

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.



RELEASE Versione 2020.0.3	
Applicativo:	PAGHE
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2020.0.3 (Update)
Data di rilascio:	11.02.2020
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Conversione automatica archivi	3
<i>Conversione automatica archivi in fase di installazione.....</i>	<i>3</i>
Ritenute e compensazioni in appalti e subappalti	4
QUADR.....	4
<i>Suddivisione ritenute IRPEF per commessa.....</i>	<i>4</i>
<i>Memorizzazione IRPEF per commessa.....</i>	<i>5</i>
<i>F24 – Deleghe distinte per committente</i>	<i>7</i>
<i>STCOMP > Stampa situazione versamenti per commessa.....</i>	<i>10</i>
<i>STAZI > Stampa anagrafica commesse</i>	<i>11</i>
Lavoratori impatriati	12
Riferimenti normativi.....	12
<i>Lavoratori impatriati.....</i>	<i>12</i>
<i>Sportivi professionisti impatriati.....</i>	<i>12</i>
Implementazioni Software	13
<i>TB0403 – Altre informazioni IRPEF</i>	<i>13</i>
<i>DIPE – Sezione Altri dati > Oneri</i>	<i>13</i>
<i>CEDOL / AGGI – Calcolo esenzione ed aggiornamento progressivi.....</i>	<i>14</i>
<i>Aggiornamento mensilità</i>	<i>14</i>
<i>Calcolo imponibile Irpef e somme esenti per mensilità precedenti</i>	<i>14</i>
Archivi di base	16
TB0305.....	16
<i>Creazione nuovo codice ente.....</i>	<i>16</i>
TB0311	16
<i>Tabella contributi sport - spettacolo</i>	<i>16</i>
TB0405.....	17
<i>Addizionale regionale Liguria</i>	<i>17</i>
<i>Addizionale regionale Calabria e Molise</i>	<i>18</i>

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.

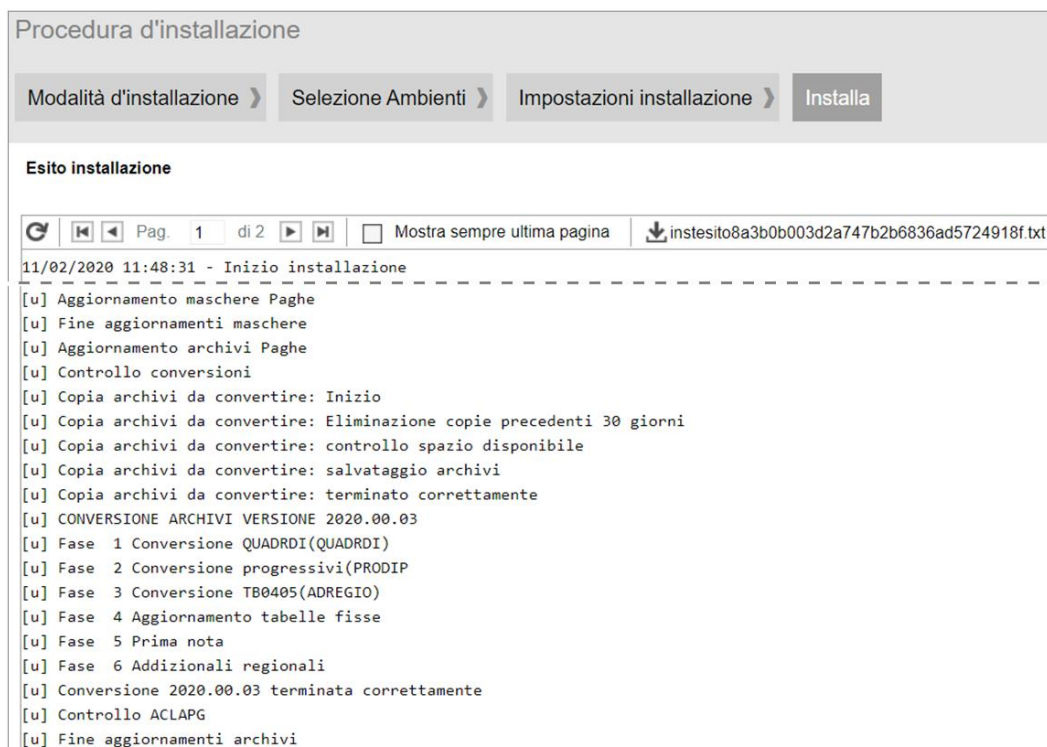
Elaborazioni mensili	19
CEDOL	19
<i>Giorni detrazione</i>	<i>19</i>
INAIL.....	20
PRINAIL	20
<i>Stampa dettaglio PAT/voce/dipendente</i>	<i>20</i>
Altri enti	22
CMNTEL	22
<i>Telematico Cassa Rurale Trentino</i>	<i>22</i>
<i>Gestione correlazione</i>	<i>22</i>
<i>Correlazioni codici livello</i>	<i>22</i>
<i>Generazione telematico Rurale Trentino</i>	<i>23</i>
Altre gestioni	24
TB1502	24
<i>Gestione COLF</i>	<i>24</i>

Conversione automatica archivi

Conversione automatica archivi in fase di installazione

Il programma provvede ad eseguire automaticamente la conversione degli archivi in fase di installazione della versione.

La progressione e l'esito della conversione vengono visualizzati a video tra le operazioni effettuate in fase d'installazione; nel caso di installazione in ambiente nativo vengono esposti nel log d'installazione.



Prima di eseguire la conversione il programma provvede ad effettuare una copia dei soli archivi interessati dalla conversione stessa. A tal fine viene verificata la disponibilità dello spazio su disco necessario alla copia dei file.

In assenza di spazio per la copia la conversione non viene effettuata e dovrà essere eseguita manualmente dall'utente in fase di accesso all'applicativo (**CONVERS**). In tal caso verrà esposto un apposito messaggio al termine delle operazioni d'installazione.

L'esecuzione delle copie provvede alla creazione nella cartella \CED, della sottocartella \instbackup, all'interno della quale, ad ogni copia automatica, viene inserita una ulteriore cartella contenente i file copiati, denominata \EPAGHE_versione_data_ora, dove la versione è quella in installazione, e la data e l'ora sono quelle di esecuzione della copia.

Ad ogni installazione con conversione il programma provvederà automaticamente all'eliminazione delle cartelle \EPAGHE_versione_data_ora con data precedente 30 giorni rispetto a quella d'installazione.

Una volta terminata con esito positivo la conversione non può essere ripetuta.

Si precisa che:

- se la conversione automatica viene interrotta in maniera imprevista, sarà necessaria l'esecuzione manuale (**CONVERS**), in tal caso il processo verrà ripreso dalla fase in cui è stato interrotto;
- nel caso di esecuzione manuale della conversione l'eventuale copia degli archivi è cura dell'utente;
- l'operazione di copia degli archivi interessati dalla conversione non sostituisce il backup periodico degli interi archivi che rimane a cura dell'utente;
- l'esecuzione automatica della conversione potrebbe comportare tempi di installazione più lunghi.

Ritenute e compensazioni in appalti e subappalti**QUADR****Suddivisione ritenute IRPEF per commessa**

Con riferimento alle aziende e commesse che rientrano nella disciplina prevista dal nuovo art. 17-bis del D.Lgs n.241/1997, relativamente alle elaborazioni delle aziende appaltatrici o subappaltatrici, a partire dalla quadratura del mese di gennaio il programma è stato implementato per:

1. memorizzare separatamente nei progressivi IRPEF dell'azienda le ritenute operate per commessa;
2. trasferire in F24 le ritenute IRPEF del mese creando deleghe distinte per committente.

A tal fine, per le aziende per le quali risulta compilato il campo "Suddivisione IRPEF per commessa" della scheda "IRPEF" di **AZIE**, il programma verifica la presenza nel cedolino dell'apposita voce di calcolo **9512** "Ore commessa" (voce caratterizzata dal "Codice aggiornamento altri enti" **406**), e la relativa quantificazione definita dall'utente.

Le ritenute calcolate nella mensilità per ciascun dipendente vengono suddivise proporzionalmente sulle commesse in funzione delle ore attribuite alle stesse.

In particolare, la ripartizione delle ritenute viene effettuata in funzione del rapporto tra le ore attribuite alla specifica commessa ed il totale delle ore attribuite a tutte le commesse.

Di conseguenza, in presenza di una sola voce di suddivisione ore commessa, l'importo delle ritenute calcolate nel cedolino sarà interamente attribuito al relativo codice commessa indicato nella voce.

In presenza di più voci di suddivisione ore commessa il programma effettua la suddivisione come descritto, calcolando le ritenute riferite alla commessa principale del mese (commessa con il maggior numero di ore attribuite oppure commessa convenzionale identificata dal codice "9999") per differenza fra il totale della ritenuta specifica e il valore della stessa assegnato alle altre commesse.

Si ricorda che al codice commessa convenzionale "9999" devono essere associate le ore che non sono attribuibili alle commesse che rientrano nella disciplina dell'art. 17-bis.

Esempio

Suddivisione di ritenute IRPEF codice tributo 1001 per un dipendente con importo totale pari ad € 300,00 e con distribuzione delle ore mensili sulle diverse commesse come evidenziato.

Esempio 1

commessa 1	78 ore	
commessa 2	90 ore	commessa principale
TOTALE	168 ore	

$$1001 \text{ commessa 1} \quad \frac{300,00 \times 78}{168} = 139,29$$

$$1001 \text{ commessa 2} \quad 300,00 - 139,29 = 160,71$$

Esempio 2

commessa 1	100 ore	
commessa 9999	68 ore	commessa principale
TOTALE	168 ore	

$$1001 \text{ commessa 1} \quad \frac{300,00 \times 100}{168} = 178,57$$

$$1001 \text{ commessa 9999} \quad 300,00 - 178,57 = 121,43$$

In presenza di cedolini aggiuntivi nel corso del mese la ripartizione delle ritenute viene effettuata considerando il totale delle ritenute calcolate con riferimento ad ogni cedolino.

Con riferimento alla tipologia di ritenute da esporre separatamente nella delega da elaborare per committente, l'Agenzia delle Entrate tramite Assosoftware ha comunicato che l'esposizione separata non riguarda le ritenute operate sulle somme a titolo di TFR e altre indennità (codice tributo 1012); si ritiene che tale indicazione possa essere estesa anche ai codici tributo 1712 e 1713 (Imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR acconto e saldo).

Memorizzazione IRPEF per commessa

Con l'esecuzione del comando **QUADR** il programma memorizza separatamente nei progressivi IRPEF dell'azienda le ritenute operate per commessa.

In presenza di compilazione del campo "Suddivisione IRPEF per commessa", nelle sezioni "IRPEF" (compresa la sezione relativa alle Regioni a statuto speciale) e "Addizionale regionale / comunale" dei progressivi verrà visualizzato il campo utile per selezionare il codice commessa con riferimento al quale visualizzare le ritenute calcolate nel mese:

Azienda	9000	AZIENDA APPALTATRICE
Mese/Anno	1 2020	
Commessa	1	

	DEBITI	Mese	Mese succ.	Versato		CREDITI	Mese	Mese succ.	Versato
1001	Irpef				6781	Credito anno precedente			
1002	Irpef tassazione separata				1627	Credito da conguaglio			
1001	Irpef				1655	Credito dl 66/2014			
1012	Irpef tassazione TFR				1634	Credito d'imposta (marittimi)			
1713	Imposta sostitutiva rival.sald				1632	Credito ulteriore detr.fam.num			
1712	Imposta sostitutiva rival.acco				1633	Credito detrazione articolo 16			
1001	Irpef collaboratori				1655	Credito dl 66/2014 cong.tard.			
1012	Irpef fine mandato collabor.				6781	Credito IRPEF cong.tardivo			
1040	Irpef assoc.partecip./autonomi				6781	Credito Imp.sost. cong.tardivo			
1618	Contributo solidarieta'				6781	Credito regioni cong.tardivo			
1053	Imposta sostitutiva 208/2015				6781	Credito comuni cong.tardivo			
1632	Credito detr.fam.num. recuper.				1634	Credito marittimi cong.tardivo			
1655	Credito dl 66/2014 recuperato								
1634	Cr. d'imposta (marittimi) rec.								
1001	Irpef conguaglio tardivo								
1053	Imposta sost.208/15 cong.tard								
1632	Rec.cred.fam.num. cong.tard								
1633	Rec.cred.canoni loc. cong.tard								
1655	Rec.cred.dl 66/2014 cong.tard								
1634	Rec.cred.marittimi cong.tard								

	ALTRO	Mese	Mese succ.
	Credito dipe. da rimbors.		
	Credito dipendenti A.P.		
	TFR erogato		

In corrispondenza del campo è attivo il pulsante funzione "F6 Visualizza commesse presenti", selezionando il quale verrà esposta una maschera con l'elenco delle commesse per le quali sono presenti ritenute nel mese/anno indicati.

Selezionando lo specifico codice verrà visualizzata una pagina analoga a quella consueta, nella quale verranno esposti solo i tributi calcolati per la commessa indicata, totalizzando i relativi importi calcolati per ciascun dipendente.

Azienda	9000	AZIENDA APPALTATRICE
Mese/Anno	1 2020	Gennaio
Commessa	1	COMMESSA 1

	DEBITI	Mese	Mese succ.	Versato		CREDITI	Mese	Mese succ.	Versato
1001	Irpef	163,13		163,13	6781	Credito anno precedente			
1002	Irpef tassazione separata				1627	Credito da conguaglio			
1001	Irpef				1655	Credito dl 66/2014			
1012	Irpef tassazione TFR				1634	Credito d'imposta (marittimi)			
1713	Imposta sostitutiva rival.sald				1632	Credito ulteriore detr.fam.num			
1712	Imposta sostitutiva rival.acco				1633	Credito detrazione articolo 16			
1001	Irpef collaboratori				1655	Credito dl 66/2014 cong.tard.			
1012	Irpef fine mandato collabor.				6781	Credito IRPEF cong.tardivo			
1040	Irpef assoc.partecip./autonomi				6781	Credito Imp.sost. cong.tardivo			
1618	Contributo solidarieta'				6781	Credito regioni cong.tardivo			
1053	Imposta sostitutiva 208/2015				6781	Credito comuni cong.tardivo			
1632	Credito detr.fam.num. recuper.				1634	Credito marittimi cong.tardivo			
1655	Credito dl 66/2014 recuperato								
1634	Cr. d'imposta (marittimi) rec.								
1001	Irpef conguaglio tardivo								
1053	Imposta sost.208/15 cong.tard								
1632	Rec.cred.fam.num. cong.tard								
1633	Rec.cred.canoni loc. cong.tard								
1655	Rec.cred.dl 66/2014 cong.tard								
1634	Rec.cred.marittimi cong.tard								

	ALTRO	Mese	Mese succ.
	Credito dipe. da rimbors.		
	Credito dipendenti A.P.		
	TFR erogato		

Gli importi delle ritenute evidenziati con riferimento a ciascuna commessa, verranno trasferiti in una delega F24 specifica, con l'indicazione del codice committente (vedi paragrafo successivo).

PAGHE – IMPLEMENTAZIONI

Selezionando il codice commessa “9999” verranno esposti i tributi calcolati relativamente alle ore che non sono state attribuite ad una commessa che rientra nella disciplina dell’art.17-bis; tali importi verranno trasferiti in una delega F24 specifica, senza l’indicazione del codice committente.

Nel codice commessa “9999” verranno anche memorizzati i tributi per i quali non viene effettuata la suddivisione.

Azienda	9000	AZIENDA APPALTRICE
Mese/Anno	1/ 2020	Gennaio
Commessa	9999	Tributi azienda (No F24 per committente)

DEBITI	Mese	Mese succ.	Versato	CREDITI	Mese	Mese succ.	Versato
1001 Irpef	110,93		110,93	6781 Credito anno precedente			
1002 Irpef tassazione separata				1627 Credito da conguaglio			
1001 Irpef				1655 Credito di 66/2014			
1012 Irpef tassazione TFR				1634 Credito d'imposta (marittimi)			
1713 Imposta sostitutiva rival.sald				1632 Credito ulteriore detr.fam.num			
1712 Imposta sostitutiva rival.acco				1633 Credito detrazione articolo 16			
1001 Irpef collaboratori				1655 Credito di 66/2014 cong.tard.			
1012 Irpef fine mandato collabor.				6781 Credito IRPEF cong.tardivo			
1040 Irpef assoc.partecip./autonomi				6781 Credito Imp.sost. cong.tardivo			
1618 Contributo solidarieta'				6781 Credito regioni cong.tardivo			
1053 Imposta sostitutiva 208/2015				6781 Credito comuni cong.tardivo			
1632 Credito detr.fam.num. recuper.				1634 Credito marittimi cong.tardivo			
1655 Credito di 66/2014 recuperato							
1634 Cr. d'imposta (marittimi) rec.							
1001 Irpef conguaglio tardivo							
1053 Imposta sost.208/15 cong.tard							
1632 Rec.cred.fam.num. cong.tard							
1633 Rec.cred.canoni loc. cong.tard							
1655 Rec.cred.di 66/2014 cong.tard							
1634 Rec.cred.marittimi cong.tard							

ALTRO	Mese	Mese succ.
Credito dipe. da rimbors.		
Credito dipendenti A.P.		
TFR erogato		

In assenza di indicazione di un codice commessa (“spazio” o “0” (zero) al campo “Commessa”) verranno visualizzati, come di consueto, gli importi complessivi calcolati non suddivisi (“Totali azienda”).

Azienda	9000	AZIENDA APPALTRICE
Mese/Anno	1/ 2020	Gennaio
Commessa		TOTALI AZIENDA

DEBITI	Mese	Mese succ.	Versato	CREDITI	Mese	Mese succ.	Versato
1001 Irpef	274,06		274,06	6781 Credito anno precedente			
1002 Irpef tassazione separata				1627 Credito da conguaglio			
1001 Irpef				1655 Credito di 66/2014			
1012 Irpef tassazione TFR				1634 Credito d'imposta (marittimi)			
1713 Imposta sostitutiva rival.sald				1632 Credito ulteriore detr.fam.num			
1712 Imposta sostitutiva rival.acco				1633 Credito detrazione articolo 16			
1001 Irpef collaboratori				1655 Credito di 66/2014 cong.tard.			
1012 Irpef fine mandato collabor.				6781 Credito IRPEF cong.tardivo			
1040 Irpef assoc.partecip./autonomi				6781 Credito Imp.sost. cong.tardivo			
1618 Contributo solidarieta'				6781 Credito regioni cong.tardivo			
1053 Imposta sostitutiva 208/2015				6781 Credito comuni cong.tardivo			
1632 Credito detr.fam.num. recuper.				1634 Credito marittimi cong.tardivo			
1655 Credito di 66/2014 recuperato							
1634 Cr. d'imposta (marittimi) rec.							
1001 Irpef conguaglio tardivo							
1053 Imposta sost.208/15 cong.tard							
1632 Rec.cred.fam.num. cong.tard							
1633 Rec.cred.canoni loc. cong.tard							
1655 Rec.cred.di 66/2014 cong.tard							
1634 Rec.cred.marittimi cong.tard							

ALTRO	Mese	Mese succ.
Credito dipe. da rimbors.		
Credito dipendenti A.P.		
TFR erogato		

Si sottolinea che, nelle mensilità in cui non sono presenti ore da attribuire ad una commessa che rientra nella disciplina dell’art.17-bis, nelle quali pertanto non è stato necessario inserire la voce **9512**, il programma provvederà comunque alla memorizzazione delle ritenute mensili con riferimento alla commessa “9999”.

In tal caso gli importi memorizzati relativamente alla commessa “9999” corrisponderanno a quelli esposti nei “Totali azienda”.

Si precisa che nella stampa di quadratura gli importi calcolati verranno esposti come in precedenza, senza evidenziare la suddivisione per commessa (importi totali evidenziati con riferimento al codice commessa “0”).

Al fine di verificare le ritenute suddivise per commessa è stata introdotta una nuova scelta del comando **STCOMP** (vedi pag. 10).

F24 – Deleghe distinte per committente

Con l'esecuzione del comando di quadratura, in presenza di compilazione del campo "Suddivisione IRPEF per commessa", il programma provvede a trasferire nella "Gestione tributi" della procedura F24 le ritenute IRPEF del mese, esponendo in righi distinti i tributi riferiti a committenti diversi.

Sarà inoltre inserito un rigo per ogni tributo calcolato con riferimento alla commessa "9999" (tributi calcolati relativamente ad ore non attribuibili a commesse art.17-bis e tributi che non vengono comunque suddivisi per natura).

In presenza di più commesse riferite allo stesso committente, i singoli tributi memorizzati separatamente per commessa in azienda, verranno totalizzati ed esposti in un unico rigo nella "Gestione tributi".

Nell'esempio che segue, viene gestita una sola commessa art.17-bis: il programma ha provveduto alla generazione di 2 rigi, uno per ogni tributo calcolato relativamente a tale commessa, e uno per ogni tributo calcolato relativamente alla commessa "9999".

Nei rigi riferiti ai tributi calcolati per commessa, nel campo relativo a soggetto coobbligato verrà indicato il codice fiscale del committente e il codice identificativo "09" (denominato "Committente"):

Periodo	Scadenza	Sezione	Tipologia	Tributo	Descrizione	Credito	Importo	Stato
02/2020 16 mese	17/02/2020	Erario	Debito	1001	RETRIB./PENS.		110,93	Aut Aperta
02/2020 16 mese	17/02/2020	Erario	Debito	1001	RETRIB./PENS.		163,13	Aut Aperta
02/2020 16 mese	17/02/2020	Inps	Debito	DM10	DM10 ATTIVI-PASSIVI		662,00	Aut Aperta
02/2020 16 mese	17/02/2020	Regioni	Debito	3802	ADD.REG.IRPEF		11,77	Aut Aperta
02/2020 16 mese	17/02/2020	Regioni	Debito	3802	ADD.REG.IRPEF		17,32	Aut Aperta
02/2020 16 mese	17/02/2020	IMU/Enti Loc	Debito	3848	ADDIZ. COMUNALE		5,15	Aut Aperta
02/2020 16 mese	17/02/2020	IMU/Enti Loc	Debito	3848	ADDIZ. COMUNALE		7,58	Aut Aperta

SCHEDA TRIBUTATO CREDITI DISPONIBILI

ERARIO
 Tipo ☐ D ☐ Debito ☐ Ritenute su retribuzioni pensioni trasferite
 Codice tributo
 Regione/Ente
 Provincia
 Comune/ente emitt.

Riferimento - mese anno
 Rata
 Importo
 Scadenza delega
 Periodo
 Scadenza credito
 Stato
 Servizio

☐ Mod F24 EP
☐ Tributo sospeso
☐ Non cumulabile
☐ Non compensabile

Cf/Id coobbligato

Nei rigi relativi ai tributi calcolati per la commessa "9999" non verrà indicato alcun codice:

Periodo	Scadenza	Sezione	Tipologia	Tributo	Descrizione	Credito	Importo	Stato
02/2020 16 mese	17/02/2020	Erario	Debito	1001	RETRIB./PENS.		110,93	Aut Aperta
02/2020 16 mese	17/02/2020	Erario	Debito	1001	RETRIB./PENS.		163,13	Aut Aperta
02/2020 16 mese	17/02/2020	Inps	Debito	DM10	DM10 ATTIVI-PASSIVI		662,00	Aut Aperta
02/2020 16 mese	17/02/2020	Regioni	Debito	3802	ADD.REG.IRPEF		11,77	Aut Aperta
02/2020 16 mese	17/02/2020	Regioni	Debito	3802	ADD.REG.IRPEF		17,32	Aut Aperta
02/2020 16 mese	17/02/2020	IMU/Enti Loc	Debito	3848	ADDIZ. COMUNALE		5,15	Aut Aperta
02/2020 16 mese	17/02/2020	IMU/Enti Loc	Debito	3848	ADDIZ. COMUNALE		7,58	Aut Aperta

SCHEDA TRIBUTATO CREDITI DISPONIBILI

ERARIO
 Tipo ☐ D ☐ Debito ☐ Ritenute su retribuzioni pensioni trasferite
 Codice tributo
 Regione/Ente
 Provincia
 Comune/ente emitt.

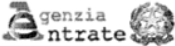
Riferimento - mese anno
 Rata
 Importo
 Scadenza delega
 Periodo
 Scadenza credito
 Stato
 Servizio

☐ Mod F24 EP
☐ Tributo sospeso
☐ Non cumulabile
☐ Non compensabile

Cf/Id coobbligato

Di conseguenza, il programma provvederà alla creazione di deleghe distinte raggruppando i tributi riferiti allo stesso committente con l'indicazione del codice fiscale del committente e il codice identificativo "09"; verrà inoltre creata una delega relativamente ai tributi riferiti alla commessa "9999", senza indicazione del committente.

Mod. F24



DELEGA IRREVOCABILE A: _____
 AGENZIA _____ PROV. _____
 PER L'ACCREDITO ALLA TESORERIA COMPETENTE

MODELLO DI PAGAMENTO UNIFICATO

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE 0 1 1 6 8 7 5 3 4 6 9 1 | | | |
cognome, denominazione o ragione sociale

Barrare in caso di anno d'imposta non coincidente con anno solare

DATI ANAGRAFICI
AZIENDA APPALTATRICE
data di nascita _____ giorno _____ me _____ anno _____ se _____ pro _____
comune _____ via e numero civico _____

nome _____
comune (o Stato estero) di nascita _____ prov. _____

DOMICILIO FISCALE SENIGALLIA AN VIA PISACANE 1

codice identificativo 09

CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare 5 8 8 1 5 0 2 0 3 6 5 | | | |

SEZIONE ERARIO

codice tributo	rateazione/regione/prov./mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati	importi a credito compensati
1001	01	2020	163,13	
IMPOSTE DIRETTE - IVA				
RITENUTE ALLA FONTE				
ALTRI TRIBUTI ED INTERESSI				
<small>codice ufficio</small> _____ <small>codice atto</small> _____				
TOTALE A			163,13	B
				SALDO (A-B)
				163,13

SEZIONE INPS

codice sede	causale contributo	matricola INPS/codice INPS/filiale azienda	periodo di riferimento: da mm/aaaa a mm/aaaa	importi a debito versati	importi a credito compensati
TOTALE C					D
					SALDO (C-D)

SEZIONE REGIONI

codice regione	codice tributo	rateazione/mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati	importi a credito compensati
11	3802	01	2019	17,32	
TOTALE E				17,32	F
					SALDO (E-F)
					17,32

SEZIONE IMU E ALTRI TRIBUTI LOCALI IDENTIFICATIVO OPERAZIONE

codice ente / codice comune	Prov.	Interv. volont.	Acc.	Stato	numero immobili	codice tributo	rateazione/mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati	importi a credito compensati
I608						3848	01	2019	7,58	
TOTALE G									7,58	H
										SALDO (G-H)
										7,58

detrazione _____

NOTE 19/06/2013

(Committente commessa 1)

STCOMP > Stampa situazione versamenti per commessa

All'interno del comando **STCOMP** è stata introdotta la nuova scelta "Stampa situazione versamenti per commessa", che consente di generare una stampa che espone le informazioni presenti sulle singole commesse nelle sezioni "IRPEF" e "Addizionale regionale / comunale" dei progressivi dell'azienda (stampa analoga a quella generata dalla scelta 1 "Stampa situazione versamenti azienda").

Az: 9000 AZIENDA APPALTATRICE		STAMPA SITUAZIONE COMPENSAZIONI ANNO 2020					
		Commessa: 0001 COMMESSA 1					
		Gennaio	Totale				
ERARIO							
1001 RETRIB./PENS.	dovuto	163,13	163,13				
	versato	163,13	163,13				
TOTALE CREDITO ERARIO							
TOTALE DEBITO ERARIO		163,13	163,13				
REGIONE MARCHE							
3802 ADDIZ.REG.AP	dovuto	17,32	17,32				
	versato	17,32	17,32				
TOTALE CREDITO REGIONI							
TOTALE DEBITO REGIONI		17,32	17,32				
COMUNE I608 SENIGALLIA							
3848 ADDIZ.COM.AP	dovuto	7,58	7,58				
	versato	7,58	7,58				
TOTALE CREDITO COMUNI							
TOTALE DEBITO COMUNI		7,58	7,58				
SALDO COMPLESSIVO		188,03	188,03				

Az: 9000 AZIENDA APPALTATRICE		STAMPA SITUAZIONE COMPENSAZIONI ANNO 2020					
		Commessa: 9999 Tributi azienda (No F24 per committente)					
		Gennaio	Totale				
ERARIO							
1001 RETRIB./PENS.	dovuto	110,93	110,93				
	versato	110,93	110,93				
TOTALE CREDITO ERARIO							
TOTALE DEBITO ERARIO		110,93	110,93				
REGIONE MARCHE							
3802 ADDIZ.REG.AP	dovuto	11,77	11,77				
	versato	11,77	11,77				
TOTALE CREDITO REGIONI							
TOTALE DEBITO REGIONI		11,77	11,77				
COMUNE I608 SENIGALLIA							
3848 ADDIZ.COM.AP	dovuto	5,15	5,15				
	versato	5,15	5,15				
TOTALE CREDITO COMUNI							
TOTALE DEBITO COMUNI		5,15	5,15				
SALDO COMPLESSIVO		127,85	127,85				

STAZI > Stampa anagrafica commesse

All'interno del comando **STAZI** è stata introdotta la nuova scelta "*Stampa anagrafica commesse*", che consente di generare una stampa che espone le informazioni presenti nella "*Gestione anagrafica commesse*" di **AZIE** > "*Altri dati > Gestione commesse*".

Stampa anagrafica commesse		Data stampa 07/02/2020
Azienda		
Codice	Ragione sociale	
9000	AZIENDA APPALTATRICE	
<hr/>		
Codice	1	Descrizione
COMMESSA 1		
Stato commessa	Commessa aperta	
Azienda committente		
Codice fiscale	58815020365	
Ragione sociale	TEAMSYSTEM SPA	
Azienda appaltante		
Codice fiscale		
Ragione sociale		

Tra i limiti di stampa è presente il campo "*Commessa aperta*", compilando il quale è possibile decidere quali commesse riportare nel tabulato: "**T**" tutte (*default*), "**S**" solo quelle aperte o "**N**" solo quelle chiuse.

Lavoratori impatriati



Riferimenti normativi

Lavoratori impatriati

L'articolo 16, comma 1, del D. Lgs. n. 147/2015, come modificato dal D.L. n. 34/2019, prevede che i redditi di lavoro dipendente e assimilato prodotti in Italia da lavoratori che trasferiscono la residenza nel territorio dello Stato ai sensi dell'articolo 2 del TUIR concorrono alla formazione del reddito complessivo limitatamente al **30 per cento** del loro ammontare al ricorrere delle seguenti condizioni:

- a) i lavoratori non sono stati residenti in Italia nei due periodi d'imposta precedenti il predetto trasferimento e si impegnano a risiedere in Italia per almeno due anni;
- b) l'attività lavorativa è prestata prevalentemente nel territorio italiano.

Tale agevolazione è prevista a favore dei soggetti che trasferiscono la residenza a decorrere dal 30/04/2019, ed è applicabile a partire dal periodo di imposta in cui è avvenuto il trasferimento della residenza nel territorio dello Stato ai sensi dell'articolo 2 del TUIR e per i quattro periodi successivi.

Il comma 5-bis prevede che la percentuale di formazione del reddito è ridotta al **10 per cento** per i soggetti che trasferiscono la residenza in una delle seguenti regioni: Abruzzo, Molise, Campania, Puglia, Basilicata, Calabria, Sardegna, Sicilia.

Il comma 3-bis prevede che le citate disposizioni si applicano per ulteriori cinque periodi di imposta nei seguenti casi:

- lavoratori con almeno un figlio minorenni o a carico, anche in affidato preadottivo.
- lavoratori che diventino proprietari di almeno un'unità immobiliare di tipo residenziale in Italia, successivamente al trasferimento in Italia o nei dodici mesi precedenti al trasferimento.

In entrambi i casi negli ulteriori cinque periodi di imposta i redditi di lavoro dipendente e assimilato concorrono alla formazione del reddito complessivo limitatamente al 50 per cento del loro ammontare.

Per i lavoratori che abbiano almeno tre figli minorenni o a carico, anche in affidato preadottivo, negli ulteriori cinque periodi di imposta i redditi di lavoro dipendente o assimilato concorrono alla formazione del reddito complessivo limitatamente al 10 per cento del loro ammontare.

Precisazione

Nel caso di somme corrisposte ai lavoratori impatriati che sono rientrati in Italia dall'estero fino al 29 aprile 2019 in base a quanto stabilito dall'articolo 16 del D.lgs. n. 147 del 2015 modificato dalla legge n. 232 dell'11 dicembre 2016, continua ad applicarsi l'agevolazione prevista nella formulazione vigente fino al 29 aprile 2019 (concorso alla formazione del reddito per il 50 per cento dell'ammontare erogato).

Sportivi professionisti impatriati

L'articolo 16 del D. Lgs. n. 147/2015 al comma 5-quater prevede, per i rapporti di cui alla legge 23 marzo 1981, n. 91, che i redditi di lavoro dipendente e assimilato concorrono alla formazione del reddito complessivo limitatamente al **50 per cento** del loro ammontare (per tali soggetti non si applica l'ulteriore misura prevista nel caso di trasferimento della residenza in una delle regioni indicate nel comma 5-bis e nemmeno l'estensione per ulteriori cinque periodi di imposta previsti dal comma 3-bis).

L'esercizio dell'opzione per il regime agevolato comporta il versamento di un contributo pari allo 0,5 per cento della base imponibile, per la cui applicazione si attende apposito decreto ministeriale.



TB0403 – Altre informazioni IRPEF

Nella tabella in oggetto sono stati inseriti i campi utili all'indicazione delle percentuali di esenzione previste per le diverse casistiche agevolate relative ai lavoratori impatriati:

La descrizione dei relativi campi “*Lavoratori Impatriati*” è stata modificata al fine di evidenziare anche il corrispondente codice utile all'esposizione del reddito esente nel relativo campo della Certificazione Unica (campo 464 CU 2020).

DIPE – Sezione *Altri dati > Oneri*

Il programma è stato implementato ai fini dell'applicazione automatica, a partire dal 2020, delle percentuali di esenzione previste per i lavoratori impatriati a decorrere dal 30.04.2019.

A tal fine, con riferimento ai dipendenti interessati, è necessario indicare il codice identificativo della specifica agevolazione spettante all'interno del campo “*Somme esenti*” della sezione “*Altri dati > Oneri*” di **DIPE**:

Codice Descrizione

- 9** Non concorrenza alla formazione del reddito per il **70%** dell'importo erogato
Lavoratori impatriati dal 30 aprile 2019 (comma 1, art. 16, D.Lgs. n. 147/2015 come modificato dal DL. n. 34/2019);
- 10** Non concorrenza alla formazione del reddito per il **90%** dell'importo erogato
Lavoratori impatriati dal 30 aprile 2019, che trasferiscono la residenza nella regione Abruzzo, Molise, Campania, Puglia, Basilicata, Calabria, Sardegna o Sicilia (comma 5-bis, art. 16, D.Lgs. n. 147/2015 come modificato dal DL. n. 34/2019);
- 11** Non concorrenza alla formazione del reddito per il **50%** dell'importo erogato
Lavoratori impatriati dal 30 aprile 2019, per rapporti relativi ad attività sportiva professionistica, di cui alla L. n. 91/1981 (Sportivi professionisti) (comma 5-quater, art. 16, D.Lgs. n. 147/2015 come modificato dal DL. n. 34/2019);

I suddetti codici sono stati abilitati anche nell'equivalente campo “*Somme esenti*” presente nella sezione “*Altri dati > Lavoro precedente*” di **DIPE**.

Si precisa che l'agevolazione prevista per gli impatriati fino al 29.04.2019 (concorrenza alla formazione del reddito per il 50% dell'importo erogato) risulta già applicabile mediante indicazione (fino al 2019) del codice

10 al campo “*Somme esenti*”. A partire dal 2020, tale codice verrà convertito nel corrispondente codice 5 previsto all’interno della Certificazione Unica (vedi sotto).

Al fine di uniformare la codifica delle somme esenti nella procedura PAGHE con la corrispondente codifica prevista nella Certificazione Unica, a partire dal 2020 i valori ammessi nel suddetto campo “*Somme esenti*” vengono modificati come di seguito indicato:

Tipologia	Codice fino al 2019	Codice dal 2020
Redditi prodotti in zona di frontiera	5	53 (*)
Redditi prodotti in euro da soggetti residenti in Campione d’Italia	9	52 (*)
Redditi lavoratori impatriati (fino al 29/04/2019)	10	5

(*) Codici interni utilizzati dalla procedura e non riportati in CU (tali somme sono evidenziate in specifici campi della CU)

Con l’installazione del presente aggiornamento il programma provvede automaticamente alla conversione di tali codici eventualmente già presenti in “*Altri dati > Oneri*” di **DIPE** (e “*Altri dati > Lavoro precedente*”) con riferimento al 2020, nonché nei cedolini già elaborati per la mensilità di gennaio 2020.

Restano invariati gli ulteriori codici già previsti nel campo “*Somme esenti*”.

CEDOL / AGGI – Calcolo esenzione ed aggiornamento progressivi

La modalità di gestione delle agevolazioni in oggetto è la medesima già prevista con riferimento alle analoghe tipologie di regimi agevolati, di seguito riepilogata.

Nel cedolino dei dipendenti per i quali risulta indicato il relativo codice di esenzione nella sezione “*Oneri*”, dovranno essere imputate le normali voci di erogazione della retribuzione assoggettate ad Irpef (“% Assogg: Irpef” = 100).

Il programma provvederà automaticamente a determinare l’imponibile fiscale al netto della percentuale di esenzione spettante rilevata dal rispettivo campo della tabella **TB0403**. Si precisa che la percentuale di esenzione viene applicata sull’imponibile Irpef al netto dei relativi oneri deducibili.

Si ricorda che, ai fini del calcolo del bonus Irpef D.L. 66/2014, i limiti di imponibile Irpef per il calcolo del bonus (vedi sezione “*Totali > Detrazioni – IRPEF > Credito dl. 66/2014 art. 1*” di **CEDOL**) vengono considerati al netto della relativa quota esente.

Aggiornamento mensilità

Con l’aggiornamento della mensilità, il programma provvederà a memorizzare nella sezione “*Progressivi > Irpef e detrazioni*” di **DIPE** l’imponibile Irpef effettivo, al netto dell’importo esente.

Tale importo esente verrà automaticamente memorizzato nel campo “*Somme esenti*” della sezione “*Altri dati > Oneri*” di **DIPE**.

Calcolo imponibile Irpef e somme esenti per mensilità precedenti

Si ricorda che, nel mese di prima applicazione dell’automatismo sopra descritto, è possibile procedere al ricalcolo dell’imponibile Irpef e dell’importo esente relativo alle precedenti mensilità dell’anno, qualora in tali mensilità la retribuzione corrisposta sia stata interamente assoggettata ad Irpef.

A tal fine è necessario predisporre una voce di calcolo caratterizzata dall’apposito “*Cod. aggiorn. dipendente*” **141** e dalla formula composta dall’operatore **@JCR** (formula richiamata mediante codice 9 al campo “*Composizione retribuzione*”):

The screenshot shows the 'CEDOL - E-Pag2016 - Tabella voci' window. The 'Dati generali' tab is selected, and the 'Formula' sub-tab is highlighted with a red box. The 'Cod. aggiorn. dipendente' field is highlighted with a red box and contains the value '141'. The 'Formula per condizione vera o assente' field contains the text '@JCR'.

Nell'importo di tale voce verrà automaticamente evidenziato l'ammontare dell'imponibile Irpef complessivamente memorizzato nei progressivi Irpef del dipendente.

Su tale importo verrà applicata la rispettiva percentuale di esenzione (**TB0403**) al fine di determinare l'ammontare complessivo delle somme esenti relative alla mensilità precedenti.

L'importo così calcolato verrà sottratto dall'imponibile Irpef del mese e, con l'aggiornamento della mensilità, sommato al campo "Somme esenti" della sezione "Altri dati > Oneri" di **DIPE**.

Si precisa che il ricalcolo per i mesi precedenti non viene effettuato qualora risulti già memorizzato un importo al campo "Somme esenti" della sezione "Oneri" di **DIPE**; in tal caso, nella voce sopra descritta non verrà generato alcun importo.

Archivi di base**Tabelle procedura > Tabelle contributive****TB0305****Creazione nuovo codice ente**

Inserito il seguente codice ente interno, da collegare al campo “Codice ente” di “Tabella altri Enti” (**TB0305**); per tale codice è stato altresì associato il codice contributo istituito ai fini del versamento della relativa contribuzione mediante delega F24 ed il codice convenzione, utile per la compilazione dell’elemento <CodConv> di <ConvBilat> della denuncia UNIEMENS.

COD. ENTE	DESCRIZIONE	COD.F24	CodConv
1023	FIS Pesca - Federpesca	CCNL	CCNL

L’istituzione di tali codici interni avviene con l’aggiornamento delle tabelle fisse in fase di installazione. Vengono altresì aggiornate automaticamente le strutture di primanota standard in funzione dei nuovi codici ente.

Per l’aggiornamento delle primanote personalizzate è necessario eseguire il comando **GEPR**I > Utility > 3-Aggiornamento PN duplicate (vedi MANUALE PAGHE “Archivi di base > Anagrafiche e Gestioni > Gestione Primanota > Duplicazione quadrature”).

Tabelle procedura PAGHE > Tabelle contributive**TB0311****Tabella contributi sport - spettacolo**

Con validità da “Febbraio 2020”, in funzione dei valori pubblicati con Circolare INPS n. 9/2020, sono stati aggiornati i valori presenti nella scheda “Lav. spettacolo ante 95”.

Addizionale regionale Liguria

La Regione Liguria, con L'art. 4, Legge Regionale n. 32/2019, per l'anno d'imposta 2020 ha stabilito, per i soggetti aventi reddito imponibile ai fini dell'addizionale regionale IRPEF non superiore a 15.000,00 euro e con almeno due figli fiscalmente a carico, una detrazione dall'importo dovuto a titolo di addizionale regionale IRPEF pari a 28,00 euro complessivi, in proporzione alla percentuale e ai mesi di carico.

Sono confermate le aliquote previgenti e si ricorda che nell'anno d'imposta 2020 è applicabile l'agevolazione spettante ai contribuenti di età inferiore ai 45 anni che hanno trasferito la propria residenza in un comune ligure durante il 2018.

Con l'installazione della presente versione il programma provvede ad aggiornare la relativa tabella valida per l'anno 2020 (TB0405, codice 9) come di seguito illustrato:

Anno di validità: 2020
Codice regione: 9 LIGURIA

Aliquote normali

NR	fino a reddito	aliquota
1	15.000,00	1,230
2	28.000,00	1,810
3	55.000,00	2,310
4	75.000,00	2,320
5	99.999,999,00	2,330
6		
7		
8		
9		
10		

Aliquota agevolata
fino a reddito:
aliquota: 1,230 ☐ handicap
numero figli: ☐ handicap
reddito:
importo ult.per figli:
Ulteriori agevolazioni:

Detrazione figli
fino a reddito: 15.000,00
detrazione: 28,00
handicap: ☐ numero figli:
☐ Figli a carico minorenni
Codice detrazione: 1 **Liguria detrazione complessiva almeno 2 figli**

Modalità di calcolo
1 A scaglioni

Buttons: Conferma, Varia, Annulla, Uscita

In particolare, nella sezione "Detrazioni figli" è stato introdotto il nuovo campo "**Codice detrazione**" il quale consentirà di indicare la tipologia di detrazione applicata per la specifica regione.

Con riferimento alla Regione Liguria verrà indicato il valore 1 "Liguria detrazione complessiva almeno 2 figli" il quale permetterà di considerare il valore presente al campo "detrazione" come importo complessivo di detrazione massimo annuale (non come importo di detrazione per ogni figlio a carico), riproporzionando tale valore in base ai mesi e alla percentuale di carico dei figli.

Si precisa che:

- per applicare la detrazione il programma verificherà il limite di reddito e la presenza di almeno un mese con due figli a carico;
- in caso di più di 2 figli a carico nel mese il programma prenderà in considerazione i due aventi una percentuale di detrazione spettante maggiore (campo "%" della scheda "Detrazioni" di DIPE);
- il rinvio operato dalla disposizione regionale all'art. 12 DPR. n. 917/1986 ai fini della spettanza e della ripartizione, comporta l'applicabilità del coefficiente di spettanza di cui al co. 1, lett. c), dello stesso articolo.

Addizionale regionale Calabria e Molise

Le regioni **Calabria** e **Molise** hanno proceduto alla riduzione delle rispettive aliquote di addizionale regionale di 0,30 punti percentuali, precedentemente applicati in funzione delle disposizioni di cui all'art. 2, co. 86, L. 191/2009 (mancato raggiungimento degli obiettivi di rientro dal disavanzo sanitario).

Le relative tabelle (TB0405, codici 4 e 12) vengono pertanto aggiornate come di seguito illustrato:

☆ TB0405 - Tabella aliquote addizionale regi... x

Anno di validità: 2020
Codice regione: 4 CALABRIA

NR	fino a reddito	aliquota
1	99.999.999,00	1,730
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

Aliquota agevolata

fino a reddito: ☐ handicap
 aliquota:
 numero figli: ☐ handicap
 reddito:
 importo ult. per figli:
 Ulteriori agevolazioni:

Detrazione figli

fino a reddito:
 detrazione:
 handicap: numero figli:
☐ Figli a carico minorenni
 Codice detrazione:

Aliquota normale con limite

fino a reddito:
 aliquota:

Modalità di calcolo

1 A scaglioni

☆ TB0405 - Tabella aliquote addizionale regi... x

Anno di validità: 2020
Codice regione: 12 MOLISE

NR	fino a reddito	aliquota
1	15.000,00	1,730
2	28.000,00	1,930
3	55.000,00	2,130
4	75.000,00	2,230
5	99.999.999,00	2,330
6		
7		
8		
9		
10		

Aliquota agevolata

fino a reddito: ☐ handicap
 aliquota:
 numero figli: ☐ handicap
 reddito:
 importo ult. per figli:
 Ulteriori agevolazioni:

Detrazione figli

fino a reddito:
 detrazione:
 handicap: numero figli:
☐ Figli a carico minorenni
 Codice detrazione:

Aliquota normale con limite

fino a reddito:
 aliquota:

Modalità di calcolo

1 A scaglioni

Elaborazioni mensili

Elaborazioni

CEDOL

Giorni detrazione

Come da indicazioni di prassi (da ultimo Circ. Agenzia delle Entrate n. 15/E del 2007), “ai fini dell’attribuzione delle detrazioni in parola, l’anno deve essere sempre assunto come composto di 365 giorni, anche quando è bisestile”.

Per tale motivo, il programma attribuiva per il mese di febbraio un numero massimo di 28 giorni di detrazione, non computando mai la giornata del 29 febbraio.

Con riferimento all’invio telematico della CU 2017, si ricorda che il software di controllo dell’Agenzia delle Entrate effettuava una verifica sui giorni di detrazione per lavoro dipendente, sulla base delle date di inizio e cessazione del rapporto di lavoro.

In funzione di tale controllo, per i dipendenti con rapporto di lavoro inferiore all’anno ed in forza il giorno 29 febbraio 2016, il software di controllo richiedeva l’attribuzione di un giorno di detrazione per tale giornata.

A partire dalla presente versione il programma viene modificato al fine di considerare la giornata del 29 febbraio nel computo dei giorni di detrazione.

Conseguentemente, per la mensilità di dicembre dell’anno bisestile, qualora il dipendente risulti essere stato in forza per l’intero anno, il programma attribuirà 30 giorni di detrazione, al fine di rispettare il limite annuo di 365 giorni.

INAIL

Stampa progressivi INAIL dipendenti

PRINAIL

Stampa dettaglio PAT/voce/dipendente

Implementata la “Stampa dettaglio PAT/voce/dipendente” (scelta 3 del comando **PRINAIL**) che consente di evidenziare l'importo totale annuo delle retribuzioni imponibili INAIL relative a ciascuna PAT/voce di tariffa gestita in azienda, con il dettaglio dei valori riferiti ai singoli soggetti collegati alla specifica PAT.

I totali evidenziati nella stampa, pertanto, troveranno riscontro con il totale della retribuzione imponibile riportato nell'autoliquidazione INAIL con riferimento a ciascuna PAT/Voce di tariffa (**10SM** > “Gestione liquidazioni > Gestione PAT > Denuncia delle retribuzioni corrisposte” > campo “Importo A – Retr. complessive”).

Eseguendo il comando in oggetto il programma, per ciascuna PAT gestita nell'azienda, genera un prospetto con l'elenco dei soggetti che presentano un importo di imponibile associato ad una posizione INAIL azienda riferita alla PAT stessa; vengono evidenziati separatamente i soggetti rilevati in anagrafica dipendente (dipendenti, collaboratori, associati in partecipazione ed eventuali soci gestiti in DIPE con codice 6 al campo “Trattamento IRPEF” della scheda “Dati generali”) e i soggetti inseriti all'interno della sezione “Soci” della relativa posizione INAIL azienda (soci, titolare, collaboratori, collaboratori familiari o tirocinanti).

L'imponibile annuo relativo a ciascun soggetto risulterà ripartito sulle voci di tariffa di riferimento, in funzione della rispettiva percentuale di incidenza indicata nella posizione INAIL azienda:

Stampa dettaglio PAT/voce anno 2019																	
Data stampa 11/02/2020																	
Azienda 115 TeamSystem Spa																	
PAT INAIL 11511503 / 51																	
Fil.	Pos.	Matr.	Cognome nome	Tipol.	Progressivi dipendente	Voce 6144 20,00%	Perc. incid.	Voce 4750 18,00%	Perc. incid.	Voce 7324 34,00%	Perc. incid.	Voce	Perc. incid.	Voce	Perc. incid.	Voce	Perc. incid.
1	3	6	VERDI CARLO	Dipend.	14400,00	14400,00	100,00										
		4			7090,00			4248,00	60,00	2832,00	40,00						
1	4	7	NERI MARIO	Dipend.	21480,00			12888,00	60,00	8592,00	40,00						
1	3	8	COLLABORATO DARIO	Collab.	6800,00	6800,00	100,00										
1	3	9	ASSOCIATO MARCO	Associato	1379,53	1379,53	100,00										
Altri soggetti presenti per la PAT																	
1	3	2	BIANCHI PAOLO	Socio	16464,00	16464,00	100,00										
1	3	3	FAMILIARE ANDREA	Col.fam.	16532,88	16532,88	100,00										
1	3	1	ROSSI MARIO	Titolare	16464,00	16464,00	100,00										
TOTALI PAT					100600,00	72040,00		17136,00		11424,00							
di cui soci					50840,00	50840,00											
di cui coll.					6800,00	6800,00											
TOTALI AZIENDA					141939,00	113379,00		17136,00		11424,00							
di cui soci					50840,00	50840,00											
di cui coll.					6800,00	6800,00											

In particolare, in tale prospetto vengono evidenziate le seguenti informazioni (rilevate con le stesse modalità applicate in fase di prelievo dell'autoliquidazione):

Pos.:

posizione INAIL azienda collegata al soggetto:

- per i dipendenti (nonché per i soci inseriti in anagrafica dipendente), la posizione viene rilevata dal corrispondente campo della sezione “Progressivi > INAIL” di **DIPE**;
- per i collaboratori viene rilevata la posizione collegata nel corrispondente campo della scheda “Trattenute” di **DIPE** (con riferimento al periodo storico valido al 31.12 dell'anno selezionato);
- per gli associati in partecipazione viene rilevata la posizione eventualmente collegata nella sezione “Progressivi > Associati in partecipazione” di **DIPE** o, in assenza, nella scheda “Trattenute” di **DIPE** (con riferimento al 31.12 dell'anno selezionato);
- per i soci e altri soggetti inseriti nella sezione “Soci”, in base alla posizione INAIL in cui risultano inseriti.

Tipologia:

tipologia del soggetto interessato (dipendente, collaboratore, socio, associato, ecc.).

Progressivi dipendente:

importo totale annuo della retribuzione imponibile ai fini INAIL (riferita alla specifica posizione INAIL):

- per i dipendenti e i soggetti con “Trattamento Irpef” 6, l'imponibile viene rilevato dalla corrispondente colonna della sezione “Progressivi > INAIL” di **DIPE**;

- per i collaboratori l'imponibile viene rilevato dalla sezione "*Progressivi > Collaboratori*" di **DIPE**; in particolare, dal valore presente al campo "*Imponibile INAIL*" viene sottratto l'importo del campo "*Imponibile INAIL competenza AP*" e sommato quello presente nello stesso campo relativo all'anno successivo;
- per i soci e altri soggetti inseriti nella sezione "Soci" della posizione INAIL azienda, nonché per gli associati in partecipazione, l'imponibile sarà dato dalla retribuzione convenzionale determinata riproporzionando i valori annuali (previsti per il 1° e 2° semestre dell'anno) indicati nei relativi campi della "*Tabella retribuzioni convenzionali INAIL*" (**TB0703**).

In caso di variazione della posizione nel corso dell'anno, il relativo imponibile INAIL verrà suddiviso su più righe riferiti alle diverse posizioni INAIL interessate (se relative alla medesima PAT) oppure su più prospetti in caso di posizioni riferite a diverse PAT.

Voce (codice e tasso) /
Perc. incid:

viene riportata una colonna per ciascuna voce di tariffa presente nelle posizioni INAIL relative alla PAT in esame; in testata della colonna viene evidenziato il codice della voce ed il relativo tasso INAIL.

In ogni colonna verrà riportata la quota di imponibile riferita alla singola voce di tariffa, determinata applicando all'imponibile complessivo del dipendente (precedente colonna "*Progressivi dipendente*") la corrispondente percentuale di incidenza rilevata nella posizione INAIL azienda di riferimento ed evidenziata nella successiva colonna "*Perc. incid.*".

Nel rigo "*TOTALI PAT*" vengono evidenziati i valori complessivi della retribuzione imponibile per PAT e per PAT/Voce, con dettaglio della quota relativa a soci e collaboratori.

In fondo al prospetto relativo all'ultima PAT aziendale rilevata, vengono inoltre riportati i corrispondenti valori totali per l'intera azienda (rigo "*TOTALI AZIENDA*").

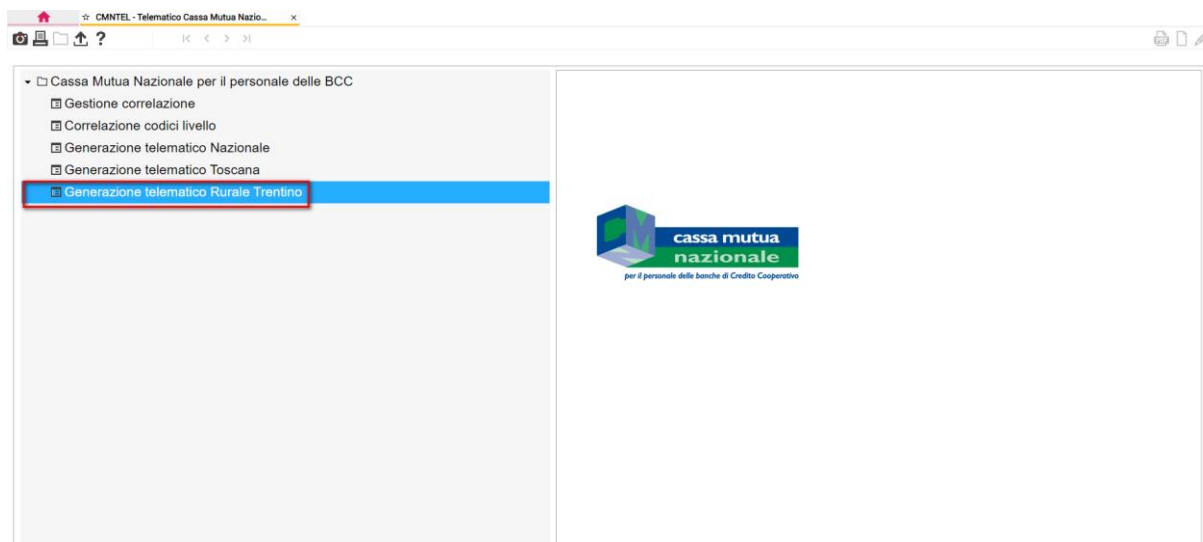
Si precisa che nella stampa in oggetto vengono evidenziate al massimo 8 voci di tariffa per ciascuna PAT; i dati della stampa possono essere generati anche su foglio di calcolo in formato .csv (scheda "*Export*" della maschera di impostazione del formato di stampa) nel quale vengono evidenziate fino a 20 voci di tariffa (con possibilità, mediante modifica dei parametri di esportazione, di inserire fino a 50 voci).

Altri enti

CMNTEL

Telematico Cassa Rurale Trentino

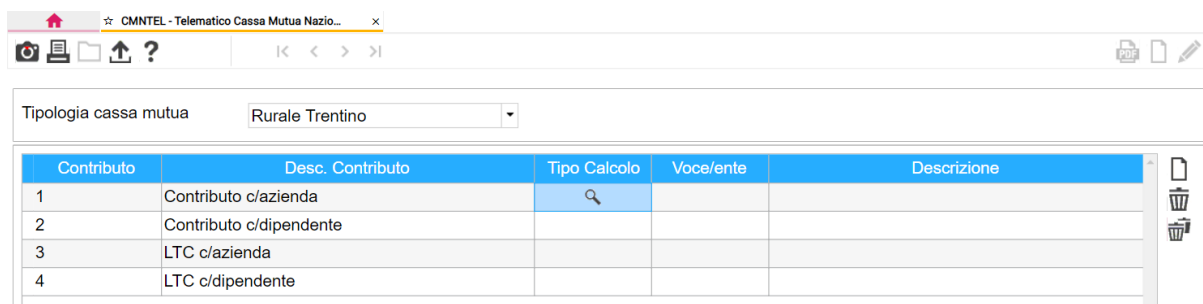
Il comando **CMNTEL** è stato implementato al fine di consentire l'inoltro dei dati anagrafici e contributivi dei dipendenti iscritti alla Cassa Rurali Trentine.



A tal fine sono state introdotte le modifiche di seguito descritte:

Gestione correlazione

Inserito al campo “*Tipologia cassa mutua*” la scelta “**Rurale Trentino**”, la quale se selezionata, provvederà a riportare di default all'interno della griglia il codice e la relativa descrizione di tutti i contributi previsti dalla Cassa Rurale Trentino:



Sarà cura dell'utente indicare la modalità di gestione del contributo (se mediante voce di calcolo o tramite tabella **TB0306** collegata al dipendente) effettuata all'interno della procedura PAGHE con le stesse modalità previste nella versione PAGHE 2017.0.6.

Correlazioni codici livello

Al campo “*Tipologia cassa mutua*” è stata inserita la scelta “**Rurale Trentino**” al fine di consentire l'associazione ad ogni codice livello CCNL la corrispondente sigla prevista dalla Cassa in oggetto, in modo tale da permettere al programma il prelievo della corretta descrizione all'interno del telematico.

L'associazione della descrizione prevista dalla Cassa Rurale Trentino al codice livello CCNL dovrà avvenire con le stesse modalità descritte nella versione PAGHE 2017.0.8.

Generazione telematico Rurale Trentino

Inserita la scelta “**Generazione telematico Rurale Trentino**” al fine di generare un file utile per comunicare alla Cassa Rurale Trentino i dati anagrafici e contributivi dei dipendenti iscritti.

Tale file verrà denominato **SBOaaaammMULT.csv**, dove:

aaaa anno

mm mese

Tale scelta deve essere eseguita dopo l'elaborazione della quadratura della mensilità interessata.

Procedendo con l'elaborazione, il programma all'interno del file generato provvederà a creare un rigo per ogni dipendente.

In particolare, verranno riportate le seguenti informazioni:

Codice azienda: (colonna A) elemento compilato con il valore presente al campo “*Posizione azienda*” della scheda “*Enti*” di **AZIE** associato al codice ente interno **1021** “Cassa Mutua Rurali Trentino”;

Codice: (colonna C) elemento compilato con il valore presente al campo “*Codice ABI*” della sezione “*Dati aggiuntivi*” della scheda “*Enti*” di **AZIE** associato al codice ente interno **1021**;

Causale dimissioni: (colonna M) a parità di codice “Tipo cessazione” previsto nella procedura UniEMens possono corrispondere diversi codici cessazione della Cassa Mutua Rurali Trentino. Al fine di indicare nell'elemento in oggetto la corretta causale di dimissione, il programma per ogni matricola con tipo licenziamento “**1A**”, “**1B**” o “**9**” (campo “*Tipo*” della sezione “*Licenziamento*” della scheda “*Dati generali*” di **DIPE**) in fase di generazione del telematico proporrà la videata di seguito esposta:

Codice CCNL: (colonna O) elemento valorizzato con codice **L605** in caso di lavoratore Dirigente (valore “**3**”, “**9**”, “**P**” o “**D**” al campo “*Qualifica INPS -1*” della scheda “*Dati generali*” di **DIPE**); in caso contrario viene indicato il valore **L020**;

Livelli: (colonna P) codice livello di inquadramento collegato al lavoratore. Il valore viene prelevato dal campo “*Livello CCNL*” della scheda “*Retribuzione*” di **DIPE** o, se compilata, dalla scelta “*Correlazione codici livello*” di **CMNTEL**;

Totale contributo cassa: (colonna Y) l'elemento viene compilato con la somma degli importi di contribuzione relativi al “*Contributo c/azienda*” (cod. 1) e “*Contributo c/dipendente*” (cod. 2), rilevati dalla voce di calcolo o da **TB0306** così come indicato nella scelta “*Gestione correlazione*” del comando **CMNTEL**;

<i>Totale contributo LTC:</i> (colonna AB)	l'elemento viene compilato con la somma degli importi relativi di contribuzione relativi al "LTC c/azienda" (cod. 3) e "LTC c/dipendente" (cod. 4), rilevati dalla voce di calcolo o da TB0306 così come indicato nella scelta "Gestione correlazione" del comando CMNTEL ;
<i>Imponibile:</i> (colonna AC)	tale elemento viene compilato con l'imponibile accantonamento TFR memorizzato nel cedolino del mese selezionato;
<i>Codice inquadramento:</i> (colonna AD)	tale elemento viene compilato prelevando il valore del campo "Codice esterno cdc" del codice centro di costo - 3 collegato nella scheda "Dati generali" di DIPE ;
<i>Codice rapporto:</i> (colonna AE)	tale elemento viene compilato prelevando il valore del campo "Codice esterno cdc" del codice reparto - 3 collegato nella scheda "Dati generali" di DIPE ;
<i>Codice qualifica:</i> (colonna AF)	tale elemento viene compilato con il valore presente al campo "Livello CCNL" della scheda "Retribuzione" di DIPE .

Il programma una volta selezionata la mensilità e l'azienda interessata, la quale dovrà avere il codice **1021** "Cassa Mutua Rurali Trentino" all'interno della scheda "Enti", riporterà nel file i dipendenti ai quali risulta collegato uno degli enti (**TB0305** associato all'interno della tabella "Contributi altri enti azienda/dipendente" (**TB0306**) > scheda "Trattenute" di **DIPE**) o voce di calcolo indicate al campo "Voce/ente" della scelta "Gestione correlazione" di **CMNTEL**.

Il file generato può essere esportato, selezionando il percorso in cui memorizzare il file in oggetto.

Altre gestioni

TB1502

Gestione COLF

La tabella in oggetto è stata aggiornata, con validità "Febbraio 2020", sulla base dei valori comunicati con Circolare INPS n. 17 del 6 febbraio 2020.

Rispetto ai valori precedentemente forniti con la versione PAGHE 2020.0.1, risultano modificati gli importi orari della contribuzione c/dipendente (con e senza CUAF) per la fascia retributiva "Fino a euro" 9,86 (0,41 anziché 0,40).

Si ricorda che in fase di elaborazione del cedolino di Marzo 2020 (fine trimestre) il programma provvederà al ricalcolo anche dei contributi dovuti per Gennaio 2019 in base agli importi aggiornati di contribuzione oraria (**TB1502**), esponendo l'eventuale differenza all'interno del rigo "Conguaglio" della sezione "Altri dati > Contributi COLF" di **DIPE**.