

GPSTAR evolution

Aggiornamento

Ver. 08.81.0

del 20/01/2022

Lancia i tuoi sogni nello spazio come un aquilone, e non sai cosa ti riporteranno, una nuova vita, un nuovo amico, un nuovo amore, un nuovo paese.

Anaïs Nin

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 2022	3
INAIL - Autoliquidazione 2021/2022.....	4
Sgravi 2022	5
Esonero contributivo per settore del turismo	5
Nuova codifica contratti INPS.....	7
Ravvedimento Operoso	7
Legge di Bilancio 2022	7
ANF / Assegno Unico.....	9
Cassa Edile – Mut ver. 4.0.....	10
Appunti.....	11
D26 – Passaggio a nuovo mese	11
QD0 - Accantonamenti TFR e versamento saldo imposta sostitutiva	11
B09 - Crediti di imposta sul TFR.....	13
QC5/QC8 - Stampa di controllo ratei residui	14
A05 (Collaboratori) - Tabella Contributi INPS	14
QE0 (Paghe)/D24 (Collaboratori) - Stampa mod. detrazioni.....	14
Guide	15
Guida On-line.....	15

Elaborazioni 2022



A seguito di numerose richieste da parte dei Clienti, ricordiamo che i risultati dell'elaborazione dei cedolini di **GENNAIO 2022** 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:

- Riordino ASPI + DisColl
- Riforma calcolo CIG
- Decontribuzione 0,8% dei contributi dipendenti

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

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

INAIL - Autoliquidazione 2021/2022

Per quanto riguarda l'uso dell'applicativo per il calcolo dell'autoliquidazione, riferirsi alla guida presente in Z26.

Sconti contributivi validi per il 2022

Tipologia	Codice	% Regolazione	% Rata
Settore Pesca	3	44,32 %	44,32 %
Sostegno maternità e paternità	7	50,00 %	50,00 %

Riduzione del premio per le imprese artigiane

(art. 1, c. 780-781, legge n. 296/2006; dm 15 settembre 2021)

La riduzione che si applica alla regolazione 2021 è calcolata nella misura del **7,38%**.

Versamento e Rateazione F24

I coefficienti da utilizzare per il calcolo degli interessi da applicare alle rate successive alla prima del premio di autoliquidazione 2020/2021, sono i seguenti:

Rata	Data scadenza	Data pagamento	Coefficiente
1	16/02/2022	16/02/2022	
2	16/05/2022	16/05/2022	0,00024384
3	16/08/2022	22/08/2022	0,00049589
4	16/11/2022	16/11/2022	0,00074795

Sgravi 2022

Come noto, in considerazione della natura di aiuti di Stato, la Commissione europea ha autorizzato la concessione dell'esonero in oggetto fino al 31 dicembre 2021 con il conseguente blocco al 31/12/2021 della decontribuzione SUD, cosiddetta ACAS che sarà riattivato a seguito di circolare INPS.

Per quanto attiene all'esonero contributivo per l'assunzione di giovani a tempo indeterminato e per le trasformazioni dei contratti a tempo determinato in contratti a tempo indeterminato nel periodo 01/01/2022 - 31/12/2022 (GI36/GI48), e per l'esonero per le assunzioni di donne lavoratrici effettuate nel biennio 2021-2022 (INDO), le istruzioni riguardanti la fruizione dell'esonero saranno fornite all'esito del procedimento di autorizzazione da parte della Commissione europea, ai sensi dell'articolo 108, paragrafo 3, del trattato sul funzionamento dell'Unione europea e nel rispetto delle condizioni previste dalla normativa applicabile in materia di aiuti di Stato con conseguente blocco degli sgravi per le assunzioni 2022 e/o trasformazioni avvenute nell'anno 2022. Come per il precedente, gli sgravi saranno riattivati a seguito di relativa circolare INPS, anche se, ovviamente rimarranno agevolati i dipendenti dei suddetti sgravi assunti e/o trasformati nel 2021.

Esonero contributivo per settore del turismo

L'Inps, con il messaggio n. 96 del 10 gennaio 2022, ha fornito le istruzioni operative per il recupero dell'esonero contributivo per i settori del turismo, degli stabilimenti termali e del commercio, nonché del settore creativo, culturale e dello spettacolo in oggetto.

Per attivarlo gli utenti dovranno procedere come di seguito:

- accedere alla funzione **B03** e selezionare l'azienda/sede della matricola interessata allo sgravio

- posizionarsi sulla pagina [Dati DM10]
- compilare i dati come indicato in figura ed in particolare:
 - Inserire il codice **L553** (Esonero contributivo articolo 43 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73) al punto (1)
 - Indicare l'importo della misura dell'esonero al punto (2)
 - Il campo Cod. costo (3) può non essere valorizzato in quanto in sua assenza il calcolo del costo lo assume il valore 56/0050 ovvero "ALTRE SOMME A CREDITO AZIENDA C/INPS"

Casi particolari da esporre sul modello DM/10									
DM/10	Dizione	Quad.	N.Dip.	H/G/S.	Retribuzioni	Debito/Credito	Cod. costo	Rate	NR
L553	REC.ES.C	D						<input type="checkbox"/>	
(1)						(2)	(3)	<input type="checkbox"/>	
								<input type="checkbox"/>	
								<input type="checkbox"/>	

Con l'elaborazione del calcolo cedolini **D02**, la procedura utilizzerà l'incentivo riproporzionandolo automaticamente sul DM10 in funzione dei contributi da versare nel mese. Si ricorda che l'incentivo massimo consentito viene calcolato al netto di eventuali sgravi già presenti.

Successivamente, il passaggio a nuovo mese "scalerà" il valore usufruito dal **B03 (2)**, ed eliminerà il codice una volta azzerato.



Si fa presente che il codice sopra riportato potrà essere esposto nelle denunce relative ai periodi di competenza decorrenti da dicembre 2021 a maggio 2022.

Qualora la capienza disponibile non si esaurisca nel mese di maggio, nello stesso mese potrà essere esposto il complessivo importo residuo.

Nuova codifica contratti INPS

L'INPS, con circolare n. 170 del 12/11/2021, ha diramato le istruzioni operative per la gestione della nuova codifica dei contratti nel flusso UniEmens riferiti al settore privato.

In particolare, l'indicazione del nuovo dato sarà obbligatoria a decorrere dal periodo di febbraio 2022, con un periodo transitorio che va da dicembre 2021 a gennaio 2022.

L'implementazione alla procedura in una precedente versione, tuttavia abbiamo notato che non tutti i clienti si sono adeguati, per attivare la nuova codifica è sufficiente eseguire la funzione **AIH** (Importa codici CNEL).

P.S.: Per i Clienti che sono incerti se hanno o meno aggiornata detta codifica, possono ripetere senza alcun problema l'importazione dei dati mediante la funzione **AIH**.

Ravvedimento Operoso

Con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 13 dicembre 2021, dal 01/01/2022 il tasso di interesse da applicare per il ravvedimento è pari all' 1.25% annuo.

Con il presente aggiornamento è stata adeguata la funzione DM8 (Ravvedimento operoso IRPEF).

Legge di Bilancio 2022

A seguito della legge di Bilancio del 2022 del 30/12/2021, n. 234, sono state adeguate le seguenti procedure:

Tabella scaglioni fiscali

La procedura ha provveduto, attraverso gli aggiornamenti tabelle – funzione **Z15**, automaticamente ad aggiornare la tabella **AB0** (Scaglioni fiscali) adeguando ove necessario i relativi calcoli.

Tabella Detrazioni

La procedura ha provveduto, attraverso gli aggiornamenti tabelle – funzione **Z15**, automaticamente ad aggiornare la tabella **AB1** (Detrazioni fiscali) adeguando ove necessario i relativi calcoli.

Per quanto riguarda il trattamento integrativo, di cui riportiamo il testo di modifica dell'articolo 1 del D.L. 3/2020, in attesa anche di necessari chiarimenti da parte dell'Agenzia delle Entrate, la procedura provvederà ad effettuare i calcoli nel limite di un imponibile pari a 15.000,00.

1) al comma 1, le parole: «28.000 euro» sono sostituite dalle seguenti: « 15.000 euro » e sono aggiunti, in fine, i seguenti periodi: « Il trattamento integrativo è riconosciuto anche se il reddito complessivo è superiore a 15.000 euro ma non a 28.000 euro, a condizione che la somma delle detrazioni di cui agli articoli 12 e 13, comma 1, del testo unico delle imposte sui redditi, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917, delle detrazioni di cui all'articolo 15, comma 1, lettere a) e b), e comma 1-ter, dello stesso testo unico, limitatamente agli oneri sostenuti in dipendenza di prestiti o mutui contratti fino al 31 dicembre 2021, e delle rate relative alle detrazioni di cui agli articoli 15, comma 1, lettera c), e 16-bis del citato testo unico nonché di quelle relative alle detrazioni previste da altre disposizioni normative, per spese sostenute fino al 31 dicembre 2021, sia di ammontare superiore all'imposta lorda. Nel caso in cui ricorrano le condizioni previste dal secondo periodo, il trattamento integrativo è riconosciuto per un ammontare, comunque non superiore a 1.200 euro, determinato in misura pari alla differenza tra la somma delle detrazioni ivi elencate e l'imposta lorda»

Detrazioni figli

La procedura ha provveduto a distinguere i figli inferiori a 21 anni e/o disabili che percepiranno le detrazioni per i soli mesi di gennaio e febbraio, da quelli con età superiore a 21 che continueranno a percepire detta detrazione.

Per una maggior consapevolezza del dato, è consigliabile verificare lo stesso nella procedura paghe - **C01** (Dipendente – Dati generici) alla pagina **[ANF/IRE]** in particolar modo nel caso in cui non siano stati caricati i dati anagrafici dei familiari, e nella procedura collaboratori – **B03** (Anagrafica collaboratore) i cui dati, a seguito di un rinnovo contrattuale, vanno aggiornati con la funzione F7 nella pagina **[Altri Dati 1]**.

ANF / Assegno Unico

Come noto, a decorrere dalla mensilità di marzo 2022, entra in vigore l'assegno unico la cui erogazione sarà gestita esclusivamente dall'INPS (messaggio n. 4748 del 31/12/2021). Pertanto, a decorrere da detta mensilità, non saranno erogati assegni e relative maggiorazioni per il nucleo familiari e detrazioni ai figli inferiori a ventun anni di età e/o disabili.

Tuttavia, si ricorda che anche per le mensilità di gennaio e febbraio 2022 devono essere scaricati i file contenenti i dati degli assegni familiari dal dito dell'INPS.

Cassa Edile – Mut ver. 4.0

Con il presente aggiornamento è stato adeguato alla versione 4.0 il file xml del M.U.T.

Per adeguare la procedura al nuovo formato richiesto, per le aziende edili, si sono resi necessari i seguenti interventi:

Accedere alla scelta **B02** (Ditta – Dati Paghe) alla pagina **[Riferimenti]**, posizionarsi sul codice relativo all'intermediario del MUT (vedi figura) e premere il tasto funzionale **F4**

Codice intermediario per F24 telematico	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Codice intermediario per 770, CU, MUT	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Codice intermediario per autoliquidazione	<input type="text"/>	<input type="text"/>

richiamare il codice intermediario utilizzato ed indicare l'indirizzo PEC da utilizzare nel file del MUT (vedi figura).

Altri dati del fornitore	
N. Cellulare	<input type="text"/>
Indirizzo E-Mail	<input type="text"/>
Indirizzo E-Mail PEC	<input type="text"/>

Accedere alla scelta B05 (Gestione Reparti/Cantieri), e compilare i seguenti nuovi campi:

Dati reparto		Dati Cantiere		Dati Committente/Appalto		Cantiere/Soci Lavoratori	
Data apertura reparto	<input type="text"/>	Data chiusura reparto	<input type="text"/>	Cantiere edile <input type="checkbox"/>			
Tipo lavoro	<input type="text"/>						
Codice cantiere	<input type="text"/>						
Codice CUC cantiere	<input type="text"/>						
Cantiere generico	<input type="checkbox"/> SI						
Protocollo sisma 2016	<input type="text"/>						
Cantiere sisma 2016	<input type="checkbox"/> SI						
Cassa edile associata	<input type="text"/>						
Contratto [se diverso]	<input type="text"/>						
Denominaz. e luogo	<input type="text"/>						
Situazione cantiere	<input type="text"/>						

Appunti

D26 – Passaggio a nuovo mese



Attenzione:

Si ricorda che è opportuno effettuare una copia integrale degli archivi prima di effettuare il passaggio del 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 2021 » a » Gennaio 2022

Prima di elaborare le paghe relative alla mensilità di **gennaio 2022** è necessario effettuare le stampe dell'accantonamento del TFR e la relativa rivalutazione "QD0" (Q00 ⇒ Q04).

Per le aziende cessate nel corso dell'anno 2021, per una corretta compilazione di tutti gli adempimenti da effettuarsi nel 2022 (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 2021, eseguire le seguenti operazioni (funzione D02 e D26), anche in assenza di elaborazioni fino a riportare la ditta a gennaio 2022.

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 2021 nella relativa tabella.

Tabella I.S.T.A.T.

Anno di validità: 2021

Mese	(A) Incidenza %	(B) 75 % Incidenza	(C) T.Fisso 1,50 %	Totale (B) + (C) Coef. Rivalut.
Gennaio	0,586511	0,439883	0,125	0,564883
Febbraio	0,684262	0,513196	0,250	0,763196
Marzo	0,977518	0,733138	0,375	1,108138
Aprile	1,368524	1,026393	0,500	1,526393
Maggio	1,270772	0,953079	0,625	1,578079
Giugno	1,466276	1,099707	0,750	1,849707
Luglio	1,857283	1,392962	0,875	2,267962
Agosto	2,346042	1,759531	1,000	2,759531
Settembre	2,150538	1,612903	1,125	2,737903
Ottobre	2,737048	2,052786	1,250	3,302786
Novembre	3,323559	2,492669	1,375	3,867669
Dicembre	3,812318	2,859238	1,500	4,359238

Di fianco i valori ISTAT relativi all'anno 2021.

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 2021. Il risultato del saldo verrà riportato poi sul modello F24 relativo al mese di gennaio (scadenza 16 febbraio 2022). 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 2022 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 2021 che hanno erogato TFR nello stesso anno devono versare il saldo dell'imposta sostitutiva. È necessario portare il mese di elaborazione a gennaio 2022, 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 2021

B09 - Crediti di imposta sul TFR



Utilizzare questa funzione solo dopo aver effettuato il passaggio a nuovo mese da **Dicembre 2021** a **Gennaio 2022** di tutte le aziende

Per le sporadiche aziende che ancora hanno un residuo di credito di imposta sul TFR al 31/12/2021 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 2022.

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 2021. Nel caso in cui si generasse un credito, la procedura recupererà lo stesso con il codice tributo 6781.

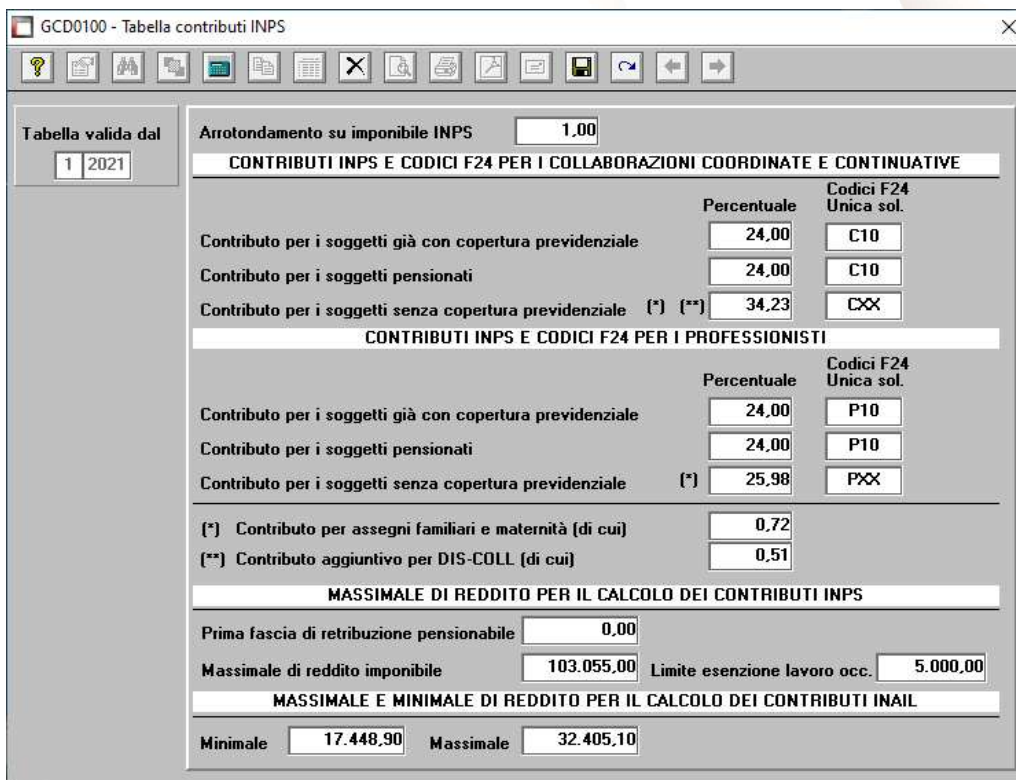
QC5/QC8 - Stampa di controllo ratei residui

Con la funzione Q00 ⇒ Q03 ⇒ **QC5** (utile per le aziende ferme a dicembre 2021) 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.

A05 (Collaboratori) - Tabella Contributi INPS

Con gli ultimi aggiornamenti è stata distribuita la tabella dei contributi per il calcolo dei collaboratori di cui alla circolare INAIL n. 32 del 23/11/2021 utile all'attuale autoliquidazione.



GCD0100 - Tabella contributi INPS

Tabella valida dal

Arrotondamento su imponibile INPS

CONTRIBUTI INPS E CODICI F24 PER I COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE

	Percentuale	Codici F24 Unica sol.
Contributo per i soggetti già con copertura previdenziale	<input type="text" value="24,00"/>	<input type="text" value="C10"/>
Contributo per i soggetti pensionati	<input type="text" value="24,00"/>	<input type="text" value="C10"/>
Contributo per i soggetti senza copertura previdenziale (*) (**)	<input type="text" value="34,23"/>	<input type="text" value="CXX"/>

CONTRIBUTI INPS E CODICI F24 PER I PROFESSIONISTI

	Percentuale	Codici F24 Unica sol.
Contributo per i soggetti già con copertura previdenziale	<input type="text" value="24,00"/>	<input type="text" value="P10"/>
Contributo per i soggetti pensionati	<input type="text" value="24,00"/>	<input type="text" value="P10"/>
Contributo per i soggetti senza copertura previdenziale (*)	<input type="text" value="25,98"/>	<input type="text" value="PXX"/>

(*) Contributo per assegni familiari e maternità (di cui)

(**) Contributo aggiuntivo per DIS-COLL (di cui)

MASSIMALE DI REDDITO PER IL CALCOLO DEI CONTRIBUTI INPS

Prima fascia di retribuzione pensionabile

Massimale di reddito imponibile Limite esenzione lavoro occ.

MASSIMALE E MINIMALE DI REDDITO PER IL CALCOLO DEI CONTRIBUTI INAIL

Minimale Massimale

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

Eliminati i riferimenti relativi alla non applicazione dell'ulteriore detrazione di cui alla legge 178/2020.

Guide

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

- Guide GPSTAR
 - INAIL - Autoliquidazione
- Guide Ministeriali (*oltre che assistenziali e previdenziali*)
 - 2022 - CU - Istruzioni
 - 2022 - CU - Modello Ordinario
 - 2022 - CU - Modello Sintetico
 - 2022 - CU - Specifiche tecniche
 - 2022 - INAIL - Guida Autoliquidazione
 - 2022 - AUU - Informativa di dettaglio ai sostituti d'imposta
 - 2022 - AUU - Informativa di dettaglio ai dipendenti e ai lavoratori autonomi

Guida On-line



Si ricorda che è possibile ricercare e quindi visionare, su un nostro sito web, i contenuti delle circolari che vengono allegate ai vari aggiornamenti. È auspicabile l'utilizzo di tale funzione, attivabile con il fasto funzionale F01 direttamente dalla procedura prima di rivolgersi in assistenza in modo da evitare di congestionare le linee per problematiche facilmente risolvibili con l'utilizzo di detta guida.