

GPSTAR evolution

Aggiornamento

Ver. 08.75.0

del 13/09/2021

Impiega il tuo tempo nel migliorare te stesso
tramite gli scritti di altri uomini così che tu
possa giungere facilmente a ciò su cui altri
hanno lavorato duramente.

Socrate

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 770 2021 – Date Versamento.....	3
Gestione 770 2021 – Sospensioni.....	5
Gestione 770 2021 – Aggregazione tributi ST/SV.....	6
Gestione 770 2021 – Nuove tipologie di credito in SX.....	6
Recupero contributo ASPI.....	8

Gestione 770 2021 – Date Versamento



Scadenza Adempimento (trasmissione) 31/10/2021

termine che cade di domenica e slitta a martedì 02/11/ 2021

Con il presente aggiornamento, è stata distribuita la versione definitiva del modello 770/2021 redditi 2020. In questa circolare si evidenzieranno le principali problematiche rinviando alla guida dello stesso le procedure operative consultabile in Z26 / Guide GPSTAR.

Come noto, il 2020 è stato caratterizzato da numerose forme di sospensione dei tributi dovute all'epidemia da COVID-19, e questa situazione rende particolarmente necessaria riconoscere lo stato dei modelli F24, ovvero distinguere i modelli che **sono stati versati** da quelli che **non sono stati versati**.

Attenzione!! Sebbene presente la funzione di attribuzione automatica delle date di versamento per i modelli F24 in C10 della gestione 770, se ne sconsiglia l'uso in presenza di crediti o di sospensioni in quanto potrebbero causare la duplicazione di crediti o e/o un'errata indicazione di eventuali "importi sospesi".

Per agevolare l'inserimento delle date sui modelli F24 (come indicato in una precedente circolare), si è proceduto a realizzare una procedura che elenca tutti i modelli F24 che non presentano la data di versamento e ne permette un rapido inserimento della stessa.

Gli utenti interessati dovranno procedere come di seguito:

- Accedere alla funzione D00 > D13 > **DMF** (Inserisce data di pagamento F24)
- Indicare il codice Azienda

- La procedura visualizzerà l'elenco dei mod. F24 raggruppati per periodo di riferimento
- È possibile, inoltre, agire sui singoli modelli, funzione utile quando nel mese sono stati versati solo alcuni modelli, in luogo di quelli riferiti ad uno stesso periodo togliendo la spunta al check indicato in figura

Se in un mese sono presenti più F24 è possibile indicare la data solo su uno dei modelli e riportarla su tutti i modelli del mese.

Se si desidera fare questo barrare il campo

Aggiorna tutti i modelli

- Quindi provvedere ad indicare le relative date



Eventuali date errate, successivamente vanno corrette nella funzione **DM2** (Gestione modello F24) o in **D12** (Versamenti tributi).

Gestione 770 2021 – Sospensioni

Tra le novità principali, notiamo la gestione delle note nei quadri ST / SV che individuano la tipologia della sospensione usufruita per il tributo in esame (vedi figura).

INPS		PERIODI								A.d.E.	
DM10	C.C.C.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Ott.	Nov.	Dic.	Gen.	Erario	Add.
N966	24	X	X							1	12
N967	25	X	X							3	12
N968	26	X	X	X	X					4	12
N969	27	X								5	5
N970	28		X	X						6	6
N971	29		X	X						6	6
N972	30		X	X						6	6
N972	30		X	X						6	6
N974	34					X	X			7	7
N975	32						X			8	8
N976	33						X			8	8
N977	36							X	X	10	10

La procedura provvederà ad attribuire i codici corretti analizzando le registrazioni presenti in D12 soggette a sospensione, indicando il codice 99 (codice inesistente) in tutte quelle registrazioni in cui non c'è corrispondenza con le registrazioni INPS o con i periodi a cui i relativi decreti facevano riferimento.

Si ricorda, che le cosiddette addizionali erroneamente sospese (codice sospensione 12) di cui alla risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n. 40 del 01/06/2021, sono automaticamente individuate anche se il cliente non ha provveduto ad effettuare i relativi ravvedimenti (funzione DT4 della procedura paghe descritta nella circolare 08.74.0 del 20/07/2021) che come noto, in base alla citata risoluzione, non erano soggette a sanzioni ed interessi.

Allo scopo, sui quadri **ST** e **SV** sono state inserite due nuove caselle contenenti rispettivamente i codici sospensione (punto 15) e gli importi sospesi in virtù della disposizione normativa individuata dal codice indicato nel punto 15 e versati dal 01/01/2021 (punto 16).

Sospensione COVID	
Nota	Importo sospeso
15	16

Gestione 770 2021 – Aggregazione tributi ST/SV

L'esposizione dei dati di versamento deve essere effettuata in forma aggregata così come per gli scorsi anni. Quest'anno, in virtù dell'epidemia da COVID-19, le registrazioni sono state ulteriormente differenziate con le note di sospensione.

Gestione 770 2021 – Nuove tipologie di credito in SX

Tra le novità de quadro SX evidenziamo:

- Nel rigo SX1 colonna 6 deve essere indicato il credito del premio erogato ai lavoratori dipendenti ai sensi dell'art. 63 del decreto legge 17 marzo 2020, n 18 (vedi circolare 08.54.2 del 04/05/2020) indicato nel campo **476** delle CU trasmesse la cui quota utilizzata in compensazione è ricompresa nella successiva colonna 7 dove vanno indicati i crediti utilizzati in compensazione mediante modello F24.
- Con l'avvento del trattamento integrativo di cui al D.L. 03/2020, è stato predisposto un rigo, l'SX49 deputato alla gestione di detti crediti e più precisamente:

- Nella colonna 2, "Credito maturato" nell'anno è indicato l'importo erogato ai dipendenti (casella **401 + 403** del modello CU)
- Nella colonna 3, "Credito recuperato", l'importo corrispondente alla somma indicata nel campo **403** delle CU trasmesse al netto dell'ammontare del trattamento integrativo eventualmente già recuperato dal precedente sostituto campo **408** delle CU trasmesse.
- Nella colonna 4, "Credito da recuperare", l'ammontare del credito relativo al trattamento integrativo riconosciuto e da recuperare da parte del sostituto d'imposta successivamente alle operazioni di conguaglio di fine anno e indicato nel campo **404** delle CU trasmesse.
- Nella colonna 5, "Credito utilizzato in F24", l'ammontare del credito utilizzato nel modello di pagamento F24 (cod. trib.1701) fino al 16/03/2021. Da notare che la procedura considererà solo i crediti relativi agli F24 in cui è presente la data di pagamento.
- Nella colonna 6, come da istruzioni, il credito che residua e che può essere utilizzato successivamente al 16 marzo 2021, risultante dalla seguente operazione: colonna 2 – colonna 5.



Come evidenziato, alcuni campi sono prelevati direttamente dalle CU elaborate con la procedura, pertanto, qualora l'utente stesse elaborando un 770 per aziende inserite in corso di anno a cui non ha elaborato le certificazioni uniche si rende necessario intervenire manualmente nel quadro SX per indicare i valori di cui sopra.

Recupero contributo ASPI

Con il presente aggiornamento, la procedura, per i dipendenti che passano da un rapporto a tempo determinato ad uno a tempo indeterminato, provvederà a recuperare il contributo ASPI (vedi messaggio INPS n. 4152/2014) in automatico (in precedenza detta operazione era effettuata indicando una voce manualmente sul cedolino).

Operatività:

- In fase di elaborazione del cedolino, la procedura indicherà automaticamente la voce occasionale 9037
- Il recupero avverrà esclusivamente nella mensilità corrispondente alla data del passaggio a tempo indeterminato presente sull'anagrafica dipendente
- Il calcolo viene eseguito applicando la percentuale di 1,40% sul totale dell'imponibile INPS dell'ultimo triennio riferiti allo stesso CED e a tutti i cedolini con caratteristiche di Tempo Determinato.