

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



RELEASE Versione 2020.03.07	
Applicativo:	REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2020.03.07 (Update)
Data di rilascio:	28.09.2020
Riferimento:	Anomalie Corrette
Classificazione:	Guida utente

ANOMALIE CORRETTE

Dichiarazione IRAP	2
IRAP	2
<i>Eccedenza Irap anno precedente e compensazione verticale degli acconti Irap</i>	<i>2</i>
<i>Quadro IS, sezione "Aiuti di Stato": campo "Cap"</i>	<i>2</i>
Gestione quadri	3
QUA740-750-760	3
<i>Quadro F: rigo F21 "Valore dei beni strumentali"</i>	<i>3</i>
<i>Quadro F: rigo F27 "Altra IVA"</i>	<i>3</i>
Trasferimento quadri	3
TRA760	3
<i>Ditta quater: Calcolo Fiscalità: ripresa fiscale della voce "Avviamento"</i>	<i>3</i>

Dichiarazione IRAP

DIREDD20

IRAP

Eccedenza Irap anno precedente e compensazione verticale degli acconti Irap

Per coloro che hanno usufruito della possibilità di non versare il saldo IRAP, in presenza di un'eccedenza Irap dell'anno precedente utilizzata per compensare verticalmente i relativi acconti, il programma, nel riportare l' "Eccedenza automatica" nel rigo IR28 non teneva conto di quanto già utilizzato in compensazione verticale.

A tal proposito è stata prevista la procedura **ELDIC** che segnala le dichiarazioni IRAP "chiuse" con un'eccedenza Irap da anno precedente utilizzata in **DIREDD19** per compensare gli acconti e che nella dichiarazione redditi di codesto anno (**DIREDD20**) non hanno versato il saldo Irap come previsto dal Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, recante: "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", e confermato anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n.25/E del 20.08.2020.

Inoltre, sempre nel quadro IR, sezione II, è stato previsto che, a fondo pagina, venga visualizzato l'importo dell'eccedenza del credito Irap anno precedente (**DIREDD19**) utilizzata in compensazione verticale per il versamento degli acconti 2019.

IR1-IR8	IR21-IR31	ACCONTO	DEDUCIBILITÀ IRAP	IR32-IR40	Mod.n. 01									
Sez. II														
Dati concernenti il versamento dell'imposta determinata nei quadri IQ - IP - IC - IE - IK (sez. II e III)														
IR21	Totale imposta	ACE quote annuali	ACE residuo	Altri	4.352									
IR22	Credito d'imposta													
IR23	Eccedenza precedente dichiarazione	Errori contabili			8.520									
IR24	Eccedenza precedente dichiarazione compensata F24				2.688									
IR25	Acconti versati	Credito riversato	Acconti da ZFU											
IR26	Importo a debito	Maggior credito da IS97												
IR27	Importo a credito				1.480									
IR28	Eccedenza a saldo	Ecced automatiche/ZFU	Credito utilizzato	Altri utilizzi										
IR29	Credito di cui si chiede il rimborso													
IR30	Credito da utilizzare in compensazione	Residuo in F24			1.480,00									
IR31	Credito ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Acconto</th> <th>Versato</th> <th>Stato delega</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I° Acconto</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>II° Acconto</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						Acconto	Versato	Stato delega	I° Acconto			II° Acconto		
Acconto	Versato	Stato delega												
I° Acconto														
II° Acconto														
Eccedenza 2019 compensata verticalmente: 5.832,00 euro														

Quadro IS, sezione "Aiuti di Stato": campo "Cap"

Nel quadro IS, sezione "Aiuti di Stato", rigo IS201, se nella colonna 22 il "CAP" è presente con il numero "0" in testa al codice (ad es: "03011"), nel file telematico il numero "0" veniva tralasciato e quindi il CAP, invece di 5 caratteri, veniva trascritto con 4 caratteri e questo comportava lo scarto della dichiarazione in fase di controllo Sogei.

Gestione quadri**DIREDD20****QUA740-750-760****Quadro F: rigo F21 “Valore dei beni strumentali”**

Nel quadro F degli ISA, nel campo F21 “*Valore dei beni strumentali*”, non venivano esclusi dal trasferimento i beni presi a noleggio, cioè il valore dei beni identificati in Gestione cespiti (CESP1) di MULTI con la lettera “N” nel campo “*Tipo bene*”.

Quadro F: rigo F27 “Altra IVA”

In presenza di una ditta quater la cui ditta secondaria è classificata come ditta agricola, nel rigo F27 “*Altra IVA*” dei Dati contabili ISA, veniva preso un dato errato, in quanto veniva considerato anche l'imponibile e non la sola imposta indicata nella sezione I del quadro VE della dichiarazione Iva.

Poiché l'importo del rigo F27 viene prelevato dalla dichiarazione Iva, per la correzione completa di tale anomalia occorre attendere l'aggiornamento dell'applicativo MULTI, previsto per fine settembre.

Trasferimento quadri**DIREDD20****TRA760****Ditta quater: Calcolo Fiscalità: ripresa fiscale della voce “Avviamento”**

Per le sole ditte quater, eseguendo il trasferimento (TRA760) erroneamente non veniva trasferito, nel Dettaglio fiscalità, rigo RF55, “*Altre variazioni in diminuzione*”, rigo 13, il valore dell'Avviamento e quindi, se gestito il Calcolo fiscalità, di conseguenza, nel suddetto non venivano riportati gli ammortamenti dell'Avviamento nella voce “*Imposte Anticipate*”.