



## Correttiva di una Dichiarazione dei Redditi

### Quando serve

Per gestire la Dichiarazione Correttiva per l'anno di imposta 2018, dall'Ambiente in linea, per i Modelli UNICO (PF) (SP) (SC).

### La normativa

#### Dichiarazione correttiva nei termini

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**".

In tal modo è possibile esporre redditi non dichiarati in tutto o in parte ovvero evidenziare oneri deducibili o per i quali spetta la detrazione, non indicati in tutto o in parte in quella precedente.

I contribuenti che presentano la dichiarazione per integrare la precedente, devono effettuare il versamento della maggiore imposta, delle addizionali regionale e comunale eventualmente dovute.

Se dal nuovo Modello REDDITI risulta **un minor credito** dovrà essere versata la differenza rispetto all'importo del credito utilizzato a compensazione degli importi a debito risultanti dalla precedente dichiarazione.

Se dal nuovo Modello REDDITI risulta, invece, **un maggior credito** o un minor debito la differenza rispetto all'importo del credito o del debito risultante dalla dichiarazione precedente potrà essere indicata a rimborso, ovvero come credito da portare in diminuzione di ulteriori importi a debito

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

### Termini di presentazione

Entro il **2 dicembre 2019**, se la presentazione viene effettuata per via telematica, direttamente dal contribuente ovvero, se viene trasmessa da un intermediario abilitato alla trasmissione dei dati o a cura di un ufficio territoriale dell'Agenzia delle Entrate.

Per le Società e gli Enti con esercizio contabile non coincidente con l'esercizio solare fare riferimento alle **Istruzioni generali Modelli Redditi delle Società e degli Enti**.

### 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. Abilitazione delega da Dichiarazione Correttiva**
- 7. Cancellazione della Dichiarazione Correttiva**
- 8. Dove trovo tutte le Note Salvatempo?**

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

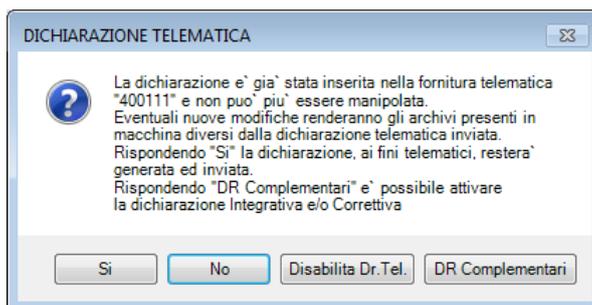
## 1. Come attivare la Dichiarazione Correttiva

Scelta di menù  
esterna

Percorso
FISCALE 22-23-24. Unico PF/SP/SC → 01. Gestione Contribuenti

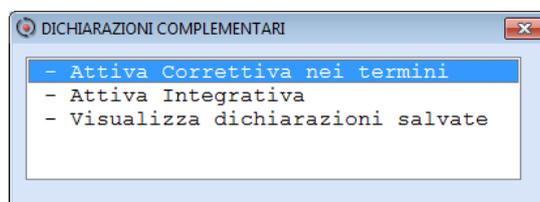
 Le immagini e gli esempi riportati nel presente documento si riferiscono al Modello Unico PF 2019. Le funzionalità ed il flusso operativo sono validi anche per il Modello Redditi SP e SC anche se, in alcune scelte, il programma si presenta con una diversa veste grafica.

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

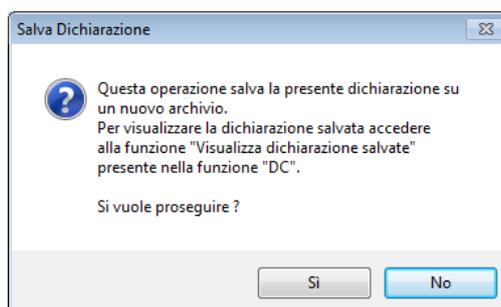
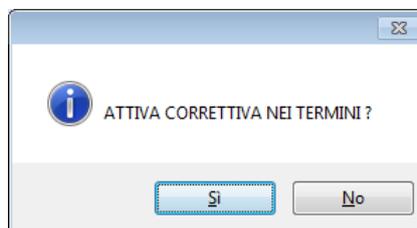


Nel caso la dichiarazione richiamata non risulti inserita in alcuna fornitura telematica (per esempio perché presentata presso l'Ufficio Postale, o gestita da altro studio), è necessario **generare il file telematico della Dichiarazione Originaria** per procedere alla gestione della Correttiva.

Selezionando il pulsante , oppure tramite accesso da menù  →  (selezionando  sul precedente messaggio in ingresso dichiarazione) viene proposta la seguente videata:



Selezionare  e rispondere  alle richieste di attivazione e di salvataggio della dichiarazione precedentemente inviata:



Indicare la descrizione da attribuire alla dichiarazione salvata

Attribuire una descrizione alla dichiarazione che si sta salvando (per esempio "Dichiarazione Originale") 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 2018":


 Codice Anagrafica  Codice Fiscale   
 Cognome/Nome  
CORRETTIVA 2018

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

[Inizio documento](#)

## 2. Verifica esito Dichiarazione Correttiva

Scelta di menù  
interno  
dichiarazione

Percorso

FISCALE  
22-23-24. Unico PF/SP/SC → 01. Gestione contribuenti → Versamenti → LI  
Liquidazione Imposte

Terminate le modifiche, è possibile verificare il risultato (FAVOREVOLE o SFAVOREVOLE per il contribuente) prodotto dalle variazioni accedendo alla scheda Differenze Correttiva/Integrativa, visibile solo dopo l'attivazione della Correttiva.

In questa scheda viene visualizzato un prospetto utile per verificare **le differenze dei DEBITI/CREDITI tra la Dichiarazione Originaria e quella Correttiva**:

Dati Generali | Situazione debiti/crediti e Acconti | Riepilogo imposte | Differenze Correttiva/Integrativa | Diritto Camerale

Dichiarazioni Salvate Per le differenze a credito maggiori di 5.000 euro(20.000 nel caso di esonero) occorre apporre il visto di conformità\*

Nr.	DR salvata	Descrizione	DR in linea	Data
1	(Ordinaria)	DICHIARAZIONE ORIGINALE	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
3801	3.416,00	0,00	1.258,00	0,00	0,00	2.158,00	0,00	(A - C)
3844	995,00	0,00	401,00	0,00	0,00	594,00	0,00	(A - C)
4001	43.035,00	0,00	15.195,00	0,00	0,00	27.840,00	0,00	(A - C)
6099	3.336,00	0,00	3.336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(A - C)
CP	25.094,00	0,00	10.973,00	0,00	0,00	14.121,00	0,00	(A - C)
CP	10.715,80	0,00	3.525,34	0,00	0,00	7.190,46	0,00	(A - C)

Con il tasto funzione  si ottiene la stampa dei dati visualizzati:

Studio precaricato per configurazioni standard - Indirizzo - LOCALITA - C.F. CODFIS06R34T453G

Anno Fiscale : 2018 Release : 19.60.60  
 Anagrafica : ALICA - L          Data : 10/10/19

PROSPETTO DIFFERENZE DEBITI/CREDITI TRA DICHIARAZIONE ORIGINARIA E DICHIARAZIONE CORRETTIVA/INTEGRATIVA . PAG. : 1



Trib.	Descrizione	Dich.correttiva/integrativa		Dich. originaria		Credito	Differenza
		Debito (A)	Credito (B)	Debito (C)	Credito (D)		
3801	ADDIZIONALE REGI	3.416,00	0,00	1.258,00	0,00	0,00	2.158,00 Deb (A - C)
3844	Addiz. Comunale	995,00	0,00	401,00	0,00	0,00	594,00 Deb (A - C)
4001	IRPEF - SALDO	43.035,00	0,00	15.195,00	0,00	0,00	27.840,00 Deb (A - C)
6099	Versamento IVA	3.336,00	0,00	3.336,00	0,00	0,00	0,00 Deb (A - C)
CP	IVS ECCELENTE II	25.094,00	0,00	10.973,00	0,00	0,00	14.121,00 Deb (A - C)
CP	IVS ECCELENTE II	10.715,80	0,00	3.525,34	0,00	0,00	7.190,46 Deb (A - C)

[Inizio documento](#)

### 3. Verifica Dati Generali

Scelta di menù  
interno  
dichiarazione

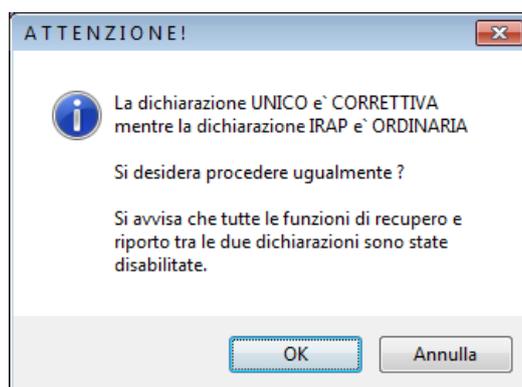
Percorso
FISCALE 22-23-24. Unico PF/SP/AS → 01. Gestione Contribuenti → Modulo Base → DG Dati Generali/Destinazione

Correttiva   
  Integrativa -- Nessuna scelta   
  Integrativa a rimborso   
  Immobili sequestrati esenti

Viene automaticamente selezionato il campo  Correttiva.



In caso la Dichiarazione Correttiva sia attivata esclusivamente nella Dichiarazione dei Redditi e non nell'IRAP confermando i Dati Generali la procedura presenta il seguente messaggio, evidenziando che tutte le funzioni di recupero e riporto tra le due dichiarazioni sono disabilitate.



*Inizio documento*

### 4. Presentazione della Dichiarazione Correttiva

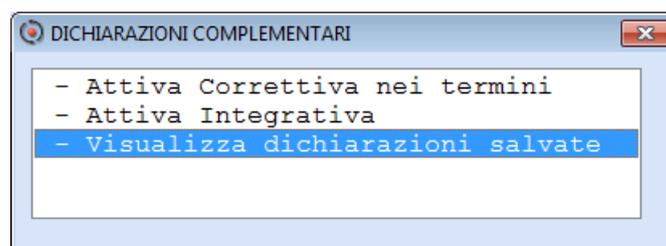
Per la presentazione della Dichiarazione Correttiva procedere secondo il flusso ordinario di lavoro, utilizzando le funzioni di stampa e preparazione del file telematico.

*Inizio documento*

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

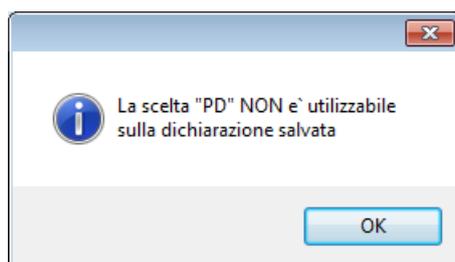
Scelta di menù  
interno  
dichiarazione

Percorso
FISCALE 22-23-24. Unico PF/SP/AC → 01. Gestione Contribuenti → Dichiarazioni → DC Dichiarazioni complementari → Visualizza Dichiarazioni salvate



Nr	DR originaria	Descrizione	DR in linea	Data
1	(O)rdinaria	DICHIARAZIONE ORIGINALE	Correttiva	09/07/2018

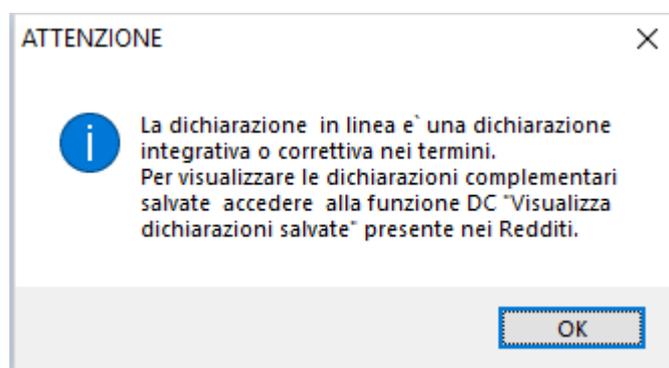
- i** Diverse scelte di menù presenti nella dichiarazione salvata non sono utilizzabili, per queste funzionalità, il programma segnala il blocco con un avviso:



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

	Codice Anagrafica	ALICA	Codice Fiscale	B	CORRETTIVA 2018
	Cognome/Nome	NI	C		

Ad ogni accesso alla Dichiarazione Correttiva viene visualizzato un messaggio per ricordare che si sta lavorando sull'archivio modificato:



*Inizio documento*

## 6. Abilitazione delega da Dichiarazione Correttiva

*Scelta di menù  
interno  
dichiarazione*

Percorso	
FISCALE	
22-23-24. Unico PF/SP/SC	→ 01. Gestione contribuenti
	→ Versamenti
	→ LI Liquidazione Imposte

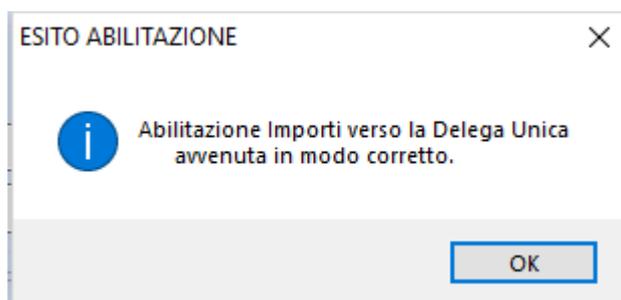
Dalla scheda **Dati Generali** della presente scelta, attraverso il bottone **Abilita riporti in delega** è possibile abilitare la delega F24 con il periodico 23.

La procedura mostra in una finestra la situazione finale delle dichiarazioni evidenziando le differenze tra la dichiarazione Originaria e quella Correttiva.

Nr	DR originaria	Descrizione	DR in linea	Data
1	(O)rdinaria	DICHIARAZIONE ORIGINALE	Correttiva	10/10/2019

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
3801	3.416,00	0,00	1.258,00	0,00	0,00	2.158,00	0,00	(A - C)
3844	995,00	0,00	401,00	0,00	0,00	594,00	0,00	(A - C)
4001	43.035,00	0,00	15.195,00	0,00	0,00	27.840,00	0,00	(A - C)
6099	3.336,00	0,00	3.336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(A - C)
CP	25.094,00	0,00	10.973,00	0,00	0,00	14.121,00	0,00	(A - C)
CP	10.715,80	0,00	3.525,34	0,00	0,00	7.190,46	0,00	(A - C)

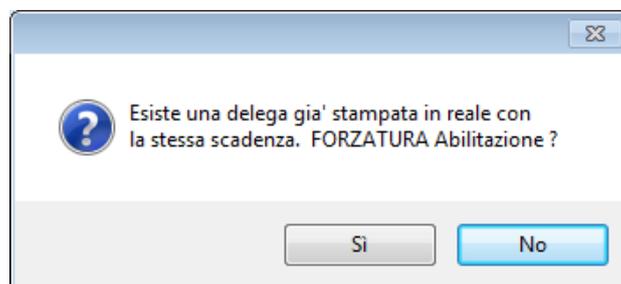
Confermando con il bottone  la procedura abiliterà la delega evidenziando con un'apposita finestra l'esito della generazione.



La delega generata è accessibile attraverso le normali funzionalità.



Nel caso risulti presente una delega 23 stampata in effettivo la procedura evidenzia il seguente messaggio:



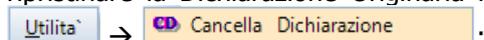
Rispondendo  viene abilitata una nuova delega con scadenza 23 con i nuovi importi (al netto di eventuali interessi e sanzioni)

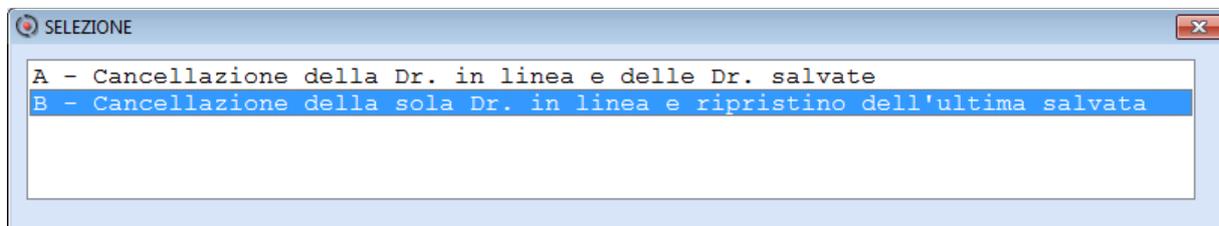
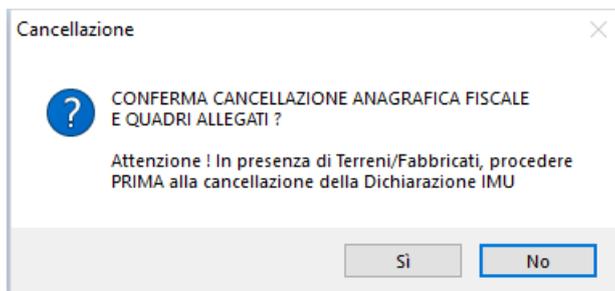
## 7. Cancellazione della Dichiarazione Correttiva

Scelta di menù  
interno  
dichiarazione

Percorso
FISCALE 22-23-24. Unico PF/SP/AS → 01. Gestione Contribuenti → Utilità → CD Cancella 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





**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.

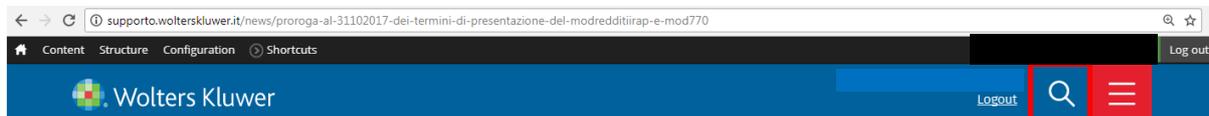
La scelta "A" cancella sia la DICHIARAZIONE in LINEA (Correttiva) che la DICHIARAZIONE salvata (Dichiarazione Originaria).

*Inizio documento*

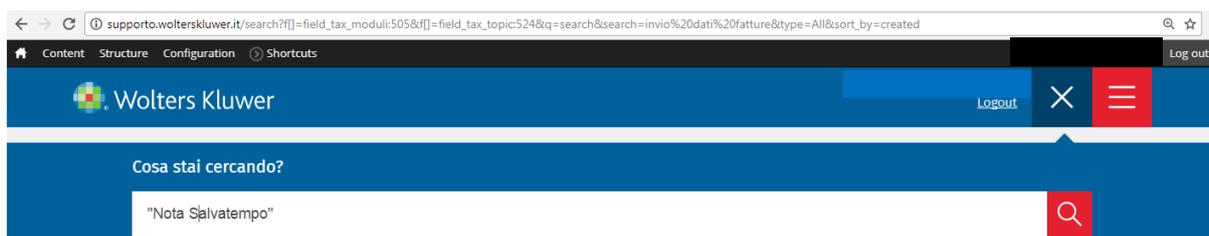
## 8. Dove trovo tutte le Note Salvatempo?

### 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

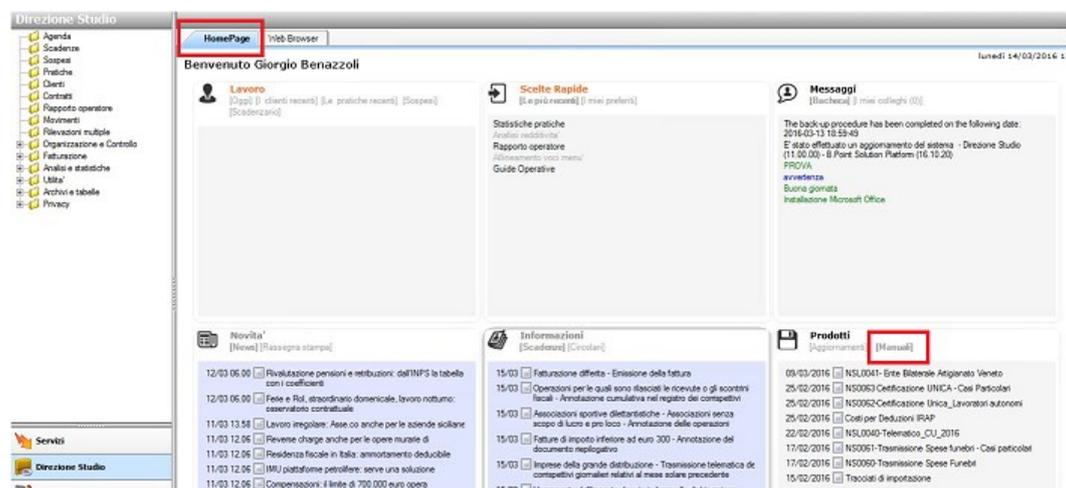
Le Note Salvatempo sono accessibili dal Desktop Attivo di **B.PointSP** e **B.PointSAAS** nella sezione LiveUpdate.

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)



## Visibilità Pubblicazioni in B.Point DS versione grafica

- Normativa - Prassi
- Manuali



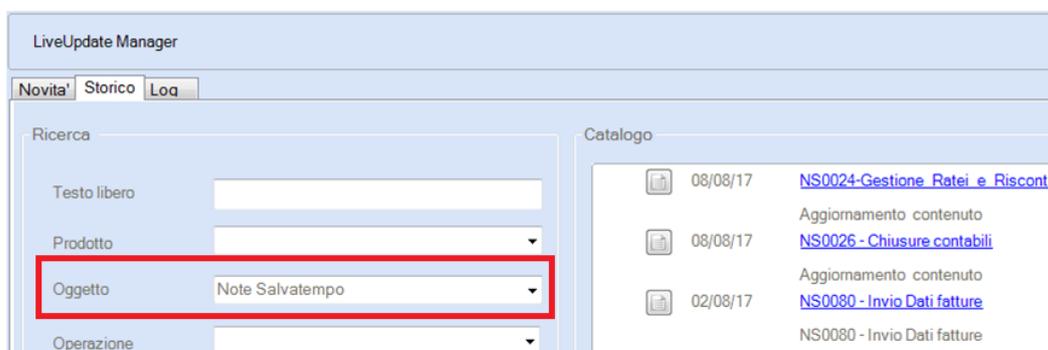
## Archivio storico

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

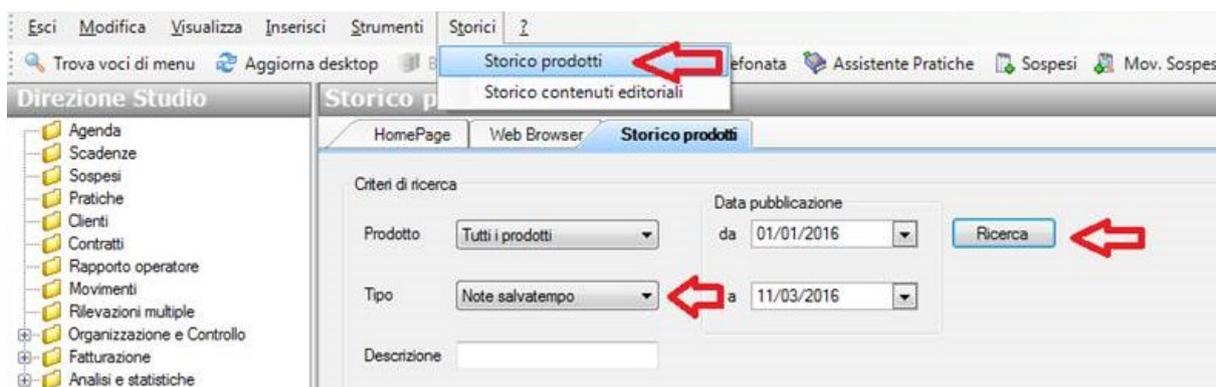
*Scelta di menù*

Percorso	
ARCHIVI E UTILITA'	
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.



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



*Inizio documento*