

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



<b>RELEASE Versione 2024.03.05</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>REDDITI</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2024.03.05 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>25.07.2024</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## **IMPLEMENTAZIONI**

<b>Gestione quadri .....</b>	<b>2</b>
<b>QUA740 .....</b>	<b>2</b>
<i>Quadro LM: Calcolo reddito da concordato per i contribuenti forfetari .....</i>	<i>2</i>
<b>Utility .....</b>	<b>6</b>
<b>DV740-DV750 .....</b>	<b>6</b>
<i>Spostamento "Data versamento" e Blocco/Sblocco Compensazione crediti .....</i>	<i>6</i>

## Gestione quadri

**DIREDD24**

**QUA740**

### Quadro LM: Calcolo reddito da concordato per i contribuenti forfetari

Con il Decreto 15.07.2024, pubblicato sul Supplemento ordinario n. 29 alla G.U. 18.7.2024, n. 167, il MEF ha approvato la metodologia in base alla quale l'Agenzia delle Entrate formula la proposta di concordato per il 2024 ai contribuenti forfetari 2023, che non hanno superato il limite di ricavi/compensi di ammontare non superiore a € 85.000.

Viene pertanto fornito il programma per effettuare tale calcolo.

Si ricorda che con l'aggiornamento Redditi vers. 2024.03.02 del 27.05.2024 nel quadro LM del modello Redditi 2024 Persone Fisiche è stata inserita la nuova sezione VI, righe da LM60 a LM64, che va compilata dai soli contribuenti che hanno intenzione di aderire alla proposta.

Per accedere a tale sezione, dopo avere richiamato il quadro LM, selezionare la scelta 1, dove è presente il folder per accedere ai righe relativi al concordato preventivo forfetari.

Una volta all'interno del quadro LM, spostarsi sul folder **"Sez. VI – Concordato preventivo biennale"**, per visualizzare i righe relativi al concordato preventivo, la cui compilazione, sino ad ora, era possibile solo manualmente.

Con il presente aggiornamento viene invece attivato il calcolo del reddito proposto ai fini CPB, di cui al rigo LM63.

Affinché tale calcolo sia possibile è necessario che siano selezionati i flag relativi alla “Presenza dei requisiti” di cui al rigo LM60 e all’ “Assenza delle cause di esclusione” di cui al rigo LM61.

Una volta barrati i suddetti, appare un *alert* che segnala che, in tale situazione, è necessario effettuare il calcolo.

The screenshot shows the 'SEZIONE VI - CONC.PREV.FORF.' section of the software. The 'Proposta CPB' row (LM63) is highlighted with a red box. The 'Effettuare calcolo' button is also highlighted with a red box. The interface includes a header with the user's name 'VITTORIA' and the tax code 'BSLVT95C03D612H'. The 'Proposta CPB' row (LM63) shows the 'Reddito proposto ai fini del CPB p.i. 2024' field.

Selezionare, pertanto, il pulsante “Calcolo” presente a fondo pagina per ottenere, in automatico, il valore di cui al rigo LM63, ovvero il reddito proposto ai fini del CPB per il p.i.2024.

The screenshot shows the 'SEZIONE VI - CONC.PREV.FORF.' section of the software. The 'Proposta CPB' row (LM63) is highlighted with a red box. The 'calcolo' button is also highlighted with a red box. The interface includes a header with the user's name 'VITTORIA' and the tax code 'BSLVT95C03D612H'. The 'Proposta CPB' row (LM63) shows the 'Reddito proposto ai fini del CPB p.i. 2024' field with the value '22.469'.

Volendo accettare il reddito proposto, barrare manualmente il rigo LM64 per l'accettazione della proposta di reddito ai fini del CPB.

All'attivazione del flag appare il seguente *alert* con cui viene evidenziato che, con la sua marcatura, verrà accettata la proposta di adesione e quindi i dati di tale sezione del quadro LM saranno riportati sia in stampa che nel flusso telematico del modello redditi.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 9290 BASILE VITTORIA Codice fiscale: BSLVTT95C03D612H

SEZIONE I SEZIONE III DETERMINAZIONE IMPOSTA SEZIONE VI - CONC. PREV. FORF. OBBLIGHI INFORMATIVI

SEZIONE VI - Concordato preventivo regime forfetario

Condizioni di accesso

LM60 Presenza dei requisiti

LM61 Assenza di cause di esclusione

LM62 Presenza di eventi

Proposta CPE

LM63 Reddito proposto ai fini del CPB

Accettazione

LM64 Accettazione della proposta e firma delle dichiarazioni

ACCETTAZIONE CONCORDATO

Marcando la casella verra' accettata la proposta di concordato e verra' abilitato il riporto dei dati in stampa e nel flusso telematico del modello redditi.

Confermi l'operazione?

Si No

Funzioni calcoli annulla\_Sezione Conferma Vantaggi Annulla <Ind. Av. > Uscita

Qualora non venga, invece, barrato il flag per l'accettazione del reddito proposto ai fini del CPB (LM64), tale sezione del quadro LM non confluirà né nella stampa del modello né nel relativo file telematico, come visualizzato, anche in tal caso, da apposito *alert*.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 9290 BASILE VITTORIA Codice fiscale: BSLVTT95C03D612H

SEZIONE I SEZIONE III DETERMINAZIONE IMPOSTA SEZIONE VI - CONC. PREV. FORF. OBBLIGHI INFORMATIVI

SEZIONE VI - Concordato preventivo regime forfetario

Condizioni di accesso

LM60 Presenza dei requisiti

LM61 Assenza di cause di esclusione

LM62 Presenza di eventi

Proposta CPE

LM63 Reddito proposto ai fini del CPB

Accettazione

LM64 Accettazione della proposta e firma delle dichiarazioni

ACCETTAZIONE CONCORDATO

Smarrando la casella non verra' accettata la proposta di concordato e verra' disabilitato il riporto dei dati in stampa e nel flusso telematico del modello redditi.

Confermi l'operazione?

Si No

Funzioni calcoli annulla\_Sezione Conferma Vantaggi Annulla <Ind. Av. > Uscita

Si precisa che, nel caso in cui non sia presente l'apposita licenza d'uso rilasciata per gli automatismi di procedura relativi al Concordato preventivo biennale ("**1326 – Concordato Preventivo Biennale**"), alla selezione del pulsante "**Calcolo**" viene visualizzato il seguente *alert*:

SEZIONE I SEZIONE III DETERMINAZIONE IMPOSTA SEZIONE VI - CONC. PREV. FORF. OBBLIGHI INFORMATIVI

SEZIONE VI - Concordato preventivo regime forfetario

**Condizioni di accesso**

LM60 Presenza dei requisiti ☒ <

LM61 Assenza di cause di esclusione (Dichiarazione sostitutiva ai sensi degli articoli 46 e 47 del DPR n. 445/2000) ☒ <

LM62 Presenza di eventi straordinari (Dichiarazione sostitutiva ai sensi degli articoli 46 e 47 del DPR n. 445/2000) ☐ <

**Proposta CP**

LM63 Reddito proposto ai fini del CPB p.i. 2024

**Accettazione**

LM64 Accettazione della proposta di reddito di impresa/lavoro autonomo ai fini CPB per il p.i. 2024 e firma delle dichiarazioni sostitutive righe LM61 e LM62 ☐ <

Funzioni calcQto **annulla\_Sezione** Conferma Varia Annulla <Ind Av > Uscita

Sempre a fondo pagina è stato inserito anche il pulsante **“Annulla\_Sezione”**, da utilizzare per annullare solo tale sezione del quadro LM ovvero quella con i dati del concordato e non tutto il quadro LM per il quale va eventualmente utilizzato il pulsante **“Annulla”**.

2024 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 9290 BASILE VITTORIA Codice fiscale BSLVTT95C03D612H

SEZIONE I SEZIONE III DETERMINAZIONE IMPOSTA SEZIONE VI - CONC. PREV. FORF. OBBLIGHI INFORMATIVI

SEZIONE VI - Concordato preventivo regime forfetario

**Condizioni di accesso**

LM60 Presenza dei requisiti ☒ <

LM61 Assenza di cause di esclusione (Dichiarazione sostitutiva ai sensi degli articoli 46 e 47 del DPR n. 445/2000) ☒ <

LM62 Presenza di eventi straordinari (Dichiarazione sostitutiva ai sensi degli articoli 46 e 47 del DPR n. 445/2000) ☐ <

**Proposta CPB**

LM63 Reddito proposto ai fini del CPB p.i. 2024

**Accettazione proposta CPB**

LM64 Accettazione della proposta di reddito di impresa/lavoro autonomo ai fini CPB per il p.i. 2024 e firma delle dichiarazioni sostitutive righe LM61 e LM62 ☐ <

Funzioni calcQto **annulla\_Sezione** Conferma Varia Annulla <Ind Av > Uscita

### 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 "Chiusa" per le quali si è inizialmente optato per il versamento alla scadenza originaria del 30.06.2024 (spostata al 01 luglio 2024) ma per le quali successivamente alla chiusura della dichiarazione si decide di posticipare il versamento alla scadenza del 31.07.2024, con la maggiorazione dello 0,4%.

Per i soggetti ISA, il versamento dopo la scadenza è posticipato dal 31.07.2024 al 30.08.2024, sempre con maggiorazione dello 0,40%.

A tal proposito sono previste le seguenti scelte:

- **Imposta flag "Versamento dopo la scadenza"**: scegliendo la presente opzione, per le dichiarazioni già "Chiusa" 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 a quella del 31/07 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
120	GEROMETTA FRANCESCA	Ok
119	MELONI MELANIA	Ok

Dichiarante: 119 MELONI MELANIA Codice fiscale: MLNMLN95856/608K

Data naturale di versamento: 30/06/2024  
Generazione II Acconto: 30/11/2024

**Dati consegna dichiarazione**  
Presentazione: Telematica  
Intermediario: 70 TEAMSISTEM Spa  
Scadenza presentazione: Ottobre 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: 10.860,22  
☐ Ricalcolo rate non stampate  
☒ Versamento dopo la scadenza

Nr Rate	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprema
1	31/07/2024		10.903,66		

Anteprema/stampa deleghe F24 di tutte le rate

Funzioni versamenti Conferma Varia Annulla pag.ind Uscita



## ATTENZIONE

Si precisa che, per le dichiarazioni già **“Chiuse”**, 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 **“Chiuse”** / **“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. Anche per l'esecuzione di tale elaborazione è necessario che le deleghe delle dichiarazioni interessate non siano, come sopra detto, **“Chiuse”** / **“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 **“Chiuse”** 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 **“Chiuse”** / **“Stampate”** mentre per le dichiarazioni ancora **“Aperte”** viene solamente impostato il suddetto flag, **“Blocca compensazione”**, in anagrafica.

Dichiarante: 119 MELONI MELANIA Codice fiscale: MLNMLN95B561608K

DATI ANAGRAFICI DATI CONTRIBUENTE POSIZIONI CONTRIBUTIVE INPS **VERSAMENTO/TELEMATICO**

**Versamento**

Compensazione verticale: ☒ Come da tabella (Nessuna)  
☐ Primo acconto IRPEF  
☐ Entrambi  
☐ Nessuno

**Blocca compensazione** ☒ <

Tipo scadenza rateizzazione: ☒ Titolare partita iva ☐ No titolare partita iva

Stabilimenti produzione Sicilia: ☐ <

Versamenti F24: ABI:  CAB:

**IMU**

Detrazione IMU:  <

Codice carica dich IMU:  <

Consegna telematico IMU: ☐ <

Scala:  Piano: ☐ Interno: ☐

**Visto di conformità**

CAF/Professionista: Redditi:  <

**Dati telematici**

Intermediario: 70 TEAMSYSTEM Spa firma AGYO

Invio avviso telem. controllo automatizzato dich. all'intermediario: ☐ <

Ricezione avviso telematico controllo autom. Dich.: ☐ <

Invio altre comunicazioni telematiche: ☐ <

Ricezione altre comunicazioni telematiche: ☐ <

**Preferenze di gestione**

Non aggiornare scadenze e forniture in Con. Te.: ☐ <

Inibisci scarico dati catastali: ☐ <

Inibisci verifica con dati cat.: ☐ < No gestione IMU: ☐ <

Pubblicazione su portale: ☒ solo anagrafiche  
☐ nessuna pubblicazione  
☐ anagrafiche e documenti

Codice scheda:  <

Funzioni: Gestione AU: Impresa fam: Conferma: Varia: <Ind: Av: Uscita



## 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 “Chiuse” 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.