

Noi ci siamo

Wolters Kluwer  
Al tuo fianco

## Installazione Aggiornamento

### Prima di eseguire l'aggiornamento

- Eseguire il salvataggio degli archivi
- Verificare che la versione installata sia **20.30.00 e successive**
- Visionare il contenuto di questo documento allegato al rilascio e prestare attenzione ad eventuali avvertenze riportate

## Avvertenze

### Versione Sistemi Operativi installati

Ricordiamo che – con riferimento al sistema operativo certificato da Wolters Kluwer - occorre mantenere allineato lo stesso con tutti gli aggiornamenti previsti dal produttore (Microsoft) quali *Service pack, hot-fix, hot-update* come condizione necessaria al fine di garantire il corretto funzionamento del prodotto.

## Diagnostici automatici

### Modello Redditi PF - Quadro RW - Acconti IVIE e IVAFE (Dichiaraz. Anno Fiscale 2018)

In presenza di base di calcolo acconti inferiore al limite di versamento, veniva comunque eseguito il calcolo della 1<sup>a</sup> e della 2<sup>a</sup> rata di acconto, seppur non dovute.

Questa condizione è stata riscontrata in un unico studio. A fini precauzionali, si è ritenuto comunque opportuno effettuare un diagnostico al fine di verificare gli archivi di tutti i clienti.

Dopo l'installazione di questo aggiornamento, al primo accesso in B.Point, viene eseguito un diagnostico per individuare le dichiarazioni rientranti nella casistica.

Al termine viene stampato l'elenco delle anagrafiche interessate dalla problematica per le quali viene eseguito un ricalcolo automatico che elimina le rate erroneamente calcolate.

## NOVITÀ Versione 20.30.10

MODULO	Descrizione	Tipo di intervento	
		Adeguamento Normativo	Nuova funzionalità
<b>FISCALE</b>			
<b>Modello Redditi 730</b>	➤ Recupero da Telematico 730/2020 ➤ Visualizza Precompilato e Stampa Differenze		<b>X</b> <b>X</b>
<b>Modello Redditi PF</b>	Prospetto Ripartizione Utili	<b>X</b>	
<b>Modello Redditi SP</b>	Prospetto Ripartizione Utili	<b>X</b>	
<b>Modello Redditi SC</b>	Prospetto Ripartizione Utili	X	
<b>Modello IRAP</b>	Diritto Camerale	<b>X</b>	
<b>ALTRI ADEMPIMENTI</b>			
<b>Versamenti Unificati</b>	Informativa sulle funzionalità in corso di predisposizione per la Rateizzazione dei versamenti del modello F24		<b>X</b>
<b>PAGHE e STIPENDI</b>			
<b>F24 Appalti</b>	Informativa sugli appalti da inviare al committente e stampe di supporto per la compilazione delle deleghe F24 distinte per committente e per la ditta (appaltatore)	<b>X</b>	
<b>Tabelle annuali</b>	Indici ISTAT	<b>X</b>	

## Dettaglio argomenti

### Sommario

Fiscale - Modello 730 .....	3
Fiscale - Modello Redditi Persone Fisiche .....	4
Fiscale - Modello Redditi Società di Persone .....	5
Fiscale - Modello Redditi Società di Capitali .....	5
Fiscale - Modello IRAP .....	6
Versamenti Unificati .....	6
Paghe - Nuovi Adempimenti per Committenti e Appaltatori .....	7
Paghe - Indici Istat .....	12

## FISCALE - MODELLO 730

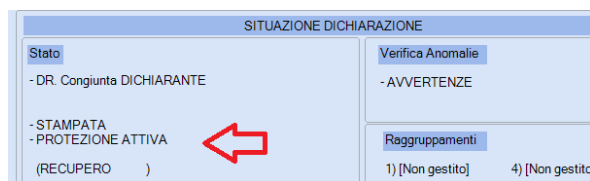
### Recupero da Telematico 730/2020

Scelta FISCALE 21-09-03-09

Abilitata la procedura di "Recupero da Telematico" del modello 730/2020. Da questa funzione è possibile selezionare un file telematico ed importare i modelli 730/2020 presenti al suo interno. Durante l'import è possibile:

- Associare alle dichiarazioni importate l'Intermediario ed i Raggruppamenti
- Scegliere se importare o meno le dichiarazioni già presenti nell'anno fiscale corrente
- Importare i Terreni ed i Fabbricati presenti nel file.

Le dichiarazioni importate risultano protette da "Stampa Ministeriale" con la voce (RECUPERO):



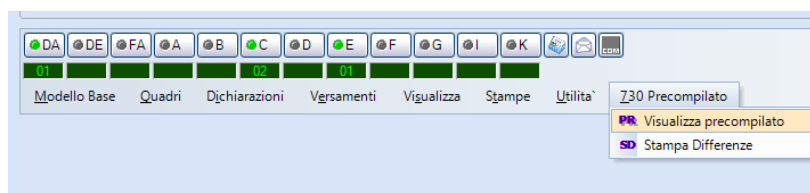
#### Nota

Verificare i dati importati. Per eventualmente integrare le informazioni mancanti rimuovere la protezione richiamando la funzione "PD-Protezione Dichiarazione".

### Visualizza Precompilato e Stampa Differenze

Scelta FISCALE 21-01→730 Precompilato→Visualizza Precompilato/Stampa differenze oppure FISCALE 21-10-04

Rilasciate le funzioni di Visualizzazione Precompilato (scaricato dal sito dell'Agenzia delle Entrate) e Stampa Differenze tra i dati in archivio (730 in linea) e i dati scaricati (730 Precompilato), allineate all'anno 2020.



Scelta esterna alla dichiarazione:

**Nota**

Condizioni necessarie per l'attivazione delle relative voci all'interno della dichiarazione sono la selezione nella sezione "Altre informazioni" nei Dati Anagrafici del campo <Modello Autocompilato>, la Stampa delega (*scelta 21-10-01-01*) ed il Telematico delega (*scelta 21-10-01-03*).

Dalla funzione "Recupero 730 Precompilato" (*scelta 21/10/03*), già rilasciata in precedenza, si possono recuperare i dati dal file Precompilato 730/2020 messo a disposizione dall'Agenzia delle Entrate ed eventualmente modificarli o integrarli.

## FISCALE - MODELLO REDDITI PERSONE FISICHE

### Prospetto Ripartizione Utili

*Scelta FISCALE 22-07-01*

Adeguamento alla normativa vigente per l'anno fiscale 2019 la stampa del "Prospetto ripartizione utili". È stata aggiunta la casella "Acconti ISA".

La stampa è eseguibile dalla scelta "Stampa Ministeriale", nella quale sono già selezionate, oltre alla "Stampa collaboratori", anche le stampe di altri quadri contenuti nel *Fascicolo 1*.

Nel campo <Tipo di Stampa> selezionare la voce **Stampa Simulata**:

Per modificare l'impostazione della prenotazione dei quadri, cliccare sul bottone [Seleziona quadri] e agire sui singoli quadri oppure utilizzare la funzione [Deseleziona tutti]:

## FISCALE - MODELLO REDDITI SOCIETÀ DI PERSONE

### Prospetto Ripartizione Utili

Scelta FISCALE 23-07-01

Adeguamento alla normativa vigente per l'anno fiscale 2019 la stampa del "Prospetto ripartizione utili". È stata aggiunta la casella "Acconti ISA".

La stampa è eseguibile dalla scelta "Stampa Ministeriale", nella quale è selezionata solo stampa "Soci". Nel campo <Tipo di Stampa> selezionare la voce **Stampa Simulata**:

Stampa MODELLI REDDITI SP (Redditi, I.S.A., Impegno a trasmettere)

ESTREMI DELLA STAMPA  
 Stampa anche i Modelli  
 IVA  I.S.A.  Impegno a trasmettere

Data Completamento da 00/00/0000 a 00/00/0000

Tipo di Stampa: **Stampa Simulata**

Data Stampa: 30/04/2020

Stampa caratteri in compresso

**Seleziona Quadri**

Bottone [Seleziona quadri]:

Seleziona Quadri

Prenotazione quadri stampa ministeriale

<input type="checkbox"/> PRIVACY	<input type="checkbox"/> E	<input type="checkbox"/> L	<input type="checkbox"/> N	<input type="checkbox"/> T	<input type="checkbox"/> Q	<input type="checkbox"/> TR	<input type="checkbox"/> VO
<input type="checkbox"/> INTESAZIONE	<input type="checkbox"/> A	<input type="checkbox"/> M	<input type="checkbox"/> O	<input type="checkbox"/> S	<input type="checkbox"/> FC	<input type="checkbox"/> J	
<input type="checkbox"/> F	<input type="checkbox"/> B	<input type="checkbox"/> D	<input type="checkbox"/> U	<input type="checkbox"/> W	<input type="checkbox"/> X	<input type="checkbox"/> OP	
<input type="checkbox"/> G	<input type="checkbox"/> H	<input type="checkbox"/> V	<input type="checkbox"/> P	<input type="checkbox"/> X	<input checked="" type="checkbox"/> SOCI	<input type="checkbox"/> DI	

Seleziona tutti | Deseleziona tutti

Conferma | Annulla

## FISCALE - MODELLO REDDITI SOCIETÀ DI CAPITALI

### Prospetto Ripartizione Utili

Scelta FISCALE 24-07-01

Adeguamento alla normativa vigente per l'anno fiscale 2019 la stampa del "Prospetto ripartizione utili". È stata aggiunta la casella "Acconti ISA".

La stampa è eseguibile dalla scelta "Stampa Ministeriale", nella quale è selezionata solo stampa "Soci". Nel campo <Tipo di Stampa> selezionare la voce **Stampa Simulata**:

Stampa MODELLI REDDITI SP (Redditi, I.S.A., Impegno a trasmettere)

ESTREMI DELLA STAMPA  
 Stampa anche i Modelli  
 IVA  I.S.A.  Impegno a trasmettere

Data Completamento da 00/00/0000 a 00/00/0000

Tipo di Stampa: **Stampa Simulata**

Data Stampa: 30/04/2020

Stampa caratteri in compresso

**Seleziona Quadri**

Bottone [Seleziona quadri]:

Seleziona Quadri

Prenotazione quadri stampa ministeriale

<input type="checkbox"/> PRIVACY	<input type="checkbox"/> E	<input type="checkbox"/> L	<input type="checkbox"/> N	<input type="checkbox"/> T	<input type="checkbox"/> Q	<input type="checkbox"/> TR	<input type="checkbox"/> VO
<input type="checkbox"/> INTESAZIONE	<input type="checkbox"/> A	<input type="checkbox"/> M	<input type="checkbox"/> O	<input type="checkbox"/> S	<input type="checkbox"/> FC	<input type="checkbox"/> J	
<input type="checkbox"/> F	<input type="checkbox"/> B	<input type="checkbox"/> D	<input type="checkbox"/> U	<input type="checkbox"/> W	<input type="checkbox"/> X	<input type="checkbox"/> OP	
<input type="checkbox"/> G	<input type="checkbox"/> H	<input type="checkbox"/> V	<input type="checkbox"/> P	<input type="checkbox"/> X	<input checked="" type="checkbox"/> SOCI	<input type="checkbox"/> DI	

Seleziona tutti | Deseleziona tutti

Conferma | Annulla

## FISCALE - MODELLO IRAP

### Diritto Camerale

#### Tabelle e calcolo

Rilasciate le procedure per il calcolo del Diritto Camerale per l'anno 2020.

#### Nota

Le percentuali relative alle *Maggiorazioni Provinciali* sono inalterate rispetto al precedente periodo di imposta.

#### Abilita Diritto Camerale in F24

Per il riporto nella delega F24 del Diritto Camerale dovuto utilizzare:

- la Scadenza 41-Diritto Camerale
- oppure, la Scadenza 23-Annuale Redditi

#### Nota

L'utilizzo della scadenza delega "41" è subordinata alla valorizzazione della relativa opzione presente nella Tabella di Studio dei Modelli Redditi:

- Versamento Diritto Camerale su delega F24 a parte

8

#### Accorpamento Camere di Commercio

Camera di Commercio accorpata	Province interessate	Provincia di versamento
CCIAA di Como - Lecco	Como, Lecco	CO (*)

#### Nota

In seguito all'accorpamento della Camera di Commercio Como-Lecco, in F24, occorre indicare, come unico destinatario di versamento, CO anche per le sedi e le unità locali situate in Provincia di Lecco.

## VERSAMENTI UNIFICATI

### Informativa sulle funzionalità in corso di predisposizione per la Rateizzazione dei versamenti del modello F24

A causa dell'emergenza Covid-19, sono state emanate dal Governo - con il D.L.18/2020 e successivamente con il D.L.23/2020 - alcune norme specifiche che prevedono il differimento dei versamenti.

In particolare, è stata prevista per i soggetti esercenti attività d'impresa o professionale con domicilio fiscale o sede legale/operativa in Italia, la **sospensione dei versamenti** che scadono nei mesi di **aprile 2020** e di **maggio 2020**, versamenti che potranno essere effettuati **fino al 30/6/2020**.

Sono in sintesi sospesi fino al 30/06/2020 (senza applicazione di sanzioni e/o interessi) i versamenti relativi:

- alle ritenute alla fonte sui redditi di lavoro dipendente/assimilato e relative addizionali Irpef  
→ *retribuzioni/compensi del mese di marzo 2020 e di aprile 2020;*
- all'IVA  
→ *debito periodico di marzo e aprile, nonché rate del saldo 2019 che cadono in aprile 2020 o maggio 2020;*
- ai contributi previdenziali e assistenziali  
→ *buste paga di marzo e aprile di lavoratori dipendenti/assimilati, 1° rata dei contributi fissi IVS commercianti e artigiani, contributi Enasarco;*
- ai premi per l'assicurazione obbligatoria (INAIL).

La sospensione dei versamenti è possibile laddove tali soggetti abbiano subito una diminuzione del fatturato o dei corrispettivi:

- del mese di marzo 2020 rispetto a marzo 2019 → *per la sospensione dei versamenti di aprile 2020;*
- del mese di aprile 2020 rispetto ad aprile 2019 → *per la sospensione dei versamenti di maggio 2020.*

Tale riduzione è possibile esclusivamente se, distintamente per ciascuno dei due mesi, si verificano le seguenti condizioni:

- per i contribuenti con ricavi/compensi non superiori a 50 milioni nel 2019 (*più precisamente nel periodo d'imposta antecedente a quello in corso al 9/04/2020*)
  - in presenza di riduzione del fatturato o dei corrispettivi di almeno il 33%
- ✓ per i contribuenti con ricavi/compensi superiori a 50 milioni nel medesimo periodo
  - in presenza di riduzione del fatturato o dei corrispettivi di almeno il 50%.

Il debito così accumulato dovrà essere versato entro il 30/06/2020:

- in un'unica soluzione  
*oppure*
- in un massimo di 5 rate mensili di pari importo, senza interessi.

### **Funzionalità di rateizzazione e requisiti di utilizzo → Delega F24 SMART**

Sono **in corso di predisposizione** le nuove funzioni che consentiranno di effettuare la rateizzazione prevista dall'articolo 18 del D.L.23/2020.

Il rilascio di tali nuove funzioni è previsto con specifico l'aggiornamento al momento pianificato in data 16/6/2020.

Le nuove **funzionalità** saranno disponibili **esclusivamente per la Delega F24 SMART**.

Di seguito alcune indicazioni circa le funzionalità che sono in corso di predisposizione.

#### Funzione RA "Rateizzazione"

Requisito per poter utilizzare le nuove funzionalità è che la delega originaria (*es. scadenza 3 e/o 4*) - generata dalla funzione AI "Abilita Importi" oppure caricata manualmente - sia aperta e non stampata in modo effettivo.

La funzione RA "Rateizzazione", che sarà inserita nel limbo dell'applicativo (*quindi opererà per ciascuna delega da rateizzare*), dovrà essere utilizzata in corrispondenza della delega di origine (*scadenza 3 o 4*) e permetterà di aprire una maschera in cui sarà richiesto l'inserimento:

- della data di scadenza della prima rata (*es. 30/6/2020*);
- del numero di rate (*es. 5 rate*);
- dei righi (tributi) presenti nella delega in trattamento, che si desidera rateizzare.

Una volta completato l'inserimento di tali dati, dando la conferma la procedura:

- eseguirà la creazione automatica delle scadenze associate alla rateizzazione (*es. scadenze 6/7/8/9/10*), con all'interno i righi selezionati in precedenza, aventi l'importo già suddiviso per rata;
- nella delega di origine (*scadenza 3 o 4*), gli importi dei righi che sono stati rateizzati verranno azzerati ed evidenziati con un nuovo colore (*la procedura memorizzerà comunque distintamente l'importo originario, che risulta utile nel caso di manutenzione/cancellazione dell'operazione stessa*).

I righi delle nuove deleghe create dalla funzione RA, avranno le stesse caratteristiche di quelli generati dalla funzione AI "Abilita Importi", quindi non saranno modificabili (tranne nel caso di forzatura).

Una volta eseguita la procedura, saranno presenti indicazioni visive e messaggistica che renderanno chiari i risultati dell'esecuzione di questa funzione, all'interno della scadenza delega su cui si sta operando.

#### Funzione PR "Prospetto Rate"

La consultazione delle rate sarà possibile accedendo alla scelta PR "prospetto rate", dove verranno esposti i righi precedentemente rateizzati.

In particolare, saranno esposti i righi rateizzati e le relative rate/scadenze create, così da permetterne una completa consultazione.

## **PAGHE - NUOVI ADEMPIMENTI PER COMMITTENTI E APPALTATORI**

### **Paghe – Stampe F24 Appalti**

*Scelta PAGHE - 31-05-06-11*

*Sintesi normativa*

Con l'articolo 4 del decreto-legge 26 ottobre 2019, n. 124, convertito, con modificazioni, dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157, sono state introdotte le misure che, dal 1° gennaio 2020, prevedono nuovi adempimenti a carico di committenti, appaltatori, subappaltatori, affidatari e altri soggetti.

Per i dettagli si rimanda al decreto-legge di cui sopra ma si evidenzia che le nuove regole interessano i versamenti delle ritenute negli appalti labour intensive di importo complessivo annuo superiore a 200.000 euro.

Le imprese appaltatrici o affidatarie e le imprese subappaltatrici sono obbligate a rilasciare al committente copia delle deleghe di pagamento relative al versamento delle ritenute, da essi trattenute ai lavoratori direttamente impiegati nell'esecuzione dell'opera o del servizio.

Il termine ultimo per il predetto adempimento è fissato in cinque giorni lavorativi successivi alla scadenza del versamento di cui all'articolo 18, comma 1, del d.lgs. n. 241 del 1997.

Inoltre, le imprese appaltatrici o affidatarie e le imprese subappaltatrici devono inviare al committente:

- un elenco nominativo di tutti i lavoratori, identificati mediante codice fiscale, impiegati nel mese precedente direttamente nell'esecuzione di opere o servizi affidati dal committente; in caso di pagamento delle retribuzioni effettuato il mese successivo a quello di riferimento della "busta paga", occorrerà fare riferimento al secondo mese precedente;
- il dettaglio delle ore di lavoro prestate da ciascun percipiente in esecuzione dell'opera o del servizio affidato;
- l'ammontare della retribuzione corrisposta al dipendente collegata a tale prestazione (imponibile ai fini fiscali come risultante dalla "busta paga" del lavoratore);
- il dettaglio delle ritenute fiscali operate nel mese precedente nei confronti di tale lavoratore, con separata indicazione di quelle relative alla prestazione affidata dal committente. Le ritenute fiscali operate nei confronti dei lavoratori sono tutte quelle riferibili al rapporto di lavoro dipendente o ai rapporti da cui si ricavano redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente; in caso di pagamento delle retribuzioni effettuato il mese successivo a quello di riferimento della "busta paga", occorrerà fare riferimento al secondo mese precedente.

A seguito della nuova normativa in tema di appalti:

- l'Agenzia delle Entrate, con Provvedimento n. 54730 del 6 febbraio 2020, ha approvato lo schema del "Certificato di sussistenza dei requisiti per imprese appaltatrici".
- Le imprese appaltatrici che riescono ad ottenere questo certificato possono evitare i nuovi obblighi previsti dalla normativa in materia di versamento delle ritenute fiscali dei lavoratori che hanno prestato la loro opera in appalti.
- l'Agenzia delle Entrate ha poi pubblicato la circolare n. 1/E del 12 febbraio 2020 avente per oggetto "Articolo 4 del decreto-legge 26 ottobre 2019, n. 124, convertito, con modificazioni, dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157 - primi Chiarimenti".
- La circolare n. 1/E ha fornito chiarimenti su numerosi aspetti della normativa, a partire dagli ambiti soggettivo e oggettivo di applicazione. La circolare illustra gli adempimenti che devono essere attuati da committenti, appaltatori, subappaltatori, affidatari e dagli altri soggetti compresi nella disciplina, e chiarisce alcuni aspetti relativi al regime sanzionatorio in caso di non corretta determinazione ed esecuzione delle ritenute e di tardivo versamento.

Evidenziamo la seguente precisazione contenuta nel documento:

*Nel caso in cui, nei primi mesi di applicazione della norma (e, in ogni caso, non oltre il 30 aprile 2020), l'appaltatore abbia correttamente determinato ed effettuato i versamenti delle ritenute fiscali (salvo il divieto di compensazione e connesse eccezioni di cui al par. 4.1.), senza utilizzare per ciascun committente distinte deleghe, al committente non sarà contestata la violazione prevista al comma 4 dell'articolo 17-bis connessa all'inottemperanza agli obblighi previsti dai commi 1 e 3 del medesimo articolo, a condizione che sia fornito al committente medesimo, entro il predetto termine, la documentazione indicata al paragrafo 4.2..*

Fino al 30 aprile 2020 l'appaltatore potrà pertanto effettuare i versamenti delle ritenute fiscali senza utilizzare una delega distinta per ciascun committente.

Fermo restando che sul tema mancano ancora dei chiarimenti normativi, con il presente aggiornamento vengono rilasciati degli strumenti a supporto dei clienti che devono gestire i nuovi adempimenti.

In particolare, vengono rilasciate le seguenti funzionalità:

- Gestione archivio anagrafico committenti
- Gestione archivio appalti che potrà essere effettuata attraverso i "**Centri di costo**" o appositi "**Codici di Corpo**" figurativi in cui far transitare le ore prestate nell'appalto, pertanto, per coloro che avessero la necessità di gestire i nuovi adempimenti, sarà indispensabile fare in modo che:



- ✓ se utilizzati i Centri di costo, questi vengano attribuiti ai dipendenti, prima dell'elaborazione del cedolino, come se un centro di costo fosse un appalto;
- ✓ se utilizzati i Codici di Corpo, questi vengano attribuiti nei cedolini dei dipendenti, identificando per ogni codice di corpo un diverso appalto.

E' preferibile utilizzare questa seconda ipotesi nel caso in cui i dipendenti prestino l'attività lavorativa, nel corso dello stesso mese, in diversi appalti. In tal caso le ritenute esposte nei report saranno suddivise per appalto e rapportate alle ore prestate nell'appalto.

Per esempio, se un dipendente nel mese lavorasse in due appalti (per il primo per 100 ore e per il secondo per 68 ore), nel cedolino del mese del dipendente, l'utente dovrà far transitare due codici di corpo con le rispettive ore effettivamente lavorate nell'appalto.

Diversamente, l'utilizzo del centro di costo, è consigliato nel caso in cui i dipendenti lavorano nel corso del mese in un solo appalto. In questo caso non sarà necessario far transitare un apposito codice di corpo per identificare le ore prestate ma sarà possibile utilizzare le ore lavorate o retribuite presenti nel cedolino paga.

Si ricorda che l'assegnazione del centro di costo deve essere effettuata in anagrafica dipendente prima dell'elaborazione del cedolino. Per eventuali esigenze, si ricorda inoltre che è comunque disponibile il programma di utilità Sposta reparti dipendente cedolino (Scelta 31-11-13-04).

- Stampa "Informativa appalti" che l'appaltatore deve consegnare al committente con:
  - ✓ l'elenco nominativo di tutti i lavoratori impiegati nel mese
  - ✓ l'indicazione delle ore prestate
  - ✓ la retribuzione complessiva (imponibile fiscale)
  - ✓ le ritenute fiscali operate con separata indicazione di quelle relative alla prestazione affidata dal committente
- Stampa ritenute F24 committenti con gli importi relativi ai codici tributo:
  - ✓ 1001 relativo alla sezione Erario
  - ✓ 3802, 3847 e 3848 relativi alle sezioni Regioni e IMU e Tributi Locali con l'indicazione dettagliata per regione/comune
  - ✓ 1627, 1655, 1669, 1671, 1699 e 6781 a credito (esposizione opzionale, come di seguito specificato)

Stampa ritenute F24 residuali ditta con la parte rimanente (Totale F24 - ritenute F24 committenti) relativa alle sezioni Erario, Regioni e IMU e Tributi Locali.




La "Stampa ritenute F24 committenti" e la "Stampa ritenute F24 residuali ditta" potranno essere utilizzate dall'utente per la compilazione delle deleghe.

Tramite la Scelta Versamenti Unificati, Gestione Versamenti (Scelta 61-01) occorrerà effettuare l'inserimento manuale dei movimenti F24 committenti e della ditta in modo da ottenere la stampa della delega F24 e/o il file Entratel/CBI.




*Interventi software e modalità operative*

## Stampe F24 Appalti

*Scelta PAGHE - 31-05-06-11*

Nel campo [Codice ditta] richiamare la ditta interessata dalla gestione appalti e, tramite i bottoni    è possibile caricare, modificare o eliminare i committenti della ditta:

Nome campo	Descrizione
Committente	Inserire il codice anagrafico del committente. Nel caso in cui l'anagrafica del committente non sia presente in archivio procedere con il caricamento tramite il tasto funzione [F4].
Divisore	Selezionare il divisore da utilizzare per il calcolo delle ritenute del committente: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ore Lavorate</li> <li>• Ore Retribuite</li> <li>• Ore da codice di corpo (in questo caso viene anche richiesto il codice di corpo le cui ore saranno utilizzate come divisore)</li> </ul>
Crediti IRPEF	Tramite questa opzione è possibile definire se i crediti Irpef devono essere inclusi nell'F24 del committente. Selezionando l'opzione No gli eventuali crediti verranno interamente esposti nell'F24 residuale della ditta. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Si (Esclusi 730)</li> <li>• No</li> </ul>
Report Committente: dettaglio per appalto.	Tramite questa opzione è possibile definire se si desidera avere per il committente il dettaglio delle ritenute per appalto: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Si</li> <li>• No</li> </ul>

Tramite il bottone    posizionati sopra la griglia <Appalti> è possibile caricare, modificare o eliminare gli appalti del committente.

Nome campo	Descrizione
Descrizione Appalto	Descrizione mnemonica dell'appalto
Indirizzo sede operativa	Indicare l'indirizzo della sede operativa
Comune	Indicare il comune della sede operativa
Livelli reparti 01-09	Indicare per ogni livello, il reparto che identifica l'appalto
Ore Appalto	Selezionare l'opzione: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ore Lavorate Cedolino</li> <li>• Ore Retribuite Cedolino</li> <li>• Ore da Codice di Corpo</li> </ul>

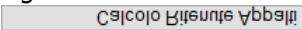
Nome campo	Descrizione
Codice di corpo	Campo accessibile solo nel caso in cui al campo precedente è selezionata l'opzione <Ore da Codice di Corpo>. Indicare il codice di corpo in cui sono valorizzate le ore prestate nell'appalto.

Le suddette impostazioni sono necessarie per determinare in che misura l'imponibile fiscale del mese e le relative ritenute (Erario, Regioni e IMU e Tributi Locali) debbano essere attribuite all'appalto. In particolare, le [Ore Divisore] definite nella videata del committente rappresentano il denominatore mentre le [Ore appalto] definite nella videata dell'appalto rappresentano il numeratore.

Si ricorda inoltre che è preferibile utilizzare l'opzione [Ore da Codice di Corpo] nel caso in cui i dipendenti prestino l'attività lavorativa, nel corso dello stesso mese, in diversi appalti, al contrario, l'utilizzo del centro di costo, è consigliato nel caso in cui i dipendenti lavorano nel corso del mese in un solo appalto.

Bisogna pertanto prestare particolare attenzione all'attribuzione dei valori di questi campi, tenendo presente che le impostazioni effettuate in questa videata valgono per tutti i dipendenti agganciati al centro di costo o per i quali sono stati utilizzati codici di corpo per far transitare nel cedolino le ore prestate negli appalti.

### Calcolo Ritenute Appalti

Dopo aver gestito l'archivio dei committenti e appalti della ditta ed elaborato i cedolini del mese, tramite il bottone , la procedura effettua l'elaborazione dei dati relativi ai committenti/appalti del mese di <Corresponsione emolumenti> indicato a video in alto a destra.

#### *Mensilità aggiuntive*


Se si vuole attribuire all'appalto anche l'imponibile fiscale delle mensilità aggiuntive e le relative ritenute, la mensilità aggiuntiva deve essere erogata assieme alla mensilità normale del mese (ad esempio la tredicesima mensilità va erogata assieme al cedolino di dicembre).

Se la mensilità aggiuntiva viene invece erogata separatamente dalla mensilità normale, il suo imponibile fiscale e le relative ritenute fiscali non verranno attribuite all'appalto.

#### Ripresa versamento ritenute sospese

In caso di ripresa del versamento delle ritenute precedentemente sospese a causa di eventi eccezionali, i relativi imponibili fiscali e ritenute vengono attribuiti agli appalti con le stesse logiche utilizzate per imponibili e ritenute del mese in elaborazione.

### Stampe Ritenute e Movimenti F24

Dopo aver eseguito il calcolo ritenute appalti, tramite il bottone  è possibile ottenere le stampe con l'elenco nominativo dei lavoratori impiegati nell'appalto e le stampe di supporto alla compilazione dei modelli F24 committente e ditta.

#### *Elenco nominativo lavoratori per appalto*

Questa stampa riporta i dati relativi all'Azienda, al Committente e all'Appalto ed una serie di colonne con le seguenti informazioni:

- Filiale del lavoratore
- Matricola del lavoratore
- Cognome e nome del lavoratore
- Codice fiscale del lavoratore

#### Dati Cedolino

- Ore divisore: con il numero di ore totali del cedolino del mese, in base all'impostazione selezionata nella sezione committente
- Imponibile fiscale: Imponibile fiscale complessivo del mese
- Rit. Erario: con il valore del mese dei codici tributo 1001 + 1655 (a debito)
- Crediti: con la somma dei valori del mese dei codici tributo 1627 + 1655 + 1669 + 1671
- Regioni: con il valore del mese del codice tributo 3802
- Enti loc.: con il valore del mese del codice tributo 3847 + 3848

Dati appalto, tenendo conto che il valore di ogni colonna viene calcolato tramite il rapporto fra le <Ore Divisore> e le <Ore appalto>

- Ore appalto: con il numero di ore attribuite all'appalto, in base all'impostazione selezionata nella sezione appalto

- Rit. Erario: con il valore del mese dei codici tributo a debito 1001 + 1655 (a debito)
- Credito: con la somma dei valori del mese dei codici tributo a credito 1627 + 1655 + 1669 + 1671
- Regioni: con il valore del mese del codice tributo a debito 3802
- Enti loc.: con il valore del mese dei codici tributo a debito 3847 + 3848

#### Stampa Tributi F24 Committente per appalto

Questa stampa riporta i dati relativi all'Azienda, al Committente utili per la compilazione del modello F24. Per ogni codice tributo considerato nell'Informativa appalti viene riportato:

- Anno rif.
- Regione (codice regione per i codici tributo relativi alle addizionali regionali)
- Comune (codice comune per i codici tributo relativi alle addizionali comunali)
- Credito: con l'importo a credito riferito al committente/appalto
- Debito: con l'importo a debito riferito al committente/appalto

#### Stampa Tributi F24 Residuali Ditta

In questa stampa vengono riportate le informazioni ottenute dalla differenza fra quanto elaborato complessivamente per la ditta, e quanto nella stampa tributi F24 committente per appalto.

Questa stampa è analoga a quella precedente Tributi F24 Committente per appalto, per ogni codice tributo sono presenti le seguenti colonne:

- Anno rif.
- Regione (codice regione per i codici tributo relativi alle addizionali regionali)
- Comune (codice comune per i codici tributo relativi alle addizionali comunali)
- Credito: con l'importo dato dalla differenza fra quanto calcolato complessivamente e quanto attribuito uno o più appalti.
- Debito: con l'importo dato dalla differenza fra quanto calcolato complessivamente e quanto attribuito ad uno o più appalti.

#### Gestione manuale delle deleghe dei committenti e della ditta (appaltatore)

Tramite le stampe *Tributi F24 Committente* e *Tributi F24 Residuali ditta* occorrerà procedere al caricamento manuale dei modelli F24 tramite la Gestione Versamenti (Scelta 61-01).

Si precisa che:

- per il caricamento delle deleghe relative ai committenti occorrerà specificare, nella sezione [Altre Informazioni], in corrispondenza del campo <Tipo Versante> il codice 9-Committente e nel campo successivo <Codice Versante> richiamare il codice anagrafico del committente;
- al termine del caricamento delle deleghe committente, per poter caricare una delega di un altro committente o per caricare la delega con i dati residuali della ditta è necessario procedere con la Stampa definitiva delega F24;
- occorre eliminare i dati riportati automaticamente dall'abilitazione delega F24 eseguita dall'applicativo Paghe presenti nelle sezioni:
  - Erario Paghe
  - Enti Locali Paghe
  - Regioni Locali Paghe

#### **Avvertenza**

in considerazione del fatto che le deleghe dei committenti e della ditta vengono compilati manualmente, quando dovranno essere elaborati i modelli 770/2021 (redditi 2020) l'utente dovrà verificare e sistemare manualmente tutti i dati necessari alla loro corretta compilazione.

## PAGHE – INDICI ISTAT

*Scelta PAGHE 31-14-05-06*

Di seguito è riportata la tabella indici Istat con la percentuale di rivalutazione fino al mese di marzo 2020.

Tabella ISTAT			
Anno	2020	% imposta sostitutiva rivalutazione TFR	17,000000
Mensilita'	Percentuale	Rivalutazione	
Gennaio	0,19512195	0,271341	
Febbraio	0,00000000	0,250000	
Marzo	0,09756098	0,448171	
Aprile	0,00000000	0,000000	
Maggio	0,00000000	0,000000	
Giugno	0,00000000	0,000000	
Luglio	0,00000000	0,000000	
Agosto	0,00000000	0,000000	
Settembre	0,00000000	0,000000	
Ottobre	0,00000000	0,000000	
Novembre	0,00000000	0,000000	
Dicembre	0,00000000	0,000000	

