

La gestione dei Versamenti contributi e ritenute con U-Gov

Agenda del giorno

- **Integrazione CSA – Ugov ed effetti sugli adempimenti fiscali e contributivi**
- La rilevazione in coge e l'utilizzo dei conti di liquidazione
- Il ciclo contributi e ritenute in U-Gov
- Le configurazioni

Passaggio logico delle informazioni

ANAGRAFICA COMUNE/MATRICOLA

A seconda della figura
professionale
si utilizzerà

CSA

U-GOV Compensi

CALCOLO
LIQUIDAZIONE

LIQUIDATO

CALCOLO
COMPENSO

carriere

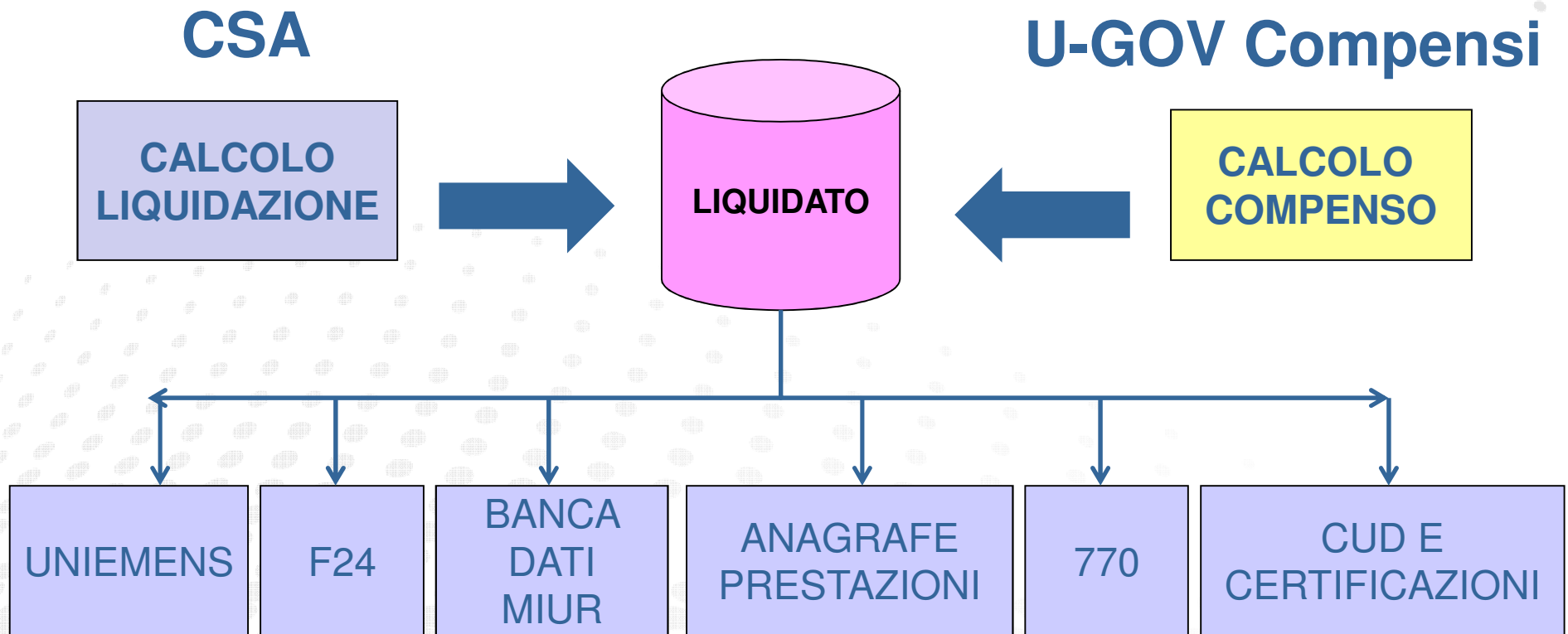
voci

DG
compenso

DG
contratto

Adempimenti unitari

Gli adempimenti mensili e annuali legati a Compensi e Stipendi vengono gestiti **centralmente da CSA**:



Elementi del Costo del personale

Quali elementi
compongono il
**costo del
personale?**



Elementi del Costo del personale

- **Importo lordo**
- **Contributi previdenziali ed assistenziali a carico del percipiente**
- **Ritenute fiscali e di altro tipo a carico del percipiente**
- **Contributi previdenziali ed assistenziali a carico del datore di lavoro**
- **Imposte a carico del datore di lavoro**
- **Netto da erogare al percipiente**

Elementi del Costo del personale

Costi

Importo lordo

Contributi a carico del datore di lavoro

Imposte a carico del datore di lavoro

Debiti

Ritenute fiscali a carico percipiente

Contributi a carico del percipiente

Imposte a carico del datore di lavoro

Contributi a carico del datore di lavoro

Agenda del giorno

- Integrazione CSA – Ugov ed effetti sugli adempimenti fiscali e contributivi
- **La rilevazione in coge e l'utilizzo dei conti di liquidazione**
- Il ciclo contributi e ritenute in U-Gov
- Le configurazioni

Costo del personale



Come si
movimentano
queste voci in
contabilità
generale?

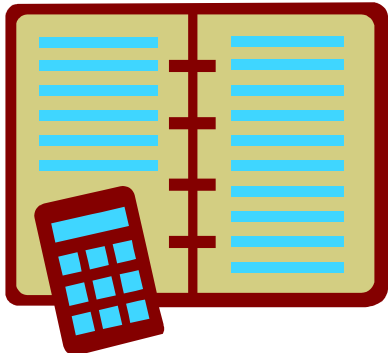
Esempio

**Pagamento di una co.co.co. mensile con i seguenti valori:
Importo imponibile (lordo percipiente) 2.000**

	CARICO PERCIPIENTE	CARICO ENTE
IRAP		170,00
CONTRIBUTI INPS DA GESTIONE SEPARATA	191,47	382,93
CONTRIBUTI INAIL	3,36	6,74
RITENUTE IRPEF	249,09	
	443,92	559,67
NETTO	1.556,08	
COSTO COMPLESSIVO ENTE	2.559,67	

Totale
contributi e
ritenute
1.003,59

Contabilità generale in Ugov



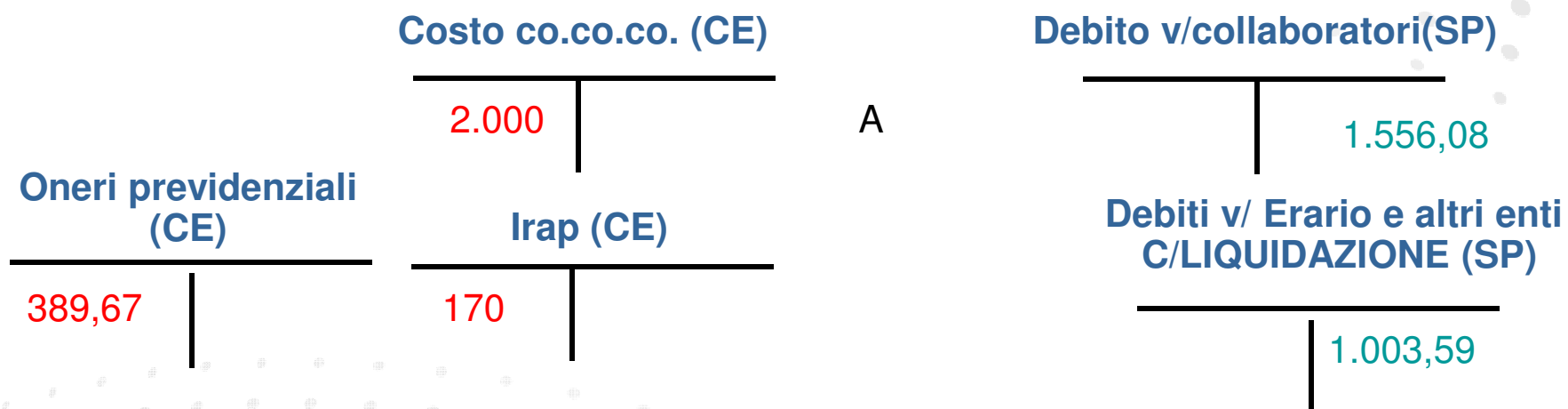
Come viene rilevato in Ugov tale compenso in contabilità generale?



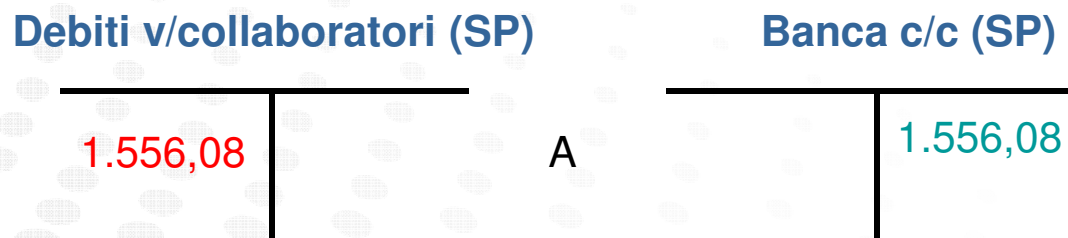
Registrando una scrittura prima di contabilità generale

Movimentazione contabile pagamento co.co.co.

Liquidazione cococo al mese X:



Pagamento del soggetto:



Esempio di scrittura prima di contabilità generale relativa alla liquidazione della CO.CO.CO.

Nr. Dett.	Sezione	Ammontare	UE	Voce COGE	Siope	Data inizio	Data fine	Campo Attività
1	Dare	2.000,00	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.04.41.10.01.01.01 - Co.co.co di tipo gestionale - istituzionale	S.S.1340 - Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co) e Collaborazioni coordinate a progetto (Co.co.p)	01/01/2014	31/01/2014	Istituzionale
2	Dare	170,00	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.04.41.10.01.03.01 - Oneri IRAP su co.co.co. di tipo gestionale - istituzionale	S.S.1340 - Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co) e Collaborazioni coordinate a progetto (Co.co.p)	01/01/2014	31/01/2014	Istituzionale
3	Dare	389,67	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.04.41.10.01.02.01 - Oneri INPS/INAIL carico ente su co.co.co. di tipo gestionale - istituzionale	S.S.1408 - Contributi obbligatori per "Altro personale"	01/01/2014	31/01/2014	Istituzionale
4	Avere	584,50	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.02.22.12.02 - Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale c/liquidazione		14/07/2014	14/07/2014	Istituzionale
5	Avere	1.556,08	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.02.22.08.01 - Debiti vs dipendenti		14/07/2014	14/07/2014	Istituzionale
6	Avere	249,09	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.02.22.11.09 - Erario ritenute c/liquidazione		14/07/2014	14/07/2014	Istituzionale
7	Avere	170,00	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.02.22.11.07 - Erario IRAP c/liquidazione		14/07/2014	14/07/2014	Istituzionale

Esempio di scrittura prima di contabilità generale di Ugov relativa al pagamento al percipiente

Al momento del pagamento al soggetto, il sistema crea:

- 1- un ordinativo di pagamento per il costo totale pari a 2.559,67
- 2- un ordinativo di incasso per il totale dei contributi e ritenute movimentati pari a 1.003,59
- 3- per differenza la banca liquiderà al soggetto il netto pari a 1.556,08

Scrittura coge ordinativo di pagamento

Nr. Dett.	Sezione	Ammontare	UE	Voce COGE	Siope	Data inizio	Data fine	Campo Attività
1	Dare	2.559,67	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.02.22.08.01 - Debiti vs dipendenti		15/07/2014	15/07/2014	Istituzionale
2	Avere	2.559,67	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.01.16.05 - BANCHE TRANSITORIO		15/07/2014	15/07/2014	Istituzionale

Scrittura coge ordinativo di incasso

Nr. Dett.	Sezione	Ammontare	UE	Voce COGE	Siope	Data inizio	Data fine	Campo Attività
1	Dare	1.003,59	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.01.16.05 - BANCHE TRANSITORIO		15/07/2014	15/07/2014	Istituzionale
2	Avere	1.003,59	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.02.22.08.01 - Debiti vs dipendenti		15/07/2014	15/07/2014	Istituzionale

Esempio di scrittura prima di contabilità generale di Ugov relativa all'estinzione del debito

Quando la banca estinguerà il pagamento al soggetto, il sistema creerà una scrittura coge che chiude il conto transitorio di banca e movimenta la voce coge reale.

Scrittura coge riscontro

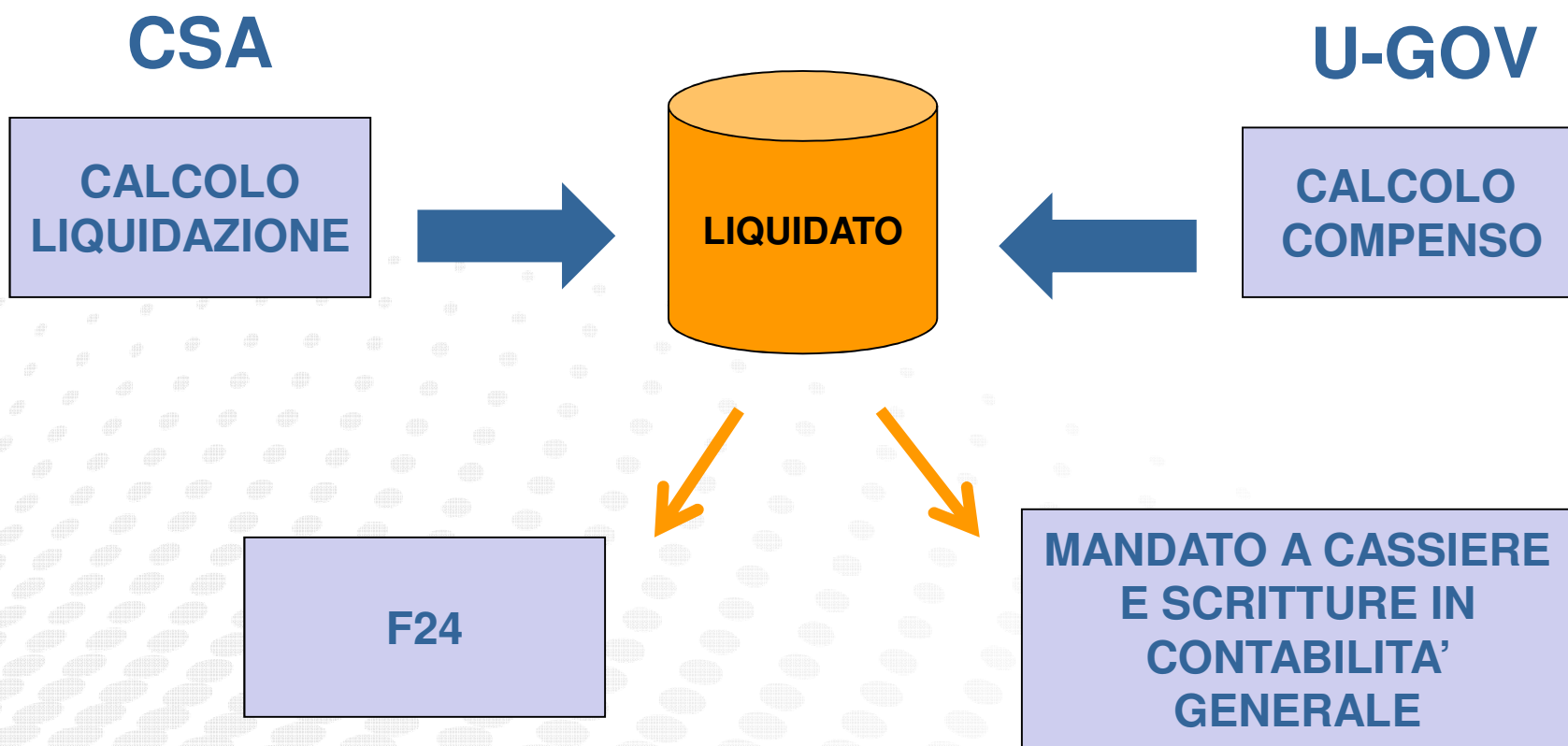
Nr. Dett.	Sezione	Ammontare	UE	Voce COGE	Siope	Data inizio	Data fine	Campo Attività
1	Dare	2.170,00	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.01.16.05 - BANCHE TRANSITORIO		15/07/2014	15/07/2014	Istituzionale
2	Avere	2.170,00	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.01.16.01.01 - Banca c/c		15/07/2014	15/07/2014	Istituzionale

Versamento contributi e ritenute



Periodicamente l'Ateneo, in qualità di sostituto d'imposta, deve versare i contributi e ritenute trattenute nella liquidazione di stipendi/compensi agli enti competenti

Versamento contributi e ritenute

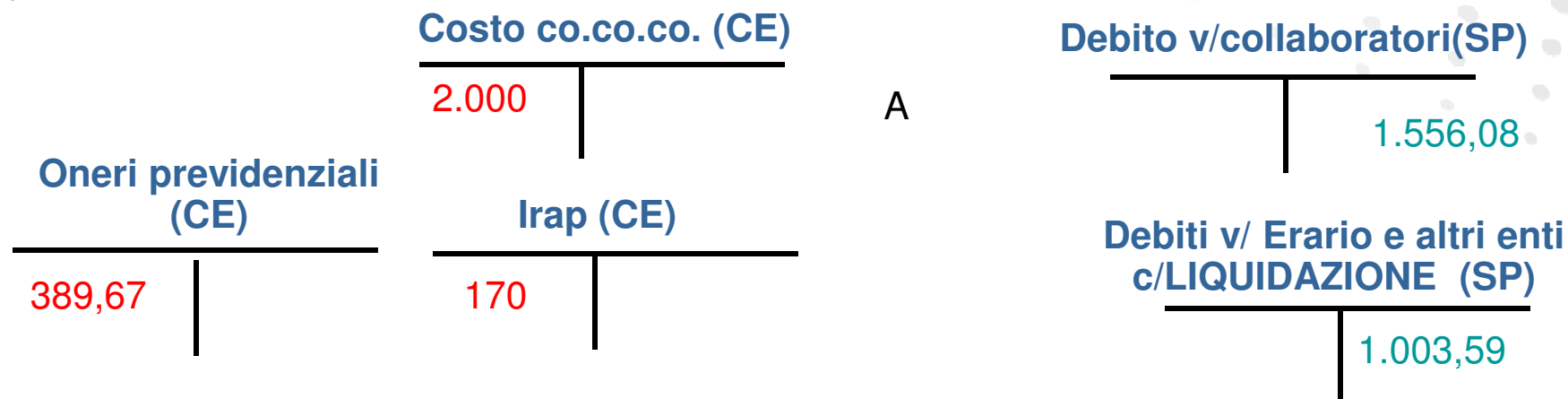


... e in Ugov?

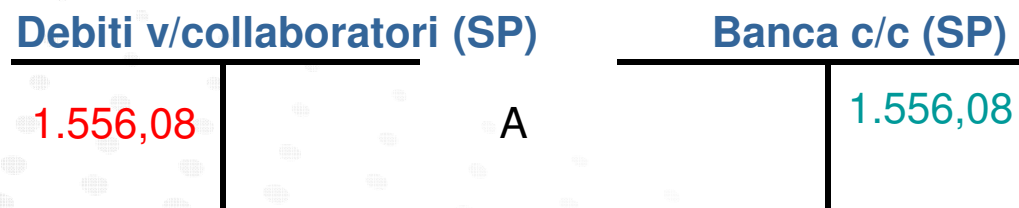


Esempio di movimentazione contabile di una co.co.co.

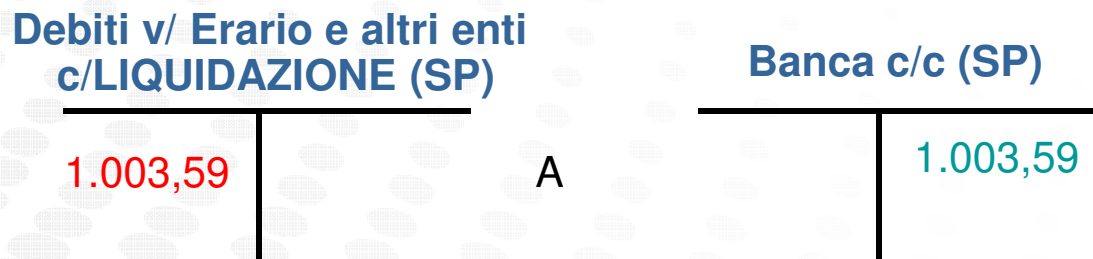
Liquidazione cococo al mese X:



Pagamento del soggetto:



Versamento contributi Dip e CA al mese X + 1:



Esempio di movimentazione contabile di una co.co.co.

Liquidazione cococo al mese X:

**Debiti v/ Erario e altri enti
c/LIQUIDAZIONE (SP)**

1.003,59

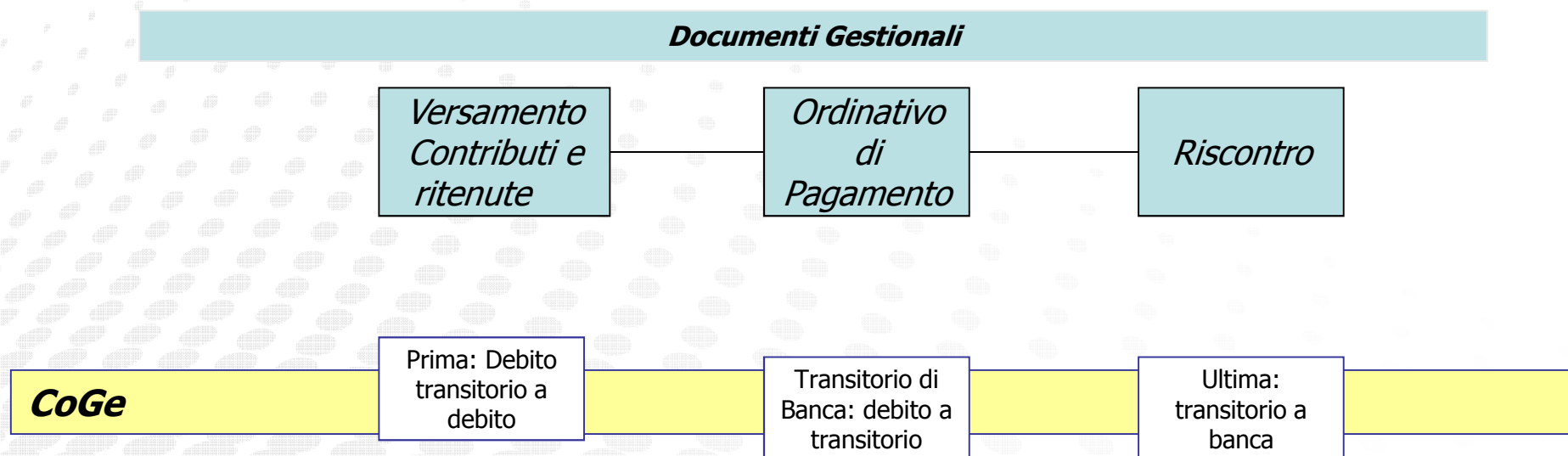
Versamento contributi Dip e CA
al mese X + 1:

**Debiti v/ Erario e altri enti
c/LIQUIDAZIONE (SP)**

1.003,59

Scritture contabili versamento

Si movimenta solo la contabilità generale perché si chiudono i debiti aperti verso gli enti di versamento al momento dell'elaborazione dello stipendio/compenso



Esempio di scrittura di contabilità generale di Ugov relativa al versamento di contributi e ritenute

Al momento della creazione del documento di versamento ad esempio per l'IRAP, il sistema creerà la seguente scrittura di contabilità generale

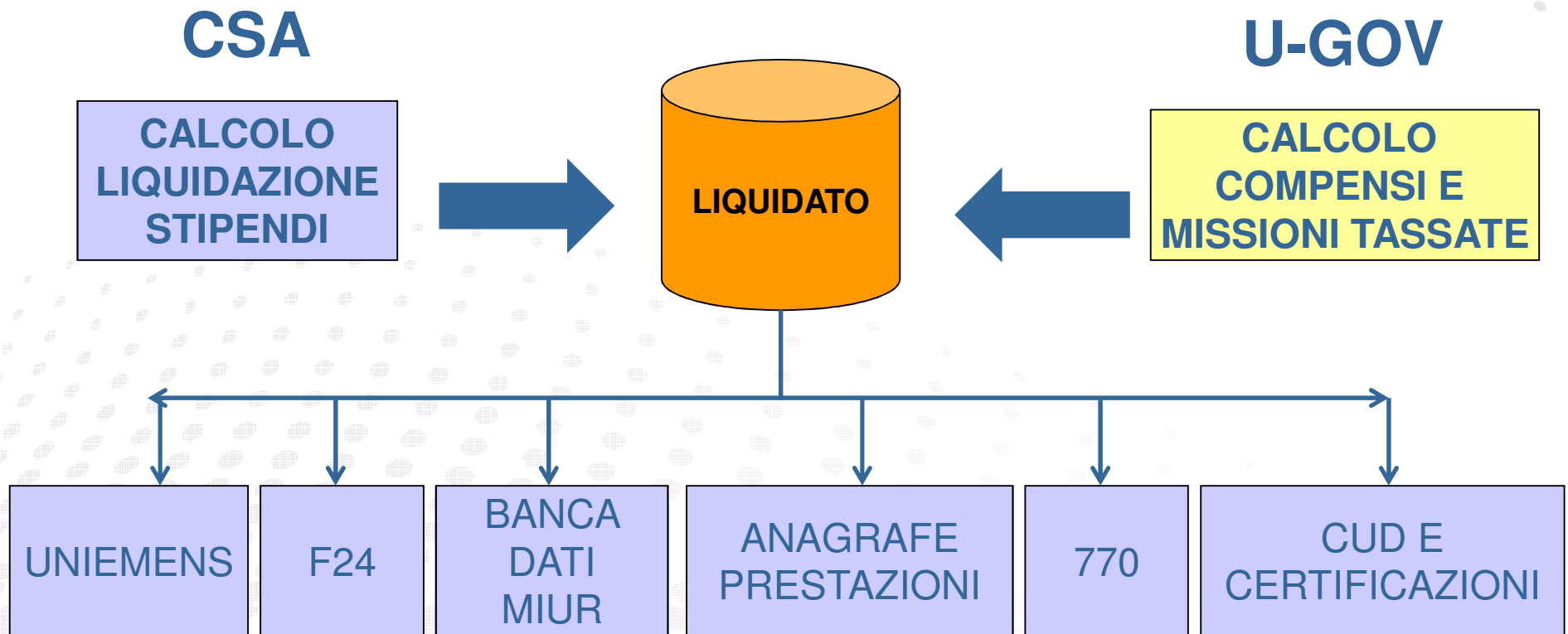
Scrittura coge DG versamento IRAP

Nr. Dett.	Sezione	Ammontare	UE	Voce COGE	Siope	Data inizio	Data fine	Campo Attività
1	Dare	170,00	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.02.22.11.07 - Erario IRAP c/liquidazione		15/07/2014	15/07/2014	Istituzionale
2	Avere	170,00	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.02.22.11.06 - Erario c/IRAP		15/07/2014	15/07/2014	Istituzionale

Scrittura coge ordinativo di pagamento IRAP

Nr. Dett.	Sezione	Ammontare	UE	Voce COGE	Siope	Data inizio	Data fine	Campo Attività
1	Dare	170,00	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.02.22.11.06 - Erario c/IRAP		15/07/2014	15/07/2014	Istituzionale
2	Avere	170,00	UE.00 - UNIVERSITA' DI PROVA PILOT1	CG.01.16.05 - BANCHE TRANSITORIO		15/07/2014	15/07/2014	Istituzionale

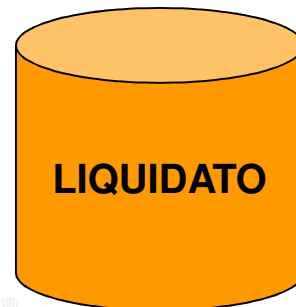
Coerenza delle configurazioni



Coerenza delle configurazioni coge

CSA

**CALCOLO
LIQUIDAZIONE
STIPENDI**



U-GOV

**CALCOLO
COMPENSI E
MISSIONI TASSATE**

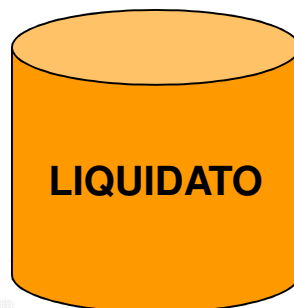
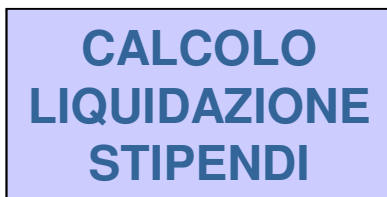


**DG VERSAMENTO E
ORDINATIVO DI
PAGAMENTO/INCASSO**

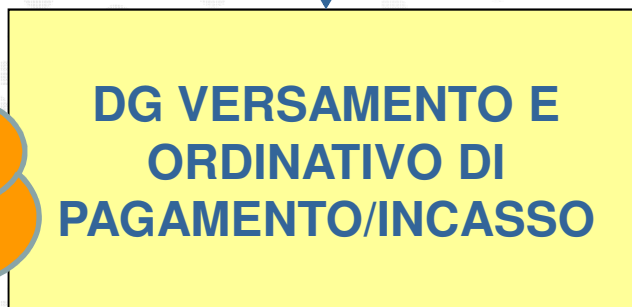
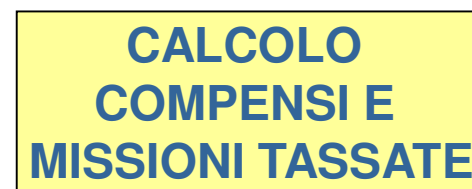
Coerenza delle configurazioni coge



CSA



U-GOV



Coerenza delle configurazioni coge

Un esempio....

Ipotizziamo di aver liquidato da CSA dei valori trattenendo delle somme a titolo di **cessione del V**, da riversare a INPDAP

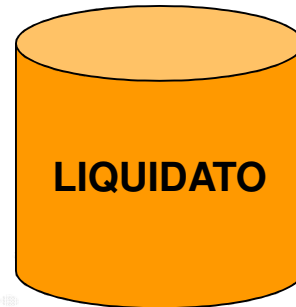
Coerenza delle configurazioni coge



CSA

Ritenute PREVIDENZIALI
c/LIQUIDAZIONE (SP)

25.000



U-GOV

Ritenute EXTRAERARIALI
c/LIQUIDAZIONE (SP)

5.000



Ritenute EXTRAERARIALI
c/LIQUIDAZIONE (SP)

30.000



Agenda del giorno

- Integrazione CSA – Ugov ed effetti sugli adempimenti fiscali e contributivi
- La rilevazione in coge e l'utilizzo dei conti di liquidazione
- **Il ciclo contributi e ritenute in U-Gov**
- Le configurazioni

Versamento contributi e ritenute

Demo:

1) stampe di quadratura e verifica

*2) modalità di creazione dei versamenti
e significato dei gruppi coge*

Agenda del giorno

- Integrazione CSA – Ugov ed effetti sugli adempimenti fiscali e contributivi
- La rilevazione in coge e l'utilizzo dei conti di liquidazione
- Il ciclo contributi e ritenute in U-Gov
- **Le configurazioni**

La configurazione del ciclo contributi e ritenute

1 - Validazione dei **gruppi coge** proposti da CINECA.

2 - Controllo sulla rubrica delle **anagrafiche degli enti** beneficiari dei versamenti.

3 - Individuazione dell'ente beneficiario per singolo gruppo (**forza ente Sì / forza ente No**).

4 - Configurazione voci di contropartita per singolo ente (Associazione voce-soggetto).