



 Gruppo Centro Paghe 

CIRCOLARE N. 01 DEL 20/01/2015

SOMMARIO

1.	COMUNICAZIONI	6
1.1.	ANTIVIRUS.....	6
1.2.	AUTOLIQUIDAZIONE INAIL 2014-2015	6
1.3.	CALENDARIO INVERSIONE ARCHIVI ANNO 2015	6
1.4.	CARICAMENTO DITTE NUOVE	7
1.5.	CONTRATTI DI SOLIDARIETÀ.....	8
1.6.	DENUNCIA UNIEMENS: LAVORATORI SPORTIVI/ SPETTACOLO	8
1.7.	DENUNCIA UNIEMENS: LAVORATORE SOGGETTO A REGIME CONTRIBUTIVO	8
1.8.	PROSPETTO DISABILI – SCADENZA 31 GENNAIO	9
1.9.	RAVVEDIMENTO OPEROSO.....	9
2.	AGGIORNAMENTI TABELLE	10
2.1.	VARIAZIONI CONTRATTUALI MESE DI GENNAIO.....	10
2.2.	GESTIONE UNA TANTUM.....	18
2.3.	AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI	27
2.3.1	AGGIORNAMENTO VALORIZZAZIONE TRASFERTE AUTOTRASPORTI.....	27
2.3.2	ALIQUOTE STANDARD	27
2.3.3	ENTI.....	27
2.4.	MODIFICHE SULLE TABELLE.....	28
2.4.1	CAMPI STORICI AC/AP.....	28
2.4.2	SGRAVIO PESCA.....	28
2.4.3	TABELLE VARIE	28
2.4.4	VOCI STANDARD	29
2.5.	IMPONIBILI ANNUALI SOGGETTI A RIVALUTAZIONE ANNUA (GENNAIO 2015) 29	
2.5.1	ENTI.....	29
2.5.2	LAVORO DOMESTICO.....	30
2.5.3	ENPALS.....	30
2.5.4	LAVORO ESTERO.....	30

2.6.	ALTRI DATI A(NNUALI SOGGETTI A VARIAZIONE / RIVALUTAZIONE ANNUA (GENNAIO 2015)	30
2.6.1	COSTANTI.....	30
2.6.2	ALIQUOTE: DIRIGENTI (FONDO FASI).....	32
2.6.3	ALIQUOTE E ENTI PER LAVORATORI PARASUBORDINATI.....	33
2.6.4	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE SOCI COOPERATIVE DPR 602/1970.....	33
2.6.5	TABELLE VARIE.....	33
3.	MESE GENNAIO: INIZIO ANNO DITTA	35
3.1.	TFR – RICALCOLO RIVALUTAZIONE.....	35
3.1.1	ANAGRAFICA DITTA : VIDEATA 9 – SCELTA “IMPOSTA TFR”	35
3.1.2	ANAGRAFICA DIPENDENTE : VIDEATA 9 - SCELTA “DATI TFR”	35
3.1.3	RICALCOLO RIVALUTAZIONE TFR CON COEF.DEFINITIVO - BPYA06.....	36
3.2.	TFR - IMPOSTA SOSTITUTIVA 11% SULLA RIVALUTAZIONE.....	37
3.2.1	CALCOLO DEL SALDO 1713.....	37
3.2.2	CALCOLO DEL SALDO PF30.....	39
3.2.3	STORICO DATI.....	39
3.2.4	STAMPE.....	43
3.2.5	NOTE.....	44
3.3.	IMPOSTA SOSTITUTIVA 11% SULLA RIVALUTAZIONE TFR: RIVALUTAZIONE ANTICIPO IMPOSTA T.F.R. (TRIBUTO 1250).....	45
4.	MESE GENNAIO: INIZIO ANNO DIPENDENTE	47
4.1.	ADDIZIONALI	47
4.1.1	REDDITO CONIUGE PER ADDIZIONALI	48
4.1.2	ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE 2015	48
4.1.3	ADDIZIONALE COMUNALE 2015	49
4.1.4	ADDIZIONALE REGIONALE 2015	51
4.1.5	ADDIZIONALI: PROVINCIA EE / BLANK	51
4.1.6	F24: COMPENSAZIONI ACC. ADD. COM.	51
4.2.	ANAGRAFICHE MANTENUTE ANNO CORRENTE	52
4.3.	DATI FISCALI: DETRAZIONI – SCAGLIONI - ALIQUOTE IRPEF.....	53
4.3.1	OPZIONI MANTENUTE/CANCELLATE.....	53
4.3.2	ALIQUOTE IRPEF.....	54
4.3.3	ALTERAZIONE CONGUAGLIO.....	55
4.3.4	ALTERAZIONE IRPEF NETTA.....	55
4.3.5	ALTERAZIONE DEL REDDITO	55
4.3.6	DETRAZIONI LAVORO DIPENDENTE ART. 13 “ALTRE DETRAZIONI”	57
4.3.7	DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA ART. 12.....	58
4.3.8	OPZIONI PER CALCOLO DETRAZIONE LAVORO DIPENDENTE / CARICHI FAMILIARI. 61	
4.3.9	DETRAZIONE PER FAMIGLIE NUMEROSE (1200,00 EURO).....	62
4.3.10	ALTERAZIONE DETRAZIONI LAVORO DIPENDENTE – FAMIGLIARI	65
4.3.11	DETRAZIONE PER CANONE LOCAZIONE	66

4.3.12	RIDUZIONE CUNEO FISCALE LAVORATORI DIPENDENTI E ASSIMILATI	68
4.3.13	CLAUSOLA DI MIGLIOR FAVORE – CONFRONTO DETASSAZIONE 10% E TASSAZIONE ORDINARIA.....	70
4.3.14	IMPONIBILI	71
4.4.	DIPENDENTE CON ACCANTONAMENTO TFR – SCELTA “P”	72
4.5.	TFR: CLAUSOLA DI SALVAGUARDIA.....	72
4.6.	CODICE FISCALE ENTI / CASSE.....	73
5.	<u>MESE GENNAIO: VARIE</u>	75
5.1.	770/2014.....	75
5.2.	BUDGET	75
5.3.	CREDITI DI FINE ANNO.....	75
5.4.	DETAZZAZIONE PREMI PRODUTTIVITA’	75
5.4.1	OPZIONE DETASSAZIONE – RIC1501B.....	76
5.4.2	ANAGRAFICA DIPENDENTE	77
5.4.3	ANAGRAFICA DITTA - VIDEATA 10.....	77
5.5.	MODELLO DETRAZIONI D’IMPOSTA.....	77
5.5.1	STAMPA DI MASSA DEL MODELLO.....	78
5.5.2	STAMPA SOLO NUOVI ASSUNTI.....	79
5.5.3	STAMPA MODELLO “IN BIANCO”.....	79
5.5.4	SCELTA DIPENDENTI	79
5.5.5	CAMPI COMPILATI IN AUTOMATICO.....	79
5.5.6	COMPILA DETRAZIONI.....	81
5.5.7	COMPILA PER ANNO SUCCESSIVO.....	82
5.5.8	RIPORTA RESIDENZA FISCALE	82
5.5.9	STAMPA PER VARIAZIONE DETRAZIONI.....	82
5.5.10	STAMPA AL CENTRO	84
5.6.	UNIEMENS.....	84
5.6.1	DITTE CON VERSAMENTI POSTICIPATI: COMPENSI COLLABORATORI DI DICEMBRE.....	84
5.7.	VERSAMENTO MINIMI IN F24 – DATI STUDIO	85
6.	<u>NOVITA’</u>	86
6.1.	CERTIFICAZIONE UNICA 2015 (REDDITI 2014)	86
6.1.1	IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA.....	86
7.	<u>STAMPE ANNUALI RELATIVE ALL’ANNO 2014</u>	89
7.1.	UTILITY ANNO PRECEDENTE.....	89
7.1.1	07) PROSPETTO TFR – (BPYTFRL_AP).....	89
7.1.2	STAMPE - 19) STAMPA DIPENDENTI PER DEDUZIONI 7500 E CONTR. PREV. ED ASS. (ANNUALE).....	89
7.1.3	STAMEP - 20) DEDUZIONI 7500 E CONTR. PREV. ED ASS. (MENSILE) – (BPYA13)	97

7.1.5	31) STAMPA / EXPORT QUADRO 'IS' IRAP	104
7.1.6	STAMPE ANNUALI – DISABILITATO INVIO AL CENTRO	112
7.1.7	CUD (AP / AC) – DISABILITATA LA STAMPA	112
8.	GESTIONE UNIEMENS	114
8.1.	RELEASE 3.0.....	114
8.1.1	VIDEATA 1 : DATI DIPENDENTE	114
8.1.2	VIDEATA 2 : DATI RETRIBUTIVI / CONTRIBUTIVI.....	115
8.1.3	VIDEATA 2B : DATI RETRIBUTIVI / CONTRIBUTIVI	115
8.1.4	VIDEATA 3 : DATI GIORNO.....	116
8.1.5	VIDEATA 7 : DATI RETRIBUTIVI - SOTTOSCELTA: VARIABILI RETRIBUTIVE.....	117
8.1.6	VIDEATA 8 : DATI PARTICOLARI - SOTTOSCELTA: SALA INC. / DIRITTI.....	117
8.1.7	VIDEATA 8 : DATI PARTICOLARI - SOTTOSCELTA: FONDI SPECIALI.....	118
8.1.8	VIDEATA 11 : MESE PREC.	119
8.1.9	VIDEATA 11B : MESE PREC.....	120
8.1.10	VIDEATA 12 : MESE PREC.	120
8.1.11	VIDEATA 11 : MESE PREC. - SOTTOSCELTA: FONDI SPECIALI MP	121
8.1.12	VIDEATA 11 : MESE PREC. - SOTTOSCELTA: SALA INC. / DIRITTI MP.....	121
9.	SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI	123
9.1.	CALCOLO ORE IN DECREMENTO SU RIPOSI	123
9.2.	CALENDARIO: NUOVA GESTIONE PER ACCANTONAMENTO CONTO ORE.....	123
9.3.	DOMANDA AUTORIZZAZIONE CIGO	127
9.4.	EBAV	128
9.5.	ESENZIONE TICKET RESTAURANT	128
9.6.	INCENTIVO "GARANZIA GIOVANI"	129
9.7.	SGRAVIO CONTRIBUTIVO PER L'INCENTIVAZIONE DELLA CONTRATTAZIONE DI SECONDO LIVELLO ANNO 2013	131
9.8.	SOLIDARIETÀ.....	132
9.8.1	ALTERAZIONE DIVISORE PER LA DETERMINAZIONE QUOTA TFR A SOLIDARIETÀ... ..	132
9.8.2	ALTERAZIONE DIVISORI	132
9.9.	STUDIOWEB	132
9.9.1	PROFILO STUDIO - GESTIONE GERENTI.....	132
9.9.2	PROFILO AZIENDA – GESTIONE UTENTI.....	133
10.	RICERCHE MENSILI	135
10.1.	INSERIMENTO NOTA T PER 770 (VERSAMENTI A.P) - PVERAP09	135
10.2.	FONDO DI SOLIDARIETA' RESIDUALE	136
10.3.	OPZIONE DETASSAZIONE – RIC1501B	138
10.4.	RICCCCAU – RICERCA DITTE CON SOLO COLLABORATORI.....	138

10.5.	ROL - MATURAZIONE PER ANZIANITA' E DIMENSIONE AZIENDA	139
<u>11.</u>	<u>RICERCHE CONSEGNATE IN CORSO MESE</u>	<u>140</u>
11.1.	AGGIORNAMENTO DEL 18/12/2014.....	140
	11.1.1 RIDUZIONE CUNEO FISCALE LAVORATORI DIPENDENTI E ASSIMILATI - ANAGRAFICA DITTA – RIC1412B.....	140
11.2.	AGGIORNAMENTO DEL 07/01/2015	140
	11.2.1 VERIFICA IMPONIBILI APPRENDISTI (RIC1412K).....	140
11.3.	AGGIORNAMENTO DEL 08/01/2015.....	140
	11.3.1 VERIFICA ADDIZIONALE LONGARONE 'M342' (RIC1412M).....	140
<u>12.</u>	<u>COEFFICIENTE RIVALUTAZIONE T.F.R.</u>	<u>141</u>

1. COMUNICAZIONI

1.1. ANTIVIRUS

Si ricorda che ogniqualvolta viene sostituito un computer (postazione lavoro), o viene disinstallato/installato un nuovo antivirus, è necessario configurarlo correttamente, con le eccezioni per le cartelle della procedura paghe.

Questo al fine di ottimizzare le risorse delle postazioni lavoro ed evitare che vengano impropriamente eliminati alcuni file della procedura con il rischio di danneggiarne le funzionalità.

Contattare il Centro Paghe di riferimento per configurare correttamente le eccezioni dell'antivirus.

(U03)

1.2. AUTOLIQUIDAZIONE INAIL 2014-2015

Si segnala che si è già proceduto al rilascio della gestione aggiornata con le novità intervenute sulla base delle autorevoli anticipazioni di cui disponiamo. Abbiamo proceduto all'aggiornamento di sconti, agevolazioni, tassi di interesse per la rateazione ed all'introduzione dello sconto Legge di Stabilità 2014 anche in regolazione. E' stato inoltre rivisto ed allineato il manuale della procedura consultabile sia come HelpOnLine che a menu del programma stesso.

Siamo tuttavia ancora in attesa della pubblicazione ufficiale da parte dell'Istituto delle informazioni relative all'autoliquidazione 2014-2015 attraverso il ben noto manuale di cui abbiamo potuto consultare delle versioni in bozza. Provvederemo in modo tempestivo al rilascio di eventuali aggiornamenti della procedura non appena ufficializzate le anteprime di cui disponiamo.

(U36)

1.3. CALENDARIO INVERSIONE ARCHIVI ANNO 2015

MESI	DATE
GENNAIO	19/01/2015
FEBBRAIO	16/02/2015
MARZO	16/03/2015
APRILE	16/04/2015
MAGGIO	18/05/2015
GIUGNO	16/06/2015
LUGLIO	16/07/2015
AGOSTO	06/08/2015
SETTEMBRE	16/09/2015
OTTOBRE	16/10/2015
NOVEMBRE	16/11/2015
DICEMBRE	16/12/2015
Gennaio 2016	19/01/2016

L'inversione è prevista di regola generale nel tardo pomeriggio ed è comunque preceduta da apposita comunicazione.

La data della consegna del mese di gennaio e' indicativa in quanto obbligatoriamente si attende il coefficiente definitivo per la rivalutazione del tfr.

(U10)

1.4. CARICAMENTO DITTE NUOVE

Si ritiene utile ricordare che:

CASO 1 - per tutte le ditte presenti **sia a SINISTRA che a DESTRA**, verranno considerati solo gli archivi di destra per riporto/sistemazione in inversione archivi annua, in quanto si intendono ditte già sottoposte a chiusure annue e che quindi hanno avuto lo sdoppiamento tra archivi anno precedente e archivi anno corrente durante l'elaborazione tramite Pacchetto ditta, pertanto dopo l'inversione archivi ci sarà un archivio anno precedente solo se lo stesso è derivato dall'elaborazione o caricato manualmente. Qualsiasi movimento inserito a sinistra (esempio ditte sospese) verrà azzerato, qualsiasi movimento inserito a destra verrà riportato normalmente.

La casistica può essere relativa a:

- * normalità dei casi, ditte elaborate a dicembre
- * ditte nuove che si inizierà ad elaborare a gennaio, alle quali sono stati caricati i progressivi riferiti a gennaio (01/01) sia nella parte sinistra che nella parte destra (riporto manuale o con utility).

CASO 2 - le ditte presenti **solo nella parte SINISTRA (DICEMBRE)**, verranno trattate come ditte alle quali fare le chiusure annue, pertanto dopo l'inversione archivi ci sarà un archivio anno precedente con i dati precedentemente caricati nella parte SINISTRA e un archivio anno corrente che sarà gran parte con storici a 0 ma altri storici verranno manipolati (esempio: addizionali, detrazioni, tfr, imponibili anni precedenti per il dipendente, versamenti per la ditta), inoltre qualsiasi movimento inserito a sinistra (esempio ditte sospese) verrà azzerato.

La casistica può essere:

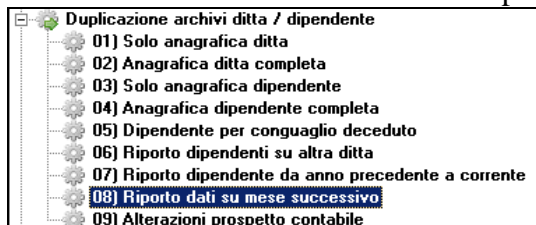
- * normalità dei casi se presenti ditte vecchie che per qualsiasi motivo NON sono state elaborate a dicembre (ditte con soli collaboratori pagati saltuariamente, ditte che hanno cessato/ceduto l'attività nel corso dell'anno, ditte che hanno tutti i dipendenti cessati in corso d'anno e nessuno in forza a dicembre...)
- * ditte nuove che si inizierà ad elaborare a gennaio, alle quali sono stati caricati i progressivi riferiti a dicembre (31/12);

CASO 3 - per le ditte presenti **solo nella parte DESTRA (GENNAIO)**, i dati saranno riportati tali e quali quindi sarà presente solo l'archivio anno corrente, con i dati precedentemente caricati nella parte DESTRA. L'archivio anno precedente sarà riportato SOLO se già presente con i dati caricati manualmente. Qualsiasi movimento inserito a destra verrà riportato normalmente.

La casistica può essere:

- * ditte nuove che si inizierà ad elaborare a gennaio, alle quali sono stati caricati i progressivi riferiti a gennaio (01/01);

Ricordiamo che, se fosse necessario riportare gli archivi delle ditte da sinistra a destra, ovvero da dicembre a gennaio, esiste l'apposita utility in anno corrente nella colonna di sinistra (dicembre). L'utility può essere utilizzata ad esempio per **spostare le nuove ditte alle quali sono stati inseriti i progressivi già come se fosse il mese di gennaio**, ma che erroneamente sono state caricate nella parte di sinistra.



Attenzione: da NON utilizzare per le ditte che sono state elaborate normalmente durante l'anno escluso dicembre, in quanto in tal caso NON verrebbe creato l'archivio anno precedente.

(U14)

1.5. CONTRATTI DI SOLIDARIETÀ

La legge di stabilità 2015 nr. 190/2014 in merito ai Contratti di Solidarietà non ha rinnovato l'integrazione del 70% della retribuzione persa com'è stato per l'anno 2014.

Questo fa sì che la misura dell'integrazione dal 2015 in poi sarà del 60%.

Abbiamo provveduto ad aggiornare la procedura per guidare al meglio l'utente nell'applicazione della nuova legge, pur mantenendo in essere la gestione del recupero della solidarietà accantonata nel 2013 e nel 2014 rispettivamente nella misura dell'80% e del 70%.

(U26)

1.6. DENUNCIA UNIEMENS: LAVORATORI SPORTIVI/ SPETTACOLO

Nella procedura UNIEMENS con il presente aggiornamento vengono rilasciati i nuovi campi relativi ai lavoratori sportivi e dello spettacolo (ex ENPALS), ma attualmente **NON VENGONO compilati in automatico dall'elaborazione** e **NON DEVONO ESSERE INSERITI I MOVIMENTI MENSILI** in quanto per la corretta compilazione dei dati nella denuncia UNIEMENS dovrà essere implementato anche l'inserimento dei movimenti. Nel caso di inserimento movimenti prima del relativo aggiornamento a cura Utente la compilazione manuale dell'UNIEMENS.

Di conseguenza si invita ad attendere l'apposito aggiornamento prima di procedere all'inserimento dei movimenti e ad elaborare i suddetti lavoratori.

(U12)

1.7. DENUNCIA UNIEMENS: LAVORATORE SOGGETTO A REGIME CONTRIBUTIVO

A decorrere dalla denuncia di competenza gennaio 2015 dovrà essere compilato nella denuncia UNIEMENS il campo "RegimePost95".

Il campo "RegimePost95" è **obbligatorio** ed identifica se il lavoratore è soggetto a regime contributivo "S" oppure no "N".

Il suddetto campo presente nella procedura UNIEMENS nella denuncia individuale INPS videata 2 "Regime" verrà compilato in automatico dall'elaborazione delle paghe.



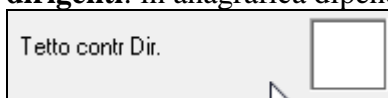
La compilazione verrà effettuata come di seguito indicato.

- **dipendenti:** in anagrafica dipendente videata 7 → casella "Tetto contr."



se valore "blank" in UNIEMENS verrà riportato "N", se valore "S" in UNIEMENS verrà riportato "S".

- **dirigenti:** in anagrafica dipendente videata 7 → casella "Tetto contr."



se valore "blank" o "RP" in UNIEMENS verrà riportato "N", se valore "CP" in UNIEMENS verrà riportato "S".

Si invita pertanto a verificare in anagrafica dipendente videata 7 la compilazione dei sopra citati campi per la corretta compilazione nella procedura UNIEMENS.

Con successivo aggiornamento verrà rilasciata utility per l'eventuale inserimento/modifica in anagrafica dipendente videata 7 del campo "Tetto contr."

(U12)

1.8. PROSPETTO DISABILI – SCADENZA 31 GENNAIO

Informiamo che la stampa Disabili viene rilasciata con l'**aggiornamento odierno**.

Contrariamente a quanto avvenuto negli anni scorsi, **NON vi è slittamento** della presentazione al 15 febbraio.

(U37)

1.9. RAVVEDIMENTO OPEROSO

Si comunica che la procedura per l'applicazione del ravvedimento operoso come da modifiche di legge 190/2014 comma 637 verrà rilasciato presumibilmente entro il 23/01/2015.

(U12)

2. AGGIORNAMENTI TABELLE

2.1. VARIAZIONI CONTRATTUALI MESE DI GENNAIO

Agenzie di assicurazioni - Unapass, Anapa (E015)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati per la suddivisione contrattuale F.
- a gennaio 2015 è prevista la corresponsione della seconda rata dell'una tantum (vedere paragrafo una tantum).

Agenzie di sicurezza sussidiaria non armata e istituti investigativi – AISS, UGL (F059)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Autorimesse, autonoleggio - Aniasa (E067)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi per le suddivisioni NW e LO, ricordiamo che nel caso si desideri non applicare gli importi dell'accordo di rinnovo va utilizzata la suddivisione NA (importi precedenti al 2010), o meglio deve essere applicato il codice contratto E967 specifico per le aziende aderenti ad Anav.

Autostrade (A067)

- sono stati aggiornati gli importi degli aumenti dell'elemento paga 8. Segnaliamo che gli importi degli aumenti sono presenti nell'elemento paga 8 e sono esclusi dal calcolo delle percentuali di straordinario.
- Segnaliamo che è prevista la corresponsione di un elemento perequativo la cui gestione è a cura Utente.

Barbieri e parrucchieri – Artigianato (C025)

Ricordiamo che a febbraio e novembre 2015 è prevista la corresponsione delle tranche dell'una tantum, nel caso di cessazione l'importo viene corrisposto già nel mese corrente.

Calzature - Industria (A007)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo del 29 novembre 2013.

Carta – Industria (A037)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi.

Centri elaborazione dati (E014)

- sono stati aggiornati gli importi dell'indennità di funzione dei livelli relativi ai quadri.

Ceramica (settore piastrelle e refrattari) - Industria (ex Assopiastrelle) (A033)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo del 18 marzo 2014.
- a gennaio 2015 è prevista la corresponsione dell'una tantum (vedere paragrafo una tantum).

Ceramica - Industria (ex Federceramica - chimici) (A034)

- a gennaio 2015 è prevista la corresponsione dell'una tantum (vedere paragrafo una tantum).

Chimica / abrasivi – Industria (Federchimica) (A010)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli importi dell'indennità di posizione organizzativa. Segnaliamo che sono previste novità in materia di lavoro notturno.

Chimica / chimico-farmaceutica – API (B005)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Chimica / chimico - farmaceutica – Industria (A011) (A911)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli importi dell'indennità di posizione organizzativa. Segnaliamo che sono previste novità in materia di lavoro notturno.

Chimica / fibre chimiche – Industria (A016)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli importi dell'indennità di posizione organizzativa. Segnaliamo che sono previste novità in materia di lavoro notturno.

Concerie – API (B009)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Concerie – Industria (A015)

- per il settore del conto terzi relativamente alla suddivisione SW sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli importi dell'IPO che erano stati già aggiornati per la generalità delle aziende a novembre 2014.

Confezioni/pelli e cuoio - Artigianato (C006)

Ricordiamo inoltre che a marzo 2015 è prevista la corresponsione dell'ultima tranche dell'una tantum, nel caso di cessazione l'importo viene corrisposto già nel mese corrente.

Consorzi agrari (A069)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi.
- a gennaio 2015 è prevista la corresponsione della seconda tranche dell'una tantum (vedere paragrafo una tantum).

Edilizia – Artigianato (C013)

- sono stati aggiornati i contributi della cassa edile di Bologna (BO 01),
- sono stati aggiornati i contributi della cassa edile de L'Aquila (AQ 01),
- sono stati aggiornati i contributi della scelta "E" della cassa edile di Treviso (TV 01).

Edilizia – Cae Sardegna (F063)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi.

Edilizia – Confimi (B025)

- sono stati aggiornati i contributi della cassa edile di Bologna (BO 01),
- sono stati aggiornati i contributi della cassa edile de L'Aquila (AQ 01),
- sono stati aggiornati i contributi della scelta "E" della cassa edile di Treviso (TV 01).
- a gennaio 2015 è prevista la corresponsione dell'una tantum relativa a novembre e dicembre 2014 dalla quale sono già stati sottratti gli importi dell'aumento erogato a novembre 2014. (vedere paragrafo una tantum).

Edilizia – Confapi (B026)

- sono stati aggiornati i contributi della cassa edile di Bologna (BO 01),
- sono stati aggiornati i contributi della cassa edile de L'Aquila (AQ 01),

- sono stati aggiornati i contributi della scelta "E" della cassa edile di Treviso (TV 01).

Edilizia – Industria (A021)

- sono stati aggiornati i contributi della cassa edile di Bologna (BO 01),
- sono stati aggiornati i contributi della cassa edile de L'Aquila (AQ 01),
- sono stati aggiornati i contributi della scelta "E" della cassa edile di Treviso (TV 01).

Elettricità – Industria (A028)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi. Segnaliamo che sono previste novità in materia di premio di risultato.

Energia e petrolio – Industria (A018)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Facility Management - Famar Cisl (F084)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati, segnaliamo che stata sottoscritta una nuova versione del ccnl.

Fiori recisi (E062)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli importi del terzo elemento per i livelli a tempo determinato.

Gas Acqua unico – Industria (A030)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi. Segnaliamo che sono previste novità in materia di indennità di reperibilità.

Gas Acqua (ex Federgasacqua)– Industria (A065)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi. Segnaliamo che sono previste novità in materia di indennità di reperibilità.

Gas liquefatto – Industria (A012)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Giocattoli (regionale Veneto) - Artigianato (C019)

Ricordiamo inoltre che a marzo 2015 è prevista la corresponsione dell'ultima tranche dell'una tantum, nel caso di cessazione l'importo viene corrisposto già nel mese corrente.

Giocattoli – Industria (A039)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi. Segnaliamo che sono previste novità in materia di Banca ore.

A gennaio 2015 è prevista la corresponsione di un elemento di garanzia retributiva di 150 euro nelle aziende prive di contrattazione di secondo livello.

Segnaliamo che è possibile effettuare la stampa dell'importo dell'elemento di garanzia retributiva da Utility A.C. => Controllo archivi => 34) Stampa elemento di garanzia retributiva.

Segue un esempio di compilazione dei dati variabili per l'elemento di garanzia del contratto A039.

Codice contratto

Voce

Mese

Liv.	Sudd.	Importo
1		150,00000
2		150,00000
3		150,00000
4		150,00000
4S		150,00000
5		150,00000
6		150,00000
7		150,00000
Q		150,00000

Compilati i dati variabili scegliere le ditte interessate e cliccare stampa oppure excel se si desidera avere i dati in un foglio di calcolo. Vengono solo verificati i ratei dell'anno precedente, non vengono verificati eventuali erogazioni di premi o superminimi che vanno detratti dall'elemento di garanzia e non vengono verificate altre condizioni.

Giornalisti FIEG FNSI (E043)

Ricordiamo che l'accordo del 24 giugno 2014 non ha previsti aumenti dei minimi tabellari, che rimangono quelli attualmente in vigore stabiliti dall'accordo di rinnovo del CNLG del 13 luglio 2011. le Parti hanno concordato la corresponsione, a partire dal 1° luglio 2014, degli incrementi retributivi mensili sotto forma di elemento distinto della retribuzione (EDR). Questo importo non produrrà alcun riflesso su tutti gli istituti contrattuali e legali, ad eccezione del TFR, nonché su ogni altro trattamento aziendale.

- sono stati inseriti gli importi per la corresponsione dell'"elemento distinto della retribuzione" previsto contrattualmente anche per i livelli dei collaboratori fissi.

Per il calcolo in base ai diversi importi previsti per livello, la voce 6034 "elemento distinto retribuzione" deve essere inserita nel movimento del dipendente con valore "1" nella colonna ore/gg.

Gomma / materie plastiche – API (B007)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Gomma / materie plastiche - Industria (A013)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Segnaliamo che sono previste novità per l'orario dei turnisti in caso di attività su 17 o più turni settimanali, e in materia di permessi sindacali.

Ricordiamo che a febbraio 2015 è prevista la corresponsione della tranches dell'una tantum, nel caso di cessazione l'importo viene corrisposto già nel mese corrente.

Grafica - Artigianato (C017)

- a gennaio 2015 è prevista la corresponsione della seconda tranches dell'una tantum (vedere paragrafo una tantum).

Grafica ed editoriale – Industria (A035)

- a gennaio 2015 è prevista la corresponsione della prima tranches dell'una tantum (vedere paragrafo una tantum).

Istituti di credito (E020)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati inserendo gli importi dell'edr già presenti nell'elemento paga 4,
- segnaliamo che nell'accordo del 6 ottobre 2014 è stato indicato che verrà erogato, con le competenze del mese di gennaio 2015, l'ammontare della tabellizzazione dell'E.d.r. dal 1° luglio al 31 dicembre 2014, calcolata - come concordato in sede di Commissione tecnica del 22 settembre 2014 - sulla base degli istituti contrattuali nazionali, sotto forma di "una tantum" omnicomprensiva, senza ulteriori effetti nazionali e/o aziendali, la corresponsione è a cura Utente.

Lapidei - Artigianato (C014)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Ricordiamo inoltre che a settembre 2015 è prevista la corresponsione dell'ultima tranches dell'una tantum, nel caso di cessazione l'importo viene corrisposto già nel mese corrente.

Lavanderie / tintorie – Artigianato (C031)

Ricordiamo inoltre che a marzo 2015 è prevista la corresponsione dell'ultima tranches dell'una tantum, nel caso di cessazione l'importo viene corrisposto già nel mese corrente.

Lavanderie – Industria (A045)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Lavorazioni a mano/su misura - Artigianato (C004)

Ricordiamo inoltre che a marzo 2015 è prevista la corresponsione dell'ultima tranches dell'una tantum, nel caso di cessazione l'importo viene corrisposto già nel mese corrente.

Legno e arredamento - Artigianato (C009)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Ricordiamo inoltre che a settembre 2015 è prevista la corresponsione dell'ultima tranches dell'una tantum, nel caso di cessazione l'importo viene corrisposto già nel mese corrente.

Legno e arredamento – Industria (A017)

- sono state variate le date nelle tabelle degli scatti di anzianità per effettuare il ricalcolo degli scatti di anzianità maturati per i dipendenti che hanno raggiunto questo mese i 12 anni di anzianità previsti come disposto dal ccnl.

Metalmeccanica - Artigianato (C001)

Segnaliamo che il 15 gennaio 2015 è stato sottoscritto un accordo che ha definito in particolare gli importi dell'una tantum.

- sono state inserite le tranches dell'una tantum, la corresponsione della prima tranches è prevista a gennaio 2015 (vedere paragrafo una tantum).

Metalmecanica – cooperative (A002)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Metalmecanica Industria (A001) (A901)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati,

A titolo informativo segnaliamo inoltre che: variano le tariffe di cottimo.

Nettezza urbana – Industria - aziende private (A049)

- sono stati inseriti gli importi dell'una tantum di febbraio 2015 come indicato nell'accordo del 22 dicembre 2014 (vedere paragrafo una tantum).

Segnaliamo che è inoltre prevista la corresponsione di un "compenso forfettario transitorio", ulteriori indicazioni saranno fornite con i prossimi aggiornamenti.

Occhiali – Artigianato (C041)

Ricordiamo inoltre che a marzo 2015 è prevista la corresponsione dell'ultima tranche dell'una tantum, nel caso di cessazione l'importo viene corrisposto già nel mese corrente.

Occhiali - Industria (A040)

Segnaliamo che è previsto un "elemento provvisorio", la corresponsione è a cura Utente.

Oreficeria – Industria (A019)

Ricordiamo che a febbraio e luglio 2015 è prevista la corresponsione delle tranche dell'una tantum, nel caso di cessazione l'importo viene corrisposto già nel mese corrente.

Panificazione – Federpanificatori (E074)

- è stata inserita la suddivisione territoriale di Bolzano (BZ) per la suddivisione contrattuale A, segnaliamo che l'accordo integrativo provinciale di Bolzano dell'11 novembre 2014 ha abrogato ogni accordo provinciale precedente ad esclusione di quelli relativi all'istituto dell'apprendistato. Pertanto, il superminimo provinciale, il premio di produttività e l'elemento provvisorio di € 35,00 cesseranno di essere erogati dopo il 31.12.2014.
- L'accordo ha individuato nel testo sottoscritto da Federpanificatori il ccnl che regolerà i rapporti di lavoro, a decorrere dal 1° gennaio 2015.

Pelli e cuoio – Industria (A005)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Petrolio aziende private – Industria (A083)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Petrolio aziende private (orario 40 ore)– Industria (A983)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Pesca marittima – (Federpesca) (A043)

- sono stati aggiornati gli importi del minimo monetario garantito e degli importi distinti presenti nelle suddivisioni NX come previsto dall'accordo del 16 dicembre 2014.

Pompe funebri – aziende private (E069)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi.

Ricordiamo inoltre che a febbraio 2015 è prevista la corresponsione dell'ultima tranche dell'una tantum, nel caso di cessazione l'importo viene corrisposto già nel mese corrente.

Porti – Autorità portuali (A082)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo di rinnovo del 14 gennaio 2014.

Porti – Imprese portuali (A064)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo di rinnovo del 14 gennaio 2014.

Servizi ausiliari fiduciari integrati alle imprese - ANISI, ANIVP, UILTUCS (E116)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Servizi di pulizia – Artigianato (C035)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.
- sono stati inseriti i dati per la corresponsione della quarta rata dell'elemento distinto e aggiuntivo della retribuzione (vedere paragrafo una tantum), segnaliamo che per le suddivisioni del Veneto l'importo è di 4 euro come indicato dalle parti.
- per le suddivisioni del Veneto sono stati aggiornati gli importi dell'ERV nell'elemento paga 4, ricordiamo che l'importo dell'ERV sarà gradualmente assorbito dagli aumenti previsti dal ccnl,

Tessili – API (B003)

Segnaliamo che a gennaio 2015 ai lavoratori in forza il 1° Gennaio 2015 è prevista la corresponsione di un elemento di garanzia retributiva di 220 euro nelle aziende prive di contrattazione di secondo livello.

Segnaliamo che è possibile effettuare la stampa dell'importo dell'elemento di garanzia retributiva da Utility A.C. => Controllo archivi => 34) Stampa elemento di garanzia retributiva.

Segue un esempio di compilazione dei dati variabili per l'elemento di garanzia del contratto B003.

Codice contratto	B003	
Voce	6018	
Mese	01	
Liv.	Sudd.	Importo
1	A	220,00000
1	B	220,00000
1	C	220,00000
2	A	220,00000
2	B	220,00000
2	C	220,00000
2S	A	220,00000
2S	B	220,00000
2S	C	220,00000
3	A	220,00000
3	B	220,00000
3	C	220,00000
3S	A	220,00000

Compilati i dati variabili scegliere le ditte interessate e cliccare stampa oppure excel se si desidera avere i dati in un foglio di calcolo. Vengono solo verificati i ratei dell'anno precedente, non vengono verificati eventuali erogazioni di premi o superminimi che vanno detratti dall'elemento di garanzia e non vengono verificate altre condizioni.

Tessili/calzature - Artigianato (C005)

Ricordiamo inoltre che a marzo 2015 è prevista la corresponsione dell'ultima tranche dell'una tantum, nel caso di cessazione l'importo viene corrisposto già nel mese corrente.

Tessili - Industria (A003)

Segnaliamo che a gennaio 2015 è prevista la corresponsione di un elemento di garanzia retributiva di 200 euro nelle aziende prive di contrattazione di secondo livello. Segnaliamo che per il settore dei "Tessili vari" non risulta ancora sottoscritto il rinnovo del ccnl, di conseguenza per la suddivisione contrattuale C non è prevista la corresponsione dell'elemento di garanzia retributiva.

Segnaliamo che è possibile effettuare la stampa dell'importo dell'elemento di garanzia retributiva da Utility A.C. => Controllo archivi => 34) Stampa elemento di garanzia retributiva.

Segue un esempio di compilazione dei dati variabili per l'elemento di garanzia del contratto A003.

Codice contratto		A003
Voce		6012
Mese		01
Liv.	Sudd.	Importo
1	A	200,00000
1	B	200,00000
1	C	
2	A	200,00000
2	B	200,00000
2	C	
2S	A	200,00000
2S	B	200,00000
2S	C	
3	A	200,00000
3	B	200,00000
3	C	
3S	A	200,00000
3S	B	200,00000
3S	C	

Compilati i dati variabili scegliere le ditte interessate e cliccare stampa oppure excel se si desidera avere i dati in un foglio di calcolo. Vengono solo verificati i ratei dell'anno precedente, non vengono verificati eventuali erogazioni di premi o superminimi che vanno detratti dall'elemento di garanzia e non vengono verificate altre condizioni.

Trasporto a fune (A057)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi.

Vetro – Api (B010)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Videofonografica – Industria (A046)

- a gennaio 2015 è prevista la corresponsione della seconda tranche dell'una tantum (vedere paragrafo una tantum).

Vigilanza privata (E045)

Ricordiamo che a febbraio 2015 è prevista la corresponsione dell'ultima tranche dell'una tantum, nel caso di cessazione l'importo viene corrisposto già nel mese corrente.

(U13)

2.2. GESTIONE UNA TANTUM

Ricordiamo che è possibile effettuare la stampa del prospetto scadenze una tantum da: Utility A. C. => Stampe mensili => 09) Prospetto Scadenze (una tantum).

Agenzie di assicurazioni - Unapass, Anapa (E015)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Allineamento per il periodo dal 1° gennaio 2009 al 31 dicembre 2011

1) Ai lavoratori, in servizio al momento della stipula del presente c.c.n.l., in forza nel periodo dal 1° gennaio 2009 al 31 dicembre 2011, ai quali non fosse stato applicato il c.c.n.l. 2011, competono i seguenti importi a titolo di "Una tantum", comprensivi di incidenza scatti determinata forfettariamente, escluso da ogni incidenza contrattuale, compreso il t.f.r., pari ai seguenti valori:

Livello	Importo Euro
5° (ex C.U.)	4.660,00
4° (ex 1ª cat.)	3.272,00
3° (ex 2ª cat.)	2.716,00
2° (ex 3ª cat.)	2.093,00

2) Arretrati per il periodo dal 1° gennaio 2012 al 30 giugno 2014

Per gli anni 2012, 2013 e periodo dal 1° gennaio 2014 al 30 giugno 2014, ai lavoratori in forza alla data di sottoscrizione del presente c.c.n.l., ai quali non fosse stato applicato il c.c.n.l. 2011, verrà corrisposto, a fronte degli aumenti spettanti per il periodo sopra indicato, un importo "Una tantum", comprensivo di incidenza scatti determinata forfettariamente, escluso da ogni incidenza contrattuale, compreso il t.f.r., pari ai seguenti valori:

Livello	Importo Euro
5° (ex C.U.)	4.535,00
4° (ex 1ª cat.)	3.494,00
3° (ex 2ª cat.)	3.083,00

2° (ex 3 ^a cat.)	2.486,00
-----------------------------	----------

I valori di cui sopra sono stati determinati in misura forfettaria agevolata, al fine di consentire una applicazione generalizzata a tutti gli agenti di assicurazione destinatari del presente c.c.n.l.

3) Per lo stesso periodo, ai lavoratori in forza alla data di sottoscrizione del presente c.c.n.l., ai quali fosse stato applicato il c.c.n.l. 2011, verrà corrisposto, a fronte degli aumenti spettanti per il periodo sopra indicato, un importo "Una tantum", comprensivo di incidenza scatti determinata forfettariamente, escluso da ogni incidenza contrattuale, compreso il t.f.r., pari ai seguenti valori:

Livello	Importo Euro
6° (quadro)	1.414,00
5°	1.251,00
4°	1.179,00
3°	1.088,00
2°	1.011,00
1°	1.004,00

Gli importi relativi al riallineamento saranno ragguagliati alla durata del rapporto di lavoro nel periodo 1° gennaio 2009-31 dicembre 2011, se iniziato o terminato nel corso di tale periodo, considerando la frazione di mese con la stessa regola dei 15 giorni; essi saranno inoltre riproporzionati per i lavoratori a tempo parziale e per gli apprendisti.

Gli importi relativi agli arretrati 1° gennaio 2012-30 giugno 2014 saranno ragguagliati alla durata del rapporto di lavoro nel periodo 1° gennaio 2012-30 giugno 2014, se iniziato o terminato nel corso di tale periodo, considerando la frazione di mese con la stessa regola dei 15 giorni; essi saranno inoltre riproporzionati per i lavoratori a tempo parziale e per gli apprendisti.

Per quanto non previsto, valgono, sul punto, le stesse condizioni già enunciate per precedenti erogazioni di arretrati:

- a) in caso di passaggio di categoria nel periodo cui si riferiscono gli arretrati, i vari importi saranno applicati pro-quota;
- b) eventuali erogazioni effettuate per i periodi indicati sotto la voce I.v.c. e/o "anticipazioni in conto futuri aumenti contrattuali" saranno integralmente assorbite, fino a concorrenza, dagli importi delle "Una tantum";
- c) l'"Una tantum" comprende le quote eventualmente a carico degli istituti assicuratori per i casi di malattia (per i lavoratori salariati - addetti alle pulizie), maternità ed infortunio: a tal fine le retribuzioni di riferimento e le indennità saranno ricalcolate con l'aggiunta delle rispettive quote di arretrati contrattuali;
- d) l'"Una tantum", escluse le eventuali quote a carico degli Istituti assicuratori, come indicato al precedente punto, è interamente soggetta a contributi previdenziali, secondo modalità ed aliquote in vigore alla scadenza delle rispettive tranches di cui alla Tabella B;
- e) l'"Una tantum", per la parte riferita ad annualità precedenti quella di corresponsione, è soggetta a tassazione separata;

f) in caso di successione di rapporti di lavoro ai sensi dell'art. 2112 cod. civ., ovvero conseguenti all'applicazione dell'art. 71 c.c.n.l. (Trapasso di agenzia), il complessivo importo degli arretrati sarà corrisposto dall'agente che rivesta la qualità di datore di lavoro alla data di stipula del presente c.c.n.l.; quest'ultimo avrà naturalmente la facoltà di rivalsa sugli agenti alle cui dipendenze il lavoratore sarà stato nel o nei periodi interessati.

Tabella C

Pagamento delle "Una tantum"

Gli importi eventualmente complessivamente spettanti a titolo di allineamento e/o arretrati, rispettivamente per i periodi dal 2009 al 2011 e per i periodi dal 1° gennaio 2012 al 30 giugno 2014, al netto di quanto indicato al punto 3.b), saranno corrisposti in un massimo di 15 rate mensili, decorrenti dal 1° novembre 2014, e fino al 31 dicembre 2015, ciascuna di importo uguale e pari ad 1/4 del totale, e comunque non inferiore ad € 100 cadauna.

Per il periodo dal 1° luglio 2014 al 31 ottobre 2014 si darà luogo alla corresponsione delle relative retribuzioni arretrate. (...)

(fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo).

A dicembre 2014 è stato corrisposto con la voce 0575 l'intero importo degli arretrati da 01/07/2014 al 30/11/2014 e la prima quota dell'una tantum forfetaria relativa al periodo 01/01/2012 - 30/06/2014 con le voci 0560 e 0561, segnaliamo che la corresponsione dell'una tantum è stata suddivisa in tredici quote che saranno corrisposte mensilmente da dicembre 2014 a dicembre 2015, in caso di cessazione saranno corrisposti gli importi residui. Segnaliamo che viene gestito il caso n° 3 mentre per i casi 1 e 2 la gestione è a cura Utente.

Gli importi vengono proporzionati automaticamente per i lavoratori part-time e per gli apprendisti.

Ceramica - Industria (ex Assopiastrelle) (A033)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) A tutti i dipendenti in forza e con diritto al trattamento economico alla data di stipula del presente accordo verrà corrisposta, una somma una tantum come da tabella allegata (allegato 8), rapportata al periodo di servizio prestato nel periodo 01/07/2013 — 31/03/2014. Nell'ambito delle misure finalizzate ad incentivare la previdenza complementare, ai dipendenti Iscritti a Foncer, in forza e con diritto al trattamento economico alla data di stipula del presente accordo (o che risulteranno iscritti alla data del 31 marzo 2014), in luogo della erogazione ditale una tantum, verrà riconosciuto un importo equivalente, rapportato al servizio prestato nel periodo 01/07/2013 — 31/03/2014, come da tabella allegata (allegato 8), da versare al fondo pensione contrattuale (Foncer).

Gli importi di cui sopra (una tantum e versamento sul fondo) saranno erogati con le buste paga relative alle mensilità di previsto pagamento una tantum indicate nella tabella allegata (allegato 8).

Ai lavoratori con contratto di lavoro part-time l'importo dell'una tantum sarà riproporzionato in ragione dell'orario di lavoro svolto.

Gli importi una tantum previsti dal presente accordo sono comprensivi dei riflessi sui diversi istituti di retribuzione diretta ed indiretta di origine legale o contrattuale e sono altresì esclusi dalla base di computo del trattamento di fine rapporto.

Il lavoratore iscritto a Foncer (o comunque iscritto entro il 31/03/2014) dovrà optare, entro il 30/05/2014, o per il versamento al Fondo o per il pagamento dell'una tantum, presentando all'azienda specifica richiesta scritta. (...)

(fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo).

Successivamente sono state diffuse le seguenti tabelle:

PIASTRELLE	Busta Paga Giugno 2014	Busta Paga Gennaio 2015
A.1	Euro 150,00	Euro 150,00
B.1	Euro 150,00	Euro 150,00
B.2	Euro 150,00	Euro 150,00
C.1	Euro 150,00	Euro 150,00
C.2	Euro 150,00	Euro 150,00
C.3	Euro 150,00	Euro 150,00
D.1	Euro 150,00	Euro 150,00
D.2	Euro 150,00	Euro 150,00
D.3	Euro 150,00	Euro 150,00
E.1	Euro 150,00	Euro 150,00
E.2	Euro 150,00	Euro 150,00
F	Euro 150,00	Euro 150,00

REFRATTARI	Busta Paga Giugno 2014	Busta Paga Gennaio 2015	Busta Paga Gennaio 2016
A.1	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
B.1	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
B.2	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
C.1	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
C.2	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
C.3	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
D.1	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
D.2	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
D.3	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
E.1	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
E.2	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
E.3	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00

CERAMICA SANITARIA E STOVIGLIE	Busta Paga Giugno 2014	Busta Paga Gennaio 2015	Busta Paga Gennaio 2016
A.1	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
B.1	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
B.2	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
C.1	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00

C.2	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
C.3	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
D.1	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
D.2	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
D.3	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
E.1	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
E.2	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
E.3	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
F	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00

Per la corresponsione degli importi del settore piastrelle inserire la suddivisione NA.

Per la corresponsione degli importi del settore refrattari inserire la suddivisione RF.

Gli importi vengono proporzionati automaticamente per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti, gli importi sono uguali a quelli degli altri lavoratori.

A cura Utente valutare come procedere nel caso di versamento a Foncer.

Ceramica - Industria (ex Federceramica - chimici) (A034)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) A tutti i dipendenti in forza e con diritto al trattamento economico alla data di stipula del presente accordo verrà corrisposta, una somma una tantum come da tabella allegata (allegato 8). rapportata al periodo di servizio prestato nel periodo 01/07/2013 — 31/03/2014. Nell'ambito delle misure finalizzate ad incentivare la previdenza complementare, ai dipendenti Iscritti a Foncer, in forza e con diritto al trattamento economico alla data di stipula del presente accordo (o che risulteranno iscritti alla data del 31 marzo 2014), in luogo della erogazione ditale una tantum, verrà riconosciuto un importo equivalente, rapportato al servizio prestato nel periodo 01/07/2013 — 31/03/2014. come da tabella allegata (allegato 8), da versare al tondo pensione contrattuale (Foncer).

Gli importi di cui sopra (una tantum eppure versamento sul fondo) saranno erogati con le buste paga relative alle mensilità di previsto pagamento una tantum indicate nella tabella allegata (allegato 8).

Ai lavoratori con contratto di lavoro part-time l'importo dell'una tantum sarà riproporzionato in ragione dell'orario di lavoro svolto.

Gli importi una tantum previsti dal presente accordo sono comprensivi dei riflessi sui diversi istituti di retribuzione diretta ed indiretta di origine legale o contrattuale e sono altresì esclusi dalla base di computo del trattamento di fine rapporto.

Il lavoratore iscritto a Foncer (o comunque iscritto entro il 31/03/2014) dovrà optare, entro il 30/05/2014. o per il versamento al Fondo o per il pagamento dell'una tantum, presentando all'azienda specifica richiesta scritta. (...)

(fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo).

Successivamente sono state diffuse le seguenti tabelle:

PIASTRELLE	Busta Paga Giugno 2014	Busta Paga Gennaio 2015
A.1	Euro 150,00	Euro 150,00
B.1	Euro 150,00	Euro 150,00

B.2	Euro 150,00	Euro 150,00
C.1	Euro 150,00	Euro 150,00
C.2	Euro 150,00	Euro 150,00
C.3	Euro 150,00	Euro 150,00
D.1	Euro 150,00	Euro 150,00
D.2	Euro 150,00	Euro 150,00
D.3	Euro 150,00	Euro 150,00
E.1	Euro 150,00	Euro 150,00
E.2	Euro 150,00	Euro 150,00
F	Euro 150,00	Euro 150,00

REFRATTARI	Busta Paga Giugno 2014	Busta Paga Gennaio 2015	Busta Paga Gennaio 2016
A.1	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
B.1	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
B.2	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
C.1	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
C.2	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
C.3	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
D.1	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
D.2	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
D.3	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
E.1	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
E.2	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00
E.3	Euro 80,00	Euro 110,00	Euro 110,00

CERAMICA SANITARIA E STOVIGLIE	Busta Paga Giugno 2014	Busta Paga Gennaio 2015	Busta Paga Gennaio 2016
A.1	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
B.1	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
B.2	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
C.1	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
C.2	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
C.3	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
D.1	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
D.2	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
D.3	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00

E.1	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
E.2	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
E.3	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00
F	Euro 80,00	Euro 100,00	Euro 120,00

Gli importi vengono proporzionati automaticamente per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti, gli importi sono uguali a quelli degli altri lavoratori.

A cura Utente valutare come procedere nel caso di versamento a Foncer.

Consorzi agrari (A069)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Una tantum

Per il periodo di carenza contrattuale 1° giugno 2012-31 marzo 2014 viene riconosciuto, al personale in servizio alla data del 1° aprile 2014, l'importo "una tantum", uguale per tutti, pari ad euro 250,00, al lordo delle ritenute di legge, non operativo agli effetti dei vari istituti, da corrispondere unitamente alle retribuzioni dei mesi di luglio 2014, nella misura del 50%, e di **gennaio 2015**, nella restante misura del 50%.

(...) (fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo).

Gli importi vengono proporzionati automaticamente per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti, gli importi sono uguali a quelli degli altri lavoratori.

Grafica - Artigianato (C017)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Ad integrale copertura del periodo di carenza contrattuale, ai soli lavoratori in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo verrà corrisposto un importo forfetario "una tantum" pari ad euro 160,00 lordi, suddivisibile in quote mensili, o frazioni, in relazione alla durata del rapporto nel periodo interessato.

L'importo "una tantum" di cui sopra verrà erogato in due soluzioni: la prima pari ad euro 80,00 con la retribuzione del mese di luglio 2014 la seconda pari ad euro 80,00 con la retribuzione del mese di **gennaio 2015**.

Agli apprendisti in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo sarà erogato a titolo di "una tantum" l'importo di cui sopra nella misura del 70% con le medesime decorrenze sopra stabilite.

L'importo di "una tantum" sarà inoltre ridotto proporzionalmente per i casi di servizio militare, assenza facoltativa "post-partum", part-time, sospensioni per mancanza di lavoro concordate.

L'importo dell'una tantum" è stato quantificato considerando in esso anche i riflessi sugli istituti di retribuzione diretta ed indiretta, di origine legale o contrattuale, ed è quindi comprensivo degli stessi.

L'una tantum è esclusa dalla base di calcolo del t.f.r.

Secondo consolidata prassi negoziale tra le parti gli importi eventualmente già corrisposti a titolo di futuri miglioramenti contrattuali vanno considerati a tutti gli effetti anticipazioni degli importi di "una tantum" indicati nel presente accordo. Pertanto, tali importi dovranno essere detratti dalla stessa "una tantum" fino a concorrenza. In considerazione di quanto sopra tali importi cessano di essere corrisposti con la retribuzione relativa al mese maggio 2014.

L'importo di una tantum verrà riconosciuto al lavoratore anche in caso di dimissioni o licenziamento. (...) (fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo).

Gli importi vengono proporzionati automaticamente per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti gli importi sono il 70% di quelli dei non apprendisti.

Edilizia – Confimi (B025)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Le parti convengono sulla definizione di una "una tantum" a copertura dei mesi di novembre e dicembre 2014 pari a 54,00 euro.

Le imprese che hanno erogato la tranche a novembre 2014 sospenderanno l'erogazione per il mese di dicembre 2014 e recupereranno tale importo nell'"una tantum" da erogare in gennaio 2015 a copertura dei mesi di novembre e dicembre 2014. (...) *(fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo).*

Gli importi vengono proporzionati automaticamente per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti, gli importi sono uguali a quelli degli altri lavoratori.

Grafica ed editoriale – Industria (A035)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Ai lavoratori in forza alla data del 16 ottobre 2014 verrà erogato l'importo lordo di euro 90,00 commisurato al periodo di servizio prestato dal 1° aprile 2013 al 16 ottobre 2014, con riduzione proporzionale in caso di aspettativa, assenza facoltativa, C.i.g. a zero ore.

L'Una tantum, comprensiva dei riflessi sugli istituti contrattuali diretti e indiretti, non è utile ai fini del computo del t.f.r. e verrà così corrisposta: 30 euro con la retribuzione del mese di **gennaio 2015**; 30 euro con la retribuzione del mese di giugno 2015; 30 euro con la retribuzione di novembre 2015. (...) *(fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo).*

Gli importi vengono proporzionati automaticamente per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti, gli importi sono uguali a quelli degli altri lavoratori.

Metalmecanica - Artigianato (C001)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Ad integrale copertura del periodo di carenza contrattuale 1° gennaio 2013- 31 dicembre 2014, ai soli lavoratori in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo verrà corrisposto un importo forfettario "Una Tantum" pari ad euro 420 lordi, suddivisibile in quote mensili, o frazioni, in relazione alla durata del rapporto nel periodo interessato.

L'importo "una tantum" di cui sopra verrà erogato in quattro soluzioni: la prima pari ad euro 105 con la retribuzione di **gennaio 2015**, la seconda pari ad euro 105 con la retribuzione di aprile 2015, la terza pari a euro 105 con la retribuzione di luglio 2015, la quarta pari a euro 105 con la retribuzione di ottobre 2015.

Agli apprendisti in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo sarà erogato a titolo di "Una Tantum" l'importo di cui sopra nella misura del 70% con le medesime decorrenze sopra stabilite.

L'importo di "Una Tantum" sarà inoltre ridotto proporzionalmente per i casi di servizio militare, assenza facoltativa "post-partum", part-time, sospensioni per mancanza di lavoro concordate. L'importo dell'Una Tantum" è stato quantificato considerando in esso anche i riflessi sugli istituti di retribuzione diretta ed indiretta, di origine legale o contrattuale, ed è quindi comprensivo degli stessi.

L'Una Tantum non incide sugli istituti contrattuali direttivi e differiti, ivi incluso il TFR. Secondo consolidata prassi negoziale tra le parti gli importi eventualmente già corrisposti a titolo di futuri miglioramenti contrattuali vanno considerati a tutti gli effetti anticipazioni degli importi di "Una Tantum" indicati nel presente accordo. Pertanto, tali importi dovranno essere detratti dalla stessa "Una Tantum" fino a concorrenza. In considerazione di quanto sopra tali importi cessano di essere corrisposti con la retribuzione relativa al mese di gennaio 2015.

Con l'erogazione dell'importo forfettario "Una Tantum" le parti dichiarano definitivamente assolta ogni spettanza economica riferita o comunque riferibile al predetto biennio, a qualsivoglia titolo. Pertanto, le trattative per il rinnovo del CCNL saranno nuovamente avviate a partire dal prossimo mese di febbraio 2015 avendo a riferimento, ai fini economico-retributivi, il solo periodo successivo. (...) *(fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo).*

Gli importi vengono proporzionati automaticamente per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti gli importi sono il 70% di quelli dei non apprendisti.

Servizi di pulizia – Artigianato (C035)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) (Elemento Distinto e Aggiuntivo della Retribuzione)

A copertura del vuoto temporale contrattuale, ai soli lavoratori in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo verrà corrisposto mensilmente un Elemento Distinto e Aggiuntivo della Retribuzione pari a 5 euro per 30 mesi consecutivi a partire dal 1° ottobre 2014.

Tale importo, che ha natura temporanea, è riproporzionato in caso di rapporto di lavoro part-time; in caso di rapporto di apprendistato è erogato sulla base delle percentuali in atto nei relativi semestri.

Le parti concordano che l'EDAR non rientra nella base di calcolo per l'applicazione degli istituti contrattuali, inoltre non ha effetti sugli istituti di legge e di contratto indiretti e differiti, nessuno escluso, ivi compreso il trattamento di fine rapporto. Esso costituisce una quota fissa mensile, non frazionabile su base oraria.

In ogni caso di risoluzione del rapporto di lavoro, anche a seguito di cambi di gestione in un appalto, l'azienda dovrà liquidare al lavoratore la parte residua di tale elemento in un'unica soluzione, insieme alle altre competenze economiche di fine rapporto.

(...) (fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo).

Gli importi vengono proporzionati automaticamente per i lavoratori part-time.

Nel Veneto l'importo è di 4 euro come indicato dalle parti firmatarie.

Segnaliamo che in caso di cessazione vengono corrisposte le quote residue.

Videofonografica – Industria (A046)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) "Una tantum"

Ai lavoratori in forza alla data del 10 luglio 2014 viene riconosciuta una somma a titolo di "una tantum" di euro 210,00 lordi, uguale per tutti i livelli che verrà erogata in due tranches, rispettivamente di euro 105,00 nel mese di novembre 2014, e di euro 105,00 nel mese di **gennaio 2015**.

Tale importo è commisurato all'anzianità di servizio maturata nel periodo dal 1° gennaio 2014 al 31 agosto 2014, e sarà altresì riproporzionato per i contratti di lavoro a tempo parziale.

L'importo forfettario una tantum non è utile agli effetti del computo di alcun istituto, diretto ed indiretto, contrattuale e legale, né come base di calcolo del t.f.r. (...)

(fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo).

Gli importi vengono proporzionati automaticamente per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti, gli importi sono uguali a quelli degli altri lavoratori.

(U13)

2.3. AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI

2.3.1 AGGIORNAMENTO VALORIZZAZIONE TRASFERTE AUTOTRASPORTI

E' stata aggiornata la valorizzazione automatica delle voci di trasferta eventualmente utilizzate nei movimenti, in base all'accordo di rinnovo 1/08/13 del ccnl Autotrasporto merci e logistica sia per il settore Industria che per il settore Artigianato, come segue:

- cod. **0452:** Trasferta Italia dalle 6 alle 12 ore pari a 21,80
0453: Trasferta Italia dalle 12 alle 18 ore pari a 33,02
0454: Trasferta Italia dalle 18 alle 24 ore pari a 41,16
0460: Trasferta Estero dalle 6 alle 12 ore pari a 29,94
0461: Trasferta Estero dalle 12 alle 18 ore pari a 43,05
0462: Trasferta Estero dalle 18 alle 24 ore pari a 60,49

Ricordiamo che i valori sono inseriti nella casella "Cu voce".

ATTENZIONE: se inserite queste voci nel movimento con importo nel cedolino la voce verrà proposta con l'importo imputato ma verrà proposto comunque il valore unitario della voce nella colonna "VAL.UNIT./NEUTRA".

Ricordiamo che nel caso di valori diversi può risultare utile l'impostazione dell'importo giornaliero nelle *formule voci* in anagrafica ditta.

A cura Utente effettuare analoghe variazioni per le voci personalizzate.

Segnaliamo che le associazioni del settore cooperativo non hanno ancora siglato l'accordo di rinnovo dell'1/8/13, a cura Utente valutare come procedere.

(U13)

2.3.2 ALIQUOTE STANDARD

P079 "ENPAPI-GESTIONE SEPARATA 30,72%": aggiornata aliquota portandola da 28,72% a 30,72%.

(U44)

P080 "ENPAPI-GESTIONE SEPARATA 23,50 %": aggiornata aliquota portandola da 22% a 23,50%.

(U44)

2.3.3 ENTI

Modificati i seguenti enti valorizzando in videata 9 l'opzione "44 -Ente formazione" con S per identificare l'ente per contributo ex art. 25 L. 845/1978 Fondo di rotazione per finanziamento formazione professionale (di norma pari a 0,30%).

1222 "ASPI FORM."

1223 "ASPI"

1224 "ASPI APPR. FORM."

1225 "ASPI OPE FORM."

1226 "ASPI IMP FORM."

1227 "ASPI I E-C FOR"

1228 "ASPI 9 E-C FOR"

1229 "ASPI T E-C FOR"

1230 "ASPI 3 E-C FOR"

(U12)

6717 “*FP ARCO LEGNO*” sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,4% a 1,6%.

6718 “*FP ARCO LEGNO*” sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,4% a 1,6%.

6632 “*SOL.VEN.LEGNO*” sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,4% a 1,6%.

6633 “*SOL.VEN.LEGNO*” sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,4% a 1,6%.

6679 “*SOL.VEN.LEGNO*” sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,4% a 1,6%.

6682 “*SOL.VEN.LEGNO*” sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,4% a 1,6%.

67749 “*SOLV LEGNO API*” sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,4% a 1,6%.

6775 “*SOLV. LEGNO API*” sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,4% a 1,6%.

3316 “*PREVINDAPI*”: è stato inserito il campo risultato 014 (2) nella 10a videata.

3365 “*PREVINDAPI*”: è stato inserito il campo risultato 014 (2) nella 10a videata.

3366 “*PREVINDAPI*”: è stato inserito il campo risultato 014 (2) nella 10a videata.

9022 “*EBA.VI.*”: ente di nuovo inserimento relativo all'ente bilaterale per l'agricoltura vicentina..

4558 “*CAC PROV.*”: ente di nuovo inserimento relativo al contributo di assistenza contrattuale.

9021 “*ASSOFARM.*”: ente di nuovo inserimento relativo al contributo di assistenza sanitaria del settore farmacie Assofarm per i quadri, l'inscriczione del calcolo è solo nel mese di gennaio.

(U13)

2.4. MODIFICHE SULLE TABELLE

2.4.1 CAMPI STORICI AC/AP

Sono stati inseriti/variati i seguenti campi storici:

472 “*Valore deduzione incremento occupazionale Irap quadro IS*”: nuovo campo storico da valorizzare a cura utente con il valore della deduzione per Incremento Occupazionale del modulo IRAP per il quadro IS nel rigo IS6.

(U11)

2.4.2 SGRAVIO PESCA

Come da circolare Inps r. 137 del 25/09/2013 è stata aggiornato lo sgravio contributivo ex art., comma 2, della legge 22 dicembre 2008, n. 203.

Sono stati variati i valori della Gestione “Sgravii”i:

S: SGRAVIO PESCA 57,50% (R830): da 63,20% a 57,50%

U: SGRAVIO PESCA 57,50% (R830): da 63,20% a 57,50%

(U26)

2.4.3 TABELLE VARIE

Sono state inserite/variate le seguenti tabelle varie:

28

?**ACC-TFR** “Tabella accantonamento TFR anagrafica dipendente”: inserita scelta “C-Ceduto/Congelato – come scelta “S” inoltre il dipendente viene escluso dai prospetti TFR”. Ha la stessa valenza della scelta “S” ma permette di escludere i dipendenti dalla stampa prospetto TFR.

(U11)

?**BSX** “*Versamento COCOCO*”: inserita scelta “P-Se versamento ditta attuale le imposte co.co.co./associati sono attuali tranne tributo 1004 che risulta posticipato”. Da utilizzare solo se la ditta è attuale (flag “A” nella 3 videata, campo Periodo).

N.B.: prossimamente provvederemo ad implementare un nuovo flag per far sì che tutti i codici tributo (1004, Add.Reg., Add.Com., Acc.Add.Com.) risultino posticipati.

(U11)

2.4.4 VOCI STANDARD

Sono state inserite/variate le seguenti voci cedolino:

0098 “*ASSOGGETTAMENTO PASTI (ELETTR)*”: voce in competenza, di nuovo inserimento per la gestione del nuovo limite di 7 Euro giornaliero per i Ticket elettronici.

0099 “*REC. ASSOGGETTAMENTO PASTI (ELETTR)*”: voce in trattenuta, di nuovo inserimento per la gestione del nuovo limite di 7 Euro giornaliero per i Ticket elettronici. La voce si innesca in automatico all’inserimento della 0098.

(U16)

2.5. IMPONIBILI ANNUALI SOGGETTI A RIVALUTAZIONE ANNUA (GENNAIO 2015)

Non ci risultano ancora pubblicati da INPS, ENPALS ed INPGI i valori soggetti a rivalutazione annua, quali ad esempio: minimali di retribuzione, tetti CIG, limiti per il contributo dell’1% e per il tetto contributivo, ecc.

Abbiamo variato tali valori applicando, in via previsionale, l’incremento del 0,20%.

Non appena saranno noti gli importi esatti, verranno eseguite le variazioni nelle tabelle ufficiali; per avere i dati corretti, gli Utenti dovranno attendere l’aggiornamento delle tabelle.

2.5.1 ENTI

1116 “*INPS*”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

1145 “*F.A.P.*”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

1174 “*F.A.P.*”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

1179 “*F.A.P.*”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

1202 “*F.A.P.*”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

1203 “*F.A.P.*”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

1204 “*F.A.P.*”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

1205 “*F.A.P.*”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

1206 “*F.A.P.*”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

1207 “*F.A.P.*”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

3328 “*ENPALS*”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

3388 “*ENPALS SPORT*”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

3391 “*CTR 1% SPORT*”: variati imponibili primo e secondo limite da 46.031,00 a 46.123,00 e da 100.123,00 a 100.323,00.

3392 “*CTR 1% SPORT*”: variati imponibili primo e secondo limite da 46.031,00 a 46.123,00 e da 100.123,00 a 100.323,00.

3398 “CTR 1% SPORT”: variati imponibili primo e secondo limite da 46.031,00 a 46.123,00 e da 100.123,00 a 100.323,00.

3399 “CTR SOL. SPORT”: variati imponibili primo e secondo limite da 100.123,00 a 100.323,00 e da 729.901,00 a 731.361,00.

4402 “ENPALS”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

4468 “ENPALS”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

4469 “ENPALS SOL”: variati imponibili primo e secondo limite da 100.123,00 a 100.323,00 e da 729.901,00 a 731.361,00.

4472 “ENPALS”: variato imponibile primo limite da 100.123,00 a 100.323,00.

4473 “ENPALS”: variati imponibili primo e secondo limite da 100.123,00 a 100.323,00 e da 729.901,00 a 731.361,00.

4474 “F.DO FINE CAR”: variati imponibili primo e secondo limite da 100.123,00 a 100.323,00 e da 729.901,00 a 731.361,00.

4479 “ENPALS”: variati imponibili primo e secondo limite da 46.031,00 a 46.123,00 e da 100.123,00 a 100.323,00.

(U39)

2.5.2 LAVORO DOMESTICO

Rivalutate del 0,20% le quote orarie ed i contributi a carico ditta e dipendente (tabella con contributo addizionale e tabella senza contributo addizionale).

(U39)

2.5.3 ENPALS

Rivalutate del 0,20% gli imponibili relativi alle tabelle “1 – Lavoratori spettacolo” e “2 – Sportivi professionisti”.

(U39)

2.5.4 LAVORO ESTERO

In attesa di disposizioni sono state rivalutate provvisoriamente dello 0,2% le retribuzioni convenzionali per lavoratori estero, le tabelle variate sono le seguenti: A-ER/AGR/ART/ASS/CIN/COM/CRE/GIO/IND/SPE/TRA/EDI.

(U39)

2.6. ALTRI DATI A(NNUALI SOGGETTI A VARIAZIONE / RIVALUTAZIONE ANNUA (GENNAIO 2015)

2.6.1 COSTANTI

042: “Tetto maternità obbligatoria” aumentato del 0,20% da 2.082,08 a 2086,24. Nel dato 4 è stato riportato il valore del 2014 2082,08.

043: “imp. Inps/enpals 1%/tetto contr” aumentato del 0,20% da 46.031,00 a 46.123,00 e da 100.123,00 a 100.323,00. Nel dato 4 e 5 è stato riportato il valore del 2014 46.031,00 e 100.123,00.

044: “imp. IMPGI x ctr.agg1%” aggiornato da 44.456,00 a 44.545,00.. Nel dato 4 è stato riportato il valore del 2014 44.456,00.

091 e 091: “T. CIG (netti)+limite ac/ap” variati i dati aumentando gli importi del 0,20%. Tranne per i dati 5/6/7 in quanto vanno riportati gli importi A.P.

730: “*data ricezione 730*” : DATO 1 variata la data in 07/07/2015 per l’anno corrente, DATO2 variata la data in 08/07/2014 per l’anno precedente.

39AC/39AP/39IM/39OP “*divisori CIG*” aggiornati a seconda del nuovo anno.

ALI1 “*Aliquote gestione sep.AC INPS*”: aumentata l’aliquota del 20% di un 1,5 punti percentuali, e di due punti percentuali l’aliquota del 28% del 2014. Riportano le aliquote in intestazione colonna e denominazione casella per la gestione separata per anagrafica ditta, archivi anno corrente, videata 9 → bottone “INPS CO.CO.CO”.

ALI2 “*Aliquote gestione sep.”AP INPS*”: riportano le aliquote in intestazione colonna e denominazione casella per la gestione separata per anagrafica ditta, archivi anno precedente, videata 9 → bottone “INPS CO.CO.CO”.

ALIC “*Aliquote gestione sep.AP INPGI*”: riportano le aliquote in intestazione colonna e denominazione casella per la gestione separata per anagrafica ditta, archivi anno precedente, videata 9 → bottone “INPS CO.CO.CO”.

CF11 MAGG. TFR QUOTE PREGRESSE INPS da 1,92 a 1,50.

CRED: “*CREDITO LAVORATORE DL 66/2014*” aggiornato il DATO 1 da 640 a 960.

DETA “*Detassazione premi prod.*”: modificato limite dato 5 per anno 2014 utile per cud: Dato 5: variato valore da 2.500 a 3.000 (limite importi detassati).

DPOL: “*DETRAZIONE POLIZZE*” rimasti invariati aliquota e limite imponibile per assicurazioni sulla vita e infortuni per detrazione ex 19%.

DPOM: “*DETRAZIONE POLIZZE AP*” nuova costante creata per la storicizzazione dei valori relativi all’anno precedente.

F24 “*DATI PER GESTIONE F24*”: presente in dato 1 il valore 20, per il riporto come giorno di versamento nel F24 di agosto quando presente automatismo 99/99/9999 in anagrafica ditta o dati studio. Si ricorda che tale slittamento è ora previsto in modo definitivo dalla legge 44 del 2012 e pertanto verrà variato solo nel caso in cui la scadenza sia di sabato o domenica come per gli altri mesi in riferimento al giorno 16.

INFM: “*minimale INAIL PT per infort*” variato il dato da 7,14 a 7,15.

TFP “*Percentuale recupero TF13/14/15*”: costante per indicare la percentuale di recupero dai contributi sociali per versamento quote TFR a fondo pensione complementare e/o fondo Tesoreria INPS, variato come da tabella da 0,27 a 0,28, da 0,26 a 0,27, da 0,25 a 0,26.

IRP1 “*CUNEO FISCALE IRAP*”: costante per la gestione del valore della detrazione spettante per il cuneo fiscale irap.

DATO 1: Deduzione Ordinaria 7500 anno 2014

DATO 2: Deduzione Regioni del Meridione svantaggiate 15000 anno 2015.

DATO 3: Deduzione Uomini under 35 e Donne 13500 anno 2015.

DATO 4: Deduzione Deduzione Uomini under 35 e Donne Regioni del Meridione svantaggiate 21000 anno 2015.

DATO 5: Deduzione Ordinaria 7500 anno 2015.

DATO 6: Deduzione Regioni del Meridione svantaggiate 15000 anno 2014.

DATO 7: Deduzione Uomini under 35 e Donne 13500 anno 2014.

DATO 8: Deduzione Deduzione Uomini under 35 e Donne Regioni del Meridione svantaggiate 21000 anno 2014.

DATO 9: Deduzione Ordinaria 4600 fino ad anno 2013.

DATO 10: Deduzione Regioni del Meridione svantaggiate 9200 fino ad anno 2013.

DATO 11: Deduzione Uomini under 35 e Donne 10600 fino ad anno 2013.

DATO 12: Deduzione Uomini under 35 e Donne Regioni del Meridione svantaggiate 15200 fino ad anno 2013.

LICE: “ *CONTRIBUTO DI LICENZIAMENTO* ” rivalutati importo massimo contributo 36 mesi ed importo annuo contributi da riportare a mesi in virtù di quanto stabilito dalla legge di stabilità 92/2012

In attesa di disposizioni da parte dell’Istituto, sulla base di quanto stabilito dalla Circolare INPS n. 44 del 22/03/2013 abbiamo provvisoriamente rivalutato dello 0,2% il massimale inps per il calcolo del contributo di licenziamento.

“ 2) Misura del contributo.

Al fine di rendere più semplice e snello il meccanismo di versamento del contributo, la norma ha sostituito, inoltre, il precedente parametro del 50% del trattamento ASpI spettante al lavoratore cessato con il 41% del massimale mensile.

Il riferimento legislativo va inteso come un richiamo alla somma limite di cui all’articolo 2, c. 7 della legge n.92/2012 che, per l’anno 2013, è stabilita in € 1.180,00

Detto valore – utilizzato dal legislatore come soglia per determinare l’importo della prestazione mensile spettante al lavoratore - è, peraltro, annualmente rivalutato sulla base della variazione dell’indice ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie degli operai e degli impiegati intercorsa nell’anno precedente.

Ne consegue che, per le interruzioni di rapporti di lavoro a tempo indeterminato intervenute nel 2013, a decorrere dal 1 gennaio, per ogni dodici mesi di anzianità aziendale negli ultimi tre anni, la contribuzione da versare sarà pari a € 483,80 (€1.180X41%).

Per i soggetti che possono vantare 36 mesi di anzianità aziendale, l’importo massimo da versare nel 2013 sarà, quindi, € 1.451,00 (€483,80 X 3).”

DATO 1: variato da 1467 a 1470

DATO 2: variato da 489,12 a 490,10

2.6.2 ALIQUOTE: DIRIGENTI (FONDO FASI)

La contribuzione per il carico ditta e per il carico dipendente è prevista dagli enti 3315, 4419 e 4420 “FASI”.

Le aliquote interessate, sono le seguenti:

D003/ Z001/ Z003/ Z006/ Z007/ Z009/ Z010/ Z011/ Z013/ Z014/ Z015/ Z017/ Z022/ Z023/ Z048/ Z049/ Z051/ Z053/ Z054/ Z056/ Z061/ Z068/ Z074/ Z076/ Z077/ Z087/ Z092 / Z093/ Z099/ Z266/ Z269/ Z272 : contributo FASI per il dipendente 240,00; per la ditta 786,00; totale 1026,00; la quota da esporre nella CUD è 708,00;

Z005/ Z055/ Z057/ Z064/ Z066/ Z090/ Z095/ Z264/ Z271/ Z109: contributo FASI per il dipendente 80,00; per la ditta 262,00; totale 342,00; la quota da esporre nella CUD è 236,00;

Z002/ Z004/ Z008/ Z016/ Z018/ Z021/ Z050/ Z060 / Z071/ Z267/ Z268: contributo FASI per la ditta/totale 318,00; la quota per il dipendente e la quota da esporre nella CUD non sono presenti per questa tipologia;

Z078/ Z096/ Z107/ Z108: contributo FASI per la ditta/totale 106,00; la quota per il dipendente e la quota da esporre nella CUD non sono presenti per questa tipologia;

Z081: contributo FASI per la ditta 317,9; totale 342,00; la quota dirigente è fissa quindi non varia; la quota da esporre nella CUD è 236,00.

Eventuali centesimi di differenza dovuti ad arrotondamento devono essere gestiti dall'Utente.

Le aliquote non modificate, in quanto relative a casi particolari per i quali è a cura dei Centri e degli Utenti interessati comunicare eventuali variazioni, sono:

Z082 / Z084 / Z098.

E' stata cancellata dalle tabelle l'aliquota **Z085.**

(U39)

2.6.3 ALIQUOTE E ENTI PER LAVORATORI PARASUBORDINATI

La legge di stabilità 2014 ha previsto delle modifiche nella progressione delle aliquote contributive di seguito indicate: P075 - P076 - P085 - P088 - P108 - P180 - P181 - P182 - P183 - P184 - P185 - P186 - P189 - P190 - P191 - P192 - P193 - P194.

Per la contribuzione degli iscritti alla gestione separata l'aliquota contributiva del 28,72% aumenterà dell' 2% (30,72%), per gli iscritti alle altre forme pensionistiche l'aliquota contributiva salirà dal 22% al 23,50%.

(U39)

2.6.4 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE SOCI COOPERATIVE DPR 602/1970

Sono state modificate le aliquote contributive per i soci delle cooperative D.P.R. n. 602/70.

La disposizione di cui al secondo periodo dell'art. 2, co. 27 della L. n. 92/2012, prevede per le suddette aliquote contributive, subordinatamente all'adozione annuale di un decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, un allineamento graduale dell'aliquota contributiva dell'1,31%, con incrementi annui di 0,26 punti percentuali per gli anni dal 2013 al 2016 e di 0,27 punti percentuali dall'anno 2017.

Le aziende interessate dal riallineamento graduale potranno versare l'aliquota ASPI nella percentuale prevista per il 2014.

A tal fine sono stati modificati gli enti

1216 ASPI OPE con contributo percentuale da 0,34% a 0,78%

1225 ASPI OPE FORM da 0,30% a 0,18%

nelle aliquote contributive **P033, P035, P090, P045, P178** appartenenti al settore *Industria*, e gli enti

1216 ASPI OPE con contributo percentuale da 0,34% a 0,78%

1225 ASPI OPE FORM da 0,30% a 0,18%

1217 ASPI IMP./Q./DIR. con contributo percentuale da 0,34% a 0,78%

1226 ASPI IMP./Q./DIR. con contributo percentuale da 0,30% a 0,18%

nelle aliquote contributive **P038, P040, P044, P049, P050** del settore *Commercio*.

(U39)

2.6.5 TABELLE VARIE

Sono stati inserite/variate le seguenti tabelle varie:

EM-CCC-ALQ "EMENS ALIQUOTA COLLABORATORE" 2 – inserita per il 2015
l'aliquota dovuta da tutti i soggetti non assicurati presso altre forme pensionistiche obbliga-

torie su imponibile inferiore al massimale e l'aliquota dovuta da tutti i soggetti non assicurati presso altre forme pensionistiche obbligatorie su imponibile inferiore al massimale (U39)

3. MESE GENNAIO: INIZIO ANNO DITTA

3.1. TFR – RICALCOLO RIVALUTAZIONE

A seguito dell'emanazione del coefficiente definitivo per la rivalutazione TFR rilasciato il 14/01/2015 dall' ISTAT pari a 1,5% con l'operazione di INVERTI ARCHIVI è stata ricalcolata la rivalutazione TFR con il coefficiente definitivo e relativa imposta 11%. Il ricalcolo è stato eseguito sia per il totale che per la parte riferita al fondo tesoreria INPS. Non avendo subito variazioni i dati erano già corretti, ma il ricalcolo è stato necessario ugualmente per eseguire il caricamento dell'eventuale 1713 a credito nell'anagrafica ditta.

3.1.1 ANAGRAFICA DITTA : VIDEATA 9 – SCELTA “IMPOSTA TFR”

In anagrafica ditta videata 9 , scelta “*Imposta T.F.R.*” :

ARCHIVI Anno precedente

colonna Anno corrente

- Dovuto totale: imposta totale dovuta (11%) per l'anno 2014.
- di cui F.do tesoreria INPS: imposta totale c/tesoreria dovuta (11%) per l'anno 2014.
- Saldo (dovuto-acconto): saldo versato con tributo 1713 per l'anno 2014 (febbraio 2015).
- di cui F.do tesoreria INPS: saldo c/tesoreria da versare con codice PF30 per l'anno 2014.

ARCHIVI Anno corrente

colonna Anno precedente

- Dovuto totale: imposta totale dovuta (11%) per l'anno 2014.
- di cui F.do tesoreria INPS: imposta totale c/tesoreria dovuta (11%) per l'anno 2014.

colonna Anno corrente

- Saldo (dovuto-acconto): saldo versato con tributo 1713 per l'anno 2014 (febbraio 2015).
- di cui F.do tesoreria INPS: saldo c/tesoreria da versare con codice PF30 per l'anno 2014.
- Rivalutazione del 2014.
- Rivalutazione totale.

3.1.2 ANAGRAFICA DIPENDENTE : VIDEATA 9 - SCELTA “DATI TFR”

In anagrafica dipendente videata 9 , scelta “*Dati TFR*” :

ARCHIVI Anno precedente

- 22 “*Rivalutazione lorda TFR a.c.*”.
- 74 “*Rivalutazione lorda TFR a.c. f.do Tesoreria INPS*”.
- 82 “*Recupero saldo imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS (PF30)*”.
- 88 “*Rivalutazione lorda TFR a.c. per ore riduzione contratto di solidarietà*”.

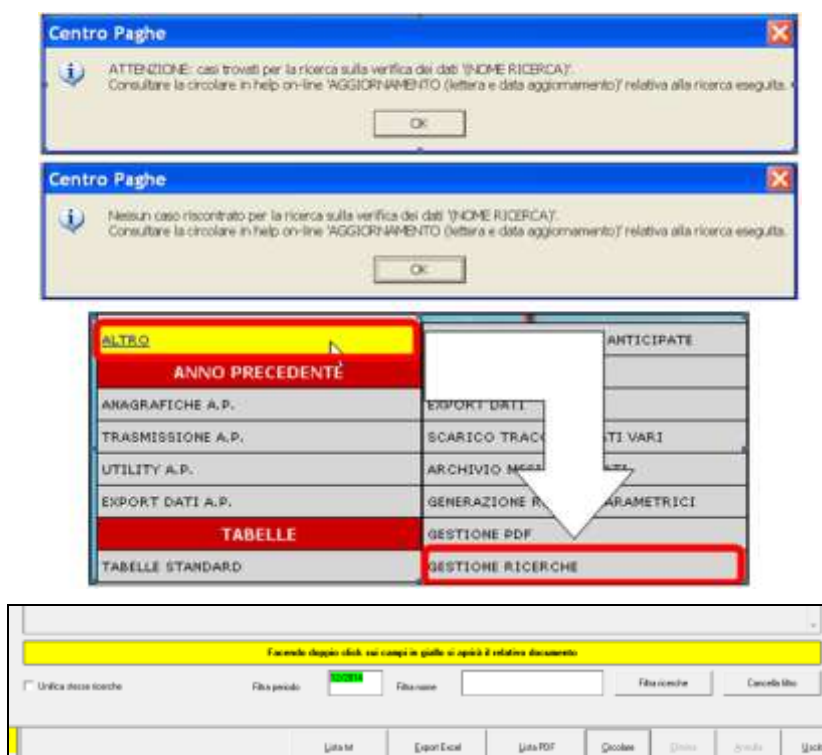
ARCHIVI Anno corrente

- 1 “Accant. TFR al 31/12 a.p. (compr.ant./acc.fpc)”.
- 44 “Rivalut. lorda TFR dal 01/01/2001 (escluso a.c.)”.
- 45 “Imposta sostit. su rivalut. TFR dal 01/01/2001 (escluso a.c.)”.
- 63 “TFR a f.do Tesoreria INPS al 31/12 a.p.”.
- 70 “Rivalutazione lorda TFR da 01/01/2007”.
- 71 “Imposta sostit. su rival. Da 01/01/2007”.
- 72 “Rivalut. lorda TFR a f.do Tesoreria INPS”.
- 73 “Imposta sostit. su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS”.
- 82 “Recupero saldo imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS (PF30)”.
- 90 “Riv. lorda TFR per ore riduzione contratto solidarietà dal 01/01/2001 (escluso a.c.)”.
- 91 “Riv. lorda TFR fondo tesoreria INPS per EMENS (solo dell’anno immed. prec.)”.

3.1.3 RICALCOLO RIVALUTAZIONE TFR CON COEF.DEFINITIVO - BPYA06

Al termine dell’aggiornamento viene prodotta una stampa con i valori dei campi storici TFR ap dipendente relativi alla rivalutazione e presenti prima del ricalcolo, anche se in questo caso non dovrebbero essere variati.

Al termine del programma viene data segnalazione se presenti o meno casi e la ricerca potrà essere visualizzata in “Altro” – “Gestione ricerche”, con **FILTRO MESE 12/2014**



Sarà possibile stampare e/o esportare in Excel e verrà riportato il titolo della ricerca / nome dell’aggiornamento di riferimento, in modo da poter sempre collegare la ricerca all’argomento presente in HELP ON-LINE.

BPYA06 RICALCOLO RIV. TFR CON COEF.DEFINITIVO 16/01/14 15:33			
Ditta	Dipe.	Cognome e nome	CS-TFR-P 22 CS-TFR-P 74 CS-TFR-P 88
ZZZ0003	122699	IMPIEGATO DUESEINOV	63,99 1,14
ZZZ0003	1F0004	RAPPO NATALIA	
ZZZ0003	1F5600	TIPO RAPPORTO	57,57
ZZZ0003	1Q1080	QUADRO STEFANIA	
ZZZ0003	310005	NUOVO FEDERICA	
ZZZ0003	315151	OPERATO PRISCILLA	28,01
ZZZA001	120411	POLUIN CLAUDIA	
ZZZA001	120417	PIOLARO ROBERTO	16,36 17,91 2,82
ZZZA001	120433	CENTOUNO FRANCESCO	526,93 526,93
ZZZA001	120448	ASSERO ENRICO	
ZZZA001	120452	ARCHESINI ALBERTO	28,18 18,30

A solo titolo di consultazione, nella stampa vengono riportati i seguenti campi storici TFR con gli importi presenti nell' *archivio anno precedente* prima del ricalcolo:

- 22 “Rivalutazione lorda TFR a.c.”.
- 74 “Rivalutazione lorda TFR a.c. a.f.do Tesoreria INPS”
- 88 “Rivalutazione lorda TFR a.c. per ore riduzione contratto di solidarietà”

(U10)

3.2. TFR - IMPOSTA SOSTITUTIVA 11% SULLA RIVALUTAZIONE

Con le paghe del mese di Gennaio 2015 verranno riportati sull'F24 (da portare in pagamento entro il 16 febbraio 2015) gli importi fiscali relativi al saldo imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR con i seguenti codici:

- nella colonna a debito, con il codice tributo **1713**, l'importo del saldo (senza riduzioni) con periodo versamento “12-2014”;
- nella colonna a credito, con il codice tributo **1250** e periodo di versamento “01-2015”, l'importo relativo al recupero dell'acconto imposta TFR.

Il riporto in F24 verrà eseguito sia per le ditte con versamento attuale che posticipato e desumendo i dati dalla 9^ videata dell'anagrafica ditta, bottone Imposta TFR ; i valori verranno storicizzati nel bottone IRPEF con periodo 01/2015 solo dopo l'elaborazione, così come l'eventuale importo del 1250 nel bottone Imposta TFR.

Gli importi previdenziali, ricalcolati e storicizzati in questa sede, saranno portati nell'Uniemens di febbraio.

3.2.1 CALCOLO DEL SALDO 1713

L'importo del Dovuto totale è stato ottenuto applicando la percentuale dell'11% sullo storico tfr 22 (rivalutazione TFR) di ogni singolo dipendente (dagli archivi anno precedente) e da quanto ottenuto è stato detratto l'acconto già versato (presente nel campo storico tfr 19) per ottenere il Saldo (dovuto-acconto). L'importo a Saldo come sopra calcolato è presente nel campo storico tfr 20.

- Nel caso in cui il saldo d'imposta 11% sulla rivalutazione TFR risulti negativo (**acconto maggiore del dovuto**) viene gestito in automatico, utilizzando l'importo per lo storno dalle somme trattenute con codice 1712 e inserendo tale importo come credito

sia in anno corrente per l'utilizzo nell'anno in corso con codice 6781, che in anno precedente come credito 2014 per il riporto nel 770; è presente nelle **Utility anno precedente, Stampe, la scelta "23) elenco ditte mancanti in anno corr. e saldo acc. negativo trib. 1713"** (JRIPTFR) per vedere quali ditte sono state interessate alla casistica. Si ricorda che il credito è stato ricalcolato e storicizzato come tale solo in questa sede di inversione annua (è stato ignorato in sede di elaborazione mensilità di dicembre).

3.2.1.1 CREDITO IMPOSTA SOSTITUTIVA 1712/1713

In virtù dell' art. 15 del D.LGS. 175 del 21/11/2014 e circolare 31/E del 30/12/2014, viene variato il metodo di storicizzazione/ utilizzo dei crediti relativi al 1713. Di seguito vengono riportate le informazioni aggiornate:

- il credito viene trattato da Centro Paghe come un **versamento in eccesso del 1712**, con abbassamento dell'importo trattenuto nel bottone Irpef anno precedente
- per il recupero non viene utilizzato né il tributo 1712 né il tributo 1713, ma viene **esposto il codice tributo 6781 dal F24 di gennaio**

Per chi desiderasse effettuare un diverso trattamento del credito, oltre alla gestione manuale delle somme, è necessario variare quanto sotto sia per F24 che per 770 salvo comunque altre indicazioni da inserire direttamente nel 770 in base alla gestione manuale effettuata.

Si riportano di seguito le operazioni eseguite in automatico dal programma durante l'inversione annua per il trattamento degli importi a credito sia in 770 che in F24:

INVERSIONE ANNUA

Archivio AP: inserito importo in negativo nella 9 videata bottone tfr, inserito credito 2014 e abbassato il trattenuto del 1712 nella 9 videata bottone irpef

Form showing tax calculation fields. The 'Saldo (bononi - accenti)' field is highlighted with a red box and contains the value -4.36.

Credito				
	Importi	Saldo CCC vers. 17	Tab.	Importi
Credito 2013			1006	
Importi non versate 2013	30.00		1006	
Credito 2014	4.36		1004	
Importi non versate 2014	272.43		1012	
Credito 1699 2014			1040	
Importi non versate 1699 2014			1038	
DA: 17% acc. 730			1685	
Valo. 13ma 2013				

Periodo	Imponibile	Rit. riten.	Versate	M. s.	Tributo	Data vers.
10/2014	14.312.230	2.124.833			1001	
11/2014	26.682.24	2.960.13	2.960.13		1001	16/12/2014
12/2014	18.985.04	2.623.36	2.623.36		1001	16/01/2015
01/2015	31.122.79	272.43			1001	
01/2015		966.26			1001	
03/2014		2.740.60	2.740.60		1052	16/04/2014
11/2014		299.92	299.92		1052	16/12/2014
01/2015	8.994.26	1.376.38	1.367.23		1052	16/02/2015
01/2014	2.269.40	226.95	226.95		1053	16/02/2014
06/2014	2.695.01	266.90	266.90		1053	16/07/2014
07/2014	2.797.05	276.71	276.71		1053	20/08/2014
08/2014	503.10	50.31			1053	
11/2014	194.36	19.44	19.44		1053	16/12/2014
01/2015	2.724.30	272.43			1053	
11/2014		30.08	42.44		1712	16/12/2014

Archivio AC: inserito importo in negativo nella 9 videata bottone tfr, inserito tributo 6781 con periodo 12/2014 nella 9 videata bottone Crediti sez. erario

	Anno precedente	Anno corrente
Accounti	42,04	
di cui F.do tesoreria INPS		
Recupero acconto anni prec.	427,95	
Dovuto totale	38,08	
di cui F.do tesoreria INPS		
Saldo (dovuto - acconto)		4,36
di cui F.do tesoreria INPS		
Recupero crediti anni prec.	238,72	

Periodo	Da recupero	Recuperato	Differenza	Codice Tributo
12/2014	4,36		4,36	6781

3.2.2 CALCOLO DEL SALDO PF30

L'importo del Dovuto totale è stato ottenuto applicando la percentuale dell'11% sullo storico tfr 74 (rivalutazione TFR) di ogni singolo dipendente non liquidato o non cessato (dagli archivi anno precedente) e da quanto ottenuto è stato detratto l'acconto (campo storico tfr 81) già versato per ottenere il Saldo (dovuto-acconto). L'importo come sopra calcolato è presente nel campo storico tfr 82.

- Nel caso in cui il saldo d'imposta 11% sulla rivalutazione TFR delle quote versate al fondo Tesoreria INPS risulti negativo, **viene gestito in automatico il riporto in caso di saldo negativo (acconto maggiore del dovuto),** nella denuncia UNIMENS **di febbraio** nella sezione ditta (codice CF30); è presente nelle **Utility anno precedente, Stampe, la scelta "23) elenco ditte mancanti in anno corr. e saldo acc. negativo trib. 1713"** (JRIPTFR) per vedere quali ditte sono state interessate alla casistica. Si ricorda che il credito è stato ricalcolato e storicizzato come tale solo in questa sede di inversione annua.

3.2.3 STORICO DATI

I dati sono memorizzati negli archivi ditta anno corrente e anno precedente, 9 videata, bottone Imposta TFR, nel seguente modo:

ARCHIVI Anno precedente:

colonna Anno precedente

- Acconto: acconto versato con tributo 1712 per l'anno 2013 (dicembre 2013)
- di cui F.do tesoreria INPS: acconto c/tesoreria versato con codice PF30 per l'anno 2013
- Recupero acconto anni prec.: totale recupero acconto anticipo imposta TFR effettuato con tributo 1250 fino alla data del 31/12/2013 (dicembre)
- Dovuto totale: imposta totale dovuta (11%) per l'anno 2013

- di cui F.do tesoreria INPS: imposta totale c/tesoreria dovuta (11%) per l'anno 2013
- Saldo (dovuto-acconto): saldo versato con tributo 1713 per l'anno 2013 (febbraio 2014)
- di cui F.do tesoreria INPS: saldo c/tesoreria versato con codice PF30 per l'anno 2013
- Recupero saldo anni prec.: totale recupero saldo anticipo imposta TFR effettuato con tributo 1250 fino alla data del 31/12/2013 (febbraio)

colonna Anno corrente

- Acconto: acconto versato con tributo 1712 per l'anno 2014 (dicembre 2014)
- di cui F.do tesoreria INPS: acconto c/tesoreria versato con codice PF30 per l'anno 2014; sono stati sommati i valori dei campi storici TFR dei dipendenti della ditta come di seguito riportato:
 - ❑ campi storico TFR 75 "*Imposta sost. su rival. TFR a.c. a f.do Tesoreria INPS*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente cessati nell'anno 2014, compresi quelli cessati a dicembre, con liquidazione TFR e già esposto nel Uniemens del mese di elaborazione interessato alla liquidazione del TFR con il codice PF30.
 - ❑ campo storico TFR 81 "*Recupero acconto d'imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS (PF30)*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2014 ed esposto nell'Uniemens del mese di dicembre con il codice PF30.
- Recupero acconto anni prec.: recupero acconto anticipo imposta TFR effettuato con tributo 1250 per l'anno 2014 (dicembre 2014)
- Dovuto totale: imposta totale dovuta (11%) per l'anno 2014
- di cui F.do tesoreria INPS: imposta totale c/tesoreria dovuta (11%) per l'anno 2014; sono stati sommati i valori dei campi storici TFR dei dipendenti della ditta come di seguito riportato:
 - ❑ campi storico TFR 75 "*Imposta sost. su rival. TFR a.c. a f.do Tesoreria INPS*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente cessati nell'anno 2014, compresi quelli cessati a dicembre, con liquidazione TFR e già esposto nell'Uniemens del mese di elaborazione interessato alla liquidazione del TFR con il codice PF30.
 - ❑ campo storico TFR 81 "*Recupero acconto d'imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS (PF30)*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2014 ed esposto nell'Uniemens del mese di dicembre con il codice PF30.
 - ❑ campo storico TFR 82 "*Recupero saldo imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2014, per differenza con campo storico TFR 81.
- Saldo (dovuto-acconto): saldo da versare con tributo 1713 per l'anno 2014 (febbraio 2015)
- di cui F.do tesoreria INPS: saldo c/tesoreria da versare con codice PF30 per l'anno 2014; sono stati sommati i valori dei campi storici TFR dei dipendenti della ditta come di seguito riportato:
 - ❑ campo storico TFR 82 "*Recupero saldo imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente

non cessati o non liquidati nell'anno 2014, per differenza con campo storico TFR 81.

- Recupero saldo anni prec.: nessun dato.

Imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR		
	Anno precedente	Anno corrente
Acconto	274,65	214,63
di cui F.do tesoreria INPS	103,43	93,00
Recupero acconto anni prec.	630,10	
Dovuto totale	330,46	83,29
di cui F.do tesoreria INPS	131,14	57,31
Saldo (dovuto - acconto)	63,83	- 131,34
di cui F.do tesoreria INPS	21,71	3,47
Recupero saldo anni prec.	210,26	
Posizioni INPS - F.do tesoreria		

Codice	Matricola	Sez	Acconto AP	Acconto AC	Dovuto AP	Dovuto AC	Saldo AP	Saldo AC
00001	9103370425	00	100,00	44,92	101,14	46,40	1,14	3,48
00002	5403903471	00	9,43		30,00		20,57	
00003	9103838754	00		8,94		8,93		- 0,01

ARCHIVI Anno corrente:

colonna Anno precedente

- Acconto: acconto versato con tributo 1712 per l'anno 2014 (dicembre 2014)
- di cui F.do tesoreria INPS: acconto c/tesoreria versato con codice PF30 per l'anno 2014; sono stati sommati i valori dei campi storici TFR dei dipendenti della ditta come di seguito riportato:
 - ❑ campi storico TFR 75 "Imposta sost. su rival. TFR a.c. a f.do Tesoreria INPS". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente cessati nell'anno 2014, compresi quelli cessati a dicembre, con liquidazione TFR e già esposto nell'Uniemens del mese di elaborazione interessato alla liquidazione del TFR con il codice PF30.
 - ❑ campo storico TFR 81 "Recupero acconto d'imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS (PF30)". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2014 ed esposto nell'Uniemens del mese di dicembre con il codice PF30.
- Recupero acconto anni prec.: totale recupero acconto anticipo imposta TFR effettuato con tributo 1250 fino alla data del 31/12/2014 (dicembre)
- Dovuto totale: imposta totale dovuta (11%) per l'anno 2014
- di cui F.do tesoreria INPS: imposta totale c/tesoreria dovuta (11%) per l'anno 2014; sono stati sommati i valori dei campi storici TFR dei dipendenti della ditta come di seguito riportato:
 - ❑ campi storico TFR 75 "Imposta sost. su rival. TFR a.c. a f.do Tesoreria INPS". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipen-

dente cessati nell'anno 2014, compresi quelli cessati a dicembre, con liquidazione TFR e già esposto nell'Uniemens del mese di elaborazione interessato alla liquidazione del TFR con il codice PF30.

- ❑ campo storico TFR 81 “*Recupero acconto d'imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS (PF30)*”. Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2014 ed esposto nell'Uniemens del mese di dicembre con il codice PF30.
 - ❑ campo storico TFR 82 “*Recupero saldo imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS*”. Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2014, per differenza con campo storico TFR 81.
- Saldo (dovuto-acconto): nessun dato
 - di cui F.do tesoreria INPS: nessun dato
 - Recupero saldo anni prec.: totale recupero saldo anticipo imposta TFR effettuato con tributo 1250 fino alla data del 31/12/2013 (febbraio)

colonna Anno corrente

- Acconto / di cui F.do tesoreria INPS / Recupero acconto anni prec / Dovuto totale / di cui F.do tesoreria INPS: nessun dato
- Saldo (dovuto-acconto): saldo da versare con tributo 1713 per l'anno 2014 (febbraio 2015)
- di cui F.do tesoreria INPS: saldo c/tesoreria da versare con codice PF30 per l'anno 2014; sono stati sommati i valori dei campi storici TFR dei dipendenti della ditta come di seguito riportato:
 - ❑ campo storico TFR 82 “*Recupero saldo imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS*”. Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2014, per differenza con campo storico TFR 81.
- Recupero saldo anni prec.: nessun dato. L'importo verrà compilato successivamente, con il recupero dell'anticipo imposta TFR (1250) utilizzato a saldo il 16 febbraio 2015, calcolato in automatico dal programma. Eventuali modifiche dovranno essere effettuate nell'F24 per il versamento del 16/02/2015 e negli storici (Bottone IRPEF e Imposta TFR) solo dopo il caricamento degli aggiornamenti archivi e programmi del mese, sia nell'anno corrente che nell'anno precedente. Facciamo presente che, il conteggio per il recupero (1250) viene effettuato nel mese, pertanto se inserito un importo nella casella *Recupero acconto anni prec.*, il medesimo viene utilizzato dalla procedura per calcolare il residuo credito da utilizzare nel conteggio e non viene riportato come acconto nel modello F24.

Imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR

	Anno precedente	Anno corrente
Acconto	214,63	
di cui F.do tesoreria INPS	13,81	
Recupero acconto anni prec.	693,10	
Dovuto totale	83,29	
di cui F.do tesoreria INPS	17,37	
Saldo (dovuto - acconto)		131,24
di cui F.do tesoreria INPS		3,48
Recupero saldo anni prec.	210,26	
Posizioni INPS - F.do tesoreria		

Precedente

Codice	Matricola	Sez.	Acconto AP	Acconto AC	Dovuto AP	Dovuto AC	Saldo AP	Saldo AC
00001	9103370425	00	44,92		48,40			3,48
00002	5403903471	00						
00003	9103838754	00	8,94		8,93			- 0,01

Per modificare o visualizzare i valori delle caselle “di cui F.do tesoreria INPS” suddivisi per posizione INPS si dovrà cliccare il tasto “Posizione INPS – F.do Tesoreria”.

Modificando i valori nella suddetta videata cliccando il tasto “Conferma” verrà aggiornato anche il valore totale presente nella videata precedente e cliccando il tasto “Stampa” potrà essere prodotta stampa con i dati presenti nella videata:

ESSEIN7 - TANTE PERSONE DAL MARE SRL - LISTA POSIZIONI INPS - F.DO TESORERIA INPS (P01TTAINPSV 12/01/2013 12:13)

PRG.	POSIZIONE	SES	ACCONTO AP	ACCONTO AC	DOVUTO AP	DOVUTO AC	SALDO AP	SALDO AC
00001	9103370425	00	44,92		48,40			3,48
00002	5403903471	00						
00003	9103838754	00	8,94		8,93			- 0,01

3.2.4 STAMPE

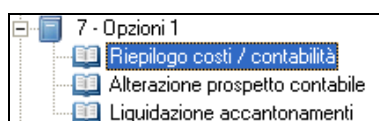
3.2.4.1 PROSPETTO CONTABILE

Gli importi relativi all’anticipo imposta TFR saranno riportati come di seguito indicato:

- l’imposta sostitutiva, tributo 1713 a debito, con codice WI713
- il recupero, tributo 1250 a credito, con codice WI353 (distintamente dal recupero che viene fatto sul tributo 1012 / codice WI352, per la diversa esposizione in F24).

3.2.4.2 RIEPILOGO CONTABILE

Se presente la scelta I nella 7 videata dell’anagrafica ditta, sottosezione Riepilogo costi / contabilità



gli importi relativi all'anticipo imposta TFR saranno riportati come di seguito indicato:

- l'imposta sostitutiva, tributo 1713 a debito, con codice I1713
- il recupero, tributo 1250 a credito, con codice IR353 (distintamente dal recupero che viene fatto sul tributo 1012 /codice IR352, per la diversa esposizione in F24).

3.2.4.3 23) ELENCO DITTE MANCANTI IN ANNO CORR. E SALDO ACC. NEGATIVO TRIB. 1713“ (JRIPTFR)

Per la gestione/ verifica delle casistiche non automatiche.

3.2.4.4 24) IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR - (BPYA59) - VERIFICA IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR - (BPYA59BIS)

Prospetto riepilogativo per quanto riguarda i tributi 1712/1713/1250/PF30. Si ricorda che, in tale prospetto, l'importo relativo all'eventuale recupero imposta su 1713 con codice 1250 viene calcolato e storicizzato con le paghe di gennaio e viene letto dall'archivio ac, pertanto se la stampa viene effettuata nel mese di gennaio il dato non sarà presente.

In virtù del fatto che, eventuali modifiche ai dati relativi alla rivalutazione del tfr (acconto 1712 e saldo 1713 / PF30) devono essere effettuate in più punti della procedura paghe per il corretto riporto in 770 (Archivio ap) e per il versamento/esposizione in F24/Uniemens (Archivio ac), è prevista una stampa di controllo che evidenzi le eventuali squadrature.

3.2.4.5 40) IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR TOTALE AP

E' presente la scelta 40 che crea la stampa riepilogativa degli importi relativi all'imposta sostitutiva, sia per fiscale (1712 / 1713) che previdenziale (PF30 / CF30), con i valori definitivi così come ricalcolati con l'inversione annua.

E' possibile effettuare la stampa con i valori in capo ad ogni dipendente o totali per ditta, come da scelte effettuate nella videata ed esportare in excel.

CODICE	RAGIONE SOCIALE	ACC	TIPO
ZZZ0044	SACCAROSIO S.R.L.		
ZZZ0157	RADIO GIORNALIERO SAS		
ZZZ0417	PRIMA SRL A NOVEMBRE		
ZZZ0916	SOLUZIONI E INSOLUTI SPA		
ZZZ0A03	APPRENDE SPA		
ZZZ0A04	APPRENDE SPA		
ZZZ0A05	APPRENDE SPA		
ZZZ0A06	APPRENDE SPATUALE		

Nella stampa AP sia ditta che dipendente viene esposta la rivalutazione totale e il di cui della rivalutazione c/INPS, inoltre è indicata la posizione INPS di riferimento.

Nella stampa ditta dove ci sono i totali, gli importi sono divisi per posizione INPS sia per fiscale che previdenziale anche se a tutti gli effetti il versamento con i tributi 1712 e 1713 viene fatto sulla base dei TOTALI GENERALI mentre il recupero con i codici PF30 E CF30 viene fatto per TOTALI POS. Il file excel viene creato in unica riga per permettere diversi ordinamenti.

3.2.5 NOTE

- **A cura Utente** effettuare il versamento nel caso di ditte non elaborate (es. per cessazione di tutti i dipendenti in corso d'anno); per verificare lo stato di elaborazione delle ditte, è possibile effettuare la stampa **“17) verifica imposta sostitutiva sulla rivaluta-**

zione TFR”, presente negli Utility anno corrente, Stampe (a cura Utente la verifica se la ditta è in estrazione)

- Non viene effettuato il calcolo per le ditte con contratto lavoro domestico (esempio E036);
- **A cura Utente** la compilazione dell’F24 per le ditte mancanti in anno corrente; al riguardo è presente nelle Utility anno precedente, Stampe la scelta “23) *elenco ditte mancanti in anno corr. e saldo acc. negativo trib. 1713*” (JRIPTFR);
- Nel caso in cui il saldo d’imposta 11% sulla rivalutazione TFR delle quote versate al fondo Tesoreria INPS risulti negativo, **è automatico** il riporto nella denuncia UNIE-MENS di febbraio nella sezione ditta (codice CF30).
- **A cura Utente** l’eventuale variazione del dato calcolato dal Centro in tutti i campi interessati per evitare squadrature tra il dichiarato e il versato/recuperato;
- Nel caso in cui il 1713 sia inferiore al minimo (saldo meno acconto) l’importo viene esposto nella 9 videata dell’anagrafica ditta, ma non riportato nel modello F24 salvo la presenza del flag per il versamento dei minimi (3 videata anagrafica ditta o dati Studio): **a cura Utente** l’eventuale variazione del bottone Imposta TFR;
- nel caso di ditte acquisite ad inizio o in corso d’anno, verificare l’esattezza dello storico tfr 22 (rivalutazione) ed eseguire eventuale variazione alla mappa *Imposta TFR* in anagrafica ditta;
- PF30: in presenza di accentramenti previdenziali (nella filiali in anagrafica ditta videata 7, sezione “*Accentramento*”, casella “*Tipo*” con opzione *E* o *C*), nella sede è presente anche il valore delle filiali; in presenza di accentramenti fiscali (nella filiali in anagrafica ditta videata 7, sezione “*Accentramento*”, casella “*Tipo*” con opzione *F*), nella sede non è presente il valore delle filiali in quanto ogni ditta è a se stante.

(U10)

3.3. IMPOSTA SOSTITUTIVA 11% SULLA RIVALUTAZIONE TFR: RIVALUTAZIONE ANTICIPO IMPOSTA T.F.R. (TRIBUTO 1250)

Con le operazioni di chiusura dell’anno, abbiamo provveduto a rivalutare con il coefficiente T.F.R. di dicembre 2014, l’importo dell’anticipo d’imposta sul TFR (versato in quattro rate) comprensivo della rivalutazione anni precedenti ed al netto degli eventuali importi già recuperati (sia sui TFR erogati che sull’anticipo dell’imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR fino al 31/12 dell’anno interessato).

L’importo è stato evidenziato nella 9 videata dell’anagrafica ditta, bottone *Imposta TFR*, campo *Rivalutazione del 2014* (per modificare la rivalutazione del 2014 è necessario variare la *Rivalutazione totale* e/o la *Rivalutazione tot. al 31/12/2013* in quanto il dato deriva dalla differenza tra questi due campi).

Dopo le chiusure del mese di gennaio 2015 (in quanto deve essere ancora calcolato e storicizzato l’importo di 1250 su codice tributo 1713), sarà possibile stampare il prospetto riepilogativo 25) PROSPETTO ANTICIPO IMPOSTA TFR AL 31/12 (R-VERSA1), da Utility anno precedente, Stampe.

Esempio di calcolo:

$$(2.529,32 + 2.500,00 + 2.045,18 + 50.000,00 + 25,87) - (6.013,19 + 136,27 + 4,62) = 50.946,29$$

residuo 50.946,29 * 0,015 = rivalutazione 764,19

1° rata	<input type="text" value="2.529,32"/>	Rec. credito TFR a.p.	<input type="text" value="6.013,19"/>
2° rata	<input type="text" value="2.500,00"/>	Rec. credito TFR	<input type="text" value="6.013,19"/>
3° rata	<input type="text" value="2.045,18"/>	Dipendenti al 30.10.96	<input type="text" value="10"/>
4° rata	<input type="text" value="50.000,00"/>	Percentuale recupero credito TFR	<input type="text" value="9,78"/>
Imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR		Rivalutazione totale	<input type="text" value="790,06"/>
	Anno precedente	Anno corrente	Rivalutazione tot. al 31/12/2013
Acconto	<input type="text" value="12,89"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="25,87"/>
di cui F.do tesoreria INPS	<input type="text"/>	<input type="text"/>	Rivalutazione del 2014
Recupero acconto anni prec.	<input type="text" value="136,27"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="764,19"/>
Dovuto totale	<input type="text" value="14,32"/>	<input type="text"/>	
di cui F.do tesoreria INPS	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Saldo (dovuto - acconto)	<input type="text"/>	<input type="text" value="1,43"/>	
di cui F.do tesoreria INPS	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Recupero saldo anni prec.	<input type="text" value="4,62"/>	<input type="text"/>	
Posizioni INPS - F.do tesoreria			

Mese	Rec. ant. tfr	Imp. riv. tfr
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		

(U10)

4. MESE GENNAIO: INIZIO ANNO DIPENDENTE

4.1. ADDIZIONALI

Come da art. 8 del D.LGS. 175 del 21/11/2014 e circolare 31/E del 30/12/2014, è stato unificato il calcolo dell'addizionale regionale a quello dell'addizionale comunale, pertanto l'indirizzo di riferimento per entrambe è quello del 01/01.

Addizionale regionale AC Provincia x vers. F24 add. regionale a.c. <input type="text" value="LT"/> Fam. disab. x add. reg. (da / vid.) <input type="text"/> 233 - Add. reg. imp. dovuto a.c. <input type="text"/> 235 - Add. reg. imp. tratt. a.c. <input type="text"/>	Addizionale regionale AP Provincia x vers. F24 add. regionale a.p. <input type="text" value="LT"/> 225 - Add. reg. importo dovuto <input type="text" value="235,65"/> 227 - Add. reg. imp. trattenuto <input type="text"/> 229 - Add. reg. n. rate dovute <input type="text" value="11,00"/> 231 - Add. reg. n. rate effett. <input type="text"/>
Addizionale comunale AC (acconto e saldo) Comune <input type="text" value="PONTINIA"/> Provincia <input type="text" value="LT"/> Cod. comune <input type="text" value="G865"/> 234 - Add. com. imp. dovuto a.c. <input type="text"/> 236 - Add. com. imp. tratt. a.c. <input type="text"/> 401 - Add. com. ACCONTO importo dovuto a.c. <input type="text" value="26,56"/> 402 - Add. com. ACCONTO importo trattenuto a.c. <input type="text"/> 403 - Add. com. ACCONTO n. rate dovute <input type="text" value="9,00"/> 404 - Add. com. ACCONTO n. rate effettuate <input type="text"/> 405 - Add. com. ACCONTO: dovuto per anno succ. <input type="text"/>	Addizionale comunale AP (saldo) Comune <input type="text" value="PONTINIA"/> Provincia <input type="text" value="LT"/> Cod. comune <input type="text" value="G865"/> 226 - Add. com. importo dovuto <input type="text" value="88,54"/> 228 - Add. com. imp. trattenuto <input type="text"/> 230 - Add. com. n. rate dovute <input type="text" value="11,00"/> 232 - Add. com. n. rate effett. <input type="text"/> C352 Comune x vers. F24 acc. add. com. anno successivo (da 1 vid.) <input type="text"/>

La compilazione dei campi presenti in anagrafica dipendente NON varia rispetto alla precedente normativa, ma è la procedura che automaticamente utilizzerà per i calcoli quanto presente in bottone *Addizionali AC ed AP* sia per regionale che per comunale, e, se previsto, in base agli altri redditi (reddito coniuge, reddito complessivo, reddito in aggiunta, reddito prima casa) indicati in *4 - Detraz.*

Inoltre è presente il campo *Data cambio res.* in videata 1 dell'anagrafica dipendente, per la gestione automatica del cambio residenza fiscale (che opera sulla *Residenza fiscale* se presente, sul *Domicilio* se la residenza è assente) per il riporto da AP ad AC a fine anno.

Allo ISEE	No cong. ISEE	No esclusioni cong.
Cal. det.	Det. 4 fig.	7 fig. 4 fig.
Cal. det. 4 fig.	Cal. det. 7 fig.	Cal. det. 4 fig.
Conti pass.	Redd. agg.	Imp. casa
Redd. coniuge per addizionali (c. 25)	Imp. detraz.	Imp. detraz.
Cal. esent. 101 - ANF applicata	Detrazioni: chiavista-naglie base	

Con prossimo aggiornamento verranno date istruzioni per la verifica/ gestione delle casistiche suddette derivanti dall'anno 2014.

Si fa presente che è variato anche il conteggio dell'acconto addizionale comunale per l'anno successivo in quanto doveva essere fatto sulla percentuale dell'anno precedente anche se pubblicata percentuale diversa per l'anno successivo, ma in tal caso già con il mese di dicembre 2014 la gestione era già corretta.

(U10)

4.1.1 REDDITO CONIUGE PER ADDIZIONALI

Per l'applicazione delle esenzioni per carichi familiari, deve essere indicato il reddito del coniuge nel campo storico 250 (visibile e variabile anche nella videata 4 *Detrazioni*, campo *Redd. coniuge per addizionali (cs250)*) e deve essere presente il coniuge a carico nel mese di conguaglio (in tal caso il reddito a cs250 può non essere presente se il coniuge non ha avuto effettivamente redditi).

Se il coniuge non è a carico nel mese di conguaglio, è sufficiente inserire un valore simbolico (0,01) per attivare ugualmente il conteggio.

Il reddito inserito nel campo *Redd. coniuge per addizionali (cs250) /cs 250* non deve essere compreso nell'eventuale reddito complessivo, in quanto gli importi inseriti ai campi *Compl. pres. / Redd agg* non vengono utilizzati (si ricorda che vengono invece utilizzati per il calcolo delle detrazioni e le addizionali comunali se previsto).

L'importo presente nel campo storico 250, non verrà considerato ai fini di nessun altro calcolo, ma solo per l'applicazione dell'esenzione delle addizionali.

4.1.2 ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE 2015

Riportiamo quanto eseguito in automatico dalla procedura:

Trattenuta a rate:

avviene sulle retribuzioni corrisposte nel mese di marzo in base al versamento ditta, e precisamente:

- se la ditta è posticipata la prima rata viene trattenuta nel cedolino di febbraio, sia ai dipendenti che ai collaboratori
- se la ditta è attuale la prima rata viene trattenuta nel cedolino di marzo, sia ai dipendenti che ai collaboratori
- se la ditta è posticipata con collaboratori attuali la prima rata viene trattenuta nel cedolino di febbraio per i dipendenti e nel cedolino di marzo per i collaboratori;

Trattenuta a cessazione:

viene effettuata già dal mese di gennaio, sia ditte posticipate che ditte attuali, e viene eseguito il conguaglio

- se non c'è addizionale da pagare ed è stato pagato un acconto, lo stesso viene restituito e di regola compensato in automatico (vedere F24 per compensazioni cura Utente)
- se c'è addizionale da pagare e l'acconto pagato è superiore, si restituisce l'acconto pagato in più
- se c'è addizionale da pagare inferiore al totale acconto storicizzato, si paga tutto come acconto
- se c'è addizionale da pagare superiore al totale acconto storicizzato, si paga come acconto fino all'importo del campo storico 401-402 e poi come saldo
- l'addizionale comunale in acconto viene versata solo se presente IRPEF da pagare

- **storizzazione:** nel campo storico 234 viene riportato come di consueto quanto dovuto, mentre nei campi storici 402 e 236 sono presenti gli importi effettivamente versati, rispettivamente in acconto e a saldo (per differenza);
- **versamento in F24:** sia per le rate che per la trattenuta a saldo in caso di cessazione, viene sempre utilizzato il medesimo codice tributo (3847);
- **numero rate:** il calcolo viene eseguito se presente il numero rate nel campo storico 403 (di norma 9); se non presenti le rate non viene eseguito il calcolo; per effettuare un'unica trattenuta, indicare 1.
- se il dipendente è in aspettativa o servizio di leva, l'acconto per addizionale comunale viene trattenuto solo se presenti importi a credito del dipendente, come per le addizionali in genere
- anche se il dipendente ha data assunzione nell'anno viene effettuato il ricalcolo dell'acconto;
- se non viene esaurita in automatico la compensazione (restituzione maggiore del dovuto per il medesimo codice comune) nell'anagrafica ditta il valore appare in negativo anche nella colonna versato e il credito viene memorizzato per la gestione **a cura Utente**, vedere capitolo successivo **F24: COMPENSAZIONI ACC. ADD. COM.**;
- per gli sportivi dilettanti (opzione S nella 5 videata dell'anagrafica dipendente, campo Gestione collaborazioni) non viene calcolata l'addizionale comunale e di conseguenza l'acconto, anche se presente l'apposita scelta per il calcolo delle addizionali come normali dipendenti (si ricorda che per l'addizionale regionale deve essere calcolata la sola quota di compartecipazione (fissata al 1,23%) salvo se presente l'apposita scelta per il calcolo delle addizionali come normali dipendenti).

La stampa 75) PROSPETTO ADDIZIONALE COMUNALE (BPYS141L) relativa alle somme trattenute nel mese, è subordinata alla presenza del codice S nella scelta 4 della 10 videata dell'anagrafica ditta :

DICEMBRE 2009		Rif.	ZZZ	Ditta	5400	DICEMBRE SPA																	
<ul style="list-style-type: none"> 1 - Anagrafica ditta 1 - Anagrafica 1 5 - Contratto 6 - Altera 7 - Opzioni 1 8 - Opzioni 2 9 - Storico 10 - Stampe 		<p>1 Ana 1 2 Ana 2 3 Ana 3 4 Fisc 5 Contr 6 Alt 7 Opz 1 8 Opz 2 9 Sto 10 Sta 11 EP</p>			<table border="1"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Flag</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td></td> <td>Prospetto costi differiti (P-COSTIL)</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td></td> <td>Stampe ore ordinarie/straordinarie (BPYS98L)</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>S</td> <td>Stampa prospetto addizionale regionale (BPYS107L)</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>S</td> <td>Stampa prospetto addizionale comunale (BPYS141L)</td> </tr> </tbody> </table>		N°	Flag		1		Prospetto costi differiti (P-COSTIL)	2		Stampe ore ordinarie/straordinarie (BPYS98L)	3	S	Stampa prospetto addizionale regionale (BPYS107L)	4	S	Stampa prospetto addizionale comunale (BPYS141L)	<p>Opzioni cedo</p> <p>Costo sul cedoli</p> <p>Voci FPC su ce</p>	
N°	Flag																						
1		Prospetto costi differiti (P-COSTIL)																					
2		Stampe ore ordinarie/straordinarie (BPYS98L)																					
3	S	Stampa prospetto addizionale regionale (BPYS107L)																					
4	S	Stampa prospetto addizionale comunale (BPYS141L)																					

Attenzione: nel caso in cui il dipendente cessato nei mesi precedenti venga elaborato in posizione L (esempio per erogare acconti di TFR) **a cura Utente** cancellare l'importo dell'acconto dell'addizionale comunale (campo storico 401) se non deve essere versato, in quanto la procedura non effettua nessun controllo sulla data di cessazione.

Per la verifica e la gestione manuale del credito da acconto addizionale comunale, è prevista la stampa **ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE DA RECUPERARE (BPYS140L)** anche dopo il calcolo cedolino.

4.1.3 ADDIZIONALE COMUNALE 2015

Per il calcolo, viene preso a base il comune al 01/01/2015, **1 - Anagrafica, Addizionali AC ed AP**), campo Comune nel riquadro **Addizionale comunale AC (acconto e saldo)**. Se

assente viene utilizzato quanto presente nel comune di residenza fiscale (1 - Anagrafica in basso a destra) o nel comune di domicilio (1 - Anagrafica in alto a destra)

Addizionale comunale AC (acconto e saldo)

Comune

Provincia Cod. comune

234 - Add. com. imp. dovuto a.c.	<input type="text"/>
236 - Add. com. imp. tratt. a.c.	<input type="text"/>
401 - Add. com. ACCONTO importo dovuto a.c.	21,47
402 - Add. com. ACCONTO importo trattenuto a.c.	21,47
403 - Add. com. ACCONTO n. rate dovute	9,00
404 - Add. com. ACCONTO n. rate effettuate	8,00
405 - Add. com. ACCONTO: dovuto per anno succ	<input type="text"/>

In base alle tabelle comuni presenti nella procedura, viene fatto il controllo della presenza di eventuali particolarità quali esenzione, calcolo a reddito/scaglioni, utilizzando anche gli altri redditi indicati nella videata 4 se previsto dal comune stesso.

Per alterare la percentuale prevista dal Centro, utilizzare nel movimento del dipendente la voce cedolino 0896 con la percentuale voluta nella colonna IMPORTO. Per azzerare la percentuale prevista dal Centro, utilizzare nel movimento del dipendente la voce cedolino 0896 con la percentuale convenzionale 9,99.

Come per i conguagli in corso d'anno viene fatta la restituzione dell'acconto addizionale comunale (tributo 3847, campo storico 402) se lo stesso è maggiore dell'addizionale comunale dovuta per l'intero anno (campo storico 234), anche per gli assunti nell'anno (2014).

La stampa 75) PROSPETTO ADDIZIONALE COMUNALE (BPYS141L) relativa alle somme trattenute nel mese, è subordinata alla presenza del codice S nella scelta 4 della 10 videata dell'anagrafica ditta :

DICEMBRE 2009 Rif. Ditta DICEMBRE SPA

1 Ana 1 | 2 Ana 2 | 3 Ana 3 | 4 Fisc | 5 Contr | 6 Alt | 7 Opz 1 | 8 Opz 2 | 9 Sto | 10 Sta | 11 EP

N°	Flag	
1		Prospetto costi differiti (P-COSTIL)
2		Stampe ore ordinarie/straordinarie (BPYS98L)
3	S	Stampa prospetto addizionale regionale (BPYS107L)
4	S	Stampa prospetto addizionale comunale (BPYS141L)

Opzioni cede
Costo sul cedol
Voci FPC su ce

Si ricorda che viene gestita la compensazione automatica del SOLO ACCONTO di addizionale comunale (anche con altri tributi fino a capienza del mese, vedere al riguardo il capitolo F24: COMPENSAZIONI ACC.ADD.COM. nella presente circolare), mentre **in caso di eccessivo versamento dell'addizionale comunale "NORMALE" (codice tributo 3848, campo storico 236) non viene effettuato alcun conguaglio a credito pertanto rimane a cura Utente l'eventuale compensazione e conseguente gestione di F24, versamenti ditta, storici dipendente (il caso potrebbe verificarsi in caso di riassunzioni o posizioni H).**

4.1.4 ADDIZIONALE REGIONALE 2015

Per il calcolo, viene preso a base il comune al 01/01/2015, 1 - Anagrafica, *Addizionali AC ed AP*), campo Comune nel riquadro *Addizionale comunale AC (acconto e saldo)*. Se assente viene utilizzato quanto presente nel comune di residenza fiscale (1 - Anagrafica in basso a destra) o nel comune di domicilio (1 - Anagrafica in alto a destra) come l'addizionale comunale.

La stampa 76) PROSPETTO ADDIZIONALE REGIONALE (BPYS107L) relativa alle somme trattenute nel mese, è subordinata alla presenza del codice S nella scelta 3 della 10 videata dell'anagrafica ditta :

DICEMBRE 2009		Rif. <input type="text" value="ZZZ"/>	Ditta <input type="text" value="5400"/>	DICEMBRE SPA								
Anagrafica ditta		1 Ana 1 2 Ana 2 3 Ana 3 4 Fisc 5 Contr 6 Alt 7 Opz 1 8 Opz 2 9 Sto 10 Sta 11 EP										
1 - Anagrafica 1												
5 - Contratto												
6 - Altera												
7 - Opzioni 1												
8 - Opzioni 2												
9 - Storico												
10 - Stampe												
		Opzioni ced										
		Costo sul cedd										
		Voci FPC su c										
N°	Flag											
1		Prospetto costi differiti (P-COSTIL)										
2		Stampe ore ordinarie/straordinarie (BPYS98L)										
3	S	Stampa prospetto addizionale regionale (BPYS107L)										
4	S	Stampa prospetto addizionale comunale (BPYS141L)										

Per alterare la percentuale prevista dal Centro, utilizzare nel movimento del dipendente la voce cedolino 0895 con la percentuale voluta nella colonna IMPORTO. Per azzerare la percentuale prevista dal Centro, utilizzare nel movimento del dipendente la voce cedolino 0895 con la percentuale convenzionale 9,99.

Si ricorda che, in caso di eccessivo versamento dell'addizionale regionale (codice tributo 3802, campo storico 235) **non viene effettuato alcun conguaglio a credito** pertanto rimane a cura Utente l'eventuale compensazione e conseguente gestione di F24, versamenti ditta, storici dipendente. (il caso potrebbe verificarsi in caso di riassunzioni o posizioni H).

4.1.5 ADDIZIONALI: PROVINCIA EE / BLANK

Nel caso di presenza di comune estero/provincia EE o assenza dei dati, sia per la regionale comunale che per l'addizionale comunale, viene verificato quanto presente nell'anagrafica dipendente e se permane la presenza della provincia EE, viene effettuata la verifica dell'anagrafica ditta, luogo svolgimento attività/sede legale della ditta, (la residenza fiscale in 1 videata non deve essere compilata o deve essere presente codice EE).

Nel caso in cui non si voglia il calcolo delle addizionali, a cura Utente l'inserimento delle voci di alterazione 0895 / 0896 / 0901 con importo convenzionale 9,99 (voci fisse nel dipendente).

4.1.6 F24: COMPENSAZIONI ACC. ADD. COM.

E' prevista la compensazione automatica durante il mese dei crediti di acconto addizionale comunale derivanti da paghe, fino a capienza del debito mensile; il residuo viene storicizzato in automatico nei crediti ditta.

Crediti		
	Importi	Solo CCC vers. X'
Credito 2014		
Somme non versate 2014		
Credito 2015	67,62	
Somme non versate 2015		
Diff. 17% acc. 730		
Vers. 13ma 2014		

Se rimasto un credito da acconto addizionale comunale (quindi non compensato nel mese, ma che verrà storicizzato nei crediti ditta) durante le elaborazioni è stata prodotta la stampa di segnalazione (dopo calcolo cedolino, utilizzare la scelta 74) **CREDITO DITTA DA ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE (BPYS140L)**, presente nel gruppo *Stampe: EDILI – CIG – 730 – VARIE*)

CREDITO DITTA DA ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE		(BPYS140L 10/08/12 10:09)
ZZZABCD IL MIO TFR SNC		MESE: LUGLIO 2012
Versamento	Ditta : ATTUALE	
	CCC : ATTUALE	
Ente trib. 3847	Importo dip.	Importo ccc
COMUNE G481	-	67,62

in quanto, nel momento dell'utilizzo, la procedura non potrà più riconoscere la natura del credito e lo tratterà come irpef. A cura Utente la compilazione della mappa Compensazioni nel momento dell'effettivo utilizzo o nel 770 se portato il credito nel nuovo anno.

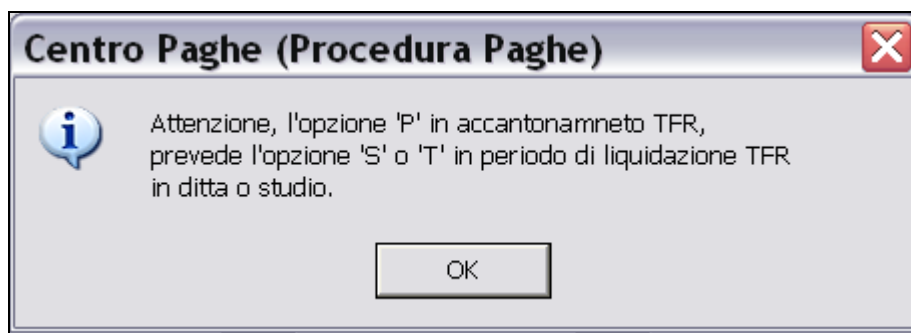
Rif. <input type="text" value="ZZZ"/>	Ditta <input type="text" value="ABCD"/>	IL MIO TFR SNC
<u>1</u> Ana 1	<u>2</u> Ana 2	<u>3</u> Ana 3
<u>4</u> Fisc	<u>5</u> Contr	<u>6</u> Alt
<u>7</u> Opz 1	<u>8</u> Opz 2	<u>9</u> Sto
<u>10</u> Sta	<u>11</u> EP	
INPS/Altri enti prev	Add regionale	Compensazioni
<input type="text" value="Inps/Altri enti prev."/>	<input type="text" value="Add regionale"/>	<input type="text" value="Compensazioni"/>
FPC		Inps CO.CO.CO

4.2. ANAGRAFICHE MANTENUTE ANNO CORRENTE

Si fa presente il riporto delle anagrafiche in anno corrente se presente data cessazione (posizione C), sarà effettuato solo per le seguenti figure anagrafiche:

- livello **CCC** (collaboratori)
- livello **YYY** (stagisti)

- livello **SO / CO / TA / SA / CA** (soci artigiani e non)
- posizioni **I / Z** (somministrati)
- posizioni **X / Y** (distaccati)
- flag **S** nel campo “**Accant. TFR**” in tab 7 dell’anagrafica dipendente
- flag **P** nel campo “**Accant. TFR**” in tab 7 dell’anagrafica dipendente (ricordiamo che tale scelta deve essere correlata all’inserimento dell’opzione in anagrafica ditta e/o studio ‘periodo di liquidazione TFR’. Inserendo la scelta il programma avvisa con tale messaggio:



Ricordiamo che il dipendente, il mese successivo, viene messo in posizione R (richiamato) solo se presente la scelta anche in anagrafica ditta e/o Studio

- flag **S** nel campo “**Calcolo sospeso**” in tab 1B dell’anagrafica dipendente; per tutte le anagrafiche con tale campo compilato **è stata calcolata la rivalutazione tfr con il coefficiente di dicembre 2014.**
- flag **P** contributo licenziamento aspi, 2^ videata il dipendente scelta “**contr.lic**” il dipendente viene riportato a gennaio e messo in posizione R (richiamato)
- cambi qualifica eseguiti nel mese di dicembre, a gennaio viene riportata solo la posizione F

Attenzione: le anagrafiche con tipo rapporto G0 / H0 verranno mantenute solo se presente il flag S nel campo “Calcolo sospeso” in tab 1B dell’anagrafica dipendente.
(U14)

4.3. DATI FISCALI: DETRAZIONI – SCAGLIONI - ALIQUOTE IRPEF

4.3.1 OPZIONI MANTENUTE/CANCELLATE

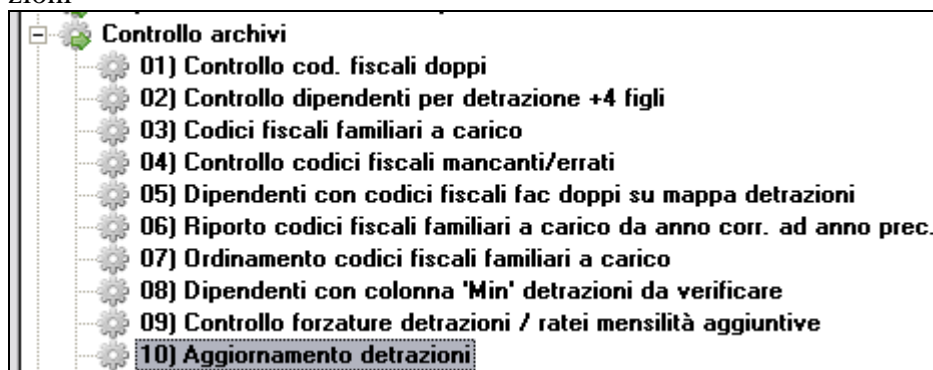
Segnaliamo di seguito alcune opzioni per l’alterazione dei conguagli fiscali che sono state cancellate o mantenute nel passaggio da anno 2014 ad anno 2015.

Negli archivi di gennaio 2015, sono state mantenute le seguenti opzioni:

- nella 4 videata dell’anagrafica dipendente:

- Aliquota IRPEF
- Reddito prima casa (campo storico 239)

- Opzioni per calcolo detrazioni
- Bonus 80 euro
- Agg. detrazioni
diversamente dallo scorso anno se presente S la stessa è stata mantenuta.
 Ricordiamo che tale scelta è da valorizzare a cura Utente per avere traccia in anagrafica se il dipendente ha consegnato il modello di richiesta delle detrazioni e la videata è stata aggiornata. Per esportare le anagrafiche con tale opzione compilata è presente in utility ac – controllo archivi – 10) aggiornamento detrazioni



(U14)

- nella 4 videata o 7 videata, bottone *Altri dati*, dell'anagrafica dipendente:

- le scelte presenti nel campo *No cong. IRPEF*
- le scelte presenti nel campo *Trattenute add.*

Negli archivi di gennaio 2015, sono state cancellate le seguenti opzioni:

- nella 4 videata dell'anagrafica dipendente:

- importo del Reddito complessivo presunto
- importo del Reddito in aggiunta
- importo del Redd.coniuge per addizionali (campo storico 250)

- nella 7 videata, bottone *Altri dati*, dell'anagrafica dipendente:

- i codici inseriti nel campo *Codici di aggancio per conguaglio* e quelli presenti nel bottone *Storico*
- la scelta operata nel campo *No restituzione cong.*(presente anche in 4 videata)

4.3.2 ALIQUOTE IRPEF

L'imponibile per il calcolo dell'imposta lorda è dato del reddito da lavoro dipendente al netto degli oneri deducibili di cui all'articolo 10 (se passata la voce 0674).

Gli scaglioni di reddito e le aliquote IRPEF sono i seguenti:

Reddito da	a	Aliquota
0	15.000,00	23%
15.000,01	28.000,00	27%
28.000,01	55.000,00	38%
55.000,01	75.000,00	41%
75.000,01	oltre	43%

4.3.3 ALTERAZIONE CONGUAGLIO

Con la risoluzione 199/E del 30 novembre 2001, l’Agenzia delle Entrate ha confermato il principio dell’applicazione, durante l’anno, di un’aliquota più elevata effettuando, comunque, il conguaglio a fine anno o al momento della cessazione.

- Nel caso in cui il dipendente abbia fatto esplicita richiesta e si evidenzi un credito IRPEF al momento del conguaglio, lo stesso può non essere restituito, inserendo nell’anagrafica dipendente, videata 4 *Detrazioni*, campo **No restituzione cong.**, la scelta “ N “. Il conguaglio viene comunque eseguito normalmente, senza considerare l’aliquota in videata 4. Eventualmente tale richiesta può essere inserita a cura dell’Utente nelle annotazioni del cedolino paga.
- Per permettere l’applicazione anche a dicembre della maggiore aliquota indicata nella 4 videata dell’anagrafica dipendente, senza eseguire il conguaglio (irpef/detrazioni), ma effettuando il calcolo delle addizionali, è stato previsto l’inserimento, nell’anagrafica dipendente, videata 4 *Detrazioni*, campo **No cong. IRPEF**, della scelta “ X “. Non viene eseguito alcun conguaglio ma viene applicata l’aliquota presente nella videata 4. A cura dell’Utente la valutazione e l’utilizzo di tale possibilità, che ci risulta in contrasto con la risoluzione 199/E del 30 novembre 2001, dell’Agenzia delle Entrate, alla quale rimandiamo per ulteriori informazioni.
- Per permettere l’applicazione anche a dicembre della maggiore aliquota indicata nella 4 videata dell’anagrafica dipendente eseguendo il conguaglio (sia irpef che detrazioni) utilizzando sempre tale aliquota indipendentemente dal reddito ed effettuando il calcolo delle addizionali, è stato previsto l’inserimento, nell’anagrafica dipendente, videata 4 *Detrazioni*, campo **No cong. IRPEF**, della scelta “ A “. A cura dell’Utente la valutazione e l’utilizzo di tale possibilità, in relazione alla risoluzione 199/E del 30 novembre 2001, dell’Agenzia delle Entrate, alla quale rimandiamo per ulteriori informazioni

4.3.4 ALTERAZIONE IRPEF NETTA

E’ possibile alterare l’IRPEF netta calcolata dall’elaborazione delle paghe utilizzando la voce paga 3067 “**ALTERAZIONE IRPEF NETTA**”. Questa voce **non compare in cedolino** e permette di alterare in diminuzione il valore dell’IRPEF netta (fino a capienza).

L’importo utilizzato per abbassare l’IRPEF netta è memorizzato nel campo storico 82 “*Alterazione IRPEF Netta*”.

Si fa presente che la suddetta voce interviene SOLO sull’IRPEF netta di conseguenza interverrà solamente nella storicizzazione del campo storico 044 “*pr. imp.ta pagata*” mentre non avrà influenza nella storicizzazione del campo storico 043 “*pr. imp.ta lorda irpef*“, se utilizzato pertanto tale voce a cura Utente la modifica per l’IRPEF nei dichiarativi annuali.

La voce non va utilizzata se IRPEF netta del mese è pari a zero.

4.3.5 ALTERAZIONE DEL REDDITO

REDDITO COMPLESSIVO PRESUNTO

Campo presente nell’anagrafica dipendente, videata 4 *Detrazioni*, campo “*Compl. pres.*”:

- se non compilato tale campo, il reddito utilizzato dal programma per le varie operazioni (verifica spettanza ed importo delle detrazioni, formula per calcolo coefficiente detrazioni, detrazioni massime erogabili, esenzioni delle addizionali comunali dove previsto), è quello del reddito di cui al campo storico 041 del dipendente
- se compilato tale campo, il reddito utilizzato dal programma per le varie operazioni (verifica spettanza ed importo delle detrazioni, formula per calcolo coefficiente detra-

zioni, detrazioni massime erogabili, esenzioni delle addizionali comunali dove previsto), è quello ivi indicato.

Non viene eseguito nessun controllo se il reddito qui indicato è superiore o inferiore a quanto presente nel campo storico 041. A cura Utente verificare se tale importo deve essere cancellato prima di effettuare il conguaglio di fine anno. Ricordiamo che se il reddito complessivo indicato è inferiore al campo storico 041, è a cura Utente la gestione della nota nella CUD.

REDDITO IN AGGIUNTA

Campo presente nell'anagrafica dipendente, videata 4 *Detrazioni*, campo "Redd agg":

- se non compilato tale campo, il reddito utilizzato dal programma per le varie operazioni (verifica spettanza ed importo delle detrazioni, formula per calcolo coefficiente detrazioni, detrazioni massime erogabili, esenzioni delle addizionali comunali dove previsto), è quello del reddito di cui al campo storico 041 del dipendente.
- se compilato tale campo, il reddito utilizzato dal programma per le varie operazioni (verifica spettanza ed importo delle detrazioni, formula per calcolo coefficiente detrazioni, detrazioni massime erogabili, esenzioni delle addizionali comunali dove previsto), è la somma del campo storico 041 più l'importo indicato in tale campo.
Se indicato l'importo con segno negativo non verrà considerato dal programma.

ONERI DEDUCIBILI – ART. 10 del TUIR

La voce 0674 "Oneri deducibili art. 10" può essere utilizzata per comunicare l'eventuale importo degli oneri deducibili come previsto dall'art. 10 del TUIR (es. assegno di mantenimento al coniuge), per abbassare l'imponibile IRPEF. La memorizzazione dell'importo viene effettuata nel campo storico 224 dell'anagrafica dipendente.

Se inserita la voce 0674, l'imponibile addizionali (storico 041) viene diminuito dell'importo della voce e il conguaglio viene effettuato come di norma sul campo storico 041.

Se inserito l'importo direttamente nel campo storico 224 prima del conguaglio (cessazione o dicembre), a cura Utente ridurre il campo storico 041 dello stesso importo.

REDDITO ABITAZIONE PRINCIPALE

Ricordiamo che è presente nella videata 4 *Detrazioni*, il campo storico 239 (visibile e variabile anche dalla videata 4 *Detrazioni*, campo *Ima casa (cs239)*) ma che, anche se presente, lo stesso non viene considerato nei vari calcoli, ma solo per l'esposizione nella CUD/770. L'importo non deve essere compreso nell'eventuale reddito complessivo presunto o reddito in aggiunta per il corretto riporto nella CUD/770.

REDDITO MENSILE IMPONIBILE IRPEF / ADDIZIONALI

Il reddito da lavoro dipendente nell'elaborazione **mensile** è determinato dal solo imponibile del mese, mentre per considerare anche il rateo delle mensilità aggiuntive si devono utilizzare le scelte previste:

- opzione "S": Dati Studio → videata 5 → colonna "Calc. Ratei"
- opzione "S": Anagrafica ditta → videata 8 → bottone "Altre opzioni" → casella "Calcolo ratei detrazioni"

- opzione “N”: Anagrafica ditta → videata 8 → bottone “Altre opzioni” → casella “Calcolo ratei detrazioni”, se nei “Dati Studio” → videata 5 → colonna “Calc. Ratei” è stata inserita l’opzione “S” ma per i dipendenti della ditta NON si vogliono considerare i ratei delle mensilità aggiuntive.

4.3.6 DETRAZIONI LAVORO DIPENDENTE ART. 13 “ALTRE DETRAZIONI”

Le detrazioni per lavoro dipendente vengono riconosciute fino a capienza dell’IRPEF lorda indicata nel campo storico 043.

Il reddito da lavoro dipendente utilizzato per la determinazione delle detrazioni consiste dall’imponibile IRPEF annuo sul quale vengono conteggiate le addizionali regionali \ comunali; tale valore viene accumulato nel campo storico 041 salvo essere alterato dalla compilazione dei campi “Compl. pres.” / “Redd agg” nella videata 4 dell’anagrafica dipendente come in precedenza illustrato.

La detrazione come di seguito calcolata viene storicizzata:

- nel campo storico 046 “pr. detrazioni lav. dip.”
- nel campo storico 045 “pr totale detrazioni” dove viene accumulato il totale delle detrazioni riconosciute al dipendente (per lavoro dipendente e per famigliari a carico)

La detrazione è così determinata:

a) Redditi fino a 8.000 euro

1.880 euro. L’ammontare della detrazione effettivamente spettante non può essere inferiore a 690 euro. Per i rapporti di lavoro a Tempo Determinato l’ammontare della detrazione effettivamente spettante non può essere inferiore a 1.380 euro.

La detrazione di 1880 viene rapportata ai giorni di detrazione spettanti, il valore risultante dalla formula sopra riportata va diviso per 365 e moltiplicato per i giorni detrazioni spettanti.

Per l’innesco dell’applicazione delle detrazioni per lavoro dipendente 690 o 1380 è a cura Utente inserimento l’opzione “C” o “D” nel campo “Calc.detr.” come indicato nel successivo capitolo “Opzioni per calcolo detrazione lavoro dipendente / carichi familiari”. Per determinare se il lavoratore è a tempo determinato viene testato in anagrafica dipendente videata 5 → scelta “Gestione scadenziario / Iter” se presente la scadenza a Tempo Determinato, la scadenza a Tempo Determinato sia standard che personalizzata viene identificata come tale se nella relativa tabella di impostazione scadenze la colonna “TD” è valorizzata con opzione “S” come da esempio di seguito riportato:

Tabelle standard “Scadenze”

Codice	Descrizione	Gruppo	Auten.
TD	CONCLUSIONE DEL CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO	DD	

Tabella personalizzate “Scadenze”

Codice	Descrizione	Data	Presavv.	Dip.	TD	Note
TY	TEMPO DETERMINATO PERS		01	S	S	

b) Redditi da 8.001 a 28.000 euro

978 euro, aumentata del prodotto tra 902 euro e l'importo corrispondente al rapporto tra 28.000 euro, diminuito del reddito complessivo, e 20.000 euro.

Che si traduce nella formula

$$978 + \left[902 * \frac{28.000 - \text{reddito complessivo}}{20.000} \right]$$

La detrazione di 978 e 902 viene rapportata ai giorni detrazioni spettanti, il valore risultante dalla formula sopra riportata va diviso per 365 e moltiplicato per i giorni detrazioni spettanti.

c) Redditi da 28.001 a 55.000 euro

978 euro la detrazione spetta per la parte corrispondente al rapporto tra 55.000 euro, diminuito del reddito complessivo, e 27.000 euro.

Che si traduce nella formula

$$978 * \left[\frac{55.000 - \text{reddito complessivo}}{27.000} \right]$$

La detrazione di 978 viene rapportata ai giorni detrazioni spettanti, il valore risultante dalla formula sopra riportata va diviso per 365 e moltiplicato per i giorni detrazioni spettanti.

4.3.7 DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA ART. 12

Le detrazioni per carichi di famiglia vengono riconosciute fino a capienza dell'IRPEF lorda, così come indicata nel campo storico 043.

Il reddito da lavoro dipendente utilizzato per la determinazione delle detrazioni consiste dall'imponibile IRPEF annuo sul quale vengono determinate le addizionali regionali \ comunali; il valore è presente a campo storico 041, salvo essere alterato per il calcolo delle detrazioni dai campi "Compl. pres." / "Redd agg" nella videata 4 dell'anagrafica dipendente come in precedenza illustrato.

L'importo delle detrazioni per carichi famigliari è determinato dalla compilazione della videata 4 del dipendente:

DETRAZIONI		Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giù.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.	T			
Giorni detr		31	28	31	30	31	30	31	31	30	31	30	31				
N°																	
		Codice fiscale				% Gen	Mi	% Feb	Mi	% Mar	Mi	% Apr	Mi	% Mag	Mi	% Giu	Mi
1	C	✓															
2	F1	✓		D													
3	F	✓	A	D													
4	F		A	✓	D												

In particolare il conteggio è determinato dalla combinazione delle seguenti impostazioni:

- dall'inserimento della "spunta ✓" per determinare che il famigliare è a carico ("C" si intende coniuge, "F1" primo figlio, "F" figli oltre il primo, "A" per altri famigliari, "D" per famigliari portatori di handicap)

- dalla percentuale impostata in corrispondenza dei campi “% mese” ; se presente tale valore ed in base alla percentuale inserita verrà riconosciuta la detrazione. Esempio: se figlio completamente a carico per tutto l’anno si compila con “100” da gennaio a dicembre
- dalla presenza dell’opzione S nelle colonne “Mi”
- dalla presenza dell’opzione S nella colonna “Sost. con.” (posta in fondo ai dodici mesi)

Le detrazioni per familiari a carico vengono riportate nei seguenti campi storici:

- coniuge nel campo storico 047 “pr. deduzioni coniuge”;
- figli nel campo storico 048 “pr. deduzioni figli”;
- altri nel campo storico 049 “pr. deduzioni altri”;
- La somma delle detrazioni spettanti per familiari a carico, sopra esposti, vengono aggiunte al campo storico 045 “pr. totale detrazioni”.

Riportiamo di seguito le detrazioni per carichi di famiglia, in base a quanto previsto dalla normativa vigente:

1. Detrazione per coniuge non legalmente ed effettivamente separato.

- a) 800 euro, diminuiti del prodotto tra 110 euro e l’importo corrispondente al rapporto fra reddito complessivo e 15.000 euro, se il reddito complessivo non supera 15.000 euro.

Che si traduce nella formula

$$800 - \left(110 * \frac{\text{reddito complessivo}}{15.000} \right)$$

La detrazione di 800 viene rapportata a mese (un dodicesimo).

- b) 690 euro, se il reddito complessivo è superiore a 15.000 euro ma inferiore a 40.000.

La detrazione di 690 viene rapportata al mese elaborato, pari ad un dodicesimo.

- c) 690 euro, se il reddito complessivo è superiore a 40.000 ma non a 80.000. La detrazione spetta per la parte corrispondente al rapporto tra l’importo di 80.000 euro, diminuito del reddito complessivo, e 40.000 euro.

Che si traduce nella formula

$$690 * \left(\frac{80.000 - \text{reddito complessivo}}{40.000} \right)$$

La detrazione di 690 viene rapportata a mese (un dodicesimo).

d) Ulteriore detrazione

La detrazione è aumentato di un ulteriore importo per i redditi come di seguito riportato:

Redditi da	A	Detrazione
29.000,01	29.200,00	10,00

29.200,01	34.700,00	20,00
34.700,01	35.000,00	30,00
35.000,01	35.100,00	20,00
35.100,01	35.200,00	10,00

L'ulteriore detrazione come sopra riportato viene erogata in fase di conguaglio (cessazione o mese di dicembre). La detrazione viene erogata per intero, non viene rapportata al periodo di lavoro.

2. Detrazioni per figli

Nel caso di assenza del coniuge al primo figlio competono le detrazioni del coniuge o, se più conveniente, le detrazioni previste per i figli; risulta a cura Utente la verifica della convenienza. La compilazione della seguente impostazione "S" consente di considerare il primo figlio in sostituzione del coniuge per le casistiche previste dalla normativa:

Ott.	Nov.	Dic.	Tot.
31	30	31	365
Mesi	Mesi min	Sost con	
		S	

Le detrazioni per i figli sono così determinate

950,00	euro	detrazione standard
1.220,00	euro	figli inferiori ai 3 anni
1.350,00	euro	figli portatori di handicap
1.620,00	euro	figli inferiori 3 anni con handicap

Per i contribuenti con più di tre figli la detrazione è aumentata di 200,00 euro per ciascun figlio a partire dal primo, la detrazione verrà calcolata per tutto l'anno prescindere dal momento in cui si verifica l'evento che dà diritto alla maggiorazione stessa per tutti i mesi di carico dei figli.

La detrazione spetta per la parte corrispondente al rapporto tra l'importo di 95.000 euro, diminuito del reddito complessivo, e 95.000 euro

In presenza di più figli l'importo di 95.000 è aumentato per tutti di 15.000 euro per ogni figlio successivo al primo.

Che si traduce nella formula

$$\text{Detrazione} * \left(\frac{(95.000 + 15.000 \text{ per ogni figlio oltre il primo}) - \text{reddito complessivo}}{(95.000 + 15.000 \text{ per ogni figlio oltre il primo})} \right)$$

La detrazione viene rapportata a mese (un dodicesimo).

a) *Detrazione figli*

Vengono verificate le stringhe relative alle righe con spunta nella casella F1 o F (prima colonna).

b) *Detrazione figli minori di 3 anni*

Se il figlio è minore di 3 anni, deve essere presente l'opzione "S" nella colonna "Mi".

Ricordiamo che, se compilato il codice fiscale dei figli con età inferiore ai 3 anni, la Procedura Paghe provvederà ad eliminare in automatico la “S” nel mese successivo alla data di decorrenza del terzo anno di età; nello scadenzario mensile del mese precedente tale operazione verrà evidenziata con l’apposito codice D3

c) *Detrazione figli portatori di handicap*

Vengono verificate le stringhe relative alle righe con spunta nella casella D (terza colonna).

d) *Detrazione figli portatori di handicap minori di 3 anni*

Se il figlio è minore di 3 anni, deve essere presente l’opzione “S” nella colonna “Mi”. Ricordiamo che se compilato il codice fiscale dei figli con età inferiore ai 3 anni, la Procedura Paghe provvederà ad eliminare in automatico la “S” nel mese successivo alla data di decorrenza del terzo anno di età; nello scadenzario mensile del mese precedente tale operazione verrà evidenziata con l’apposito codice D3

3. **Detrazione per altri familiari**

750 euro, da ripartire pro quota tra coloro che hanno diritto alla detrazione, per ogni altra persona indicata nell’articolo 433 del codice civile (omissis).

La detrazione spetta per la parte corrispondente al rapporto tra l’importo di 80.000 euro, diminuito del reddito complessivo, e 80.000 euro.

Vengono verificate le stringhe relative alle righe con spunta nella casella A (seconda colonna).

Che si traduce nella formula

$$750 * \left(\frac{80.000 - \text{reddito complessivo}}{80.000} \right)$$

La detrazione di 750 viene rapportata a mese (un dodicesimo).

4.3.8 OPZIONI PER CALCOLO DETRAZIONE LAVORO DIPENDENTE / CARICHI FAMILIARI

Riportiamo di seguito le opzioni presenti in anagrafica dipendente videata 4 *Detrazioni*, campo “*Calc. detr.*”:

- **Blank** *Le detrazioni per lavoro dipendente vengono rapportate al periodo di lavoro: i calcoli vengono effettuati con rapporto all’effettivo periodo di lavoro, come descritto nei capitoli precedenti.*
- **C** *Le detrazioni per lavoro dipendente 690 o 1380 (se TD) vengono calcolate intere nel caso di cessazione con imponibile irpef inferiore a 8000: le detrazioni per lavoro dipendente 690 o 1380 (se lavoratore a tempo determinato viene testato in anagrafica dipendente videata 5 → bottone “Gestione scadenzario” se presente la scadenza a Tempo Determinato vengono calcolate per intero in fase di conguaglio con imponibile IRPEF fino a euro 8.000,00 se più convenienti della detrazione a giorni di 1.880,00. La scadenza a Tempo Determinato sia standard che personalizzata viene identificata come tale se nella relativa tabella di impostazione scadenze la colonna “TD” è valorizzata con opzione “S” come da esempio di seguito riportato (evidenziato con riquadro rosso la colonna “TD”):*

Tabella standard "Scadenze"

Codice	Descrizione	Gruppo Autom.	TO
TD	CONCLUSIONE DEL CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO	DO	5

Tabella personalizzate "Scadenze"

Codice	Descrizione	Data	Preavv.	Dip.	TO	Note
TY	TEMPO DETERMINATO PERS		01	\$	5	

- **D** "Le detrazioni per lavoro dipendente 690 o 1380 (se TD) vengono calcolate a giorni a conguaglio con imponibile irpef inferiore a 8000": in fase di conguaglio, mese dicembre o mese cessazione, nel caso di redditi non superiori a 8000,00 euro le detrazioni per lavoro dipendente vengono rapportate al periodo di lavoro, con la verifica della convenienza sulla detrazione di 1880 in base ai giorni di detrazione.
- **F** "Vengono calcolate le detrazioni per familiari a carico, non vengono calcolate le detrazioni per lavoro dipendente": e quanto già storicizzato nel campo storico 046 verrà recuperato.
- **N** "Non vengono calcolate le detrazioni per lavoro dipendente e per familiari a carico": si fa presente che eventuali detrazioni già erogate e storicizzate nei campi storici 046 – 047 – 048 – 049 - 50 verranno recuperate;
- **R** "Recupero detrazioni già erogate per familiari a carico con azzeramento dei carichi familiari caricati in mappa": l'opzione non si innesca a conguaglio (sia a dicembre che per dipendenti in posizione "L") per cui **con il periodo paghe del mese di dicembre la scelta non è utilizzabile.**

Campo Storico 357 "Se 1,00 calcolo detraz. lav. dipendente 1840 a giorni" : indipendentemente dal reddito nelle elaborazioni mensili, se compilato con "1" si altera il calcolo delle detrazioni conteggiando sul valore 1880,00 a giorni, anche se superiore ad 8000,00 euro. In fase di conguaglio, **mese dicembre o cessazione, non verrà applicata** e le detrazioni per lavoro dipendente verranno applicate in ogni caso al reddito maturato.

4.3.9 DETRAZIONE PER FAMIGLIE NUMEROSE (1200,00 EURO)

In caso di famiglie numerose (sopra i tre figli) indipendentemente dal reddito, viene concessa al dipendente l'ulteriore detrazione di 1.200 euro annui.

La detrazione viene riconosciuta:

- 1200 euro annui qualora il coniuge sia a carico e se in almeno un mese sono presenti 4 o più figli a carico del dipendente
- 600 euro annui qualora il coniuge non sia a carico e se in almeno un mese sono presenti 4 o più figli a carico del dipendente e indipendentemente dalla percentuale inserita per figli a carico

Il campo “% Detr. 4 figli” (videata 4 dipendente) può essere compilato con una percentuale che comporta l’applicazione della detrazione di 1200 euro in base a tale percentuale.

Sono previste le seguenti alterazioni da inserire nel campo “Detr. 4 figli” (videata 4 dipendente):

- **Blank**: nessuna scelta l’ulteriore detrazione viene calcolata a mesi, a conguaglio viene rapportata ai mesi con 4 o più figli.
- **C** : l’ulteriore detrazione viene calcolata solo a conguaglio e viene rapportata ai mesi con 4 o più figli.
- **I** : l’ulteriore detrazione viene calcolato solo a conguaglio per intero.
- **N**: non viene calcolata l’ulteriore detrazione.

Da notare:

- In caso passaggio in corso d’anno da 4 / più figli a 3 / meno figli è a cura Utente il recupero dell’eventuale credito in campo storico 095 tramite dichiarazione dei redditi, in quanto tale campo storico non viene mai conguagliato da procedura paghe;
- In caso di conguaglio con inserita l’opzione N in Detrazione 4 figli per non eseguire il calcolo delle detrazioni da 1200 e di compilazione del campo storico 52 (credito non erogato) è a cura Utente la gestione.
- La detrazione viene calcolata anche se non opzionati i 4 figli nella videata 4 dell’anagrafica dipendente solo in presenza dell’apposita codifica .

Qualora l’ulteriore detrazione sia di importo superiore all’IRPEF lorda in capo al dipendente diminuita di tutte le detrazioni previste dalle varie norme di legge, l’eccedente quota di detrazione rispetto a tale importo può essere destinata come segue:

- è riconosciuta in ogni caso al dipendente innescando automaticamente la voce paga 0693 “ULT. DETRAZIONE FIGLI RIMB.”. In questo caso il sostituto d’imposta ha a disposizione un monte ritenute sufficiente per andare a scomputare il credito sorto per effetto dell’ulteriore detrazione erogata. Se presenti più dipendenti aventi diritto alla detrazione, il sostituto d’imposta riconosce a ciascuno di essi il credito nella percentuale determinata dal rapporto tra il monte ritenute disponibile nel periodo di paga nel quale è effettuato il conguaglio e l’ammontare complessivo dell’incapienza da riconoscere a tutti gli aventi diritto.
- nel caso in cui il sostituto d’imposta non ha un monte ritenute sufficiente per l’erogazione di tale ulteriore detrazione al dipendente non viene erogata la detrazione ed accumulata nel campo storico 052, tale valore sarà indicato nel modello CUD. Nel cedolino sarà presente la voce 0680 “ULT. DETRAZIONE FIGLI NON RIMB.”.

Gli importi calcolati a titolo di detrazione per famiglie numerose viene accantonata nei seguenti campi storici:

- **050**: “*ulteriore detrazione erogata con almeno 4 figli a carico*” parte erogata al dipendente come detrazione.
- **052** “*pr. credito da rimb. per det. con almeno 4 figli a carico*” viene riportato il non rimborsato per in capienza di irpef in ditta. Voce 0680.

- **095** “*progressivo credito erogato per detr. 4 figli*” viene riportata la parte rimborsata con l’irpef della ditta. Voce 0693.
- La detrazione erogata (cs 050), viene storicizzata nel campo storico **045** “*Progressivo totale detrazione*”.

Ai fini del conguaglio di fine anno si precisa inoltre che:

- se presenti crediti per detrazione famiglie numerose (campo storico 95 “*progressivo credito erogato per 4 figli*”) a conguaglio tali importi non saranno comunque convertiti in detrazioni anche se fosse possibile, in quanto già utilizzati dalla ditta
- se la somma dei campi storici sopra citati è maggiore o uguale all’IRPEF netta trattenuta non vengono calcolate le addizionali per l’anno corrente e se già trattenuto rate di acconto per addizionale comunale le stesse vengono restituite.

FORZATURA DETRAZIONE PER FAMIGLIE NUMEROSE (1.200,00 EURO)

In virtù del fatto che è previsto che l’ulteriore detrazione per famiglie numerose con almeno 4 figli possa essere erogata anche in mancanza dell’applicazione delle normali detrazioni per figli, sempre che queste siano applicabili ma non fruite, è presente apposita codifica per la gestione, come di seguito indicato.

- Compilare con 1 il campo storico 288 “*Se valore 1 forza calcolo detrazione famiglie numerose*”, che è visualizzato e modificabile anche in anagrafica dipendente videata 4, campo “*Forza detr. 4 figli*”;
- Indicare la percentuale di spettanza dell’ulteriore detrazione nella casella “*% Detr. 4 figli*”;

The screenshot shows a form titled "Forzature" with the following fields:

- Aliq IRPEF:
- No cong. IRPEF:
- No restituzione cong.:
- Calc. detr.:
- Detr. 4 figli:
- % Detr. 4 figli:
- Forza detr. 4 figli:
- Compl. pres.:
- Redd. agg.:
- 1ma casa:
- Redd. coniuge per addizionali (cs 250):
- Agg. detrazioni:

in tal modo anche in mancanza del tipo di parentela e dei codici fiscali dei familiari a carico con la compilazione delle caselle “*% Detr. 4 figli*” e “*Forza detr. 4 figli*” verrà calcolata l’ulteriore detrazione per familiari a carico e non verranno calcolate le normali detrazioni per figli, fatto salva comunque l’eventuale compilazione del dato in 770 se richiesto.

ATTENZIONE

- Si ricorda che l’ulteriore detrazione è fruibile soltanto se sono applicabili le ordinarie detrazioni per figli a carico e la verifica in tal senso è a cura Utente.
- La forzatura, valore 1 in casella “*Forza detr. 4 figli*”, va impostata solo in mancanza delle normali detrazioni per figli per cui in anagrafica dipendente videata 4 in griglia non devono essere impostate nei vari mesi le percentuali di spettanza.
- Si ricorda che l’ulteriore detrazione viene riconosciuta:

- 1200 euro annui rapportata ai mesi in cui il dipendente aveva 4 figli a proprio carico qualora il coniuge sia a carico
- 600 euro annui rapportata ai mesi in cui il dipendente aveva 4 figli a proprio carico qualora il coniuge non sia a carico indipendentemente dalla percentuale inserita per figli a carico
- Nel caso in cui un genitore, non legalmente ed effettivamente separato, prenda in carico il 100% delle normali detrazioni per i figli l'ulteriore detrazione va comunque ripartita al 50% fra i due coniugi.

4.3.10 ALTERAZIONE DETRAZIONI LAVORO DIPENDENTE – FAMILIARI

E' possibile alterare il valore delle detrazioni lavoro dipendente e per familiari a carico calcolate a programma con l'utilizzo di apposite voci di seguito riportate:

- **3063 ALTERAZIONE DETR. LAVORO DIP.;**
- **3064 ALTERAZIONE DETR. CONIUGE;**
- **3065 ALTERAZIONE DETR. FIGLI;**
- **3066 ALTERAZIONE DETR. ALTRI.**

Le suddette voci paga non vengono espone in cedolino e permettono di modificare il valore delle detrazioni applicate nel cedolino paga aumentando o diminuendo le relative detrazioni, di seguito evidenziamo alcune possibili modalità di utilizzo:

Utilizzo in riduzione del valore delle detrazioni

DETR.LAV.DIPENDENTE	104,60
DETR. CONIUGE	57,50
DETR. FIGLI N. 2	112,85
DETR. ALTRI N. 1	49,30
ALTRE DETRAZIONI	



Pref.	Cod.	Descrizione	Suff.	Ore/gg.	C.un./mag.	Importo	Detas.
	3063	ALTERAZIONE DETR. LAVORO DIP.				4,60	
	3064	ALTERAZIONE DETR. CONIUGE				7,50	
	3065	ALTERAZIONE DETR. FIGLI				12,85	
	3066	ALTERAZIONE DETR. ALTRI				9,30	



DETR.LAV.DIPENDENTE	100,00
DETR. CONIUGE	50,00
DETR. FIGLI N. 2	100,00
DETR. ALTRI N. 1	40,00
ALTRE DETRAZIONI	

Utilizzo in aumento del valore delle detrazioni (prefisso "R")

DETR. LAV. DIPENDENTE		104,60
DETR. CONIUGE		57,50
DETR. FIGLI N.	2	112,85
DETR. ALTRI N.	1	49,30
ALTRE DETRAZIONI		



Pref.	Cod.	Descrizione	Suff.	Ore/gg	C.un./mag.	Importo	Detas.
R	3063	ALTERAZIONE DETR. LAVORO DIP.				0,40	
R	3064	ALTERAZIONE DETR. CONIUGE				0,50	
R	3065	ALTERAZIONE DETR. FIGLI				0,15	
R	3066	ALTERAZIONE DETR. ALTRI				0,70	



DETR. LAV. DIPENDENTE		105,00
DETR. CONIUGE		58,00
DETR. FIGLI N.	2	113,00
DETR. ALTRI N.	1	50,00
ALTRE DETRAZIONI		

ATTENZIONE:

- se inserito voce per alterare in aggiunta le detrazioni non viene controllato se la detrazione eccede quanto previsto dalla normativa;
- se inserito voce per alterare in aggiunta le detrazioni le stesse verranno applicate fino a capienza dell'IRPEF netta;
- se inserito voce per alterare in diminuzione le detrazioni le stesse verranno applicate fino ad azzerare la tipologia di detrazione interessata;
- le voci per alterare le detrazioni vengono applicate se già calcolate dall'elaborazione le relative detrazioni.

4.3.11 DETRAZIONE PER CANONE LOCAZIONE

Le detrazioni per canoni di locazione vengono calcolate solo a cessazione o a conguaglio di fine anno. Nella videata 4 dell'anagrafica dipendente, nella scelta "Locazione" sono presenti 2 stringhe per l'indicazione dei giorni e per la lettera in base alle descrizioni riportate nel paragrafo successivo:

Locazione	A	A	A	A													75,00
Giorni detr. per loc.	31	28	05	15													079

Illustriamo le scelte a disposizione:

a) per i soggetti titolari di contratti di locazione (ai sensi della L. n.431/98, quindi anche a "canone libero" di unità immobiliare adibite ad abitazione principale spetta una detrazione complessiva pari a 300,00 euro (se il reddito complessivo non supera euro 15.493,71) o a 150,00 euro (se il reddito complessivo eccede 15.493,71 ma non euro 30.987,41) (comma 01);

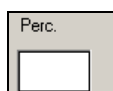
b) per i soggetti titolari di contratti di locazione (ai sensi degli artt.2, co.3 e 4, co.2 e 3 della L. n.431/98, quindi a "canone concordato") di unità immobiliare adibite ad abitazione principale spetta una detrazione complessiva pari a 495.80 euro (se il reddito complessivo

non supera euro 15.493,71) o a 247.90 euro (se il reddito complessivo eccede 15.493,71 ma non euro 30.987,41) (co.1);

c) per i lavoratori dipendenti che trasferiscono la residenza nel comune di lavoro (ad almeno 100km dalla precedente residenza e comunque fuori dalla propria regione) titolari di contratto di locazione (qualsiasi tipo) di unità immobiliare adibita ad abitazione principale spetta per i primi tre anni una detrazione complessiva pari a: 991,60 euro (se il reddito complessivo non supera euro 15.493,71) o 495,80 euro (se il reddito complessivo eccede 15.493,71 ma non euro 30.987,41) (co.1-*bis*);

d) per i giovani di età compresa fra i 20 e i 30 anni che abbiano stipulato un contratto di locazione (ai sensi della L. n.431/98) di unità immobiliare adibite ad abitazione principale spetta una detrazione complessiva di euro 991,60 (co.1-*ter*) se con reddito complessivo non superiore a euro 15.483,71).

Perc.
<input type="text"/>

Nel campo  si indica la percentuale di spettanza della detrazione nel caso in cui il contratto di locazione fosse intestato a più soggetti. Esempio: marito e moglie intestatari del contratto di locazione dell'abitazione principale deve essere indicato "50"; se la detrazione spetta per intero basta lasciare il campo a "blank".

Qualora la detrazione per locazione sia di importo superiore all'IRPEF lorda in capo al dipendente diminuita di tutte le detrazioni previste dalle varie norme di legge, l'eccedente quota di detrazione rispetto a tale importo può essere destinata come segue:

- è riconosciuta in ogni caso al dipendente innescando automaticamente la voce paga 0694 "DETR. CANONE LOC. RIMBORSATO". In questo caso il sostituto d'imposta ha a disposizione un monte ritenute sufficiente per andare a scomputare il credito sorto per effetto dell'ulteriore detrazione erogata. Se presenti più dipendenti aventi diritto alla detrazione, il sostituto d'imposta riconosce a ciascuno di essi il credito nella percentuale determinata dal rapporto tra il monte ritenute disponibile nel periodo di paga nel quale è effettuato il conguaglio e l'ammontare complessivo dell'incapienza da riconoscere a tutti gli aventi diritto.
- nel caso in cui il sostituto d'imposta non ha un monte ritenute sufficiente per l'erogazione delle detrazioni per locazione al dipendente non viene erogata la detrazione ed accumulata nel campo storico 097, tale valore sarà indicato nel modello CUD. Nel cedolino sarà presente la voce 8807 "DETRAZIONE LOCAZIONE NON RIMB."

Il conteggio viene quindi effettuato con il numero dei giorni riportato nella stringa "giorni detr.per locazione" (in quanto nel 730 viene riportato di indicare " *il numero dei giorni nei quali l'unità immobiliare locata è stata adibita ad abitazione* "), in base alla lettera riportata nella stringa "locazione" e in percentuale se indicata nell'apposito campo.

Il dato calcolato esegue la seguente storicizzazione:

- **096:** "detrazione erogata per canone di locazione" parte erogata al dipendente, riportata nel cedolino paga in riferimento a "Altre detrazioni";
- **097** "pr. Credito da rimb. per canone di locazione" viene riportato il non rimborsato per in capienza di irpef in ditta, voce paga 8807;
- **098** "progressivo del credito per canone di locazione" viene riportata la parte rimborsata con l'irpef della ditta, voce paga 0694.

- La detrazione erogata (cs 096), viene comunque storicizzata nel campo storico **045** "Progressivo totale detrazione".

Ai fini del conguaglio di fine anno si precisa inoltre:

- se presenti crediti per detrazione locazione (campo storico **098** "progressivo del credito per canone di locazione"), a conguaglio tali importi non saranno comunque convertiti in detrazioni anche se fosse possibile, in quanto già utilizzati dalla ditta
- se la somma dei campi storici sopra citati è maggiore o uguale all'IRPEF netta trattenuta non vengono calcolate le addizionali per l'anno corrente e se già trattenuto rate di acconto per addizionale comunale le stesse vengono restituite.

4.3.12 RIDUZIONE CUNEO FISCALE LAVORATORI DIPENDENTI E ASSIMILATI

Come previsto dai commi 12-15 dalla Legge di Stabilità n. 190 del 23/12/2014, pubblicata nel suppl. 99 della Gazzetta Ufficiale 300 del 29/12/2014, per l'anno 2015 viene riconosciuto un credito, che non concorre alla formazione del reddito, di un importo pari a:

- 960 euro, se il reddito complessivo annuo non è superiore a 24.000 euro;
- 960 euro rapportati al reddito, se lo stesso è superiore a 24.000 euro ma non a 26.000 euro. Il credito di 960 euro spetta per la parte corrispondente al rapporto tra l'importo di 26.000 euro diminuito del reddito complessivo annuo e l'importo di 2.000 euro, come da formula di seguito riportata:

$$960 * \frac{(26.000 - \text{reddito annuo})}{2000}$$

Il credito va rapportato al periodo di lavoro dell'anno.

Il credito va ripartito nelle retribuzioni erogate successivamente alla data del citato decreto. Il credito va riconosciuto in via automatica dai sostituti d'imposta, il recupero del credito va effettuato mediante compensazione di cui all'art. 17 del D. Lgs. 241/1997.

Nel mese di conguaglio il bonus viene calcolato considerando l'imponibile effettivo storicizzato nel campo storico 041 "imponibile addizionali" e per i giorni di detrazione totali. Viene verificato se l'IRPEF lorda è maggiore delle detrazioni da lavoro dipendente verificando i valori progressivi storicizzati nei campi storici 043 "Pr. imp.ta lorda irpef" e 046 "Pr. detrazioni lav. dip."

Viene verificato quanto già erogato e storicizzato nel campo storico 053 "Pr. bonus erogato d.l. 66/2014 art. 1" e per differenza viene erogato/ recuperato il bonus rimanente:

- se la differenza è positiva viene erogato con la voce paga **0972** "BONUS D.L. 66/2014";
- se la differenza è negativa viene recuperato con la voce paga **0973** "RECUPERO BONUS D.L. 66/2014".

Sono previste le seguenti alterazioni da inserire nel campo "Bonus 80 euro" (videata 4 dipendente) tenendo presente che per le opzioni previste per la proiezione verrà comunque considerato quanto effettivamente storicizzato come sopra indicato:

- **blank** " viene calcolato il bonus DL 66/2014 art. 1 con proiezione della paga del mese (cedolino) ": al dipendente viene erogato il credito in presenza delle condizioni previste dal decreto (reddito inferiore a 26.000 euro e IRPEF lorda maggiore delle detrazioni da lavoro dipendente);

- **C** " *Il bonus D.L. 66/2014 art. 1 viene calcolato solo a conguaglio (dicembre o cessazione)*": al dipendente viene erogato il credito in presenza delle condizioni previste dal decreto solo a conguaglio (cessazione o dicembre);
- **N** " *NON viene calcolato il bonus DL 66/2014 - quanto già erogato viene recuperato* ": al dipendente non viene calcolato il credito. Con la presente opzione viene inibito il conteggio del credito ed eventuali somme già erogate e storicizzate nel campo storico 053 " *Pr. bonus erogato d.l. 66/2014 art. 1* " vengono recuperate.
- **P** " *viene calcolato il bonus DL 66/2014 art. 1 con proiezione del reddito annuo fin'ora percepito (storico IRPEF) - il calcolo viene applicato solo ai lavoratori dipendenti e non ai collaboratori*": il calcolo del reddito previsionale ai fini del calcolo del bonus viene effettuato in base all'imponibile irpef fin'ora maturato (C.s. 41) più le mensilità aggiuntive. Il conto è il seguente: c.s. 41+ [(c.s.41/mesi fin'ora maturati)*mesi mancanti + (mensilità aggiuntive - contributi carico dipendente)]
- **S** " *viene calcolato il bonus DL 66/2014 art. 1 con proiezione della paga del mese (cedolino) - da utilizzare se inibito il conteggio in anagrafica ditta*": come opzione blank, c.s. 41 + [(retribuzione mensile * mesi mancanti + mensilità agg.ve) -contributi carico dipendente]. Da inserire per alterare quanto indicato in ditta 10 tab opzione 93.
- **X** " *sono bloccati tutti i calcoli del bonus D.L. 66/14 art. 1 (conguaglio compreso)* ": viene inibito il conteggio del credito ed eventuali somme già erogate e storicizzate nel campo storico 053 " *Pr. bonus erogato d.l. 66/2014 art. 1* " non vengono recuperate.

ALTERAZIONE CALCOLO BONUS

Per alterare il calcolo del bonus effettuato dal programma e possibile utilizzare le seguenti voci paga inserendole manualmente nel movimento del lavoratore interessato.

- **0974** " *Altera imponibile bonus dl 66*": la voce paga per indicare la previsione dell'imponibile annuo ai fini dell'erogazione del bonus del D.L. 66/2014 art. 1 in alterazione all'imponibile annuo calcolato dal programma.
La voce paga non compare nel cedolino.
- **0972** " *BONUS D.L. 66/2014*": la voce paga, per erogazione del bonus, se inserita nel movimento inibisce il conteggio automatico del programma e pertanto nel cedolino paga verrà riportata la voce paga con l'importo inserito nel movimento.
Con l'inserimento della voce nel movimento non viene effettuato nessun controllo su quanto erogato (la previsione del reddito annuale non viene calcolata, non viene verificato se l'IRPEF lorda è maggiore delle detrazioni da lavoro dipendente, non vengono verificati i giorni detrazioni, non viene verificato quanto già erogato).
- **0973** " *RECUPERO BONUS D.L. 66/2014*": la voce paga, per recupero del bonus, se inserita nel movimento inibisce il conteggio automatico del programma e pertanto nel cedolino paga verrà riportata la voce paga con l'importo inserito nel movimento.
Con l'inserimento della voce nel movimento non viene effettuato nessun controllo su quanto erogato (la previsione del reddito annuale non viene calcolata, non viene verificato se l'IRPEF lorda è maggiore delle detrazioni da lavoro dipendente, non vengono verificati i giorni detrazioni, non viene verificato quanto già erogato).

Il bonus viene calcolato anche per i collaboratori assimilati al lavoro dipendente escludendo le figure di lavoro autonomo (livello "CCC" e in anagrafica dipendente videata 5 la casella "Gest. collaborazioni" valorizzata o anagrafica dipendente scelta "Enpals" → sezione "Alterazioni" con la casella "Gest. Fatture" valorizzata).

Per i mesi di elaborazione a conguaglio (cessazione / mesi dicembre).

Nel mese di conguaglio il bonus viene calcolato considerando l'imponibile effettivo storicizzato nel campo storico 041 "imponibile addizionali" e per i giorni di detrazione totali (Anagrafica Dipendente → 4^tab "Detrazioni").

Viene verificato se l'IRPEF lorda è maggiore delle detrazioni da lavoro dipendente verificando i valori progressivi storicizzati nei campi storici 043 "Pr. imp.ta lorda irpef" e 046 "Pr. detrazioni lav. dip."

STORICIZZAZIONE ANAGRAFICA DITTA

Gli importi erogati ai dipendenti sono presenti nell'apposito bottone *Crediti sez. Erario*, mentre gli importi recuperati sono presenti nel bottone *Irpef*

1 Ana 1	2 Ana 2	3 Ana 3	4 Fisc	5 Contr	6 Alt	7 Opz 1	8 Opz 2	9 Sto	10 Sta	11 EP
INPS/Altri enti prev			Add regionale			Compensazioni				
Inps/Altri enti prev.			Add regionale			Compensazioni				
FPC										
Crediti Inps			730 Regionale			Inps CO.CO.CO				
IRPEF			Add comunale			Enti su F24				
Irpef			Add comunale			Enti per F24				
730 Versam. Irpef			730 Comunale							
730 Rimborso Irpef			730 Acc. com			INAIL				
Crediti sez. Erario						Inail				

4.3.13 CLAUSOLA DI MIGLIOR FAVORE – CONFRONTO DETASSAZIONE 10% E TASSAZIONE ORDINARIA

Ricordiamo che l'applicazione della clausola di miglior favore tra tassazione 10% e tassazione ordinaria in sede di conguaglio Irpef, è prevista solo se presenti gli appositi flag come di seguito specificato:

- rigo 44 con "S" in Dati studio, videata 5 Alterazioni

40) Rip. voci neutre per esp. cre/deb 730	
41) Gestione calcolo singolo calendario	
42) Cartellino LUL con 6 giustif. + timbrature	
43) Stampa CEDOLINI senza num. progressiva	
44) Detassazione: applicazione automatica clausola miglior favore	S
45) Gestione cambio aliquota	
46) Incidenza TFR importi detrazione mensilità aggiuntive	
47) Gestione colore cedolino	

- opzione in 4 videata anagrafica dipendente (sia per l'applicazione al singolo con "S" o a tutti se presente "blank" in *Dati studio*, che per l'inibizione con "N" se presente "S" in *Dati Studio*)

L'applicazione avviene sia se la detassazione è stata fatta solo nei mesi precedenti, che solo nel mese corrente ed anche se compilato il campo storico 113 per il recupero di cifre detassabili ma non detassate nei mesi precedenti.

Viene indicato valore "3" nel cs 316 (nella cud l'applicazione della clausola veniva esposta con nota AF, ma la stessa servirà per la gestione nella CU se prevista).

Nel caso di tributo 1053 in negativo, la somma sarà storicizzata in anagrafica ditta come credito 2014.

La clausola opera automaticamente anche in relazione alle somme eventualmente dovute per le addizionali regionali e comunali da pagare a rate nell'anno seguente.

Non vengono prese in considerazione le detrazioni per 4 figli e per canone di locazione, perché questi benefici vengono applicati comunque, fino a capienza in forma di detrazioni e per la parte eccedente come rimborso "netto" al dipendente utilizzando l'Irpef degli altri dipendenti.

Se compilato con "N" o "R" il campo "Calc. detr.", in anagrafica dipendente 4 videata, non viene effettuato l'automatismo.

4.3.14 IMPONIBILI

ADDIZIONALI / IRPEF

L'imponibile annuo per il calcolo delle addizionali e dell'IRPEF è memorizzato nello storico 041 del dipendente "Imponibile addizionali", ed è dato dalla retribuzione lorda, meno i contributi.

L'imponibile riportato nello storico 041 è al netto degli oneri deducibili se utilizzata la voce 0674.

Si ricorda che le addizionali sono dovute solo quando c'è IRPEF (netta) da pagare.

TASSAZIONE SEPARATA

Il reddito per il biennio precedente, è presente nella videata 7, Altri dati, nei campi Imponibili biennio precedente. L'importo è relativo al solo imponibile a tassazione corrente come da campo storico 041 dell'anno precedente, esclusi quindi gli importi soggetti a tassazione 10%.

In mancanza delle retribuzioni anni precedenti verrà applicata l'aliquota minima IRPEF pari al 23%.

STORICI ANNO PRECEDENTE

Abbiamo riportato negli archivi anno corrente nel campo storico 079 l'imponibile addizionali anno precedente (campo storico 041 anno precedente) e nel campo storico 323 l'imposta netta pagata anno precedente (campo storico 044 anno precedente).

4.4. DIPENDENTE CON ACCANTONAMENTO TFR – SCELTA “P”

Anche in mancanza dell'apposita scelta nell'anagrafica ditta (6^ videata - TFR) oppure in dati studio (5^ videata – scelta 13), sono state mantenute le anagrafiche con *Accant. TFR* “P”.

1 Ana 1	1B Cod	2 Ana 2	3 Ana 3	4 Detraz.	5 El. paga	6 Alteraz.	7 Opzioni	8 Divisori	9 Storico	10 FPC
Contratto Inps	<input type="text"/>	Accant. TFR	<input checked="" type="checkbox"/>	Assog. contr.	<input type="text"/>	Ratei x costi	<input type="text"/>			

Vista però la mancanza delle apposite scelte, l'anagrafica può non essere stata soggetta ad alcuni automatismi, rimane perciò **a cura Utente** la ricerca e sistemazione dei casi sia in ditta che in dipendente (il campo nelle query è 7-TAB-ACCANTONAMENTO-TFR per l'anno corrente e ACCANTONAMENTO-TFR-P per l'anno precedente).

Alcuni dati che sono da verificare e sistemare sono i seguenti:

- Archivio dipendenti anno precedente: per la corretta emissione della CUD deve essere variata la scelta da “P” a “S” in *Accant. TFR* e la posizione deve essere “C”;
- Archivio dipendente anno corrente: per la corretta liquidazione del tfr deve essere variata la scelta da “P” a “S” in *Accant. TFR* e la posizione da “C” a “R” nel mese di liquidazione voluto;
- Verifica dei dati tfr, sia anagrafica dipendente che anagrafica ditta (per la rivalutazione ditta/inps).

4.5. TFR: CLAUSOLA DI SALVAGUARDIA

Come previsto dall'art. 1, comma 9 della Legge n. 298 del 27 dicembre 2006 (Legge Finanziaria per l'anno 2007), pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 300 del 28 dicembre 2006, e visto il decreto del 20 marzo 2008, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 02 aprile 2008, nel caso di erogazioni di TFR, si ritiene che devono essere applicati gli scaglioni e le aliquote dell'anno 2006, se più convenienti rispetto a quelle dell'anno (clausola di salvaguardia) e, come chiarito dalla circolare 15 del 16/03/2007, l'applicazione deve essere fatta

dal sostituto d'imposta e successivamente sarà oggetto di verifica da parte dell'Agenzia delle Entrate. Per informazioni approfondite sull'argomento si rimanda alle istruzioni dell'Agenzia delle Entrate.

Il programma applica di default gli scaglioni e le aliquote del 2006, senza effettuare alcuna verifica sulla convenienza.

A cura Utente verificare e valutare se devono essere applicati gli scaglioni e le aliquote dell'anno 2015 e indicare nel caso la scelta S nel campo Aliq ac tass TFR presente nella 6 videata ramo Istituti dell'anagrafica dipendente.

Alterazioni TFR			
Modalità	<input type="checkbox"/>	Elementi	<input type="checkbox"/>
Divisore TFR	<input type="text"/>		
Aliq ac tass TFR	<input type="text" value="S"/>	Ordine di e	
EP-Optante TFR	<input type="checkbox"/>	(Storico 264)	
Detraz. 2001 TFR	<input type="checkbox"/>		

4.6. CODICE FISCALE ENTI / CASSE







Visto che non vengono compilati in automatico durante l'elaborazione i codici fiscali per enti/casse che verranno portati nel punto 133 del 770 (importo a punto 132 della cud), **al caricamento del presente aggiornamento è previsto il riporto automatico da 365/tabelle standard**, con le specifiche già previste con le utility implementate per le nuove gestioni quando presenti:

- deve essere presente campo storico 075 o 358
- il dipendente deve essere stato elaborato con Centro Paghe
- i codici fiscali vengono letti da Tabelle Standard alla data odierna, esempio Cadi-prof, Fondo Est ..., pertanto se inseriti dopo o non presenti è necessario usare le utility automatiche o manuali presenti in Utility anno precedente.
- il riporto del codice fiscale inserito nell'ente viene effettuato se presente opzione 12 o rii 805
- viene gestita automaticamente la presenza del codice fiscale, non viene effettuato alcun riporto esempio se ente presente ogni mese o ente già inserito dall'Utente o utility lanciata più volte
- a cura Utente le riassunzioni, i cambi qualifica, i cambi chiave.

Per la verifica degli enti presenti nei vari mesi, utilizzare le stampe previste nell'archivio 365.

Per la verifica dei dati presenti negli archivi ap utilizzare la scelta *10) STAMPA dipendenti con cod.fisc.enti/casse.....*

Per l'inserimento di dati negli archivi anno precedente utilizzare le scelte da 01 a 04 come da help all'interno delle utility stesse

-  **Ripporto cod.fiscale enti/casse per 770 (ccss 075-358) e stampa**
-  **01) Manuale - scelta solo una ditta e visual. dipendenti**
-  **02) Manuale - scelta per più ditte, no dipendenti**
-  **03) Automatico da 365/tab.standard -scelta solo una ditta e visual. dipend**
-  **04) Automatico da 365/tab.standard -scelta per più ditte, no dipendenti**
-  **10) STAMPA dipendenti con cod.fisc.enti/casse per 770 (cs 075-358)**

(U10)

5. MESE GENNAIO: VARIE

5.1. 770/2014

Disabilitato lo scarico da archivio anno precedente e alcune utility / stampe che leggono l'archivio anno precedente. Eventuali utility/stampe attive nella procedura 770 che utilizzano l'archivio anno precedente sono errate.

(U10)

5.2. BUDGET

Nella procedura budget viene data la possibilità di elaborare il budget solo per l'anno 2015.

(U12)

5.3. CREDITI DI FINE ANNO

Come da art. 15 del D.LGS. 175 del 21/11/2014 e circolare 31/E del 30/12/2014, viene variato il metodo di utilizzo dei crediti.

In virtù di quanto sopra, **e nel solo archivio anno corrente, abbiamo provveduto a spostare eventuali crediti residui al 31/12/2014:**

- da bottone *Irpef* campo *Credito 2014*



Crediti		
	Importi	Solo CCC vers. X
Credito 2014	4,36	
Somme non versate 2014		
Credito 2015		
Somme non versate 2015		
Diff. 17% acc. 730		
Vers. 13ma 2014		

- a bottone *Crediti sez.erario* con codice tributo 6781 e periodo 12/2014



Riepilogo crediti sezione Erario				
Periodo	Da recuperare	Recuperato	Differenza	Codice Tributo
12/2014	4,36		4,36	6781

Tale credito non risulta variato nell'archivio anno precedente dove è sempre presente nel campo *Credito 2014* per il riporto in 770.

(U11)

5.4. DETASSAZIONE PREMI PRODUTTIVITA'

Come previsto dalla Legge nr 228 del 24/12/2012, art. 1 commi 481 e 482, per l'anno 2013/ 2014/ 2015 vengono prorogate le misure sperimentali per l'incremento della produttività in relazione all'erogazione di premi di produttività.

Si fa inoltre presente che la citata legge predispone che con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri dovrebbe essere fissato sia l'importo massimo assoggettabile all'imposta sostitutiva nonché il limite massimo di reddito annuo oltre il quale il titolare non può usufruire dell'agevolazione, che al momento non ci risulta ancora emanato.

Per quanto sopra vista la mancata emanazione dell'apposito DPCM la detassazione non verrà applicata pertanto a tutte le ditte verrà inibito il calcolo della detassazione.

Per ulteriori indicazioni si rimanda al manuale detassazione presente in HELP ONLINE → ARGOMENTI



Di seguito si riportano le modifiche apportate alle anagrafiche con l'elaborazione di dicembre 2014 (chiusure annuali).

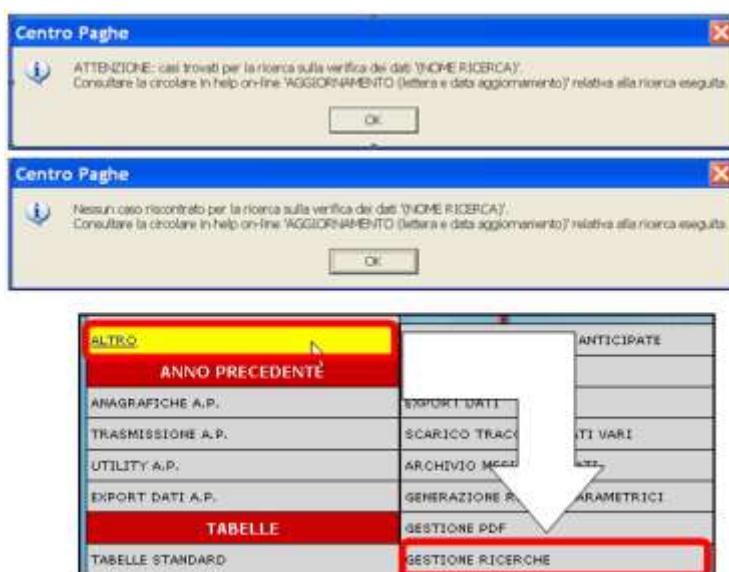
5.4.1 OPZIONE DETASSAZIONE – RIC1501B

Con l'inversione archivi è stato inibito il conteggio della detassazione, di conseguenza:

- in anagrafica ditta è stata inserita l'opzione "N", nella videata 10, rigo "44 – Detassazione straordinari / premi produttività"
- in anagrafica dipendente è stata cancellata l'opzione "S", videata 7 campo "Detassazione".

E' stata creata la lista denominata "OPZIONE DETASSAZIONE – RIC1501B" con l'opzione presente prima della variazione.

La ricerca potrà essere visualizzata in "Altro" – "Gestione ricerche"



Sarà possibile stampare e/o esportare in Excel. Inoltre verrà riportato il titolo della ricerca e il nome dell'aggiornamento di riferimento, in modo da poter sempre collegare la ricerca all'argomento presente in HELP ON-LINE.

RIC1501B		OPZIONE DETASSAZIONE	16/01/15	09:09
Ditta	Dipe.	Nomin./Rag.soc.	Opzione	
ZZZ0001		SOLUZIONI E INSOLUTI SPA	N	
ZZZ0003	4P0034	TRANTEO EMELITA	S	
ZZZ0013		ORIGINALE POSTE	N	

Se successivamente all'inversione archivi l'Utente sceglierà di cancellerà l'opzione "N" per riattivare il calcolo della detassazione, alla stessa verranno applicati i limiti dell'anno 2014 ovvero sugli importi interessati verrà applicata un'imposta sostitutiva dell'imposta sul reddito delle persone fisiche e delle addizionali regionali e comunali pari al 10%, nel limite di importo complessivo di 3.000,00 euro lordi, ai dipendenti che nell'anno 2014 non abbiano percepito un reddito da lavoro dipendente superiore a 40.000,00 euro al lordo delle somme assoggettate nel 2014 dell'imposta sostitutiva.

5.4.2 ANAGRAFICA DIPENDENTE

VIDEATA 7 - OPZIONI

In anagrafica dipendente videata 7 è presente la casella "Detassazione" per innesco o inibizione imposta sostitutiva 10% sugli importi di straordinario / premi produttività. Se nella casella "Detassazione" era presente l'opzione "S" la stessa è stata cancellata mentre è stata mantenuta l'opzione "N" (l'opzione "A" era già stata cancellata con l'elaborazione di dicembre).

VIDEATA 9 - CAMPI STORICI

Anagrafica dipendente campo storico **099** "Reddito 2014 per calcolo detassazione premi prod.": il campo storico è stato valorizzato con il reddito 2014, al lordo delle somme assoggettate nel 2014 all'imposta sostitutiva, sia dall'attuale datore di lavoro che da altri datori di lavoro, indipendentemente dall'esecuzione di conguaglio redditi (posizioni H), pertanto sono stati sommati i campi storici 041 + 100 + 104.

5.4.3 ANAGRAFICA DITTA - VIDEATA 10

Nella griglia alla riga **44** – "Detassazione premi produttività" sono previste le opzioni per innesco o inibizione calcolo imposta sostitutiva 10% su voci dei premi produttività: se nella casella "Detassazione" era presente l'opzione "S" la stessa è stata cancellata ((l'opzione "A" era già stata cancellata con l'elaborazione di dicembre).

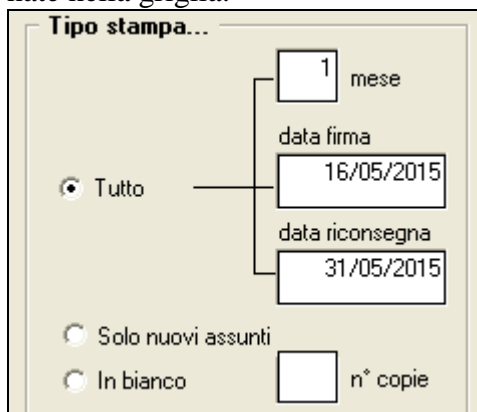
5.5. MODELLO DETRAZIONI D'IMPOSTA

In UTILITY Anno corrente \ STAMPE è presente la scelta 32-MODELLO DETRAZIONI D'IMPOSTA per la richiesta delle detrazioni di imposta. Lanciando l'utility si ottengono le

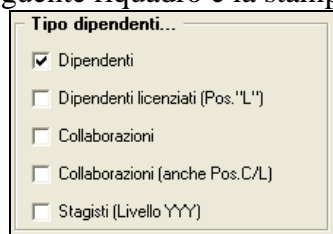
stampe in formato .PDF delle aziende selezionate dove in testata sono riportati i dati anagrafici dei dipendenti; di seguito se ne riportano le modalità per la produzione.

5.5.1 STAMPA DI MASSA DEL MODELLO

Con la seguente scelta è possibile stampare il modello per i dipendenti delle ditte selezionate nella griglia:



Per proseguire con la stampa occorre opzionare almeno una delle seguenti scelte del seguente riquadro e la stampa verrà prodotta solo per il tipo di lavoratore desiderato:



Si segnalano inoltre le seguenti particolarità:

- **MESE** : la compilazione è obbligatoria; impostando il mese in questo campo si compila nel modello stampato la data a decorrere dalla quale si applicano le detrazioni come nell'esempio:

Sotto la propria responsabilità che:

- la prima occupazione è avvenuta successivamente al 01/01/2007 e precisamente in data 20/12/2014
- a decorrere dal 01/01/2015, ha diritto alle seguenti detrazioni contraddistinte dalla scelta espressa con una (X)

- **DATA FIRMA** : (non obbligatorio) compilando questo campo viene compilata la data nella seconda e terza pagina del modello come nell'esempio:

SI IMPEGNA

a comunicare tempestivamente eventuali variazioni della situazione dichiarata, consapevole degli obblighi di cui alla legge n. 733/84 e delle sanzioni previste dall'art. 49 del D.P.R. n. 600/73

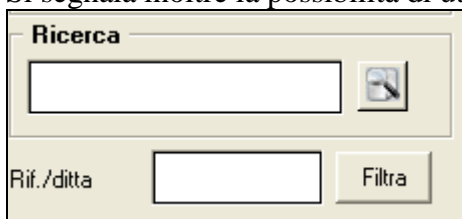
Data 16/05/2015 Firma _____

- **DATA RICONSEGNA**: (non obbligatorio) compilando questo campo esce la seguente dicitura:

DICHIARAZIONE DI SPETTANZA DELLE DETRAZIONI D'IMPOSTA (ARTICOLO 23 DEL DPR 29/09/1973 N. 600 E SUCCESSIVE MODIFICHE)

La presente dichiarazione dovrà essere riconsegnata entro il **31/05/2015**

Si segnala inoltre la possibilità di utilizzare la ricerca o il filtro:



in questo modo è possibile visualizzare nella griglia di selezione esclusivamente le aziende desiderate in base alla compilazione del campo “RICERCA” o “RIF.DITTA”.

5.5.2 STAMPA SOLO NUOVI ASSUNTI

Effettuando la scelta Solo nuovi assunti vengono prodotti i modelli per le anagrafiche con posizione “N - NUOVO ASSUNTO” nel mese in corso.

5.5.3 STAMPA MODELLO “IN BIANCO”

Con la scelta In bianco n° copie viene prodotta la stampa del modello senza alcuna precompilazione.

5.5.4 SCELTA DIPENDENTI

Con la scelta Stampa singolo dipendente è possibile scegliere i dipendenti da stampare.

5.5.5 CAMPI COMPILATI IN AUTOMATICO

- “Stato civile”: nella stampa verrà compilato lo stato civile come da codice impostato in anagrafica dipendente videata 3 → sezione “Altri dati” → casella “Stato civile”, come da immagine di seguito riportata.



INDICE	DESCRIZIONE PARTICOLARE
1	CELIBE/NUBILE
2	CONIUGATO/A
3	VEDOVO/A
4	SEPARATO/A
5	DIVORZIATO/A
6	DECEDUITO/A
7	TUTELATO/A
8	FIGLIO MINORE

A seconda del codice impostato nella suddetta casella verrà barrata la relativa casella nella stampa.

Stato civile: Celibe/Nubile Coniugato/a Vedovo/a Divorziato/a
 Separato/a legalmente ed effettivamente Altro _____

Se in anagrafica dipendente nella citata casella è presente il codice 6 o 7 o 8 nella stampa verrà barrata la casella “Altro” e verrà riportata la descrizione del codice.

- “Cittadinanza”: nella stampa verrà compilata la cittadinanza come da codice impostato in anagrafica dipendente videata 1 → sezione “Dati anagrafici” → casella “Cittadinanza (UNIEMENS)” come di seguito indicato.

Se nella citata casella non è indicato alcun valore o se presente il valore “000” verrà barrata la casella “Italiana” mentre se presente un valore diverso da “blank” o “000” verrà barrata la casella “Altra” ma non verrà indicata la relativa cittadinanza che dovrà essere indicata dal compilatore.

Cittadinanza: <input checked="" type="checkbox"/> Italiana <input type="checkbox"/> Altra - specificare quale: _____ <small>(per cittadino extracomunitario e/o cittadino non residente ai fini delle detrazioni per carichi di famiglia leggere attentamente le avvertenze)</small>

- “Prima occupazione successiva a 01/01/2007”: nella stampa verrà compilata la data prima occupazione successiva a 01/01/2007 con la data indicata in anagrafica dipendente videata 2 → casella “Prima occ.”, come da esempio di seguito riportato.

Prima occ.	10/01/2007
Sotto la propria responsabilità che: - la prima occupazione è avvenuta successivamente al 01/01/2007 e precisamente in data <u>10/01/2007</u>	

- Nella pagina 3 verrà riportata la seguente dicitura per ricordare al dipendente che non è più obbligatoria la consegna annuale della richiesta della detrazioni, ma la stessa dovrà essere consegnata al datore di lavoro solo se intervenuta una variazione rispetto a quanto già dichiarato. Di seguito si riporta l’esempio della pagina interessata con evidenziata la dicitura inserita con riquadro rosso.

RISERVATO AI LAVORATORI CHE NEL CORSO DELL'ANNO HANNO AVUTO UN ALTRO RAPPORTO DI LAVORO CON ALTRO DATORE DI LAVORO / COMMITTENTE	
Il sottoscritto avvalendosi delle facoltà previste dall'art. 23 del D.P.R. n. 600/73;	
CHIEDE <input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	
Ai fini dell'applicazione delle ritenute fiscali per l'anno in corso, di considerare anche le somme corrisposte, le ritenute operate e le detrazioni effettuate nel corso di altri rapporti di lavoro e/o collaborazione dei quali allego numero _____ CUD o dichiarazioni sostitutive.	
Per quanto attiene la situazione familiare ai fini delle detrazioni d'imposta, con riferimento all' precedente/i rapporti di lavoro, segnala quanto segue:	
<input type="checkbox"/> conferma della situazione familiare sopra esposta <input type="checkbox"/> altra situazione come sotto specificato: _____	
Data ____/____/____	Firma _____
<div style="border: 2px solid red; padding: 5px;"><p>Alla luce del D.L. 70/2011 ART. 7 abolizione, per lavoratori dipendenti e pensionati, dell'obbligo di comunicazione annuale dei dati relativi a detrazioni per familiari a carico. L'obbligo sussiste solo in caso di variazione dei dati</p></div>	

5.5.6 COMPILA DETRAZIONI

Con la scelta Compila detrazioni viene eseguita la pre-compilazione nel modello di alcuni dati dei famigliari a carico inseriti nella videata 4 dell'anagrafica dipendente.

- Risulta importante la compilazione del **MESE** di decorrenza di applicazione delle detrazioni in quanto verranno riportati nel modello i famigliari che, nel mese indicato come decorrenza, hanno la percentuale di carico familiare compilata (videata 4 dell'anagrafica dipendente). Di seguito si riporta esempio:

Tipo stampa...

mese

data firma

Tutto

Se mese

N°					Codice fiscale	% Gen	Mi
1	C	<input checked="" type="checkbox"/>			CSRSFN69T54F964M		
2	F1	<input checked="" type="checkbox"/>		D	PRNRRC63P17L781Y	50,00	
3	F		A	<input checked="" type="checkbox"/>	D	RVRMRC66D09L219Q	
4	F		A	<input checked="" type="checkbox"/>	D	MNEDLV67D67F704V	
5	F		A	<input checked="" type="checkbox"/>	D	PRNLRZ98P63L781J	33,33
6	F		A	<input checked="" type="checkbox"/>	D		

e 4 videata

verranno riportati solo i righi 2 e 5.

- **CONIUGE A CARICO:** viene sempre portato il codice fiscale del coniuge:

Per coniuge a carico non legalmente né effettivamente separato.

C.F. CSRSFN69T54F964M (il codice fiscale del coniuge è da compilare sempre anche se non a carico)

- **FIGLI A CARICO:** vengono riportati i codici fiscali / cognome e nome / percentuale di spettanza delle detrazioni / data di nascita. Se inserita appositamente "S" per indicare figlio di età inferiore ai 3 anni verrà barrata l'apposita casella nella stampa delle detrazioni; se inserita opzione "D" nell'anagrafica dipendente in caso di figli portatori handicap verrà barrata l'apposita casella; se inserita appositamente "S" in sost. coniuge verrà barrata l'apposita casella.

Codice fiscale	Cognome e nome	%	Dal	Data nascita	Disab.	sost. coniuge
RSSMRA88T12A001C	ROSSI MARIO	100		12/12/1988	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
FDSDYV90D20A002J	FDSSGDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDD	100		20/04/1990	<input type="checkbox"/>	
LLNDFG88T12A007S	ELLEN DGFAGFGF	100		12/12/1988	<input checked="" type="checkbox"/>	

NOTA BENE: la percentuale di spettanza delle detrazioni corrisponde a quella inserita nell'anagrafica del dipendente (videata 4) in corrispondenza del mese di decorrenza indicato nella stampa.

Si precisa che in stampa verranno riportati fino ad un massimo di sette figli e che verranno riportate al massimo 27 lettere (o spazi) in cognome e nome.

- **ALTRI FAMIGLIARI A CARICO:** vengono riportati i codici fiscali/ cognome e nome / percentuale di spettanza / data inizio familiare a carico nel modello delle detrazioni (indicata appositamente opzione "A" nell'anagrafica dipendente):

Codice fiscale	Cognome e nome	%	Dal
FJDLIO00S11A003R	FJUIUIADII IOLO	100	

- **REDDITO PRIMA CASA:** se compilata la casella “1ma casa” nella stampa verrà barrata la relativa casella e verrà riportato il reddito.

Anagrafica dipendente videata 4

1ma casa	<input checked="" type="checkbox"/>	1.200,00
----------	-------------------------------------	----------

Stampa detrazioni

<input checked="" type="checkbox"/>	Reddito figurativo prima casa pari a Euro 1.200,00
-------------------------------------	--

- **TETTO CONTRIBUTIVO SENZA ANZIANITA’ CONTRIBUTIVA AL 31/12/1995:** nella stampa verrà barrata la casella, in pagina 2, per l’ulteriore dichiarazione

<input checked="" type="checkbox"/>	Che ai fini dell'applicazione del tetto contributivo, era privo di anzianità contributiva obbligatoria al 31/12/1995
-------------------------------------	--

se in anagrafica dipendente videata 7, per i dipendenti con qualifica diversa da dirigente, la casella “Tetto contr.” è impostato il valore “S” o se in videata 7, per i dipendenti con qualifica dirigente, la casella “Tetto contr. Dir.” È impostato con il valore “CP”

5.5.7 COMPILA PER ANNO SUCCESSIVO

Se presente la scelta, Compila per anno 2016 viene precompilato il modello con i dati dell’anno successivo a quello di elaborazione (ad esempio: a novembre 2015 posso stampare il modello con indicate le date dell’anno 2016).

5.5.8 RIPORTA RESIDENZA FISCALE

Se presente la scelta Riporta residenza fiscale, il modello riporta la residenza fiscale compilata in anagrafica dipendente e non il domicilio

anagrafica dipendente

Domicilio	
Tipi	Indirizzo VIA DELLA GARTAS
N° civico 5	Città SAVONA
Provincia SV	C.A.P. 12100 Cod. comune 000 DI Estero
Residenza fiscale (da compilare solo se diversa da domicilio)	
Tipi	Indirizzo VIALE DEL TRAMONTO 15
N° civico	Città ROVIGO
Provincia RV	C.A.P. 45100 Cod. comune 040

modello detrazioni

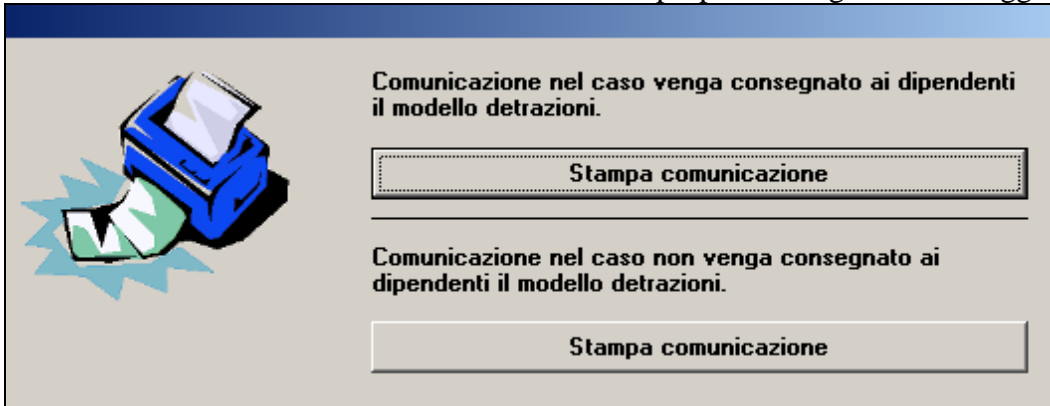
Il sottoscritto PROST PRIMO		cod. fiscale PRSPRM63E23D969Y
Nato il 23/05/1963	a GENOVA (GE)	
residente a ROVIGO (RO) - VIALE DEL TRAMONTO 15		
Stato civile:	<input type="checkbox"/> Celibe/Nubile	<input type="checkbox"/> Coniugato/a
	<input type="checkbox"/> Vedovo/a	<input type="checkbox"/> Divorziato/a

5.5.9 STAMPA PER VARIAZIONE DETRAZIONI

Da utilizzare per informare il dipendente che la richiesta di detrazioni d’imposta non è più obbligatoria la consegna annuale, ma solo nel momento in cui ci sono variazioni rispetto a quanto dichiarato precedentemente.

Var. detr.

Utilizzando il tasto “Var. detr.” verrà proposto il seguente messaggio:



- **1° tasto** “Comunicazione nel caso venga consegnato ai dipendenti il modello detrazioni”: per lo Studio che decide di consegnare il modulo di richiesta di spettanza delle detrazioni d’imposta ai dipendenti potrà creare la seguente stampa da consegnare ai dipendenti come informazione.

Oggetto: MODELLO per la richiesta delle DETRAZIONI D'IMPOSTA.

Egr. Sig. DIPENDENTE PROVA

Con questo mese Le viene consegnato il modello per la richiesta delle detrazioni d'imposta per lavoro dipendente e carichi di famiglia.

Vogliamo segnalare che l'art. 7, comma 1), lettera b) della L.106 del 12.07.2011 ha abolito l'obbligo di compilazione e consegna del modulo, salvo nel caso in cui siano intervenute variazioni rispetto all'anno precedente o in corso d'anno.

Pertanto, per l'anno 2014, la scrivente azienda manterrà inalterata la gestione delle detrazioni d'imposta così come da Lei comunicatoci per l'anno precedente, **salva l'eventuale restituzione del modello di cui all'oggetto entro e non oltre il 28.02.2014 al fine di segnalare eventuali variazioni.**

Ricordiamo poi che il modello dovrà esserci necessariamente trasmesso entro 30 giorni da ogni eventuale e futuro evento che comporti variazioni nel regime delle detrazioni applicate durante l'anno 2014

(es: nascite di figli, matrimoni, separazioni e divorzi, decessi, superamento di reddito annuo etc).

Precisiamo infine, che qualora Lei richieda detrazioni per familiari a carico residenti in paesi extra comunitari, dovrà comunque e sempre presentare e trasmettere il modello sopra indicato allegando la certificazione emessa dal suo paese d'origine, e con traduzione giurata in lingua italiana, comprovante la situazione familiare.

Rimanendo a disposizione per ogni ulteriore chiarimento porgiamo cordiali saluti

- **2° tasto** “Comunicazione nel caso non venga consegnato ai dipendenti il modello detrazioni”: per lo Studio che decide di NON consegnare il modulo di richiesta di spettanza delle detrazioni d’imposta ai dipendenti potrà creare la seguente stampa da consegnare ai dipendenti come informazione.

Oggetto: MODELLO per la richiesta delle DETRAZIONI D'IMPOSTA.

Egr. Sig. DIPENDENTE PROVA

Vogliamo segnalare che l'art. 7, comma 1), lettera b) della L.106 del 12.07.2011 ha abolito l'obbligo di compilazione e consegna del modulo, salvo nel caso in cui siano intervenute variazioni rispetto all'anno precedente o in corso d'anno.

Pertanto, per l'anno 2014, la scrivente azienda manterrà inalterata la gestione delle detrazioni d'imposta così come da Lei comunicataci per l'anno precedente, salva l'eventuale compilazione del modello di cui all'oggetto al fine di segnalare eventuali variazioni.

Ricordiamo poi che il modello dovrà esserci necessariamente trasmesso entro 30 giorni da ogni eventuale e futuro evento che comporti variazioni nel regime delle detrazioni applicate durante l'anno 2014

(es: nascite di figli, matrimoni, separazioni e divorzi, decessi, superamento di reddito annuo etc).

Precisiamo infine, che qualora Lei richieda detrazioni per familiari a carico residenti in paesi extra comunitari, dovrà comunque e sempre presentare e trasmettere il modello sopra indicato allegando la certificazione emessa dal suo paese d'origine, e con traduzione giurata in lingua italiana, comprovante la situazione familiare.

Rimanendo a disposizione per ogni ulteriore chiarimento porgiamo cordiali saluti

DATA _____

DITTA _____

Le sopracitate stampe non terranno conto delle eventuali scelte impostate nell'utility a sinistra e non verranno prodotte per i seguenti dipendenti:

- Se livello: SO – CO- SA – CA – TA.
- Se posizione : C – D – H – I – P – Q – T – X – Y – Z.

Le stampe potranno essere prodotte solo in Studio e non richieste al Centro.

5.5.10 STAMPA AL CENTRO

Per la stampa al centro verranno date informazioni al momento dell'attivazione.

(U51)

5.6. UNIEMENS

5.6.1 DITTE CON VERSAMENTI POSTICIPATI: COMPENSI COLLABORATORI DI DICEMBRE

I supporti magnetici prodotti con le paghe di dicembre comportano una particolare esposizione dei dati per le ditte con **versamento posticipato** che hanno erogato dei **compensi con il cedolino di dicembre**.

Per tali casistiche infatti il compenso erogato a collaboratori con la **mensilità di novembre e il compenso erogato con la mensilità di dicembre verranno accorpati e caricati nella procedura Uniemens entrambi con la mensilità 12**; anche il relativo file .xml pertanto sarà prodotto seguendo questo principio.

Si segnalano le seguenti caratteristiche per tale situazione:

- Il campo **Imponibile** riporta la somma dell'imponibile previdenziale dei compensi di novembre e dicembre.
- Il campo **Data inizio attività** riporta la data inserita nella colonna **Dal** del mese di novembre nel pulsante in anagrafica dipendente 5^ videata → scelta "Storico Co.co.co"; il campo **Data fine attività** riporta la data di fine del periodo di competenza del compenso inserito nella colonna **al** del mese di dicembre nel pulsante in anagrafica dipendente "Storico Co.co.co". Es: un CCC a cui sono stati erogati due compensi con competenza 1° novembre/30 novembre e con competenza 1° dicembre\31 dicembre verrà riportato nell'anagrafica del dipendente "Data inizio attività 01/11/2014" e "Data fine attività 31/12/2014".
- Nel caso di compensi erogati solo con i cedolini di novembre o dicembre verrà caricato con periodo 12/2014 il singolo mese con le relative date di inizio\fine attività.

5.7. VERSAMENTO MINIMI IN F24 – DATI STUDIO

Se inserito nei DATI STUDIO la scelta "S" in "SCARICO IMPORTI MINIMI SU F24" i tributi con importi minimi sono conteggiati nelle deleghe F24.

1- Dati studio		2- Altri dati	3- Dati consulente	4- Formule	5- Alterazioni
STUDIO					
zzz					
Data su F24		99/99/9999			
Stampe PDF		Z			
Supporto magnetico F24		S			
CUD: controllo nota redditi					
Scarica importi minimi su F24 (AC)		S			
Scarica importi minimi su 770 (AP)					
Calcolo integrazione festività					

A Cura Utente indicarlo anche nella riga anno precedente per la corretta gestione dei dati nel modello 770, se inserito nel corso dell'anno 2014.

(U10)

6. NOVITA'

6.1. CERTIFICAZIONE UNICA 2015 (REDDITI 2014)

In visione dell'introduzione della Certificazione Unica (in seguito denominata CU) si è implementato il programma relativamente alla stampa dell'Impegno alla presentazione Telematica.

6.1.1 IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA

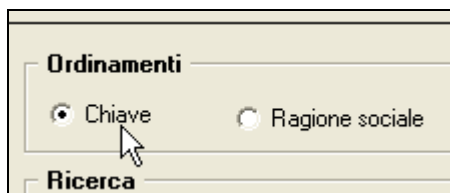
La stampa è presente in Utility anno precedente, CU:



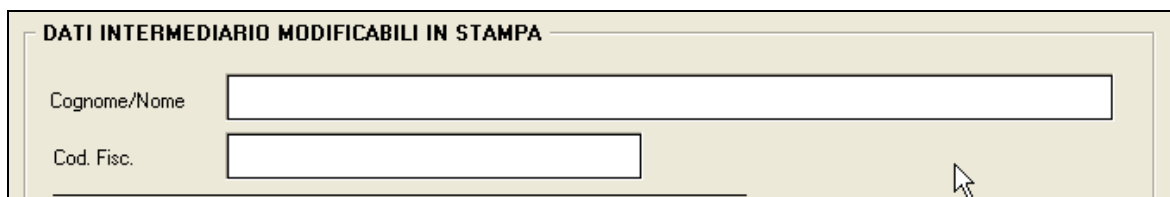
In griglia vengono riportate tutte le ditte presenti in archivio:

CODICE	RAGIONE SOCIALE
ZZ1RM10	SEDE
ZZ1RM11	FILIALE
ZZ1RM2C	PROVE CCC + MESI
ZZ1RM60	ENPALS SEDE G051
ZZ1RM61	FILIALE ENPALS M076
ZZ1RM62	ENPALS M004
ZZ1RM63	SEDE ALIQ NO ENPALS
ZZ1RM64	FILIALE ALIQ SI ENPALS
ZZ1RM65	FILIALE ALIQ NO ENPALS
ZZ1RM70	SEDE
ZZ1RM71	FILIALE 1
ZZ1RM72	FILIALE 2
ZZ1RM73	FILIALE 3
ZZ1RM74	FILIALE 4
ZZ1RM75	FILIALE 5
ZZ1RM76	FILIALE 6
ZZ1RM77	FILIALE 7

E' possibile ordinare l'elenco delle ditte per *chiave* o *ragione sociale*:



Nel relativo spazio è possibile inserire i dati dell'intermediario:



In relazione alla spunta inserita in automatico viene barrata la casella corrispondente anche in stampa:

<input type="checkbox"/> Soggetto che le trasmette	<input type="checkbox"/> Contribuente
<input checked="" type="checkbox"/> Lavoro Dipendente	
<input type="checkbox"/> Lavoro Autonomo e provvigioni	

Di default il programma spunta in automatico la casella relativa a *Lavoro dipendente*, a cura Utente l'aggiunta o la variazione delle altre spunte.

In automatico il programma riporta la data del PC, ma nella relativa casella è possibile variarla:

Data dell'impegno
19/01/2015

Il modello che viene prodotto è in formato *Smat Form* pertanto è liberamente modificabile:

IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA		
DATI INTERMEDIARIO		
Cognome e Nome ROSSI MARIO		
Codice Fiscale RSSMRC75B47L840W		
SI IMPEGNA A PRESENTARE IN VIA TELEMATICA IL MODELLO CU / 2015 REDDITI (2014		
Le Certificazioni sono state predisposte dal:		
<input checked="" type="checkbox"/> SOGGETTO CHE LE TRASMETTE	<input type="checkbox"/> CONTRIBUENTE	
La Dichiarazione è composta da:		
<input checked="" type="checkbox"/> CERTIFICAZIONI LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATI	<input type="checkbox"/> CERTIFICAZIONI LAVORO AUTONOMO E PROVVIGIONI	

Nella sezione *Dati contribuente*:

- se si tratta di ditta individuale in automatico vengono riportati i dati della persona fisica e non viene compilata la sezione *Dati dichiarativi diversi dal contribuente*:

DATI CONTRIBUENTE	
Denominazione / Cognome e Nome GIALLO MARCO	
Codice Fiscale GLLMRC84E15F858Q	
DATI DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE	
Cognome e Nome	Codice Fiscale
In qualità di	

- Se si tratta di società, in automatico vengono riportati i dati della ditta (ragione sociale, 1° tab ditta) e compilata la sezione *Dati dichiarativi diverso dal contribuente* con quanto indicato nel bottone Rappresentante Legale (3° tab ditta)

Se opzionata la spunta

Riporto righe aggiuntivi
<input checked="" type="checkbox"/> Ricevuta documentazione

Nella stampa esce la dichiarazione aggiuntiva di avvenuta ricezione:

Data _____	Il sottoscritto _____ dichiara di aver ricevuto dall'intermediario, copia della dichiarazione trasmessa e copia della comunicazione dell'Agenzia delle Entrate attestante l'avvenuta ricezione dei dati
FIRMA LEGGIBILE	

Attenzione poiché si tratta di modello *Smart Form* tutte le modifiche che vengono apportate non possono essere salvate all'interno del presente programma di stampa ma vengono salvate solo se l'Utente procede alla conversione in Pdf e salvataggio del relativo file.

(U16)

7. STAMPE ANNUALI RELATIVE ALL'ANNO 2014

7.1. UTILITY ANNO PRECEDENTE

Per le specifiche delle stampe annuali già attivate, si rimanda alla nota cliente del 14/01/2015.

Con il seguente aggiornamento vengono inoltre abilitate le seguenti stampe.

7.1.1 07) PROSPETTO TFR – (BPYTFRL_AP)

La stampa è stata allineata alla medesima stampa presente negli archivi anno corrente.


Riportiamo in breve quanto viene eseguito per la stampa:

- non vengono considerati gli eredi (DENUNCIA FISCALE nella 7 videata dell'anagrafica dipendente compilata con E), **a cura Utente** verificare che i dati da riportare siano *totalmente nell'anagrafica del deceduto*
- vengono segnalati con un asterisco i dipendenti cessati con tfr ancora da liquidare
- vengono segnalati con asterisco i dipendenti che hanno un residuo ditta o residuo INPS negativo.

(U12)

7.1.2 STAMPE - 19) STAMPA DIPENDENTI PER DEDUZIONI 7500 E CONTR. PREV. ED ASS. (ANNUALE)

In "Utility A.P." → "Stampe" è presente la stampa "19) Stampa deduzione dipendenti per deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass."

 19) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. [annuale]

La stampa prevede un incremento della deduzione forfettaria di 6.000 euro (che vanno aggiunti ai 7.500/15.000 euro già previsti precedentemente per un totale di 13.500/21.000 euro) destinato a lavoratrici con contratto a tempo indeterminato e lavoratori con contratto a tempo indeterminato e con età inferiore a 35 anni.

Inoltre è stata implementata nella stampa l'esposizione delle deduzioni spettanti nella misura del 50% per quei lavoratori dipendenti di produttori o società agricole a tempo determinato impiegati nel periodo di imposta, purché abbiano lavorato almeno 150 giornate e il contratto abbia almeno una durata triennale.

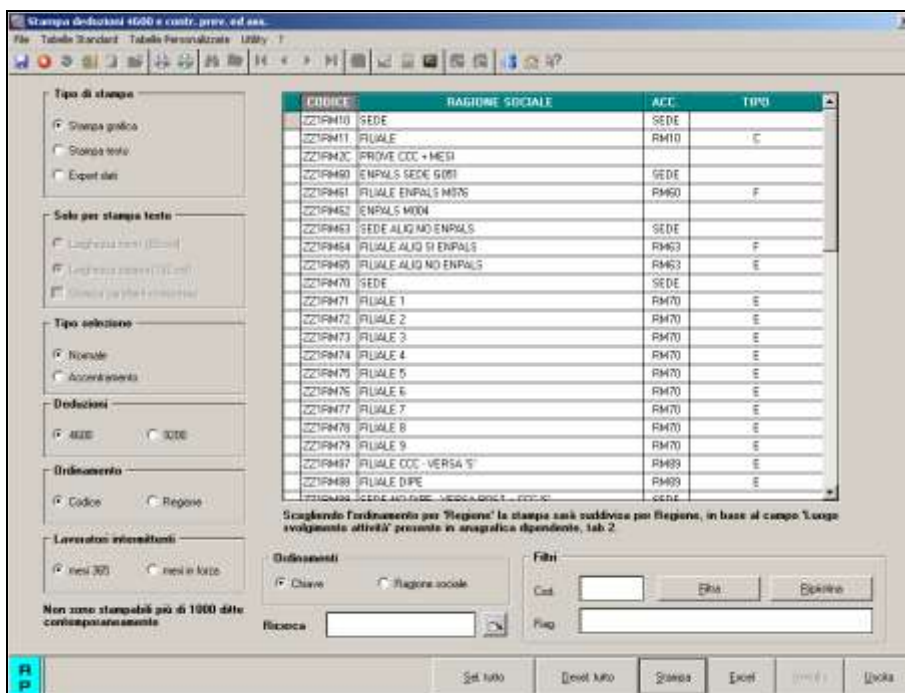
Per i dipendenti che nell'anno 2014 raggiungono i 35 anni di età viene considerato il giorno della data di nascita per determinare i due periodi da utilizzare per riproporzionare l'importo di 13.500/21.000 euro (pre 35 anni) e l'importo 7.500/15.000 (post 35 anni).

Poiché per i lavoratori a chiamata (GO) vengono utilizzate solamente le percentuali di presenza per riproporzionare la deduzione spettante, per quei lavoratori intermittenti che compiono o hanno compiuto i 35 anni di età nel 2014 la percentuale di presenza del mese corrispondente alla data di nascita viene considerato per il riproporzionamento del periodo post 35 anni (7.500/15.000).

Nella stampa vengono riportati tutti i dipendenti con contratto a tempo indeterminato con i dati utili per la deduzione IRAP.

Si fa presente che la citata stampa può essere creata solo dalla procedura del Cliente.

Selezionando la scelta viene proposta la seguente videata:



Nella griglia vengono riportate tutte le ditte presenti nello Studio.

Sono inoltre previste le seguenti scelte:

- Sezione “*Accentramento*” per dare la possibilità di effettuare la stampa per ditta singola o per accentramento:
 - *Normale*: con la seguente spunta, impostata di default, la stampa viene prodotta per singola ditta
 - *Accentramento*: con la seguente spunta nella griglia verranno riportate solo le ditte SEDE e la stampa prodotta riporterà tutti i dipendenti della sede e filiali.



- Sezione “*Deduzioni*” per dare la possibilità di calcolare le deduzioni a giorni ed in percentuale su importi diversi:
 - *7500/13500*: il calcolo delle deduzioni viene effettuato sul valore base di 7.500/13.500.
 - *15000/21000*: il calcolo delle deduzioni viene effettuato sul valore base di 15.000/21.000 (per lavoratori impiegati nelle regioni Abruzzo, Molise, Campania, Basilicata, Puglia, Calabria, Sicilia, Sardegna).
- Sezione “*Ordinamento*” per dare la possibilità di stampare in base alla Regione di appartenenza ricavata dalla scelta del luogo di svolgimento dell’attività selezionato in anagrafica dipendente “*Videata 2*” mantenendo tutte le stesse caratteristiche.

SALARIO (SEDE) ITALIA DEDUZIONI 4600 E CONTR. PRIV. ED ASS. 2010				(SPYAL2 16:10:31 10/03/2011)			
SEDE REGIONE 21							
COGNOME E NOME		GIORNI PERC.	DED. 4600	CONTRIBUTI	COSTO VER.	TETTO DED.	ENTE PART.

- **Codice**: la stampa verrà prodotta senza suddivisione per regione, scelta impostata di default.
 - **Regione**: la stampa verrà prodotta suddivisa per regione.
- Sarà possibile selezionare “l’accentramento” e la “regione” per suddividere le stampe in base alla Regione di appartenenza con la specifica che la Sede accentrante seguirà la Sede Legale in anagrafica Ditta mentre le filiali il luogo di svolgimento dell’attività.

Tipo selezione

Normale

Accentramento

Ordinamento

Codice

Regione

Le suddette stampe con ordinamento per Regione possono essere create solo a pc ed è possibile inoltre esportarle in file excel con le stesse suddivisioni.

La scelta “Regione” risulta particolarmente utile in quei casi dove i luoghi svolgimento attività si trovano in zone d’Italia diverse dove vanno applicate anche deduzioni diverse (7500/15000).

- Sezione “*Escludi incentivo*” per default in caso di incentivi ai dipendenti nel corso del 2014 (es. MOBI) il programma va a diminuire del valore dell’incentivo l’importo dei contributi. Attivando la spunta il programma non porta più in diminuzione l’incentivo dal totale dei contributi.
- Sezione “*Lavoratori intermittenti*” per dare la possibilità di effettuare il calcolo delle percentuali per i lavoratori cosiddetti a “Chiamata” o “Intermittenti” (tipo rapporto G0) come di seguito indicato a seconda della scelta selezionata.
 - “*Mesi 365*”: scelta di “default” che esegue il calcolo della media percentuale con la media delle percentuali calcolata dalla procedura 365 nel singolo dipendente dal bottone “*Dati 365*” → griglia in basso → colonna “*PT perc*” non terrà conto delle percentuali non valorizzate e se nel movimento del mese interessato non sono presenti giorni retribuiti e giorni DM.

In tal caso la percentuale non valorizzata non verrà conteggiata come 100% ma verrà considerata 0 e il mese interessato non verrà conteggiato.

Nell’esempio sotto riportato il conteggio verrà così effettuato:

- i mesi di marzo, agosto e ottobre non vengono conteggiati;
- la somma delle percentuali dei restanti mesi è pari a 78,69 viene diviso per i relativi mesi pari a 9 ottenendo così la media di 8,74

Griglia da 365

Flag	ID	TD	Stag	Estero	Inval	Sogg	PT Perc	Item	Scad	Stanza P5
1							9,25		VF	
2							9,25		VF	
3									VF	
4							9,25		VF	
5							9,25		VF	
6							9,25		VF	
7							9,25		VF	
8									VF	
9							9,25		VF	
10									VF	
11							6,94		VF	
12							7,00		VF	

- “*Mesi in forza*”: opzione per il calcolo della media per cui il divisore per determinare la media non è più ottenuto conteggiando i mesi con il campo “PT Perc”

valorizzata ma considerando i mesi in cui il dipendente è in forza nella ditta anche se per alcuni mesi non è stato chiamato a svolgere attività.

Il conteggio viene eseguito considerando la data di assunzione e di cessazione per cui prendendo sempre ad esempio la griglia su esposta la nuova media viene calcolata.

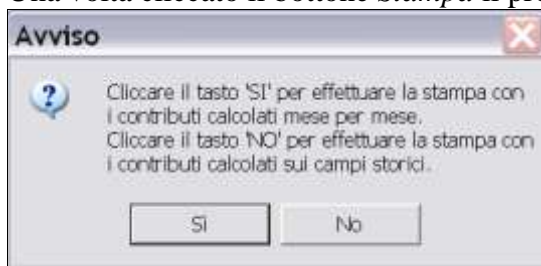
- Poiché il dipendente ha data di assunzione 01/09/2010 e non c'è data di cessazione vengono conteggiati 12 mesi in forza all'azienda;
- la somma delle percentuali mesi è pari a 78,69 diviso per 12 mesi in forza all'azienda si ottiene così la media di 6,56

Quindi risulta a cura utente la scelta dell'opzione opportuna per calcolo della media della percentuale di assunzione per i lavoratori a Chiamata/Intermittenti (tipo rapporto G0)

- “Valori per ass/cess nell'anno”: nell'ambito dei lavoratori intermittenti permette di far utilizzare per il calcolo delle deduzioni il valore 7500/15000 riproporzionato in base all'eventuale data di assunzione e/o cessazione nell'anno. Poi su questa base di calcolo verrà applicata la percentuale media.

Dopo aver impostato le opzioni come sopra descritto ed aver selezionato la/e ditta/e interessati cliccare il bottone “Stampa” per produrre la stampa o cliccare il bottone “Excel” per creare un foglio excel con i relativi dati.

Una volta cliccato il bottone *Stampa* il programma propone la seguente domanda:



Cliccando SI: il programma effettuerà la stampa in base ai dati storicizzati mese per mese (dati 365 e dati di fusione) seguendo il principio di cassa ovvero dei versamenti sostenuti nell'anno indipendentemente dall'anno di competenza (Es: costo sostenuto per ferie maturate anno precedente ma godute anno corrente).

Cliccando NO: il programma effettuerà la stampa in base ai dati storicizzati nei campi storici del dipendente relativi ai costi (c.ss. 183 e ss.) seguendo il principio di competenza dei costi dell'anno (come da prospetto Costi Annuali BPYA07).

A tutt'oggi non ci sono indicazioni univoche di quale sia la corretta interpretazione della stampa Irap, pertanto la scelta rimane a discrezione dell'Utente.

Nella stampa vengono riportati i dipendenti che risultano assunti a tempo indeterminato nell'anno 2014.

Non vengono riportati:

- gli apprendisti (qualifiche 2 e 4)
- i collaboratori e gli stagisti (livello CCC e YYY)
- i soci e i titolari (livello CO SO SA CA TA o posizione T)
- i dipendenti con tipo rapporto 19 “Soci svantaggiati”

- i dipendenti interinali (pos. "P" - "Z" - "X" - "Y")
- i dipendenti con scadenza TD, o con campo storico 269 compilato con 1, o campo storico 296 che riporta la data 31/12/2013.
- gli invalidi (campo *Codice invalidità* nella 7 videata dell'anagrafica dipendente compilato con codice diverso da H o L)
- i dipendenti con tipo rapporto: 53, 54, 56, 57, 65, 69, 70, 76, 82, A0, B1, B2, B3, B4, C1, C2, C3, C4, D1, D2, D3, D4, E1, E2, E3, E4, F1, F2, F3, F4, M6, H0, S2, S6
- i lavoratori domestici (Tipo sogg./lavoratore, 7 videata = B1, B2, B3, B4, DO)
- i cessati negli anni precedenti al 2013
- le ditte o i dipendenti esteri (particolarità C o S nel campo Lavoro estero/coop., 7 videata dell'anagrafica ditta o dipendente)

L'unica eccezione rispetto alle esclusioni su riportate riguarda i lavoratori dipendenti di produttori o società agricole a tempo determinato impiegati nel periodo di imposta, purché abbiano lavorato almeno 150 giornate e il contratto abbia almeno una durata triennale e che vengono evidenziati nella apposita colonna in stampa.

Colonna "A" :

Segnala i dipendenti "Agricoli Tempo Detrminato" ma per motivi di spazio fisico della stampa la dicitura è stata abbreviata con "A".

Segnala con "X" quei dipendenti che rientrano nei seguenti parametri:

- Contratto applicato degli Agricoli (A071 e A072)
- Dipendente a Tempo Determinato (dipendente con flag TD)
- Durata/Scadenza del Tempo determinato di almeno 3 anni (Data scadenza TD maggiore/uguale alla Data Assunzione aumenta di 3 anni)

Una volta evidenziato il dipendente la stampa verifica se i giorni di presenza nell'anno sono almeno 150 (colonna "**GIORNI**") ed eventualmente vengono valorizzate le successive colonne "**DED. Q. IS**" (nella misura del 50% degli importi previsti) e "**CTR. Q. IS**" (nella misura del 50% degli importi previsti).

Colonna "GIORNI" :

Vengono conteggiati i giorni di calendario dal 01/01/2014 al 31/12/2014.

Se assunti dopo la data del 01/01 o cessati prima della data del 31/12, vengono conteggiati i giorni di calendario dalla data di assunzione e/o cessazione per i mesi elaborati.

Nel caso di cambio qualifica, da tipo rapporto escluso o da apprendista, la data presente nel campo storico 295 del dipendente in posizione Q sostituisce la data dell'assunzione dell'ultimo dipendente (posizione F, C...).

Nel caso di passaggio da contratto a Tempo Determinato (se usato la scadenza TD) a Tempo Indeterminato la data presente nel campo storico 296 del dipendente sostituisce la data dell'assunzione. In caso di assenza del campo storico 296 il programma conteggia i giorni escludendo i mesi in cui risulta storicizzato il flag TD nei dati 365.

Esempio:

	Flag TD	TD
1	S	G
2	S	G
3	S	G

In questo caso se non storicizzata alcuna data nel c.s. 296 i giorni saranno 365-31 (gennaio) -28 (febbraio) -31 (marzo) =275 giorni

N.B.: il calcolo dei giorni, anche se in presenza di anno bisestile, calcola febbraio di 28 giorni in quanto il divisore resta sempre 365.

Colonna "PERC." :

media della percentuale di assunzione nei mesi da gennaio a dicembre, diviso i mesi elaborati.

Colonna "DEDUZIONI" :

calcolo della deduzione teorica rapportata ai giorni effettivi di calendario e alla percentuale part-time indicata nella colonna PERC..

Colonna "CONTR" :

- Se si risponde **SI alla domanda iniziale:**
la stampa riporta i contributi previdenziali ed assistenziali versati a carico ditta dal 01/01 al 31/12 al netto dello sgravio contributivo per erogazione premio di 2^a livello.
- Se si risponde **NO alla domanda iniziale:**
la stampa riporta i contributi calcolati in base agli oneri contributivi annuali più i contributi su accantonamenti anno corrente meno i contributi su accantonamenti anno precedente (Campi storici da anagrafica dipendente c.s. 192 + c.s. 198 – c.s. 197)

Colonna "COSTO" :

costo dell'intero anno 2014 (campi storici 191 + 192), più tfr (storici tfr 9 + 22 - 74), più ratei sospesi per mensilità aggiuntive, ferie, festività dell'anno corrente (somma dei campi storici 194 + 196 + 198), meno ratei sospesi per mensilità aggiuntive, ferie, festività dell'anno precedente (sottrazione dei campi storici 193 - 195 - 197).

Inoltre nel determinare il valore della colonna "COSTO" è stata data la possibilità di considerare anche il "TFR SU ACC.TI" (TFR calcolato sui ratei sospesi di fine anno).

È stata quindi approntata sia negli archivi **Anno Corrente** che in quelli **Anno Precedente** la nuova scelta 65 "Calcolo su accantonamenti TFR che includono i ratei ferie sospesi anno corr. e anno prec." in Anagrafica Ditta → 10^atab.

62	No calcolo arretrati CADIPROF 2011
63	Non esporre in cedolino detrazioni negative
64	Stampa prospetto costo orario mensile (BPYCOML)
65	Calcolo su accantonamenti TFR che includono i ratei ferie sospesi anno corr. e anno pr
66	Selezionare il codice desiderato. (?OP-STA-65)
67	
68	
69	
70	

CODICE	
	No TFR su acc.
M	TFR su mensilità agg.ve/premi
S	TFR su Riposi / mensilità agg.ve / premi

Opzioni:

- "blank": Non vengono considerati i dati del "TFR su Accantonamenti";
- "M": TFR su mensilità aggiuntive e premi (Campo costo mensile 88 di fine periodo);
- "S": Come la scelta "M" ma viene considerato in aggiunta il calcolo del TFR sui Riposi (Ferie/ROL/Par/Exfe).

ATTENZIONE: per “default” la scelta viene impostata a “blank” per cui tutti quei clienti che ritenevano corretto considerare il “TFR SU ACC.TI” ed hanno già estratto le stampe, per ottenere lo stesso risultato devono provvedere alla valorizzazione della scelta 65 con il “flag” del caso.

Colonna “VER. TETTO DED” :

- note di segnalazione all’Utente per la verifica dei dati relativi al dipendente. Sono presenti:
- A : quando il totale deduzione è maggiore del totale costo annuo 2014.
 - B : quando c’è stato un cambio qualifica nell’anno (se presente data qualifica in 1 videata o campo storico 295 compilato o se precedente rapporto di lavoro agevolato (F)/apprendistato (2-4))
 - C : quando il lavoratore è codificato come stagionale (videata 1, casella "Tempo determinato" con opzione “S” e/o videata 7, casella "Stag./Socio coop./CCC" con opzione “S”)
 - D : quando il lavoratore è un invalido non sempre sgravabile dall’IRAP (codice H o L)
 - E : quando il lavoratore ha la data scadenza TD nel campo storico 296.
 - F : quando è presente un contributo edile (ente con opzione 23 compilata con S)
 - G : quando presenti i campi storici 242 (% di ricerca sviluppo) o 297/298 (giorni e importo deduzione per incremento occupazionale)

Colonna “ENTE PART.” :

in tale colonna vengono indicati gli importi totali considerati dal programma nel caso in cui l’Utente debba verificare la quota imputata per l’anno 2014 ed aggiungere eventuali importi deducibili come contributi. Vengono segnalati:

- enti edili (nota F)

Colonna “DED Q. IS” :

in questa colonna vengono evidenziati i valori che verranno riportati nel/nei campo/i IS2 col.2 e col.3 del quadro IS IRAP (Utility AP → Stampe → 31) STAMPA/EXPORT QUADRO ‘IS’ IRAP)

Qualora si voglia far eseguire automaticamente al programma la rideterminazione della Deduzione in presenza della nota A (totale deduzione è maggiore del totale costo annuo 2014) nella colonna “VER. TETTO DED” è prevista in Anagrafica Ditta Anno Precedente la scelta “78 - Tipo determinazione Deduzioni e Contributi BPYA12 per Q. IS IRAP”



- “Blank” : nessun automatismo (default);
- “S” : attivazione dell’automatismo con applicazione della priorità sui contributi e rideterminazione della Deduzione IRAP fino a capienza della colonna “COSTO” nei casi di annotazione A nella colonna “VER. TETTO DED”.

N.B.: al fine di agevolare l’utente nella gestione dell’opzione 78 è presente in Utility AP → Aggiorna il programma “02) Opzioni stampa ditte (10ma tab)”.

Colonna “CTR O. IS” :

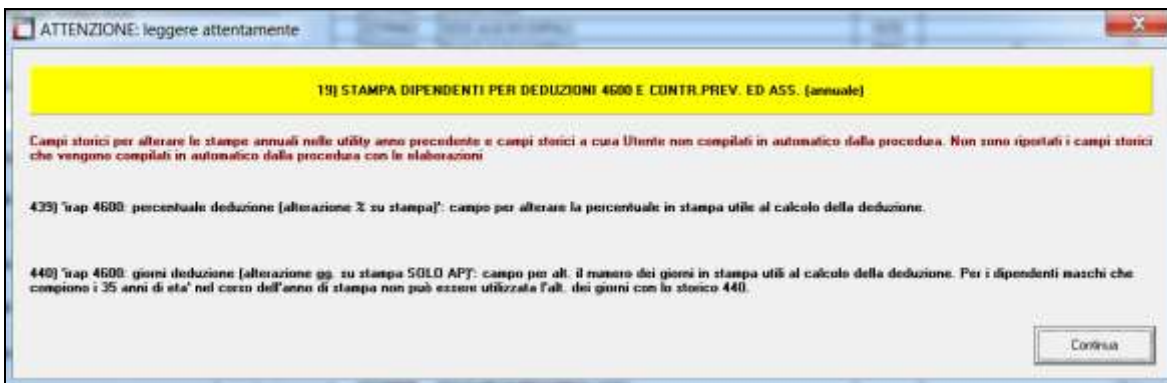
in questa colonna vengono evidenziati i valori che verranno riportati eventualmente nel campo IS3 col.2 del quadro IS IRAP (Utility AP → Stampe → 31) STAMPA/EXPORT QUADRO ‘IS’ IRAP)

NOTE:

- i dati vengono desunti dall’elaborazione (365) pertanto sono corretti solo se la ditta è sempre stata elaborata con il Centro Paghe e in base ai dipendenti presenti in archivio ap alla data odierna, pertanto nel caso di cambio chiave del dipendente i dati devono essere verificati;
- nei contributi vengono riportate i seguenti enti: INPS, ENPALS, SCAU, INPGI, IPSEMA, F.VOLO (enti con gruppo 10), enti con opzione 12 compilata con S, fondi pensione (enti con gruppo 06 o 09), contributo 10% se l’ente è inserito nella tabella enti solidarietà, contributi sugli straordinari.
Nei contributi non vengono riportati i contributi per versamento a Cassa Edile ma gli stessi vengono esposti nella colonna ENTE PART.
- i contributi per mensilità aggiuntive liquidate vengono sempre ricalcolati per dipendenti con cambio qualifica di conseguenza dal totale contributi vengono tolti i contributi relativi alle mensilità aggiuntiva e vengono sommati i contributi delle mensilità aggiuntive per i mesi in cui si configura contratto a tempo indeterminato (i contributi vengono determinati mese per mese in base al rateo mensile maturato).
I contributi delle mensilità aggiuntive vengono ricalcolati anche per il passaggio da contratto a tempo determinato a contratto a tempo indeterminato (se utilizzato la scadenza TD).
- nel caso di cambio qualifica vengono esposti i dati cumulativamente nell’ultimo dipendente, mentre negli altri casi in cui risultano due anagrafiche (esempio riassunzioni) verranno esposti su due righe.
- Il contributo aggiuntivo per cassa integrazione ordinaria, straordinaria, in deroga e per eventi atmosferici viene sommato al totale contributi a carico ditta.

ALTERAZIONE GIORNI E/O PERCENTUALE

Accedendo alla stampa viene proposto il seguente messaggio come promemoria degli storici da utilizzare per l’alterazione.



In anagrafica dipendente anno precedente, sono presenti due campi storici per l'alterazione manuale dei dati in stampa:

Storico 439: IRAP 4600: alterazione percentuale deduzione (alterazione % su stampa)

Storico 440: IRAP 4600: alterazione giorni deduzione (alterazione GG su stampa)

Esempio:

storico 439 = 80

storico 440 = 330

La deduzione è così calcolata

4600 : 365 x 330 x 80% = 3327

L'esempio riportato funziona anche per ditta senza 365 e file fusione


Si ricorda che i file fusione sono dal cliente, oppure sono scaricabili dal centro con apposita spunta.

ATTENZIONE: attualmente per i dipendenti maschi che hanno compiuto i 35 anni di età nel corso del 2014 l'alterazione dei giorni con lo storico 440 non può essere utilizzata. Seguiranno successive comunicazioni per tali casistiche.

(U11)

7.1.3 STAMEP - 20) DEDUZIONI 7500 E CONTR. PREV. ED ASS. (MENSILE) – (BPYA13)

In "Utility A.P." → "Stampe" è presente la stampa "20) Stampa deduzione dipendenti per deduzioni 7600 e contr. prev. ed ass. (mensile)".

 **20) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. [mensile]**

La stampa è simile alla precedente "19) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. (annuale)" ma con la possibilità di indicare il periodo da considerare ai fini del calcolo delle deduzioni, contributi e costo.

Nella stampa vengono riportati tutti i dipendenti con contratto a tempo indeterminato con i dati utili per la deduzione IRAP.

ATTENZIONE la stampa mensile non è stata implementata con l'esposizione delle deduzioni spettanti nella misura del 50% per quei lavoratori dipendenti di produttori o società agricole a tempo determinato impiegati nel periodo di imposta, purché abbiano lavorato almeno 150 giornate e il contratto abbia almeno una durata triennale.

Si fa presente che la citata stampa può essere creata solo dalla procedura del Cliente.

Selezionando la scelta viene proposta la seguente videata dove è prevista anche la sezione "Periodo" per l'indicazione del periodo con "Data inizio" e "Data fine":

CODICE	RAGIONE SOCIALE	ACC.	TIPO
ZZ1RM10	SEDE	SEDE	
ZZ1RM11	FILIALE	RM10	C
ZZ1RM20	PROVE OCC + MESI		
ZZ1RM60	ENPALS SEDE G051	SEDE	
ZZ1RM61	FILIALE ENPALS M076	RM60	F
ZZ1RM62	ENPALS M004		
ZZ1RM63	SEDE ALIQ NO ENPALS	SEDE	
ZZ1RM64	FILIALE ALIQ SI ENPALS	RM63	F

Si fa presente che la colonna “COSTO” riporta la somma algebrica dei valori presenti nei seguenti campi risultato:

- costo dell’intero periodo (campo risultato 14 + 260 – 430 + 429);
- più TFR (campo risultato 163 intero periodo + campo risultato 275 del mese fine periodo – campo risultato 610 del mese fine periodo);

ATTENZIONE: si fa presente che il campo risultato 0275 “Rivalutazione TFR per accanton.” non corrisponde appieno con lo storico 22 (utilizzato in stampa annuale) in quanto calcolato anticipatamente, con il “coefficiente di rivalutazione anz. provvisorio” e non con l’effettivo “coefficiente di rivalutazione anz.”.

- più ratei sospesi per mensilità aggiuntive, ferie, festività di fine periodo interessato (campo risultato 277 + 278 + 279 + 280 + 281 + 282 + 283 + 284 + 285 + 286 + 287 + 288 + 290);
- meno ratei sospesi per mensilità aggiuntive, ferie, festività del mese precedente inizio periodo (campo risultato 277 + 278 + 279 + 280 + 281 + 282 + 283 + 284 + 285 + 286 + 287 + 288 + 290).

Inoltre nel determinare il valore della colonna “COSTO” è stata data la possibilità di considerare anche il “TFR SU ACC.TI” (TFR calcolato sui ratei sospesi di fine anno).

È stata quindi approntata sia negli archivi **Anno Corrente** che in quelli **Anno Precedente** la nuova scelta 65 “Calcolo su accantonamenti TFR che includono i ratei ferie sospesi anno corr. e anno prec.” in Anagrafica Ditta → 10^tab.

62	No calcolo arretrati CADIPROF 2011
63	Non esporre in cedolino detrazioni negative
64	Stampa prospetto costo orario mensile (BPLYCOML)
65	Calcolo su accantonamenti TFR che includono i ratei ferie sospesi anno corr. e anno prec.
66	<input checked="" type="checkbox"/> Selezionare il codice desiderato. (?OP-STA-65)
67	
68	
69	
70	

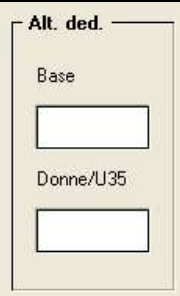
CODICE	
	No TFR su acc.
M	TFR su mensilità agg.ve/premi
S	TFR su Riposi / mensilità agg.ve / premi

Opzioni:

- “blank”: Non vengono considerati i dati del “TFR su Accantonamenti”;
- “M”: TFR su mensilità aggiuntive e premi (Campo costo mensile 88 di fine periodo);
- “S”: Come la scelta “M” ma viene considerato in aggiunta il calcolo del TFR sui Riposi (Ferie/ROL/Par/Exfe).

ATTENZIONE: per “default” la scelta viene impostata a “blank” per cui tutti quei clienti che ritenevano corretto considerare il “TFR SU ACC.TI” ed hanno già estratto le stampe, per ottenere lo stesso risultato devono provvedere alla valorizzazione della scelta 65 con il “flag” del caso.

In aggiunta a quanto previsto con la stampa annuale è inoltre presente la possibilità di alterare il valore delle deduzioni standard (7.500-15.000 o 13.500-21.000) che verranno applicate dalla stampa.

	<p>Base : rappresenta il valore che verrà utilizzato in sostituzione della deduzione base</p> <p>Donne/U35 : rappresenta il valore che verrà utilizzato in sostituzione della deduzione maggiorata per donne e uomini under 35 anni di età</p>
---	--

Per attivare l’alterazione basta che almeno uno dei campi sia compilato e di conseguenza la stampa non utilizzerà più i valori standard ma andrà a leggere il contenuto dei due nuovi campi.

Inoltre abbiamo impostato l’alterazione perché si attivi solo nel caso che il campo “Data inizio” contenga un valore uguale o successivo al 01/2014.

(U11)

7.1.4 21) DISABILI E DIPENDENTI CON SCADENZA TD AL 31/12 ANNO PREC. (SRIEDIP/JRIEDIP)

I datori di lavoro soggetti alla disciplina del collocamento obbligatorio, sono tenuti ad inviare telematicamente al Servizio competente **entro il 31 gennaio 2015 il prospetto informativo** contenente i dati relativi all’organico aziendali aggiornati al 31 dicembre 2014.

Si confermano le novità degli anni scorsi riguardanti l’esclusione dal computo dei lavoratori a tempo determinato con durata non superiore a 6 mesi (in precedenza era 9 mesi) e l’estensione del concetto di cantiere (per esclusione dal conteggio) anche del personale operante nei montaggi industriali o impiantistici.

Sono tenuti all’invio telematico della denuncia i datori di lavoro che a livello nazionale occupano almeno 15 dipendenti, costituenti base di computo, per i quali siano intervenuti, entro il 31 dicembre dell’anno precedente a quello dell’invio del prospetto, cambiamenti nella situazione occupazionale tali da modificare l’obbligo o da incidere sul computo della quota di riserva.

Come sopra indicato dovrà avvenire mediante compilazione on line (attraverso applicazione web) di un prospetto telematico. Eventuali ulteriori modalità (ad esempio caricamento file XML) *non sono attualmente previste dall’applicazione web*, come confermato il 14/01/2014 da Help Desk Sistemi Lavoro del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali

ATTENZIONE: i dati presenti nella stampa sono prelevati dall'elaborazione di dicembre, pertanto NON è possibile modificare i dati (es: inserire un disabile omesso) **dopo l'elaborazione stessa** (archivio anno precedente).

La stampa è impostata per produrre la suddivisione per provincia in caso di accentramenti o di compilazione dei luoghi svolgimento attività in anagrafica ditta videata 1 → scelta "Altri luoghi svolgimento attività" abbinati poi ai dipendenti.

Nel caso di suddivisione provinciale verranno prodotte pertanto tante stampe quante sono le province (per ogni provincia vengono creati i 3 quadri) ed una stampa finale con i totali di tutte le province prodotte.

La stampa finale dei totali viene prodotta solamente se presenti più di una provincia mentre se la denuncia viene creata per una sola denuncia la stampa dei totali non viene prodotta.

ATTIVITA': CCNL:		MAGLIFICIO TESSILI															
APPARTENENTE ALLA CATEG. DI CUI ALL'ART. 3, C. 1.1. 48/1999: a) più di 50 dipendenti b) da 36 a 50 dipendenti c) da 15 a 35 dipendenti																	
X																	
NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI DIPENDENTI 100																	
PROVINCIA	DIRI	APPRENDISTI	LAVORATORI NUMERO CAGI	LAVORATORI NUMERO C.F.L.	LAVORATORI NUMERO PART-TIME	LAVORATORI NUMERO PONDERATO	LAVORATORI NUMERO A TERMINE	LAVORATORI NUMERO INDEFINITE	LAVORATORI NUMERO A G. RESI	LAVORATORI NUMERO TEMPORANEI	LAVORATORI NUMERO CON CONTR.	LAVORATORI NUMERO CON CONTR.	LAVORATORI NUMERO CON CONTR.	LAVORATORI NUMERO A DOMICILIO	LAVORATORI NUMERO IN MOBILITA'	LAVORATORI NUMERO SOCI	NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI
VEICENZA	2	1	6	4	2												
NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI SU CUI SI CALCOLA LA QUOTA DI RISERVA 95																	
SI CHIEDE L'ATTIVAZIONE DELLA PROCEDURA PER LA STIPULA DI CONVENZIONE AI SENSI DELL'ART. 11																	

QUADRO 1

A) NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI DIPENDENTI

Vengono riportati tutti i dipendenti in forza al 31/12/2014 (compresi i cessati al 31/12/2014):

sono inclusi:

- i disabili, i part-time (le teste), i dirigenti, gli apprendisti, ecc.

sono esclusi:

- i dipendenti assunti in sostituzione per maternità (se compilato con "M" il campo *Tempo determinato* nella prima videata dell'anagrafica dipendente),
- i soci (in posizione T),
- i Co.Co.Co.,
- i dipendenti in aspettativa (posizione A) e in servizio militare (posizione S),
- gli eredi,
- i dipendenti sospesi (S nella videata 1B, *Calcolo sospeso*)
- i somministrati, i distaccati ecc... (rimane la casella come vecchio nel prospetto ormai in disuso, ma è sempre a zero)

B) SUDDIVISIONE DIPENDENTI PER QUALIFICA

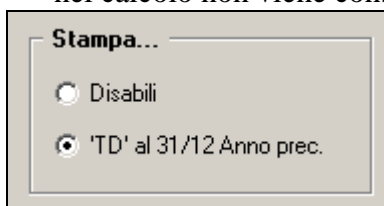
Vengono riportati i dipendenti suddivisi per le varie qualifiche richieste; sono esclusi dal computo i dipendenti già assunti obbligatoriamente.

I part-time si considerano come unità indipendentemente dalla percentuale part-time (si contano le teste).

Si fa presente che:

- “Lavoratori C.F.L.”: vengono riportati anche i dipendenti con tipo rapporto per contratto d’inserimento
- “Lavoratori part-time ”: totale dei dipendenti Part Time (sopra/sotto 50% non più richiesto)
- “Lavoratori part-time ponderato”: conteggio dei dipendenti Part Time come esposto nel successivo punto C – 4.
- “Lavoratori con contratto a termine inferiore ai 6 mesi”: vengono riportati i dipendenti a Tempo Determinato con contratto uguale o inferiore ai 6 mesi. Il calcolo della durata del contratto viene determinato dalla data di scadenza presente nello Scadenziario in anagrafica dipendente meno la data di assunzione (se presenti due date di scadenza verrà considerata l’ultima), si precisa che per il suddetto calcolo viene considerato mese/anno per entrambe le date.

Per eventuali verifiche, è presente la scelta “TD” al 31/12 Anno prec. per la creazione della stampa SITUAZIONE AL 31/12/2014 CON CODICE SCADENZA TD (CERTD/JCER-TD) che riporta il cognome e nome del dipendente, la data di assunzione, la/e data/e di scadenza riportate con il codice TD nello scadenziario, il numero dei mesi calcolato dalla differenza fra data scadenza contratto e data assunzione; l’asterisco viene riportato nei mesi pari a 6 per un ulteriore controllo da parte dell’Utente in quanto nel calcolo non viene considerato il giorno.



- “Lavoratori con contratto di fornitura lavoro temporaneo”: NON viene compilata: vengono già esclusi dal numero complessivo dei lavoratori.

C) NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI SU CUI SI CALCOLA LA QUOTA DI RISERVA

Il dato è così composto:

1. Numero complessivo lavoratori (punto A) meno
2. Dipendenti suddivisi per qualifica (punto B) meno
3. Dipendenti già assunti obbligatoriamente più
4. Part-time in proporzione alla percentuale al 31/12/2014, (viene eseguita la somma delle percentuali, il totale diviso 100, la frazione percentuale superiore allo 0,50% è considerata unità es. $75\% + 60\% + 50\% = 185 : 100 = 1,85$ arrotondato a 2).

D) “Si chiede l’attivazione della procedura per la stipula di convenzione ai sensi dell’art. 11”

A cura Utente la compilazione.

QUADRO 2

Vengono riportati solo i dipendenti già assunti obbligatoriamente (se compilato con gli appositi codici il campo *Cod. invalidità* nella videata 7_Opzioni dell’anagrafica dipendente). Sono esclusi i dipendenti con codice H o L nel campo *Cod. invalidità* nella videata 7_Opzioni dell’anagrafica dipendente.

APPARTENENTE ALLA CATEG. DI CHE ALL'ART. 3, C. 1, L. 48/1999: a) più di 50 dipendenti b) da 36 a 50 dipendenti c) da 15 a 35 dipendenti

NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI DIPENDENTI 7										
PROVINCIA	INDI	APPRE	LAVORI	NUMERO	LAVORATORI	CON CONTR	CON CONTR	CON CONTR	IN DOMICILIO	COMPLESSIVO
	ENTI	NDI	ATORI	LAVORATORI	TO A TERMINE	TO FOMNIVVA	TO REINSERI	TO MOBILITA'	DI SOCI	
	ISTI	C. F. L.	PART-TIME	POSSEBITO	IN 6 MESI	LAVORO	INCONT	TELELAVORO	LAVORATORI	
VENEZIA	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI SU CUI SI CALCOLA LA QUOTA DI RISERVA 6

SI CHIEDE L'ATTIVAZIONE DELLA PROCEDURA PER LA STIPULA DI CONVENZIONE DI SENSI DELL' ART. 11 151 1801

Viene inoltre indicata la provincia interessata alla denuncia come evidenziato con riquadro rosso nell'immagine sottoriportata.

ZZ1807 PROVE STAMPA BPYS108L (SRIEDIP/JKIEBIP) 19/01/11 16.47.43

NUMERO DEI LAVORATORI IN SERVIZIO COOPUTABILI NELLA QUOTA DI RISERVA di cui agli art. 3 e 18, c. 2 L. 48/1999 QUADRO 2

*** VENEZIA

QUADRO 3

A completa gestione dell'Utente.

Viene inoltre indicata la provincia interessata alla denuncia come evidenziato con riquadro rosso nell'immagine sottoriportata.

ZZ1807 PROVE STAMPA BPYS108L (SRIEDIP/JKIEBIP) 19/01/11 16.47.43

QUADRO 3

*** VENEZIA

RISERVA INFERIORE A 15 UNITA'

I dati inseriti nel prospetto si riferiscono alla situazione in azienda al 31/12/2014. Sono escluse dalla stampa le aziende con un numero di lavoratori (su cui calcolare la riserva) inferiori a 15 unità, salvo che per le ditte facenti parte di accentramenti. Per effettuare la stampa anche di tali aziende, effettuare la scelta *tutti*.

Nel caso di suddivisioni provinciali la verifica del numero lavoratori verrà effettuato sulla stampa dei totali.

Dipendenti

> 14

tutti

ACCENTRAMENTI

Per le aziende con filiali è possibile stampare i modelli singoli, che vengono stampati anche se la singola azienda ha un numero inferiore a 15 unità, o il modello accentrato. Per effettuare la stampa complessiva, utilizzare la scelta *Accentramento*.

Elaborazione...

Normale

Accentramento

Anche per gli accentramenti la stampa viene creata suddivisa per provincia come impostata nelle anagrafica ditta dell'accentramento in videata 1 nella sezione "Luogo di svolgimento attività".

NOTE

- a cura dell'Utente verificare l'obbligo della presentazione in base al numero dei dipendenti su cui calcolare la quota di riserva
- **a cura Utente** la verifica se presenti lavoratori disabili (Quadro 2) in aspettativa/servizio di leva, in quanto computati sia nel NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI DIPENDENTI, che nel Quadro 2
- **a cura Utente** il trasferimento dei dati da cartaceo ai siti preposti per la denuncia in quanto è confermato che non possibile l'utilizzo di eventuali file per il caricamento automatico.
- **a cura Utente** la verifica e l'esclusione dei lavoratori impiegati in cantieri, sia edili che industriali
- **a cura Utente** la verifica e l'esclusione dei lavoratori con tasso INAIL superiore al 60 per mille.

Di seguito si riporta l'esempio di una ditta con impostato i luoghi svolgimento attività Anagrafica ditta videata 1

Sede legale o domicilio fiscale					
Tipo	<input type="text"/>	Indirizzo	VIA CENTRALE		
N° civico	<input type="text"/>	Comune	VERONA		
Provincia	VR	C.A.P.	37100	Cod. comune	L781

Anagrafica ditta videata 1 → "Altri luoghi svolgimento attività"

Riferimento		Ditta		DITTA GRANDE			
ZZ1		RM90					
Pt.	Tipo	Indirizzo	Civico	Cod. com.	Comune	Pro.	CAP
01		VIA IN CORSA		D442	ESTE	PD	35042
02		VIA PIAN PIANO		F382	MONSELICE	PD	35043
03		VIA DEL SALTO		E671	LONGARE	VI	36023
04		VIA AL BALZO		E289	IMOLA	BO	40026
05		VIA DISCESA		L219	TORINO	TO	10100
06		VIA SALITA		H355	RIVOLI	TO	10098
07		VIA ONDULATA		B157	BRESCIA	BS	25100
08		VIA ZIGZAG		I480	SAVONA	SV	17100

A seconda dell'impostazione in anagrafica dipendente videata 3 casella "Luogo svolgimento attività" verranno create diverse denunce per provincia.

Per i dipendenti che non hanno la casella "Luogo svolgimento attività" compilata verrà creata la denuncia sulla provincia principale.


APPARTENENTE ALLA CATEG. DI CUI ALL'ART. 3, C. 1, L. 68/1999: a) più di 50 dipendenti b) da 36 a 50 dipendenti c) da 15 a 35 dipendenti										
NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI DIPENDENTI 7										
PROVINCIA	DIRI	APPRE	LAVORI	NUMERO	LAVORATORI	TO A TERMINE	TO FORNITURA	TO REINSERI	TO MODALITA'	DI SOCI
	GENTI	NDI	ATORI	LAVORATORI	LA PART-TIME	INFERIORE	LAVORO	MENTO	TELELAVORO	LAVORATORI
	ISTI	C. F. L.	PART-TIME	PONDERATO	LA 6 MESI	TEMPORANEO				
VENEZIA	1	1		1	1					
NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI SU CUI SI CALCOLA LA QUOTA DI RISERVA 6										
SI CHIEDE L'ATTIVAZIONE DELLA PROCEDURA PER LA STIPULA DI CONVENZIONE AI SENSI DELL' ART. 11										
SI										
NO										

APPARTENENTE ALLA CATEG. DI CUI ALL'ART. 3, C. 1, L. 68/1999: a) più di 50 dipendenti b) da 36 a 50 dipendenti c) da 15 a 35 dipendenti										
NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI DIPENDENTI 31										
PROVINCIA	DIRI	APPRE	LAVORI	NUMERO	LAVORATORI	TO A TERMINE	TO FORNITURA	TO REINSERI	TO MODALITA'	DI SOCI
	GENTI	NDI	ATORI	LAVORATORI	LA PART-TIME	INFERIORE	LAVORO	MENTO	TELELAVORO	LAVORATORI
	ISTI	C. F. L.	PART-TIME	PONDERATO	LA 6 MESI	TEMPORANEO				
VICENZA										
NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI SU CUI SI CALCOLA LA QUOTA DI RISERVA 30										
SI CHIEDE L'ATTIVAZIONE DELLA PROCEDURA PER LA STIPULA DI CONVENZIONE AI SENSI DELL' ART. 11										
SI										
NO										

APPARTENENTE ALLA CATEG. DI CUI ALL'ART. 3, C. 1, L. 68/1999: a) più di 50 dipendenti b) da 36 a 50 dipendenti c) da 15 a 35 dipendenti										
NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI DIPENDENTI 38										
PROVINCIA	DIRI	APPRE	LAVORI	NUMERO	LAVORATORI	TO A TERMINE	TO FORNITURA	TO REINSERI	TO MODALITA'	DI SOCI
	GENTI	NDI	ATORI	LAVORATORI	LA PART-TIME	INFERIORE	LAVORO	MENTO	TELELAVORO	LAVORATORI
	ISTI	C. F. L.	PART-TIME	PONDERATO	LA 6 MESI	TEMPORANEO				
TOTALI	1	1		1	1					
NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI SU CUI SI CALCOLA LA QUOTA DI RISERVA 36										
SI CHIEDE L'ATTIVAZIONE DELLA PROCEDURA PER LA STIPULA DI CONVENZIONE AI SENSI DELL' ART. 11										
SI										
NO										

(U37)

7.1.5 31) STAMPA / EXPORT QUADRO 'IS' IRAP

In "Utility A.P." → "Stampe" è presente la stampa "31) Stampa / Export quadro 'IS' IRAP"  31) Stampa / Export quadro 'IS' IRAP che crea una stampa o un foglio excel di ausilio per la compilazione di alcuni campi del quadro IS del modulo IRAP.

ATTENZIONE: la stampa è stata modificata sulla versione bozza del modello IRAP 2015 poiché al momento in cui si scrive l'Agenzia delle Entrate non ha ancora emesso la versione definitiva del modello IRAP 2015. Rispetto al modello precedente risultano:

- Implementati i righe IS2 e IS3 con l'esposizione delle deduzioni spettanti nella misura del 50% per quei lavoratori dipendenti di produttori o società agricole

a tempo determinato impiegati nel periodo di imposta, purché abbiano lavorato almeno 150 giornate e il contratto abbia almeno una durata triennale

- Introduzione del nuovo rigo IS6 che espone le “Deduzioni per Incremento Occupazionale”.

Sarà comunque nostra cura aggiornare la stampa non appena verrà emessa la versione definitiva del modello.

La compilazione dei campi viene effettuata dai dati ottenuti dalle seguenti stampe:

- 04) costo progressivo del personale (BPYA07).
- 05) riepilogo spese del personale per calcolo IRAP.
- 08) riepilogo deduzioni IRAP (1850 euro).
- 19) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. (annuale).

Le suddette stampe non verranno visualizzate ma solamente create per la compilazione del quadro IS del modulo IRAP.

Il quadro IS del modulo IRAP verrà compilato come di seguito indicato:

- **RIGO IS1 colonna 1 e 2:** viene indicato il numero dei dipendenti (colonna 1) e la deduzione dei contributi per assicurazione obbligatorie contro gli infortuni sul lavoro (colonna 2) rilevando il dato dalla stampa “04) costo progressivo del personale (BPYA07)”, prospetto ditta suddivisione TOTALE GENERALE indicando il numero dei dipendenti e il risultato derivante dalla somma algebrica dei valori presenti nei rigi: “PREMIO INAIL (TASSO + 1%)” + “PREMIO INAIL SU RATEI SOSPESI 2014” – “PREMIO INAIL SU RATEI SOSPESI 2013”.

IS1 Contributi assicurativi		1	2
RIEPILOGO SPESE DEL PERSONALE ANNO 2009 (BPYA07) 08/03/10 16:15		39	Deduzione 44.260,00
ZZZ0001 DITTA UNO			
TOTALE GENERALE			
NUMERO DIPENDENTI		39,00	
RETRIBUZIONE CORRISPOSTA	1076806,40		
ONERI CONTRIBUTIVI	279586,03		
TFR MATURATO (COMPRESA RIV.A.C. LORDA)	73286,97		
PREMIO INAIL (TASSO + 1%) (*)	44259,86		

- **Rigo IS2 colonna 2:** viene indicata la deduzione forfetaria, 15.000/21.000 per ogni dipendente a tempo indeterminato, (colonna 2) rilevando il dato dalla stampa “19) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. (annuale)” alla riga finale “TOTALE DITTA” della colonna “DED Q. IS” opzionando il valore delle deduzioni 15.000/21.000.
- **Rigo IS2 colonna 3:** viene indicata la deduzione forfetaria nella misura del 50% del spettante per ogni dipendente cosiddetto “Lavoratore agricolo”, (colonna 2) rilevando il dato dalla stampa “19) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. (annuale)” alla riga finale “TOTALE DITTA” della colonna “DED Q. IS” dipendenti con flag “X” indifferentemente dal valore delle deduzioni opzionato.

- **Rigo IS2 colonna 4:** viene indicata la deduzione forfetaria rilevando il dato dalla stampa “19) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. (annuale)” alla riga finale “TOTALE DITTA” della colonna “DED Q. IS” indifferentemente dal valore delle deduzioni opzionato e dalla presenza del flag “X”.
- **Rigo IS3 colonna 2:** viene indicata la deduzione dei contributi assistenziali e previdenziali a carico del datore di lavoro nella misura del 50% del spettante relativi ai dipendenti cosiddetti “Lavoratore agricolo” (colonna 2) rilevando il dato dalla stampa “19) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. (annuale)” alla riga finale “TOTALE DITTA” della colonna “CTR Q. IS” dei dipendenti con flag “X”.
- **Rigo IS3 colonna 3:** viene indicata la deduzione dei contributi assistenziali e previdenziali a carico del datore di lavoro relativi ai dipendenti a tempo indeterminato (colonna 2) rilevando il dato dalla stampa “19) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. (annuale)” alla riga finale “TOTALE DITTA” della colonna “CTR Q. IS”.
- **Numero dipendenti per righe IS2 e IS3 colonna 1:** viene indicato il numero dei dipendenti per i quali si fruisce di almeno una deduzione dei righe IS2 e IS3 (colonna 1) rilevando il dato dal conteggio dei dipendenti presenti nella stampa “19) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. (annuale)”.

Il numero dei dipendenti viene indicato se presente la deduzione nei righe IS2 o IS3.

- **Rigo IS4 colonna 2:** viene indicata la deduzione relativa al personale addetto alla ricerca e sviluppo rilevando il dato dalla stampa “05) riepilogo spese del personale per calcolo IRAP” al rigo “TOTALE COSTO” in somma per la colonna:
 - RIC./SVIL. (vengono conteggiati i dipendente con campo storico 242 valorizzato).

Il valore ivi riportato è un di cui del valore indicato alla colonna 3 del medesimo rigo.
- **Rigo IS4 colonna 3:** viene indicata la deduzione per spese relative agli apprendisti, ai disabili, al personale impiegato con contratto e formazione e lavoro ed al personale addetto alla ricerca e sviluppo rilevando il dato dalla stampa “05) riepilogo spese del personale per calcolo IRAP” al rigo “TOTALE COSTO” in somma per le colonne:
 - APPRENDISTI
 - CONT.FORMAZ.
 - DISABILI
 - RIC./SVIL. (vengono conteggiati i dipendente con campo storico 242 valorizzato).

- **Rigo IS5:** viene indicata la deduzione pari a 1.850 euro per ciascun dipendente fino a 5 dipendenti (colonna 2) rilevando il dato dalla stampa “08) riepilogo deduzioni IRAP (1850 euro)” alla colonna “Deduzione” **SOLO** per i dipendenti con campo storico anno precedente “293 – Indicare il valore 1,00 per deduzione 1850 irap nel quadro is” valorizzato con 1,00.

La somma dei valori della colonna “Deduzione” per i dipendenti con campo storico 293 valorizzato con 1,00 verrà riportata nel rigo IS5 colonna 2.

- **Numero dipendenti per righe IS4 e IS5:** viene indicato il numero dei dipendenti per i quali si fruisce di almeno una deduzione dei righe IS4 e IS5 (colonna 1) rilevando il dato dal conteggio dei dipendenti presenti nelle stampe:
 - “05) riepilogo spese del personale per calcolo IRAP” conteggio del numero presente al rigo “NUMERO DIPENDENTI” in somma per le colonne:
 - APPRENDISTI
 - CONT.FORMAZ.

- *DISABILI*
- *RIC./SVIL.*

- “08) riepilogo deduzioni IRAP (1850 euro)” conteggio dei dipendenti con campo storico 293 valorizzato con 1,00.

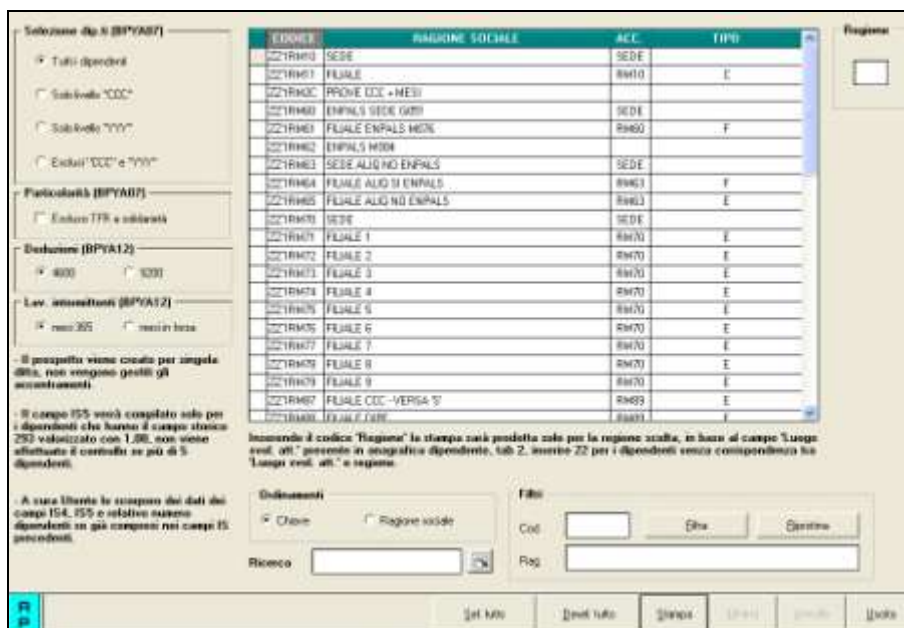
Il numero dei dipendenti viene indicato se presente la deduzione nei rigi IS4 o IS5.

RIEPILOGO SPESE DEL PERSONALE ANNO 2009 PER CALCOLO IRAP						(IRAPL)	08/03/10	17:35
ZZZ0001 DITTA 1								
	APPRENDISTI	CONT. FORMAZ.	DISABILI (*3)	RIC./SVIL. (*4)	ALTRI	TOT. GENERALE		
NUMERO DIPENDENTI	2,00				37,00	39,00		
RETRIBUZIONE CORRISPOSTA	28520,90				1048285,50	1076806,40		
ONERI CONTRIBUTIVI (*1)	2851,90				276734,13	279586,03		
TFE MAT. (COMPRESO LIQ. E DIV.A.P. LORDA)	2660,09				70626,88	73286,97		
TOTALE 2009	34032,89				1395646,51	1429679,40 *		
RATEI SOSPESI 2009 (RIPOSTI, FLESSIB., ECC.)	1922,59				53591,52	55514,11		
RATEI SOSPESI 2009 (14°, PREMI, ALTRE M.)								
CONTR. SU RATEI SOSPESI 2009	192,26				16278,98	16471,24		
TOTALE RATEI SOSPESI 2009	2114,85				69870,50	71985,35 *		
RATEI SOSPESI 2008 (RIPOSTI, FLESSIB., ECC.)	950,89				84523,82	85474,71		
RATEI SOSPESI 2008 (14°, PREMI, ALTRE M.)								
CONTR. SU RATEI SOSPESI 2008	95,09				25845,15	25940,24		
TOTALE RATEI SOSPESI 2008	1045,98				110368,97	111414,95 -		
TOTALE COSTO	35101,76				1355148,04	1390249,80 *		
IS4	Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di formazione e lavoro, addetti alla ricerca e sviluppo					Deduzione	2	35.102,00
IS5	Deduzione di 1.850 euro fino a 5 dipendenti					Deduzione	2	3.700,00
ZZZ0001 DITTA 1								
ALTRE DEDUZIONI PER CALCOLO IRAP (€ 1.850,00)						PDEDIRAP AP 08/03/10 17:28		
Dipendente	Cognome e nome	Pos.	Descrizione qualifica	% P.T.	Data ass.	Data cess.	gg. forza	Deduzione part.
12 0180	AADIPENDENTE DUE	F	INTEGATO / QUADRO		01/06/2007		365	1.850,00
12 0164	AADIPENDENTE UNO	F	INTEGATO / QUADRO		03/01/2005		365	1.850,00

Nella ditta sono presenti 2 dipendenti con campo storico 293 valorizzato con 1,00

- **Rigo IS6:** viene indicata la deduzione per “Incremento Occupazionale” **SOLO** per i dipendenti con campo storico anno precedente “472 -Valore deduzione incremento occupazionale Irap quadro IS” valorizzato con l’importo che si vuole portare in deduzione.
 - Il conteggio dei dipendenti con Storico AP 472 valorizzato verrà riportato nel rigo IS6 colonna 1
 - La somma dei valori contenuti negli Storici AP 472 verrà riportata nel rigo IS6 colonna 2.
- **Rigo IS7:** viene indicata la somma delle deduzioni riportate nelle colonne 2 dei rigi da IS1 a IS6.

Selezionando la nuova scelta verrà proposta la seguente videata:

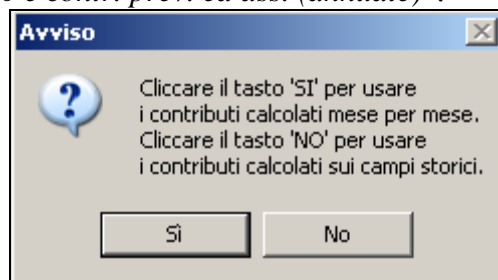


Di seguito si riportano il dettaglio della videata:

- **Griglia:** vengono riportate tutte le ditte presenti nella procedura paghe archivio anno precedente.
- **Sezione “Selezione dip.ti (BPYA07”:** permette di filtrare i dipendenti al fine della creazione stampa “04) costo progressivo del personale (BPYA07)”.
All’apertura della videata non viene proposta alcuna spunta.
- **Sezione “Particolarità (BPYA07”:** permette di attivare l’esclusione del TFR a solidarietà al fine della creazione stampa “04) costo progressivo del personale (BPYA07)”.
All’apertura della videata non viene proposta alcuna spunta.
- **Sezione “Deduzione (BPYA12”:** permette di variare il calcolo delle deduzioni da 7.500/13.500 a 15.000/21.000 al fine della creazione della stampa “19) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. (annuale)”.
All’apertura della videata non viene proposta alcuna spunta.
- **Sezione “Lav. intermittenti (BPYA12”:** permette di variare il conteggio dei mesi per la determinazione della percentuale media annua utilizzata per il calcolo delle deduzioni per i lavoratori intermittenti (G0) al fine della creazione della stampa “19) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. (annuale)”.
All’apertura della videata non viene proposta alcuna spunta.
- **Sezione “Regione”:** permette di estrarre la stampa per singolo codice regione (luogo svolgimento attività).

Selezionare la/e ditta/e interessate e cliccare il bottone “Stampa” per creare il quadro IS del modulo IRAP.

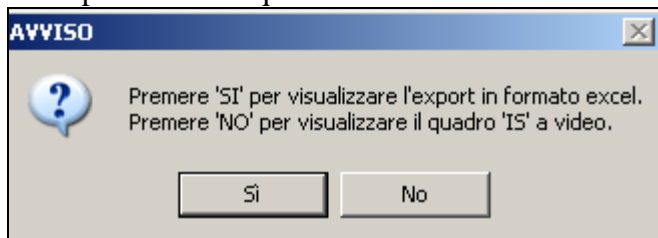
Di seguito verrà proposto il seguente messaggio ai fini della creazione della stampa “19) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. (annuale)”.
All’apertura della videata non viene proposta alcuna spunta.



- cliccando il tasto “SI” la stampa verrà creata con il conteggio dei contributi effettuato dalla procedura “365” mese per mese.

- cliccando il tasto “NO” la stampa verrà creata con il conteggio dei contributi effettuato dalla somma degli storici anno precedente del dipendente come di seguito riportato:
 campo storico 192 “*pr. oneri contributivi*” +
 campo storico 198 “*contr. su acc.ti a.c.*” +
 campo storico 197 “*contr. su acc.ti a.p.*” -

Successivamente uscirà il seguente messaggio per la creazione e visualizzazione dei dati utili alla compilazione del quadro IS del modulo IRAP.



- cliccando il tasto “SI” verrà creato un foglio excel per le ditte selezionate con i dati utili alla compilazione del quadro IS, i valori vengono esposti con 2 decimali, come di seguito riportato:

CODICE	RAGIONE SOCIALE	ACC	TIPO ACC	IS1 NUM DIP	IS1 DED	IS2 DED	IS2-2 DEM	IS3 DED	IS2-3 NUM DIP	IS4 DED	IS4 PERS	IS5 DED	IS4-5 NUM DIP	IS6 DED
ZZZ0151	DITTA PROVA			43	20514,35	253362,2		194065,4		43	17074,4		1	485036,35

- colonna “*Codice*”: viene riportato il codice della ditta.
- colonna “*Ragione sociale*”: viene riportata la ragione sociale della ditta.
- colonna “*ACC*”: se presente accentrato viene riportata l’indicazione dell’accentrato come impostato in anagrafica ditta videata 7 → sezione “*Accentrato – Tipo*”.
- colonna “*Tipo acc.*”: se presente accentrato viene riportata l’indicazione del tipo di accentrato come impostato in anagrafica ditta videata 7 → sezione “*Accentrato – Tipo*”.
- colonna “*IS1 NUM DIP*”: viene riportato il numero dei dipendenti previsto per il rigo IS1 colonna 1.
- colonna “*IS1 DED*”: viene riportata la deduzione prevista per il rigo IS1 colonna 2.
- colonna “*IS2 DED*”: viene riportata la deduzione prevista per il rigo IS2 colonna 4.
- colonna “*IS2-2 DEM*”: viene riportata la deduzione prevista per il rigo IS2 colonna 2.
- colonna “*IS2 AGR*”: viene riportata la deduzione prevista per il rigo IS2 colonna 3.
- colonna “*IS3 DED*” viene riportata la deduzione prevista per il rigo IS3 colonna 3.
- colonna “*IS3 AGR*” viene riportata la deduzione prevista per il rigo IS3 colonna 2.
- colonna “*IS2-3 NUM DIP*” viene riportato il numero dei dipendenti previsti per i righe IS2 e IS3 colonna 1.
- colonna “*IS4 DED*” viene riportata la deduzione prevista per il rigo IS4 colonna 2.
- colonna “*IS5 DED*” viene riportata la deduzione prevista per il rigo IS5 colonna 2.
- colonna “*IS4-5 NUM DIP*” viene riportato il numero dei dipendenti previsti per i righe IS4 e IS5 colonna 1.
- colonna “*IS6 DED*” viene riportata la deduzione prevista per il rigo IS6 colonna 2.
- colonna “*IS6 NUM DIP*” viene riportato il numero dei dipendenti previsti per il rigo IS6 colonna 1.

- colonna “IS7 DED”: viene riportata la somma delle deduzioni previsti nelle colonne IS1 DED, IS2 DED, IS3 DED, IS4 DED, IS5 DED, IS6 DED.
- cliccando il tasto “NO” verrà creata la stampa sul modulo IRAP per le ditte selezionate; si ricorda che i dati riportati nella caselle del modello possono essere modificati.

Sez. I Deduzioni - art. 11 D.lgs. n. 446/97	IS1 Contributi assicurativi	45	Deduzione	20.514
	IS2 Deduzione forfettaria	43	stage II di "le indulti"	Deduzione
				253.362

ATTENZIONE:

Come indicato nella videata di selezione:

- il prospetto viene creato per singole ditte e non vengono gestiti gli accentramenti.
- il campo IS5, deduzione pari a 1850 euro per ciascun dipendente fino a 5 dipendenti verrà compilato solo per i dipendenti che hanno il campo Storico AP 293 valorizzato con 1,00, non viene effettuato il controllo se presenti più di 5 dipendenti.
- il rigo IS6 deduzione incremento occupazionale verrà compilato solo per i dipendenti che hanno il campo Storico AP 472 valorizzato dall'utente
- in presenza di deduzione nei campi IS4 e IS5 e relativo numero dipendenti a cura Utente lo scorporo degli stessi dipendenti se presenti nei righe IS precedenti.

inoltre:

- prima di effettuare la creazione e visualizzazione dei dati per il quadro IS del modulo IRAP si consiglia la verifica delle singole stampe utili al riporto dei dati:
 - 04) costo progressivo del personale (BPYA07).
 - 05) riepilogo spese del personale per calcolo IRAP.
 - 08) riepilogo deduzioni IRAP (1850 euro).
 - 19) deduzioni 7500 e contr. prev. ed ass. (annuale).
- la creazione e la visualizzazione dei dati per il quadro IS del modulo IRAP potrebbe richiedere diverso tempo, a seconda del numero delle ditte selezionate, in quanto prima vengono create 4 stampe per il ricavo dei dati ai fini della creazione e visualizzazione del modulo IRAP e successivamente viene creata la nuova stampa o il foglio excel.
- verrà creata la stampa o il foglio excel solamente per le ditte che hanno il rigo IS6 (somma delle deduzioni riportate nelle colonne 2 dei righe da IS1 a IS5) valorizzato.

Oltre alla estrazione del quadro IS (cartacea ed excel) è possibile estrarre i dati di ogni singolo dipendente con il dettaglio delle deduzioni spettanti senza dover lanciare le 4 stampe che compongono il quadro 'IS' IRAP.

Per estrarre questo file di dettaglio è presente nella videata di lancio della stampa IS Irap il tasto "**Dettaglio**". Il foglio excel generato è composto da 2 cartelle:

Cartella "Dettaglio" vengono riportati i dati per dipendente con alla fine i totali evidenziati con sfondo giallo. I dati riportati sono i seguenti:

- **CODICE:** viene riportato il codice della ditta o del dipendente.
- **RAGIONE SOCIALE/COGNOME E NOME:** viene riportato la ragione sociale della ditta o il nominativo del dipendente.
- **1850:** viene riportata la deduzione di 1.850. La deduzione in questione viene estrapolata dalla stampa "08) riepilogo deduzioni IRAP (1850 euro)" alla colonna "Deduzione" SOLO per i dipendenti con campo storico anno precedente 293 valorizzato con 1.

- **INCREMENTO OCC.:** viene riportata la deduzione incremento occupazione. La deduzione in questione viene conteggiata SOLO per i dipendenti con campo storico anno precedente 472 valorizzato con il valore della deduzione
- **APPR/DISAB:** viene riportata la deduzione relativa alle spese per apprendisti e disabili. La deduzione in questione viene estrapolata dalla stampa "05) Riepilogo spese del personale per calcolo IRAP" nel rigo "TOTALE COSTO" per le colonne "APPRENDISTI" e "DISABILI".
- **INSER/CFL:** viene riportata la deduzione relativa alle spese per personale impiegato con contratto di inserimento. La deduzione in questione viene estrapolata dalla stampa "05) Riepilogo spese del personale per calcolo IRAP" nel rigo "TOTALE COSTO" per la colonna "CONT. FORMAZ.".
- **RIC/SVIL:** viene riportata la deduzione relativa alle spese per personale addetto alla ricerca e sviluppo (vengono considerati i dipendenti con campo storico 242 valorizzato). La deduzione in questione viene estrapolata dalla stampa "05) Riepilogo spese del personale per calcolo IRAP" nel rigo "TOTALE COSTO" per la colonna "RIC./SVIL.".
- **TOTALE:** viene riportata la somma delle colonne del foglio excel di seguito riportate:
 - 1850
 - INCREMENTO OCC.
 - APPR/DISAB
 - INSER/CFL
 - RIC/SVIL
- **FORFETTARIE:** viene riportata la deduzione forfetaria 7.500/13.500 o 15.000/21.000 per ogni dipendente a tempo indeterminato. La deduzione in questione viene estrapolata dalla stampa "19) deduzioni 7.500 e contr. prev. ed ass, (annuale)" alla colonna "DED Q. IS".
- **CONTRIBUTIVE:** viene riportata la deduzione dei contributi previdenziale ed assistenziali per ogni dipendente a tempo indeterminato. La deduzione in questione viene estrapolata dalla stampa "19) deduzioni 7.500 e contr. prev. ed ass, (annuale)" alla colonna "CTR Q. IS".
- **TOTALE:** viene riportata la somma delle colonne del foglio excel di seguito riportate:
 - FORFETTARIE
 - CONTRIBUTIVE
- **ECCEDENZE:** se la somma delle 2 colonne "TOTALE" è superiore al costo del dipendente (colonna "COSTO") viene riportata la differenza fra la colonna "COSTO" e la somma delle 2 colonne "TOTALE".
- **DEDUZIONI NETTE:** viene riportata la somma delle deduzioni spettanti al dipendente meno l'eventuale valore presente nella colonna "ECCEDENZE".

Alla fine della lista dei dipendenti vengono creati i totali evidenziati nel foglio excel con sfondo giallo.

- Riga "TOTALE": viene riportato il totale per ogni colonna.
- Riga "NUMERO DIPENDENTI": viene riportato il numero dei dipendenti con dati valorizzati per le colonne
TOTALE: numero dei dipendenti che hanno valorizzato almeno una delle seguenti colonne: "1850", INCREMENTO OCC., "APPR/DISAB", "INSER/CFL", "RIC/SVIL".
TOTALE: numero dei dipendenti che hanno valorizzato almeno una delle seguenti colonne: "FORFETTARIE", "CONTRIBUTIVE".
INAIL: numero dei dipendenti che hanno valorizzato la colonna: "INAIL".

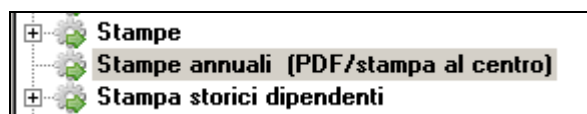
Cartella "Riepilogo" vengono riportati i totali della precedente cartella "Riepilogo" come da quadro "IS" IRAP.

- **IS1 CONTRIBUTI ASSICURATIVI:** viene riportato il numero dei dipendenti ed il totale delle deduzioni della cartella "Riepilogo" per la colonna "INAIL".
- **IS2 DEDUZIONE FORFETARIA:** viene riportata il numero dei dipendenti ed il totale delle deduzioni della cartella "Riepilogo" per la colonna "FORFETARIE".
- **IS3 CONTRIBUTI PREV. ASS.:** viene riportato il totale delle deduzioni della cartella "Riepilogo" per la colonna "CONTRIBUTI".
- **IS4 SPESE APPRENDISTI, DISABILI, PERSONALE CON CFL, ADDETTI RICERCA E SVILUPPO:** viene riportato il numero dei dipendenti ed il totale delle deduzioni della cartella "Riepilogo" in somma per le colonne "APPR/DISAB", "INSER/CFL", "RIC/SVIL".
- **IS5 DEDUZIONE DI 1.850 EURO FINO A 5 DIPENDENTI:** viene riportato il numero dei dipendenti ed il totale delle deduzioni della cartella "Riepilogo" per la colonna "1850".
- **IS6 DEDUZIONE PER INCREMENTO OCCUPAZIONALE:** viene riportato il numero dei dipendenti ed il totale delle deduzioni della cartella "Riepilogo" per la colonna "INCREMENTO OCC.".
- **IS7 SOMMA:** viene riportata la somma delle righe precedenti da IS1 a IS6
- **IS8 SOMMA ECCEDEENZE:** viene riportato il totale delle eccedenze della cartella "Riepilogo" per la colonna "ECCEDEENZE".
- **IS9 TOTALE DEDUZIONI IS7 – IS8:** viene riportata la differenza fra i righi IS7 e IS8.

Si rammenta che nel quadro IS Irap il dato relativo a IS8-SOMMA ECCEDEENZE va arrotondato pertanto l'importo può risultare leggermente diverso tra export cartaceo e quello in excel.
(U11)

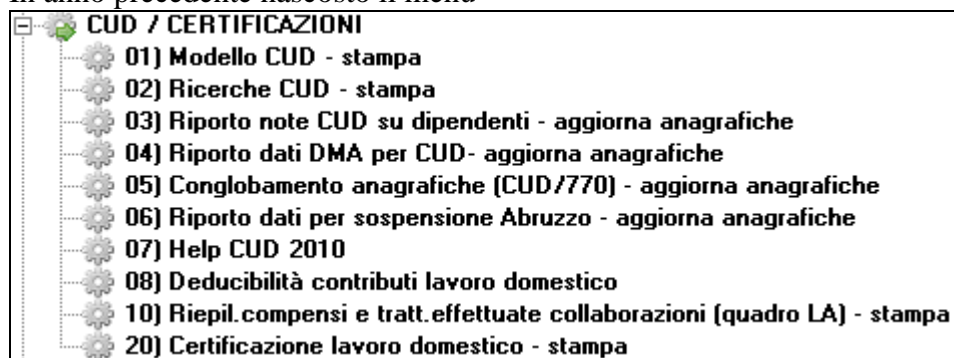
7.1.6 STAMPE ANNUALI – DISABILITATO INVIO AL CENTRO

La funzione verrà abilitata successivamente



7.1.7 CUD (AP / AC) – DISABILITATA LA STAMPA

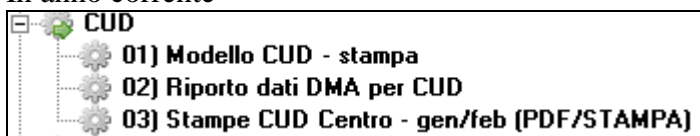
In anno precedente nascosto il menu



In elaborazione (bollato)



In anno corrente



Eventuali ricerche presenti devono essere verificate alla luce di nuove gestioni intervenute nel corso del 2014, pertanto potranno subire variazioni.

(U10)

8. GESTIONE UNIEMENS

8.1. RELEASE 3.0

Come previsto dalla release 3.0 le informazioni contributive e retributive dei lavoratori dello sport e dello spettacolo sono integrate completamente nella sezione <PosContributiva> (denuncia individuale INPS) dei lavoratori dipendenti a partire dalle denuncia di competenza di gennaio 2015.

Con il presente aggiornamento vengono rilasciati i nuovi campi relativi ai suddetti lavoratori (**lavoratori sportivi e dello spettacolo ex ENPALS**), ma attualmente **NON VENGONO compilati in automatico dall'elaborazione e NON DEVONO ESSERE INSERITI I MOVIMENTI MENSILI in quanto per la corretta compilazione dei dati nella denuncia UNIEMENS dovrà essere implementato anche l'inserimento dei movimenti. Nel caso di inserimento movimenti prima del relativo aggiornamento a cura Utente la compilazione manuale dell'UNIEMENS.**

Di conseguenza si invita ad attendere l'apposito aggiornamento prima di procedere all'inserimento dei movimenti.

Si fa presente inoltre che i dati relativi ai lavoratori sportivi e dello spettacolo continueranno ad essere caricati anche nella denuncia individuale ENPALS ma gli stessi non verranno utilizzati per la creazione del file di denuncia UNIEMENS.

Di seguito si riportano le variazioni apportate nella DENUNCIA INDIVIDUALE INPS. Se non espressamente indicato i nuovi campi non vengono compilati in automatico dall'elaborazione delle paghe.

8.1.1 VIDEATA 1 : DATI DIPENDENTE

Evidenziate con riquadro rosso le nuove caselle relative ai lavoratori sportivi e dello spettacolo.

The screenshot shows a web-based form for 'Denuncia Individuale' (Individual Declaration) for a dependent worker. The worker's name is 'ROSSI VERDE ALGA'. The form is divided into several sections:

- Dati dipendenti:** Includes fields for 'Cod. fiscale' (RSSVDL87R10F382), 'Cognome' (ROSSI), and 'Nome' (VERDE ALGA).
- Mese precedente:** Includes 'Tipo consolid' and 'Codice dip. prec'.
- Dati da pagare:** Includes 'Qual INPS' (Y) and 'Posizione' (F).
- Dati da DM10:** Includes 'Codice qualifica DM' (Y) and 'Codice altra qualifica DM'.
- Matericola INPS:** Includes 'Posizione INPS' (9106115452).
- Posizione ENPALS:** A new section highlighted with a red box, containing 'Cod.' and 'Num.' fields.
- Eliminazione denuncia:** Includes 'Elimina denuncia' checkbox.

8.1.2 VIDEATA 2 : DATI RETRIBUTIVI / CONTRIBUTIVI

Evidenziate con riquadro rosso le nuove caselle relative ai lavoratori sportivi e dello spettacolo.

Evidenziata con riquadro verde nuova casella relativa alla generalità dei lavoratori
Inoltre si fa presente che le informazioni relative alle settimane, differenza accredito, giorni retribuiti/contribuiti, settimane utili prima presenti in questa videata sono state spostate in nuova videata.

SEZIONE "POST 95": "REGIME" – CAMPO

La sezione contiene le informazioni per identificare se il lavoratore è soggetto a regime contributivo

CAMPO "REGIME": il campo è obbligatorio a partire dalle denunce di competenza del mese di gennaio 2015 ed identifica se il lavoratore è soggetto a regime contributivo "S" oppure no "N".

La compilazione viene effettuata in automatico con l'elaborazione come di seguito indicato.

Dipendenti: in anagrafica dipendente videata 7 → casella "Tetto contr."

se valore "blank" in UNIEMENS verrà riportato "N", se valore "S" in UNIEMENS verrà riportato "S".

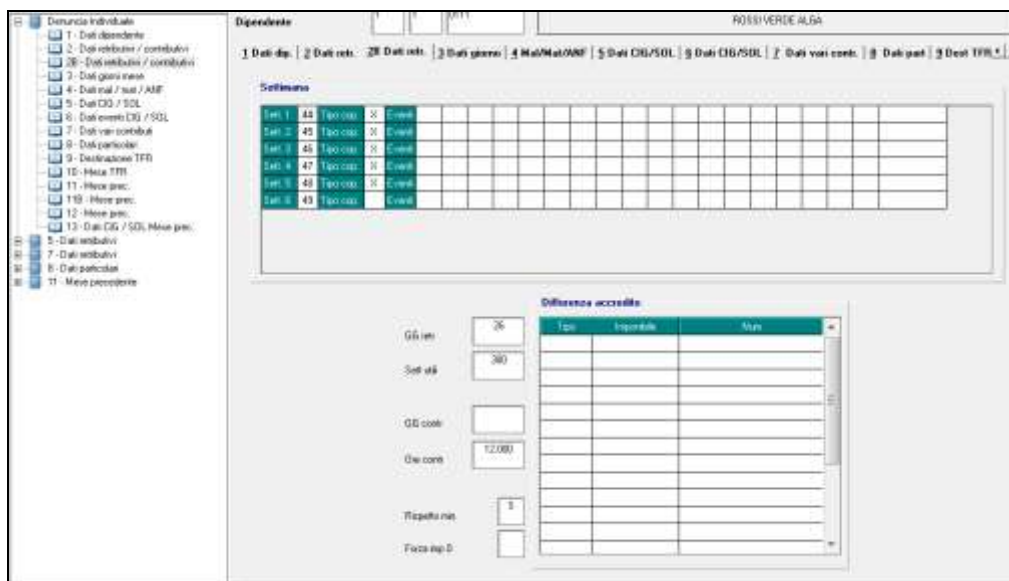
Dirigenti: in anagrafica dipendente videata 7 → casella "Tetto contr. Dir."

se valore "blank" o "RP" in UNIEMENS verrà riportato "N", se valore "CP" in UNIEMENS verrà riportato "S".

8.1.3 VIDEATA 2B : DATI RETRIBUTIVI / CONTRIBUTIVI

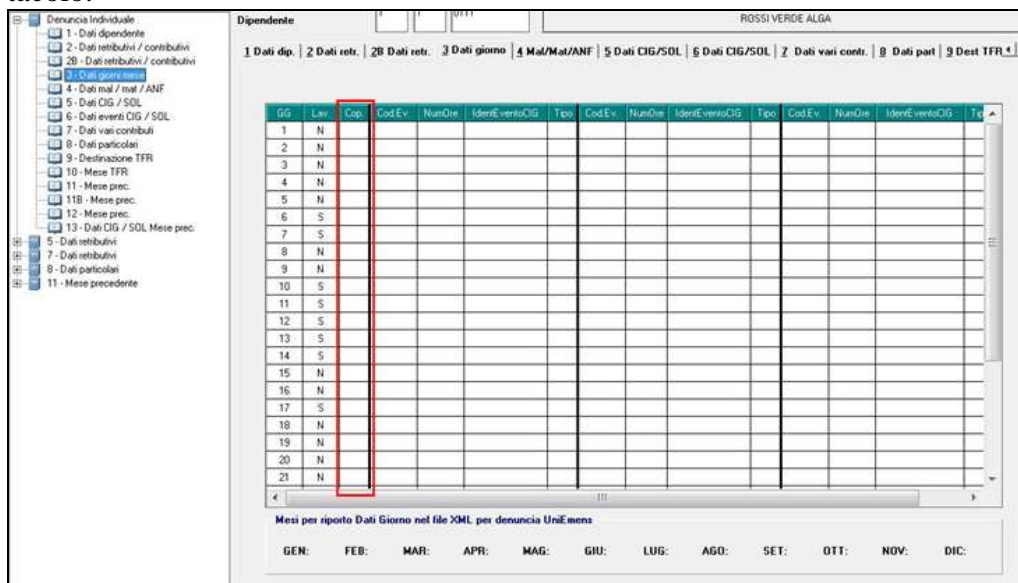
Nuova videata con le informazioni relative alle settimane, differenza accredito, giorni retribuiti/contribuiti, settimane utili prima presenti nella videata 2.

La compilazione dei seguenti dati verrà effettuata come prima del presente aggiornamento.



8.1.4 VIDEATA 3 : DATI GIORNO

Evidenziate con riquadro rosso le nuove caselle relative ai lavoratori sportivi e dello spettacolo.



GRIGLIA "DATI GIORNO"

La griglia contiene le informazioni relative ai giorni del mese.

COLONNA "COD.EV.": causale dell'evento della giornata.

Alla seguente colonna è stata variata la tabella con le causali dell'evento della giornata. La tabella agganciata prevede tutte le causali di eventi figurativi.

Per la generalità dei lavoratori tuttavia dovranno essere solamente utilizzate le causali per eventi di CIG e Solidarietà se derivanti dal sistema "Ticket", per questi casi la compilazione verrà effettuata in automatico come prima del presente aggiornamento.

Per i lavoratori sportivi e dello spettacolo dovrà essere utilizzata in presenza di eventi figurativi.

8.1.5 VIDEATA 7 : DATI RETRIBUTIVI - SOTTOSCELTA: VARIABILI RETRIBUTIVE

Evidenziate con riquadro rosso le nuove caselle relative ai lavoratori sportivi e dello spettacolo.

Variabili retributive EMENS						
	Anno	Dal	Al	Aumento	Diminuzione	Tipo dim
1						
2						
3						
4						
5						

Variabili retributive UNIEMENS						
	Anno	Mese	Causale	Imponibile	Contributo	Inquadramento
1						
2						
3						
4						
5						

Inquadramento lavoratore								
	Matricola	Qual 1	Qual 2	Qual 3	Tipo con	Tipo lav	Codice	Num
1								
2								
3								
4								
5								

8.1.6 VIDEATA 8 : DATI PARTICOLARI - SOTTOSCELTA: SALA INC. / DIRITTI

Nuova videata per i lavoratori sportivi e dello spettacolo

Sala incisione					
	Brano	Fascia	Imponibile	Contributo	Data

Diritti						
	Codice	Num	Importo	Contributo	Dal	Al

8.1.7 VIDEATA 8 : DATI PARTICOLARI - SOTTOSCELTA: FONDI SPECIALI

8.1.7.1 VIDEATA 2 - SEZIONE "PREV. MARINARA"

Si ricorda che con precedente release è stata variata la struttura relativa alla Previdenza Marinara.

La nuova struttura prevede un maggior dettaglio degli elementi relativi alla retribuzione.

Per un periodo transitorio novembre e dicembre 2014 e per i periodi precedenti potrà essere utilizzato il campo preesistente "*Retrib. media giornaliera*".

A partire da gennaio 2015 il suddetto campo non potrà più essere utilizzato e andranno compilati i nuovi campi.

Con il presente aggiornamento il campo "*Retrib. media giornaliera*" non verrà più compilato in automatico.

La compilazione dei nuovi campi previsti dalle denunce di competenza gennaio 2015 sono a cura Utente.

Prev. marinara	
Retrib. media giorn.	<input type="text"/>
FisseRetribPM	<input type="text"/>
VariabilRetribPM	<input type="text"/>
StraordRetribPM	<input type="text"/>
PresContratto IndAzPM	<input type="text"/>
GiorniSbarcoPM	<input type="text"/>

"PREV. MARINARA" – SEZIONE

La sezione contiene le informazioni relative ai lavoratori marittimo iscritti al regime obbligatorio della Legge 413/1984 (Previdenza Marinara).

CAMPO "RETRIB. MEDIA GIORN.": competenze utili per il calcolo del valore retributivo extra rapporto di lavoro e della disoccupazione.

Il seguente campo può essere utilizzato per le denunce di competenza minore di novembre 2014 e per il periodo transitorio di novembre e dicembre 2014 in alternativa ai nuovi seguenti campi. Dalle denunce di gennaio 2015 il seguente campo non verrà più compilato in automatico dall'elaborazione delle paghe.

Per la compilazione in automatico si ricorda di inserire il codice **PM** nel campo "*Tipo soggetto*" → 7^ videata anagrafica per questi casi viene preso **il totale paga diviso 30.**

Se paga oraria viene preso il totale paga moltiplicato per il divisore orario diviso 30, se paga mensile viene preso il totale paga diviso 30. L'importo risulta sempre arrotondato.

CAMPO "FISSE RETRIB PM": per indicare la componente fissa della retribuzione effettivamente corrisposta al lavoratore. Comprende la paga base conglobata, scatti di anzianità, ratei tredicesima e quattordicesima, integrazione aziendale, supplementi ufficiali, assegni ad personam, bonus d'imbarco.

A cura Utente il seguente campo può essere utilizzato dalle denunce di competenza di novembre 2014 in alternativa al preesistente campo "*Retrib. media giorn.*".

CAMPO “VARIABLERETRIBPM”: per indicare le componenti variabili della retribuzione diversi dai compensi per lavoro straordinario.

A cura Utente il seguente campo può essere utilizzato dalle denunce di competenza di novembre 2014 in alternativa al preesistente campo "Retrib. media giorn."

CAMPO “STRAORDRETRIBPM”: per indicare la quota variabile della retribuzione relativa al lavoro straordinario.

A cura Utente il seguente campo può essere utilizzato dalle denunce di competenza di novembre 2014 in alternativa al preesistente campo "Retrib. media giorn."

CAMPO “PRECONTRATTOINDAZPM”: per indicare se il tipo contratto applicato al lavoratore è Aziendale o individuale, valore "S", altrimenti va indicato valore "N".

A cura Utente il seguente campo può essere utilizzato dalle denunce di competenza di novembre 2014 in alternativa al preesistente campo "Retrib. media giorn."

CAMPO “GIORNOSBARCOPM”: per indicare il giorno del mese in cui è avvenuto lo sbarco.

A cura Utente il seguente campo può essere utilizzato dalle denunce di competenza di novembre 2014 in alternativa al preesistente campo "Retrib. media giorn."

8.1.7.2 VIDEATA 5

Inserita nuova videata 5 per fondo speciale lavoratori sportivi e dello spettacolo ante 01/01/1996.

The screenshot shows a software interface with a navigation bar at the top containing five tabs labeled '1 FondiSpeciali', '2 FondiSpeciali', '3 FondiSpeciali', '4 FondiSpeciali', and '5 FondiSpeciali'. The main content area is divided into three sections:

- Sport Sportacolo**: A section with a label and a text input field for 'Giorni lavoro prec.'.
- Retribuzione ordinaria**: A table with columns 'GG. Inv.', 'GG. ut.', 'Dal', 'Al', and 'Importo net.'. It contains several empty rows.
- Retribuzione speciale**: A table with columns 'Codice', 'Num.', 'Casi', 'Importo net.', 'Dal', and 'Al'. It also contains several empty rows.

8.1.8 **VIDEATA 11 : MESE PREC.**

Evidenziate con riquadro rosso le nuove caselle relative ai lavoratori sportivi e dello spettacolo.

Evidenziata con riquadro verde nuova casella relativa alla generalità dei lavoratori.

Inoltre si fa presente che le informazioni relative alle settimane, differenza accredito prima presenti in questa videata sono state spostate in nuova videata.

8.1.9 VIDEATA 11B : MESE PREC

Nuova videata con le informazione relative alle settimane, differenza accredito prima presenti nella videata 11.

La compilazione dei seguenti dati verrà effettuata come prima del presente aggiornamento.

8.1.10 VIDEATA 12 : MESE PREC.

Evidenziate con riquadro rosso le nuove caselle relative ai lavoratori sportivi e dello spettacolo.

8.1.11 VIDEATA 11 : MESE PREC. - SOTTOSCELTA: FONDI SPECIALI MP

Inserita nuova videata 5 per fondo speciale lavoratori sportivi e dello spettacolo ante 01/01/1996.

8.1.12 VIDEATA 11 : MESE PREC. - SOTTOSCELTA: SALA INC. / DIRITTI MP

Nuova videata per i lavoratori sportivi e dello spettacolo

1 Datti

Sala incisione

Brano	Fascia	Imponibile	Contributo	Data

Datti

Codice	Num	Importo	Contributo	Dal	Al

(U12)

9. SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI

9.1. CALCOLO ORE IN DECREMENTO SU RIPOSI

Nella videata del movimento dipendente è presente il campo “ORE DECR.RIPOSI”:

11-Ore/gg.retr.	26,00	12-Ore lav.ord.	88,00	13-Gg.lavorati	11,00	14-Gg. mensa	
21-GG. DM10	26	22-Ore DM P.T.		23-Ore/gg.min.	26	25-Settimane	4
26-GG. Detraz.	30	24-GG. ass.fam.	26	31-Ore TFR		32-Ulter. TFR	
33-Rat. m.agg.	100,00	34-Rateo ferie	100,00	36-Rateo ROL	100,00	35-Rateo Ex.	100,00
28-Ore acc.CIG		29-...		37-Ore decr. riposi		Riporto Emens	
Aliq. TFR		Mesi anzianità					
1^ mal A/C/R		Dal		al			

Se inserito un numero di ore in tale campo queste vanno ad incidere in decremento sulla maturazione del mese in questione di ferie\ex-festività\rol. Tali ore inserite di mese in mese verranno accantonate nel campo storico “ 81 – ore decremento riposi (campo 37 movimento)

Il conteggio effettuato è il seguente (uguale sia per maturazione dei riposi ad ore che a giorni):

gg hh teorici che maturano nel mese -

gg hh teorici che maturano nel mese / **divisore orario** * hh campo “decr.riposi” =

gg hh effettivamente maturati nel mese

Tale conteggio è stato implementato con la possibilità di alterare il divisore da utilizzare per il conteggio.

È stata creata la nuova scelta “**Div. per decremento riposi**” (Anagrafica Ditta/6^tab Alterazioni oppure Anagrafica Dipendente/6^tab Alterazioni/ramo Divisori vari) se valorizzata con “S” il conteggio è effettuato utilizzando le ore retribuibili del mese (scheda data) anziché il divisore orario

gg hh teorici che maturano nel mese -

gg hh teorici che maturano nel mese / **ore retribuibili** * hh campo “decr.riposi” =

gg hh effettivamente maturati nel mese

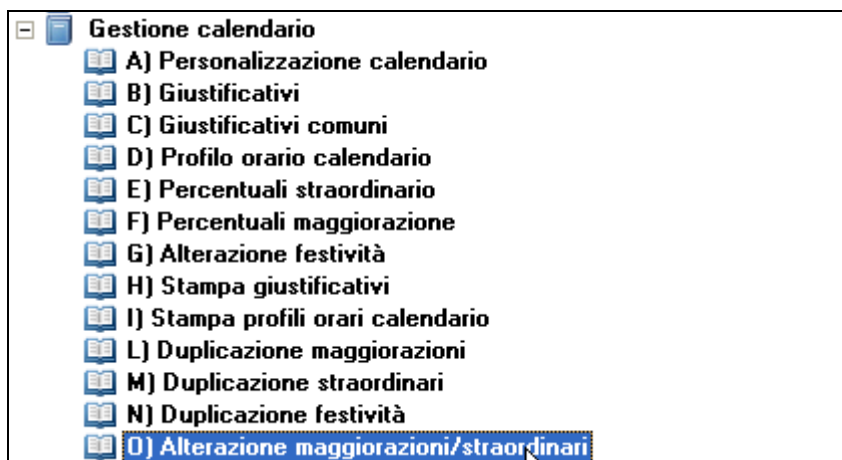
(U11)

9.2. CALENDARIO: NUOVA GESTIONE PER ACCANTONAMENTO CONTO ORE

È stato implementato il programma affinché venga gestito in automatico l'accantonamento a conto ore in caso di straordinario.

Vi sono contratti che prevedono che lo straordinario, effettuato fino a 50 ore annue, non venga corrisposto nel momento dell'effettiva effettuazione ma accantonato a conto ore e solo al superamento del limite delle 50 ore, le successive ore di straordinario vengono pagate come straordinario in base alla percentuale contrattuale prevista.

Per impostare questo conteggio è necessario procedere alla compilazione della griglia in Tabelle personalizzate, Gestione Calendario, *O)Alterazione Maggiorazioni\Straordinari* :



Si ricorda che questa funzione permette di personalizzare l'utilizzo dei giustificativi in modo tale che i giustificativi indicati nel calendario vengano *conteggiati* come indicato in questa tabella.

Nel caso specifico, relativamente a questa implementazione si è aggiunto nella colonna *Formula* la formula 003

CODICE	DESCRIZIONE
001	Le ore di straordinario entro le 40 ore settimanali vengono trasformate in lavoro supplementare
002	Le ore di straordinario entro le ore settimanali contrattuali vengono trasformate in lavoro supplementare
003	Le ore SD entro il limite di 50 ore annue (v. contatore conto ore accantonato ac) vengono trasformate in conto ore accantonate

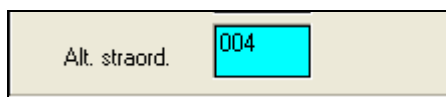
La tabella di conseguenza deve essere compilata come da immagine:

Giust. inpu	Ditta	Giust. outp	Ditta	Descrizione	Tipo gg.	Formula	Da (gg)
SD		LS		LAVORO SUPPLEMENTARE	GL	2	
SD		CONA		CONTO ORE ACCANTONATE RECI	GL	3	

Nel momento che si andranno ad inserire i movimenti del mese, all'inserimento del giustificativo SD il programma andrà a verificare che le ore di straordinario se entro il limite delle 50 ore annue vengano accantonate a Conte ore e al superamento di tale limite vengono retribuite come straordinario.

Esempio Dipendente Full Time:

1. Compilazione tabella come da immagine sopra.
2. Aggancio tabella in ditta\dipendente, 8° tab, *Calendario*:



3. Inserimento nel movimento del giustificativo SD:

7	Dom.																
8	Lun.	7,40		7,40													
9	Mar.	7,40	7,40											SD		1,00	
10	Mer.	7,40	7,40											SD		1,00	
11	Gio.	7,40	7,40											SD		1,00	
12	Ven.	7,40	7,40											SD		1,00	
13	Sab.																
14	Dom.																

Nel cedolino le 4 ore di straordinario verranno accantonate a conto ore:

0243	CONTO ORE ACCANT. 100%	4,00	10,76288	43,05		02
0245	REC. CONTO ORE	4,00	10,76288		43,05	03
0369	ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE	26,00		97,20		04

E storicizzate nel contatore del Conto Ore, videata Riposi del dipendente:

Altri contatori	Flessibilita'	Conto ore	A
Residuo A.P.	-		
Accantonato A.C.	+	4,00	
Goduto A.C.	-		
Residuo tot.	=	4,00	

4. Se nel mese di effettuazione dello straordinario si supera il limite delle 50 ore il programma in automatico suddivide le ore tra conto ore e straordinario:

Dip.te con *Accantonato conto Ore A.c.* pari a 48 ore:

Altri contatori	Flessibilita'	Conto ore
Residuo A.P.	-	
Accantonato A.C.	+	48,00
Goduto A.C.	-	
Residuo tot.	=	48,00

Straordinario per 4 ore:

8	Lun.	7,40		7,40															
9	Mar.	7,40	7,40											SD		1,00			
10	Mer.	7,40	7,40											SD		1,00			
11	Gio.	7,40	7,40											SD		1,00			
12	Ven.	7,40	7,40											SD		1,00			
13	Sab.																		

Nel cedolino saranno presenti 2 ore accantonate a conto ore (raggiungimento delle 50 ore annue) e 2 ore retribuite come straordinario:

VOCE	DESCRIZIONE	ORIGO NUM	VAL UNIT/NEUTRA	COMPETENZE	TRATTENUTE	
0001	RETRIBUZIONE ORDINARIA	26,00	66,23308	1.722,06		0
0052	STRAORDINARIO DIURNO 25,00%	2,00	15,69605	31,39		0
0243	CONTO ORE ACCANT. 100%	2,00	10,76288	21,53		0
0245	REC. CONTO ORE	2,00	10,76288		21,53	0
0369	ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE	26,00		97,20		0

Esempio Dipendente Part Time:

Visto che per i part time il calcolo si differenzia perché è previsto che fino al raggiungimento delle ore contrattuali settimanali queste devono essere retribuite come lavoro supplementare e solo al superamento delle ore contrattuali si deve accantonare a conto ore, sempre fino al limite delle 50 ore annue, la tabella deve essere compilata come da immagine:

Giust. inpu	Ditta	Giust. outp	Ditta	Descrizione	Tipo gg.	Formula	Da (ggmm)	A (ggmm)
SD		LS		LAVORO SUPPLEMENTARE	GL	2		
SD		CONA		CONTO ORE ACCANTONATE RECI	GL	3		

Attenzione: E' fondamentale che la compilazione della griglia avvenga nell'ordine indicato sopra: quindi prima deve essere inserita l'alterazione con la formula 2 e dopo quella con la formula 3.

1. Aggancio tabella in ditta\ dipendente, 8° tab, *Calendario*:

Alt. straord.	004
---------------	-----

2. Inserimento nel movimento del giustificativo SD per 8 ore:

7	Dom.									
8	Lun.	6,40		6,40						
9	Mar.	6,40	6,40					SD	2,00	
10	Mer.	6,40	6,40					SD	2,00	
11	Gio.	6,40	6,40					SD	2,00	
12	Ven.	6,40	6,40					SD	2,00	
13	Sab.									

Nel cedolino le 8 ore di straordinario verranno suddivise tra lavoro supplementare per 5 ore (37 ore contrattuali-32 ore di orario teorico) e accantonate a conto ore per le 3 ore rimanenti:

0001	RETRIBUZIONE ORDINARIA		26,00	57,54546	1.496,18	
0058	LAVORO SUPPLEMENTARE	15,00%	5,00	14,50610	72,53	
0243	CONTO ORE ACCANT. 100%		3,00	10,81181	32,44	
0245	REC. CONTO ORE		3,00	10,81181		32,44

E storicizzate nel contatore del Conto Ore, videata Riposi del dipendente:

Altri contatori	Flessibilita'	Conto ore
Residuo A.P.	-	
Accantonato A.C.	+	3,00
Goduto A.C.	-	
Residuo tot.	-	3,00

3. Se nel mese di effettuazione dello straordinario si supera il limite delle 50 ore il programma in automatico suddivide le ore tra lavoro supplementare, conto ore e straordinario:

Dip.te con *Accantonato conto Ore A.c.* pari a 48 ore:

Altri contatori	Flessibilita'	Conto ore	
Residuo A.P.	-		
Accantonato A.C.	+		48,00
Goduto A.C.	-		
Residuo tot.	=		48,00

Straordinario per 8 ore:

7	Dom.												
8	Lun.	6,40		6,40									
9	Mar.	6,40	6,40							SD		2,00	
10	Mer.	6,40	6,40							SD		2,00	
11	Gio.	6,40	6,40							SD		2,00	
12	Ven.	6,40	6,40							SD		2,00	
13	Sab.												

Nel cedolino saranno presenti lavoro supplementare per 5 ore (37 ore contrattuali-32 ore di orario teorico), 2 ore accantonate a conto ore (raggiungimento delle 50 ore annue) e 1 ora retribuita come straordinario:

VOCE	DESCRIZIONE	ORIG. NUM.	VAL. UNIT. NEUTRA	COMPETENZE	TRATTENUTE	GR.
0001	RETRIBUZIONE ORDINARIA	26,00	57,54546	1.496,18		011
0052	STRAORDINARIO DIURNO 25,00%	1,00	15,76741	15,77		02b
0058	LAVORO SUPPLEMENTARE 15,00%	5,00	14,50610	72,53		03b
0243	CONTO ORE ACCANT. 100%	2,00	10,81181	21,62		04c
0245	REC. CONTO ORE	2,00	10,81181		21,62	05f

(U16)

9.3. DOMANDA AUTORIZZAZIONE CIGO

E' stato implementato il programma, relativo alla creazione del file XML, (Utility ac, Cig-Cigs-Cigo, 10) *Creazione XML domanda autorizzazione Cigo*) con la possibilità di filtrare i dipendenti per Cantiere o Luogo svolgimento attività tramite la spunta nell'apposita griglia:

Filtro dipendenti

Nessun filtro

LSA

Cantiere

Il filtro eventualmente impostato non solo permette di visualizzare in griglia i dipendenti che hanno l'impostazione indicata ma viene anche riportato nel file per la sua corretta creazione.

(U16)

Esempio (vedi cedolino):

60,34+15 risultante da 50-35(7€ di esenzione x5)+ 5,43+ 3,24+5,40+5,40= 94,81 (95 per arrotondamento).

(U51)

9.6. INCENTIVO "GARANZIA GIOVANI"

Con messaggio INPS nr 9956 del 30/12/2014 sono state rilasciate le istruzioni per l'applicazione dell'incentivo relativo all'assunzione di giovani ammessi al "Programma Operativo Nazionale per l'attuazione della Iniziativa Europea per l'Occupazione dei Giovani" (in breve "Garanzia Giovani"), previsto dal Decreto direttoriale del Ministero del lavoro e delle politiche sociali del 08/08/2014.

Per la verifica della spettanza dell'incentivo si rimanda alla normativa di riferimento ovvero, Decreto direttoriale del Ministero del lavoro e delle politiche sociali del 08/08/2014, circolare INPS nr 118 del 03/10/2014 e messaggio INPS nr 9956 del 30/12/2014.

Per i giovani assunti dal 03/10/2014, cui compete l'incentivo di cui sopra, da gennaio 2015 i datori di lavoro autorizzati potranno usufruire dell'incentivo delle quote mensili a partire da gennaio 2015.

Per i datori di lavoro che operano con il sistema UNIEMENS ai fini dell'applicazione dello sgravio in anagrafica dipendente videata 7 → scelta "Incentivo" in griglia impostare come di seguito indicato.

- Colonna "Causale" impostare il codice incentivo **GAGI** "Programma Operativo Nazionale per l'attuazione della Iniziativa Europea per l'Occupazione dei Giovani (in breve Programma "Garanzia Giovani") previsto dal D.M. del 08/08/2014".
- Colonna "Ente fin." impostare il codice H00 "Stato".
- Colonna "Imp. fisso": impostare il valore mensile dell'incentivo.
- Colonna "Data scad." impostare la data di scadenza dell'incentivo.
- Colonna "Arretrati" impostare il valore di eventuali arretrati da recuperare;

Di seguito un esempio di compilazione della griglia.

	Causale	Ente fin.	Erogato	Tetto	Imp. fisso	Data scad.	Arretrati	Sosp.
1	GAGI	H00			250,00	01/2016	125,00	
2								

Per mese di fine incentivo viene considerata la data inserita in griglia nella colonna "Data scad."

Nel caso di erogazione di soli arretrati come data scadenza dovrà essere inserito mese ed anno di elaborazione.

Di seguito si riporta un esempio di dipendente con incentivo mensile pari a 250,00 euro ed arretrati pari a 125,00.

	Causale	Ente fin.	Erogato	Tetto	Imp. fisso	Data scad.	Arretrati	Sosp.
1	GAGI	H00			250,00	01/2016	125,00	
2								

Nel DM10 quadro D con il codice GAGI viene riportato l'incentivo comprensivo della quota del mese e degli arretrati 250,00 + 125,00 = 375,00

B					C		D	
Dati retributivi					Somme a debito del datore di lavoro	% Contr. applic.	Somme a credito del datore di lavoro	
Tipologia	Cod.	N. dipendenti	N. giorni	Retribuzione				
Totale	10							
	11	1	26	1804,00	688,59	38,17		
N. FRMM.	FE00	1						35
FORZA AZ.	FZ00	1						39
A9B 16691	M980	1						40
MEDIA FR.	FR00	1						45
				13,00	1,30			49
								52
								53
								54
								INCENTIVO GAGI 375,00

In UNIEMENS l'incentivo viene riportato nella denuncia individuale videata 7 → sezione "Incentivo" distinguendo l'importo del mese corrente dall'importo arretrato.

Incentivo			
Tipo	Ente	Imp. corr.	Imp. arr.
GAGI	H00	250,00	125,00

Nel prospetto contabile verrà esposto nel conto degli incentivi per l'importo del mese corrente che per l'importo degli arretrati.

===== Oneri ditta =====		
D0100	Oneri prev.li INPS Ditta	524,10
D0171	Incentivo - recupero	250,00-
D0172	Incentivo - recupero arretrati	125,00-

Nel riepilogo mensile verrà esposto nel conto degli incentivi in somma con l'importo del mese corrente e l'importo degli arretrati.

RIEPILOGO CONTRIBUTI=====		NUM	IMPONIBILE
CINCE	INCENTIVI - RECUPERI		375,00

ATTENZIONE

- L'importo mensile inserito nella griglia non considera l'eventuale percentuale Part Time del dipendente ma lo stesso dovrà essere inserito già proporzionato.
- I dipendenti già cessati dovranno essere richiamati inserendo l'intero beneficio spettante come arretrato.
- Non è gestito l'incentivo per i lavoratori agricoli con denuncia DMAG (operai OTD / OTI).
- Per l'eventuale restituzione del beneficio non spettante si potrà utilizzare il codice UNIEMENS M301 "Restituzione incentivo garanzia giovani, di cui al Decreto direttoriale del Ministero del lavoro e delle politiche sociali 08/08/2014". Il codice dovrà essere inserito in anagrafica dipendente videata 7 → scelta "Gestione DM/UniEmens" in griglia.

Mantieni	Agg.vi	Guadrii	Descrizione	Cod	N. giorni	Imponibile	Importo	MM in	AA in	MM fine	AA fine
		C	GAGI	M301			550,00000				

- Si fa presente che alla data odierna il codice GAGI non viene accettato dal software di controllo INPS del file UNIEMENS, si presume che entro breve il codice verrà abilitato.
Lo stesso vale per il codice di recupero M301.

DenunciaIndividuale/DatiRetributivi/Incentivo:

* AnnoMeseDenuncia=2015-01 * RagSocAzienda=FPC CON CALCOLO MESI PREC STORIC * Matricola= CSC=70101 * Stringa CA=3V-0J * Cod. ISTAT=51110 * CFLavoratore=DM1PRZ81C59F205E * CognomeNome= * Qualifica=2-F-1 * TipoContribuzione=00 * TipoLavoratore=0

* Cod. Errore=9999 (127)

ERRORE BLOCCANTE: Codifica inesistente

DATI ERRATI: *TipoIncentivo=GAGI

DenunciaIndividuale/DatiRetributivi/AltreADebito:

* AnnoMeseDenuncia=2015-01 * RagSocAzienda=FPC CON CALCOLO MESI PREC STORIC * Matricola= CSC=70101 * Stringa CA=3V-0J * Cod. ISTAT=51110 * CFLavoratore=SNBRRT59E14F205D * CognomeNome= * Qualifica=2-P-1 * TipoContribuzione=00 * TipoLavoratore=0

* Cod. Errore=9999 (127)

ERRORE BLOCCANTE: Codifica inesistente

DATI ERRATI: *CausaleADebito=M301

(U12)

9.7. SGRAVIO CONTRIBUTIVO PER L'INCENTIVAZIONE DELLA CONTRATTAZIONE DI SECONDO LIVELLO ANNO 2013

In relazione al messaggio INPS nr 7978 del 24/10/2014 per la fruizione del beneficio contributivo per sgravio contributivo a favore della contrattazione di secondo livello per premi erogati nell'anno 2013, è necessario **inserire manualmente**

- le apposite scelte nell' **ANAGRAFICA DITTA** ramo 8, scelta "Altre opzioni", sezione "Gestione sgravi premi" (**utilizzare la scelta 2 come da descrizione**, non più la 3 che doveva essere usata durante il 2014)

- nel **MOVIMENTO DITTA** l'importo dello sgravio eventualmente richiesto per i cessati 2013 e 2014 non elaborati/ presenti nell'anno corrente

(U10)

9.8. SOLIDARIETÀ

9.8.1 ALTERAZIONE DIVISORE PER LA DETERMINAZIONE QUOTA TFR A SOLIDARIETÀ

Per i lavoratori in regime di solidarietà è previsto che la quota di TFR maturato durante le ore di riduzione di orario venga accantonata per essere poi liquidata dall'INPS.

Per determinare quanto di competenza al contratto di solidarietà il programma considera la quota di TFR maturata nel mese, dividendola per le ore di TFR del mese riportate nel campo 31 del movimento, moltiplicando il quoziente per le ore dell'evento di solidarietà del mese. La gestione è stata implementata dando la possibilità all'Utente di alterare il divisore, cioè le ore TFR utilizzate, tramite il campo storico 356. Se questo viene valorizzato ad "1" il programma utilizzerà le ore lavorabili del mese. Altrimenti l'Utente potrà specificare un quantitativo di ore desiderato. Ricordiamo che lo storico una volta impostato non subirà variazioni da parte del programma, sarà a cura utente la modifica nel caso in cui si necessiti la variazione.

(U04)

9.8.2 ALTERAZIONE DIVISORI

Informiamo che per la gestione dei contratti di solidarietà abbiamo modificato il conteggio delle differenze d'accredito in caso di alterazione dei campi storici dipendenti 348.

Nello specifico è stata inserita la nuova opzione "2" per cui ora le opzioni disponibili sono:

Se = 0 vengono utilizzate le ore retribuibili dal mese (da scheda data)

Se = 1 viene utilizzato il divisore orario contrattuale (o dell'alterazione se impostato)

Se = 2 conteggio delle ore ordinarie con ore retribuibili del mese (da scheda data), mentre i ratei con il divisore orario contrattuale

Se > 2 viene utilizzato come divisore fisso

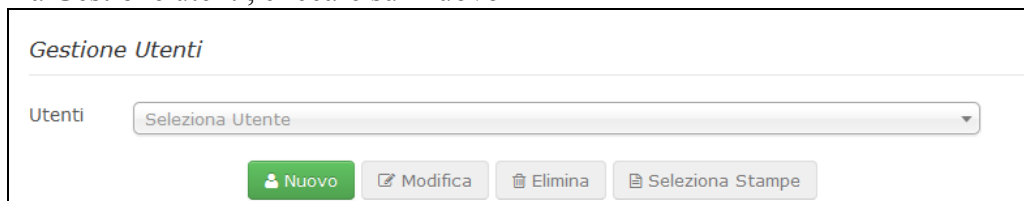
(U11)

9.9. STUDIOWEB

9.9.1 PROFILO STUDIO - GESTIONE GERENTI

E' stata modificata la gestione utenti presente nel profilo studio di StudioWeb in modo che per ogni nuovo utente creato si possa scegliere quali ditte e quali stampe deve riuscire a visualizzare.

Da Gestione utenti, cliccare su "nuovo"



Per ogni nuovo utente è necessario indicare:

- Riferimento;
- Username;
- E-mail;
- Ditte da abilitare all'utente;

Poi premere salva.

Successivamente, dopo aver selezionato l'utente premendo il tasto "Seleziona stampe" sarà possibile indicare quali stampe potrà visualizzare l'utente.

(U42)

9.9.2 PROFILO AZIENDA – GESTIONE UTENTI

Dal profilo azienda sarà possibile creare utenti per ognuno dei quali sarà possibile scegliere a quali sezioni di StudioWeb potranno accedere.

Creazione Utente Azienda [X]

Compila il modulo

Riferimento:

Username:

Email:

Moduli

- File
- Stampe Online
- Opzioni
- Ced. Elettronici / CUD
- Amm. Azienda
- Malattie
- Bacheca
- Documenti
- Log

[Chiudi] [Salva]

(U42)

10. RICERCHE MENSILI

10.1. INSERIMENTO NOTA T PER 770 (VERSAMENTI A.P) - PVERAP09

Al caricamento del presente aggiornamento, la nota T prevista dalle istruzioni 770 per crediti derivanti da detrazioni famiglie numerose e locazioni, è stata inserita in automatico nei tributi prettamente relativi all'IRPEF (1001, 1004, 1012...). Il caricamento della nota avviene su lettura degli appositi "tributi" 1200/0001, come presenti nel bottone compensazioni

CREDITO					DEBITO					
Periodo	Tributo	Descrizione	Comune	Reg.	Periodo	Tributo	Descrizione	Comune	Reg.	Compensazione
12/2013	0001	DETRAZIONE LOCAZIONE			12/2013	1001	IRPEF			206,47
12/2013	1200	DETRAZIONE 1200			12/2013	1001	IRPEF			134,78
12/2013	3947	ACCONTO ADD. COMUNALE	F789		12/2013	1001	IRPEF			24,77

Si ritiene utile far presente che, è stato specificato nella circolare ministeriale del modello 770 che in concomitanza con altri crediti (esempio 730) deve essere presente **doppio rigo per la sola nota "T"**. Nel caso in cui per lo stesso mese sia presente sia un rimborso per famiglie numerose che per contratti locazione, viene fatto il doppio rigo con doppia nota.

Esempio:

Versamenti originali:

- credito utilizzato totale 366,02 (5200,01 – 4833,99)

Periodo	Imponibile	Rit. effetti	Versato	M.v.	Tributo	Data vers.	Interessi	Riavv.	Pos. vers.	Nota
10/2013	10.742,68	2.835,07	2.835,07		1001	18/11/2013				
11/2013	10.758,43	2.830,42	2.830,42		1001	16/12/2013				
12/2013	32.950,35	8.200,01	4.833,99		1002	15/01/2014				
01/2013	22.690,00	9.187,53	9.187,53		1004	18/02/2013				T

Bottone compensazioni con crediti utilizzati nel mese:

- 206,47 euro per famiglie numerose
- 134,78 euro per locazione
- 24,77 euro per rimborso 730

CREDITO					DEBITO					
Periodo	Tributo	Descrizione	Comune	Reg.	Periodo	Tributo	Descrizione	Comune	Reg.	Compensazione
12/2013	0001	DETRAZIONE LOCAZIONE			12/2013	1001	IRPEF			206,47
12/2013	1200	DETRAZIONE 1200			12/2013	1001	IRPEF			134,78
12/2013	3947	ACCONTO ADD. COMUNALE	F789		12/2013	1001	IRPEF			24,77

Versamenti aggiornati:

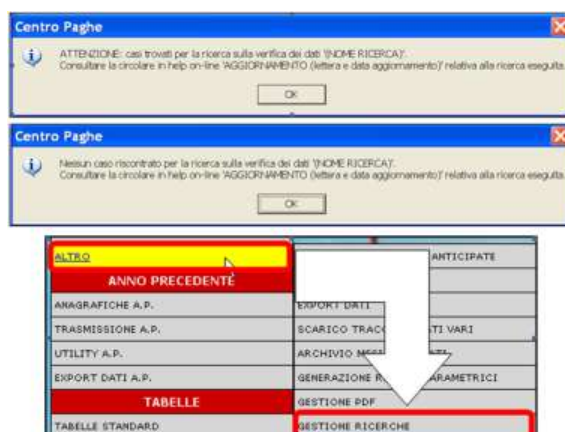
- credito utilizzato per 730: 24,77 senza nota T (4858,76 – 4833,99)
- credito utilizzato per famiglie numerose: 206,47 con nota T
- credito utilizzato per locazione: 134,78 con nota T

Periodo	Imponibile	Rit. effetti	Versato	M.v.	Tributo	Data vers.	Interessi	Riavv.	Pos. vers.	Nota
10/2013	10.742,68	2.835,07	2.835,07		1001	18/11/2013				
11/2013	10.758,43	2.830,42	2.830,42		1001	16/12/2013				
12/2013	32.950,35	4.958,76	4.833,99		1001	16/01/2014				
12/2013					1001					T
12/2013					1001					T
01/2013	22.690,00	9.187,53	9.187,53		1004	18/02/2013				T

Si ricorda che la nota T:

- verrà portata in automatico solo nei righi che hanno il versato minore del trattenuto
- sarà visibile, oltre che nella videata della ditta, anche nella stampa 02) *Versamenti ditta*, presente nelle Utility ap, gruppo *Stampe*, inoltre nelle ricerche che verranno predisposte nella procedura 770, sarà presente quella relativa alla nota T per incrocio dati da paghe
- verrà riportata in 770, solo se presente nella 9 videata dell'anagrafica ditta in paghe anno precedente.

Al termine del programma viene data segnalazione se presenti o meno casi e la ricerca potrà essere visualizzata in "Altro" – "Gestione ricerche".



Sarà possibile stampare e/o esportare in Excel e verrà riportato il titolo della ricerca / nome dell'aggiornamento di riferimento, in modo da poter sempre collegare la ricerca all'argomento presente in HELP ON-LINE.

Ditta	Ragione sociale	MM Trib Imp.	Tratt Imp.	Vers. N
PVERAP09	INSERIMENTO NOTA T PER 770 (VERSAMENTI A.P)	16/01/14	14:16	
ZZZ0044	SACCAROSIO S.R.L.	11 1004	896,52	T
ZZZ0044	SACCAROSIO S.R.L.	11 1004	676,10	T
ZZZ0044	SACCAROSIO S.R.L.	12 1053	26,07	T
ZZZ0044	SACCAROSIO S.R.L.	12 1012	397,83	T
ZZZ8893	CADIPROF SAS	12 1001	206,47	T
ZZZ8893	CADIPROF SAS	12 1001	134,78	T

Nella stampa è indicata la nota T e il rigo presente nel bottone IRPEF dopo l'aggiornamento.

(U10)

10.2. FONDO DI SOLIDARIETA' RESIDUALE

La seguente lista di ricerca "*RICERCA FONDO RESIDUALE - RIFONDORES*" per evidenziare le ditte che versano il contributo di solidarietà residuale o che potrebbero essere interessate al versamento del contributo.

La lista di ricerca riporta le ditte con le seguenti caratteristiche:

- se codice autorizzazione 0J e ente applicato 1218 "*F.DO SOL.RES.*";
- se codice autorizzazione 0J e media 6 mesi precedenti maggiore di 15;
- se l'aliquota applicata rientra nelle aliquote che potrebbero essere soggette al contributo di solidarietà residuale (per il dettagli delle aliquote si rimanda alla circolare di ottobre 2014) e media 6 mesi precedenti maggiore di 15.

La lista di ricerca per verificare le ditte con codice autorizzazione OJ, con impostato ente 1218 "F.DO SOL.RES.", per la verifica della media applicata nel mese di elaborazione con la media applicata nel mese precedente, se in base all'aliquota impostata ed avendo una media superiore a 15 potrebbe essere interessata al versamento della contribuzione.

- "Matricola INPS": viene riportata la matricola INPS della ditta.
- "CA OJ": se nella matricola INPS presente codice autorizzazione CA OJ nella colonna viene riportato il valore X.
- "ALIQ": viene riportato il codice aliquota applicato.
- "ENTE": viene riportato il codice ente 1218 "F.DO SOL.RES." se impostato in anagrafica ditta / dipendente.
- "MEDIA DIP.": viene riportata la media dei 6 mesi precedenti relativa al mese di elaborazione.
- "MEDIA PREC.": viene riportata la media dei 6 mesi precedenti relativa al mese precedente di elaborazione.
- "ALT MEDIA": viene riportato il valore impostato in anagrafica ditta videata 9 ➔ scelta "Media occupazionale" nella casella "Alterazione media fondo residuale", la seguente alterazione inibisce il controllo della media dei 6 mesi precedenti.

Di seguito si riporta un esempio della lista di ricerca.

Ditta	Regione sociale	Matricola INPS	CA OJ	ALIQ	ENTE	MEDIA DIP.	MEDIA PREC	ALT MEDIA
Z21RM97	PROVE STAMPA BPYS1081	9103370425/00	X	A051	1218	55,16	55,33	
Z21RMA3	SEDE DI A4 E A5	1506805647/00	X	A021	1218	16,00	16,00	
Z21RMA4	FILIALE E DI A3	1506805647/00	X	A021	1218	16,00	16,00	
Z21RMA5	FILIALE F DI A3	1502815149/00	X	A021	1218	5,00	5,00	
Z21RMBH	FPC CON CALCOLO MESI PREC STOR	1504563590/03	X	F051	1218	70,66	38,33	
Z21RMBI	FPC CON CALCOLO MESI PREC STOR	1504563590/03	X	F051	1218	6,00	6,00	
Z21RMBL	FPC CON CALCOLO MESI PREC STOR	1504563590/03	X	F051	1218	6,00	6,00	
Z21RMFC	PROVE STAMPA FPC	9100136963/00	X	A051	1218	7,00	7,00	16,00
Z21RMNE	PROVA NETTO CEDO	4962738650/04		F051		65,00	55,00	

La ricerca potrà essere visualizzata in "Altro" – "Gestione ricerche"



Sarà possibile stampare e/o esportare in Excel. Inoltre verrà riportato il titolo della ricerca e il nome dell'aggiornamento di riferimento, in modo da poter sempre collegare la ricerca all'argomento presente in HELP ON-LINE.

(U12)

10.3. OPZIONE DETASSAZIONE – RIC1501B

Vedere apposito capitolo nella presente circolare.
(U10)

10.4. RICCCCAU – RICERCA DITTE CON SOLO COLLABORATORI

Si ricorda che per le ditte che hanno impostato la nuova gestione automatica dei collaboratori e che hanno solo collaboratori e/o dipendenti cessati per le quali non si deve procedere normalmente ad alcun bollato, l'aggiornamento delle anagrafiche e il riporto nel mese successivo avviene in automatico ad ogni inversione archivi tramite apposita ricerca che individuerà le ditte interessate ed in automatico verranno estratte per essere bollate nella funzione pacchetto ditta.

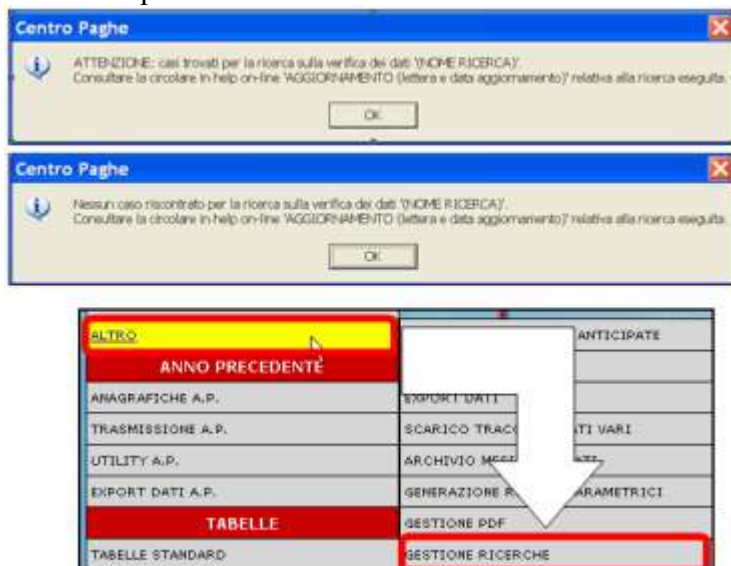
La bollatura di queste ditte comporta:

- Per le ditte posticipate la produzione del modello F24 in modo da poter versare i tributi entro il termine corretto. In questo caso non è più necessario effettuare la procedura di Stampa del modello F24 per ditte cessate perché il modello uscirà in automatico facendo il pacchetto ditta.

Attenzione: questa funzione non comporta l'elaborazione di alcun cedolino e quindi non viene considerato alcun costo aggiuntivo.

- Per le ditte attuali non verrà prodotta alcuna stampa o tutt'al più stampe di mero controllo quale ad esempio ditte senza csc o posizione inps.

La ricerca potrà essere visualizzata in "Altro" – "Gestione ricerche"



Sarà possibile stampare e/o esportare in Excel. Inoltre verrà riportato il titolo della ricerca e il nome dell'aggiornamento di riferimento, in modo da poter sempre collegare la ricerca all'argomento presente in HELP ON-LINE.

(U16)

10.5. ROL - MATURAZIONE PER ANZIANITA' E DIMENSIONE AZIENDA

Si ricorda che il numero dei dipendenti in azienda ai fini della maturazione ROL per i contratti che prevedono una diversa maturazione a seconda delle dimensioni dell'azienda viene rideterminato mensilmente con l'inversione degli archivi.

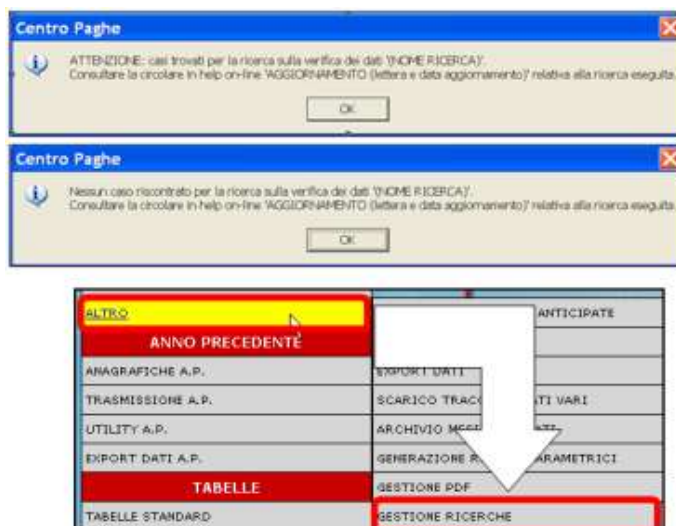
Per maggiori dettagli si rimanda alla circolare del mese di febbraio 2012 emessa il giorno 17/02/2012.

Si fa presente inoltre che solamente con l'inversione archivio di cambio anno il ricalcolo della media verrà effettuato per tutte le ditte interessate anche se in anagrafica ditta videata 6 nella casella "Calcolo media dip. per ROL" è indicato il valore "N".

Riposi	
Modalità	<input type="checkbox"/>
Ferie	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Ex-festività	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Rol	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Media dip. per ROL	<input type="text" value="74"/>
Calcolo media dip. per ROL	<input type="checkbox"/>
Internali: alt. riposi in base alle ore eff. di maturazione	<input type="checkbox"/>

Il programma di caricamento del valore nella casella produrrà inoltre lista delle ditte cui viene variato il dato "NUMERO DIPENDENTI PER MATURAZIONE ROL – RICME-ROL".

La ricerca potrà essere visualizzata in "Altro" – "Gestione ricerche"



Sarà possibile stampare e/o esportare in Excel. Inoltre verrà riportato il titolo della ricerca e il nome dell'aggiornamento di riferimento, in modo da poter sempre collegare la ricerca all'argomento presente in HELP ON-LINE.

(U12)

11. RICERCHE CONSEGNATE IN CORSO MESE

11.1. AGGIORNAMENTO DEL 18/12/2014

11.1.1 RIDUZIONE CUNEO FISCALE LAVORATORI DIPENDENTI E ASSIMILATI - ANAGRAFICA DITTA – RIC1412B

In seguito alla nuova gestione del credito (luglio) con apposita videata presente in anagrafica ditta 9 videata, abbiamo provveduto ad aggiornare automaticamente sia il bottone *Irpef* che il bottone *Crediti sez. Erario* con gli importi anche dei mesi precedenti alla presente gestione .

In virtù del fatto che è stato eseguito tutto in automatico dal programma, **non è necessaria nessuna sistemazione manuale da parte dell'Utente.**

(Aggiornamento del 18/12/2014) (U10)

11.2. AGGIORNAMENTO DEL 07/01/2015

11.2.1 VERIFICA IMPONIBILI APPRENDISTI (RIC1412K)

È stato riscontrato che con l'ultimo aggiornamento del 5 u.s., in alcuni casi per i soli dipendenti apprendisti e riqualificati L.56, l'imponibile contributivo non veniva calcolato.

Nella ricerca in oggetto "RIC1412K" verranno riportati i dipendenti interessati fin'ora elaborati o consolidati per i quali sarà necessario effettuare un rifacimento (o riconsolidare).

(Aggiornamento del 07/01/2015) (U26)

11.3. AGGIORNAMENTO DEL 08/01/2015

11.3.1 VERIFICA ADDIZIONALE LONGARONE 'M342' (RIC1412M)

Sono state aggiornate le aliquote del comune "LONGARONE" con codice "M342".

Rimane a discrezione del cliente effettuare il rifacimento oppure modificare gli importi delle addizionali differite che saranno trattenute al dipendente con le paghe dei prossimi mesi.

(Aggiornamento del 08/01/2015) (U26)

12. COEFFICIENTE RIVALUTAZIONE T.F.R.

Riportiamo di seguito i coefficienti di rivalutazione, presenti nelle nostre tabelle, da applicare sulle indennità di fine rapporto:

Mesi	TFR maturato nel periodo		Coefficiente Rivalutazione	
	Da:	a:		
Dicembre	15/12/2014	14/01/2015	1,500000	Definitivo
Gennaio	15/01/2015	14/02/2015	0,125000	Provvisorio
Febbraio				
Marzo				
Aprile				
Maggio				
Giugno				
Luglio				
Agosto				
Settembre				
Ottobre				
Novembre				
Dicembre				

Sono evidenziati dalla dicitura "Provvisorio" i coefficienti non ancora pubblicati ma calcolati dal Centro.

(U13)