

# Ranocchi

Software e servizi per professionisti e aziende

**Formazione base**

**GisPaghe**

**Sospensive covid-19**



## SOSPENSIVE COVID-19

---



### SOSPENSIVE COVID-19

Argomenti trattati:

- ✓ Riepilogo sospensive
- ✓ Abbinamento
- ✓ Fasi operative
- ✓ Sospensive scadute
- ✓ Sospensive nel cedolino di marzo
- ✓ Adempimenti contributivi
- ✓ Quesiti

**SOSPENSIVE COVID-19**

**RIEPILOGO SOSPENSIVE**

Quali sospensive sono state attuate

- Per aziende della zona rossa (allegato1)
- Per aziende turistico ricettive
- Per aziende dei settori estesi con dl18/2020
- Per società sportive
- Per aziende con ricavi < 2 milioni

Quali sono i periodi di sospensione

- Dal 21/2 al 31/3 solo irpef
- Dal 2/3 al 30/4 solo contributiva
- Dal 2/3 al 30/4 fiscale e contributiva
- Dal 2/3 al 31/5 fiscale e contributiva
- Dal 8/3 al 31/3 fiscale e contributiva

A quali aziende sono rivolte

21/2 – 31/3 solo irpef	aziende zona rossa
2/3 – 30/4 solo contributiva	aziende zona rossa
2/3 – 30/4 fiscale e contributiva	az. turistico ricettive + settori 61c3
2/3 – 31/5 fiscale e contributiva	az. società sportive
8/3 – 31/3 fiscale e contributiva	az con ricavi inferiori a 2 milioni





## SOSPENSIVE COVID-19

### FASI OPERATIVE

Quali sono le fasi operative da eseguire

Inserire la tabella sospensive con il comando TASOSP  
Collegare le tabelle alle aziende e dipendenti con UT032020  
Eseguire il comando RECSC19

**INSERIMENTO SOSPENSIVE**

**TASOSP**

**COLLEGAMENTO SOSPENSIVE  
AZIENDE E DIPENDENTI**

**UT032020**

**CALCOLO RECUPERO  
IMPORTI SOSPESI**

**RECSC19**

## SOSPENSIVE COVID-19

### SOSPENSIVE SCADUTE

Quali sospensive sono terminate ?

La sospensiva (1) solo fiscale relativa alle aziende della zona rossa che non rientrano nei settori turistico e in quelli previsti dall'art 61 c.2 è scaduta al 31/3.

La sospensiva (1) è anche utilizzata per le aziende con ricavi < 2 milioni.

La sospensiva (5) contributiva relativa alle aziende con ricavi < 2 milioni è scaduta il 31/3

## SOSPENSIVE COVID-19

### SOSPENSIVE NEL CEDOLINO DI MARZO 2020

Nella mensilità di marzo che sospensive sono attive, e per quali aziende ?

La sospensione è per cassa, quindi nel mese di marzo le aziende che possono sospendere sono le seguenti:

- **Aziende con versamento nel mese**
  - Aziende zona rossa (solo contributi) sospensiva 2
  - Aziende turistico ricettive + estensioni settori (contributi e irpef) sospensiva 3
  - Associazioni Sportive professionisti e dilettanti (contributi e irpef) sospensiva 4
- **Aziende con versamento differito (mese successivo)**
  - Aziende turistico ricettive + estensioni settori (contributi e irpef) sospensiva 3
  - Associazioni Sportive professionisti e dilettanti (contributi e irpef) sospensiva 4



**SOSPENSIVE COVID-19**

**SOSPENSIVE CEDOLINI MARZO**

Sospensioni cedolini marzo

TIPOLOGIA VERSAMENTO	VERS	FISCALE	CONTRIBUTIVO	SOSP
Aziende che versano nel mese	16/4		Aziende zona rossa all. 1	2
		Aziende turistico ricettive + estensioni settori		3
		Associazioni Sportive professionisti e dilettanti		4
Aziende che versano nel mese successivo	16/5	Aziende turistico ricettive + estensioni settori Associazioni Sportive professionisti e dilettanti		3 4

## SOSPENSIVE COVID-19

### SOSPENSIVE ED ADEMPIMENTI CONTRIBUTIVI

Gli uniemens vanno inviati

Le aziende che sono soggette alle sospensive, ad eccezione di quelle con ricavi < 2 milioni hanno la sospensione sia dei versamenti che degli adempimenti, quindi potrebbero non inviare gli uniemens

Ci sono eccezioni per l'invio degli uniemens ?

SI  
per le aziende della zona rossa con pluralità di sedi operative anche al di fuori delle aree dell'allegato 1,  
la sospensione opera soltanto in relazione ai versamenti

Pertanto per queste aziende la denuncia Uniemens deve essere compilata in maniera completa denunciando tutti i lavoratori ed utilizzando le causali N966 o N967

**SOSPENSIVE COVID-19**

**SOSPENSIVE ED ADEMPIMENTI CONTRIBUTIVI**

Per le aziende art 62 c.2 (aziende < 2 mil), chi avesse sospeso i versamenti senza aver applicato la sospensiva 1, 5 e inviato gli uniemens senza N969 cosa deve fare

Per tali aziende si consiglia di applicare le procedure di sospensione la fine di automatizzare le operazioni di restituzione.

Per la mancata comunicazione degli importi con codici N969 si può operare in due modi:

- Procedere al reinvio degli uniemens tramite rettificativo
- Attendere l'ufficializzazione del codice tramite apposita circolare nella quale saranno indicate le modalità operative di comunicazione

Quali sono i passaggi operativi

TOSASP	inserimento sospensive
UTE032020	collegamento sospensive aziende/dipendenti
RECSC19	determinazione importi da sospendere
AZIE	inserimento rettifiche DM in azienda
F24	riaprire il modello F24 se fosse stampato/preparato
AGGAZI	aggiornamento azienda o gestione unimens
GUEMENS	

**SOSPENSIVE COVID-19**

**RIEPILOGO SOSPENSIONE CONTRIBUTIVA**

Riferimenti	settori	Tipo di sospensione	Periodo sospeso	Retribuzione / compenso	Vers. Unico Rateizzazione	n. rate	CA	Codice DM	Cod. calam
DI 9/2020 art 5 -62c4	Aziende zona 1	vers / ademp	21/2 - 31/3	Feb	Entro 31/5 Da 1/5	1 / 5	7H	N966	24
DI 9/2020 art 8 c1 -61c3	Turistico ricettive	vers / ademp	2/3 – 30/4	Feb-Mar	Entro 31/5 Da 1/5	1 / 5	7L	N967	25
Art. 61 c.2	Estensione settori da b) a r)	vers / ademp	2/3 - 30/4	Feb-Mar	Entro 31/5 Da 1/5	1 / 5	7L	N967	25
Art. 61 c.5	Associazioni Sportive	vers / ademp	2/3 – 31/5	Feb-Mar-Apr	Entro 30/5 Da 1/6	1 / 5	7M	N968	26
Art. 62 c.2	Tutte le aziende < 2 mil	versamento	8/3 – 31/3	Feb	Entro 31/5 Da 1/5	1 / 5	7Q	N969	27

**SOSPENSIVE COVID-19**

**ADEMPIMENTI CONTRIBUTIVI**

Ci sono dei problemi nell'invio degli uniemens

Con riferimento alle denunce Uniemens dei “settori colpiti” (art. 61, D.L. 18/2020), ci viene evidenziata la seguente segnalazione di errore:  
“ERRORE BLOCCANTE: Il codice non è ammesso in assenza del ca 7L  
DATI ERRATI: \*CausaleACredito=N967”

L'INPS ha comunicato che i controlli sono in fase di aggiornamento

## SOSPENSIVE COVID-19

### QUESITI

Inserito le sospensive, ma nel folder Irpef del dipendente non c'è il flag di sospensione

Verificare prima che la sospensiva non sia scaduta (vedi punto successivo). Se la scadenza è attiva (es: 3 e 4 ) effettuare le seguenti operazioni:

- Verificare in TASOSP se le sospensive inserite hanno le sospensioni sia contributive che fiscali
- Controllare e rieseguire UT032020

Dopo aver eseguito il UT032020 nel dipendente non vengono contrassegnati i check di sospensione

La sospensione non viene indicata nel dipendente solo se ha scadenza che si esaurisce nel mese e che quindi è riferita al cedolino già elaborato (es: 31/3 il cui versamento del 16/3 è riferito al cedolino di febbraio). Per le aziende con sospensive con scadenza ancora attiva (ad esempio 30/4 sospensive 3 e 4), che quindi verranno prese in considerazione nel cedolino di marzo (versamento del 16/4), la sospensione nel dipendente è sicuramente presente

## SOSPENSIVE COVID-19

### QUESITI

Ho versato il 16/3 posso attivare le sospensive

NO  
se si ha già versato, non si fa luogo a rimborso

Ho sospeso manualmente i tributi in delega cosa devo fare ?

Attivare comunque la sospensiva con le indicazioni fornite in modo da poter memorizzare le informazioni per il recupero

I contributi c/dipe vanno restituiti ?

con un comunicato stampa prima e un messaggio dopo, l'Inps ha accolto le indicazioni della fondazione studi e quindi ha consentito la possibilità di trattenerli e sospenderli senza la necessità di restituirli

GISPAGHE come opera tale

La versione GISPAGHE è uscita prima di tale ufficialità con la predisposizione indicata nella circolare Inps 37/2020 prevedendo però la possibilità di gestire entrambe le modalità tramite la modica delle voci di calcolo.

## SOSPENSIVE COVID-19

### QUESITI

Come operare per non restituire i contributi ai dipendenti ?

Modificare le voci di calcolo 1951, 1952, 1920 oppure 9951, 9952, 9920 da competenza a figurativa intervenendo nel seguente modo:

- modificare il campo «tipologia voce» sostituendo C con F
- togliere la percentuale 100 al campo «irpef»

Gruppo	GENERALE	Codice	1921	Invariato
<b>1 Parametri</b>   2 Parametri orari   3 Codici   4 Formule   5 Formule orari   6 Note   7 Descrizioni in lingua				
Descrizione voce	SOSPENSIONE CONTRIBUTI C/DITTA		<input checked="" type="checkbox"/> Esponi su cedolino	Completa
Descrizione in stampa	SOSPENSIONE CONTRIBUTI C/DITTA		Priorita' in stampa	
Tipologia voce	<b>F</b>	Figurativa		
Tipo input	A	Automatica		
Quantità				
Tipo quantità			<input type="checkbox"/> Part-time	
Q.tà automatica				
Base di calcolo				
Tipo Base			<input type="checkbox"/> Part-time	
Base automatica				
Elementi		Importo		
Maggiorazione				
<input type="checkbox"/> Somma maggiorazione media turni				
Divisione				
Coefficiente		Q.tà	1,00	
Moltiplicazione				
Coefficiente		Q.tà	1,00	
Voce collegata				
Contributi		Irpef	0,00	Malattia
Inail		Ifr		C/Edile
Imp. contr.			<input type="checkbox"/> Fondi prev.	
Memo				
Mesi				
<input type="checkbox"/> Attiva parametri per dipendenti orari				
Calc. pers.				



## SOSPENSIVE COVID-19

### QUESITI

Nel caso in cui le aziende che ricadono nella sospensiva 3 o 4 (aziende del settore turistico ricettive e altri settori) hanno effettuato il versamento al 16/3 come si può gestire la parte residuale di sospensione per sospendere i versamenti il 16/4 ?

E' necessario duplicare le sospensive con altri codici e modificare la data di inizio sospensione portandola al 20/3

2020

Codice	Descrizione	Data ini. sos.	Data fine sos.	Tipo esposizione	Data dec. rec.	Data ini. rec.	Rate
1	SOSPENSIVA COVID-19 MEF 24/02	23/02/2020	31/03/2020	No DM10	31/05/2020	31/05/2020	
2	SOSPENSIVA COVID-19 Art.5	23/02/2020	30/04/2020	Quadro D modello	31/05/2020	31/05/2020	
3	SOSPENSIVA COVID-19 Art.8	23/02/2020	30/04/2020	Quadro D modello	31/05/2020	31/05/2020	
4	SOSPENSIVA COVID-19 ASS.SPORT.	02/03/2020	31/05/2020	Quadro D modello	30/06/2020	30/06/2020	

Codice:  Descrizione:

Tipo sospensiva:   Assistenza fiscale Sigla DM10:  Sosp.contributiva emergenza COVID-19

Data inizio sospensione:  Data fine sosp.:  Cod. F24 dipendente:

Tipo esposizione:   Date per cassa Cod. F24 collaboratore:

Identificazione:  Voce sosp. c/dipec.:  SOSPENSIONE CONTRIBUTI C/DIPE

Cod. calamita' collab.:  Voce sosp. c/azienda:  SOSPENSIONE CONTRIBUTI C/DITTA

Voce sosp. c/dipec.:  SOSPENSIONE IRPEF/ADDIZ C/DIPE

Recupero contributi

Data dec. recupero:  Cod. F24 dipendente:  VERS.CTR.SUCC.SOSP.CALAMITA'

Data inizio recupero:  Cod. F24 collaboratore:  COMMIT. CREDITI CONTRIB.

Numero rate dipendenti:  % recupero:  Codice Matricola F24:  Periodo F24:

Numero rate collaboratori:  Controllo rata minima:  < No Voce rec. c/dipec.:  RESTIT.SOSPENS.CONTR.C/DIPEND.

Mortalita' calcolo rata:  Voce rec. c/azienda:  RESTIT.SOSPENS.CONTR.C/DITTA

Voce rec. c/coll.:  RESTIT.SOSPENS.CONTR.C/COLLAB.

Recupero Irpef

% recupero:  Voce rec. Irpef arretrati:

Voce rec. Irpef:  Voce rec. Irpef T.S.:

Voce rec. Add. reg.:  Voce rec. Imp. sostitut.:

Voce rec. Add.com. acc.:

Voce rec. Add.com. rate:

Voci recupero Ass. Fiscale

**SOSPENSIVE COVID-19**

**QUESITI**

Utenti che a seguito della Circolare Inps 37/2020 hanno inserito il check “Ditta in crisi” e ripassato i cedolini o che hanno autonomamente versato i contributi c/dipendente in data 20/03:

Inserire la sospensiva in base alla tipologia di azienda ed effettuare le operazioni indicate per consentire di memorizzare i dati della contribuzione sospesa per il successivo versamento differito avendo cura prima di procedere al calcolo del recupero, di eliminare dall’elenco delle voci, la voce 1951 e la 1952.

FINE