



Nuoro 20 settembre 2022

Arretrati contributi Fis/Cigs.

Le note che seguono sono parte integrante delle note di rilascio della Fi 22.60.30 che deve essere installata prima di procedere con le istruzioni qui sotto riportate e sono finalizzate al calcolo degli arretrati della contribuzione Cig/Fis dalla mensilità di Gennaio al mese di Giugno 2022 da effettuare esclusivamente entro l'Uniemens di competenza Settembre 2022.

Le aliquote FIS (che dal 2022 sono 0.5% fino a 5 dipendenti e 0.8% oltre i 5 dipendenti) per il solo 2022, sono le seguenti:

- per i datori di lavoro che, nel semestre precedente, occupano mediamente fino a cinque dipendenti è pari allo 0,15% dell'imponibile contributivo (aliquota ordinaria dello 0,50%, cui si sottrae la riduzione dello 0,35%);
- per i datori di lavoro che, nel semestre precedente, occupano mediamente da più di cinque a quindici dipendenti è pari allo 0,55% dell'imponibile contributivo (aliquota ordinaria dello 0,80%, cui si sottrae la riduzione dello 0,25%);
- per i datori di lavoro che, nel semestre precedente, occupano mediamente più di quindici dipendenti è pari allo 0,69% dell'imponibile contributivo (aliquota ordinaria dello 0,80%, cui si sottrae la riduzione dello 0,11%);
- per le imprese esercenti attività commerciali, comprese quelle della logistica e le agenzie di viaggio e turismo, inclusi gli operatori turistici che, nel semestre precedente, occupano mediamente più di cinquanta dipendenti è pari allo 0,24% dell'imponibile contributivo (aliquota ordinaria dello 0,80%, cui si sottrae la riduzione dello 0,56%).

Si rende quindi necessario calcolare gli arretrati (sia a debito che a credito) da 01/2022 ed esporli separatamente in Uniemens.

I codici di conguaglio per il FIS sono i seguenti:

- "M029", di nuova istituzione, avente il significato di "Versamento contributo ridotto FIS anno 2022 aliquota 0,15%"; per ditte fino a 5 dipendenti che pagano tutta la contribuzione ridotta al FIS del 2022 (aziende fino a 5 dipendenti che pagano FIS oppure i fondi bilaterali che hanno un numero di dipendenti sotto il limite dimensionale previsto per il versamento ai fondi stessi)
- "M030", di nuova istituzione, avente il significato di "Versamento contributo ridotto FIS anno 2022 aliquota 0,10%"; per ditte da 5 a 15 dipendenti che pagano la parte di contribuzione ridotta al FIS non pagata nel 2022 (fino a 15 dipendenti le aziende hanno pagato lo 0,45% mentre, nel 2022, il contributo ridotto è 0,55% con un conguaglio dello 0,10%)
- "M031", di nuova istituzione, avente il significato di "Versamento contributo ridotto FIS anno 2022 aliquota 0,04%"; per ditte da 15 dipendenti che pagano la parte di contribuzione ridotta al FIS non pagata nel 2022 (oltre 15 dipendenti le ditte hanno pagato lo 0,65%, mentre, nel 2022, il contributo ridotto è 0,69% con un conguaglio dello 0,04%)

- • “M037”, di nuova istituzione, avente il significato di “Versamento contributo ridotto FIS anno 2022 aliquota 0,69%”; per ditte oltre 15 dipendenti che pagano la parte di contribuzione ridotta al FIS in misura integrale per il 2022 per apprendisti e lavoratori a domicilio che non hanno pagato contribuzione nel 2022
- • “M033”, di nuova istituzione, avente il significato di “Versamento contributo ridotto FIS anno 2022 aliquota 0,24%”; per ditte oltre 50 dipendenti (es. commercio e turismo) che pagano la parte di contribuzione ridotta al FIS in misura integrale per il 2022 per apprendisti e lavoratori a domicilio che non hanno pagato contribuzione nel 2022
- M034”, di nuova istituzione, avente il significato di “Versamento contributo ridotto FIS anno 2022 aliquota 0,55%” per ditte da 5 a 15 dipendenti che pagano la parte di contribuzione ridotta al FIS in misura integrale per il 2022 per apprendisti e lavoratori a domicilio che non hanno pagato contribuzione nel 2022

I codici di conguaglio per la CIGS sono i seguenti:

- • “L027”, di nuova istituzione, avente il significato di “Recupero riduzione contributiva CIGS anno 2022”. Recupero dello 0,63% (di cui 0,21% c/dipendente) per quelle aziende che hanno applicato la contribuzione CIGS pari allo 0,90% da 01/2022 e che invece devono pagare lo 0,27% (es. commercio > 50)
- • “L028”, di nuova istituzione, avente il significato di “Recupero contributo CIGS anno 2022”. Recupero integrale (0,9%) della contribuzione CIGS pagata da 01/2022 (per ditte con oltre 15 dipendenti che versano al Fondo bilaterale dei servizi ambientali oppure al Fondo bilaterale per le attività professionali oppure a FSBA, che fino a giugno hanno versato lo 0,9% di contribuzione CIGS e che, invece, non sono soggetti a CIGS dal 2022)
- • “M027”, di nuova istituzione, avente il significato di “Versamento contributivo CIGS ridotto anno 2022”. Versamento contributo CIGS pari allo 0,27% (di cui 0,09% c/dipendente) da 01/2022 (es. commercio tra 15 e 50 per tutti i dipendenti compresi apprendisti e lavoratori a domicilio)
- • “M032”, già in uso, avente il significato di “Versamento contributo CIGS anno 2022”. Versamento contributo CIGS dello 0,90% (di cui 0,30% c/dipendente) per la qualifica di lavoratore a domicilio, apprendista di primo e terzo livello (non professionalizzante)

Il codice di conguaglio per la CIGO è il seguente:

- • “M026”, già in uso, avente il significato di “Versamento contributo ordinario CIGO anno 2022” da utilizzare per il versamento della contribuzione CIGO per la qualifica di lavoratore a domicilio, apprendista di primo e terzo livello (non professionalizzante)

Il codice di conguaglio per i Fondi di Solidarietà è il seguente:

- • “M036”, di nuova istituzione, avente il significato di “Versamento contributo di finanziamento Fondo di solidarietà anno 2022” da utilizzare ai fini del versamento del contributo di finanziamento dei Fondi di solidarietà, relativo alle mensilità da gennaio 2022 a giugno 2022 afferente ai lavoratori in forza – ivi compresi i lavoratori a domicilio (Qualifica1 uguale “6”) e apprendisti di primo e terzo livello

□ I datori di lavoro contraddistinti dai codici di autorizzazione “0S”, “1Z”, “6P”, “7B” “7V” per il recupero del contributo CIGS, versato e non dovuto, utilizzeranno il codice sopra esposto “L028”.

Prima di procedere si invita a verificare l’esattezza dei dati previdenziali all’interno degli Enti Previdenziali della Ditta (Scelta 31-1-1)

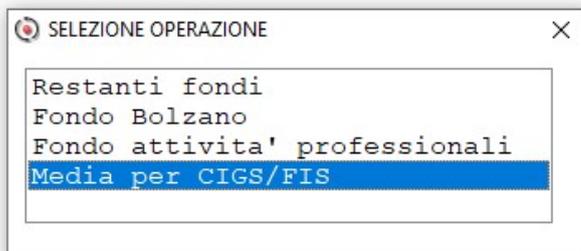
Enti Previdenziali Ditta	
Codice ditta	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX - XXXXXXXX XXXXXX ITALIA
Codice Ente	1 - INPS
Nr progressivo	
Enti previdenziali	
Nr. posizione	
Sede INPS	
Cod.Stat.Contr.(CSC)	
Cod. Aut. INPS	
Codice banca ditta	
Fondo solidarieta' /Fondo integrazione salariale	
Contributo fondo oltre 5 dip. o 3 per Att. Prof.	Parametro contributivo
Contributo fondo oltre 15 dip.	Parametro contributivo
Periodo cessazione	
Certificazione al finanziamento Quir	

IMPORTANTE: Tramite il programma **Acquisizione dati INPS (Scelta Paghe - 31-01-14-09-01)**, è possibile effettuare l'aggiornamento automatico del CSC e dei CA importando le informazioni dal file .csv che viene generato dal Software di controllo Uniemens. Al termine del normale controllo con la procedura Inps di un qualsiasi file Uniemens, al termine dell'elaborazione verrà proposto "scarica posizioni contributive". Il file così generato potrà essere importato su BpointSp per la compilazione dei suddetti campi.

Calcolo Media per CIGS/FIS

PAGHE 31-01-14-11-01

Per le aziende per le quali la media non sia già stata calcolata mensilmente eseguire questa scelta selezionando l'opzione **Media per CIGS/FIS**.



Indicare il periodo interessato al recupero, 01/2022-06/2022.

Verifica Codice Autorizzazione posizione Inps	No
Periodo Calcolo Media Semestrale dal	01/2022 al 06/2022

Selezionare Reale (possibile una verifica preventiva cliccando su Simulata).

IMPORTANTE: in presenza dei codici di autorizzazione 3Y, 0G, 0W, 9E, la media considererà tutte le posizioni Inps dell'azienda a prescindere dal CSC.

È comunque possibile effettuare il calcolo della media anche per periodi diversi da 01/2022 - 06/2022, ai fini di popolare correttamente l'archivio delle media nei casi in cui, ad esempio, per aziende con meno di 5 addetti, il calcolo non sia mai stato effettuato in precedenza.

Calcolo Progresso

Paghe - 31-01-14-11-03

Dopo la consueta selezione delle aziende viene proposta la seguente videata:

Codice Ditta Tutte le aziende

Tipo conguaglio	Apprendisti e qualificati	
Data inizio conguaglio	01/2022	Data fine conguaglio 06/2022
Periodo scarico conguagli	09/2022	
Costante importo C/Dip M032	40	Ric. apprendist
Costante importo C/Dip Debito	00	
Costante importo C/Dip Credito	00	



Inizialmente indicar su tipo conguaglio, Apprendisti e qualificati. Si accenderà la prima voce costante in alto, M032 e con F2 indicare il primo codice inesistente, nell'esempio 40, con una descrizione. Cliccare quindi su Elabora.

Successivamente indicare in alto su tipo conguaglio "Tutti i dipendenti" e nella costante c/Dip Debito, con F2, creare un nuovo codice, nell'esempio 41 con descrizione e così anche nel rigo C/Dip Credito, nell'esempio la 42. Infine cliccare su Reale.

Codice Ditta Tutte le aziende

Tipo conguaglio	Tutti i dipendenti	
Data inizio conguaglio	01/2022	Data fine conguaglio 06/2022
Periodo scarico conguagli	09/2022	
Costante importo C/Dip M032	00	
Costante importo C/Dip Debito	41	Arr. c/dip deb.
Costante importo C/Dip Credito	42	Arr. c/dip cred



È necessario ora creare tre codici di corpo per la gestione degli arretrati nelle tre tipologie indicate.

Codici di Corpo (scelta 31-14-1-1)

Creare un primo codice di corpo come da esempio indicando la voce costante creata nella pagina precedente per il conguaglio c/dip a debito. Nell'esempio la voce 41.

Codice C76 - Cong.debito76/22
 Note da costante dip
 Codice i.p.s.

Tipo calcolo 0 - Calcolo normale
 Com.Rit.Fig. R ritenuta

Modalità di trattamento

Tipo input
 Tipo - Codice ore / giorni
 Tipo - Codice dato base A
 Moltiplicatore / divisore d.b.A
 Tipo - Codice **maggiorazione**
 Percentuale di maggiorazione
 Tipo - Codice dato base B
 Moltiplicatore / divisore d.b.B
 Retribuzione differita
 Costanti generali Ore/gg
 Costanti generali Dato Base Importo

Esen. tras. 0 -
 Tipo stampa S stampa

Dip. paga oraria
 F orfrait 0 0
 6 41
 0
 N o
 +0,00
 0 0
 0 0
 N o
 1 0,00
 1 0,00000

Dip. paga mensile
 F orfrait 0 0
 6 41
 0
 N o
 +0,00
 0 0
 0 0
 N o
 2 0,00
 2 0,00000

Codice C76 - Cong.debito76/22
 Note da costante dip
 Codice i.p.s.

IMPONIBILI		SOCIALI	
01 =	IMPONIBILE FAP		0,00
02 =	IMPONIBILE SSN		0,00
03 =	IMP.MESE PREC.		0,00
04 =	IMP.C.E.		0,00
05 =	IMPONIB.CPDEL		0,00
06 =	IMPONIB.CREDIT		0,00
07 =	FIG FONDO PENS		0,00
08 =	ARR.TI 2002		0,00
09 =	ARR.TI 2003		0,00
10 =	ARR.TI 2004		0,00
11 =	IMP.CASSA EDIL		0,00
12 =	ccc.GNF MALIN		0,00

IMPONIBILI		FISCALI	
Imponibile fiscale	01		100,00
Imponibile fiscale	02		0,00
Imponibile fiscale	03		0,00
Imp. fiscale anni prec.			0,00

Detassazione

Tipologia importo N on int.
 Decorrenza 00.0000

Test coeff. riduttivo S i

Arrotondamento importo C entesimo

Codice C76 - Cong.debito76/22
 Note da costante dip
 Codice i.p.s.

Accumul. MOD CUD /70		Accumul. Mod. CUD		Accumulatori vari	
Trasf. lorde	+ 0,00	Differenza CIG	+0,00	Ore agg. INAIL	+0,00
Comp.terzi sog.	+ 0,00	Altre competen.	+0,00	Tot. ore CIG	+0,00
Comp.terzi n.s.	+ 0,00	Ass.nucleo fam.	+0,00	Imp. malattia	+0,00
Arretr. AA.PP.	+ 0,00	Imp.cong.malat.	+0,00	Imp. T.F.R.	+0,00
Spese Sanitarie	+ 0,00	Imp.cong.88/87	+0,00	Accanton.T.F.R.	0
Assicurazioni	+ 0,00	Imp.cong.mater.	+0,00	TFR c/CIGS	+0,00
Premi di Assic.	+ 0,00	Imp.cong. CIG	+0,00	TFR c/SOL	+0,00
Comp. natura	+ 0,00			Voci costo	+0,00
Contr.prev.ass.	+100,00				
Enti previdenz.	-0,00				
Non utilizzato	+0,00				

Confermare.

Creare una nuova voce di corpo (anche duplicando la precedente), sempre a debito, dove verrà indicato il primo codice costante caricato per il calcolo apprendisti, nell'esempio la voce 40.

Codice: A76 - Appr.debito76/22
 Note: da costante dip
 Codice i.n.p.s.

Tipo calcolo: 0 - Calcol normale
 Com. Rit./Fig. R ritenuta

Modalità di trattamento

Tipo input: maggiorazione

Tipo - Codice ore / giorni: 0
 Tipo - Codice dato base A: 6
 Moltiplicatore / divisore d.b.A: 40
 Tipo - Codice: 0
 Percentuale di maggiorazione: +0,00
 Tipo - Codice dato base B: 0
 Moltiplicatore / divisore d.b.B: 0
 Retribuzione differita: 0
 Costanti generali Ore/gg: 0
 Costanti generali Dato Base/Importo: 0

Esen. tras. 0 -
 Tipo stampa: S stampa

Dip. paga oraria: F orfrait 0, 6, 40, 0, 0, +0,00, 0, 0, 1, 0,00, 1, 0,00000

Dip. paga mensile: F orfrait 0, 6, 40, 0, 0, +0,00, 0, 0, 2, 0,00, 2, 0,00000

Seconda e terza videata andranno caricate come la precedente tabella (se duplicata sarà sufficiente confermare dopo aver variato la descrizione e il codice costante).

Creare una nuova voce, uguale alle precedenti, in cui però andrà indicato "Competenza" anziché "Ritenuta" e indicato il terzo codice costante caricato per il conguaglio a debito, nell'esempio il 42.

Codice: R76 - Cong.credito 76/22
 Note: da costante dip
 Codice i.n.p.s.

Tipo calcolo: 0 - Calcol normale
 Com. Rit./Fig. C competenza

Modalità di trattamento

Tipo input: maggiorazione

Tipo - Codice ore / giorni: 0
 Tipo - Codice dato base A: 6
 Moltiplicatore / divisore d.b.A: 42
 Tipo - Codice: 0
 Percentuale di maggiorazione: +0,00
 Tipo - Codice dato base B: 0
 Moltiplicatore / divisore d.b.B: 0

Esen. tras. 0 -
 Tipo stampa: S stampa

Dip. paga oraria: F orfrait 0, 6, 42, 0, 0, +0,00, 0, 0, 1, 0,00, 1, 0,00000

Dip. paga mensile: F orfrait 0, 6, 42, 0, 0, +0,00, 0, 0, 2, 0,00, 2, 0,00000

Le videate successive dovranno essere compilate come le precedenti tabelle con indicazione di 100 in Imp. Fiscale 01 in secondo pagina, e 100 in Contr. Prev./Ass. in terza pagina.

Elaborazione Cedolino

PAGHE 31-04-01

Inserire nei cedolini dei dipendenti i codici di corpo che richiamano le costanti utilizzate per lo scarico della contribuzione a debito/credito.

Le tre voci possono essere inserite nelle Voci ricorrenti in Elaborazione cedolino di modo che vengano proposte per tutti i dipendenti.

Contribute: Sgravi: Tratt.pensione: Festività Patronale: 05/08

Selezioni: Trova matricola, Ordina, Attiva filtri, Annulla filtri, Cert. Malattia, **Voci ricorrenti**, Gesto, Gest. g

Lavoratori selezionati: Passaggio al lavoratore successivo dopo la conferma del cedolino

Voci ricorrenti

Codice	Descrizione	Ore/Giorni Orari	Importo Orari	Ore/Giorni Mensilizzati	Importo Mensilizzati
C76					
A76	APPR.DEBITO76/22				
R76	CONG.CREDITO.76/22				

Salva/Esci, Annulla

Avvertenze

IMPORTANTE: Per i dipendenti cessati nel periodo gennaio-agosto 2022, occorre elaborare un **cedolino con il CONGUAGLIO FISCALE con periodo di competenza settembre 2022** nel quale scaricare i codici di corpo che richiamano le costanti utilizzate per lo scarico della contribuzione a debito/credito. Si ricorda che in questi casi prima di elaborare il cedolino occorre inserire nell'anagrafica del dipendente interessato, nel campo <Codici Statistici> il codice statistico **"NFOR"**.

L'elaborazione dei contributi relativa al periodo paga **Settembre 2022** riporta nella Gestione Dm10 i codici di conguaglio relativi ai recuperi e ai versamenti che sono stati calcolati tramite la scelta **Calcolo Progresso**.

Contestualmente, l'esposizione dettagliata dei suddetti codici avverrà nel telematico Uniemens, con l'inserimento automatico dell'elemento <InfoAggCausaliContrib>

Si ricorda che la sezione <InfoAggcausaliContrib> è ripetuta per ogni mese a cui fa riferimento la contribuzione arretrata.

Il popolamento della Gestione Dm10 e della sezione <InfoAggcausaliContrib> viene effettuata tramite la lettura dei dati presenti nella Gestione Progresso (Scelta 31-01-14-11-04).

Nota contabile (scelta 31-5-8)

Richiamare un'azienda qualsiasi e su NOTACO premere F7.

Richiamare il codice calcolo 170 e aggiungere i tre codici di corpo creati in precedenza. Il codice di corpo a credito, andrà inserito con segno **Negativo**.

Num	Op	Tipo campo	Cod Cost	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
8	+	CC	C76	Cong.debito76/	6	Importo	0
9	+	CC	A76	Appr.debito76/	6	Importo	0
10	-	CC	R76	Cong.credito 7	6	Importo	0
11			000				
12			000				

Salvare con F9.

Tabelle previdenziali CU (Scelta 31-06-03-13-01)

Intervenire nelle tabelle di calcolo CU per adeguare la tabella di calcolo relativa ai contributi c/dipendente inserendo i codici di corpo utilizzati per il recupero o il versamento dei contributi relativamente la quota c/dipendente.

Richiamare il codice calcolo 3 relativo al contributo FAP c/dipendente, per aggiungere nel primo riga libero i codici di corpo allo stesso modo con cui son stati caricati nella Nota Contabile. Salvare con F9.

- PR** Tab.Dati Previdenziali
- O1** Tab.Ex O1M e vecchia prev.
- RP** Tab.Retribuzioni particolari

Codice modulo	CUDPRE	-	CUD Dati previdenzia			
Codice calcolo	3	-	Ctr clav. INPS			
Formato stampa	0		Euro		Lire	
Condizione	0	-				
Valuta	Si			Periodo		0
Descriz stampa	Contributi o/dip. INPS trattenuti - cas. 77 CUD					CONTINUA

Num	Op.	Tipo campo		Cod.Cost.		Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
11	+	CC	Corpo cedo	C76		Cong.debito76'	6	Importo	0
12	+	CC	Corpo cedo	A76		Appr.debito76'	6	Importo	0
13	-	CC	Corpo cedo	R76		Cong.credito 7	6	Importo	0

MEM INFORMATICA S.r.l.

Assistenza

Antonello Puggioni / Vincenza Satta/ Michele Murtas