



Il programma che semplifica il tuo lavoro!

B.Point Ver. 22.10.30

NOTE DI RILASCIO

Con Te B.Point Edition

Il programma dedicato ai Clienti B.Point che offre:



Nuove funzionalità

Piano biennale di evoluzioni funzionali del software volte a valorizzare e ottimizzare gli applicativi.



Nuovi contenuti

Corsi, tutorial e formazione per aiutarti a lavorare sempre meglio e in modo più efficace.



Loyalty

Più interagisci con Wolters Kluwer e con i suoi prodotti e servizi, più esclusivi saranno i vantaggi.

[Visita la pagina dedicata >](#)

IN PRIMO PIANO

Il nuovo cruscotto informativo al servizio dello Studio

Le **Dichiarazioni dei Redditi** rappresentano, storicamente, tra i più impegnativi e delicati obblighi dell'attività professionale dello Studio. Il programma Con Te B.Point edition arriva oggi ad una tappa fondamentale, riservandole una **grande novità** proprio nell'ambito della prossima campagna dichiarativa.

Sono state infatti individuate **quattro aree** che rispondono ad altrettante esigenze informative tipiche del "mondo dichiarativo", sono state convogliate in altrettanti widget e raggruppate in un vero e proprio **cruscotto informativo** al servizio dello Studio.

- **Flusso di lavoro:** permette a colpo d'occhio di capire a che punto si è arrivati e gli step da eseguire nella fase di lavorazione della dichiarazione;
- **Dati Salienti Riepilogo imposte:** permette la visione dell'importo totale delle Imposte e del Reddito imponibile associati alla dichiarazione corrente e dell'anno precedente, l'accesso diretto alla liquidazione imposte e la generazione del tabulato associato;
- **Contenuti correlati:** permette di visualizzare informazioni dei modelli correlati alla dichiarazione e ne garantisce l'accesso con un solo clic;
- **Dichiarazione:** raccoglie tutte le informazioni sullo stato della dichiarazione, incongruenze e avvisi sulla compilazione.

Il nuovo cruscotto, oltre a **valorizzare informazioni esistenti** in diversi punti di B.Point concentrandole in un'unica area, mostra **nuovi contenuti informativi** pensati appositamente per agevolare le attività. Scopri tutte le novità nel dettaglio delle note di rilascio.



Segui l'immagine "lampadina" nelle note di rilascio e scopri le **nuove funzionalità** pensate per te!

Con Te – B.Point Edition

FISCALE - DICHIARAZIONI DEI REDDITI

Il nuovo **cruscotto informativo delle Dichiarazioni dei Redditi** "entra in scena" al servizio dello studio. Suddiviso in quattro aree, il cruscotto risponde ad altrettante esigenze informative tipiche del "mondo dichiarativo".

CONTABILITÀ - WIDGET INTRASTAT

Nuova manutenzione Prima Nota Smart, widget Intrastat
Con un click su "Vai al dettaglio" si naviga nell'intero modello.

CONTABILITÀ - MANUTENZIONE PRIMA NOTA SMART

- Caricamento diretto dei movimenti
- Facilità di ricerca dei movimenti ed immediata visualizzazione degli allegati in griglia
- Navigabilità con un click

PAGHE - MIGLIORE NAVIGABILITÀ

- Interfaccia grafica rinnovata e moderna
- Ricerca e navigabilità ottimizzate
- Riduzione dei tempi nel recupero delle informazioni
- Accesso diretto alle tabelle con la logica "ad albero funzionale"

VERSAMENTI UNIFICATI - DELEGA F24 SMART

- Situazione Delega: visualizzazione dei saldi totali
- Nuovi controlli degli importi tra funzioni varie

ESTRAZIONE DATI VERSO EXCEL

"Funzionalità già attiva su tutti i clienti; si raccomanda nelle versioni onpremise di eseguire l'apposito Setup per rendere operativi i nuovi moderni strumenti di estrazioni informazioni da B.Point che le permettono di avere a disposizione i suoi dati per le aree contabili, dichiarativi e paghe"

Layout Contabilità

Layout già disponibili

- Anagrafica Azienda ed Elenco Clienti e Fornitori
- Brogliaccio Movimenti Prima Nota e Movimenti IVA. Progressivi Costi e Ricavi
- Estrazione dati Cespiti

Layout Fiscale

Layout già disponibili

- Situazione Dichiarazioni Redditi PF, SP, SC e ENC - Date e Esito esecuzione Controlli SOGEI
- Modello 730 - Quadro PL Analitico e Sintetico
- Modello Redditi PF/ SP/SC/ENC - Quadro RN Analitico e Sintetico, Riepilogo Imposte e Confronto Anno Corrente/Anno Precedente
- Estrazione dati Immobili ai fini IRPEF/IRES

Layout Paghe

Layout già disponibili

- Dati Cedolino - Layout Codici di corpo, parametri contributivi, parametri fiscali, prestiti e sindacati, CCNL e inquadramento lavoratore da storico cedolino
- Dati Dipendente - Tutte le voci

Installazione Aggiornamento

Prima di eseguire l'aggiornamento

- Eseguire il salvataggio degli archivi
- Verificare che la versione installata sia **22.10.20 e successive**
- Visionare il contenuto di questo documento allegato al rilascio e prestare attenzione ad eventuali avvertenze riportate

Dall'Area Tecnica

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.

La cyber security tra le priorità di Wolters Kluwer

Wolters Kluwer segue costantemente il **tema della sicurezza**: supportata da un team global di esperti, tiene monitorato il mercato anche dei **sistemi operativi**.

La variabilità con cui i sistemi operativi modificano i propri prodotti, spesso senza preavviso e con scarsa condivisione di informazioni, ci impone una **continua rincorsa** per verificarne gli impatti sui nostri prodotti e laddove necessario adeguarli.

Diagnostici automatici

Paghe e Co.Co.Co. – Preparazione dati CU

In presenza di progressivi Manuali / Altra Azienda, il punto 393 - Trattamento Integrativo Recuperato entro le Operazioni di conguaglio - non è stato compilato correttamente.


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

REPORT CONVERSIONI/RICALCOLI RELEASE 22.10.30				
Elenco dipendenti con Progressivi Manuali/Altra Azienda per i quali non risulta corretta la casella 393 della CU.				
Per tali dipendenti occorre rielaborare le CU				
Applicativo	Codice Ditta	Codice Filiale	Matricola	Cognome Nome
PAGHE			29	
PAGHE			30	
PAGHE			255	
PAGHE			37	
PAGHE			190	
PAGHE			66	
PAGHE			133	

Interventi manuali a cura dell'utente:

Per le anagrafiche interessate occorre rielaborare la CU tramite la Preparazione dati.

NOVITÀ Versione 22.10.30

MODULO	Descrizione	Tipo di intervento	
		Adeguamento Normativo	Nuova funzionalità
 Con Te – B.Point Edition			
Delega F24 SMART	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Messaggio in Stampa rate successive ➤ Attivazione sezione INPS - scadenza 13 ravvedimento 		X X

MODULO	Descrizione	Tipo di intervento	
		Adeguamento Normativo	Nuova funzionalità
CONTABILE			
Contabilità	➤ Intrastat 2022: ultimi aggiornamenti	X	X
	➤ Credito di imposta locazioni di cui all'articolo 5 del decreto Sostegni Ter	X	
Cespiti e Leasing	Credito d'imposta investimenti in beni strumentali: Recapture L.178/2020 (Legge di Bilancio 2021)	X	X
PAGHE e STIPENDI			
Certificazione Unica	➤ Abilitata funzione importazione protocolli telematici	X	
Ammortizzatori Sociali	➤ Riordino della normativa ordinaria in materia di ammortizzatori sociali - Circ. INPS n.18 del 01-02-2022.	X	
		X	
Modelli vari	➤ Richiesta detrazioni Mod. DM23 in Tedesco	X	
ConQuest	Aggiornamento Integrazione Tabellare Aggiornamento dei dati tabellari previsti dai rinnovi dei contratti collettivi fino al periodo maggio 2022. Selezionando il Modulo Paghe e Stipendi, in presenza di ConQuest, è possibile aggiornare automaticamente le tabelle interessate ed ottenere la stampa con il dettaglio dei contratti ed i relativi valori modificati.	X	

Dettaglio argomenti

Con Te - B.Point Edition	5
F24 Smart - Stampa Rate successive.....	5
F24 Smart - Attivazione sezione INPS, "Scadenza 13 - RAVVEDIMENTO".....	5
CONTABILITÀ	5
Intrastat 2022: aggiornamenti	5
Credito di imposta locazioni di cui all'articolo 5 del decreto Sostegni Ter	5
CESPITI e LEASING	7
Credito d'imposta investimenti in beni strumentali: Recapture L.178/2020 (Legge di Bilancio 2021)	7
FISCALE - Certificazione Unica 2022	10
Import Protocolli Telematico	10
PAGHE	10
Riordino della normativa ordinaria in materia di Ammortizzatori sociali: massimali CIG eventi 2021/2022	10
Conguaglio CGO 2022.....	11
Tabella massimali CGO/CGS	11
Conguaglio Amm.Sociali.....	11
Elaborazione Cedolino.....	12
UniEmens.....	13
Stampa Mod. Detrazione DM23	13
PAGHE - ConQuest	13
Aggiornamento Integrazione Tabellare	13



CON TE - B.POINT EDITION

F24 Smart - Stampa Rate successive

Funzionalità "SM Stampa Ministeriale"

È stato modificato il messaggio visualizzato in fase di stampa delle scadenze "22" e "23" e relative multiple:

The screenshot shows the 'STAMPA F24' interface. A dialog box is displayed in the center with the following text:

La procedura provvederà alla stampa di tutte le rate consecutive alla scadenza delegata selezionata, indicando come data versamento l'ultimo giorno utile.

Si desidera stampare le rate successive?

Buttons: **Si** (Yes) and **No** (No).

The background interface includes fields for 'Scadenza' (23), 'ANNUALE REDDITI (Maggio, ecc.)', 'Tipo Stampa' (Stampa effettiva deleghe), 'Data versamento' (30/06/2022), and various checkboxes for printing options like 'Data di costituzione società', 'Data Versamento', and 'Registrazione estremi conc.'.

Nota

Il messaggio viene ora proposto in seguito alla selezione del bottone [Stampa]. Per elaborare e stampare anche le rate successive selezionare [Sì].

F24 Smart - Attivazione sezione INPS, "Scadenza 13 - RAVVEDIMENTO"

Per la "Scadenza 13 *Ravvedimento*" è ora possibile accedere alla sezione INPS per il caricamento dei tributi.

CONTABILITÀ

Intrastat 2022: aggiornamenti

Rilascio dei seguenti aggiornamenti:

- tabella della Nomenclatura Combinata 2022 (*acquisita direttamente dal software Intr@web*);
- controlli Intr@web in versione 2022;
- allineamento dei controlli sui campi divenuti facoltativi del modello *Intra-2 quater*.

- ➡ Per le principali novità sui modelli Intrastat 2022 consultare le note di rilascio allegate alle versioni 22.00.20, 22.10.00 e 22.10.20

Tutta la documentazione resa disponibile dall'Agenzia ADM per l'Intrastat è al momento consultabile sul sito:

<https://www.agenziadoganemonopoli.gov.it/portale/-/determinazione-n%C2%B0-493869-del-23-dicembre-2021-nuovi-modelli-degli-elenchi-riepilogativi-delle-cessioni-e-degli-acquisti-intracomunitari-di-beni-e-delle-prestazioni-di-servizio-rese-e-ricevute-in-ambito-comunitario-periodi-di-riferimento-decorrenti-da>

Credito di imposta locazioni di cui all'articolo 5 del decreto Sostegni Ter

L'articolo 5, comma 1, del D.L. n. 4/2022, ha previsto un'estensione del credito di imposta di cui all'articolo 28, del D.L. n. 34/2020, a favore delle imprese del settore turistico, in relazione ai **canoni di locazione** versati con riferimento a ciascuno dei mesi di **gennaio, febbraio e marzo 2022**.

Il credito d'imposta spetta ai soggetti che hanno subito una **diminuzione del fatturato** e dei corrispettivi **di almeno il 50%** nei mesi su indicati, rispetto agli stessi mesi dell'anno 2019.

Al fine di individuare i soggetti che possiedono requisiti di cui sopra, sono state implementate, nella scelta 11/12/13-1-7-14 Prospetti fatturato, tre nuove tabelle, una per ciascuno dei mesi interessati:

Prospetti Fatturato

Questa funzione consente di creare un prospetto di controllo sullo scostamento del fatturato di un determinato periodo da un esercizio di riferimento a quello precedente.

In caso di multiattività (articolo 36 (stessa contabilità) e' necessario selezionare sia l'azienda principale che la/e secondarie. In tale circostanza viene riportato in stampa un ulteriore rigo riepilogativo utile alla verifica del presupposto.

- Per gli autotrasportatori vengono prese in considerazione le operazioni registrate in automatico con la causale 256, per le quali viene impostata, unicamente nel brogliaccio del fatturato, la data operazione uguale a quella della causale 221.
- Nel caso di cambio contabilità da un esercizio all'altro o nel caso di Articolo 36 contabilità diverse, sarà cura dell'operatore eseguire la procedura per entrambi gli esercizi e distintamente per ciascun tipo di contabilità ed infine elaborare i calcoli in modo manuale.
- Nel prospetto vengono evidenziati il domicilio fiscale e la sede operativa: tali informazioni, in continua evoluzione, non vengono controllate dalla procedura.

Codice	Descrizione	Esercizio Base	Esercizio Raffronto	Esercizio Ricavi	Inizio Periodo	Fine Periodo	Limite Massimo	Percentuale Scostamento
F-4/20-3/21	fatturato aprile 20-marzo 21	20	19	19	01/04/20	31/03/21	15.000.000	30,00
_L 04/22-01	Canoni Locazione DL.04/22 Gen.	22	19	19	01/01/22	31/01/22	0	50,00
_L 04/22-02	Canoni Locazione DL.04/22 Feb.	22	19	19	01/02/22	28/02/22	0	50,00
_L 04/22-03	Canoni Locazione DL.04/22 Mar.	22	19	19	01/03/22	31/03/22	0	50,00
_L 73/21-05	Canoni Locazione DL.73/21 Mag.	21	19	19	01/05/21	31/05/21	0	50,00
_L 73/21-06	Canoni Locazione DL.73/21 Giu.	21	19	19	01/06/21	30/06/21	0	50,00
_L 73/21-07	Canoni Locazione DL.73/21 Lug.	21	19	19	01/07/21	31/07/21	0	50,00

Accedendo alla tabella del mese di gennaio 2022, vengono proposti i seguenti parametri:

Gestione Tabella

Codice:

Descrizione a video:

Descrizione in stampa:

Caratteristiche schema

Esercizio Base:

Esercizio raffronto:

Esercizio ricavi:

Data inizio periodo fatturato:

Data fine periodo fatturato:

Considera movimenti IVA P/P:

Elaborazione da data inizio attività:

Limite massimo:

Percentuale di scostamento:

Accedendo poi alla scelta, la maschera si presenta come segue:

Canoni Locazione DL.04/22 Gen.

SELEZIONE PARAMETRI DI STAMPA

Tipo stampa: 1 = Dati per credito d'imposta con verifica dei presupposti (anche per Excel)

Esportazione per Excel: 2 = Brogliaccio fatturato (con dettaglio partite contabili)

3 = Brogliaccio fatturato (solo totali per aliquota IVA)

Parametri tabella _L 04/22-01

Esercizio base: 22

Esercizio raffronto: 19

Data inizio periodo: 01/01/22

Data fine periodo: 31/01/22

Valore massimo: 0

Percentuale: 50,00

CODICE	DENOMINAZIONE, RAGIONE SOCIALE O COGNOME E NOME	PARTITA IVA

Esempio tabulato "Tipo stampa 1" in formato PDF:

Data : 18/02/2022		Canoni Locazione D.L. 04/2022 - Art. 5 - Gennaio							Pagina Nr. : 1		
! Princ. !	! Codice !	! Ragione sociale !	! Partita IVA !	! ATECO !	! Iniz. Att. !	! Ricavi 2019 !	! Fatturato 2019 !	! Fatturato 2022 !	! Riduzione !	! % Riduz. !	! Diritto !
!	! 000014 !	! CASALE S.N.C. !	!	! 931992 !	! 01/01/1995 !	! 138.031 !	! 100.000,00 !	! 50.000,00 !	! 50.000,00 !	! 50,00 !	! S1 !

Esempio tabulato "Tipo stampa 1" in formato Excel

Az. Principale	Azienda	Ragione Sociale	Partita IVA	Codice Fiscale	Codice ATECO	Data Iniz. Attivita'	Data Fine Attivita'	Comune domicilio fiscale	Provincia domicilio fiscale
	000014	CASALE S.N.C.			931992	01/01/1995	00/00/0000	POPOLI	PE

Comune sede operativa	Provincia sede operativa	Ricavi 2019	Fatturato Periodo 2019	Fatturato Periodo 2022	Riduzione	% Riduzione	Diritto
BOLOGNA	BO	138.031	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50,00	Si

Esempio Brogliaccio Fatturato "Tipo stampa 2":

REG		REGISTRAZIONE		DOCUMENTO		ESTRACCI CL/FOR		DISPONIBILE		ALIQUOTA		IMPOSTA MERCI	
DATA	NUMERO DATA	NUMERO	Nr. PART.	CAUSALE	DESCRIZIONE AGGIUNTIVA								
01	010122	1	010122	0000001	1 c/111 - COGNOME			50.000,00	22 %			11.000,00	
					200 FATTURA DI VENDITA			TOTALE FATTURA ->				61.000,00	

Esempio Brogliaccio Fatturato "Tipo stampa 3":

VENUTE		: Sesionale 01		MOVIMENTI DAL 01/01/22 AL 31/01/22		FATTURE IN SOSPESO	
ALIQUOTA	DISPONIBILE	IMPOSTA	DISPONIBILE	IVA			
22 %	50.000,00	11.000,00	0,00	0,00			

➤ Per le altre mensilità il funzionamento è analogo.

CESPITI E LEASING

Credito d'imposta investimenti in beni strumentali: Recapture L.178/2020 (Legge di Bilancio 2021)

Disponibili le nuove funzionalità che consentono di gestire in modo totalmente automatico il c.d. **Recapture**, ossia la clausola di salvaguardia prevista dall'articolo 1, comma **1060**, della Legge 178/2020 (Legge di Bilancio 2021), che stabilisce che, qualora il bene oggetto di agevolazione sia ceduto a titolo oneroso ovvero trasferito all'estero nel **Periodo di Sorveglianza**, tutti i benefici vengano meno sin dall'origine:

1060. *Se, entro il 31 dicembre del secondo anno successivo a quello di entrata in funzione ovvero a quello di avvenuta interconnessione di cui al comma 1062, i beni agevolati sono ceduti a titolo oneroso o sono destinati a strutture produttive ubicate all'estero, anche se appartenenti allo stesso soggetto, il credito d'imposta è corrispondentemente ridotto escludendo dall'originaria base di calcolo il relativo costo.*

Il maggior credito d'imposta eventualmente già utilizzato in compensazione deve essere direttamente riversato dal soggetto entro il termine per il versamento a saldo dell'imposta sui redditi dovuta per il periodo d'imposta in cui si verificano le suddette ipotesi, senza applicazione di sanzioni e interessi.

➤ Il Credito d'imposta investimenti in beni strumentali di cui alla L.178/2020 (Legge di Bilancio 2021) è gestito con i codici Agevolazione A/B/C/D/E/F/G.

In particolare, qualora il bene oggetto di agevolazione sia ceduto a titolo oneroso ovvero trasferito all'estero nel Periodo di Sorveglianza:

➤ il credito d'imposta viene ridotto (*in caso di alienazione parziale*) o azzerato (*in caso di alienazione totale*) e tale riduzione può in alcuni casi comportare il c.d. **Riversamento**, qualora vi sia stato un utilizzo del credito d'imposta in compensazione con il modello F24 superiore al residuo

Esempio:

Credito d'imposta 10.000,00 euro, già utilizzato in delega F24 per 6.000,00, Residuo 4.000,00
Cessione del 50% del bene nel Periodo di Sorveglianza (Recapture)

→ il Credito d'imposta si riduce a 5.000,00, il Residuo si riduce a 0,00, Riversamento F24 1.000,00
l'effettivo utilizzo in F24 sarà di 5.000,00 (=6.000,00 - 1.000,00 di Riversamento)

➤ variano le scritture contabili del Credito d'Imposta e del Risconto Passivo, che vengono ridotti o chiusi in relazione (ovvero in proporzione) alla riduzione del Credito d'Imposta stesso.

In alcuni casi la scrittura contabile che viene generata prevede l'utilizzo della nuova contropartita "SOPRAVVENIENZA passiva Recapture", che deve essere impostata manualmente dall'operatore.

CONTROPARTITE PER LE SCRITTURE CONTABILI		
Conto CREDITO D'IMPOSTA	170044	CREDITO D'IMPOSTA (LEGGE 178/2020)
Conto CONTRIBUTO C/IMPIANTI	408044	CONTRIBUTO IN C/IMPIANTI (LEGGE 178/2020)
Conto RISCONTI PASSIVI	252003	RISCONTI PASSIVI (LEGGE 178/2020)
Conto SOPRAVVENIENZA PASSIVA Recapture	324024	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE INDEDUCIBILI

➡ Si consiglia di creare un nuovo conto dedicato, con le medesime caratteristiche del conto 324024 SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE INDEDUCIBILI del PdC di riferimento e di abbinarlo provvisoriamente al medesimo conto 324024, in attesa del prossimo rilascio del PdC di riferimento, con cui verrà rilasciato il conto di riferimento dedicato.

Esempio di Recapture

Si ipotizzi di aver effettuato, nel 2021, un investimento pari a 100.000,00 euro, con agevolazione "A" (10% fino a 2 milioni di euro), cui corrisponde un Credito d'Imposta pari a 10.000,00 euro.

Accedendo alla funzione CC "Calcolo Credito d'Imposta" e selezionando l'esercizio 21/21, la maschera di calcolo evidenzierà i seguenti dati:

DATI RILEVANTI AI FINI DEL CALCOLO DEL CREDITO D'IMPOSTA				Esercizio: 21 / 21		
<input type="checkbox"/> Manuale	Giorni di fruizione totali	1826 (a1)	Giorni di fruizione già fruiti A/P	0 (a2)	Giorni di fruizione esercizio (competenza)	365 (a3)
	Agevolazione originaria	A (a4)	Aliquota originaria	10,00 % (a0)	Interconnessione (N/I) (P) interconnesso in AP	N (b1)
	Agevolazione Interconnessione	(a5)	Aliquota interconnessione	(b2)		0 (b3)
	Valore del Cespite/Leasing	+100.000,00 (c1)	Incrementi/Decrementi dell'anno			+0,00 (c2)
	Decremento per Recapture	+0,00 (c6)	Cessione totale oltre il periodo di sorveglianza	<input type="checkbox"/>		(c7)
	Credito d'Imposta spettante A/P	+0,00 (c3)	Credito d'Imposta (incremento)			+10.000,00 (c4)
	Credito d'Imposta spettante	+10.000,00 (c5)	<input type="checkbox"/> Lavoro agile - aliquota 15%	<input type="checkbox"/> Fruizione in 1 rata		
Contributo di competenza progressivo A/P	+0,00 (d1)	Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2021	+3.333,33 (e0)			
Contributo di competenza dell'anno	+2.000,00 (d2)	Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2022	+3.333,33 (e1)			
Risconto progressivo A/P	+0,00 (d3)	Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2023	+3.333,34 (e2)			
Risconto progressivo Finale	+8.000,00 (d4)	Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2024	+0,00 (e3)			
Credito d' Imposta già fruito in A/P	+0,00 (d5)	Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2025	+0,00 (e4)			
Credito d' Imp. fruibile in F24 (incred/inter.)	+3.333,33 (d7)	Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2026	+0,00 (e5)			

A seguire si ipotizzi di effettuare una cessione parziale del bene nel 2022 per un importo di 50.000,00 euro. Si dovrà quindi selezionare l'esercizio 22/22 e poi accedere alla funzione AP "Alienazioni Parziali":

Dati Cespiti ▾

- GC Gestione Cespiti
- IC Incrementi Costo
- DC Decrementi Costo
- AP Alienazioni Parziali
- AT Alienazione Totale
- RB Rivalutazione Beni
- CT Costo N/Deducibile Terreno
- EC Affrancamento qd. EC
- RM Rivalutazione Massiva

L'importo della cessione parziale, pari a 50.000,00 euro, dovrà essere indicato nel campo "Valore originario":

ALIENAZIONE				Esercizio: 22 / 22	
Tipo alienaz.ne: Cessione - Con calcolo esito				Con calcolo esito	
Descrizione : ESTREMI DOCUMENTO CONTABILE				Data documento :	
Cd. cliente : -				(C)essione SI Recapture	
Nr. protocollo : 0				(D)istruzione	
Importo doc.to : 0,00				(E)liminazione	
Iva totale doc.to :				(F)urto NO Recapture	
				(I)ncendio	
				e(S)tromissione	
				con imposta sost.	
				(A)alienazioni NON	
				collocate altrove	
				SI Recapture	
Differenza Civile-Fiscale della Plusvalenza/Minusvalenza. :				0,00+	

➔ Valore che può essere indicato solo se il Cespite risulta Storizzato l'anno precedente (solo nel caso di Cessione Totale)

Si precisa che:

- nel caso di alienazione parziale, il suddetto campo "Valore originario" è sempre accessibile, mentre nel caso di alienazione totale occorrerà aver preventivamente Storizzato l'esercizio precedente;
- il Recapture scatta soltanto per le cessioni non legate ad eventi eccezionali, quindi non si verifica Recapture nel caso di (D)istruzione, (F)urto, (I)ncendio, (E)eliminazione.

L'importo indicato nel campo "Valore originario" viene automaticamente riportato dalla procedura nel campo "Decremento per Recapture (c6)":

DATI RILEVANTI AI FINI DEL CALCOLO DEL CREDITO D'IMPOSTA						Esercizio: 22 / 22	
<input type="checkbox"/> Manuale	Giorni di fruizione totali	1826 (a1)	Giorni di fruizione già fruiti A/P	365 (a2)	Giorni di fruizione esercizio (competenza)	365 (a3)	
	Agevolazione originaria	A (a4)	Aliquota originaria	10,00 % (a0)	Interconnessione (N/I) (P) interconnessione in AP		(b1)
	Agevolazione Interconnessione		Aliquota interconnessione			0 (b3)	
	Valore del Cespite/Leasing	+100.000,00 (c1)	Incrementi/Decrementi dell'anno			-50.000,00 (c2)	
	Decremento per Recapture	-50.000,00 (c6)	Cessione totale oltre il periodo di sorveglianza	<input type="checkbox"/>			(c7)
	Credito d'Imposta spettante A/P	+10.000,00 (c3)	Credito d'Imposta (incremento/decremento)			-5.000,00 (c4)	
	Credito d'Imposta spettante	+5.000,00 (c5)	<input type="checkbox"/> Lavoro agile - aliquota 15% <input type="checkbox"/> Fruizione in 1 rata Totale Credito d'Imposta dopo il Recapture 5.000,00 euro				
	Contributo di competenza progressivo A/P	+2.000,00 (d1)	Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2022			+833,33 (e0)	
	Contributo di competenza dell'anno	+750,00 (d2)	Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2023			+833,34 (e1)	
	Risconto progressivo A/P	+8.000,00 (d3)	Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2024			+0,00 (e2)	
	Risconto progressivo Finale	+2.250,00 (d4)	Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2025			+0,00 (e3)	
	Credito d'Imposta già fruito in A/P	+3.333,33 (d5)	Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2026			+0,00 (e4)	
	Credito d'Imp. fruibile in F24 (Incrém/Inter.)	+833,33 (d7)	Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2027			+0,00 (e5)	

L'effetto principale è quello di:

- impostare il campo "Credito d'imposta (incremento/decremento) (c4)" per -5.000,00 euro;
- ridurre l'importo del campo "Credito d'imposta spettante (c5)" a 5.000,00 euro (in precedenza era di 10.000,00 euro);
- ridurre l'importo del campo "Credito fruibile in F24 per il 2022 (e0)" a 833,33 euro;
- ridurre l'importo del campo "Credito fruibile in F24 per il 2023 (e1)" a 833,34 euro.

L'importo complessivo del Credito d'imposta nelle tre annualità sarà complessivamente di 5.000,00 euro (pari a 3.333,33 per il 2021, a 833,33 per il 2022 e a 833,34 per il 2023).

➤ Al momento non è prevista alcuna gestione del Recapture in relazione al credito d'imposta alla L.160/2019 (Legge di Bilancio 2020), gestito con i codici Agevolazione R/Z/Q.

Con il prossimo aggiornamento verrà data la possibilità di compilare il campo "Decremento per

Recapture (c6)" anche per i Leasing.

Cessione totale oltre il Periodo di Sorveglianza

La procedura prevede altresì la barratura automatica del nuovo campo "Cessione totale oltre il periodo di sorveglianza (c7)".

In questa circostanza la procedura, pur mantenendo la spettanza del Credito d'Imposta (che non cambia), modifica le scritture contabili, chiudendo completamente nell'esercizio di cessione il risconto del contributo.

FISCALE - CERTIFICAZIONE UNICA 2022

Import Protocolli Telematico

FISCALE 27-02-05-12

Disponibile la funzionalità di Import Protocolli Telematico.

- ➔ Per ulteriori informazioni operative consultare il manuale "**Certificazione Unica**" (*nome file: m3mceuni.pdf*).

PAGHE

Riordino della normativa ordinaria in materia di Ammortizzatori sociali: massimali CIG eventi 2021/2022

Sintesi normativa

L'INPS, con la circolare n. 18 del 01-02-2022, ha illustrato le novità introdotte dalla legge n. 234/2021 sull'impianto normativo in materia ammortizzatori sociali in costanza di rapporto di lavoro contenuto nel D.lgs 14 settembre 2015, n. 148. Sono stati inoltre illustrati i contenuti delle disposizioni in materia di trattamenti di integrazione salariale introdotti dall'articolo 7 del decreto legge n. 4/2022 in favore dei datori di lavoro operanti in determinati e specifici settori di attività e fornite le relative modalità operative.

In ordine alla portata delle novità legislative, è stato precisato che, per quanto attiene agli ammortizzatori sociali in costanza di rapporto di lavoro, le modifiche producono effetti sulle richieste di trattamenti in cui l'inizio della riduzione/sospensione dell'attività lavorativa si colloca dal 1° gennaio 2022 in avanti; le suddette innovazioni non trovano, invece, applicazione con riferimento alle richieste aventi ad oggetto periodi plurimensili, a cavallo degli anni 2021-2022, in cui la riduzione/sospensione dell'attività lavorativa sia iniziata nel corso dell'anno 2021, ancorché successivamente proseguita nel 2022. Le domande che rientrano nel regime previgente continueranno, quindi, ad essere gestite secondo la disciplina vigente prima del riordino normativo operato dalla legge di Bilancio 2022.

Fino al 31/12/2021 l'importo mensile dell'ammortizzatore sociale CIGO era determinato applicando 2 importi massimali:

- 998,18 in caso di retribuzioni mensili fino a 2.159,48
- 1.199,72 in caso di retribuzioni mensili superiori a 2.159,48

Pertanto, nel caso in cui la retribuzione mensile del dipendente non eccedeva 2.159,48 euro, l'importo mensile di CIGO corrispondeva all'80% della stessa con un tetto massimo pari a 998,18; viceversa se la retribuzione mensile superava i 2.159,48 il tetto massimo mensile di CIGO non poteva eccedere l'importo di 1.199,72.

Il comma 194 della legge di Bilancio 2022 introducendo il nuovo comma 5bis all'art. 3 del D.Lgs n. 148/2015 ha semplificato il calcolo prevedendo che i trattamenti di integrazione salariale relativi a periodi di sospensione o riduzione dell'attività lavorativa decorrenti dal 01/01/2022 sono calcolati con l'applicazione di un unico massimale, ossia quello d'importo più elevato di 1.199,72 euro fino al 31/12/2021 annualmente rivalutato secondo gli indici ISTAT, che prescinde dalla retribuzione mensile di riferimento.

- ➔ Le stesse regole si applicano anche alla CIGO dell'edilizia.

Questa modifica normativa ha di fatto introdotto il concetto di "doppio binario" nel calcolo dell'indennità di CIGO poiché, per gli eventi iniziati prima del 01/01/2022 si continueranno ad applicare due massimali, mentre per quelli iniziati da tale data il massimale sarà unico.

Risulta pertanto evidente che se l'indennità di CIGO del mese di gennaio 2022 è stata calcolata con il massimale unico ma l'evento rientra in una richiesta presentata prima del 2022 (esempio: ottobre, novembre o dicembre 2021 con prosecuzione nel 2022), il calcolo dovrà essere effettuato con l'applicazione dei 2 massimali sopra citati. Da qui ne discende la necessità di effettuare un conguaglio CIGO che potrà comportare una trattenuta al dipendente per importi erogati oltre il dovuto.

- Il massimale unico da applicare per gli eventi di CIGO iniziati a decorrere dal 01/01/2022 ammonta ad euro 1.222,51, importo ottenuto applicando il coefficiente di rivalutazione del 1,9% all'importo del 2021 (Circ.INPS n.26 del 16/02/2022).

Interventi software

Conguaglio CGO 2022

- In B.Point, per tutti gli eventi elaborati nel cedolino paga del mese di gennaio 2022 è stato applicato il massimale unico, anche per quelli relativi a domande presentate nel 2021.

Occorre, quindi, eseguire un conguaglio per rideterminare gli importi di CIG calcolati a gennaio 2022 e relativi a domande presentate nel 2021.

Il massimale provvisorio che è stato precedentemente calcolato per l'anno 2022, non era corretto; pertanto, occorre anche rideterminare gli importi di CIG calcolati a gennaio 2022 e relativi a domande presentate nel 2022.

Gli eventi interessati dal conguaglio sono tutti quelli legati agli ammortizzatori sociali, con tipo di pagamento uguale a "1 - Erogazione ditta".

Restano esclusi dal conguaglio CGD e FSBA per i quali il pagamento non è effettuato dall'azienda e gli eventi di SOL.

Tabella massimali CGO/CGS

PAGHE 31-14-02-06-12-01

È stata adeguata la Tabella massimali CGO/CGS per l'anno 2022 con i nuovi valori e con la valorizzazione dei due massimali CIG.

Tabella massimali CGO/CGS		
Anno	2022	
CIGO/CGS		
Retribuzione 1^ fascia massimale	2.200,51	
Massimali	Importi lordi	Importi netti
Ordinario 1^ fascia	1.017,14	957,74
Ordinario 2^ fascia	1.222,51	1.151,12
CIGO		
Massimali	Importi lordi	Importi netti
Edile (intemperie) 1^ fascia	1.220,58	1.149,30
Edile (intemperie) 2^ fascia	1.467,01	1.381,34

Conguaglio Amm.Sociali

PAGHE 31-04-06-14-05

Per le ditte con eventi, nel mese di gennaio 2022, eventi di ammortizzatori sociali occorre eseguire questa procedura che determina le eventuali differenze degli importi presenti nei cedolini elaborati.

Dopo la consueta selezione delle aziende, in cui occorre inserire le ditte interessate a gennaio 2022 dagli ammortizzatori sociali, viene visualizzata la seguente videata:

Tipo evento	<input type="text"/>
Periodo da conguagliare dal	<input type="text"/> al <input type="text"/>
Competenze scarico cedolino	<input type="text"/>

- In corrispondenza del campo "Tipo Evento" indicare l'evento per il quale si intende effettuare il conguaglio degli importi (es. CGO);
- Periodo da conguagliare "dal - al" indicare il periodo di competenza per il quale si intende effettuare il conguaglio (es. dal 01/2022 al 01/2022);

- Nel campo "Competenza scarico cedolino" indicare il periodo di competenza in cui si intendono scaricare le differenze calcolate (es. 02/2022).

Il conguaglio viene effettuato solo se il Tipo pagamento impostato nella domanda dell'ammortizzatore sociale per cui si chiede il conguaglio è uguale a 1 "Erogazione Ditta" e se il programma determina una differenza di importi; diversamente non viene conteggiato alcun importo.

Nel caso in cui il programma rilevi una differenza di importi, viene prodotta una stampa che riporta l'indicazione dell'importo totale conguagliato.

Gli importi con segno negativo indicano un debito da trattenere al dipendente, mentre gli importi senza segno indicano un credito da erogare al dipendente.

Esempio Stampa Conguaglio CIG

! Matricola	! Dipendente	! Importo Conguaglio
1		157,80-
4		22,59-
5		22,59-
7		205,41

L'elaborazione del cedolino valorizza, nel mese di scarico indicato nel programma di conguaglio CIG, i seguenti Parametri Fissi derivanti dal conguaglio:

- PF 666: conguaglio CGO periodi precedenti a credito
- PF 668: conguaglio CGO periodi precedenti a debito
- PF 693: conguaglio CGS periodi precedenti a credito
- PF 694: conguaglio CGS periodi precedenti a debito
- PF 827: conguaglio IFS periodi precedenti a credito
- PF 828: conguaglio IFS periodi precedenti a debito

Avvertenza

I parametri di conguaglio vengono scaricati nel cedolino selezionato per il conguaglio (es. febbraio 2022) solo se nel cedolino del periodo da conguagliare (es. gennaio 2022) c'è stata un'erogazione di indennità al dipendente (anticipazione o importo corrente).

Se non c'è stata erogazione (es. nessuna anticipazione c/ditta per domanda non autorizzata), nessun parametro sarà riportato nel cedolino di conguaglio ma, l'intero importo ricalcolato sarà riportato nel cedolino che scaricherà il saldo dopo l'autorizzazione.

Allo stesso modo, in caso di erogazione parziale dell'indennità nel cedolino di gennaio (es. anticipazione parziale c/ditta), il parametro riporterà solo la parte relativa alla percentuale erogata mentre, nel cedolino che scaricherà il saldo dopo l'autorizzazione, sarà riportato il saldo dell'importo ricalcolato dal conguaglio.

Elaborazione Cedolino

PAGHE 31-04-01

Adeguato il calcolo ammortizzatori sociali in funzione della novità introdotta dalla circolare INPS n. n. 18 del 01-02-2022.

Nota

L'elaborazione del cedolino, in presenza di un evento di CIG, verifica la data di inizio della domanda a cui si riferisce l'evento:

- Se data di inizio domanda risulta minore del 2022, allora vengono applicati i due massimali (come il vecchio calcolo)
- Se data di inizio domanda risulta uguale al 2022, allora viene applicato sempre il secondo massimale (calcolo post-riforma: un unico massimale)

UniEmens

PAGHE 65-01-01

L'impatto del conguaglio sull'UniEmens, dipende dal fatto che la domanda dell'evento per cui si è lanciato il conguaglio, sia già stata autorizzata o meno al momento dell'emissione del cedolino di 01/2022:

- Se la domanda era già autorizzata quando è stato emesso il cedolino di gennaio: l'UniEmens delle competenze 01/2022 ha già riportato l'importo calcolato ante conguaglio e, quindi, occorrerà presentare un UniEmens VIG per correggere l'importo comunicato;
- Se la domanda NON era già autorizzata quando è stato emesso il cedolino di gennaio: quando arriverà l'autorizzazione, l'UniEmens scaricherà l'importo come ricalcolato da conguaglio (non sarà quindi necessario nessuna operazione a carico dell'utente).

Stampa Mod. Detrazione DM23

PAGHE 31-09-01

Aggiornato il modello "Dichiarazione spettanza detrazioni" per l'anno 2022 in Tedesco.

- Per ulteriori informazioni sulla stampa del modello detrazioni consultare le note di rilascio allegate alla versione 22.10.20.

PAGHE - CONQUEST

Aggiornamento Integrazione Tabellare

Sono stati aggiornati i dati tabellari previsti dai rinnovi dei contratti collettivi fino al periodo maggio 2022. Selezionando il Modulo Paghe e Stipendi, in presenza di ConQuest, è possibile aggiornare automaticamente le tabelle interessate ed ottenere la stampa con il dettaglio dei contratti ed i relativi valori modificati.

Avvertenza

La stampa prodotta potrebbe essere composta da molte pagine, in funzione della quantità di contratti / settori contributivi aggiornati e della tipologia di stampa richiesta; si raccomanda di verificarne la dimensione prima di procedere con la stampa.

