

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



RELEASE Versione 2022.03.06	
Applicativo:	GECOM REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2022.03.06 (Update)
Data rilascio:	28.07.2022
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Imposta di soggiorno	2
IMPSOG20/IMPSOG21	2
Gestione Dichiarazione Correttiva/Integrativa	3
740INTE-750INTE-760INTE.....	3
<i>Dichiarazione Correttiva/Integrativa</i>	<i>3</i>
<i>Annullamento dichiarazione Integrativa</i>	<i>20</i>

Imposta di soggiorno

DIREDD22

IMPSOG20/IMPSOG21

Modifica alla label del Modello di Dichiarazione

Nella maschera da utilizzare per inserire i dati di natura anagrafica del soggetto obbligato alla presentazione della dichiarazione è stata modificata la label del Modello di Dichiarazione da richiamare per l'effettuazione del prelievo: quindi, a partire dal presente aggiornamento, l'utente troverà le descrizioni **PF**, **SP** e **SC/ENC** in sostituzione di **740**, **750** e **760**.

The screenshot shows a web-based application interface. At the top, there are browser tabs and a search bar. Below the search bar, a dropdown menu is open, showing three options: PF, SP, and SC/ENC. The options are listed in a blue box. The main area of the interface is labeled 'DATI TELEMATICO'. At the bottom, there is a navigation bar with buttons for 'Funzioni', 'Dichiarazione', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', '<Ind.', 'Av.>', and 'Uscita'.

Gestione Dichiarazione Correttiva/Integrativa**DIREDD22****740INTE-750INTE-
760INTE****Dichiarazione Correttiva/Integrativa**

Scaduti i termini di presentazione della dichiarazione, il contribuente può rettificare o integrare la stessa presentando, secondo le stesse modalità previste per la dichiarazione originaria, una nuova dichiarazione completa di tutte le sue parti, su modello conforme a quello approvato per il periodo d'imposta cui si riferisce la dichiarazione.

Presupposto per poter presentare la dichiarazione Integrativa è che sia stata validamente presentata la dichiarazione originaria. Per quanto riguarda quest'ultima, si ricorda che sono considerate valide anche le dichiarazioni presentate entro 90 giorni dal termine di scadenza, fatta salva l'applicazione delle sanzioni.

Si precisa che, il termine di presentazione delle dichiarazioni, a regime, è l'ultimo giorno dell'11° mese successivo alla chiusura del periodo imposta, per cui, per il periodo d'imposta 2021 è il **30/11/2022**, se l'esercizio coincide con l'esercizio solare. Per le società che terminano l'esercizio successivamente al 31/12/2021 (così dette società a cavallo) il termine della presentazione rimane l'ultimo giorno del 11 esimo mese successivo alla chiusura esercizio (ad esempio: periodo imposta 01/7/2021-30/06/2022 presentazione dichiarazione redditi entro il 31/05/2023).

L'art.2, comma 8 bis, D.P.R. 322/1998, nel disciplinare la compensazione dell'eventuale credito risultante dalla dichiarazione a favore del contribuente, derivante dal minor debito o dal maggior credito d'imposta, stabilisce che tale credito possa essere utilizzato in compensazione nel modello F24 per eseguire il versamento di debiti maturati a partire dal periodo di imposta successivo a quello in cui è stata presentata la dichiarazione Integrativa, nel caso in cui la dichiarazione Integrativa a favore sia presentata oltre il termine prescritto per la presentazione della dichiarazione relativa al periodo di imposta successivo.

Nel frontespizio di tutti i modelli dichiarativi sono presenti le diverse tipologie di dichiarazioni integrative/correttive previste e che vanno diversamente barrate a seconda della tipologia di dichiarazione presentata, ovvero *"Correttiva nei termini"*, *"Integrativa"*, *"Integrativa art.2, c.8-ter DPR 322/98"* oppure *"Dichiarazione Integrativa errori contabili"* che, da quest'anno, è alternativa sia alla casella *"Correttiva nei termini"* che alla casella *"Dichiarazione Integrativa art.2, c.8-ter DPR 322/98"* e quindi può essere barrata solamente con la tipologia *"Integrativa"*, codici **"1"** e **"2"**.

Correttiva nei termini	Dichiarazione integrativa	Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8-ter, DPR 322/98)	Dichiarazione integrativa errori contabili
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Pertanto, è previsto che la dichiarazione Integrativa possa essere presentata per i seguenti motivi, per ciascuno dei quali è prevista la compilazione dell'apposita casella:

- *"Dichiarazione Integrativa"*: in cui va indicato il codice:
 - **"1"**, se la dichiarazione è presentata entro il 31 dicembre del V anno successivo a quello in cui è stata presentata la dichiarazione, per correggere errori od omissioni, compresi quelli che abbiano determinato l'indicazione di un maggiore o di un minor reddito o, comunque, di un maggiore o di un minor debito d'imposta ovvero di un maggiore o di un minore credito.
 - **"2"**, nell'ipotesi in cui il contribuente intenda rettificare la dichiarazione già presentata in base alle comunicazioni inviate dall'Agenzia delle Entrate. 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. L'eventuale credito derivante dal minor debito o dal maggiore credito risultante dalle dichiarazioni integrative può essere utilizzato in compensazione.

- *“Dichiarazione Integrativa (art. 2, comma 8-ter, DPR. n. 322/98)”*: tale casella va barrata unicamente in caso di presentazione di una dichiarazione Integrativa nell'ipotesi prevista dall'art. 2, comma 8-ter, del DPR n. 322 del 1998, allo scopo di modificare l'originaria richiesta di rimborso dell'eccedenza d'imposta esclusivamente per la scelta della compensazione, sempreché il rimborso stesso non sia stato già erogato anche in parte. Tale dichiarazione va presentata entro 120 giorni dalla scadenza del termine ordinario di presentazione, utilizzando modelli conformi a quelli approvati per il periodo d'imposta cui si riferisce la dichiarazione. In caso di presentazione di dichiarazione Integrativa che, oltre alla modifica consentita dal comma 8-ter, contenga anche la correzione di errori od omissioni, non va barrata la presente casella ma deve essere barrata la casella precedente *“Dichiarazione Integrativa”*.
- *“Dichiarazione Integrativa errori contabili”*: da quest'anno tale casella va barrata unicamente in caso di presentazione di una dichiarazione Integrativa oltre il termine prescritto per la presentazione della dichiarazione relativa al periodo d'imposta successivo. La casella *“Dichiarazione Integrativa errori contabili”*, come sopra detto, è alternativa alla casella *“Dichiarazione correttiva nei termini”* e alla casella *“Dichiarazione Integrativa art.2, c.8-ter DPR 322/98”* per cui può essere barrata solo contemporaneamente alla casella *“Dichiarazione Integrativa”* (per *“Correzione di errori od omissioni”* o *“Rettificativa”*). La gestione della contemporaneità delle caselle non è automatica e pertanto l'utente che, oltre alla casella *“Integrativa errori contabili”*, intenda gestire altre tipologie di *“Integrative”*, deve barrare la corrispondente casella in **“Gestione versamenti”** di **QUA740**, **QUA750** e **QUA760**.

Per la compilazione di una dichiarazione 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**, con cui è possibile creare una copia della dichiarazione originale, al fine di gestire la relativa Dichiarazione Integrativa.

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



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 l'IMU (come ad esempio il calcolo massivo IMU, le stampe massive di servizio o fiscali IMU, ecc...), consentendole, invece, nella sola dichiarazione Integrativa, evitando così la ripetizione delle medesime in entrambe le dichiarazioni, ordinaria e 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
- ☐ Integrativa errori contabili

Una volta indicato il codice della dichiarazione originale, se la dichiarazione è chiusa ma 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
- ☐ Integrativa errori contabili

Dichiarazione non inviata!
Confermi duplica per integrativa?

Si **No**

740INTE

Nell'esempio di cui alla videata, la dichiarazione originale, identificata dal codice "116", (campo "Codice dichiarazione da trasformare in Integrativa"), con il programma di copia viene duplicata nel nuovo codice indicato dall'utente, nel nostro esempio il "10116", ("Codice per duplica dell'originale"), di cui la procedura controlla l'esistenza.

Qualora il codice di duplica fosse già occupato da altra anagrafica, la sua presenza sarebbe evidenziato da un **alert** che ne impedisce l'utilizzo.



Indicando un codice duplica accettato dalla procedura, in quanto non presente in anagrafica, il codice della dichiarazione originale diventa il codice della Dichiarazione Integrativa ("Codice dichiarazione da trasformare in Integrativa") mentre sul nuovo codice viene trasferita la dichiarazione originale ("Codice per duplica dell'originale").

A screenshot of a web browser window. The title bar shows "2022 - 740INTE - PF-Duplica per integrativa". The page has a light gray background. There are two main input sections. The first section is labeled "Codice dichiarazione da trasformare in integrativa" and contains a text input with "116" and a magnifying glass icon, followed by a dropdown menu showing "CARMINATA" and "CARMINE". The second section is labeled "Codice per duplica dell'originale" and contains a text input with "10116" and a magnifying glass icon.

Se la dichiarazione risulta ancora aperta, il programma dà un messaggio per segnalare che si sta predisponendo una dichiarazione Integrativa di una dichiarazione aperta, non consentendo l'operazione.



Si va poi a 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"

The screenshot shows a web application window titled "2022 - 740INTE - PF-Duplica per integrativa". It contains two input fields: "Codice dichiarazione da trasformare in integrativa" with the value "116" and a dropdown menu showing "CARMINATA" and "CARMINE"; and "Codice per duplica dell'originale" with the value "10116". Below these is a section titled "Modello per integrativa" with three radio button options: "Integrativa per la Dichiarazione Redditi", "Integrativa per la Dichiarazione Irap", and "Integrativa per entrambe le Dichiarazioni" (which is selected). At the bottom is a section titled "Tipo dichiarazione" with several radio button options: "Correttiva nei termini", "Integrativa" (with sub-options "1-Correzione errori/omissioni" and "2-Rettifica"), "Integrativa art.2 co. 8 ter DPR 322/98", and "Integrativa errori contabili".

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*”, “*Integrativa art. 2 co.8 ter DPR 322/98*” o “*Integrativa errori contabili*”.

This is a close-up of the "Tipo dichiarazione" section from the screenshot above. It shows the following options with radio buttons: "Correttiva nei termini", "Integrativa" (which is expanded to show "1-Correzione errori/omissioni" and "2-Rettifica"), "Integrativa art.2 co. 8 ter DPR 322/98", and "Integrativa errori contabili".



NOTA BENE

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

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 116 CARMINATA CARMINE Codice fiscale: CRMCMIN56S021608V

Data naturale di versamento: 30/06/2022
Generazione II Acconto: 30/11/2022

Dati consegna dichiarazione
Presentazione: 6 Telematica
Intermediario: 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
☐ Integrativa
☐ Integrativa art.2
☐ Integrativa errori contabili

Crediti totali
31 316,00
Compensabili
31 316,00
Utilizzi
12 308,60
Rimborsi
-

☒ Visto di conformità non presente

Rate e versamenti
IMPORTO DA VERSARE: 0,00
☐ Ricalcolo rate non stampate
☐ Versamento dopo la scadenza

Rate
Nr Rate/Data versamento/Giorni Importo Stato Anteprema
1 30/06/2022 - - - -

Funzioni versamenti Rilevazione Conferma Varia Annulla pag.ind Uscita

Quindi una volta confermata la duplica e completata l'operazione di copia,

2022 - 740INTE - PF-Duplica per integrativa

Codice dichiarazione da trasformare in integrativa: 116 CARMINATA CARMINE

Codice per duplica dell'originale: 10116

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
☐ Integrativa errori contabili

Operazione completata!
OK
Informazione

le due dichiarazioni, quella originale trasferita nel nuovo codice (10116) e quella originale destinata all'Integrativa (116), 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 “116” viene trasferita sul nuovo codice indicato dall’utente “10116” e come si può vedere dalla figura sottostante la dichiarazione “116” diventa la dichiarazione Integrativa mentre la dichiarazione “10116” diventa la dichiarazione originale.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 116 CARMINATA

Quadri	2020	2021	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 Imposiz in uscita e val. fisc. in ingr.			
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			

CARMINE CRMCMN56S02I608V

Dichiarazioni	2020	2021	info
FA Prospetto Familiari a Carico			
RW Trasferimenti estero			
AC Com. Amministr. condomini			
IQ IRAP [CORRET]			
IV IVA			

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

✓ Dichiarazione originale: 10116

Dichiarazione
☐ Normale
☒ Correttiva
☐ Integrativa

Versamento
 Data: 30/06/2022
 N Rate: Fine Mese
 Scadenza:

Consegna Dichiarazione
 Telematica
 Recapito Telefonico:

Annotazioni
☐ Permanente

Stato Dichiarazione
 ELDIC anomalie da verificare

Viceversa, nella dichiarazione duplicata, codice “10116”, ora dichiarazione originale, viene visualizzato il codice “116”, riservato alla dichiarazione Integrativa, come si può vedere dalla figura sottostante.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 10116 CARMINATA

Quadri	2020	2021	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 Imposiz in uscita e val. fisc. in ingr.			
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			

CARMINE CRMCMN56S02I608V

Dichiarazioni	2020	2021	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: 116

Dichiarazione
☒ Normale
☐ Correttiva
☐ Integrativa

Versamento
 Data: 30/06/2022
 N Rate: Fine Mese
 Scadenza:

Consegna Dichiarazione
 Telematica
 Recapito Telefonico:

Annotazioni
☐ Permanente

Stato Dichiarazione
 ELDIC anomalie da verificare

Scegli Quadro

F6 Funzioni F9 Uscita

La dichiarazione originale, ora codice "10116", rimane "**Chiusa**", poiché su di essa non deve essere effettuato nessun altro intervento mentre la dichiarazione Integrativa, codice "116", viene "**Aperta**", scompilato il quadro di liquidazione, poiché essendo quella che deve essere presentata, su di essa vanno effettuate le variazioni del caso.

La dichiarazione originale, dopo la duplica, non potrà essere riaperta a meno che la dichiarazione Integrativa non venga annullata. Eseguendo la riapertura, senza avere annullato la dichiarazione Integrativa, viene visualizzato il seguente messaggio:

The screenshot shows the 'PF-Gestione quadri' window. A modal message box is displayed in the center with the text: "Dichiarazione duplicata per integrativa. Riapertura non possibile." and an "OK" button. The background interface includes a table of tax categories (RA, RB, RC, etc.) and a right-hand panel with sections for "Consegna Dichiarazione" and "Recapito Telefonico".

Nella Dichiarazione Integrativa, invece, in Gestione quadri, nella sezione "**Rateizzazioni/Versamenti**", troveremo automaticamente barrato il flag corrispondente alla tipologia di Integrativa da presentare e nella sezione "**Ricevuta e flag conferma**" azzerati la data di impegno alla trasmissione telematica ed i dati dell'invio telematico ("**Numero**", "**Data**", "**Protocollo**" e "**Data ricevuta**").

The screenshot shows the 'Rate e versamenti' section of the 'PF-Gestione quadri' window. The 'Correttiva nei termini' checkbox is checked. The 'Data naturale di versamento' is set to 30/06/2022. The 'Generazione II Acconto' is set to 30/11/2022. The 'Tipo delega' is set to 'Mod F24-Banca'. The 'Rate e versamenti' section shows a table with columns: 'Nr Rate', 'Data versamento', 'Giorni', 'Importo', 'Stato', and 'Anteprima'. The 'Importo DA VERSARE' is 0,00.



ATTENZIONE

Si precisa che i crediti generati da una dichiarazione Integrativa/correttiva, possono essere utilizzati solamente dopo 10 giorni dall'invio telematico della dichiarazione Integrativa. Quindi la procedura controlla la data ricevuta presente nel prospetto **"Ricevute e flag conferma"** della dichiarazione Integrativa.

A tal proposito ricordiamo che, nelle dichiarazioni integrative (sia Redditi che Irap), nel suddetto prospetto **"Ricevute e flag conferma"**, è presente, all'interno del bottone **"Funzioni"**, la scelta **"Preleva dati telematico"**, per dare la possibilità di riprendere i dati dell'invio telematico dalla dichiarazione originale (**"Numero"**, **"Data"**, **"Protocollo"** e **"Data ricevuta"**). Tale bottone è attivo solo per la dichiarazione Integrativa correlata ad una dichiarazione originale.

Alla selezione del prelievo, appare il seguente messaggio:

The screenshot shows a web application window titled "2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri". The main form contains fields for "Dichiarante" (116), "CARMINATA", and "CARMINE". A modal dialog box is displayed in the center with the title "DICHIAZIONE INTEGRATIVA" and the text "Prelevare i dati dell'invio dalla dichiarazione originale?". The dialog has three buttons: "Si" (blue), "No" (pink), and "Annulla" (blue). Below the dialog, the main form shows various checkboxes for "Flag conferma per i modelli REDDITI" and "Situazioni particolari".

In merito alla gestione dei crediti generati dalla dichiarazione Integrativa, nel prospetto "Ricevuta e Flag conferma" è presente l'informazione "Data utilizzo crediti dichiarazione originale".

The screenshot shows the same web application window, but now the modal dialog is closed. The "RICEVUTA INVIO TELEMATICO" section is visible, containing fields for "numero invio del protocollo", "Data ricevuta", and "Data utilizzo crediti". The "Data utilizzo crediti" field is highlighted with a red box and contains the date "04/08/2022". The "Data utilizzo crediti dichiarazione originale" field is also visible. At the bottom of the form, there are buttons for "Funzioni", "Conferma", "Vai", "Annulla", and "Uscita".

La data visualizzata in tale campo è quella con cui è stato aggiornato il credito in F24 scaturito dalla dichiarazione originale.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 10116 CARMINATA CARMINE

Soggetto intermediario: 6 CENTRO DATI FISCALI
Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione: 25/07/2022
Soggetto che ha predisposto la dichiarazione: 2
Numero protocollo interno:

Flag conferma per i modelli REDDITI

Generale ☐ <
I.S.A. ☐ <

Situazioni particolari

Anomalia 8 x mille ☐
Anomalia 5 x mille ☐
Anomalia 2 x mille partiti politici ☐

Assenza I.S.A. ☐ Impresa (RF/RG)
Assenza I.S.A. ☐ Lavoro autonomo (RE)

RICEVUTA INVIO TELEMATICO

numero invio del: 63
protocollo: 22072512347997992-000001
Data ricevuta: 25/07/2022 ☒ Da riepilogo spedizioni
Data utilizzo crediti: 04/08/2022

Intermediario che ha effettuato la spedizione: 6 CENTRO DATI FISCALI

Funzione Conferma Varia Annulla Uscita

Nel nostro esempio, supposto che la dichiarazione originale sia stata inviata il 25/07/2022, poiché il credito, come sopra detto, diventa disponibile a decorrere dal decimo giorno successivo, nella dichiarazione correttiva/Integrativa la “Data utilizzo crediti dichiarazione originale” diventa il 04/08/2022 (come nella figura successiva).

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 116 CARMINATA CARMINE

Soggetto intermediario: 6 CENTRO DATI FISCALI
Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione:
Soggetto che ha predisposto la dichiarazione: 2
Numero protocollo interno:

Flag conferma per i modelli REDDITI

Generale ☐ <
I.S.A. ☐ <

Situazioni particolari

Anomalia 8 x mille ☐
Anomalia 5 x mille ☐
Anomalia 2 x mille partiti politici ☐

Assenza I.S.A. ☐ Impresa (RF/RG)
Assenza I.S.A. ☐ Lavoro autonomo (RE)

RICEVUTA INVIO TELEMATICO

numero invio del:
protocollo:
Data ricevuta: ☒ Da riepilogo spedizioni
Data utilizzo crediti: 04/08/2022 Data utilizzo crediti dichiarazione originale

Intermediario che ha effettuato la spedizione:

Funzione Conferma Varia Annulla Uscita

Possono, inoltre, presentarsi le seguenti situazioni, dal momento che un contribuente può accedere al regime premiale se raggiunge un idoneo livello di affidabilità fiscale, sulla base dell'esito dell'applicazione degli ISA, risultante dall'ultima dichiarazione presentata entro i termini ordinari (ossia il 30 novembre 2022):

- I. Se per effetto della dichiarazione correttiva si rientra nel Regime premiale, non riconosciuto invece alla dichiarazione originale: in tal caso, in F24 verrà riportato il credito generato con la dichiarazione originale e nel “Dettaglio del credito” verrà barrato il flag “Regime premiale limite 20.000 Euro”.

- II. Se per effetto della dichiarazione Integrativa si rientra nel Regime premiale, non riconosciuto invece nella dichiarazione originale: in questo caso il nuovo indice di affidabilità non deve esser preso in considerazione e non è barrato il flag di accesso al regime premiale e viene visualizzato un apposito messaggio in fase di chiusura.



- III. Se per effetto della dichiarazione Integrativa o correttiva le condizioni per beneficiare del regime premiale non sono più soddisfatte, mentre lo erano con la dichiarazione originale: in fase di chiusura della dichiarazione, nel caso in cui in quest'ultima chiuda con un credito di importo superiore a 5.000 Euro e nella dichiarazione non sia stato apposto il visto di conformità, viene visualizzato lo stesso messaggio di cui sopra ed in F24, nel **"Dettaglio del credito"**, viene rimosso il flag **"Regime premiale limite 20.000 Euro"**.
- IV. Se in fase di dichiarazione Integrativa diminuisce il punteggio ISA o viene meno il Regime premiale che invece era presente nella dichiarazione originale: viene rimosso il flag **"Regime premiale"** nel credito in gestione tributi e viene dato, in fase di chiusura, lo stesso messaggio di cui sopra.

Una volta entrati nella Dichiarazione Integrativa del modello Redditi (ricordiamo che dallo scorso anno la gestione quadri Integrativa non è più presente all'interno del modello IRAP SaaS), 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, in tal caso, viene impostato, nella scelta **"Quadri da compilare"**, sezione **"Quadri per Integrativa"**, il codice **"2"** **"Quadro o allegato compilato nella Dichiarazione Integrativa, ma assente o compilato diversamente nella dichiarazione originaria"**, poiché, in tale sezione, inizialmente viene impostato, per tutti i quadri compilati, il codice **"1"** **"Quadro o allegato compilato sia nella dichiarazione Integrativa che nella dichiarazione originaria senza modifiche"**.

- Rispondendo **“No”**, si attesta che nel quadro non sono state apportate modifiche rispetto a come compilato nella dichiarazione originale e quindi nella suddetta sezione **“Quadri per Integrativa”** rimane il codice **“1”** **“Quadro o allegato compilato sia nella dichiarazione Integrativa che nella dichiarazione originaria senza modifiche”**.
- Rispondendo **“Sì”**, si attesta che sono state effettuate delle variazioni rispetto alla compilazione del quadro della dichiarazione originaria, per cui va indicato il codice **“2”** **“Quadro o allegato compilato nella Dichiarazione Integrativa, ma assente o compilato diversamente nella dichiarazione originaria”**.

	Originale	Integrativa	Flag
RA			
RB			
RC			
RD			
RE			
RF	C	X	2
RG			
RH			
RL	C		3
RM			
RN	C		
RP		X	2
RQ			
RS	C	X	1
RT			
RU			
RV	C	X	1
RX	C	X	1
TR			
CR			
FC			
CE			
LM			

	Originale	Integrativa	Flag
LC			
DI			
NR			
FA			
RW			
AC			
IQ	C		
SS	C	X	1
VO			

	Esclusi
RM	
RP	X
RR	
RT	
TR	
CR	



RIEPILOGANDO

Nella sezione **Gestione quadri Integrativa**, al fine della compilazione dei suddetti codici, la procedura adotta i seguenti comportamenti:

- 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.
- 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”**.
- 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”**.
- 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 indicarvi “1” o “2” a seconda che ci siano state o non modifiche in essi.

- Se sono presenti solo quadri non variati e quindi tutti con codice “1” **“Quadro o allegato compilato sia nella dichiarazione Integrativa che nella dichiarazione originaria senza modifiche”**, viene visualizzato il messaggio che la compilazione della dichiarazione Integrativa è errata.

Compilazione errata

OK

QUA740

	Originale	Integrativa	Flag
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati			
RC Lavoro dipendente			
RD Allevamento di animali			
RE Lavoro autonomo			
RF Reddito d'impresa	C 27/07/2022	X 27/07/2022	1
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RI Altri redditi	C 27/07/2022	X	
RM Tassazione separata	C 27/07/2022	X	
RN Calcolo dell'IRPEF	C 27/07/2022	X	
RO Oneri e spese	C 27/07/2022	X	
RP Imposta sostitutiva			
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari			
RT Plusvalenze			
RU Crediti d'imposta			
RV Addizionale regionale	C 27/07/2022	X 27/07/2022	2
RX Risultato della dichiarazione	C 27/07/2022	X 27/07/2022	2
TR Imposiz in uscita e val fisc in ingr.			
CR Crediti d'imposta	C 27/07/2022	X 27/07/2022	1
FC Impr estere partecipate			
CE Crediti per red esteri			
LM Imprend giovanile e lavoratori in mobi			

Una volta conclusa la compilazione della dichiarazione Integrativa, 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.

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

Si No

Informazione

	IMPOSTABILE	DETRAZIONI	CREDITI	DIFFERENZA	IMPOSTA	RESIDUI	ACCONTI 2022
QUADRO RN IRPEF							
RN1 REDDITO COMPLESSIVO							
1 Reddito agevolazioni							
2 Fondi e cred.art.3							
RN2 Deduzione per abitazione principale							
RN3 Oneri deducibili							
RN4 REDDITO IMPOSTABILE							
RN5 IMPOSTA LORDA							
RN6 Detrazione per coniuge a carico							
RN7 Detrazione per redditi di lavoro dipendente							
RN8 TOTALE DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA E L							
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 Sez. VI (quadro RP e quadro RC)							

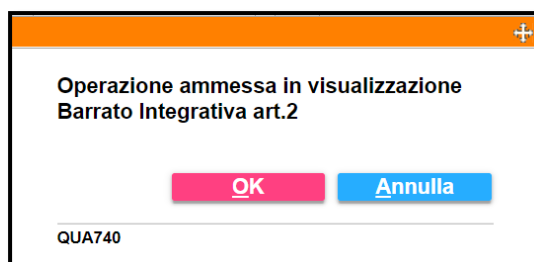
Situazione analoga si presenta confermando anche gli altri quadri di riepilogo (RV e RX).



NOTA BENE

Nel caso in cui si stia elaborando un'Integrativa "Art.2 c. 8 ter DPR 322/98", e quindi nella gestione dei versamenti risulti barrato il flag "Integrativa art. 2", è possibile variare solamente il quadro RX.

L'accesso a qualsiasi altro quadro è inibito dal seguente "alert".



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.

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"**), l'utente dalla Gestione quadri Integrativa del modello Redditi (poiché, come sopra detto, tale gestione è stata eliminata in IRAP SaaS) può indicare manualmente 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"**.



ANNOTAZIONI

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.



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**.



NOTA BENE

Impegno digitale per la presentazione della dichiarazione integrativa

Coloro che utilizzano l'impegno cumulativo che consiste nel conferire all'intermediario l'incarico alla predisposizione di più dichiarazioni e comunicazioni a fronte del quale quest'ultimo rilascia un impegno unico, a trasmettere in via telematica, all'Agenzia delle Entrate, i dati contenuti nelle dichiarazioni o comunicazioni, in caso di compilazione e presentazione di una dichiarazione **integrativa**, non possono ricorrere all'utilizzo dell'impegno cumulativo ma sono tenuti alla presentazione dell'impegno singolo.

In caso, invece, di dichiarazione **correttiva** resta valido l'impegno cumulativo della dichiarazione originaria, purché presente.

Ne consegue che, alla chiusura di una dichiarazione correttiva non si avvia la procedura per la richiesta del tipo impegno (come avviene nelle dichiarazioni ordinarie se attivato l'apposito flag inserito in **PERSPRO** "*Parametri di procedura*", sezione "**Flag gestione e funzioni**", folder "**Funzioni Pagina 2**", "**Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL**").

In presenza di una dichiarazione integrativa, la procedura CON.TE prevede direttamente la generazione dell'impegno singolo, generando un unico impegno nel caso in cui la dichiarazione integrativa riguardi solo la dichiarazione Redditi o solo la dichiarazione IRAP oppure due impegni singoli, nel caso la dichiarazione integrativa presentata per rettificare sia la dichiarazione dei redditi che la dichiarazione Irap.

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 '2022 - ANA740 - PF-Anagrafiche' window. The left sidebar has a tree view with 'Annulla dichiarazione integrativa' highlighted. The main area contains the following sections:

- Dati residenza:** Comune/Provincia: 1608 SENIGALLIA; Tipologia/Indirizzo: VIA FIRENZE; Codice fiscale: CRMCMN56S02I608V; Partita iva: 60019 AN 14.
- Collegamenti:** MULTI Anagrafica; IVA 11 scollegato.
- Stato civile:** Non impostato; Tipo anagrafica: Redditi e Irap; Tipo scadenza rateizz: Titolare partita IVA; Invio telematico: Si.
- ELDIC anomalie da verificare:** Stato Firma Digitale.
- REDDITI:** Dic.: Aperta; Versam.: 30/06/2022; n. rate: 30/06/2022; I.R.A.P.: Dic.: Aperta; Versam.: 30/06/2022; n. rate: 30/11/2022; Ricev.: 30/11/2022.
- Quadro:** A table with columns RB, RF, RL, RV, RX, IQ and rows Redditi dei fabbricati, Reddito d'impresa, Altri redditi, Addizionale regionale, Risultato della dichiarazione, IRAP. The table shows status icons for 2020 and 2021.
- Annotazioni:** A text area for notes.
- Stato Dichiarazione:** Checkboxes for Dichiarazione Inibita, Anagrafica Disattivata, Dichiarazione provvisoria, Gestita su M73022, Gestita su M73021, Solo ai fini IMU.

At the bottom, there are buttons for 'Gestione AU', 'Firma Digitale', 'Inserisci', 'Prossimo', 'precedente', and 'Uscita'.



Esempio:

si supponga che per la dichiarazione 116 venga elaborata una dichiarazione Integrativa e che questa venga duplicata sulla dichiarazione 10116 che quindi diventa la dichiarazione originale copiata.

Se selezionata per il codice 116 la funzione "Annullamento dichiarazione Integrativa", presente in Gestione anagrafica, i dati della dichiarazione 10116 saranno ripristinati sul codice 116 (che era la dichiarazione su cui era stata elaborata la dichiarazione Integrativa), purché non sia stata chiusa e al termine del ripristino la dichiarazione 10116 sarà annullata.

D.R.
22

ANNULLAMENTO INTEGRATIVA

Confermi ripristino dati da dichiarazione originale? Saranno perse eventuali modifiche apportate alla dichiarazione originaria ed eventuali modifiche apportate alla gestione IMU dalla data di duplica integrativa.

Sì

No

Si vuole eliminare la dichiarazione originale codice 10116?

Sì

No

ANA740