

GPSTAR evolution

Aggiornamento

Ver. 08.65.0

del 20/01/2021

Non esiste dignità, non c'è vita reale per un uomo che lavora dodici ore al giorno senza sapere per quale scopo lavora.

André Malraux

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

Elaborazioni 2021	4
INAIL - Autoliquidazione 2020/2021	5
Fasi preliminari	5
Basi di Calcolo.....	5
Assegnazione voci di tariffa e PAT	6
Rettifiche e controlli.....	7
Creazione archivio autoliquidazioni.....	7
Calcolo dell'autoliquidazione.....	10
Pagina "Calcolo premio"	11
Pagina "silicosi/asb."	11
Pagina "Artigiani"	12
Pagina "Sconti contributivi"	13
Pagine "Ctr.ass (Reg.)" / "Ctr.ass (Rata)"	14
Pagina "Riepilogo"	14
Domanda di riduzione dei premi per gli artigiani legge 296/2006	15
Contributi Associativi INAIL - Numero di riferimento F24.....	16
Contributi Associativi	16
Versamento e Rateazione F24.....	17
Creazione file telematico Salari.zip	17
Congedo straordinario sospensione didattica	18
Applicabilità dell'esonero "ACAS" alle tredicesime	18
Non applicazione ulteriore detrazione rateizzata	20
Sgravio contributivo "ACAS"	22

Appunti.....	23
D26 – Passaggio a nuovo mese	23
QD0 - Accantonamenti TFR e versamento saldo imposta sostitutiva	23
B09 - Crediti di imposta sul TFR.....	25
QC5/QC8 - Stampa di controllo ratei residui	26
AD1 -Stati esteri e comuni d'Italia.....	26
A05 (Collaboratori) - Tabella Contributi INPS	27
QE0 (Paghe)/D24 (Collaboratori) - Stampa mod. detrazioni.....	27
Guide	28

Elaborazioni 2021



A seguito di numerose richieste da parte dei Clienti, ricordiamo che i risultati dell'elaborazione dei cedolini di **gennaio 2021** possono subire modifiche a seguito di eventuali ricalcoli con valori tabellari oggetto di prossimi aggiornamenti da parte dell'INPS, dell'INAIL e/o dell'Agenzia delle Entrate.

Di seguito, titolo esemplificativo, elenchiamo alcune tipologie:

- Minimale INPS
- Massimale giornaliero CIG
- L'importo della fascia di retribuzione pensionabile di cui al D.L. n. 384/1992, convertito dalla L. n. 438/1992
- L'importo dell'indennità di maternità obbligatoria a carico del bilancio dello Stato, di cui all'articolo 78 del D.lgs n. 151/2001 (cfr. la circolare n. 181/2002)

Inoltre, non sono state pubblicate ancora le istruzioni in merito al:

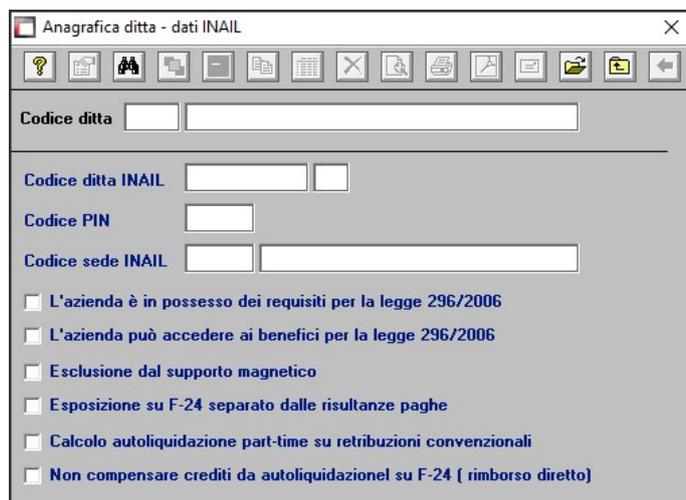
- Codice DM10 per il recupero dell'ACAS a credito (al momento la legge di bilancio proroga il beneficio fino al 30/06/2021)
- Il codice tributo per il recupero delle eventuali rate per la non applicazione delle ulteriori detrazioni fiscali relative al 2021

Pertanto, come ogni anno si sconsiglia di procedere all'elaborazione dei cedolini di gennaio prima della definizione dei dati di cui sopra.

Allo stesso tempo, è possibile procedere con gli accantonamenti TFR di fine anno e con le autoliquidazioni INAIL.

INAIL - Autoliquidazione 2020/2021

Fasi preliminari



Anagrafica ditta - dati INAIL

Codice ditta [] []

Codice ditta INAIL [] []

Codice PIN []

Codice sede INAIL [] []

L'azienda è in possesso dei requisiti per la legge 296/2006

L'azienda può accedere ai benefici per la legge 296/2006

Esclusione dal supporto magnetico

Esposizione su F-24 separato dalle risultanze paghe

Calcolo autoliquidazione part-time su retribuzioni convenzionali

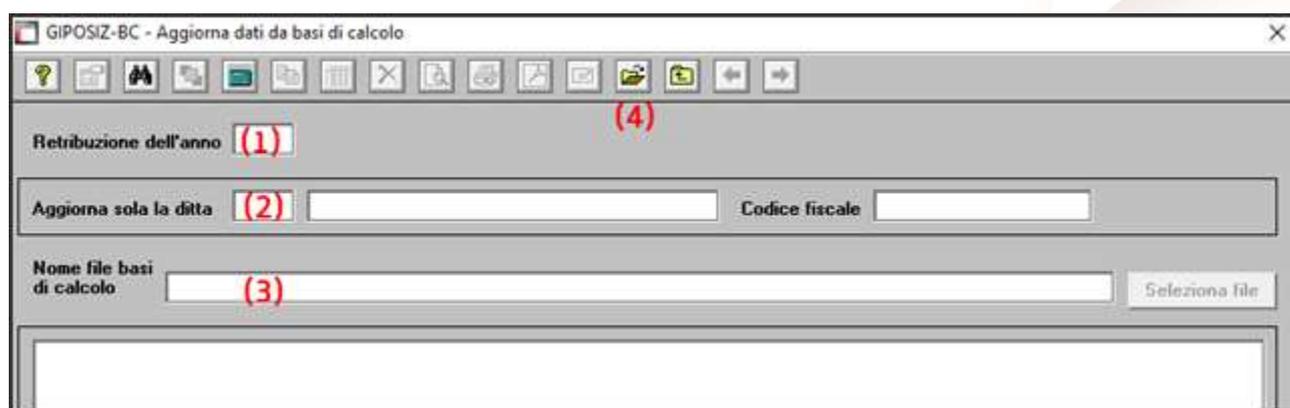
Non compensare crediti da autoliquidazione su F-24 (rimborso diretto)

Accedere alla gestione INAIL

Prima di operare le operazioni di creazione dei dati autoliquidazione assicurarsi che nella scelta B01 siano presenti i dati relativi al codice ditta INAIL ed il codice della Sede INAIL.

Basi di Calcolo

Gli utenti in possesso delle base di calcolo possono aggiornare le tariffe in modo automatico, eseguendo la funzione B02, cliccando sul tasto [Aggiorna dati da basi calcolo] e procedendo come di seguito:



GIPOSIZ-BC - Aggiorna dati da basi di calcolo

Retribuzione dell'anno (1)

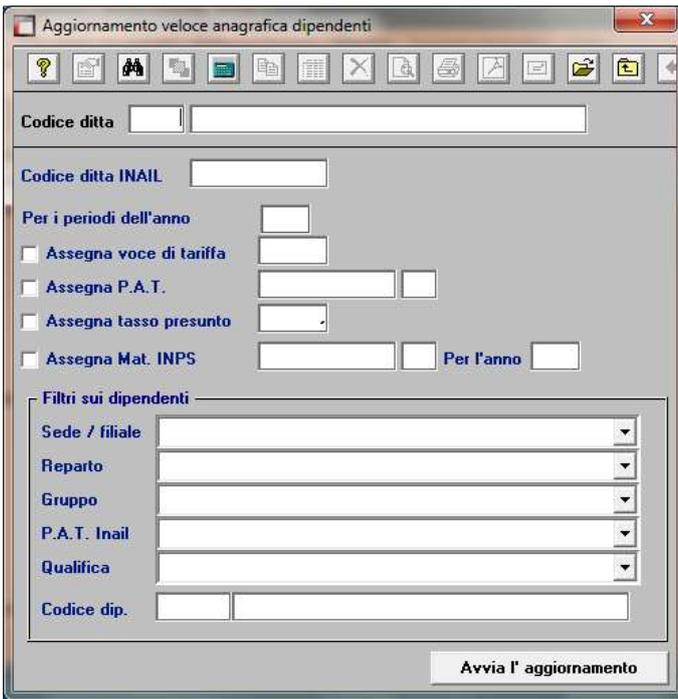
Aggiorna sola la ditta (2) [] Codice fiscale []

Nome file basi di calcolo (3) [] [Seleziona file]

- (1) Indicare l'anno di riferimento, nel caso specifico 2020
- (2) Indicare, eventualmente, il codice dell'azienda che si desidera aggiornare. Non compilando il campo, la procedura aggiornerà tutte le aziende presenti nel file delle basi di calcolo.
- (3) Selezionare il file delle basi di calcolo

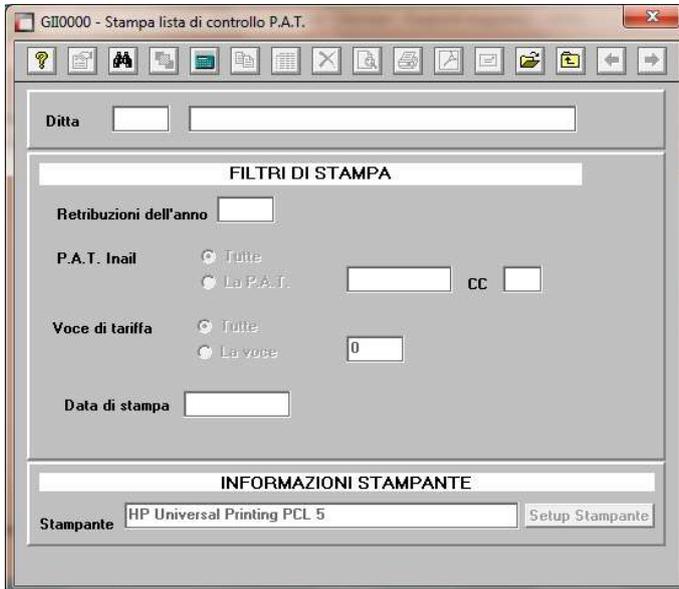
- (4) Confermare l'operazione con il tasto F10 o cliccando sull'icona corrispondente per importare i dati

Assegnazione voci di tariffa e PAT



Se nell'inserimento di nuove anagrafiche dipendente l'utente ha ommesso di inserire la PAT INAIL e la voce di tariffa, indispensabili ai fini della creazione dell'autoliquidazione, può farlo velocemente attraverso la scelta C15. Ricordiamo che per i collaboratori le voci di tariffa e le PAT devono essere inserite sull'anagrafica (scelta B03 pagina Altri Dati 2).

Rettifiche e controlli



Ricordiamo che i dati per il calcolo degli imponibili ai fini INAIL vengono prelevati dall'archivio storico dei progressivi (Scelta C02 – Gestione dati periodici) dove va operata ogni tipologia di modifica, mentre per i collaboratori i dati sono desunti direttamente dai cedolini.



Prima di procedere alla creazione dei dati per l'autoliquidazione è opportuno stampare il prospetto di controllo (Scelta G15 – Stampa controllo PAT/Imponibile).

Creazione archivio autoliquidazioni

Una volta effettuate le correzioni e i dovuti controlli riportati ai paragrafi precedenti si è pronti per la creazione dell'archivio autoliquidazione.

Per attivare questa funzione attivare il programma: F01 – Creazione autoliquidazione. Una volta attivato il programma digitare F9 e selezionare l'anno 2020, quindi selezionare l'azienda interessata e confermare l'operazione con il tasto F10.

Per una miglior operatività della procedura, **si consiglia di importare i dati presenti sulle basi di calcolo** (in formato .txt). A tale scopo, prima di procedere, è opportuno collegarsi al sito dell'INAIL e scaricare, possibilmente in un unico file, tutte le basi di calcolo relative alle aziende gestite. Non saranno prelevate in alcun modo i dati dalle basi di calcolo relative a

PAT che non sono presenti nel relativo archivio. Prima di procedere è opportuno verificare che tutte le PAT dell'azienda siano presenti in archivio (scelta B02 – Procedura INAIL).

Dal file delle basi di calcolo saranno importate le seguenti informazioni:

- I tassi applicati (regolazione e rata)
- Il giorno e mese di inizio attività e/o cessione PAT
- In caso di inizio attività, il valore dichiarato come imponibile presunto per il calcolo della rata anticipata
- Gli importi del premio speciale artigiani (regolazione e rata)
- L'applicazione delle agevolazioni sul premio speciale artigiani
- I contributi associativi (regolazione e rata)



Non verrà prelevato dalle basi di calcolo l'importo della rata anticipata, in quanto l'informazione presente nelle basi di calcolo non è separata per singola PAT e Voce di Tariffa (come prevede la procedura in uso) ma viene messo a disposizione solo il dato riferito al totale della PAT.

È il caso di ribadire che, in assenza del file delle base di calcolo, la procedura imposterà i dati prelevandoli dalle autoliquidazioni dell'anno precedente relativamente alle informazioni sulla Rata anticipata e i Tassi applicati. Tutti gli altri dati dovranno essere inseriti manualmente dall'utente.

Creazione dati autoliquidazione INAIL

Retribuzione dell'anno **Digitare F9 per modificare l'anno della denuncia**

Codice ditta C.D.

Applica minimale per soci e coll. familiari non artigiani

Importa basi di calcolo da file INAIL

Nome file **Seleziona file**

Contenuto del file

Avvia la creazione



Se si presenta il messaggio **MANCA LA VOCE DI TARIFFA**, bisogna eseguire il programma C15 – Assegnazioni voci e PAT. Questa funzione consente l'inserimento veloce dei dati INAIL mancanti durante l'anno.



In alcuni casi, sarà necessario rettificare il valore indicato nel campo "Tipo". Per un elenco completo delle casistiche si rimanda alla guida autoliquidazione INAIL.

Pagina "Calcolo premio"

Inserire o modificare i tassi nella seconda pagina (**attenzione a non dimenticare il tasso per la rata di acconto**) e modificare eventualmente le retribuzioni per il calcolo della rata se è stata fatta una comunicazione/dichiarazione di riduzione del presunto all'INAIL;

Retribuzioni	Calcolo premio	Silicosi/Asb.	Artigiani	Sconti contributivi	Ctr. ass. (Reg.)	Ctr. ass. (Rata)	Riepilogo
Regolazione				Rata			
Retribuzioni (A)	<input type="text"/>	-		Soggette a premio (F)	<input type="text"/>	x	
Quote esenti (B)	<input type="text"/>	=		Tasso applicato	<input type="text"/>	/	
Soggette a premio (D)	<input type="text"/>	x			<input type="text"/>		1000 =
Tasso applicato	<input type="text"/>	/		Premio lordo x regol. (E)	<input type="text"/>		
				% di agevolazione	<input type="text"/>		
Premio lordo x regol. (E)	<input type="text"/>			Importo agevolazione	<input type="text"/>		
% di agevolazione	<input type="text"/>						
Importo agevolazione	<input type="text"/>						

Pagina "silicosi/asb."



Il premio supplementare silicosi e asbestosi previsto dagli articoli 153 e 154 del decreto del Presidente della Repubblica 30 giugno 1965, n. 1124 non è più dovuto.

Pagina "Artigiani"

inserire eventualmente i premi artigiani

Retribuzioni	Calcolo premio	Silicosi/Asb.	Artigiani	Sconti contributivi	Ctr. ass. (Reg.)	Ctr. ass. (Rata)	Riepilogo
Cessazioni antecedenti il 01/01				Cessazioni tra il 01/01 e 30/11			
<input type="text"/>	x	<input type="text"/>	=	<input type="text"/>	/12	x	<input type="text"/>
<input type="text"/>	x	<input type="text"/>	=	<input type="text"/>	/12	x	<input type="text"/>
<input type="text"/>	x	<input type="text"/>	=	<input type="text"/>	/12	x	<input type="text"/>
Altri				Altri			
Cessazioni avvenute prima del 31/12				Riepilogo somme per regolazione			
<input type="text"/>	x	<input type="text"/>	=	Totale complessivo da regolare	<input type="text"/>	-	
<input type="text"/>	x	<input type="text"/>	=	Totale cess. antecedenti 01/01	<input type="text"/>	-	
<input type="text"/>	x	<input type="text"/>	=	Totale cessazioni 01/01 - 30/11	<input type="text"/>	=	
Altri				Premio ridotto per regolazione	<input type="text"/>		
				Riepilogo somme per rata			
				Totale complessivo da regolare	<input type="text"/>	-	
				Totale cessazioni 01/01 - 30/11	<input type="text"/>	=	
				Premio ridotto per rata	<input type="text"/>		

Pagina "Sconti contributivi"

Inserire gli eventuali sconti secondo i codici e le aliquote presenti sulle istruzioni rilasciate dall'INAIL. Anche per la pagina sconti contributivi, è prevista la funzione di consultazione degli sconti sia per il campo relativo alla regolazione e sia per il campo relativo alla rata anticipata. Qui di seguito vengono riportati alcuni esempi di sconto

Retribuzioni	Calcolo premio	Silicosi/Asb.	Artigiani	Sconti contributivi	Ctr. ass. (Reg.)	Ctr. ass. (Rata)	Riepilogo
				Sconti su regolazione [infortuni]			
				Tipo sconto: 0 - Non sogg. a sconto Retribuzione: 1 - Edili Tasso infortuni: 2 - Autotrasportatori Premio sogge: 3 - Settore pesca Percentuale d: 4 - Reimpiego dirigenti Importo dello sconto: 5 - Inserimento disabili 50% 6 - Inserimento disabili 100% 7 - Sostegno maternità			
				Sconti su rata [infortuni]			
				Tipo sconto: 0 - Non sogg. a sconto Retribuzione soggetta a sconto: <input type="text"/> Tasso infortuni: <input type="text"/> Premio soggetto a sconti: <input type="text"/> Percentuale di sconto: <input type="text"/> Importo dello sconto: <input type="text"/>			
				Sconti su regolazione [silicosi]			
				Tipo sconto: 0 - Non sogg. a sconto Retribuzione soggetta a sconto: <input type="text"/> Tasso infortuni: <input type="text"/> Premio soggetto a sconti: <input type="text"/> Percentuale di sconto: <input type="text"/> Importo dello sconto: <input type="text"/>			
				Sconti su rata [silicosi]			
				Tipo sconto: 0 - Non sogg. a sconto Retribuzione soggetta a sconto: <input type="text"/> Tasso infortuni: <input type="text"/> Premio soggetto a sconti: <input type="text"/> Percentuale di sconto: <input type="text"/> Importo dello sconto: <input type="text"/>			

Sconti Attivi per Regolazione

- Settore Pesca: 44,32 % tipo sconto 3
- Sostegno maternità e paternità: 50% tipo sconto 7

Sconti Attivi per Rata

- Settore Pesca: 44,32% tipo sconto 3
- Sostegno maternità e paternità: 50% tipo sconto 7

Pagine "Ctr.ass (Reg.)" / "Ctr.ass (Rata)"

Indicare eventuali contributi associativi (sia per regolazione che per rata);

Retribuzioni	Calcolo premio	Silicosi/Asb.	Artigiani	Sconti contributivi	Ctr. ass. (Reg.)	Ctr. ass. (Rata)	Riepilogo
Regolazione (1)							
Codice contrib. ass.	<input type="text"/>						
Retribuzioni dipend.	<input type="text"/>						
Artigiani autonomi	<input type="text"/>						
Totale retribuzioni	<input type="text"/>						
Aliquota	<input type="text"/>						
Importo minimo	<input type="text"/>						
Importo massimo	<input type="text"/>						
Imp. contributo base	<input type="text"/>						
Quota fissa	<input type="text"/>						
Totale CTR regol.	<input type="text"/>						
Importo anticip.	<input type="text"/>						
Regolazione (2)							
Codice contrib. ass.	<input type="text"/>						
Retribuzioni dipend.	<input type="text"/>						
Artigiani autonomi	<input type="text"/>						
Totale retribuzioni	<input type="text"/>						
Aliquota	<input type="text"/>						
Importo minimo	<input type="text"/>						
Importo massimo	<input type="text"/>						
Imp. contributo base	<input type="text"/>						
Quota fissa	<input type="text"/>						
Totale CTR regol.	<input type="text"/>						
Importo anticip.	<input type="text"/>						
Regolazione (3)							
Codice contrib. ass.	<input type="text"/>						
Retribuzioni dipend.	<input type="text"/>						
Artigiani autonomi	<input type="text"/>						
Totale retribuzioni	<input type="text"/>						
Aliquota	<input type="text"/>						
Importo minimo	<input type="text"/>						
Importo massimo	<input type="text"/>						
Imp. contributo base	<input type="text"/>						
Quota fissa	<input type="text"/>						
Totale CTR regol.	<input type="text"/>						
Importo anticip.	<input type="text"/>						
							TOT. REGOLAZIONE
							<input type="text"/>

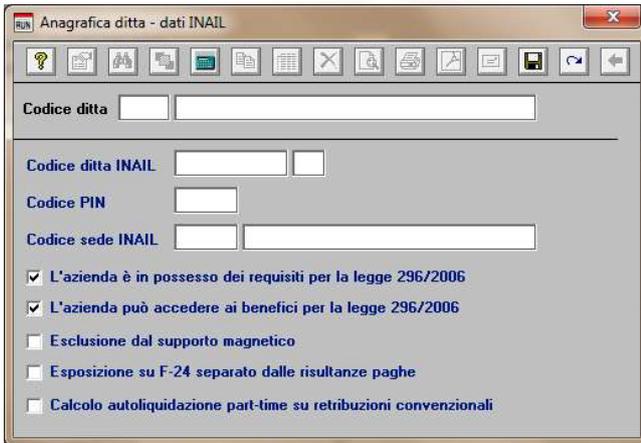
Pagina "Riepilogo"

Inserire o modificare l'importo della rata anticipata proposta in automatico dall'autoliquidazione dell'anno precedente.

Retribuzioni	Calcolo premio	Silicosi/Asb.	Artigiani	Sconti contributivi	Ctr. ass. (Reg.)	Ctr. ass. (Rata)	Riepilogo
Riepilogo delle somme da pagare							
				REGOLAZIONE		RATA ANTICIPATA	
Premio infortuni e malattie professionali	<input type="text"/>			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Premio silicosi ed asbestosi	<input type="text"/>			Totale 1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Sconto legge 296/2006	<input type="checkbox"/> Si			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Sconti contributivi	<input type="text"/>			Totale 2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Sconto L147/2013	<input type="checkbox"/> Si			<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Si	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Totale al netto di agevolazioni e sconti	<input type="text"/>			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Addizionale Fondo Amianto	<input type="checkbox"/> Si			Totale 3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Premio speciale artigiani	<input type="text"/>			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Sconto legge 296/2006	<input type="checkbox"/> Si			Totale 4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Sconto L147/2013	<input type="checkbox"/> Si			Totale 5	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Si	<input type="text"/>
Totale 6	<input type="text"/>			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Add. 1% (art. 181 T.U.)	<input type="text"/>			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Totale 7	<input type="text"/>			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Importo della rata anticipata	<input type="text"/>			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Totale complessivo per regolazione	<input type="text"/>			<input type="text"/>	IMP. TOTALE (REGOL. + RATA)	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Domanda di riduzione dei premi per gli artigiani legge 296/2006

A favore delle imprese iscritte alla gestione Artigianato, dal 1° gennaio 2008, è prevista una riduzione del premio, da determinarsi con decreti ministeriali. Si ricorda che la riduzione si applica solo al premio dovuto a titolo di regolazione, nella misura, per l'anno 2020, del **6,81%**. Per chiedere il beneficio bisogna inserire il flag in "B01" come da figura.



Anagrafica ditta - dati INAIL
 Codice ditta [] []
 Codice ditta INAIL [] []
 Codice PIN []
 Codice sede INAIL [] []
 L'azienda è in possesso dei requisiti per la legge 296/2006
 L'azienda può accedere ai benefici per la legge 296/2006
 Esclusione dal supporto magnetico
 Esposizione su F-24 separato dalle risultanze paghe
 Calcolo autoliquidazione part-time su retribuzioni convenzionali

Sono ammesse alla riduzione le imprese in regola con tutti gli obblighi previsti in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro dal decreto legislativo n. 81/2008 e successive modificazioni e dalle specifiche normative di settore, che non abbiano registrato infortuni nel biennio 2018/2019 e che abbiano presentato la preventiva richiesta di beneficio. Nelle basi di calcolo del premio la sussistenza dei requisiti per la fruizione della riduzione è evidenziata nella sezione "Regolazione anno 2020 Agevolazioni" con il codice 127.

Contributi Associativi INAIL - Numero di riferimento F24

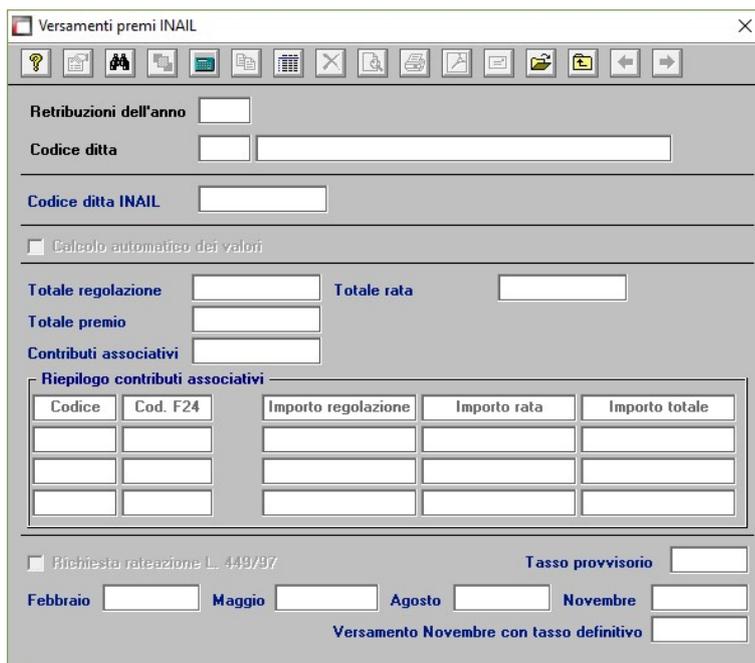
Per inserire correttamente il codice di riferimento relativo ai contributi associativi, procedere come di seguito:

- Accedere alla procedura - F04 "Versamenti INAIL"
- Indicare il codice nella colonna "Cod. F24"

Riepilogo contributi associativi				
Codice	Cod. F24	Importo regolazione	Importo rata	Importo totale
	XXXXXX			

Contributi Associativi

riportare il numero di richiesta di pagamento del contributo associativo indicato nella colonna "CODICE PER F24" del modulo per la comunicazione delle basi di calcolo del premio, sezione Contributi Associativi.



The screenshot shows the 'Versamenti premi INAIL' window with the following fields and sections:

- Retribuzioni dell'anno: []
- Codice ditta: [] []
- Codice ditta INAIL: []
- Calcolo automatico dei valori
- Totale regolazione: [] Totale rata: []
- Totale premio: []
- Contributi associativi: []
- Riepilogo contributi associativi** table (same as above)
- Richiesta rateazione L. 449/97
- Tasso provvisorio: []
- Febbraio: [] Maggio: [] Agosto: [] Novembre: []
- Versamento Novembre con tasso definitivo: []

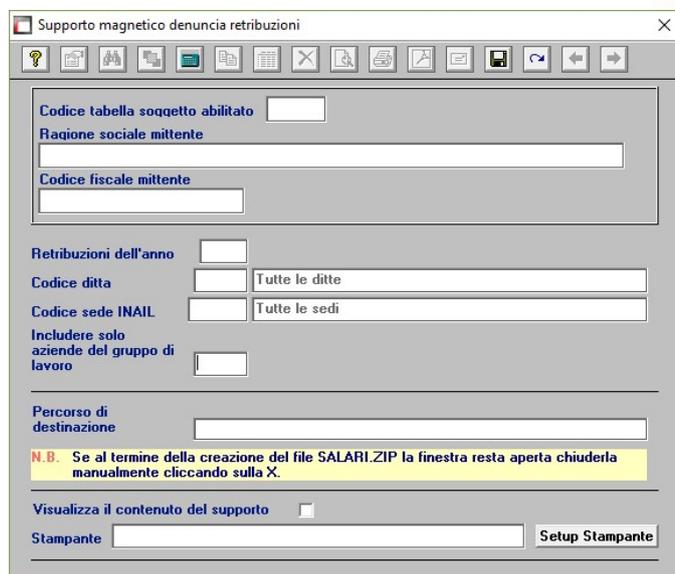
Versamento e Rateazione F24

Infine, accedere alla procedura F04 – Versamenti INAIL, per confermare il versamento in un'unica soluzione o rateizzato.

I coefficienti da utilizzare per il calcolo degli interessi da applicare alla terza e quarta rata del premio di autoliquidazione 2020/2021, sono i seguenti:

Rata	Data scadenza	Data pagamento	Coefficiente
1	16/02/2021	16/02/2021	
2	16/05/2021	17/05/2021	0,00143863
3	16/08/2021	20/08/2021	0,00292575
4	16/11/2021	16/11/2021	0,00441288

Creazione file telematico Salari.zip



Al termine delle operazioni, accedendo alla funzione P01 Supporto denuncia retribuzioni, è possibile realizzare il file da trasmettere all'INAIL denominato SALARI.ZIP.

Congedo straordinario sospensione didattica

L'INPS, con circolare n. 2 del 12/01/2021 ha fornito le istruzioni per il congedo straordinario di cui all'articolo 22-bis del decreto-legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176, per i genitori dipendenti in caso di sospensione dell'attività didattica in presenza delle scuole secondarie di primo grado e per i genitori di figli in situazione di disabilità grave, in caso di sospensione della didattica in presenza di scuole di ogni ordine e grado o in caso di chiusura dei centri diurni a carattere assistenziale.

Gli utenti interessati dovranno indicare il codice causale **ZA** (CONGEDO STRAORD. SOSP. DIDATT.) per i congedi straordinari per sospensione della didattica in presenza delle scuole secondarie di primo grado DL n. 137/2020 - art. 22-bis comma 1, oppure, il codice causale **ZB** (CONGEDO STRAORD. SOSP. DID.D.) per i congedi straordinari per i genitori di figli con disabilità sospensione della didattica in presenza o chiusura dei centri di assistenza DL n. 137/2020 – art. 22-bis comma 3, direttamente sul calendario del cedolino.

La procedura inserirà automaticamente la voce **9051** (COG.STR. SOSP.DIDATT.) per la causale **ZA** e la voce **9052** (COG.STR. SOSP.DIDATT.D.) per la voce con causale **ZB**.

Applicabilità dell'esonero "ACAS" alle tredicesime

L'INPS, con messaggio n. 72 del 11/01/2021 ha fornito dei chiarimenti in merito all'applicazione dell'esonero di cui all'articolo 27 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126 (c.d. "Decontribuzione Sud") sulle retribuzioni relative alla tredicesima mensilità rilevando che, in considerazione dell'espresso riferimento ad uno specifico e delimitato periodo temporale di fruizione dell'esonero (ottobre 2020 - dicembre 2020), la decontribuzione può trovare applicazione

anche sulla contribuzione relativa alla tredicesima mensilità erogata a dicembre 2020, ma esclusivamente con riferimento ai ratei maturati nel suddetto trimestre. Pertanto, in virtù di quanto asserito, abbiamo provveduto con la mensilità di gennaio a recuperare le differenze sulle quote di tredicesima relativa ai periodi antecedenti.

La procedura, con la mensilità di gennaio 2021, provvederà ad inserire la voce **9612** (REC. DECONTRIB. 'ACAS') valorizzando l'importo dello sgravio da recuperare secondo le modalità sottoesposte.

- In primo luogo, determinerà l'imponibile ed i ratei di tredicesima sommando l'importo ed i ratei delle voci con tipo trattamento "XIII" (tredicesima) sottraendo eventualmente il valore delle voci con tipo trattamento "RRCI" (Riduzione CIG 13esima)
- Successivamente calcola un valore medio del rateo eseguendo la seguente operazione:
valore medio rateo = valore tredicesima al netto dell'eventuale riduzione per cig diviso il numero dei ratei
- Infine, determina l'imponibile previdenziale (valore medio rateo moltiplicato ratei meno 3) su cui calcolare i contributi e di conseguenza l'importo dello sgravio ACAS da restituire.

N.B.: Nel caso i cui i ratei risultassero inferiori a 3 la procedura non procede con alcun rimborso ipotizzando che gli stessi siano maturati negli ultimi tre mesi.

Per esempio, si ipotizza di avere i seguenti valori di partenza:

- Importo XIII **2.524,00**
- Voce recupero RRCI **800,00**
- Numero ratei **9,50**
- Aliquota sgravabile **8,448 (*)**

(*) 30% dei contributi azienda al netto delle quote non sgravabili

La procedura procede in questo modo:

- Calcola la XIII netta pari a **1.724,00** (2.524,00 – 800,00)

- Calcola il numero dei ratei pari a **9,50**
- Calcola il rateo medio pari a **181,47** ($1.724,00 / 9,50$)
- Determina l'imponibile su cui calcolare lo sgravio **1.179,56** ($181,47 * (9,50 - 3)$)
- Calcola lo sgravio da restituire **99,65** ($1.179,56 * 8,448 / 100$)
- Inserisce la voce **9612** sul cedolino valorizzandola con l'importo ottenuto (**99,65**)



Ad ogni buon conto, l'utente può autonomamente interpretare in modo diverso il calcolo proposto e rettificare il dato variando il valore della voce 9612.

Tuttavia, come per gli altri automatismi, la procedura disattiva il collegamento diretto con il calendario passandolo in "Off", ricalcolando nuovamente il valore qualora l'utente tolga il flag "Disattiva gli effetti del calendario presenze sulle voci di corpo".

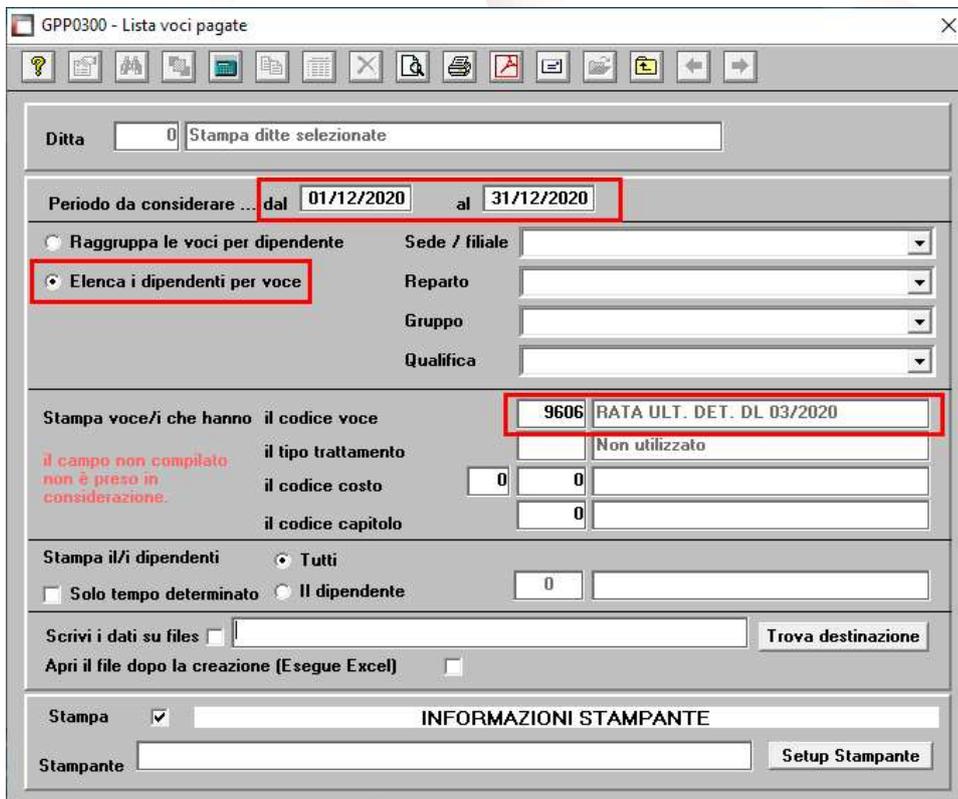
Non applicazione ulteriore detrazione rateizzata

A seguito di chiarimenti in merito ai codici tributo intervenuti successivamente alla circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 29/E del 14/12/2020, ed in particolare con la pubblicazione della prima bozza delle CU, la procedura ha codificato erroneamente l'importo della prima rata della non applicazione dell'ulteriore detrazione sia nel codice 1001 che nel codice 1701 causando un versamento in eccesso pari alla rata in questione nel codice tributo a debito 1701.

Con il presente aggiornamento la procedura, dove ha rilevato il caso, ha provveduto ad diminuire tale importo nel campo "Importo trattenuto" in D12 generando in tal modo un eccesso di versamento e allo stesso tempo ha inserite il codice 6781 in modo da recuperare l'importo in eccesso erroneamente versato.

Per verificare le aziende interessate è sufficiente effettuare la seguente stampa:

- QZ6 (Stampa voci pagate) impostando i parametri indicati in figura.



GPP0300 - Lista voci pagate

Ditta Stampa ditte selezionate

Periodo da considerare ... dal al

Raggruppa le voci per dipendente Sede / filiale

Elenca i dipendenti per voce Reparto

Gruppo

Qualifica

Stampa voce/i che hanno il codice voce RATA ULT. DET. DL 03/2020

il tipo trattamento

il codice costo

il codice capitolo

Stampa il/i dipendenti Tutti

Solo tempo determinato Il dipendente

Scrivi i dati su files Trova destinazione

Apri il file dopo la creazione (Esegue Excel)

Stampa INFORMAZIONI STAMPANTE

Stampante Setup Stampante



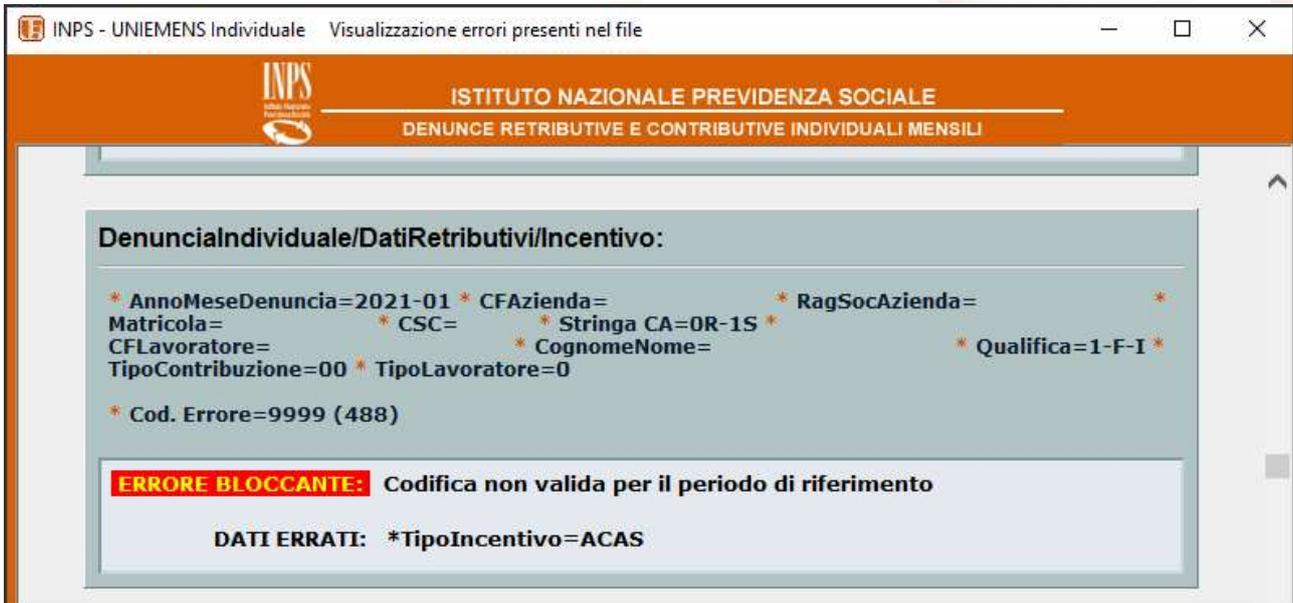
Si porta a conoscenza che, in attesa di una circolare da parte dell'Agenzia delle Entrate, la procedura indicherà l'importo delle rate di non applicazione ulteriore detrazione sul modello F24 con il codice tributo 1001 indicando nel periodo la data 01/2020 analogamente alle istruzioni fornite per il recupero del trattamento integrativo a rate (tributo 1701).

Sgravio contributivo "ACAS"

Come noto, la legge di bilancio 2021, ha previsto tra l'altro, sempre allo scopo di contenere gli effetti negativi sull'occupazione determinati dal COVID-19, la cosiddetta Decontribuzione Sud (esonero contributivo per l'occupazione in aree svantaggiate), introdotta dal Decreto Agosto, viene estesa fino al 31 dicembre 2029.

In attesa dell'autorizzazione della commissione europea, l'agevolazione è concessa dal 01/01/2021 al 30/06/2021.

Tuttavia, non essendoci circolari da parte dell'INPS e rilevando l'errore indicato in figura, in via precauzionale non effettuiamo il calcolo di detto sgravio, ovviamente per l'anno 2021, in attesa di chiarimenti degli enti preposti.



INPS - UNIEMENS Individuale Visualizzazione errori presenti nel file

ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIALE
 DENUNCE RETRIBUTIVE E CONTRIBUTIVE INDIVIDUALI MENSILI

DenunciaIndividuale/DatiRetributivi/Incentivo:

* AnnoMeseDenuncia=2021-01 * CFAzienda= * RagSocAzienda= *
 Matricola= * CSC= * Stringa CA=0R-1S *
 CFLavoratore= * CognomeNome= * Qualifica=1-F-I *
 TipoContribuzione=00 * TipoLavoratore=0

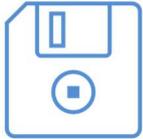
* Cod. Errore=9999 (488)

ERRORE BLOCCANTE: Codifica non valida per il periodo di riferimento

DATI ERRATI: *TipoIncentivo=ACAS

Appunti

D26 – Passaggio a nuovo mese



Attenzione:

Si ricorda che è opportuno effettuare una copia integrale degli archivi prima di effettuare il passaggio a nuovo mese di dicembre.

Ancor più utile è archiviare la stessa su un supporto esterno che deve essere rimosso alla fine dell'operazione.

QD0 - Accantonamenti TFR e versamento saldo imposta sostitutiva



Ribadiamo che per una corretta esecuzione delle rivalutazioni è tassativo aver effettuato il passaggio a nuovo mese da

Dicembre 2020 » a » Gennaio 2021

Prima di elaborare le paghe relative alla mensilità di **gennaio 2020** è necessario effettuare le stampe dell'accantonamento del TFR e la relativa rivalutazione "QD0" (Q00 ⇒ Q04).

Per le aziende cessate nel corso dell'anno 2020, per una corretta compilazione di tutti gli adempimenti da effettuarsi nel 2021 (mod. CU, Autoliquidazione, 770, Accantonamenti TFR ecc.) procedere come di seguito:

Verificare se l'ultimo mese elaborato è stato progressivato, ed in caso negativo provvedere al passaggio a nuovo mese (D26) dell'ultimo mese elaborato.

Nell'ipotesi di azienda cessata nel corso del 2020, eseguire le seguenti operazioni (funzione D02 e D26), anche in assenza di elaborazioni fino a riportare la ditta a gennaio 2021.

Le aziende con solo rapporti co.co.co. / co.co.pro. devono comunque effettuare il passaggio a nuovo mese (codice scelta menù D26).

Prima di eseguire il programma "QD0" per il calcolo delle rivalutazioni verificare l'incidenza ISTAT del mese di dicembre 2020 nella relativa tabella.

Tabella I.S.T.A.T.

Anno di validità: 2020

Mese	(A) Incidenza %	(B) 75 % Incidenza	(C) T.Fisso 1,50 %	Totale (B) + (C) Coef. Rivalut.
Gennaio	0,195122	0,146341	0,125	0,271341
Febbraio	0,000001		0,250	0,250000
Marzo	0,097562	0,073171	0,375	0,448171
Aprile	0,000001		0,500	0,500000
Maggio	0,000001		0,625	0,625000
Giugno	0,000001		0,750	0,750000
Luglio	0,000001		0,875	0,875000
Agosto	0,000001		1,000	1,000000
Settembre	0,000001		1,125	1,125000
Ottobre	0,000001		1,250	1,250000
Novembre	0,000001		1,375	1,375000
Dicembre	0,000001		1,500	1,500000

Di fianco i valori ISTAT relativi all'anno 2020.

L'esecuzione del programma contestualmente alle rivalutazioni TFR, calcolerà anche il saldo dell'Imposta Sostitutiva, per la quale i sostituti d'imposta hanno già versato un acconto del 90% nel mese di dicembre 2020. Il risultato del saldo verrà riportato poi sul modello F24 relativo al mese di gennaio (scadenza 16 febbraio 2021). Per le aziende tenute al deposito del TFR maturato presso il fondo di tesoreria INPS le ritenute da recuperare presso l'INPS saranno esposte sul DM/10 relativo alla mensilità di gennaio 2021 con il codice PF30.

Per effettuare il calcolo, il programma, prima calcola la tassazione sulle rivalutazioni e poi sottrae dall'importo calcolato l'acconto versato a dicembre (quello che si trova nella scelta D12 relativa ai versamenti effettuati con il codice 1712). Il calcolo del saldo non verrà

effettuato se la stampa dell'accantonamento non viene eseguito per la totalità dell'azienda e cioè se vengono effettuate particolari selezioni di qualifica, gruppi e/o reparti.

Le aziende cessate durante l'anno 2020 che hanno erogato TFR nello stesso anno devono versare il saldo dell'imposta sostitutiva. È necessario portare il mese di elaborazione a gennaio 2021, eseguire la stampa degli accantonamenti (scelta QD0) ed elaborare il calcolo mensile per stampare il modello F24 contenente il codice 1713.



NON BISOGNA ristampare / ricalcolare (funzione **QD2**) l'acconto dell'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni TFR per l'anno 2020

B09 - Crediti di imposta sul TFR



Utilizzare questa funzione solo dopo aver effettuato il passaggio a nuovo mese da **Dicembre 2020** a **Gennaio 2021** di tutte le aziende

Per le sporadiche aziende che ancora hanno un residuo di credito di imposta sul TFR al 31/12/2020 da recuperare, costituito dall'anticipo versato a suo tempo ai sensi della legge n. 140/1997, bisogna eseguire i seguenti passaggi ai fini della determinazione della rivalutazione degli stessi.

- Accedere alla scelta **B09** e dopo aver digitato il codice dell'azienda, inserire l'anno 2021.

A questo punto, la procedura in automatico calcolerà il residuo anno precedente e la relativa rivalutazione. Non sarà possibile alcuna rivalutazione nel caso non sia presente la scheda relativa al 2020. Nel caso in cui si generasse un credito, la procedura recupererà lo stesso con il codice tributo 6781.

QC5/QC8 - Stampa di controllo ratei residui

Con la funzione Q00 ⇒ Q03 ⇒ QC5 (utile per le aziende ferme a dicembre 2020) o Q00 ⇒ Q03 ⇒ QC8 (utile per le aziende che hanno già effettuato il passaggio a nuovo mese), l'utente ha la possibilità di stampare il tabulato che indica i ratei residui di Ferie Permessi e ROL e delle mensilità aggiuntive.

Si consiglia di effettuare una stampa, archiviandola in formato pdf.

AD1 -Stati esteri e comuni d'Italia

Come noto, a decorrere dal 01/01/2021, il Regno Unito non fa parte più degli stati della comunità Europea, si invitano pertanto gli utenti a richiamare detto stato e a togliere la spunta al campo "Membro della U.E." in modo da evitare eventuali problemi con la procedura (es. comunicazioni obbligatorie per l'assunzione di un cittadino britannico).

					
Sigla provincia		EE	Comune		REGNO UNITO
Stato estero	<input checked="" type="checkbox"/>	Codice Stato	31	Sigla nazione (alpha-2)	
Membro della U.E.	<input type="checkbox"/>	Codice cittadinanza	219	Sigla nazione (alpha-3)	
Regione	60	STATO ESTERO			
CAP		Sigla cod. fiscale	Z114		
Codice ISTAT	999114	Codice INPS	0	Codice provincia	0

A05 (Collaboratori) - Tabella Contributi INPS

Con il presente aggiornamento è stata distribuita la tabella dei contributi per il calcolo dei collaboratori di cui alla circolare INAIL n. 47 del 28/12/2020.

GCD0100 - Tabella contributi INPS

Tabella valida dal 7/2020

Arrotondamento su imponibile INPS 1,00

CONTRIBUTI INPS E CODICI F24 PER I COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE		
	Percentuale	Codici F24 Unica sol.
Contributo per i soggetti già con copertura previdenziale	24,00	C10
Contributo per i soggetti pensionati	24,00	C10
Contributo per i soggetti senza copertura previdenziale (*) (**)	34,23	CXX
CONTRIBUTI INPS E CODICI F24 PER I PROFESSIONISTI		
	Percentuale	Codici F24 Unica sol.
Contributo per i soggetti già con copertura previdenziale	24,00	P10
Contributo per i soggetti pensionati	24,00	P10
Contributo per i soggetti senza copertura previdenziale (*)	25,72	PXX
(*) Contributo per assegni familiari e maternità (di cui)	0,72	
(**) Contributo aggiuntivo per DIS-COLL (di cui)	0,51	
MASSIMALE DI REDDITO PER IL CALCOLO DEI CONTRIBUTI INPS		
Prima fascia di retribuzione pensionabile	0,00	
Massimale di reddito imponibile	103.055,00	Limite esenzione lavoro occ. 5.000,00
MASSIMALE E MINIMALE DI REDDITO PER IL CALCOLO DEI CONTRIBUTI INAIL		
Minimale	16.636,20	Massimale 30.895,80

QE0 (Paghe)/D24 (Collaboratori) - Stampa mod. detrazioni

Aggiornati i riferimenti relativi alla non applicazione del trattamento integrativo e/o dell'ulteriore detrazione.

Guide

Aggiornata sezione Guide nella gestione Z06, ed in particolare aggiornate le seguenti guide:

- Guide Ministeriali (*oltre che assistenziali e previdenziali*)
 - 2021 - CU - Istruzioni
 - 2021 - CU - Modello Ordinario
 - 2021 - CU - Modello Sintetico
 - 2021 - CU - Specifiche Tecniche
 - 2021 - INAIL - Guida Autoliquidazione