

GPSTAR evolution

Aggiornamento

Ver. 08.02.0

del 27/06/2016

Il lavoro mi piace, mi affascina.

Potrei starmene seduto per ore a guardarlo.

Jerome Klapka Jerome

IC Software S.r.l.

Via Napoli, 155 - 80013 Casalnuovo di Napoli (NA)

P.IVA: 01421541218 - CF: 05409680633 - I REA: 440890/87 - Napoli

Tel.: +39 081. 844 43 06 - Fax: +39 081. 844 41 12 - Email: info@icsoftware.it

INDICE

Nuove tabelle ANF	3
Variazione automatica dei redditi ANF	4
Gestione 770	4
Acquisizione dati 770 con operazioni straordinarie.....	6
QBK - Lista controllo regis. IRPEF	6
Modelli F24 – Date pagamento	7
Incentivo assunzione lavoratori con disabilità	8
Calcolo degli arretrati	9
Restituzione di somme indebite	10
Detassazione dei premi di risultato	11
Gestione CU - Autonomi	13

Nuove tabelle ANF

Con la circolare INPS n. 92 del 27/05/2016, sono stati pubblicate le nuove tabelle per il calcolo degli ANF ed in particolare i nuovi livelli reddituali per il periodo 01/07/2016 – 30/06/2017. Considerato che l'indice ISTAT è stato pari a -0,1%, e che non è possibile effettuare un adeguamento negativo, i valori dei redditi saranno gli stessi di quelli contenuti nella circolare INPS n. 109/2015.

Le tabelle in questione, sono state già consegnate ai clienti con il servizio aggiornamento tabelle, che ricordiamo non è ancora attivo per tutte le tipologie.

Ciò nonostante, è sempre opportuno verificare i dati in **A01** - Assegni familiari, questo anche per una maggior conoscenza della procedura.

Servizio Aggiornamento Tabelle

E' disponibile un aggiornamento relativo alla seguente tabella:

A.N.F. (scelta A01)

Note

L'aggiornamento della tabella potrebbe influenzare il calcolo dei cedolini in corso relativamente ai dipendenti a cui sono stati erogati gli assegni familiari, e salvo casi eccezionali sono se è in corso l'elaborazione della mensilità di Luglio.

Si consiglia di effettuare l'aggiornamento durante la fase di elaborazione.

Azioni

- S** Installa la tabella in oggetto.
- R** Richiederà l'installazione tra 1, 2, 3, 5, 10 o 15 giorni in funzione della selezione effettuata.

Non sono interessato a questo aggiornamento.
- C** La procedura provvederà ad eliminare, definitivamente, questo aggiornamento, ma questa azione non esclude aggiornamenti futuri, nell'ipotesi che non si è interessati ad usufruire di questo servizio è possibile disabilitarlo tramite l'apposita funzione presente in procedura.

Variazione automatica dei redditi ANF

Con l'occasione, ricordiamo che per poter adeguare in automatico i redditi dei singoli dipendenti ai fini dell'attribuzione dell'ANF è possibile utilizzare la scelta C12 - Varia redditi per A.N.F..

Con questa funzione la procedura provvederà a compilare il reddito da lavoro del dipendente utilizzando i valori di reddito presenti nei campi del modello CU 2016 REDDITI 2015. Ricordiamo che ai fini del reddito utile ai fini dell'ANF vanno presi in considerazione TUTTI i redditi di lavoro dipendente o assimilati. Ovviamente il valore prelevato dal CU dovrà essere integrato/modificato con i redditi degli altri membri il nucleo familiare e/o con redditi personali di altra natura.



Effettuare l'aggiornamento automatico dei redditi da lavoro dipendente solo dopo aver effettuato il passaggio a nuovo mese (codice scelta Menù D26) relativo al periodo giugno 2016 e quindi dopo aver predisposto l'archivio ditte pronto all'elaborazione di luglio 2016.

Gestione 770

Con il presente aggiornamento è stato reso definitivo la gestione dei modelli 770.

Tra le modifiche recenti, segnaliamo la rettifica delle caselle SX47 colonne 1,2,3 e 4, ed in particolare la procedura indicherà in:

SX47 - 1 La sommatoria del campo 392 - Bonus erogato della certificazione unica

SX47 - 2 La sommatoria del campo 394 - Bonus recuperato della certificazione unica

SX47 - 3 La sommatoria del codice tributo 1655 a credito al netto del codice tributo 1655 a debito riferito all'anno 2015 prelevando i dati dai modelli F24 considerando i versamenti effettuati entro il 16/03/2016.

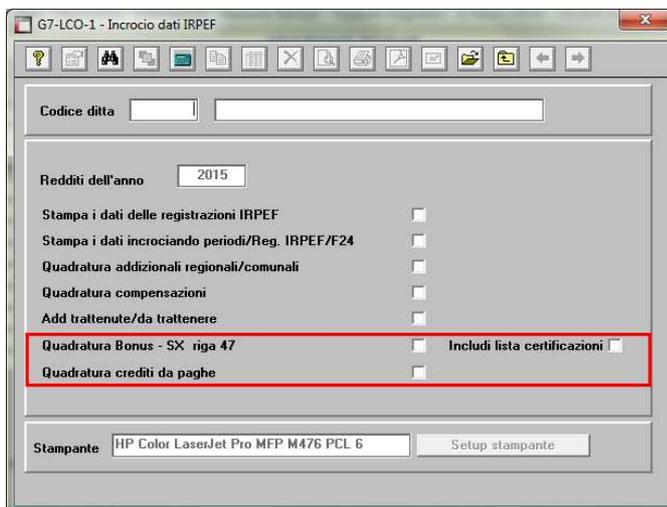
SX47 - 4 Il campo è il risultato della seguente sommatoria:

(SX47 - 1) - (SX47 - 2) - (SX47 - 3) considerando che il risultato negativo rivela un'anomalia della gestione del bonus.



Considerazioni in merito alla casella SX47 colonna 3

- Verificare che nella procedura paghe, scelta DM2, siano presenti tutti i modelli F24 relativi al periodo 2015 e 2016 relativamente a quelli pagati entro il 16/03/2016, includendo anche quelli relativi ad eventuali ravvedimenti che includano il codice 1655
- Verificare che siano state caricate tutte le date di pagamento degli stessi (scelta DM2)



Vista la complessità della gestione, abbiamo provveduto a realizzare due nuove stampe con le quali controllare i dati presenti nella procedura.

Per attivare dette stampe accedere alla funzione **QBK** - Lista controllo regis. IRPEF, selezionare l'azienda interessata e barrare:

- la casella quadratura Bonus - SX riga 47 ed eventualmente la casella Includi lista certificazioni se si desidera avere anche un elenco del bonus presente su ogni singola dichiarazione;
- la casella, quadratura crediti da paghe per verificare le registrazioni presenti in DM1.

P.S.: Eventuali residui del Bonus relativi all'anno precedente non vanno riportati in questa dichiarazione.

Acquisizione dati 770 con operazioni straordinarie

Azienda cedente <input type="text"/>	Indicare se si tratta di operazione straordinaria con scomparsa del soggetto da incorporare <input type="checkbox"/>	Indicare se i crediti della ditta da incorporare sono stati portati nella disponibilità della ditta dichiarante ed utilizzati nelle elaborazioni Sì <input type="checkbox"/>
	Data oper. straordinaria <input type="text"/>	



Nel caso di società incorporate, è fondamentale compilare correttamente il campo evidenziato in rosso in quanto, in caso contrario, la procedura potrebbe non riportare correttamente i crediti dell'azienda incorporata o raddoppiare quelli nell'azienda incorporante.

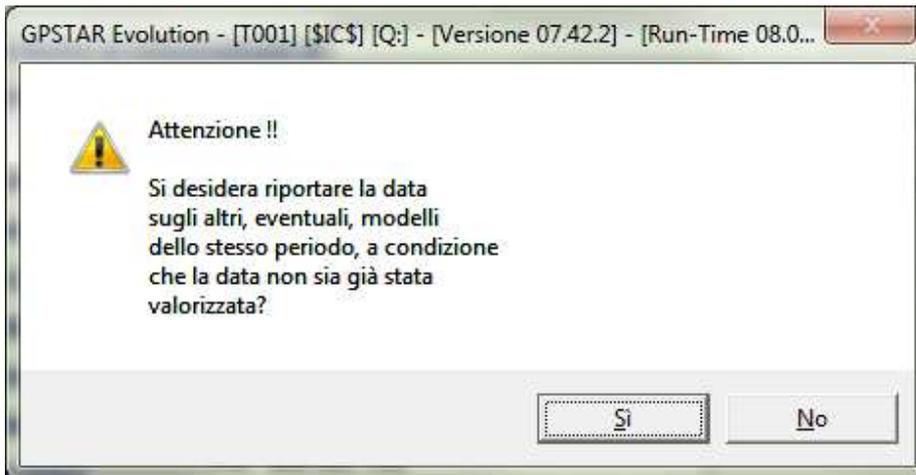
QBK - Lista controllo regis. IRPEF

Ricordiamo, che in procedura sono presenti una serie di stampe utili, in particolar modo durante la fase di gestione delle dichiarazioni 770, alle quadrature dei versamenti IRPEF.

Per accedere a dette stampe, utilizzare la funzione **QBK** della gestione paghe

Modelli F24 – Date pagamento

Al fine di agevolare l'inserimento delle date di pagamento sui modelli F24, è stata effettuata una modifica alla procedura DM2, con la quale compilando il campo data versamento nel



F24, la procedura ci richiederà se riportare la stessa su tutti i modelli che non hanno una data impostata e che fanno riferimento allo stesso periodo del modello che stiamo variando.

Incentivo assunzione lavoratori con disabilità

L'INPS, con la circolare 99/2016, ha fornito le indicazioni operative a cui ci si deve attenere per richiedere gli incentivi previsti dal Jobs act per l'assunzione di lavoratori disabili (articolo 10, decreto legislativo 14 settembre 2015, n. 151. Modifica dell'articolo 13 della legge 12 marzo 1999, n. 68).

In pratica, verificato tutte le condizioni di spettanza dell'incentivo, di regolarità, l'incremento occupazionale ecc., l'incentivo spetta nei seguenti casi:

Tipo incentivo	Misura	Durata
Lavoratori disabili assunti a tempo indeterminato che abbiano una riduzione della capacità lavorativa superiore al 79 per cento o minorazioni ascritte dalla prima alla terza categoria di cui alle tabelle annesse al testo unico delle norme in materia di pensioni di guerra, approvato con decreto del Presidente della Repubblica 23 dicembre 1978, n. 915 e successive modificazioni	70 % imponibile previdenziale lordo	36 mesi
Lavoratori disabili che abbiano una riduzione della capacità lavorativa compresa tra il 67 per cento e il 79 per cento o minorazioni ascritte dalla quarta alla sesta categoria di cui alle tabelle annesse al testo unico delle norme in materia di pensioni di guerra, approvato con decreto del Presidente della Repubblica 23 dicembre 1978, n. 915 e successive modificazioni	35 % imponibile previdenziale lordo	60 mesi
Lavoratori con disabilità intellettiva e psichica che comporti una riduzione della capacità lavorativa superiore al 45 per cento	70% imponibile previdenziale lordo	L'intera durata del rapporto con la condizione della durata minima dello stesso pari a 12 mesi

Pr quanto riguarda la procedura sarà sufficiente indicare in C01, nella pagina 'Agevolazioni contributive' il beneficio, o i benefici a cui il lavoratore può accedere.

<input type="checkbox"/>	Incentivo lavoratori con disabilità - Dgls 151/2015	Data scad. beneficio Dgls 151/2015	<input type="text"/>
<input checked="" type="radio"/>	Lavoratore disabile con riduzione capacità lavorativa superiore al 79%		
<input checked="" type="radio"/>	Lavoratore disabile con riduzione capacità lavorativa tra il 67% e il 79%		
<input checked="" type="radio"/>	Lavoratore con disabilità intellettiva e psichica con riduzione capacità lavorativa superiore al 45%		

Calcolo degli arretrati

Qualora l'utente debba recuperare importi relativi ai mesi precedenti, procedere come di seguito:

Accedere alla procedura **A08** – Voci occasionali ed inserire la seguente voce:

Pagina	Campo	Impostazione
Tipo voce	Descrizione voce	Arretrati Dlgs 151/2015
	Tipo voce	Competenza figurativa
	Tipo immissione	Importo
	Tipo calcolo	Non utilizzato
	% su voci fisse di retribuzione	Zero
	Tipo coefficiente	Non utilizzato
Tratt. Prev. e Fisc.	Tipo trattamento	Non utilizzato
	Imponibile fiscale	Esente
	% di assoggettamento	Zero
	Trattamento ai fini degli sgravi	Non sgravabile
	Trattamento ai fini TFR	Non rilevante ai fini TFR
	Imponibile previdenziale	Tutti i campi a zero
	Collegamento ad altra voce	Non impostare nulla
	Codice DM/10	L451/L453/L455 (vedi nota 1)
	Percentuale	100
Op. stampa e Info	Prospetto contabile	00 / 0000
	Capitolo costo	Non utilizzato
	Opzione stampa	Non stampare la voce sul cedolino

Nota 1: Utilizzare il codice DM L451 / L453 / L455 in funzione della tipologia di incentivo del dipendente.

P.S.: Qualora bisogna procedere al recupero di più tipologie di incentivi, inserire diverse voci variando la descrizione ed il codice DM.

Restituzione di somme indebite

Qualora l'utente debba restituire importi relativi ai mesi precedenti, procedere come di seguito:

Accedere alla procedura **A08** – Voci occasionali ed inserire la seguente voce:

Pagina	Campo	Impostazione
Tipo voce	Descrizione voce	Restituzione Dlgs 151/2015
	Tipo voce	Trattenuta figurativa
	Tipo immissione	Importo
	Tipo calcolo	Non utilizzato
	% su voci fisse di retribuzione	Zero
	Tipo coefficiente	Non utilizzato
Tratt. Prev. e Fisc.	Tipo trattamento	Non utilizzato
	Imponibile fiscale	Esente
	% di assoggettamento	Zero
	Trattamento ai fini degli sgravi	Non sgravabile
	Trattamento ai fini TFR	Non rilevante ai fini TFR
	Imponibile previdenziale	Tutti i campi a zero
	Collegamento ad altra voce	Non impostare nulla
	Codice DM/10	M307 / M308 / M309 (vedi nota 2)
	Percentuale	100
Op. stampa e Info	Prospetto contabile	51 / 0050
	Capitolo costo	Non utilizzato
	Opzione stampa	Non stampare la voce sul cedolino

Nota 2: Utilizzare il codice DM M307 / M308 / M309 in funzione della tipologia di incentivo del dipendente.

P.S.: Qualora bisogna procedere alla restituzione di più tipologie di incentivi, inserire diverse voci variando la descrizione ed il codice DM.

Detassazione dei premi di risultato

Con la Legge 28 dicembre 2015, n. 208 c.d. "Legge di stabilità 2016" (G.U. n. 302 del 30.12.2015 Suppl. Ordinario n. 70), è reintrodotta, a decorrere dal periodo di imposta 2016, la detassazione dei premi di produttività erogati ai lavoratori dipendenti del settore privato (l'agevolazione è invece rimasta sospesa per l'anno 2015).

In particolare, la disposizione stabilisce che, salva espressa rinuncia scritta del lavoratore, i premi di risultato di ammontare variabile la cui corresponsione sia legata ad incrementi di produttività, redditività, qualità, efficienza ed innovazione, nonché le somme erogate sotto forma di partecipazione agli utili dell'impresa, sono assoggettati all'imposta sostitutiva pari al 10%.

L'agevolazione trova applicazione:

- entro il limite di importo complessivo di 2.000 euro lordi (elevabili fino a 2.500 euro per le aziende che coinvolgono pariteticamente i lavoratori nell'organizzazione del lavoro)
- con riferimento ai titolari di reddito di lavoro dipendente di importo non superiore, nell'anno precedente quello di percezione delle somme, ad euro 50.000,00
- con riferimento a somme e valori erogati in esecuzione di [contratti aziendali o territoriali](#)



Per quanto riguarda le aziende che non applicano contratti aziendali o territoriali, l'agevolazione non trova applicazione.

Sono soggetti ad un'imposta sostitutiva dell'imposta sul reddito delle persone fisiche e delle addizionali regionali e comunali pari al 10% ed entro il limite di importo complessivo di 2.000,00 euro lordi, purché misurabili e verificabili sulla base di criteri che saranno definiti con Decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, che dovrà essere emanato entro l'1 marzo.

Per quanto riguarda la procedura paghe, gli utenti, per le aziende interessate dovranno accedere alla scelta B02, posizionarsi sulla pagina "Altre opzioni" e compilare il campo:



Opzioni Legge 208/2015

Riduzione del limite per detassazione premi di risultato

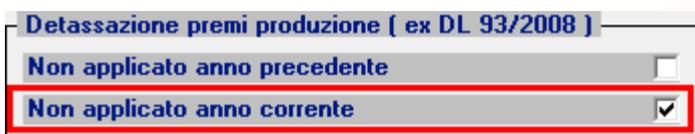
considerando che se barrato sarà utilizzato il limite di 2.000,00 euro, in caso contrario il limite di 2.500,00 euro.

Per quanto riguarda l'erogazione, utilizzare una voce occasionale con tipo trattamento **DL93 – Imponibile premi ris. (10%)**, indicando l'importo del premio detassato.

La procedura a questo punto, nei limiti dei massimali e del percepito, inserirà due voci con cui calcolare la quota detassata ed in particolare:

- la voce 9193 - IMPONIBILE PREMI RIS.(10%)
- la voce 9194 - RITENUTA PREMI RIS. (10%)

È importante considerare che per le aziende che applichino contratti aziendali o territoriali, qualora eroghino "premi di risultato" sono obbligate ad applicare la tassazione di cui all'art. 1 commi 192-190 della legge 208/2015. Nell'ipotesi che il dipendente abbia optato per la rinuncia alla tassazione agevolata, le somme in questione devono comunque essere erogate con una voce occasionale con tipo trattamento DL93 – Imponibile premi ris. (10%), ma in quest'ultimo caso deve essere barrata la casella "Non applicato anno corrente"



Detassazione premi produzione [ex DL 93/2008]

Non applicato anno precedente

Non applicato anno corrente

presente nella pagina ANF/IRE.

Gestione CU - Autonomi

Considerato che molti utenti preferiscono compilare i dati dei percipienti redditi di lavoro autonomo, inserendo le singole fatture all'interno della certificazione e non il totale complessivo come richiede il modello, ed in alcuni casi, inserendo più certificazioni con lo stesso codice fiscale.

Abbiamo apportato una modifica alla procedura di stampa e a quella del telematico per fare in modo che prima di effettuare l'operazione richiesta verifica i dati ed eventualmente accorpa quelli simili.



Ricordiamo che per una corretta gestione è importante, dopo il riscontro da parte dell'Agenzia, assegnare i protocolli alle certificazioni inviate.