

MEM INFORMATICA SRL

Via Dessanay, 08100 Nuoro

Tel: (0784) 262099 Fax: (0784) 262107

L'INPS con [circolare 11 del 11/02/2022](#) ha aggiornato - retroattivamente dal 01/01/2022 - le aliquote contributive dovute per gli iscritti alla Gestione Separata; in particolare per alcune tipologie di collaboratori è stato previsto un aumento della contribuzione pari a 0,80 punti percentuali (da 34,23 a 35,03), da ripartire tra committente e lavoratore parasubordinato in ragione rispettivamente di 2/3 e 1/3. Purtroppo, vista la tempistica adottata dall'istituto, il cedolino di gennaio 2022 è stato elaborato in base alle percentuali in vigore fino al 31/12/2021, e per questo motivo si rende necessario calcolare un conguaglio che può essere effettuato a scelta nel cedolino di febbraio, marzo o aprile 2022, con versamento del totale dovuto in delega F24 (modalità non ancora definite dall'INPS). Con precisato dall'INPS con [comunicato stampa 14/02/2022](#) non occorre modificare il flusso Uniemens 01/2022 già inviato.

Creando le tabelle proposte di seguito si otterrà il calcolo del conguaglio desiderato.

Precisiamo che I codici indicati di seguito sono solo degli esempi: se questi ultimi sono già occupati utilizzare codici liberi.

Descrizioni MACRO - scelta 31.14.07.01

Configurare una nuova tabella MACRO di tipo Progressivo, periodo di riferimento 01/2022:

Tabella Descrizione Macro

Codice Macro

ARCX

Descrizione

ARR.TI CXK 01/2022

Tipo periodo

Progressivo

Mese precedente

0

Controllo modelli annuali dipendenti trasferiti

1 Fiscale

Dati inizio periodo paga		Dati fine periodo paga	
Mens.	1 Gennaio	Mens.	1 Gennaio
Periodo	01/2022	Periodo	01/2022 Mese/Anno Corr.

Calcoli MACRO - scelta 31.14.07.04

Configurare una tabella di calcolo MACRO elencando i codici di tutti i parametri contributivi utilizzati nel cedolino di gennaio 2022 per calcolare il contributo INPS a carico dei collaboratori senza altra assicurazione (35,03% per il 2022) , <Tipo campo> = 5 - Dato Base (nell'esempio parametro 450):

Codice Macro	ARCX	-	ARR.TI CXX 01/2022
Codice calcolo	1	-	Imp. compenso
Condizione	0	-	
Valuta	Si		
			Periodo 0
			CONTINUA

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
1	+	CP Parametri	450	INPS COCOCO 35	5	Dato base	0
2							
3							
4							
5							

Salvare con F9.

Enti Previdenziali - scelta 31.14.01.06

Creare un nuovo Ente Previdenziale, avendo cura di lasciare a spazi il campo <Causale contrib. Per Uniemens>; per quanto riguarda invece il campo <Causale contrib. Per F24>, è possibile valorizzarlo solo qualora l'INPS preciserà di utilizzare un codice contributo F24 diverso da CXX: in caso contrario lasciare a spazi anche questo campo.

Un esempio:

Codice ente previdenziale	175
Sigla ente previdenziale	ARR.TI CTR COLL
Descr. ente previdenziale	ARR.TI COLLABORATORI 01/2022
	NO UNIEMENS
Codice Fiscale ente	
Codice ente principale	0 -
Codice ente SICO	-

Ente Bilaterale	
Causale contrib. per F24	Causale contrib. per Uniemens
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> Compilare esclusivamente ai fini della generazione automatica del dettaglio codici fiscali ente/casse assistenziali CU. </div>	
Provincia	
Periodicità Versamento	
Importo Min. Versamento	0,00
Stampa Periodo Dal	
Stampa Periodo	A1
Arrotondamento in F24	
Compensabile in F24	Periodo primo versamento

Parametri contributivi - scelta 31.14.03 - Tabelle Contributive - Parametri contributivi

Creare un nuovo parametro contributivo, eventualmente duplicando il parametro contributivo "INPS Collaboratori CXX", nell'esempio digitiamo il codice 467 inesistente e su Precaricamento indichiamo il codice già utilizzato per la contribuzione Inps per i collaboratori senza altra assicurazione (nell'esempio 450) e apportiamo le correzioni come indicato.

- <Com./Rit./Fig.> : **Ritenuta**
- <Tipo calcolo> : **50 - Calcolo da Macro**
- <Codice Macro> : **ARCX - ARRETR CXX 2022** (o diverso codice utilizzato, se quello proposto era già occupato)

- <Codice Ente> : **175 – ARR CXX** (o diverso codice utilizzato, se quello proposto era già occupato)
- <Data inizio> **01/01/2022**
- <Data termine> : indicare 28/02/2022 se il conguaglio viene effettuato nel cedolino di febbraio, indicare 31/03/2022 se il conguaglio viene effettuato sul cedolino di marzo. Nessun altro periodo di validità deve essere presente.
- <Percentuale fascia 1 dip> : **0,27**
- <Percentuale fascia 1 ditta> : **0,53**

Un esempio:

Tabella Parametri Contributivi

Parametro: 467 ARR.TI CTR COLL

Note: 01/2022

Tipo stampa: Stampa Com./Rit./Fig.: Ritenuta Tipo mensilità: Entrambe

Tipo applicazione: Mensile Mese: 1

Conguaglio: No Nr. mensilità: 18 Applicazione: Anno corrente Periodo: 00 / 0000

Tipo calcolo: 50 Calcolo da Macro

Codice Macro: ARCX ARR.TI CXX 01/2022 Codice ente: 175 ARR.TI CTR COLL

Data inizio	Data termine	Cod. Min/Max	Percentuale fascia 1 dip	Percentuale fascia 1 Ditta
01/01/2018	30/04/2022	000	+0,2700	+0,5300

Detrazione d'imposta: 100,00 R. soc. arretr. AAPP: 100,00 R. soc. trasferta: 100,00

R. soc. preavv./Altre: 100,00 R. soc. Detass. Straor.: 0,00 R. soc. modello 770: 100,00

Lord. malattia: ☐ Tot. rit. soc.: ☒ Utilizzo costi: Sì, prima % parametro Ventilaz. DM10: 0

Comp. corr. (EX. 01/M): ☐ Contrib. Fondo: No

TFR Fondo Comp.: ☐ Bonus pension.: No

indicare Tipo calcolo 50 e nome macro ARCX appena creata. Indicare il nuovo ente, nell'esempio il 175, e sulla griglia, premere il tasto modifica sul primo rigo presente e modificare la data termine in 30/04/2022 per riportare il recupero nel cedolino di Aprile 2022

Nota bene

Qualora nella tabella Raggruppamento parametri contributivi riservata a questo tipo di collaboratori sia presente un parametro contributivo di conguaglio è **necessario chiuderne il periodo di validità al 31/12/2021**, per evitare che la differenza retributiva relativa al mese di gennaio 2022 venga nuovamente calcolata in occasione del conguaglio di fine rapporto / fine anno.

A tal fine accedere alla scelta **31.14.03 Tabelle dipendente, Tabelle contributive, Parametri Contributivi**, richiamare il parametro di conguaglio interessato quindi in corrispondenza della sezione periodi di validità ed aliquote cliccare su **"Modifica"** ed impostare il campo **<Data termine>** a **31/12/2021**. Confermare la variazione con **"Salva Esci"**.

Gestione dipendente - scelta 31.02.01;

Richiamare codice ditta e collaboratore interessati ed aggiungere fra i <Parametri contributivi aggiuntivi> il parametro contributivo "ARR COLLAB CXX 2022" creato ai punti precedenti. Una volta elaborato il cedolino di conguaglio provvedere a scollegare il parametro dalla sezione <Parametri contributivi aggiuntivi>.

Stessa operazione per le voci di calcolo 17, 18 indicando come tipo campo rispettivamente 6 e 8

Codice calcolo	17	-	Contributi tratten.
Formato stampa	0		Euro
Condizione	0	-	
Valuta	Si		Periodo
Descriz. stampa	contributi trattenuti		0

CONTINUA

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
5	+	CP Parametri	467	ARR.TI CTR COL	6	Importo c/	0
6							

Codice modulo	CUDPRE	-	CUD Dati previdenzia
Codice calcolo	18	-	Contributi versati
Formato stampa	0		Euro
Condizione	0	-	
Valuta	Si		Periodo
Descriz. stampa	contributi versati		0

CONTINUA

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
5	+	CP Parametri	467	ARR.TI CTR COL	8	Importo to	0
6							

Nota Contabile (Scelta 31-5-8)

Richiamare una azienda qualsiasi e su NOTACO premere F7. Con F2 selezionare la tabella contributiva cococo c/dipendente. Premere Invio e sul primo rigo libero digitare il codice 467 come da esempio

Codice calcolo	176	-	RIT.PREV.COCOCO
Formato stampa	0		Euro
Condizione	0	-	
Valuta	Si		Periodo
Descriz. stampa	Ritenute Inps c/collaboratore		0

CONTINUA

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
6	+	CP Parametri	467	ARR.TI CTR COL	6	Importo c/	0
7							

Salvare con F9.

Quindi richiamare il versamento Cococo Totale e c/azienda e aggiungere la tabella come da esempio.

Codice calcolo	612	-	COLLAB C/AZIENDA
Formato stampa	0		Euro
Condizione	0	-	
Valuta	Si		Periodo
Descriz. stampa	Collaboratori c/aziend		0

CONTINUA

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
8	+	CP Parametri	467	ARR.TI CTR COL	7	Importo c/	0
9							

Salvare con F9.

MEM INFORMATICA S.r.l.

Assistenza

Antonello Puggioni / Vincenza Satta / Michele Murtas