

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



RELEASE Versione 2023.04.00	
Applicativo:	REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2023.04.00 (Versione completa)
Data di rilascio:	24.07.2023
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Gestione Dichiarazione Correttiva/Integrativa	2
740INTE-750INTE-760INTE.....	2
<i>Dichiarazione Correttiva/Integrativa</i>	<i>2</i>
<i>Annullamento dichiarazione Integrativa</i>	<i>19</i>
Utility	20
DV740-DV750.....	20
<i>Spostamento "Data versamento" e Blocco/Sblocco Compensazione crediti</i>	<i>20</i>

Gestione Dichiarazione Correttiva/Integrativa**DIREDD23****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, su modello conforme a quello approvato per il periodo d'imposta cui si riferisce quella originaria.

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 2022 è il **30/11/2023**, se l'esercizio coincide con l'esercizio solare. Per le società che terminano l'esercizio successivamente al 31/12/2022 (così dette società a cavallo) il termine della presentazione rimane l'ultimo giorno dell' 11° mese successivo alla chiusura esercizio (ad esempio: periodo imposta 01/7/2022-30/06/2023 presentazione dichiarazione redditi entro il 31/05/2024).

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 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”**: 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 anche le altre tipologie di **“Integrative”**, deve barrare la corrispondente casella accedendo dalla **“Gestione versamenti”** di **QUA740, QUA750 e QUA760** o da **“Ricevuta e flag Irap”**, di **QUA750 e QUA760**, per quanto riguarda l'Irap.

2023 - QUA750 - SP-Gestione quadri

Società: 20 ARCHITETTA

Periodo d'imposta: Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Data naturale di versamento: 30/06/2023

Generazione II Acconto: 30/11/2023

Dati consegna dichiarazione

Presentazione Intermediario: 1 ELABORAZIONE DA

Scadenza telematico: Novembre fine mese

Tipologia dichiarazione

- ☐ Correttiva nei termini
- ☒ 1 Integrativa
- ☐ Integrativa art.2
- ☐ Integrativa err. contabili

2023 - QUA750 - SP-Gestione quadri

Società: 20 ARCHITETTA

Soggetto intermediario: 1 ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.L.

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione: Invio telematico della dichiarazione IRAP

Soggetto che ha predisposto la dichiarazione: 2

Situazione particolare:

Numero protocollo interno:

RICEVUTA INVIO TELEMATICO

numero invio Protocollo: del

Data ricevuta: ☒ Da riepilogo spedizioni

Data utilizzo crediti: 10/12/2023 Data utilizzo crediti dichiarazione originale

Intermediario che ha effettuato la spedizione:

Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione

- ☐ Correttiva nei termini
- ☒ Dichiarazione integrativa
- ☐ Integrativa art.2 comma 8
- ☐ Integrativa errori contabili

☐ flag di conferma

Funzioni: Conferma, Vero, Annulla, Uscita

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...), permettendole, invece, nella sola dichiarazione Integrativa, evitando così la ripetizione delle medesime in entrambe le dichiarazioni, ordinaria e Integrativa.

The screenshot shows a web application window titled "2023 - 740INTE - PF-Duplica per integrativa". It contains two input fields at the top: "Codice dichiarazione da trasformare in integrativa" and "Codice per duplica dell'originale", both with search icons. Below these are two sections with radio button options. The first section, "Modello per integrativa", has one option: "Integrativa per la Dichiarazione Redditi". The second section, "Tipo dichiarazione", has four options: "Correttiva nei termini" (selected), "Integrativa", "Integrativa art.2 co. 8 ter DPR 322/98", and "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.

The screenshot shows a web application window titled "2023 - 740INTE - PF-Duplica per integrativa". The form contains the following fields and options:

- Codice dichiarazione da trasformare in integrativa:** A text input field containing "116".
- Codice per duplica dell'originale:** An empty text input field.
- Modello per integrativa:** A radio button group with the option "Integrativa per la Dichiarazione Redditi" selected.
- Tipo dichiarazione:** A radio button group with the option "Correttiva nei termini" selected. Other options include "Integrativa", "1-Correzione errori/omissioni", "2-Rettifica", "Integrativa art.2 co. 8 ter DPR 322/98", and "Integrativa errori contabili".

A modal dialog box is displayed in the center of the screen with the following text:

Dichiarazione non inviata!
Confermi duplica per integrativa?

The dialog has two buttons: "Sì" (Yes) and "No". At the bottom of the dialog, the text "740INTE" is visible.

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 evidenziata da un *alert* che ne impedisce l'utilizzo.

The screenshot shows a modal dialog box with an orange header bar. The text inside the dialog is:

Codice esistente!

At the bottom of the dialog, there is a pink button labeled "OK". Below the button, the text "740INTE" is visible.

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*").

The screenshot shows the same web application window as before, but with the following changes:

- Codice dichiarazione da trasformare in integrativa:** The text input field now contains "116". To its right, a dropdown menu is open, showing the options "CARMINATA" and "CARMINE".
- Codice per duplica dell'originale:** The text input field now contains "10116".

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"*, per le dichiarazioni delle Società di Persone e delle Società di Capitali, il tipo di Integrativa che si deve presentare:

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

Per le Persone Fisiche è prevista la sola scelta **"Integrativa per la Dichiarazione Redditi"**.

A screenshot of a web application window titled "2023 - 740INTE - PF-Duplica per integrativa". The form contains several fields: "Codice dichiarazione da trasformare in integrativa" with value "116" and a dropdown menu showing "CARMINATA" and "CARMINE"; "Codice per duplica dell'originale" with value "10116". Below these is a section "Modello per integrativa" with a radio button selected for "Integrativa per la Dichiarazione Redditi". At the bottom is a section "Tipo dichiarazione" with radio buttons for "Correttiva nei termini", "Integrativa" (which is selected), "1-Correzione errori/omissioni", "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"*.

Tipo dichiarazione

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

Dichiarante 118 CARMINATA CARMINE Codice fiscale CRMCMIN56S02I608V

Data naturale di versamento 20/07/2023

Generazione II Acconto 30/11/2023

Dati consegna dichiarazione

Presentazione Telematica
Intermediario 70 TEAMSISTEM Spa
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

Rate e versamenti

IMPORTO DA VERSARE 15.516,00

☐ Ricalcolo rate non stampate
☐ Versamento dopo la scadenza
☐ Decreto alluvione ☐ Decreto alluvione (rateizza senza interessi)

Nr Rata	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprema
1	20/07/2023		15.516,00		

Funzioni versamenti Ratezza Conferma Varia Annulla pag.ind Uscita

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

Codice dichiarazione da trasformare in integrativa: 116

Codice per duplica dell'originale: 10116

Modello per integrativa: ☒ Integrativa per la Dichiarazione Redditi

Tipo dichiarazione: ☒ Correttiva nei termini

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.

Dichiarante: 116

CARMINE

CRMCMN56S021608V

Quadri	2021	2022	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			

Dichiarazioni:

Dichiarazioni	2021	2022	info
FA Prospetto Familiari a Carico			
RW Trasferimenti estero			
AC Com. Amministr. condomini			
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: ☒ Correttiva

Versamento: Data 20/07/2023, N Rate, Scadenza 20 del Mese

Consegna Dichiarazione: Telematica, Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione: ELDIC anomalie da verificare

Gestione Messaggi

Scegli Quadro

F8 Funzioni F7 AutoRM F9 Uscita

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.

The screenshot shows the '2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. The 'Dichiarante' field is set to '10116' and 'CARMINATA'. The 'Dichiarazioni' table on the right shows the 'Dichiarazione Integrativa' (code 116) selected. The 'Dichiarazione' section on the right shows 'Normale' selected, and the 'Versamento' section shows 'Data' as '20/07/2023' and 'Scadenza' as '20 del Mese'. The 'Consegna Dichiarazione' section shows 'Telematica' selected and 'Recapito Telefonico' as '116'. The 'Stato Dichiarazione' section shows 'ELDIC anomalie da verificare' and a 'Gestione Messaggi' button.

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"**, compilato 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 same software interface as before, but with an error message displayed in the center. The message reads: "Dichiarazione duplicata per integrativa. Riapertura non possibile." (Duplicate declaration for integrative. Reopening not possible.) The message has a pink 'OK' button and a 'QUA740' label.

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"**).

Dichiarante: 116 CARMINATA CARMINE Codice fiscale: CRMCMN56S02I068V

Data naturale di versamento: 20/07/2023
Generazione II Acconto: 30/11/2023

Dati consegna dichiarazione

Presentazione: Telematica
Intermediario: 70 TEAMSYSTEM Spa
Scadenza presentazione: Novembre fine mese

Soggetto non obbligato

☐ Dichiarazione esonerata ☐ Invio telematico soggetti esonerati

Tipologia dichiarazione

☐ Quadro VO ☒ **Correttiva nei termini**
☐ Quadro RW ☐ Integrativa
☐ Quadro AC ☐ Integrativa art.2
☒ ISA ☐ Integrativa errori contabili

Rate e versamenti

IMPORTO DA VERSARE: 15.516,00
☐ Ricalcolo rate non stampate
☐ Versamento dopo la scadenza
☐ Decreto alluvione ☐ Decreto alluvione (rateizza senza interessi)

Nr	Rata	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprima
1		20/07/2023		15.516,00		

Funzioni: [versamenti](#) [Rateizza](#) [Conferma](#) [Varia](#) [Annulla](#) [pag.ind](#) [Uscita](#)

Dichiarante: 116 CARMINATA CARMINE

Soggetto intermediario: 70 TEAMSYSTEM Spa firma AGYO
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: 18/07/2023 Data utilizzo crediti dichiarazione originale

Intermediario che ha effettuato la spedizione:

Funzioni: [Conferma](#) [Varia](#) [Annulla](#) [Uscita](#)



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, 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:

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

2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 116 CARMINE

Soggetto intermediario 70 TEAMSYSTEM Spa firma AGYO
Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione
Soggetto che ha predisposto la dichiarazione
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 neplologo spedizioni

Data utilizzo crediti 18/07/2023 Data utilizzo crediti dichiarazione originale

Intermediario che ha effettuato la spedizione

Funzioni Conferma Varia Annulla Uscita

Nel nostro esempio, supposto che la dichiarazione originale sia stata inviata il giorno 08/07/2023, 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 18/07/2023 (come nella figura successiva).

2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 10116 CARMINE

Soggetto intermediario 70 TEAMSYSTEM Spa firma AGYO
Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione
Soggetto che ha predisposto la dichiarazione
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 13
del 18/07/2023
protocollo 23070814283348681-000001

Data ricevuta 08/07/2023 ☒ Da neplologo spedizioni
Data utilizzo crediti 18/07/2023

Intermediario che ha effettuato la spedizione
70 TEAMSYSTEM Spa firma AGYO

Funzioni 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 2023):

- 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.
- 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 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 il seguente messaggio in fase di chiusura 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 (tipo **"1" "Correzioni errori/omissioni"** o **"2" "Rettifica"**) del modello Redditi (ricordiamo che la gestione quadri Integrativa non è presente all'interno del modello IRAP SaaS Società di Persone e Società di Capitali), 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"**.

2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Princ. Dichiarante 116 CARMINATA CARMINE

RF1-RF2 RF4-RF13 RF15-RF24 RF25-RF32 RF34-RF43 RF44-RF50 RF55-RF56 RF57-RF101

Determinazione del reddito

RF4 A) Utile risultante dal conto economico 60 000

RF5 B) Perdita risultante dal conto economico

RF6 C) COMPONENTI POSITIVI EXTRACONTABILI

RF7 Quota costante delle plusvalenze

Variations in aumento

RF8 Quote contributi o liberalità costituenti sop

RF10 Redditi terreni/fabbricati non stru

RF11 Spese ed altri componenti negati

RF12 Ricavi non annotati

Modalita' di adeguame

Indice di affidabil

Eson appos. visto conf.

Informazione

ISA (col. 1)

Altro

RQ80 Magg. corrisp.

Imposta versata

RF13 Rimanenze non contabilizzate (artt. 92, 92 bis, 93, 94 del Tuir)

Funzione

Conferma

Varia

Annulla

<Ind

Av >

Uscita

F9 Uscita

- 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 **"Si"**, 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"**.

2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 116 CARMINATA CARMINE CRMCMN56S02I608V

Codice dichiarazione originale 10116 CARMINATA CARMINE

	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 17/07/2023	X 19/07/2023	2
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RL Altri redditi			
RM Tassazione separata			
RN Calcolo dell'IRPEF	C 17/07/2023	X 19/07/2023	2
RO Oneri e spese			
RQ Imposta sostitutiva			
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari	C 17/07/2023	X 19/07/2023	2
RT Plusvalenze			
RU Crediti di imposta			
RV Addizionale regionale	C 17/07/2023	X 19/07/2023	2
RX Risultato della dichiarazione	C 17/07/2023	X 19/07/2023	2
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			

	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			
SS ISA	C 15/05/2023		3
VO Quadro VO			

	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 Imposiz. in uscita e val. fisc. in ingr.	<input type="checkbox"/>
CR Crediti d'imposta	<input type="checkbox"/>

Conferma

Varia

Annulla

Uscita



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 alla risposta fornita 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.

2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 116 CARMINATA CARMINE CARMINE CRMCMN56S0260BV

Codice dichiarazione originale: 10116 CARMINATA CARMINE

	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	17/07/2023	3
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RL Altri redditi			
RM Tassazione separata	C	17/07/2023	
RN Calcolo dell'IRPEF			
RP Oneri e spese			
RQ Imposta sostitutiva			
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari	C	17/07/2023	
RT Plusvalenze			
RU Crediti di imposta			
RV Addizionale regionale	C	17/07/2023	X 18/07/2023
RX Risultato della dichiarazione	C	17/07/2023	X 18/07/2023
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			

Compilazione errata

OK

QUA740

	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	C	15/05/2023	3

Escludere

Esclusi

☐

☐

☐

☐

☐

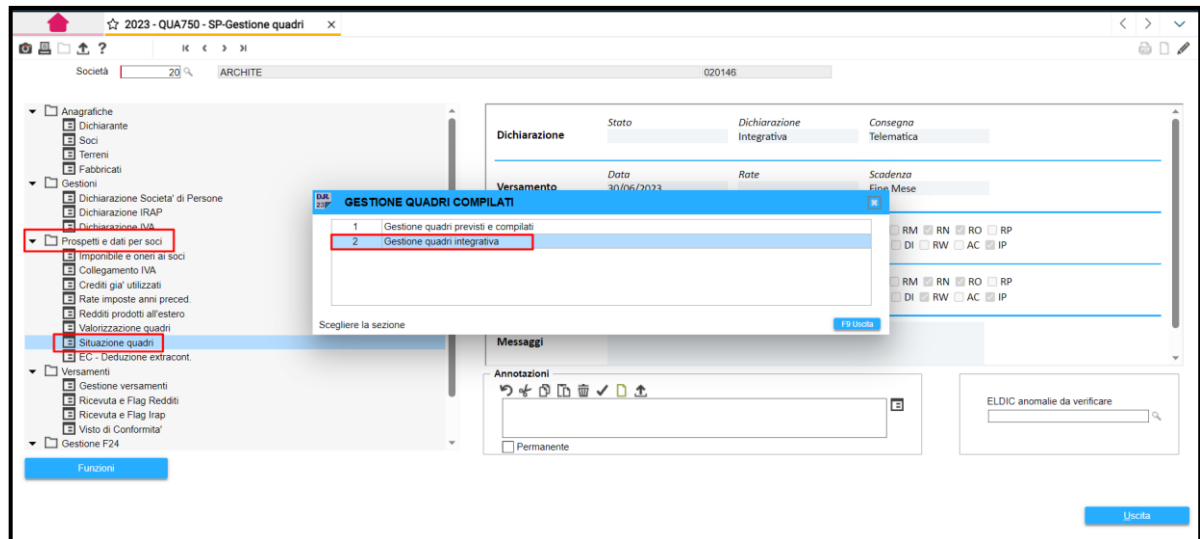
RT Plusvalenze

TR Imposiz in uscita e val fisc in ingr.

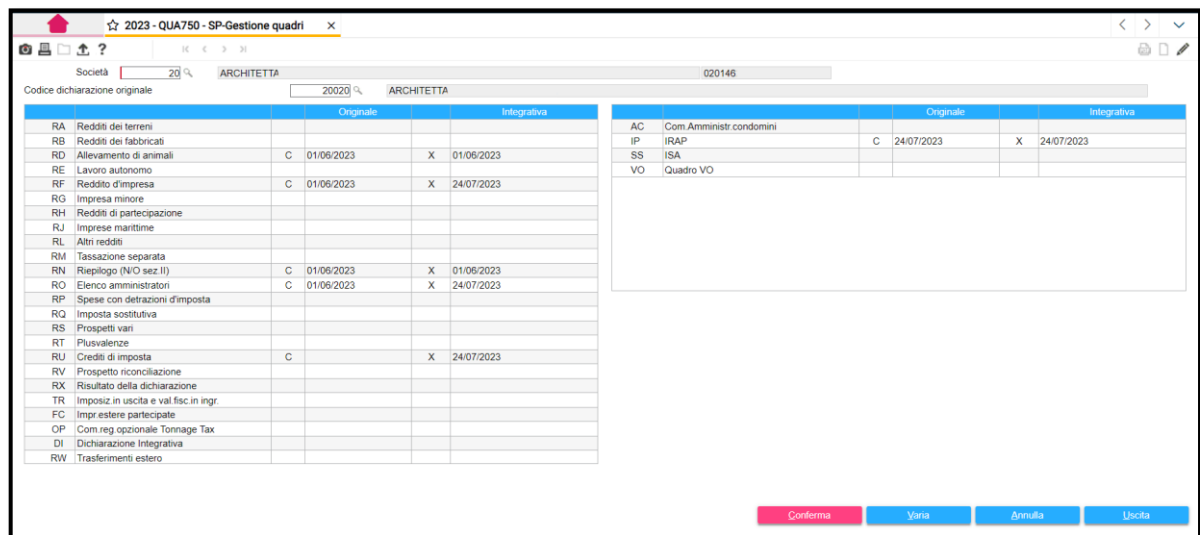
CR Crediti d'imposta

Conferma Vana Annulla Uscita

Per le Società di Persone, la presente videata, ovvero la sezione **“Gestione quadri integrativa”** può essere visualizzata accedendo dal main dei quadri, scelta **“Situazione quadri”**, cartella **“Prospetti e dati per soci”**.



Nella presente videata, per le Società di Persone, è stata eliminata la colonna **“Flag”**.



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.

The screenshot displays the 'QUADRO RN' (Income Tax Return) form. A modal dialog is open in the center, asking: "Gestione integrativa: impostare il quadro con lo stato di modificato?" (Integrative management: set the form with the modified status?). The dialog has two buttons: "Sì" (Yes) and "No". The background shows the tax form with fields for various income types and a summary table on the right.

Quadro	REDDITO
RA Terreni	
RB Fabbricati	
RC Dip/Pensione	
RD Allevamento	
RE Lav autonomo	
RF Impresa ord.	157.000
RG Impresa sem.	
RH Partecipaz.	
RI Altri redd.	
RM Tass. ordin.	
RT Plusvalenze	

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".

The alert dialog box has a title bar with a plus icon. The text inside reads: "Operazione ammessa in visualizzazione Barrato Integrativa art.2". Below the text are two buttons: "OK" and "Annulla". At the bottom, the text "QUA740" is visible.

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**, per le Società di Persone e per le Società di Capitali, 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 non è possibile 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**".



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 sia presentata per rettificare entrambe le dichiarazioni, redditi e 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 '2023 - ANA740 - PF-Anagrafiche' window. The left sidebar has a tree view with 'Annulla dichiarazione integrativa' highlighted. The main area shows tax data for a declaration with code 116. The 'Dati residenza' section includes address and tax code. The 'Stato civile' section shows 'Celibe/Nubile'. The 'Quadro' table lists tax items for 2021 and 2022. The 'Annotazioni' section is empty. The 'Stato Dichiarazione' section has checkboxes for 'Dichiarazione Inibita', 'Anagrafica Disattivata', and 'Dichiarazione provvisoria'. The bottom of the window has buttons for 'Insenisci', '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 sono ripristinati sul codice 116 (che è la dichiarazione su cui è stata elaborata la dichiarazione Integrativa), purché non chiusa; al termine del ripristino la dichiarazione 10116 sarà annullata.

The dialog box is titled 'ANNULLAMENTO INTEGRATIVA'. It contains the text: '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.' At the bottom, there are two buttons: 'Sì' and 'No'.

Spostamento "Data versamento" e Blocco/Sblocco Compensazione crediti

I programmi **DV740-DV750** possono essere utilizzati, rispettivamente per le Persone Fisiche e per le Società di Persone, per gestire massivamente la "**Data versamento**" (flag "**Versamento dopo la scadenza**" presente in **Rateizzazione/Versamenti**) e la "**Compensazione dei crediti**" (flag "**Blocco compensazioni**" presente in **Anagrafica dichiarante**, folder "**Versamento/Telematico**").

Per quanto concerne la gestione della "**Data versamento**", i suddetti comandi possono essere utilizzati per le dichiarazioni già "**Chiuse**" per le quali si è inizialmente optato per il versamento alla scadenza originaria del 30.06 o posticipata, per quest'anno, del 20/07, senza la maggiorazione dello 0,4% ma per le quali successivamente alla chiusura della dichiarazione si decide di posticipare il versamento alla scadenza del 31/07, con la maggiorazione dello 0,4%.

A tal proposito sono previste le seguenti scelte:

Codice	Alias	Denominazione	Stato	Quadri
105		AMEDEO AMEDEI	Chiusa	F,N,P,R,V,X,CR
106		DE CARLI CARLO	Chiusa	F,N,S,U,V,X

SPOSTA DATA VERSAMENTO

☒ Imposta flag "Versamento dopo la scadenza"
☐ Rimuovi flag "Versamento dopo la scadenza"
☐ No variazione scadenze, imposta flag successivi

☐ Imposta flag "Blocco compensazione"
☐ Rimuovi flag "Blocco compensazione"

Conferma
Varia
Uscita

- **Imposta flag "Versamento dopo la scadenza"**: scegliendo la presente opzione, per le dichiarazioni già "**Chiuse**" viene automaticamente impostato il flag "**Versamento dopo la scadenza**" presente in gestione quadri in "**Rateizzazione/Versamenti**" ed in F24 i tributi vengono spostati dalla scadenza del 30/06 o del 20/07 per effetto della proroga concessa quest'anno, a quella del 3/07 mentre, per le dichiarazioni ancora "**Aperte**" viene solamente impostato, in automatico, il flag "**Versamento dopo la scadenza**".

Al termine dell'elaborazione viene prodotto un report esplicativo.

ELENCO DICHIARAZIONI VERSAMENTO DOPO SCADENZA		
Codice	Denominazione	Esito operazione su versamenti Redditi
105 106	AMEDEO AMEDEI DE CARLI CARLO	Ok Ok

2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 105 DE CARLI CARLO Codice fiscale: DCRCL59C03E388G

Data naturale di versamento: 20/07/2023
Generazione II Acconto: 30/11/2023

Dati consegna dichiarazione
Presentazione: Telematica
Intermediario: 70 TEAMSYSTEM Spa
Scadenza presentazione: Novembre fine mese

Soggetto non obbligato
☐ Dichiarazione esonerata ☐ Invio telematico soggetti esonerati

Tipologia dichiarazione
☐ Quadro VO ☐ Correttiva nei termini
☐ Quadro RW ☐ Integrativa
☐ Quadro AC ☐ Integrativa art.2
☒ ISA ☐ Integrativa errori contabili

Tipo delega: Mod F24-Banca
Delega compensativa: Non attiva
Compensazione verticale: Nessuna

Rate e versamenti
IMPORTO DA VERSARE: 51.719,00
☐ Ricalcolo rate non stampate
☒ **Versamento dopo la scadenza**
☐ Decreto alluvione ☐ Decreto alluvione (rateizza senza interessi)

N° Rate	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprima
1	31/07/2023		51.925,88		

Anteprima/stampa deleghe F24 di tutte le rate

Funzioni: versamenti Rateizza Conferma Varia Annulla pag.ind Uscita



ATTENZIONE

Si precisa che, per le dichiarazioni già “Chiusa”, i comandi **DV740-DV750** possono essere eseguiti solamente se le relative deleghe sono ancora “Aperte”, non essendo possibile eseguire lo spostamento della data di versamento in caso di deleghe che risultano “Chiusa” / “Stampate”.

- **Rimuovi flag “Versamento dopo la scadenza”:** scegliendo la presente opzione, i comandi **DV740-DV750** eseguono l'operazione inversa rispetto all'opzione precedente. Quindi, per le dichiarazioni in cui risulta barrato il flag “Versamento dopo la scadenza”, oltre ad essere rimosso il suddetto flag presente nella gestione quadri, nella scelta “Rateizzazione/Versamenti”, i tributi generati alla scadenza del 31/07 vengono eliminati e generati alla scadenza originaria del 30/06 o del 20/07, per effetto della proroga concessa quest'anno. Anche per l'esecuzione di tale elaborazione è necessario che le deleghe delle dichiarazioni interessate non siano, come sopra detto, “Chiusa” / “Stampate”. Il report prodotto al termine dell'esecuzione evidenzia, anche in tal caso, le dichiarazioni elaborate.

- **No variazione scadenze, imposta flag successivi:** la presente opzione va barrata quando i comandi DV740-DV750 sono utilizzati non per modificare la “Data versamento” ma per impostare o viceversa per rimuovere il flag “**Blocca compensazione crediti**” presente in anagrafica dichiarante e quindi per barrare una delle successive opzioni.
 - **Imposta flag “Blocco compensazione”:** scegliendo la presente opzione, per le dichiarazioni già “Chiusure” viene barrato il relativo flag “**Blocca compensazione**” presente in anagrafica dichiarante e, di conseguenza, eliminata la compensazione tra crediti e debiti della dichiarazione e generati in F24 i relativi debiti e crediti ma non gli utilizzi di credito. Anche per la seguente scelta è importante che le relative deleghe non siano già state “Chiusure” / “Stampate” mentre per le dichiarazioni ancora “Aperte” viene solamente impostato il suddetto flag “**Blocca compensazione**” in anagrafica.

The screenshot shows a software window titled "2023 - QUA740 - PF-Gestione quadri". The "VERSAMENTO/TELEMATICO" tab is active. In the "Versamento" section, the "Blocco compensazione" checkbox is checked and highlighted with a red box. Other options include "Come da tabella", "Primo acconto IRPEF", "Entrambi", and "Nessuno". The "Dati telematici" section shows "Intermediario" as "TEAMSISTEM Spa firma AGYO". The "Preferenze di gestione" section includes checkboxes for "Non aggiornare scadenze e forniture in Con. Te.", "Inibisci scarico dati catastali", "Inibisci verifica con dati cat.", and "Pubblicazione su portale".



Esempio:

questa impostazione può essere utile, ad esempio, quando la dichiarazione è già stata “Chiusa” ed è presente una situazione con tributi a debito e a credito ed utilizzi di credito generati dalla procedura DIREDD.

In tale situazione, se i tributi a debito non sono stati versati alla scadenza corretta e quindi li si vuole ravvedere, gli utilizzi dei crediti generati dalla chiusura della dichiarazione rimarrebbero memorizzati alla scadenza originale e non sarebbero utilizzabili.

Con il suddetto flag “**Blocca compensazione**” selezionato, la procedura genera in F24 i tributi a debito e a credito senza gli utilizzi. In tal modo i tributi a debito possono essere ravveduti ed i crediti, che ora sono disponibili, utilizzabili per compensare i tributi ravveduti o altri tributi.

- **Rimuovi flag “Blocca compensazione”:** scegliendo la presente opzione, i comandi DV740-DV750 eseguono l'operazione inversa rispetto all'opzione precedente. Quindi, per le dichiarazioni “Chiusure” viene rimosso il flag “**Blocca compensazione**” in anagrafica dichiarante e viene eseguita la compensazione tra i debiti e crediti della dichiarazione e quindi generati in F24 i relativi tributi a debito e credito ed i loro utilizzi mentre per le dichiarazioni ancora “Aperte” viene solamente rimosso il flag “**Blocca compensazione**” dall'anagrafica.