

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



<b>RELEASE Versione 2020.3.1</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>PAGHE</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2020.3.1 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>12.11.2020</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## **IMPLEMENTAZIONI**

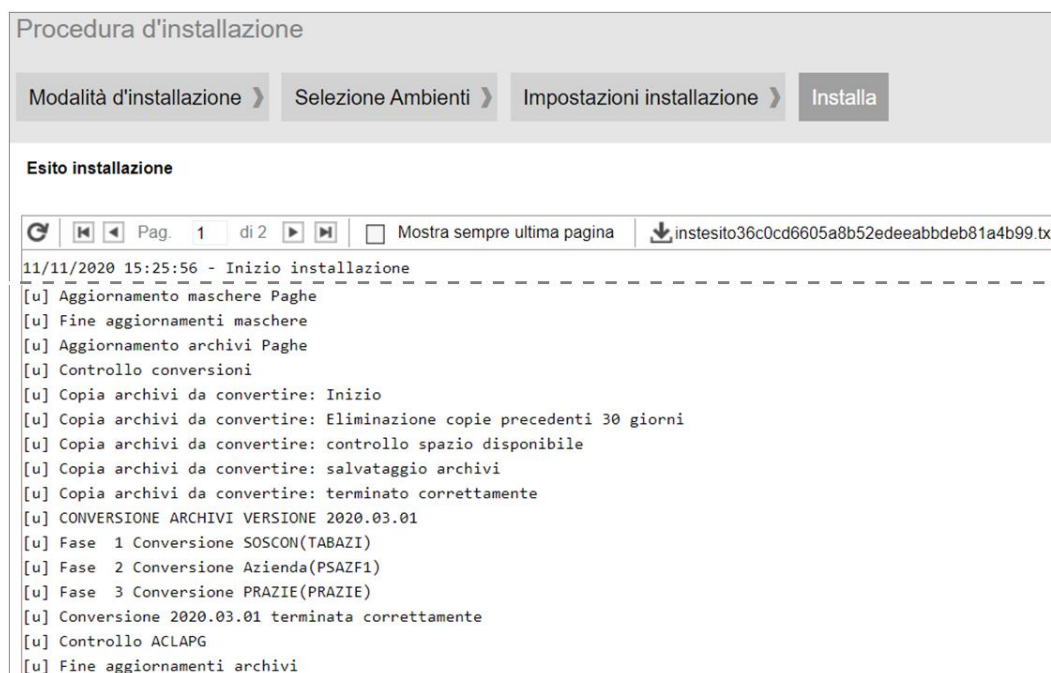
<b>Conversione automatica archivi .....</b>	<b>2</b>
<i>Conversione automatica archivi in fase di installazione.....</i>	<i>2</i>
<b>Emergenza epidemiologica da COVID-19 .....</b>	<b>3</b>
D.L. n. 149 del 09/11/2020 (c.d. Decreto Ristori bis) .....	3
Sospensione IRPEF ordinaria.....	3
Sospensione restituzione IRPEF sospesa per emergenza epidemiologica da COVID-19.....	4
Sospensione contribuzione ordinaria.....	5
Sospensione restituzione contributi sospesi per emergenza epidemiologica da COVID-19.....	6
<b>Elaborazioni mensili .....</b>	<b>7</b>
<b>QUADR.....</b>	<b>7</b>
<i>Restituzione IRPEF sospesa tipo "V" .....</i>	<i>7</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

### D.L. n. 149 del 09/11/2020 (c.d. Decreto Ristori *bis*)

Il decreto-legge 9 novembre 2020, n. 149 contiene nuove disposizioni, a favore di datori di lavoro privati specificatamente individuati, dedicate alla sospensione dei versamenti tributari (articolo 7), nonché alla sospensione del versamento dei contributi previdenziali e assistenziali (articolo 11).

Il Legislatore ha individuato distintamente i soggetti interessati alle nuove sospensioni, sia rinviando a determinati settori economici (identificati attraverso i corrispondenti codici Ateco), che, in alcuni casi, condizionandole alle ordinanze del Ministro della Salute tramite cui sono classificate le aree del territorio nazionale caratterizzate da uno scenario di elevata o massima gravità e da un livello di rischio alto, adottate ai sensi degli articoli 2 e 3 del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 3 novembre 2020 e dell'articolo 30 dello stesso DL n. 149/2020.

In considerazione che, al momento, non sono state rese disponibili precisazioni con riferimento al contenuto dei richiamati articoli 7 e 11, si sottolinea l'opportunità di verificare attentamente il ricorrere dei requisiti a cui tali articoli subordinano il diritto a fruire delle rispettive sospensioni.

Di seguito, si richiamano le impostazioni necessarie per attivare la sospensione IRPEF e contributiva relativamente ai versamenti degli importi connessi alle ordinarie elaborazioni mensili.

Inoltre, con la presente versione il programma è stato implementato per:

- consentire anche la sospensione del versamento della rata dell'IRPEF e dei contributi sospesi conseguentemente all'emergenza epidemiologica da COVID-19, con scadenza nel mese di novembre 2020 (si ricorda che, ai sensi degli articoli 126 e 127 del decreto-legge n. 34/2020, in seguito parzialmente modificati dall'art. 97 del DL n. 104/2020, la scadenza della prima rata di versamento di tali importi è stata fissata al 16 settembre 2020);
- non applicare la sospensione contributiva ai committenti tenuti al versamento dei contributi alla gestione separata.

Si sottolinea che le indicazioni seguenti sono utili unicamente a sospendere i versamenti IRPEF e contributivi trasferiti dal comando di quadratura nella delega F24 in scadenza il prossimo 16 novembre, qualora non sia già stata inviata.

### Sospensione IRPEF ordinaria

L'articolo 7 del decreto-legge in oggetto ha introdotto la possibilità di sospendere i termini che scadono nel mese di novembre 2020 relativi ai versamenti delle ritenute alla fonte di cui agli articoli 23 (redditi di lavoro dipendente) e 24 (redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente) del DPR n. 600/1973 e delle trattenute relative all'addizionale regionale e comunale, operate dai soggetti, individuati dal medesimo articolo, in qualità di sostituto d'imposta.

In funzione di quanto sopra, per gli utenti che intendono attivare la sospensiva IRPEF si ricorda che è necessario:

- eseguire il comando **ELESOS** > "Sospensiva IRPEF > Inserisci sospensiva versamento" per il mese di ottobre 2020, nel caso di azienda con tipo retribuzione nel mese (o azienda con tipo retribuzione nel mese successivo e dipendente con anticipo del versamento), oppure per il mese di settembre, nel caso di azienda con tipo retribuzione nel mese successivo;
- ripetere la quadratura per la mensilità di elaborazione del comando **ELESOS**.  
Si ricorda che per ripetere la quadratura della mensilità selezionata, anche laddove risulti già aggiornata una mensilità successiva, è possibile compilare il campo "Escludi controllo cedolini aggiornati" presente all'interno del pulsante "Funzioni > Opzioni" del comando **QUADR**.

Si ritiene che in assenza di esplicite indicazioni da parte dell'Agenzia delle Entrate i conguagli, eventualmente in corso, delle risultanze dei modelli 730-4, effettuati dal sostituto d'imposta, non siano interessati dalla presente sospensione.

Con particolare riferimento ai conguagli a credito, eventualmente già rimborsati ai lavoratori nei rispettivi cedolini-paga, si sottolinea che sono stati effettuati senza tenere conto della presente sospensiva.

## Sospensione restituzione IRPEF sospesa per emergenza epidemiologica da COVID-19

Il programma è stato implementato per consentire la sospensione della rata scadente nel mese di novembre 2020, utile alla restituzione degli importi delle ritenute IRPEF e delle trattenute dell'addizionale regionale e comunale sospesi in relazione alle precedenti sospensive connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19.

A tal fine, occorre valorizzare il campo "SOSIRPEF – Sospensione novembre 2020", inserito all'interno del nuovo pulsante funzione "F3 Sospensione rata novembre", attivo in corrispondenza del campo "Codice recupero" della scheda "Dati contributivi" di AZIE.

Valorizzando tale campo, con l'esecuzione del comando di quadratura – per il mese di ottobre 2020, nel caso di azienda con tipo retribuzione nel mese, o di azienda con tipo retribuzione nel mese successivo e dipendente con anticipo del versamento; per il mese di settembre, nel caso di azienda con tipo retribuzione nel mese successivo – gli importi della rata per la restituzione dell'IRPEF sospesa, memorizzati nella sezione "Restituzione sospesi" della scheda "Trattenute" di DIPE con riferimento alle tipologie di sospensione relative agli eventi COVID-19, non verranno trasferiti dal programma nella delega F24 in scadenza il 16 novembre.

Si precisa che nella stampa generata dal comando **QUADR** tale importo non verrà sommato a quello di IRPEF ordinaria sospesa, esposto nel rigo "IRPEF SOSPESA" della sezione "Dati uso amministrativo – Fiscali".

Gli importi della rata scadente a novembre non versata verranno comunque memorizzati all'interno della funzione "Trib.sospesi/altro" di AZIE ("Progressivi" > "IRPEF" pulsante "Funzioni"), ma in corrispondenza dei relativi righe verrà valorizzato il nuovo campo "Sospeso".

Azienda / Filiale	8	001	AZIENDA COMMERCIO
Mese / Anno	10	2020	Ottobre

Tipologia	Tributo	Dovuto mese	Dovuto mese succ.	Versato	Anno imposta	Mese	Regione/Comune	Sospeso
Sosp. COVID 9/2020	1001	103,22		103,22	2020	02		<input checked="" type="checkbox"/>
Sosp. COVID 9/2020	1001	105,56		105,56	2020	03		<input checked="" type="checkbox"/>
Sosp. COVID 9/2020	3802	11,84		11,84	2019	02	11	<input checked="" type="checkbox"/>
Sosp. COVID 9/2020	3802	80,46		80,46	2019	03	11	<input checked="" type="checkbox"/>
Sosp. COVID 9/2020	3802	15,30		15,30	2020	03	11	<input checked="" type="checkbox"/>
Sosp. COVID 9/2020	3847	1,67		1,67	2020	03	1608	<input checked="" type="checkbox"/>
Sosp. COVID 9/2020	3848	3,50		3,50	2019	02	1608	<input checked="" type="checkbox"/>
Sosp. COVID 9/2020	3848	35,39		35,39	2019	03	1608	<input checked="" type="checkbox"/>

### Sospensione contribuzione ordinaria

---

L'articolo 11 del Decreto-legge in oggetto ha introdotto la possibilità di sospendere il versamento dei contributi previdenziali e assistenziali dovuti nel mese di novembre 2020 per i datori di lavoro privati individuati dal medesimo articolo.

Si ritiene che la formulazione adottata, cioè l'espresso rinvio ai "datori di lavoro privati", possa limitare l'applicabilità della sospensione ai dipendenti dei datori di lavoro privati, escludendo i committenti tenuti al versamento dei contributi alla gestione separata.

In funzione di quanto sopra, in attesa della pubblicazione della circolare INPS con la quale verrà istituito l'apposito codice di credito da utilizzare per esporre l'importo dei contributi sospesi nell'elemento <DenunciaAziendale> del flusso UNIEMENS, per gli utenti che intendono attivare la sospensione contributiva si ricorda che è necessario:

- eseguire il comando **ELESOS** > "*Sospensiva contributi* > *Inserisci sospensiva versamento*" per il mese di ottobre 2020.

A tal proposito, si precisa che con la presente versione il programma è stato implementato per poter inserire la sospensiva contributiva in maniera disgiunta con riferimento ai dipendenti e ai collaboratori, funzionalità utile, in questo caso, qualora l'utente ritenga opportuno applicare la sospensione contributiva esclusivamente ai rapporti di lavoro dipendente.

A tal fine, tra le impostazioni per l'elaborazione della scelta "*Sospensiva contributi* > *Inserisci sospensiva versamento*" di **ELESOS**, è stato inserito il nuovo campo "*Tipologia*", che accetta i seguenti valori:

**T** Dipendenti e Collaboratori

La sospensiva contributiva viene inserita sia per i dipendenti che per i collaboratori

**D** Dipendenti

La sospensiva contributiva viene inserita solo per i dipendenti

**C** Collaboratori

La sospensiva contributiva viene inserita solo per i collaboratori

- ripetere la quadratura per il mese di ottobre.

Si sottolinea che, laddove si intenda applicare la sospensiva contributiva anche ai collaboratori, nel caso di azienda che retribuisce nel mese successivo e collaboratore che non anticipa il versamento, la quadratura che dà origine al versamento contributivo del mese di novembre è quella relativa al mese di settembre, pertanto, relativamente a tale casistica, andrà ripetuto il comando **QUADR** per tale mensilità.

Si precisa che al momento non è necessario l'inserimento di uno specifico codice causale di credito nel campo "*Codice recupero*" della scheda "*Dati contributivi*" di **AZIE**, non essendo ancora stato comunicato dall'INPS: si ricorda, infatti, che in assenza di compilazione del campo suddetto, il programma verifica la sigla di credito presente nel codice 9955 di "*Tabella sigle per EMENS*" (**TB0201**), dove attualmente è presente la sigla di credito "N967".

A seguito della comunicazione da parte dell'Istituto della sigla di credito specifica, sarà cura dell'utente indicare al campo "*Codice recupero*" della scheda "*Dati contributivi*" di **AZIE** il codice di "*Tabella sigle per EMENS*" (**TB0201**) all'interno del quale tale sigla sarà inserita e ripetere la quadratura dei mesi per i quali il comando **ELESOS** è stato eseguito.

### Sospensione restituzione contributi sospesi per emergenza epidemiologica da COVID-19

Il programma è stato implementato per consentire la sospensione della rata scadente nel mese di novembre 2020, rientrando nel piano di restituzione rateale degli importi di contribuzione sospesa in relazione alle precedenti sospensive connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Analogamente a quanto previsto con riferimento alla contribuzione ordinaria, anche in questo caso è possibile applicare la sospensione in maniera disgiunta con riferimento ai dipendenti e ai collaboratori; si ribadisce che tale funzionalità è utile qualora l'utente valuti opportuno applicare la sospensione contributiva esclusivamente ai rapporti di lavoro dipendente.

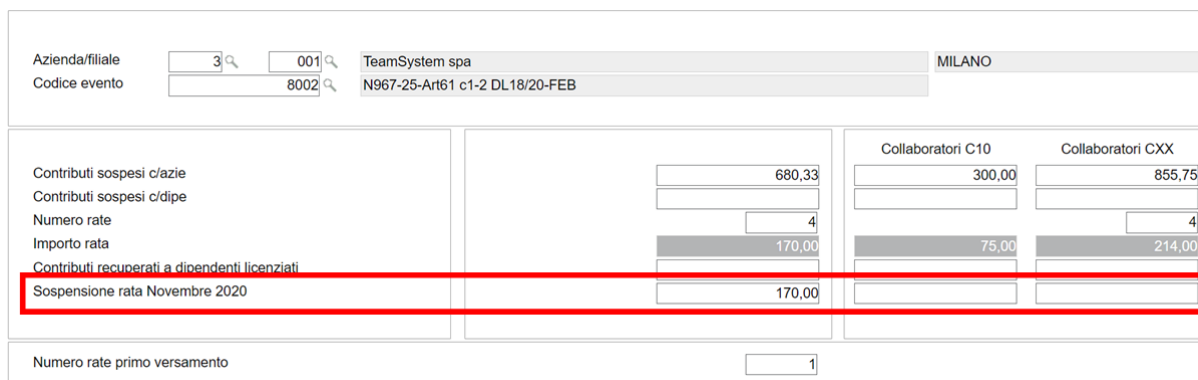
A tal fine, all'interno del nuovo pulsante funzione "F3 Sospensione rata novembre", attivo in corrispondenza del campo "Codice recupero" della scheda "Dati contributivi" di **AZIE**, sono presenti i campi "SOSCON Dipendenti - Sospensione novembre 2020" e "SOSCON Collaboratori - Sospensione novembre 2020", da valorizzare in funzione della tipologia di lavoratori a cui applicare la sospensiva.



Valorizzando tali campi, tramite l'esecuzione del comando di quadratura del mese di ottobre 2020 (o del mese di settembre 2020 per i collaboratori di aziende che retribuiscono nel mese successivo e non anticipano il versamento, laddove si intenda applicare la sospensiva contributiva anche ai collaboratori) gli importi della rata saranno memorizzati nella scelta "Gestione importi sospesi" del comando **SOSCON** con riferimento ai codici evento relativi all'emergenza epidemiologica da COVID-19 in corrispondenza di un nuovo rigo a tal fine introdotto; al contempo, tali importi non verranno trasferiti dal programma nella delega F24 in scadenza il 16 novembre.

Si precisa che nella stampa generata dal comando **QUADR** tale importo non verrà sommato a quello di contribuzione ordinaria sospesa, esposta negli specifici righi della sezione "Somme a credito".

Gli importi della rata non versata, originariamente in scadenza a novembre, verranno memorizzati nel nuovo rigo "Sospensione rata Novembre 2020" inserito all'interno della scelta "Gestione importi sospesi" di **SOSCON**.



Si sottolinea che, nel caso di attivazione della sospensiva con valore "T" (sospensione sia della trattenuta al dipendente della quota di contributi a suo carico che del relativo versamento), qualora nel mese interessato dall'ulteriore sospensione in oggetto sia intervenuta una cessazione, l'importo dei residui contributi a carico del lavoratore allo stesso trattenuti nel relativo cedolino, sarà in ogni caso versato.



### Elaborazioni mensili

#### Elaborazioni

### QUADR

---

#### Restituzione IRPEF sospesa tipo “V”

---

##### Premessa

In presenza di dipendente interessato da passaggio diretto senza estinzione per il quale è in corso la restituzione degli importi di IRPEF sospesa (tipo sospensiva “V”), dopo l’installazione della versione PAGHE 2020.2.7 il programma non trasferiva gli importi di IRPEF sospesi da restituire nella delega F24 dell’azienda cedente.

Tale situazione si verificava nel caso in cui, per il passaggio, fosse stato utilizzato un “*Tipo trasferimento*” di **PSIN30** > “*Trasferimento dipendenti*” caratterizzato dal valore “S” nel campo “*Dati arrivo*” del rigo “*Prestiti/Rest.Sospesi/Altro*”, quindi nel caso di passaggio sulla matricola di arrivo dei dati relativi alla restituzione degli importi sospesi.

Con la presente versione, nella suddetta casistica, il programma è stato modificato per verificare anche l’impostazione del rigo “*Lavoro precedente soggetto estinto*”: in presenza del valore “X” nel campo “*Dati arrivo*”, che identifica il passaggio diretto senza estinzione, il programma provvederà a trasferire gli importi di IRPEF sospesi da restituire nella delega F24 dell’azienda cedente.

Si sottolinea che resta cura dell’utente l’eliminazione della sezione “*Restituzione sospesi*” della scheda “*Trattenute*” di **DIPE** relativa alla matricola di arrivo.