

Contiene le istruzioni per la liquidazione mensile dell'IVA, dei contributi e delle ritenute sugli stipendi.

riguarda: contabilità, personale

Informazioni generali:

- Tutti i lavori elencati di seguito devono essere eseguiti per ogni mese (entro il giorno 16 del mese successivo), iniziando con il mese di novembre.
- DM10 (denuncia dei contributi dovuti per i dipendenti) e F24 (modello di pagamento unificato) devono essere trasmessi esclusivamente in forma telematica tramite la banca SWB.

lavori relativi alla liquidazione degli stipendi

1. lavori preliminari: compilazione delle buste paga; compilazione di un riepilogo di tutte le retribuzioni con i relativi contributi e ritenute
2. trasmissione del riepilogo retribuzioni all'ASÜS tramite email (allegato in formato pdf)

DM10:

3. consigliato: compilazione del DM10 con FRINO
4. trasmissione telematica del DM10 tramite online-banking della SWB (menu disposizioni)
avviso: con questa trasmissione l'importo del DM10 non viene pagato; a tale scopo, invece, bisogna inviare successivamente l'F24 contenente anche l'importo totale del DM10
5. stampa e archiviazione: Il DM10 con ricevuta di presentazione è scaricabile in formato pdf dal menu disposizioni della banca.

F24:

6. consigliato: compilazione dell'F24 con il software „F24-Online“ (www.impresesimulate.it/f24)
7. inserimento e trasmissione telematica dell'F24 tramite online-banking (menu disposizioni). L'importo totale viene automaticamente addebitato al contribuente e accreditato ai vari enti.
8. stampa e archiviazione: L'F24 con ricevuta di presentazione è scaricabile in formato pdf dal menu disposizioni della banca.

lavori relativi alla liquidazione IVA:

9. lavori preliminari: liquidazione IVA da eseguire con il software gestionale
10. trasmissione della liquidazione IVA all'ASÜS tramite email (allegato in formato pdf)

Se dalla liquidazione IVA risulta un debito:

11. consigliato: compilazione dell'F24 con il software „F24-Online“ (www.impresesimulate.it/f24)
12. inserimento e trasmissione telematica dell'F24 tramite online-banking (menu disposizioni).
L'importo totale viene automaticamente addebitato al contribuente e accreditato all'Erario.
13. stampa e archiviazione: L'F24 con ricevuta di presentazione è scaricabile in formato pdf dal menu disposizioni della banca.

avvertenze:

- Per l'IVA, i contributi e le ritenute sugli stipendi può essere trasmesso anche un F24 comune.
- I codici tributo più comuni da utilizzare nell'F24 si trovano in un documento separato qui allegato.

per ulteriori informazioni:

Wolfgang Lanz / ASÜS
Tel. +39 / 0474 / 538 354
Mobile +39 / 349 / 574 3171
wolfgang.lanz@schule.suedtirol.it