

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



RELEASE Versione 2024.03.05	
Applicativo:	REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2024.03.05 (Update)
Data di rilascio:	25.07.2024
Riferimento:	Anomalie Corrette
Classificazione:	Guida utente

ANOMALIE CORRETTE

Gestione quadri	2
QUA740	2
<i>Quadro LM "Flat tax incrementale": Prospetto redditi anni precedenti</i>	<i>2</i>
<i>Quadro RW: righe RW1-RW5</i>	<i>2</i>
<i>Quadro LM: anteprima di stampa</i>	<i>2</i>
<i>Quadro CR: rigo CR7 "Credito riacquisto prima casa"</i>	<i>2</i>
Gestione quadri	2
QUA760	2
<i>Quadro RU: credito L3 "Investimenti beni strumentali" 2023</i>	<i>2</i>
<i>Quadro RS: rigo RS112a campo 11 "Ace innovativa"</i>	<i>3</i>
Gestione trasferimenti	3
TRA760	3
<i>Dichiarazione IRAP</i>	<i>3</i>

Gestione quadri**DIREDD24****QUA740****Quadro LM “Flat tax incrementale”: Prospetto redditi anni precedenti**

Per la flat tax incrementale, nel prospetto di dettaglio visualizzato tramite l'apposita funzione presente nel campo “*Reddito da dichiarazione*”, non era corretto il riporto dei redditi degli anni precedenti, ovvero quelli prelevati da DIREDD21, DIREDD22 e DIREDD23, in quanto venivano riportati nel quadro LM di DIREDD24 al netto delle perdite dell'anno, attribuite per trasparenza ed indicate nel quadro RH. Il reddito doveva essere invece riportato nel quadro LM, negli appositi campi relativi ai redditi anni precedenti, ed al netto delle sole perdite pregresse e non anche di quelle ricevute per trasparenza.

Al fine di individuare le dichiarazioni che ricadono in tale situazione è prevista la procedura **ELDIC** che segnala tutte le dichiarazioni chiuse con la sezione relativa alla flat tax compilata ed in cui sono presenti, negli anni precedenti, perdite da trasparenza nel quadro RH e per le quali l'azione da compiere è quella di aprire e confermare il quadro LM.

Per le dichiarazioni aperte viene invece scompilato il quadro LM.

Quadro RW: righe RW1-RW5

Se nel quadro RW, nel campo “*Codice individuazione bene*” era indicato “1” “*Conti correnti e depositi esteri*” non veniva eseguito in maniera corretta il controllo del limite di 5.000 Euro oltre il quale calcolare l'imposta IVA FE. L'errore veniva segnalato in fase di controllo telematico Sogei.

Quadro LM: anteprima di stampa

Anche se nel quadro LM era compilata solo la sezione I, nell'anteprima di stampa veniva riprodotta anche la sezione II del quadro LM relativa alla flat tax, anche se non compilata. L'errore veniva segnalato in fase di controllo telematico Sogei.

Quadro CR: rigo CR7 “Credito riacquisto prima casa”

In presenza di credito riacquisto prima casa indicato al campo CR7 e di quadro LM, entrando la prima volta nel quadro RN senza aver mai richiamato il quadro LM, il programma riportava tutto il credito nel rigo RN24 “*Credito acquisto 1° casa*” e quindi non lo utilizzava nel quadro LM. Ripassando, invece, il quadro RN, tale credito veniva utilizzato nel quadro LM ed il residuo riportato in RN.

Gestione quadri**DIREDD24****QUA760****Quadro RU: credito L3 “Investimenti beni strumentali” 2023**

Se nel quadro RU della Società di Capitali era presente un credito L3 “*Investimenti beni strumentali 2023*” con spettanza 2024, che deve essere generato in F24 tramite DIREDD24 e non quindi nel caso in cui il credito sia generato da MULTI, erroneamente non veniva generato il debito successivo, che nella maggior parte dei casi è l'acconto IRES.

Al fine di individuare le dichiarazioni che ricadono in tale situazione è prevista la procedura **ELDIC** che segnala le sole Società di capitali in cui è presente, nel quadro RU, il credito L3 con anno di spettanza 2024

e per il quale è già stato generato il credito in F24, per le quali l'azione correttiva prevede di aprire e chiudere la dichiarazione.

Per le dichiarazioni aperte viene invece scompilato il quadro di liquidazione.

Quadro RS: rigo RS112a campo 11 “Ace innovativa”

Nel quadro RS, nella sezione Ace innovativa, rigo RS112a, campo 11, non veniva riportata la compensazione in quanto non veniva letto il dato dell'anno 2021.

Gestione trasferimenti

DIREDD24

TRA760

Dichiarazione IRAP

In caso di società con attiva la gestione del terzo binario, per avere le riprese collegate al fabbricato con terreno, in fase di trasferimento in dichiarazione IRAP, la parte di ammortamento indeducibile relativa al terreno, veniva esposta nel rigo IC51 codice “99” “*Altre variazioni in aumento*” anziché nel codice “4” “*Quote di ammortamento del valore delle aree sottostanti o di pertinenza di fabbricati strumentali indeducibili*”.