



## Note di Rilascio Utente Fix 10.70.20

### CONTENUTI

- Sispac/Cosmo -

<b>1. DELEGA F24</b> .....	<b>1</b>	Fondo EST – Versamento contribuzione in F24 .....	3
Aggiornamento Tabella Codici Tributo ..	1	Giornaliera Grafica .....	4
Aggiornamento Tabella Causali INPDAP	1	<b>Avvertenza</b> .....	<b>4</b>
<b>2. MODULO CONTABILE</b> .....	<b>1</b>	<i>Tabelle Maggiorazioni per Lavoro Straordinario e per Lavoro Ordinario</i>	4
Acconto IVA 2010 .....	1		
<b>3. PAGHE E STIPENDI</b> .....	<b>3</b>		

#### Avvertenza

Eseguire le copie degli archivi prima di procedere con l'aggiornamento da effettuarsi almeno in presenza della Release 10.70.00 o Fix 10.70.10

**L'installazione di questo aggiornamento, comprensivo della Fix 10.70.10, è obbligatoria in quanto requisito necessario per l'installazione della Release 11.00**

## 1. Delega F24

### Aggiornamento Tabella Codici Tributo

Aggiornata la tabella "Codici Tributo" in base alle Risoluzioni ministeriali 109/E e 115/E, che hanno previsto anche l'utilizzo:

- del codice ente "A", Assicurazioni per l'F24-Accise;
- del codice tipo "I" "INPDAP, per deleghe di versamenti con Elementi Identificativi.

### Aggiornamento Tabella Causali INPDAP

Aggiornata la tabella "Causali INPDAP in base alla Risoluzione ministeriale 114/E.

[Torna al sommario](#)

## 2. Modulo Contabile

### Acconto IVA 2010

Rilasciate le procedure di calcolo dell'Acconto IVA (dati riferiti alla Dichiarazione IVA 2010/Anno d'imposta 2009)

Le modalità di calcolo sono le stesse dello scorso anno, con la sola eccezione dei versamenti effettuati con il "F24 IVA - Immatricolazione auto UE" (ora "F24 versamenti con elementi identificativi") che tengono conto delle variare modalità di gestione dei versamenti effettuate nella tabella "F24 immatricolazione auto".

#### Modalità di calcolo

Acconto IVA 2010 con metodo storico (L. 405/1990)

- versamento entro il 27/12/2010
- importo minimo del versamento = € 103,29
- aliquota = 88%
- non è dovuta maggiorazione dell'1,0% per interessi

- la base di calcolo dei trimestrali non deve includere nell'ammontare di riferimento gli interessi dell'1% (*Risoluzione Ministeriale 157/2004*)
- codice tributo 6013 (mensile), 6035 (trimestrale)
- contabilità separate: determinazione distinta per ogni attività e sommando i relativi importi.

#### Casi di esonero

- ultima liquidazione del 2009 al lordo dell'acconto a credito
- ultima liquidazione del 2010 a credito
- mensili che hanno cessato entro il 30/11/2010
- trimestrali che hanno cessato entro il 30/09/2010
- inizio attività nel 2010.

#### Altri casi

- imprese agricole in regime di esonero (art. 34 D.P.R. 633/72)
- imprese esercenti attività di intrattenimento in regime speciale (art. 74 c. 6)
- associazioni in regime forfetario (L. 398/1991)
- contribuenti minimi (art.1 c. 96/117 L.244/2007) – soggetti esclusi da IVA
- soggetti nuove iniziative (art. 13 L. 388/2000) sono esonerati dall'acconto anche per il periodo in cui l'agevolazione è venuta meno (*Risoluzione Ministeriale 157/2004*).

#### Contabilità presso terzi

In questi casi può essere utilizzato il metodo che calcola i 2/3 della liquidazione di dicembre 2010 relativa alle annotazioni di novembre 2010. Nell'applicativo, detta casistica è assimilata al Metodo della Liquidazione (scelta "B").

	<b>Tipo Liquidazione Anno 2009</b>	<b>Tipo Liquidazione Anno 2010</b>	<b>Righi</b> (solo SE >0)	<b>%</b>
1	MENSILE	MENSILE	se $H12,2 + H31$ (al netto cessioni future di H31) – $H12,1 > 0$ Acc = $H12,2 + H31$ (netto cessioni future di H31) – $H12,1$	88%
2	TRIMESTRALE	TRIMESTRALE o TRIMESTR. PARTIC.	(FILVER AC col.4) + L32 – L34 – L35 – X2	88%
3	TRIMESTR. PARTIC.	TRIMESTR. PARTIC. o TRIMESTRALE	se $H12,2 + H31$ (al netto cessioni future di H31) – $H12,1 > 0$ Acc = $H12,2 + H31$ (netto cessioni future di H31) – $H12,1$	88%
4	TRIMESTRALE	MENSILE	(FILVER AC col.4) + L32 – L34 – L35 – X2	1/3 * 88%
5	TRIMESTR. PARTIC.	MENSILE	se $H12,2 + H31$ (al netto cessioni future di H31) – $H12,1 > 0$ Acc = $H12,2 + H31$ (netto cessioni future di H31) – $H12,1$	1/3 * 88%
6	MENSILE	TRIMESTRALE o TRIMESTR. PARTIC.	$H10,2 + H11,2 + H12,2 - H12,1 + H29$ (netto cessioni future di H29) + $H30$ (netto cessioni future di H30) + $H31$ (netto cessioni future di H31)	88%

#### F24 auto UE (quadro VH sez.II)

L'IVA derivante dalla vendita di autovetture versata mediante "F24 auto UE" (ora "F24 versamenti con elementi identificativi") deve essere considerata quando rientra nella liquidazione.

Quindi i versamenti da prendere in considerazione comprendono anche quelli indicati nel quadro VH sez.II, al netto di quelli relativi "alle cessioni future" (per esempio relativi a vetture immatricolate in dicembre ma, vendute poi nell'anno successivo).

Le istruzioni del Modello IVA Annuale, infatti, prevedono che nel quadro VH sez.I siano indicati i risultati derivanti dalle liquidazioni, senza tenere conto di eventuali versamenti relativi all'auto UE che devono essere indicati nella sez. II del quadro VH.

[Torna al sommario](#)

## 3. Paghe e Stipendi

### Fondo EST – Versamento contribuzione in F24

#### Parametri contributivi

Riproponiamo l'esempio di caricamento del parametro relativo al Fondo EST riportato nelle Note di Rilascio allegate alla Fix 10.70.10 nel quale non risultava riportata, in corrispondenza del campo <Contributo fondo>, l'opzione "Assistenza sanitaria".

*Esempio completo:*

Parametri contributivi chiusura cedolino	
Parametro	123 - FONDO EST
Note	Contributo fondo EST dipendenti full-time
Tipo stampa	Totali
Tipo mensilita	N - Normale
Tipo conguaglio	No
Per. conguaglio	00 / 0000
Tipo calcolo	8 Quota fissa
	0
	Com./Rit./Fig.
	Tipo applicaz.
	Appl.conguaglio
	Nr. mensilita'
	0
	12
	Codice ente
	333 FONDO EST
Data inizio	01/09/2005
Arr. input Euro	+0
Cod. min./max.	0
Data termine	31/12/2099
Arr. output Euro	+0
Tab. fasce Mass.	0
Quota Fissa Lire	+0,00
Quota Fissa Euro	+0,00000
Arrot. Ctr. Euro	Centesimo
Detraz. d'imposta	0,00
R.soc.arretr. AAPP	0,00
R.soc.trasferita	0,00
R.soc.preavv./Altre	0,00
R.soc.Detass.Strao	0,00
R.soc.Modello 770	0,00
Lord. malattia	No
Tot. rit. soc.	No
Utilizzo costi	No
Ventilaz. DM10	0
Comp.corr. 01/M	No
Contrib.Fondo	Ass.San
TFR.Fondo Comp.	No
Bonus pension.	No

#### Ente Previdenziale

Per la compilazione automatica, nei modelli CUD e 770, del dettaglio dei Codici Fiscali degli Enti e Casse aventi fini Assistenziali, nella fase di caricamento dell'Ente Previdenziale relativo al Fondo EST, deve essere indicato il codice fiscale dell'ENTE.

*Un esempio:*

Enti Previdenziali	
Codice ente previdenziale	333
Sigla ente previdenziale	FONDO EST
Descr. ente previdenziale	
Codice Fiscale ente	
Codice ente principale	
Ente Bilaterale	<input checked="" type="checkbox"/>
Causale contrib. per F24	EST1

Compilare esclusivamente ai fini della generazione automatica del dettaglio codici fiscali ente/casse assistenziali CUD.

Ente Bilaterale	
Causale contrib. per F24	EST1
Provincia	- Tutte le Province
Periodicita' Versamento	Mensile
Importo Min. Versamento	0,00
Stampa Periodo Dal	Si
Stampa Periodo Al	No
Arrotondamento in F24	C Centesimo
Compensabile in F24	Si
	Periodo primo versamento
	10/2010

### ***Ente Bilaterale***

Nella sezione "Ente Bilaterale" è presente il nuovo campo <Periodo primo versamento F24>, valorizzato automaticamente dalle procedure di conversione con il periodo 10/2010. In questo modo non vengono riportati, nella Delega F24, gli importi dei contributi relativi ai mesi precedenti versati con tipologie diverse.

## **Giornaliera Grafica**

### **Avvertenza**

#### **Tablette Maggiorazioni per Lavoro Straordinario e per Lavoro Ordinario**

A seguito dell'intervento effettuato con la Release 10.70.00, le tabelle "Maggiorazioni per Lavoro Straordinario" e "Maggiorazioni per Lavoro Ordinario" sono state ricopiate in un nuovo archivio tabelle.

Eventuali variazioni successive alla Release 10.70.00 di entrambe le tabelle di Maggiorazione del Preinput Cedolini, devono essere riportate anche nelle rispettive tabelle "Maggiorazioni per Lavoro Straordinario e Ordinario" della Giornaliera Grafica".

[Torna al sommario](#)