

DATI IDENTIFICATIVI DELL'AGGIORNAMENTO

| | |
|-------------------|---------------|
| Applicativo: | GISPAGHE |
| Versione: | 22.06.0c02 |
| Tipo Versione | Aggiornamento |
| Data di rilascio: | 29.12.2022 |

Gentile cliente,

La informiamo che è disponibile un aggiornamento GIS PAGHE.

Da GIS Start Web: cliccare sull'icona di visualizzazione aggiornamenti e scaricare l'aggiornamento (operazione automatica se attivo il download manager)

Dal sito Ranocchi: accedere all'area riservata del sito

<http://www.ranocchi.it> ed effettuare il download del file di Aggiornamento 22.06.0c02 (Aggiornamenti software\2022\GIS PAGHE - Gis Paghe 22.06.0c02 Aggiornamento 22.06.0c02)





COMPATIBILITA' E INSTALLAZIONE

| | |
|----------------------|------------|
| GIS PAGHE | 22.06.0c01 |
| GIS PARCELLAZIONE | |
| GIS ANTIRICICLAGGIO | |
| GIS CONTABILITA' | |
| GIS 770 | |
| GIS BASE APPLICATIVI | 22.00.7c00 |

L'installazione dell'applicativo è identica per tutti i tipi di server (LINUX o WINDOWS) e può essere eseguita da un qualsiasi client in cui è presente l'applicativo GISPAGHE.

Per effettuare l'installazione dell'aggiornamento eseguire le seguenti operazioni

Da Gis Start Web:

1. nella sezione AGGIORNAMENTI cliccare sull'icona di download per scaricare l'aggiornamento 
2. una volta scaricato cliccare sull'icona verde per installare l'aggiornamento 

Dal sito Ranocchi:

1. Effettuare il download del file **GISPAGHE_Agg_2260c2_fsetup0** dall'area riservata del sito *ranocchi.it*
2. Salvare il file in una qualsiasi cartella di un client in cui è presente la procedura GISPAGHE
3. Eseguire il file con un doppio click del mouse
4. Selezionare il nome del **server o locale**
5. Selezionare la **sigla** da aggiornare
6. Selezionare il tasto **installa** per procedere con l'aggiornamento

AVVERTENZE

La presente release contiene :

- Conguaglio frange benefit a credito mese dicembre (Messaggio Inps n.4616 del 22/12/2022).

SOMMARIO

| | |
|--|----------|
| REVISIONE PROGRAMMI..... | 3 |
| <i>Conguaglio fringe benefit a credito mese dicembre (Messaggio Inps n.4616 del 22/12/2022).....</i> | <i>3</i> |

REVISIONE PROGRAMMI

Conguaglio fringe benefit a credito mese dicembre (Messaggio Inps n.4616 del 22/12/2022).

Con la versione GisPaghe 22.06.0c00 del 16.12.2022 è stato implementato il conguaglio dei fringe benefit a credito in base a quanto anticipato dall'Istituto tramite il canale Assosoftware (vedere note GisPaghe 22.06.0c00, pagina 22).

L'Inps con il Messaggio n.4616 del 22/12/2022 ha ufficializzato quanto già scritto nelle note GisPaghe sopra indicate ed ha fornito una ulteriore modalità di conguaglio, non prevista in precedenza, che permette di recuperare nello stesso mese di dicembre la contribuzione relativa ai conguagli a credito dei fringe benefit tramite l'utilizzo di nuove variabili contributive.

Gli utenti che hanno già effettuato i conguagli sulla 13sima mensilità e consegnato i cedolini (di norma stiamo parlando dei conguagli per cassa con dicembre retribuito dopo il 12 gennaio) **non** devono operare alcuna variazione se non la richiesta nel cassetto bidirezionale come sotto riportato.

Il programma, in automatico, effettuerà nel mese di Gennaio o Febbraio le opportune operazioni nei flussi Uniemens così come indicato nel messaggio inps al paragrafo 3.2, per poter fare in modo che l'Inps generi in automatico dei **VIG a credito** :

I datori di lavoro che intendono avvalersi dell'opzione sopra riportata, prima di procedere alla trasmissione della denuncia relativa al periodo di competenza gennaio 2023 o febbraio 2023, dovranno dichiarare di avvalersi della procedura di recupero tramite cassetto bidirezionale, utilizzando lo specifico oggetto "FRINGE BENEFIT FINO A € 3000", allegando apposita dichiarazione di responsabilità del datore di lavoro che attesti che quanto esposto nella relativa denuncia retributiva/contributiva (flusso Uniemens), secondo le indicazioni sotto riportate, corrisponde a ciò che è stato erogato a titolo di fringe benefit.

Tale dichiarazione comporterà l'automatica generazione di un ticket corrispondente al protocollo INPS attestante l'avvenuto invio della comunicazione bidirezionale, il quale dovrà essere esposto nel flusso Uniemens, come specificato di seguito.

Il protocollo viene rilasciato in modo asincrono rispetto all'invio della comunicazione, per cui sarà onere del datore di lavoro attendere il relativo rilascio prima di inviare la denuncia contributiva di competenza gennaio 2023 o febbraio 2023.

Una volta in possesso del ticket, i datori di lavoro dovranno valorizzare all'interno di <DenunciaIndividuale>, <DatiRetributivi>, per ciascun mese interessato, i seguenti elementi della sezione <InfoAggcausaliContrib>:

nell'elemento <CodiceCausale> dovrà essere inserito il valore "FRBI", avente il significato di "Recupero Fringe Benefit Art. 12 decreto-legge 9 agosto 2022, n. 155";

- nell'elemento <IdentMotivoUtilizzoCausale> dovrà essere inserito il numero di ticket\protocollo INPS rilasciato dal cassetto previdenziale del contribuente;
- nell'elemento <AnnoMeseRif> dovrà essere indicato l'anno/mese in cui è avvenuta l'erogazione oggetto del recupero;
- nell'elemento <BaseRif> dovrà essere inserito l'imponibile da detrarre nel mese riferito al fringe benefit;
- nell'elemento <ImportoAnnoMeseRif> dovrà essere indicato **0 (zero)**, in quanto la contribuzione sarà determinata automaticamente dai processi di gestione contributiva dell'Istituto.

I dati esposti con il codice "FRBI" non avranno valenza né contributiva né retributiva (ai fini della posizione assicurativa) nella denuncia di esposizione (gennaio 2023 - febbraio 2023); tali dati avranno valenza dichiarativa, utili alla creazione delle Regolarizzazioni DM\VIG, necessari per l'individuazione dell'imponibile corretto relativo ai mesi oggetto del recupero.

Gli utenti che invece non hanno consegnato i cedolini di dicembre con i relativi conguagli, con l'installazione della presente release, il programma provvederà in automatico ad effettuare il conguaglio dei fringe benefit a credito nel medesimo cedolino evitando la compilazione delle regolarizzazioni riportate nel precedente punto.

Così come riportato al paragrafo 3.1 del messaggio inps in trattazione, nella denuncia di competenza dicembre 2022 sarà possibile utilizzare la sezione <VarRetributive>, con le variabili retributive riportate di seguito, per ciascuna competenza del 2022, che dovrà essere valorizzata singolarmente in <AnnoMeseVarRetr>, interessata da fringe benefit:

- **FRIBEN**: da utilizzare per la competenza specifica, indicata in <AnnoMeseVarRetr>, in cui c'è un imponibile da abbattere, con riferimento all'importo del fringe benefit per la medesima competenza. Si ricorda che l'imponibile originario della competenza specifica deve essere maggiore uguale all'importo presente in <ImponibileVarRetr>, altrimenti in fase delle verifiche e dei controlli ex post, l'effetto della variabile per la competenza indicata sarà annullato, ripristinando la denuncia in essere.
- **FRBDIM**: da utilizzare, eventualmente congiuntamente a FRIBEN, nel caso in cui per la competenza specifica c'è eccedenza massimale. Se l'eccedenza massimale presente per la competenza <AnnoMeseVarRetr>:
 - è maggiore uguale dell'importo del fringe benefit per la medesima competenza, va utilizzata esclusivamente tale variabile retributiva, senza utilizzare la variabile FRIBEN, per abbattere l'importo del fringe benefit;
 - è minore dell'importo del fringe benefit per la medesima competenza, si utilizza tale variabile per annullare l'eccedenza massimale e la variabile FRIBEN per abbattere la parte restante dell'importo del fringe benefit, con la considerazione riportata nella nota del punto precedente.
- **FRBMAS**: da utilizzare per riportare parte dell'eccedenza massimale, presente nelle denunce di competenze successive a quelle interessate dai fringe benefit, nell'imponibile, per effetto della diminuzione degli imponibili delle competenze precedenti. Ossia, se viene ridotto l'imponibile di un importo pari a X nelle specifiche competenze interessate, nelle competenze successive, ove presente l'eccedenza massimale, parte di questa, fino a un importo pari a X, dovrà essere riportata nell'imponibile, a partire dalla prima competenza utile. A tale fine, l'Istituto effettuerà verifiche e controlli ex-post.

Dove richiesto deve essere valorizzato opportunamente, per la competenza specifica, il contributo in <ContributoVarRetr>.

N.B.: gli utenti che hanno già elaborato il cedolino del mese di dicembre (ma non ancora stampato e consegnato) e che devono eseguire i conguagli dei fringe benefit devono, dopo l'installazione della presente release, richiamare e confermare il cedolino del mese di dicembre.

L'adeguamento della Gestione UniEmens verrà effettuata in una delle prossime release GisPaghe

ESEMPIO

Utilizzo della sezione <VarRetributive>

Di seguito un esempi relativo al cedolino di dicembre con conguaglio a credito. Per effetto del nuovo limite il dipendente deve recuperare i contributi pagati su una somma pari a 664,67

Nel campo "Imponibile contributi" continuano ad essere esposte tutte le voci soggette a contributi del mese di dicembre, così come nelle lente "Contributi Inps" i relativi contributi calcolati.

RELEASE02 - Paghe2022 - v.22.06.0c02 - GESTIONE BUSTE PAGA

Schermo Stampe Funzioni Help

Mensilità: 12 Mese: 12 Dicembre 2022 Istat: 119,0000 Tipo soggetto: Lav. dip. in Tipo paga: Mensile: 173,00/26
Qualifica: 1-Operaio Livello: 3 % PT
Data assunzione: 04/03/2013 Data cessazione: Retribuzione: 1.722,74

1 Scadenze 2 Eventi 3 Ratei 4 Presenze 5 Sviluppo 6 Totali 7 Contributi 8 Fiscali 9 Costi

Contributi

Imponibile contributi: 1.789,00 Contributi Inps: 169,78 Contributi Enti: Di cui inced.

IRPEF Reddito imponibile: 1.045,82 Oneri ded./Es. Imponibile Irpef: 1.045,82
Altre detrazioni: 159,66 Detr familiari: 112,00

Tassazione separata Arretrati A.P. Imposta lorda Imponibile T.F.R. Imposta lorda

Altre Ctr. Prev. compl. Quote assoc. Prestiti/Cessioni V. Acconto

Genera NETTO Genera LORDO Voce di calcolo

Competenze: 1.880,27 Altre voci: 428,22 Totale contributi: 169,78 Addizionali: -9,37

RELEASE02 - Paghe2022 - v.22.06.0c02 - GESTIONE BUSTE PAGA

Schermo Stampe Funzioni Help

Mensilità: 12 Mese: 12 Dicembre 2022 Istat: 119,0000 Tipo soggetto: Lav. dip. in Tipo paga: Mensile: 173,00/26
Qualifica: 1-Operaio Livello: 3 % PT
Data assunzione: 04/03/2013 Data cessazione: Retribuzione: 1.722,74

1 Scadenze 2 Eventi 3 Ratei 4 Presenze 5 Sviluppo 6 Totali 7 Contributi 8 Fiscali 9 Costi

Definitivo

| | | | | Debito | | Credito | | |
|------|------------|------|-------|--------|--------|---------|------------|--------|
| **10 | OPERAI | 1,00 | 26,00 | 1,124 | 469,28 | L094 | ESCTRDIP2 | 35,78 |
| MA00 | NUMERO DIP | 1,00 | | | | TF02 | REC237-82T | 3,58 |
| FZ00 | FORZA AZIE | 1,00 | | | | TF14 | RDL203/05T | 5,01 |
| CF01 | FONTES | 1,00 | | | 123,57 | | | |
| | | | | | | | | 44,37 |
| | | | | | | | | 592,85 |

RELEASE02 - Paghe2022 - v.22.06.0c02 - GESTIONE BUSTA PAGA - CONTRIBUTI INPS

Schermo Stampe Funzioni Help

INPS

| | Imponibili | Contributi | | |
|-----------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | | C/Azienda | C/Dipendente | Totali |
| Imponibile non arrotondato | 1.788,96 | | | |
| Contributi sociali | 1.789,00 | 139,01 | 5,37 | 144,38 |
| Contributi IVS | 1.789,00 | 425,96 | 164,41 | 590,37 |
| Contributo solidarietà' | | | | |
| Solidarietà | 45,00 | 4,50 | | 4,50 |
| Contribuzione DPR.602 | | | | |
| Contributi su altri imponibili | | 8,59 | | 8,59 |
| Agevolazione/Esonero contributi | | | | |
| Sconto/fiscalizzazione contributi | | | | |
| Sgravi contributivi | | | | |
| Aspi | | | | |
| Totali | | 560,88 | 169,78 | 730,66 |
| Di cui sospesa | | | | |

Differimento ferie/ROL/Ex-feste

Altri dati

Ore Inps: 179,65 Giorni Inps: 26,00 Importo premio decontribuzione
Settimane: 5,00 Giorni minim.: Importo decontribuzione
Giorni accreditato ExEnpals

Sgravi/Incentivi Imponibili 0,80% MESE Totali

Figura 1

Nel Folder 7 – Contributi invece, l'imponibile risulterà abbattuto dell'importo della voce 833, poiché trattasi di un conguaglio a credito.

$$1789 - 664,67 = 1124,33 \text{ (1124)}$$

| ROL | VOCE | DESCRIZIONE | % MAGG. | Q.TA | BASE | COMPETENZA | TRATTENUTA | FIGURATIVA | T | ORE | SIGLA | Q.TA | SIGLA | Q.TA |
|-----|------|--------------------------------|---------|--------|------------|------------|------------|------------|----|------|-------|------|-------|------|
| | 1010 | LAVORO ORDINARIO EDILI | | 173,00 | 9,95803 | 1.722,74 | | | 1 | 8,00 | | | | |
| T | 82 | FESTIVITA' NON GODUTE | | 6,65 | 9,95803 | 66,22 | | | 2 | 8,00 | | | | |
| | 11 | FESTIVITA' NON GODUTA STAT.F86 | | 6,65 | | | | | 3 | | Z | | | |
| | 50 | ACCANTONAMENTO T.F.R. | | 173,00 | 9,95803 | | | 1.722,74 | 4 | | R | | | |
| T | 1310 | RETRIBUZIONE TEORICA (Smens) | | 173,00 | 9,95803 | | | 1.722,74 | 5 | 8,00 | | | | |
| | 833 | RECUPERO ASSOG.FRINGE BENEFIT | | | | | | -664,67 | 6 | 8,00 | | | | |
| | 65 | ESONERO 2% CONTR.C/DIPE | | | 1789,00000 | 35,78 | | | 7 | 8,00 | | | | |
| | 1977 | CONG.FRINGE BENEFIT InpsC/DIPE | | | | 55,53 | | | 8 | | F | | | |
| | 1449 | TFR MESE A F.ESONERIA | | | | | | 123,57 | 9 | 8,00 | | | | |
| | 418 | TRAT.INT.REDD. DL.3/2020 | | | | 428,22 | | | 10 | | Z | | | |
| | | | | | | | | | 11 | | R | | | |
| | | CONGUAGLIO IRPEF | | | Lavoro pr. | Mesi prec. | Conguaglio | Differenza | 12 | 8,00 | | | | |
| | | Reddito | | | 3.134,45 | 4.180,27 | 1.045,82 | | 13 | 8,00 | | | | |
| | | Imponibile IRPEF | | | 3.134,45 | 4.180,27 | 1.045,82 | | 14 | 8,00 | | | | |
| | | IRPEF lorda | | | 728,91 | 961,46 | 232,55 | | 15 | 8,00 | | | | |
| | | Detrazioni familiari | | | 808,53 | 920,70 | 112,17 | | 16 | 8,00 | | | | |

Mentre l'importo dei contributi presenti nel DM10 (Folder 7 - Contributi) sono il risultato del seguente calcolo:

$$730,66 \text{ (Figura 1)} - 4,50 \text{ (solidarietà)} = 726,16 - 209,93 - 55,53 = 460,7 + 8,59 \text{ (misure compensative ed eventuali esoneri)} = 469,29$$

Le misure compensative e gli eventuali esoneri vengono qui computati per essere poi conguagliati nelle somme a credito con i relativi codici (TF02, TF14, L472...Etc..Etc..)

| Contributo | Retrib. da decontribuire | Ctr. Inps C/Azienda | Ctr. Inps C/dipe | Ctr. Enti C/dipe |
|----------------------|--------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Contributo a Credito | | | | |
| Gennaio | 44,86 | 14,17 | 3,89 | |
| Febbraio | 44,86 | 14,17 | 3,89 | |
| Marzo | 44,86 | 14,17 | 3,89 | |
| Aprile | 44,86 | 14,17 | 3,89 | |
| Maggio | 44,86 | 14,17 | 3,89 | |
| Giugno | 260,93 | 82,40 | 22,67 | |
| Luglio | 44,86 | 14,17 | 3,35 | |
| Agosto | 44,86 | 14,17 | 3,35 | |
| Settembre | 44,86 | 14,17 | 3,35 | |
| Ottobre | 44,86 | 14,17 | 3,35 | |
| Novembre | | | | |
| Dicembre | | | | |
| Totale | 664,67 | 209,93 | 55,53 | |

| | | | |
|--------------------------------------|--|--|---------------|
| IRPEF netto | | | |
| Di cui sospeso | | | |
| CONGUAGLIO | | | |
| Stesso datore lavoro | | | |
| Altro datore di lavoro | | | |
| Credito d'imposta Bonus IRPEF | | | |
| Tratt. integrat. reddito DL 3/2020 | | | 486,58 |