



Dichiarazione IVA Correttiva

Quando serve

Per gestire la Dichiarazione Correttiva per l'anno di imposta 2021, dall'Ambiente in linea, per il Modello Dichiarazione IVA Annuale.

La normativa

Dichiarazione correttiva nei termini

([Istruzioni Modello IVA 2022 - § 4.1.1 - Pag.15](#))

*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**".*

Scaduti i termini di presentazione della dichiarazione, il contribuente può rettificare o integrare la stessa presentando, secondo le modalità previste per la dichiarazione originaria, una nuova dichiarazione completa di tutte le sue parti, su modello conforme a quello approvato per il periodo d'imposta cui si riferisce la dichiarazione.

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 novanta giorni dal termine di scadenza, fatta salva l'applicazione delle sanzioni.

Novità

Nessuna novità

Termini di presentazione

Entro il **02/05/2022** (il 30/04/2022 cade di sabato), 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.

In questo documento:

1. Premessa
2. Come attivare la Dichiarazione Correttiva
3. Presentazione della Dichiarazione Correttiva
4. Accesso alle dichiarazioni salvate (Dichiarazioni Originarie)
5. Cancellazione della Dichiarazione Correttiva
6. Correttiva Dichiarazione IVA per Anni Fiscali precedenti
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. Premessa

Il presente documento è aggiornato per l'adempimento in scadenza al 02/05/2022. Le immagini e le stampe, riportate a titolo d'esempio nel presente documento, possono fare riferimento ad annualità precedenti.

[Inizio documento](#)

2. Come attivare la Dichiarazione Correttiva

Scelta di menù
esterna

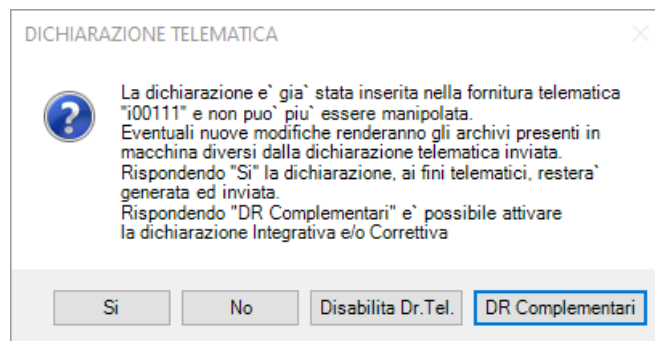
Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 01. Dichiarazione Annuale IVA

L'attivazione della **Dichiarazione Correttiva** presuppone che la **Dichiarazione Originaria o Ordinaria** sia stata inserita in una fornitura telematica.



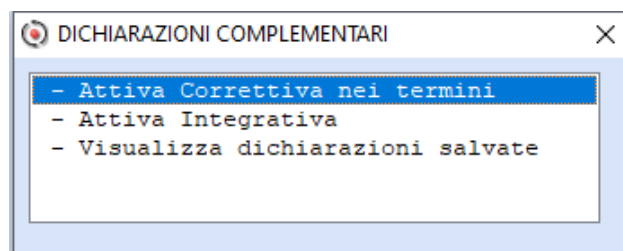
Nella *Dichiarazione IVA*, dalla Release 21.50.10, come nei dei *Modelli Redditi*, è attiva la scelta **Dichiarazione → CO Dichiarazioni Complementari**. Le relative funzionalità sono state realizzate per operare con le medesime regole operative già in uso a tutti gli applicativi Redditi.

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:

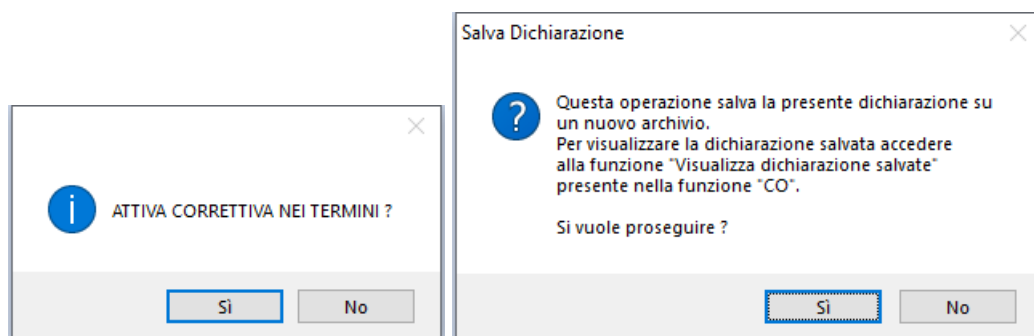


Nel caso la dichiarazione richiamata non risulti inserita in alcuna fornitura telematica (per esempio perché presentata presso l'Ufficio Postale, o gestita da altro studio), è necessario **generare il file telematico della Dichiarazione Originaria** per procedere alla gestione della Correttiva.

Selezionando il pulsante **[DR Complementari]**, oppure tramite accesso dal menù **Dichiarazione → CO Dichiarazioni Complementari** (selezionando **[Sì]** sul precedente messaggio in ingresso dichiarazione) viene proposta la seguente videata:



Selezionare **- Attiva Correttiva nei termini** e rispondere **[Sì]** alle richieste di attivazione e di salvataggio della dichiarazione precedentemente inviata:



Indicare la descrizione da attribuire alla dichiarazione salvata

DICHIARAZIONE ORIGINALE INVIATA IL

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

Esercizio CO.GE. 21/21

Esercizio IVA 2021

CORRETTIVA

Nella scelta **Dati → TD Tipo Dichiarazione** viene modificato in automatico il campo **<Tipo dichiarazione>** impostandolo a *Correttiva*.

Tipo dichiarazione

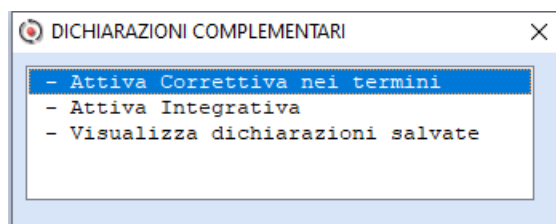
Correttiva

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

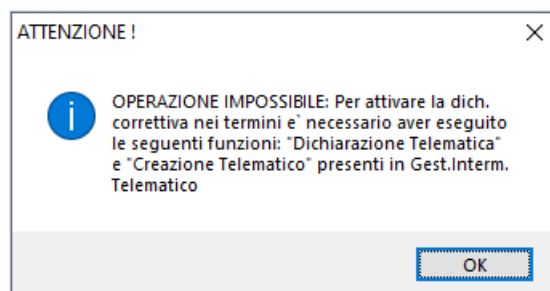
Se sono state effettuate delle rettifiche nelle procedure contabili è possibile anche eseguire di nuovo la funzione **Dichiarazione → CM Calcolo Modello**.

Dichiarazione IVA non inviata Telematicamente

Se la dichiarazione non è ancora stata inviata telematicamente, entrando nella scelta **CO Dichiarazioni Complementari**, appare comunque la seguente finestra:



Tuttavia, scegliendo l'opzione **- Attiva Correttiva nei termini**, appare il seguente messaggio:



Dopo aver predisposto il file telematico, è possibile predisporre la dichiarazione complementare (correttiva) con le modalità precedentemente descritte.

[Inizio documento](#)

3. 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 come dettagliato nella Nota Salvatempo **NS0117 - Generazione Fornitura Telematica Dichiarazione IVA** ([Link Customer Community](#)) ([Link Sito di supporto](#)).

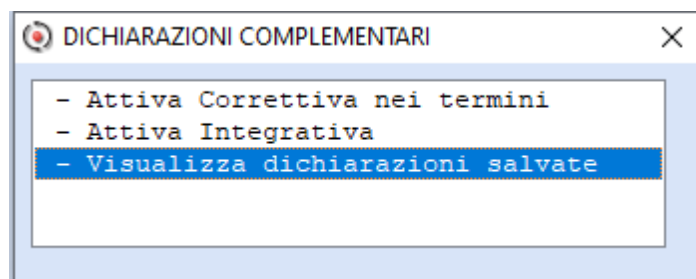
[Inizio documento](#)

4. Accesso alle dichiarazioni salvate (Dichiarazioni Originarie)

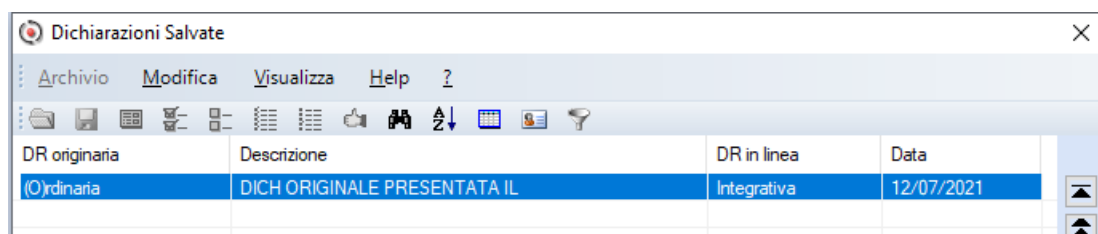
Scelta di menù
interno
dichiarazione

Percorso
FISCALE
28. Dichiarazione IVA → 01. Dichiarazione Annuale IVA → Dichiarazioni → CO
Dichiarazioni complementari → Visualizza dichiarazioni salvate

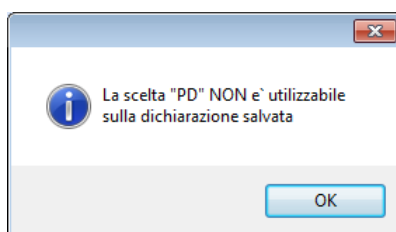
Per accedere e visualizzare le dichiarazioni salvate utilizzare dalla scelta CO Dichiarazioni Complementari l'opzione **- Visualizza dichiarazioni salvate**:



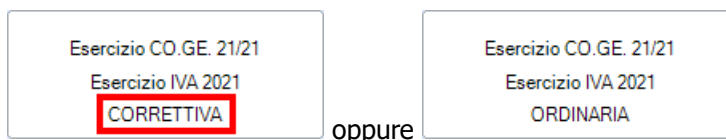
sarà proposta una maschera con l'elenco delle dichiarazioni salvate (più di una se sono state attivate più dichiarazioni complementari), dal quale è possibile selezionare quella desiderata.



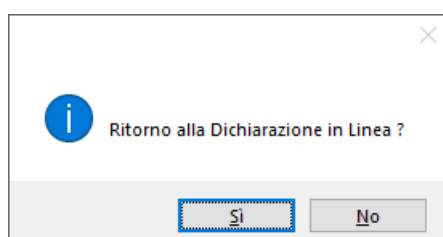
i Diverse scelte di menù presenti nella dichiarazione salvata non sono utilizzabili, per queste funzionalità, il programma segnala il blocco con un avviso tipo:



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



Se l'operatore, dopo aver selezionato dall'elenco presente nella scelta **CO** una dichiarazione salvata, vuole tornare nella dichiarazione in linea, può farlo attraverso la stessa scelta **CO** rispondendo **[Si]** al messaggio:

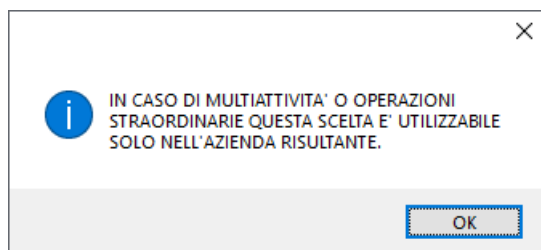


Anagrafiche art.36

Se l'anagrafica per cui si deve predisporre la dichiarazione correttiva opera in multiattività art. 36, la funzione di visualizzazione delle dichiarazioni salvate è possibile solo sull'anagrafica principale.

 I dati dell'anagrafica secondaria sono visibili nella stampa ministeriale ottenuta dalla funzione **LA Laser** e dalla funzione **VM Visualizzazione Modello** richieste dall'anagrafica principale.

Nelle anagrafiche secondarie la scelta **CO Dichiarazioni Complementari** non è utilizzabile e selezionandola viene rilasciato il seguente messaggio:



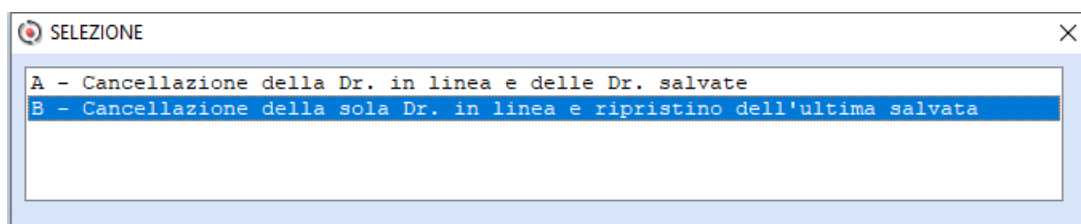
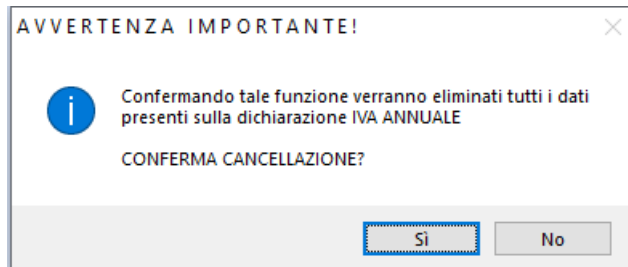
[Inizio documento](#)

5. Cancellazione della Dichiarazione Correttiva

*Scelta di menù
interno
dichiarazione*

Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 01. Dichiarazione Annuale IVA Dichiarazioni → Utilità → CD Cancella Dichiarazione

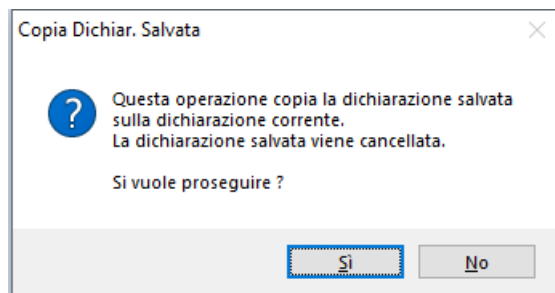
Nel caso in cui sia necessario cancellare una Dichiarazione Correttiva, perché attivata per errore o per ripristinare la Dichiarazione Originaria in precedenza predisposta, è necessario accedere alla scelta **Utilità → CD Cancella Dichiarazione**:



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 senza protezione telematica e stampa ministeriale.

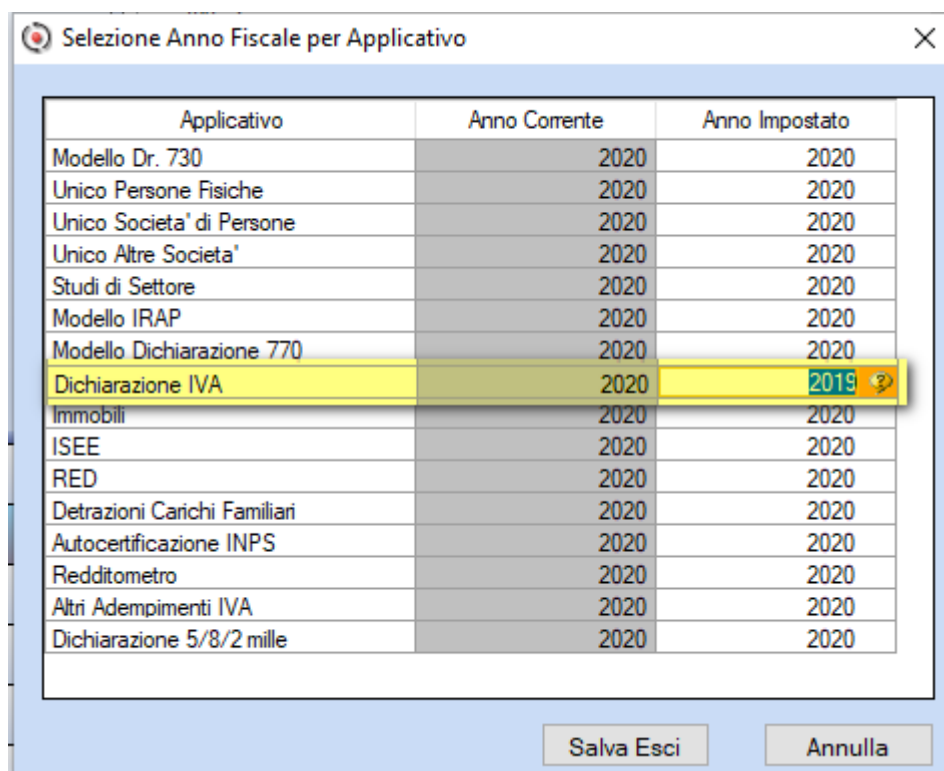


La scelta "A" cancella sia la DICHIARAZIONE in LINEA (Correttiva) che la DICHIARAZIONE salvata (Dichiarazione Originaria).

[Inizio documento](#)

6. Correttiva Dichiarazione IVA per Anni Fiscali precedenti

Il presente flusso è valido anche per le Dichiarazioni IVA (presentate sempre in forma autonoma) relative agli anni precedenti, richiamabili attraverso il bottone **[Anno Fiscale]** Anno fiscale e selezionando per l'<Applicativo> *Dichiarazione IVA* l'anno desiderato nella colonna <Anno Impostato>.



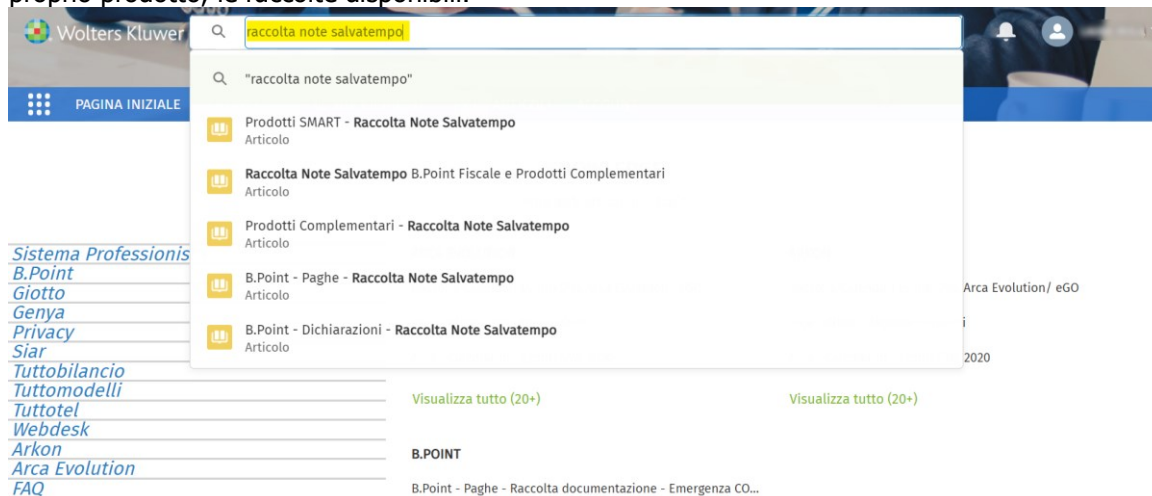
[Inizio documento](#)


7. Dove trovo tutte le Note Salvatempo?

Visibilità nella Customer Community

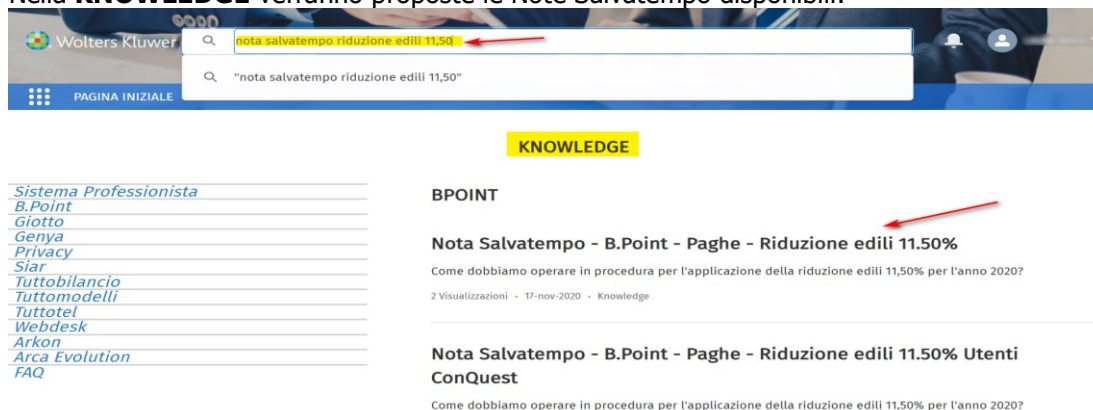
Le Note Salvatempo sono disponibili nella **Customer Community**.


Inserendo nella **ricerca globale** : **raccolta note salvatempo**, verranno proposte, in base al proprio prodotto, le raccolte disponibili.



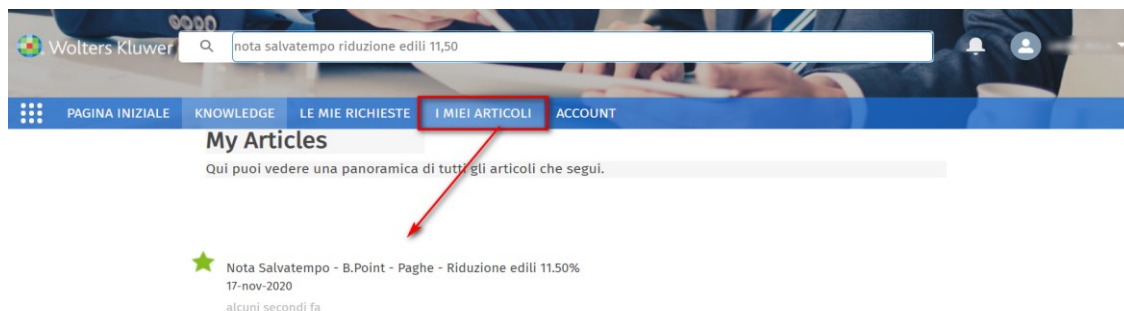
È possibile ricercare la singola Nota Salvatempo, inserendo il titolo nella **ricerca globale** , ad esempio: **nota salvatempo riduzione edili 11,50%**

Nella **KNOWLEDGE** verranno proposte le Note Salvatempo disponibili:



Dopo aver selezionato la Nota Salvatempo d'interesse, cliccando sul bottone **SEGUI** , l'articolo verrà inserito nella sezione **I MIEI ARTICOLI**, esempio:





Visibilità in B.Point:

Le Note Salvatempo sono presenti anche in B.Point:

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

Desktop Attivo, sezione LiveUpdate

Visibilità Pubblicazioni in B.Point DS

Home page;

Prodotti (Manuali)

Visibilità Pubblicazioni in B.Point DS versione grafica

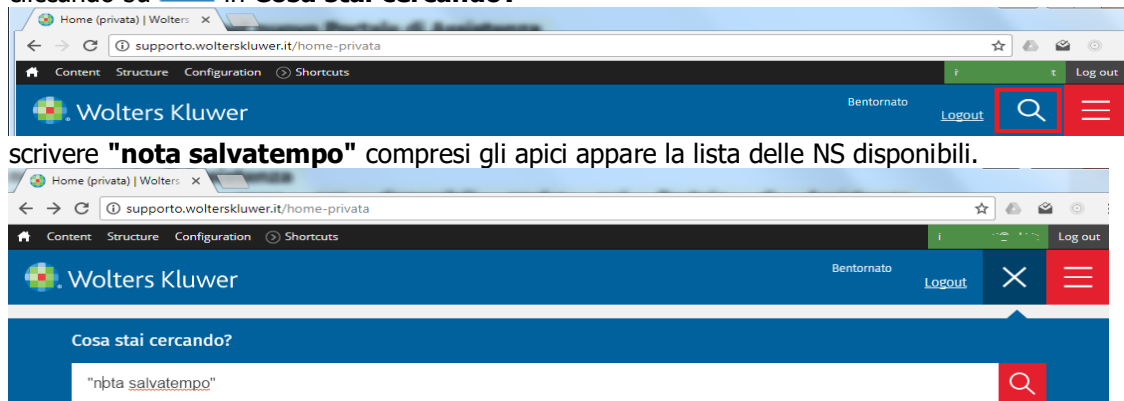
Normativa - Prassi

Manuali

Visibilità nel Portale di Assistenza

Le Note Salvatempo sono disponibili anche nel Portale di Assistenza (<http://supporto.wolterskluwer.it>)

cliccando su  in **Cosa stai cercando?**



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

Inizio documento