



## Dichiarazione IRAP Correttiva

### Quando serve

Per gestire la Dichiarazione Correttiva per l'anno di imposta 2019, dall'Ambiente in linea, per il Modello IRAP

### La normativa

#### Dichiarazione correttiva nei termini

([Istruzioni Modello IRAP, pag.8](#))

Nell'ipotesi in cui il contribuente intenda, prima della scadenza del termine di presentazione, rettificare o integrare una dichiarazione già presentata, deve compilare una nuova dichiarazione, completa di tutte le sue parti, barrando la casella "Correttiva nei termini"

**Presupposto per presentare la Dichiarazione Correttiva è che sia stata validamente presentata la Dichiarazione Originaria.**

### Termini di presentazione

Entro il **30 novembre 2020 (termine da Istruzioni Ministeriali)**.

Per le Società e gli Enti con esercizio contabile non coincidente con l'esercizio solare fare riferimento alle [Istruzioni Ministeriali del Modello IRAP](#).



Nel corso dell'anno **2020** il termine di presentazione è stato più volte prorogato attraverso diversi provvedimenti legati all'emergenza COVID-19. Si invitano gli utenti a verificare, di conseguenza, il termine ultimo per la presentazione di dichiarazioni correttive.

### In questo documento:

1. Come attivare la Dichiarazione Correttiva
2. Verifica esito Dichiarazione Correttiva
3. Verifica Dati Generali
4. Presentazione della Dichiarazione Correttiva
5. Accesso alle dichiarazioni salvate (Dichiarazioni Originarie)
6. Cancellazione della Dichiarazione Correttiva
7. Dove trovo tutte le Note Salvatempo

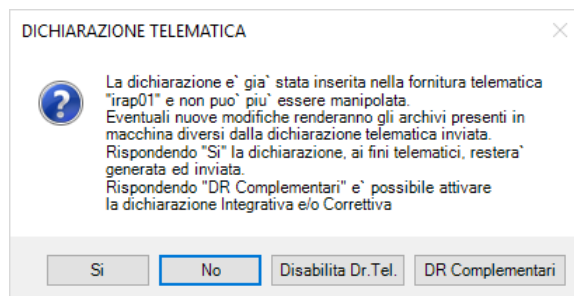
*Descrizioni, immagini, valori, conti utilizzati all'interno del documento sono esclusivamente a titolo esemplificativo; è cura dell'utente valutarne il corretto riferimento.*

## 1. Come attivare la Dichiarazione Correttiva

### Scelta di menù esterna

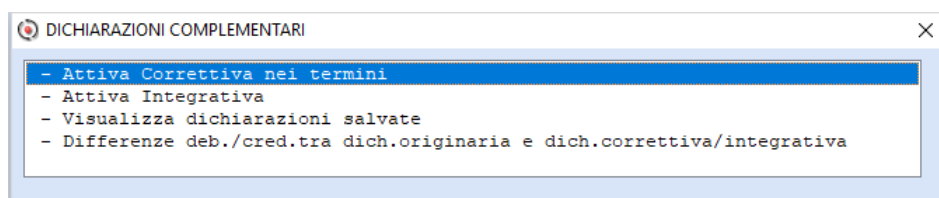
| Percorso  |
|---|
| FISCALE<br>26. Modello IRAP → 01. Gestione Contribuenti |

L'attivazione della Dichiarazione Correttiva presuppone che la Dichiarazione Originaria o Ordinaria sia stata inserita in una fornitura telematica e che la stessa non risulta disabilitata; se sussiste questa condizione, richiamando l'anagrafica del cliente, si ottiene il messaggio:

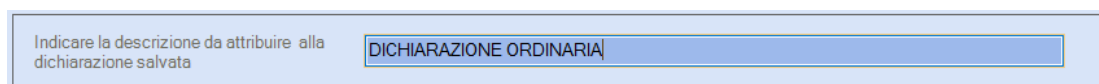
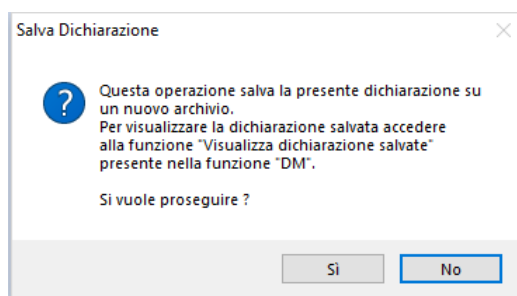
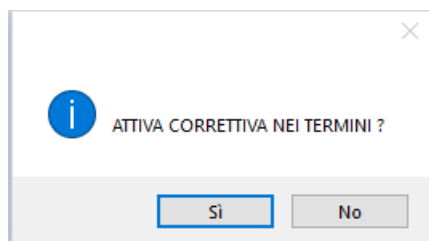


Nel caso la dichiarazione richiamata non risulti inserita in alcuna fornitura telematica (per esempio perché presentata presso l'Ufficio Postale, o gestita da altro studio), è necessario **generare il file telematico della Dichiarazione Originaria** per procedere alla gestione della Correttiva.

Selezionando il pulsante **DR Complementari**, oppure tramite accesso dal menù **Utilità** → **DM Dichiaraz. Complementari** (selezionando **Si** sul precedente messaggio in ingresso dichiarazione) viene proposta la seguente videata:



Selezionare **Attiva Correttiva nei termini** e rispondere **Si** alle richieste di attivazione e di salvataggio della dichiarazione precedentemente inviata:



Attribuire una descrizione alla dichiarazione che si sta salvando (per esempio "Dichiarazione Ordinaria") e confermare con il tasto **[INVIO]**. Al termine del salvataggio si accede alla Dichiarazione Correttiva.

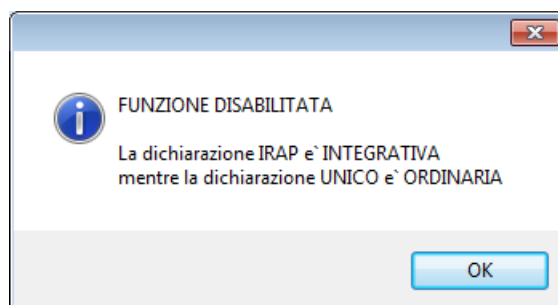
La Dichiarazione Correttiva riporta, in alto a destra, la dicitura **"CORRETTIVA 2019"**:



Ora è possibile apportare le variazioni e/o integrazioni alla dichiarazione richiamata.



Ricordiamo che il prelievo dei dati nella dichiarazione IRAP è inibito qualora per il modello Redditi non sia stata attivata la dichiarazione Correttiva. Tale situazione è evidenziata dalla procedura se viene utilizzato il tasto **Preleva dati** dal quadro IQ dell'IRAP



In tale situazione il Quadro IQ della dichiarazione IRAP deve essere modificato/compilato manualmente.

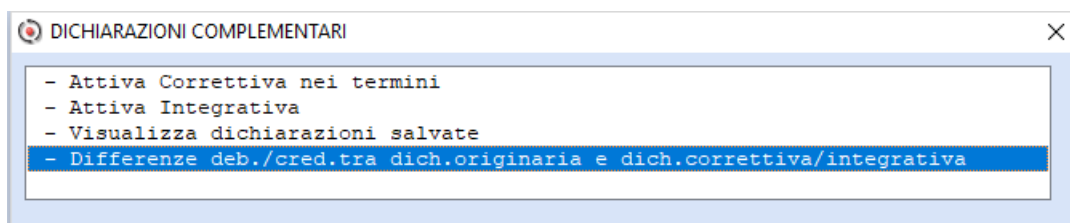
[Inizio documento](#)

## 2. Verifica esito Dichiarazione Correttiva

*Scelta di menù  
interno  
dichiarazione*

| Percorso   |
|--|
| FISCALE<br>26. Modello IRAP → 01. Gestione Contribuenti → Utilità → DM Dichiaraz. Complementari → Differenze Deb./Cred. tra Dich.Originaria e Dich. correttiva/integrativa |

Terminate le modifiche, è possibile verificare il risultato (FAVOREVOLE o SFAVOREVOLE per il contribuente) prodotto dalle variazioni.



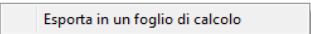
La scelta **- Differenze deb./cred.tra dich.originaria e dich.correttiva/integrativa** visualizza un prospetto utile per verificare **le differenze dei DEBITI/CREDITI tra la Dichiarazione Originaria e quella Correttiva**:

| Nr | DR originaria | Descrizione             | DR in linea | Data       |
|----|---------------|-------------------------|-------------|------------|
| 2  | (O)rdinaria   | DICHIARAZIONE ORDINARIA | Correttiva  | 10/10/2019 |

Differenza debiti/crediti tra DR correttiva/integrativa e DR salvata

| Tributo | Corrett./Integrat. Debito (A) | Corrett./Integrat. Credito (B) | Originaria Debito (C) | Originaria Credito (D) | Ammontare Credito Compens. F24 (E) | Differenza Debito | Differenza Credito | Formula |
|---------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------------|-------------------|--------------------|---------|
| 3800    | 3.304,00                      | 0,00                           | 122,00                | 0,00                   | 0,00                               | 3.182,00          | 0,00               | (A - C) |

Ok

Per eseguire la stampa del prospetto cliccare con il tasto destro del mouse in qualsiasi punto del prospetto, sarà visualizzata il bottone , cliccando sul quale verrà visualizzata la finestra:

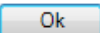
Formato file

☒ Csv (comma separated values)

☐ Excel

☐ Ods (Open document spreadsheet)

Ok Annulla

Se sul PC è presente Excel selezionare l'apposita voce e cliccare su , la procedura aprirà Excel riportando il prospetto, per la stampa utilizzare le normali funzionalità di Excel.

|   | A       | B                             | C                              | D                     | E                      | F                          | G                 | H                  | I       |
|---|---------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|---------|
| 1 | Tributo | Corrett./Integrat. Debito (A) | Corrett./Integrat. Credito (B) | Originaria Debito (C) | Originaria Credito (D) | Ammontare Credito Compens. | Differenza Debito | Differenza Credito | Formula |
| 2 | 3800    | 3.304,00                      | 0,00                           | 122,00                | 0,00                   | 0,00                       | 3.182,00          | 0,00               | (A - C) |
| 3 |         |                               |                                |                       |                        |                            |                   |                    |         |

Se sul PC non è presente Excel, ma un altro programma simile, selezionare la scelta ☒ Csv (comma separated values), salvare il file ed aprirlo successivamente.

[Inizio documento](#)

### 3. Verifica Dati Generali

Scelta di menù  
interno  
dichiarazione

| Percorso  |
|---|
| FISCALE   |
| 26. Modello IRAP → 01. Gestione Contribuenti → Dati Generali → DG Dati Generali |

|                           |              |                           |       |
|---------------------------|--------------|---------------------------|-------|
| TIPO DICHIARAZIONE        |              | DATA VALIDITA' O PRESENT. |       |
| CODICE REGIONE            | 08 - LAZIO   |                           |       |
| DICHIARAZIONE REDDITI     | 1 REDDITI PF |                           |       |
| PARTITA IVA               |              | CODICE IVA                | ALICA |
| CORRETTIVA                | S            | INTEGRATIVA               | N     |
| FIRMA DELLA DICHIARAZIONE |              |                           |       |

La procedura di attivazione compila automaticamente a 'S' il campo **CORRETTIVA**.

[Inizio documento](#)

## 4. Presentazione della Dichiarazione Correttiva

Per la presentazione della Dichiarazione Correttiva procedere secondo il flusso ordinario di lavoro, utilizzando le funzioni di stampa e preparazione del file telematico.

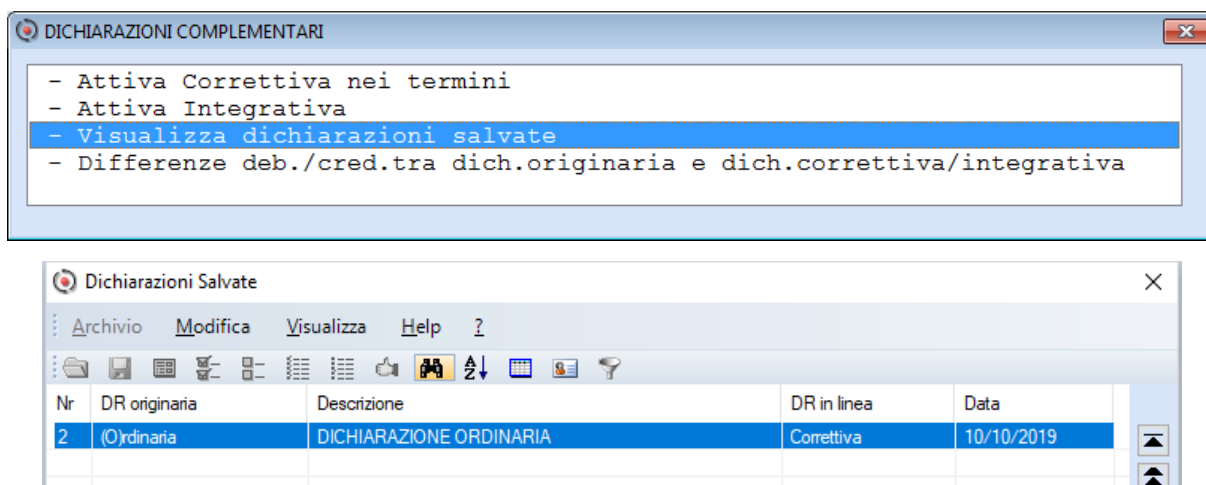
*Inizio documento*

## 5. Accesso alle dichiarazioni salvate (Dichiarazioni Originarie)

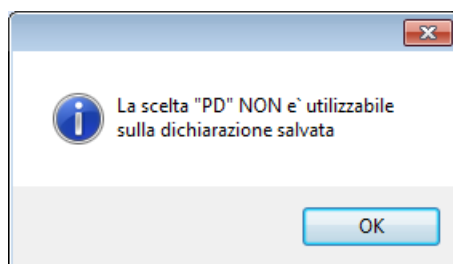
*Scelta di menù  
interno  
dichiarazione*

| Percorso   |
|--|
| FISCALE  |
| 26. Modello IRAP → 01. Gestione Contribuenti → Utilità → DM Dichiarazioni Complementari → Visualizza dichiarazioni salvate |

Selezionando la scelta "DM Dichiarazioni Complementari" è possibile visualizzare le dichiarazioni precedentemente salvate, attraverso la scelta **- Visualizza dichiarazioni salvate**:



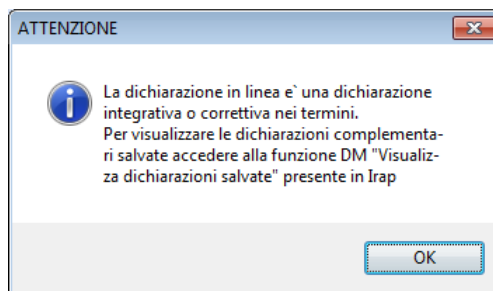
**i** Diverse scelte di menù presenti nella dichiarazione salvata non sono utilizzabili, per queste funzionalità, il programma segnala il blocco con un avviso:



Controllare sempre il riquadro in alto a destra della videata per sapere quale dichiarazione è visualizzata ed in gestione:

|  |                   |       |                |                  |   |
|--|-------------------|-------|----------------|------------------|---|
|  | Codice Anagrafica | ALICA | Codice Fiscale | RSSMRA87D24H501S | <div style="border: 2px solid red; padding: 2px;">CORRETTIVA 2019</div> |
|  | Cognome/Nome      | ROSSI |                | MARIO            |   |

Ad ogni accesso alla Dichiarazione Correttiva viene visualizzato un messaggio per ricordare che si sta lavorando su una dichiarazione modificata ed evidenziando la modalità di visualizzazione della dichiarazione originaria:



*Inizio documento*

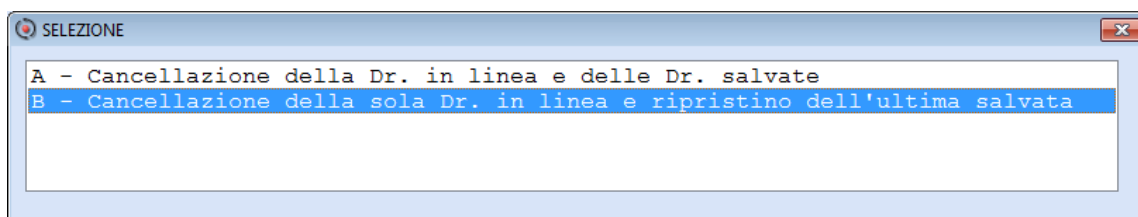
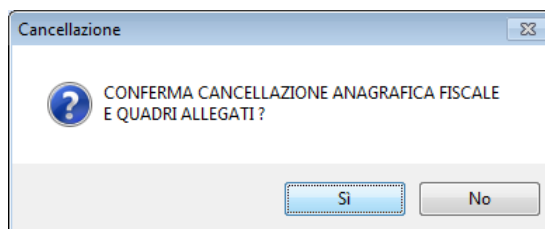
## 6. Cancellazione della Dichiarazione Correttiva

*Scelta di menù  
interno  
dichiarazione*

| Percorso  |
|---|
| FISCALE<br>26. Modello IRAP → 01.Gestione Contribuenti → Utilità → CD Cancellazione Dichiarazione |

Nel caso in cui sia necessario cancellare una Dichiarazione Correttiva, perché attivata per errore o per ripristinare la Dichiarazione Originaria in precedenza predisposta, è necessario accedere alla scelta

**Utilità** → **CD Cancellazione Dichiarazione** :



**Selezionare la funzione "B - Cancellazione della sola Dr. in linea e ripristino dell'ultima salvata".**



Questa operazione cancella l'ultima Dichiarazione in linea Correttiva e ripristina l'ultima dichiarazione salvata.

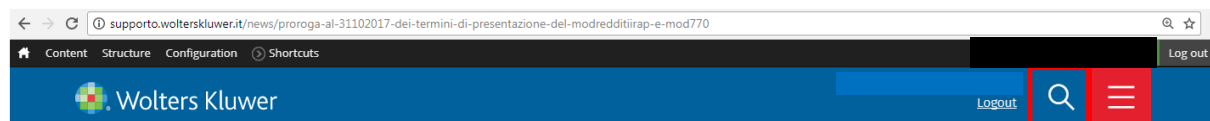
La scelta "A" cancella sia la DICHIARAZIONE in LINEA (Correttiva) che la DICHIARAZIONE salvata (Dichiarazione Originaria).

*Inizio documento*

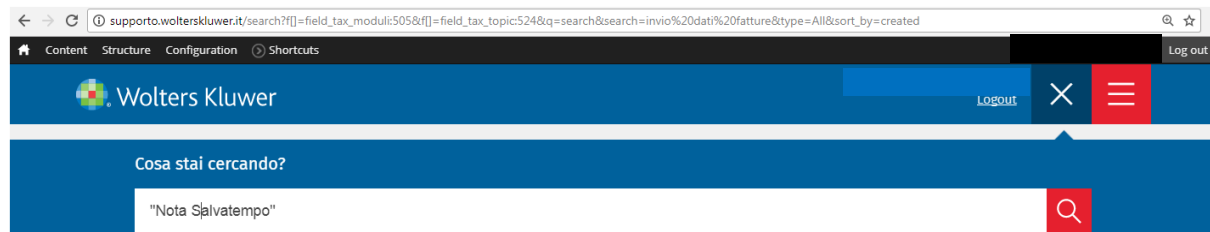
## 7. Dove trovo tutte le Note Salvatempo

### Visibilità nel nuovo Portale di Assistenza

Le Note Salvatempo sono ora disponibili anche nel Portale di Assistenza (<http://supporto.wolterskluwer.it>) cliccando su  e in **Cosa stai cercando?**



scrivere **"nota salvatempo"** compresi gli apici appare la lista delle NS disponibili.



### Visibilità Pubblicazioni in B.Point SP e B.Point SAAS

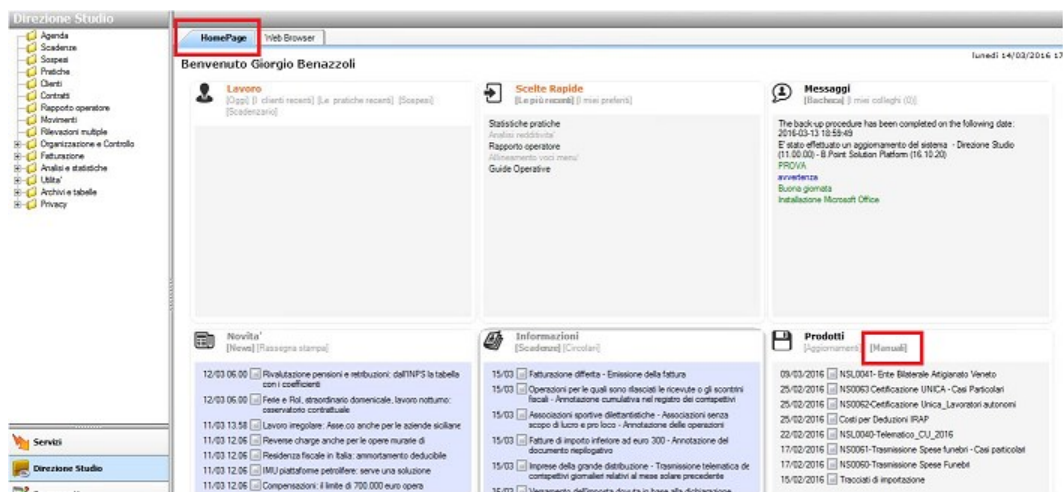
Le Note Salvatempo sono accessibili dal Desktop Attivo di **B.PointSP e B.PointSAAS** nella sezione LiveUpdate.

Appena pubblicate sono visibili sulla pagina principale, dove resteranno almeno 5 giorni, e da qui scaricabili con un semplice click.



### Visibilità Pubblicazioni in B.Point DS

- Home page;
- Prodotti (Manuali)



- | Direzione Studio | B.Point Solution Platform   | Report Direzionali | Report Personalizzati | Normativa - Prassi (1)  |   |  |  |
|------------------|---|--------------------|-----------------------|---|---|--|--|
|                  | Novità  |                    |                       | Rassegna stampa   |   | Manuali  |  |
| Rassegna stampa  | Licretto famiglia e Presto! oltre 27.000<br>Clic area di crisi industriale complessa<br>Reddito di inclusione: dal 2018 a<br>Revisione enti locali in Sicilia:<br>Aruba, i satellitari non sono<br>29/08 11:00<br>30/08 06:00<br>30/08 21:39<br>29/08 21:38 | *                  |                       | Al via l'editto di inclusione<br>Nef fondi: complementari calcolo del<br>La malattia giustifica lo scostamento<br>Il nuovo codice "scivola" su bilanci ed<br>Sneocroto, arriva la nuova | 30/08<br>30/08<br>30/08<br>30/08<br>30/08 | *  |  |
|                  |   |                    |                       |   |   | 2002-Gestione_Ratei_e_Risconti<br>N50026 - Chiusura contabili<br>N50080 - Invio Dati fatture | 08/08/2017<br>08/08/2017<br>02/08/2017 |

E' sempre possibile ricercare le Note Salvatempo pubblicate in precedenza, semplicemente cliccando su **LiveUpdate** per accedere al LiveUpdate Manager, richiamabile anche dal percorso:

85. Utilita' → 05. Aggiornamento Moduli → 02. Gestore LiveUpdate

Per cercare tutte le Note Salvatempo, pubblicate in un determinato periodo di tempo, selezionare nel campo Oggetto la sola voce Note Salvatempo, indicare le date desiderate e premere sul bottone Ricerca. Cliccare nel catalogo proposto sulla nota che si vuole aprire.

LiveUpdate Manager

Novita' | Storico | Log

Ricerca

Testo libero

Prodotto

Oggetto

Note Salvatempo

Operazione

Catalogo

08/08/17

[NS0024-Gestione Ratei e Risconti](#)

Aggiornamento contenuto

08/08/17

[NS0026 - Chiusure contabili](#)

Aggiornamento contenuto

02/08/17

[NS0080 - Invio Dati fatture](#)

NS0080 - Invio Dati fatture

Le Note Salvatempo in **B.Point DS/B.Point DS versione grafica** sono accessibili dalla scelta **Storici**  
→ **Storico prodotti**

The screenshot shows the 'Storico prodotti' window with the following details:

- Menu Bar:** Esci, Modifica, Visualizza, Inserisci, Strumenti, Storici, ?
- Toolbar:** Trova voci di menu, Aggiorna desktop, Storico prodotti (highlighted), Storico contenuti editoriali, Telefonata, Assistente Pratiche, Sospesi, Mov. Sospesi
- Left Panel (Direzione Studio):**
  - Agenda
  - Scadenze
  - Sospesi
  - Pratiche
  - Clienti
  - Contratti
  - Rapporto operatore
  - Movimenti
  - Rilevazioni multiple
  - Organizzazione e Controllo
  - Fatturazione
  - Analisi e statistiche
- Storico prodotti Window:**
  - HomePage | Web Browser | Storico prodotti**
  - Criteri di ricerca:**
    - Prodotto:** Tutti i prodotti
    - Tipo:** Note salvatempo
    - Data pubblicazione:** da 01/01/2016 a 11/03/2016
    - Descrizione:** (empty field)
  - Ricerca** button

The screenshot shows the software interface with the 'Storico prodotti' menu item highlighted in the top navigation bar and the 'Storico prodotti' button highlighted in the 'Ricorrenti' section.

*Inizio documento*