

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



<b>RELEASE Versione 2020.3.0</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>REDDITI</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2020.3.0 (Versione completa)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>11.06.2020</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## **IMPLEMENTAZIONI**

<b>Import dati da 730 .....</b>	<b>2</b>
<b>IMP730 .....</b>	<b>2</b>
<i>Importazione dati da 730 anno precedente .....</i>	<i>2</i>
<b>Gestione IMU .....</b>	<b>2</b>
<b>GESIMU4-5-6 .....</b>	<b>2</b>
<i>Nuovo codice tributo IMU per imprese costruttrici .....</i>	<i>2</i>
<b>Controllo telematico .....</b>	<b>4</b>
<b>QUA740 .....</b>	<b>4</b>
<i>"F4=Controllo telematico SOGEI" .....</i>	<i>4</i>
<b>Stato della dichiarazione .....</b>	<b>6</b>
<b>QUA740-750-760-BIS .....</b>	<b>6</b>
<i>Validazione della dichiarazione .....</i>	<i>6</i>
<b>Gestione telematico .....</b>	<b>17</b>
<b>740TEL-750TEL-760TEL-CONSTEL .....</b>	<b>17</b>
<i>Trasmissione telematica .....</i>	<i>17</i>
<b>Modello di dichiarazione IMU .....</b>	<b>20</b>
<b>TELIMU4-5-6 .....</b>	<b>20</b>
<i>Invio telematico Modello dichiarazione IMU/TASI Persone Fisiche ed Enti Commerciali .....</i>	<i>20</i>
<b>Telematico modello IMUENC .....</b>	<b>22</b>
<b>TELIME6 .....</b>	<b>22</b>
<i>Invio telematico Modello IMU/TASI Enti non commerciali .....</i>	<i>22</i>

## Import dati da 730

**DIRED20**

**IMP730**

### Importazione dati da 730 anno precedente

Con questa versione viene attivata, tramite la procedura **IMP730** da anno precedente, presente nella cartella “Utility” dei **Redditi Persone Fisiche**, l’importazione delle dichiarazioni da **M73019** alla procedura **DIRED20**.

La procedura **IMP730** da anno attuale verrà rilasciata con le prossime versioni.

## Gestione IMU

**DIRED20**

**GESIMU4-5-6**

### Nuovo codice tributo IMU per imprese costruttrici

Con la Risoluzione n. 29/E del 29 maggio 2020, l’Agenzia delle Entrate ha fornito ulteriori istruzioni per il versamento tramite i modelli “F24” e “F24 Enti pubblici” (F24 EP) dell’imposta municipale propria (IMU). Con tale Risoluzione è stato comunicato un nuovo codice tributo per il versamento, tramite modello F24, dell’IMU relativa ai fabbricati costruiti e destinati dall’impresa costruttrice alla vendita, e ciò al fine di monitorare il gettito IMU relativo ai fabbricati costruiti e destinati dall’impresa costruttrice alla vendita.

Il tributo a tal proposito istituito ha il codice “**3939**” denominato “**IMU - imposta municipale propria per i fabbricati costruiti e destinati dall’impresa costruttrice alla vendita - COMUNE**”.

Pertanto, negli immobili in cui è indicata “*Tipologia IMU*” “**I**” “**Imprese costruttrici**”,

The screenshot displays the '2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. The main area is divided into several sections:

- Top Section:** Contains fields for 'Dichiarante' (ROSSI GIULIA), 'Fabbricato' (10761), 'Immobile' (E398), 'Comune' (JESI), and 'Indirizzo Completo' (VIA DELLA FIGURETTA 1). It also includes a 'Rend. IMU' table with columns for 'Attuale', 'Valore IMU', and 'Tipo Edificio'.
- ANAGRAFICA Section:** Includes fields for 'Data Acquisto/Attivazione', 'Data Vendita/Disattivazione', 'Attivazione', 'Disattivazione', 'Tipo Fabbricato' (IRPEF, IMU), and 'I.M.U.' (MOD 2020 Stampato, NO TipoD).
- Table Section:** A table with columns: 'Da Data', 'A Data', 'Utilizzo', 'Quota', 'Cedolare S'Em', 'Canone', 'Loc', 'Contr', 'Est', 'Casi', 'Part', 'Esenz', 'Tipologia IMU', 'IMU A IMU S', 'N. Res', and 'Generato da'. The 'Tipologia IMU' column shows the value 'I' for 'Imprese costruttrici'.
- Bottom Section:** Contains fields for 'Da data / A data', 'Utilizzo', 'Quota / Ced. Secca', 'Canone Locazione', 'Casi Particolari', and a 'Tipologia IMU' dropdown menu. The dropdown menu is highlighted with a red box, showing the value 'I' for 'Imprese costruttrici'.



## Controllo telematico

**DIRED20**

**QUA740**

### “F4=Controllo telematico SOGEI”



#### IMPORTANTE

**Si precisa che tale funzione era già stata fornita, limitatamente alle dichiarazioni Società di Capitali, con l'aggiornamento Redditi precedente, vers. 2020.2.3 del 05/06/2020 e che ora è attiva per tutti i modelli dichiarativi.**

Per poter eseguire il controllo telematico della singola dichiarazione selezionare la funzione “**F4=Controllo SOGEI**” attiva nella Gestione quadri, all'interno del bottone “**F6=Funzioni**”, presente a fondo pagina, solo se il quadro di liquidazione è stato compilato e la dichiarazione già chiusa.

The screenshot displays the 'Gestione quadri' (Quadri Management) interface in the DIRED20 software. A 'FUNZIONI RAPIDE' (Quick Functions) dialog box is overlaid on the screen, listing various functions. The function 'F4 Controlli SOGEI' is highlighted with a red box. The background shows a table of tax forms (Quadri) with columns for 2018, 2019, and info. The 'F6=Funzioni' button is visible at the bottom right of the main interface.

Quadri	2018	2019	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 Nonui Residenti			

**FUNZIONI RAPIDE**

Tasti Funzione	Funzione
F2	Verifica Familiari
<b>F4</b>	<b>Controlli SOGEI</b>
F7	Cambia Stato
sF2	Verifica ISA
sF4	Anteprima PDF
F3	Valida dichiarazione

**F6=Funzioni**



### IMPORTANTE

Per poter utilizzare la funzione “F4=Controllo Sogei” è necessario:

- che tra gli applicativi installati sia presente anche la procedura Console Telematici poiché, se non presente, la funzione “F4=Controllo Sogei” non si avvia.
- che sia presente la licenza d’uso di Console Telematici n° 1166 di cui la funzione “F4=Controllo Sogei” verifica la presenza, pena il mancato avvio del controllo telematico ed il conseguente invio di un messaggio di errore bloccante.

Se la funzione di controllo viene selezionata ma i relativi moduli di controllo non sono presenti nel desktop telematico di Console, appare una segnalazione con cui si invita l'utente alla loro installazione automatica.

Per avviare il controllo selezionare le seguenti scelte, rispettivamente per controllare la dichiarazione Redditi e/o la dichiarazione Irap.

1	Dichiarazione Redditi
2	Dichiarazione IRAP

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Si avvia il controllo fornitura tramite desktop telematico con relativa visualizzazione, al termine, del diagnostico elaborato.

```
WK740-12705.wri - Blocco note di Windows
File Modifica Formato Visualizza ?
Quadro RF Modulo 1
Codice RF 001 002 - Se la casella Cause di esclusione relativa agli ISA non è
imposta oppure vale 7 o 14 alla dichiarazione devono essere allegati gli ISA
con il relativo quadro contabile
Valore dichiarato: 0

(***)
Quadro RN
Rigo 033 Colonna 004 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 43000
Valore corretto : 0

La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.

*****
*                                     *
*                               RIEPILOGO                               *
*                                     *
* Totale dichiarazioni elaborate :      1                               *
* di cui:                               *
*   scartate per errori bloccanti:      1                               *
*   scartate per non rispondenza :      0                               *
*   con errori confermati :             0                               *
*   con segnalazione di anomalia :      0                               *
*   senza segnalazioni :                0                               *
*                                     *
*****
```

## Stato della dichiarazione

DIRED20

QUA740-750-760-BIS

## Validazione della dichiarazione

Nella Gestione quadri è presente una gestione per qualificare le dichiarazioni come "Validate".

Tra gli "stat" della dichiarazione, oltre a "Chiusa", può essere quindi presente lo "stato" "Validata" ai fini dell'invio telematico e quindi, solo le dichiarazioni "Chiuse" e "Validate", possono essere generate telematicamente.

Tale gestione è facoltativa per cui, se non attivata tramite l'apposita scelta espressa in "**Parametri procedura**", lo "Stato" di "Chiusa" rimane quello necessario per poter inviare telematicamente la dichiarazione viceversa se attivata, le dichiarazioni, una volta "Chiuse", debbono acquisire lo "stato" di "Validata" per poter essere generate telematicamente.

La procedura di "Validazione", utilizzabile come operazione preliminare all'invio telematico del modello, va effettuata distintamente per i modelli dichiarativi Redditi e/o IRAP, utilizzando le apposite funzioni, come di seguito indicato.

La modalità operativa, come sopra detto, va espressa nella Tabella "**Parametri procedura**", (PERSPRO), nel folder "**Gestione/Funzioni**", dove nella pagina "**Funzioni 1**" è presente il flag "**Gestione validazione dichiarazione**" in cui è prevista la possibilità di impostare l'opzione "M" "**Manuale**" se la "validazione" deve essere una fase successiva alla "Chiusura" della dichiarazione e comunque operazione necessaria per poter generare il file telematico della dichiarazione oppure l'opzione "T" "**Telematico**" per effettuare la "validazione" della dichiarazione nel contesto del controllo telematico e quindi dopo avere effettuato il controllo con la funzione "**F4= Controllo Sogei**" direttamente dalla Gestione quadri.

## “Validazione” con l’opzione “M” “Manuale”

Una volta attivato tale flag per effettuare la “Validazione” di una dichiarazione già “Chiusa”, nella Gestione quadri della Dichiarazione Redditi, a fondo pagina, all’interno del bottone “F6=Funzioni”, si attiva la funzione “Valida dichiarazione” mentre nella Gestione quadri della Dichiarazione IRAP, sempre a fondo pagina, si attiva il bottone “F3=Validazione”.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 105 AMEDEI

AMEDEO: MDDMD59C03I608N

**FUNZIONI RAPIDE**

Tasti Funzione
F2 Verifica Familiari
F4 Controlli SOGEI
F7 Cambia Stato
sF2 Verifica ISA
sF4 Anteprima PDF
<b>F3 Valida dichiarazione</b>

F9 Uscita

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 105 AMEDEI

AMEDEO: MDDMD59C03I608N

**Quadro IRAP**

	2018	2019	info
IQ Persone fisiche			
IP Società di persone			
IC Società di capitali			
IE Enti non commerciali			
IK Amministrazioni ed Enti Pubblici			
IR Ripartizione base imponibile e imposta			
IS Prospetti vari			
1 Gestione acconti			
2 Rateizzazione e versamenti			
3 Ricevuta e flag conferma			
4 Quadri integrativa			
5 Gestione Tabelle			
6 Annulla modello IRAP			
7 Apri dichiarazione IRAP			

**Tipo Dichiarazione**

☒ Normale  
☐ Correttiva  
☐ Integrativa

**Versamento**

Data: 30/06/2020 N.Rate

**Dichiarazione**

Consegna: Telematica  
Data:

**Tributi**

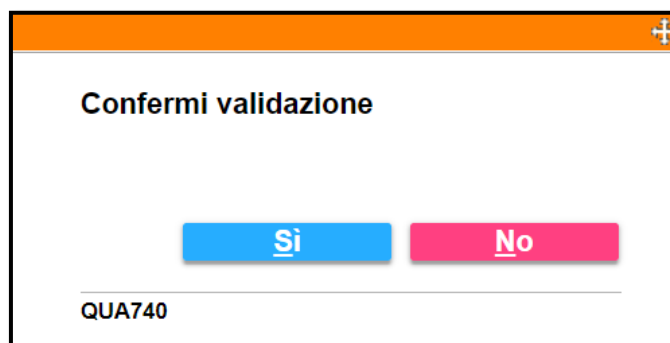
☐ Tributi IRAP confluiscono in REDDITI  
☒ Tributi IRAP NON confluiscono in REDDITI

☐ Quadro compilato - Blocca trasferimenti

**Messaggi**

F3 Validazione F9 Uscita

Alla selezione della funzione viene chiesta conferma per procedere con la “Validazione”.



Dopo avere confermato il processo di “Validazione” la dichiarazione acquisisce il nuovo “stato” di dichiarazione “Validata”, come visualizzato nella Gestione quadri.

Lo “stato” di dichiarazione “Validata” è visualizzato distintamente nella Dichiarazione Redditi e/o nella Dichiarazione IRAP, in relazione al modello che è stato “Validato”.

The screenshot shows a software interface for managing tax declarations. The main window is titled "2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri". It features a table with columns for "Quadri", "2018", "2019", and "info". The table lists various tax categories (RA, RB, RC, etc.) and their corresponding years. To the right, there is a section for "Dichiarazioni" with a list of declaration types (FA, RW, AC, IQ, IV) and a table for "Versamento" (Data, N Rate, Scadenza). Below this, there is a section for "Consegna Dichiarazione" with a table for "Recapito Telefonico" and a section for "Stato Dichiarazione" with a table for "Dichiarazione Validata". The "Stato Dichiarazione" section is highlighted with a red box.





## IMPORTANTE

Si precisa che, in fase di generazione telematico (740TEL, 750TEL, 760TEL) nel file telematico generato, nel caso si utilizzi la gestione della “Validazione”, vengono filtrate solamente le dichiarazioni in cui è presente l’informazione di “Validata”.

Pertanto, le dichiarazioni “Chiuse/Stampate” senza tale informazione non sono comprese nella generazione del file telematico Redditi e/o IRAP.

Sempre in caso di utilizzo della “Validazione” con opzione “M” “Manuale”, lo “stato” di “Validità”, oltre che per singola dichiarazione, può essere impostato massivamente tramite la procedura **GEV740-GEV750-GEV760**, in cui è presente la scelta “Gestione veloce validazione”.



### **ATTENZIONE**

Si precisa che la validazione massiva eseguibile da **GEV740-GEV750-GEV760** è possibile solamente se si è optato per la modalità **"M" "Manuale"** ovvero validazione successiva alla **"Chiusura"** della dichiarazione e come operazione necessaria per poter generare il file telematico della dichiarazione.

Una volta impostati i limiti di selezione e quindi visualizzate le dichiarazioni **"Chiuse"** che possono essere **"Validare"**, l'utente può decidere se validare entrambi i modelli dichiarativi (Redditi/IRAP).

The screenshot shows a web application window titled "2020 - GEV740 - PF-Gestioni veloci". It contains a table with the following data:

Codice	Codice Fiscale	Ragione sociale	Stato red.	Validazione	Stato IRAP	Validazione
104	BRBBCL62C51E715S	BARBAROSSA BIANCALANCIA	Chiusa		Chiusa	
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI MARZIO	Chiusa		Chiusa	
102	RSSMRN85E25I608B	ROSSI MARINO	Chiusa		Chiusa	
101	RSSRSN59C03I608A	ROSSINI ROSSANO	Chiusa		Chiusa	

At the bottom of the window, there are buttons for "Funzioni", "aGiorna", "Vai", and "Uscita".

Prima di avviare l'elaborazione barrare manualmente il flag della colonna **"Validazione"** oppure, all'interno del bottone **"Funzioni"** è prevista l'opzione **"Seleziona tutto"** per la selezione massiva del suddetto flag.

The screenshot shows the same software interface as before, but with the "Funzioni" button highlighted by a red box. A dropdown menu is open, showing two options: "Seleziona tutto S" and "Deseleziona tutto D".

Codice	Codice Fiscale	Ragione sociale	Stato red.	Validazione	Stato IRAP	Validazione
104	BRBBCL62C51E715S	BARBAROSSA BIANCALANCIA	Chiusa		Chiusa	
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI MARZIO	Chiusa		Chiusa	
102	RSSMRN85E25I608B	ROSSI MARINO	Chiusa		Chiusa	
101	RSSRSN59C03I608A	ROSSINI ROSSANO	Chiusa		Chiusa	

At the bottom of the window, there are buttons for "Funzioni", "aGiorna", "Vai", and "Uscita".

Codice	Codice Fiscale	Ragione sociale	Stato red.	Validazione	Stato IRAP	Validazione
104	BRBBCL62C51E715S	BARBAROSSA BIANCALANCIA	Chiusa	X	Chiusa	X
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI MARZIO	Chiusa	X	Chiusa	X
102	RSSMRN65E25I608B	ROSSI MARINO	Chiusa	X	Chiusa	X
101	RSSRSN59C03I608A	ROSSINI ROSSANO	Chiusa	X	Chiusa	X

A fondo pagina il bottone “**Aggiorna**” avvia l’elaborazione che, una volta terminata, fa sì che le dichiarazioni di cui all’elenco, nella gestione quadri, acquisiscano lo “stato” di “**Validità**”.

Allo stesso modo, qualora fosse necessario rimuovere massivamente la “**Validità**”, utilizzando la funzione “**Deleziona tutto**”, viene rimosso il flag della colonna “**Validazione**” e il bottone “**Aggiorna**” avvia l’elaborazione che, intervenendo nelle singole dichiarazioni, fa sì che all’interno della Gestione quadri venga rimosso lo “stato” di “**Validità**”.

Rientrando nella dichiarazione “**Validata**”, appare il messaggio dello “stato” acquisito”.

**Dichiarazione validata**

QUA740

OK

Una volta che la/le dichiarazioni sono state “**Validare**”, non è più possibile “**Riaprirle**”.

Qualora comunque fosse necessario dover riaprire una dichiarazione “**Validata**”, è possibile utilizzare il bottone “**F6=Funzioni**” presente in Gestione quadri e selezionare la relativa scelta “**Togli validazione**” e/o la funzione “**F3=Togli validazione**” presente nella Dichiarazione IRAP, per ripristinare lo “stato” originario, quello cioè ante validazione.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 105 AMEDEI

AMEDEO: MDDMD059C03608N

**FUNZIONI RAPIDE**

Tasti	Funzione
F2	Verifica Familiari
F4	Controlli SOGEI
F7	Cambia Stato
sF2	Verifica ISA
sF4	Anteprima PDF
<b>F3</b>	<b>Togli validazione</b>

F3 Uscita

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 105 AMEDEI

AMEDEO

**Tipo Dichiarazione**

☒ Normale  
☐ Correttiva  
☐ Integrativa

**Versamento**

Data: 30/06/2020 N Rate

**Dichiarazione**

Consegna: Telematica

**Tributi**

☐ Tributi IRAP confluiscono in REDDITI  
☒ Tributi IRAP NON confluiscono in REDDITI

☐ Quadro compilato - Blocca trasferimenti

**Validazione**

F3 Uscita



## ATTENZIONE

Si fa presente che, sia per la funzione singola di **“Validazione”** eseguita dalla Gestione quadri, che per la **“Validazione”** massiva, eseguita dal comando **GEV740-GEV750-GEV760**, scelta **“Gestione veloce di validazione”**, possono essere previste le **ACLAPG** e quindi tali funzioni possono essere attivate anche solamente da alcuni operatori/responsabili.

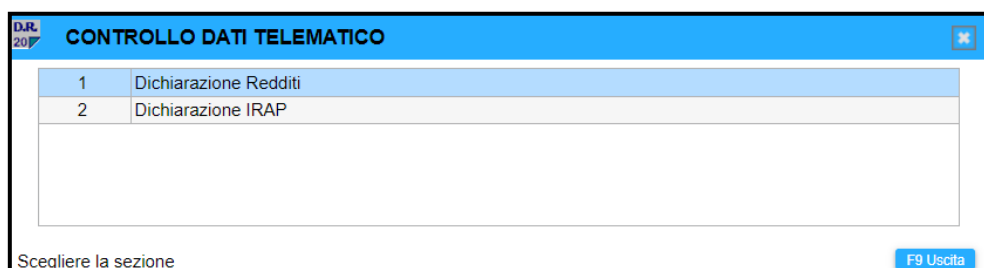
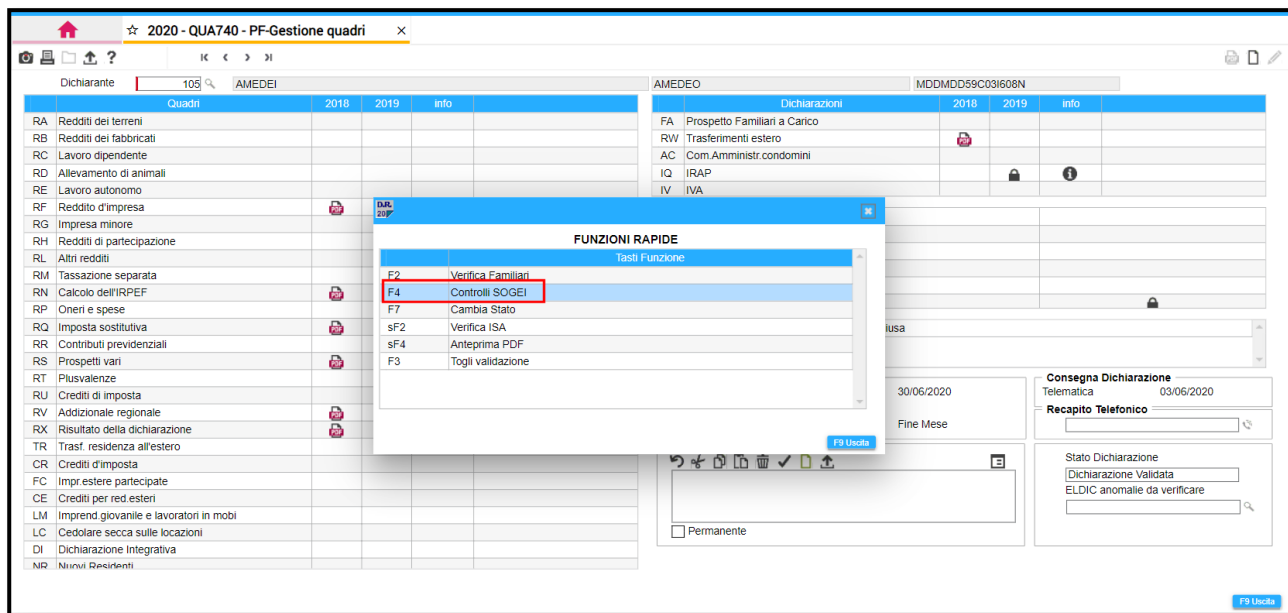


## IMPORTANTE

E' possibile **“Validare”** anche le dichiarazioni in cui risulta **“Chiusa”** solo la Dichiarazione Redditi oppure solo la Dichiarazione IRAP.

### “Validazione” con l’opzione “T” “Telematico”

Con il flag “T” “Telematico”, la “Validazione” del modello dichiarativo può essere effettuata dalla Gestione quadri tramite il tasto “F4=Controllo Sogei” che, dapprima attiva il desktop telematico di Console, al fine del controllo del diagnostico e che, in assenza di errori bloccanti, “Valida” la dichiarazione Redditi e/o IRAP, in relazione al tipo di controllo selezionato.



Se dal controllo fornitura con desktop telematico risultano errori bloccanti, il programma visualizza il messaggio di errore bloccante e quindi la validazione non permessa.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 104 BARBAROSSA

BIANCALANCIA BRBCL62C51E715S

Quadri

Quadri	2018	2019	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 Non Residenti			

Errore bloccante in fase di controllo  
Validazione non permessa!

OK

QUA740

Integrativa

Scadenza: 30/06/2020

Consegna Dichiarazione Telematica

Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione

ELDIC anomalie da verificare

FB Usata

Se invece dal controllo telematico non risultano errori bloccanti e quindi non vi sono segnalazioni oppure vi sono solamente segnalazioni di anomalie, può essere confermata la **“Validazione”** del modello dichiarativo, Redditi e/o IRAP, in relazione al tipo di controllo selezionato.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 101 ROSSINI

ROSSANO RSSRSN59C03I608A

Quadri

Quadri	2018	2019	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 Non Residenti			

Controllo senza errori  
Confermi validazione?

Sì No

QUA740

Integrativa

Scadenza: 30/06/2020

Consegna Dichiarazione Telematica

Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione

ELDIC anomalie da verificare

Gestione Messaggi

FB Usata

Se confermata la **“Validazione”**, rientrando in Gestione quadri, appare il seguente messaggio:

e verrà visualizzata l'apposita dicitura nello "stato" dichiarazione.



## NOTA BENE

Anche in caso di "Validazione" con opzione "T" "Telematico" non è possibile riaprire una dichiarazione già validata. Qualora fosse comunque necessario riapirla, come già sopra detto per la "Validazione" "Manuale", occorre rimuovere, tramite le apposite funzioni, le relative validazioni Redditi e/o IRAP selezionando dalla Gestione quadri della Dichiarazione redditi il bottone "F6=Funzioni" ed a sua volta la scelta "Togli validazione" oppure dalla Gestione quadri IRAP direttamente la funzione a piè pagina "Togli validazione".



### **IMPORTANTE**

L'utilità della "Validazione Telematica" si riscontra in fase di generazione del file telematico in quanto, filtrando solamente le dichiarazioni "Validate", si ottiene un file, che deve comunque essere sottoposto al Controllo Sogei, ma che sicuramente è privo di segnalazioni bloccanti.



**Gestione telematico**

**DIRED20**

**740TEL-750TEL-  
760TEL-CONSTEL**

**Trasmissione telematica**



## **NOTA BENE**

Nel presente fascicolo saranno indicate solamente alcune informazioni salienti concernenti la trasmissione telematica delle dichiarazioni dei Redditi trattandosi di una gestione in uso da diversi anni. Poiché quest'anno la stessa non si discosta da quella degli anni scorsi, non si ritiene necessario riportare quanto già esaurientemente illustrato nelle note operative Redditi vers. 2019.3.4 del 29.07.2019, a cui si rimanda per approfondimenti.

I soggetti abilitati alla trasmissione telematica debbono inviare all'Amministrazione finanziaria, entro il 30 novembre dell'anno successivo a quello di chiusura del periodo di imposta, i modelli di Dichiarazione Redditi contenenti le dichiarazioni dei redditi, di cui è parte integrante il modello ISA e le dichiarazioni IRAP.

Con il presente aggiornamento sono attivati i programmi per la spedizione telematica dei modelli dichiarativi Redditi 2020 Persone Fisiche, Società di Persone, Enti non Commerciali e IRAP.

L'invio telematico delle dichiarazioni delle Società di Capitali è già disponibile dalla versione Redditi precedente 2020.2.3 del 05/06/2020.



## **Obbligo presentazione telematica per l' utilizzo in compensazione orizzontale dei crediti relativi alle imposte sui redditi, Irap, addizionali e plafond di 50.000 Euro per la compensazione dei crediti Iva**

L'articolo 3, commi da 1 a 3, del Decreto Legge 26 ottobre 2019, n. 124 ha esteso ai crediti utilizzati in compensazione tramite modello F24 per importi superiori a 5.000 Euro annui, relativi alle imposte sui redditi e all'IRAP (comprese le addizionali e le imposte sostitutive), l'obbligo di preventiva presentazione della dichiarazione da cui emerge il credito.

Tale credito può essere compensato a partire dal decimo giorno successivo a quello di corretta presentazione all'Agenzia delle Entrate della dichiarazione o dell'istanza da cui emerge il credito stesso.

Già dagli scorsi anni, il credito che scaturisce dalla dichiarazione IVA può essere inserito nella "**Gestione versamenti**" Redditi al fine di compensare eventuali imposte a debito scaturite dalla dichiarazione redditi.

A decorre dal presente anno (DIRED20) il credito IVA annuale viene trasferito in "**Gestione versamenti**" Redditi solo se risulta inviata telematicamente la dichiarazione Iva da cui è scaturito.



### NOTA BENE

Tale argomento è stato ampiamente trattato nelle note operative di accompagnamento alla spedizione Redditi vers. 2020.02.02 del 27.05.2020 in merito alle chiusure dei contribuenti soggetti al regime premiale e credito Iva annuale nel limite di 50.000 Euro e nelle note operative di accompagnamento all'aggiornamento F24 2020.01.00 del 04.06.2020.



### IMPORTANTE

Il modello IRAP è un modello a sé e quindi autonomo rispetto al modello Redditi; di conseguenza, anche la gestione telematica è distinta.

Quindi, il file telematico dei Redditi comprende la sola dichiarazione dei Redditi di cui, come sopra detto, è parte integrante il modello ISA mentre un altro file telematico contiene solamente l'IRAP.

Ne consegue che, i contribuenti che debbono presentare sia il modello Redditi che il modello IRAP debbono generare due file telematici distinti, cioè uno per ogni modello, su ognuno dei quali si debbono effettuare le medesime operazioni, quali: controlli, invio, elaborazione ricevuta, come successivamente verrà indicato.

GESTIONE TELEMATICO	
1	Telematico REDDITI
2	Telematico IRAP

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Pertanto, anche se la funzione di generazione del file telematico permette in un'unica operazione di generare entrambi i file telematici, Redditi e IRAP, questi debbono essere inviati entrambi, pena il mancato invio del file IRAP.

GENERAZIONE TELEMATICO	
1	Genera Telematico REDDITI
2	Genera Telematico REDDITI + IRAP

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Essendo la procedura **Redditi** integrata con la procedura CON.TE. (**Console Telematici**), questo comporta che le informazioni relative alla gestione degli invii telematici siano aggiornate automaticamente sia nei **Redditi** che nella **Console Telematici** di modo che, sia operando dalla procedura **Redditi** che da **Console telematici**, le situazioni risultino sempre aggiornate e allineate tra loro.

Per la gestione del telematico Redditi utilizzare i programmi **740TEL-750TEL-760TEL**.

Anche per chi gestisce la **Console Telematici** le fasi da seguire per generare/annullare il file telematico debbono essere eseguite esclusivamente dalle apposite funzioni presenti in **740TEL-750TEL-760TEL**, a differenza delle altre funzioni, come “**Controllo telematico SOGEI**” o “**Elaborazione ricevute**”, che possono essere eseguite indifferente da entrambe le procedure, ovvero o dall’applicativo **DIRED** o dall’applicativo **CON.TE**.

Per quanto concerne la “**Generazione dei file telematici**”, come sopra accennato, oltre alla possibilità di una generazione distinta dei file delle dichiarazioni Redditi e dei file delle dichiarazioni IRAP, è possibile anche una generazione unica e contemporanea del file Redditi e del file IRAP e **in tal caso sono generati entrambi i modelli ma in due file distinti.**

La scelta “**Genera telematico Redditi + Irap**” permette, quindi, di generare due distinti file, Redditi (ad esempio **74020000001**) e IRAP (ad esempio **IR420000001**), pur selezionando una sola volta il nominativo del contribuente.



### **NOTA BENE**

La scelta “**Genera telematico Redditi + Irap**”, ovvero la contemporanea creazione dei file telematici relativi alla dichiarazione redditi ed alla dichiarazione IRAP, può essere eseguita solo se una delle due dichiarazioni (Redditi e Irap), del singolo contribuente, risulta da generare e non può comunque essere utilizzata per la generazione di telematici già creati in precedenza.

**Modello di dichiarazione IMU****DIRED20****TELIMU4-5-6****Invio telematico Modello dichiarazione IMU/TASI Persone Fisiche ed Enti Commerciali****NOTA BENE**

Nel presente fascicolo saranno indicate solamente alcune informazioni salienti concernenti la trasmissione telematica del modello IMU trattandosi di una gestione in uso da diversi anni. Poiché quest'anno la stessa non si discosta da quella degli anni scorsi, non si ritiene necessario riportare quanto già esaurientemente illustrato nelle note operative Redditi vers. 2019.2.6 del 20.06.2019, a cui si rimanda per approfondimenti.

Come confermato anche dalla Circolare n. 1/DF del 18 marzo 2020, al comma 769, la data ultima di presentazione della Dichiarazione IMU per l'anno 2020 è fissata per il 30 giugno. Quindi resta sempre valida la data del *"30 giugno dell'anno successivo a quello in cui il possesso degli immobili ha avuto inizio o sono intervenute variazioni rilevanti ai fini della determinazione dell'imposta"*.

La Dichiarazione IMU va presentata al Comune in cui sono ubicati gli immobili e può comprendere più immobili siti nel medesimo Comune ed il numero dei modelli da trasmettere deve coincidere con il numero dei Comuni nei confronti dei quali sussiste l'obbligo di dichiarazione.

Ricordiamo che in anagrafica dichiarante, nel folder **"Versamento/telematico"**, sezione **"Telematico IMU"** è presente il flag **"Consegna telematico modello IMU/TASI"**, da barrare nel caso in cui l'utente intenda optare per la presentazione telematica del modello.

In tal caso, entrando in gestione del modello telematico, **GESIMU4-5-6 "Gestione-Anteprima IMU"**, viene visualizzato che il dichiarante effettua la consegna del modello mediante invio telematico e quindi non in modalità cartacea.

Per gli Enti non Commerciali, se in anagrafica è stato barrato il flag “**Gestione modello IMU/ENC**” e si va a barrare anche il flag “**Consegna telematico IMU/TASI**” viene inviato un messaggio di errore, in quanto i due modelli sono alternativi.



### ANNOTAZIONI

Si precisa che il flag “**Consegna telematica IMU/TASI**” è utilizzato anche per poter abilitare la stampa della “**Lettera di impegno alla trasmissione telematica**” del Modello di Dichiarazione IMU (**IMPIMU4-5-6**), stampa già distribuita con la versione Redditi 2020.02.01 del 14/05/2020. Pertanto, solo coloro che hanno barrato il flag indicato, “**Consegna telematica IMU/TASI**”, possono stampare la “**Lettera di impegno alla trasmissione telematica**”, che è unica anche se è invece previsto che l’invio telematico del Modello di Dichiarazione venga effettuato per singolo Comune.

Se il flag in anagrafica dichiarante “**Consegna telematico IMU/TASI**” non è barrato, la “**Lettera di impegno alla trasmissione telematica**” non è stampabile.

La data in cui viene stampata la “**Lettera di impegno alla trasmissione telematica**” è la data effettiva in cui viene eseguita la stampa e tale data, “*Data impegno*”, viene riportata nel prospetto visualizzato dalla scelta “**Ricevute/Flag Telematico**” presente nella cartella “**Modello IMU**” di **GESIMU4-5-6** o dall’apposito bottone presente a fondo pagina in **TELIMU4-5-6**.

Se una volta stampata la “**Lettera di impegno**”, nel prospetto “**Ricevute/Flag telematico**” si modifica la “*Data dell’impegno*”, tale data deve essere manualmente modificata anche nella “**Stampa della Lettera di impegno**”.

Ricordiamo che, per poter effettuare l’invio telematico del Modello di Dichiarazione IMU Persone fisiche, Enti commerciali, i soggetti abilitati (ovvero coloro che hanno attivato il flag in anagrafica dichiarante “**Consegna telematica IMU/TASI**”) devono selezionare il comando **TELIMU4-5-6**, inserito nella cartella “**Modello IMU/TASI**”.

#### Invio telematico Modello IMU/TASI Enti non commerciali



##### **NOTA BENE**

Nel presente fascicolo saranno indicate solamente alcune informazioni salienti concernenti la trasmissione telematica del modello IMU Enti non Commerciali trattandosi di una gestione in uso da diversi anni. Poiché quest'anno la stessa non si discosta da quella degli anni scorsi, non si ritiene necessario riportare quanto già esaurientemente illustrato nelle note operative Redditi vers. 2019.2.6 del 20.06.2019, a cui si rimanda per approfondimenti.

La dichiarazione **IMUENC**, "**Dichiarazione IMU Enti non Commerciali**", deve essere presentata esclusivamente per via telematica entro il 30 giugno dell'anno successivo a quello in cui si è entrati in possesso dell'immobile o si sono verificate modifiche rilevanti ai fini della determinazione dell'imposta, utilizzando il canale Fisconline, in caso di invio diretto oppure affidandosi ad un intermediario abilitato per l'inoltrò attraverso Entratel. La dichiarazione ha effetto anche per gli anni successivi, sempre che non si verifichino modifiche nei dati utili ai fini dell'imposta.

L'invio telematico del modello di dichiarazione IMU può essere effettuato sia dalla procedura **IMUENC**, in cui sono presenti, tra le "**Altre Funzioni**", le scelte "**Gestione telematico**", da cui è possibile effettuare tutte le ordinarie operazioni di gestione del singolo invio e "**Genera fornitura**", da cui è possibile preparare la fornitura da inviare, che dalla procedura **TELIME6** da cui è ugualmente possibile effettuare sia l'invio telematico del singolo "Modello di dichiarazione IMUENC" che l'invio massivo dello stesso, in caso di invio telematico contemporaneo di più dichiarazioni.

Il modello da inviare si compone di più pagine, concernenti le informazioni generiche, i dati degli immobili totalmente imponibili e quegli degli immobili parzialmente imponibili ed esenti totalmente.

I soggetti abilitati, per procedere con l'invio diretto del modello in questione, "**IMU/TASI ENC**", debbono selezionare l'apposita scelta **TELIME6**, presente all'interno del menu "**IMU**", cartella "**Modulistica**".



##### **IMPORTANTE**

Si precisa che il tracciato telematico prevede che sia creato un file per ogni ente e per ogni comune; la procedura permette di selezionare più contribuenti e quindi sono generati contemporaneamente tanti file per quanti sono i contribuenti selezionati e per quanti sono i comuni presenti in gestione: di conseguenza prestare la massima attenzione ad inviare tutti i file generati.