

GPSTAR evolution

Aggiornamento

Ver. 08.74.0

del 20/07/2021

Se fossi un medico, prescriveri una vacanza a tutti i pazienti che considerano importante il loro lavoro.

Bertrand Russell

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

Gestione Maggiorazione ANF D.L. 79/2021	3
D15 - Aggiornamento valori ANF.....	3
C01 - Dipendenti – Dati generici.....	3
D01 - Caricamento cedolini	4
QEJ - Lista dipendenti con ANF.....	4
Note gestionali	5
Sgravi contributivi apprendisti di primo livello	5
Calcolo arretrati Fondi di solidarietà bilaterale	6
Decorrenza dell’obbligo contributivo.....	6
Periodo calcolo degli arretrati	6
QDL - Arretrati Fondo Sol. Bil.	7
Studi Professionali	7
Settore igiene ambientale	8
Voci occasionali generate.....	8
Congedo Covid 2021 per genitori ad ore	9
Massimale Mal./Mater. giornaliero lavoratori Spettacolo a T.D.	10
Versamenti sospesi non coerenti con la norma	10
DM2 - Gestione modello F24.....	11
DT4 -Ravv. op. rateazione covid	12
730/4 - Operatività.....	13
Inserimento dati manuale	14
Importazione dati da file telematico	14

Gestione Maggiorazione ANF D.L. 79/2021

L'INPS, con circolare n. 92 del 30/06/2021, ha fornito le istruzioni per la gestione della maggiorazione di cui all'art. 5 del D.L. 79/2021. In particolare, per i percettori di assegno per il nucleo familiare, l'articolo 5 del decreto-legge n. 79/2021 prevede che, a decorrere dal 1° luglio 2021 e fino al 31 dicembre 2021, con riferimento agli importi mensili in vigore superiori a zero e percepiti dagli aventi diritto, è riconosciuta una maggiorazione di 37,5 euro per ciascun figlio, per i nuclei familiari fino a due figli, e di 55 euro per ciascun figlio, per i nuclei familiari di almeno tre figli.

Di seguito, riportiamo le principali modifiche apportate alla procedura:


D15 - Aggiornamento valori ANF

Con il presente aggiornamento, la funzione in oggetto, riconosce i nuovi tag relativi alle maggiorazioni e provvede ad importarli in procedura.



Gli utenti che, all'atto del caricamento del presente aggiornamento, hanno già provveduto ad importare i file riferiti agli ANF dal mese di luglio 2021 in poi, **dovranno reimportare nuovamente detti file** in quanto la precedente versione non prevedeva le maggiorazioni.

C01 - Dipendenti – Dati generici

Con il presente aggiornamento, è stata aggiornata la visualizzazione della tabella ANF attivabile con il tasto  nella pagina [ANF/IRE]. In particolare, nella maschera saranno evidenziati per ogni mese due differenti righe contenenti rispettivamente l'assegno ordinario e la maggiorazione dello stesso (vedi figura).

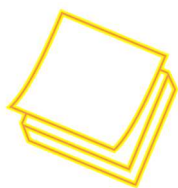
2021	07	Ord.	2,73	70,82
2021	07	Mag.	2,88	75,00

D01 - Caricamento cedolini

In fase di cedolini, la procedura provvederà a gestire automaticamente i valori delle maggiorazioni alla stregua della gestione degli assegni per il nucleo familiare.

Di seguito, riportiamo le principali voci utilizzate per la gestione degli assegni e relative maggiorazioni:

Voce	Descrizione	Note	Cod. DM10
9002	ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE		35
9012	ANF ALTRI BENEFICIARI	Altri Beneficiari	35
9600	ANF ARRETRATI		L036
9013	ANF ARR. ALTRI BENEF.	Altri Beneficiari	L036
9601	RECUPERO ANF INDEB.PERCEP.		F110
9003	MAGG. ANF D.L. 79/2021		0036
9004	MAGG. ANF D.L. 79/2021 FAM	Altri Beneficiari	0036
9018	ARR. ANF D.L. 79/2021		L035
9019	ARR. ANF D.L. 79/2021 FAM.	Altri Beneficiari	L035
9020	REC. MAGG. ANF D.L. 79/202		F111



Nell'elenco non sono state riportate le voci riferite al pagamento diretto. Inoltre, si pone all'attenzione dell'utente, che non essendo previsti campi specifici all'interno del mod. SR41 e del file UniEmens CIG, le voci riferite alle maggiorazioni a pagamento diretto non sono state inserite in procedura.

QEJ - Lista dipendenti con ANF

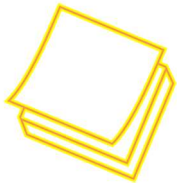
Con il presente aggiornamento, è stata aggiornata la stampa in oggetto, utile alla verifica dei dati importati, includendo anche le maggiorazioni.

Note gestionali

Si fa presente, per i Clienti che **non importano i file INPS**, che per evitare errori nella gestione manuale delle maggiorazioni (inserimento sul cedolino della voce **9023**), è preferibile

Altre opzioni	
<input type="checkbox"/>	Risultanze PAGHE e COCOCO su F-24 unico
<input type="checkbox"/>	Ripartizione committenti su totale ritenute del mese
<input type="checkbox"/>	L'azienda ha ricevuto aiuti oltre la quota 'De Minimis'
<input type="checkbox"/>	Ottimizza F24 a saldo zero in presenza di compensazioni
<input type="checkbox"/>	Versamento ritenute con differimento di un mese
<input type="checkbox"/>	Aggancio con archivio voci esterne mese preced.
<input type="checkbox"/>	Azienda cooperativa iscritta nei registri prefettizi
<input type="checkbox"/>	Non riportare Bonus fiscali in caso di CIG con pag.diretto
<input type="checkbox"/>	Applica regola calcolo reddito progressivo
<input checked="" type="checkbox"/>	Gestione ANF esclusivamente da dati INPS
<input type="checkbox"/>	Riparto del netto negativo progressivo in busta paga

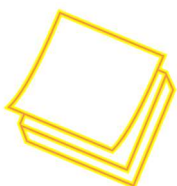
importare i file INPS e barrare l'opzione indicata in figura, presente nella scelta B02 alla pagina [Altre opzioni].



Si ricorda, che una volta scaricati i file dal sito dell'INPS, è possibile importarli con la scelta **D15** (Aggiornamento valori ANF).

Sgravi contributivi apprendisti di primo livello

L'INPS, con la circolare n. 87/2021 ha fornito le istruzioni operative per usufruire dello sgravio contributivo per le assunzioni con contratto di apprendistato di primo livello per la qualifica e il diploma professionale, il diploma di istruzione secondaria superiore e il certificato di specializzazione tecnica superiore, negli anni 2020 e 2021, per le aziende con un numero di addetti pari o inferiore a nove.



Lo sgravio non trova applicazione per i contratti di apprendistato professionalizzante.

Allo scopo sono stati aggiunti i seguenti nuovi codici contribuzione:

- 5963 - APPR. PRIMO LIV. SGR. 100% PRIMO ANNO
- 5965 - APPR. PRIMO LIV. SGR. 100% SECONDO ANNO
- 5967 - APPR. PRIMO LIV. SGR. 100% TERZO ANNO
- 5964 - APPR. PART TIME PRIMO LIV. SGR. 100% PRIMO ANNO
- 5966 - APPR. PART TIME PRIMO LIV. SGR. 100% SECONDO ANNO
- 5968 - APPR. PART TIME PRIMO LIV. SGR. 100% TERZO ANNO

ESCLUSIVAMENTE per le mensilità di luglio o agosto 2021 è previsto in automatico il recupero degli sgravi non usufruiti dal 01/01/2020. Gli arretrati verranno determinati in automatico, laddove ne esistano i presupposti, con la voce occasionali di nuova istituzione 9233 – (REC. ECC. CTR. APP.). La voce occasionale determinerà l'indicazione del codice L603 a credito sulle denunce individuali UniEmens ed il relativo recupero a credito sul modello DM10.

Calcolo arretrati Fondi di solidarietà bilaterale

Con le circolari INPS 77/2021 e 86/2021, sono stati resi noti gli adempimenti procedurali per il recupero dei contributi del fondo di solidarietà bilaterale rispettivamente per gli studi professionali e per le società di servizi di igiene ambientale.

Per l'ambito di applicazione del contributo (0,45 o 0,65 di cui un terzo a carico del dipendente) rimandiamo alla lettura delle citate circolari.

Decorrenza dell'obbligo contributivo

- Marzo 2020 per gli studi professionali
- Ottobre 2019 per il settore dell'igiene ambientale

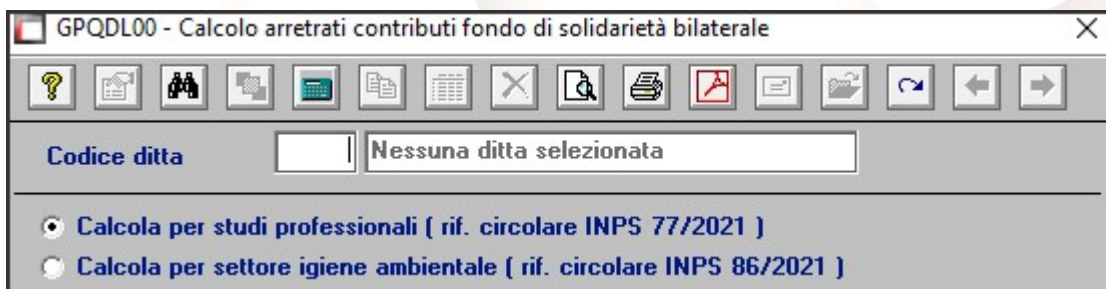
Periodo calcolo degli arretrati

- Marzo 2020 / Aprile 2021 per gli studi professionali

- Ottobre 2019 / Giugno 2021 per il settore dell'igiene ambientale

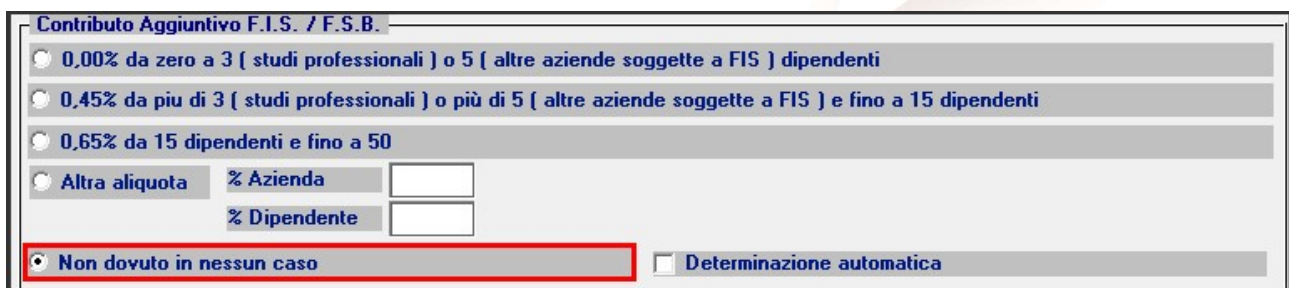
QDL - Arretrati Fondo Sol. Bil.

Allo scopo è stata realizzata una procedura (QDL) con la quale è possibile calcolare le quote arretrate da versare all'INPS per singolo dipendente. Detta funzione prevede una gestione multi-aziendale, infatti con il tasto di ricerca è possibile selezionare alcune, o tutte le aziende.



Studi Professionali

Selezionando l'opzione "Calcola per studi professionali (rif. Circolare INPS 77/2021)" la procedura, in automatico, verificherà se le singole aziende sono interessate al versamento. Per gli studi professionali verranno scartate, in fase di stampa, tutte le sedi (B03) che non rispondono ai requisiti ovvero che non stanno versando il contributo o che non hanno "Studi professionali" nel settore di appartenenza (vedi figure).

Settore igiene ambientale

Selezionando l'opzione "Calcola per settore igiene ambientale (rif. circolare INPS 86/2021)" invece verranno selezionate le aziende con CSC (B03 alla pagina [Dati DM10]) pari a **11601** e a **70708**, così come specificato nell'allegato 2 della circolare 86/2021.

In riferimento ad entrambi i settori è possibile:

- | |
|--|
| <p>(1) <input type="checkbox"/> Stampa elenco analitico dipendenti</p> <p>(2) <input type="checkbox"/> Predisporre recupero sul prossimo periodo di paga utile (07/2021 - 08/2021)</p> <p>(3) <input type="checkbox"/> Trattieni la quota del recupero ai dipendenti</p> |
|--|

- (1) Stampare l'elenco dei dipendenti con il relativo arretrato del periodo in esame (compreso i cessati).
- (2) Predisporre, automaticamente, le voci (vedi elenco) in C01 da riportare sui cedolini.
- (3) Trattenere un terzo del totale dovuto ai dipendenti. In caso contrario l'arretrato viene posto tutto a carico dell'azienda.

In ogni caso, per i dipendenti cessati precedentemente al 01/07/2021 la procedura pone tutto a carico dell'azienda.



Attenzione!

Non barrare l'opzione (3) per le aziende che già versavano detto contributo.

Voci occasionali generate

Per gli studi professionali:

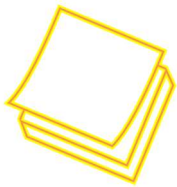
- 9281 - pari 1/3 dello 0,45% a carico dipendente
- 9282 - pari 2/3 dello 0,45% a carico azienda (*)
- 9283 - pari 1/3 dello 0,65% a carico dipendente

- 9284 - pari 2/3 dello 0,65% a carico azienda (*)

Per settore igiene ambientale:

- 9285 - pari 1/3 dello 0,45% a carico dipendente
- 9286 - pari 2/3 dello 0,45% a carico azienda (*)
- 9287 - pari 1/3 dello 0,65% a carico dipendente
- 9288 - pari 2/3 dello 0,65% a carico azienda (*)

(*) Voce figurativa non stampata sul LUL



Nel caso in cui non è barrata l'opzione **(3)**, le voci 9282, 9284, 9286 e 9288 saranno valorizzate con l'intero importo, mentre le altre non saranno indicate.

Congedo Covid 2021 per genitori ad ore

L'INPS, con circolare n. 96 del 05/07/2021, ha fornito le istruzioni per la fruizione in modalità oraria del "Congedo 2021 per genitori", lavoratori dipendenti del settore privato, con figli affetti da SARS CoV-2, in quarantena da contatto o con attività didattica in presenza sospesa o con centri diurni assistenziali chiusi introdotto dal decreto-legge 13 marzo 2021, n. 30, a favore dei genitori lavoratori dipendenti per figli conviventi minori di anni 14, nonché per figli con disabilità in situazione di gravità accertata ai sensi dell'articolo 4, comma 1, della legge n. 104/1992.

Per quanto riguarda la procedura, è sufficiente inserire il codice casuale **ZD - CONG. DL 30/2021 ART. 2 IN ORE** nei giorni, e per le ore, di calendario interessati.

La procedura indicherà, in automatico, nel corpo del cedolino la voce occasionale **9057 - CONG. D.L. 30/2021 ART.2** a cui si ricorda di associare il codice fiscale del figlio interessato all'evento.

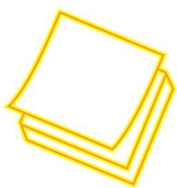
Massimale Mal./Mater. giornaliero lavoratori Spettacolo a T.D.

L'INPS, con messaggio n. 2563 del 09/07/2021, ha innalzato il massimale giornaliero della contribuzione di malattia e di maternità per i lavoratori a tempo determinato dello spettacolo al valore di **100,00** euro (il vecchio valore era pari a **67,14** euro).

Gli utenti interessati, devono precedere come di seguito:

- Accedere a AC0 – Ritenute INPS
- Selezionare la tabella interessata
- Indicare 07/2021 nel campo data validità
- Aggiornare il valore (vedi figura)
-

Massimale annuo contributi	<input type="text"/>
Altro minimale giornaliero (fondo Volo)	<input type="text"/>
Mass. giornaliero ctr malattia / maternità	<input type="text"/>



Sebbene la circolare faccia riferimento a 06/2021, è stato richiesto di inserire la tabella a decorrere da 07/2021 per evitare che eventuali ricalcoli del cedolino possano variare i contributi già versati.

Versamenti sospesi non coerenti con la norma

Con la risoluzione 40 del 01/06/2021 l'Agenzia delle Entrate ha fornito chiarimenti in merito alla sospensione e rateizzazione delle addizionali regionali e comunali riferite all'applicazione della disposizione di cui al comma 1 dell'articolo 61 del decreto-legge 17

marzo 2020, n. 18, convertito in legge, con modificazioni, dall'articolo 1, comma 1, legge 24 aprile 2020, n. 27 (c.d. "decreto Cura Italia").

In pratica, nella fase iniziale della pandemia, non venendo menzionate che, le trattenute relative all'addizionale regionale e comunale erano sospese, le stesse dovevano essere versate.

Le addizionali comunali e regionali interessate alla problematica sono quelle indicate nel:

- **D.L. 09/2020 Art. 5** (Cosiddetta prima zona Rossa)
- **D.L. 18/2020 Art. 61 comma 2** (Aziende del settore Alberghiero, Turismo, Pubblici esercizi, federazioni sportive ecc.)

Tuttavia, nella risoluzione dell'Agenzia delle Entrate, viene chiarito, che *"In tale evenienza, in applicazione di quanto disposto dall'articolo 10, della legge 27 luglio 2000, n. 212, non saranno dovuti sanzioni ed interessi laddove i contribuenti, prendendo atto - solo a seguito della pubblicazione dei chiarimenti ivi contenuti - di avere assunto un comportamento non coerente con le norme, provvedano tempestivamente al versamento di quanto dovuto a titolo di addizionali regionali e comunali."*

Quindi, la rateazione riferita al caso in oggetto, relativamente alle addizionali regionali e comunali, deve intendersi sospesa e deve essere effettuato un unico versamento di recupero senza sanzioni ed interessi.

Di seguito, riportiamo le istruzioni per effettuare tali recuperi.

DM2 - Gestione modello F24

La procedura, per poter operare correttamente, ha bisogno di conoscere le rate versate. Per comunicare un versamento nella procedura procedere come di seguito:

- Accedere alla funzione **DM2**
- Selezionare un modello F24
- Inserire la data di versamento in basso a destra (vedi figura)

F24 inviato telematicamente **In data**
Data versamento



Tale operazione, **per le aziende interessate**, deve necessariamente essere effettuata fino all'ultimo mod. F24 presente in archivio.

Aziende interessate:

- Nella pratica, quelle interessate sul DM10 dai codici: **N966, N967 e N968** e/o dai codici calamità presente sugli UniEmens dei collaboratori: **24, 25 e 26.**

DT4 -Ravv. op. rateazione covid

Una volta che tutte le date degli F24 sono state indicate in procedura, è possibile eseguire la funzione **DT4** (Ravvedimento operoso riferito alle addizionali comunali e regionali interessate al problema).



Prima di procedere, effettuare una copia degli archivi

Una volta eseguita la procedura (vedi figura) procedere come di seguito:

GPD3300 - Ravvedimento operoso dei tributi locali non rateizzabili da recuperare (emergenza COVID 2020)

Codice ditta Oppure **Ricerca dalle ditte che presentano requisiti (1)**

						Totale per ravvedimento (2) <input type="text"/>
						Predisponi per periodo di paga (3) <input type="text"/>

(4)

(5) Esci senza confermare (Esc) (6) Visualizza riepilogo in PDF (7) Registra ravvedimento (F10)

Cliccando sul tasto **(1)** [Ricerca delle ditte che presentano requisiti], la procedura verificherà se in archivio sono presenti una o più aziende che devono procedere al ravvedimento.

P.S. Se non sono presenti aziende interessate, la procedura ritornerà alla pagina principale.

Una volta selezionata l'azienda:

- Nel punto **(2)**, sarà possibile visualizzare l'importo complessivo da ravvedere
- Nel punto **(4)**, saranno elencati i versamenti delle regionali e/o comunali ravveduti
- Al punto **(3)**, sarà possibile indicare il periodo di riferimento per il versamento dei dati sul mod. F24
- Cliccando su tasto **(6)** [Visualizza riepilogo in PDF], la procedura provvederà a produrre un tabulato contenente tutte le rate dei tributi che saranno ravveduti.
- Infine, è possibile confermare l'operazione **(7)**, o uscire senza confermare i dati **(5)**.

730/4 - Operatività

Ricordiamo brevemente le operazioni da effettuare per inserire correttamente in procedura le risultanze dei modelli 730.

È possibile sia inserire i dati manualmente che effettuare l'importazione dai file che vengono predisposti dall'Agenzia delle Entrate.

Per quanto riguarda la gestione paghe:

Accedere al programma di gestione, **CE1** - Risultanze 730

Per quanto riguarda la gestione collaboratori:

Accedere al programma di gestione, **BQ1** - Risultanze 730

Inserimento dati manuale

Una volta avuto accesso alla procedura, indicare di seguito il codice dell'**azienda**, il codice del **dipendente** e l'anno di riferimento della dichiarazione dei redditi (**2020**).

Codice ditta	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	Anno di riferimento (Redditi)	<input type="text"/>
Codice dipendente	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		

Quindi procedere con la compilazione della **prima** e della **seconda** pagina. Per una corretta compilazione nel modello 770 dell'anno venturo, compilare correttamente il codice CAF, e i codici comune e regione.



Informiamo i clienti che le trattenute, se divise in più rate verranno effettuate in base mensile. Pertanto, per i collaboratori cui è elaborato un cedolino con periodicità diversa da quella mensile, sarà cura dell'utente adeguare di volta in volta gli importi proposti dalla procedura commisurandoli al periodo effettivo.

Importazione dati da file telematico

Per importare i dati da file telematico, una volta avuto accesso alla procedura, procedere come di seguito:

Codice ditta	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	E' possibile selezionare il file Rel dell'Agenzia delle Entrate ed importare tutti i 730-4 presenti in esso e non solo della ditta selezionata
Codice dipendente	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	

- Cliccare sul bottone evidenziato in figura
- Quindi nella maschera video che verrà proposta inserire il nome del file da cui prelevare i dati
- Per ricercare il file cliccare sul bottone "Seleziona il file telematico da cui importare i dati del modello 730-4", quindi selezionare il file da cui importare i dati (barrando l'opzione

"Effettua selezione multipla" è possibile importare contemporaneamente tutti i file presenti in una determinata cartella)

- Nel caso in cui in precedenza sia stata già effettuata una importazione, o siano state caricate manualmente le schede, è possibile barrando il campo "Aggiorna le schede se già presenti in archivio" aggiornarle prendendo i dati dal file telematico
- Al termine dell'importazione si potranno visualizzare le informazioni contenute nel file e se le stesse sono state acquisite oppure no
- Infine, è possibile salvare le informazioni in un file TXT per una migliore consultazione delle stesse.

