



## Dichiarazione dei Redditi

### Integrativa/Integrativa a Rimborso

#### Quando serve

Per gestire una Dichiarazione dei Redditi Integrativa/Integrativa a Rimborso per l'anno di imposta 2019, dall'Ambiente in linea, per i Modelli Redditi PF, SP, SC/Enti.

#### La normativa

[Istruzioni Modello Redditi PF, Fascicolo 1, pag. 14](#)

Scaduti i termini di presentazione della dichiarazione, il contribuente può rettificare o integrare la stessa presentando, secondo le stesse 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.



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 delle dichiarazioni.

#### Novità

Nessuna novità

#### In questo documento:

1. Come attivare la Dichiarazione Integrativa
2. Integrativa a Rimborso
3. Verifica esito Dichiarazione Integrativa
4. Verifica e scelta codice Integrativa
5. Presentazione della Dichiarazione Integrativa
6. Accesso alle dichiarazioni salvate (Dichiarazioni Originarie)
7. Abilitazione delega da Dichiarazione Integrativa
8. Cancellazione della Dichiarazione Integrativa
9. 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 Integrativa

#### Scelta di menù

#### Percorso

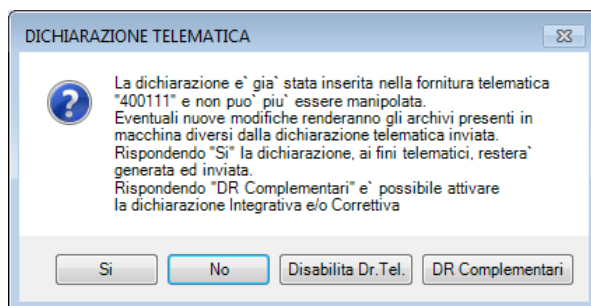
FISCALE

22/23/24. Unico PF/SP/SC\_Enti → 01. Gestione Contribuenti



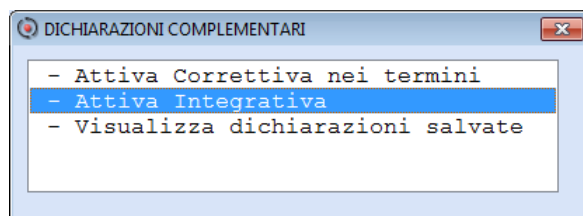
Le immagini e gli esempi riportati nel presente documento si riferiscono al Modello Redditi PF. Le funzionalità ed il flusso operativo sono validi anche per il Modello Redditi SP e SC anche se, in alcune scelte, il programma si presenta con una diversa veste grafica.

L'attivazione della Dichiarazione Integrativa 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:

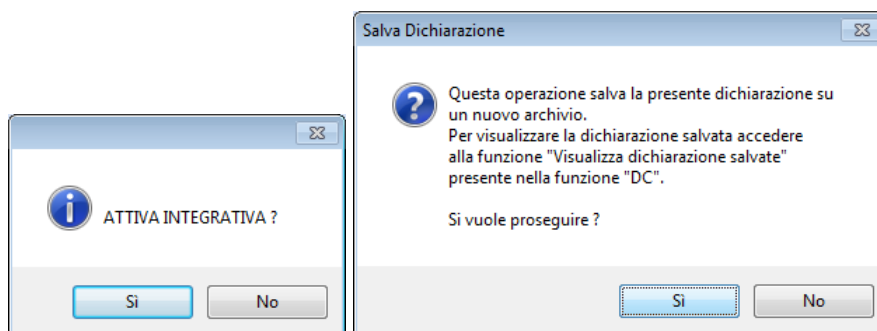


Nel caso la dichiarazione richiamata non risulti inserita in alcuna fornitura telematica (per esempio perché presentata presso l'Ufficio Postale, o gestita da altro studio), è necessario **generare il file telematico della Dichiarazione Originaria** per procedere alla gestione dell'Integrativa.

Selezionando il pulsante **DR Complementari**, oppure tramite accesso da menù **Dichiarazioni** → **DC: Dichiarazioni complementari** (selezionando **Si** sul precedente messaggio in ingresso dichiarazione) viene proposta la seguente videata:



Selezionare **- Attiva Integrativa** e rispondere **Si** 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 Integrativa.

La Dichiarazione Integrativa riporta, in alto a destra, la dicitura **"INTEGRAT. 2019"**:

	Codice Anagrafica	ALICA	Codice Fiscale	RSSMRA87D24H501S	<b>INTEGRAT. 2019</b>
	Cognome/Nome	ROSSI		MARIO	

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

*Inizio documento*

## 2. Integrativa a Rimborso


**Dichiarazione Integrativa (art.2, co.8-ter, DPR n.322/98)** - fonte [Istruzioni Ministeriali Redditi PF, Fascicolo 1, pag. 15](#).

Tale casella va barrata unicamente in caso di presentazione di una dichiarazione integrativa nell'ipotesi prevista dall'art. 2, comma 8-ter, del DPR n. 322 del 1998, allo scopo di modificare la originaria richiesta di rimborso dell'eccedenza d'imposta esclusivamente per la scelta della compensazione, sempreché il rimborso stesso non sia stato già erogato anche in parte. Tale dichiarazione va presentata entro 120 giorni dalla scadenza del termine ordinario di presentazione, secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del citato DPR n. 322 del 1998, utilizzando modelli conformi a quelli approvati per il periodo d'imposta cui si riferisce la dichiarazione.

In caso di presentazione di dichiarazione integrativa che, oltre alla modifica consentita dal comma 8-ter, contenga anche la correzione di errori od omissioni non va barrata la presente casella ma deve essere barrata la casella "Dichiarazione integrativa".

Scelta di menù  
interno  
dichiarazione


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

Nella sezione dei -  **DATI GENERALI** **TIPO DI DICHIARAZIONE** è presente il campo

**Integrativa a rimborso**



Il contribuente può presentare una Dichiarazione Integrativa anche al fine di trasformare la richiesta di rimborso dell'eccedenza d'imposta in credito da utilizzare in compensazione. Questa possibilità è consentita fino a 120 giorni dalla scadenza del termine ordinario di presentazione, sempre che il rimborso non sia stato, anche in parte, già erogato.

-  <b>DATI GENERALI</b>			
<b>TIPO DI DICHIARAZIONE</b>			
Data validità o presentazione	<input type="checkbox"/> 00/00/0000	Partita IVA	<input checked="" type="checkbox"/>
Redditi	<input checked="" type="checkbox"/>	Codice IVA	ALICA
Modulo RW	<input type="checkbox"/>	IRAP	<input checked="" type="checkbox"/>
Quadro VO	<input type="checkbox"/>	ISA	<input checked="" type="checkbox"/>
Quadro AC	<input type="checkbox"/>		
Correttiva	<input type="checkbox"/>	Integrativa	1 - DR Integrativa entr
		<b>Integrativa a rimborso</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
		Immobili sequestrati esenti	<input type="checkbox"/>



Non sono presenti automatismi per questo tipo di dichiarazione.

[Inizio documento](#)

## 3. Verifica esito Dichiarazione Integrativa

Scelta di menù  
interno  
dichiarazione

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

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

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

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

Per le differenze a credito maggiori di 5.000 euro occorre apporre il visto di conformità\*


Dichiarazioni Salvate

Nr.	DR salvata	Descrizione	DR in linea	Data
1	(O)rdinaria	ORIGINALE SU 730	Correttiva	01/08/2018
2	(C)orrettiva	DICHIARAZIONE ORIGINALE INVIATA IL .....	Integrativa	18/10/2018

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	For
3801	1.091,00	0,00	501,00	0,00	0,00	590,00	0,00	(A - C)
3843	106,00	0,00	70,00	0,00	0,00	36,00	0,00	(A - C)
3844	305,00	0,00	183,00	0,00	0,00	122,00	0,00	(A - C)
4001	0,00	10.341,00	0,00	16.048,00	0,00	0,00	10.341,00	(E - B)
4033	3.275,00	0,00	814,00	0,00	0,00	2.461,00	0,00	(A - C)
CP	6.773,00	0,00	3.156,00	0,00	0,00	3.617,00	0,00	(A - C)
CP	3.431,26	0,00	1.588,38	0,00	0,00	1.842,88	0,00	(A - C)
Z148	0,00	1.400,00	0,00	956,00	0,00	0,00	444,00	(B - D)

Stampa

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

Anno Fiscale : 2017 Release : 18.60.50  
Anagrafica : A Data : 18/10/18

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)	Compensato F24		
3801	ADDITIONALE REG	1.091,00	0,00	501,00	0,00	0,00	590,00	Deb (A - C)
3843	Addiz. Comunale	106,00	0,00	70,00	0,00	0,00	36,00	Deb (A - C)
3844	Addiz. Comunale	305,00	0,00	183,00	0,00	0,00	122,00	Deb (A - C)
4001	IRPEF - SALDO	0,00	10.341,00	0,00	16.048,00	0,00	10.341,00	Cre (E - B)
4033	Irpef acconto p	3.275,00	0,00	814,00	0,00	0,00	2.461,00	Deb (A - C)
CP	IVS ECODENTE I	6.773,00	0,00	3.156,00	0,00	0,00	3.617,00	Deb (A - C)
CP	IVS ECODENTE I	3.431,26	0,00	1.588,38	0,00	0,00	1.842,88	Deb (A - C)
Z148	ZFU CENTRO ITAL	0,00	1.400,00	0,00	956,00	0,00	444,00	Cre (B - D)



Nella sezione **Dichiarazioni Salvate** vengono espone tutte le dichiarazioni complementari gestite Correttive e/o Integrative. Le differenze che la procedura evidenzia si riferiscono sempre all'ultima dichiarazione gestita rispetto all'attuale.

[Inizio documento](#)

## 4. Verifica e scelta codice Integrativa

Scelta di menù  
interno  
dichiarazione

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

In presenza di **minor debito o maggior credito**, o di **maggior debito o minor credito**, viene automaticamente selezionato il campo **Integrativa** con il codice **1 - DR Integrativa entro 31/12 del 5anno successivo a quello di presentazione**.

Data validita' o presentazione ☐ 00/00/0000 Partita IVA ☒ 0000000000

Redditi ☒ Codice IVA ALICA IRAP ☒

Modulo RW ☐ Quadro VO ☐ Quadro AC ☐ ISA ☒

Correttiva ☐ Integrativa ☒ 1 - DR Integrativa entr Integrativa a rimborso ☒ Immobili sequestrati esenti ☐

Eventi eccezionali Nessuna scelta 1 - DR Integrativa entro 31/12 del 5anno successivo a quello di presentazione  
2 - Rettifica DR già presentata (comunicazione Agenzia delle Entrate)  
--- Nessuna scelta

CANONE RAI



Tale casella va compilata in caso di presentazione di una dichiarazione integrativa indicando uno dei seguenti codici:

- **il codice 1**, nell'ipotesi prevista dall'art. 2, comma 8, del d.P.R. n. 322 del 1998, entro il 31 dicembre del quinto anno successivo a quello in cui è stata presentata la dichiarazione, per correggere errori od omissioni, compresi quelli che abbiano determinato l'indicazione di un maggiore o di un minor reddito o, comunque, di un maggiore o di un minor debito d'imposta ovvero di un maggiore o di un minore credito, fatta salva l'applicazione delle sanzioni e ferma restando l'applicazione dell'art. 13 del decreto legislativo n. 472 del 1997;
- **il codice 2**, nell'ipotesi in cui il contribuente intenda rettificare la dichiarazione già presentata in base alle comunicazioni inviate dall'Agenzia delle Entrate, ai sensi dell'art. 1, commi 634 - 636, della legge 23 dicembre 2014, n. 190, salva l'applicazione delle sanzioni e ferma restando l'applicazione dell'art. 13 del decreto legislativo 18 dicembre 1997, n. 472. L'Agenzia delle Entrate, infatti, mette a disposizione del contribuente le informazioni che sono in suo possesso (riferibili allo stesso contribuente, acquisite direttamente o pervenute da terzi, relative anche ai ricavi o compensi, ai redditi, al volume d'affari e al valore della produzione, a lui imputabili, alle agevolazioni, deduzioni o detrazioni, nonché ai crediti d'imposta, anche qualora gli stessi non risultino spettanti) dando la possibilità di correggere spontaneamente eventuali errori od omissioni, anche dopo la presentazione della dichiarazione.

In entrambi i casi nella sezione **Firma della dichiarazione** la barratura dei quadri rimane invariata.



Non è più necessario indicare il codice **2** (il quadro è modificato rispetto alla Dichiarazione Originaria) o codice **3** (il quadro non è più compilato nell'Integrativa).

FIRMA DELLA DICHIARAZIONE														
PROSPETTO DI RIEPILOGO QUADRI COMPILATI														
Familiari	RA	RB	RC	RP	RN	RV	CR	RX	RH	RL	RM	RR	RT	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
RE	RF	RG	RD	RS	RQ	CE	LM	TR	RU	FC	DI	LC	NR	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario							<input type="checkbox"/>							
Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario							<input type="checkbox"/>							
Situazioni particolari							<input type="checkbox"/>							



Evidenziamo che in caso la dichiarazione Integrativa sia attivata esclusivamente nella Dichiarazione Redditi e non nell'IRAP la procedura presenta il seguente messaggio, evidenziando che tutte le funzioni di recupero e riporto tra le due dichiarazioni sono disabilitate.

**ATTENZIONE!**

La dichiarazione UNICO è INTEGRATIVA mentre la dichiarazione IRAP è ORDINARIA

Si desidera procedere ugualmente ?

Si avvisa che tutte le funzioni di recupero e riporto tra le due dichiarazioni sono state disabilitate.

*Inizio documento*

## 5. Presentazione della Dichiarazione Integrativa

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

*Inizio documento*

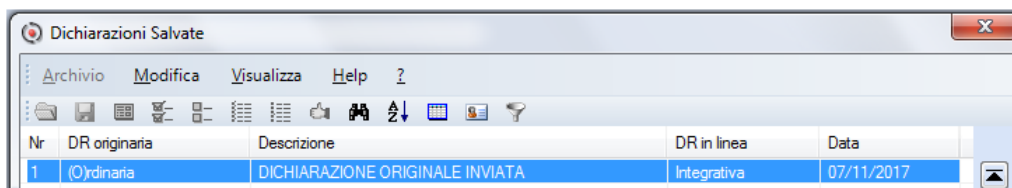
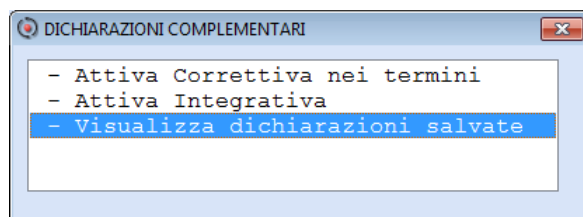
## 6. Accesso alle dichiarazioni salvate (Dichiarazioni Originarie)

Scelta di menù  
interno  
dichiarazione

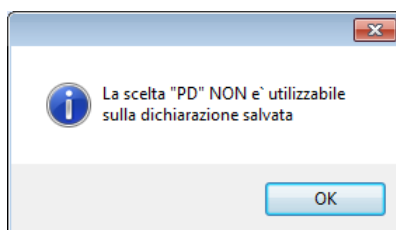
### Percorso

FISCALE

22/23/24. Unico PF/SP/SC\_Enti → 01. Gestione Contribuenti → Dichiarazioni → DC Dichiarazioni complementari → Visualizza dichiarazioni salvate



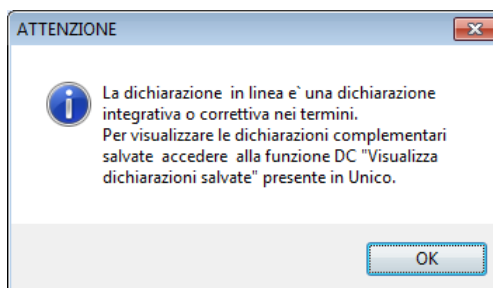
**i** Diverse scelte di menù presenti nella dichiarazione salvata non sono utilizzabili, per queste funzionalità, il programma segnala il blocco con un avviso:



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



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



Inizio documento

## 7. Abilitazione delega da Dichiarazione Integrativa

Scelta di menù  
interno  
dichiarazione

Percorso
FISCALE 22/23/24. Unico PF/SP/SC_Enti → 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.

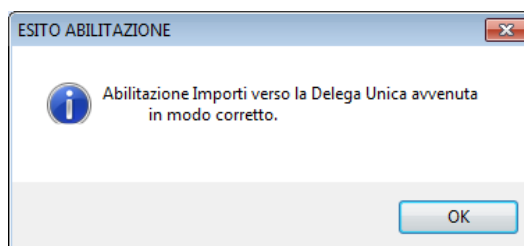
La procedura mostra in una finestra la situazione finale delle dichiarazioni evidenziando le differenze tra la dichiarazione Originaria e quella Integrativa.

Dichiarazioni Salvate				
Archivio Modifica Visualizza Help ?				
Nr	DR originaria	Descrizione	DR in linea	Data
1	(O)rdinaria	DICHIARAZIONE ORIGINALE INVIATA	Integrativa	07/11/2017

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	849,00	0,00	779,00	0,00	0,00	70,00	0,00	(A - C)
3844	552,00	0,00	506,00	0,00	0,00	46,00	0,00	(A - C)
4001	23.160,00	0,00	20.823,00	0,00	0,00	2.337,00	0,00	(A - C)

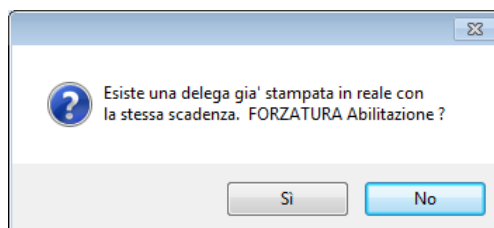
Confermando con il bottone **Ok** la procedura abiliterà la delega evidenziando con una apposita finestra l'esito della generazione.



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 **Sì** viene abilitata una nuova delega con scadenza 23 con i nuovi importi.



Nella delega abilitata saranno riportati esclusivamente gli importi evidenziati come differenze tra la dichiarazione Originaria e quella Integrativa. La procedura non effettua, attraverso l'abilitazione, nessun calcolo per l'eventuale Ravvedimento. L'utente può gestire il **Ravvedimento** attraverso la scelta **61.11.1**, con le consuete modalità operative.

*Inizio documento*

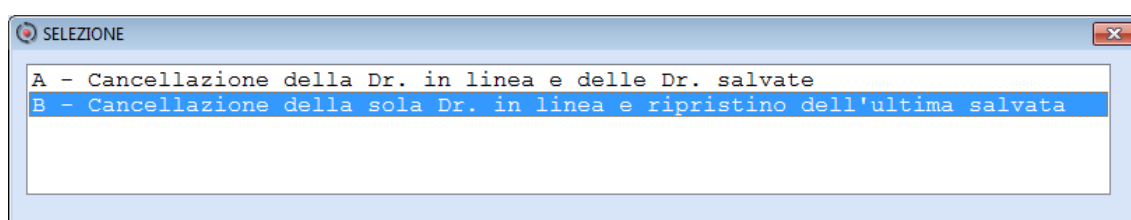
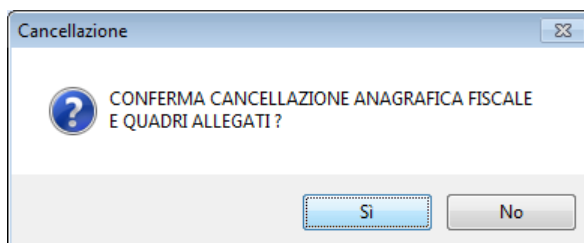
## 8. Cancellazione della Dichiarazione Integrativa

Scelta di menù  
interno  
dichiarazione

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

Nel caso in cui sia necessario cancellare una Dichiarazione Integrativa, 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 Integrativa e ripristina l'ultima dichiarazione salvata senza protezione telematica e stampa ministeriale.

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

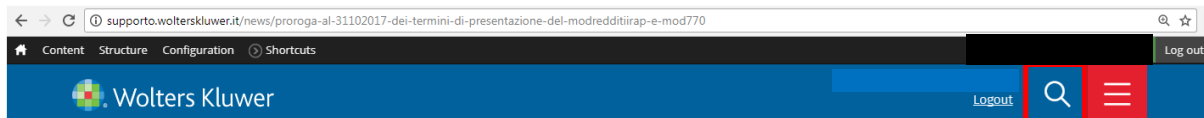
*Inizio documento*



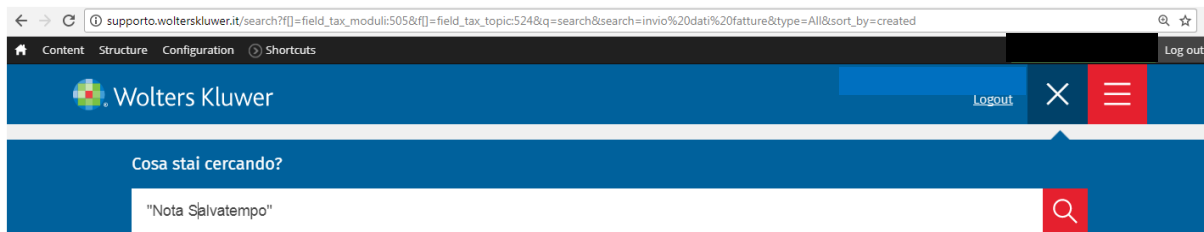
## 9. Dove trovo tutte le note SalvaTempo?

### 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

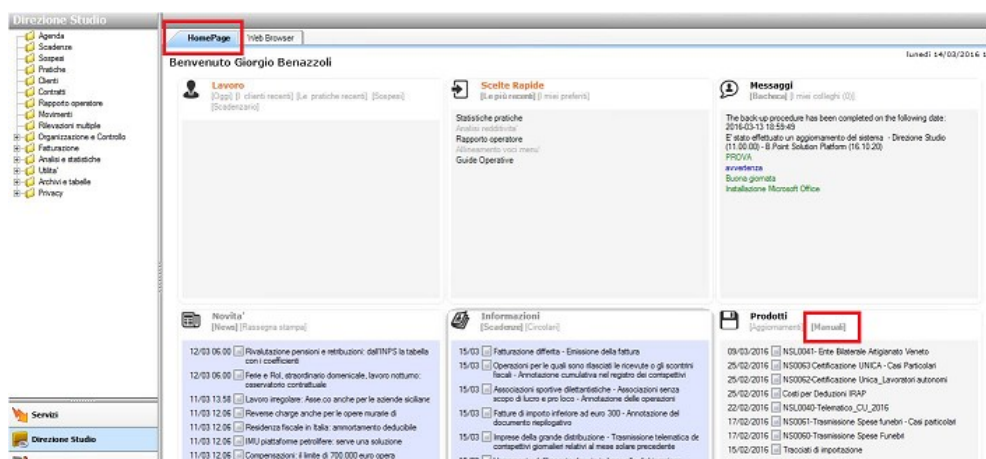
Le Note Salvatempo sono accessibili dal Desktop Attivo di **B.PointSP** e **B.PointSAAS** nella sezione LiveUpdate.

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

Direzione Studio	B.Point Solution Platform	Report Direzionali	Report Personalizzati	Normativa - Prassi (1)		
				Novità	Rassegna stampa	Manuali
				Libretto famiglia e Presto: oltre 27.000	Al via il reddito di inclusione	NS0024-Gestione_Ratei_e_Risconti
				CIG area di crisi industriale complessa	Nei fondi complementari calcolo del	NS0026 - Chiusure contabili
				Reddito di inclusione: dal 2018 a	La malattia giustifica lo scostamento	NS0080 - Invio Dati fatture
				Revisione enti locali in Sicilia:	Il nuovo Codice 'scivola' su bilanci ed	
				Anche gli agrotecnici possono	Spesometro, arriva la proroga	

## 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*

..