



Guida Operativa

CONGUAGLI di DICEMBRE
da eseguire a
GENNAIO o FEBBRAIO

Rel. 5.0.7.3

Data rilascio: DICEMBRE 2018

Lo scopo che si prefigge questa guida è quello di supportare l'operatore all'esecuzione dei conguagli di fine anno, entro Febbraio dell'anno successivo e comunque dopo aver eseguito la funzione di Chiusura Annuale.

In considerazione dell'ormai consolidata abitudine che i nostri Enti hanno nell'eseguire i conguagli di fine anno nello stesso mese di Dicembre, questa procedura troverà campo di applicazione, non tanto come gestione sistematica delle operazioni di conguaglio oltre il mese di Dicembre, ma come:

- possibile inserimento e conguaglio di compensi (erogati da Enti terzi) percepiti da dipendenti in forza e interessati alle fasi di conguaglio nel mese di dicembre
- "recupero" di eventuali errori commessi, per esempio:
 - nell'indicazione delle detrazioni spettanti,
 - nell'indicazione delle corrette % di addizionali,
 - nell'indicazione di "altri redditi" sottoposti poi a conguaglio cumulativo,
 - ecc...

riscontrati DOPO la chiusura degli stipendi del mese di Dicembre e relativa esecuzione della funzione di Chiusura Annuale.



Attenzione !!:

Funzione	OPERAZIONI OBBLIGATORIE !!
Chiusura Annuale 2018 Riapertura 2019	Per lo sviluppo degli automatismi relativi ai conguagli da effettuare a Gennaio o Febbraio deve essere stata già eseguita la funzione di : <ul style="list-style-type: none"> • Chiusura 2018 e Riapertura 2019

Azioni preventive richieste nell'anno Precedente: 2018

(1 di 1)

Identificare le correzioni/integrazioni da eseguire per l'Anno Precedente

o **Elenco possibili Azioni:**

- ✓ Configurazione Fiscale Dipendenti
- ✓ Detrazioni per Carichi di Famiglia
- ✓ % Addizionali Regionali
- ✓ % Addizionali Comunali
- ✓ Progressivi Fiscali x Redditi Erogati da Altri Soggetti

Anagrafica dipendenti - Configurazione fiscale

Cod. ente: 1 ENTE DI PROVA
Cod. dipendente: 40 DOMENI DANIELA

CONFIGURAZIONE IRPEF
Codice Tributo + detrazioni: 1
Cod. IRPEF <> 1001 Eventi Eccezionali (CU) Casi particolari (CU) Regime agevolato LSU
% IRPEF da applicare: 43.0000 Applicare magg. aliquota anche su conguaglio? Applicazione maggiore aliquota?
Redd. da aggiungere al reddito dell'Ente per calcolo imposta e addizionali: € 10.000,00
Detraz. x tipo reddito? Detraz. su redd. presunto? Redd. presunto su conguaglio? Imp. minimo detraz. x periodo lavoro?
Redd. presunto compl. x detraz.: € 0,00 Quota redd. da aggiungere a quello dell'Ente x detraz.: € 7.777,00
No sostegno x contribuenti a basso reddito Sospensione versamenti Tributarî Tratt. tributi sosp. tramite Ente
Applicazione art. 1 decreto legge 66/2014 Redd. da aggiungere al reddito dell'Ente per L.66/2014: € 10.000,00

Fascia di appartenenza per il calcolo delle detrazioni per tipo di reddito:
 Dipend./assimilati Pensionati Professionisti Altro Forzare calcolo conguaglio

Conguaglio:
 Ire Mens + Cong. Solo Cong. No conguaglio Tipologia pagamento conguaglio dopo dicembre in una unica soluzione con stipendio

Rateizzazione addizionali irpef + ind. appl. addiz.:
Calc. addiz. anche x tratt. fisc. = 0 Calc. addiz. anche senza cong. Rate Addiz. com: 11 % Add. Reg.: 11
Non applicare add. com. Rate Addiz. Reg.: 11 Rate Acc. addiz. com: 9 % Add. Com.: 9

CONFIGURAZIONE TRATTAMENTI TFR - TFS
TFS/TFR Ente % TFS/TFR: Data Inizio: 15/09/1973

CONFIGURAZIONE IRAP
% di assoggettamento all'IRAP:

Anagrafica dipendenti - Detrazioni per carichi di famiglia

Cod. ente: 1 ENTE DI PROVA Anno: 2018 fine carico = cessaz. dipe
Dipendente: 40 DOMENI DANIELA Assunz: 15/09/1973 Cess: 31/12/9999

Codice: 2 Cognome: FABI Nome: ERNESTO
Sesso: M F Data nascita: 01/04/1998 comune nascita: GIULIANOVA
Codice Fiscale: FBARST98D01E058Y CF Et : 18 8
Relazione di parentela: Coniuge Primo Figlio Figlio Altro
Particolarit  figli: Figlio < 3 anni Figlio Disabile Figlio al posto del coniuge
Data inizio/fine carico: 1 12 % di carico: 50 Detrazione 100% per affidamento figli

Cod	Codice Fiscale	Cognome	Nome	Par.	Perc.	Inizio	Fine	<3Anni	Disab.	Figlio Con.
2	FBARST98D01E058Y	FABI	ERNESTO	F1	50	1	12	N	N	N
3	FBADNL00D60E056P	FABI	DANIELA	F	50	1	12	N	N	N
4	FBAFBA01A01L103P	FABI	FABIO	F	50	1	12	N	N	N
5	FBANNA14R51L103F	FABI	ANNA	F	100	1	12	S	N	N
6	FBAFBA0A01L103C	FABI	FABIO	C	0	0	0	N	N	N
7	PRNCST90C25L103C	PARENTE	ACQUISITO	A	50	1	12	N	N	N

% per detrazione 1200 Euro: Forza detr. 1200 Euro Conf. fiscale

nuovo F8 | Edita F5 | Cancella F6 | Aggiorna F9 | Rec.Fam.Assegni | Duplica Fam. | Dati AP | Annulla F7

Regioni

Anno: 2018 Codice regione: 1
Descrizione: ABRUZZO
Cred. IRAP: ?
Cred. ADDIZ.: ?

Presenza di addizionale regionale aggiuntiva
Reddito al di sotto del quale la maggiorazione non   dovuta: 0
Presenza di fasce privilegiate che non pagano la maggiorazione
Reddito massimo entro il quale   applicabile l'esenzione per fasce privilegiate: 0
 Addizionale aggiuntiva applicata a scaglioni Percentuale massima applicata sull'intero reddito

Progressivo	Scaglione	Descrizione	Percentuale
1	999999999	1,73%	0,5

Gestione compensi erogati da altri enti e compensi a tassazione separata

Codice ente: 1 ENTE DI PROVA Anno: 2018
Dipendente: 40 DOMENI DANIELA

Cod. Fiscale Ente	Indicatore	Imponibile	Imposta	Add. regionale	Add. comunale	Bonus
12345678901	1	1000	230	12	11	80

Cod. Fiscale Ente: 12345678901 Indicatore: 1 (1..5) Imponibile: € 1.000,00
Imposta pag./sosp: € 230,00 € 3,00 Bonus erogato: € 80,00
Add.reg. pag./sosp: € 12,00 € 2,00 Add.com. pag./sosp: € 11,00 € 1,00

Nuovo F8 | Edita F5 | Cancella F6 | Aggiorna F9 | Annulla F7

Gestione tabella comuni

Provincia: TE Comune: TERAMO
Regione: 1 ABRUZZO
CAP: 64100 Codice Belfiore: L103 Codice ISTAT: 67041

Anno: 2018 Fascia di esenzione: € 10.000,00 Percentuale unica: € 0,80 Data ult. aggiorn: 20/01/2017
Num. Del: Data Delibera: Data Pubblicazione:
Nota:
In caso non si applichi una percentuale unica, indicare:
 Addizionale applicata a scaglioni di reddito Percentuale massima applicata sull'intero reddito

Impostazioni su Anno Precedente 2018: Tabella Mensilità Stipendiali

(1 di 1)

Questa funzione è presente nel menù:

- Tabelle generali

Con la dicitura:

➤ **Tabella Mensilità Stipendiali**

○ **Azioni richieste:**

- ✓ *Inserire una mensilità come di seguito indicato che sarà dedicata a contenere le risultanze dei conguagli per i soli dipendenti interessati.*
- ✓ *Il campo "Progr.Mese" può assumere un valore da 6 a 9.*
- ✓ *Se necessario inserire delle note che potranno essere utili anche come promemoria.*

The screenshot shows the 'Mensilità' window with the following configuration:

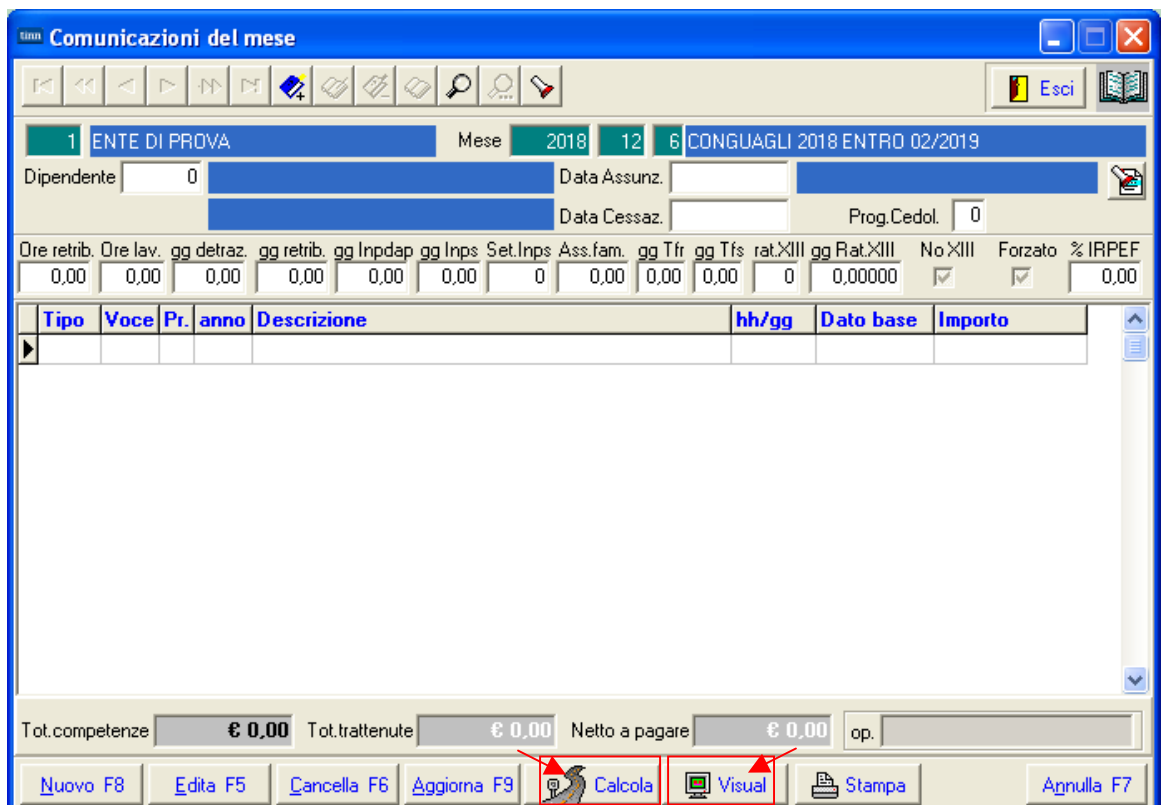
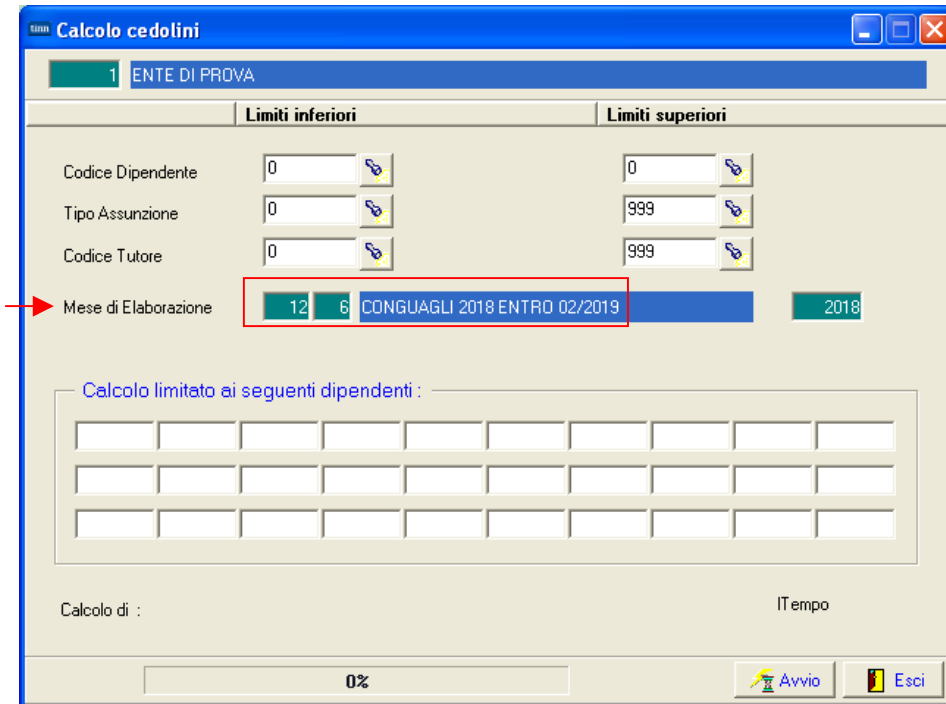
- Anno: 2018
- Mese: 12
- Progr.Mese: 6
- Descrizione: CONGUAGLI 2018 ENTRO 02/2019
- 1'Sett.Mese: 0
- Ultima sett.Mese: 0
- Mese di prova:
- Calc.Cedolino vuoto:
- Creare voci variabili:
- Arrotond.Netto Ced.:
- Calc.Minim.Prev.:
- Calcola stipendio:
- Calcola Detrazioni:
- Calcolo conguaglio:
- Calc.ratei XIII:
- Eseg.Calc.definitivo:
- NO congu. previdenz.:
- NO conguaglio fiscale:
- Percentuale Irpef: 0
- Data elaborazione stipendi: []
- NOTE DA STAMPARE SU CEDOLINO: []
- MEMO: []
- Cod.Dipendenti da proporre su calcolo cedolini: []
- Inf.: []
- Sup.: []

Buttons at the bottom: Nuovo F8, Edita F5, Cancella F6, Aggiorna F9, Annulla F7.

Impostazioni su Anno Precedente 2018: Calcolo Cedolini dei dipendenti interessati (1 di 1)

o **Azioni richieste:**

- ✓ Eseguire il calcolo dei cedolini per i soli dipendenti interessati utilizzando l'apposita funzione di calcolo o la più diretta funzione di Inserimento Comunicazioni del Mese.
- ✓ Controllare con le funzioni di Stampa o Visualizzazione Cedolini tutte le risultanze e l'esito finale dei conguagli eseguiti.
- ✓ I cedolini così prodotti di solito non vengono inviati agli interessati in quanto le risultanze dei conguagli saranno automaticamente inseriti al momento del calcolo del primo cedolino utile del mese di Gennaio o Febbraio.



Impostazioni su Anno Precedente 2018: Archiviazione Mensilità di Conguaglio (1 di 1)

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaboraz.Mensili

Con la dicitura:

- **Archiviazione Mensile**

○ **Azioni richieste:**

- ✓ *Eseguito il controllo accurato dei cedolini, eseguire la funzione di Archiviazione Mensile.*

L'esecuzione di questa funzione provvederà ad aggiornare i dati:

- sia nell'anno precedente oggetto del conguaglio per le finalità inerenti alla Certificazione Unica
- che in quello successivo per consentire lo sviluppo delle voci automatiche collegate alle singole risultanze dei conguagli.

Per quanto concerne l'anno precedente non sono necessarie altre elaborazioni.

Impostazioni su Anno Corrente 2019:
Controllo collegamento in Contabilità Finanziaria delle Voci Automatiche (1 di 1)

Questa funzione è presente nel menù:

- Anagrafica

Con la dicitura:

- **Voci di Cedolino**

○ **Azioni richieste:**

- ✓ *Controllare il corretto collegamento in contabilità finanziaria delle seguenti voci automatiche:*

- 9021 - CREDITO IRPEF DA CONGUAGLIO AP
- 9022 - DEBITO IRPEF DA CONGUAGLIO AP
- 9023 - CREDITO ADDIZ.REGIONALE DA CONGUAGLIO AP
- 9024 - DEBITO ADDIZ.REGIONALE DA CONGUAGLIO AP
- 9025 - CREDITO ADDIZ. COMUNALE DA CONGUAGLIO AP
- 9026 - DEBITO ADDIZ. COMUNALE DA CONGUAGLIO AP
- 90193 - CREDITO art.1 DL 66/2014 - CONG.AP
- 90194 - RECUP.CREDITO art.1 DL 66/2014 - CONG.AP

Nota bene: la predisposizione dei collegamenti in contabilità finanziaria viene eseguita anche con funzioni automatiche presenti nel menù Manutenzione così come indicato in precedenti Guide come quelle per il rilancio delle voci da 730/4.

- Manutenzione
 - **Assegnazione capitoli e creditori alle P.Giro fiscali**
 - **Assegnazione capitoli e creditori ai crediti fiscali**

Assegnazione Capitoli, creditore e debitore alle voci Partite di Giro fiscali

ENTE DI PROVA

Imponibile di riferimento: 50 IRPEF

	Anno	Capitolo	Art.	Progr.	Riga	Descrizione
Dipendenti						
Mandato	2019	2946	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
Reversale	2019	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF
Codice Irpef 1005						
Mandato	2019	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
Reversale	2019	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF
Codice Irpef 1007						
Mandato	2019	2946	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
Reversale	2019	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF
Codice Irpef 1152						
Mandato	2019	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
Reversale	2019	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF
Altro codice irpef						
Mandato	2019	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
Reversale	2019	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF

Creditore da indicare nel transf. in finanz. 47 ERARIO

Debitore da indicare nel transf. in finanz. 4043 PERSONALE DIPENDENTE

Attributo da indicare nel transf. in finanz. 950

Tipologia Fiscale della voce: Voce Erariale

0%

Assegnazione Capitoli e creditore alle voci di credito fiscali

ENTE DI PROVA

Limiti inferiori Limiti superiori

Imponibile di riferimento: 50 IRPEF

Mandato con cui eseguire la compensazione

	Anno	Capitolo	Art.	Progr.	Riga	Descrizione
Dipendenti	2019	2946	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
Ind.carica	2019	2946	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
Ind.presenza	2019	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
LSU	2019	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
Co.co.co	2019	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF

Creditore da indicare nel trasferimento in finanziaria: 47 ERARIO

Debitore da indicare nel trasferimento in finanziaria: 4043 PERSONALE DIPENDENTE

Attributo da indicare nel trasferimento in finanziaria: 950

Tipologia Fiscale della voce: Voce Erariale

Aggiornamento di: Sostituire eventuali capitoli già assegnati ?

0%

Avvio Esci

**Impostazioni su Anno Corrente 2019:
Esecuzione calcolo cedolini mese di Gennaio o Febbraio**

(1 di 1)

o **Azioni richieste:**

- ✓ *Elaborare normalmente la mensilità di Gennaio o Febbraio. La funzione di "Calcolo cedolino" inserirà, per i dipendenti interessati, le apposite Voci Automatiche valorizzate secondo quanto aggiornato sui progressivi anno corrente nella specifica sezione:*

- **Importi da accreditare o addebitare su cedolino A/C per conguagli effettuati dopo la chiusura annuale**

dalla funzione di "Archiviazione Mensile" della mensilità 12.x – eseguita nell'Anno Precedente.

Voci Automatiche		Corrispondenza Progressivi	
9021	CREDITO IRPEF DA CONGUAGLIO AP	Importo Irpef	(- Negativo)
9022	DEBITO IRPEF DA CONGUAGLIO AP	Importo Irpef	(+ Positivo)
9023	CREDITO ADDIZ.REGIONALE DA CONGUAGLIO AP	Addizionale regionale	(- Negativo)
9024	DEBITO ADDIZ.REGIONALE DA CONGUAGLIO AP	Addizionale regionale	(+ Positivo)
9025	CREDITO ADDIZ. COMUNALE DA CONGUAGLIO AP	Addizionale comunale	(- Negativo)
9026	DEBITO ADDIZ. COMUNALE DA CONGUAGLIO AP	Addizionale comunale	(+ Positivo)
90193	CREDITO art.1 DL 66/2014 - CONG.AP	Bonus DL 66/2014	(+ Positivo)
90194	RECUP.CREDITO art.1 DL 66/2014 - CONG.AP	Bonus DL 66/2014	(- Negativo)

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente: 40 DOMENI DANIELA

Pag. 1 | **Pag. 2** | Pag. 3 | Pag. 4 | Pag. 5

Importi acconti additionali dilazionati nelle mensilità da marzo in poi

Reddito sul quale calcolare acconto additionali: € 24.970,92

Imp. add.com dilazionata: € 0,00 Quota pagata: € 0,00

Imp. add.com. sospesa: € 0,00

Importi additionali dilazionati nelle mensilità successive a quella del conguaglio

Importo add.reg dilazionato: € 394,71 Quota pagata: € 0,00

Add.reg dilazionata sospesa: € 0,00

Imp. add.com dilazionata: € 146,87 Quota pagata: € 0,00

Add.com dilazionata sospesa: € 0,00

Importi da accreditare o addebitare su cedolino A/C per conguagli effettuati dopo la chiusura annuale

Importo Irpef: € 0,00 Addizionale regionale: € 0,00

Addizionale comunale: € 0,00 Addizionale provinciale: € 0,00

Bonus DL 66/2014: € 0,00

Sviluppo esempio

(1 di 8)

Cedolino di Dicembre prima di correzioni/integrazioni

12	0 DICEMBRE	2018	Part-time	GG lav.	GG detr.	Ore lav.									
155 FRAS DORIANA		32 Categ.-C2		26	31	156									
Voce	Anno	Descrizione	Ore/Giorni	Dato Base	Trattenuta	Competenza Note	M.								
90196	0	CREDITO art.1 DECRETO n. 66/2014	0	20.676,39	0,00	81,58									
Tot. Trattenute					391,77										
50	2017	IMPONIBILE IRPEF	3.114,31	0	0,00	0,00									
58	2017	ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE	165,41	0	0,00	0,00									
58	2017	ADDIZ. IRPEF COM. PAGATA	49,13	0	0,00	0,00									
58	2017	CONGUAGLIO ADDIZ. IRPEF COM.	116,28	0	0,00	0,00 L103 TERAMO									
59	2017	ADDIZIONALE IRPEF REGIONALE	357,70	0	0,00	0,00									
59	2017	CONGUAGLIO ADDIZ. IRPEF REG.	357,70	0	0,00	0,00 1 ABRUZZO									
60	2017	IMPONIBILE ANNUALE IRPEF	20.676,39	0	0,00	0,00									
60	2017	TRATTENUTA FISCALE ANNUALE	4.982,63	0	0,00	0,00									
60	2017	DETRAZIONI ANNUALI PER TIPO DI REDDITO	1.308,22	0	0,00	0,00									
60	2017	DETRAZIONI ANNUALI PER FAMILIARI A CARIC	1.542,84	0	0,00	0,00									
60	2017	TRATT. FISC. NETTA ANNUALE	2.131,57	0	0,00	0,00									
60	2017	TRATT. FISC. NETTA PAGATA	1.585,16	0	0,00	0,00									
60	2017	IRPEF MESE + CONGUAGLIO	0,00	0	546,41	0,00									
<table border="1"> <tr> <td>Detrazioni</td> <td>Coniuge</td> <td>Figli (2-100%)</td> <td>Altri</td> </tr> <tr> <td></td> <td>0</td> <td>1542,84</td> <td>0</td> </tr> </table>				Detrazioni	Coniuge	Figli (2-100%)	Altri		0	1542,84	0	TOT.	938,18	3.587,66	Netto a pagare
Detrazioni	Coniuge	Figli (2-100%)	Altri												
	0	1542,84	0												
				ARR.	0,00	0,00	2.649,48								

Correzioni/integrazioni come da richiesta del dipendente...:

Anagrafica dipendenti - Configurazione fiscale

Cod. ente: 1 ENTE DI PROVA
 Cod. dipendente: 155 FRAS DORIANA

CONFIGURAZIONE IRPEF

Codice Tributo + detrazioni
 Cod. IRPEF <> 1001: 0 Eventi Eccezionali (CU) Casi particolari (CU) Regime agevolato LSU
 % IRPEF da applicare: 0,0000 Applicare magg. aliquota anche su conguaglio? Applicazione maggiore aliquota?
 Redd. da aggiungere al reddito dell'Ente per calcolo imposta e addizionali: € 4.000,00
 Detraz. x tipo reddito? Detraz. su redd. presunto? Redd. presunto su conguaglio? Imp. minimo detraz. x periodo lavoro?
 Redd. presunto compl. x detraz: € 0,00 Quota redd. da aggiungere a quello dell'Ente x detraz: € 0,00
 No sostegno x contribuenti a basso reddito Sospensione versamenti Tributarî Tratt. tributi sosp. tramite Ente
 Applicazione art. 1 decreto legge 66/2014 Redd. da aggiungere al reddito dell'Ente per L. 66/2014: € 4.000,00

Fascia di appartenenza per il calcolo delle detrazioni per tipo di reddito:
 Dipend./assimilati Pensionati Professionisti Altro Forzare calcolo conguaglio

Conguaglio:
 Ire Mens + Cong Solo Cong. No conguaglio in una unica soluzione con stipendi successivi

Rateizzazione addizionali irpef + ind. appl. addizz
 Calc. addiz. anche x tratt. fisc. = 0 Appartenenza a fascia privilegiata per calcolo add. regionale
 Non applicare add. reg. Calc. addiz. anche senza cong. Rate Addiz. com: 0 % Add. Reg.
 Non applicare add. com. Rate Addiz. Reg. 0 Rate Acc. addiz com: 9 % Add. Com.

CONFIGURAZIONE TRATTAMENTI TFR - TFS **CONFIGURAZIONE IRAP**

TFS/TFR Ente % TFS/TFR Data Inizio: 15/09/1973 % di assoggettamento all'IRAP: 80

OK

Sviluppo esempio

(2 di 8)

Progressivi Fiscali anno 2018 e 2019 prima dell'Elaborazione della Mensilità 12.6

Anno 2018 – Prima dell'Elaborazione della Mensilità 12.6

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente: 155 FRAS DORIANA

Redditi corrisposti dal datore di lavoro

Redd.con detraz € 20.676,39 Di cui Redd.T.Det € 0,00 Redd.pensione € 0,00

Redd.coniuge € 0,00 Redd.no detr. € 0,00 GG Detraz/Detraz.Redd 365 € 1.308,22

Detrazioni altri € 0,00 Fam.numerose € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00

Trattenuta fisc. lorda € 4.982,63 Totale detrazioni € 2.851,06

Cred.imp.pag.estero/redd.lav.sommerso € 0,00 € 0,00

Trat. fisc. netta dovuta € 2.131,57 Trat. fiscale netta pag. € 2.131,57

Interessi cong. dopo 28/02 € 0,00 Trat. pagata dopo il 28/02 € 0,00

Addiz.regionale dovuta € 357,70 Addiz.regionale pagata € 0,00

Addiz.com.dovuta € 116,28 Addiz.com.pagata € 0,00

Irpef sospesa € 0,00 Addiz.reg.sospesa € 0,00

Addiz.com.sospesa € 0,00 Imp.resi al dat.lav.per i quali non è stato restituito irpef al lavoratore € 0,00

Reg. agev. LSU (quota esente) € 0,00 Reg. agev. LSU (quota soggetta) € 0,00

OK

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente: 155 FRAS DORIANA

Importi accenti addizionali dilazionati nelle mensilità da marzo in poi

Reddito sul quale calcolare acconto addizionali € 20.471,76

Imp. add.com dilazionata € 49,13 Quota pagata € 49,13

Imp. add.com. sospesa € 0,00

Importi addizionali dilazionati nelle mensilità successive a quella del conguaglio

Importo add.reg dilazionato € 354,16 Quota pagata € 354,16

Add.reg dilazionata sospesa € 0,00

Imp. add.com dilazionata € 163,77 Quota pagata € 163,77

Add.com dilazionata sospesa € 0,00

Importi da accreditare o addebitare su cedolino A/C per conguagli effettuati dopo la chiusura annuale

Importo Irpef € 0,00 Addizionale regionale € 0,00

Addizionale comunale € 0,00 Addizionale provinciale € 0,00

Bonus DL 66/2014 € 0,00

OK

Anno 2019 – Prima dell'Elaborazione della Mensilità 12.6

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente: 155 FRAS DORIANA

Importi accenti addizionali dilazionati nelle mensilità da marzo in poi

Reddito sul quale calcolare acconto addizionali € 20.676,39

Imp. add.com dilazionata € 0,00 Quota pagata € 0,00

Imp. add.com. sospesa € 0,00

Importi addizionali dilazionati nelle mensilità successive a quella del conguaglio

Importo add.reg dilazionato € 357,70 Quota pagata € 0,00

Add.reg dilazionata sospesa € 0,00

Imp. add.com dilazionata € 116,28 Quota pagata € 0,00

Add.com dilazionata sospesa € 0,00

Importi da accreditare o addebitare su cedolino A/C per conguagli effettuati dopo la chiusura annuale

Importo Irpef € 0,00 Addizionale regionale € 0,00

Addizionale comunale € 0,00 Addizionale provinciale € 0,00

Bonus DL 66/2014 € 0,00

OK

Cedolino Mensilità di Conguaglio 12.6 dopo "correzioni/integrazioni":

12		6 CONGUAGLI 2017 ENTRO 02/2018		2018			Part-time	GG lav.	GG detr.	Ore lav.
155 FRAS DORIANA					32 Categ.-C2			0	0	0
Voce	Anno	Descrizione	Ore/Giorni	Dato Base	Trattenuta	Competenza	Note	M.		
90197	0	RECUPERO CREDITO art.1 DL 66/2014	0	24.676,39	→ 324,67	0,00				
58	2017	ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE	→ 229,41	0	0,00	0,00				
58	2017	ADDIZ. IRPEF COM. PAGATA	49,13	0	0,00	0,00				
58	2017	CONGUAGLIO ADDIZ. IRPEF COM.	0,00	0	→ 180,28	0,00	L103 TERAMO			
59	2017	ADDIZIONALE IRPEF REGIONALE	→ 426,90	0	0,00	0,00				
59	2017	CONGUAGLIO ADDIZ. IRPEF REG.	0,00	0	→ 426,90	0,00	1 ABRUZZO			
60	2017	IMPONIBILE ANNUALE IRPEF	20.676,39	0	0,00	0,00				
60	2017	TRATTENUTA FISCALE ANNUALE	→ 6.062,63	0	0,00	0,00				
60	2017	DETRAZIONI ANNUALI PER TIPO DI REDDITO	1.308,22	0	0,00	0,00				
60	2017	DETRAZIONI ANNUALI PER FAMILIARI A CARIC	1.542,84	0	0,00	0,00				
60	2017	TRATT. FISC. NETTA ANNUALE	→ 3.211,57	0	0,00	0,00				
60	2017	TRATT. FISC. NETTA PAGATA	2.131,57	0	0,00	0,00				
60	2017	IRPEF MESE + CONGUAGLIO	0,00	0	→ 1.080,00	0,00				
Detrazioni Coniuge				0	TOT. 2.011,85		0,00	Netto a pagare		
Figli (2-100%) Altri				1542,84	ARR. 0,00		0,00	-2.011,85		

Sviluppo esempio

(3 di 8)

Progressivi Fiscali anno 2018 e 2019 DOPO Archiviazione Mensilità 12.6

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente **155** FRAS **DORIANA**

Anno 2018 – Dopo Archiviazione 12.6

Pag. 1 | Pag. 2 | Pag. 3 | Pag. 4 | Pag. 5

Redditi corrisposti dal datore di lavoro

Redd.con detraz	€ 20.676,39	Di cui Redd.T.Det	€ 0,00	Redd.pensione	€ 0,00
Redd.coniuge	€ 0,00	Redd.no detr.	€ 0,00	GG Detraz/Detraz.Redd	365 € 1.308,22
Detr.coniuge/Figli	€ 0,00	€ 1.542,84	Fam.numerose	€ 0,00	€ 0,00 € 0,00 € 0,00
Detrazioni altri	€ 0,00	Detrazione per oneri	€ 0,00		
Trattenuta fisc. lorda	→ € 6.062,63	Totale detrazioni	€ 2.851,06		
Cred.imp.pag.estero/redd.lav.sommerso	€ 0,00	€ 0,00			
Trat. fisc. netta dovuta	€ 3.211,57	Trat. fiscale netta pag.	→ € 3.211,57		
Interessi cong. dopo 28/02	€ 0,00	Trat. pagata dopo il 28/02	€ 0,00		
Addiz.regionale dovuta	€ 426,90	Addiz.regionale pagata	→ € 426,90		
Addiz.com.dovuta	€ 180,28	Addiz.com.pagata	→ € 180,28		
Irpef sospesa	€ 0,00	Addiz.reg.sospesa	€ 0,00		
Addiz.com.sospesa	€ 0,00	Imp.resi al dat.lav.per i quali non è stato restituito irpef al lavoratore	€ 0,00		
Reg. agev. LSU (quota esente)	€ 0,00	Reg. agev. LSU (quota soggetta)	€ 0,00		

OK

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente **155** FRAS **DORIANA**

Anno 2019 – Dopo Archiviazione 12.6

Pag. 1 | Pag. 2 | Pag. 3 | Pag. 4 | Pag. 5

Importi acconti addizionali dilazionati nelle mensilità da marzo in poi

Reddito sul quale calcolare acconto addizionali € 20.676,39

Imp. add.com dilazionata	€ 0,00	Quota pagata	€ 0,00
Imp. add.com. sospesa	€ 0,00		

Importi addizionali dilazionati nelle mensilità successive a quella del conguaglio

Importo add.reg dilazonato	€ 0,00	Quota pagata	€ 0,00
Add.reg dilazonata sospesa	€ 0,00		
Imp. add.com dilazionata	€ 0,00	Quota pagata	€ 0,00
Add.com dilazonata sospesa	€ 0,00		

Importi da accreditare o addebitare su cedolino A/C per conguagli effettuati dopo la chiusura annuale

Importo Irpef	→ € 1.080,00	Addizionale regionale	→ € 426,90
Addizionale comunale	→ € 180,28	Addizionale provinciale	€ 0,00
Bonus DL 66/2014	→ € 324,67		

OK

Sviluppo esempio

(4 di 8)

Cedolino Gennaio:

1		0 GENNAIO		2019	Part-time GG lav. GG detr. Ore lav.			
155 FRAS DORIANA				32 Categ.-C2		26	31	156
Voce	Anno	Descrizione	Ore/Giorni	Dato Base	Trattenuta	Competenza	Note	M.
2	0	RETRIBUZIONE TABELLARE	26	0	0,00	1.621,18		
9	0	INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE	26	0	0,00	12,45		
12	0	INCREMENTO x POSIZIONE ECONOMICA	26	0	0,00	38,64		
21	0	RIA	26	0	0,00	57,87		
91	0	INDENNITA' DI COMPARTO	26	0	0,00	4,34		
92	0	INDENNITA' DI COMPARTO FONDO	26	0	0,00	41,46		
2123	0	RIMBORSO SPESE VIAGGIO	0	0	0,00	758,30		
9022	0	DEBITO IRPEF DA CONGUAGLIO AP	0	0	→ 1.080,00	0,00		
9024	0	DEBITO ADDIZ. REGIONALE DA CONGUAGLIO	0	0	→ 426,90	0,00		
9026	0	DEBITO ADDIZ. COMUNALE DA CONGUAGLIO	0	0	→ 180,28	0,00		
90194	0	RECUP. CREDITO art.1 DL66/2014 - CONG.AP	0	0	→ 324,67	0,00		
90196	0	CREDITO art.1 DECRETO n. 66/2014	0	20.513,35	0,00	81,53		
2	2018	FONDO CREDITO - 0,35%	1.775,94	0	6,22	0,00	0,00	6,22
3	2018	CPDEL - 8,85%	1.775,94	0	157,17	0,00	422,67	579,84
21	2018	INADEL - 2,5%	1.384,11	0	34,60	0,00	49,83	84,43
Tot. Contr. Sociali					197,99		472,50	670,49
Tot. Trattenute					2.209,84			
50	2018	IMPONIBILE IRPEF	1.577,95	0	0,00	0,00		
50	2018	IRPEF LORDA	376,05	0	0,00	0,00		
50	2018	DETRAZIONI PER TIPO DI REDDITO	111,74	0	0,00	0,00		
50	2018	DETRAZIONI PER FAMILIARI A CARICO	128,80	0	0,00	0,00		
50	2018	TRATTENUTA NETTA IRPEF	0,00	0	135,51	0,00		
Detrazioni		Coniuge	Figli (2-100%)	Altri	TOT.	2.345,35	2.615,77	Netto a pagare
		0	128,8	0	ARR.	0,00	0,00	270,42

Sviluppo esempio

(5 di 8)

F24: Sezione Erario

ENTE DI PROVA										
IMPORTI IMPOSTE DA VERSARE CON F24EP										
MESE DI - 1.2019 (DISTINTA 1)										
Prog.	Tributo	Denominazione Codice Tributo / Causale	Codice	Estr. Identific.	Imp. Debito / Credito / Versamento	Rif. A	Rif. B	Nt		
ERARIO										
1	100E	Ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed assimilati			1.080,00	0,00	1.080,00	0012	2018	D
2	100E	Ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed assimilati			39.750,33	0,00	39.750,33	0001	2019	
3	165E	Recupero somme erogate ai sensi art.1 decreto legge 24/04/2014, n.66			0,00	10.022,36	-10.022,36	0001	2019	
4	165E	Recupero somme erogate ai sensi art.1 decreto legge 24/04/2014, n.66			324,67	0,00	324,67	0012	2018	D
TOTALE TIPO RIGA						Trattenuto	41.155,00			
						Credito	10.022,36			
						Versato	31.132,64			

Manutenzione F24 EP

Mese/Anno: 1 GENNAIO 2019 Prg. 1

Tipo riga: F ERARIO Data vers. Aggiornato 770 Proc. provenienza: Paghe Finanziaria

Progressivo riga: 1

Cod/descr tributo: 100E Ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed assimilati

Codice: Nota x 770: D

Estremi identificativi:

Riferimento A - B: 0012 2018

Compensazione Verticale

Importo debito: € 1.080,00 Importo credito: € 0,00 **Importo versato: € 1.080,00**

Compensazioni verticali eseguite

Prg.	Tipo	Tributo	Descrizione	Codice	Rifer. A	Rifer. B	Imp. Crediti

Progr. Tipo Riga Codice

Tributo

Riferimento A - B Imp. compensato: € 0,00

Nuovo F8 Edita F5 Cancella F6 Aggiorna F9 Carica da FIN Annulla F7

Stralcio istruzioni 770/2018 attualizzate... al 2019 per campo "Nota x 770" e Riferimento A-B (periodo convenzionale)

<< nell'ipotesi di sostituto d'imposta che abbia effettuato il conguaglio dei redditi erogati nel 2019 nei mesi di gennaio o febbraio 2019, dovrà essere indicato nel punto 1 il periodo convenzionale 12/2018 e nel punto 10 rispettivamente il codice "D" per il conguaglio effettuato nel mese di gennaio e il codice "E" per il conguaglio effettuato nel mese di febbraio;>>

Sviluppo esempio

(6 di 8)

F24 Sezione: Regioni

REGIONI											
1	380E	IRAP	01	ABRUZZO		19.270,56	0,00	19.270,56	0001	2019	
2	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta	01	ABRUZZO		73,61	0,00	73,61	0001	2019	
3	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta	01	ABRUZZO		426,90	0,00	426,90	0012	2018	D
4	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta	01	ABRUZZO		4.655,37	0,00	4.655,37	0001	2018	
5	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta	07	FRIULI VENEZIA GIULIA		6,16	0,00	6,16	0001	2018	
6	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta	11	MARCHE		42,54	0,00	42,54	0001	2018	
TOTALE TIPO RIGA								Trattenuto			24.475,14
								Credito			0,00
								Versato			24.475,14

Manutenzione F24 EP

Mese/Anno: GENNAIO 2019 Prg. 1

Tipo riga: R REGIONI Data vers. Aggiornato 770 Proc. provenienza: Paghe Finanziaria

Progressivo riga: 3

Cod/descr tributo: 381E Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta

Codice: 01 ABRUZZO Nota x 770: D

Estremi identificativi:

Riferimento A - B: 0012 2018

Compensazione Verticale

Importo debito: € 426,90 Importo credito: € 0,00 **Importo versato: € 426,90**

Compensazioni verticali eseguite

Prg.	Tipo	Tributo	Descrizione	Codice	Rifer. A	Rifer. B	Imp. Credito

Progr. Tipo Riga Codice

Tributo

Riferimento A - B Imp. compensato € 0,00

Nuovo F8 Edita F5 Cancella F6 Aggiorna F9 Carica da FIN Annulla F7

Sviluppo esempio

(7 di 8)

F24 Sezione: Comuni

ENTE DI PROVA										
IMPORTI IMPOSTE DA VERSARE CON F24EP										
MESE DI - 1, 2019 (DISTINTA 1)										
Prog.	Tributo	Denominazione Codice Tributo / Causale	Codice	Estr. Identific.	Imp. Debito	Credito	Versamento	Rif. A	Rif. B	Nt
14	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo	I741 SILV		9,62	0,00	9,62	0001	2018	
15	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo	L103 TERAMO		257,42	0,00	257,42	0001	2018	
16	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo	L103 TERAMO		180,28	0,00	180,28	0012	2018	D
17	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo	L307 TORTO RETO		17,50	0,00	17,50	0001	2018	
TOTALE TIPO RIGA							Trattenuto	1.473,33		
							Credito	0,00		
							Versato	1.473,33		
TOTALE GENERALE							Trattenuto	169.001,97		
							Credito	10.022,36		
							Versato	158.979,61		

Manutenzione F24 EP

Mese/Anno: GENNAIO 2019 Prg. 1

Tipo riga: S ENTI LOCALI Data vers. Aggiornato 770 Proc. provenienza: Paghe Finanziaria

Progressivo riga: 16

Cod/descr tributo: 384E Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo

Codice: L103 TERAMO Nota x 770: D

Estremi identificativi:

Riferimento A - B: 0012 2018

Compensazione Verticale

Importo debito: € 180,28 Importo credito: € 0,00 **Importo versato: € 180,28**

Compensazioni verticali eseguite

Prog.	Tipo	Tributo	Descrizione	Codice	Rifer. A	Rifer. B	Imp. Credito

Progr. Tipo Riga Codice

Tributo

Riferimento A - B Imp. compensato € 0,00

Nuovo F8 | Edita F5 | Cancella F6 | Aggiorna F9 | Carica da FIN | Annulla F7

Sviluppo esempio

(8 di 9)

F24 ERARIO e Tabulato F24 Tinn con sole righe con Note

DETTAGLIO VERSAMENTO							
codice ufficio		codice atto		Identificativo operazione tributi locali			
sezione	codice tributo/ causale	codice	estremi identificativi	riferimento A	riferimento B	importi a debito versati	importi a credito compensati
Erario	165E			0001	2019		10.022,36
Erario	100E		→	0012	2018	→ 1.080,00	
Erario	165E		→	0012	2018	→ 324,67	
Erario	100E			0001	2019	39.750,33	
Regioni	380E	01		0001	2019	19.270,56	
Regioni	381E	01	→	0012	2018	→ 426,90	
Regioni	381E	01		0001	2018	4.655,37	
Regioni	381E	07		0001	2018	6,16	
Regioni	381E	11		0001	2018	42,54	
Regioni	381E	01		0001	2019	73,61	
Enti Locali	384E	A125		0001	2018	42,13	
Enti Locali	384E	A746		0001	2018	10,36	
Enti Locali	384E	E058		0001	2018	745,96	
Enti Locali	384E	L103		0001	2018	257,42	
Enti Locali	384E	L103	→	0012	2018	→ 180,28	
Enti Locali	384E	L307		0001	2018	17,50	
Enti Locali	384E	E058		0001	2019	25,53	
						119,48	
						88.185,32	
						1,70	
						133,64	
						7.550,00	
						X	Y
						162.899,46	10.022,36

Stampa F24 EP

Ente: 1 ENTE DI PROVA

Criteri di selezione:

Anno F24EP: 2019

Mese F24EP: 1

Progressivo Distinta: 1

Stampa solo righe con importi negativi

Stampa solo righe con nota

Stampa solo totali x codice tributo

Prog.	Tributo	Denominazione	Codice Tributo / Causale	Codice	Estr.Identic.	Imp.Debito / Credito /Versamento	Rif.A	Rif.B	Nt
ERARIO									
1	100E	Ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed assimilati				1.080,00 0,00 1.080,00	0012	2018	D
4	165E	Recupero somme erogate ai sensi art.1 decreto legge 24/04/2014, n.66				324,67 0,00 324,67	0012	2018	D
TOTALE TIPO RIGA						Trattenuto 1.404,67			
						Credito 0,00			
						Versato 1.404,67			
REGIONI									
3	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta		01 ABRUZZO		426,90 0,00 426,90	0012	2018	D
TOTALE TIPO RIGA						Trattenuto 426,90			
						Credito 0,00			
						Versato 426,90			
ENTI LOCALI									
16	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo		L103 TERAMO		180,28 0,00 180,28	0012	2018	D

Sviluppo esempio

(9 di 9)

Proposta mandati e reversali e Debiti e Crediti Fiscali

E/S Att	Anno	Capitolo/artic/Prg	Anno/Resp/determ	Anno/Sg/Imp-Liq/Pr	Creditore/Debitore	Descrizione	Reversali	Mandati
S 950	2019	2946 1 950	0 0	0 0 0 0	47 ERARIO	Mand.P.GIro IRPEF GENNAIO 2018	0	31.132,64
S 950		2946 1 958	0 0	0 0 0 0	47 ERARIO	Mand.P.GIro ADD.CO M. GENNAIO 2018	0	1.473,33
S 950		2946 1 959	0 0	0 0 0 0	47 ERARIO	Mand.P.GIro ADD.FBG. GENNAIO 2018	0	5.204,58
S 950		2946 1 90196	0 0	0 0 0 0	1363 CREDITORE PERSONALE	Mand.CREDITO art.1 DECRETO n. GENNAIO 2018	0	10.022,36

ENTE DI PROVA

Pag. 1

STAMPA DEBITI / CREDITI FISCALI

PERIODO: 2019 - Mesi da: 1/0 a: 1/9

Mese/Prg.	Descrizione	Voce	Descrizione	Trattenuta	Competenza	Da Versare
1 0	GENNAIO					
1	Trattenute Erariali					
	50	TRATTENUTA NETTA IRPEF		39.750,33	0,00	,00
	9022	DEBITO IRPEF DA CONGUAGLIO AP		1.080,00	0,00	,00
	90194	RECUP.CREDITO art.1 DL 66/2014 - CONG.AP		324,67	0,00	,00
	90196	CREDITO art.1 DECRETO n. 66/2014		0,00	10.022,36	,00
		Totale tipo		41.155,00	10.022,36	31.132,64
2	Addizionale Regionale					
	59	CONGUAGLIO ADDIZ.IRPEF REG.		73,61	0,00	,00
	9001	ADDIZIONALE REGIONALE AP - RATEIZZATA		4.704,07	0,00	,00
	9024	DEBITO ADDIZ.REGIONALE DA CONGUAGLIO AP		426,90	0,00	,00
		Totale tipo		5.204,58	,00	5.204,58
3	Addizionale Comunale					
	58	CONGUAGLIO ADDIZ.IRPEF COM.		25,53	0,00	,00
	9003	ADDIZIONALE COMUNALE AP - RATEIZZATA		1.267,52	0,00	,00
	9026	DEBITO ADDIZ. COMUNALE DA CONGUAGLIO AP		180,28	0,00	,00
		Totale tipo		1.473,33	,00	1.473,33
		Totale mese		47.832,91	10.022,36	37.810,55