



**Guida Operativa**  
**Ripresa Versamenti**  
**Ritenute Sospese 2016-2017**  
**PAGHE Rel. 5.0.8.2**  
**Data rilascio: 28 Dicembre 2019**



**Attenzione !!:**

ARGOMENTO	AGGIORNAMENTI
<b>Ripresa dell'obbligo del versamento delle ritenute erariali sospese per gli eventi sismici 2016/2017</b>	<p>Come da ultimo Messaggio INPS 4478 del 02-12-2019 si conferma la ripresa dell'obbligo del versamento delle ritenute erariali sospese per gli eventi sismici 2016,2017:</p> <p>&lt;&lt; ... i dipendenti... che <b>vorranno avvalersi</b> della facoltà di chiedere il versamento mediante trattenute mensili, <b>potranno presentare l'istanza...</b>&gt;&gt;</p>

### Sintesi Funzionalità

ARGOMENTI	Funzioni Varie <span style="float: right;">(1 di 1)</span>
<b>Stampa dipendenti che hanno avuto la Sospensione fiscale</b>	Questa funzione consente di avere un elenco puntuale di tutti i dipendenti, con le relative loro poste, che presentarono richiesta di sospensione delle ritenute erariali.
<b>Inserimento analitico voci x recupero tributi sospesi</b>	Con questa funzione è possibile predisporre automaticamente i "Piani di Ammortamento" nella Sezione "Trattenute Fisse Mensili".
<b>Inserimento cumulativo voci x recupero tributi sospesi.</b>	L'utilizzo di questa funzione di generazione "massiva" dei "Piani di Ammortamento" è assolutamente sconsigliata. Si consiglia espressamente di utilizzare la funzione precedente per singolo dipendente.
<b>Anagrafica, Risorse Umane: - Trattenute fisse mensili.</b>	Con questa funzione sarà possibile controllare i "Piani di Ammortamento" generati dalla funzione sopra descritta
<b>Anagrafica: - Voci di Cedolino.</b>	Con questa funzione si dovranno controllare che le voci movimentate siano state correttamente collegate, nella sezione "Partite di Giro", alla contabilità finanziaria.
<b>Elaboraz.Mensili: - Calcolo Cedolino.</b>	Con questa funzione sarà possibile controllare i "Piani di Ammortamento" generati dalla funzione sopra descritta
<b>Elaboraz.Mensili: - F24.</b>	Le funzioni di generazione F24 terranno conto degli anni di riferimento delle voci movimentate sui "Piani di Ammortamento".
<b>Elaboraz.Mensili: - Creazione proposta mandati e reversali</b>	La Proposta mandati e reversali sarà correttamente sviluppata in relazione al trattamento della sezione "Partite di Giro" delle voci movimentate sui "Piani di Ammortamento"

**INPS**

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



*Direzione Centrale Amministrazione Finanziaria e Servizi Fiscali*  
*Direzione Centrale Organizzazione e Sistemi Informativi*  
*Direzione Centrale Pensioni*  
*Direzione Centrale Risorse Umane*

**Roma, 02-12-2019**

**Messaggio n. 4478**

**OGGETTO: Ripresa dell'obbligo del versamento delle ritenute erariali sospese per gli eventi sismici 2016/2017. Istanza al sostituto di imposta di recupero mediante trattenute mensili. Articolo 8, comma 1, lett. a), del decreto-legge n. 111 del 14 ottobre 2019 e articolo 8, comma 2, del decreto-legge n. 123 del 24 ottobre 2019**

Si fa seguito ai messaggi n. 2108 del 24 maggio 2018, n. 1662 del 29 aprile 2019 e n. 2778 del 19 luglio 2019, concernenti la ripresa dell'obbligo del versamento delle ritenute sospese per gli eventi sismici 2016/2017, per fornire le indicazioni conseguenti alle modifiche introdotte dall'articolo 8, comma 1, lett. a), del decreto-legge 14 ottobre 2019, n. 111, e dall'articolo 8, comma 2, del decreto-legge 24 ottobre 2019, n. 123.

Al riguardo, l'articolo 8, comma 1, lett. a), del decreto-legge 14 ottobre 2019, n. 111, nel modificare il comma 11 dell'articolo 48 del decreto-legge n. 189/2016, prevede la proroga al 15 gennaio 2020 del termine entro il quale i contribuenti, che hanno richiesto ed ottenuto il beneficio della sospensione delle ritenute fiscali, sono tenuti a versare le somme oggetto di sospensione in un'unica soluzione, senza applicazione di sanzioni e interessi, ovvero, mediante rateizzazione fino a un massimo di 120 rate mensili di pari importo, con il versamento dell'importo della prima rata entro il 15 gennaio 2020.

L'articolo 8, comma 2, del decreto-legge 24 ottobre 2019, n. 123, prevede, inoltre, che le ritenute sospese siano restituite nella misura limite del 40% degli importi dovuti.

Per effetto del combinato disposto delle modifiche normative anzidette, i pensionati e i dipendenti dell'Istituto che vorranno avvalersi della facoltà di chiedere il versamento mediante trattenute mensili, potranno presentare l'istanza all'INPS entro il 15 gennaio 2020 al fine di poter usufruire della rateizzazione, senza applicazione di sanzioni e interessi, nella misura massima di 120 rate a decorrere dal mese di gennaio 2020 e beneficiare della riduzione prevista dal decreto-legge n. 123/2019.

Ove l'istanza sia presentata successivamente al 15 gennaio 2020 il numero delle rate sarà ridotto del corrispondente numero dei mesi di ritardo, fermo restando che il versamento delle ritenute riferite a periodi antecedenti l'istanza rimane di esclusiva competenza dell'interessato, ivi incluso il versamento di sanzioni e interessi previsti dalla legge.

Per le istanze già pervenute e accolte dall'Istituto alla data del 14 ottobre 2019 resta ferma la rateizzazione richiesta ed ottenuta, a cui si applica il beneficio dell'abbattimento al 40% previsto dalla norma.

Si rappresenta inoltre che, qualora l'importo delle ritenute dovute sia già stato trattenuto interamente o in percentuale superiore al 40%, l'Istituto provvederà a restituire d'ufficio la somma ritenuta in eccedenza sulla prima rata utile di prestazione.

Si comunica, infine, che è possibile presentare presso la Struttura territorialmente competente la revoca della domanda di ripresa dei versamenti già accolta dall'Istituto. In tal caso rimane a carico del contribuente l'obbligo di effettuare in via definitiva i versamenti di ritenute sospese residue direttamente all'Erario.

Il Direttore Generale  
Gabriella Di Michele

**Menù di gestione**

(1 di 1)

Retribuzioni

Sistema Finestre Tabelle generali Tab.conf.Risorse Umane Anagrafica Elaboraz.mensili Elaboraz.annuali Adempim.di legge Manutenzione

ENTE DI PROVA - DICEMBRE 2019

**MENU GENERALE**  
**Manutenzione**  
**Gestione sospensione dell'impos**

Stampa Dipendenti che hanno avuto S  
 Inserimento analitico voci x recupero ti  
 Inserimento cumulativo voci x recuperi

Stampa Dipendenti che hanno avuto Sospensione Fiscale  
 Inserimento analitico voci x recupero tributi sospesi  
 Inserimento cumulativo voci x recupero tributi sospesi

- Manutenzione progr. Annuali---
- Manutenzione Progressivi Fiscali
- Manutenzione Progressivi Altri Enti + progressivi TS
- Manutenzione Progressivi Sociali
- Stampa progressivi
- Funzioni x imponibili-----> (Funz.Globale)
- Duplicazione imponibili
- Duplicazione Impon.da qualifica a qualifica
- Duplicazione capitoli imponibili su impon.AP
- Duplicazione capitoli di fondo e P.Giro da un immobile su un altro
- Duplicazione determine da un immobile su un altro
- Funzioni x voci-----> (Funz.Globale)
- Duplicazione voci di cedolino
- Duplicazione formula da voce a voce
- Duplicazione capitoli da voce a voce
- Duplicazione determina da voce a voce
- Assegnazione capitoli e creditore alle Partite di Giro
- Assegnazione capitoli e creditore alle P.Giro fiscali
- Assegnazione capitoli e creditore ai crediti fiscali
- Assegnazione Conto Piano dei Conti alle Partite di Giro
- Assegnazione Conto Piano dei Conti alle voci di fondo
- Funzioni x determine/mensilità-----> (Funz.Globale)
- Duplicazione Determine
- Cancellazione Determine
- Duplicazione Note Mensilità
- Funzioni x dipendenti-----> (Funz.Globale)
- Stampa dipendenti da duplicare da a/p
- Duplicazione dipendenti da anni prec.
- Funzioni particolari x dipendenti-----> (Funz.Globale)
- Gestione Esonero
- Gestione sospensione dell'imposta (terremoto L'Aquila 2009)
- Gestione sospensione dell'imposta (terremoto 2016-2017)**
- Funzioni di calcolo costi ed aliquote vari -----> (Funz.Globale)
- Calcolo Lordo da dato Costo per Co.Co.Co
- Stampa costo x Categoria
- Cruscotto di calcolo del costo dei dipendenti
- Cruscotto di calcolo del costo orario/giorn.dei dipendenti

**Stampa dipendenti che hanno avuto la sospensione fiscale**

(1 di 1)

Questa funzione è presente nel menù:

- Manutenzione
  - Gestione sospensione dell'imposta (terremoto 2016-2017)

Con la dicitura:

- **Stampa dipendenti che hanno avuto Sospensione fiscale**

○ **Implementazioni:**

- ✓ Questa funzione consente di avere un elenco puntuale di tutti i dipendenti, con le relative loro poste, che presentarono richiesta di sospensione delle ritenute erariali.

**QUOTE ERARIALI SOSPESE IN SEGUITO ai TERREMOTO 2016-2017**

			Importo sospeso	da restituire	restituito	residuo	Imp. rata (*)
Dipendente	3211	FERNANDO					
Residenza	AQ	MONTEREALE		Ev. eccezionale			
		IRPEF SOSPESA	1.191,55	476,62	46,65	429,97	3,59
		ADDIZIONALE REGIONALE RATEIZZ. SOSPESA	134,91	53,96	5,65	48,31	0,41
		ADDIZIONALE COMUNALE RATEIZZ. SOSPESA	22,05	8,82	0,95	7,87	0,07
		ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE SOSPESA	11,45	4,58	0,50	4,08	0,04
		IRPEF SOSPESA	6.088,92	2.435,57	253,75	2.181,82	18,19
		ADDIZIONALE REGIONALE RATEIZZ. SOSPESA	505,48	202,19	21,10	181,09	1,51
		ADDIZIONALE COMUNALE RATEIZZ. SOSPESA	82,56	33,02	3,45	29,57	0,25
		ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE SOSPESA	35,06	14,02	1,50	12,52	0,11
			8.071,98	3.228,78	333,55	2.895,23	24,17

**Situazione progressa x precedente ripresa versamenti da giugno a ottobre 2019** (1 di 2)

Questa funzione è presente nel menù:

- Anagrafica
  - Risorse Umane

Con la dicitura:

➤ **Trattenute fisse mensili**

○ **Azioni richieste:**

- ✓ *Verificare la situazione dei piani di ammortamento per ogni dipendente interessato.*

Infatti, secondo la precedente normativa, le ritenute sospese dovevano essere rimborsate al 100% a partire dal 1 Giugno 2019 in un massimo di 120 rate (Art. 1, comma 991, della legge n. 145/2018), mentre le modifiche introdotte dalla successiva normativa (Art.8, comma 1, lett. a) DL 14 Ottobre 2019 n. 111, e Art. 8, comma 2, DL 24 Ottobre 2019 n. 123) hanno consentito, senza applicazione di sanzioni e interessi, il rimborso del solo 40% delle ritenute sospese a partire dal 15 Gennaio 2020 e per un massimo di 120 rate.

E' ovvio quindi che si dovrà verificare il corretto sviluppo dei piani di ammortamento in essere per i dipendenti interessati.

La situazione normale dovrebbe rappresentare piani di ammortamento con inizio dal 01/06/2019 e interrotti alla data del 31 Ottobre 2019 (come da normativa sopra richiamata). Ogni altra situazione particolare andrà trattata dall'operatore contestualizzando le situazioni ed agendo di conseguenza.

Questa verifica sarà utile in applicazione della Funzione descritta a pagina successiva.

Infatti, questa Funzione, terrà conto (per corrispondenza di voci di cedolino) del campo "Totale rimborsato" portandolo a scomputo del 40% calcolato su ogni singola ritenuta sospesa.

**Gestione Voci di trattenuta fisse**

Codice ente: 1      Non visualizzare debiti scaduti      Data cessaz.:

Codice dipendente: 3211      FERNANDO      31/12/9999

Progr	Tot.Rate	Rate	Tot.Importo	Tot.Rimborsato	Imp.Rata	Data Inizio	Data Fine	Voce	Descrizione
17	120	115	1.191,55	46,65	9,93	01/06/2019	31/10/2019	90541	2016-RECUPERO ESENZ IRPEF
18	120	115	134,91	5,65	1,13	01/06/2019	31/10/2019	90544	2016-RECUP ESENZ_ADD.REG.RATI
19	120	115	22,05	0,95	0,19	01/06/2019	31/10/2019	90545	2016-RECUP ESENZ_ADD.COM.RATI
20	120	115	11,45	0,50	0,10	01/06/2019	31/10/2019	90546	2016-RECUP ESENZ_ACC.ADD.COM
21	120	115	6.088,92	253,75	50,75	01/06/2019	31/10/2019	90571	2017-RECUPERO ESENZ IRPEF
22	120	115	505,48	21,10	4,22	01/06/2019	31/10/2019	90574	2017-RECUP ESENZ_ADD.REG.RATI
23	120	115	82,56	3,45	0,69	01/06/2019	31/10/2019	90575	2017-RECUP ESENZ_ADD.COM.RATI
24	120	115	35,06	1,50	0,30	01/06/2019	31/10/2019	90576	2017-RECUP ESENZ_ACC.ADD.COM

Prg 17    Tot.Rate 120    Rate Res. 115    Inizio 01/06/2019    Scadenza 31/10/2019    Prima scad. 31/05/2029

Totale importo 1.191,55    **Totale rimborsato 46,65**    Imp.mens./% 9,93    Data Reg. 13/12/2019

Voce 90541    2016-RECUPERO ESENZ IRPEF    ERARIO DELLO STATO

Nota

Nuovo F8    Edita F5    Cancella F6    Aggiorna F9    oper. sa    Calcola Scad./imp.tot/imp.rimb.    Annulla F7

**Situazione progressa x precedente ripresa versamenti da giugno a ottobre 2019** (2 di 2)

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaboraz.mensili
  - Stampa di controllo contributi e voci

Con la dicitura:

➤ **Riepilogo generale Voci**

○ **Azioni richieste:**

- ✓ *Verificare la reale situazione movimentata sui cedolini per ogni dipendente interessato.*

16/12/2019 Pag. 1

**RIEPILOGO GENERALE VOCI DAL 1.0 2018 AL 12.9 2019**

Il.Dip	Codice	Cognome e nome	Cod.Fiscale	Ore/Giorni	Dato Base	Competenza	Trattenuta			Note			Mensilità
1	90541	2016-RECUPERO ESENZ.IRPEF		0	0,00	0,00	46,65	4112	6112	0	0	0	
1	90544	2016-RECUP.ESENZ.ADD.REG.RATEIZZ		0	0,00	0,00	5,65	4112	6112	0	0	0	
1	90545	2016-RECUP.ESENZ.ADD.COM.RATEIZZ		0	0,00	0,00	0,95	4112	6112	0	0	0	
1	90546	2016-RECUP.ESENZ.ACC.ADD.COM.		0	0,00	0,00	0,50	4112	6112	0	0	0	
1	90571	2017-RECUPERO ESENZ.IRPEF		0	0,00	0,00	253,75	4112	6112	0	0	0	
1	90574	2017-RECUP.ESENZ.ADD.REG.RATEIZZ		0	0,00	0,00	21,10	4112	6112	0	0	0	
1	90575	2017-RECUP.ESENZ.ADD.COM.RATEIZZ		0	0,00	0,00	3,45	4112	6112	0	0	0	
1	90576	2017-RECUP.ESENZ.ACC.ADD.COM.		0	0,00	0,00	1,50	4112	6112	0	0	0	
Totale complessivo						0,00	333,55						

**Inserimento analitico voci x recupero tributi sospesi**

(1 di 1)

Questa funzione è presente nel menù:

- Manutenzione
  - Gestione sospensione dell'imposta (terremoto 2016-2017)

Con la dicitura:

- **Inserimento analitico voci x recupero tributi sospesi**
  - **Implementazioni:**
    - ✓ Con questa funzione è possibile predisporre automaticamente i "Piani di Ammortamento" nella Sezione "Trattenute Fisse Mensili".
  - **Azioni Richieste:**
    - ✓ **Prestare attenzione alle indicazioni dei campi evidenziati in rosso !!**

**Assegnazione Quote da restituire in seguito alla sospensione dei tributi 2016-2017**

1

Limiti inferiori Limiti superiori

Anno 2019 Dipendente 3211 FERNANDO

Anno/Mese inizio restituzione 2020 1 Numero rate 120 Perc. restituzione 40 Visualizza Importi

Voce	Anno	Importo	Da restituire	Pagato	Residuo	Descrizione
▶ 90541	2016	1191,55	€ 476,62	46,65	€ 429,97	IRPEF SOSPESA
90544	2016	134,91	€ 53,96	5,65	€ 48,31	ADDIZIONALE REGIONALE RATEIZZ. SOSPESA
90545	2016	22,05	€ 8,82	0,95	€ 7,87	ADDIZIONALE COMUNALE RATEIZZ. SOSPESA
90546	2016	11,45	€ 4,58	0,5	€ 4,08	ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE SOSPESA

  

Voce	Anno	Importo	Da restituire	Pagato	Residuo	Descrizione
▶ 90571	2017	6088,92	€ 2.435,57	253,75	€ 2.181,82	IRPEF SOSPESA
90574	2017	505,48	€ 202,19	21,1	€ 181,09	ADDIZIONALE REGIONALE RATEIZZ. SOSPESA
90575	2017	82,56	€ 33,02	3,45	€ 29,57	ADDIZIONALE COMUNALE RATEIZZ. SOSPESA
90576	2017	35,06	€ 14,02	1,5	€ 12,52	ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE SOSPESA

0%

Aggiorna Esci

Dopo aver controllato la correttezza dei dati a video, alla pressione del tasto "Aggiorna", verranno creati i "Piani di ammortamento" come descritto nel successivo paragrafo.

**Trattenute fisse mensili**

(1 di 1)

Questa funzione è presente nel menù:

- Anagrafica
  - Risorse Umane

Con la dicitura:

➤ **Trattenute fisse mensili**

○ **Implementazioni:**

- ✓ Con questa funzione è possibile predisporre automaticamente i "Piani di Ammortamento" nella Sezione "Trattenute Fisse Mensili".

○ **Azioni Richieste:**

- ✓ **Controllare la generazione dei piani di ammortamento !!**

**Gestione Voci di trattenuta fisse**

Codice ente: 1 REGIONE ABRUZZO  Non visualizzare debiti scaduti Data cessaz.:

Codice dipendente: 3211 SEVI SANDRO FERNANDO 31/12/9999

Progr	Tot.Rate	Rate	Tot.Importo	Tot.Rimborsato	Imp.Rata	Data Inizio	Data Fine	Voce	Descrizione
22	120	115	505,48	21,10	4,22	01/06/2019	31/10/2019	90574	2017-RECUP.ESENZ.ADD.REG.RATE
23	120	115	82,56	3,45	0,69	01/06/2019	31/10/2019	90575	2017-RECUP.ESENZ.ADD.COM.RATE
24	120	115	35,06	1,50	0,30	01/06/2019	31/10/2019	90576	2017-RECUP.ESENZ.ACC.ADD.COM.
25	120	120	429,97	0,00	3,59	01/01/2020	31/12/2029	90541	2016-RECUPERO ESENZ.IRPEF
26	120	120	48,31	0,00	0,41	01/01/2020	31/12/2029	90544	2016-RECUP.ESENZ.ADD.REG.RATE
27	120	120	7,87	0,00	0,07	01/01/2020	31/12/2029	90545	2016-RECUP.ESENZ.ADD.COM.RATE
28	120	120	4,08	0,00	0,04	01/01/2020	31/12/2029	90546	2016-RECUP.ESENZ.ACC.ADD.COM.
29	120	120	2.181,82	0,00	18,19	01/01/2020	31/12/2029	90571	2017-RECUPERO ESENZ.IRPEF
30	120	120	181,09	0,00	1,51	01/01/2020	31/12/2029	90574	2017-RECUP.ESENZ.ADD.REG.RATE
31	120	120	29,57	0,00	0,25	01/01/2020	31/12/2029	90575	2017-RECUP.ESENZ.ADD.COM.RATE
32	120	120	12,52	0,00	0,11	01/01/2020	31/12/2029	90576	2017-RECUP.ESENZ.ACC.ADD.COM.

Prg: 25 Tot.Rate: 120 Rate Res.: 120 Inizio: 01/01/2020 Scadenza: 31/12/2029 Prima scad.: 31/12/2029

Totale importo: 429,97 Totale rimborsato: 0,00 Imp.mens./%: 3,59 Data Reg.: 16/12/2019

Voce: 90541 2016-RECUPERO ESENZ.IRPEF ERARIO DELLO STATO

Nota:

Nuovo F8 Edita F5 Cancella F6 Aggiorna F9 oper. sa Calcola Scad./imp.tot/imp.rimb. Agnulla F7



**Inserimento cumulativo voci x recupero tributi sospesi**

(1 di 1)

Questa funzione è presente nel menù:

- Manutenzione
  - Gestione sospensione dell'imposta (terremoto 2016-2017)

Con la dicitura:

- **Inserimento cumulativo voci x recupero tributi sospesi**

# Non usare !!!

Aggiornamento Quote da restituire in seguito alla sospensione dei tributi

1

Limiti inferiori | Limiti superiori

Anno **2019** Da dipendente  a dipendente

Anno/Mese inizio restituzione

Numero rate

Perc. restituzione

In Forza  Incessati  Tutti

Selez.  Nome  No.  Comune residenza  Prov.

<No data to display>

0%

**Voci di Cedolino**

(1 di 2)

Questa funzione è presente nel menù:

- Anagrafica

Con la dicitura:

➤ **Voci di cedolini**

○ **Implementazioni:**

- ✓ *Di seguito sono evidenziate le voci predisposte.*

○ **Azioni Richieste:**

- ✓ *Con questa funzione si dovranno controllare che le voci movimentate siano state correttamente collegate, nella sezione "Partite di Giro", alla Contabilità Finanziaria*

Voce	Descrizione	Descr.breve
90541	2016-RECUPERO ESENZ.IRPEF	
90542	2016-REC.ESENZ.ADD.REGIONALE	
90543	2016-RECUP.ESENZ.ADD.COMUNALE	
90544	2016-RECUP.ESENZ.ADD.REG.RATEIZZ	
90545	2016-RECUP.ESENZ.ADD.COM.RATEIZZ	
90546	2016-RECUP.ESENZ.ACC.ADD.COM.	
90547	2016-RECUP.ESENZ.ARRETR.T.S.	
90548	2016-RECUP.ESENZ.IRPEF TFR	
90550	2016-REC.DEBITO IRPEF 730 SOSPESO	
90551	2016-REC.DEBITO IRPEF CON.730 SOSPESO	
90552	2016-REC.DEBITO ADD.REG. 730 SOSPESO	
90553	2016-REC.DEBITO ADD.REG.CON. 730 SOSPESO	
90554	2016-REC.DEBITO ADD.COM. 730 SOSPESO	
90555	2016-REC.DEBITO ADD.COM.CON. 730 SOSPESO	
90556	2016-REC.DEBITO ACC.ADD.COM. 730 SOSPESO	
90557	2016-REC.DEBITO ACC.ADD.COM.CON. 730 SOS	
90558	2016-REC.DEBITO PRIMO ACCONTO 730 SOSPES	
90559	2016-REC.DEBITO PRIMO ACCONTO CON.730 SO	
90560	2016-REC.DEBITO SECONDO ACCONTO 730 SOSP	
90561	2016-REC.DEBITO II ACCONTO CON.730 SOSPE	
90562	2016-REC.DEBITO ACCONTO T.S. 20% 730 SOS	
90563	2016-REC.DEBITO ACC.T.S.20% CON.730 SOSP	
90564	2016-REC.DEBITO IMP.SOST.PROD.CON.730 SO	
90565	2016-REC.DEBITO SALDO CED.SECCA 730 SOSP	
90566	2016-REC.DEBITO SALDO CED.SECCA CON.730	
90567	2016-REC.DEBITO I ACC.CED.SECCA 730 SOSP	
90568	2016-REC.DEBITO I ACC.CED.SECCA CON.730	
90569	2016-REC.DEBITO II ACC.CED.SECCA 730 SOS	
90570	2016-REC.DEBITO II ACC.CED.SECCA CON.730	

Voce	Descrizione	Descr.breve
90571	2017-RECUPERO ESENZ.IRPEF	
90572	2017-REC.ESENZ.ADD.REGIONALE	
90573	2017-RECUP.ESENZ.ADD.COMUNALE	
90574	2017-RECUP.ESENZ.ADD.REG.RATEIZZ	
90575	2017-RECUP.ESENZ.ADD.COM.RATEIZZ	
90576	2017-RECUP.ESENZ.ACC.ADD.COM.	
90577	2017-RECUP.ESENZ.ARRETR.T.S.	
90578	2017-RECUP.ESENZ.IRPEF TFR	
90580	2017-REC.DEBITO IRPEF 730 SOSPESO	
90581	2017-REC.DEBITO IRPEF CON.730 SOSPESO	
90582	2017-REC.DEBITO ADD.REG. 730 SOSPESO	
90583	2017-REC.DEBITO ADD.REG.CON. 730 SOSPESO	
90584	2017-REC.DEBITO ADD.COM. 730 SOSPESO	
90585	2017-REC.DEBITO ADD.COM.CON. 730 SOSPESO	
90586	2017-REC.DEBITO ACC.ADD.COM. 730 SOSPESO	
90587	2017-REC.DEBITO ACC.ADD.COM.CON. 730 SOS	
90588	2017-REC.DEBITO PRIMO ACCONTO 730 SOSPES	
90589	2017-REC.DEBITO PRIMO ACCONTO CON.730 SO	
90590	2017-REC.DEBITO SECONDO ACCONTO 730 SOSP	
90591	2017-REC.DEBITO II ACCONTO CON.730 SOSPE	
90592	2017-REC.DEBITO ACCONTO T.S. 20% 730 SOS	
90593	2017-REC.DEBITO ACC.T.S.20% CON.730 SOSP	
90594	2017-REC.DEBITO IMP.SOST.PROD.CON.730 SO	
90595	2017-REC.DEBITO SALDO CED.SECCA 730 SOSP	
90596	2017-REC.DEBITO SALDO CED.SECCA CON.730	
90597	2017-REC.DEBITO I ACC.CED.SECCA 730 SOSP	
90598	2017-REC.DEBITO I ACC.CED.SECCA CON.730	
90599	2017-REC.DEBITO II ACC.CED.SECCA 730 SOS	
90600	2017-REC.DEBITO II ACC.CED.SECCA CON.730	

**Voci di Cedolino**

(2 di 2)

**Voci di cedolino**

Voce  **2017-RECUPERO ESENZ.IRPEF**

Configur | Conf+Coll.FIN. | Conf.Previd. | XIII+Ass/Malat+Set.Stat. | Siope+Spesa+C.to Ann. | Fondo+Budget-Pd0 | Piano Conti

Descrizione

Per cedolino  (a richiesta su st.cedol.)

Tipo Voce   Anno AP

Voce stampa   (per amm.trasparente)

Cod.esenzion   Elemento perequat.

Tipo Retr.  Ore  Giorni  Importo

Segno  Competenza  Trattenuta

Stampa  Tutto  Cedolino  Totali  No

Fer/Perm  No  Ferie  Permessi  Recuperi

Capitoli  retribuzione  fondo  partite di giro

Forma Lordo   
 Forma Retr.Mens - art.10 c.2 lett.a)   
 Forma Retr.Base Mens - art.10 c.2 lett.b)   
 Forma Retr.Indiv.Mens - art.10 c.2 lett.c)   
 Forma Parte Fissa Retr. art.10 c.2 lett.d)   
 Forma Parte Fissa Variab. art.10 c.2 lett.d)   
 Forma XIII   
 Forma Reddito senza detrazioni

Ad Personam (art.29 c.4 CCNL 2003) - non creare la voce se dipendente assunto dopo entrata in vigore CCNL

**Assogget.** **Progressivi** **Formula** **Capitoli** **Determine** **Partite giro** **Note**

**Voci di cedolino - Capitoli per mandati e reversali di partite di giro**

Voce  **2017-RECUPERO ESENZ.IRPEF**

Codice IRPEF 1001						
Mandato	2019	400010	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
Reversale	2019	60010	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF

Codice IRPEF 1005						
Mandato	2019	400010	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
Reversale	2019	60010	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF

Codice IRPEF 1007						
Mandato	2019	400010	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
Reversale	2019	60010	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF

Codice IRPEF 1152						
Mandato	2019	400010	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
Reversale	2019	60010	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF

Altro codice IRPEF						
Mandato	2019	400010	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
Reversale	2019	60010	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF

**Calcolo Cedolino**

(1 di 1)

Esempio di sviluppo di un cedolino dopo il calcolo:

				Part-time	GG lav.	GG detr.	Ore lav.	
		35 Categ.-C5			26	30	156	
Voce	Anno	Descrizione	Ore/Giorni	Dato Base	Trattenuta	Competenza	Note	M.
2	0	RETRIBUZIONE TABELLARE	26	0	0,00	1.695,34		
9	0	INDEN. VACANZA CONTRATTUALE	26	0	0,00	8,02		
12	0	INCREMENTO x POSIZIONE ECONOMICA	26	0	0,00	213,26		
15	0	ELEMENTO PEREQUATIVO	26	0	0,00	17,00		
21	0	RIA	26	0	0,00	67,46		
91	0	INDEN NITA' DI COMPARTO	26	0	0,00	4,34		
92	0	INDEN NITA' DI COMPARTO FONDO	26	0	0,00	41,46		
433	0	EMOLUMENTO UNICO	26	0	0,00	568,00	Scadenza 31/12/9999	
9001	0	ADDEZIONALE REGIONALE AP - RATEIZZATA	0	0	47,95	0,00	1	
9003	0	ADDEZIONALE COMUNALE AP - RATEIZZATA	0	0	7,92	0,00	F595	
9006	0	ACC. ADD. COMUNALE - RATEIZZATA	0	0	4,07	0,00	F595	
90501	0	RECUPERO ESENZ. IRPEF	0	0	9,73	0,00	Scadenza 31/12/2021	
90504	0	RECUP. ESENZ. ADD. REG. RAT.	0	0	0,61	0,00	1	
90505	0	RECUP. ESENZ. ADD. COM. RAT.	0	0	0,18	0,00	1	
90506	0	RECUP. ESENZ. ACC. ADD. COM.	0	0	0,07	0,00	1	
90507	0	RECUP. ESENZ. ARRETR. T.S.	0	0	0,10	0,00	Scadenza 31/12/2021	
90531	0	2010-R. ECUPERO ESENZ. IRPEF 2010	0	0	11,41	0,00	Scadenza 31/12/2021	
90534	0	2010-R. ECUP. ESENZ. ADD. REG. RAT. 2009	0	0	0,78	0,00	1	
90535	0	2010-R. ECUP. ESENZ. ADD. COM. RAT. 2009	0	0	0,16	0,00	1	
90536	0	2010-R. ECUP. ESENZ. ACC. ADD. COM. 2010	0	0	0,06	0,00	1	
90541	0	2016-R. ECUPERO ESENZ. IRPEF	0	0	9,93	0,00	Scadenza 31/12/2029	
90544	0	2016-R. ECUP. ESENZ. ADD. REG. RATEZZ	0	0	1,13	0,00	1	
90545	0	2016-R. ECUP. ESENZ. ADD. COM. RATEZZ	0	0	0,19	0,00	1	
90546	0	2016-R. ECUP. ESENZ. ACC. ADD. COM.	0	0	0,10	0,00	1	
90571	0	2017-R. ECUPERO ESENZ. IRPEF	0	0	50,75	0,00	Scadenza 31/12/2029	
90574	0	2017-R. ECUP. ESENZ. ADD. REG. RATEZZ	0	0	4,22	0,00	1	
90575	0	2017-R. ECUP. ESENZ. ADD. COM. RATEZZ	0	0	0,69	0,00	1	
90576	0	2017-R. ECUP. ESENZ. ACC. ADD. COM.	0	0	0,30	0,00	1	
91001	0	TRATTENUTA CIRCOLO	0	0	2,67	0,00	Scadenza 31/12/2099	
1	2019	IRAP - 0%	2.614,88	0	0,00	0,00	222,26	222,26
2	2019	FONDO CREDITO - 0,35%	2.615,00	0	9,15	0,00	0,00	9,15
3	2019	INPDAP - 8,85%	2.615,00	0	231,43	0,00	622,37	853,80
21	2019	Fido Regolare TFS - 2,5%	1.587,00	0	39,68	0,00	57,13	96,81
26	2019	ENPDEP - 0,027%	2.615,00	0	0,71	0,00	2,43	3,14
Tot. Contr. Sociali					280,97		904,19	1.185,16
Tot. Trattenute					433,99			
50	2019	IMPONIBILE IRPEF	2.333,91	0	0,00	0,00		
50	2019	IRPEF LORDA	580,22	0	0,00	0,00		
50	2019	DETRAZIONI PER TIPO DI REDDITO	73,41	0	0,00	0,00		
50	2019	DETRAZIONI PER FAMILIARIA CARICO	26,94	0	0,00	0,00		
50	2019	TRATTENUTA NETTA IRPEF	0,00	0	479,87	0,00		
Detrazioni					TOT.	<b>913,86</b>	<b>2.614,88</b>	Netto a pagare
Coniuge					ARR.	0,00	0,00	<b>1.701,02</b>
Figli (1-50%)								
Altri								
0								
26,94								
0								
Cond. Pag.: Accredito su c/c								

**F24 EP**

(1 di 2)

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaboraz.Mensili
  - F24EP (Prov. 154279 del 01/12/2015)

Con la dicitura:

- **Creazione F24 EP (Prov. 154279 del 01/12/2015)**
- **Implementazioni:**
  - ✓ Con questa funzione vengono trattate le voci anno 2016 e 2017 inserite nei "Piani di Ammortamento" e movimentate sui cedolini.
- **Azioni Richieste:**
  - ✓ **Controllare la generazione**

**IMPORTI IMPOSTE DA VERSARE CON F24EP**

**MESE DI - [ ] (DISTINTA 2)**

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			479,87 0,00 479,87			
2	100E	Ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed assimilati		→	50,75 0,00 50,75		2017	←
3	100E	Ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed assimilati			11,41 0,00 11,41		2010	
4	100E	Ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed assimilati			9,73 0,00 9,73		2009	
5	100E	Ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed assimilati		→	9,93 0,00 9,93		2016	←
6	102E	Ritenute su emolumenti arretrati	0		0,10 0,00 0,10		2009	
TOTALE TIPO RIGA					Trattenuto	561,79		
					Credito	0,00		
					Versato	561,79		

**F24 EP**

(2 di 2)

**IMPORTI IMPOSTE DA VERSARE CON F24EP**

**MESE DI -  (DISTINTA 2)**

Prog.	Tributo	Denominazione Codice Tributo / Causale	Codice	Estr.Identic.	Imp.Debito / Credito /Versamento	Rif.A	Rif.B	Nt
REGIONI								
1	380E	IRAP	01 ABRUZZO		222,26 0,00 222,26			
2	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta	01 ABRUZZO		47,95 0,00 47,95			
3	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta	01 ABRUZZO		0,78 0,00 0,78		2009	
4	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta	01 ABRUZZO		0,61 0,00 0,61		2008	
5	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta	01 ABRUZZO	→	1,13 0,00 1,13		2015	←
6	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta	01 ABRUZZO	→	4,22 0,00 4,22		2016	←
TOTALE TIPO RIGA					Trattenuto	276,95		
					Credito	0,00		
					Versato	276,95		
ENTI LOCALI								
1	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo	F595 MONTEREALE		7,92 0,00 7,92			
2	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo	F595 MONTEREALE		0,16 0,00 0,16		2009	
3	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo	F595 MONTEREALE		0,18 0,00 0,18		2008	
4	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo	F595 MONTEREALE	→	0,19 0,00 0,19		2015	←

**IMPORTI IMPOSTE DA VERSARE CON F24EP**

**MESE DI -  (DISTINTA 2)**

Prog.	Tributo	Denominazione Codice Tributo / Causale	Codice	Estr.Identic.	Imp.Debito / Credito /Versamento	Rif.A	Rif.B	Nt
5	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo	F595 MONTEREALE	→	0,69 0,00 0,69		2016	←
6	385E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - acconto	F595 MONTEREALE		4,07 0,00 4,07			
7	385E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - acconto	F595 MONTEREALE	→	0,30 0,00 0,30		2017	←
8	385E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - acconto	F595 MONTEREALE		0,06 0,00 0,06		2010	
9	385E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - acconto	F595 MONTEREALE		0,07 0,00 0,07		2009	
10	385E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - acconto	F595 MONTEREALE	→	0,10 0,00 0,10		2016	←
TOTALE TIPO RIGA					Trattenuto	13,74		
					Credito	0,00		
					Versato	13,74		
TOTALE GENERALE					Trattenuto	1.718,57		
					Credito	0,00		
					Versato	1.718,57		

**Creazione Proposta Mandati e Reversali**

(1 di 2)

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaboraz.Mensili
  - Collegamento con Contabilità Finanziaria

Con la dicitura:

➤ **Creazione proposta mandati/reversali**

○ **Azioni Richieste:**

- ✓ *La Proposta mandati e reversali sarà correttamente sviluppata in relazione al trattamento della sezione "Partite di Giro" delle voci movimentate sui "Piani di Ammortamento"*

**Creazione Proposta Mandati e Reversali**

(2 di 2)

Pag. 1

**PROPOSTA MANDATI/REVERSALI PER TRASFERIMENTO IN FINANZIARIA**

E/S Att	Anno	Capitolo/artic/Prg	Anno/Resp/determ	Anno/Sg/Imp-Liq/Pr	Creditore/Debitore	Descrizione	Reversali	Mandati
S	950	400010 1 50	0 0	0 0 0 0	781249 ERARIO DELLO STATO	Mand.P.Giù IRPEF GIUGNO 2019	0	561,79
S	950	400020 1 59	0 0	0 0 0 0	781247 REGIONE ABRUZZO L'AQUILA	Mand.P.Giù ADD.REGIONALE GIUGNO 2019	0	54,69
S	950	400030 1 58	0 0	0 0 0 0	781687 MINISTERO DELL'INTERNO ADD.LE	Mand.P.Giù ADD.COMUNALE GIUGNO 2019	0	13,74

Pag. 1

**STAMPA DEBITI E CREDITI FISCALI**PERIODO: 

Codice	Descrizione	Trattenuta	Competenza
1	Trattenute Erariali		
50	TRATTENUTA NETTA IRPEF	479,87	0,00
90501	RECUPERO ESENZ.IRPEF	9,73	0,00
90507	RECUP.ESENZ.ARRETR.T.S.	0,10	0,00
90531	2010-RECUPERO ESENZ.IRPEF 2010	11,41	0,00
90541	2016-RECUPERO ESENZ.IRPEF	9,93	0,00
90571	2017-RECUPERO ESENZ.IRPEF	50,75	0,00
<b>Totale</b>		<b>561,79</b>	<b>,00</b>
2	Addizionale Regionale		
9001	ADDIZIONALE REGIONALE AP - RATEIZZATA	47,95	0,00
90504	RECUP.ESENZ.ADD.REG.RAT.	0,61	0,00
90534	2010-RECUP.ESENZ.ADD.REG.RAT.2009	0,78	0,00
90544	2016-RECUP.ESENZ.ADD.REG.RATEIZZ	1,13	0,00
90574	2017-RECUP.ESENZ.ADD.REG.RATEIZZ	4,22	0,00
<b>Totale</b>		<b>54,69</b>	<b>,00</b>
3	Addizionale Comunale		
9003	ADDIZIONALE COMUNALE AP - RATEIZZATA	7,92	0,00
9006	ACC. ADD.COMUNALE - RATEIZZATA	4,07	0,00
90505	RECUP.ESENZ.ADD.COM.RAT.	0,18	0,00
90506	RECUP.ESENZ.ACC.ADD.COM.	0,07	0,00
90535	2010-RECUP.ESENZ.ADD.COM.RAT.2009	0,16	0,00
90536	2010-RECUP.ESENZ.ACC.ADD.COM.2010	0,06	0,00
90545	2016-RECUP.ESENZ.ADD.COM.RATEIZZ	0,19	0,00
90546	2016-RECUP.ESENZ.ACC.ADD.COM.	0,10	0,00
90575	2017-RECUP.ESENZ.ADD.COM.RATEIZZ	0,69	0,00
90576	2017-RECUP.ESENZ.ACC.ADD.COM.	0,30	0,00
<b>Totale</b>		<b>13,74</b>	<b>,00</b>
<b>Totale</b>		<b>630,22</b>	<b>,00</b>