

Guida Operativa

CONGUAGLI di DICEMBRE da eseguire a GENNAIO o FEBBRAIO

Rel. 5.1.2.6

Data rilascio: GENNAIO 2026

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 2026 Riapertura 2026	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 2025 e Riapertura 2026

Azioni preventive richieste nell'anno Precedente: 2025

(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			
Cod.IRPEF < 1001	0 Eventi Eccezionali (CU) <input type="checkbox"/>	Casi particolari (CU) <input type="checkbox"/>	Regime agevolato LSU <input type="checkbox"/>
% IRPEF da applicare	0,0000	Applicare magg. aliquota anche su conguaglio? <input type="checkbox"/>	Applicazione maggiore aliquota? <input type="checkbox"/>
Redd da aggiungere al reddito dell'Ente per calcolo imposta e addizionali	€ 0,00		
Detraz.x tipo reddito? <input checked="" type="checkbox"/>	Detraz.su redd.presunto? <input type="checkbox"/>	Redd.presunto su conguaglio? <input type="checkbox"/>	Imp.minimo detraz.x periodo lavoro? <input checked="" type="checkbox"/>
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	<input type="checkbox"/>	Sospensione versamenti Tributari	<input type="checkbox"/>
Applic.Bonus <input checked="" type="checkbox"/>	Applic.solo fase conguag <input type="checkbox"/>	Forza pag.intero debito <input type="checkbox"/>	Sommare al redd.ente per bonus <input type="checkbox"/>
Fascia di appartenenza per il calcolo delle detrazioni per tipo di reddito			
<input checked="" type="radio"/> Dipend/assimil	<input type="radio"/> Pensionati	<input type="radio"/> Ass.Coneige	<input type="radio"/> Professionisti
<input type="radio"/> Altro			
Forzare calcolo conguaglio <input type="checkbox"/>			
Conguaglio			
<input type="radio"/> Iri Mens + Cong.	<input checked="" type="radio"/> Solo Cong.	Tipologia pagamento conguaglio dopo dicembre	
<input type="radio"/> No conguaglio	<input type="radio"/>	<input type="radio"/> in una unica soluzione	<input checked="" type="radio"/> con stipendi successivi
Rateizzazione addizionali irpef + ind. appl.addizz		Appartenenza a fascia privilegiata per calcolo add.regionale	
Calc.addiz anche x tratt.fisc. = 0			
Non applicare add.reg.	<input type="checkbox"/>	Calc.addiz.anche senza cong.	<input type="checkbox"/>
Non applicare add.com.	<input type="checkbox"/>	Rate Addiz.Reg. 11	% Add.Reg. <input type="checkbox"/>
Non applicare add.com.	<input type="checkbox"/>	Rate Acc.addiz com 9	% Add.Com. <input type="checkbox"/>
CONFIGURAZIONE TRATTAMENTI TFR - TFS		CONFIGURAZIONE IRAP	
TFS/TFR Ente	% TFS/TFR	0,00	Data Inizio 15/09/1973
		% di assoggettamento all'IRAP 80	
Dati AP		OK	

Anagrafica dipendenti - Detrazioni per carichi di famiglia

Cod. ente	1 ENTE DI PROVA	Anno	2025																																												
Dipendente	155 FRAS DORIANA	Assunz	23/08/1980																																												
Codice	3 Cognome DANNY	Nome	LUDOVICA																																												
Sesso	<input checked="" type="radio"/> M <input type="radio"/> F	Data nascita	30/10/1997																																												
		comune nascita	TERAMO																																												
Cap	DNNLVC97R70L103V	CF	Età 23																																												
Relazione di parentela <input type="checkbox"/> Coniuge <input checked="" type="radio"/> Primo Figlio <input type="checkbox"/> Figlio <input type="checkbox"/> Altro																																															
Particolarietà figli <input type="checkbox"/> Figlio < 3 anni <input type="checkbox"/> Figlio Disabile <input type="checkbox"/> Figlio al posto del coniuge																																															
Mese inizio/fine carico	1 12	% di carico	100 <input type="checkbox"/> Detrazione 100% per affidamento figli																																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Cod</th> <th>Codice Fiscale</th> <th>Cognome</th> <th>Nome</th> <th>Par.</th> <th>Perc.</th> <th>Inizio</th> <th>Fine</th> <th><3anni</th> <th>Disab.</th> <th>Figlio Con.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2</td> <td>DNNPLG93M17L103N</td> <td>DANNY</td> <td>PIERLUIGI</td> <td>F</td> <td>100</td> <td>0</td> <td>N</td> <td>N</td> <td>N</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>DNNLVC97R70L103V</td> <td>DANNY</td> <td>LUDOVICA</td> <td>F</td> <td>100</td> <td>1</td> <td>12 N</td> <td>N</td> <td>N</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>DNNMRA15P49L103H</td> <td>DANNY</td> <td>MARA</td> <td>F</td> <td>100</td> <td>1</td> <td>12 N</td> <td>N</td> <td>N</td> <td>N</td> </tr> </tbody> </table>				Cod	Codice Fiscale	Cognome	Nome	Par.	Perc.	Inizio	Fine	<3anni	Disab.	Figlio Con.	2	DNNPLG93M17L103N	DANNY	PIERLUIGI	F	100	0	N	N	N	N	3	DNNLVC97R70L103V	DANNY	LUDOVICA	F	100	1	12 N	N	N	N	5	DNNMRA15P49L103H	DANNY	MARA	F	100	1	12 N	N	N	N
Cod	Codice Fiscale	Cognome	Nome	Par.	Perc.	Inizio	Fine	<3anni	Disab.	Figlio Con.																																					
2	DNNPLG93M17L103N	DANNY	PIERLUIGI	F	100	0	N	N	N	N																																					
3	DNNLVC97R70L103V	DANNY	LUDOVICA	F	100	1	12 N	N	N	N																																					
5	DNNMRA15P49L103H	DANNY	MARA	F	100	1	12 N	N	N	N																																					
<input type="checkbox"/> % per detrazione 1200 Euro <input type="checkbox"/> Forza detr. 1200 Euro																																															
<input type="button"/> Nuovo F8 <input type="button"/> Edita F5 <input type="button"/> Cancella F6 <input type="button"/> Aggiorna F9 <input type="button"/> Rec.Fam.Assegni <input type="button"/> Duplica Fam. <input type="button"/> Dati AP <input type="button"/> Annulla F7																																															

Regioni

Anno	2025	Codice regione	1														
Descrizione ABRUZZO																	
Cred.IRAP	<input type="checkbox"/>																
Cred.ADDIZ.	<input type="checkbox"/>																
Presenza di addizionale regionale aggiuntiva <input checked="" type="checkbox"/>																	
Reddito al di sotto del quale la maggiorazione non è dovuta	0																
Presenza di fasce privilegiate che non pagano la maggiorazione <input type="checkbox"/>																	
Reddito massimo entro il quale è applicabile l'esenzione per fasce privilegiate	0																
<input type="radio"/> Addizionale aggiuntiva applicata a scaglioni	<input checked="" type="radio"/> Percentuale massima applicata sull'intero reddito																
<input type="button"/> Progressivo <input type="button"/> Scaglione <input type="button"/> Descrizione <input type="button"/> Percentuale																	
Gestione compensi erogati da altri enti e compensi a tassazione separata																	
Codice ente	1 ENTE DI PROVA	Annno	2025														
Dipendente	10 LEVAZIL SALAM																
Compensi AC Compensi AP																	
Cod. Fiscale Ente	Indicatore	Imponibile	Imposta														
*	1	0	0														
Add. regionale	Add. comunale	Bonus	0														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Cod. Fiscale Ente</th> <th>Indicatore</th> <th>Imponibile</th> <th>Imposta</th> <th>Add. regionale</th> <th>Add. comunale</th> <th>Bonus</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>*</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>				Cod. Fiscale Ente	Indicatore	Imponibile	Imposta	Add. regionale	Add. comunale	Bonus	*	1	0	0	0	0	0
Cod. Fiscale Ente	Indicatore	Imponibile	Imposta	Add. regionale	Add. comunale	Bonus											
*	1	0	0	0	0	0											
Cod. Fiscale Ente <input type="text"/> Impon <input type="text"/> € 0,00 Tipo redd <input type="checkbox"/> (1-5) GG detraz <input type="checkbox"/> Periodi Partic Data Inizio-fine <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="checkbox"/> La data inizio è da considerare come data inizio nel CU Imposta pag/sosp <input type="text"/> € 0,00 <input type="text"/> € 0,00 Bonus erogato <input type="text"/> € 0,00 Add.reg.pag/sosp <input type="text"/> € 0,00 <input type="text"/> € 0,00 Add.com.pag/sosp <input type="text"/> € 0,00 <input type="text"/> € 0,00																	
<input type="button"/> Nuovo F8 <input type="button"/> Edita F5 <input type="button"/> Cancella F6 <input type="button"/> Aggiorna F9 <input type="button"/> Annulla F7																	

Gestione tabella comuni

Provincia	AG	Comune	GROTTA
Regione	16	<input type="checkbox"/> SICILIA	
CAP	92020	Codice Belfiore	E209
		Codice ISTAT	84018
Anno	2020	Fascia di esenzione	€ 12.500,00
Percentuale unica	€ 0,60	Data ult.aggiorn	09/11/2024
Num.Del	24	Data Delibera	24/09/2020
Data Pubblicazione	30/09/2025	Prezzo	49,00
Nota ISTITUISCE			
In caso non si applichi una percentuale unica, indicare :			
<input checked="" type="radio"/> Addizionale applicata a scaglioni di reddito	<input type="radio"/> Percentuale massima applicata sull'intero reddito		
<input type="button"/> Progressivo <input type="button"/> Percentuale <input type="button"/> Scaglione di reddito			

Impostazioni su Anno Precedente 2025: Tabella Mensilità Stipendiali

(1 di 1)

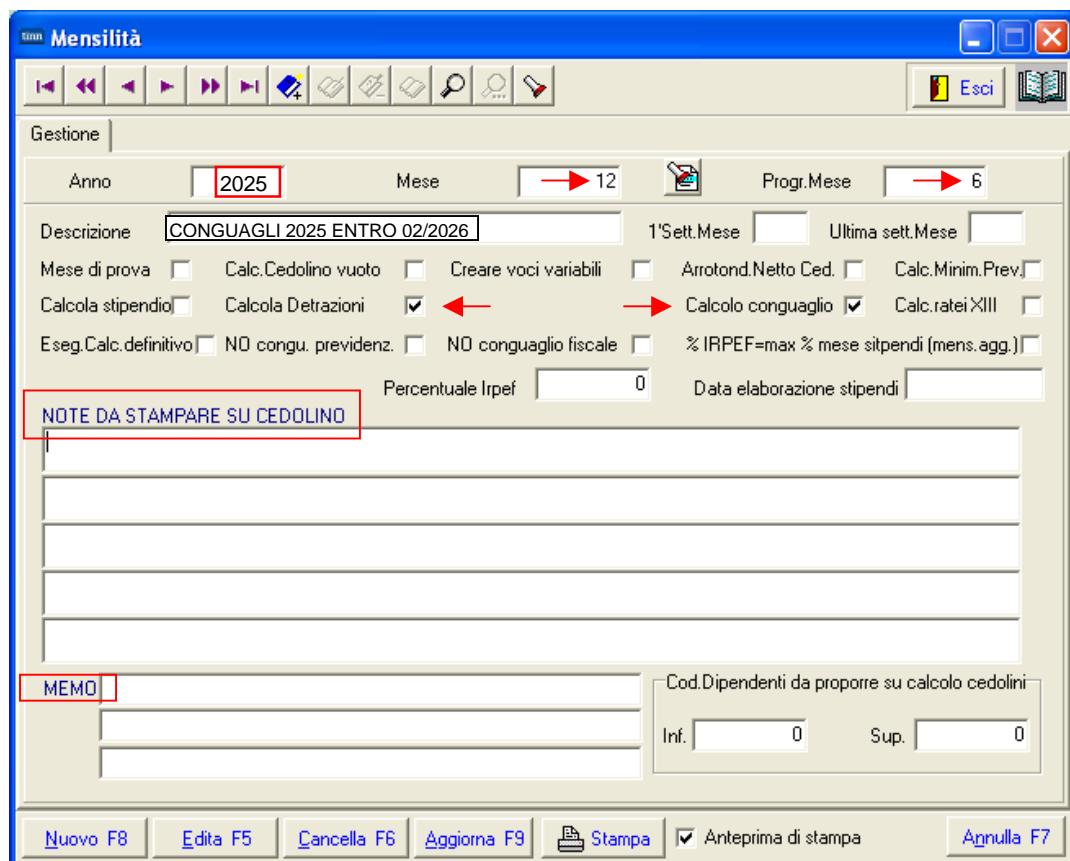
Questa funzione è presente nel menù:

- Tabelle generali

Con la dicitura:

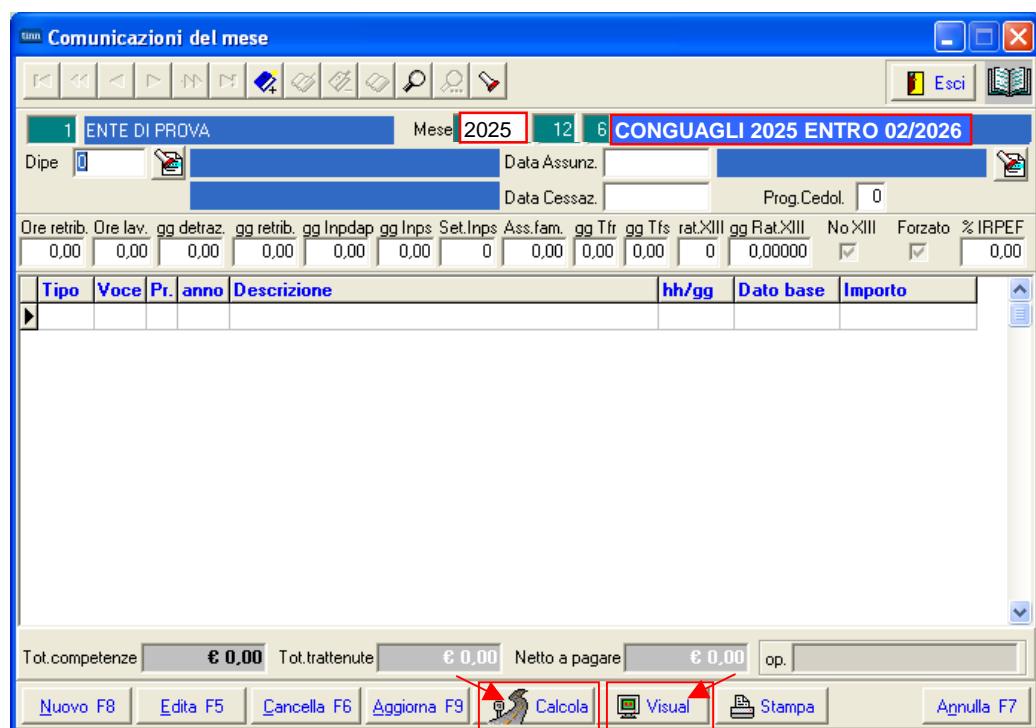
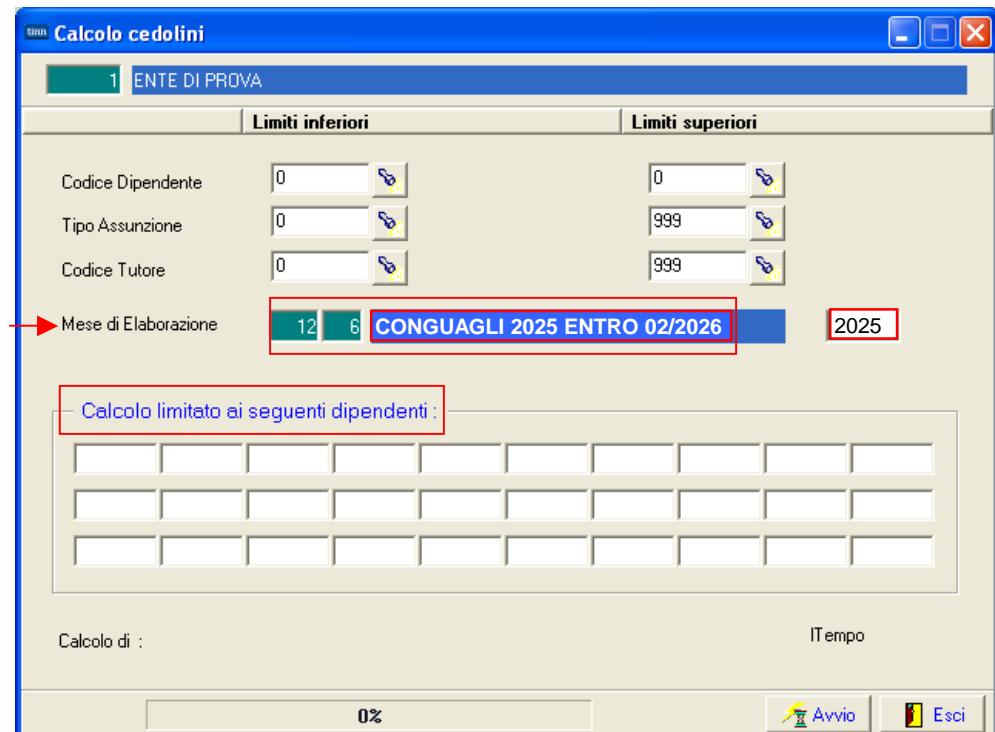
➤ **Tabella Mensilità Stipendiali**○ **Azioni richieste:**

- ✓ 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.



Impostazioni su Anno Precedente 2025: 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 2025: Archiviazione Mensilità di Conguaglio (1 di 1)

Questa funzione è presente nel menù:

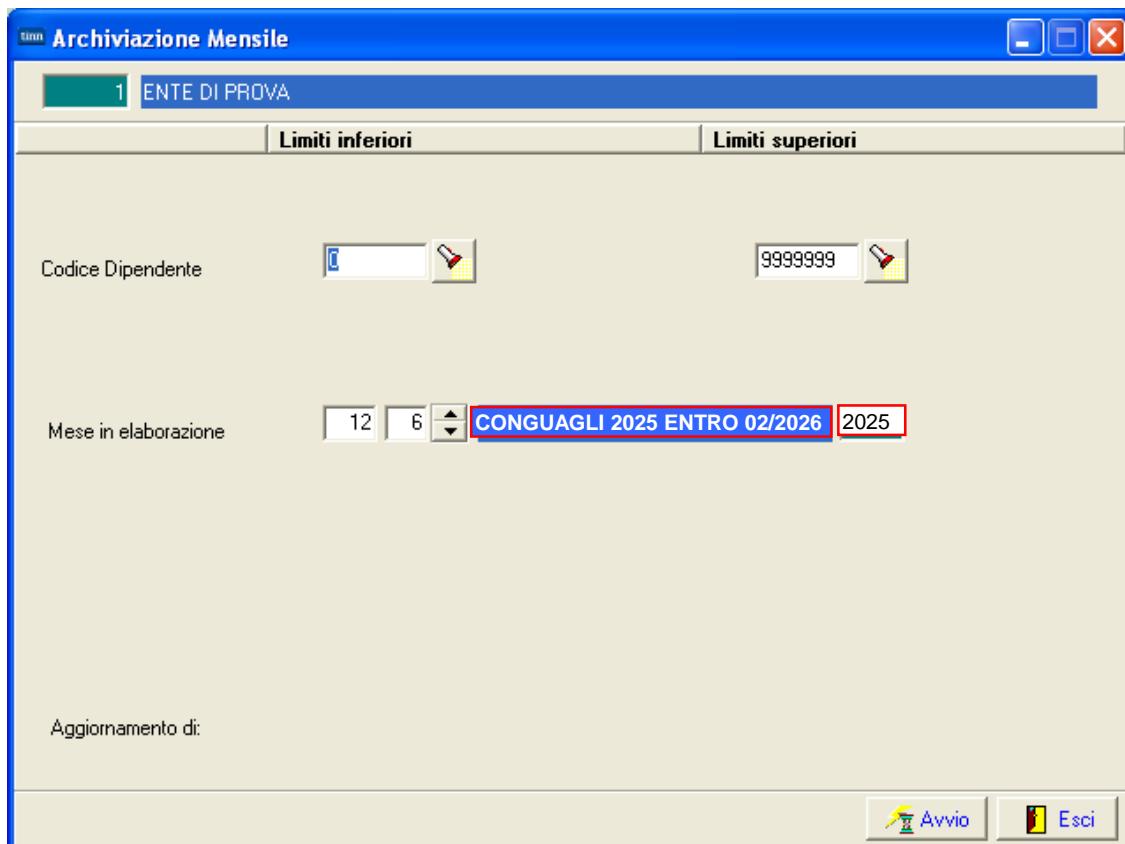
- Elaboraz.Mensili

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 2026:
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**

Assegnazione Capitoli, creditore e debitore alle voci Partite di Giro fiscali		X																		
1 ENTE DI PROVA		X																		
Imponibile di riferimento 50 <input type="button" value="..."/> IRPEF		X																		
Anno Capitolo Art. Progr. Riga Descrizione		X																		
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>Dipendenti</td><td>2946</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Mand.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>Mandato</td><td>676</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Rev.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>Reversale</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>		Dipendenti	2946	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF	Mandato	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF	Reversale						X
Dipendenti	2946	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF															
Mandato	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF															
Reversale																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>Codice Irpef</td><td>2960</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Mand.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>Mandato</td><td>676</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Rev.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>Reversale</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>		Codice Irpef	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF	Mandato	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF	Reversale						X
Codice Irpef	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF															
Mandato	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF															
Reversale																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>Codice Irpef</td><td>2960</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Mand.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>Mandato</td><td>676</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Rev.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>Reversale</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>		Codice Irpef	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF	Mandato	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF	Reversale						X
Codice Irpef	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF															
Mandato	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF															
Reversale																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>Codice Irpef</td><td>2960</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Mand.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>Mandato</td><td>676</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Rev.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>Reversale</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>		Codice Irpef	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF	Mandato	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF	Reversale						X
Codice Irpef	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF															
Mandato	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF															
Reversale																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>Altro codice</td><td>2960</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Mand.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>Mandato</td><td>676</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Rev.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>Reversale</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>		Altro codice	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF	Mandato	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF	Reversale						X
Altro codice	2960	1	50	1	Mand.P.Giro IRPEF															
Mandato	676	1	50	1	Rev.P.Giro IRPEF															
Reversale																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>Creditore da indicare nel trasf. in finanz.</td><td>47</td><td><input type="button" value="..."/></td><td>ERARIO</td></tr> <tr><td>Debitore da indicare nel trasf. in finanz.</td><td>4043</td><td><input type="button" value="..."/></td><td>PERSONALE DIPENDENTE</td></tr> <tr><td>Attributo da indicare nel trasf. in finanz.</td><td>950</td><td></td><td></td></tr> </table>		Creditore da indicare nel trasf. in finanz.	47	<input type="button" value="..."/>	ERARIO	Debitore da indicare nel trasf. in finanz.	4043	<input type="button" value="..."/>	PERSONALE DIPENDENTE	Attributo da indicare nel trasf. in finanz.	950			X						
Creditore da indicare nel trasf. in finanz.	47	<input type="button" value="..."/>	ERARIO																	
Debitore da indicare nel trasf. in finanz.	4043	<input type="button" value="..."/>	PERSONALE DIPENDENTE																	
Attributo da indicare nel trasf. in finanz.	950																			
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>Tipologia Fiscale della voce</td><td>Voce Eseriale</td><td><input type="checkbox"/> Sostituire e</td></tr> </table>		Tipologia Fiscale della voce	Voce Eseriale	<input type="checkbox"/> Sostituire e	X															
Tipologia Fiscale della voce	Voce Eseriale	<input type="checkbox"/> Sostituire e																		
ANNO 2026		X																		
0%		X																		

Assegnazione Capitoli e creditore alle voci di credito fiscali		X																														
1 ENTE DI PROVA		X																														
Limiti inferiori Limiti superiori		X																														
Imponibile di riferimento 50 <input type="button" value="..."/> IRPEF		X																														
Capitolo Art. Progr. Riga Descrizione		X																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>Dipendenti</td><td>2946</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Mand.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>Ind.carica</td><td>2946</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Mand.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>Ind.presenza</td><td>2960</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Mand.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>LSU</td><td>2960</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Mand.P.Giro IRPEF</td></tr> <tr><td>Co.co.co</td><td>2960</td><td>1</td><td>50</td><td>1</td><td>Mand.P.Giro IRPEF</td></tr> </table>		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	X
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																											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>Creditore da indicare nel trasferimento in finanziaria</td><td>47</td><td><input type="button" value="..."/></td><td>ERARIO</td></tr> <tr><td>Debitore da indicare nel trasferimento in finanziaria</td><td>4043</td><td><input type="button" value="..."/></td><td>PERSONALE DIPENDENTE</td></tr> <tr><td>Attributo da indicare nel trasferimento in finanziaria</td><td>950</td><td></td><td></td></tr> </table>		Creditore da indicare nel trasferimento in finanziaria	47	<input type="button" value="..."/>	ERARIO	Debitore da indicare nel trasferimento in finanziaria	4043	<input type="button" value="..."/>	PERSONALE DIPENDENTE	Attributo da indicare nel trasferimento in finanziaria	950			X																		
Creditore da indicare nel trasferimento in finanziaria	47	<input type="button" value="..."/>	ERARIO																													
Debitore da indicare nel trasferimento in finanziaria	4043	<input type="button" value="..."/>	PERSONALE DIPENDENTE																													
Attributo da indicare nel trasferimento in finanziaria	950																															
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>Tipologia Fiscale della voce</td><td>Voce Eseriale</td><td><input type="checkbox"/></td></tr> <tr><td colspan="2" style="text-align: right;">Aggiornamento di:</td><td><input type="checkbox"/> Sostituire eventuali capitoli già assegnati ?</td></tr> </table>		Tipologia Fiscale della voce	Voce Eseriale	<input type="checkbox"/>	Aggiornamento di:		<input type="checkbox"/> Sostituire eventuali capitoli già assegnati ?	X																								
Tipologia Fiscale della voce	Voce Eseriale	<input type="checkbox"/>																														
Aggiornamento di:		<input type="checkbox"/> Sostituire eventuali capitoli già assegnati ?																														
ANNO 2026		X																														
0%		X																														
Avvio		X																														
Esci		X																														

**Impostazioni su Anno Corrente 2025:
Esecuzione calcolo cedolini mese di Gennaio o Febbraio**

(1 di 1)

○ **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	X																
Pag. 1 Pag. 2 Pag. 3 Pag. 4 Pag. 5																				
Importi acconti addizionali dilazionati nelle mensilità da marzo in poi <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <tr> <td style="width: 50%;">Reddito sul quale calcolare acconto addizionali</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">€ 30.524,50</td> </tr> <tr> <td>Imp. add.com dilazionata</td> <td style="text-align: right;">€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Imp. add.com. sospesa</td> <td style="text-align: right;">€ 0,00</td> </tr> </table>					Reddito sul quale calcolare acconto addizionali	€ 30.524,50	Imp. add.com dilazionata	€ 0,00	Imp. add.com. sospesa	€ 0,00										
Reddito sul quale calcolare acconto addizionali	€ 30.524,50																			
Imp. add.com dilazionata	€ 0,00																			
Imp. add.com. sospesa	€ 0,00																			
Importi addizionali dilazionati nelle mensilità successive a quella del conguaglio <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <tr> <td style="width: 50%;">Importo add.reg dilazionato</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">€ 528,07</td> </tr> <tr> <td>Add.reg dilazionata sospesa</td> <td style="text-align: right;">€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Imp. add.com dilazionata</td> <td style="text-align: right;">€ 244,20</td> </tr> <tr> <td>Add.com dilazionata sospesa</td> <td style="text-align: right;">€ 0,00</td> </tr> </table>					Importo add.reg dilazionato	€ 528,07	Add.reg dilazionata sospesa	€ 0,00	Imp. add.com dilazionata	€ 244,20	Add.com dilazionata sospesa	€ 0,00								
Importo add.reg dilazionato	€ 528,07																			
Add.reg dilazionata sospesa	€ 0,00																			
Imp. add.com dilazionata	€ 244,20																			
Add.com dilazionata sospesa	€ 0,00																			
Importi da accreditare o addebitare su cedolino A/C per conguagli effettuati dopo la chiusura annuale <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <tr> <td style="width: 50%;">Importo Irpef</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Addizionale comunale</td> <td style="text-align: right;">€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Bonus DL 66/2014</td> <td style="text-align: right;">€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Debito Detraz. DL 3/2020</td> <td style="text-align: right;">€ 0,00</td> </tr> <tr> <td style="width: 50%;">Addizionale regionale</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Addizionale provinciale</td> <td style="text-align: right;">€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Bonus DL 3/2020</td> <td style="text-align: right;">€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>N.ro Rate Detraz. DL 3/2020</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> </table>					Importo Irpef	€ 0,00	Addizionale comunale	€ 0,00	Bonus DL 66/2014	€ 0,00	Debito Detraz. DL 3/2020	€ 0,00	Addizionale regionale	€ 0,00	Addizionale provinciale	€ 0,00	Bonus DL 3/2020	€ 0,00	N.ro Rate Detraz. DL 3/2020	0
Importo Irpef	€ 0,00																			
Addizionale comunale	€ 0,00																			
Bonus DL 66/2014	€ 0,00																			
Debito Detraz. DL 3/2020	€ 0,00																			
Addizionale regionale	€ 0,00																			
Addizionale provinciale	€ 0,00																			
Bonus DL 3/2020	€ 0,00																			
N.ro Rate Detraz. DL 3/2020	0																			
<input checked="" type="checkbox"/> OK																				

Sviluppo esempio

(1 di 11)

Cedolino di Dicembre prima di correzioni/integrazioni

12 0 DICEMBRE		2025				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	Itote	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. PERS 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			
2001	0	XIIM MENSILITA'	366	0	0,00	1.682,76			
2003	0	XIIM MENS. INCREM. PER POS. EC.	366	0	0,00	80,26			
90186	0	CREDITO DLL 1.3 del 10.02.2020	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	101,66	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 ADDC 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 ADDC 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.	1.117,66	3.694,25	Netto a pagare		
	0	0	0	ARR.	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) <input type="checkbox"/>	Casi particolari (CU) <input type="checkbox"/>	Regime agevolato LSU <input checked="" type="checkbox"/>
% IRPEF da applicare	0,0000	Applicare magg. aliquota anche su conguaglio? <input type="checkbox"/>	Applicazione maggiore aliquota? <input checked="" type="checkbox"/>
Redd.da aggiungere al reddito dell'Ente per calcolo imposta e addizionali		→ € 4.000,00	
Detraz.x tipo reddito? <input checked="" type="checkbox"/>	Detraz.su redd.presunto? <input type="checkbox"/>	Redd.presunto su conguaglio? <input type="checkbox"/>	Imp.minimo detraz.x periodo lavoro? <input checked="" type="checkbox"/>
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	<input type="checkbox"/>	Sospensione versamenti Tributari	<input type="checkbox"/>
Tratt.tributi sosp.tramite Ente	<input checked="" type="checkbox"/>		
Applic.Bonus <input checked="" type="checkbox"/>	Applic.solo fase conguag	Forza pag.intero debito? <input checked="" type="checkbox"/>	Sommare al redd.ente per bonus → € 7.000,00
Fascia di appartenenza per il calcolo delle detrazioni per tipo di reddito:	<input checked="" type="radio"/> Dipend/assimil <input type="radio"/> Pensionati <input type="radio"/> Ass.Coniuge <input type="radio"/> Professionisti <input type="radio"/> Altro <input type="checkbox"/> Forzare calcolo conguaglio		
Conguaglio	<input type="radio"/> Iri Mens + Cong <input checked="" type="radio"/> Solo Cong. <input type="radio"/> No conguaglio <input type="checkbox"/> Tipologia pagamento conguaglio dopo dicembre		
<input type="radio"/> in una unica soluzione <input checked="" type="radio"/> con stipendi successivi			
Rateizzazione addizionali irpef + ind. appl.addizz	Appartenenza a fascia privilegiata per calcolo add.regionale <input type="checkbox"/>		
Calc.addiz.anche x tratt.fisc.= 0 <input type="checkbox"/>	Non applicare add.reg. <input type="checkbox"/>	Calc.addiz.anche senza cong. <input type="checkbox"/>	Rate Addiz.com 0 % Add.Reg. <input type="checkbox"/>
Non applicare add.com. <input type="checkbox"/>	Rate Addiz.Reg. 0	Rate Acc.addiz com 9	% Add.Com. <input type="checkbox"/>
CONFIGURAZIONE TRATTAMENTI TFR - TFS		CONFIGURAZIONE IRAP	
TFS/TFR Ente	% TFS/TFR	Data Inizio	23/08/1980
		% di assoggettamento all'IRAP 100	
		Dati AP	OK <input checked="" type="checkbox"/>

Sviluppo esempio

(2 di 11)

Progressivi Fiscali anno 2025 e 2026 prima dell'Elaborazione della Mensilità 12.6

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A		Anno 2025 – Prima dell'Elaborazione della Mensilità 12.6	
Codice Dipendente 156 RAST MAR Pag. 1 Pag. 2 Pag. 3 Pag. 4 Pag. 5 Rendimenti 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 € 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. linda € 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		Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A Codice Dipendente 156 RAST MAR Pag. 1 Pag. 2 Pag. 3 Pag. 4 Pag. 5 Importi conti addizionali dilazionati nelle mensilità da marzo in poi Reddito sul quale calcolare conto 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 dilazionato € 364,50 Quota pagata € 364,50 Add.reg dilazionata sospesa € 0,00 Imp. add.com dilazionata € 118,03 Quota pagata € 118,03 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 Bonus DL 3/2020 € 0,00 Debito Detraz. DL 3/2020 € 0,00 N.ro Rate Detraz. DL 3/2020 0	

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A		Anno 2026 – Prima dell'Elaborazione della Mensilità 12.6	
Codice Dipendente 156 RAST MAR Pag. 1 Pag. 2 Pag. 3 Pag. 4 Pag. 5 Importi conti addizionali dilazionati nelle mensilità da marzo in poi Reddito sul quale calcolare conto 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 dilazionato € 364,50 Quota pagata € 0,00 Add.reg dilazionata sospesa € 0,00 Imp. add.com dilazionata € 168,55 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 Bonus DL 3/2020 € 0,00 Debito Detraz. DL 3/2020 € 0,00 N.ro Rate Detraz. DL 3/2020 0	

Sviluppo esempio

(3 di 11)

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

12	6	CONGUAGLI 2024 ENTRO 02/2025	2025		Part-time	GG lav.	GG detr.	Ore lav.
156 RAST MAR			33 C			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		
Detrazioni	Coniuge	Figli	Altri	TOT.	2.826,25	0,00	Netto a pagare	
		0	0	ARR.	0,00	0,00		-2.826,25

Sviluppo esempio

(4 di 11)

Progressivi Fiscali anno 2025 e 2026 DOPO Archiviazione Mensilità 12.6

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente 156 RAST MAR

Anno 2025 – Dopo Archiviazione 12.6

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

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	Contributi INPDAP
<input type="radio"/> Sono stati interam.versati	<input type="radio"/> Sono stati interam.versati
<input type="radio"/> Sono stati parzialm.versati	<input checked="" type="radio"/> Non ci sono contrib. INPS
<input type="radio"/> Sono stati parzialm.versati	<input type="radio"/> Sono stati parzialm.versati
Tratt.INPS	Tratt.INPDAP
€ 0,00	€ 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

Anno 2026 – Dopo Archiviazione 12.6

Importi conti addizionali dilazionati nelle mensilità da marzo in poi

Reddito sul quale calcolare accounto 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 dilazionato	€ 0,00	Quota pagata	€ 0,00
Add.reg dilazionata sospesa	€ 0,00		
Imp. add.com dilazionata	€ 0,00	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	→ € 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		2026				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. PERS 789 1			
15	0	ELEMENTO PERQUATIVO	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 ADDIZ. REGIONALE DA CONGUAGLIO	0	0 →	433,70	0,00 1			
9026	0	DEBITO ADDIZ. COMUNALE DA CONGUAGLIO	0	0 →	232,55	0,00 L103			
90184	0	RECUP.CREDITO DL 13 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	462,95	462,95	
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	INADEL -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		

Sviluppo esempio

(6 di 11)

F24: Sezione Erario

ENTE DI PROVA								
IMPORTI IMPOSTE DA VERSARE CON F24EP								
MESE DI - 1,2026 (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 2025 D
2	100E	Ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed assimilati			1.827,88	0,00	1.827,88	0001 2026
6	162E	Credito per famiglie numerose riconosciuto dal sostituto	0		0,00	50,00	-50,00	2026
3	165E				0,00	0,00	0012 2025 D	
4	170E	Recupero somme erogate ai sensi del decreto legge n.3 del 2020			0,00	88,04	-88,04	0001 2026
5	170E	Recupero somme erogate ai sensi del decreto legge n.3 del 2020			600,00	0,00	600,00	0012 2025 D
TOTALE TIPO RIGA					Trattenuto		3.987,88	
					Credito		138,04	
					Versato		3.849,84	

Manutenzione F24 EP

Mese/Anno	1 GENNAIO	2026	Prg.	1			
Tipo riga	F ERARIO	Data vers.	Aggiornato 770	Proc.provenienza			
Progressivo riga	1			<input checked="" type="radio"/> Paghe <input type="radio"/> Finanziaria			
Cod/descr tributo	100E Ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed assimilati			Nota x 770 D			
Codice							
Estremi identificativi							
Riferimento A - B	0012 2025			Compensazione Verticale			
Importo debito	€ 1.080,00	Importo credito	€ 0,00	Importo versato € 1.080,00			
Compensazioni verticali eseguite							
Progr.	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		

Sviluppo esempio

(7 di 11)

F24 Sezione: Regioni

↓

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

Manutenzione F24 EP

Mese/Anno 1 GENNAIO 2026 Prg. 1

Tipo riga	R	REGIONI	Data vers.	<input type="checkbox"/> Aggiornato 770	Proc.provenienza
Progressivo riga	2			<input checked="" type="radio"/> Paghe <input type="radio"/> Finanziaria	
Cod/descr tributo	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta			
Codice	01	ABRUZZO			Nota x 770 D
Estremi identificativi					
Riferimento A - B	0012	2025			Compensazione Verticale
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

F24 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 sostituto d'imposta - saldo	L103	TERAMO		→ 232,55	0,00	232,55	0012	2025 D
2	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituto d'imposta - saldo	L103	TERAMO		15,79	0,00	15,79	0001	2025
TOTALE TIPO RIGA Trattenuto										
Credito										
Versato										
248,34										

Manutenzione F24 EP

Mese/Anno 1 GENNAIO Prg. 1

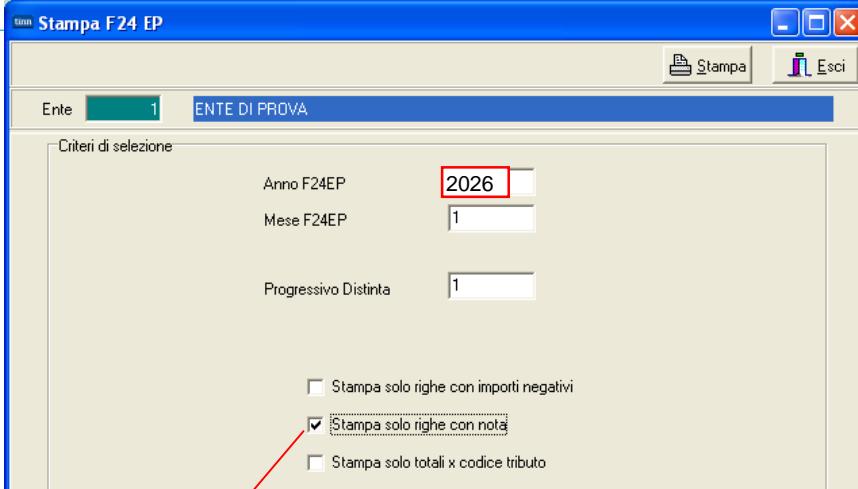
Tipo riga	S	ENTI LOCALI	Data vers.	<input type="checkbox"/> Aggiornato 770	Proc.provenienza
Progressivo riga	1			<input checked="" type="radio"/> Paghe	<input type="radio"/> Finanziaria
Cod/descr tributo	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituto d'imposta - saldo			
Codice	L103	TERAMO		Nota x 770 D ←	
Riferimento A - B	0012 ←	2025 ←		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
Progr.	Type 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				2026		,	50,00
Erario	100E			0012	2025	→ 1.080,00	,
Erario	170E			0001	2026	,	88,04
Erario				0012	2025	→ ,00	,
Erario	170E			0012	2025	→ 600,00	,
Erario	100E			0001	2026	1.827,88	,
Regioni	380E	01		0001	2026	627,16	,
Regioni	381E	01		0012	2025	→ 433,70	,
Regioni	381E	01		0001	2025	34,14	,
Enti Locali	384E	L103		0012	2025	→ 232,55	,
Enti Locali	384E	L103		0001	2025	15,79	,
INPS/INPDAP	P201	TE		01 2026	01 2026	3.205,45	,
INPS/INPDAP	P607	TE		01 2026	01 2026	174,68	,
INPS/INPDAP	P608	TE		01 2026	01 2026	122,39	,
INPS/INPDAP	P909	TE		01 2026	01 2026	34,22	,



ENTE DI PROVA										
IMPORTI IMPOSTE DA VERSARE CON F24EP										
MESE DI - 1.2026 (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	2025	D
3	165E					0,00		0012	2025	D
5	170E	Recupero somme erogate ai sensi del decreto legge n.3 del 2020			600,00	0,00	600,00	0012	2025	D
TOTALE TIPO RIGA Trattenuto										
Credito										
Versato										
2.160,00										
REGIONI										
2	381E	Addizionale regionale trattenuta dal sostituto d'imposta	01 ABRUZZO		433,70	0,00	433,70	0012	2025	D
TOTALE TIPO RIGA Trattenuto										
Credito										
Versato										
0,00										
433,70										
ENTI LOCALI										
1	384E	Add.comunale trattenuta dal sostituto d'imposta - saldo	L103 TERAMO		232,55	0,00	232,55	0012	2025	D
TOTALE TIPO RIGA Trattenuto										
Credito										
Versato										
0,00										
232,55										
TOTALE GENERALE Trattenuto										
Credito										
Versato										
2.826,25										
0,00										
2.826,25										

Sviluppo esempio

(10 di 11)

Proposta mandati e reversali e Debiti e Crediti Fiscali

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

ENTE DI PROVA		STAMPA DEBITI / CREDITI FISCALI			Pag.	1	
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 2026 DOPO Archiviazione Mensilità 01.0.

Le poste da conguaglio 2025 vengono azzerate in quanto trattate nel cedolino 01.01.2026.

Manutenzione Progressivi: Dati CUD/770 A

Codice Dipendente	156	RAST	MAR																								
<input type="button" value="Pag. 1"/> <input type="button" value="Pag. 2"/> <input type="button" value="Pag. 3"/> <input type="button" value="Pag. 4"/> <input type="button" value="Pag. 5"/>																											
Importi acconti addizionali dilazionati nelle mensilità da marzo in poi <table border="1"> <tr> <td>Reddito sul quale calcolare acconto addizionali</td> <td>€ 21.069,28</td> </tr> <tr> <td>Imp. add.com dilazionata</td> <td>€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Imp. add.com. sospesa</td> <td>€ 0,00</td> </tr> </table>				Reddito sul quale calcolare acconto addizionali	€ 21.069,28	Imp. add.com dilazionata	€ 0,00	Imp. add.com. sospesa	€ 0,00																		
Reddito sul quale calcolare acconto addizionali	€ 21.069,28																										
Imp. add.com dilazionata	€ 0,00																										
Imp. add.com. sospesa	€ 0,00																										
Importi addizionali dilazionati nelle mensilità successive a quella del conguaglio <table border="1"> <tr> <td>Importo add.reg dilazionato</td> <td>€ 0,00</td> <td>Quota pagata</td> <td>€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Add.reg dilazionata sospesa</td> <td>€ 0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Imp. add.com dilazionata</td> <td>€ 0,00</td> <td>Quota pagata</td> <td>€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Add.com dilazionata sospesa</td> <td>€ 0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>				Importo add.reg dilazionato	€ 0,00	Quota pagata	€ 0,00	Add.reg dilazionata sospesa	€ 0,00			Imp. add.com dilazionata	€ 0,00	Quota pagata	€ 0,00	Add.com dilazionata sospesa	€ 0,00										
Importo add.reg dilazionato	€ 0,00	Quota pagata	€ 0,00																								
Add.reg dilazionata sospesa	€ 0,00																										
Imp. add.com dilazionata	€ 0,00	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 <table border="1"> <tr> <td>Importo Irpef</td> <td>→</td> <td>€ 0,00</td> <td>Addizionale regionale</td> <td>→</td> <td>€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Addizionale comunale</td> <td>→</td> <td>€ 0,00</td> <td>Addizionale provinciale</td> <td>→</td> <td>€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Bonus DL 66/2014</td> <td>→</td> <td>€ 0,00</td> <td>Bonus DL 3/2020</td> <td>→</td> <td>€ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Debito Detraz. DL 3/2020</td> <td></td> <td>€ 0,00</td> <td>N.ro Rate Detraz. DL 3/2020</td> <td></td> <td>0</td> </tr> </table>				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
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																						
<input checked="" type="checkbox"/> OK																											