

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



RELEASE Versione 2020.0.5	
Applicativo:	PAGHE
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2020.0.5 (Update)
Data di rilascio:	05.03.2020
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

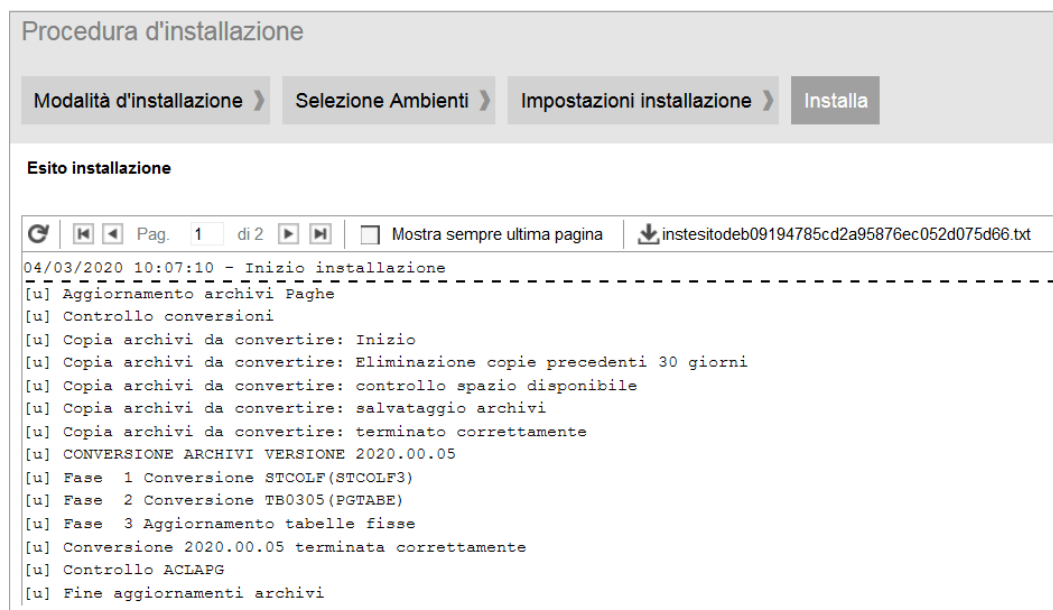
Conversione automatica archivi	2
<i>Conversione automatica archivi in fase di installazione</i>	<i>2</i>
Emergenza epidemiologica da COVID-19	3
<i>Sospensione Irpef e contributi</i>	<i>3</i>
Stampa deduzioni IRAP	4
STIRAP	4
<i>Deduzione forfetaria maggiorata</i>	<i>4</i>
<i>Deduzione costo residuale dipendenti stagionali</i>	<i>4</i>
<i>Quadro IS – Sezione XVIII “Aiuti di Stato”</i>	<i>4</i>
<i>Quadro IS – Sez. XIX “Valore produzione netta prodotto in euro Campione d’Italia”</i>	<i>5</i>
Archivi di base	5
DIPE	5
<i>Alti dati > Contributi COLF</i>	<i>5</i>
Altri enti	6
TELINPGI	6
<i>Generazione telematico INPGI Gestione separata</i>	<i>6</i>
Altre gestioni	7
STCOLF	7
<i>Stampa certificazione</i>	<i>7</i>
<i>Esposizione retribuzione al netto dei contributi INPS</i>	<i>7</i>
<i>Contributi a carico del lavoratore non trattenuti</i>	<i>8</i>
<i>Voce di indennità di vitto e alloggio</i>	<i>8</i>
<i>Stampa certificazione in RTF</i>	<i>9</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.

Emergenza epidemiologica da COVID-19

Sospensione Irpef e contributi

A seguito dell'emergenza sanitaria in oggetto, ad oggi risultano emanati i seguenti provvedimenti finalizzati alla sospensione dei termini di versamento delle ritenute operate dai sostituti d'imposta, dei contributi previdenziali e assistenziali e dei premi per l'assicurazione obbligatoria.

1. Con riferimento ai Comuni delle regioni Lombardia e Veneto, interessati dalle misure urgenti di contenimento del contagio (**Bertonico, Casalpusterlengo, Castelgerundo, Castiglione d'Adda, Codogno, Fombio, Maleo, San Fiorano, Somaglia, Terranova dei Passerini, e Vo'**) sono state introdotte le seguenti disposizioni:

- a) il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 24 febbraio 2020 ha previsto la sospensione dei **versamenti tributari scadenti nel periodo compreso tra il 21.02.2020 e il 31.03.2020**; tali versamenti dovranno essere effettuati in unica soluzione entro il mese successivo al termine del periodo di sospensione (30 aprile 2020); si ritiene tale limite valido anche per le ritenute operate dai sostituti d'imposta.
- b) l'art. 5 del Decreto-legge n. 9 del 2 marzo 2020, ha previsto la sospensione dei **versamenti contributivi scadenti nel periodo dal 23.02.2020 al 30.04.2020**; tali versamenti dovranno essere effettuati a far data dal 1° maggio 2020 anche mediante rateizzazione fino a un massimo di cinque rate mensili.

2. Con riferimento alle imprese turistico-ricettive, le agenzie di viaggio e turismo e i tour operator con domicilio fiscale, sede legale o sede operativa nel territorio dello Stato, l'art. 8 del suddetto Decreto-legge n. 9, ha previsto la **sospensione dei versamenti tributari e contributivi a partire dalla data di entrata in vigore del decreto (02.03.2020) e fino al 30 aprile 2020**; tali versamenti dovranno essere effettuati in unica soluzione entro il 31 maggio 2020.

Per le imprese del settore turistico-alberghiero situate nei suddetti comuni della regione Lombardia e Veneto, restano ferme le disposizioni di cui all'art. 1, c. 3 del decreto MEF del 24.02.2020 (vedi punto 1.a).

In funzione di quanto sopra, ai fini dell'elaborazione della **mensilità di febbraio** è possibile:

- attivare la **sospensione contributiva** indicando "T" al campo "*Sospensione contributi*" della scheda "*Trattenute*" di **DIPE**, che consente di attivare contestualmente la sospensione dei contributi c/azienda e c/dipendente.
Si precisa che, successivamente alla pubblicazione da parte dell'INPS dei relativi codici di sospensione e conseguente aggiornamento della procedura, sarà necessario rieseguire la quadratura della mensilità (**QUADR**) ai fini della corretta compilazione della denuncia UniEmens.
- attivare la **sospensione Irpef** indicando "S" al campo "*Sospensione IRPEF*" della scheda "*Trattenute*" di **DIPE**; si precisa che, in caso di azienda con tipo retribuzione nel mese successivo senza anticipo del versamento, tale sospensione avrà effetto sui versamenti scadenti il 16/04 e pertanto potrà essere attivata solo per le aziende del settore turistico-alberghiero non rientranti nei comuni di cui al punto 1.

Stampa deduzioni IRAP

STIRAP

Deduzione forfetaria maggiorata

Come già indicato (vedi vers. PAGHE 2019.0.8), l'art. 1, co. 1085, L. n. 145/2018 (Legge di bilancio per il 2019) ha disposto l'abrogazione del punto 3), lett. a), del comma 1, dell'articolo 11 del Dlgs n. 446/97, che prevedeva una deduzione forfetaria in misura maggiorata con riferimento ai lavoratori dipendenti a tempo indeterminato impiegati nelle regioni Abruzzo, Basilicata, Calabria, Campania, Molise, Puglia, Sardegna e Sicilia.

Il comando **STIRAP** risulta già aggiornato al fine di non calcolare la maggior deduzione a partire dal periodo d'imposta in corso al 31.12.2019.

In funzione dell'abrogazione di tale agevolazione (precedentemente soggetta al regime "*de minimis*"), nel rigo IS2 del quadro IS ("*Deduzione forfetaria*") del modello IRAP 2020 è stato eliminato il campo "*di cui soggetti al de minimis*".

La stampa del quadro IS, sez. I (inserita nella "*Stampa deduzioni IRAP*" qualora indicato "Sì" al campo "*Stampa prospetto IRAP quadro IS Sez. I*" di **STIRAP** - "*Tabella personalizzazioni*") è stata conseguentemente adeguata.

Analogamente, nel riquadro "*Deduzioni forfetarie*" del prospetto principale della "*Stampa deduzioni IRAP*" è stato eliminato il dettaglio relativo alla quota di deduzione maggiorata ("*di cui de minimis*").

Le modifiche sopra descritte sono applicate a partire dalla stampa effettuata con riferimento al periodo d'imposta in corso al 31.12.2019.

Deduzione costo residuale dipendenti stagionali

Come indicato con la versione PAGHE 2019.0.8, a decorrere dal periodo di imposta in corso al 31.12.2019, la deducibilità del costo residuale relativo ai lavoratori assunti con contratto di lavoro stagionale (in presenza delle condizioni previste dalla L. n. 208/2015) spetta nella misura originariamente prevista del 70% dello stesso costo residuale.

Per il dettaglio di tale agevolazione si rinvia al manuale "STIRAP 2020" allegato al presente rilascio.

Quadro IS – Sezione XVIII "Aiuti di Stato"

Fra le modifiche apportate nel modello IRAP 2020 con riferimento alla sezione in oggetto, si evidenzia in particolare l'introduzione della casella "**Tipo aiuto**" nella quale deve essere indicato uno dei seguenti codici:

- 1 aiuto di Stato istituito da una norma statale;
- 2 aiuto di Stato consistente in una deduzione istituita da una norma regionale/provinciale;
- 3 aiuto di Stato consistente in una detrazione istituita da una norma regionale/provinciale;
- 4 aiuto di Stato consistente in credito d'imposta istituito da una norma regionale/provinciale;
- 5 aiuto di Stato consistente in una riduzione di aliquota o in una esenzione istituita da una norma regionale/provinciale;

Si ricorda che le informazioni utili alla compilazione della sezione "*Aiuti di Stato*", disponibili nella procedura PAGHE, vengono evidenziate in un apposito riquadro della "*Stampa deduzioni IRAP*" (**STIRAP**, scelta 1).

In tale riquadro, il corrispondente codice "*Tipo aiuto*" verrà riportato unitamente al codice identificativo dello specifico aiuto (già previsto).

In particolare, con riferimento alla deduzione del costo relativo ai docenti e ricercatori rientrati in Italia (considerato aiuto di Stato soggetto al regime "*de minimis*"; vedi vers. PAGHE 2019.0.8), si precisa che:

- ai fini della compilazione del punto 1 “Codice aiuto” verrà evidenziato il codice “2” (in luogo del codice “352” precedentemente previsto);
- ai fini della compilazione della suddetta casella “Tipo aiuto” verrà evidenziato il codice 1;
- a seguito dell’introduzione di ulteriori campi nella sezione XVIII – “Aiuti di Stato”, il campo “Costi agevolabili” (in cui riportare il valore della retribuzione deducibile evidenziato nel suddetto riquadro della “Stampa deduzioni IRAP”) è stato spostato dal punto 24 al punto 27.

Informazioni per sezione Aiuti di stato	Ricercatori (cod. 2 - Tipo 1)	6.684,50
--	-------------------------------	----------

Quadro IS – Sez. XIX “Valore produzione netta prodotto in euro Campione d’Italia”

Introdotta la sezione in oggetto ai fini dell’esposizione dei dati relativi alla riduzione spettante sul valore della produzione netta espresso in euro, derivante da attività esercitate nel comune di Campione d’Italia (riduzione del 30%, con importo minimo di euro 26.000).

Trattandosi di agevolazione determinata sul valore della produzione netta, nella procedura PAGHE (e quindi nelle stampe del comando **STIRAP**) non sono presenti informazioni utili alla compilazione della sezione in oggetto.

Archivi di base

Anagrafiche e gestioni

DIPE

Alti dati > Contributi COLF

Implementata la possibilità di esportare, su un file .csv, i dati contenuti nella sezione “Altri dati” > “Contributi COLF” di **DIPE**.

A tal fine nel pulsante “Funzioni”, della sezione in oggetto, è stata inserita la scelta “**Export**” la quale consentirà di generare il file .csv con i dati dell’anno preso a riferimento.

Il file viene generato con denominazione **COLFaaaaaffmmmmmmnnnn.csv**, dove:

aaaa azienda

fff filiale

mmmmmm matricola

nnnn anno

Il file può essere esportato selezionando il percorso di memorizzazione.

Altri enti

Telematico INPGI

TELINPGI

Generazione telematico INPGI Gestione separata

In funzione di quanto previsto dalle nuove specifiche tecniche versione 5.6.2, il programma (**TELINPGI**, scelta 2), utile alla generazione del file telematico relativo alla gestione separata, è stato implementato al fine di generare un nuovo record 6 “**Rapporti di collaborazione**” nel quale evidenziare la data di inizio e fine dei contratti di collaborazione e, in caso di chiusura anticipata del contratto, sia della data di fine rapporto che della causa della fine anticipata del contratto.

Il nuovo record è obbligatorio dalla denuncia di febbraio 2020, sia per i collaboratori in essere sia per quelli cessati successivamente il 31/10/2019 per i quali viene erogato un compenso dalla denuncia di febbraio 2020.

In particolare, verranno riportate le seguenti informazioni:

Inizio contratto: data di inizio contratto di collaborazione.

Tale elemento viene compilato con la data di assunzione del collaboratore;

Fine contratto: data di fine contratto di collaborazione.

Per i collaboratori gestiti a tempo determinato l'elemento viene compilato con la data presente al campo “*Data termine contratto*” della scheda “*Dati generali*” di **DIPE**, mentre per quelli gestiti a tempo indeterminato verrà riportato l'ultimo giorno dell'anno;

Fine anticipata: data di fine contratto anticipato.

L'elemento in oggetto deve essere compilato in caso di cessazione anticipata del contratto di collaborazione.

Tale elemento viene compilato con la data di licenziamento del collaboratore (campo “*Data*” della sezione “*Licenziamento*” della scheda “*Dati generali*” di **DIPE**);

Causa fine contratto: causa della fine anticipata del contratto di collaborazione.

L'elemento viene valorizzato in caso di compilazione del precedente elemento.

Tale campo può assumere uno dei seguenti valori:

- **A01** “*Contratto annullato*” (non gestito dal programma)
- **R01** “*Recesso del Giornalista*”
- **R02** “*Recesso del Datore di lavoro*”

Il programma indica in tale campo la sigla **R01** o **R02** in base al tipo licenziamento indicato nella scheda “*Dati generali*” di **DIPE**.

Per il mese di febbraio 2020 il nuovo record 6 viene generato per tutti i collaboratori che percepiscono compensi in tale mese, sia che risultino in forza sia che risultino licenziati successivamente al 31/10/2019.

A partire dal mese di marzo 2020 il nuovo record verrà generato per tutti i collaboratori che percepiscono un compenso che interessi:

- il mese di febbraio 2020 (ad esempio collaboratore con periodicità del compenso trimestrale);
- il mese di assunzione;
- il mese di licenziamento.

Per determinare il periodo di riferimento del compenso percepito dal collaboratore il programma verificherà il campo “*Mesi lavorati Irpef*” nella sezione “*Progressivi – Irpef e detrazioni*” di **DIPE**, come effettuato per la compilazione del record 4 “*Periodi lavorati*”.

Altre gestioni

Gestione COLF > Stampe COLF

STCOLF

Stampa certificazione

Ai fini della stampa della certificazione annuale delle retribuzioni corrisposte sono state introdotte le implementazioni di seguito descritte:

Esposizione retribuzione al netto dei contributi INPS

La stampa generata da **STCOLF** scelta “Stampa certificazione” è stata implementata al fine di esporre la retribuzione al netto dei contributi INPS trattenuti al dipendente.

A tal fine, nella suddetta scelta è stato inserito il campo “**Retribuzione al netto contributi INPS**”:

The screenshot shows the 'STCOLF - Stampe COLF' application window. On the left, under the 'PARAMETRI' tab, the 'Stampa certificazione' option is selected. The main area is titled 'Elaborazione STCOLF - Standard' and shows a list of parameters for printing. The 'Formato' is set to 'Non definito'. The 'Data di stampa' is '03/03/2020' and the 'Anno' is '2019'. The 'Retribuzione al netto contributi INPS' field is highlighted with a red box. Below the parameters, there are search fields for 'Da Azienda', 'Ad Azienda', 'Filiale', and 'Matricola'.

Contrassegnando il campo in oggetto il programma provvederà a esporre nella sezione relativa ai compensi erogati il nuovo rigo “**Retribuzione al netto dei contributi INPS**” indicandovi l'importo della retribuzione al netto dei contributi (Retribuzione lorda – Contributi INPS a carico del lavoratore trattenuti):

i seguenti compensi per prestazioni di lavoro domestico:	
Retribuzione lorda	1.494,60
Contributi INPS a carico del lavoratore trattenuti	69,90
Retribuzione al netto dei contributi INPS	1.424,70
Contributi CASSA SANITARIA COLF a carico del lavoratore trattenuti	2,82
Giorni per i quali spettano le detrazioni:	59
Tipo rapporto:	Tempo indeterminato

In caso di erogazione di un'eventuale indennità di preavviso il programma provvede a indicare l'importo dei contributi INPS (rigo “Contributi INPS a carico del lavoratore trattenuti”) al netto dei contributi relativi all'indennità erogata.

I contributi riferiti all'indennità di preavviso verranno determinati in proporzione sul totale dei contributi trattenuti:

$$[\text{preavviso} / (\text{retribuzione lorda} + \text{preavviso})] \times \text{importo totale contributi INPS}$$

L'importo dell'indennità verrà esposto nella sezione "TFR e altre indennità erogate nell'anno" al rigo "Altre indennità al netto dei ctr", evidenziando anche l'importo dei contributi calcolati dal programma.

TFR e altre indennità erogate nell'anno 2019:		
Data inizio rapporto	01/01/2009	
Data fine rapporto	28/02/2019	
Anni - Mesi commisurazione	10 - 2	
	Maturato al 31/12/2000	Maturato dal 01/01/2001
TFR maturato		35,86
TFR erogato al netto della rivalutazione		
Titolo		
TFR erogato anni precedenti		
Anni-Mesi periodo di lavoro Full-Time	10	2
Anni-Mesi periodo di lavoro Part-Time	0	0
Percentuale Part-Time		
Altre indennità al netto dei ctr (11,62)		236,83
Titolo	Saldo	
Altre indennità erogate anni precedenti		
Rivalutazione TFR erogata:		

Contributi a carico del lavoratore non trattenuti

In caso di dipendente al quale non è stata trattenuta la quota contributiva a suo carico (campo "Trattenuta ctr. c/dipe" di **DIPE** > "Dati aggiuntivi COLF" non valorizzato) il programma è stato implementato al fine di esporre nella sezione relativa ai compensi erogati il rigo "Contributi INPS a carico del lavoratore trattenuti" e "Contributi CASSA SANITARIA COLF a carico del lavoratore trattenuti" con il valore 0,00.

i seguenti compensi per prestazioni di lavoro domestico:	
Retribuzione lorda	1.410,26
Contributi INPS a carico del lavoratore trattenuti	0,00
Contributi CASSA SANITARIA COLF a carico del lavoratore trattenuti	0,00
Giorni per i quali spettano le detrazioni:	59
Tipo rapporto:	Tempo indeterminato

Voce di indennità di vitto e alloggio

Nella scelta "Stampa certificazione" è stato inserito un ulteriore campo "Voce descrittiva vitto/alloggio" utile per inserire il codice della voce di calcolo utilizzata nel cedolino per erogare l'indennità sostitutiva di vitto e alloggio.

Stampa certificazione in RTF

Inserita la possibilità di stampare la scelta “*Stampa certificazione*” di **STCOLF** in formato .rtf.

Con il suddetto formato sarà possibile esporre in stampa fino ad un massimo di 20 righe di annotazione, in luogo delle 6 previste in caso di stampa in .pdf.

A tal proposito, in caso di inserimento delle annotazioni nella funzione “*Opzioni*” di **STCOLF** (valore “S” al campo “*Inserisci annotazioni*”), al superamento della sesta riga di annotazioni il programma provvederà ad evidenziare un apposito messaggio, al fine di avvisare l’utente della differenziazione nel numero di annotazioni tra i due formati di stampa.

La stampa viene generata in formato RTF sulla base del relativo modello STCOLF03 memorizzato nella cartella \EPAGHE\rtf.

L’utente può modificare tale modello o predisporre un nuovo modello da collegare nell’apposito campo “*STCOLF03 – Stampa certificazione COLF*” inserito nella tabella “*Parametri modelli RTF*” (**TB1213**).

Si ricorda che i modelli RTF personalizzati da parte dell’utente vengono memorizzati all’interno della cartella \CED\dati_conf\rtf.