



Guida Operativa

CONGUAGLI di DICEMBRE da eseguire a **GENNAIO o FEBBRAIO**

Rel. 5.1.0.4

Data rilascio: GENNAIO 2023

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...

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



Attenzione !!:

Funzione	OPERAZIONI OBBLIGATORIE !!
Chiusura Annuale 2022 Riapertura 2023	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 2022 e Riapertura 2023

Azioni preventive richieste nell'anno Precedente: 2022

(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: ENTE DI PROVA
Cod. dipendente: 40 DOMENI DANIELA

CONFIGURAZIONE IRPEF
Codice Tributario + 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 € 0,00

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
Applic. Bonus Applic. solo fase conguaglio Forza pag. intero debito Sommare al redd. ente per bonus € 0,00

Fascia di appartenenza per il calcolo delle detrazioni per tipo di reddito
Dipend./assimil. Pensionati Ass. Coniuge Professionisti Altro Forzare calcolo conguaglio

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

Rateizzazione addizionali irpef + ind. appl. addiz. Appartenenza a fascia privilegiata per calcolo add. regionale
Calc. addiz. anche x tratt. fisc. = 0 Rate Addiz. com 11 % Add. Reg.
Non applicare add. reg. Calc. addiz. anche senza cong. Rate Addiz. Reg. 11 Rate Acc. addiz. com 9 % Add. Com.
Non applicare add. com.

CONFIGURAZIONE TRATTAMENTI TFR - TFS
TFS/TFR Ente % TFS/TFR 0,00 Data Inizio 15/09/1973

CONFIGURAZIONE IRAP
% di assoggettamento all'IRAP 80

Dati AP OK

Anagrafica dipendenti - Detrazioni per carichi di famiglia

Ordine per Matricola

Cod. ente: ENTE DI PROVA Anno: 2022
Dipendente: 155 FRAS DORIANA Assunz: 23/08/1980 Cess: 31/12/9999

Codice: 3 Cognome: DANNY Nome: LUDOVICA
Sesso: M F Data nascita: 30/10/1997 comune nascita: TERAMO
Codice Fiscale: DNNLVC97R70L103V Età: 23 2

Relazione di parentela: Coniuge Primo Figlio Figlio Altro

Particolarità figli: Figlio < 3 anni Figlio Disabile Figlio al posto del coniuge

Esce inizio/fine carico: 1 12 % di carico: 100 Detrazione 100% per affidamento figli

Cod	Codice Fiscale	Cognome	Nome	Par.	Perc.	Inizio	Fine	<3Anni	Disab.	Figlio Con.
2	DNNPLG93M17L103N	DANNY	PIERLUIGI	F	100	0	0	N	N	N
3	DNNLVC97R70L103V	DANNY	LUDOVICA	F1	100	1	12	N	N	N
5	DNNMRA15P49L103H	DANNY	MARA	F	100	1	12	N	N	N

% per detrazione 1200 Euro: Forza detr. 1200 Euro

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

Regioni

Anno: 2022 Codice regione: 1

Descrizione: ABRUZZO
Cred. IRAP
Cred. ADDIZ.

Presenza di addizionale regionale aggiuntiva
Reddito al di sotto del quale la maggiorazione non è dovuta 0
Presenza di fasce privilegiate che non pagano la maggiorazione
Reddito massimo entro il quale è 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 tabella comuni

Provincia: AG Comune: GROTTE
Regione: 16 SICILIA
CAP: 92020 Codice Belfiore: E209 Codice ISTAT: 84018

Anno: 2020 Fascia di esenzione: € 12.500,00 Percentuale unica: € 0,60 Data ult. aggiorn: 09/11/2022
Num. Del: 24 Data Delibera: 24/09/2020 Data Pubblicazione: 30/09/2022 49,00

Nota: ISTITUISCE

In caso non si applichi una percentuale unica, indicare:
Addizionale applicata a scaglioni di reddito Percentuale massima applicata sull'intero reddito

Progressivo	Percentuale	Scaglione di reddito

Gestione compensi erogati da altri enti e compensi a tassazione separata

Codice ente: ENTE DI PROVA Anno: 2020
Dipendente: 10 LEVAZII SALAM

Compensi AC Compensi AP

Cod. Fiscale Ente	Indicatore	Imponibile	Imposta	Add. regionale	Add. comunale	Bonus
*	1	0	0	0	0	0

Cod. Fiscale Ente Impon: € 0,00 Tipo redd: 1 (1-5) GG detraz: Periodi Partic:
Data Inizio-fine La data inizio è da considerare come data inizio nel CU
Imposta pag./sosp: € 0,00 € 0,00 Bonus erogato: € 0,00
Add. reg. pag./sosp: € 0,00 € 0,00 Add. com. pag./sosp: € 0,00 € 0,00

Nuovo F8 Edita F5 Cancella F6 Aggiorna F9 Annulla F7

Impostazioni su Anno Precedente 2022: 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:

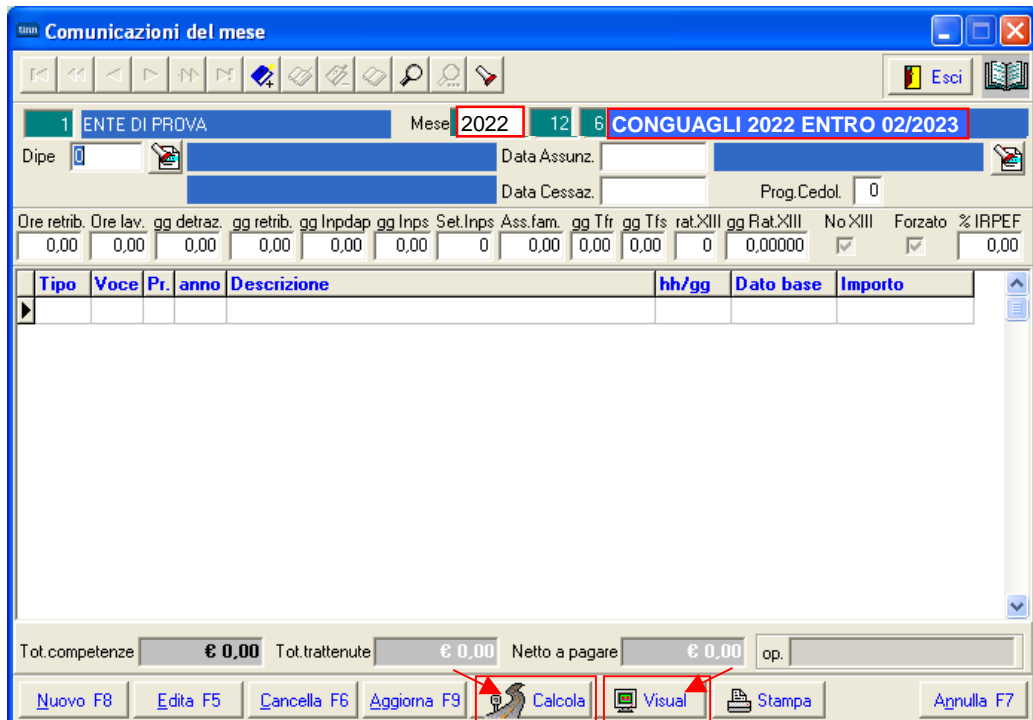
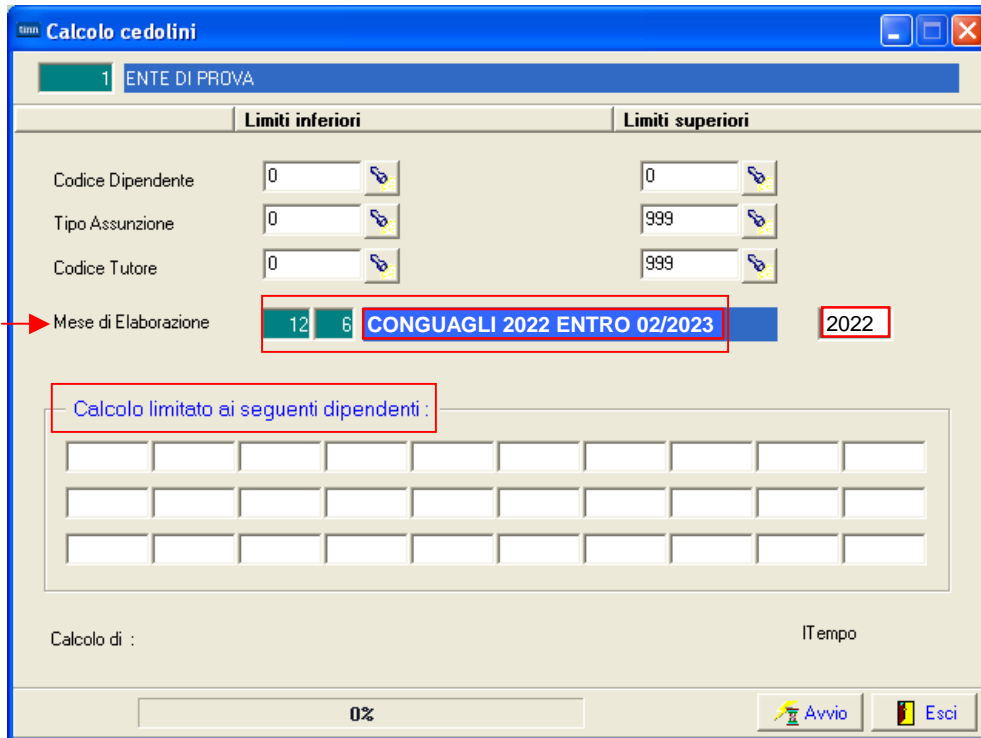
- Anno:** 2022
- Mese:** 12
- Progr.Mese:** 6
- Descrizione:** CONGUAGLI 2022 ENTRO 02/2023
- 1'Sett.Mese:** (empty)
- Ultima sett.Mese:** (empty)
- Options:**
 - Mese di prova:
 - Calc.Cedolino vuoto:
 - Creare voci variabili:
 - Arrotond.Netto Ced.:
 - Calc.Minim.Prev.:
 - Calcola stipendio:
 - Calcola Detrazioni:
 - Calcolo conguaglio:
 - Calc.ratei XIII:
 - Eseg.Calc.definitivo:
 - NO congu. previdenz.:
 - NO conguaglio fiscale:
 - % IRPEF=max % mese stipendi (mens.agg.):
- Percentuale Irpef:** 0
- Data elaborazione stipendi:** (empty)
- NOTE DA STAMPARE SU CEDOLINO:** (empty text area)
- MEMO:** (empty text area)
- Cod.Dipendenti da proporre su calcolo cedolini:**
 - Inf.: 0
 - Sup.: 0

Buttons at the bottom: Nuovo F8, Edita F5, Cancella F6, Aggiorna F9, Stampa, Anteprima di stampa (checked), Annulla F7.

Impostazioni su Anno Precedente 2022: 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 2022: 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.*

Archiviazione Mensile

1 ENTE DI PROVA

Limiti inferiori Limiti superiori

Codice Dipendente 9999999

Mese in elaborazione 12 6 CONGUAGLI 2022 ENTRO 02/2023 2023

Aggiornamento di:

Avvio Esci

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 2023:
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
- 90183 - CREDITO DL n.3 del 05/02/2020 - CONG.AP
- 90184 - RECUP.CREDITO DL n.3 del 05/02/2020 - 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**

	Anno	Capitolo	Art.	Progr.	Riga	Descrizione
Dipendenti	2023	2946	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
						676
Codice Irpef	2023	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
						676
Altro codice	2023	2946	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF
						676

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

**Impostazioni su Anno Corrente 2023:
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)
90183	CREDITO DL n.3 del 05/02/2020 - CONG.AP	Bonus DL 3/2020	(+ Positivo)
90184	RECUP.CREDITO DL n.3 del 05/02/2020 - AP	Bonus DL 3/2020	(- Negativo)

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente: 155 FRAS DORIANA

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: € 30.524,50

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: € 528,07 Quota pagata: € 0,00

Add.reg dilazonata sospesa: € 0,00

Imp. add.com dilazionata: € 244,20 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: € 0,00 Addizionale regionale: € 0,00

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

Bonus DL 66/2014: € 0,00 Bonus DL 3/2020: € 0,00

Debito Detraz. DL 3/2020: € 0,00 N.ro Rate Detraz. DL 3/2020: 0

OK

Sviluppo esempio

(1 di 11)

Cedolino di Dicembre prima di correzioni/integrazioni

12 0 DICEMBRE		2022	33 Categ.-C3			Part-time	GG lav.	GG detr.	Ore lav.
156 RAST MAR						26	31	156	
Voce	Anno	Descrizione	Ore/Giorni	Dato Base	Trattenuta	Competenza Note		M.	
2	0	RETRIBUZIONE TABELLARE	26	0	0,00	1.625,79			
12	0	INCREMENTO x POSIZIONE ECONOMICA	26	0	0,00	80,26		Determ. PER S 789 1	
15	0	ELEMENTO PEREQUATIVO	26	0	0,00	20,00			
21	0	RIA	26	0	0,00	56,97			
91	0	INDENNITA' DICOMPARTO	26	0	0,00	4,34			
92	0	INDENNITA' DICOMPARTO FONDO	26	0	0,00	41,46			
2001	0	XIII MENSILITA'	366	0	0,00	1.682,76			
2003	0	XIII MENS. INCREM. PER POS. EC.	366	0	0,00	80,26			
90186	0	CREDITO DL 1.3 del 10/02/2000	0	21.069,28	0,00	101,07			
90196	0		0	21.069,28	0,00				
93001	0	TRATTENUTA SINDACALE CGIL (0,80%)	0	0	13,65	0,00			
1	2020	IRAP - 0%	3.591,84	0	0,00	0,00	305,31	305,31	
2	2020	FONDO CREDITO - 0,35%	3.591,84	0	12,57	0,00	0,00	12,57	
3	2020	CPDEL - 8,85%	3.591,84	0	317,88	0,00	854,86	1.172,74	
21	2020	INADEL - 2,5%	2.820,83	0	70,52	0,00	101,55	172,07	
Tot. Contr. Sociali					400,97		1.261,72	1.662,69	
Tot. Trattenute					414,62				
50	2020	IMPONIBILE IRPEF	3.190,87	0	0,00	0,00			
58	2020	ADDITIONALE IRPEF COMUNALE	168,55	0	0,00	0,00			
58	2020	CONGUAGLIO ADD. IRPEF COM.	168,55	0	0,00	0,00	L103	TERAMO	
59	2020	ADDITIONALE IRPEF REGIONALE	364,50	0	0,00	0,00			
59	2020	CONGUAGLIO ADD. IRPEF REG.	364,50	0	0,00	0,00	1	ABRUZZO	
60	2020	IMPONIBILE ANNUALE IRPEF	21.069,28	0	0,00	0,00			
60	2020	TRATTENUTA FISCALE ANNUALE	5.088,71	0	0,00	0,00			
60	2020	DETRAZIONI ANNUALI PER TIPO DI REDDITO	1.290,54	0	0,00	0,00			
60	2020	TRATT. FISC. NETTA ANNUALE	3.798,17	0	0,00	0,00			
60	2020	TRATT. FISC. NETTA PAGATA	3.095,13	0	0,00	0,00			
60	2020	IRPEF MESE + CONGUAGLIO	0,00	0	703,04	0,00			
Detrazioni		Coniuge	Figli	Altri	TOT. ARR.	1.117,66	3.694,25	Netto a pagare	
		0	0	0	0,00	0,00	0,00	2.576,59	

Correzioni/integrazioni come da richiesta del dipendente...

Anagrafica dipendenti - Configurazione fiscale

Cod. ente: 1 ENTE DI PROVA
 Cod. dipendente: 156 RAST MAR

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
 Applic. Bonus Applic. solo fase conguag Forza pag. intero debito: Sommare al redd. ente per bonus: € 7.000,00
 Fascia di appartenenza per il calcolo delle detrazioni per tipo di reddito:
 Dipend./assimilati Pensionati Ass. Coniuge Professionisti Altro Forzare calcolo conguaglio
 Conguaglio:
 Ire Mens + Cong Solo Cong. No conguaglio Tipologia pagamento conguaglio dopo dicembre:
 in una unica soluzione con stipendi successivi
 Rateizzazione addizionali irpef + ind. appl. addiz:
 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
 TFS/TFR Ente % TFS/TFR Data Inizio: 23/08/1980

CONFIGURAZIONE IRAP
 % di assoggettamento all'IRAP: 100

Dati AP OK

Sviluppo esempio

(2 di 11)

Progressivi Fiscali anno 2022 e 2023 prima dell'Elaborazione della Mensilità 12.6

Anno 2022 – Prima dell'Elaborazione della Mensilità 12.6

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente: 156 RAST MAR

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

Redditi corrisposti dal datore di lavoro

Redd.con detraz	€ 21.069,28	Di cui Redd.T.Det	€ 0,00	Redd.pensione	€ 0,00
Redd.coniuge	€ 0,00	Redd.no detr.	€ 0,00	GG Detraz/Detraz.Redd	366 € 1.290,54
Detr.coniuge/Figli	€ 0,00	€ 0,00	Fam.numerose	€ 0,00	€ 0,00
Detrazioni altri	€ 0,00	Detrazione per oneri	€ 0,00		
Ulteriore detraz. DL 3/2020	€ 0,00	Totale detrazioni	€ 1.290,54		
Cred.imp.estero/redd.lav.sommerso	€ 0,00	€ 0,00	Trattenuta fisc. lorda	€ 5.088,71	
Trat. fisc. netta dovuta	€ 3.798,17	Trat. fiscale netta pag.	€ 3.798,17		
Interessi cong. dopo 28/02	€ 0,00	Trat. pagata dopo il 28/02	€ 0,00		
Addiz.regionale dovuta	€ 364,50	Addiz.regionale pagata	€ 0,00		
Addiz.com.dovuta	€ 168,55	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: 156 RAST MAR

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: € 21.069,28

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	€ 364,50	Quota pagata	€ 364,50
Add.reg dilazonata sospesa	€ 0,00		
Imp. add.com dilazonata	€ 168,03	Quota pagata	€ 118,03
Add.com dilazonata 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	Bonus DL 3/2020	€ 0,00
Debito Detraz. DL 3/2020	€ 0,00	N.ro Rate Detraz. DL 3/2020	0

OK

Anno 2023 – Prima dell'Elaborazione della Mensilità 12.6

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente: 156 RAST MAR

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: € 21.069,28

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	€ 364,50	Quota pagata	€ 0,00
Add.reg dilazonata sospesa	€ 0,00		
Imp. add.com dilazonata	€ 168,55	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	€ 0,00	Addizionale regionale	€ 0,00
Addizionale comunale	€ 0,00	Addizionale provinciale	€ 0,00
Bonus DL 66/2014	€ 0,00	Bonus DL 3/2020	€ 0,00
Debito Detraz. DL 3/2020	€ 0,00	N.ro Rate Detraz. DL 3/2020	0

OK

Sviluppo esempio

(3 di 11)

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

12	6	CONGUAGLI 2022 ENTRO 03/2023	2022	Part-time	GG lav.	GG detr.	Ore lav.								
156 RAST MAR				33 Categ.-C3	0	0	0								
Voce	Anno	Descrizione	Ore/Giorni	Dato Base	Trattenuta	Competenza	Note	M.							
90187	0	RECUPERO CREDITO DL n.3 del 05/02/2020	0	28.069,28	→ 600,00	0,00									
90197	0		0	28.069,28		0,00									
58	2020	ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE	232,55	0	0,00	0,00									
58	2020	CONGUAGLIO ADDIZ. IRPEF COM.	0,00	0	→ 232,55	0,00	L103 TERAMO								
59	2020	ADDIZIONALE IRPEF REGIONALE	433,70	0	0,00	0,00									
59	2020	CONGUAGLIO ADDIZ. IRPEF REG.	0,00	0	→ 433,70	0,00	1 ABRUZZO								
60	2020	IMPONIBILE ANNUALE IRPEF	21.069,28	0	0,00	0,00									
60	2020	TRATTENUTA FISCALE ANNUALE	6.168,71	0	0,00	0,00									
60	2020	DETRAZIONI ANNUALI PER TIPO DI REDDITO	1.290,54	0	0,00	0,00									
60	2020	TRATT. FISC. NETTA ANNUALE	4.878,17	0	0,00	0,00									
60	2020	TRATT. FISC. NETTA PAGATA	3.798,17	0	0,00	0,00									
60	2020	IRPEF MESE + CONGUAGLIO	0,00	0	→ 1.080,00	0,00									
<table border="1"> <tr> <td>Detrazioni</td> <td>Coniuge</td> <td>Figli</td> <td>Altri</td> </tr> <tr> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </table>				Detrazioni	Coniuge	Figli	Altri		0	0	0	TOT.	2.826,25	0,00	Netto a pagare
Detrazioni	Coniuge	Figli	Altri												
	0	0	0												
				ARR.	0,00	0,00	-2.826,25								

Sviluppo esempio

(4 di 11)

Progressivi Fiscali anno 2022 e 2023 DOPO Archiviazione Mensilità 12.6

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente **156** RAST MAR

Anno 2022 – Dopo Archiviazione 12.6

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

Redditi corrisposti dal datore di lavoro

Redd. con detraz.	€ 21.069,28	Di cui Redd. T. Det.	€ 0,00	Redd. pensione	€ 0,00
Redd. coniuge	€ 0,00	Redd. no detr.	€ 0,00	GG Detraz./Detraz.Redd	366 € 1.290,54
Detr. coniuge/Figli	€ 0,00	€ 0,00	Fam. numerose	€ 0,00	€ 0,00
Detrazioni altri	€ 0,00		Detrazione per oneri	€ 0,00	
Ulteriore detraz. DL 3/2020	€ 0,00		Totale detrazioni	€ 1.290,54	
Cred. imp. estero/redd. lav. sommerso	€ 0,00	€ 0,00	Trattenuta fisc. lorda	→ € 6.168,71	
Trat. fisc. netta dovuta	€ 4.878,17		Trat. fiscale netta pag.	→ € 4.878,17	
Interessi cong. dopo 28/02	€ 0,00		Trat. pagata dopo il 28/02	€ 0,00	
Addiz. regionale dovuta	€ 433,70		Addiz. regionale pagata	→ € 433,70	
Addiz. com. dovuta	€ 232,55		Addiz. com. pagata	→ € 232,55	
			Addiz. reg. sospesa	€ 0,00	
			Imp. resi al dat. lav. per i quali non è stato restituito irpef al lavoratore	€ 0,00	
			Reg. agev. LSU (quota soggetta)	€ 0,00	

OK

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente **156** RAST MAR

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

Dati relativi ai versamenti previdenziali e assistenziali

Contributi INPS
 Sono stati interam. versati Non sono stati versati
 Sono stati parzialm. versati Non ci sono contrib. INPS

Contributi INPDAP
 Sono stati interam. versati Non sono stati versati
 Sono stati parzialm. versati Non ci sono contrib. INPDAP

Tratt. INPS € 0,00 Tratt. INPDAP € 2.639,58

Altri dati per compilazione eventuale dichiarazione dei redditi

Ass. san. che formano reddito Bonus DL 66/2014 182 → € 0,00 Bonus DL 3/2020 184 → € 0,00

Contr. vers. a enti o casse fine assist. (No Irpef fino a 7 mil) € 0,00 TFR destinato Fondo € 0,00

Contributi previdenziali complementari (Quota no irpef) € 0,00 Forma reddito € 0,00

Previdenza complementare x familiari a carico € 0,00

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente **156** RAST MAR

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

Anno 2023 – Dopo Archiviazione 12.6

Importi acconti addizionali dilazionati nelle mensilità da marzo in poi

Reddito sul quale calcolare acconto addizionali € 21.069,28

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. dilazonata € 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 → € 433,70

Addizionale comunale → € 232,55 Addizionale provinciale € 0,00

Bonus DL 66/2014 → € 0,00 Bonus DL 3/2020 → € 600,00

Debito Detraz. DL 3/2020 € 0,00 N.ro Rate Detraz. DL 3/2020 0

OK

Sviluppo esempio

(5 di 11)

Cedolino Gennaio:

1		0 GENNAIO		2023	Part-time GG lav. GG detr. Ore lav.			
156 RAST MAR		33 Categ.-C3			26	31	156	
Voce	Anno	Descrizione	Ore/Giorni	Dato Base	Trattenuta	Competenza	Note	M.
2	0	RETRIBUZIONE TABELLARE	26	0	0,00	1.625,79		
12	0	INCREMENTO x POSIZIONE ECONOMICA	26	0	0,00	80,26	Determ. PER S 789 1	
15	0	ELEMENTO PEREQUATIVO	26	0	0,00	20,00		
21	0	RIA	26	0	0,00	56,97		
91	0	INDENNITA' DI COMPARTO	26	0	0,00	4,34		
92	0	INDENNITA' DI COMPARTO FONDO	26	0	0,00	41,46		
1451	0	PROGETTO OBIETTIVO	0	0	0,00	3.500,00		
9022	0	DEBITO IRPEF DA CONGUAGLIO AP	0	0	→ 1.080,00	0,00		
9024	0	DEBITO ADDZ. REGIONALE DA CONGUAGLIO	0	0	→ 433,70	0,00	1	
9026	0	DEBITO ADDZ. COMUNALE DA CONGUAGLIO	0	0	→ 232,55	0,00	L103	
90184	0	RECUP. CREDITO DL 1.3 del 05/02/2020 - AP	0	0	→ 600,00	0,00		
90194	0		0	0	→	0,00		
1	2021	IRAP - 0%	5.328,82	0	0,00	0,00	452,95	452,95
2	2021	FONDO CREDITO - 0,35%	5.328,82	0	18,65	0,00	0,00	18,65
3	2021	CPDEL - 8,85%	5.328,82	0	471,60	0,00	1.268,26	1.739,86
4	2021	Exced.C PDEL 1% - 1%	1.380,82	0	13,81	0,00	0,00	13,81
21	2021	INADDEL - 2,5%	1.410,42	0	35,26	0,00	50,77	86,03
Tot. Contr. Sociali					539,32		1.771,98	2.311,30
Tot. Trattenute					3.365,57			
50	2021	IMPONIBILE IRPEF	4.789,50	0	0,00	0,00		
50	2021	IRPEF LORDA	1.519,53	0	0,00	0,00		
50	2021	TRATTENUTA NETTA IRPEF	0,00	0	1.519,53	0,00		
Detrazioni		Coniuge	Figli	Altri	TOT.	4.885,10	5.328,82	Netto a pagare
		0	0	0	ARR.	0,00	0,00	443,72

Importi da accreditare o addebitare su cedolino A/C per conguagli effettuati dopo la chiusura annuale					
Importo Irpef	→	€ 1.080,00	Addizionale regionale	→	€ 433,70
Addizionale comunale	→	€ 232,55	Addizionale provinciale		€ 0,00
Bonus DL 66/2014	→		Bonus DL 3/2020	→	€ 600,00
Debito Detraz. DL 3/2020		€ 0,00	N.ro Rate Detraz. DL 3/2020		0

F24: Sezione Erario

ENTE DI PROVA										
IMPORTI IMPOSTE DA VERSARE CON F24EP										
MESE DI - 1.2023 (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	2022	D
2	100E	Ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed assimilati			1.827,88	0,00	1.827,88	0001	2023	
6	162E	Credito per famiglie numerose riconosciuto dal sostituto	0		0,00	50,00	-50,00		2023	
3	165E					0,00		0012	2022	D
4	170E	Recupero somme erogate ai sensi del decreto legge n.3 del 2020			0,00	88,04	-88,04	0001	2023	
5	170E	Recupero somme erogate ai sensi del decreto legge n.3 del 2020			600,00	0,00	600,00	0012	2022	D
TOTALE TIPO RIGA					Trattenuto		3.987,88			
					Credito		138,04			
					Versato		3.849,84			

Stralcio istruzioni 770/2022 pag. 44 e 45 da aggiornare al prossimo 770/2023:

- nell'ipotesi di sostituto che abbia effettuato il conguaglio dei redditi erogati nel 2021 nei mesi di gennaio o febbraio 2022, deve essere indicato nel punto 1 il periodo convenzionale 12/2021 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;

Per la compilazione del **punto 10** devono essere utilizzati i seguenti codici, anche cumulativamente:

- D** - se il sostituto d'imposta ha effettuato il conguaglio dei redditi erogati nel 2021 nel mese di gennaio 2022;
- E** - se il sostituto d'imposta ha effettuato il conguaglio dei redditi erogati nel 2021 nel mese di febbraio 2022;

Sviluppo esempio

(7 di 11)

F24 Sezione: Regioni

REGIONI											
1	380E	RAP	01	ABRUZZO		627,16	0,00	627,16	0001	2023	
2	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta	01	ABRUZZO		433,70	0,00	433,70	0012	2022	D
3	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta	01	ABRUZZO		34,14	0,00	34,14	0001	2022	
TOTALE TIPO RIGA								Trattenuto			1.095,00
								Credito			0,00
								Versato			1.095,00

Manutenzione F24 EP

Mese/Anno: 1 GENNAIO 2023 Prg. 1

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

Progressivo riga: 2

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

Codice: 01 ABRUZZO Nota x 770: D

Estremi identificativi:

Riferimento A - B: 0012 2022

Importo debito: € 433,70 Importo credito: € 0,00 **Importo versato: € 433,70**

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

(8 di 11)

F24 Sezione: Comuni

ENTI LOCALI										
1	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo	L103	TERAMO	232,55	0,00	232,55	0012	2022	D
2	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo	L103	TERAMO	15,79	0,00	15,79	0001	2022	
TOTALE TIPO RIGA							Trattenuto			248,34
							Credito			0,00
							Versato			248,34

Manutenzione F24 EP

Mese/Anno: 1 GENNAIO 2023 Prg. 1

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

Progressivo riga: 1

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 2022 Compensazione Verticale

Importo debito: € 232,55 Importo credito: € 0,00 **Importo versato: € 232,55**

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

(9 di 11)

F24 ERARIO e Tabulato F24 Tinn con sole righe con Note

sezione	codice tributo/ causale	codice	estremi identificativi	riferimento A	riferimento B	importi a debito versati	importi a credito compensati
Erario					2023		50,00
Erario	100E		→	0012	2022	→ 1.080,00	
Erario	170E			0001	2023		88,04
Erario			→	0012	2022	→	
Erario	170E		→	0012	2022	→ 600,00	
Erario	100E			0001	2023	1.827,88	
Regioni	380E	01		0001	2023	627,16	
Regioni	381E	01	→	0012	2022	→ 433,70	
Regioni	381E	01		0001	2022	34,14	
Enti Locali	384E	L103	→	0012	2022	→ 232,55	
Enti Locali	384E	L103		0001	2022	15,79	
INPS/INPDAP	P201	TE		01 2023	01 2023	3.205,45	
INPS/INPDAP	P607	TE		01 2023	01 2023	174,68	
INPS/INPDAP	P608	TE		01 2023	01 2023	122,39	
INPS/INPDAP	P909	TE		01 2023	01 2023	34,22	

Stampa F24 EP

Ente **1 ENTE DI PROVA**

Criteri di selezione

Anno F24EP **2023**

Mese F24EP **1**

Progressivo Distinta **1**

Stampa solo righe con importi negativi

Stampa solo righe con note

Stampa solo totali x codice tributo

ENTE DI PROVA

IMPORTI IMPOSTE DA VERSARE CON F24EP

MESE DI - 1. 2023 (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	2022	D
3	165E						0012	2022	D
5	170E	Recupero somme erogate ai sensi del decreto legge n.3 del 2020				600,00 0,00 600,00	0012	2022	D
TOTALE TIPO RIGA Trattenuto						2.160,00			
Credito						0,00			
Versato						2.160,00			
REGIONI									
2	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta		01	ABRUZZO	433,70 0,00 433,70	0012	2022	D
TOTALE TIPO RIGA Trattenuto						433,70			
Credito						0,00			
Versato						433,70			
ENTI LOCALI									
1	384E	Add. comunale trattenuta dal sostituo d'imposta - saldo		L103	TERAMO	232,55 0,00 232,55	0012	2022	D
TOTALE TIPO RIGA Trattenuto						232,55			
Credito						0,00			
Versato						232,55			
TOTALE GENERALE Trattenuto						2.826,25			
Credito						0,00			
Versato						2.826,25			

Sviluppo esempio

(10 di 11)

Proposta mandati e reversali e Debiti e Crediti Fiscali

S 950	2023	2946	1	50	0	0	0	0	0	0	47	ERARIO	M and.P.Giro IRPEF GENNAIO 2021	0	3.849,84
S 950		2946	1	58	0	0	0	0	0	0	47	ERARIO	M and.P.Giro ADD.COM. GENNAIO 2021	0	248,34
S 950		2946	1	59	0	0	0	0	0	0	47	ERARIO	M and.P.Giro ADD.REG. GENNAIO 2021	0	467,84
S 950		2946	1	90186	0	0	0	0	0	0	1363	CREDITORI DIVERSI PERSONALE	M and. CREDITO DL n.3 del 05/02 GENNAIO 2021	0	101,92
S 950		2946	1	90195	0	0	0	0	0	0	1363	CREDITORI DIVERSI PERSONALE	M and. BONUS PER FAMIGUE GENNAIO 2021	0	50,00

ENTE DI PROVA

Pag. 1

STAMPA DEBITI / CREDITI FISCALI

PERIODO: 2023 - Mesi da: 1/0 a: 1/9

Mese/Prg.	Descrizione	Voce	Descrizione	Trattenuta	Competenza	Da Versare
1 GENNAIO						
1	Trattenute Erariali					
	50	TRATTENUTA NETTA IRPEF		1.827,88	0,00	,00
	9022	DEBITO IRPEF DA CONGUAGLIO AP		1.080,00	0,00	,00
	90184	RECUP.CREDITO DL n.3 del 05/02/2020 - AP		600,00	0,00	,00
	90186	CREDITO DL n.3 del 05/02/2020		0,00	101,92	,00
	90187	RECUPERO CREDITO DL n.3 del 05/02/2020		13,88	0,00	,00
	90194			,00	0,00	,00
	90195	BONUS PER FAMIGLIE		0,00	50,00	,00
		Totale tipo		4.001,76	151,92	3.849,84
2	Addizionale Regionale					
	9001	ADDIZIONALE REGIONALE AP - RATEIZZATA		34,14	0,00	,00
	9024	DEBITO ADDIZ.REGIONALE DA CONGUAGLIO AP		433,70	0,00	,00
		Totale tipo		467,84	,00	467,84
3	Addizionale Comunale					
	9003	ADDIZIONALE COMUNALE AP - RATEIZZATA		15,79	0,00	,00
	9026	DEBITO ADDIZ. COMUNALE DA CONGUAGLIO AP		232,55	0,00	,00
		Totale tipo		248,34	,00	248,34
		Totale mese		4.717,94	151,92	4.566,02

Sviluppo esempio

(11 di 11)

Progressivi Fiscali anno 2023 DOPO Archiviazione Mensilità 01.0.

Le poste da conguaglio 2022 vengono azzerate in quanto trattate nel cedolino 01.01.2023.

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente **156** RAST MAR

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 € 21.069,28

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 dilazonata	€ 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	→ € 0,00	Addizionale regionale	→ € 0,00
Addizionale comunale	→ € 0,00	Addizionale provinciale	€ 0,00
Bonus DL 66/2014	→ € 0,00	Bonus DL 3/2020	→ € 0,00
Debito Detraz. DL 3/2020	€ 0,00	N.ro Rate Detraz. DL 3/2020	0

OK