

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



RELEASE Versione 2020.2.2	
Applicativo:	PAGHE
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2020.2.2 (Update)
Data di rilascio:	05.08.2020
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

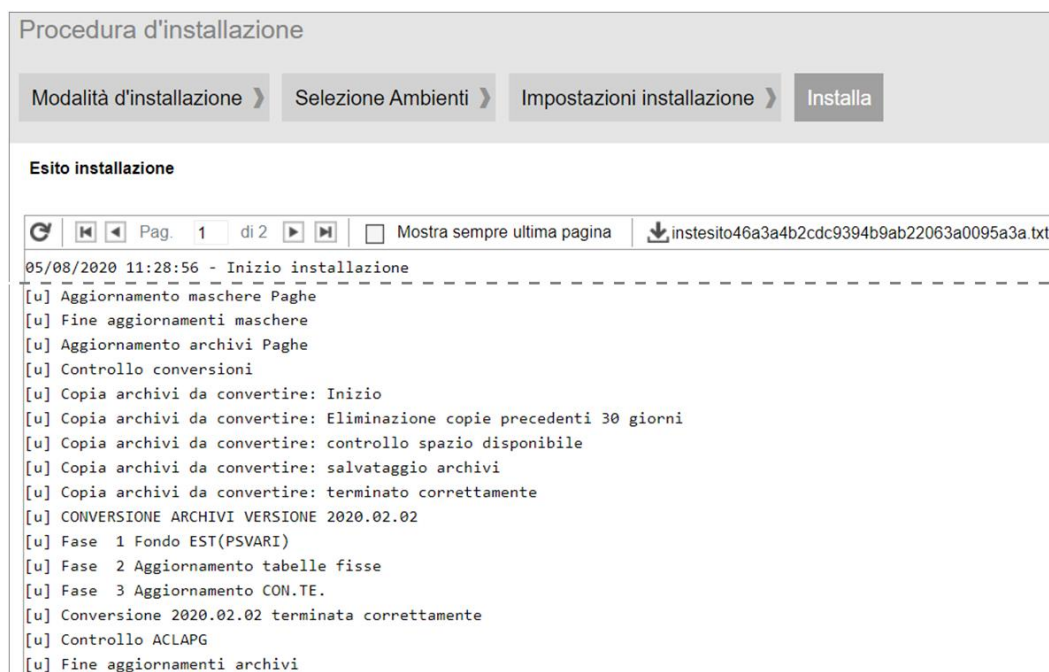
Conversione automatica archivi	2
<i>Conversione automatica archivi in fase di installazione</i>	<i>2</i>
Emergenza epidemiologica da COVID-19: ripresa versamenti contributi sospesi	3
SOSCON.....	3
PREMESSA.....	3
Ripresa versamento contributi	4
Implementazioni software.....	5
SOSCON > Tabella eventi sospensione contributi	5
SOSCON > Ricalcolo > Prospetto sospensive COVID da EMENS	6
SOSCON > Stampa dettaglio > Dettaglio contributi sospesi	7
Sequenza operativa.....	8
SOSCON > Ricalcolo > Prospetto sospensive COVID da EMENS	8
SOSCON > Tabella eventi sospensione contributi	8
SOSCON > Ricalcolo > Ricalcolo contributi sospesi	9
SOSCON > Gestione importi sospesi	10
CEDOL - Sospensiva con codice "T"	11
QUADR / F24 – Versamento contributi sospesi	12
Assegno al nucleo familiare per il periodo di percezione dell'Assegno ordinario per COVID-19	13
Circolare INPS n. 88 del 20/07/2020	13
CEDOL – Sviluppo automatico.....	13
Dipendenti con calendario sfasato - Elaborazione cedolino a decorrere dalla mensilità di agosto 2020	13
Suddivisione arretrati ANF.....	15
QUADR	17
Dipendenti con calendario sfasato	17
ARRETRATI	18
DIPE > Altri dati > Assegni Nucleo familiare	19
Altri Enti	20
ESTTEL.....	20
Istituzione nuovi codici contratto.....	20
Sospensione contributiva per COVID-19.....	20

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:
ripresa versamenti contributi sospesi*****SOSCON****PREMESSA**

I versamenti sospesi connessi all'emergenza epidemiologica da COVID-19, previsti dai relativi decreti, dovranno essere effettuati, senza applicazione di sanzioni e interessi, in un'unica soluzione entro il 16 settembre 2020 o mediante rateizzazione fino ad un massimo di 4 rate mensili di pari importo (importo minimo di ciascuna rata non inferiore a € 50,00), con il versamento della prima (o unica) rata entro il 16 settembre 2020 (articoli 126 e 127 del DL 34/2020). Il versamento delle rate successive alla prima dovrà essere eseguito entro il giorno 16 del mese successivo.

Fanno eccezione i contributi sospesi ai sensi dell'articolo 78, comma 2-quinquiesdecies, del DL n. 18/2020, introdotto dalla legge di conversione n. 27/2020, che hanno mantenuto la scadenza originaria del 31 luglio 2020, data entro la quale eseguire il versamento in unica soluzione ovvero versare la prima delle cinque possibili rate mensili (vedi successivo punto 8).

Si riepilogano le scadenze delle sospensioni contributive che si sono succedute e si ricordano le tipologie di soggetti interessati.

Tipologia soggetto	Mese denuncia sospensione	Sigla credito UNIEMENS	<CodCalamita> di <Collaboratore>	Periodo sospensione termini versamento
1	FEB – MAR	N966	24	23/02 – 30/04
2	FEB – MAR	N967	25	02/03 – 30/04
3	FEB – MAR – APR - MAG	N968	26	02/03 – 30/06
4	FEB	N969	27	08/03 – 31/03
5	MAR – APR	N970	28	01/04 – 31/05
6	MAR – APR	N971	29	01/04 – 31/05
7	MAR – APR	N972	30	01/04 – 31/05
8	APR – MAG	N973	31	30/04 – 15/07

1. N966 – Sospensione contributiva Decreto-Legge n. 9/2020, Art. 5.

I soggetti operanti alla data del 23 febbraio 2020 nei comuni individuati nell'allegato 1 del D.P.C.M. del 1° marzo 2020 (Bertonico, Casalpusterlengo, Castelgerundo, Castiglione d'Adda, Codogno, Fombio, Maleo, San Fiorano, Somaglia, Terranova dei Passerini, e Vo').

2. N967 - Sospensione contributiva D.L. n. 18/2020 e ss.mm.ii., art. 61 commi 1 e 2 da lettera a) a lettera t).

I soggetti interessati sono quelli da ultimo riportati nel paragrafo 1 della circolare n. 64/2020.

Si precisa che con riferimento ai soggetti di cui alla lettera b), quelli rientranti nella presente disposizione sono coloro i quali gestiscono stadi, impianti sportivi, palestre, club e strutture per danza, fitness e culturismo, centri sportivi, piscine e centri natatori.

3. N968 - Sospensione contributiva per gli organismi sportivi D.L. n. 18/2020, art. 61, comma 2, lett. b) e comma 5.

I soggetti interessati sono le federazioni sportive nazionali, gli enti di promozione sportiva, le associazioni e le società sportive professionistiche e dilettantistiche.

4. N969 – Sospensione contributiva D.L. n. 18/2020, art. 62 comma 2.

I soggetti interessati sono gli esercenti attività d'impresa, arte o professione con ricavi o compensi non superiori a 2 milioni di euro nel periodo di imposta precedente, aventi il domicilio fiscale, la sede legale od operativa nel territorio dello Stato.

5. N970 - Sospensione contributiva D.L. n. 23/2020, art. 18, commi 1 e 2.

I soggetti interessati sono gli esercenti attività d'impresa, arte o professione, aventi il domicilio fiscale, la sede legale od operativa nel territorio dello Stato con ricavi o compensi non superiori a 50 milioni di euro nel periodo di imposta precedente a quello in corso alla data di entrata in vigore del citato decreto, che hanno subito una diminuzione del fatturato o dei corrispettivi di almeno il 33 per cento nel mese di marzo 2020 rispetto allo stesso mese del precedente periodo d'imposta e nel mese di aprile 2020 rispetto allo stesso mese del precedente periodo d'imposta.

6. N971 - Sospensione contributiva D.L. n. 23/2020, art. 18, commi 3 e 4.

I soggetti interessati sono gli esercenti attività d'impresa, arte o professione, aventi il domicilio fiscale, la sede legale od operativa nel territorio dello Stato con ricavi o compensi superiori a 50 milioni di euro nel periodo di imposta precedente a quello in corso alla data di entrata in vigore del citato decreto, che hanno subito una diminuzione del fatturato o dei corrispettivi di almeno il 50 per cento nel mese di marzo 2020 rispetto allo stesso mese del precedente periodo d'imposta e nel mese di aprile 2020 rispetto allo stesso mese del precedente periodo d'imposta.

7. N972 - Sospensione contributiva D.L. n. 23/2020, art. 18, comma 5.

I soggetti interessati sono gli esercenti attività d'impresa, arte o professione, aventi il domicilio fiscale, la sede legale od operativa nel territorio dello Stato i quali hanno intrapreso l'attività di impresa, di arte o professione, in data successiva al 31 marzo 2019, nonché gli enti non commerciali che svolgono attività istituzionale di interesse generale non in regime d'impresa.

8. N973 - Sospensione contributiva D.L. 18/2020, art. 78, c. 2-quinquiesdecies.

I soggetti interessati sono le imprese del settore florovivaistico.

Ripresa versamento contributi

Con messaggio n. 2871 del 20/07/2020, l'INPS ha fornito le istruzioni operative per versare la contribuzione sospesa in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Per le aziende UNIEMENS con dipendenti, confermando le istruzioni operative fornite in occasione di precedenti eventi calamitosi, i versamenti devono essere effettuati utilizzando la causale contributo F24 **DSOS** e valorizzando il campo "Matricola INPS/Codice INPS/Filiale Azienda" con la matricola aziendale seguita dal codice sospensione (N9xx).

Il contribuente, nel caso in cui abbia usufruito di più sospensioni, deve compilare più righi del modello F24 e con riferimento a ciascuno di essi esporre la matricola aziendale seguita dal corrispondente codice sospensione.

I committenti iscritti alla gestione separata INPS, anche a tal riguardo confermando le indicazioni diffuse nel recente passato, eseguiranno i versamenti utilizzando la causale contributo **CXX/C10**.

A tal proposito, si sottolinea che l'INPS, tramite Assosoftware, ha precisato che dovrà essere compilato un rigo della delega F24 per ogni mese interessato dalla sospensiva, valorizzando in ciascun rigo esclusivamente il "Periodo dal", dal momento che i controlli eseguiti dall'Agenzia delle Entrate con riferimento alle citate causali CXX/C10 non prevedono l'inserimento del "Periodo al".

Per accedere al beneficio della rateazione, le aziende (in particolare, per quanto qui di interesse, le aziende con dipendenti e i committenti tenuti al versamento dei contributi alla Gestione Separata) sono tenute a trasmettere, esclusivamente in via telematica, la prevista domanda.

A tal fine, l'Istituto ha messo a disposizione il format da inoltrare sul proprio sito internet al percorso: "Prestazioni e servizi > Tutti i servizi > Rateazione Contributi sospesi emergenza epidemiologica COVID-19".

In presenza di uno stesso codice fiscale, con posizioni afferenti a più di una gestione previdenziale, è possibile trasmettere un'unica comunicazione, indicando l'esposizione debitoria relativa ai contributi sospesi, suddivisa per ciascuna gestione interessata.

Nelle sezioni "Datore di lavoro con dipendenti" e "Gestione separata Committenti", dopo avere obbligatoriamente selezionato almeno una disposizione di legge che abbia dato diritto alla sospensione contributiva, con riferimento ai codici sospensione di interesse devono essere inseriti, distintamente per ogni mensilità oggetto di sospensione, i contributi dovuti e il numero delle rate.

L'Istituto ha precisato che qualora, a parità di codice sospensione, si indichino importi relativi a più di una mensilità, ad ogni importo dovrà associarsi lo stesso numero di rate.

Nel caso in cui il contribuente abbia avuto diritto a più sospensioni nell'ambito della stessa gestione, dovranno essere compilate più righe, considerando comunque che lo stesso periodo (mese) non può essere valorizzato in due codici sospensione diversi.

Implementazioni software

Per la gestione del versamento della contribuzione sospesa, come disciplinato dal messaggio INPS n. 2871/2020, il programma è stato implementato come di seguito descritto.

SOSCON > Tabella eventi sospensione contributi

La conversione automatica eseguita in fase di installazione della presente versione PAGHE provvede alla creazione delle seguenti tabelle eventi in **SOSCON** scelta 1.

Nel caso in cui uno o più codici risultassero già presenti, i corrispondenti codici non verranno caricati.

Si sottolinea che a partire dalla presente versione la creazione delle tabelle eventi per codici pari o superiori ad 8000 sarà riservata a TeamSystem.

I successivi aggiornamenti di tali tabelle non sovrascriveranno i codici già presenti; pertanto, eventuali modifiche apportate alle tabelle automatiche verranno mantenute.

Codice tabella	Sigla credito UNIEMENS	<CodCalamita> di <Collaboratore>	Mese denuncia sospensione	Numero rate	Mese/anno inizio recupero	Giorno versamento prima rata
8000	N966	24	FEB	4	08/2020	spazio
8001	N966	24	MAR	4	08/2020	spazio
8002	N967	25	FEB	4	08/2020	spazio
8003	N967	25	MAR	4	08/2020	spazio
8004	N968	26	FEB	4	08/2020	spazio
8005	N968	26	MAR	4	08/2020	spazio
8006	N968	26	APR	4	08/2020	spazio
8007	N968	26	MAG	4	08/2020	spazio
8008	N969	27	FEB	4	08/2020	spazio
8009	N970	28	MAR	4	08/2020	spazio
8010	N970	28	APR	4	08/2020	spazio
8011	N971	29	MAR	4	08/2020	spazio
8012	N971	29	APR	4	08/2020	spazio
8013	N972	30	MAR	4	08/2020	spazio
8014	N972	30	APR	4	08/2020	spazio
8015	N973	31	APR	5	06/2020	F
8016	N973	31	MAG	5	06/2020	F

In particolare, si precisa che per ciascun codice di credito viene creata una tabella per ogni mese interessato dalla sospensione contributiva.

Ciò risulta utile ad esporre nella delega F24 i versamenti dei contributi alla gestione separata INPS su tanti righe quanti sono i mesi di riferimento.

SOSCON > Ricalcolo > Prospetto sospensive COVID da EMENS

All'interno della scelta "*Ricalcolo*" del comando **SOSCON** è stata inserita la nuova opzione "*Prospetto sospensive COVID da EMENS*", che consente di generare una stampa di riepilogo delle sospensive contributive presenti nell'applicativo EMENS per le aziende selezionate.

Tale stampa può essere utile per:

- la compilazione sul sito dell'INPS della comunicazione della volontà di avvalersi della rateizzazione;
- la verifica della tipologia, o tipologie, di sospensiva applicate dalla specifica azienda e gli effettivi importi sospesi, comunicati tramite UNIEMENS, dei quali ora occorre effettuare il versamento.

Per ogni azienda elaborata viene generato un tabulato per i dipendenti ed uno per i collaboratori; nel primo caso, il programma rileva i codici di credito ed i relativi importi dalla sezione "*Altre credito*" delle denunce aziendali EMENS relative al periodo febbraio – giugno 2020; nel secondo caso, i codici calamità vengono prelevati dalle denunce individuali, sezione "*Collaboratori/Associati*" dello stesso periodo.

Al termine dell'elaborazione viene generato un tabulato per i dipendenti ed uno per i collaboratori, nei quali vengono evidenziati il codice di credito UNIEMENS / codice calamità, il periodo interessato dalla sospensione, il totale dei contributi sospesi (per i collaboratori oltre al totale viene esposto anche il dettaglio per le singole causali contributo, CXX e C10) e, nel caso di versamento rateale, il numero di rate ed il relativo importo.

PROSPETTO SOSPENSIVE COVID DA EMENS - DIPENDENTI						Data di stampa: 05/08/2020
Azienda: 3 TeamSystem spa						Pagina: 1
Prima filiale	Matricola INPS	Evento Sospensiva	Periodo	Ctr. Sospesi	Max rate	Importo rata
1	1518260544	N967 - Art.8 D.L. 9/2020	02/2020	1.360,66		
		N967 - Art.8 D.L. 9/2020	03/2020	1.360,66		
		Totale:		2.721,32	4	680,00
		N970 - Art.18 c.1-2 D.L. 23/20	04/2020	1.360,66		
		Totale:		1.360,66	4	340,00

PROSPETTO SOSPENSIVE COVID DA EMENS - COLLABORATORI								Data di stampa: 05/08/2020
Azienda: 3 TeamSystem spa								Pagina: 2
Codice calamità	Periodo	CXX Sospesi	C10 Sospesi	Tot. Sospesi	Max rate	Rata CXX	Rata C10	
25 - Art.8 D.L. 9/2020	02/2020	1.711,50	600,00	2.311,50				
	03/2020	1.711,50	600,00	2.311,50				
Totale:		3.423,00	1.200,00	4.623,00	4	856,00	300,00	
28 - Art.18 c.1-2 D.L. 23/2020	04/2020	1.711,50	600,00	2.311,50				
		Totale:	1.711,50	600,00	4	428,00	150,00	

Si precisa che gli importi dei contributi sospesi per i collaboratori vengono ricalcolati applicando l'aliquota contributiva all'imponibile memorizzato nella denuncia individuale (l'importo viene arrotondato alla seconda cifra decimale); con riferimento alla causale contributo F24 verrà riportata CXX in assenza di compilazione del campo "*Altra assicurazione*" della scheda "*Dati generali*" di **DIPE**, C10 se il campo risulta compilato.

Alla luce di questa modalità di determinazione dei contributi sospesi, nel caso in cui il committente abbia sospeso unicamente il versamento della quota di contributi a suo carico (e, pertanto, trattenuto e versato la quota c/collaboratore), il prospetto qui in commento non evidenzierà il corretto valore da rateizzare. In tal caso, al fine di agevolare la compilazione della domanda di rateizzazione e la verifica del ricalcolo eseguito dalla omonima utility del programma SOSCON (che, correttamente, rileverà esclusivamente la quota di contributi a carico del committente sospesa), è possibile avvalersi della "*Stampa dettaglio > Dettaglio contributi sospesi*" (vedi il successivo paragrafo), dove per i singoli collaboratori interessati sarà evidenziato il "*Tipo sospensione*" "A" e le colonne relative ai contributi a loro carico non saranno evidenziate, essendo gli stessi già stati trattenuti e versati.

Infine, si sottolinea che il programma provvede a segnalare, contrassegnandone l'importo in corrispondenza della colonna "Tot. Sospesi" con il simbolo "*", l'eventuale presenza di un codice di credito / codice calamità in una mensilità per la quale non era ammessa la corrispondente tipologia di sospensiva, escludendo il relativo ammontare dal totale dei contributi sospesi.

SOSCON > Stampa dettaglio > Dettaglio contributi sospesi

La scelta di stampa in oggetto è stata implementata con l'inserimento delle seguenti nuove colonne:

- “*Data licenziamento*”, nella quale verrà evidenziata l'eventuale data di cessazione del dipendente;
- “*Tipo sospensione*”, nella quale verranno evidenziati i seguenti codici, in funzione del tipo di sospensione contributiva applicata
 - “T”, contributi c/dipendente non trattenuti;
 - “V”, contributi c/dipendente trattenuti e non versati e contribuzione c/azienda sospesa;
 - “A”, contributi c/dipendente trattenuti e versati e sospensione dei contributi c/azienda.

STAMPA DIPENDENTI / COLLABORATORI CON SOSPENSIVA CONTRIBUTI							Data di stampa: 05/08/2020	
Evento: 8002 N967-25-Art61 c1-2 DL18/20-FEB							Pagina: 1	
Mese/anno inizio sospensiva: 02/2020			Mese/anno fine sospensiva: 02/2020		Numero rate: 4			
Azienda / Filiale: 3 / 1 TeamSystem spa - MILANO								
Matricola	Cognome Nome	Data licenz.	Tipologia	C/DIPE progr.	C/DIPE cedol.	C/AZIE	Tipo sosp.	
1	ROSSI MARIO		Dipendente		166,06	514,27	V	
2	VIOLA LUCIA		Dipendente		166,06	514,27	V	
100	VERDI ANDREA		Collaboratore CXX		285,25	570,50	V	
101	NERI GIACOMO		Collaboratore C10		200,00	400,00	V	
102	BIANCHI DIEGO		Collaboratore CXX		285,25	570,50	V	
			Totale dipendenti			1.360,66	V	
			Totale CXX			1.711,50	V	
			Totale C10			600,00	V	

Con riferimento al rigo relativo ai totali si sottolinea che:

- vengono totalizzati solo i righe che presentano la colonna “*Tipo sospensione*” valorizzata con lo stesso codice, esponendo nella corrispondente colonna, il tipo di sospensione a cui si riferisce il totale;
- nel caso di tipo sospensione “V” l'importo evidenziato nella colonna “C/AZIE” sarà pari alla somma degli importi evidenziati per i singoli dipendenti nelle colonne “C/DIPE cedol.” e “C/AZIE” dei righe caratterizzati da tipo sospensione “V”;
- nel caso di tipo sospensione “T”, l'importo evidenziato nelle colonne “C/DIPE progr.” e “C/DIPE cedol.” per i dipendenti con data di cessazione precedente il mese/anno di inizio recupero, non verrà sommato ai corrispondenti campi dei totali (in quanto è stato trattenuto e versato mediante le elaborazioni relative alla mensilità di cessazione); per tali dipendenti verrà sommato ai totali soltanto l'importo della colonna “C/AZIE”;
- nel caso di tipo sospensione “A” l'importo evidenziato nella colonna “C/AZIE” sarà pari alla somma degli importi evidenziati nella stessa colonna per i singoli dipendenti (in tal caso le colonne “C/DIPE progr.” e “C/DIPE cedol.” non espongono alcun importo neanche per i singoli dipendenti, poiché i contributi sono già stati trattenuti e versati alle scadenze ordinarie).

Inoltre, è stata inserita la possibilità di effettuare l'export del tabulato in oggetto in un file in formato .csv (scheda “*Export*” nella maschera di impostazione del formato di stampa).

Si precisa che, in tal caso viene esposto il dettaglio mensile degli importi di contributi sospesi, ma non vengono riportati i valori dei totali.

Sequenza operativa

Per effettuare il versamento e l'eventuale trattenuta dei contributi sospesi è possibile procedere come di seguito illustrato.

1. Eseguire la funzione “*Ricalcolo > Prospetto sospensive COVID da EMENS*” (**SOSCON**, scelta 2) per le aziende interessate, al fine di verificare gli importi sospesi comunicati in UNIEMENS.
Nel caso si opti per la rateizzazione, l'esecuzione della stampa è utile anche per ottenere i dati da inserire nell'apposita domanda predisposta dall'INPS;
2. per la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 i codici evento in “*Tabella eventi sospensione contributi*” (**SOSCON**, scelta 1) vengono forniti con la procedura; laddove lo si ritenesse opportuno, è possibile modificare le tabelle proposte o crearne di nuove;
3. effettuare la funzione “*Ricalcolo > Ricalcolo contributi sospesi*” (**SOSCON**, scelta 2) per le aziende interessate, mediante la quale il programma procederà alla compilazione della sezione “*Gestione importi sospesi*” (**SOSCON**, scelta 3);
4. nel caso di sospensione dei contributi c/azienda e c/dipendente (tipo sospensiva “T”), elaborare la mensilità interessata dal recupero per generare la voce di trattenuta dei contributi c/dipendente sospesi;
5. con la quadratura della mensilità, gli importi evidenziati in “*Gestione importi sospesi*” (**SOSCON**, scelta 3) vengono trasferiti nella relativa delega F24 con le causali contributo e le modalità previste.

Di seguito si riporta, a titolo di esempio, il recupero eseguito con riferimento ad un'azienda che abbia sospeso i contributi di febbraio e marzo con codice causale di credito **N967** / codice calamità **25**.

SOSCON > Ricalcolo > Prospetto sospensive COVID da EMENS

Come evidenziato nel corrispondente paragrafo delle implementazioni, al quale si rimanda per il dettaglio, tale scelta può essere utile per verificare la tipologia, o tipologie, di sospensiva applicate dalla specifica azienda e gli effettivi importi sospesi, comunicati tramite UNIEMENS, dei quali ora occorre effettuare il versamento.

Viene generata una stampa analoga a quella di seguito esposta.

PROSPETTO SOSPENSIVE COVID DA EMENS - DIPENDENTI						Data di stampa: 05/08/2020	
Azienda: 3 TeamSystem spa						Pagina: 1	
Prima filiale	Matricola INPS	Evento Sospensiva	Periodo	Ctr. Sospesi	Max rate	Importo rata	
1	1518260544	N967 - Art.8 D.L. 9/2020	02/2020	1.360,66			
		N967 - Art.8 D.L. 9/2020	03/2020	1.360,66			
		Totale:		2.721,32	4	680,00	
		N970 - Art.18 c.1-2 D.L. 23/20	04/2020	1.360,66			
		Totale:		1.360,66	4	340,00	

PROSPETTO SOSPENSIVE COVID DA EMENS - COLLABORATORI						Data di stampa: 05/08/2020	
Azienda: 3 TeamSystem spa						Pagina: 2	
Codice calamità	Periodo	CXX Sospesi	C10 Sospesi	Tot. Sospesi	Max rate	Rata CXX	Rata C10
25 - Art.8 D.L. 9/2020	02/2020	1.711,50	600,00	2.311,50			
		1.711,50	600,00	2.311,50			
		3.423,00	1.200,00	4.623,00	4	856,00	300,00
28 - Art.18 c.1-2 D.L. 23/2020	04/2020	1.711,50	600,00	2.311,50			
		1.711,50	600,00	2.311,50	4	428,00	150,00

SOSCON > Tabella eventi sospensione contributi

All'interno della “*Tabella eventi sospensione contributi*” l'eventuale creazione di un codice evento, utile a gestire la ripresa dei versamenti dei contributi previdenziali e assistenziali sospesi a seguito della emergenza epidemiologica, deve essere eseguita indicando, in particolare:

- il codice causale di credito di riferimento (campo “*Sigla credito Uniemens*”);
- il periodo interessato dalla sospensiva dei contributi;

A tal proposito si precisa che con riferimento ai versamenti dei contributi alla gestione separata INPS sospesi in seguito all'emergenza epidemiologica da COVID-19, per la compilazione nella delega F24 di un

rigo per ciascun mese di sospensione, è necessario creare una “*Tabella eventi sospensione contributi*” per ogni mese interessato dalla sospensiva;

- l'eventuale numero di rate con cui effettuare il recupero, o alternatively il campo “*Pagamento in unica rata*” se si intende versare in unica soluzione. Dal momento che il messaggio INPS n. 2871 del 20 luglio scorso conferma l'applicabilità agli eventi in parola del criterio in base al quale per tutte le gestioni l'importo minimo di ciascuna rata non può essere inferiore a euro 50, si sottolinea la necessità, in particolare qualora si scelga di utilizzare le tabelle create dalla conversione automatica, di rimodulare il numero delle rate, in conformità a quello inserito nella domanda di rateizzazione, se il valore proposto, pari al possibile numero massimo, determina un importo inferiore alla citata soglia minima;
- il cedolino del primo mese di versamento della contribuzione sospesa (mese precedente rispetto a quello della prima scadenza prevista);
- per effettuare in F24 il pagamento dei contributi sospesi dei collaboratori mediante la causale contributo CXX o C10 (in luogo della causale COC) è necessario compilare il campo “*Versamento collaboratore con CXX/C10*”;
- nel caso di sospensione sia dei contributi c/azienda che di quelli c/dipendente (tipo sospensiva “T”), occorre altresì indicare il codice della voce di calcolo da generare nel cedolino dei dipendenti per effettuare la trattenuta dei contributi a loro carico precedentemente sospesi.

Di seguito si espone, a titolo di esempio, la tabella 8002, fornita con la presente versione PAGHE.

Codice evento	8002	
Descrizione	N967-25-Art61 c1-2 DL18/20-FEB	
Pagamento in unica rata	<input type="checkbox"/>	
Mese/anno inizio sospensiva	02/2020	
Mese/anno fine sospensiva	02/2020	
Numero rate	4	
Sigla credito Uniemens	N967	
Numero rate co.co.co.	4	
Versamento collaboratore con CXX/C10	<input checked="" type="checkbox"/>	
Esposizione matricola co.co.co F24		
Numero rate primo versamento	1	
Codice voce recupero dipendente	9126	
Mese/anno inizio recupero	08/2020	
Giorno versamento prima rata	<input type="checkbox"/>	
Inizio trattenuta dipendente mese successivo	<input type="checkbox"/>	
Percentuale restituzione	100,00	
Separa tributi per anno	<input type="checkbox"/>	
Numero rate SSN		
Codice tributo F24 SSN		

SOSCON > Ricalcolo > Ricalcolo contributi sospesi

Il programma di ricalcolo determina l'importo totale della contribuzione sospesa c/azienda e c/dipendente (laddove il versamento di quest'ultima non sia stato eseguito) e lo trasferisce nei corrispondenti campi della scelta “*Gestione importi sospesi*”.

Occorre indicare il codice evento per il quale procedere al ricalcolo, presente in “*Tabella eventi sospensione contributi*”, e le aziende/filiali da elaborare.

Si precisa che il ricalcolo deve essere eseguito solo per le aziende/filiali che fanno riferimento al “*Codice evento*” selezionato per l'elaborazione.

Prospetto sospensive COVID da EMENS	Codice evento	
Ricalcolo contributi sospesi	8002	N967-25-Art61 c1-2 DL18/20-F
Annulla contributi sospesi		
Da Azienda		Filiale
Ad Azienda		Filiale

Gli importi di contribuzione sospesi c/azienda vengono determinati verificando i cedolini delle mensilità interessate dalla sospensiva (indicate in “*Tabella eventi sospensione contributi*” per il codice evento

specificato); quelli della quota c/dipendente, nel caso di sospensione con codice “V” vengono rilevati dai cedolini, e nel caso di sospensione con codice “T” vengono rilevati dalla sezione “*Altri dati > Altri progressivi*” di **DIPE**.

Si precisa che il programma non provvederà al ricalcolo:

- nel caso di sospensione con codice “V” (sospensione del versamento sia dei contributi c/azienda che dei contributi c/dipendente, i quali sono stati trattenuti e non versati), se impostata mediante il comando **ELESOS** senza successiva elaborazione della quadratura;
- per le aziende/filiali per le quali è stata già effettuata l'elaborazione in relazione ad un altro codice evento per lo stesso periodo.

In entrambi i casi al termine del ricalcolo verranno esposte le aziende/filiali/matricole e le mensilità per le quali l'elaborazione non è andata a buon fine (con memorizzazione all'interno del comando **ERRORI**).

SOSCON > Gestione importi sospesi

Dopo aver eseguito la scelta di ricalcolo, gli importi dei contributi sospesi vengono trasferiti nella sezione “*Gestione importi sospesi*”.

La memorizzazione in tale sezione varia in funzione della tipologia di sospensione contributiva applicata.

A. Sospensione del versamento sia dei contributi c/azienda che c/dipendente; contributi c/dipendente trattenuti e non versati (tipo sospensiva “V”).

L'importo della contribuzione sospesa c/azienda e c/dipendente viene totalizzato nel campo “*Contributi sospesi c/azie*”; in presenza di collaboratori analoga memorizzazione viene eseguita nelle sezioni corrispondenti.

Azienda/filiale	3	001	TeamSystem spa	MILANO
Codice evento		8002	N967-25-Art61 c1-2 DL18/20-FEB	
Contributi sospesi c/azie		1.360,66	Collaboratori C10	Collaboratori CXX
Contributi sospesi c/dipe			600,00	1.711,50
Numero rate		4		4
Importo rata		340,00	150,00	428,00
Contributi recuperati a dipendenti licenziati				
Contributi sospesi SSN				
Importo rata SSN				
Numero rate primo versamento		1		

La sezione “*Restituzione sospesi*” (Ctrl+F1 al campo “*Sospensione contributi*”) della scheda “*Trattenute*” di **DIPE** non viene compilata, poiché gli importi sono stati normalmente trattenuti al dipendente nel mese di competenza.

B. Sospensione dei contributi c/azienda e c/dipendente; contributi c/dipendente non trattenuti (tipo sospensiva “T”).

L'importo della contribuzione sospesa c/azienda e c/dipendente viene trasferito nei rispettivi campi della “*Gestione importi sospesi*”; in presenza di collaboratori gli importi rilevati verranno esposti distintamente, con riferimento al relativo codice causale F24 (C10 o CXX).

Azienda/filiale	8	001	AZIENDA COMMERCIO	
Codice evento		8002	N967-25-Art61 c1-2 DL18/20-FEB	
Contributi sospesi c/azie		974,18	Collaboratori C10	Collaboratori CXX
Contributi sospesi c/dipe		318,11		
Numero rate		4		4
Importo rata		323,00		
Contributi recuperati a dipendenti licenziati				
Contributi sospesi SSN				
Importo rata SSN				
Numero rate primo versamento		1		

Gli importi sospesi (non trattenuti e non versati) da recuperare per lo specifico dipendente, verranno memorizzati nella sezione “*Restituzione sospesi*” della scheda “*Trattenute*” di **DIPE**, con riferimento al relativo codice evento:

Azienda / Filiale	8	001	AZIENDA COMMERCIO
Matricola		2	VERDI GIANNI
Codice evento	8002		N967-25-Art61 c1-2 DL18/20-FEB

Totale sospeso	197,30	Mese/Anno	Importo recuperato
Totale contributi da recuperare	197,30	08/2020	
Numero rate	4	09/2020	
Importo rata	49,33	10/2020	
Totale contributi recuperati		11/2020	
Totale contributi residui	197,30		

A seguito dell'aggiornamento (**AGGI**) delle mensilità nelle quali si è effettuato il recupero (mediante la voce di calcolo inserita in tabella evento), nella griglia di destra verranno memorizzati gli importi trattenuti al dipendente.

- C.** Sospensione dei soli contributi c/azienda; contributi c/dipendente trattenuti e versati (tipo sospensiva “A”).
In tal caso il ricalcolo avrà determinato solo l'importo di contribuzione sospesa c/azienda, che verrà trasferita nei corrispondenti campi della “*Gestione importi sospesi*”.

CEDOL - Sospensiva con codice “T”

Nel caso di sospensione sia dei contributi c/azienda che c/dipendente (tipo sospensiva “T”), a partire dall'elaborazione della mensilità indicata al campo “*Mese/anno inizio recupero*” di “*Tabella eventi sospensione contributi*”, il programma provvederà a generare la voce di trattenuta dei contributi c/dipendente sospesi da recuperare nel mese.

Mensilità	2020	8	8	Agosto	Cedolino: Elaborato	Presenze: Elaborate
Azienda / Filiale	8	1		AZIENDA COMMERCIO		
Matricola	8	2		VERDI GIANNI	8162/40	Data licenziamento

DATI GENERALI		PRESENZE		SVILUPPO		TOTALI	
Lavorativi	Ore	GG	INAIL	Ore	GG	Importo	
Contributi	168,00	21	Minimale	168,00	21	1.273,48	
Retribuiti	168,00	26					
Ore contratto	168,00		Giorni contratto	26,00			

Eventi	GG	Eventi	GG	n.	Settimane	n.	Settimane
Lavorati		Permessi		31	01/08 - 01/08	34	16/08 - 22/08
Festivi		Altro		32	02/08 - 08/08	35	23/08 - 29/08
Ferie				33	09/08 - 15/08	36	30/08 - 31/08
							Retribuzione 2.078,87

Cod.	Descrizione	Ore/GG	Base	Competenza	Trattenuta	Descrittiva	TFR	Ctr	Irpef	T.R.
8001	LAVORO ORDINARIO ORE	168,00	12,37423	2.078,87						
8100	ACCANTONAMENTO T.F.R.	168,00	12,37423			2.078,87	Si			
9108	FONDO C/DIPE				41,58					
9109	FONDO C/AZIENDA					40,21				
9110	COMUNICAZIONE DIPENDENTE					41,58				
9111	COMUNICAZIONE T.F.R.					143,59				
8992	TRATTAMENTO INT. DL 3/20			84,06						
9173	ACCONTO ADD COMUNALE				15,00					
9126	RECUPERO CTR SOSPESI				49,33			Si		
9197	ESONERO CTR - TFR PREV.C.					9,98				

In fase di licenziamento il programma provvederà a trattenere l'intero importo dei contributi residui da recuperare, prelevato dalla sezione “*Restituzione sospesi*” della scheda “*Trattenute*” di **DIPE**.

Nel caso di recupero, nel cedolino relativo al mese di cessazione, di contributi sospesi relativi a codici evento diversi, il programma provvederà a generare anche una voce descrittiva per ogni sospensiva, con l'indicazione del relativo codice “*Tabella eventi sospensione contributi*” nella colonna “*Ore/GG*”.

Ciò consentirà al programma l'aggiornamento della sezione “*Gestione importi sospesi*” con riferimento al corretto codice evento.

Si sottolinea che, nella ipotesi di sospensiva con codice “V”, anche nel caso di cessazione del dipendente, il recupero degli importi sospesi seguirà il piano rateale impostato, essendo già stata trattenuta al dipendente/collaboratore la quota di contribuzione a proprio carico nel mese di competenza/di erogazione della retribuzione/compenso oggetto di sospensione del versamento dei relativi contributi.

QUADR / F24 – Versamento contributi sospesi

Nel prospetto di quadratura (**QUADR**), gli importi dei contributi sospesi da versare nel mese vengono esposti in appositi righi della sezione “Dati uso amministrativo – Contributivi”, evidenziando in maniera differenziata le quote relative ai lavoratori dipendenti da quelle relative ai collaboratori.

CONTRIBUTIVI	
TOT. C/S C/DITTA	1.035,94
TOT. C/S C/DIPEN.	334,52
ARROT.CONTRIBUTI	0,46-
TOT.C/S DA VERS.	1.370,00
INAIL COLLAB.	25,26
TOT C/S COLL DIT.	1.541,00
TOT C/S COLLAB.	770,50
RATA C.SOSPENSIVA	1.020,00
RATA C.SOS.COCOCO	1.734,00

Nel caso di sospensione dei contributi c/azienda e c/dipendente (tipo sospensiva “T”), gli importi mensilmente trattenuti ai dipendenti e / o collaboratori vengono evidenziati in righi distinti.

Gli importi dei contributi sospesi da versare nel mese verranno trasferiti nella relativa delega F24 con le causali contributo previste.

Per i codici di sospensione plurimensili, sebbene gestiti tramite più codici tabella evento, a parità di codice di sospensione (ad esempio, “N967”/”25”), dai controlli F24 relativi al periodo di riferimento discende che:

- la causale contributo DSOS sarà esposta su un unico rigo nel quale il “Periodo dal” conterrà il mm/aaaa di inizio sospensiva (nell’esempio preso a riferimento, “02/2020”) e il “Periodo al” il mm/aaaa di fine sospensiva (“03/2020”);
- le causali contributo CXX/C10 saranno esposte su due righe, ciascuno dei quali conterrà unicamente il “Periodo dal”, pari rispettivamente a “02/2020” e a “03/2020”.

Assegno al nucleo familiare per il periodo di percezione dell'Assegno ordinario per COVID-19

Circolare INPS n. 88 del 20/07/2020

Con la presente versione il programma è stato implementato per effettuare, anche per i dipendenti con gestione del calendario in modalità sfasata, la suddivisione dell'importo complessivo spettante per ANF tra quota a gestione ordinaria e quota relativa al periodo ASO per COVID-19, quest'ultima da porre a carico del Fondo specifico (Fondi di solidarietà di cui all'articolo 26 del D.Lgs. 14 settembre 2015, n. 148, Fondo di integrazione salariale (FIS) e Fondi di solidarietà bilaterali del Trentino e di Bolzano-Alto Adige), come previsto dall'INPS con la Circolare in oggetto.

In tal caso la suddivisione viene applicata a partire dalla denuncia di competenza del mese di agosto 2020 (liquidazione dell'ASO di luglio).

Il programma è stato inoltre implementato per effettuare la suddivisione anche per l'eventuale importo di ANF arretrato spettante per periodi pregressi, o importo da recuperare, qualora le mensilità interessate dal ricalcolo fossero coperte in tutto o in parte da eventi ASO per COVID-19.

In tal caso la suddivisione viene applicata a partire dalla mensilità di agosto 2020, per periodi pregressi da luglio 2020.

Si sottolinea che, i criteri di suddivisione, a giorni (automatico da programma) o ad ore (mediante impostazione in **TB1203**), sono gli stessi illustrati nelle note della versione PAGHE 2020.2.1.

Si precisa inoltre che, per tutto quanto non dettagliato di seguito, si rimanda alle indicazioni fornite con la suddetta versione PAGHE.

CEDOL – Sviluppo automatico

Dipendenti con calendario sfasato - Elaborazione cedolino a decorrere dalla mensilità di agosto 2020

Per i dipendenti con gestione del calendario in modalità sfasata, per i quali l'evento ASO viene liquidato nel mese successivo a quello di godimento, in tale mensilità il programma avrà provveduto all'erogazione dell'ANF con le consuete modalità (importo calcolato in base alle 26 giornate teoriche spettanti), nonché al relativo conguaglio nella denuncia UNIEMENS con la gestione ordinaria (codice 0035).

Nel mese di liquidazione dell'ASO, il programma provvederà a suddividere l'importo ANF del mese precedente tra quota a gestione ordinaria e quota relativa al periodo ASO, con le stesse modalità illustrate nelle note della versione PAGHE 2020.2.1, differenziate tra eventi ASO a conguaglio in UNIEMENS ed eventi ASO a pagamento diretto.

ASO conguaglio

Nel caso di conguaglio dell'ASO in UNIEMENS, nel mese di liquidazione il programma provvederà a calcolare:

- A. i giorni complessivi di spettanza degli ANF di competenza del mese precedente (con le consuete modalità);
- B. l'importo giornaliero spettante al dipendente per ANF;
- C. i giorni ANF relativi al periodo ASO di competenza del mese precedente, per determinare l'importo da conguagliare in UNIEMENS con il codice L019;
- D. i giorni ANF riconosciuti nel mese precedente.

Nel cedolino, in relazione al mese precedente, verranno generate le seguenti ulteriori voci (introdotte con la versione PAGHE 2020.2.1):

- **8942 "DETTAGLIO ANF PER ASO"** (voce descrittiva ad importo automatico, caratterizzata dal "Cod. quadrature e DM10" **453**), valorizzata con la quota di ANF relativa al periodo ASO per il mese precedente ($C \times B$);
- **8943 "STORNO ANF PER ASO"** (voce descrittiva ad importo automatico e caratterizzata dal "Cod. quadrature e DM10" **454**), valorizzata con lo stesso importo della voce precedente, utile per restituire con codice F110 l'importo ANF per il periodo ASO del mese precedente, già conguagliato nella denuncia UNIEMENS con la gestione ordinaria (codice 0035).

Nel caso in cui i giorni complessivi di spettanza degli ANF di competenza del mese precedente, fossero inferiori ai giorni ANF riconosciuti ($A < D$), il programma provvederà alla generazione anche della consueta voce di calcolo 8307 “REC. ASSEgni NUCLEO FAM.”, valorizzata con l’importo di ANF riconosciuto in eccesso $[(D - A) \times B]$.

Oltre all’importo, nelle voci **8942** e **8943** vengono esposti, nella colonna “Ore/GG”, i giorni ANF relativi al periodo ASO del mese precedente e nella colonna “Base” il periodo di riferimento.

Mensilità	2020	8	8	Agosto	Cedolino: Elaborato	Presenze MP: Elaborato
Azienda / Filiale	90	1		AZIENDA C		
Matricola		1		ROSSI ANTONIO		
DATI GENERALI	PRESENZE M.P.	PRESENZE	SVILUPPO	TOTALI		

	Ore	GG		Ore	GG	Importo	Eventi	GG	Eventi	GG	n.	Settimane	n.	Settimane
Lavorativi	173,16	26	INAIL	86,58	13		Lavorati	13	Permessi		31	01/08 - 01/08	34	16/08 - 22/08
Contribuiti	86,58	13	Minimale		13	636,74	Festivi		Altro		32	02/08 - 08/08	35	23/08 - 29/08
Retribuiti	173,16	26					Ferie				33	09/08 - 15/08	36	30/08 - 31/08
Ore contratto	173,00		Giorni contratto	26,00										

Cod.	Descrizione	Ore/GG	Base	Competenza	Trattenuta	Descrittiva	TFR	Ctrl	Irpef	T.R.
R 8001	LAVORO ORDINARIO ORE	166,50	10,16179	1.691,94						
R 8100	ACCANTONAMENTO T.F.R.	166,50	10,16179			1.691,94	Si	Si	Si	
8300	ASSEgni NUCLEO FAMILIARE	26,00		260,00						
8307	REC. ASSEgni NUCLEO FAM.	7,00			70,00					
R 8724	ASSENZE (ore)	79,92	-10,16179	-812,13				Si	Si	
9402	ASSEGNO ORD. FONDO SOLID.	26,64		139,24					Si	
9293	VOCE X RETR.RID. CIG/AO									
8231	DIFF. ACC. AO (cod.AOR)	01/07/2020	04/07/2020			293,00				
8942	DETAGLIO ANF PER ASO	4,00	07/2020			40,00				
8943	STORNO ANF PER ASO	4,00	07/2020			40,00				
8637	GG RETR. EMENS MESE PREC	15,00								
R 8092	REC. ACCANTONAMENTO TFR	53,28	-10,16179			-541,42	Si			

Selezionando le voci **8942** e **8943**, il programma proporrà la seguente maschera, contenente il dettaglio delle informazioni da riportare nella denuncia UNIEMENS (visualizzate nella griglia dello sviluppo):

Dettaglio ANF ASO mensile	
Periodo riferimento	07/2020
Motivo utilizzo	N
Giorni	4
Importo	40,00
Arretrato/Recupero per variazione teorico	<input type="checkbox"/> <

Si precisa che nel campo “Motivo utilizzo” verrà esposto il valore fisso “N” per i mesi di luglio ed agosto 2020, a partire dal mese di settembre in tale campo verrà riportato il numero di ticket assegnato dall’INPS alla domanda ASO, rilevato dalla gestione domande CIG.

Inoltre, si sottolinea che, con la presente versione tale maschera è stata implementata con l’inserimento del nuovo campo “Arretrato/Recupero per variazione teorico”, che verrà compilato solo nel caso di suddivisione dell’importo di ANF arretrato (vedi pag. 15).

ASO a pagamento diretto

Nel caso di pagamento diretto dell’ASO, nel mese di liquidazione il programma provvederà a calcolare:

- i giorni complessivi di spettanza degli ANF di competenza del mese precedente (con le consuete modalità);
- l’importo giornaliero spettante al dipendente per ANF;
- i giorni ANF relativi al periodo ASO di competenza del mese precedente, per determinare l’importo da richiedere con il modello SR41;
- i giorni ANF riconosciuti nel mese precedente.

Nel cedolino, in relazione al mese precedente, verranno generate le seguenti ulteriori voci (introdotte con la versione PAGHE 2020.2.1):

- **8948** “PAG. DIRETTO ANF PER ASO” (voce descrittiva ad importo automatico, caratterizzata dal “Cod.quadrature e DM10” **456**), valorizzata con la quota di ANF relativa al periodo ASO per il mese precedente ($C \times B$) da richiedere con il modello SR41;
- **8943** “STORNO ANF PER ASO” (voce descrittiva ad importo automatico e caratterizzata dal “Cod.quadrature e DM10” **454**), valorizzata con lo stesso importo della voce precedente, utile per restituire con codice F110 l’importo ANF per il periodo ASO del mese precedente, già conguagliato nella denuncia UNIEMENS con la gestione ordinaria (codice 0035);
- **8944** “TRATTENUTA ANF PER ASO” (voce di trattenuta ad importo automatico e caratterizzata dal “Cod.quadrature e DM10” **455**), valorizzata con lo stesso importo delle voci precedenti, utile per trattenere al dipendente gli importi ANF già erogati, che verranno richiesti con il modello SR41.

Nel caso in cui i giorni complessivi di spettanza degli ANF di competenza del mese precedente, fossero inferiori ai giorni ANF riconosciuti ($A < D$), il programma provvederà alla generazione anche della consueta voce di calcolo 8307 “REC. ASSEGNI NUCLEO FAM.”, valorizzata con l’importo di ANF riconosciuto in eccesso $[(D - A) \times B]$.

Oltre all’importo, nelle voci **8948**, **8943** e **8944** vengono esposti, nella colonna “Ore/GG”, i giorni ANF relativi al periodo ASO del mese precedente e nella colonna “Base” il periodo di riferimento.

Mensilità20208AgostoCedolino: Elaborato

Azienda / Filiale301AZIENDA D

Matricola2GIALLI ANTONIO

Presenze MP: Elaborate

8282/00Data licenziamento

DATI GENERALI

PRESENZE M.P.

PRESENZE

SVILUPPO

TOTALI

	Ore	GG		Ore	GG	Importo	Eventi	GG	Eventi	GG	n.	Settimane		n.	Settimane	
Lavorativi	168,00	21	INAIL	87,00	11		Lavorati	11	Permessi		31	01/08 - 01/08	<input type="checkbox"/>	34	16/08 - 22/08	<input checked="" type="checkbox"/>
Contribuiti	87,00	11	Minimale		11	538,78	Festivi		Altro		32	02/08 - 08/08	<input checked="" type="checkbox"/>	35	23/08 - 29/08	<input checked="" type="checkbox"/>
Retribuiti	168,00	21					Ferie				33	09/08 - 15/08	<input checked="" type="checkbox"/>	36	30/08 - 31/08	<input checked="" type="checkbox"/>
Ore contratto	174,00		Giorni contratto	26,00												

Selezionando le voci **8944**, **8948** (come nell’esempio di cui sotto) e **8943** (analoga a quella esposta con riferimento all’ASO a conguaglio), il programma proporrà la seguente maschera, contenente il dettaglio delle informazioni da riportate nelle voci:

Dettaglio ANF ASO PAG.DIR.	
Periodo riferimento	07/2020
Giorni	5
Importo	50,00
Arretrato/Recupero per variazione teorico	<input type="checkbox"/> <

Suddivisione arretrati ANF

Nel caso in cui, nel mese in elaborazione, venga effettuato il ricalcolo degli ANF spettanti per un determinato periodo pregresso, a causa di una variazione dell’importo teorico inizialmente riconosciuto, generando un importo di arretrato ANF, o di recupero, qualora la mensilità interessata dal ricalcolo fosse coperta in tutto o in parte da eventi ASO per COVID-19, a partire dall’elaborazione del cedolino di agosto 2020 il programma provvederà ad eseguire la suddivisione degli ANF tra quota a gestione ordinaria e quota relativa al periodo ASO.

La suddivisione viene effettuata per periodi pregressi da luglio 2020.

Anche in tal caso le modalità di suddivisione sono differenziate tra eventi ASO a conguaglio in UNIMENS ed eventi ASO a pagamento diretto.

ASO conguaglio

Nel caso di conguaglio dell’ASO in UNIMENS il programma provvederà a calcolare:

- i giorni complessivi di spettanza degli ANF del periodo pregresso (rilevati dalla colonna “Giorni”, della sezione “Assegni Nucleo familiare” di **DIPE** > “Altri dati”, del mese cui si riferisce l’arretrato);
- la differenza di importo giornaliero spettante al dipendente per ANF;
- i giorni ANF relativi al periodo ASO di competenza del periodo pregresso, per determinare l’importo da conguagliare in UNIMENS con il codice L019.

In presenza di un importo arretrato (importo teorico ANF inizialmente riconosciuto minore dell’importo spettante), nel cedolino, oltre alla normale voce di calcolo di erogazione al dipendente degli ANF arretrati (voce 8303), valorizzata con l’importo arretrato complessivo spettante ($A \times B$), e alla relativa voce di dettaglio, utile per la compilazione dell’elemento <InfoAggCausaliContrib> (8308), valorizzata con la quota di ANF arretrati a gestione ordinaria $[(A - C) \times B]$, verrà generata la voce descrittiva **8942**, valorizzata con la quota di ANF arretrati relativa al periodo ASO ($C \times B$).

Mensilità	2020	8	8	Agosto	
Azienda / Filiale	70	1		AZIENDA A	
Matricola		4		VERDI GIOVANNI	8712/00
					Data licenziamento

DATI GENERALI		PRESENZE		SVILUPPO		TOTALI	
Lavorativi	168,00	21	INAIL	168,00	21	Importo	1.028,58
Contribuiti	168,00	21	Minimale				
Retribuiti							
Ore contratto	173,00		Giorni contratto	26,00			

Cod.	Descrizione	Ore/GG	Base	Competenza	Trattenuta	Descrittiva	TFR	Ctrl	Irpef	T.R.
8001	LAVORO ORDINARIO ORE	168,00	10,21226	1.715,66				Si	Si	
8108	FEST. NON GODUTA (ore)	6,66	10,21226	68,01				Si	Si	
8100	ACCANTONAMENTO T.F.R.	168,00	10,06775			1.691,38				
8300	ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE	26,00		260,00						
8942	DETTAGLIO ANF PER ASO	5,00	07/2020			50,00				
8308	DETTAGLIO PERIODO ANF	21,00	07/2020			210,00				
8303	ARRETRATI ASS. NUCLEO FAM.			260,00						
8992	TRATTAMENTO INT. DL 3/20			101,09						

Selezionando la voce **8942**, il programma proporrà la maschera di dettaglio delle informazioni da riportare nella denuncia UNIEMENS.

Dettaglio ANF ASO mensile	
Periodo riferimento	07/2020
Motivo utilizzo	N
Giorni	5
Importo	50,00
Arretrato/Recupero per variazione teorico	<input checked="" type="checkbox"/> <

A tal proposito si precisa che, con la presente versione la suddetta maschera è stata implementata con l'inserimento del nuovo campo "Arretrato/Recupero per variazione teorico", che viene compilato in automatico dal programma nel caso in cui la voce **8942** sia relativa alla quota di ANF arretrati del periodo ASO.

La selezione di tale campo, infatti, consente di valorizzare la voce utilizzando la differenza di teorico giornaliero spettante, anziché il teorico giornaliero complessivo.

Analoga suddivisione verrà effettuata in presenza di un importo da recuperare (importo teorico ANF inizialmente riconosciuto maggiore dell'importo spettante).

ASO a pagamento diretto

Nel caso di pagamento diretto dell'ASO il programma provvederà a calcolare:

- i giorni complessivi di spettanza degli ANF del periodo pregresso;
- la differenza di importo giornaliero spettante al dipendente per ANF;
- i giorni ANF relativi al periodo ASO di competenza del periodo pregresso, per determinare l'importo da richiedere con il modello SR41.

In presenza di un importo arretrato nel cedolino, oltre alla normale voce di calcolo di erogazione al dipendente degli ANF arretrati (voce 8303), valorizzata con la quota di ANF arretrati a gestione ordinaria $[(A - C) \times B]$, e alla relativa voce di dettaglio, utile per la compilazione dell'elemento <InfoAggCausaliContrib> (8308), valorizzata con la quota di ANF arretrati a gestione ordinaria $[(A - C) \times B]$, verrà generata la voce descrittiva **8948**, valorizzata con la quota di ANF arretrati relativa al periodo ASO $(C \times B)$ da richiedere con il modello SR41.

Mensilità	2020	8	8	Agosto	
Azienda / Filiale	80	1		AZIENDA B	
Matricola		3		NERI REMO	8712/00
					Data licenziamento

DATI GENERALI		PRESENZE		SVILUPPO		TOTALI	
Lavorativi	168,00	21	INAIL	168,00	21	Importo	1.028,58
Contribuiti	168,00	21	Minimale				
Retribuiti							
Ore contratto	173,00		Giorni contratto	26,00			

Cod.	Descrizione	Ore/GG	Base	Competenza	Trattenuta	Descrittiva	TFR	Ctrl	Irpef	T.R.
8001	LAVORO ORDINARIO ORE	168,00	10,21226	1.715,66				Si	Si	
8108	FEST. NON GODUTA (ore)	6,66	10,21226	68,01				Si	Si	
8100	ACCANTONAMENTO T.F.R.	168,00	10,06775			1.691,38				
8300	ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE	26,00		260,00						
8948	PAG. DIRETTO ANF PER ASO	6,00	07/2020			60,00				
8308	DETTAGLIO PERIODO ANF	20,00	07/2020			200,00				
8303	ARRETRATI ASS. NUCLEO FAM.			200,00						
8992	TRATTAMENTO INT. DL 3/20			101,09						

Selezionando la voce **8948**, il programma proporrà la maschera di dettaglio delle informazioni da riportare nella denuncia UNIEMENS.

Dettaglio ANF ASO PAG.DIR.

Periodo riferimento

07/2020

Giorni

6

Importo

60,00

Arretrato/Recupero per variazione teorico

☒ <

Anche in questo caso il programma provvederà alla compilazione del campo “*Arretrato/Recupero per variazione teorico*”, in quanto la voce è relativa alla quota di ANF arretrati del periodo ASO.

Analoga suddivisione verrà effettuata in presenza di un importo da recuperare.

Si precisa che, sia nel caso di ASO a conguaglio che a pagamento diretto, per la corretta memorizzazione della sezione “*Assegni Nucleo familiare*” di **DIPE** > “*Altri dati*”, la voce 8308 verrà generata anche nel caso di importo pari zero (periodo pregresso interamente coperto dall’ASO).

QUADR

Dipendenti con calendario sfasato

Nel caso di conguaglio dell’ASO in UNIEMENS, con l’esecuzione del comando di quadratura il programma provvederà alla compilazione dell’elemento <InfoAggCausaliContrib> con le modalità previste:

- <CodiceCausale> pari a L019;
- <IdentMotivoUtilizzoCausale> pari a “N” per le denunce di competenza di agosto 2020; a partire dalle denunce di competenza settembre 2020 ticket assegnato dall’INPS alla domanda ASO;
- <AnnoMeseRif> pari all’anno/mese di riferimento della voce **8942**;
- <ImportoAnnoMeseRif> importo della voce **8942**.
- <CodiceCausale> pari a F110;
- <IdentMotivoUtilizzoCausale> pari a “N”;
- <AnnoMeseRif> pari all’anno/mese di riferimento della voce **8943**;
- <ImportoAnnoMeseRif> importo della voce **8943**.

In presenza della voce di calcolo 8307, verrà compilato l’elemento <InfoAggCausaliContrib> con le consuete modalità:

- <CodiceCausale> pari a F110;
- <IdentMotivoUtilizzoCausale> pari al codice fiscale del titolare dell’ANF;
- <AnnoMeseRif> pari all’anno/mese precedente a quello di dichiarazione;
- <ImportoAnnoMeseRif> importo della voce 8307.

All’interno del prospetto di quadratura l’importo della voce **8942** verrà esposto nel rigo “ASS.FAM.ASO” della sezione “Somme a credito” (stesso rigo dell’ASO a conguaglio per dipendenti senza calendario sfasato, al quale con la presente versione è stata modificata la descrizione).

L’importo della voce **8943** verrà esposto all’interno della sezione “Somme a debito” nel rigo “REC.ASS.FAMILIARI”, nel quale verrà sommato, come di consueto, anche l’eventuale importo della voce 8307.

SOMME A CREDITO		SOMME A DEBITO	
ASS.FAM.CORRENTI	: 260,00	REC.ASS.FAMILIARI	: 110,00
ASS.FAM. ASO	: 40,00		
	300,00		110,00

Nel caso di pagamento diretto dell’ASO, il programma provvederà alla compilazione dell’elemento <InfoAggCausaliContrib> con le modalità previste

- <CodiceCausale> pari a F110;
- <IdentMotivoUtilizzoCausale> pari a “N”;
- <AnnoMeseRif> pari all’anno/mese di riferimento della voce **8943**;
- <ImportoAnnoMeseRif> importo della voce **8943**.

In presenza della voce di calcolo 8307, verrà compilato l'elemento <InfoAggCausaliContrib> con le consuete modalità:

- <CodiceCausale> pari a F110;
- <IdentMotivoUtilizzoCausale> pari al codice fiscale del titolare dell'ANF;
- <AnnoMeseRif> pari all'anno/mese precedente a quello di dichiarazione;
- <ImportoAnnoMeseRif> importo della voce 8307.

All'interno del prospetto di quadratura l'importo della voce **8943** verrà esposto all'interno della sezione "Somme a debito" nel rigo "REC.ASS.FAMILIARI", nel quale verrà sommato, come di consueto, anche l'eventuale importo della voce 8307.

SOMME A CREDITO		SOMME A DEBITO	
ASS.FAM.CORRENTI	:	260,00	REC.ASS.FAMILIARI :
		260,00	110,00

ARRETRATI

Nel caso di conguaglio dell'ASO in UNIEMENS, con l'esecuzione del comando di quadratura il programma provvederà alla compilazione dell'elemento <InfoAggCausaliContrib> con le modalità previste:

- <CodiceCausale> pari a L019;
- <IdentMotivoUtilizzoCausale> pari a "N" per le denunce di competenza di agosto 2020; a partire dalle denunce di competenza settembre 2020 ticket assegnato dall'INPS alla domanda ASO;
- <AnnoMeseRif> pari all'anno/mese di riferimento della voce **8942**;
- <ImportoAnnoMeseRif> importo della voce **8942**.

Relativamente alla voce di calcolo 8308 verrà compilato l'elemento <InfoAggCausaliContrib> con le consuete modalità:

- <CodiceCausale> pari a L036;
- <IdentMotivoUtilizzoCausale> pari al codice fiscale del titolare dell'ANF;
- <AnnoMeseRif> pari al periodo a cui si riferisce il conguaglio ANF;
- <ImportoAnnoMeseRif> importo della voce 8308.

All'interno del prospetto di quadratura l'importo della voce **8942** verrà esposto nel rigo "ASS.FAM.ASO" della sezione "Somme a credito"; il rigo "ASS.FAM.ARRETRATI" verrà valorizzato con la differenza tra gli importi delle voci 8303 e **8942**.

SOMME A CREDITO	
ASS.FAM.CORRENTI	: 260,00
ASS.FAM. ASO	: 50,00
ASS.FAM.ARRETRATI	: 210,00
	520,00

Nel caso di pagamento diretto dell'ASO, il programma provvederà a trasferire nella denuncia UNIEMENS come quota ANF arretrata a gestione ordinaria l'importo della voce 8303, che risulta già valorizzata per la differenza tra l'importo complessivo spettante e la quota di ANF relativa al periodo ASO da richiedere con il modello SR41.

Analogamente, all'interno del prospetto di quadratura l'importo esposto nel rigo "ASS.FAM.ARRETRATI" sarà pari a quello della voce 8303.

SOMME A CREDITO	
ASS.FAM.CORRENTI	: 260,00
ASS.FAM.ARRETRATI	: 200,00
	460,00

DIPE > Altri dati > Assegni Nucleo familiare

Per i dipendenti con gestione del calendario in modalità sfasata con l'esecuzione del comando **AGGI** il programma provvede ad aggiornare con le consuete modalità la sezione in oggetto.

In particolare si sottolinea che, il valore memorizzato nella colonna “*Ret. giorni*” sarà sempre pari alla quantità della voce 8307; diversamente, il valore memorizzato nella colonna “*Recupero MP*” sarà pari alla somma degli importi delle voci 8307 e **8944**.

Azienda / Filiale	30	001	AZIENDA D	
Matricola		2	GIALLI*ANTONIO	Anno 2020

[NUCLEO LAVORATORE](#) [NUCLEO EX CONIUGE](#)

Mese	Spettante	Spett. utilizzato	Giorni	Ret. giorni	Imp. corrente	Imp. arretrati	Recupero MP
Gennaio	260,00	260,00	26		260,00		
Febbraio	260,00	260,00	26		260,00		
Marzo	260,00	260,00	26		260,00		
Aprile	260,00	260,00	26		260,00		
Maggio	260,00	260,00	26		260,00		
Giugno	260,00	260,00	26		260,00		
Luglio	260,00	260,00	26	6	260,00		
Agosto	260,00	260,00	31		260,00		110,00

Altri Enti

ESTTEL

Istituzione nuovi codici contratto

Con circolare n. 4 del 21/07/2020, il Fondo EST ha comunicato l'istituzione dei seguenti nuovi codici contratto:

- **9** - CCNL Distribuzione moderna organizzata;
- **11** - CCNL Fiori recisi.

Ha inoltre comunicato la variazione del codice relativo al CCNL Agenzie viaggio e Tour operator, che passa dal codice 2 al codice **10**.

In funzione di quanto sopra, tra i valori ammessi al campo "*Tipo contratto*" della sezione "*Dati aggiuntivi*" relativa al Fondo EST, attiva in presenza del codice ente interno 280 nella griglia della scheda "*Enti*" di **AZIE**, sono stati inseriti i nuovi codici 9, 10 e 11.

La conversione automatica, effettuata in fase di installazione dell'attuale aggiornamento della procedura, provvede a sostituire l'eventuale codice 2 presente nel campo "*Tipo contratto*", con il codice 10.

Si ricorda che, l'indicazione del codice contratto è utile per la compilazione all'interno del file telematico, generato mediante il comando **ESTTEL**, l'elemento "IDContratto" con il valore previsto dal Fondo EST.

Sospensione contributiva per COVID-19

Con circolare n. 3 del 21/07/2020, il Fondo EST ha comunicato che, nel caso di ricorso ad ammortizzatori sociali (cassa integrazione, assegno ordinario, etc.) con causale COVID-19 che coprono l'intero mese, anche se in questo caso non è previsto l'obbligo del pagamento del contributo ordinario, la copertura sanitaria verrà comunque garantita per tutti i dipendenti iscritti, assunti prima del 17 marzo.

A tal fine, nella distinta di contribuzione per i suddetti dipendenti andrà valorizzato il campo "Sospensione" con il codice "C".

Il contributo resta dovuto in tutti i casi in cui gli ammortizzatori sociali relativi al COVID 19 non abbiano coperto l'intera mensilità.

In funzione di quanto sopra, il comando **ESTTEL** (scelte 1 e 2) è stato implementato per inserire nella distinta di contribuzione anche i dipendenti assenti per l'intero mese, per i quali pertanto non è stata calcolata la contribuzione al Fondo EST, se l'assenza è interamente relativa a CIG o ASO per COVID-19 e se nell'anagrafica del dipendente (scheda "*Trattenute*") risulta collegata una "*Tabella contributi altri Enti*" (**TB0306**) con un rigo di contribuzione associato ad una "Tabella altri Enti" (**TB0305**) collegata al codice ente interno 280.

Per tali dipendenti nella distinta di contribuzione verrà compilato il campo "Sospensione" con il codice "C".