

Istruzioni operative

Ripresa versamenti sospesi a causa dell'emergenza COVID 19

Riportiamo di seguito la sequenza operativa al fine di creare e gestire i modelli F24, per il versamento dal 16.09.2020, dei periodi sospesi a causa dell'emergenza COVID.

Indice

A) Operazioni preliminari

1. [Gestione anagrafica DL \(campo 128\)](#)
2. [Stampa elenco DL interessati](#)
3. [Verifica deleghe F24 "sospese" \(input eventuali deleghe interamente pagate\)](#)

B) Generazione F24

4. [Creazione archivio versamenti sospesi](#)
5. [Istanza INPS rateizzazione CTR](#)
6. [Gestione versamenti sospesi \(facoltativo\)](#)
7. [Memorizzazione F24](#)
8. [Stampa/estrazione F24](#)
9. [Stampa completa rate F24 sospesi](#)
10. [Controllo elaborati](#)

A) OPERAZIONI PRELIMINARI

1. Gestione anagrafica DL (campo 128)

03 Datori Lavoro (Clienti) ▶

01 Gestione

SOSPENSIONE VERSAMENTI F24

128 F24 Sospensione

1 = si con ripresa al 100% ▼

Febbraio Marzo Aprile Maggio

4 = N969 ▼ 5 = N970 ▼ 5 = N970 ▼ 0 = nessu ▼

Vers.rateale 1a tranche 4 Gestione sudd.rate Vers.rateale 2a tranche 1 Gestione sudd.rate

Mem.F24 sosp.in riep.mese

Compilazione del campo **128 anagrafica DL**, per i DL interessati, valorizzando:

- 1) ripresa versamenti al 100% nel 2020 ovvero in due tranche 50% nel 2020 e 50% dal 2021 come da novità introdotte dal **DL 104 del 14.08.2020** cd “**decreto AGOSTO**”, nonché [circolare Agenzia Entrate n° 25 /E del 20.08.2020 punto 3.4.](#)
- 2) i mesi per i quali **NON** sono stati effettuati versamenti, con l’indicazione del relativo codice di sospensione (N966, N967, N968, N969, N970, N971, N972, N973) e il numero di rate.
- 3) **memorizzazione F24 sospesi nei riepiloghi del mese**
Permette l’accodamento degli F24 sospesi negli F24 del mese; per ottenere la stampa completa dei modelli F24 (mese corrente + versamenti sospesi) occorre eseguire il punto **05-12-01-03 “Stampa modello F24”**



E’ possibile gestire il versamento rateale con 2 modalità:

1. Numero di rate unico per tutti i versamenti sospesi, compilare il campo “Versamento rateale” con il numero di rate.

2. Numero di rate diverso per tipo versamento

(Erario, Inail, Inpdap, DSOS-N9xx, C10/CXX-xx, Reg./Com.), selezionare il pulsante “Gestione suddivisione rate” e valorizzare il n. di rate per tipo versamento.

Descrizione	N.Rate
Erario	0
Inail	0
Inpdap	0
DSOS-N966	1
DSOS-N967	3
DSOS-N968	4
DSOS-N969	1
DSOS-N970	2
DSOS-N971	3
DSOS-N972	1
DSOS-N973	2
...segue...	



Crediti ripresa versamenti - versamenti rateali

In caso di ripresa versamenti con opzione rateale, il programma utilizza i crediti rilevati nel periodo interessato, applicandoli rata per rata.

Gli utenti che intendono utilizzare i crediti immediatamente nelle elaborazioni correnti ovvero fino a capienza nella prima rata ripresa versamenti ed la restante parte nelle elaborazioni correnti, devono eseguire le istruzioni contenute nell’[aggiornamento GENIUS 07.2020 integrativo 5](#) (punto 3).



Per la gestione dei DL con la ripresa dei versamenti in due tranche (50% nel 2020 e 50% dal 2021) che intendono comunque versare facoltativamente i tributi sezione Erario/Addizionali/Inail in una unica tranche nel 2020 (unica soluzione ovvero fino ad un massimo di 4 rate) occorre seguire l’esempio di compilazione del campo 128 DL contenuto nell’[aggiornamento 08.2020](#) (Elaborazioni versamenti sospesi - punto 1).

2. Stampa elenco DL interessati

05 Elaborazioni

12 Modello F24/INPDAP

06 Versamenti sospesi

VERSAMENTI SOSPESI

Elenco DL

Gestione Versamenti

Creazione

Istanza INPS rateizzazione CTR

Gestione Ripresa versamenti

Memorizzazione F24

Modello F24

Controllo elaborati

Fornisce l'elenco completo dei DL interessati dalla sospensione versamenti, con indicazione delle eventuali anomalie tra anagrafica DL (campo 128) e archivio UniEmens.

INDICE

3. Verifica deleghe F24 "sospese"

Input eventuali deleghe pagate

05 Elaborazioni

12 Modello F24/INPDAP

06 Versamenti sospesi

VERSAMENTI SOSPESI

Elenco DL

Gestione Versamenti

Creazione

Istanza INPS rateizzazione CTR

Gestione Ripresa versamenti

Memorizzazione F24

Modello F24

Controllo elaborati

Consente di consultare tutte le deleghe F24 memorizzate, nei mesi sospesi, con possibilità di classificare le deleghe effettivamente versate. Preghiamo gli utenti di verificare l'archivio e valorizzare il campo "versato" per le deleghe effettivamente pagate.

GESTIONE MODELLI VERSATI 7.2020 -WVSOSP05-					
Codice	Denominazione				
Datore lavoro	0108	0	TACCHINI OFFICINE SRL		
Mese	Marzo				

Modello	Committente	Debito	Credito	Saldo	Versato
1	0	8940,89	595,30	8345,59	<input checked="" type="checkbox"/>
2	0	23,15	0,00	23,15	<input type="checkbox"/>
3	0	146,78	0,00	146,78	<input type="checkbox"/>
4	0	11,27	0,00	11,27	<input type="checkbox"/>

In caso di importo versato

INDICE



La corretta compilazione del **campo 128 DL** (vedi punto 1) e dell'**archivio Gestione Versamenti** (vedi punto 3), sono fondamentali per la corretta creazione dell'archivio, utile alla ripresa dei versamenti.

B) GENERAZIONE F24

4. Creazione archivio versamenti sospesi

05 Elaborazioni

12 Modello F24/INPDAP

06 Versamenti sospesi

VERSAMENTI SOSPESI

Elenco DL Gestione Versamenti **Creazione** Istanza INPS rateizzazione CTR

Gestione Ripresa versamenti Memorizzazione F24 Modello F24 Controllo elaborati

Crea l'archivio "Ripresa versamenti sospesi", con le seguenti modalità:

1. rielabora i riepiloghi (movimenti UniEmens ed F24), ignorando la sospensione dei contributi;
2. confronta i movimenti da "riepiloghi rielaborati" con i modelli F24 memorizzati ogni mese (menu 11-06-01-02) , segnalando eventuali anomalie;
3. Ricostruisce l'evoluzione dei crediti maturati ed utilizzati fino all'ultimo mese storicizzato;
4. Fornisce due output di controllo:
 - segnalazioni
 - crediti rilevati



Gestione dei crediti 730

Alla domanda: "**Crediti 730: utilizzarli nei modelli di ripresa versamenti?**"

Y = compensa i crediti da 730 con la ripresa dei versamenti

N = compensa i crediti da 730 nei versamenti correnti (scelta di default)



La creazione "effettiva" sarà disponibile solo dopo aver eseguito la chiusura del mese di luglio 2020.

Segnalazioni:

Sezioni Erario, Regioni, Imu ed altri tributi locali, altri enti previdenziali ed assicurativi

evidenzia le differenze tra i “riepiloghi rielaborati” (come indicato al precedente punto 4.1) con i valori prelevati dai modelli F24 memorizzati nei mesi precedenti (es. pagamenti parziali ovvero deleghe F24/ tributi inseriti manualmente in gestione F24)

Sezione INPS

evidenzia sempre i valori presenti in UniEmens, divisi tra:

- contributi debito/credito non soggetti a sospensione, con causale DM10 e periodo di riferimento
- contributi soggetti a sospensione (cod. N9xx), con causale DSOS e periodo di riferimento ([messaggio INPS 2871 del 20.07.2020](#))

RECUPERO VERSAMENTI SOSPESI - SEGNALAZIONI								-wvsosp12- pag. 1	
Datore Lavoro...: 108 TACCHINI OFFICINE SRL									
Periodo.....: 03.2020									
Filiale.....: 0		Committente...: 0						(* = importo memorizzato)	
SEZIONE	TRIBUTO / POSIZIONE	dal	al	D/C	RIEPILOGHI RIELAB.	MODELLO F24 MP	IMPORTO UTILIZZATO	ANOMALIA	
2 - Erario	1655	0003	2020	C	595,30*	500,00	0,00	si	
3 - INPS	5400 DM10 5412215648	03.2020		C	833,00*		0,00	ricalc.	
3 - INPS	5400 DSOS 5412215648N971	03.2020		D	5.130,00*		0,00	ricalc.	

Modalità di compilazione delle colonne

Riepiloghi rielaborati	importo derivante da rielaborazione dei riepiloghi del mese
Modello F24 MP	importo derivante da modello F24 presente nei mesi precedenti
Versato/utilizzato	importo presente su modelli F24 nei mesi precedenti, classificato come versato, tramite l'apposito menu (menu 05 – 12 – 06 – 02)
Anomalie	segnala con “SI” le differenze fra riepiloghi rielaborati ed importo presente in modello F24. L'anomalia “ricalc.” è riferita ai soli valori INPS, in quanto il relativo importo viene prelevato esclusivamente dall'archivio UniEmens

Crediti rilevati:

elenco dei crediti maturati ed utilizzati nel periodo, con segnalazione in grassetto dei crediti ancora utilizzabili

CREDITI RILEVATI										-wvsosp12- pag. 1
Datore Lavoro...: 108 TACCHINI OFFICINE SRL										
Regione.....: 0	Committente...: 0									
SEZIONE	ENTE	CODICE SEDE	CAUSALE	POSIZIONE	dal	al	CREDITO	UTILIZZATO	ANOMALIA	
Erario	4226 - BONUS FISCALE				3	2020	595,30	0,00		
Erario	4226 - BONUS FISCALE				4	2020	531,70	0,00		
Erario	4226 - BONUS FISCALE				5	2020	496,96	496,96		
Erario	4226 - BONUS FISCALE				6	2020	475,21	400,00		
INPS	4001 - INPS	5400	DM10	5412215648	3.2020		833,00	0,00		
TOTALE	CREDITI.....:	2.932,17								
TOTALE	CREDITI UTILIZZATI....:	896,96								
TOTALE	CREDITI UTILIZZABILI...:	2.035,21								

Modalità di compilazione delle colonne

Credito	valore del credito rilevato da riepiloghi rielaborati dal punto 4.1
Utilizzato	credito utilizzato nei modelli F24, classificati come versati (menu 05 – 12 – 06 – 02), ovvero nei mesi non sospesi
Anomalia	segnala eventuali crediti in cui l'importo della colonna "utilizzato" è maggiore dell'importo della colonna "credito"
Tot. crediti	totale crediti maturati
Tot. crediti utilizzati	totale dei crediti già recuperati
Tot. crediti utilizzabili	totale crediti residui da recuperare



IMPORTANTE

Preghiamo gli utenti di verificare:

1. le anomalie
2. la conformità dei crediti segnalati con l'effettivo utilizzo di tali crediti
3. la conformità dei movimenti ripresi con quelli effettivamente sospesi

Documentazione utile alle verifiche:

- F24 sospesi, ovvero brogliacci da gestione mesi precedenti (menu 11 – 06 – 01 – 01 solo totali tributo)
- outputs da creazione "segnalazioni" e "crediti rilevati" di cui al punto B) 4.
- stampa movimenti "ripresi" (menu 05 – 12 – 06 – 05)

5. Istanza INPS rateizzazione CTR

05 Elaborazioni

12 Modello F24/INPDAP

06 Versamenti sospesi

VERSAMENTI SOSPESI

Elenco DL

Gestione Versamenti

Creazione

Istanza INPS rateizzazione CTR

Gestione Ripresa versamenti

Memorizzazione F24

Modello F24

Controllo elaborati

Genera fac-simile di richiesta "Pagamento rateale dei contributi sospesi COVID19" (per posizione assicurativa), utile alla compilazione delle istanze tramite l'applicativo "SCA Covid19" sul portale INPS.IT.

Es. "Comunicazione pagamento rateale dei contributi sospesi COVID19"

COMUNICA

che intende versare in rate mensili di eguale importo per un massimo di 4 rate (5 per DL 18/2020 art. 78), i contributi oggetto delle sospensioni previste dall'articolo 1:

Art.5 DL 9/2020 Art.8 DL 9/2020 Art.61 c.2 DL 18/2020 Art.61 c.5 DL 18/2020 Art.62 c.2 DL 18/2020

Art.78 c.2 DL 18/2020 Art.18 c.1-2 DL 18/2020 Art.18 c.3-4 DL 18/2020 Art.18 c.5 DL 18/2020

Dati di lavoro con dipendenti

codice sospensione	feb-20	mar-20	apr-20	mag-20	totale	rate
N 9 6 7	43.928,00				43.928,00	3
N 9 7 2		57.791,00			57.791,00	1
totale contributi sospesi:					101.719,00	
importo rata N 9 6 7	14.642,67	importo rata N 9 7 2	57.791,00	importo rata		

Gestione separata committenti

codice gest. separ.	feb-20	mar-20	apr-20	mag-20	totale	rate
24	8.063,00				8.063,00	1
totale contributi sospesi:					8.063,00	
importo rata 24	8.063,00	importo rata		importo rata		

Data 30.07.2020 Firma



E' presente un controllo in fase di generazione del modello che segnala eventuali rate inferiori ad euro 50,00 (rateizzazione non consentita)

Dati di lavoro con dipendenti

codice sospensione	feb-20	mar-20	apr-20	mag-20	totale	rate
N 9 7 0		148,00			148,00	3
N 9 7 1			162,00		162,00	3
totale contributi sospesi:					310,00	
importo rata N 9 7 0 *	49,33	importo rata N 9 7 1	54,00	importo rata		

importo rata N 9 7 0 * 49,33 importo rata N 9 7 1 54,00 importo rata

Data _____ Firma _____

* = rata < 50 euro - rateizzazione non consentita.

Nota
"Rateizzazione non consentita"

Codici sospensione con rate inferiori ad euro 50,00

INDICE

6. Gestione versamenti sospesi (facoltativo)

The screenshot shows a navigation menu at the top with three items: '05 Elaborazioni', '12 Modello F24/INPDAP', and '06 Versamenti sospesi'. Below the menu is a main panel titled 'VERSAMENTI SOSPESI' containing eight blue buttons arranged in two rows. The buttons are: 'Elenco DL', 'Gestione Versamenti', 'Creazione', 'Istanza INPS rateizzazione CTR', 'Gestione Ripresa versamenti', 'Memorizzazione F24', 'Modello F24', and 'Controllo elaborati'. The 'Gestione Ripresa versamenti' button is circled in red.

Consultazione/gestione dell'archivio ripresa versamenti sospesi, utile per:

- gestire le eventuali anomalie segnalate al punto 4. Creazione archivio versamenti sospesi
- inserire eventuali importi pagati ovvero crediti utilizzati (pagamenti di deleghe parziali)

INDICE

7. Memorizzazione F24

The screenshot shows a navigation menu at the top with three items: '05 Elaborazioni', '12 Modello F24/INPDAP', and '06 Versamenti sospesi'. Below the menu is a main panel titled 'VERSAMENTI SOSPESI' containing eight blue buttons arranged in two rows. The buttons are: 'Elenco DL', 'Gestione Versamenti', 'Creazione', 'Istanza INPS rateizzazione CTR', 'Gestione Ripresa versamenti', 'Memorizzazione F24', 'Modello F24', and 'Controllo elaborati'. The 'Memorizzazione F24' button is circled in red.

Elaborazione e memorizzazione del modello F24 con le seguenti modalità:

- richiesta in input della rata da versare (per DL con versamento in unica soluzione indicare rata = 1);
- in caso di più periodi di sospensione il programma crea una delega per ogni mese per i tributi a debito, compensando i crediti sulla prima delega disponibile, fino ad esaurimento del credito;
- utilizzo dei codici di versamento specifici previsti dalla [circolare INAIL n°23 del 27/05/2020](#), dalla [circolare INAIL n°35 del 14/09/2020](#) e dal [messaggio INPS 2871 del 20.07.2020](#) (ved. QR "COVID 19 - Versamenti sospesi" punto 7);
- memorizzazione degli eventuali crediti residui, negli appositi archivi, al fine di poterli utilizzare nei modelli F24 dei periodi futuri.



Memorizzazione rate (dalla seconda rata)

Il programma durante la chiusura di fine mese (menu 05-30) memorizza automaticamente la rata della ripresa versamenti in scadenza il mese successivo. Non sarà più necessario ricordarsi di eseguire il punto di memorizzazione.



Il menù sarà disponibile solo dopo aver effettuato la chiusura del mese di luglio 2020.

INDICE

8. Stampa/estrazione F24

Al termine dell'elaborazione potrete consultare/stampare/estrarre i modelli F24 prodotti, dall'apposito menù:



Per i DL ai quali è stato valorizzata la **Memorizzazione F24 sosp. in riep. mese** (Campo 128 DL) i modelli F24 possono essere stampati/estratti dal menù 05 – 12 – 01 – 03 “Stampa modello F24” dopo aver elaborato i riepiloghi del mese.



Il menù sarà disponibile solo dopo aver effettuato la chiusura del mese di luglio 2020.

[INDICE](#)

9. Stampa completa rate F24



Esegue, per le rate selezionate in input ovvero tutte, la stampa di tutti i modelli F24 sospesi e del tabulato riepilogativo dei movimenti con il totale per tributo.

10. Controllo elaborati



Effettua i seguenti controlli:

- avvenuta memorizzazione degli F24
- avvenuta stampa ovvero estrazione dopo aver effettuato la memorizzazione



Il menù sarà disponibile solo dopo aver effettuato la chiusura del mese di luglio 2020.

INDICE



Con l'aggiornamento 08/2020 Int.1 abbiamo realizzato la funzione di **gestione dei crediti** relativi ai versamenti sospesi residui al netto delle quote utilizzate nella prima rata.

Per le specifiche consultare la sezione **Elaborazioni – versamenti sospesi** della circolare del succitato aggiornamento.