



Nuoro 23 gennaio 2020

Autoliquidazione Inail anno fiscale 2019

Sintesi normativa

Dal 1° gennaio 2019 si applicano le tariffe dei premi approvate con i decreti interministeriali 27 febbraio 2019.

Il termine per la presentazione delle dichiarazioni delle retribuzioni effettivamente corrisposte nell'anno 2019 è il 2 marzo 2020.

Si evidenziano i seguenti aspetti.

Fermo restando il termine del 17 febbraio 2020 per il versamento del premio in unica soluzione o della prima rata, il termine per la presentazione delle dichiarazioni delle retribuzioni corrisposte nel 2019, è il 2 marzo 2020.

I contributi associativi devono essere versati in unica soluzione entro il 17 febbraio 2020.

Il premio annuale può essere pagato, anziché in unica soluzione entro il 17 febbraio 2020, in quattro rate trimestrali, ognuna pari al 25% del premio annuale, dandone comunicazione direttamente nella dichiarazione delle retribuzioni. Le rate successive alla prima, maggiorate degli interessi calcolati applicando il tasso medio di interesse dei titoli di Stato per l'anno 2019 determinato dal MEF nella misura dello **0,93%**, devono rispettare le seguenti scadenze:

Lo sgravio contributivo per le imprese che esercitano la pesca costiera e nelle acque interne e lagunari è fissato nella misura del 45,07% per la regolazione 2019 e del 44,32% per la rata 2020. Incentivi per il sostegno della maternità e paternità per la sostituzione di lavoratori in congedo: la riduzione è del 50% dei premi dovuti, ove previsto, e si applica sia alla regolazione 2019 sia alla rata 2020.

Riduzione del premio per le imprese artigiane: si applica solo alla regolazione 2019 nella misura del 7,38%.

L'applicazione della riduzione per la rata 2020 è subordinata alla presentazione della domanda di ammissione al beneficio barrando la casella "Certifico di essere in possesso dei requisiti ex Legge 296/2006, art. 1, commi 780 e 781" nella dichiarazione delle retribuzioni 2019.

NB: Sconto edile: non è più applicabile ai premi assicurativi.

Operazioni preliminari

Le operazioni di travaso e gestione dell'Autoliquidazione dovranno essere eseguite a partire dalla Release 20.00.40 o successiva.

Dalla scelta Altri Adempimenti 65-2-1, Autoliquidazione Inail, indicare l'**Anno Fiscale 2019** dalla Gestione utilizzando i bottoni in alto a destra.

Azienda	Ragione Sociale	Codice INAIL	Sede	Rata Anticipata	Totale Autoliqu.	Gest. Rate	Stato Dich.	F24	Data Cessaz.
ARTIGI	DITTA ARTIGIANA DI PROVA	014224667/69	42100	0,00	0,00	No	Aperta	No	
BIMBUM	BIMBI BUM	011111111/01	42200	403,76	-403,76	No	Aperta	No	
BONUS	MEM Informatica srl	018130408/31	42200	144,59	-144,59	No	Aperta	No	

Prima di eseguire i travasi dalla procedura paghe, verificare la presenza di tutte le ditte interessate all'autoliquidazione caricando le aziende eventualmente mancanti tramite il tasto F4 su codice ditta.

Nota bene: in caso di madre e filiali, in Autoliquidazione andrà caricata esclusivamente la madre.

Verificare anche la corretta impostazione delle P.A.T. nel Modulo Autoliquidazione INAIL, in particolare è necessario che sia valorizzato il Codice Tipologia INAIL per i settori 1-Edili, 2-Autotrasportatori* e 3-Pesca, settori che determinano la valorizzazione delle retribuzioni soggette a sconto. Per queste tipologie è anche necessario specificare, nella "Gestione elementi calcolo Premi", la relativa percentuale di sconto (consultare il capitolo "Riduzioni e agevolazioni Autoliquidazione 2019/2020" del manuale "Autoliquidazione INAIL" reso disponibile dall'INAIL).

Caricamento basi di calcolo

Le basi di calcolo, tassi, rata anticipata, premi artigiani, ecc, possono essere caricati manualmente in ogni singola PAT dalla scelta 65-2-1, oppure è possibile importare i dati da file inviato dall'Inail all'utente che ne fa richiesta contenente questi dati.

Per caricare manualmente le basi di calcolo sarà sufficiente selezionare la ditta e successivamente le singole PAT.

Per importare automaticamente le basi di calcolo, una volta prelevato il file dal sito INAIL, scompattarlo, selezionare il tasto Acquisizione Dati Inail,

Gest. Autoliquidazione - - Ref. 17.10.00 - 8.Point SP - Ossa

Visualizza Configurazione Finestra Utilità Aiuto

Funzioni:

Gestione Autoliquidazione INAIL Anno Fiscale

Azienda

Trova Ordina Attiva Filtri Annulla Filtri

Azienda	Regione Sociale	Codice INAIL	Sede	Rata Anticipata	Totale Autoliq.	Gest. Rate	Stato Dich.	F24	Data Cessaz.
ALBERT	STUDIO DI CONSULENZA DEL LAV	999999999/99	42200	14.023,28	-14.023,28	Da Caricare	Aperta	No	
ARTIGI	DITTA ARTIGIANA DI PROVA	999999999/99	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
BIMBUM	BIMBI BUM	011111111/01	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
BONUS	MEM Informatica srl	018130408/31	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
COLF	AZIENDA COLF	111111111/00	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
COLLAB	AZIENDA COLLABORATORI	999999999/99	42200	0,00	0,00	No	Aperta	No	
COMMER	AZIENDA ARTIGIANA	111111111/11	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
CONQU1	AZIENDA CONQUEST 2	999999999/99	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
CONQUE	AZIENDA DI PROVA PER CONQU	999999999/99	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
CONVIN	CONQUEST VINCENZA DI PROV	111111111/00	42100	0,00	0,00	No	Assente	No	
DEMO	AZIENDA DIMOSTRATIVA	999999999/99	42200	0,00	0,00	No	Aperta	No	
EDILE	AZIENDA EDILE	999999999/99	42200	324,26	-324,26	No	Assente	No	
IRAP	AZIENDA DI PROVA IRAP	999999999/99	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
LUNA		111111111/00	42200	4.690,90	-4.690,90	No	Assente	No	
MADRE	DA MADRE DI PROVA	999999999/01	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
MARCO	ELETTRONICA DI PUGGIO	002114466/01	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
PROVA	DA PROVA	018595597/31	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	

Acquisizione Dati INAIL Abilita F24 Stampe File Telematico Visualizza Guida

Studio: I - Operatore: I1 23/01/2017 09:26:52 Sistema 10.10.10.80 - Sessione 00

L'importazione avverrà per tutte le aziende. Una volta selezionato "Conferma" verrà richiesto il file da importare (viene proposto un percorso che non può essere variato). Selezionare "Locale" e quindi il percorso dove è stato in precedenza salvato il file ricevuto dall'Inail contenente le basi di calcolo. I

Al termine dell'import, selezionando poi le singole aziende, è possibile verificare le basi di calcolo importate per le singole pat e comunque intervenire sulle stesse per integrare o modificare i dati esposti. È possibile visionare i dati della Pat, le basi di calcolo, le retribuzioni inserite, ecc.

Qualora non si disponesse del file con le basi di calcolo o comunque si volesse caricare manualmente i tassi, attraverso la scelta 65-2-14-12 è possibile riportare nel nuovo annuo fiscale, i tassi e la rata anticipata della dichiarazione precedente. Indicare 2019 e ricalcolare come da esempio.

Generazione regolazione premi e rata - Rel. 17.10.00 - B.Point SP - Ovs

Visualizza Configurazione Finestra Utilità Aiuto

Generazione Regolazione Premi e Rata Anticipata per nuovo anno fiscale

Anno Fiscale:

Regolazione Premi: Si

Rata Anticipata: Si

Record gia' esistenti:

Sovrapposizione record gia' esistenti (S)i / (N)o

Studio I - Operatore: IT 23/01/2017 09:33:33 Sistema 10.10.10.80 - Sessione 00000521

Operazioni di travaso dati dalla procedura Paghe e Stipendi

Travaso imponibili INAIL (Scelta 31-6-1-1)

Selezionare una, un gruppo o tutte le aziende interessate al travaso.

Travaso dati INAIL

Codice ditta: - Tutte le aziende

Anno fiscale: 2019 Dal mese: 1 Al mese: 12

Posizione: 00000000 / 00 / 00 Tutte le posizioni d: PAT 2019

Elabora da: C:\dolini Tipo stampa: Analit. Tipo Tabul.: Saldo

MODALITA' DI DETERMINAZIONE IMPOIBILE INAIL PER DIPENDENTI PART-TIME

Test modalita': Imponibile Contributivo

Cod. Minimale: 0 Dal mese: 0 Al mese: 0

Cod. Minimale: 0 Dal mese: 0 Al mese: 0

ESCLUSIONI

Posizioni cessate fino al: 00/00/0000 (compreso)

Emersione Lavoro Nero: Si

Ditta: -

Dipendente: -

data nella forma (ggmmaaaa)

ATTENZIONE: Su test modalità Selezionando l'opzione <Raffronto fra retribuzione base e minima-
le> viene eseguito il seguente calcolo:

(A) = RETRIBUZIONE BASE x NUMERO MENSILITA' / ORE CONTRATTO x 12

Viene eseguito il confronto del valore (A) con il minimale Orario inserito nella tabella minimali im-
postata a video ed assegnato il valore (B) del maggiore tra i due:

Imponibile INAIL = (B) x ORE RETRIBUITE

ATTENZIONE 2: qualora si volesse invece travasare anche per i part time la retribuzione imponibile Inps (come già avviene per i full time a prescindere dal test indicato in "Test modalità"), indicare (l)imponibile.

ATTENZIONE 3: il calcolo previsto dal test Raffronto per i part time è previsto dal medesimo istituto anche se abbiamo notizie che qualche sede Inail lo abbia contestato (in quanto pretendevano anche per i part time la medesima retribuzione Inps, nonostante loro stessi lo permettano).

Nel caso di raffronto, verrà prelevata la retribuzione base del contratto collegato alla ditta; se il CCNL applicato dall'azienda per la quale si sta eseguendo il travaso ha previsto l'accorpamento alla paga base della quota di contingenza, e si utilizzano tabelle manuali per la gestione degli elementi retributivi (aziende non CONQUEST), per far sì che il calcolo "Raffronto Retribuzione Base e Minimale" sia corretto è necessario, prima di procedere con il travaso, verificare la compilazione del test "Contingenza incorporata al minimo contrattuale" nella tabella "Elementi retributivi"; a tal fine richiamare questa tabella nella scelta 31-14-03-05 impostando gli estremi del "Sett. Contr" e "Contr. Coll." Collegati nell'anagrafica ditta (scelta 31-01-01"N - CCNL ditta"), vedi esempio:

Elemento	Importo	Elemento	Importo
Min.Con.	1.732,00	Elem. 11	0,00
Elem. 02	0,00	Elem. 12	0,00
Elem. 03	0,00	Elem. 13	0,00
Elem. 04	0,00	Elem. 14	0,00
Elem. 05	0,00	Elem. 15	0,00
Elem. 06	0,00	Elem. 16	0,00
Elem. 07	0,00	Elem. 17	0,00
Elem. 08	0,00	Elem. 18	0,00
Elem. 09	0,00	Elem. 19	0,00
Elem. 10	0,00	Elem. 20	0,00

Contingenza incorporata al Minimo Contrattuale

Posizione: 0
Valore: 732,00

Valore della contingenza incorporato al Minimo Contrattuale

Nel caso sia necessario variare le PAT INAIL nello storico cedolino delle mensilità già elaborate e/o nell'anagrafica attuale è possibile eseguire la variazione tramite la scelta Variazione Posizioni INAIL mensile dipendenti. 31. Paghe e Stipendi □ 06. Gestione Annuale □ 01. Autoliquidazione INAIL □ 14. Tabelle e Utilità □ 9. Var.pos.INAIL mens.dip.

A questo punto è possibile elaborare e gestire le Autoliquidazioni dall'interno della scelta 65-2-1.

Se i tassi sono stati caricati, manualmente o automaticamente in precedenza, le Autoliquidazioni si possono ritenere elaborate.

Selezionando la ditta è possibile visionare le singole PAT con relativi tassi, riduzioni e sconti inseriti manualmente o con l'acquisizione basi di calcolo, tra cui i premi artigiani.

E' inoltre possibile, sia in modalità massiva per tutte le ditte che per la singola ditta, effettuare:

- ☐ l'abilitazione importi alla Delega F24
- ☐ la stampa del calcolo dell'Autoliquidazione, della modulistica INAIL e delle stampe di servizio
- ☐ la Generazione del Telematico dell'Autoliquidazione
- ☐ consultare la Guida INAIL 2019/2020 accedendo al bottone "Visualizza Guida".

Imp. Retr. PAGHE

All'interno di questa scelta verranno travasati gli imponibili relativi ai dipendenti e collaboratori. Qui è possibile intervenire per modificare gli importi proposti o inserirne di nuovi.

Premi Artigiani /contributi associativi

Queste due sezioni andranno compilate esclusivamente qualora si volesse determinare automaticamente il relativo importo (nel caso dei premi artigiani, se inseriti direttamente all'interno delle basi di calcolo, non sarà necessario il caricamento in tale sezione).

IMPORTANTE: a ogni variazione / cancellazione / inserimento, seguirà il ricalcolo del saldo dell'autoliquidazione che pertanto non richiede nessuna elaborazione ulteriore.

Totale Autoliquidazione

Tramite il bottone posizionato a fianco del campo [Totale Autoliquidazione] è possibile visualizzare il dettaglio del Premio dovuto.

Gestione Rateazione

La manifestazione di volontà espressa una prima volta è considerata valida anche per gli anni successivi.

Nel campo [Rateazione L.499/97 L.144/99] è possibile indicare uno dei seguenti valori:

- A. Il datore ha già manifestato la volontà di rateazione del premio nella precedente Autoliquidazione ed intende continuare ad avvalersi di detta facoltà.
- B. Il datore intende avvalersi per la prima volta del beneficio della rateazione.
- C. Il datore intende continuare a non avvalersi del beneficio della rateazione.

D. Il datore intende modificare la modalità di pagamento in unica soluzione.

La procedura ha provveduto a valorizzare automaticamente i valori A o C, in funzione della modalità utilizzata per il pagamento dell'Autoliquidazione 2019/2019. L'utente può intervenire per modificare il valore.

Tramite il bottone posto a Fianco del campo [Rateazione L.499/97 L.144/99] è possibile accedere alla [Gestione rate]:

Data versamento	Dettaglio rate	Giorni	Importo	Interesse	Rata
17/02/2020		000	0,00	0,00	0,00
16/05/2020		089	0,00	0,00	0,00
16/08/2020		181	0,00	0,00	0,00
16/11/2020		273	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00

Qualora si volesse forzare il calcolo delle rate, selezionare il tasto Manuale.

Stampe di controllo

Azienda	Regione Sociale	Codice INAIL	Sede	Rata Anticipata	Totale Autoliquidazione	Gest. Rate	Stato Dich.	F24	Data Cessaz.
ALBERT	STUDIO DI CONSULENZA DEL L	999999999/99	42200	14.023,28	-14.023,28	Da Caricare	Aperta	No	
ARTIGI	DITTA ARTIGIANA DI PROVA	999999999/99	42200	0,00	674,32	Si	Aperta	No	
BIMBUM	BIMBI BUM	011111111/01	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
BONUS	MEM Informatica srl	018130408/31	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
COLF	AZIENDA COLF	111111111/00	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
COLLAB	AZIENDA COLLABORATORI	999999999/99	42200	0,00	0,00	No	Aperta	No	
COMMER	AZIENDA ARTIGIANA	111111111/11	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
CONQU1	AZIENDA CONQUEST 2	999999999/99	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
CONQUE	AZIENDA DI PROVA PER CONQ	999999999/99	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
CONVIN	CONQUEST VINCENZA DI PROV	111111111/00	42100	0,00	0,00	No	Assente	No	
DEMO	AZIENDA DIMOSTRATIVA	999999999/99	42200	0,00	0,00	No	Aperta	No	
EDILE	AZIENDA EDILE	999999999/99	42200	324,26	-324,26	No	Assente	No	
IRAP	AZIENDA DI PROVA IRAP	999999999/99	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
LUNA	LUNA	111111111/00	42200	4.690,90	-4.690,90	No	Assente	No	
MADRE	AZIENDA MADRE DI PROVA	999999999/01	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
MARCO	VEGA ELETTRONICA DI PUGGIO	002114466/01	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	
PROVA	AZIENDA PROVA	018595597/31	42200	0,00	0,00	No	Assente	No	

Le stampe di controllo possono essere eseguite per singola, per gruppi o per tutte le ditte.

Se selezionate dal tasto Stampe posizionato sotto l'elenco delle ditte, verrà proposto un tasto per la selezione delle ditte stesse.

Abilitazione F24



Tramite il bottone **Abilita F24** l'importo del premio INAIL e dei Contributi Associativi vengono riportati nella delega F24.

Nella videata con l'elenco delle aziende nella colonna F24 vengono riportate, per ogni ditta, la situazione della Delega F24 travasate:

☐ **No**: se la funzione Abilita F24 non è stata eseguita

☐ **21**: se la funzione Abilita F24 è stata eseguita per la scadenza **02/2020**

☐ **5-8-11**: se la funzione Abilita F24 è stata eseguita per le rate relative a Maggio, Agosto, Novembre

☐ **Ritrasversare**: Se successivamente alla funzione Abilita F24 è stata apportata una modifica all'autoliquidazione.

In F24 selezionare la scadenza 31 ANNUALE INAIL", per ottenere un'unica delega cumulativa (INAIL+altri tributi).

Azienda	Ragione Sociale	Codice INAIL	Sede	Rata Anticipata	Totale Autoliq.	Gest. Rate	Stato Dich.	F24	Data Cessaz.
APPREN	PROVA APPRENDISTI	251316122/01	11553	0,00	0,00	No	Aperta	No	
ARTIG	PROVA ARTIGIANI	123456541/01	11554	0,00	5.363,10	No	Aperta	21	

ATTENZIONE: se dopo il travaso delle ratei Inail in F24 vengono apportate correzioni, il pallino sul tasto Abilita F24 diventerà giallo e pertanto sarà necessario rieffettuare il travaso delle rate.

File Telematico Inail

Attraverso il tasto "File telematico" è possibile generare il file per singole, gruppi, tutte le aziende. Indicare la sede INAIL interessata, se si vogliono escludere le posizioni cessate a una certa data e se si vuole effettuare la stampa all'atto della generazione del file.

Creazione INAIL supporto magnetico

Cod.sede INAIL cons.denunce: 00000

Escludi ditte cessate fino al: 00/00/0000 (compreso)

Stampa posizioni scaricate: No

Tipologia posizioni INAIL: 1 - Generazione supporto per tutte le posizioni

☐ Includere anche le denunce delle ditte artigiane con retribuzioni e rata anticipata a zero per le quali non sia stata richiesta la rateazione del premio

Scarica dati Utente: ☒ Si ☐ No ☐ Modifica

Denominazione: MEMINFORMATICA

Codice fiscale: 00920000916

Partita I.V.A.: 00920000916

Indirizzo: Loc. Biscollai

Localita': NUORO

CAP: 00000

Provincia:

Selezione Aziende (highlighted with a green arrow) Conferma Annulla

Le scelte Stampe di controllo, Abilita F24 e generazione File telematico, possono essere eseguite per singole aziende, per gruppi o per tutte le aziende.

Generazione regolazione Premi e rata Anno Fiscale 2020

Scelta ALTRI ADEMPIMENTI 65-02-14-12

Al termine dell'elaborazione delle Autoliquidazioni INAIL, per riportare nel nuovo anno fiscale - sezione Enti Previdenziali della Gestione ditta Paghe (PAGHE 31-01-01) e sezione Posizioni INPS/INAIL della Gestione ditta Co.Co.Co. (Scelta ALTRI ADEMPIMENTI 62-01-01) - i tassi per ogni P.A.T. in variazione, è necessario eseguire la procedura di generazione regolazione premi per l'anno 2020:

- ✓ Selezionare le ditte interessate e successivamente confermare con [Conferma signature e pro-seguiti].
- ✓ Procedere impostando i campi richiesti come indicato nell'esempio seguente e confermare la generazione:

➤ Questa operazione è necessaria per ottenere il conteggio del contributo INAIL nel cedolino dei Co.Co.Co. per l'anno 2020.

MEM INFORMATICA S.r.l.

Assistenza

Antonello Puggioni / Vincenza Satta