162 "ZFU CENTRO ITALIA - Agevolazioni alle imprese e ai titolari di reddito da lavoro autonomo per riduzione versamenti - art. 1, comma 759, lettera a), della legge n. 145/2018"**, a favore delle imprese e dei professionisti localizzati nella Zona Franca Urbana nei Comuni delle regioni Lazio, Umbria, Marche e Abruzzo, colpite dagli eventi sismici del 24 agosto 2016 e che avviano, entro il 31 dicembre 2019, una nuova iniziativa economica all'interno della Zona Franca.

Con il decreto del 07/08/2019 il direttore del Ministero dello Sviluppo economico ha già approvato gli elenchi dei soggetti ammessi a fruire delle agevolazioni in oggetto.

Per la generazione automatica di tale credito in F24 è stato previsto, nel quadro RS, sezione **"Zone franche urbane"** (righe RS180-RS184) e nel quadro IS sez. XII dell'IRAP (righe IS80-IS84) un nuovo flag, **"Nuova iniziativa economica Centro Italia"** che, se barrato e se inseriti nel campo **"Codice ZFU"** i codici **"50"** o **"61"**, **"Centro Italia"**, fa sì che in F24 il relativo credito sia generato in F24 con il codice **Z162** con indicato, nel campo **"Anno"**, l'anno d'imposta.

Pertanto, tale tributo può essere utilizzato dalle ditte a cavallo che, nel periodo d'imposta, hanno indicato la data 07/08/2019.

## Gestione Precompilato ISA

**DIREDD19****ISAGEPR**

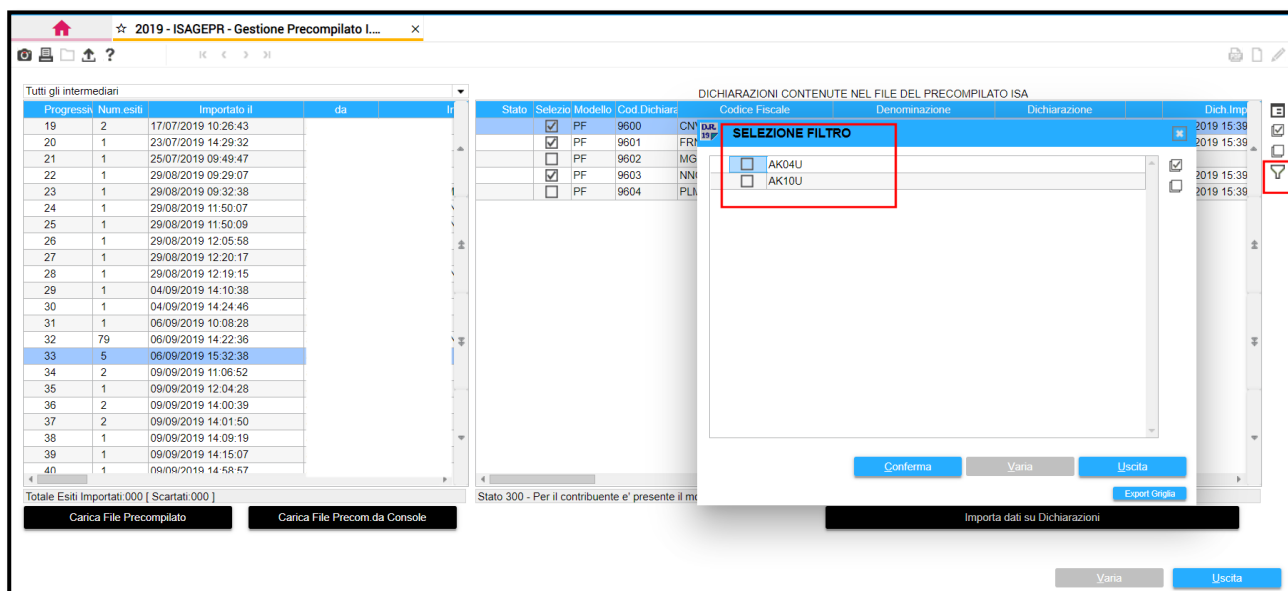
### Nuovo filtro per la ricerca del codice ISA

E' stata prevista la possibilità di visualizzare, nel programma **ISAGEPR**, "**Gestione precompilato ISA**", quali sono i codici ISA presenti nelle dichiarazioni contenute all'interno di un file precompilato già caricato.

A tal fine, selezionare, posizionando il cursore sul file precompilato interessato dalla ricerca e, nella toolbar



laterale destra, premere il pulsante "**Filtra selezione**" ( ) che estrapola i codici ISA delle dichiarazioni presenti all'interno del file selezionato.



Una volta visualizzati i codici ISA contenuti in detto file, è possibile selezionarli singolarmente o anche



massivamente, tramite le apposite funzioni "**Seleziona/Deseleziona tutti**" ( ), e solamente per le dichiarazioni contenenti i codici ISA selezionati, rieseguire l'importazione dati su dichiarazione.

Di fatto, tale funzione, "**Filtra selezione**", può tornare utile nel caso in cui l'Agenzia delle Entrate chieda di riprelevare e ricaricare, nella dichiarazione redditi, un file precompilato già prelevato e già caricato ma, nel contesto, limitatamente ad alcune dichiarazioni, solamente quelle associate al/ai codici ISA di cui viene richiesto il riprelievo dati.

**SELEZIONE FILTRO**

Selezione	
<input checked="" type="checkbox"/>	AK04U
<input type="checkbox"/>	AK10U

☒ ☐

Conferma Varia Uscita Export Griglia

## Stampa registro deleghe ISA

**DIREDD19**

**ISASTRE**

### Nuovo flag: "Evidenzia deleghe annullate"

Nella sola scelta "**Ristampa**" del registro deleghe ISA, comando **ISASTRE**, è stata prevista una nuova opzione che permette di evidenziare, nel tabulato di stampa, i protocolli già assegnati alle deleghe ISA che, in seguito, sono state annullate.

In tal modo è possibile venire a conoscenza di quali sono i protocolli già assegnati ma non più utilizzati.

2019 - ISASTRE - Stampa registro deleghe ...

Mittente: 6 CENTRO DATI FISCALI

Tipo stampa: Ristampa

Da data: 01/01/2019 Nr. Pagina: 1

A data: 31/12/2019

☐ Non effettuare salto pagina in caso di cambio data

☒ Evidenzia deleghe annullate

Conferma Vania Uscita

REGISTRO DELEGHE ISA				Data : 11/09/2019	Nr. pagina : 1
Mittente : 6 CENTRO DATI FISCALI		Codice fiscale : 01035310414		Indirizzo : VIA MERCANTINI, 19	
Comune : JESI		Prov.: AN		CAP: 60035	
Numero progressivo	Data	Codice fiscale	Cognome e nome/Ragione sociale	Tipo documento	Estremi documento
0000001 0000002 0000003	24/05/2019	RSSSBL75C41A271G	ANNULLATO/NON PRESENTE ANNULLATO/NON PRESENTE ROSSI ISABEL	Patente di guida	11111111111

### Istruzioni ministeriali ISA

E' stata prevista la possibilità di visualizzare le istruzioni ministeriali ISA, già visualizzabili da Web ISA, anche dall'applicativo.

Pertanto, con il presente aggiornamento le istruzioni della parte generale ISA, del quadro F, del quadro G e dei dati contabili ISA, si possono richiamare anche dalla Gestione quadri, selezionando, dalla sezione "Dati contabili ISA", il bottone "Manuale on-line" ( ? ).

The screenshot displays the '2019 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. The interface includes a top navigation bar with a home icon, a search icon, and a question mark icon. Below the navigation bar, there are fields for 'Princ.' (100), 'Dichiarante' (MALVA), and 'VIOLA'. A dropdown menu is open, showing options: '682002', 'Affitto di aziende', and 'AG40U'. The main area is divided into sections: 'DATI CONTABILI', 'QUADRO F', and 'Dati contabili (Impresa)'. A list of items (F01-F13) is visible, including 'Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (esclusi aggi o ricavi fissi)', 'Altri proventi considerati ricavi di cui alla lettera f) dell'art. 85, comma 1, del TUIR', 'Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità', 'Maggior Ricavo IV', 'Incrementi di immo', 'Altri proventi e cor', 'Da quadro', 'Esistenze iniziali n', 'di cui esistenze ini', 'di cui beni distrutti', 'Rimanenze finali n', 'Da quadro', 'di cui rimanenze fi', 'Ricavi da generi soggetti ad aggio o ricavo fisso', 'Esistenze iniziali prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso', 'Rimanenze finali prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso', 'Costi per acquisto prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso', 'Beni soggetti ad aggio o ricavo fisso distrutti o sottratti (importi già ricompresi in F09 e/o F11)', and 'Esistenze iniziali merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e servizi non di durata ultrannuale (esclusi da aggio o ricavo fisso)'. A dialog box titled 'Istruzioni ISA' is overlaid on the main area, listing five items: 1. Parte Generale, 2. Quadro A - Personale, 3. Quadro F - Dati contabili Impresa, 4. Quadro G - Dati contabili Professionisti, and 5. Modello AG40U. The dialog box has a 'Scegliere la sezione' label and a 'F9/Uscita' button. At the bottom of the main window, there are buttons for 'Funzioni', 'Gestione ISA', 'aDeguamento', 'Conferma', 'Varia', '<Ind', 'Av >', and 'Uscita'. A status bar at the bottom indicates 'Delega richiesta precompilato ISA chiusa'.

Stampe di servizio

DIRED19

ELECOM4-5-6-  
ELECOT4-5-6

## Nuovo flag nella Stampa "Elenco Comuni utilizzati ai fini IMU/TASI"

Nelle Stampe "Elenco comuni utilizzati ai fini IMU/TASI" (ELECOM4-5-6 / ELECOT4-5-6) è stata aggiunta, tra le informazioni presenti in testa al tabulato, nella stampa in modalità analitica, una nuova informazione relativa al flag "F24 Imu/Tasi Precompilato".

ELENCO COMUNI UTILIZZATI AI FINI IMU				Regione : K MARCHE	Anno : 2019	Data : 11/09/2019
Comune : E388 JESI		Provincia : AN ANCONA				
Data pubblicazione : 11/01/2019		Data aggiornamento : 30/05/2019		Data variazione :		Min.Vers.Totale :
Comune montano - NO IMU terreni : [ ]		Comune montano - NO IMU fabbricati strumentali rurali : [ ]		Comune Verificato : [ ]		F24 precompilato : [X]
Aliquote ordinarie			% Base	% Comunali	Detrazione	
O	1		Ordinaria	7,60	10,60	
P	2		Abitazione principale	4,00	3,00	
Q	2	1	Anziani res.Case di riposo		3,00	
L			Locati			
V			Locati con contr. agevolato			
Z	4		A disposizione		3,00	
G			Soggetti Ires			
F			Non produttivi redditi fond			
A	2	5	IACP		7,60	
B			Locati abitaz. principale			
U			Concessi ai familiari			
K	3	39	Comodato parenti primo grado		9,00	
E	10		Aree edificabili		10,00	
T			Terreni agricoli NO conduz.			
D	8	1	Immobili uso produttivo cat.D	7,60	8,10	
H	2	2	Cittadini italiani non resid.		7,60	
Aliquote personalizzate			% Aliquota	Detrazione		
1	8	32	Fabbricati C1 - C3	8,10		
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
Descrizione			Detrazione base	Detrazione		
N	Base		200,00	200,00		
1						
2						
3						
4						
Aliquote non aggiornate					Note	
2	2		Abitazioni di italiani residenti all'estero	7,60	12/05/2014	X
3	1		In uso a parenti in linea retta fino al 1° grado	9,00	29/10/2014	X
4	335		Pertinenze di abitazioni in uso a parenti di 1° grado in linea	9,00	02/11/2016	X
7			Immobili strumentali all'esercizio dell'attività agricola		16/05/2014	X
8	48		Immobili categoria C5	8,10	09/12/2014	X
8	108		Immob. cat. C4	8,10	09/12/2014	X
8	226		Fabbricati da B1 a B8	8,10	26/05/2014	X



**Gestione Dichiarazione Integrativa****DIRED19****740INTE-750INTE-  
760INTE****Duplica per Integrativa**

Nella cartella delle **Utility** di Redditi Persone Fisiche, Redditi Società di Persone e Redditi Società di Capitali sono presenti le procedure, **740INTE**, **750INTE**, **760INTE**, utilizzabili per creare una copia della dichiarazione originale, al fine di gestire una Dichiarazione Integrativa.

**NOTA BENE**

Le suddette procedure, **740INTE**, **750INTE**, **760INTE**, duplicano la dichiarazione originale su un nuovo codice, in modo da poter utilizzare il codice con cui è stata compilata la dichiarazione originale per gestire la Dichiarazione Integrativa.

Ciò consente di avere continuità nel “*Codice dichiarante*” utilizzato negli anni passati e da utilizzare negli anni a seguire e di mantenere in archivio una copia della dichiarazione originale così come è stata compilata e presentata.

In fase di duplica della dichiarazione originale, alla conferma delle procedure **740INTE**, **750INTE**, **760INTE**, viene anche barrato, nella dichiarazione d'origine, all'interno dell'Anagrafica dichiarante, folder “**Versamento/telematico**”, il flag “**No gestione IMU**” e ciò allo scopo di inibire, nella dichiarazione oggetto di duplica, ovvero nella dichiarazione originale, le operazioni massive concernenti le imposte IMU/TASI (come ad esempio il calcolo massivo IMU/TASI, le stampe massive di servizio o fiscali IMU/TASI, ecc...), consentendole, invece, nella sola dichiarazione integrativa, evitando così la ripetizione delle medesime in entrambe le dichiarazioni, ordinaria e integrativa.

Lo stesso flag viene controllato anche per la gestione degli occupanti, per evitare che in presenza di occupanti la quota di IMU/TASI di loro competenza venga calcolata anche nella dichiarazione d'origine, consentendo il calcolo della loro quota IMU/TASI solamente nell'ambito della dichiarazione integrativa.

Indipendentemente dal fatto che la Dichiarazione Integrativa interessi la sola Dichiarazione dei Redditi, oppure la sola Dichiarazione Irap o ancora entrambe le Dichiarazioni, l'operazione di duplica interessa invece la dichiarazione originale nella sua totalità.

Codice dichiarazione da trasformare in integrativa

Codice per duplica dell'originale

**Modello per integrativa**

- ☐ Integrativa per la Dichiarazione Redditi
- ☐ Integrativa per la Dichiarazione Irap
- ☐ Integrativa per entrambe le Dichiarazioni

**Tipo dichiarazione**

- ☐ Correttiva nei termini
- ☐ Integrativa
  - ☐ 1-Correzione errori/omissioni
  - ☐ 2-Rettifica
- ☐ Integrativa art.2 co. 8 ter DPR 322/98

Una volta indicato il codice della dichiarazione originale, se la dichiarazione non è stata inviata, viene chiesta conferma per creare una duplica ai fini dell'integrativa.

Codice dichiarazione da trasformare in integrativa

Codice per duplica dell'originale

**Modello per integrativa**

- ☐ Integrativa per la Dichiarazione Redditi
- ☐ Integrativa per la Dichiarazione Irap
- ☐ Integrativa per entrambe le Dichiarazioni

**Tipo dichiarazione**

- ☐ Correttiva nei termini
- ☐ Integrativa
  - ☐ 1-Correzione errori/omissioni
  - ☐ 2-Rettifica
- ☐ Integrativa art.2 co. 8 ter DPR 322/98

Dichiarazione non inviata!  
Confermi duplica per integrativa?

Si No

740INTE

Accettando la duplica per integrativa, il codice della dichiarazione originale diventa il codice della Dichiarazione Integrativa (*"Codice dichiarazione da trasformare in Integrativa"*) ed una volta indicato il nuovo codice su cui viene trasferita la dichiarazione originale (*"Codice per duplica dell'originale"*), definire nella sezione *"Modello per Integrativa"* il tipo di integrativa che si deve presentare:

- **"Integrativa per la dichiarazione Redditi"**
- **"Integrativa per la dichiarazione Irap"**
- **"Integrativa per Entrambe le dichiarazioni"**

2019 - 740INTE - PF-Duplica per integrativa

Codice dichiarazione da trasformare in integrativa: 102 ROSSI MARINO

Codice per duplica dell'originale: 10002

**Modello per integrativa**

- ☐ Integrativa per la Dichiarazione Redditi
- ☐ Integrativa per la Dichiarazione Irap
- ☒ Integrativa per entrambe le Dichiarazioni

**Tipo dichiarazione**

- ☒ Correttiva nei termini
- ☐ Integrativa
  - ☐ 1-Correzione errori/omissioni
  - ☒ 2-Rettifica
- ☐ Integrativa art.2 co. 8 ter DPR 322/98

Conferma Vai a Uscita

Nell'esempio di cui alla videata, la dichiarazione originale, identificata dal codice "102-Rossi Marino", (campo "Codice dichiarazione da trasformare in Integrativa"), con il programma di copia viene duplicata nel nuovo codice "10002", ("Codice per duplica dell'originale"), di cui la procedura controlla l'esistenza e di cui segnala l'eventuale presenza qualora già presente in archivio.

Codice esistente!

740INTE

OK

Nella sezione sottostante, "Tipo dichiarazione", va barrato il flag corrispondente alla tipologia di dichiarazione che deve essere presentata, che può essere: "Correttiva nei termini", "Integrativa" a sua volta per "Correzione errori/omissioni" oppure per "Rettifica" e "Integrativa art. 2 comma 8 ter DPR 322/98".

**Tipo dichiarazione**

- ☐ Correttiva nei termini
- ☐ Integrativa
  - ☐ 1-Correzione errori/omissioni
  - ☒ 2-Rettifica
- ☐ Integrativa art.2 co. 8 ter DPR 322/98



## NOTA BENE

Si precisa che, l'informazione fornita in tale contesto può essere, qualora necessario, modificata anche in seguito, intervenendo dalla “**Gestione versamenti**” di **QUA740-QUA750-QUA760**.

Come previsto nelle istruzioni ministeriali, nella casella “**Dichiarazione integrativa**” del modello di dichiarazione va indicato uno dei seguenti codici:

- “1” nell’ipotesi prevista dall’art. 2, comma 8, del DPR n. 322 del 98, ossia di presentazione di una dichiarazione integrativa entro il 31 dicembre del 5° anno successivo a quello in cui è stata presentata la dichiarazione, per correggere errori ed omissioni che abbiano determinato l’indicazione di minor reddito o, comunque, di minor debito d’imposta o di maggior credito, fatta salva l’applicazione delle sanzioni, ferma restando l’applicazione dell’art. 13 del D.L. n.472/97.
- “2” nell’ipotesi in cui il contribuente intenda rettificare la dichiarazione già presentata in base alle comunicazioni inviate dall’Agenzia delle Entrate, ai sensi dell’art. 1, commi 634-636 della Legge 23 dicembre 2014, n. 190. L’Agenzia delle Entrate mette a disposizione del contribuente le informazioni che sono in suo possesso, dando la possibilità di correggere, spontaneamente, eventuali errori od omissioni, anche dopo la presentazione della dichiarazione.

Una volta confermata la duplica e completata l'operazione di copia, le due dichiarazioni, quella originale trasferita nel nuovo codice e quella originale destinata all'Integrativa, risultano legate tra loro e ciò è evidenziato all'interno della Gestione quadri.



**Esempio:**

Nel nostro esempio, una volta effettuata la duplica, la dichiarazione originale, codice "102" viene trasferita sul nuovo codice indicato dall'utente "10002" e come si può vedere dalla figura sottostante la dichiarazione "102" diventa la dichiarazione integrativa mentre la dichiarazione "10002" diventa la dichiarazione originale.

Viceversa, nella dichiarazione duplicata, codice "10002", ora dichiarazione originale, viene visualizzato il codice "102", riservato alla dichiarazione integrativa, come si può vedere dalla figura sottostante.

2019 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: ROSSI 10002

MARINO

RSSMRN65E251608B

Quadri	2017	2018	info
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati			
RC Lavoro dipendente			
RD Allevamento di animali			
RE Lavoro autonomo			
RF Reddito d'impresa			
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RL Altri redditi			
RM Tassazione separata			
RN Calcolo dell'IRPEF			
RP Oneri e spese			
RQ Imposta sostitutiva			
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari			
RT Plusvalenze			
RU Crediti di imposta			
RV Addizionale regionale			
RX Risultato della dichiarazione			
TR Trasf. residenza all'estero			
CR Crediti d'imposta			
FC Impr. estere partecipate			
CE Crediti per red. esteri			
LM Imprend. giovanile e lavoratori in mobi			
LC Cedolare secca sulle locazioni			
DI Dichiarazione Integrativa			
NR Nuovi Residenti			

Dichiarazioni

	2017	2018	info
FA Prospetto Familiari a Carico			
RW Trasferimenti estero			
AC Com. Amministr. condomini			
IQ IRAP			
IV IVA			

1 Quadri da compilare  
2 Gestione Acconti  
3 Gestione Anagrafiche  
4 Prospetti / Cedolare  
5 Versamenti/Rateizzazioni  
6 Stato Dichiarazione

☒ Dichiarazione integrativa: 102

Dichiarazione  
☒ Normale  
☐ Correttiva  
☐ Integrativa

Versamento  
 Data: 30/09/2019  
 N Rate: 3  
 Scadenza: Fine Mese

Consegna Dichiarazione  
 Telematica  
 Recapito Telefonico:   
 Stato Dichiarazione:   
 ELDIC anomalie da verificare:

Scegli Quadro

F5 Funzioni F9 Uscita

La dichiarazione originale, ora codice "10002", rimane "**Chiusa**", poiché su di essa non deve essere effettuato nessun altro intervento mentre la dichiarazione Integrativa, codice "102", viene "**Aperta**" poiché è quella che deve essere presentata e sulla quale, quindi, vanno effettuate le variazioni del caso.

Inoltre, nella Dichiarazione Integrativa, in Gestione quadri, nella sezione "**Rateizzazioni/Versamenti**", viene automaticamente indicato il codice "1" / "2" nel flag "**Integrativa**", a seconda della tipologia di integrativa da presentare, "**Correttiva di errori/omissioni**" o "**Rettificativa**", e nella sezione "**Ricevuta e flag conferma**" azzerati i dati dell'invio telematico ("**Numero**", "**Data**" e "**Protocollo**") e la data dell'impegno alla trasmissione.

2019 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: ROSSI 102

MARINO

Codice fiscale: RSSMRN65E251608B

Data naturale di versamento: 30/09/2019

Generazione II Acconto: 30/11/2019

Dati consegna dichiarazione

Presentazione: Intermediario  
 Telematica: CENTRO DATI FIS  
 Scadenza presentazione: Novembre fine mese

Soggetto non obbligato

☐ Dichiarazione esonerata ☐ Invio telematico soggetti esonerati

Tipologia dichiarazione

☐ Quadro VO ☐ Quadro RW ☐ Quadro AC ☒ ISA

☐ Correttiva nei termini ☒ 1 Integrativa ☐ Integrativa art.2

Tipo delega: Irap  
 Delega compensativa: Attiva  
 Compensazione verticale: Nessuna

Mod.F24-no partita IVA  
 Compensa con Redditi  
 Compensazione non effettuata - Blocco da anagrafica

Crediti totali:   
 Compensabili:   
 Utilizzi:   
 Rimborso:   
☒ Visto di conformità non presente Esonero apposizione Visto

Rate e versamenti

IMPORTO DA VERSARE: 365.229,00

☐ Ricalcolo rate non stampate  
☐ Versamento dopo la scadenza  
☐ Anticipo versamento con proroga

Proroga: SI  
 Numero rate: 3

Nr	Rate	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprima
1		30/09/2019		121.743,01		
2		31/10/2019	30	122.144,76		
3		30/11/2019	60	122.546,51		

Funzioni versamenti Rateizza Conferma Varia Annulla pag.ind Uscita



## ATTENZIONE

**Per quanto concerne la dichiarazione originale, dopo la duplica, come sopra detto, questa risulta “Chiusa”, poiché non più modificabile, tanto che, se l’utente tenta di riaprirli viene bloccato da un messaggio a video con cui è indicato che la dichiarazione in questione è una dichiarazione “*duplicata per integrativa*”.**

Conseguentemente alla duplica della dichiarazione, in **GESIMM**, nei terreni/fabbricati, la colonna **“Escludi quote”** risulta barrata in automatico in corrispondenza del codice identificativo della dichiarazione originale e ciò per evitare di falsare il controllo delle quote, visto che l’immobile è presente in **GESIMM** sia per la Dichiarazione Integrativa che per la dichiarazione originale.

Esc. Ag.	Esc. G.	Start	Mod. Codice	Codice Fiscale	Denominazione	Immo	Redditi	IMU	Anno Im/Anno IM	Dal	Al	Indirizzo
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	DIRED19 740	102	RSSMRN6E25608B	ROSSI MARINO	1				01/01/2018	31/12/2018	/dati/Lynfa/DIRED19
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	DIRED19 740	10002	RSSMRN6E25608B	ROSSI MARINO	1				01/01/2018	31/12/2018	/dati/Lynfa/DIRED19



### IMPORTANTE

Si precisa che la conversione (CONRED) che sarà effettuata l'anno prossimo non convertirà la dichiarazione originale, in quanto **“copia”**, ma solamente la Dichiarazione Integrativa.



### RIEPILOGANDO

In sintesi, una volta duplicata la dichiarazione originale:

- ✓ il flag **“No gestione IMU”**, in anagrafica dichiarante, nella dichiarazione originaria, risulta automaticamente barrato, per evitare che IMU/TASI siano calcolate sia nella dichiarazione **“copia”** che nella Dichiarazione Integrativa,
- ✓ la Dichiarazione Integrativa risulta **“Aperta”**,
- ✓ il flag nella voce **“Integrativa”** accoglie il valore **“1”** o **“2”** a seconda del tipo di Integrativa presentata, **“Correttiva per errori/omissioni”** o **“Rettificativa”**,
- ✓ a fondo pagina del main dei quadri risulta indicato il codice della dichiarazione originale che è stato duplicato,
- ✓ risultano azzerati i dati dell'invio telematico (**“Numero”**, **“Data”** e **“Protocollo”**) e la data dell'impegno alla trasmissione,
- ✓ la dichiarazione originale (duplicata) risulta **“Chiusa”** ed a fondo pagina risulta indicato il codice della Dichiarazione Integrativa.



- ✓ a seconda di quanto barrato nella sezione “*Tipo dichiarazione*” di **740INTE-750INTE-760INTE**, e quindi “*Correttiva nei termini*”, “*Integrativa*” per “*Correzione errori/omissioni*” o per “*Rettifica*”, “*Integrativa art. 2 comma 8 ter DPR 322/98*” verrà fornita l’opportuna indicazione nella Gestione quadri, nella sezione “**Rateizzazione/Versamenti**”.

Una volta entrati nella Dichiarazione Integrativa, alla conferma di ciascun quadro a cui è stato effettuato l’accesso la procedura chiede, con un apposito messaggio, se il quadro è stato modificato e di conseguenza se si vuole impostare il codice “2” di “**Modificato**”, nella scelta “**Quadri da compilare**”, sezione “**Quadri per integrativa**”.

Rispondendo “**No**” si attesta che nel quadro non sono state apportate modifiche rispetto a come compilato nella dichiarazione originale e che di conseguenza, per tale quadro, deve essere impostato il codice “1” di “**Non modificato**” nella suddetta sezione “**Quadri per integrativa**”.

2019 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 102 ROSSI MARINO RSSMRN65E251608B

Quadri	2017	2018	info
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati			
RC Lavoro dipendente			
RD Allevamento di animali			
RE Lavoro autonomo			
RF Reddito d'impresa			
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RL Altri redditi			
RM Tassazione separata			
RN Calcolo dell'IRPEF			
RP Oneri e spese			
RQ Imposta sostitutiva			
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari			
RT Plusvalenze			
RU Crediti di imposta			
RV Addizionale regionale			
RX Risultato della dichiarazione			
TR Trasf. residenza all'estero			
CR Crediti d'imposta			
FC Impr. estere partecipate			
CE Crediti per red. esteri			
LM Imprend. giovanile e lavoratori in mobi			
LC Cedolare secca sulle locazioni			
DI Dichiarazione Integrativa			
NR Nuovi Residenti			

**GESTIONE QUADRI COMPILATI**

1	Gestione quadri previsti e compilati
2	Gestione quadri esclusi/integrativa

Scegliere la sezione

F9 Uscita

**Dichiarazione**

☐ Normale

☐ Correttiva

☒ Integrativa

**Annessioni**

☐ Permanente

**Versamento**

Data: 30/09/2019

N Rate: 3

Scadenza: Fine Mese

**Consegna Dichiarazione**

Telematica

Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione

ELDIC anomalie da verificare

F9 Uscita

2019 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 102 ROSSI MARINO RSSMRN65E251608B

Codice dichiarazione originale: 1002 ROSSI MARINO

	Originale	Integrativa	Flag
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati	C	04/09/2019	X
RC Lavoro dipendente			
RD Allevamento di animali			
RE Lavoro autonomo			
RF Reddito d'impresa	C	31/07/2019	X
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RL Altri redditi			
RM Tassazione separata			
RN Calcolo dell'IRPEF	C	04/09/2019	
RP Oneri e spese			
RQ Imposta sostitutiva	C	04/09/2019	X
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari			
RT Plusvalenze			
RU Crediti di imposta			
RV Addizionale regionale	C	04/09/2019	X
RX Risultato della dichiarazione	C	04/09/2019	X
TR Trasf. residenza all'estero			
CR Crediti d'imposta			
FC Impr. estere partecipate			
CE Crediti per red. esteri			
LM Imprend. giovanile e lavoratori			
LC Cedolare secca sulle locazioni			
DI Dichiarazione Integrativa			
NR Nuovi Residenti			

	Originale	Integrativa	Flag
LC Cedolare secca sulle locazioni			
DI Dichiarazione Integrativa			
NR Nuovi Residenti			
FA Prospetto Familiari e Carico			
RW Trasferimenti estero			
AC Com. Amministr. condomini			
IQ IRAP	C	04/09/2019	X
SS ISA	C		X
VO Quadro VO			

Quadro da Escludere	Escludi
RM Tassazione separata	<input type="checkbox"/>
RP Oneri e spese	<input type="checkbox"/>
RR Contributi previdenziali	<input type="checkbox"/>
RT Plusvalenze	<input type="checkbox"/>
TR Trasf. residenza all'estero	<input type="checkbox"/>
CR Crediti d'imposta	<input type="checkbox"/>

Conferma
Varia
Annulla
Uscita

Una volta conclusa la compilazione dei quadri interessati, è necessario confermare il quadro RN, all'uscita dal quale la procedura chiede se anche il quadro RN è variato rispetto a quello compilato nella dichiarazione originale.

2019 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 102 ROSSI MARINO

IMPONIBILE DETRAZIONI DIFFERENZA IMPOSTE ACCONTI 2019

QUADRO RN IRPEF

RN1 REDDITO COMPLESSIVO 1 Reddito agevolazioni 2 Fondi e cred.art.3 3 Perdite compensabili crediti colonna 2 4 Reddito minimo da società non operative

RN2 Deduzione per abitazione principale

RN3 Oneri deducibili

RN4 REDDITO IMPONIBILE

RN5 IMPOSTA LORDA

RN6 Detrazione per coniuge a carico

RN7 Detrazione per redditi di lavoro dipendente

RN8 TOTALE DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA

RN12 Canoni di locazione

RN13 Detrazione oneri ed erogazioni liberali - RP sezione I

RN14 Detrazione RP sezione III-A

RN15 Detrazione Sez. III-C RP

RN16 Detrazione Sez. IV RP

RN17 Detrazione per oneri indicati nella Sez. VI quadro RP

Gestione integrativa: Impostare il quadro con lo stato di modificato?

Si No

Informazione

Funzioni Gest.acconti Conferma Vana Annulla Riprist. <Ind Av> Uscita

DATI UTILI PER LA COMPILAZIONE DELLA LIQUIDAZIONE

Quadro	REDDITO
RA Terreni	
RB Fabbricati	
RC Dip/Pensione	
RD Allevamento	
RE Lav.autonomo	
RF Impresa ord.	700.000
RG Impresa sem.	
RH Partecipaz.	
RI Altri redd.	
RM Tass.ordin.	
RT Plusvalenze	

Quadro	PERDITA
RE Lav.autonomo	
RH Impresa sem.	

Situazione analoga si presenta confermando anche gli altri quadri di riepilogo (RV e RX).

Confermato il quadro di riepilogo (quadro RN), prima di chiudere la dichiarazione occorre entrare in Gestione quadri Integrativa, nella suddetta sezione **"Quadri per integrativa"**, per verificare/integrare i codici **"1"** **"Quadro o allegato compilato sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria senza modifiche"**, **"2"** **"Quadro o allegato compilato nella Dichiarazione Integrativa, ma assente o compilato diversamente nella dichiarazione originaria"**, **"3"** **"Quadro o allegato presente nella dichiarazione originaria ma assente nella dichiarazione integrativa"**, nei singoli quadri della dichiarazione.

Entrando in tale sezione, al fine della compilazione dei suddetti codici, la procedura adotta i seguenti comportamenti:

1. Nei quadri confermati nella Dichiarazione Integrativa, la procedura imposta i codici **"1"** **"Quadro o allegato compilato sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria senza modifiche"** o **"2"** **"Quadro o allegato compilato nella Dichiarazione Integrativa, ma assente o compilato diversamente nella dichiarazione originaria"** in base a come risposto alla conferma dei singoli quadri.
2. Nei quadri nei quali la data di compilazione tra dichiarazione originale e Integrativa non è cambiata, la procedura imposta in automatico **"1"** **"Quadro o allegato compilato sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria senza modifiche"**.
3. Per i quadri compilati nella dichiarazione originale e annullati nella Dichiarazione Integrativa viene impostato in automatico il codice **"3"** **"Quadro o allegato presente nella dichiarazione originaria ma assente nella dichiarazione integrativa"**.
4. Per i quadri che la procedura conferma in automatico, ovvero per quei quadri che anche se non vi è stato accesso sono confermati a cascata rispetto al quadro di riferimento (Ad es.: confermando il quadro RC, la procedura in automatico potrebbe confermare anche il quadro RP), la procedura non è in grado di sapere se risultano variati e quindi non è in grado di inserire in automatico nella colonna **"Flag"** della **"Gestione quadri integrativa"** nessuno dei codici previsti. Per tali quadri, confermati in automatico dalla procedura, per i quali non abbiamo informazione circa eventuali variazioni, la procedura lascia a **"Spazio"** il flag in questione, non indicando né **"1"** né **"2"** ma spetta all'utente indicarci **"1"** o **"2"** a seconda che ci siano state o non modifiche in essi.

2019 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 102 ROSSI MARINO RSSMRN65E251008B

Codice dichiarazione originale: 1002 ROSSI MARINO

	Originale	Integrativa	Flag
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati	C 04/09/2019	X 04/09/2019	2
RC Lavoro dipendente			
RD Allevamento di animali			
RE Lavoro autonomo			
RF Reddito d'impresa	C 31/07/2019		3
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RL Altri redditi			
RM Tassazione separata			
RN Calcolo dell'IRPEF	C 04/09/2019		1
RP Oneri e spese			
RQ Imposta sostitutiva	C 04/09/2019		3
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari			
RT Plusvalenze			
RU Crediti di imposta			
RV Addizionale regionale	C 04/09/2019	X 04/09/2019	1
RX Risultato della dichiarazione	C 04/09/2019	X 04/09/2019	1
TR Trasl. residenza all'estero			
CR Crediti d'imposta			
FC Impr. estere partecipate			
CE Crediti per red. esteri			
LM Imprend. giovanile e lavoratori in mobi			
LC Cedolare secca sulle locazioni			
DI Dichiarazione Integrativa			
NR Nuovi Residenti			

	Originale	Integrativa	Flag
LC Cedolare secca sulle locazioni			
DI Dichiarazione Integrativa			
NR Nuovi Residenti			
FA Prospetto Familiari a Carico			
RW Trasferimenti estero			
AC Com Amministr. condomini			
IQ IRAP	C 04/09/2019	X 04/09/2019	1
SS ISA	C		3
VO Quadro VO			

Quadro da Escludere	Escludi
RM Tassazione separata	<input type="checkbox"/>
RP Oneri e spese	<input type="checkbox"/>
RR Contributi previdenziali	<input type="checkbox"/>
RT Plusvalenze	<input type="checkbox"/>
TR Trasl. residenza all'estero	<input type="checkbox"/>
CR Crediti d'imposta	<input type="checkbox"/>

Conferma Vario Annulla Uscita

Nel caso in cui in fase di esecuzione della procedura **740INTE-750INTE-760INTE** sia stato indicato che l'integrativa viene presentata ai soli fini Irap oppure per entrambe le dichiarazioni, Redditi e Irap, (ovvero è stato barrato il flag **"Integrativa per entrambe le dichiarazioni"**), se l'utente non ha provveduto ad inserire nella Gestione quadri integrativa del modello Irap uno dei suddetti codici **"1" "Quadro o allegato compilato sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria senza modifiche"**, **"2" "Quadro o allegato compilato nella Dichiarazione Integrativa, ma assente o compilato diversamente nella dichiarazione originaria"** o **"3" "Quadro o allegato presente nella dichiarazione originaria ma assente nella dichiarazione integrativa"**, all'atto della chiusura del modello Irap, viene inviato il seguente messaggio:

2019 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 102 ROSSI MARINO RSSMRN65E251008B

Codice dichiarazione originale: 1002 ROSSI MARINO

Quadri	2017	2018	info
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati			
RC Lavoro dipendente			
RD Allevamento di animali			
RE Lavoro autonomo			
RF Reddito d'impresa			
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RL Altri redditi			
RM Tassazione separata			
RN Calcolo dell'IRPEF			
RP Oneri e spese			
RQ Imposta sostitutiva			
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari			
RT Plusvalenze			
RU Crediti di imposta			
RV Addizionale regionale			
RX Risultato della dichiarazione			
TR Trasl. residenza all'estero			
CR Crediti d'imposta			
FC Impr. estere partecipate			
CE Crediti per red. esteri			
LM Imprend. giovanile e lavoratori in mobi			
LC Cedolare secca sulle locazioni			
DI Dichiarazione Integrativa			
NR Nuovi Residenti			

Dichiarazioni	2017	2018	info
FA Prospetto Familiari a Carico			
RW Trasferimenti estero			
AC Com Amministr. condomini			
IQ IRAP [INTEGR]			
IV IVA			

1 Quadri da Compilare

Dichiaraz. integrativa Irap: incongruenza tra quadri compilati ed i relativi codici in gestione quadri compilati.

OK

QUA740

Integrativa Scadenza Primo del Mese

Consegna Dichiarazione Telematica

Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione

ELDIC anomale da verificare

19 Uscita

## Annullamento dichiarazione integrativa

È possibile annullare l'operazione di duplica per Integrativa al fine di ripristinare la situazione originale. Ovvero, se dopo avere effettuato la duplica per integrativa (**740INTE-750INTE-760INTE**) si decide di non continuare nella sua elaborazione, in **ANA740-ANA750-ANA760** è presente la scelta **"Annulla dichiarazione integrativa"** con cui è possibile annullare la dichiarazione integrativa creata, ripristinare la dichiarazione duplicata su quella originale ed annullare, a sua volta, la dichiarazione duplicata.

The screenshot shows the '2019 - ANA740 - PF-Anagrafiche' window. In the left sidebar, under the 'Gestione dati aggiuntivi F24' section, the option 'Annulla dichiarazione integrativa' is highlighted with a red box. The main area displays various fields for a taxpayer, including 'Dati residenza', 'Collegamenti', 'Stato civile', and a table for 'Quadro' (RB, RF, RN, RV, RX, IQ) for the years 2017 and 2018. At the bottom, there are buttons for 'Gestione AU', 'Firma Digitale', 'Inserisci', 'Prossimo', 'precedente', and 'Uscita'.



**Esempio:**

si supponga che per la dichiarazione 102 venga elaborata una dichiarazione integrativa e che questa venga duplicata sulla dichiarazione 10002 che quindi diventa la dichiarazione originale copiata. Se selezionata per il codice 102 la funzione **"Annullamento dichiarazione integrativa"**, presente in Gestione anagrafica, i dati della dichiarazione 10002 saranno ripristinati sul codice 102 (che era la dichiarazione su cui era stata elaborata la dichiarazione integrativa), purché non sia stata chiusa e al termine del ripristino la dichiarazione 10002 sarà annullata.

The screenshot shows a confirmation dialog box titled 'ANNULLAMENTO INTEGRATIVA'. The text inside asks: 'Confermi ripristino dati da dichiarazione originale? Saranno perse eventuali modifiche apportate alla dichiarazione originaria ed eventuali modifiche apportate alla gestione IMU/TASI dalla data di duplica integrativa.' At the bottom, there are two buttons: 'Sì' and 'No'.

