



 Gruppo Centro Paghe 

CIRCOLARE N. 07 DEL 16/07/2015

SOMMARIO

1.	<u>AGGIORNAMENTI TABELLE</u>	4
1.1.	VARIAZIONI CONTRATTUALI MESE DI LUGLIO	4
1.2.	GESTIONE UNA TANTUM	10
1.3.	AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI	27
1.3.1	<i>EBAV</i>	27
1.3.2	<i>ENTI</i>	27
1.4.	AGGIORNAMENTI RELATIVI A STORICI TFR	28
1.5.	MINIMALI/MASSIMALI INAIL PER DIRIGENTI E CCC.....	28
1.6.	MODIFICHE SULLE TABELLE.....	29
1.6.1	<i>VOCI CEDOLINO</i>	29
2.	<u>NOVITA'</u>	31
2.1.	GESTIONE CREDITI ADDIZIONALI IN F24	31
2.1.1	<i>CREDITO DA ADDIZIONALE REGIONALE</i>	32
2.1.2	<i>CREDITO DA ADDIZIONALE COMUNALE</i>	33
2.1.3	<i>PROSPETTO COMPENSAZIONI</i>	34
2.2.	RIUMWEB	34
2.2.1	<i>CARICAMENTO XML MENSILE</i>	34
2.2.2	<i>CARICAMENTO CSV PROSPETTO CONTABILE PERSONALIZZATO</i>	35
3.	<u>MESE LUGLIO</u>	36
3.1.	ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE.....	36
3.1.1	<i>AZZERAMENTO REDDITO ANF</i>	36
3.1.2	<i>MODELLO ANF/DIP – COD. SR16</i>	38
3.2.	CONTRIBUTI SU FERIE NON GODUTE.....	38
3.2.1	<i>PREMESSA</i>	38
3.2.2	<i>GESTIONE AUTOMATICA</i>	39

3.2.3	CONTROLLO RIPOSI NON GODUTI PER CALCOLO CONTRIBUTI.....	43
3.2.4	GESTIONE MANUALE	44
3.2.5	EDILIZIA	49
3.2.6	STAMPA FERIE NON GODUTE.....	49
3.3.	CONTRIBUTO SU ROL ED EX FESTIVITA'	50
3.3.1	PREMESSA.....	50
3.3.2	ASSOGGETTAMENTO A CONTRIBUTI.....	50
3.3.3	RECUPERO CONTRIBUTI.....	51
3.3.4	INSERIMENTO VOCI MANUALI.....	53
3.3.5	CONTROLLO RIPOSI NON GODUTI PER CALCOLO CONTRIBUTI	54
4.	<u>ASSISTENZA FISCALE</u>	55
4.1.	IMPUTAZIONE DATI	55
4.2.	RIPORTA DATI 730/4 DA TRACCIATO MINISTERIALE	55
4.3.	CONGUAGLIO A CREDITO	56
4.3.1	VERIFICA CAPIENZA.....	58
4.3.2	RIMBORSI NON EFFETTUATI PER INCAPIENZA	59
4.3.3	PROSPETTO COMPENSAZIONI.....	59
4.3.4	COLLABORATORI ATTUALI SU DITTE POSTICIPATE.....	60
4.4.	CONGUAGLIO A DEBITO	61
4.4.1	RATEIZZAZIONE SOMME A DEBITO	61
4.4.2	INTERESSI PER INCAPIENZA	62
4.5.	730/4 INTEGRATIVO \ RETTIFICATIVO	66
4.5.1	DICHIARAZIONE RETTIFICATIVA.....	67
4.5.2	DICHIARAZIONE INTEGRATIVA	68
4.6.	RIFACIMENTI CEDOLINI.....	71
4.7.	INSERIMENTO VOCI MANUALE	72
4.8.	COMPENSO SOSTITUTO D'IMPOSTA PER ASSISTENZA FISCALE.....	72
4.9.	STAMPE / CONTROLLI.....	72
4.9.1	730/4 DA EFFETTUARE / EFFETTUATA – STAMPA.....	72
4.9.2	COMUNICAZIONE RESIDUO ASSISTENZA FISC. (RES-730L).....	73
4.9.3	RICERCA REGIONI MANCANTI SU ADDIZIONALI (730).....	74
4.9.4	STAMPA COCOCO CON ASSISTENZA FISCALE (BPYS113L).....	74
4.9.5	CONTROLLO SQUADRATURA ASSISTENZA FISCALE DITTA/DIPENDENTI (BPYM55L).....	74
4.10.	CERTIFICAZIONE UNICA ANNO CORRENTE	75
4.11.	730 INCAPIENZA A CREDITO E A DEBITO (SUCCESSIVO)	76
5.	<u>SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI</u>	80
5.1.	CONTRIBUTI SU FERIE NON GODUTE.....	80
5.1.1	RIPOSI NON GODUTI - RIC1507D.....	80

5.2.	ANAGRAFICA DITTA	80
5.2.1	<i>CEDOLINO RIELABORATO PER DITTE CON VIDIMAZIONE DIFFERITA - OPZIONE 19</i>	80
5.2.2	<i>COSTI INFRANNUALI – DECURTAZIONE INCENTIVI DA STAMPE COSTI - OPZ. 100</i>	81
5.2.3	<i>10^ VIDEATA - FONDO ASSISTENZA SANITARIA - FONDO PMI</i>	82
5.2.4	<i>ESTRAZIONE DITTA - OPZIONE 73</i>	83
5.2.5	<i>RIPORTO SOMMA TASSAZIONE - 10^ VIDEATA - OPZ. 101</i>	84
5.3.	INAIL: DENUNCIA TRIMESTRALE SOCI FACCHINI	84
5.4.	INCENTIVO ALL'ESODO PER LAVORATORI ANZIANI.....	85
5.1.	MOVIMENTI: INSERIMENTO COMMENTI	88
5.2.	PROSPETTO CONTABILE	88
5.3.	QUATTORDICESIMA: ALTERAZIONE PERCENTUALE.....	88
5.4.	STAMPA DOPO CALCOLO CEDOLINO	89
5.4.1	<i>55) PER VERSAMENTO ENTI</i>	89
5.5.	TRASFORMAZIONE DA TD A TI E RECUPERO ASPI	89
5.6.	UTILITY ANNO CORRENTE.....	89
5.6.1	<i>CIG/CIGS/CIGO/SOLIDARIETA' – 01) SR41 (CIG/CIGS IN DEROGA) - STAMPA E FILE</i>	89
5.6.2	<i>LIBRO UNICO/CALENDARIO/FILE ORARIO- 03)STATISTICHE (CALENDARIO)-STAMPA</i>	90
5.6.3	<i>STAMPE – 83) COMPENSAZIONI DITTA</i>	90
5.6.4	<i>STAMPE – 84) EXPORT PRESTITI DIPENDENTI</i>	90
6.	<u>RICERCHE MENSILI</u>	92
6.1.	FONDO DI SOLIDARIETA' RESIDUALE	92
6.2.	RICCCCAU – RICERCA DITTE CON SOLO COLLABORATORI.....	93
6.3.	ROL - MATURAZIONE PER ANZIANITA' E DIMENSIONE AZIENDA	94
7.	<u>RICERCHE CONSEGNATE IN CORSO MESE</u>	96
7.1.	AGGIORNAMENTO DEL 24/06/2015	96
7.1.1	<i>SIST.VERS.AC/AP SEZ.ERARIO TRIB. 1655 - RIC1506C</i>	96
7.2.	AGGIORNAMENTO DEL 26/06/2015	96
7.2.1	<i>RICERCA CONTRIBUTO UNA TANTUM FASG&P - RIC1506F</i>	96
7.3.	AGGIORNAMENTO DEL 07/07/2015	97
7.3.1	<i>VERIFICA CAPIENZA 730 – RICERCA RIC1506I</i>	97
7.4.	AGGIORNAMENTO DEL 09/07/2015	97
7.4.1	<i>IMPORT SOGGETTI INAIL SENZA FISCALE DA PAGHE AP - SISTEM. IN 770 COD. COM. INAIL SOGG. NO IRPEF - RIC1506M</i>	97
8.	<u>COEFFICIENTE RIVALUTAZIONE T.F.R.</u>	98

1. AGGIORNAMENTI TABELLE

1.1. VARIAZIONI CONTRATTUALI MESE DI LUGLIO

Aeroportuali (Assaeroporti) (A055)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come previsto dall'accordo del 1° ottobre 2014.

Agenzie di assicurazioni - Unapass, Anapa (E015)

- a luglio 2015 è prevista la corresponsione dell'ottava rata dell'una tantum come previsto dall'accordo del 20 novembre 2014, (vedere paragrafo una tantum).

Agricoltura impiegati (A071)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati della suddivisione territoriale della Sicilia (SC),

Agenzie marittime e aeree (A059)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo del 17 dicembre 2014..

Agricoltura cooperative (A070),

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli importi dell'elemento di maggiorazione come previsto dall'accordo del 6 agosto 2013.

Alimentari - Artigianato (C037)

Il 13 maggio 2015 è stato sottoscritto il contratto integrativo regionale veneto.

E' prevista la corresponsione di 5 rate mensili di "premio di produttività" nel periodo giugno -- ottobre 2015, la corresponsione avviene utilizzando il meccanismo della gestione una tantum con la voce 0500 "premio produttività" (vedere paragrafo una tantum).

- a luglio 2015 è perciò prevista la corresponsione della seconda rata di premio di produttività per il Veneto.

Alimentari: settore olio e margarina - Industria (A042)

- sono stati aggiornati gli importi unitari degli scatti di anzianità come previsto dall'accordo del 9 novembre 2012.

Assistenza Pubblica – Anpas (E028)

A luglio 2015 è prevista la corresponsione di un elemento di garanzia retributiva di 120 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 E028.

Codice contratto	E028
Voce	6018
Mese	07

Liv.	Sudd.	Importo
A1		120,00000
A2		120,00000
A3		120,00000
A4		120,00000
A5		120,00000
A6		120,00000
B1		120,00000
B2		120,00000
B3		120,00000
B4		120,00000
B5		120,00000
B6		120,00000
C1		120,00000

Calzature - Industria (A007)

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

Centri elaborazione dati (E014)

il 9 luglio 2015 è stato sottoscritto l'accordo di rinnovo:

- sono stati aggiornati i minimi conglobati,
- nelle quote associative automatiche sono stati variati gli importi del Fondo Easi, la contribuzione è ora di 1 euro a carico del dipendente e di 13 euro a carico del datore di lavoro.

Segnaliamo inoltre che l'accordo del 9 luglio 2015 ha previsto un importo una tantum a copertura della vacanza contrattuale, sono stati inseriti i dati per la corresponsione a settembre 2015 (vedere paragrafo una tantum).

Ceramica – Artigianato (C015)

Il 10 giugno 2015 è stato sottoscritto l'accordo di rinnovo del ccnl:

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

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

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli importi dell'Ipo come previsto dall'accordo del 18 marzo 2014.

Chimica/gomma/plastica/vetro - Artigianato (C007)

Il 10 giugno 2015 è stato sottoscritto l'accordo di rinnovo del ccnl:

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Chimica/gomma/plastica/vetro - Artigianato (C007)

Il 16 maggio 2015 è stato sottoscritto il contratto integrativo regionale del Veneto.

E' prevista la corresponsione di 4 rate mensili di "premio di produttività" nel periodo giugno -- settembre 2015, la corresponsione avviene utilizzando il meccanismo della gestione una tantum con la voce 0500 "premio produttività" (vedere paragrafo una tantum).

- a luglio 2015 è perciò prevista la corresponsione della seconda rata di premio di produttività per il Veneto.

Confezioni/pelli e cuoio - Artigianato (C006)

Ricordiamo che il 26 marzo 2015 è stato sottoscritto il nuovo contratto integrativo regionale **veneto**: L'accordo regionale prevede la corresponsione di 6 rate mensili di "premio di produttività" nel periodo dal 01 marzo 2015 al 31 agosto 2015, la corresponsione avviene utilizzando la gestione una tantum con la voce 0500 "premio produttività" (vedere paragrafo una tantum).

- a luglio 2015 è perciò prevista la corresponsione della quinta rata di premio di produttività per il Veneto (vedere paragrafo una tantum).

Cooperative facchinaggio - ccnl trasporto merci 1/8/2013 (A099)

- a luglio 2015 è prevista la corresponsione della prima tranches dell'una tantum come previsto dall'accordo dell'8 maggio 2015, (vedere paragrafo una tantum).

Edilizia – Artigianato (C013)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come previsto dall'accordo del 24 gennaio 2014.

Edilizia – Cooperative (A022)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come previsto dall'accordo del 1° luglio 2014.

Edilizia – Industria (A021)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come previsto dall'accordo del 1° luglio 2014.

Fotolaboratori (E065)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come previsto dall'accordo del 17 giugno 2013.

Gas Acqua unico – Industria (A030)

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

Gas Acqua (ex Federgasacqua)– Industria (A065)

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

Giocattoli (regionale Veneto) - Artigianato (C019)

Ricordiamo che il 26 marzo 2015 è stato sottoscritto il nuovo contratto integrativo regionale **veneto**: L'accordo regionale prevede la corresponsione di 6 rate mensili di "premio di produttività" nel periodo dal 01 marzo 2015 al 31 agosto 2015, la corresponsione avviene utilizzando la gestione una tantum con la voce 0500 "premio produttività" (vedere paragrafo una tantum).

- a luglio 2015 è perciò prevista la corresponsione della quinta rata di premio di produttività per il Veneto (vedere paragrafo una tantum).

Lapidei – API (B013)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati per le suddivisioni NA delle suddivisioni contrattuali A e B come previsto dall'accordo di Confapi.

Lapidei accordi provinciali (Verona) – API (B014)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati per la suddivisione NA come previsto dall'accordo di Confapi.

Lavanderie / tintorie – Artigianato (C031)

Ricordiamo che il 26 marzo 2015 è stato sottoscritto il nuovo contratto integrativo regionale **veneto**: L'accordo regionale prevede la corresponsione di 6 rate mensili di "premio di produttività" nel periodo dal 01 marzo 2015 al 31 agosto 2015, la corresponsione avviene utilizzando la gestione una tantum con la voce 0500 "premio produttività" (vedere paragrafo una tantum).

- a luglio 2015 è perciò prevista la corresponsione della quinta rata di premio di produttività per il Veneto (vedere paragrafo una tantum).

Lavorazioni a mano/su misura - Artigianato (C004)

Ricordiamo che il 26 marzo 2015 è stato sottoscritto il nuovo contratto integrativo regionale **veneto**: L'accordo regionale prevede la corresponsione di 6 rate mensili di “premio di produttività” nel periodo dal 01 marzo 2015 al 31 agosto 2015, la corresponsione avviene utilizzando la gestione una tantum con la voce 0500 “premio produttività” (vedere paragrafo una tantum).

- a luglio 2015 è perciò prevista la corresponsione della quinta rata di premio di produttività per il Veneto (vedere paragrafo una tantum).

Marittimi - addetti agli uffici (A062)

il 1° luglio 2015 è stato sottoscritto l'accordo di rinnovo:

- sono stati aggiornati i minimi conglobati,
- a luglio 2015 è prevista la corresponsione dell'una tantum, (vedere paragrafo una tantum).

Marittimi - unità commerciali da diporto (A081)

il 1° luglio 2015 è stato sottoscritto l'accordo di rinnovo:

- sono stati aggiornati i minimi conglobati,
- a luglio 2015 è prevista la corresponsione dell'una tantum, (vedere paragrafo una tantum).

Marittimi - navi fino a 151 T.S.L.(A079)

il 1° luglio 2015 è stato sottoscritto l'accordo di rinnovo:

- sono stati aggiornati i minimi conglobati,
- sono stati aggiornati gli importi unitari degli scatti di anzianità,
- a luglio 2015 è prevista la corresponsione dell'una tantum, (vedere paragrafo una tantum).

Marittimi - navi oltre 151 T.S.L.(A087)

il 1° luglio 2015 è stato sottoscritto l'accordo di rinnovo:

- sono stati aggiornati i minimi conglobati,
- sono stati aggiornati gli importi unitari degli scatti di anzianità,
- a luglio 2015 è prevista la corresponsione dell'una tantum, (vedere paragrafo una tantum).

Metalmeccanica - Artigianato (C001)

- a luglio 2015 è prevista la corresponsione della terza tranches dell'una tantum come previsto dall'accordo del 14 gennaio 2015, (vedere paragrafo una tantum).

Occhiali – Artigianato (C041)

Ricordiamo che il 26 marzo 2015 è stato sottoscritto il nuovo contratto integrativo regionale **veneto**: L'accordo regionale prevede la corresponsione di 6 rate mensili di “premio di produttività” nel periodo dal 01 marzo 2015 al 31 agosto 2015, la corresponsione avviene utilizzando la gestione una tantum con la voce 0500 “premio produttività” (vedere paragrafo una tantum).

- a luglio 2015 è perciò prevista la corresponsione della quinta rata di premio di produttività per il Veneto (vedere paragrafo una tantum).

Odontotecnica – Artigianato (C003)

- a luglio 2015 è prevista la corresponsione della terza tranches dell'una tantum come previsto dall'accordo del 14 gennaio 2015, (vedere paragrafo una tantum).

Oreficeria – Artigianato (C011)

- a luglio 2015 è prevista la corresponsione della terza tranches dell'una tantum come previsto dall'accordo del 14 gennaio 2015, (vedere paragrafo una tantum).

Oreficeria – Industria (A019)

- a luglio 2015 è prevista la corresponsione della seconda tranches dell'una tantum come indicato nell'accordo del 15 dicembre 2014, (vedere paragrafo una tantum).

Ortofrutticoli ed agrumari (E063)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e l'elemento di maggiorazione per la suddivisione TD (tempo determinato) come indicato nell'accordo del 7 luglio 2014.

Ortofrutticoli ed agrumari – tempo determinato (E963)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e l'elemento di maggiorazione per la suddivisione TD (tempo determinato) come indicato nell'accordo del 7 luglio 2014.

Ricordiamo che il presente contratto è stato inserito per la gestione dei dipendenti a tempo determinato ed in particolare per la gestione automatica delle particolarità previste per questa tipologia contrattuale. Si rinvia alla consultazione dei commenti del contratto per l'approfondimento delle impostazioni effettuate nel contratto. Per i dipendenti a tempo indeterminato continuare ad utilizzare il codice contratto E063.

Panificazione - Artigianato (C039)

Il 13 maggio 2015 è stato sottoscritto il contratto integrativo regionale veneto.

E' prevista la corresponsione di 5 rate mensili di "premio di produttività" nel periodo giugno -- ottobre 2015, la corresponsione avviene utilizzando il meccanismo della gestione una tantum con la voce 0500 "premio produttività" (vedere paragrafo una tantum).

- a luglio 2015 è perciò prevista la corresponsione della seconda rata di premio di produttività per il Veneto.

Pelli e cuoio – Industria (A005)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo del 4 febbraio 2014.

Pompe funebri – aziende private (E069)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come indicato nell'accordo del 4 luglio 2014.

Porti – Autorità portuali (A082)

- sono stati inseriti gli importi per la corresponsione dell'"Elemento Distinto della Retribuzione" (EDR) previsto dall'accordo del 14 gennaio 2014.

Per il calcolo corretto, la voce 0807 deve essere inserita nel movimento del dipendente con valore "1" nella colonna ore/gg.

Porti – Imprese portuali (A064)

- sono stati inseriti gli importi per la corresponsione dell'"Elemento Distinto della Retribuzione" (EDR) previsto dall'accordo del 14 gennaio 2014.

Per il calcolo corretto, la voce 0807 deve essere inserita nel movimento del dipendente con valore "1" nella colonna ore/gg.

Recapito telegrammi (A.R.E.) (A052)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come indicato nell'accordo del 2 aprile 2015.

Servizi Assistenziali - Misericordie (E070)

A luglio 2015 è prevista la corresponsione di un elemento di garanzia retributiva di 80 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 E070. E' a cura Utente la verifica della presenza in forza al 1° gennaio 2015.

Segnaliamo inoltre che è a cura Utente la corresponsione degli arretrati come indicato dall'accordo di rinnovo.

Codice contratto	E070	
Voce	6018	
Mese	07	
Liv.	Sudd.	Importo
A1		80,00000
A2		80,00000
A3		80,00000
A4		80,00000
A5		80,00000
A6		80,00000
B1		80,00000
B2		80,00000
B3		80,00000
B4		80,00000
B5		80,00000
B6		80,00000
C1		80,00000

Servizi di pulizia – Artigianato (C035)

- sono stati inseriti i dati per la corresponsione della decima 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 nell'accordo regionale del Veneto.

Tabacco (lavorazione) (A075)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come indicato nell'accordo del 17 luglio 2014.

Tessili/calzature - Artigianato (C005)

Ricordiamo che il 26 marzo 2015 è stato sottoscritto il nuovo contratto integrativo regionale **veneto**: L'accordo regionale prevede la corresponsione di 6 rate mensili di “premio di produttività” nel periodo dal 01 marzo 2015 al 31 agosto 2015, la corresponsione avviene utilizzando la gestione una tantum con la voce 0500 “premio produttività” (vedere paragrafo una tantum).

- a luglio 2015 è perciò prevista la corresponsione della quinta rata di premio di produttività per il Veneto (vedere paragrafo una tantum).

Tessili - Industria (A003)

E' stato sottoscritto, il 27/5/2015, tra la SMI - Federazione Tessile e Moda - e la Femca-Cisl, la Filctem-Cgil e la Uiltec-Uil, l'accordo per i comparti tessili vari / torcitura e filatura serica per l'applicazione del CCNL 4/2/2014 delle imprese del settore tessile abbigliamento moda.

- sono stati aggiornati i minimi conglobati per la suddivisione contrattuale C (Tessili vari),
- a luglio 2015 è prevista la corresponsione della prima tranche dell'una tantum per la suddivisione contrattuale C (Tessili vari), (vedere paragrafo una tantum).

Segnaliamo che la Federazione TessiliVari invita a continuare ad applicare il contratto storico e non l'accordo del 27/5/2015 siglato da SMI - Federazione Tessile e Moda, pertanto con il prossimo aggiornamento sarà inserito il codice contratto **A004** riferito alla Federazione TessiliVari. A cura Utente verificare con l'associazione di categoria o con le aziende quale contratto applicare ed eventualmente effettuare la variazione in anagrafica.

(U13)

1.2. 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 3ª 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).

Ricordiamo che 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.

Alimentari - Artigianato (C037)

Segnalazione: ricordiamo che il premio è valido solo per il Veneto ed è stata abilitata la corresponsione solo per le suddivisioni territoriali riferite al Veneto (NF, VE e VF).

(segue un estratto dall'accordo regionale del Veneto):

(...)Sarà corrisposto a quadri, impiegati ed operai [esclusi i lavoratori a domicilio], in forza alla data di stipula del presente accordo e che risultino assunti prima del 1 settembre 2014, un premio di produttività regionale, legato al consolidato andamento del settore di appartenenza nel periodo precedente a partire dal mese di giugno 2015 e sino a ottobre 2015.

il premio sarà corrisposto ai lavoratori con contratto di lavoro a tempo parziale in proporzione all'orario pattuito.

In deroga a quanto sopra, il premio non sarà erogato nell'ipotesi di lavoratori in forza con rapporto di lavoro sospeso, nel periodo giugno - ottobre 2015, per cause che non diano diritto alla retribuzione e per tutto il periodo nel quale il rapporto di lavoro sia sospeso.

Nell'ipotesi di cessazione del rapporto durante il periodo dal 01 giugno 2015 al 31 ottobre 2015, per i mesi successivi all'interruzione del rapporto di lavoro, non sarà erogato alcun emolumento retributivo.

In ogni caso l'erogazione andrà effettuata per ogni mese o frazione di lavoro superiore ai 15 giorni.

La quantificazione del premio è stata effettuata dalle parti in via omnicomprensiva di ogni quota di sua incidenza: pertanto essa non avrà ulteriore incidenza alcuna su altri istituti contrattuali e/o di legge diretti, differiti ed indiretti di alcun genere, compreso il TFR. (...)

(fine dell'estratto dall'accordo del Veneto).

La corresponsione avviene con la voce 0500 "premio produttività".

Gli importi vengono proporzionati per i lavoratori part-time.

Agli apprendisti non vengono corrisposti gli importi.

A cura Utente escludere i lavoratori a domicilio.

Viene verificata anche la condizione dell'assunzione prima del 1° settembre 2014.

La procedura in caso di cessazione dalla data del presente accordo al 31 ottobre 2014 non eroga automaticamente le ulteriori quote residue.

La corresponsione è stata abilitata per le suddivisioni riferite al Veneto, a cura Utente valutare come procedere nei casi di aziende artigiane del Veneto che non applicano integralmente l'accordo regionale.

Aziende turistiche e pubblici esercizi con più di 14 dipendenti – CNAI, (F056)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Art. 136 - Al personale in forza alla data del 01.05.2015 sarà riconosciuto, per il servizio prestato nell'ambito del rapporto di lavoro nel corso del periodo 01/06/2013 - 30/04/2015 (carenza contrattuale) i seguenti importi una tantum da erogare in due tranches:

(Livelli)	(Maggio 2015)	(Luglio 2015)
QD	184	212
Q	184	212
1	170	196
2	170	196
3	163	181
4	163	181
5	150	170
6	150	170
Apprendisti	130	150

Ai lavoratori che non abbiano prestato servizio per l'intero periodo di carenza contrattuale, gli importi di cui sopra saranno erogati pro quota. A tal fine non verranno considerate le frazioni di mese inferiori ai 15 (quindici) giorni, mentre quelle pari o superiori a 15 (quindici) giorni verranno computate come mese intero.

Analogamente si procederà per i casi in cui non sia dato luogo a retribuzione nello stesso periodo. a norma di legge e di contratto (ivi compresa la malattia). con esclusione dei casi di maternità ed infortunio.

Per il personale in servizio con rapporto di lavoro a tempo parziale, l'erogazione avverrà con criteri di proporzionalità.

Gli importi di cui sopra non sono utili agli effetti del computo di alcun istituto di legge e contrattuale né del trattamento di fine rapporto. (...)

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

La corresponsione della prima tranche viene effettuata con il periodo delle paghe di giugno 2015.

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

Per gli apprendisti, gli importi sono quelli indicati nella tabella.

In automatico viene caricata nei movimenti la voce 0561, gli importi relativi al 2013 e al 2014 vengono esposti con la voce 0560.

Chimica/gomma/plastica/vetro - Artigianato (C007)

Segnalazione: ricordiamo che il premio è valido solo per il Veneto ed è stata abilitata la corresponsione solo per le suddivisioni territoriali riferite al Veneto (NF, VE e VF).

(segue un estratto dall'accordo regionale del Veneto):

(...) Sarà corrisposto a quadri, impiegati ed operai [esclusi i lavoratori a domicilio], in forza alla data di stipula del presente accordo e che risultino assunti prima del 1 settembre 2014, un premio di produttività regionale, legato al consolidato andamento del settore di appartenenza nel periodo precedente a partire dal mese di giugno 2015 e sino a settembre 2015.

il premio sarà corrisposto ai lavoratori con contratto di lavoro a tempo parziale in proporzione all'orario pattuito.

In deroga a quanto sopra, il premio non sarà erogato nell'ipotesi di lavoratori in forza con rapporto di lavoro sospeso, nel periodo giugno - settembre 2015, per cause che non diano diritto alla retribuzione e per tutto il periodo nel quale il rapporto di lavoro sia sospeso.

Nell'ipotesi di cessazione del rapporto durante il periodo dal 01 giugno 2015 al 30 settembre 2015, per i mesi successivi all'interruzione del rapporto di lavoro, non sarà erogato alcun emolumento retributivo.

In ogni caso l'erogazione andrà effettuata per ogni mese o frazione di lavoro superiore ai 15 giorni.

La quantificazione del premio è stata effettuata dalle parti in via omnicomprendensiva di ogni quota di sua incidenza: pertanto essa non avrà ulteriore incidenza alcuna su altri istituti contrattuali e/o di legge diretti, differiti ed indiretti di alcun genere, compreso il TFR.

L'importo da erogare, che ai fini del computo finale tiene conto del mese di aprile e di maggio 2015, è il seguente:

Livelli	Importo Comples- sivo	Importo men- sile
7	251,38	62,84
6	228,19	57,05
5S	208,66	52,16
5	191,57	47,89
4	174,48	43,62
3	156,19	39,05
2	141,55	35,39
1	122,02	30,50

(...) (fine dell'estratto dall'accordo del Veneto).

La corresponsione avviene con la voce 0500 "premio produttività".

Gli importi vengono proporzionati per i lavoratori part-time.

Agli apprendisti non vengono corrisposti gli importi.

A cura Utente escludere i lavoranti a domicilio.

Viene verificata anche la condizione dell'assunzione prima del 1° settembre 2014.

La procedura in caso di cessazione dalla data del presente accordo al 30 settembre 2015 **non** eroga automaticamente le ulteriori quote residue.

La corresponsione è stata abilitata per le suddivisioni riferite al Veneto, a cura Utente valutare come procedere nei casi di aziende artigiane del Veneto che non applicano integralmente l'accordo regionale.

Confezioni/pelli e cuoio - Artigianato (C006)

Segnalazione: ricordiamo che il premio è valido solo per il Veneto ed è stata abilitata la corresponsione solo per le suddivisioni territoriali riferite al Veneto.

(segue un estratto dall'accordo regionale del Veneto):

(...) PERIODO DI CORRESPONSIONE

Sarà corrisposto a quadri, impiegati ed operai (esclusi i lavoranti a domicilio), in forza alla data di stipula del presente accordo e che risultino assunti prima del 1° agosto 2014, un premio di produttività regionale, legato al consolidato andamento del settore di appartenenza nel periodo precedente a partire dal mese di marzo 2015 e sino al mese di agosto 2015.

Il premio sarà corrisposto ai lavoratori con contratto di lavoro a tempo parziale in proporzione all'orario pattuito.

In deroga a quanto sopra, il premio non sarà erogato nell'ipotesi di lavoratori in forza con rapporto di lavoro sospeso, nel periodo marzo — agosto 2015, per cause che non diano diritto alla retribuzione e per tutto il periodo nel quale il rapporto di lavoro sia sospeso.

Nell'ipotesi di cessazione del rapporto durante il periodo dal 01 marzo 2015 al 31 agosto 2015, per i mesi successivi all'interruzione del rapporto di lavoro, non sarà erogato alcun emolumento retributivo.

In ogni caso l'erogazione andrà effettuata per ogni mese o frazione di lavoro superiore ai 15 giorni. La quantificazione del premio è stata effettuata dalle parti in via omnicomprendensiva di ogni quota di sua incidenza: pertanto essa non avrà ulteriore incidenza alcuna su altri istituti contrattuali e/o di legge diretti, differiti ed indiretti di alcun genere, compreso il TFR.

IMPORTO DEL PREMIO DI PRODUTTIVITA'

L'importo, diversificato a seconda del settore di appartenenza e che ai fini del computo finale tiene conto del mese di gennaio e febbraio 2015, è il seguente:

SETTORE TESSILE ABBIGLIAMENTO CALZATURE BAMBOLE E GIOCATTOLI

Una quota eguale per tutti i livelli di inquadramento e pari complessivamente a € 152,00, al lordo delle ritenute di legge, da erogare in 6 (sei) rate mensili di pari importo, pari a € **25,33** lordi mensili, indipendentemente dal livello di appartenenza.

(...) *(fine dell'estratto dall'accordo del Veneto).*

La corresponsione avviene con la voce 0500 "premio produttività".

Gli importi vengono proporzionati per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti non è prevista la corresponsione di alcun importo e sono esclusi automaticamente.

A cura Utente escludere i lavoratori a domicilio.

Per l'erogazione degli importi viene verificata anche la sussistenza della condizione dell'assunzione prima del 1° agosto 2014 quale ulteriore test di controllo dei dipendenti.

La procedura in caso di cessazione nel periodo dal 1° marzo 2015 al 31 agosto 2015 **non** eroga automaticamente le ulteriori quote residue.

La corresponsione è stata abilitata per le suddivisioni riferite al Veneto, a cura Utente valutare come procedere nei casi di aziende artigiane del Veneto che non applicano integralmente l'accordo regionale.

Cooperative facchinaggio - ccnl trasporto merci 1/8/2013 (A099)

(segue un estratto dall'accordo di riallineamento):

(...) A totale copertura del periodo 1° gennaio 2013/30 aprile 2015, ai lavoratori in servizio alla data del 1° maggio 2015, sarà corrisposta una somma "una tantum" pari ad euro 400,00 (quattrocento/00) in due tranches di euro 200,00 (duecento/00) ciascuna di cui la prima con la busta paga del mese di luglio e la seconda entro il 31 dicembre 2015.

Per i lavoratori assunti nel periodo tra il 1° gennaio 2013 e il 30 aprile 2015, l'importo sarà calcolato in ventiseiesimi per ogni mese o frazione di mese superiore a 15 giorni. (...) *(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.

Sono stati inseriti i dati per la corresponsione delle tranches a luglio e novembre 2015.

Nei movimenti viene effettuata la distinzione degli importi con la voce 0560 a tassazione ordinaria e la voce 0561 a tassazione separata.

Giocattoli (regionale Veneto) - Artigianato (C019)

Segnalazione: ricordiamo che il premio è valido solo per il Veneto ed è stata abilitata la corresponsione solo per le suddivisioni territoriali riferite al Veneto.

(segue un estratto dall'accordo regionale del Veneto):

(...) **PERIODO DI CORRESPENSIONE**

Sarà corrisposto a quadri, impiegati ed operai (esclusi i lavoratori a domicilio), in forza alla data di stipula del presente accordo e che risultino assunti prima del 1° agosto 2014, un premio di produttività regionale, legato al consolidato andamento del settore di appartenenza nel periodo precedente a partire dal mese di marzo 2015 e sino al mese di agosto 2015.

Il premio sarà corrisposto ai lavoratori con contratto di lavoro a tempo parziale in proporzione all'orario pattuito.

In deroga a quanto sopra, il premio non sarà erogato nell'ipotesi di lavoratori in forza con rapporto di lavoro sospeso, nel periodo marzo — agosto 2015, per cause che non diano diritto alla retribuzione e per tutto il periodo nel quale il rapporto di lavoro sia sospeso.

Nell'ipotesi di cessazione del rapporto durante il periodo dal 01 marzo 2015 al 31 agosto 2015, per i mesi successivi all'interruzione del rapporto di lavoro, non sarà erogato alcun emolumento retributivo.

In ogni caso l'erogazione andrà effettuata per ogni mese o frazione di lavoro superiore ai 15 giorni. La quantificazione del premio è stata effettuata dalle parti in via omnicomprensiva di ogni quota di sua incidenza: pertanto essa non avrà ulteriore incidenza alcuna su altri istituti contrattuali e/o di legge diretti, differiti ed indiretti di alcun genere, compreso il TFR.

IMPORTO DEL PREMIO DI PRODUTTIVITA'

L'importo, diversificato a seconda del settore di appartenenza e che ai fini del computo finale tiene conto del mese di gennaio e febbraio 2015, è il seguente:

SETTORE TESSILE ABBIGLIAMENTO CALZATURE BAMBOLE E GIOCATTOLE

Una quota eguale per tutti i livelli di inquadramento e pari complessivamente a € 152,00, al lordo delle ritenute di legge, da erogare in 6 (sei) rate mensili di pari importo, pari a € **25,33** lordi mensili, indipendentemente dal livello di appartenenza.

(...) *(fine dell'estratto dall'accordo del Veneto).*

La corresponsione avviene con la voce 0500 "premio produttività".

Gli importi vengono proporzionati per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti non è prevista la corresponsione di alcun importo e sono esclusi automaticamente.

A cura Utente escludere i lavoratori a domicilio.

Per l'erogazione degli importi viene verificata anche la sussistenza della condizione dell'assunzione prima del 1° agosto 2014 quale ulteriore test di controllo dei dipendenti.

La procedura in caso di cessazione nel periodo dal 1° marzo 2015 al 31 agosto 2015 non eroga automaticamente le ulteriori quote residue.

La corresponsione è stata abilitata per le suddivisioni riferite al Veneto, a cura Utente valutare come procedere nei casi di aziende artigiane del Veneto che non applicano integralmente l'accordo regionale.

Lavanderie / tintorie – Artigianato (C031)

Segnalazione: ricordiamo che il premio è valido solo per il Veneto ed è stata abilitata la corresponsione solo per le suddivisioni territoriali riferite al Veneto.

(segue un estratto dall'accordo regionale del Veneto):

(...) PERIODO DI CORRESPONSIONE

Sarà corrisposto a quadri, impiegati ed operai (esclusi i lavoratori a domicilio), in forza alla data di stipula del presente accordo e che risultino assunti prima del 1° agosto 2014, un premio di produttività regionale, legato al consolidato andamento del settore di appartenenza nel periodo precedente a partire dal mese di marzo 2015 e sino al mese di agosto 2015.

Il premio sarà corrisposto ai lavoratori con contratto di lavoro a tempo parziale in proporzione all'orario pattuito.

In deroga a quanto sopra, il premio non sarà erogato nell'ipotesi di lavoratori in forza con rapporto di lavoro sospeso, nel periodo marzo — agosto 2015, per cause che non diano diritto alla retribuzione e per tutto il periodo nel quale il rapporto di lavoro sia sospeso.

Nell'ipotesi di cessazione del rapporto durante il periodo dal 01 marzo 2015 al 31 agosto 2015, per i mesi successivi all'interruzione del rapporto di lavoro, non sarà erogato alcun emolumento retributivo.

In ogni caso l'erogazione andrà effettuata per ogni mese o frazione di lavoro superiore ai 15 giorni. La quantificazione del premio è stata effettuata dalle parti in via omnicomprensiva di ogni quota di sua incidenza: pertanto essa non avrà ulteriore incidenza alcuna su altri istituti contrattuali e/o di legge diretti, differiti ed indiretti di alcun genere, compreso il TFR.

IMPORTO DEL PREMIO DI PRODUTTIVITA'

L'importo, diversificato a seconda del settore di appartenenza e che ai fini del computo finale tiene conto del mese di gennaio e febbraio 2015, è il seguente:

SETTORE PULITINTOLAVANDERIE

Una quota eguale per tutti i livelli di inquadramento e pari complessivamente a € 144,00, al lordo delle ritenute di legge, da erogare in 6 (sei) rate mensili di pari importo, pari a € **26,67** lordi mensili, indipendentemente dal livello di appartenenza.

(...) *(fine dell'estratto dall'accordo del Veneto).*

La corresponsione avviene con la voce 0500 "premio produttività".

Gli importi vengono proporzionati per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti non è prevista la corresponsione di alcun importo e sono esclusi automaticamente.

A cura Utente escludere i lavoranti a domicilio.

Per l'erogazione degli importi viene verificata anche la sussistenza della condizione dell'assunzione prima del 1° agosto 2014 quale ulteriore test di controllo dei dipendenti.

La procedura in caso di cessazione nel periodo dal 1° marzo 2015 al 31 agosto 2015 non eroga automaticamente le ulteriori quote residue.

La corresponsione è stata abilitata per le suddivisioni riferite al Veneto, a cura Utente valutare come procedere nei casi di aziende artigiane del Veneto che non applicano integralmente l'accordo regionale.

Lavorazioni a mano/su misura - Artigianato (C004)

Segnalazione: ricordiamo che il premio è valido solo per il Veneto ed è stata abilitata la corresponsione solo per le suddivisioni territoriali riferite al Veneto.

(segue un estratto dall'accordo regionale del Veneto):

(...) PERIODO DI CORRESPONSIONE

Sarà corrisposto a quadri, impiegati ed operai (esclusi i lavoranti a domicilio), in forza alla data di stipula del presente accordo e che risultino assunti prima del 1° agosto 2014, un premio di produttività regionale, legato al consolidato andamento del settore di appartenenza nel periodo precedente a partire dal mese di marzo 2015 e sino al mese di agosto 2015.

Il premio sarà corrisposto ai lavoratori con contratto di lavoro a tempo parziale in proporzione all'orario pattuito.

In deroga a quanto sopra, il premio non sarà erogato nell'ipotesi di lavoratori in forza con rapporto di lavoro sospeso, nel periodo marzo — agosto 2015, per cause che non diano diritto alla retribuzione e per tutto il periodo nel quale il rapporto di lavoro sia sospeso.

Nell'ipotesi di cessazione del rapporto durante il periodo dal 01 marzo 2015 al 31 agosto 2015, per i mesi successivi all'interruzione del rapporto di lavoro, non sarà erogato alcun emolumento retributivo.

In ogni caso l'erogazione andrà effettuata per ogni mese o frazione di lavoro superiore ai 15 giorni. La quantificazione del premio è stata effettuata dalle parti in via omnicomprendiva di ogni quota di sua incidenza: pertanto essa non avrà ulteriore incidenza alcuna su altri istituti contrattuali e/o di legge diretti, differiti ed indiretti di alcun genere, compreso il TFR.

IMPORTO DEL PREMIO DI PRODUTTIVITA'

L'importo, diversificato a seconda del settore di appartenenza e che ai fini del computo finale tiene conto del mese di gennaio e febbraio 2015, è il seguente:

SETTORE TESSILE ABBIGLIAMENTO CALZATURE BAMBOLE E GIOCATTOLI

Una quota eguale per tutti i livelli di inquadramento e pari complessivamente a € 152,00, al lordo delle ritenute di legge, da erogare in 6 (sei) rate mensili di pari importo, pari a € **25,33** lordi mensili, indipendentemente dal livello di appartenenza.

(...) *(fine dell'estratto dall'accordo del Veneto).*

La corresponsione avviene con la voce 0500 "premio produttività".

Gli importi vengono proporzionati per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti non è prevista la corresponsione di alcun importo e sono esclusi automaticamente.

A cura Utente escludere i lavoranti a domicilio.

Per l'erogazione degli importi viene verificata anche la sussistenza della condizione dell'assunzione prima del 1° agosto 2014 quale ulteriore test di controllo dei dipendenti.

La procedura in caso di cessazione nel periodo dal 1° marzo 2015 al 31 agosto 2015 non eroga automaticamente le ulteriori quote residue.

La corresponsione è stata abilitata per le suddivisioni riferite al Veneto, a cura Utente valutare come procedere nei casi di aziende artigiane del Veneto che non applicano integralmente l'accordo regionale.

Marittimi - addetti agli uffici (A062)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Una tantum

Con la firma del presente verbale di accordo per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro del settore marittimo le parti hanno convenuto di riconoscere, con le competenze del mese di luglio 2015, al personale marittimo italiano/comunitario di seguito indicato, un importo "una tantum" di euro 500,00.

Ai lavoratori marittimi iscritti alla CRL o al TP aziendale alla data del presente accordo, l'erogazione dell'"una tantum" avverrà sulla base dei criteri di seguito indicati:

- Ai lavoratori marittimi iscritti alla CRL o al TP aziendale prima dell'1/7/2014, verrà corrisposto l'intero importo dell'"una tantum".

- Un dodicesimo del suddetto importo (quota mensile) sarà corrisposto ai lavoratori marittimi iscritti alla CRL successivamente all'1/7/2014, per ogni mese o pro-rata di permanenza in CRL tra il 1/7/2014 e il 30/6/2015.

- Un dodicesimo del suddetto importo (quota mensile) sarà corrisposto ai lavoratori marittimi iscritti al TP aziendale dopo il 1/7/2014, per ogni mese o pro-rata di imbarco effettuato nel periodo intercorso tra il 1/7/2014 e il 30/6/2015.

Al personale di terra in forza alla data della firma del presente accordo, con le competenze del mese di luglio 2015, sarà erogato un importo "una tantum" di euro 500,00 in base ai criteri di seguito indicati:

- Ai dipendenti assunti prima dell'1/7/2014 l'importo sarà corrisposto per intero.

- Ai dipendenti assunti dopo il 1/7/2014, l'importo sarà corrisposto pro-rata per ogni mese di anzianità.

Ai dipendenti in regime di part-time l'importo sarà inoltre erogato in proporzione all'orario di lavoro. (...) (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.

Nei movimenti viene effettuata la distinzione degli importi con la voce 0560 a tassazione ordinaria e la voce 0561 a tassazione separata.

Marittimi - unità commerciali da diporto (A081)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Una tantum

Con la firma del presente verbale di accordo per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro del settore marittimo le parti hanno convenuto di riconoscere, con le competenze del mese di luglio 2015, al personale marittimo italiano/comunitario di seguito indicato, un importo "una tantum" di euro 500,00.

Ai lavoratori marittimi iscritti alla CRL o al TP aziendale alla data del presente accordo, l'erogazione dell'"una tantum" avverrà sulla base dei criteri di seguito indicati:

- Ai lavoratori marittimi iscritti alla CRL o al TP aziendale prima dell'1/7/2014, verrà corrisposto l'intero importo dell'"una tantum".

- Un dodicesimo del suddetto importo (quota mensile) sarà corrisposto ai lavoratori marittimi iscritti alla CRL successivamente all'1/7/2014, per ogni mese o pro-rata di permanenza in CRL tra il 1/7/2014 e il 30/6/2015.

- Un dodicesimo del suddetto importo (quota mensile) sarà corrisposto ai lavoratori marittimi iscritti al TP aziendale dopo il 1/7/2014, per ogni mese o pro-rata di imbarco effettuato nel periodo intercorso tra il 1/7/2014 e il 30/6/2015.

Al personale di terra in forza alla data della firma del presente accordo, con le competenze del mese di luglio 2015, sarà erogato un importo "una tantum" di euro 500,00 in base ai criteri di seguito indicati:

- Ai dipendenti assunti prima dell'1/7/2014 l'importo sarà corrisposto per intero.

- Ai dipendenti assunti dopo il 1/7/2014, l'importo sarà corrisposto pro-rata per ogni mese di anzianità.

Ai dipendenti in regime di part-time l'importo sarà inoltre erogato in proporzione all'orario di lavoro. (...) (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.

Nei movimenti viene effettuata la distinzione degli importi con la voce 0560 a tassazione ordinaria e la voce 0561 a tassazione separata.

Marittimi - navi fino a 151 T.S.L.(A079)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Una tantum

Con la firma del presente verbale di accordo per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro del settore marittimo le parti hanno convenuto di riconoscere, con le competenze del mese di luglio 2015, al personale marittimo italiano/comunitario di seguito indicato, un importo "una tantum" di euro 500,00.

Ai lavoratori marittimi iscritti alla CRL o al TP aziendale alla data del presente accordo, l'erogazione dell'"una tantum" avverrà sulla base dei criteri di seguito indicati:

- Ai lavoratori marittimi iscritti alla CRL o al TP aziendale prima dell'1/7/2014, verrà corrisposto l'intero importo dell'"una tantum".
- Un dodicesimo del suddetto importo (quota mensile) sarà corrisposto ai lavoratori marittimi iscritti alla CRL successivamente all'1/7/2014, per ogni mese o pro-rata di permanenza in CRL tra il 1/7/2014 e il 30/6/2015.
- Un dodicesimo del suddetto importo (quota mensile) sarà corrisposto ai lavoratori marittimi iscritti al TP aziendale dopo il 1/7/2014, per ogni mese o pro-rata di imbarco effettuato nel periodo intercorso tra il 1/7/2014 e il 30/6/2015.

Al personale di terra in forza alla data della firma del presente accordo, con le competenze del mese di luglio 2015, sarà erogato un importo "una tantum" di euro 500,00 in base ai criteri di seguito indicati:

- Ai dipendenti assunti prima dell'1/7/2014 l'importo sarà corrisposto per intero.
- Ai dipendenti assunti dopo il 1/7/2014, l'importo sarà corrisposto pro-rata per ogni mese di anzianità.

Ai dipendenti in regime di part-time l'importo sarà inoltre erogato in proporzione all'orario di lavoro. (...) *(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.

Nei movimenti viene effettuata la distinzione degli importi con la voce 0560 a tassazione ordinaria e la voce 0561 a tassazione separata.

Marittimi - navi oltre 151 T.S.L.(A087)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Una tantum

Con la firma del presente verbale di accordo per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro del settore marittimo le parti hanno convenuto di riconoscere, con le competenze del mese di luglio 2015, al personale marittimo italiano/comunitario di seguito indicato, un importo "una tantum" di euro 500,00.

Ai lavoratori marittimi iscritti alla CRL o al TP aziendale alla data del presente accordo, l'erogazione dell'"una tantum" avverrà sulla base dei criteri di seguito indicati:

- Ai lavoratori marittimi iscritti alla CRL o al TP aziendale prima dell'1/7/2014, verrà corrisposto l'intero importo dell'"una tantum".
- Un dodicesimo del suddetto importo (quota mensile) sarà corrisposto ai lavoratori marittimi iscritti alla CRL successivamente all'1/7/2014, per ogni mese o pro-rata di permanenza in CRL tra il 1/7/2014 e il 30/6/2015.
- Un dodicesimo del suddetto importo (quota mensile) sarà corrisposto ai lavoratori marittimi iscritti al TP aziendale dopo il 1/7/2014, per ogni mese o pro-rata di imbarco effettuato nel periodo intercorso tra il 1/7/2014 e il 30/6/2015.

Al personale di terra in forza alla data della firma del presente accordo, con le competenze del mese di luglio 2015, sarà erogato un importo "una tantum" di euro 500,00 in base ai criteri di seguito indicati:

- Ai dipendenti assunti prima dell'1/7/2014 l'importo sarà corrisposto per intero.
- Ai dipendenti assunti dopo il 1/7/2014, l'importo sarà corrisposto pro-rata per ogni mese di anzianità.

Ai dipendenti in regime di part-time l'importo sarà inoltre erogato in proporzione all'orario di lavoro. (...) *(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.

Nei movimenti viene effettuata la distinzione degli importi con la voce 0560 a tassazione ordinaria e la voce 0561 a tassazione separata.

Metalmecchanica - Artigianato (C001)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Ad integrale copertura del periodo di carezza 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.

Nei movimenti viene effettuata la corresponsione con la voce 0561 a tassazione separata.

Odontotecnica – Artigianato (C003)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Ad integrale copertura del periodo di carezza 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.

Nei movimenti viene effettuata la corresponsione con la voce 0561 a tassazione separata.

Occhiali – Artigianato (C041)

Segnalazione: ricordiamo che il premio è valido solo per il Veneto ed è stata abilitata la corresponsione solo per le suddivisioni territoriali riferite al Veneto.

(segue un estratto dall’accordo regionale del Veneto):

(...) PERIODO DI CORRESPONSIONE

Sarà corrisposto a quadri, impiegati ed operai (esclusi i lavoratori a domicilio), in forza alla data di stipula del presente accordo e che risultino assunti prima del 1° agosto 2014, un premio di produttività regionale, legato al consolidato andamento del settore di appartenenza nel periodo precedente a partire dal mese di marzo 2015 e sino al mese di agosto 2015.

Il premio sarà corrisposto ai lavoratori con contratto di lavoro a tempo parziale in proporzione all’orario pattuito.

In deroga a quanto sopra, il premio non sarà erogato nell’ipotesi di lavoratori in forza con rapporto di lavoro sospeso, nel periodo marzo — agosto 2015, per cause che non diano diritto alla retribuzione e per tutto il periodo nel quale il rapporto di lavoro sia sospeso.

Nell’ipotesi di cessazione del rapporto durante il periodo dal 01 marzo 2015 al 31 agosto 2015, per i mesi successivi all’interruzione del rapporto di lavoro, non sarà erogato alcun emolumento retributivo.

In ogni caso l’erogazione andrà effettuata per ogni mese o frazione di lavoro superiore ai 15 giorni.

La quantificazione del premio è stata effettuata dalle parti in via omnicomprendiva di ogni quota di sua incidenza: pertanto essa non avrà ulteriore incidenza alcuna su altri istituti contrattuali e/o di legge diretti, differiti ed indiretti di alcun genere, compreso il TFR.

IMPORTO DEL PREMIO DI PRODUTTIVITA'

L’importo, diversificato a seconda del settore di appartenenza e che ai fini del computo finale tiene conto del mese di gennaio e febbraio 2015, è il seguente:

SETTORE OCCHIALERIA - OTTICA

Una quota eguale per tutti i livelli di inquadramento e pari complessivamente a € 144,00, al lordo delle ritenute di legge, da erogare in 6 (sei) rate mensili di pari importo, pari a € **24,00** lordi mensili, indipendentemente dal livello di appartenenza.

(...) *(fine dell'estratto dall'accordo del Veneto).*

La corresponsione avviene con la voce 0500 "premio produttività".

Gli importi vengono proporzionati per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti non è prevista la corresponsione di alcun importo e sono esclusi automaticamente.

A cura Utente escludere i lavoranti a domicilio.

Per l'erogazione degli importi viene verificata anche la sussistenza della condizione dell'assunzione prima del 1° agosto 2014 quale ulteriore test di controllo dei dipendenti.

La procedura in caso di cessazione nel periodo dal 1° marzo 2015 al 31 agosto 2015 **non** eroga automaticamente le ulteriori quote residue.

La corresponsione è stata abilitata per le suddivisioni riferite al Veneto, a cura Utente valutare come procedere nei casi di aziende artigiane del Veneto che non applicano integralmente l'accordo regionale.

Oreficeria – Artigianato (C011)

(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.

Nei movimenti viene effettuata la corresponsione con la voce 0561 a tassazione separata.

Oreficeria – Industria (A019)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Arretrati retributivi

Ai lavoratori in forza in data 15 dicembre 2014 è riconosciuto a titolo di arretrati un importo forfettario che liquida ogni spettanza economica relativa al periodo di vacanza contrattuale sino al 31/12/14, pari a euro 280,00 lordi suddivisibili in quote mensili (euro 23,33) che competeranno in relazione alla durata anche non consecutiva del rapporto di lavoro (con esclusione dei periodi di aspettativa, permesso non retribuito, congedo parentale e periodi nei quali si è verificata una sospensione alla prestazione senza diritto alla retribuzione a carico azienda) nel periodo 1° gennaio 2014 - 31 dicembre 2014. La frazione di mese retribuita superiore a 15 giorni sarà considerata, a questi effetti, come mese intero, quella sino a 15 giorni non sarà computata.

L'importo forfettario è stato quantificato considerando in esso anche gli eventuali riflessi sugli istituti di retribuzione diretta ed indiretta, di origine legale o contrattuale, ed è quindi comprensivo degli stessi.

Il medesimo non sarà utile ai soli fini del calcolo del trattamento di fine rapporto.

Il suddetto importo verrà erogato in due rate pari a:

- euro 130,00 lordi unitamente alla retribuzione afferente il mese di febbraio 2015;
- euro 150,00 lordi unitamente alla retribuzione afferente il mese di **luglio 2015**.

Nel caso di risoluzione del rapporto di lavoro il suddetto importo verrà corrisposto all'atto della liquidazione delle competenze.

Per i lavoratori a tempo parziale ciascuna rata sarà coerentemente riproporzionata.

Le giornate di assenza dal lavoro per malattia, infortunio, gravidanza e puerperio e congedo matrimoniale, intervenute nel periodo 1° gennaio 2014 - 31 dicembre 2014, con pagamento di indennità a carico dell'istituto competente e di integrazione a carico delle aziende, saranno considerate utili ai fini dell'importo di cui sopra.

Ai lavoratori che nel periodo 1° gennaio 2014 - 31 dicembre 2014 abbiano fruito di trattamenti di Cassa integrazione guadagni, di riduzione dell'orario di lavoro per contratti di solidarietà e/o di altre prestazioni economiche previdenziali, l'importo forfettario sarà corrisposto secondo le disposizioni vigenti in materia.

Per quanto riguarda i lavoratori in somministrazione, le aziende interessate procederanno agli adempimenti di cui all'art. 21, D.Lgs. 10 settembre 2003, n. 276. (...)

(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.

La corresponsione viene effettuata con la voce 0560.

Panificazione - Artigianato (C039)

Segnalazione: ricordiamo che il premio è valido solo per il Veneto ed è stata abilitata la corresponsione solo per le suddivisioni territoriali riferite al Veneto (NF, VE e VF).

(segue un estratto dall'accordo regionale del Veneto):

(...)Sarà corrisposto a quadri, impiegati ed operai [esclusi i lavoranti a domicilio], in forza alla data di stipula del presente accordo e che risultino assunti prima del 1 settembre 2014, un premio di pro-

duttività regionale, legato al consolidato andamento del settore di appartenenza nel periodo precedente a partire dal mese di giugno 2015 e sino a ottobre 2015.

il premio sarà corrisposto ai lavoratori con contratto di lavoro a tempo parziale in proporzione all'orario pattuito.

In deroga a quanto sopra, il premio non sarà erogato nell'ipotesi di lavoratori in forza con rapporto di lavoro sospeso, nel periodo giugno - ottobre 2015, per cause che non diano diritto alla retribuzione e per tutto il periodo nel quale il rapporto di lavoro sia sospeso.

Nell'ipotesi di cessazione del rapporto durante il periodo dal 01 giugno 2015 al 31 ottobre 2015, per i mesi successivi all'interruzione del rapporto di lavoro, non sarà erogato alcun emolumento retributivo.

In ogni caso l'erogazione andrà effettuata per ogni mese o frazione di lavoro superiore ai 15 giorni.

La quantificazione del premio è stata effettuata dalle parti in via omnnicomprensiva di ogni quota di sua incidenza: pertanto essa non avrà ulteriore incidenza alcuna su altri istituti contrattuali e/o di legge diretti, differiti ed indiretti di alcun genere, compreso il TFR. (...)

(fine dell'estratto dall'accordo del Veneto).

La corresponsione avviene con la voce 0500 "premio produttività".

Gli importi vengono proporzionati per i lavoratori part-time.

Agli apprendisti non vengono corrisposti gli importi.

A cura Utente escludere i lavoratori a domicilio.

Viene verificata anche la condizione dell'assunzione prima del 1° settembre 2014.

La procedura in caso di cessazione dalla data del presente accordo al 31 ottobre 2014 non eroga automaticamente le ulteriori quote residue.

La corresponsione è stata abilitata per le suddivisioni riferite al Veneto, a cura Utente valutare come procedere nei casi di aziende artigiane del Veneto che non applicano integralmente l'accordo regionale.

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 dell'accordo regionale.

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

Tessili/calzature - Artigianato (C005)

Segnalazione: ricordiamo che il premio è valido solo per il Veneto ed è stata abilitata la corresponsione solo per le suddivisioni territoriali riferite al Veneto.

(segue un estratto dall'accordo regionale del Veneto):

(...) PERIODO DI CORRESPONSIONE

Sarà corrisposto a quadri, impiegati ed operai (esclusi i lavoratori a domicilio), in forza alla data di stipula del presente accordo e che risultino assunti prima del 1° agosto 2014, un premio di produttività regionale, legato al consolidato andamento del settore di appartenenza nel periodo precedente a partire dal mese di marzo 2015 e sino al mese di agosto 2015.

Il premio sarà corrisposto ai lavoratori con contratto di lavoro a tempo parziale in proporzione all'orario pattuito.

In deroga a quanto sopra, il premio non sarà erogato nell'ipotesi di lavoratori in forza con rapporto di lavoro sospeso, nel periodo marzo — agosto 2015, per cause che non diano diritto alla retribuzione e per tutto il periodo nel quale il rapporto di lavoro sia sospeso.

Nell'ipotesi di cessazione del rapporto durante il periodo dal 01 marzo 2015 al 31 agosto 2015, per i mesi successivi all'interruzione del rapporto di lavoro, non sarà erogato alcun emolumento retributivo.

In ogni caso l'erogazione andrà effettuata per ogni mese o frazione di lavoro superiore ai 15 giorni.

La quantificazione del premio è stata effettuata dalle parti in via omnicomprendensiva di ogni quota di sua incidenza: pertanto essa non avrà ulteriore incidenza alcuna su altri istituti contrattuali e/o di legge diretti, differiti ed indiretti di alcun genere, compreso il TFR.

IMPORTO DEL PREMIO DI PRODUTTIVITA'

L'importo, diversificato a seconda del settore di appartenenza e che ai fini del computo finale tiene conto del mese di gennaio e febbraio 2015, è il seguente:

SETTORE TESSILE ABBIGLIAMENTO CALZATURE BAMBOLE E GIOCATTOLI

Una quota eguale per tutti i livelli di inquadramento e pari complessivamente a € 152,00, al lordo delle ritenute di legge, da erogare in 6 (sei) rate mensili di pari importo, pari a € **25,33** lordi mensili, indipendentemente dal livello di appartenenza.

(...) (fine dell'estratto dall'accordo del Veneto).

La corresponsione avviene con la voce 0500 "premio produttività".

Gli importi vengono proporzionati per i lavoratori part-time.

Per gli apprendisti non è prevista la corresponsione di alcun importo e sono esclusi automaticamente.

A cura Utente escludere i lavoratori a domicilio.

Per l'erogazione degli importi viene verificata anche la sussistenza della condizione dell'assunzione prima del 1° agosto 2014 quale ulteriore test di controllo dei dipendenti.

La procedura in caso di cessazione nel periodo dal 1° marzo 2015 al 31 agosto 2015 non eroga automaticamente le ulteriori quote residue.

La corresponsione è stata abilitata per le suddivisioni riferite al Veneto, a cura Utente valutare come procedere nei casi di aziende artigiane del Veneto che non applicano integralmente l'accordo regionale.

Tessili - Industria (A003)

*(segue un estratto dall'accordo di rinnovo del **comparto tessili vari** del 27/5/2015):*

(...) L'importo una tantum di Euro 250 lordi verrà erogato in due rate di uguale importo rispettivamente con la retribuzione del mese di luglio 2015 e novembre 2015 e sarà corrisposto ai lavoratori in forza alla data del 27 maggio 2015. Tale importo sarà riproporzionato per i lavoratori part-time e commisurato all'anzianità di servizio maturata nel periodo 1° aprile 2013 – 31 maggio 2015 con riduzione proporzionale per i casi di: – servizio militare – aspettativa – congedo parentale – cassa in-

tegrazione guadagni a zero ore L'importo una tantum non è utile agli effetti del computo di alcun istituto contrattuale e legale né del trattamento di fine rapporto. . (...) *(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.

Nei movimenti viene effettuata la distinzione degli importi con la voce 0560 a tassazione ordinaria e la voce 0561 a tassazione separata.

Una tantum che non riguardano il mese corrente ma già inserite per la corresponsione in caso di cessazione:

Centri elaborazione dati (E014)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Una tantum

A copertura del periodo 1° aprile - 30 giugno 2015, a tutti i lavoratori in forza al 9 luglio 2015, spetta, con la retribuzione di settembre 2015, l'erogazione di una *una tantum* pari a 60,00 euro lordi. Tale importo va riproporzionato per i lavoratori part-time e commisurato all'anzianità di servizio maturata nel periodo di carenza, con riduzione proporzionale per i casi di servizio militare, aspettativa, congedo parentale, sospensioni per mancanza di lavoro concordate.

L'importo una tantum non è utile agli effetti del computo di alcun istituto contrattuale e legale né del trattamento di fine rapporto. (...) *(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)

1.3. AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI

1.3.1 EBAV

Dal **1 luglio 2015** è previsto un aumento delle quote di contribuzione per il secondo livello EBAV (Ente bilaterale artigiano del Veneto). I **nuovi importi** delle quote a carico azienda e a carico lavoratori per singolo settore sono i seguenti:

Settore	Quota impresa	Quota lavoratore
Alimentazione (az. Artigiane)	9,00	2,00
Alimentazione (az. Non Artig)	2,27	0,57
Panificazione	7,12	1,38

Le variazioni sono state effettuate nelle quote associative automatiche. A cura Utente effettuare la variazioni in caso siano presenti quote associative manuali.

Segnaliamo inoltre che è stato impostato l'imponibile soggetto al contributo di solidarietà Inps indicato da Ebav.

(U13)

1.3.2 ENTI

Sono stati inseriti/variati/segnalati i seguenti enti:

4433, 4434, 4499 "FAST.": Fondo assistenza sanitaria previsto da Federalberghi, Fanta associazioni del settore turismo. Segnaliamo che dal 1° luglio 2015 sono previsti 2 euro di contribuzione a carico del dipendente e 10 euro a carico del datore di lavoro. A cura Utente effettuare la variazione in anagrafica.

9953 "EBAS": segnaliamo che il calcolo viene effettuato con esclusione dei dipendenti a tempo determinato, ricordiamo inoltre che è impostato il versamento in F24.

8782 "FASG&P": segnaliamo che sono state inserite le qualifiche nella videata apposita.

8783 "FASG&P": segnaliamo che sono state inserite le qualifiche nella videata apposita..

(U13)

1.4. AGGIORNAMENTI RELATIVI A STORICI TFR

Sono stati inseriti/variati i seguenti Storici TFR:

117 "*Quote TFR solidarietà maturata che verrà liquidata a cessazione*": nuovo storico TFR dove indicare la somma di TFR anni precedenti maturate durante contratto di solidarietà per la quale la liquidazione non è avvenuta al termine del contratto stesso, ma avverrà in caso di cessazione del rapporto.

Generalmente queste quote corrispondono a quanto maturato durante la fruizione di contratti di solidarietà terminati prima del novembre del 2013, data in cui l'INPS ha pubblicato il messaggio n.18092 del 08/11/2013 in cui si modificano le indicazioni contenute al punto 5 della circolare 13 luglio 1994, n. 212.

Lo storico deve essere un di cui del campo S-TFR89.

Lo storico è soggetto a rivalutazione a fine anno.

La rivalutazione netta calcolata verrà sommata allo storico stesso.

(U11)

118 "*TFR a solidarietà da non liquidare in caso di termine di contratto*": nuovo storico TFR da valorizzare nel caso di termine di un contratto di solidarietà e di inizio di uno nuovo, e nei mesi successivi si procederà al recupero delle quote maturate precedentemente, indicare in questo storico la somma di TFR maturata con il nuovo contratto che non dovrà essere liquidata con l'apposita voce "3416 - RECUPERO TFR A SOLIDARIETA" con gestione automatica.

Lo storico viene incrementato utilizzando dalla voce "**1115 - ORE TFR SOLIDARIETA DA NON LIQ**" (vedi voce) da inserire a cura Utente, che a sua volta valorizzerà l'RII-1 553.

Lo storico verrà cancellato con le chiusure annuali.

(U11)

1.5. MINIMALI/MASSIMALI INAIL PER DIRIGENTI E CCC

Come da DETPRES. INAIL n.166 del 11 maggio del 2015, gli importi delle retribuzioni convenzionali ai fini del calcolo del premio Inail per i dirigenti e per i lavoratori "parasubordinati" (collaborazioni coordinate e continuative) **dal 1° luglio 2015 al 30 giugno 2016**, variano **provvisoriamente** come segue:

- **M190** RETRIB. INAIL PER DIRIGENTI: abbiamo variato la retribuzione convenzionale per il calcolo del premio da versare all'Inail:

da **30.018,30** a **30.076,80** Euro.

- **M191** MIN/MAX INAIL PER CO.CO.CO.: abbiamo variato il minimale e massimale da applicare per il calcolo del premio Inail:

da **16.163,70** a **16.195,20** Euro;

da **30.018,30** a **30.076,80** Euro.

- **M192** MIN/MAX INAIL MEDIO ANNUO CO.CO.CO.: abbiamo variato il minimale e massimale da applicare per il calcolo del premio per il conguaglio di dicembre 2015:
da **16.073,40** a **16.134,30** Euro;
da **29.850,60** a **30.047,55** Euro.

Ricordiamo che la presente determinazione sarà inviata a Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per l'emanazione dei relativi decreti.

(U12)

1.6. MODIFICHE SULLE TABELLE

1.6.1 VOCI CEDOLINO

Sono state inserite/variate le seguenti voci:

1013 "IMPONIBILE ESODO L.92 Art.4": nuova voce paga neutra ad importo per indicare l'imponibile di riferimento nel caso di versamento dei contributi per i dipendenti cui è stato stipulato accordo al fine di incentivare l'esodo perché prossimi alla pensione come da Legge 92 art. 4 e circolare INPS nr 119 del 01/08/2013.

La voce va utilizzata assieme alla voce paga 1014 per il corretto versamento dei contributi e riporto nella denuncia UNIEMENS.

1014 "CONTRIBUTI ESODO L.92 Art.4": nuova voce paga neutra ad importo per indicare i contributi nel caso di versamento dei contributi per i dipendenti cui è stato stipulato accordo al fine di incentivare l'esodo perché prossimi alla pensione come da Legge 92 art. 4 e circolare INPS nr 119 del 01/08/2013.

La voce va utilizzata assieme alla voce paga 1013 per il corretto versamento dei contributi e riporto nella denuncia UNIEMENS.

(U12)

1115 "ORE TFR SOLIDARIETA DA NON LIQ": nuova voce paga da utilizzare nel caso in cui un contratto di solidarietà parta successivamente ad un contratto terminato nello stesso anno e si voglia procedere a recuperare il TFR di competenza del precedente contratto.

Il programma generando in automatico la voce 3416, per la liquidazione del TFR a solidarietà, non riesce a distinguere quanto del TFR accantonato dovrà effettivamente essere liquidato. Con la seguente voce si potranno indicare le ore ed il mese di competenza delle ore da sottrarre alla liquidazione automatica.

Verranno determinate le quote TFR e sottratte dal TFR da liquidare.

Il tutto viene gestito valorizzando l'RII-1 553 che a sua volta andrà storicizzato nello storico TFR 118.

La voce deve essere compilata nel seguente modo:

- Ore/GG => Le ore TFR del contratto di solidarietà da sospendere dalla liquidazione;
- C.un./Mag. => Il mese di competenza delle ore.

I due valori sono da indicare sempre per la corretta gestione dell'esclusione.

La voce gestisce solo i mesi dell'anno solare. Non preleva le variabili dell'anno precedente.

ATTENZIONE: nel caso in cui la voce 3416 venga passata manualmente e nello stesso movimento siano presenti voci 1115, il conteggio delle voci 1115 viene inibito.

Nel caso si disponga già dell'importo e si voglia imputare l'importo del TFR a solidarietà da stornare, è a cura utente creare una voce neutra personalizzata che valorizzi l'RII-1 (553) direttamente.

(U11)

6037 "CONG. CTR.FERIE NON GODUTE": nuova voce creata per sistemazione anomalia elaborazione paghe 06/2015 nel caso di quantità usufruita maggiore di quantità accantonata (vedi ricerca RIC1507D in circolare) che permette il recupero dell'anomalia riscontrata.
(U11)

2. NOVITA'

2.1. GESTIONE CREDITI ADDIZIONALI IN F24

In ottemperanza della Risoluzione dell'Agazia delle Entrate N. 13/E del 10/02/2015 e, a completamento di quanto già illustrato con la circolare 04/2015 con il presente aggiornamento vengono gestiti in automatico tramite compensazione in F24 i crediti derivanti da addizionale Regionale e Comunale.

A tal fine è stata implementata la mappa crediti presene in anagrafica ditta, 9° tab. con l'indicazione anche dei nuovi codici tributo da utilizzare in F24 per recupero del credito scaturente dall'elaborazione delle paghe mensili:

IRPEF

Irpef

730 Versam. Irpef

730 Rimborso Irpef

Crediti sez. Erario

Periodo	Da recuperare	Recuperato	Differenza	Codice Tributo
02/2015	489,18	489,18		1655
03/2015	368,20	368,20		1655
04/2015	407,65	407,65		1655
05/2015	394,50	394,50		1655
05/2015	407,65	407,65		1655
05/2015	174,74	174,74		1627
07/2015	50,00		50,00	1632
07/2015	552,33		552,33	1655

Periodo	Flag AP	Da recuperare	Recuperato	Differenza	Cod. Tributo	Cod. Reg.	Cod. Con.
04/2015	C	258,87	258,87		1671		A013
07/2015	P	40,42		40,42	1669	10	
07/2015	P	262,79		262,79	1669	21	

Legenda colori

Non compensato interamente

Note

I crediti in questa videata sono aggiunti della prossima elaborazione paghe.

2.1.1 CREDITO DA ADDIZIONALE REGIONALE

Se dall'elaborazioni delle paghe mensili scaturisce un credito da addizionale regionale il programma in automatico provvederà al recupero del credito fino a capienza del versamento previsto per la stessa regione riferita allo stesso periodo (anno corrente o anno precedente) e se questo non dovesse bastare viene storicizzato nei *Crediti Sez. Erario* e riportato in F24 fino a capienza del monte totale ritenute.

Esempio:

Dipendente che cessa il 30/06 con addizionale regionale a credito per Euro 296,43

FISCALE	IMPONIBILE IRPEF LORDA	1407,70	TRATTENUTA IRPEF LORDA	323,77	DETRAZIONI	154,52
	IMPLE TASSAZ.SEPARATA		TRATT.TASSAZ.SEPARATA		TRATTENUTA IRPEF NETTA	169,25
	IMPLE ARRETRATI A.P.		ALIQUOTA MEDIA A.P.		TRATTENUTA ARRETR.A.P.	
	ADD.REGIONALE A.P.	296,43	ADD.REGIONALE A.C.	17,31		
	ADD.COMUNALE A.P.	60,16	ADD.COMUNALE A.C.		ADD.COMUNALE ACCONTO	8,44

Per la stessa regione è prevista un versamento per Euro 33,64

Periodo	Imponibile	Rit. effett.	Versato	M.v.	Tributo	Data v
02/2015	Anno corr.	28,10	28,10		3802	
02/2015	Anno prec.	278,14	278,14		3802	
03/2015	Anno prec.	54,57	54,57		3802	
04/2015	Anno prec.	54,58	54,58		3802	
05/2015	Anno prec.	54,58	54,58		3802	
06/2015	Anno prec.	-262,79	-262,79		3802	

Pertanto viene a generarsi un credito per Euro 262,79 che viene a storicizzarsi nella mappa dei crediti e che andrà a recuperarsi in F24 fino a relativa capienza con il relativo **tributo 1669**:

Periodo	Flag AP	Da recuperare	Recuperato	Differenza	Cod. Tributo	Cod. Reg.
07/2015	P	262,79		262,79	1669	21

SEZIONE REGIONI						
codice regione	codice tributo	calcolo/mese rit	anno di riferimento	importo a debito versati	importo a credito o mensali	
2 1	3 8 0 2	0006	2015	148,65		
1 0	1 6 6 9		2014			40,42
2 1	1 6 6 9		2014			262,79

Se le ritenute non bastassero a coprire il credito, il codice 1669 uscirà solo con la parte che trova capienza e per la restante parte andrà storicizzarsi nella mappa dei crediti per differenza con quanto già recuperato:

Periodo	Flag AP	Da recuperare	Recuperato	Differenza	Cod. Tributo	Cod. Reg.
06/2015	P	262,79	158,58	104,21	1669	21

La parte rimanente scenderà con il prossimo F24 fino a capienza del monte ritenute fiscali totali.

Per quanto concerne la gestione dei crediti in F24 e la gestione delle priorità si rimanda alla sopracitata circolare del 04/2015.

2.1.2 CREDITO DA ADDIZIONALE COMUNALE

Se dall'elaborazioni delle paghe mensili scaturisce un credito di addizionale comunale il programma in automatico provvederà al recupero del credito fino a capienza del versamento previsto per lo stesso comune riferito allo stesso periodo (anno corrente o anno precedente) e se questo non dovesse bastare viene storicizzato nei *Crediti Sez. Erario* e riportato in F24 fino a capienza del monte totale ritenute.

Esempio:

Dipendente che cessa il 30/06 con acconto di addizionale comunale a credito per Euro 17,33

IMPONIBILE IRPEF LORDA	4290,62	TRATTENUTA IRPEF LORDA	986,85	DETRAZIONI	261,90	
IMPLE TASSAZ.SEPARATA		TRATT.TASSAZ.SEPARATA		TRATTENUTA IRPEF NETTA	724,95	TC
IMPLE ARRETRATI A.P.		ALIQUOTA MEDIA A.P.		TRATTENUTA ARRETR.A.P.		
ADD.REGIONALE A.P.	40,42	ADD.REGIONALE A.C.	131,34			TO
ADD.COMUNALE A.P.	36,10	ADD.COMUNALE A.C.	33,40	ADD.COMUNALE ACCONTO	17,33	

Per lo stesso comune è previsto un versamento di acconto di addizionale comunale per Euro per Euro 8,44:

Periodo	Imponibile	Rit. effett.	Versato	M. v.	Tributo	D.
02/2015	Anno prec.	97,05	97,05		3848	
02/2015	Anno corr.	13,71	13,71		3847	
03/2015	Anno prec.	7,21	7,21		3848	
03/2015	Anno corr.	3,40	3,40		3847	
04/2015	Anno prec.	7,21	7,21		3848	
04/2015	Anno corr.	3,40	3,40		3847	
05/2015	Anno prec.	7,21	7,21		3848	
05/2015	Anno corr.	3,41	3,41		3847	
07/2015	Anno corr.	33,40	33,40		3848	
07/2015	Anno corr.	- 8,89	- 8,89		3847	

Pertanto viene a generarsi un credito per Euro 8,89 che viene a storicizzarsi nella mappa dei crediti e che andrà a recuperarsi in F24 fino a relativa capienza con il relativo **tributo 1671**:

Periodo	Flag AP	Da recuperare	Recuperato	Differenza	Cod. Tributo	Cod. Reg.	Cod. Com.
07/2015	A	8,89		8,89	1671		F957

SEZIONE IMU ED ALTRI TRIBUTI LOCALI		IDENTIFICATIVO OPERAZIONE	
codice tributo	codice comune	rateazione/mese rif.	anno di riferimento
A703		3 8 4 8	0007 2014
A703		3 8 4 7	0007 2015
C037		3 8 4 8	0007 2014
F957		1 6 7 1	2015
debitore		TOTALE	G
			17,04 H
			8,89+ SALDO (G-H)
			8,89+ 8,15

Se le ritenute non bastassero a coprire il credito, il codice 1671 uscirà solo con la parte che trova capienza e per la restante parte andrà storicizzarsi nella mappa dei crediti per differenza con quanto già recuperato:

Periodo	Flag AP	Da recuperare	Recuperato	Differenza	Cod. Tributo	Cod. Reg.	Cod. Com.
07/2015	A	8,89	4,50	4,39	1671		F957

La parte rimanente scenderà con il prossimo F24 fino a capienza del monte ritenute fiscali totali.

Per quanto concerne la gestione dei crediti in F24 e la gestione delle priorità si rimanda alla sopracitata circolare del 04/2015.

2.1.3 PROSPETTO COMPENSAZIONI

Per coadiuvare l'utente nella comprensione dell'utilizzo dei crediti è stata implementata la stampa del prospetto compensazioni (*elaborazione singola - stampe edili cig 730*) per il riporto anche dei nuovi codici tributo:

PROSPETTO COMPENSAZIONI ADD.LI A CREDITO		MESE ELABORAZIONE: GIUGNO 2015		16/07/15		14:09		(BPYS143L)		
		VERSAMENTO DITTA:		ATTUALE		VERSAMENTO COCCO:		ATTUALE		
CREDITO				DEBITO						
PERIODO	DESCRIZIONE	CODICE	REG.	PERIODO	TRIB.	CODICE	REG.	IMP. COMP.		
06/2015	BONUS DL 66/14			06/2015	1655	RECUPERO DA PARTE DEI SOST		552,33		
06/2015	CREDITO PER FAMIGLIE NU			06/2015	1632	COMP. ESTERNE SU CREDITO P		50,00		
04/2015	CREDITO PER ECCEDEXZA V	AD13		04/2015	1671	COMP. ESTERNE SU CREDITO P	AD13	258,87		
06/2015	CREDITO PER ECCEDEXZA V		10	06/2015	1669	COMP. ESTERNE SU CREDITO P	10	40,42		
06/2015	CREDITO PER ECCEDEXZA V		21	06/2015	1669	COMP. ESTERNE SU CREDITO P	21	262,79		
								Totale:	1.164,41	
-Bonus DL 66/14 recuperato in cedolino €			552,33	verificare capienza nel modello F24						

(U16)

2.2. RIUMWEB

2.2.1 CARICAMENTO XML MENSILE

Per attivare il caricamento del file XML in RiumWeb è necessario innanzitutto che la ditta sia già attivata (se così non fosse contattare il centro di riferimento) e attivare l'opzione RiumWeb in anagrafica ditta – 10 – Collegamento procedure CP come da immagine sotto riportata.

Opzione	Procedura	Descrizione	Altre opzioni
A	ANAGRAFICA UNICA	Abilitazione anagrafica unica	Eventuale aggancio con ditta Caricamento iposi Caricamento costi dip.li Caricamento elementi paga Caricamento centri di costo Caricamento L.a.a Caricamento nucleo familiare
S	STUDIOWEB	Cedolini/cuod/alti nodelli elettronici	Tipo di protezione documenti Notifica documenti ai dip.li
	BIGADOC	Archiviazione documentale/istitutiva/P.E.C.	
	SPEA CP	Abilitazione procedura SPEA CP (rate spesa)	
	GRAMMA CP	Abilitazione procedura GRAMMA CP (organigramma)	
S	RIUM WEB	Abilitazione procedura RIUM WEB	

Il caricamento dell'xml mensile avviene nella fase di salvataggio supporti magnetici durante la procedura di bollatura.

Il programma di caricamento funziona in sincronia quindi il bollato può essere portato a termine come di consueto.

Una volta terminato il caricamento sarà necessario loggarsi in RiumWeb e procedere con l'importazione del file come da immagine sotto.

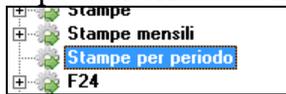


Durante il caricamento dei dati il programma sarà utilizzabile in sola lettura, quindi i relativi bottoni saranno nascosti.

Una volta che il processo di importazione sarà terminato verrà visualizzato il relativo messaggio di avviso.

2.2.2 CARICAMENTO CSV PROSPETTO CONTABILE PERSONALIZZATO

Il prospetto contabile personalizzato è caricabile in RiumWeb da *Utility AC – Stampe per periodo* dopo aver effettuato il bollato del mese.



Selezionare la ditta e successivamente la scelta *12) Piano dei conti personalizzato (BPYSPAR)* e poi premere sul pulsante *RiumWeb* in basso.

CODICE	RAZIONE SOCIALE	ACC.	TIPO
02G4002	INFOSISTEMI SRL		
02G4003	NUOVA GESTIONE STUDIOWEB		
02G4004	PRIMA STAMPE ONLINE		
02G4005	DITTA AAAA		
02G4006	DITTA SENZA ATTIVAZIONE Snc		
02G4007	IL BARI SRL		
02G4008	ENTERPRICE SRL		
02G4009	DITTA PRIMA AU		
02G4010	PRIMA ELABORAZIONE SINGOLA		
02G4011	DITTA PRIMA HTFS		
02G4012	METALSI SRL		

Stampo	
<input type="checkbox"/>	01) costo progressivo del personale (de.)
<input type="checkbox"/>	02) costo progressivo del personale (dr.)
<input type="checkbox"/>	03) contabile per periodo (BPYCONTAB)
<input type="checkbox"/>	04) apere del personale (RAP BPYCONTAB)
<input type="checkbox"/>	05) espilogo Contabile per periodo (BPYSELP)
<input type="checkbox"/>	06) export dati analitico 1 ditta
<input type="checkbox"/>	07) export dati analitico 2 ditta
<input type="checkbox"/>	08) export dati analitico 3 ditta
<input type="checkbox"/>	09) export dati analitico 4 ditta
<input type="checkbox"/>	10) export dati analitico 5 ditta
<input type="checkbox"/>	11) costo normale del dp. (BPYCDML)
<input checked="" type="checkbox"/>	12) piano dei conti personalizzato (BPYSPAR)
<input type="checkbox"/>	13) dicitria italiana sindacati (BPYSITL)
<input type="checkbox"/>	14) prospetto TFR (BPYTFRL)

Tipologia selezione: Ricinale Accantonamento

Periodo: Data inizio: Data fine:

Statistiche e usi dei conti: Elementi per il report stat. Valore:

Ordinamenti: Ditta Ragione sociale

Filtri: Cod. Data Intervallo

Ricerca:

Selez. da 01/02: Turno Invece Invece Invece

Ord. 01/02: Conto C.C.C. C.C.C. C.C.C. C.C.C.

Ord. 14: Conto C.C.C. C.C.C. C.C.C. C.C.C.

Ord. 11: Conto C.C.C. C.C.C. C.C.C. C.C.C.

Riepilogo conti / contabilità: 1) 2) 3)

(U42)

3. MESE LUGLIO

3.1. ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE

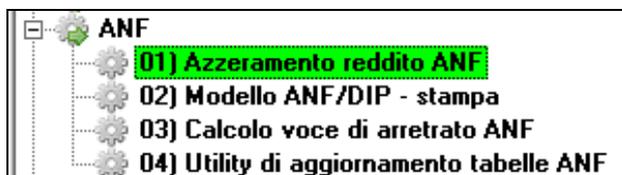
3.1.1 AZZERAMENTO REDDITO ANF

Il diritto alla percezione degli ANF è riconosciuto dal 01/07 dell'anno in corso, al 30/06 dell'anno successivo e il reddito da considerare è quello dell'anno precedente.

L'azzeramento annuo del reddito per ANF nella 4 videata dell'anagrafica dipendente e nelle schede dei famigliari a carico, non viene eseguito in automatico ma è a cura Utente e deve essere eseguito prima dell'elaborazione della ditta.

The image shows two screenshots from a software application. The left screenshot displays a table of deductions (DETRAZIONI) for the month of July, with columns for months (Gen, Feb, Mar, Apr, Mag, Giu, Lug) and values (31, 29, 31, 30, 31, 30, 31). Below the table is the 'Assegno nucleo familiare' section, where the 'Reddito' field is highlighted with a red box and contains the value 26.925,00. The right screenshot shows the 'Dati anagrafici' section for a dependent. It includes fields for Cognome (MARINO), Sesso (M), Nato a (FRANCIA), Nato il (27/06/1972), and Cod. fiscale (MRNVCH73H272110U). A red box highlights the 'Reddito lavoro dipendente soggetto' field, which contains the value 22.913,00.

Per effettuare la cancellazione automatica senza entrare in ogni anagrafica e/o a più dipendenti contemporaneamente, è possibile utilizzare la scelta "01) Azzeramento reddito ANF" presente in "Utility A.C." - "ANF".

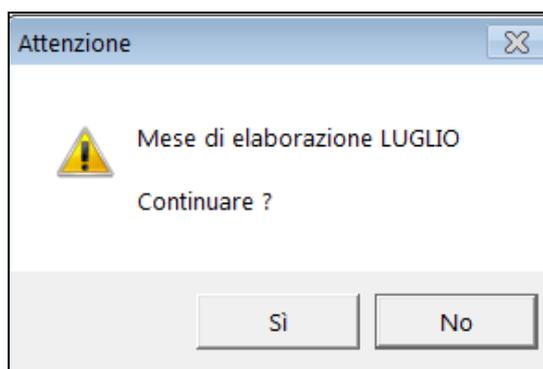


Dopo la scelta delle ditte e la conferma della videata, viene chiesto di effettuare un preventivo salvataggio degli archivi e solo successivamente si accede alla videata di scelta delle ditte per le quali effettuare l'azzeramento del reddito ANF. L'azzeramento dei redditi presenti nelle schede famigliari a carico, viene eseguito per tutti, indipendentemente dall'opzione presente nel *Tipo utilizzo scheda*.

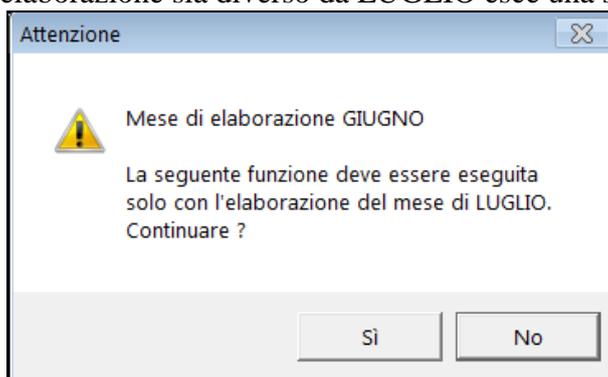
Alla fine verrà visualizzata la lista dei dipendenti ai quali è stato azzerato il reddito ANF. I valori presenti nelle schede anagrafiche (richiedente e altri), vengono sommati e riportati nella colonna REDD. AZZ. SCHEDE

DIPENDENTI CON REDDITO ANF AZZERATO (PFORMANF 10/07/2013 18:01)						
DITTA	DIP.	NOMINATIVO	TAB. ANF	REDD. AZZ. VID.4	REDD. AZZ. SCHEDE	
ZZZA001	120001	COLOGNA PAOLO	A3	35.629,80	35.629,80	
ZZZA001	310146	ANTONIO RENZO	AD	20.815,49	20.815,49	
ZZZC011	120006	ANTOLINI SAURO	A3	33.875,00		
ZZZC011	120466	LEONI GIANNI	B4	24.748,00		
ZZZC011	120508	MONTAGNA MAURO	H2	4.245,00		
ZZZC011	310149	GABRIELLA DIEGO	A4	18.633,00		
ZZZTA01	123433	NOVANTANOVE FRANCESCO	A4	26.000,00	26.000,00	

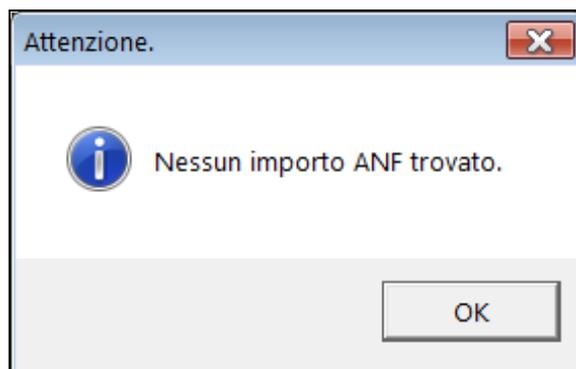
Visto che l'utility dovrebbe essere effettuata solo nel mese di luglio, viene sempre visualizzato il messaggio con indicato il mese di elaborazione e la domanda se si vuole o meno proseguire. Cliccare il tasto "SI" per azzerare i redditi altrimenti cliccare il tasto "NO" per chiudere il messaggio e per non azzerare i redditi.



Nel caso in cui il mese di elaborazione sia diverso da LUGLIO esce una specifica segnalazione.



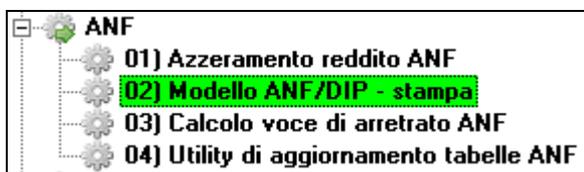
Nel caso in cui venga selezionata una ditta, dove non sono presenti dipendenti con reddito ANF compilato, ne viene data segnalazione



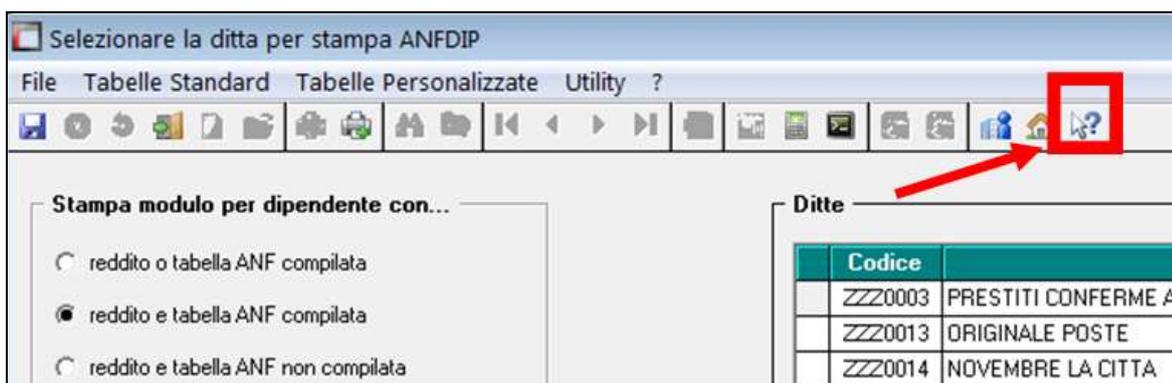
(U11)

3.1.2 MODELLO ANF/DIP – COD. SR16

Ricordiamo che, per la stampa a PC / Centro dei modelli ANF da consegnare ai dipendenti, è presente la scelta “02) Modello ANF/DIP – stampa” in “Utility A.C.” - “ANF”.



Le specifiche dell’utility sono presenti all’interno della stessa, bottone HELP.



(U36)

3.2. CONTRIBUTI SU FERIE NON GODUTE

3.2.1 PREMESSA

Ai lavoratori è riconosciuto il diritto irrinunciabile ad un periodo annuale di riposo per reintegrare le energie psicofisiche, così come previsto dalla Costituzione e dal D. Lgs. 66/2003.

Nel caso in cui i lavoratori non completino l’effettiva fruizione di tutte le ferie maturate, i datori di lavoro devono versare obbligatoriamente i contributi relativi al compenso spettante per le ferie non godute. **La scadenza dell’obbligazione contributiva deve rispettare la previsione normativa o contrattuale. Per favorire il lavoratore è possibile rinviare il godimento, con regolamenti aziendali, entro il termine di 18 mesi. In assenza di norma contrattuali, aziendali o individuali,**

38

l'obbligazione contributiva scade il 18° mese successivo al termine dell'anno solare di maturazione delle ferie.

3.2.2 GESTIONE AUTOMATICA

Per i contributi su ferie non godute è prevista la gestione automatica, sia nel mese di luglio per l'assoggettamento, che nel mese di fruizione per il recupero dei contributi versati:

- **MESE DI LUGLIO:** se sono presenti dipendenti con un residuo ferie al 31/12 anno precedente (residuo ferie al 30/06 meno maturazione 18 mesi maggiore di 0), nel cedolino vengono portate in automatico le voci 0880 e 0881 per l'assoggettamento a contributi previdenziali.
- **MESE DI FRUIZIONE DELLE FERIE:** se presenti voci di pagamento ferie, nel cedolino vengono portate in automatico le voci 0883 e 0886 per il recupero dei contributi previdenziali precedentemente versati.

3.2.2.1 ASSOGGETTAMENTO A CONTRIBUTI (MESE DI LUGLIO)

Nel cedolino saranno presenti le voci per l'assoggettamento:

- **0880 ASSOGGETT. FERIE NON GODUTE:** con le ore o i giorni da assoggettare a contribuzione. La voce provvederà ad aumentare l'imponibile FPLD (il calcolo è dato da ore/giorni * quota oraria/giornaliera)
- **0881 REC. ASSOGGETT. FERIE NON GOD.:** in trattenuta per la quadratura del cedolino.

In caso di assoggettamento dei ferie non godute e fruizione di ferie nello stesso mese il programma provvede ad assoggettare a contributi le ferie residue, risultanti dal totale delle ferie assoggettabili a contribuzione detratte le ferie godute nello stesso mese.

I dati relativi al conteggio dei contributi su ferie non godute, risultato dell'elaborazione dei cedolini di Luglio, vengono storicizzati nella videata 7 dell'anagrafica dipendente alla scelta "Ferie/Rol/EX-Fest non goduti", colonna "Accantonato A.C." e durante la fase di bollato esce l'apposita stampa con i dati compilati nell'anagrafica (compreso il mese in corso)

Di seguito si riporta un esempio per anno corrente:

VOCE	DESCRIZIONE	ORE/GIORN	VALUTE/NEUTRA	COMPETENZE	TRATTATE	
0001	RETRIBUZIONE ORDINARIA	176,00	7,77417	1.368,25		0
0641	TRATTENUTA SINDACALE				5,00	0
0880	ASSOGGETT. FERIE NON GODUTE	15,98	7,77417	124,23		0
0881	REC. ASSOGGETT. FERIE NON GOD.	15,98	7,77417		124,23	0

STAMPA		STAMPA FERIE NON GODUTE		(P-FERIE.ACU)		28/08/12 14:47:30	
ESAME97	TANTE PERSONE DAL MARE SRL	Matricola INPS 9103370425/00					
DIPENDENTE	COGNOME/NOME	DESCRIZIONE	ACCANT. A.C.	USUFR. A.C.	ACCANT. A.P.	USUFR. A.P.	
ESAME97	310042 IORIU CANOVA	Ore/Giorni	15,98				
Qual. 1	UnIE. 1	Imp.le contr.	124,23				
Qual. 2	UnIE. 2	Contr. INPS dip.	11,78				
Qual. 3	UnIE. 3	Contr. INPS ditte	32,85				
Tipo con UnIE.		Altre contr. dip.	3,48		7,00		
Tipo lav UnIE.		Altre contr. ditte	32,08				

Storicizzazione

Num.	Descrizione	Accantonato A.C.	Usuluto A.C.	Accantonato A.P.	Usuluto A.P.
1	Die / giorni	15,90			
2	Imponibile contributi	124,23			
3	Contributo INPS Dipendente	11,70			
4	Contributo INPS Ditta	39,85			
5	Pesc. contributo c/o dipendente	3,41			
6	Pesc. contributo c/o Ditta	32,08			

ROL

Num.	Descrizione	Accantonato A.C.	Usuluto A.C.
1	Die / giorni		
2	Imponibile contributi		
3	Contributo INPS Dipendente		
4	Contributo INPS Ditta		
5	Pesc. contributo c/o dipendente		
6	Pesc. contributo c/o Ditta		

EX-FEST

Num.	Descrizione	Accantonato A.C.	Usuluto A.C.
1	Die / giorni		
2	Imponibile contributi		
3	Contributo INPS Dipendente		
4	Contributo INPS Ditta		
5	Pesc. contributo c/o dipendente		
6	Pesc. contributo c/o Ditta		

Mese in cui è stato fatto l'assoggettamento (se blank si intende luglio); il mese risulta necessario per il riporto nel mese di recupero dei contributi per il riporto del dato in UNIEMENS, elemento <VarRetributive>

I campi in verde corrispondono al mese in cui si è avvertito l'assoggettamento a contribuzione e utilizzato per riporto in un'azione - se vuole si considera sempre "F".

3.2.2.2 RECUPERO CONTRIBUTI (MESE DI FRUIZIONE FERIE)

Al momento dell'effettiva fruizione o liquidazione delle ferie (voci 0209 / 3209 / 0210), la procedura restituisce, sia alla ditta che al dipendente, quanto già versato, distinguendo i contributi versati per l'assoggettamento nell'anno corrente da quelli dell'anno precedente.

Vengono quindi portate le seguenti voci (in base al fatto che i contributi siano stati pagati nell'anno corrente o anno precedente):

- **0883 REST. CONTR. FERIE NON GOD. AC:** voce in competenza soggetta ad imponibile IRPEF conteggiata fino ad esaurimento dei contributi inseriti nella colonna "Accantonato A.C." del pulsante in videata 7 dell'anagrafica dipendente alla scelta "Ferie/Rol/EX-Fest non goduti".
- **0886 REST. CONTR. FERIE NON GOD. AP:** voce in competenza soggetta ad imponibile IRPEF conteggiata fino ad esaurimento dei contributi inseriti nella colonna "Accantonato A.P." inseriti in videata 7 dell'anagrafica dipendente alla scelta "Ferie/Rol/EX-Fest non goduti". Al momento del godimento delle ferie vengono per prime scalate i valori relativi all'Accantonato A.P. (contributi su ferie non godute pagato al 30/06/Anno precedente ed evidenziato nella colonna "Accantonato A.P.")

Inoltre:

- in caso di cessazione del dipendente la liquidazione delle ferie non godute comporta il recupero dei contributi in precedenza assoggettate
- è possibile inibire l'automatismo per un singolo dipendente inserendo la voce 0883 o 0886 a "zero" (esempio nel caso di casistiche non gestite in automatico come cambio qualifica).

Pref.	Cod.	Descrizione	Suff.	Ore/gg.	C.un./mag.	Importo	Detas.
	0209	FERIE GODUTE		20,00			
	0883	REST. CONTR. FERIE NON GOD. AC					

Di seguito si riporta un esempio per anno corrente:

MOVIMENTO

Pref.	Cod.	Descrizione	Suff.	Ore/gg.	C.un./mag.	Importo	Detas.
	0209	FERIE GODUTE		10,00			
	0201	FESTIVITA' GODUTE		8,00	15,00000		

CEDOLINO

VOCE	DESCRIZIONE	OREGG.NUM.	VALUNT./NETTA	COMPETENZE	TRATTENUTE	GR
0001	RETRIBUZIONE ORDINARIA	166,00	7,77417	1.290,51		01
0201	FESTIVITA' GODUTE 15/08	8,00		62,19		02
0209	FERIE GODUTE	10,00	7,77417	77,74		03
0641	TRATTENUTA SINDACALE				5,00	04
0883	REST. CONTR. FERIE NON GOD. AC			7,37		05

CONTABILE

COD. CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
===== Retribuzione e trattenute =====			
N0100	Retribuzioni lorde	1.430,44	
N0435	Rest. ctr. ferie non god. dip.	7,37	
N0700			135,71
N0804			28,61
NC001	Irpef (1001)		181,19
NE802	Add. regionale (3802)		23,36
NG847	Acc. add. comunale (3847)		2,55
NG848	Add. comunale (3848)		5,53
NLTOT	Totale trattenute irpef/add.li	212,63	
NS011	sin li		5,00
NSTOT	Totale trattenute sindacali	5,00	
NZ100	Arrotondamento retribuzioni	0,99	0,85
NZ200	Retribuzioni nette		1.056,00
NZTOT	Totale a pareggio	1.438,80	1.438,80
===== Oneri ditta =====			
D0100	Oneri prev.li INPS Ditta	460,53	
D0150	Fiscal./sgravi/rid.cf./	24,93-	
D0180		6,57-	
D0300			429,03
D0520	quote ira a tesor. info corr.	59,33	
D0804	Contr. Ditta FPC COMETA	17,92	
DZTOT	Totale oneri ditta		506,28
===== TFR a fondi pensione/INPS =====			
U0998	TFR a FONDO TESORERIA	59,33	
U0804	TFR a COMETA	39,48	
===== Versamenti =====			
W0003	Totale contr. Ditta	429,03	
W0010	Totale contr. Dipendente	135,71	
W0011	Rest. ctr. ferie non god. dip.		7,37
W0013	Totale quote TFR a F.do tes.	59,33	
W0019	Arrotondamento DMI0	0,30	
W0020	Versamento DMI0/INPS		617,00

UNIEMENS

Variabili retributive UNIEMENS						
	Anno	Mese	Causale	Imponibile	Contributo	Inquadramento
1	2013	7	FERIE	77	32,30	
2						
3						
4						
5						

Anno \ mese: indica l'anno e il mese della denuncia originaria su cui va ad agire la variabile retributiva.

Causale: per tale situazione è "FERIE"

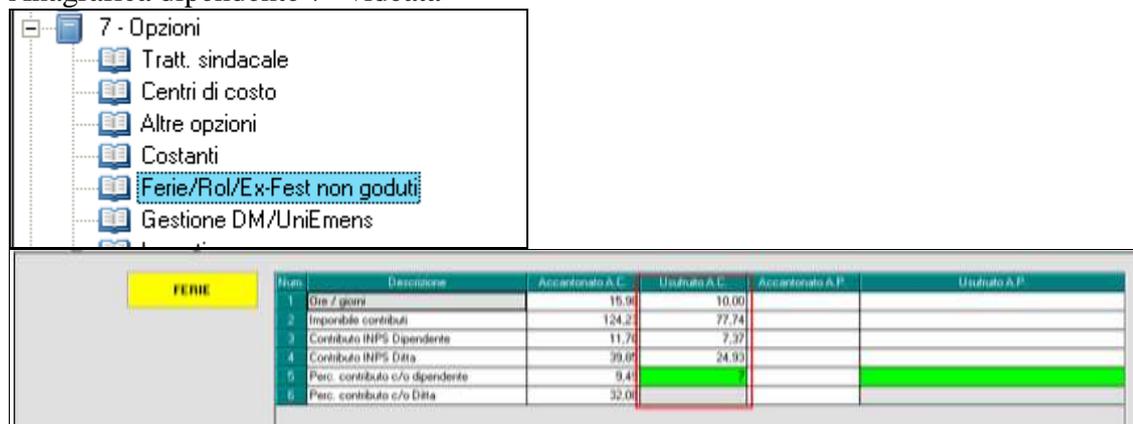
Imponibile: quota di retribuzione che comporta la diminuzione all'imponibile riferito all'anno in questione.

Contributo: contributi (ditta + dipendenti) conteggiati su imponibile

Dm10: esce nel quadro D il codice L480 per il recupero dei contributi anno corrente e L481 per il recupero dei contributi anno precedente, questi codici non vengono riportati in UniEmens ma sono esposti unicamente nel vecchio modello Dm10 ai fini delle quadrature contabili.

STORICIZZAZIONE

Anagrafica dipendente 7^ videata



The screenshot shows the '7 - Opzioni' menu with 'Ferie/Rol/Ex-Fest non goduti' selected. Below it is a table for 'FERIE' with the following data:

Num.	Descrizione	Accantonato A.C.	Usato A.C.	Accantonato A.P.	Usato A.P.
1	Dir / giorni	15,00	10,00		
2	Imponibile contributi	124,2	77,74		
3	Contributo INPS Dipendente	11,79	7,37		
4	Contributo INPS Ditta	39,08	24,93		
5	Perc. contributo c/o dipendente	9,4			
6	Perc. contributo c/o Ditta	32,00			

Viene riportato il mese di paga in cui viene caricato nel movimento la voce paga “**0880 ASSOGGETT. FERIE NON GODUTE**” :

- si riporta “7” qualora l’assoggettamento viene fatto (manuale o automatico) come da termini di legge il 18mo mese successivo alla scadenza dell’anno solare di maturazione.
- altro mese di paghe qualora vi sia una previsione legale o contrattuale disciplinante le fruizione delle ferie con scadenza della obbligazione contributiva diversa da quanto stabilito dalla legge
- Qualora il campo sia “blank” è implicito che si tratti del mese “7 “ (luglio).
- Nei campi storici relativi all’imponibile fap del mese (121-133) andrà a storicizzarsi l’imponibile del mese meno l’imponibile dei contributi sulle ferie non goduti anno corrente.

L’indicazione del mese di assoggettamento a contribuzione è motivata dalla necessità di gestire quanto previsto da istruzioni UNIMENS in corrispondenza dell’elemento **<VarRetributive>**. Al momento del recupero dei contributi sulle ferie già assoggettati occorre infatti riportare l’anno e il mese della denuncia originale su cui apportare la variazione contributiva.

COSTI

Al momento dell’assoggettamento dei contributi su ferie non godute, ai fini della contabilizzazione dei costi, i contributi a carico ditta vanno a storicizzarsi nei relativi campi storici (184 e 192).

Al momento del recupero delle ferie, i relativi costi vanno a stornarsi dei contributi carico ditta solo per quanto concerne il costo delle ferie anno corrente. Per le ferie anno precedente rimane a cura Utente la valutazione se procedere allo storno o meno del relativo costo dai campi storici.

Qualora non si voglia che i contributi a carico ditta vadano ad incidere nei costi è possibile inibire il tutto valorizzando con S l’opzione 82 presente in anagrafica ditta.

3.2.3 CONTROLLO RIPOSI NON GODUTI PER CALCOLO CONTRIBUTI

Per verificare i dipendenti che hanno potenzialmente dei saldi riposi da assoggettare a contributi è possibile utilizzare da UTILITY AC \ CONTROLLO ARCHIVI \ la scelta 16) *Controllo riposi non goduti per calcolo contributi*.

Di default vengono verificate le ferie, ma il controllo può essere eseguito anche per ROL ed EX-Festività, utilizzando le apposite opzioni quando previsto dalla normativa

CONTROLLO RESIDUO FERIE PER ASSOGGETTAMENTO CONTRIBUTIVO RIPOSI NON GODUTI					
DIPENDENTE	COGNOME E NOME	ORE/OG.	QUOTA ORE/OG	SALDO FERIE DI CUI NON GODUTE	
ZZZA001 120001	BOLOGNESE BIANCA	0	17,98474	847,98	208,00
ZZZA001 120195	FRATTIOLI CESARE	0	20,74364	433,98	121,98
ZZZA001 120303	BRANCA PAOLO	0	63,35260	387,78	25,74

CONTROLLO RESIDUO ROL PER ASSOGGETTAMENTO CONTRIBUTIVO RIPOSI NON GODUTI					
DIPENDENTE	COGNOME E NOME	ORE/OG.	QUOTA ORE/OG	SALDO ROL DI CUI NON GODUTE	
ZZZA001 120001	BOLOGNESE BIANCA	0	17,98474	126,05	104,00
ZZZA001 120195	FRATTIOLI CESARE	0	20,74364	95,00	95,00
ZZZA001 120303	MICHIELLA MICHELA	0	18,68133	128,50	104,00

CONTROLLO RESIDUO EX FESTIVITA' PER ASSOGGETTAMENTO CONTRIBUTIVO RIPOSI NON GODUTE					
DIPENDENTE	COGNOME E NOME	ORE/OG.	QUOTA ORE/OG	SALDO EX-FEST DI CUI NON GODUTE	
ZZZA001 120001	BOLOGNESE BIANCA	0	17,98474	50,00	50,00

ORE/GG : indica se il tipo paga è oraria o giornaliera

QUOTA ORE/GG : importo unitario della retribuzione espresso in ore / giorni

SALDO FERIE: saldo ferie al 30/06 se si verifica la situazione: saldo ferie – maturazione ferie 18 mesi precedenti > 0.

SALDO ROL / EX-FEST: nel caso di scelta controllo per ROL ed EX-festività, vengono riportati in stampa i dipendenti che si trovano nella situazione: residuo al 31/12/ap - goduto anno corrente maggiore di 0.

DI CUI NON GODUTE: quantità ore / giorni sulle quali conteggiare contribuzione (risultato dell'operazione sopra riportata).

Se la quantità delle non godute è maggiore del maturabile annuo, viene riportato quest'ultimo.

Esempio:

$92,87 - 22/12 * 18 = 59,87 > 22,00$ __ ferie non godute 22,00
 $20,00 - 11,00 = 9,00 > 4,00$ __ ex fest non godute 4,00
 $22,50 - 8,00 = 14,50 > 4,50$ __ rol non goduti 4,50

CONTROLLO RESIDUO FERIE PER ASSOGGETTAMENTO CONTRIBUTIVO RIPOSI NON GODUTI						
DIPENDENTE	COGNOME E NOME	ORE/GG.	QUOTA ORE/GG	SALDO FERIE DI CUI NON GODUTE		
ZZZ711C 310004	DAGGIO DANIEL	G	93,10227	92,87		22,00

CONTROLLO RESIDUO EX FESTIVITA' PER ASSOGGETTAMENTO CONTRIBUTIVO RIPOSI NON GODUTE						
DIPENDENTE	COGNOME E NOME	ORE/GG.	QUOTA ORE/GG	SALDO EX-FEST DI CUI NON GODUTE		
ZZZ711C 310004	DAGGIO DANIEL	G	93,10227	9,00		4,00

CONTROLLO RESIDUO ROL PER ASSOGGETTAMENTO CONTRIBUTIVO RIPOSI NON GODUTI						
DIPENDENTE	COGNOME E NOME	ORE/GG.	QUOTA ORE/GG	SALDO ROL DI CUI NON GODUTI		
ZZZ711C 310004	DAGGIO DANIEL	G	93,10227	14,50		4,50

E' possibile fare anche un export l'Excel dei dati tramite l'apposita funzione:



3.2.4 GESTIONE MANUALE

3.2.4.1 INIBIZIONE AUTOMATISMO

Per inibire totalmente l'automatismo su ferie non godute è sufficiente inserire le apposite opzioni in Anagrafica ditta o in Dati Studio:

- Rigo 51 nella decima videata dell'anagrafica ditta

51	Inibizione automatismo calcolo ferie non godute sia in assoggettamento che in restituzione
52	<input type="checkbox"/> Selezionare il codice desiderato
53	
54	CODICE
55	NESSUNA PARTICOLARITA'
56	S DISABILITA SCELTA
57	X ABILITA SCELTA (se compilata scelta vid.5 dati studio)
58	

- Rigo 22) in Dati Studio

22) Inibizione calcolo feri e non godute	
23) Firma per ricevuta	<input type="checkbox"/> Selezionare il codice desiderato
24) Invio dati a GAP	
25) Inibizione voci neu	
26) Attestati malattia P	
27) Disattiva messagg	
	CODICE
	NESSUNA PARTICOLARITA'
	S CONFERMA LA SCELTA

Per procedere è necessario inserire nel movimento le voci paga precedenti, come di seguito descritte con gli importi calcolati a cura Utente. Tali importi saranno trattati poi come sopra descritto in caso di voci automatiche (denuncia UNIEMENS, stampe, prospetto contabile ...).

Per effettuare il **versamento dei contributi sulle ferie non godute:**

- 1) voce **0880 ASSOGGETT. FERIE NON GODUTE** : inserire le ore o i giorni da assoggettare a contribuzione; in **automatico** verranno eseguite le seguenti operazioni:
 - Calcolo dell'importo (ore/giorni per quota oraria/mensile) per l'aumento dell'imponibile FPLD nel cedolino e nell'Uniemens
 - esposizione in trattenuta della voce **0881 REC. ASSOGGETT. FERIE NON GOD.** per la quadratura del cedolino.

E' possibile indicare altresì l'importo totale dell'imponibile da assoggettare per il quale tuttavia occorre indicare anche il numero di ore\giorni per fare in modo che queste vengano storicizzate nell'anagrafica dipendente. Può essere indicata in una mensilità diversa da luglio e, anche se presenti le impostazioni per inibire il conteggio automatico in ditta/studio, la voce se passata manualmente viene conteggiata

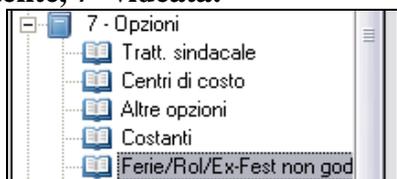
Per effettuare il **recupero** dei contributi sulle ferie non godute **assoggettate nell'anno corrente:**

1. voce **0882 IMP. REST. CONTR. SU FERIE A.C:** inserire l'importo da utilizzare come "Imponibile" nella denuncia UNIEMENS " Variabili Retributive" (non varia l'imponibile previdenziale del cedolino)
2. voce **0883 REST. CONTR. FERIE NON GOD. AC:** inserire le ore/gg. ed il contributo precedentemente trattenuto per restituire al dipendente i contributi già versati
3. voce **0884 REC.CON.DITTA FERIE NON GOD AC** inserire il totale contributo precedentemente trattenuto a carico ditta (imponibile * percentuale contributi a carico ditta), per restituire alla ditta i contributi a proprio carico versati precedentemente. Inserire unicamente l'importo a carico ditta.

Per effettuare il **recupero** dei contributi sulle ferie non godute **assoggettate nell'anno precedente,** sono da utilizzare i seguenti codici voce nel movimento dipendente:

1. voce **0885 IMP. REST. CONTR. SU FERIE A.P:** inserire l'importo da utilizzare come "Imponibile" nella denuncia UNIEMENS " Variabili Retributive" (non varia l'imponibile previdenziale del cedolino)
2. voce **0886 REST. CONTR. FERIE NON GOD. AP :** inserire le ore/gg. ed il contributo precedentemente trattenuto per restituire al dipendente i contributi già versati
3. voce **0887 REC CON DITTA FERIE NON GOD AP:** inserire il totale contributo precedentemente trattenuto a carico ditta (imponibile * percentuale contributi a carico ditta), per restituire alla ditta i contributi a proprio carico versati precedentemente. Inserire unicamente l'importo a carico ditta.

Attenzione nel caso di inserimento delle voci manuali il programma non effettua il controllo della capienza dei contributi precedentemente trattenuti a carico ditta e dipendente così come storicizzati in anagrafica dipendente, 7° videata:



3.2.4.2 ANTICIPO CONTRIBUTI CARICO DIPENDENTE SU FERIE NON GODUTE

Di seguito si riportano le istruzioni al fine di poter gestire l'anticipo, da parte della ditta, dei contributi sulle ferie non godute a carico dipendente.

In tal modo nel mese previsto per l'assoggettamento delle ferie non godute (luglio), al dipendente con residui ferie assoggettati a contribuzione non viene applicata la relativa contribuzione a suo carico, ma questa viene sostenuta e quindi anticipata a livello ditta.

DATI STUDIO

In 5° tab, alterazioni è stata aggiunta una nuova opzione alla scelta 22 (già presente):

22] Inibizione calcolo ferie non godute	
Selezionare il codice desiderato. (?FE-NG)	
CODICE	DESCRIZIONE
	ASSOGGETT. FERIE NON GODUTE LIVELLO STUDIO
A	ANTICIPAZIONE CTR DIPENDENTE PER FERIE NON GODUTE
S	INIBIZIONE ASSOGGETT. FERIE NON GODUTE

- **A:** anticipazione ctr dipendente per ferie non godute.

La scelta impostata in dati studio permette di gestire l'anticipo dei contributi carico dipendente sulle ferie non godute da parte della ditta su tutte le ditte presenti nell'archivio.

ANAGRAFICA DITTA

In 10° tab dell'anagrafica ditta è stata aggiunta una nuova opzione alla scelta 51 (già presente):

51	S	Inibizione automatismo calcolo ferie non godute sia in assoggettamento che in restituzioi
Selezionare il codice desiderato. (?OP-STA-51)		
CODICE	DESCRIZIONE	
	NESSUNA PARTICOLARITA'	
A	ASSOGG. FERIE NON GOD: DITTA ANTICIPA CTR DIPENDENTE	
S	DISABILITA SCELTA	
X	ABILITA SCELTA (se compilata scelta vid.5 dati studio)	

- **A:** assogg. ferie non god: ditta anticipa ctr dipendente.

La scelta impostata in ditta permette di anticipare i contributi carico dipendente sulle ferie non godute da parte della ditta.

MESE DI ASSOGGETTAMENTO

Durante i movimenti del mese di assoggettamento in caso di impostazione con la nuova scelta A nel cedolino dei singoli dipendenti ci saranno le voci di assoggettamento, di recupero e in più di restituzione dei contributi al dipendente:

- **0880 ASSOGGETT. FERIE NON GODUTE:** con le ore o i giorni da assoggettare a contribuzione. La voce provvederà ad aumentare l'imponibile FPLD (il calcolo è dato da ore/giorni * quota oraria/giornaliera)
- **0881 REC. ASSOGGETT. FERIE NON GOD.:** in trattenuta per la quadratura del cedolino.
- **0883 REST. CONTR. FERIE NON GOD. AC:** voce in competenza soggetta ad imponibile IRPEF conteggiata fino ad esaurimento dei contributi inseriti nella colonna ""Accantonato A.C."" del pulsante in videata 7 dell'anagrafica dipendente alla scelta "Ferie/Rol/EX-Fest non goduti".

Cedolino

0880	ASSOGGETT. FERIE NON GODUTE	54,99	12,93801	711,46	
0881	REC. ASSOGGETT. FERIE NON GOD.	54,99	12,93801		711,46
0883	REST. CONTR. FERIE NON GOD. AC			65,52	

In questo modo al dipendente non viene applicata la contribuzione sulle ferie non godute, in quanto i contributi vengono restituiti nello stesso mese di assoggettamento senza dover attendere l'effettiva fruizione delle relative ferie.

Prospetto contabile

Nel prospetto contabile si evidenzia nello stesso mese di assoggettamento la restituzione dei contributi sulle ferie non godute:

PROSPETTO CONTABILE				PERIODO LIQUIDAZIONE LUGLIO 2014	
Pag. 1					
COD. DITTA VK1C021		RAZIONE SOCIALE FERIE CON A			
INDIRIZZO VIA STORTI		CAP 55049	COMUNE VIAREGGIO		PROVINCIA LU
TIPO SUDDIVISIONE PROSPETTO GENERALE			CDC 1	CDC 2	CDC 3 ALTRA SUDD.
COD. CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE		
	----- Retribuzione e trattenute -----				
H0100	Retribuzioni lorde	3.212,53			
H0240	Anticipi/acconti TFR ditta	2.858,00			
H0435	Rest. ctr. ferie non god. dip.	65,52			
H0700	Contr. Dip. INPS		361,50		
H8840	Contr. Dip. EBAV 2.L.		3,87		
HC001	Irpef (1001)		712,82		
HC012	Irpef (1012)		657,34		
HC053	Irpef (1053)		6,54		
HE802	Add. regionale (3802)		48,43		
HL056	Irpef cred. 730	1.487,00			
HL072	Imposta sost. 730 (1057)		79,00		
HLT7R	Totale rimb. irpef/add.li 730	1.487,00			
HLT7T	Totale tratt. irpef/add.li 730	79,00			
HLTOT	Totale trattenute irpef/add.li	1.425,13			
NZ100	Arrotondamento retribuzioni	0,16	0,71		
NZ200	Retribuzioni nette		5.753,00		
NZTOT	Totale a pareggio	7.623,21	7.623,21		

Storicizzazione dei dati

La storicizzazione dei dati avviene come di norma dopo avere bollato la ditta in anagrafica dipendente 7 tab:

FERIE	Num.	Descrizione	Accantonato A.C.	Usufruito A.C.	Accantonato A.P.	Usufruito A.P.
	1	Ore / giorni	54,99			
	2	Imponibile contributi	711,46			
	3	Contributo INPS Dipendente	65,52			
	4	Contributo INPS Ditta	191,59			
	5	Perc. contributo c/o dipendente	9,21	7		
	6	Perc. contributo c/o Ditta	26,93			

I dati presenti in questa videata serviranno poi per il riporto in UniEmens nelle variabili retributive.

MESE DI RECUPERO

Nel momento che il dipendente usufruirà delle ferie precedentemente assoggettate il programma provvederà a recuperare la parte ditta più la parte del dipendente precedentemente restituita.

Cedolino

Nel cedolino *non* uscirà la voce di restituzione contributi in quanto già restituiti in fase di assoggettamento.

CENTRIDICOSTO		ANNUMESIANZIANITA' 16/ 2		PAGA ORARIA TO	
VOCE	DESCRIZIONE	ORE GG. NUM.	VAL. UNIT. INUTRA	COMPETENZE	TRATTENUTE
0001	RETRIBUZIONE ORDINARIA	120,00	12,93801	1.552,56	
0201	FESTIVITA' GODUTE 15/08	8,00		103,50	
0209	FERIE GODUTE	40,00	12,93801	517,52	
0594	PREMIO RISULTATO TERRITORIALE	120,00		43,64	
0702	730: IRPEF A CREDITO DICH			121,70	

Prospetto contabile

Nel prospetto contabile viene esposto l'importo totale recuperato dalla ditta che è formato dalla parte a suo carico precedentemente anticipata e dalla parte dipendente già restituita:

$$517,52 * 26,93\% = 139,37$$

$$517,52 * 9,21\% = 47,66$$

$$139,37 \text{ ctr ditta} + 47,66 \text{ ctr dipendente} = \mathbf{187,02} \text{ ctr totali su ferie usufruite}$$

TIPO SUDDIVISIONE PROSPETTO		CDC 1	CDC 2	CDC 3	ALTRA SUD.
GENERALE					
COD. CONTO	DESCRIZIONE	DARE		AVERE	
----- Retribuzione e trattenute -----					
N0100	Retribuzioni lorde		2.217,22		
N0700	Contr. Dip. INPS				203,74
N8840	Contr. Dip. EBAV 2.L.				3,87
NC001	Irpef (1001)				383,35
NC053	Irpef (1053)				3,96
NE802	Add. regionale (3802)				48,43
NL056	Irpef cred. 730		121,70		
NLT7R	Totale rimb. irpef/add.li 730		121,70		
NLTOT	Totale trattenute irpef/add.li		435,74		
NZ100	Arrotondamento retribuzioni		0,29		0,86
NZ200	Retribuzioni nette				1.695,00
NZTOT	Totale a pareggio		2.339,21		2.339,21
----- Oneri ditta -----					
D0100	Oneri prev.li INPS Ditta		598,53		
D0150	Fiscal./sgravi/rid.cf./		187,02		
D0300	Oneri INPS netti		411,51		
D8840	Contr.Ditta RAP. OOSS EBAV		15,13		
D9966	Contr.Ditta SANI.IN.VENETO		8,75		
DZTOT	Totale oneri ditta				435,39

DM10

08		AAAA		08		AAAA		1						EURO	
B								C		D					
Dati retributivi								Somme a debito del datore di lavoro		% Contr. applic.		Somme a credito del datore di lavoro			
	Cod.	N. dipendenti	N. giorni	Ributtazioni											
	10	1	26	2217,00			800,78	36,12						35	
	11			,00										39	
N. MASCHI	MA00	1		,00										40	
FORZA AZ.	FZ00	1		,00										45	
R. IMP. AC	H400			517,00										49	
A9B 16691	M980	1		14,00			1,49							52	
				,00										53	
				,00										54	
				,00										REC. FERIE	1480
				,00											187,02
				,00											
				,00											
				,00											
				,00											
				,00											

Nel Dm10 esce nel quadro D con il codice L480 l'importo recuperato.

UniEmens

Nella videata 7 "Dati vari contr." dell'anagrafica dipendente dell'applicativo UNIEMENS in corrispondenza della scelta "Variabili Retributive" vengono riportati:

Variabili retributive UNIEMENS						
	Anno	Mese	Causale	Imponibile	Contributo	Inquadramento
1	2014	7	FERIE	517	187,02	
2						
3						

Anno \ mese: indica l'anno e il mese della denuncia originaria su cui va ad agire la variabile retributiva.

Causale : per tale situazione è "FERIE"

Imponibile : quota di retribuzione che comporta la diminuzione all'imponibile riferito all'anno in questione.

Contributo: contributi (ditta + dipendenti) conteggiati su imponibile

Dm10:

esce nel quadro D il codice L480 per il recupero dei contributi anno corrente e L481 per il recupero dei contributi anno precedente, questi codici non vengono riportati in UniEmens ma sono esposti unicamente nel vecchio modello Dm10 ai fini delle quadrature contabili.

3.2.5 EDILIZIA

Per le ditte edili industria (contratto A021) in cui è stato impostato in 5° tab una provincia per la quale è previsto l'accantonamento con percentuale maggiore del 10%, e impostato la gestione delle ferie per edili (Scelta E o N casella ferie 5° tab ditta) in automatico non viene calcolata la contribuzione sulle ferie non godute per gli operai e apprendisti operai, in questo caso se si volesse l'assoggettamento bisogna procedere con la gestione delle voci manuali. Per tutti gli altri casi (edili artigiani e industria con percentuale di accantonamento pari al 10%) il conteggio avviene in automatico pertanto per inibirlo inserire l'opzione 51 in 10° tab ditta.

3.2.6 STAMPA FERIE NON GODUTE

Con l'elaborazione pacchetto ditta se presenti dati all'interno della videata 7 dell'anagrafica dipendente alla scelta "Ferie/Rol/EX-Fest non goduti" viene prodotto il tabulato *STAMPA FERIE NON GODUTE* che riporta per singolo dipendente i dati connessi al recupero dei contributi stessi:

STAMPA FERIE NON GODUTE		(P-FERIE.ACU)		28/06/12 14:47:30		
SEZIO97	TANTE PERSONE DAL MARE SRL	Matricola INPS 9103370425/00				
DIFERENTE	COGNOME/NOME	DESCRIZIONE	ACCANT. A.C.	USUFR. A.C.	ACCANT. A.P.	USUFR. A.P.
SEZIO97	310002	SEBILU CARNGA	Ore/Giorni	15,00		
Qual. 1	Unie.	1	Imp.le contr.	124,23		
Qual. 2	Unie.	2	Contr. INPS dip.	11,70		
Qual. 3	Unie.	3	Contr. INPS ditta	30,00		
Tipo con Unie.			Altro contr. dip.	3,40	7,00	
Tipo lav Unie.			Altro contr. ditta	32,00		

Si fa presente che nella denuncia UNIEMENS devono essere riportati alcuni dati se nel frattempo variati fra l'assoggettamento e il recupero, quindi è previsto anche il riporto desunto **dal mese in cui viene prodotta la stampa** di:

- *Matricola INPS della ditta.*
- *Qual. 1 UNIEMENS* : qualifica 1 *Uniemens*.
- *Qual. 2 UNIEMENS*.: qualifica 2 *Uniemens*.
- *Qual. 3 UNIEMENS*: qualifica 3 *Uniemens*.
- *Tipo con. UNIEMENS*: tipo contribuzione *Uniemens*.
- *Tipo lav UNIEMENS*: tipo lavoratore *Uniemens*.

Per scegliere il numero di copie della stampa prodotta in elaborazione (Stampe service), impostare lo stesso in anagrafica ditta, 10 videata Stampe, scelta Stampe service, rigo (P-FERIE).

049	01	P-COSTIL	Costi ind.li x dip.te mensile	SI	2	NO	SI	SI
050	01	P-FERIE	Stampa ferie non godute	SI	3	NO	SI	SI
051	01	PRIVACYL	Lettera sulla privacy	SI	2	NO	SI	SI

Filtro
Gruppo Stampe

Ricerca (digitare e premere INVIO)
Progressivo da ricercare

E' possibile stampare il tabulato eseguendo l'anteprima delle elaborazioni opzionando menù "Stampe : EDILI CIG 730 VARIE" alla scelta **67) prospetto ferie non godute.**
(U16)

3.3. CONTRIBUTO SU ROL ED EX FESTIVITA'

3.3.1 PREMESSA

Con circolare n.92/2011 ed in messaggio n. 14605/2011 l'INPS ha illustrato le modalità operative per la gestione degli aspetti contributivi sia nel caso di mancato godimento che nel caso di mancato pagamento delle relative indennità sostitutive dei ROL e ex-festività.

Come si evince da tali comunicazioni, in presenza di termine ultimo per il godimento o per il pagamento delle indennità sostitutive delle ROL e ex-festività stabilito da una previsione contrattuale collettiva o individuale, la scadenza della relativa obbligazione contributiva corrisponde con il predetto termine, indipendentemente dall'avvenuta corresponsione delle somme.

Il versamento dei contributi deve essere fatto entro il giorno 16 del mese successivo a quello di scadenza del termine ultimo per il loro godimento.

Si fa riferimento alle citate comunicazioni INPS per quanto ora non specificato.

Di seguito si riporta l'implementazione apportata alla Procedura Paghe per la relativa gestione.

3.3.2 ASSOGGETTAMENTO A CONTRIBUTI

L'assoggettamento a contribuzione sorge il mese successivo a quello della scadenza stabilita dal contratto collettivo o dall'accordo individuale. Essendo dunque tale termine variabile da caso a caso l'Utente dovrà individuare il mese in cui effettuare l'assoggettamento a contribuzione delle

indennità sostitutive per ROL ed ex-festività e inserire nel movimento le seguenti apposite voci paghe indicando la quantità di ore.

Cod. evento T.	Dre / GG.	Cod. evento T.	Dre / GG.				
Pref.	Cod.	Descrizione	Suff.	Dre/gg.	C.un./mag.	Importo	Detas.
	0940	ASSOGGETT. EXFEST. NON GODUTE		20,00			
	0930	ASSOGGETT. ROL NON GODUTE		30,00			

voce **“0940 ASSOGGETT. EXFEST. NON GODUTE”**, con le ore o i giorni da assoggettare a contribuzione. La voce provvederà ad aumentare l'imponibile FPLD nel cedolino e inserire il relativo ammontare nell'elemento <Imponibile> presente nella sezione individuale del flusso UNIEMENS (calcolo dell'importo ore/giorni * quota oraria/mensile). Per quadratura nel cedolino viene evidenziata la voce **“0941 REC. ASSOGGETT. EXFEST. NON GOD.”** Nel cedolino viene inoltre automaticamente esposta la voce **0943 “REST. CONT. EXFEST. NON GOD. AC”** : voce in competenza soggetta ad imponibile IRPEF , per restituire la quota dei contributi a carico del dipendente..

- voce **“0930 ASSOGGETT. ROL NON GODUTE”**, con le ore o i giorni da assoggettare a contribuzione. La voce provvederà ad aumentare l'imponibile FPLD nel cedolino e inserire il relativo ammontare nell'elemento <Imponibile> presente nella sezione individuale del flusso UNIEMENS (calcolo dell'importo ore/giorni * quota oraria/mensile). Per quadratura nel cedolino viene evidenziata la voce **“0931 REC. ASSOGGETT. ROL NON GOD.”** Nel cedolino viene automaticamente esposta anche la voce **0933 “REST. CONTR. ROL NON GOD. AC”** : voce in competenza soggetta ad imponibile IRPEF, per restituire la quota dei contributi a carico del dipendente.

I dati oggetto della contribuzione vengono accantonati all'interno della videata 7 dell'anagrafica dipendente in corrispondenza della scelta **“FERIE ROL EX FEST. NON GODUTE”**

ROL		Num.	Descrizione	Accantonato A.C.	Usuluto A.C.	Accantonato A.P.	Usuluto A.P.
	1	Ore / giorni		30,00			
	2	Imponibile contributi		399,35			
	3	Contributo INPS Dipendente		37,89			
	4	Contributo INPS Ditta		119,24			
	5	Perc. contributo c/o dipendente		9,49			
	6	Perc. contributo c/o Ditta		29,95			

EX-FEST		Num.	Descrizione	Accantonato A.C.	Usuluto A.C.	Accantonato A.P.	Usuluto A.P.
	1	Ore / giorni		20,00			
	2	Imponibile contributi		266,23			
	3	Contributo INPS Dipendente		25,26			
	4	Contributo INPS Ditta		79,49			
	5	Perc. contributo c/o dipendente		9,49			
	6	Perc. contributo c/o Ditta		29,95			

campi in verde corrispondono ai mesi in cui è avvenuto assoggettamento a contribuzione e utilizzato per riposto in mensilità - se vuoto si considera sempre 0

A supporto dell'Utente, la Procedura Paghe è stata implementata inserendo a livello tabellare in alcuni contratti la data di scadenza di fruizione di ROL e ex-festività previsto da CCNL collettivo.

3.3.3 RECUPERO CONTRIBUTI

A partire dal mese successivo a quello di assoggettamento se inserite nel movimento le apposite voci paga, si innesca il recupero automatico dei contributi già conteggiati su ROL ed EX-FESTIVITA' non godute.

- se inserita nel movimento la voce 0221 **“RIDUZIONE ORARIO LAVORO”**
- se inserita nel movimento la voce 0613 **“P.A.R.”**

- se inserita nel movimento la voce 2508 "RID. ORARIO LAV. EDILI NO ACC."
- se inserita nel movimento la voce 0218 "EX FESTIVITA"

Verrà calcolato in automatico la restituzione dei contributi per DM10 a video e supporto Unimens, sezione <variabili_retributive>.

- il recupero dei contributi in precedenza già assoggettati si innescherà anche in fase di cessazione con l'erogazione dei residui di ROL ed ex-festività non godute
- i dati conteggiati vengono storicizzati in corrispondenza della videata 7 dell'anagrafica dipendente alla scelta "FERIE ROL EX FEST. NON GODUTE" nella colonna "USUFRUITO AC" fino ad esaurimento di "Imponibile Contributi" e delle "ORE \ GIORNI" accantonati

Num	Descrizione	Accantonato A.P.	Usufruito A.P.
1	Gie / giorni	3,00	10,00
2	Imponibile contributi	30,00	133,12
3	Contributo INPS Dipendente	3,00	12,63
4	Contributo INPS Ditta	11,00	39,74
5	Pec. contributo c/o dipendente		
6	Pec. contributo c/o Ditta		

Num	Descrizione	Accantonato A.P.	Usufruito A.C.	Usufruito A.P.
1	Gie / giorni	2,00	5,00	
2	Imponibile contributi	20,00	66,56	
3	Contributo INPS Dipendente	2,00	6,31	
4	Contributo INPS Ditta	7,00	19,97	
5	Pec. contributo c/o dipendente			
6	Pec. contributo c/o Ditta			

in verde corrispondono al mese "avvenuto assoggettamento a azione e utilizzato per riparto in es - se vuoto si considera sempre"

Si riporta di seguito un esempio:

**Nel mese di assoggettamento:
CEDOLINO DIPENDENTE**

VOCE	DESCRIZIONE	OREGG.NUM	VAL UNIT. NEUTRA	COMPETENZE	TRATTENUTE
0540	STIPENDIO			2.000,00	
0930	ASSOGGETT. ROL NON GODUTE	10,00	22,79301	227,93	
0931	REC. ASSOGGETT. ROL NON GOD.	10,00	22,79301		227,93
0933	REST. CONTR. ROL NON GOD. AC			21,63	
0940	ASSOGGETT. EXFEST. NON GODUTE	10,00	22,79301	227,93	
0941	REC. ASSOGGETT. EXFEST. NON GOD.	10,00	22,79301		227,93
0943	REST. CONT. EXFEST. NON GOD. AC			21,63	

Voce paga 0930 - 0931: per assoggettare a contributi l'imponibile delle ferie non godute

Voce paga 0933 "Rest. Contr. ROL non god. AC": $10 * 22,79301 * 9,49\% = 21,63$

Voce paga 0943 "Rest. Cont.ex-fest.non cod. AC": $10 * 22,79301 * 9,49\% = 21,63$

PROSPETTO CONTABILE

===== Retribuzione e trattenute =====		
N0100	Retribuzioni lordo	2.000,00
N0500	Rimborsi/competenze varie	43,26

N0500 : rimborsi restituiti al dipendente

**Nel mese di recupero
CEDOLINO DIPENDENTE**

VOCE	DESCRIZIONE	OREGG.NUM	VAL UNIT. NEUTRA	COMPETENZE	TRATTENUTE
0540	STIPENDIO			2.000,00	
----- VOCI NEUTRE -----					
3302	Ex. Fest. Godute	10,00			
3303	ROL Godute	10,00			

Esposizione delle sole voci Ex-festività e ROL.

PROSPETTO CONTABILE

===== Oneri ditta =====			
D0100	Oneri prev.li INPS Ditta	591,20	
D0150	Fiscal./sgravi/rid.cf./	178,00-	
D0300	Oneri INPS netti		413,20
DZTOT	Totale oneri ditta		413,20

D0150 recupero contributi per riposi non goduti = 178

EX-festività: $10 * 22,79301 * 39,05\%$ (ditta + dipendente) = 89

ROL: $10 * 22,79301 * 39,05\%$ (ditta + dipendente) = 89

UNIEMENS

Nella videata 7 “**Dati vari contr.**” dell’anagrafica dipendente dell’applicativo UNIEMENS in corrispondenza della scelta “**Variabili Retributive**” vengono riportati:

	Anno	Mese	Causale	Imponibile	Contributo	Inquadramento
1	2012	6	ROL	455	178,00	
2						
3						
4						
5						

Anno \ mese: indica l’anno e il mese della denuncia originaria su cui va ad agire la variabile retributiva.

Causale : per tale situazione è “ROL”

Imponibile : quota di retribuzione che comporta la diminuzione all’imponibile riferito all’anno questione.

Contributo: contributi (ditta + dipendenti) conteggiati su imponibile

Dm10: esce nel quadro D il codice LROL per il recupero dei contributi questo codice non viene riportato in UniEmens ma sono esposto unicamente nel vecchio modello Dm10 ai fini delle quadrature contabili.

3.3.4 INSERIMENTO VOCI MANUALI

Inserendo nel movimento del dipendente delle apposite voci paga è possibile alterare il conteggio che in automatico viene eseguito. In particolare inserendo le seguenti voci paga verrà considerato l’importo indicato per eseguire i conteggi:

per ROL :

0932 IMP. REST. CONTR. SU ROL A.C : la voce non compare nel cedolino, inserire anche le ore

0933 REST. CONTR. ROL NON GOD. AC: la voce compare nel cedolino in competenza

0934 REC.CON.DITTA ROL NON GOD AC: la voce non compare nel cedolino

0935 IMP. REST. CONTR. SU ROL A.P: la voce non compare nel cedolino

0936 REST. CONTR. ROL NON GOD. AP: la voce non compare nel cedolino

0937 REC CTR DITTA ROL NON GOD AP: la voce non compare nel cedolino

per **EX-FESTIVITÀ** :

0942 IMP. REST. CONT. SU EXFEST A.C: la voce non compare nel cedolino, inserire anche le ore

0943 REST. CONT.EXFEST. NON GOD. AC: la voce compare nel cedolino in competenza

0944 REC.CON.DITTA EXFES NON GOD AC: la voce non compare nel cedolino

0945 IMP.REST.CONTR. SU EXFEST. A.P: la voce non compare nel cedolino

0946 REST.CONTR. EXFEST NON GOD. AP: la voce non compare nel cedolino

0947 REC.CON.DITTA EXFES NON GOD AP: la voce non compare nel cedolino

ATTENZIONE : nel movimento del dipendente dovranno essere presenti le voci paga 0221 “*RI-DUZIONE ORARIO LAVORO*” – 0613 “*P.A.R.*” – 2508 “*RID. ORARIO LAV. EDILI NO ACC.*” - 0218 “*EX FESTIVITA'*” per utilizzare le voci sopra descritte

3.3.5 CONTROLLO RIPOSI NON GODUTI PER CALCOLO CONTRIBUTI

La stampa è presente nel menù **UTILITY AC \ CONTROLLO ARCHIVI \ CONTROLLO RIPOSI NON GODUTI PER CALCOLO CONTRIBUTI** ed evidenzia i dipendenti che potrebbero essere coinvolti all'assoggettamento dei ROL ed Ex - festività non fruiti.

Selezionando le apposite scelte

<input type="radio"/> ROL
<input type="radio"/> Ex-Festività

vengono riportati in stampa i dipendenti che si trovano nella situazione **RESIDUO AL 31/12/AP - GODUTO ANNO CORRENTE** maggiore di 0 .

(U16)

4. ASSISTENZA FISCALE

4.1. IMPUTAZIONE DATI

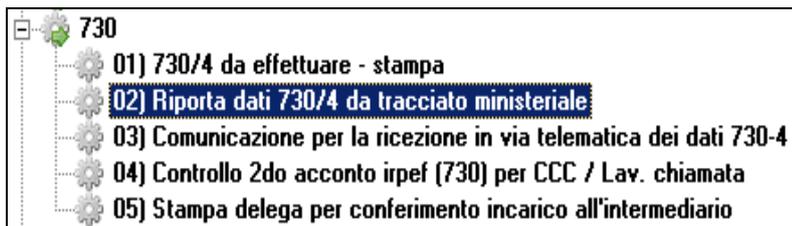
Facciamo riferimento alle precedenti comunicazioni per le modalità di inserimento dei dati relativi all'assistenza fiscale; ricordiamo che come da circolare dell'Agenzia delle Entrate le operazioni di conguaglio decorreranno con le paghe di competenza di **luglio 2015** sia per aziende con versamento attuale che posticipato.

Si fa presente che in caso di dichiarazione ordinaria nel mese inizio, se mancante, di default verrà sempre indicato luglio, anche se è possibile indicare gli altri mesi per iniziare la stessa successivamente, anagrafica dipendente videata 9 → scelta "Assistenza fiscale".

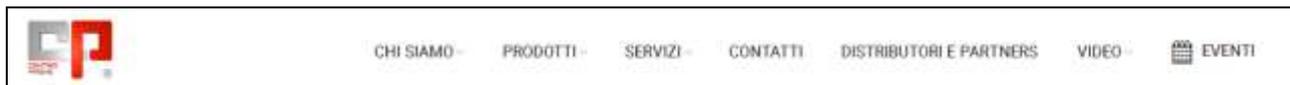
Quando assenti dati nella mappa Integrativa/rettificativa, **verranno considerati sempre i dati presenti nella mappa della dichiarazione ordinaria**, sia per l'elaborazione cedolino che per le varie stampe.

4.2. RIPORTA DATI 730/4 DA TRACCIATO MINISTERIALE

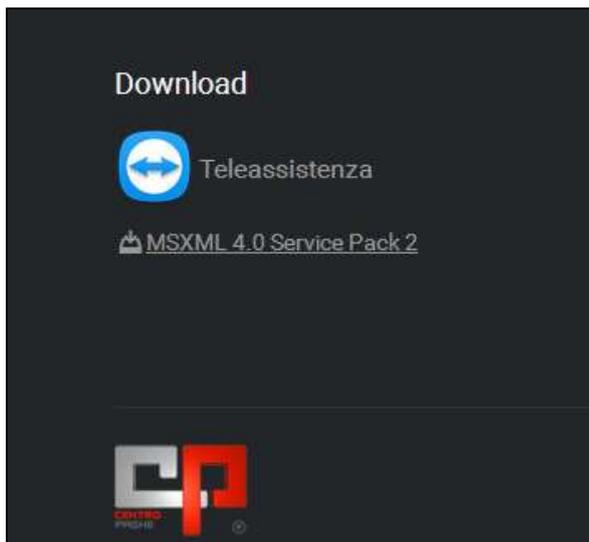
Per l'acquisizione in anagrafica dipendente nella 9^a videata - bottone ASSISTENZA FISCALE del supporto magnetico del 730/4 inviato dall'Agenzia delle Entrate ai sostituti d'imposta, nel nuovo formato XML come da tracciato ministeriale Allegato A, è presente l'apposita scelta in *Utility Anno Corrente* – gruppo 730



Nel caso in cui venissero riscontrati problemi legati alla conversione del file XML, effettuare l'apposito setup presente nel sito del Centropaghe (www.centropaghe.it)



Pagina iniziale in basso :



Per ogni altra informazione si rimanda alle precedenti note clienti/ help della videata.

4.3. CONGUAGLIO A CREDITO

In caso di assistenza fiscale a credito nel cedolino paga vengono in via automatica inserite le seguenti voci in base alle imputazioni effettuate:

cod. 0702	730: IRPEF A CREDITO DICH
cod. 0748	730: IRPEF A CREDITO CONIUGE
cod. 0708	730: ADD. REG. DIC. CREDITO
cod. 0710	730: ADD. REG. CON. CREDITO
cod. 0725	730: ADD. COM. DIC. CREDITO
cod. 0727	730: ADD. COM. CON. CREDITO
cod. 7001	730: CEDOL. SECCA CREDITO DIC.
cod. 7011	730: CEDOL. SECCA CREDITO CON.

Una volta eseguita l'elaborazione dei cedolini di luglio gli importi presenti all'interno del pulsante "ASSISTENZA FISCALE" (videata 9 – dipendente) vengono aggiornati e riporteranno solo gli eventuali importi a credito non rimborsati per mancanza di capienza.

Dal 2015 i crediti derivanti da 730 non verranno più compensati riducendo le ritenute ordinarie / importi a debito da 730 ma come da D.Lgs 175/2014 i crediti da 730 verranno compensati in F24 esponendoli con appositi codici tributo istituiti con Risoluzione nr 13/E del 10/02/2015 dall'Agenzia delle Entrate.

Per la capienza dei rimborsi verrà considerato il totale del monte delle ritenute calcolate nel mese più i debiti da 730, come già veniva effettuato anche negli anni precedenti.

I crediti rimborsati verranno riportati in F24 con gli appositi tributi seguendo il periodo di versamento impostato in ditta:

- Sezione Erario codice 1631 "Somme a titolo di imposte erariali rimborsate dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale - art. 15, comma 1, lett. a), D.Lgs. n. 175/2014" per crediti da 730 per IRPEF e cedolare secca.

- Sezione Regioni codice 3796 "Somme a titolo di addizionale regionale all'IRPEF rimborsate dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale - art. 15, comma 1, lett. a), D.Lgs. n. 175/2014" con relativo codice regione, quindi più codici per le varie regioni per crediti addizionali regionali da 730.

- Sezione IMU ed altri tributi locali codice 3797 "Somme a titolo di addizionale comunale all'IRPEF rimborsate dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale - art. 15, comma 1, lett. a), D.Lgs. n. 175/2014" con relativo codice comune, quindi più codici per i vari comuni per crediti addizionali comunali da 730.

I crediti derivanti da 730 verranno storicizzati in anagrafica ditta videata 9 → scelta "Crediti sez. Erario" come di seguito indicato:

- nella griglia in alto verrà storicizzato il codice tributo 1631;
- nella griglia in basso verranno storicizzati i codici tributi 3796 e 3797 con i rispettivi codici regione e comune.

Se il credito non è stato recuperato per intero o recuperato parzialmente verrà evidenziato con sfondo giallo e l'importo non ancora recuperato verrà esposto nella colonna "Differenza".

Riepilogo crediti sezione Erario				
Periodo	Da recuperare	Recuperato	Differenza	Codice Tributo
12/2014	21,86	21,86		6781
01/2015	163,06	163,06		1655
02/2015	147,28	147,28		1655
03/2015	163,06	163,06		1655
04/2015	157,80	157,80		1655
05/2015	163,06	163,06		1655
06/2015	157,80	157,80		1655
07/2015	2.586,00	2.586,00		1631
07/2015	163,06	163,06		1655

Periodo	Flag AP	Da recuperare	Recuperato	Differenza	Cod. Tributo	Cod. Reg.	Cod. Com.
07/2015	P	73,00	73,00		3796	10	
07/2015	P	350,00	350,00		3796	21	
07/2015	P	278,00	278,00		3796	06	
07/2015	P	37,00	37,00		3797		A061
07/2015	P	39,00	39,00		3797		A070
07/2015	P	99,00	99,00		3797		A061
07/2015	P	103,00	103,00		3797		A162

I crediti di cui sopra esposti in F24 dovranno tener conto dei saldi per ogni pagina di conseguenza il credito da 730 prima terrà conto del subtotalo della propria sezione e se disponibile usufruirà anche dei subtotali delle altre sezioni ovvero:

- Sezione Erario;
- Sezione Regioni;
- Sezione IMU ed altri tributi locali.

Per cui ad esempio potrebbe esserci un 1001 con un importo molto alto e pertanto si potrà recuperare il 1631, a scendere il 3796 per 4 regioni e 3797 per 4 comuni e nonostante questo avere un saldo in F24 da versare.

I restanti crediti di regioni e comuni slitteranno nelle successive pagine sempre rispettando il saldo della pagina a 0.

Potrebbe pertanto verificarsi il caso per cui non tutti i crediti da 730 in particolar modo per regioni / comuni siano recuperati per intero dovendo operare la distribuzione su più fogli F24, l'eventuale rimanenza resterà disponibile per i mesi successivi.

4.3.1 VERIFICA CAPIENZA

In base alla compilazione del campo presente nella videata 7 dell'anagrafica ditta vengono effettuate le seguenti verifiche:

- “**Blank** - *Esegue il controllo della capienza solo su singola ditta, anche in presenza di accentramento (solo sede / solo filiale)*”: per tutte le ditte (**accentrate e no**) **viene effettuato il controllo** sulla capienza a livello di **singola ditta**. Con questa opzione, nel caso in cui non ci sia sufficiente capienza per effettuare il rimborso alla totalità dei dipendenti, verrà riconosciuto ad ogni singolo dipendente un importo corrispondente al rapporto tra quanto è possibile rimborsare e la totalità degli importi da rimborsare.
- “**A** - *Solo x ACCENTRAMENTI: esegue il controllo della capienza sull'intero accentr.; obbligatorio elaborare al Centro tutte le ditte contemporaneamente. Non gestita nel caso di sede senza dipendenti.*” : la scelta è utilizzabile per le **sole ditte accentrate** e serve per **effettuare il controllo della capienza in tutto l'accentramento**; tale scelta deve essere indicata sia nella sede che in tutte le filiali. **Nel caso di utilizzo dell'opzione è obbligatorio che l'elaborazione “PACCHETTO DITTA” avvenga per tutte le ditte dell'accentramento contemporaneamente (sede + tutte le filiali). Attenzione: nel caso di sede senza dipendenti non è gestita la scelta A** per il controllo della capienza nell'intero accentramento.

In virtù del fatto che la scelta **A** per le ditte accentrate deve essere indicata sia nella sede che in tutte le filiali per il corretto funzionamento, è previsto che premendo il tasto “conferma” di una ditta sede vengano sempre verificate tutte le filiali e segnalate tutte quelle con opzione diversa da quanto in sede (mentre al conferma di una filiale viene verificata la congruenza solo per la filiale confermata). **A cura Utente la verifica e l'eventuale sistemazione se si desidera la verifica prevista con la scelta A, mentre nel caso di presenza solo di altre scelte è possibile ignorare il messaggio.**

The screenshot shows a software interface with a warning dialog box. The background window has tabs for "Accentramento - Tipo" (730) and "Modello 770 - Causale". The "Ditta" field is set to "SEDE". A dialog box titled "AVVISO" contains the following text: "Campo 'Ver. capienza 730/1200/Locaz' diverso tra sede ZZZ7010 e filiale ZZZ7011; a cura Utente la verifica/sistemazione solo nel caso di presenza di almeno una scelta 'A' in quanto tale scelta deve essere presente in tutte le ditte dell'accentramento per il corretto funzionamento della procedura." There is an "OK" button at the bottom of the dialog. In the background window, the "Ver. capienza 730/1200/Locaz" field is set to "A".

- “**N** - *Non esegue il controllo della capienza; crediti da gestire a cura Utente*” : con tale opzione **non viene effettuato nessun controllo** sulla capienza a livello ditta (né singola né accentramento) ed i crediti da 730 verranno interamente erogati.

I crediti recuperati verranno esposti con il relativo codice tributo e recuperati con le ritenute disponibili in F24 eventuali differenze rimanenti verranno recuperate nei mesi successivi.
Ad esempio l'opzione può essere utile per l'elaborazione di ditte accentrate quando c'è la capienza nell'intero accentramento (controllo a cura Utente) ma non è possibile elaborare tutte le ditte contemporaneamente al Centro (scelta A).

ATTENZIONE nel caso di ditta con mancanza di capienza, per cui i crediti da 730 vengono riproportionati per essere erogati nel cedolino fino a capienza delle ritenute, gli stessi verranno calcolati con troncamento al secondo decimale di conseguenza i crediti da 730 che poi verranno recuperati con gli appositi codici tributo potrebbero non essere uguali al totale delle ritenute ma essere inferiori e determinare un saldo di F24 di qualche centesimo o euro a seconda dei dipendenti con crediti da 730.

PARTICOLARITA':

- Per i casi di dipendenti con assistenza fiscale a credito e pure assistenza fiscale a debito che comporta un cedolino con netto a "zero" (trattenute 730 maggiori del rimborso 730), tale assistenza fiscale a debito NON verrà utilizzata per determinare monte ritenute utile alla restituzione dei crediti da 730.
- **Mensilità aggiuntiva: l'irpef calcolata con la mensilità aggiuntiva con cedolino a parte, non viene considerata nel monte della capienza 730** in caso di crediti ancora in essere, pertanto la capienza viene calcolata dopo aver decurtato quanto calcolato per la mensilità aggiuntiva. Nel caso in cui si volesse procedere diversamente, a cura Utente la verifica normativa in base al versamento ditta e la conseguente gestione manuale.

4.3.2 RIMBORSI NON EFFETTUATI PER INCAPIENZA

Se presenti le opzioni in precedenza citate "blank" o "A" in anagrafica ditta \ videata 7, viene esposto nel cedolino un rigo con la apposita dicitura in caso di rimborso parziale :

0725	730: ADD. COM. DIC. CREDITO			86,93
	----- VOCI NEUTRE -----			
8801	IFR residuo maturato		13.880,21	
	* 730-RIMBORSO PARZIALE PER INCAPIENZA			

4.3.3 PROSPETTO COMPENSAZIONI

Le compensazioni effettuate per assicurare il rimborso dell'assistenza fiscale sono evidenziate nella stampa presente dopo il calcolo del cedolino → EDILI CIG 730 VARIE \ 34) PROSPETTO COMPENSAZIONI (PAGHE/730)

La stampa viene creata anche dalla elaborazione effettuata con il pacchetto ditta:

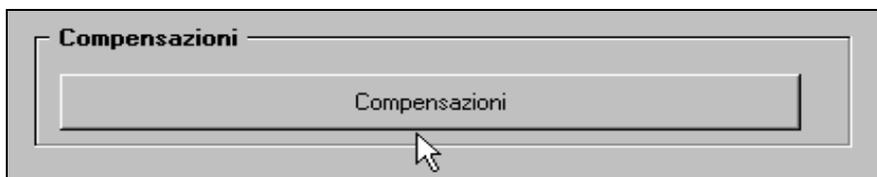
CREDITO				DEBITO				
PERIODO	DESCRIZIONE	COMUNE	REG.	PERIODO	TRIB.	COMUNE	REG.	IMP. COMP.
07/2015	BONUS DL 66/14			07/2015	1655			426,55
07/2015	SOMME IRPEF DA ASSISTEN			07/2015	1621			3.949,18
07/2015	SOMME ADDIZIONALE REGIO		13	07/2015	3796		13	91,27
07/2015	SOMME ADDIZIONALE REGIO		09	07/2015	3796		09	85,24
07/2015	SOMME ADDIZIONALE REGIO		10	07/2015	3796		10	37,32
07/2015	SOMME ADDIZIONALE REGIO		21	07/2015	3796		21	193,67
07/2015	SOMME ADDIZIONALE REGIO		06	07/2015	3796		06	54,31
07/2015	SOMME ADDIZIONALE REGIO		17	07/2015	3796		17	32,06
07/2015	SOMME ADDIZIONALE COMIN	A001		07/2015	3797		A001	13,94
07/2015	SOMME ADDIZIONALE COMIN	A010		07/2015	3797		A010	29,41
07/2015	SOMME ADDIZIONALE COMIN	A074		07/2015	3797		A074	52,04
07/2015	SOMME ADDIZIONALE COMIN	A122		07/2015	3797		A122	46,01
07/2015	SOMME ADDIZIONALE COMIN	A161		07/2015	3797		A161	57,70
07/2015	SOMME ADDIZIONALE COMIN	A392		07/2015	3797		A392	13,57
07/2015	SOMME ADDIZIONALE COMIN	A461		07/2015	3797		A461	12,44
							Totale:	5.104,71

-Bonus DL 66/14 recuperato in cedolino € 426,55 verificare capienza nel modello F24

Viene riportato:

- nella colonna CREDITO il rimborso da assistenza fiscale effettuato con l'indicazione dello specifico codice tributo e relativo periodo, per i tributi 3796 e 3797 viene riportato anche il codice regione / comune cui si riferiscono.
- nella colonna DEBITO il medesimo codice tributo utilizzato per il rimborso.

Il risultato della stampa viene storicizzato in anagrafica ditta in videata 9:



4.3.4 COLLABORATORI ATTUALI SU DITTE POSTICIPATE

La gestione delle ditte posticipate con CCC attuali presenta le seguenti particolarità, in caso di assistenza fiscale a credito in base alle impostazioni inserite in anagrafica ditta videata 3 nel campo "Co.co.co./coll" :

- "S -Se versamento ditta posticipato e versamento co.co.co./associati attuale" → nel caso di credito 730 vengono utilizzate per assicurare l'intero rimborso del 730 sia le ritenute effettuate ai dipendenti (versamento 1001 e addizionali posticipato) e le ritenute effettuate ai CCC (versamento attuale 1004 e addizionali).

Con le paghe di competenza di luglio verrà rimborsato il 730 ed i relativi crediti verranno storicizzati con gli appositi codici tributo e mese di versamento 08/2015 sia per i dipendenti che per i collaboratori.

La storicizzazione dei crediti con stesso comporterà che nel momento di effettivo recupero in F24 potrebbe non avere le stesse ritenute calcolate nel momento dell'elaborazione e pertanto i crediti da 730 potrebbero non trovare capienza in F24m l'eventuale rimanenza rimarrà disponibile per i mesi successivi.

- "X-Se versamento ditta posticipato e versamento co.co.co./associati attuale, i versamenti dipendenti e cococo/associati sono distinti e non vengono effettuate compensazioni tra i tributi":

Con le paghe di competenza di luglio verrà rimborsato il 730:

- per i dipendenti utilizzando unicamente le ritenute dei dipendenti stessi (versamento posticipato) che verranno compensate nell'F24 con il relativo codice tributo e periodo di versamento 08/2014.
- per i CCC utilizzando unicamente le ritenute dei CCC stessi (versamento anticipato) che verranno compensate nell'F24 con il relativo codice tributo e periodo di versamento 07/2014

In caso di assistenza fiscale a debito:

- scelta “S” : i collaboratori verranno trattati come i dipendenti, con conseguente versamento posticipato di IRPEF e addizionali oggetto di assistenza fiscale trattenute a luglio e versate con periodo di versamento 08.
- scelta “X” : i tributi sono distinti rispetto ai dipendenti e vengono versati in F24 con periodo 07

4.4. CONGUAGLIO A DEBITO

In caso di assistenza fiscale a debito nel cedolino paga verranno in via automatica inserite le seguenti voci in base alle imputazioni effettuate:

Cod. 0701	730: IRPEF A DEBITO DICH	Tributo 4731
Cod. 0749	730: IRPEF A DEBITO CONIUGE	Tributo 4731
Cod. 0703	730: 1 RATA ACC IRPEF DICH	Tributo 4730
Cod. 0750	730: 1 RATA ACC IRPEF CON	Tributo 4730
Cod. 0704	730: 2 RATA ACC IRPEF DICH	Tributo 4730
Cod. 0751	730: 2 RATA ACC IRPEF CON	Tributo 4730
Cod. 0698	730: TASS. SEP. CONIUGE	Tributo 4201
Cod. 0720	730: TASS. SEP. DICHIARANTE	Tributo 4201
Cod. 0707	730: ADD. REG. DIC. DEBITO	Tributo 3803
Cod. 0709	730: ADD. REG. CON. DEBITO	Tributo 3803
Cod. 0724	730: ADD. COM. DIC. DEBITO	Tributo 3846
Cod. 0726	730: ADD. COM. CON. DEBITO	Tributo 3846
Cod. 0740	730: ACC. ADD.COM. DIC. DEB.	Tributo 3845
Cod. 0742	730: ACC. ADD.COM. CON. DEB	Tributo 3845
Cod. 0758	730: IMPOSTA SOSTITUTIVA DIC.	Tributo 1057
Cod. 0759	730: IMPOSTA SOSTITUTIVA CON.	Tributo 1057
Cod. 0773	730: CONTRIBUTO SOLID. DIC.	Tributo 1619
Cod. 0776	730: CONTRIBUTO SOLID. CON.	Tributo 1619
Cod. 7002	730: CEDOL. SECCA DEBITO DIC.	Tributo 1846
Cod. 7012	730: CEDOL. SECCA DEBITO CON.	Tributo 1846
Cod. 7005	730: 1 RATA CED. SECCA DIC.	Tributo 1845
Cod. 7015	730: 1 RATA CED. SECCA CON.	Tributo 1845
Cod. 7008	730: 2 RATA CED. SECCA DIC.	Tributo 1845
Cod. 7018	730: 2 RATA CED. SECCA CON.	Tributo 1845

Viene effettuato il controllo che il debito non risulti superiore al netto del cedolino; in questa ipotesi viene trattenuto l'importo fino a capienza e viene memorizzato il residuo da trattenere per il mese successivo.

Nel mese successivo a quello nel quale sono stati esposti nel cedolino i dati del 730, i campi dell'anagrafica dipendente all'interno del pulsante “ASSISTENZA FISCALE” (videata 9 – dipendente) dove sono stati comunicati i conguagli 730 vengono aggiornati riportando solo gli eventuali importi a debito non ancora trattenuti per effetto della rateizzazione o per mancanza di netto in busta disponibile.

4.4.1 RATEIZZAZIONE SOMME A DEBITO

Per effettuare la rateizzazione degli importi a debito occorre compilare il numero di rate scelte nel campo in fase di imputazione dati : l'operazione verrà automaticamente svolta dal programma a partire dal mese di luglio per proseguire nei mesi successivi sino

all'esaurimento delle rate. **L'applicazione dell'interesse di rateizzazione nella misura dello 0,33% a partire dal secondo mese sull'importo della rata è automatica da programma con evidenza nel cedolino paga delle apposite voci:**

Cod. 0705	730: INT RAT SALDO IRPEF DICH	Tributo 1630
Cod. 0752	730: INT RAT SALDO IRPEF CON	Tributo 1630
Cod. 0719	730: INT.RAT. 1 ACC. IRPEF DIC	Tributo 1630
Cod. 0756	730: INT.RAT. 1 ACC. IRPEF CON	Tributo 1630
Cod. 0721	730: INT.RAT.TASS.SEP.DIC.	Tributo 1630
Cod. 0723	730: INT.RAT.TASS.SEP.CON.	Tributo 1630
Cod. 0717	730: INT. RAT. ADD. REG. DIC.	Tributo 3790
Cod. 0718	730: INT. RAT. ADD. REG. CON.	Tributo 3790
Cod. 0728	730: INT. RAT. ADD. COM. DIC.	Tributo 3795
Cod. 0729	730: INT. RAT. ADD. COM. CON.	Tributo 3795
Cod. 0744	730: INT.RAT. ACC.ADD.COM. DIC	Tributo 3795
Cod. 0745	730: INT.RAT. ACC.ADD.COM. CON	Tributo 3795
Cod. 0760	730: INT.RAT.IMPOSTA SOST.DIC.	Tributo 1630
Cod. 0761	730: INT.RAT.IMPOSTA SOST.CON	Tributo 1630
Cod. 0774	730: INT.RAT.CONTR.SOLID. DIC.	Tributo 1630
Cod. 0777	730: INT.RAT.CONTR.SOLID. CON.	Tributo 1630
Cod. 7003	730: INT.RAT.CED. SECCA DIC.	Tributo 1630
Cod. 7013	730: INT.RAT.CED. SECCA CON.	Tributo 1630
Cod. 7006	730: INT.RAT. 1 RATA CED.S.DIC.	Tributo 1630
Cod. 7016	730: INT.RAT. 1 RATA CED.S.CON.	Tributo 1630

4.4.2 INTERESSI PER INCAPIENZA

Nel caso di debiti che vengono trattenuti in più mesi per mancanza di capienza nel cedolino del dipendente va calcolato l'interesse da addebitare per incapienza nella misura dello 0,40%.

Con l'elaborazione del cedolino in presenza di importi a debito di 730 non ancora erogati in automatico verranno calcolati gli interessi per incapienza ed esposti nel cedolino con le relative voci paga, di seguito riportate.

Cod. 0711	730: INT INC IRPEF SALDO DIC	Tributo 4731
Cod. 0753	730: INT INC IRPEF SALDO CON	Tributo 4731
Cod. 0715	730: INT. INC. 1 ACC. DICH	Tributo 4730
Cod. 0754	730: INT. INC. 1 ACC. CON	Tributo 4730
Cod. 0697	730: INT. INC. TASS.SEP.CON.	Tributo 4201
Cod. 0722	730: INT. INC. TASS.SEP.DIC.	Tributo 4201
Cod. 0713	730: INT. INC. ADD. REG. DIC.	Tributo 3803
Cod. 0714	730: INT. INC. ADD. REG. CON.	Tributo 3803
Cod. 0706	730: INT. INC. ADD. COM. DIC.	Tributo 3846
Cod. 0712	730: INT. INC. ADD. COM. CON.	Tributo 3846
Cod. 0746	730: INT.INC. ACC.ADD.COM. DIC	Tributo 3845
Cod. 0747	730: INT.INC. ACC.ADD.COM. CON	Tributo 3845
Cod. 0762	730: INT.INC.IMPOSTA SOST.DIC	Tributo 1057
Cod. 0763	730: INT.INC.IMPOSTA SOST.CON	Tributo 1057
Cod. 0716	730: INT. INC. 2 ACC. DICH	Tributo 4730
Cod. 0755	730: INT. INC. 2 ACC. CON	Tributo 4730
Cod. 0775	730: INT.INC.CONTR.SOLID. DIC.	Tributo 1619

Cod. 0711	730: INT INC IRPEF SALDO DIC	Tributo 4731
Cod. 0778	730: INT.INC.CONTR.SOLID. CON.	Tributo 1619
Cod. 7004	730: INT.INC. CED. SECCA DIC.	Tributo 1846
Cod. 7014	730: INT.INC. CED. SECCA CON.	Tributo 1846
Cod. 7007	730: INT.INC.1 RATA CED.S. DIC	Tributo 1845
Cod. 7017	730: INT.INC.1 RATA CED.S. CON.	Tributo 1845
Cod. 7009	730: INT.INC.2 RATA CED.S. DIC	Tributo 1845
Cod. 7019	730: INT.INC.2 RATA CED.S. CON	Tributo 1845

ATTENZIONE

- Gli interessi per incapacienza nella misura dello 0,40% mensile verranno calcolati anche se non erogati i corrispettivi debiti da 730 per non capienza del cedolino e se non trovano compensazione con il netto erogato verranno esposti nel cedolino come arrotondamento attuale. In F24 verranno versati con i relativi codici.
- Se imputate le voci paga nel movimento verrà inibito il calcolo automatico.

Importi non ancora erogati per mancanza di capienza nel cedolino.

A partire dal mese di agosto viene verificato in anagrafica dipendente videata 9 → bottone "Assistenza fiscale" se nella griglia sono presenti ancora degli importi a debito da erogare.

Se presenti degli importi a debito sugli stessi viene calcolato l'interesse per incapacienza nella misura dello 0,4%.

	DICHIARANTE			CONIUGE		
	Tipo	Codice	Importo	Tipo	Codice	Importo
Saldo	D		500,00	D		200,00
1° Acconto						
2° Acconto						
Tassazione separata						
Addizionale regionale						
Addizionale comunale						
Acconto adl. com.						
Imposta sostitutiva						
Saldo cedolare secca						
1° Acc. cedolare secca						
2° Acc. cedolare secca						
Contributo solidarietà						

Ad esempio nell'esempio sopra riportato nel dipendente nel mese di agosto è ancora presente un saldo IRPEF a debito del dichiarante pari a 500,00 euro ed un IRPEF a debito del coniuge pari a 200,00 euro.

In automatico, indipendentemente dal recupero del debito da 730 nel cedolino, verranno calcolati gli interessi di incapacienza.

- Saldo IRPEF a debito del dichiarante gli interessi calcolati saranno $500,00 * 0,4\% = 2,00$ esposti con la voce paga 0711 "INT. INC. IRPEF SALDO DIC".
- Saldo IRPEF a debito del coniuge gli interessi calcolati saranno $200,00 * 0,4\% = 0,80$ esposti con la voce paga 0753 "INT. INC. IRPEF SALDO CON".

0701	730: IRPEF A DEBITO DIC				500,00
0711	730: INT INC IRPEF SALDO DIC				2,00
0749	730: IRPEF A DEBITO CONIUGE				200,00
0753	730: INT INC IRPEF SALDO CON				0,80

Importi non ancora erogati per mancanza di capienza nel cedolino con rateizzazione.

A partire dal mese di agosto viene verificato in anagrafica dipendente videata 9 → bottone "Assistenza fiscale" se nella griglia sono presenti ancora degli importi a debito da erogare ed è impostato

un numero di rate viene verificato se l'importo trattenuto corrisponde alla rata mensile e se inferiore sulla differenza viene calcolato l'interesse per incapienza nella misura dello 0,4%.

La verifica viene effettuata come di seguito indicato.

- **A) Si determina l'ammontare totale del debito.**

In anagrafica dipendente videata 9 → bottone "Assistenza fiscale" si rileva l'importo a debito che rimane da erogare.

In anagrafica dipendente videata 9 → sezione "Storico ass. fisc." nei vari bottoni si rileva il corrispettivo già trattenuto.

DICHARANTE			CONIUGE		
Saldo	Tipo	Importo	Saldo	Tipo	Importo
800,00	D		180,00	D	

Rif.	Flussori	Trattenute	Int inc sal	Int rat sal	1°acconto	Int inc 1°acc	Int rat 1°acc	2°acconto	Int inc 2°acc	Imp. sost.	Int su imp.
07		200,00									

Rif.	Flussori	Trattenute	Int inc sal	Int rat sal	1°acconto	Int inc 1°acc	Int rat 1°acc	2°acconto	Int inc 2°acc	Imp. sost.	Int su imp.
07		200,00									

- **B) Si determina il numero di rate complessive** da anagrafica dipendente videata 9 → sezione "Storico ass. fisc." → bottone "IRPEF" casella "Rate iniziali richieste".

Rate iniziali richieste

Tale dato dovrà essere compilato con il numero totale delle rate da effettuare per la corretta elaborazione, se mancante o a seguito di variazione numero rate lo stesso dovrà essere modificato.

- **C) Si determina la rata mensile da versare** data dall'ammontare del debito A) diviso il numero delle rate complessive B).

Negli esempi sopra riportati la rata mensile sarà:

IRPEF a debito dichiarante 1.000,00 diviso numero rate complessive 4 uguale a rata mensile 250,00.

IRPEF a debito coniuge 200,00 diviso numero rate complessive 4 uguale a rata mensile 50,00.

DICHIANANTE		CONIUGE	
Tipo	Codice	Importo	Importo
Saldo	D	800,00	180,00
1° Acconto			

Rit.	Rimborsi	Trattenute	Int inc. sal	Int rat sal	1°acconto	Int inc. 1°acc	Int rat 1°acc	2°acconto	Int inc. 2°acc	Imp. sost.	Int inc. imp.
07		200,00									
07		20,00									

Totale ammontare 1.000,00 diviso numero rate complessive 4 uguale rata mensile 250,00

Totale ammontare 200,00 diviso numero rate complessive 4 uguale rata mensile 50,00

- D) Si determina l'insorgenza di incapienza** nelle rate trattenute verificando quanto dovuto con quanto trattenuto.
 Trattenute dovute sono determinate rata mensile dovuta C) per numero rate erogate.
 Trattenute effettuate da anagrafica dipendente videata 9 → sezione "Storico ass. fisc." nei vari bottoni si rileva il corrispettivo già trattenuto.

DICHIANANTE		CONIUGE	
Tipo	Codice	Importo	Importo
Saldo	D	800,00	180,00
1° Acconto			

Rit.	Rimborsi	Trattenute	Int inc. sal	Int rat sal	1°acconto	Int inc. 1°acc	Int rat 1°acc	2°acconto	Int inc. 2°acc	Imp. sost.	Int inc. imp.
07		200,00									
07		20,00									

Mese di agosto già erogato una rata:
Dovuto 250,00
Trattenuto 200,00
Quota incapienza 50,00

Mese di agosto già erogato una rata:
Dovuto 200,00
Trattenuto 20,00
Quota incapienza 30,00

- E) Interessi per rate** verranno applicati nella misura dello 0,33% sulla rata mensile dovuta C).
- F) interessi per incapienza** verranno applicati nella misura dello 0,40% sulla quota di incapienza D).

Seguendo gli esempi sopra riportati nel cedolino verranno esposte le seguenti voci paga:

- 0701 "730: IRPEF A DEBITO DICH": dichiarante viene riportato la quota di rata mensile pari a 250,00 più la quota di incapienza pari a 50,00 per un importo totale di 300,00 euro.
- 0705 "730: INT. RAT SALDO IRPEF SALDO DICH": dichiarante sulla quota della rata mensile pari a 250,00 euro vengono calcolati gli interessi per rateizzazione dello 0,33% pari a 0,82.
- 0711 "730: INT INC IRPEF SALDO DIC": dichiarante sulla quota di incapienza pari a 50,00 euro vengono calcolati gli interessi di incapienza dello 0,40% pari a 0,20.

- 0749 "730: IRPEF A DEBITO CONIUGE": coniuge viene riportato la quota di rata mensile pari a 50,00 più la quota di incapienza pari a 30,00 per un importo totale di 80,00 euro.
- 0752 "730: INT. RAT SALDO IRPEF SALDO CON": coniuge sulla quota della rata mensile pari a 50,00 euro vengono calcolati gli interessi per rateizzazione dello 0,33% pari a 0,16.
- 0753 "730: INT INC IRPEF SALDO CON": coniuge sulla quota di incapienza pari a 30,00 euro vengono calcolati gli interessi di incapienza dello 0,40% pari a 0,12.

0701	730: IRPEF A DEBITO DICH				300,00
0705	730: INT RAT SALDO IRPEF DICH				0,82
0711	730: INT INC IRPEF SALDO DIC				0,20
0749	730: IRPEF A DEBITO CONIUGE				80,00
0752	730: INT RAT SALDO IRPEF CON				0,16
0753	730: INT INC IRPEF SALDO CON				0,12

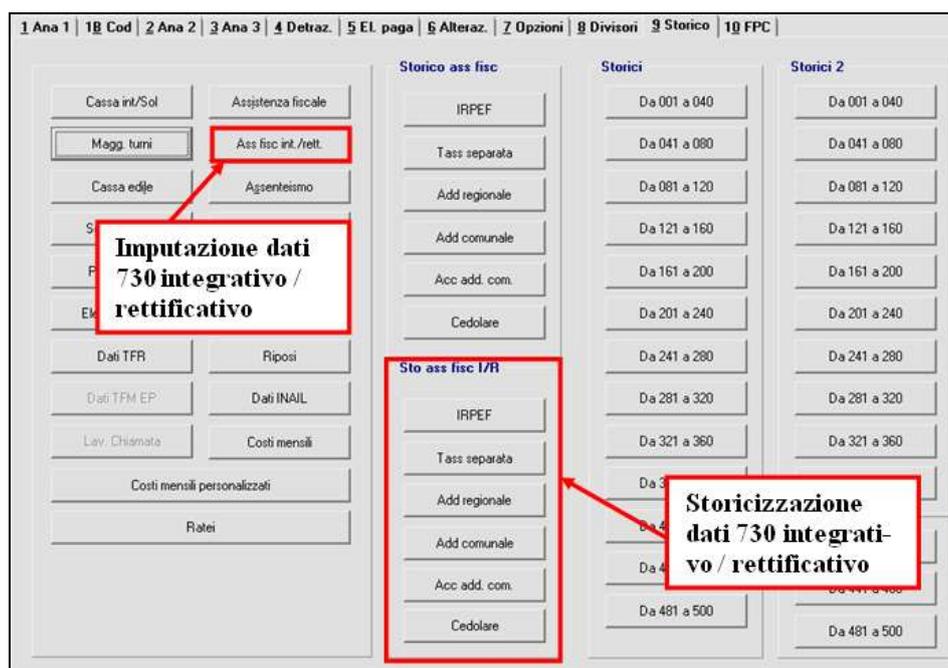
In anagrafica ditta videata 10 in griglia al rigo 95 "730: Calcolo interessi incapienza" è possibile inibire il conteggio degli interessi per incapienza impostando la scelta "N" ed in tal caso a cura Utente l'inserimento manuale delle voci paga per l'imputazione di interessi di incapienza.

95	730: Calcolo interessi incapienza
----	-----------------------------------

4.5. 730/4 INTEGRATIVO \ RETTIFICATIVO

I 730 integrativi e rettificativi vengono emessi dei CAF \ professionisti abilitati per correggere errori od omissioni riscontrati nel modello 730 originario.

Nella procedura paghe tali casistiche vengono gestite con l'inserimento dei dati nei bottoni appositi:



L'imputazione dei dati, le operazioni di conguaglio automatiche e non automatiche per il 730 integrativo e rettificativo risultano uguali a quelle del normale 730. La compensazione dei crediti e il versamento dei tributi da assistenza fiscale integrativa/rettificativa funzionano nella stessa maniera del 730 ordinario, le voci cedolino utilizzate sono le medesime e i codici tributo utilizzati nell'F24 sono gli stessi.

Sono obbligatori i campi:

- data ricezione 730 (se si lascia “blank” al conferma esce il messaggio e la procedura non lascia uscire)
- l’indicazione del tipo di 730 (I per integrativo o R per rettificativo)
- il codice CAF o codice fiscale professionista;

E’ data la possibilità di inserire i modelli 730 integrativi in anticipo rispetto al mese effettivo e gestione automatica degli stessi, mediante possibilità di inserimento del mese nel quale si deve iniziare l’assistenza fiscale, sia in caso di 730 ordinario, che integrativo/rettificativo.

CODICE	DESCRIZIONE
	NESSUNA PARTICOLARITA'
A	Sceita retribuzione di AGOSTO
D	Sceita retribuzione di DICEMBRE
L	SCELTÀ RETRIBUZIONE DI LUGLIO
N	Sceita retribuzione di NOVEMBRE
O	Sceita retribuzione di OTTOBRE
S	Sceita retribuzione di SETTEMBRE

Si precisa che la procedura non gestisce 730 integrativi o rettificativi dai quali si desume un importo a credito da rimborsare al contribuente a titolo di tassazione separata, a titolo di acconto IRPEF pertanto resta a cura Utente la gestione di tali casistiche anche per CU/770.

ATTENZIONE:

se si compila il bottone *Assist. Fiscale int./rett.*, la situazione dei crediti o dei debiti da assistenza fiscale inseriti nel bottone “Assistenza fiscale” viene “congelata”: se un dipendente ha dei crediti o dei debiti residui da assistenza fiscale riferibili al 730 originale questi vengono ignorati e si procederà a conguagliare in busta paga solo quanto inserito nel bottone *Assist. Fiscale int./rett.*

4.5.1 DICHIARAZIONE RETTIFICATIVA

Il 730 rettificativo rappresenta la nuova e corretta situazione dei debiti e dei crediti del contribuente. In pratica il sostituto d’imposta dovrà rideterminare le somme da trattenere o da rimborsare considerando quanto già trattenuto o rimborsato nelle buste paga precedenti all’inserimento del 730 rettificativo.

L’Utente pertanto dovrà effettuare le seguenti operazioni una volta ricevuto il 730 rettificativo:

- inserire “**R**” nel campo “Integrativo\rettificativo” con il primo mese utile successivo alla comunicazione del CAF; in questo modo si fermano le operazioni poste in essere con il 730 originale
- compilare la mappa “Ass.fiscale 730 int.\rett.” secondo le consuete modalità **avendo cura di riportare a conguaglio quanto già rimborsato o trattenuto.** Esempio: se il 730 originale prevedeva un rimborso di irpef per 500 euro effettuate con le buste paga di giugno e il rettificativo, rideterminando la situazione iniziale, prevede un debito di irpef per 100 euro, l’Utente inserirà **600** euro come importo a debito in sede di inserimento dati; se la situazione iniziale prevedeva un importo di IRPEF a credito per 200 euro e il 730 rettificativo riporta

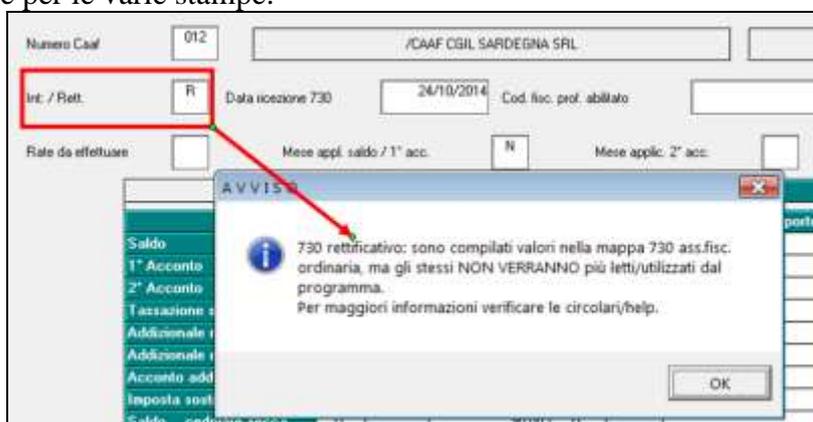
un credito di 1000 euro l'Utente deve riportare **800** euro a credito nella mappa del 730 rettificativo.

Da notare che gli importi da considerare per queste operazioni di congruaggio devono essere quelli effettivamente rimborsati o trattenuti. Esempio: se il 730 originale risulta a credito per 300 euro di IRPEF ma ne sono stati rimborsati solo 150 perché la ditta non aveva la capienza necessaria nel mese di luglio, a fronte di 730 rettificativo a debito per 500 euro, l'Utente deve inserire l'importo a debito di 650 euro.

In caso di pagamento di rateale si deve riportare nella mappa del 730 rettificativo l'ammontare del debito posto a carico del contribuente (al netto di quanto già trattenuto nel 730 originario) indicando come di consueto il numero di rate su cui effettuare la trattenuta.

Si fa presente che in caso di dichiarazione rettificativa nel mese inizio, se mancante, di default verrà sempre indicato luglio, anche se è possibile indicare gli altri mesi per iniziare la stessa successivamente.

Quando presente la R, verranno considerati solo i dati presenti in questa mappa e ignorati quelli eventualmente presenti nella mappa della dichiarazione ordinaria, sia per l'elaborazione cedolino che per le varie stampe.



4.5.2 DICHIARAZIONE INTEGRATIVA

Il 730 integrativo viene emesso per correggere errori che determinano un maggior credito o un minor debito in capo al contribuente, costituisce in sostanza una modifica al 730 originale che comporta un rimborso di IRPEF o addizionali. Viene emesso nel mese di novembre (entro il 15 deve avvenire la comunicazione al sostituto d'imposta). La presentazione della dichiarazione integrativa **non sospende** le operazioni avviate con la consegna del 730 originario e quindi non fa venire meno l'obbligo del sostituto di effettuare rimborsi o trattenere le somme dovute riferite a tale modello.

La procedura non effettua il controllo del mese per effettuare assistenza fiscale Integrativa, pertanto **a cura Utente inserire i dati solo nel mese corretto (novembre per le ditte posticipate, dicembre per le ditte attuali).**

Per il 730 integrativo è necessario inserire solo i dati della dichiarazione integrativa visto che sarà la procedura a sommare in automatico i dati delle due mappe.

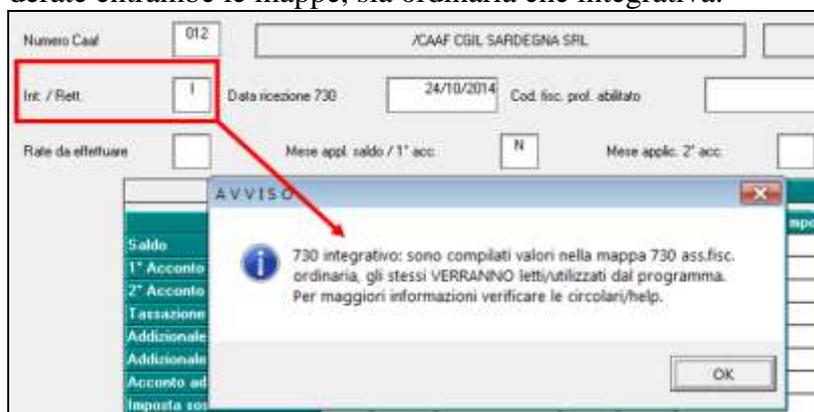
A cura Utente la cancellazione dei dati eventualmente presenti nella videata ordinaria per inserimento integrativi nei mesi precedenti, onde evitare il riporto nelle stampe/dichiarativi.

Entrando nella videata “Assistenza fiscale int./rett.” si digita “I” nel campo integrativo\rettificativo e si compila la mappa inserendo gli importi a credito del dipendente.

Nel mese inizio, se mancante, di default verrà sempre indicato novembre per le ditte posticipate, con calcolo interessi di incapienza nella misura fissa del 1,20%, e dicembre per le ditte attuali, con calcolo interessi di incapienza nella misura fissa del 2,00%.

Quando presente la I, i dati eventualmente presenti nella mappa della dichiarazione ordinaria verranno trattati come di seguito specificato:

- per il riporto nel **cedolino**, verranno considerati solo i dati presenti nella **mappa ordinaria fino al mese precedente** all’inizio del 730 integrativo (come da campo presente nell’apposito campo)
- con l’**elaborazione del mese precedente** a quello presente nell’apposito campo della **mappa integrativa**, gli importi presenti nella mappa della **dichiarazione ordinaria verranno conglobati mediante verifica della tipologia nella mappa della dichiarazione integrativa**; eventuali coesistenze di entrambe le tipologie (credito e debito) per lo stesso tributo, dovranno essere gestite dall’Utente in quanto la gestione verrà fatta per la differenza positiva o negativa, trattando il residuo come unico importo in cedolino, CUD, F24, 770 e nelle varie stampe; inoltre, come precedentemente previsto, rimane a cura Utente la gestione degli importi che sono definiti solo come a debito nella dichiarazione ordinaria (primo/ secondo acconto irpef e cedolare, tassazione separata, acconto addizionale comunale, imposta sostitutiva e contributo solidarietà);
- per il riporto nel **cedolino**, verranno considerati solo i dati presenti nella **mappa integrativa dal mese presente nell’apposito campo** della mappa integrativa; eventuali dati presenti nella mappa ordinaria saranno ignorati;
- per il riporto dei dati nelle varie **stampe previste dalla procedura**, verranno sempre considerate entrambe le mappe, sia ordinaria che integrativa.



Esempio:

Dipendente con 730 ordinario arrivato a maggio con credito irpef 1000,00 euro e credito addizionale regionale 165,00 euro.

Mappa 730 ordinario:

Numero Conto: 012 / JCAAF CISE SARDEGNA SRL / 0090320024

Data scadenza 730: 29/05/2014 / Codice fiscale professionista abilitato: _____

Rate da effettuare: / Mese appl. 1°/1° ann.: **L** / Mese appl. 2° ann.: / Codice sede:

	DICHIANANTE			CONIUGE		
	Tipi	Codice	Importo	Tipi	Codice	Importo
Saldo	C		1.039,00			
1° Acconto						
2° Acconto						
Tassazione separata						
Addizionale regionale	E	21	165,00			
Addizionale comunale						
Acconto add. com.						
Importo costitutivo						
Saldo cedolare unica						
1° Acc. cedolare unica						
2° Acc. cedolare unica						
Contributo solidarietà						
Totale da rimborsare			1.104,00	Totale da trattare		

Nella mensilità di luglio vengono restituiti al dipendente 290,65 euro di irpef e 16,71 euro di addizionale regionale, nella mensilità di agosto 115,25 euro di irpef e 16,71 euro di addizionale regionale

A settembre arriva 730 integrativo con credito irpef 362,00 euro e si vuole che lo stesso venga elaborato nella mensilità di novembre, quindi si compila la mappa integrativa come di seguito.

Mappa 730 integrativo a settembre e a ottobre:

Numero Conto: 012 / JCAAF CISE SARDEGNA SRL / 0090320024

Int. / Part.: **I** / Data emissione 730: 18/09/2014 / Cod. fisc. prof. abilitato: _____

Rate da effettuare: / Mese appl. 1°/1° ann.: **N** / Mese appl. 2° ann.: / Codice sede:

	DICHIANANTE			CONIUGE		
	Tipi	Codice	Importo	Tipi	Codice	Importo
Saldo	C		362,00			
1° Acconto						
2° Acconto						
Tassazione separata						
Addizionale regionale						
Addizionale comunale						
Acconto add. com.						
Importo costitutivo						
Saldo cedolare unica						
1° Acc. cedolare unica						
2° Acc. cedolare unica						
Contributo solidarietà						
Totale da rimborsare			362,00	Totale da trattare		

Nella mensilità di settembre vengono restituiti al dipendente 139,85 euro di irpef e 16,72 euro di addizionale regionale e nella mensilità di ottobre 130,00 euro di irpef e 16,71 euro di addizionale regionale. Durante l'elaborazione con pacchetto ditta della mensilità di ottobre (mese precedente a quello della mappa integrativa) vengono fuse le due mappe, con cancellazione dell'ordinaria e riporto dei dati nella integrativa:

residuo 730 ordinario irpef 324,25 e addizionale regionale 98,15 + 730 integrativo irpef 362,00

Mappa 730 integrativa a novembre:

Numero Cud: 012 / CUDF 004 SARDEGNA SRL / 039232924

In / Rett: 1 / Data ricezione 730: 18/05/2014 / Cod. fisc. cont. abilitato: /

Rate da estinguere: / Mese appt. 1° acc: N / Mese appt. 2° acc: / Codice sede: /

DICHIANANTE		CONTRIBUENTE			
	Tipologia	Importo	Tassa	Codice	Importo
Tabella	C	896,25			
1° Addizionale regionale					
2° Addizionale regionale					
3° Addizionale regionale					
4° Addizionale regionale					
5° Addizionale regionale					
6° Addizionale regionale					
7° Addizionale regionale					
8° Addizionale regionale					
9° Addizionale regionale					
10° Addizionale regionale					
11° Addizionale regionale					
12° Addizionale regionale					
13° Addizionale regionale					
14° Addizionale regionale					
15° Addizionale regionale					
16° Addizionale regionale					
17° Addizionale regionale					
18° Addizionale regionale					
19° Addizionale regionale					
20° Addizionale regionale					
21° Addizionale regionale	C	21	98,15		
22° Addizionale regionale					
23° Addizionale regionale					
24° Addizionale regionale					
25° Addizionale regionale					
26° Addizionale regionale					
27° Addizionale regionale					
28° Addizionale regionale					
29° Addizionale regionale					
30° Addizionale regionale					
31° Addizionale regionale					
32° Addizionale regionale					
33° Addizionale regionale					
34° Addizionale regionale					
35° Addizionale regionale					
36° Addizionale regionale					
37° Addizionale regionale					
38° Addizionale regionale					
39° Addizionale regionale					
40° Addizionale regionale					
41° Addizionale regionale					
42° Addizionale regionale					
43° Addizionale regionale					
44° Addizionale regionale					
45° Addizionale regionale					
46° Addizionale regionale					
47° Addizionale regionale					
48° Addizionale regionale					
49° Addizionale regionale					
50° Addizionale regionale					
51° Addizionale regionale					
52° Addizionale regionale					
53° Addizionale regionale					
54° Addizionale regionale					
55° Addizionale regionale					
56° Addizionale regionale					
57° Addizionale regionale					
58° Addizionale regionale					
59° Addizionale regionale					
60° Addizionale regionale					
61° Addizionale regionale					
62° Addizionale regionale					
63° Addizionale regionale					
64° Addizionale regionale					
65° Addizionale regionale					
66° Addizionale regionale					
67° Addizionale regionale					
68° Addizionale regionale					
69° Addizionale regionale					
70° Addizionale regionale					
71° Addizionale regionale					
72° Addizionale regionale					
73° Addizionale regionale					
74° Addizionale regionale					
75° Addizionale regionale					
76° Addizionale regionale					
77° Addizionale regionale					
78° Addizionale regionale					
79° Addizionale regionale					
80° Addizionale regionale					
81° Addizionale regionale					
82° Addizionale regionale					
83° Addizionale regionale					
84° Addizionale regionale					
85° Addizionale regionale					
86° Addizionale regionale					
87° Addizionale regionale					
88° Addizionale regionale					
89° Addizionale regionale					
90° Addizionale regionale					
91° Addizionale regionale					
92° Addizionale regionale					
93° Addizionale regionale					
94° Addizionale regionale					
95° Addizionale regionale					
96° Addizionale regionale					
97° Addizionale regionale					
98° Addizionale regionale					
99° Addizionale regionale					
100° Addizionale regionale					

Totale da restituire: 794,40 / Totale da restituire: /

Dalla mensilità di novembre vengono restituiti in totale al dipendente 686,25 euro di irpef e 98,15 euro di addizionale regionale come da mappa integrativa.

In virtù della suddetta gestione sono state eseguite le seguenti implementazioni:

- CUD ANNO CORRENTE: importi non rimborsati
- COMUNICAZIONE RESIDUO 730: come indicato nel successivo capitolo
- VOCI 730 INCAPENZA A CREDITO E A DEBITO (SUCCESSIVO): voci cedolino 8916, 8918, 8917, 8919
- 730/4 DA EFFETTUARE / EFFETTUATA – STAMPA: riporto in stampa dei valori delle due mappe quando il caso; indicazione se letti da mappa ordinaria (O) e se letti sia da mappa ordinaria che integrativa (O+I), in aggiunta ai normali per rettificativo (R) o solo integrativo (I).

(U16)

4.6. RIFACIMENTI CEDOLINI

In caso di rimborsi da 730, per il controllo della capienza, è a cura Utente valutare **se eseguire il rifacimento del singolo dipendente oppure se si rende necessario eseguire il rifacimento dell'intera ditta o dell'intero accentrato se eseguita la scelta A nel campo "Verifica capienza 730\1200\Locaz."**.

Riportiamo alcuni esempi:

- nel caso di incapienza che determina il mancato rimborso totale ai dipendenti dei crediti da 730, il rifacimento di un singolo dipendente (con l'aumento o la diminuzione di IRPEF \ addizionali nel cedolino rifatto) determina il cambiamento del totale delle ritenute da cui si può attingere per il completo rimborso del 730 → in questo caso è necessario il rifacimento dell'intera azienda
- nel caso di capienza da parte dell'azienda e rifacimento di un dipendente senza 730 con diminuzione di ritenute IRPEF \ addizionali nel cedolino rifatto, se il totale delle ritenute a livello azienda è ancora sufficiente a garantire il rimborso totale dei crediti da 730 non è necessario il rifacimento dell'intera azienda.
- nel caso di capienza da parte dell'azienda e rifacimento di un dipendente con rimborsi 730 di elevato importo e nel caso che le ritenute del singolo dipendente rifatto non riescono a coprire tale rimborso del 730, si rende necessario il rifacimento dell'intera azienda per permettere il rimborso totale dei crediti 730 del dipendente stesso.

Le casistiche possono essere di vario genere, è pertanto necessario valutare come procedere prendendo in considerazione il monte ritenute totale della azienda \ accentramento.

4.7. INSERIMENTO VOCI MANUALE

L'inserimento manuale delle voci paga in precedenza elencate nel movimenti (in sostituzione dell'automatismo) può essere motivato dall'esigenza di evitare il controllo automatico della capienza.

Si fa presente che, se utilizzate contemporaneamente voci manuali per alcuni dipendenti e automatismi per altri, la procedura effettua comunque la verifica della capienza ditta. Per non avere tale controllo è necessario passare le voci manualmente a tutti i dipendenti.

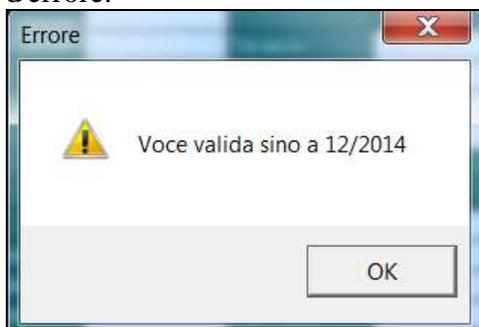
Nota bene: qualora si utilizzi l'imputazione manuale delle voci, è importante ricordare che non deve essere fatto l'inserimento degli importi in anagrafica dipendente in "ASSISTENZA FISCALE" (se inseriti devono essere cancellati e/o aggiornati in base agli importi imputati manualmente), mentre è obbligatorio inserire i dati del CAF, il codice Regione e/o codice Comune se si utilizzano le relative voci.

In caso di rimborso effettuato al dipendente superiore al debito ditta rimane a cura Utente la verifica e la gestione del credito ditta.

4.8. COMPENSO SOSTITUTO D'IMPOSTA PER ASSISTENZA FISCALE

A seguito del D.Lgs. nr 175/2014 art. 7 non sono più previsti i compensi ai sostituti d'imposta nel caso di assistenza diretta per assistenza fiscale.

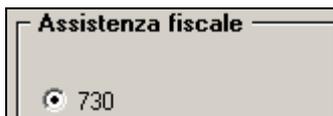
Di conseguenza la voce paga **0700 "730: COMPENSO SOSTITUTO IMP."** non sarà utilizzabile e non potrà essere imputata nel movimento, se inserita nel movimento uscirà il seguente messaggio d'errore.



4.9. STAMPE / CONTROLLI

4.9.1 730/4 DA EFFETTUARE / EFFETTUATA – STAMPA

Nel menù "Utility Anno Corrente → Gruppo "730" → scelta 01) "730/4 da effettuare / effettuata – stampa" mette in evidenza gli importi di assistenza fiscale ancora da effettuare o già effettuata nei mesi precedenti.



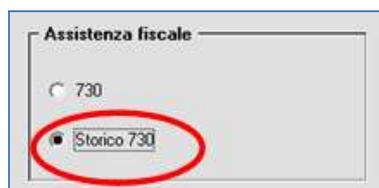
Effettuando la scelta 730 viene evidenziata l'assistenza fiscale ancora da effettuare e gli importi riportati sono quelli presenti all'interno delle videata "ASSISTENZA FISCALE" presente nella anagrafica dipendente videata 9.

ZZ1RM9C DITTA DEI ROSSI		730/4 DA EFF. (PST730B 08:41 14/07/2015) Pag.1	
120008	ROSSI DUE	POS F MESE DI LUGLIO	SALDO IRPEF DIC. 250,00 CREDITO O
120010	ROSSI TRE	POS F MESE DI LUGLIO	SALDO IRPEF DIC. 100,00 CREDITO R
120013	ROSSI QUATTRO	POS F MESE DI DICEMBRE	ADD.REG.DIC. 15,00 REG. 21 CREDITO I
		MESE DI DICEMBRE	SALDO IRPEF DIC. 250,00 CREDITO
310012	ROSSI UNO	POS M MESE DI DICEMBRE	SALDO IRPEF DIC. 80,00 CREDITO O+I
		MESE DI DICEMBRE	SALDO IRPEF CON. 50,00 CREDITO
		MESE DI NOVEMBRE	2° ACC. DIC. 150,00 DEBITO
		MESE DI NOVEMBRE	2° ACC. CON. 75,00 DEBITO
		MESE DI NOVEMBRE	2° ACC.CEDOL.DIC. 18,00 DEBITO
		MESE DI NOVEMBRE	2° ACC.CEDOL.CON. 9,00 DEBITO

In stampa viene evidenziato se presenti importi nella videata "ASSISTENZA FISCALE" (importi da 730 ordinario) e/o in "ASSISTENZA FISCALE INT\RETT" (importi da 730 integrativo / rettificativo) presente nella videata 9 della anagrafica dipendente come di seguito indicato:

- **O** per importi da mappa ordinaria;
- **O+I** importi sia da mappa ordinaria che integrativa in somma algebrica;
- **R** importi da mappa rettificativa;
- **I** importi da mappa integrativa.

La scelta è presente anche dopo il calcolo cedolino all'interno del menù EDILI CIG 730 VARIE \ 31) 730/4 DA EFFETTUARE.



Utilizzando la scelta *Storico 730* viene prodotta la stampa degli importi già trattenuti e/o rimborsati ai dipendenti. In particolare vengono riportati in stampa i valori storicizzati nelle anagrafiche dei dipendenti nella videata 9 in corrispondenza dei pulsanti

Storico ass fisc e **Sto ass fisc I/R**

ZZZ6905 DIRIGE E PIU'		730/4 EFF. (PST730C 11:18 01/08/2012) Pag.1	
440004	APFRND LAURA	POS F	SALDO IRPEF 145,00 DEB
			INT INC SALDO IRPEF 14,64 DEB
			INT RAT SALDO IRPEF 14,57 DEB
			1 ACCONTO 70,30 DEB

Vengono evidenziati i dipendenti con importi anche nelle videate dei 730 integrativi/rettificativi. Si segnala che nella stampa non c'è la suddivisione tra dichiarante e coniuge. La scelta non è presente dopo il calcolo cedolino.

4.9.2 COMUNICAZIONE RESIDUO ASSISTENZA FISC. (RES-730L)

Per gli importi che devono essere conguagliati sulle retribuzioni corrisposte nell'anno in corso con le elaborazioni del bollato, verrà prodotta la comunicazione da consegnare ai dipendenti relativamente agli importi residui del 730 (RES-730L):

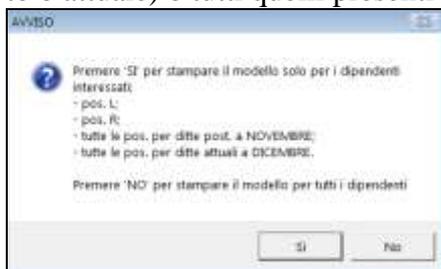
- con le paghe di Novembre per le aziende con modalità di pagamento Posticipato
- con le paghe di Dicembre per le aziende con modalità di pagamento Attuale.

Per quanto riguarda gli importi riportati:

- dichiarazione ordinaria: solo i dati presenti nella mappa ordinaria
- dichiarazione rettificativa: solo i dati presenti nella mappa int/rett
- dichiarazione integrativa: risultato matematico dei dati presenti sia nella mappa ordinaria che in quella int/rett; presenza di asterisco quando per il medesimo tributo sono presenti sia importi a credito che a debito conglobati durante il mese.

Verrà indicato asterisco e apposita nota a piè pagina se nel mese viene effettuata la stampa con la presenza sia di importi a credito che importi a debito per lo stesso tributo nelle mappe del 730 ordinario e integrativo in quanto non gestibile da procedura come avviene in elaborazione.

Per effettuare la stampa in studio, dopo il calcolo cedolino in Stampe: EDILI – CIG – 730 - VARIE è presente nel gruppo - 30) 730, la scelta - 33) lettera comunicazione residuo assistenza fiscale., dove è possibile decidere se stampare solo i dipendenti interessati (posizioni L o R tutti i mesi / tutte le posizioni nei mesi di novembre e dicembre in base al tipo versamento ditta posticipato o attuale) o tutti quelli presenti con residuo.



4.9.3 RICERCA REGIONI MANCANTI SU ADDIZIONALI (730)

La stampa risulta utile nel caso di inserimento manuale di voci paga inerenti addizionali regionali nel movimento senza inserire il codice regione nell'anagrafica dipendente. In tal caso occorre inserire nell'anagrafica dipendente pulsante "ASSISTENZA FISCALE" il codice di addizionale regionale verso il quale si intende fare l'assistenza fiscale.

La stampa è presente in "Utility Anno corrente" → "730" → scelta "06) Regioni mancanti su addizionali (730)".

4.9.4 STAMPA COCOCO CON ASSISTENZA FISCALE (BPYS113L)

Per le particolarità previste in caso di ditte posticipate con collaborazioni attuali con le elaborazioni "PACCHETTO DITTA" viene consegnata la STAMPA COCOCO CON ASSISTENZA FISCALE (BPYS113L), presente nelle stampe di riferimento allo studio.

La stampa è presente anche dopo il calcolo cedolino all'interno del menù EDILI CIG 730 VARIE \ 32) COCOCO CON ASSISTENZA FISCALE.

4.9.5 CONTROLLO SQUADRATURA ASSISTENZA FISCALE DITTA/DIPENDENTI (BPYM55L)

In UTILITY AC \ STAMPE MENSILI è presente la scelta **01) CONTROLLO SQUADRATURE ASSISTENZA FISCALE.** La stampa confronta e ne verifica la corrispondenza:

- degli importi di assistenza fiscale rimborsata e trattenuta e storicizzata in anagrafica dipendente (colonna DIPTI)
- con gli importi memorizzati in anagrafica ditta in videata 9 versati a titolo di assistenza fiscale e/o utilizzati a scomputo dei versamenti in capo all'azienda per garantire il rimborso del 730 (colonna DITTA)

- la colonna “DIFFERENZA” potrebbe indicare la mancata corrispondenza tra anagrafica ditta e dipendente; si ritiene utile verificare tali situazioni in vista della produzione di CUD \ 770

Si ritiene utile far presente che:

- se il rigo *TOTALI* non presenta squadrature gli importi sono coerenti tra ditta e dipendente;

CONTROLLO ASSISTENZA FISCALE DITTA/DIPENDENTI ANNO 2012		(BPM55L)		16/10/12 12:56:32	
Cod.	Ragione sociale		Ditta	Dipti	Differenza
ZZZ7113	IMPORTI MINIMI - ACCENTR SEDE FISCALE	Saldo irpef/cedol. rimb.	12.606,37	12.606,37	
		Contr. solidarieta'	250,00	250,00	
		Adi.reg. vers.	3.000,00	3.000,00	
		TOTALI	15.856,37	15.856,37	

- riga *Saldo irpef/cedol. rimb.*: nel caso in cui sia stata prestata assistenza fiscale diretta (utilizzo del codice voce 0700), l'importo essendo presente in ditta ma non in dipendente, crea una squadratura che non deve essere considerata, pertanto se presenti importi per compenso al datore di lavoro, viene sempre segnalata squadratura anche nel rigo *TOTALI*, ma la stessa può essere ignorata

CONTROLLO ASSISTENZA FISCALE DITTA/DIPENDENTI ANNO 2012		(BPM55L)		16/10/12 13:04:38	
Cod.	Ragione sociale		Ditta	Dipti	Differenza
ZZZV020	SOLO POCO V020	Saldo irpef/cedol. rimb.	1.700,00	1.670,00	30,00 *****
		Adi.reg. rimb.	67,00	67,00	
		Adi.com. rimb.	269,00	269,00	
		TOTALI	2.036,00	2.006,00	30,00 *****

- riga *Interessi saldo irpef*: in caso di rateizzazione di importi a debito in corrispondenza di “*Interessi saldo irpef* nella colonna “DITTA”” vengono evidenziati il totale gli interessi a carico dipendente dovuti a titolo di rateizzazione e da versare con codice tributo 1630; al contrario gli interessi memorizzati nell'anagrafica dipendente vengono evidenziati in apposite righe (*Interessi saldo irpef, acconti irpef, tassazione separata, imposta sostitutiva, solidarietà*) nella colonna “DIPTI”.

Questa diversa esposizione che comporta l'indicazione di importi nella colonna “*Differenza*” non costituisce una squadratura se il rigo *TOTALI* presenta lo stesso importo nella colonna *DITTA* e *DIPTI*.

CONTROLLO ASSISTENZA FISCALE DITTA/DIPENDENTI ANNO 2012		(BPM55L)		16/10/12 13:05:35	
Cod.	Ragione sociale		Ditta	Dipti	Differenza
ZZZBS27	BERTA FILAVA LA LANA SPA	Saldo irpef/cedol. rimb.	3.055,00	3.055,00	
		Saldo irpef vers.	381,50	381,50	
		Interessi saldo irpef	4,48	1,20	3,28 *****
		Acconti irpef vers.	337,50	337,50	
		Interessi acconti irpef		1,09	1,09- *****
		Imp. sost. irpef	157,50	157,50	
		Interessi imp.sost.irpef		0,51	0,51- *****
		Contr. solidarieta'	172,50	172,50	
		Interessi Contr. solid.		0,10	0,10- *****
		Saldo cedol. vers.	384,50	384,50	
		Interessi saldo cedol.		0,40	0,40- *****
		Acconti cedol. vers.	362,50	362,50	
		Interessi acconti cedol.		0,29	0,29- *****
		Adi.reg. rimb.	1.500,00	1.500,00	
		Adi.reg. vers.	252,50	252,50	
		Interessi add. reg.	0,81	0,81	
		Adi.com. rimb.	1.100,00	1.100,00	
		Adi.com. vers.	217,50	217,50	
		Interessi add. com.	0,70	0,70	
		Acc.add.com. vers.	187,50	187,50	
		Interessi acc.add.com.	0,59	0,59	
		Tassaz. separata	309,50	309,50	
		Interessi tass. separata		0,89	0,89- *****
		TOTALI	8.424,58	8.424,58	

4.10. CERTIFICAZIONE UNICA ANNO CORRENTE

Si segnalano le seguenti note esposte nel modello C.U. anno corrente per rimborsi crediti da 730:

75

Nota AM – CREDITO IRPEF RIMBORSATO SOSTITUITO 730
 Nota AM – CREDITO IRPEF RIMBORSATO CONIUGE 730
 Nota AM – CREDITO ADD. REG. RIMBORSATO SOSTITUITO 730
 Nota AM – CREDITO ADD. REG. RIMBORSATO CONIUGE 730
 Nota AM – CREDITO ADD. COM RIMBORSATO SOSTITUITO 730
 Nota AM – CREDITO ADD. COM RIMBORSATO CONIUGE 730
 Nota AM – CREDITO CED. SECCA RIMBORSATA SOSTITUITO 730
 Nota AM – CREDITO CED. SECCA RIMBORSATA CONIUGE 730

Gli acconti derivanti da 730 verranno riportati negli appositi campi C.U. rispettivamente:
 Sostituito campi da 31 a 38;
 Coniuge campi da 51 a 58.

4.11. 730 INCAPIENZA A CREDITO E A DEBITO (SUCCESSIVO)

Come è noto, con l’elaborazione dei 730 si verifica spesso il caso che il credito totale dei dipendenti superi il debito totale azienda da versare all’erario e quindi i dipendenti NON vengano completamente rimborsati nel mese ma il credito residuo (calcolato in percentuale uguale per tutti i dipendenti) venga riportato al mese successivo, fino all’eventuale esaurimento o al mese di dicembre. Similmente, in caso di debito 730 del singolo dipendente incapiente rispetto alla propria retribuzione netta, nel cedolino del mese i debiti 730 vengono ridotti fino a capienza del netto e la parte rimanente viene riportata al mese successivo.

Per evidenziare la parte rimanente nel cedolino del dipendente sono presenti quattro voci neutre per rendere più espliciti i calcoli effettuati dal programma.

Tali voci sono:

8916 Totale credito 730 ancora da rimborsare → credito non liquidato nel mese, verrà riportato al mese successivo.

8918 Totale credito 730 ante elaborazione → credito in essere all’inizio del mese, prima del calcolo cedolino

8917 Totale debito 730 ancora da trattenere → debito non trattenuto nel mese, verrà riportato al mese successivo.

8919 Totale debito 730 ante elaborazione → debito in essere all’inizio del mese, prima del calcolo cedolino.

Le voci sopra riportate non tengono conto del 2^ acconto.

Le voci vengono espone in cedolino se a livello Studio e/o Azienda vengono impostate le scelte, come da esempi seguenti.

In “Dati Studio” → videata 5 “Alterazioni” → riga 40 “Riporto voci neutre per esposizione crediti/debiti 730” impostare a “S” : la scelta vale per tutto lo studio.

38) Disattiva segnalibri nei PDF bollato	
39) Conguaglio mens. agg. vidimata	
40) Rip. voci neutre per esp. cre/deb 730.	S

In Anagrafica ditta → videata 10 in griglia riga 1 “Riporto voci 4 neutre per esposizione crediti/debiti 730” : le scelte possibili sono:

- blank: mantiene l’impostazione dello studio;
- S: espone le voci per questa azienda indipendentemente dall’impostazione di studio;
- N: NON espone le voci anche se in studio è presente “S”.

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	Descrizione (?TAB-OPSTA)
1		Riparto voci neutre per esposizione crediti/debiti 730
2		Stampe ore ordinarie/straordinarie (BPYS98L)

Opzioni cedolino
Costo sul cedolino paga

Nelle immagini seguenti, abbiamo la situazione dei dipendenti prima dell'elaborazione, il cedolino e dopo il calcolo (raggiungibile da videata 9 Storico)

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

Assistenza fiscale

IRPEF

Tass separata

Add regionale

Da 001 a 040

Da 041 a 080

Da 081 a 120

Prima dell'elaborazione, dipendente con in capienza a credito

Numero Caaf: **ESL** /CAAF IDEA MARCHE SRL (N.RD 28) 01362230441

Data iscrizione 730: 01/07/2013 Cod. fiscale professionista abilitato

Rate da effettuare: Mese appl. saldo / 1° acc. L Mese appl. 2° acc. D Codice sede

	DICHARANTE			CONIUGE		
	Tipo	Codice	Importo	Tipo	Codice	Importo
Saldo	C		2.000,00	C		1.000,00
1° Acconto						
2° Acconto						
Tassazione separata						
Addizionale regionale	C	21	200,00	C	19	100,00
Addizionale comunale	C	L840	100,00	C	L840	50,00
Acconto add. com.						
Imposta sostitutiva						
Saldo cedolare secca						
1° Acc. cedolare secca						
2° Acc. cedolare secca						
Contributo solidarietà						
Totale da rimborsare			3.450,00			
Totale da trattenere						

Cedolino

CENTRO DI COSTO		ANUNNESI ANZIANITA' 5/11		PAGA MENSILE		TOTALE 1521,00000	
CCO	DESCRIZIONE	COMPONENTE	VALORE/QUANTITA'	COMPONENTE	TOTALE	00	01
0001	RETRIBUZIONE ORDINARIA	26,00	58,53385	1.521,88	01		
0369	ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE	26,00		117,35	02		
0702	730: IRPEF A CREDITO DICH			1.018,71	03		
0748	730: IRPEF A CREDITO CONIUGE			509,35	04		
	VOCI NEUTRE				05		
8918	Tot. credito 730 ante elaboraz.			3.450,00	06		
8916	Tot. credito 730 ancora da rim.			1.921,94	07		
	--- IMPONIBILI / DATI VARI ---				08		
8999	CTR dit: F.DO EST		10,00		09		
	* 730-RIMBORSO PARZIALE PER INCAPENZA				10		
					11		
					12		

Dopo l'elaborazione

Numero Caaf /CAAF IDEA MARCHE SRL (N.RO 28) 01362230441

Data ricezione 730 Codice fiscale professionista abilitato

Rate da effettuare Mese appl. saldo / 1° acc. Mese applic. 2° acc. Codice sede

	DICHARANTE			CONIUGE		
	Tipo	Codice	Importo	Tipo	Codice	Importo
Saldo	C		981,29	C		490,65
1° Acconto						
2° Acconto						
Tassazione separata						
Addizionale regionale	C	21	200,00	C	19	100,00
Addizionale comunale	C	L840	100,00	C	L840	50,00
Acconto add. com.						
Imposta sostitutiva						
Saldo cedolare secca						
1° Acc. cedolare secca						
2° Acc. cedolare secca						
Contributo solidarietà						
Totale da rimborsare			<input type="text" value="1.921,94"/>			
Totale da trattenere						<input type="text"/>

Dipendente con in capienza a debito, prima dell'elaborazione

Numero Caaf /CAAF CGIL PIEMONTE E VALLE D'AOSTA SRL 06418730014

Data ricezione 730 Codice fiscale professionista abilitato

Rate da effettuare Mese appl. saldo / 1° acc. Mese applic. 2° acc. Codice sede

	DICHARANTE			CONIUGE		
	Tipo	Codice	Importo	Tipo	Codice	Importo
Saldo	C		1.000,00	D		500,00
1° Acconto			600,00			300,00
2° Acconto						
Tassazione separata						
Addizionale regionale	D	21	300,00	D	19	150,00
Addizionale comunale	D	L840	150,00	D	L840	75,00
Acconto add. com.	D	L840	0,09	D	L840	0,01
Imposta sostitutiva						
Saldo cedolare secca						
1° Acc. cedolare secca						
2° Acc. cedolare secca						
Contributo solidarietà						
Totale da rimborsare			<input type="text"/>			
Totale da trattenere						<input type="text" value="3.075,10"/>

Cedolino:

CENTRI DI COSTO		ANNI MESI ANDARITA' 3/ 8		PAGA MENSILE		TOTALE 1521,88000				
VOCE	DESCRIZIONE	ORIGINALE	VALLENTINATA	COMPRESA	TASSE/IRPEF	01	02	03	04	05
0001	RETRIBUZIONE ORDINARIA	26,00	58,53385	1.521,00						
0701	730: IRPEF A DEBITO DICH				549,48					
0749	730: IRPEF A DEBITO CONIUGE				500,00					
----- VOCI NEUTRE -----										
0919	Tot.debito 730 ante elaboraz.				3.075,10					
0917	Tot.debito 730 ancora da tratt				2.025,62					
----- IMPONIBILI / DATI VARI -----										
0999	CTR dit: F.80 EST		10,00							

dopo il calcolo del cedolino

Numero Caaf: 001 /CAAF CGIL PIEMONTE E VALLE D'AOSTA SRL 06419720014

Data ricezione 730: 31/07/2015 Codice fiscale professionista abilitato: _____

Rate da effettuare: Mese appl. saldo / 1° acc. L Mese appl. 2° acc. Codice sede: _____

	DICHARANTE			CONIUGE			
	Tipo	Codice	Importo	Tipo	Codice	Importo	
Saldo	D		450,52	D			
1° Acconto			600,00			300,00	
2° Acconto							
Tassazione separata							
Addizionale regionale	D	21	300,00	D	19	150,00	
Addizionale comunale	D	L840	150,00	D	L840	75,00	
Acconto add. com.	D	L840	0,09	D	L840	0,01	
Imposta sostitutiva							
Saldo cedolare secca							
1° Acc. cedolare secca							
2° Acc. cedolare secca							
Contributo solidarietà							
Totale da rimborsare				Totale da trattenere			2.025,63

(U12)

5. SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI

5.1. CONTRIBUTI SU FERIE NON GODUTE

5.1.1 RIPOSI NON GODUTI - RIC1507D

È stato riscontrato che per taluni casi particolari in cui si sono godute ferie nel mese 06/2015 il programma ha presentato delle anomalie nella determinazione del totale Competenze nel cedolino oltre ad un corrispondente aumento dell'Imponibile fiscale.

La ricerca riporta tutti questi casi particolari relativi alla elaborazione 06/2015 e riporta il valore interessato dall'anomalia.

A cura utente inserire nei movimenti della mensilità 07/2015 la voce "6037- CONG. CTR.FERIE NON GODUTE" con l'importo espresso nella ricerca per procedere al recupero.

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.

(U11)

5.2. ANAGRAFICA DITTA

5.2.1 CEDOLINO RIELABORATO PER DITTE CON VIDIMAZIONE DIFFERITA - OPZIONE 19

Per le ditte con vidimazione differita, opzione 19 in 10°videata anagrafica ditta compilata con una delle seguenti scelte evidenziate:

CODICE	DESCRIZIONE
	Nessuna scelta
L	Stampa cedolini / cartellini vidimati in diffeita (l'opzione è MANTENUTA anche dopo il pacchetto ditta) non stampa cedolino non vidimato in elaborazione
M	Stampa cedolini / cartellini vidimati in diffeita (l'opzione è MANTENUTA anche dopo il pacchetto ditta) stampa cedolino non vidimato in elaborazione
N	Non stampare numerazione progressiva (l'opzione è MANTENUTA anche dopo il pacchetto ditta)
S	Stampa cedolini mese senza numerazione progressiva (l'opzione viene CANCELLATA con il pacchetto ditta)
T	Stampa cedolini / cartellini vidimati in diffeita (l'opzione è MANTENUTA anche dopo il pacchetto ditta) stampa SOLO cedolino non vidimato in elaborazione NO cartellino

in caso di rifacimento, viene tolta in movimento ditta e/o movimento dipendente la scelta automatica "rifacimento":

movimento ditta:

1 Elaborazione	2 Voci	3 Dati DM10	4 CI
Elaborazione			
Rifacimento			

movimento dipendente:

Rifacimento

di conseguenza non viene riportata la dicitura in cedolino:

DATA 24/06/15 ORA 12:05	DATA 24/06/15 ORA 12:09
	CEDOLINO RIELAB.
NETTO 803,00	NETTO 803,00

Lasciando invece blank l'opzione 19, in caso di rifacimento del cedolino, non cambierà nulla rispetto a prima e si troverà stampata la dicitura "CEDOLINO RIELAB."

DATA 24/06/15 ORA 12:09
CEDOLINO RIELAB.
NETTO 803,00

(U44)

5.2.2 COSTI INFRANNUALI – DECURTAZIONE INCENTIVI DA STAMPE COSTI - OPZ. 100

E' stata implementata in 10^ videata anagrafica ditta una nuova scelta "Decurtazione incentivi da stampe costi":

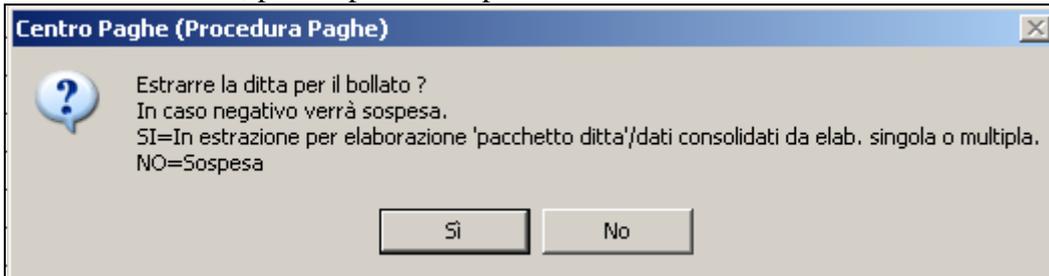
100	Decurtazione incentivi da stampe costi
-----	--

5.2.4 ESTRAZIONE DITTA - OPZIONE 73

In anagrafica ditta 10^ videata alla scelta n. 73 “Disabilita selezione automatica per Bollato in Pacchetto Ditta”, è stata implementata inserendo anche la scelta X:

073	Disabilita selezione automatica per Bollato in Pacchetto Ditta
CODICE	DESCRIZIONE
	Nessuna esposizione
S	La ditta non verrà selezionata in automatico nel bollato/pacchetto ditta
X	Al termine dell'inserimento dei movimenti dell'azienda non visualizzare messaggio per chiederne la sospensione

“Blank”: non cambia nulla rispetto a prima, alla conclusione dei movimenti dipendenti, esce la consueta domanda, per sospendere o per inserire in estrazione la ditta:



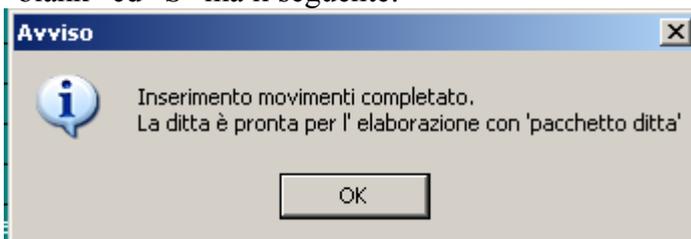
Rispondendo “SI” la ditta viene estratta e sarà pronta per essere bollata

Rispondendo “NO” la ditta viene Sospesa (indicando S nel movimento ditta)

S: alla conclusione dei movimenti esce il messaggio sopraindicato per scegliere se sospendere o estrarre la ditta, se estratta non viene fleggata nel pacchetto ditta:

Elaborazione	Funzioni varie	Impos
CODICE	RAGIONE	
CO20019		
<input checked="" type="checkbox"/> SA10372		

X: al termine dell’inserimento dei movimenti non apparirà più il messaggio come per le opzioni “blank” ed “S” ma il seguente:



Non occorrerà più rispondere “Si” o “No” ma cliccando “Ok” la ditta movimentata viene estratta automaticamente e si presenta nella lista delle ditte da bollare.

Il cliente che non intende elaborarla, ma vuole sospendere, può intervenire inserendo la “S” in movimento ditta:

3 - MOVIMENTI	▶	MOVIMENTO DITTA
4 - ANTEPRIMA ELABORAZIONI	▶	INSERIMENTO

Rif. Ditta

Movimento ditta

- 1 - Elaborazione
- 2 - Voci
- 3 - Dati DM10
- 4 - CIG/SQL
- 5 - Assenteismo
- 6 - Opzioni
- 7 - Commenti
- Giustificativi comuni calendario
- Liquidazione accantonamenti

1 Elaborazione 2 Voci 3 Dati DM10 4 CIG/SQL 5 Assenteismo 6 Opzioni 7 Commenti

Elaborazione (S=sospesa / R=rielaborazione / E=elaborata)

Rifacimento (con 'S' riporta la dicitura rifacimento nei cedolini)

Azzeramenti

(U44)

5.2.5 RIPORTO SOMMA TASSAZIONE - 10^A VIDEATA - OPZ. 101

L'alterazione disponibile a livello studio (opzione 34) "Riporto somma tassazione" è stata implementata e resa disponibile anche in anagrafica ditta (opzione 101) in decima videata.

Studio:

STUDIO	
101	
	22) Inibizione calcolo ferie non godute
	23) Firma per ricevuta e quietanza nel cedolino laser
	24) Invio dati a GAP
	25) Inibizione voci neutra cong. IRPEF/DETR
	26) Attestati malattia PEC -> STUDIOWEB -> PAGHE
	27) Disattiva messaggio collocamento da anagrafica dip.
	28) Inibizione riporto data versamento in vid. 9 ditta
	29) Stampa di controllo dei movimenti
	30) Eventi figurativi
	31) Preselezione LSA in scelta dipendenti
	32) No accorpamento voce 6501, crt. dip. lavoro dom.
	33) Abilita 13 ^a a PC per invio fatturazione
	34) Riporto somma tassazione <input type="text" value="S"/>

*** 34) RIPORTO SOMMA TASSAZIONE**

Se inserita la scelta S in sede di mensilità aggiuntiva viene riportata nel rigo dell'imponibile irpef, irpef lorda e netta, la somma della mensilità corrente più la mensilità aggiuntiva. Si ricorda che normalmente la tassazione della mensilità aggiuntiva in cedolino viene esposta nel rigo della tassazione separata e assoggettata ai scaglioni irpef separatamente dall'imponibile irpef del mese. Con la opzione S invece la tassazione della mensilità aggiuntiva, sommata a quella della mensilità corrente, vanno a formare assieme il totale irpef assoggettato ad aliquota irpef a scaglioni.

Decima videata anagrafica ditta:

101	Riporto somma tassazione
-----	--------------------------

(U44)

5.3. INAIL: DENUNCIA TRIMESTRALE SOCI FACCHINI

Come da DETPRES. INAIL nr. 166 del 11 maggio del 2015, gli importi delle retribuzioni convenzionali ai fini del calcolo del premio Inail per i lavoratori "parasubordinati" (collaborazioni coordinate e continuative) **dal 1° luglio 2015 al 30 giugno 2016** variano **provvisoriamente** e pertanto l'adeguamento giornaliero del minimale viene modificato a 53,98.

Ricordiamo che la presente determinazione sarà inviata a Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per l'emanazione dei relativi decreti.

Si ricorda che nel calcolo per le retribuzioni effettive giornaliere:

Per i parasubordinati (tipologia “PS”) la retribuzione media giornaliera verrà determinata dall'imponibile FAP diviso 25 e se il risultato sarà inferiore al minimale previsto per l'anno dichiarato verrà riportato il valore del minimale.

I valori determinati nei 3 mesi del trimestre dichiarato verranno sommati e divisi per i mesi elaborati.

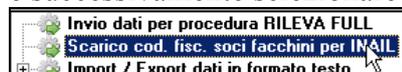
ATTENZIONE:

- **nel caso di lavoratori parasubordinati verrà considerato il compenso erogato nel mese come compenso mensile e non verranno gestite erogazioni di compensi ultramensili.**

Per accedere all'utility nella colonna di sinistra selezionare la scelta “8 – Altro” → “Scarico tracciati/dati vari”, come da immagine di seguito riportata



e successivamente selezionare la scelta “Scarico cod.fisc. soci facchini per INAIL”.



Si riepilogano di seguito le retribuzioni per i lavoratori Parasubordinati (se tipologia “PS”)

<i>Periodo</i>	<i>Retribuzione effettive giornaliera</i>
01/07/2007 – 30/06/2007	42,74
01/07/2007 - 31/12/2007	43,60
01/08/2008 – 30/06/2009	46,33
01/07/2009 – 30/06/2010	47,83
01/07/2010 – 30/06/2011	48,19
01/07/2011 – 31/12/2011	48,94
01/01/2012 – 30/06/2013	51,72
01/07/2013 – 30/06/2014	53,28
01/07/2014 - 30/06/2015	53,88
01/07/2015 - 30/06/2016	53,98

(U12)

5.4. INCENTIVO ALL'ESODO PER LAVORATORI ANZIANI

Con il presente aggiornamento vengono rilasciate nuove voci paga per l'incentivo all'esodo per lavoratori anziani, Legge nr. 92 del 28/06/2012 art. 4 commi da 1 a 7-ter e successiva circolare INPS nr 119 del 01/08/2013.

La citata normativa per applicare, nei casi di eccedenza del personale, interventi nei confronti di lavoratori prossimi alla pensione da parte di datori di lavoro con più di 15 dipendenti, previsti da accordi stipulati tra datore di lavoro ed organizzazioni sindacali, consistenti nell'erogazione di una prestazione di importo pari al trattamento di pensione che spetterebbe e nel riconoscimento della relativa contribuzione fino al raggiungimento dei requisiti minimi di età e contribuzione per il pensionamento.

Per tutte le necessarie informazione si rimanda alla normativa di riferimento.

Le nuovi voci paga per l'imputazione dell'imponibile e per il versamento dei contributi come da prospetto che viene rilasciato da INPS.

Il dipendente dovrà essere inserito con posizione "R".

Si ricorda che con l'elaborazione del bollato la posizione "R" viene trasformata in posizione "C" e pertanto non più elaborabile per mantenerlo anche nei mesi successivi in posizione "R" è possibile

COD. CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
D0100	Oneri prev.li INPS Ditta	3.143,00	
D0300	Oneri INPS netti		3.143,00
DZTOT	Totale oneri ditta		3.143,00
===== Versamenti =====			
W0003	Totale contr. Ditta	3.143,00	
W0020	Versamento DM10/INPS		3.143,00
WZTOT	Totale generale a pareggio	3.143,00	3.143,00

Nel riepilogo mensile i contributi verranno registrati nella sezione "Riepilogo contributi" con il codice conto **CT00** "Esodo L.92 del 28/06/2012 art. 4" e a scendere rientreranno nel versamento dei contributi INPS.

COD.	DESCRIZIONE	NUM	ORE/GG.	COMPETENZA	TRATTENUTA	NEUTRA
V1013	VOCI DI STIPENDIO	1				9524,00
V1014	CONTRIBUTI ESODO L.92 Art.4	1				3143,00
C9482	RIEPILOGO CONTRIBUTI	1		IMPONIBILE	CONTR. TOT	* CONTR. TOT
CT000	ESODO L.92 del 28/06/12 Art.4	1	9524,00	3143,00		
C1TOT	TOTALE CONTRIBUTI			3143,00		3143,00
C10TA	TOTALE CONTRIBUTI INPS		3143,00			
C10TA	TOTALE VERSAMENTO		3143,00			
CARR0	ARR. CONTR. DIPENDENTI (DM10)					
CVERA	TOTALE VERSAMENTO ARR. (DM10)		3143,00			

Nel DM10 verrà riportato con la qualifica fittizia T000 con relativo versamento in F24.

B	Dati retributivi				C	% Contr. applic.	D	Somme a credito del datore di lavoro	
	Cod.	N. operanti	N. giornate	Retribuzioni				Somme a debito del datore di lavoro	Differenza a debito da versare al datore
	10			,00			APPOGLIO	35	
	11			,00			CG ordinaria	39	
INC.ESOD	T000	1		9524,00	3143,00		CG straordinaria	40	
				,00			Spese a carico	45	
				,00			Spese a carico (%)	49	
				,00			Indennità malattia	52	
				,00			Indennità infortunio	53	
				,00			Indennità maternità	54	
TOTALI	24	1		9524,00	3143,00		Differenza a credito	TOT A-B	3143,00
TOTALE A	33				3143,00		Differenza a debito	TOT B-A	

Nella procedura UNIEMENS il dipendente verrà riportato come di seguito indicato.

Denuncia individuale INPS videata 1.

Nella casella qualifica 1 verrà indicato il valore T "Lavoratore in esodo ex art. 4 legge n. 92/2012".

Le caselle qualifica 2 e 3 non verranno compilate.

1 Dati dip. | 2 Dati retr. | 2B Dati retr. | 3 Dati giorno | 4 Mal/Mat/ANF | 5 Dati CIG/SOL | 6 Dati CIG/SOL | 7 Dati vari contr. | 8 Dati part | 9 Dest TFR

Cod. fiscale: DPNSDES0R104794Z

Cognome: DIPENDENTE

Nome: ESODO

Qualifiche: 1 T 2 3

Cittadinanza: Cod comune: F205 Contratto: 008

Orario contr.: 4000 % part-time: Nuis mens: 13000

Mese precedente: Tipo consolid:

Codice dip. prec:

Dati da pagare: Qual INPS: 2 Posizione: R

Dati da DM10: Codice qualifica DM: T000

Codice altra qualifica DM:

Denuncia individuale INPS videata 2.

Verrà riportato l'imponibile ed i contributi.

1 Dati dip. | 2 Dati retr. | 2B Dati retr. | 3 Dati giorno | 4 Mal/Mat/ANF | 5 Dati CIG/SOL | 6 Dati CIG/SOL | 7 Dati vari contr. | 8 Dati part | 9 Dest TFR

Tipo lavoratore: Tipo lev. stat: NFOR Imponibile: 9524 Retrib. teorica:

Contributo: 3143,00 Contr. fondo: Contributo INPS (di cui contributo):

Post 95: Regime: N Spot / Spettacolo: Qualifica: Eccedenza massima: Imponibile: Contributo:

A cura Utente l'inibizione della stampa Certificazione Unica se non prevista.
(U12)

5.1. MOVIMENTI: INSERIMENTO COMMENTI

Con il presente aggiornamento in inserimento movimenti o variazione movimenti è stata implementata la visualizzazione dei bottoni “Commenti” e “Ult. commenti” per cui se nei bottoni risultano compilati dei commenti i titoli dei rispettivi bottoni appariranno in **grassetto**.

Bottone non compilato	Bottone compilato
	
	

(U11)

5.2. PROSPETTO CONTABILE

Abbiamo provveduto ad implementare il prospetto contabile con l'esposizione delle valorizzazioni sospese per i dipendenti in posizione “C” che abbiano il blocco dell'erogazione delle spettanze di mensilità aggiuntive e ferie/rol/ex-festività non godute.

In questo modo anche per i dipendenti in posizione “C” verranno evidenziate nel mese di elaborazione le valorizzazioni di quelle spettanze che per vari motivi devono ancora essere liquidate. L'implementazione interessa conseguentemente anche il Riepilogo Contabile, il Contabile Speciale e il Piano dei Conti Personalizzato.

(U11)

5.3. QUATTORDICESIMA: ALTERAZIONE PERCENTUALE

Segnaliamo che per il caso particolare della quattordicesima del contratto E029 Uneba è possibile impostare l'alterazione della percentuale di maturazione in anagrafica dipendente.

Ricordiamo le informazioni pubblicate il 4/6/13 relativamente alle previsioni dell'accordo di rinnovo del ccnl in materia di *Trattamento economico progressivo (TEP)*:

- segnaliamo che è stato previsto un automatismo per la maturazione della quattordicesima, per gli assunti a tempo determinato e indeterminato successivamente all'8/5/2013, si avrà un graduale riconoscimento dei trattamenti economici nell'arco temporale massimo di 36 mesi sui ratei della 14a mensilità. La gradualità è così definita:
Rateo di quattordicesima
 - per i primi 12 mesi la percentuale di maturazione è pari al 20%;
 - dal 13° mese al 24° mese la percentuale di maturazione è pari al 45%
 - dal 25° mese al 36° mese la percentuale di maturazione è pari al 70%
 - a far data dal 37° mese la percentuale di maturazione è pari al 100%.

(U13)

5.4. STAMPA DOPO CALCOLO CEDOLINO

5.4.1 55) PER VERSAMENTO ENTI

E' stata sistemata la stampa presente dopo il calcolo cedolino, in "Stampe: EDILI-CIG-730-VARIE → "55) per versamento ENTI". Per alcune casistiche particolari riportava dei dipendenti con un salto pagina non corretto.

(U07)

5.5. TRASFORMAZIONE DA TD A TI E RECUPERO ASPI

In caso di trasformazione del rapporto di un lavoratore da tempo determinato a tempo indeterminato, l'Utente può procedere al recupero previsto dei contributi ASPI addizionali con apposita utility presente in utility anno corrente, "Aggiorna", "91) Rest. ASPI per trasformazione rapp. Tempo indet. (L810)".

L'utility citata, per effettuare il recupero, preleva le informazioni dalla fusione, ossia l'archiviazione dei risultati delle precedenti elaborazioni. Nel caso in cui le elaborazioni non siano state effettuate con la Procedura Paghe CP, viene data la possibilità all'Utente di inserire il valore dei contributi ASPI addizionale mancanti, **compilando lo storico dipendente 2 n° 21 con i contributi carico azienda da recuperare.**

Il campo è da valorizzare prima di procedere all'eventuale recupero dei contributi.

L'utility generando l'apposita voce "0927 - RECUPERO ASPI ADDIZIONALE" andrà a sommare l'importo presente nello storico a quanto prelevato dagli archivi fusione.

(U44)

5.6. UTILITY ANNO CORRENTE

5.6.1 CIG/CIGS/CIGO/SOLIDARIETA' – 01) SR41 (CIG/CIGS IN DEROGA) - STAMPA E FILE

In riferimento al Messaggio dell'INPS n.3446 del 21/05/2015 che con decorrenza 01/07/2015 cancella la compilazione del quadro "D" del modello SR41 e conseguentemente indica di integrare la quota oraria relativa alle mensilità aggiuntive alla quota oraria evidenziata nel quadro "C" colonna 4 abbiamo provveduto a:

- Bloccare la scrittura/compilazione nel modello "Smartform" del quadro "D" del mod.SR41 (di conseguenza non sarà più possibile generare il record 50 del tracciato telematico)
- Creare la nuova opzione "Quota oraria mensilità aggiuntive" nella 3^tab "Dati Dipendenti" di lancio dell'utility



La nuova scelta permette di sommare alla quota oraria normale esposta nel quadro "C colonna 4" la quota oraria relativa alle mensilità aggiuntive prelevando il dato "Valore rateo" in Anagrafica Dipendente → 9^tab. Storico → bottone "Cassa int/Sol"

(U11)

5.6.2 LIBRO UNICO/CALENDARIO/FILE ORARIO- 03)STATISTICHE (CALENDARIO)-STAMPA

Al fine di poter garantire una compilazione più completa del dettaglio delle statistiche ISTAT, è stato implementato il programma in modo tale che, in *Utility Anno Corrente- Libro unico/calendario/file orario- 03) Statistiche (calendario)-stampa*, si possano trovare nell' export in Excel anche i dati relativi alla posizione Inail, alla qualifica, alla sub qualifica, al codice della matricola e alla data di assunzione.

Codice fiscale	Qualifica Inail	Qualifica IB	Sub Qualifica IB	Matricola	Posizione	Data assunzione	Part-Time %	Luogo svol.att.	Unità di appartenenza	Centri di costo	Cod. causale
	1	3	1	12 F		19/03/1996					oTeo
	1	3	1	12 F		19/03/1996					OL

(U51)

5.6.3 STAMPE – 83) COMPENSAZIONI DITTA

La nuova utility permette di effettuare l'estrazione dei dati presenti in Anagrafica Ditta → 9^tab. Storico → bottone Compensazioni. La stampa permette una più agevole verifica degli importi compensati e può anche essere esportata come file excel in modo da permettere all'Utente di effettuare tutti gli ordinamenti/somme voluti.

(U11)

5.6.4 STAMPE – 84) EXPORT PRESTITI DIPENDENTI

La nuova utility permette di estrarre per ditta e per singolo dipendente la situazione relativa a Prestiti/Cessione del quinto.

L'utility verifica in Anagrafica Dipendenti → 7^tab. Opzioni → ramo Prestiti se sia compilata almeno una riga in corrispondenza della colonna "IMPORTO" e presenta i dipendenti interessati da Prestiti/Cessione del quinto.

N°	Importo	Quota	Rate	Perc.	Rate Iniziale	Att. Iniziale	Tratt. spese	Data inizio	Data fine	Sit.	Pign.	Tit. ac.	Cost.	Descrizione
	1.134,62	1000		14,29		5		09/10/2014						

Una volta selezionati i dipendenti che interessa alla pressione del "Conferma" verrà generato un file excel riportante i seguenti campi oltre ai normali dati anagrafici:

- CREDITORE: rappresenta il contenuto della colonna "Descrizione" della tabella;
- RIFERIMENTO: rappresenta il contenuto della colonna "Descrizione ad uso del cliente destinatario" della tabella;
- SITUAZIONE: rappresenta il contenuto della colonna "Situazione" della tabella per cui se presente la "S" viene riportato nel file excel "SOSPESO";
- PIGNORAMENTO: rappresenta il contenuto della colonna "Pign." della tabella per cui se presente la "S" viene riportato nel file excel "PIGNORAMENTO";
- DEBITO INIZIALE: rappresenta il contenuto della colonna "Importo" della tabella
- N° RATE: rappresenta il contenuto della colonna "Rate" della tabella
- QUOTE PAGATE: rappresenta il contenuto della colonna "Quota" della tabella

- RESIDUO DEBITO: rappresenta il calcolo della differenza tra “DEBITO INIZIALE” e “QUOTE PAGATE”
- RATE RESIDUE: esegue un controllo sul campo “N° RATE” per cui se risulta compilato determina il numero di rate residue in base al campo “QUOTE PAGATE” in base a questa formula $N^{\circ} \text{ RATE} - [\text{QUOTE PAGATE} / (\text{DEBITO INIZIALE} / N^{\circ} \text{ RATE})]$

(U11)

6. RICERCHE MENSILI

6.1. FONDO DI SOLIDARIETA' RESIDUALE

La seguente lista di ricerca "RICERCA FONDO RESIDUALE - RICFONDORES" 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 dettaglio 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 0J, 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 0J": se nella matricola INPS presente codice autorizzazione CA 0J 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.

Ditte	Regione sociale	Matricola INPS	CA	0J	ALIQ	ENTE	MEDIA	DIP.	MEDIA	PREC	ALT	MEDIA
ZZ1RM97	PROVE STAMPA SPYS108L	9103370425/00	X		A051	1218	55,16		55,33			
ZZ1RMA3	SEDE DI A4 E A5	1506805647/00	X		A021	1218	16,00		16,00			
ZZ1RMA4	FILIALE E DI A3	1506805647/00	X		A021	1218	16,00		16,00			
ZZ1RMA5	FILIALE F DI A3	1502815149/00	X		A021	1218	5,00		5,00			
ZZ1RMB8	FPC CON CALCOLO MESI PREC STOR	1504563590/03	X		F051	1218	70,66		39,33			
ZZ1RMB1	FPC CON CALCOLO MESI PREC STOR	1504563590/03	X		F051	1218	6,00		6,00			
ZZ1RMB1	FPC CON CALCOLO MESI PREC STOR	1504563590/03	X		F051	1218	6,00		6,00			
ZZ1RMFC	PROVE STAMPA FPC	9100136963/00	X		A051	1218	7,00		7,00			16,00
ZZ1RMBE	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)

6.2. 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.

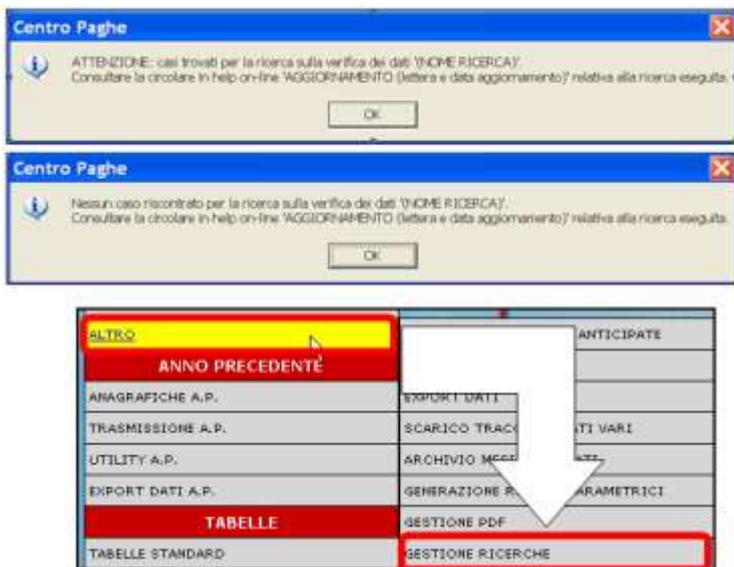
La bollatura di queste ditte comporta:

- 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)

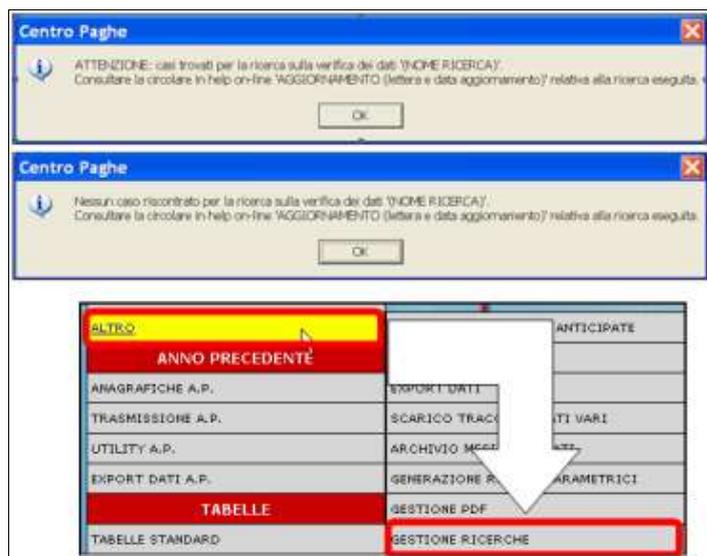
6.3. ROL - MATURAZIONE PER ANZIANITA' E DIMENSIONE AZIENDA

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.

Il programma di caricamento del valore nella casella produrrà inoltre lista delle ditte cui viene variato il dato "NUMERO DIPENDENTI PER MATURAZIONE ROL – RICMEROL".

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)

7. RICERCHE CONSEGNATE IN CORSO MESE

7.1. AGGIORNAMENTO DEL 24/06/2015

7.1.1 SIST.VERS.AC/AP SEZ.ERARIO TRIB. 1655 - RIC1506C

In virtù della scelta 55 in dati Studio per ditte posticipate

55) Per ditte posticipate mantenere recupero 1655 di dicembre posticipato al mese successivo	S
--	---

per lo slittamento del recupero credito da 1655 sorto nel mese di dicembre 2014 nel F24 di gennaio 2015 con versamento 16/02 e non in somma al F24 di dicembre 2014 con versamento 16/01), abbiamo previsto lo spostamento automatico di quanto ivi recuperato per il riporto nel quadro SX del modello 770/2015.

(U10)

7.2. AGGIORNAMENTO DEL 26/06/2015

7.2.1 RICERCA CONTRIBUTO UNA TANTUM FASG&P - RIC1506F

Ricordiamo che il C.c.n.l. industria Gomma, Plastica ha previsto un **contributo una tantum di 2,50 euro** a carico delle aziende da versare **per ciascun lavoratore in forza alla data del 1° gennaio 2014** entro 60 giorni dall'apertura del conto corrente.

Il conto corrente è stato aperto lo scorso 5 giugno a nome di *FASG&P*.

I versamenti devono essere effettuati **entro il 4 agosto 2015**.

Viene effettuata in anagrafica anno precedente una ricerca del personale in forza al 1° gennaio 2014 con il codice contratto "A013" Gomma plastica industria.

Nella lista sono presenti anche eventuali cessati ma comunque in forza al 1° gennaio 2014, viene testata anche la presenza dell'anzianità convenzionale, vengono esclusi i somministrati (posizioni "I" e "Z"). Nella lista sono elencati i dipendenti per i quali deve essere calcolato il contributo una tantum da versare al fondo.

1	RIC1506F	Contributo Una Tantum FASG&P		26/06/15	11:13		
3	Ditta	Dipe	Cognome e Nome	Pos	Data ass.	Data conv	Data ces.
5	ZZ1RM94	110111	ROSSI OPERAIO	F	24/08/2009		
6	ZZ1RM94	120002	IMPIEGATO UNO	F	01/07/2003		
7	ZZ1RM94	121011	ROSSI IMPIEGATO	F	10/01/2008		
8	ZZ1RM94	1P0020	PART TIME	F	04/06/2012		
9	ZZ1RM94	310110	BIANCHI MARIO	F	13/06/2011		
10	ZZ1RM94	310114	VERDI PAOLO	F	02/07/2012		
11	ZZ1RM94	310151	NERI CLAUDIO	F	07/10/2013		
12	ZZ1RM94	310152	ROSSI PAOLO	C	14/10/2013		31/05/2014
13	ZZ1RM94	310155	ROSSI MARCO	F	06/10/2014	01/2014	
14	ZZ1RM94	311000	OPERAIO NUOVO	F	01/03/2007		
15	ZZ1RM94	3P0001	OPERAIO GIANNI	F	01/02/1996	12/1970	
16	ZZ1RM94	440015	APPRENDISTA UNO	F	12/03/2012		

(U13)

7.3. AGGIORNAMENTO DEL 07/07/2015

7.3.1 VERIFICA CAPIENZA 730 – RICERCA RIC1506I

In vista delle prossime implementazioni relative al nuovo sistema di compensazione dei rimborsi per assistenza fiscale direttamente in F24, per le ditte che presentano la scelta C in 7° tab ditta:

A	solo i ACCENTRAMENTI: esegue il controllo della capienza sull'intero accert.; obbligatorio elaborare al Centro tutte le ditte contemporaneamente. Non gestita nel caso di sede
C	Non esegue il controllo della capienza; crediti (730; locaz. 1200) riportati nel mese successivo per utilizzo automatico (9 videata ditta) - cura Utente la verifica normativa
N	Non esegue il controllo della capienza; crediti (730; locaz. 1200) da gestire a cura Utente

con il presente aggiornamento viene in automatico sostituita la scelta C con N.

Nella lista di ricerca vengono evidenziate tutte le ditte interessata a questa variazione automatica.
(U16)

7.4. AGGIORNAMENTO DEL 09/07/2015

7.4.1 IMPORT SOGGETTI INAIL SENZA FISCALE DA PAGHE AP - SISTEM. IN 770 COD. COM. INAIL SOGG. NO IRPEF - RIC1506M

In seguito alla segnalazione che in alcuni casi di utilizzo dell'utility è stato indicato nel quadro LD del 770 un comune non corretto, è stata prevista sistemazione automatica.

Non essendo possibile discernere le casistiche che hanno portato a questa differenza, a cura Utente la verifica di quanto eseguito in automatico e/o gestione manuale delle casistiche (esempio per precedente variazione manuale del dato rispetto a quanto importato, 770 consolidato).

(U10)

8. 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	Definitivo
Febbraio	15/02/2015	14/03/2015	0,250000	Definitivo
Marzo	15/03/2015	14/04/2015	0,375000	Definitivo
Aprile	15/04/2015	14/05/2015	0,570093	Definitivo
Maggio	15/05/2015	14/06/2015	0,765187	Definitivo
Giugno	15/06/2015	14/07/2015	0,960280	Definitivo
Luglio	15/07/2015	14/08/2015	1,015187	Provvisorio
Agosto				
Settembre				
Ottobre				
Novembre				
Dicembre				

Sono evidenziati dalla dicitura “Provvisorio” i coefficienti non ancora pubblicati ma calcolati dal Centro.

(U13)