

CONGUAGLIO SGRAVIO ARTICOLO 3 D.L. 14/08/2020 N.104

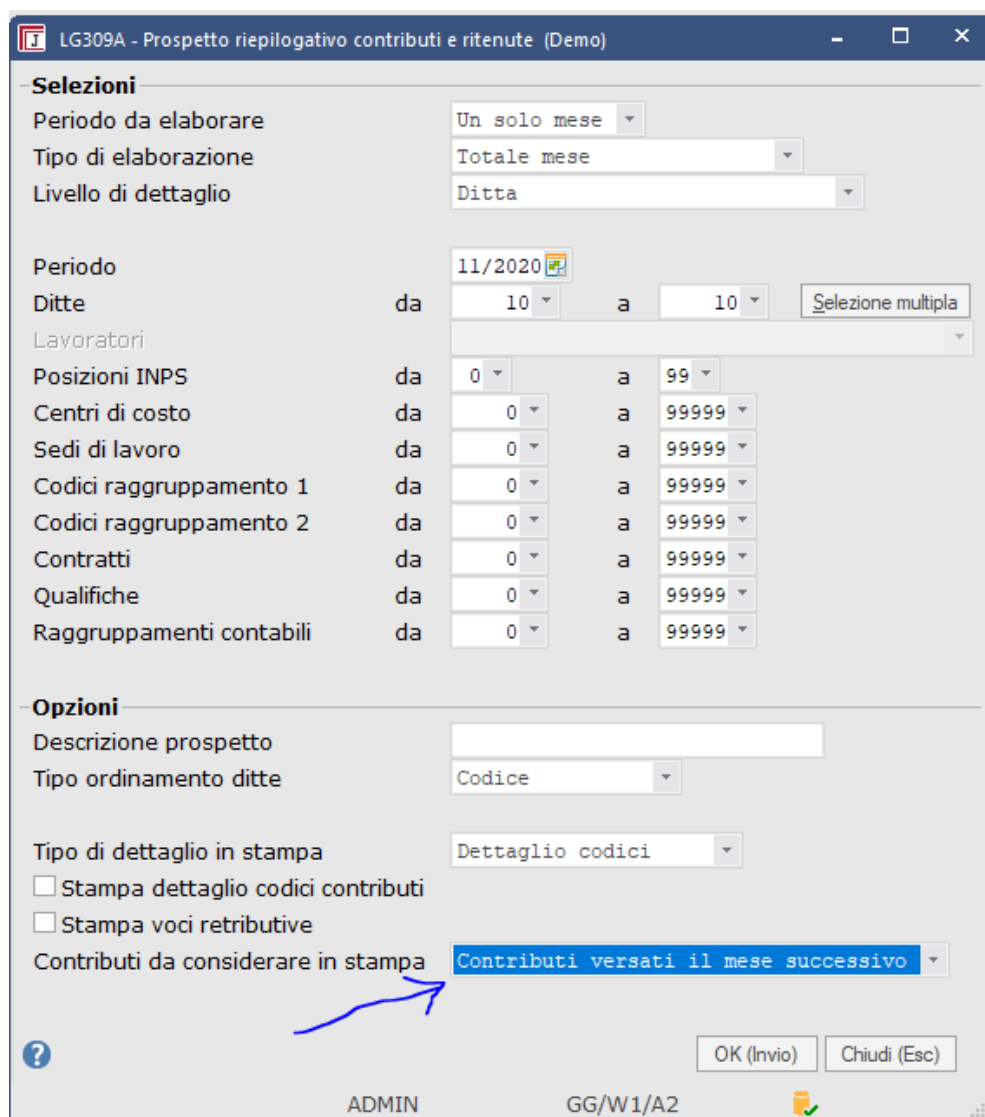
(doppio ore CIG 05-06/2020)

Ci stanno pervenendo diverse richieste in merito all'importo massimo che può essere portato in compensazione in ogni singolo Uniemens.

Questo importo non ha nulla a che vedere con l'importo dello sgravio teoricamente spettante, che viene determinato dalla scelta "Calcolo importo massimo esonerabile CIG non fruita".

Sistemi non ha reso automatica la compilazione, anche perché l'Inps ad oggi non ha specificato esattamente quali contributi possono essere portati in compensazione, ma parla genericamente del "totale dei contributi c/ditta da versare". Questi possono essere determinati nel modo seguente.

Fai la stampa del prospetto contributi e ritenute del mese con opzione "Contributi da considerare in stampa = Contributi versati il mese successivo".



Dal prospetto, considera l'importo del rigo "SALDO INPS" nella colonna carico ditta (freccia blu), detrai i contributi associativi (freccia rossa) e somma le anticipazioni INPS (cerchio verde).

PROSPETTO RIEPILOGATIVO CONTRIBUTI E RITENUTE							Data	2/12/2020
Ditta 10 DITTA PROVA							Pagina	1
							Periodo	11/2020
Descrizione	N.Dip.	Giorni	Imponibile	Carico dipendente	Carico ditta	Totale		
Pos.INPS 1 Matr. 1700000000 SAP 1701								
Debito INPS (Q. B DM10/2)								
100M Operai	1	26,00	1.272,00	9,190	116,90	26,930	342,56	459,46
FE00 N.dipendenti femmine	1							
FFIS F.Sol.FIS DLgs148/15:contr.ord	1		1.272,00	0,217	2,76	0,433	5,51	8,27
FZ00 Forza aziendale	1							
M980 Ctr.solidarietà no Prev.Compl.	2		15,04			10,000	1,50	1,50
W020 Contributo Ascom 1,2%	1		1.272,00			1,200	15,26	15,26
Totale Debito INPS (Q. B DM10/2)				119,66		364,83		484,49
Credito INPS (Q. D DM10/2)								
35 Assegni familiari correnti	1					55,00		55,00
52 Indennità malattia	1					23,08		23,08
ACAS Decontribuz.Sud a.27 DL 104/20	1		101,62			100,000	101,62	101,62
Totale Credito INPS (Q. D DM10/2)						179,70		179,70
Saldo INPS Pos. 1700000000				119,66	185,13			304,79
ENTI BILATERALI								
9620 EBLOG (Trasporto merci)	1	26,00		0,50		2,00		2,50
Totale enti bilaterali				0.50	2.00			2.50

Calcolo capienza:

Contributi c/ditta € 185,13 –

Contributi associativi € 15,26 + (es. ASCOM)

Anticipazioni c/Inps € 78,08 = (es. ANF e malattia)

€ 247,95 (capienza incentivo del mese)

che EQUIVALE a determinare la capienza sommando i contributi c/ditta riportati nella stampa

€ 342,56 + (contributi c/ditta)

€ 5,51 + (FIS c/ditta)

€ 1,50 – (contributo solidarietà)

€ 101,62 = (esoneri e sgravi)

€ 247,95

L'importo così determinato può essere indicato manualmente nella gestione denunce Uniemens nella sezione **"Denuncia aziendale – Altre partite – Altre partite a credito – Causale L903"**, stando attenti a non superare l'importo dello sgravio teoricamente spettante determinato nella scelta **"Calcolo importo massimo esonerabile CIG non fruita"**.

Altre partite a debito					
Causale	Descrizione	Giorni/Ore	Numero dipendenti	Retribuzione	Somma a debito
M980	Contr. Solidarieta' 10% ex art. 9bis L.166/91	0	2	15	1,50

Altre partite a credito		
Causale	Descrizione	Somma a credito
L903	Conguagli sgravio art.3 DL 104/2020 (Msg.4254/2020)	247,95

Confermando il codice L903 sull'Uniemens, il programma automaticamente aggiorna l'importo a debito sull'F24.

Per riportare l'importo dello sgravio anche nel prospetto **"Contributi e ritenute"** vai invece nella scelta **"Elaborazioni mensili > INPS Modelli mensili > Dm10 > Gestione modelli DM10"** e, nel DM10 del mese, vai nella gestione del quadro D ed aggiungi sempre il codice L903 ed il relativo importo.

The screenshot shows the 'Gestione modelli DM10' interface. On the left, a tree view shows 'Modello DM10/2' with sub-items: 'Quadro A: Dati anagrafici', 'Quadro B: Dati retributivi e somme a debito', 'Quadro D: Somme a credito', and 'Quadro F: Cassa integrazione'. The main area displays a table with columns 'Codice DM10' and 'Descrizione'. A pop-up window titled 'Aggiunta codice DM10 in modello DM10/2 (Demo)' is open, showing 'Codice DM10' as 'L903' and 'Descrizione' as 'Cong.sgravio art.3 DL 104/2020'. Below it, another pop-up window titled 'Dati codici DM10 da variare (Demo)' shows a table with columns: 'Codice DM10', 'Valore derivato da cedolini', 'Dato di variazione', and 'Valore in stampa'. The table contains two rows: 'Contributo c/dipendente' and 'Contributo c/ditta', both with '0,00' in the first two columns and '0,00' in the last. The value '247,95' is circled in blue in the 'Valore in stampa' column for the second row.

In questo modo sarà poi possibile ristampare il modello contributi e ritenute che conterrà l'importo dello sgravio.

Debito INPS (Q. B DM10/2)									
100M Operai	1	26,00	1.272,00	9,190	116,90	26,930	342,56	459,46	
FE00 N.dipendenti femmine	1								
FFIS F.Sol.FIS DLgs148/15:contr.ord	1		1.272,00	0,217	2,76	0,433	5,51	8,27	
FZ00 Forza aziendale	1								
M980 Ctr.solidarietà no Prev.Compl.	2		15,04			10,000	1,50	1,50	
W020 Contributo Ascom 1,2%	1		1.272,00			1,200	15,26	15,26	
Totale Debito INPS (Q. B DM10/2)									
					119,66		364,83	484,49	
Credito INPS (Q. D DM10/2)									
35 Assegni familiari correnti	1						55,00	55,00	
52 Indennità malattia	1						23,08	23,08	
ACAS Decontribuz.Sud a.27 DL 104/20	1		101,62			100,000	101,62	101,62	
L903 Cong.sgravio art.3 DL 104/2020							247,95	247,95	
Totale Credito INPS (Q. D DM10/2)									
							427,65	427,65	
Saldo INPS Pos. 1700000000									
					119,66		62,82-	56,84	