



 Gruppo Centro Paghe 

## CIRCOLARE N. 12 DEL 17/12/2015

### SOMMARIO

<b>1.</b>	<b>COMUNICAZIONI</b>	<b>5</b>
1.1.	MENSILITA' AGGIUNTIVE – 13MA .....	5
1.2.	CARICAMENTO DITTE NUOVE .....	5
<b>2.</b>	<b>AGGIORNAMENTI TABELLE</b>	<b>7</b>
2.1.	VARIAZIONI CONTRATTUALI MESE DI DICEMBRE.....	7
2.2.	NUOVI CONTRATTI.....	11
2.3.	GESTIONE UNA TANTUM .....	12
2.4.	AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI .....	15
2.4.1	ASSOGGETTAMENTI CASSA EDILE.....	15
2.4.2	ENTI.....	16
2.5.	MODIFICHE SULLE TABELLE.....	16
2.5.1	GIUSTIFICATIVI.....	16
<b>3.</b>	<b>MESE DICEMBRE (CONGUAGLIO DI FINE ANNO)</b>	<b>17</b>
3.1.	CAMBI QUALIFICA INFRA-MESE SOLO PER IL MESE DI DICEMBRE.....	17
3.2.	ADDIZIONALI.....	18
3.2.1	DIPENDENTI CHE CESSANO IL RAPPORTO DI LAVORO.....	19
3.2.2	DIPENDENTI IN FORZA AL CONGUAGLIO DI FINE ANNO (31/12/2015).....	19
3.2.3	REDDITO CONIUGE PER ADDIZIONALI.....	20
3.2.4	ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE 2016.....	20
3.2.5	ADDIZIONALE COMUNALE 2015.....	21
3.2.6	ADDIZIONALE REGIONALE 2015.....	21
3.2.7	DATA CAMBIO RESIDENZA .....	22
3.2.8	ADDIZIONALI PROVINCIA EE.....	23
3.2.9	TRATT. ADD. REGIONALE E COMUNALE ANNO 2014/ACCONTO ADD. COM. 2015 .....	24
3.2.10	TRATT. ADD. REGIONALE E COMUNALE ANNO 2015.....	25
3.3.	ALTERAZIONE VERSAMENTI/STORICIZZAZIONE TRIBUTI PER DITTE POSTICIPATE .....	25
3.3.1	VIDEATA 3 - OPZIONE S.....	25

3.3.2	VIDEATA 3 - OPZIONE X .....	26
3.3.3	VIDEATA 10 - OPZIONE 18.....	27
3.3.4	VIDEATA 10 - OPZIONE 27.....	27
3.3.5	VIDEATA 10 - OPZIONE 68.....	28
3.4.	ASSISTENZA FISCALE 730 .....	28
3.4.1	INCAPIENZA .....	29
3.4.2	CAPIENZA .....	29
3.4.3	COMUNICAZIONE RESIDUO 730 .....	29
3.4.4	MINORE SECONDO O UNICO ACCONTO.....	29
3.4.5	VERIFICA SECONDO ACCONTO 730 PER CO.CO.CO / LAV. CHIAMATA.....	30
3.5.	CONGUAGLIO FISCALE DI FINE ANNO .....	31
3.5.1	ALTERAZIONE CONGUAGLIO.....	31
3.5.2	ALTERAZIONE IRPEF NETTA.....	31
3.5.3	ALTERAZIONE REDDITO.....	31
3.5.4	DETRAZIONI LAVORO DIPENDENTE ART. 13 "ALTRE DETRAZIONI" .....	32
3.5.5	DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA ART. 12 .....	34
3.5.6	OPZIONI PER CALCOLO DETRAZIONE LAVORO DIPENDENTE / CARICHI FAMILIARI. 37	
3.5.7	DETRAZIONE PER FAMIGLIE NUMEROSE (1200,00 EURO).....	38
3.5.8	ALTERAZIONE DETRAZIONI LAVORO DIPENDENTE – FAMILIARI .....	41
3.5.9	DETRAZIONE PER CANONE LOCAZIONE .....	42
3.5.10	DETRAZIONE 19% - 26% (POLIZZE E ONERI) POLIZZE ASSICURATIVE .....	44
3.5.11	SOSPENSIONE PAGAMENTI: CONGUAGLIO IRPEF .....	46
3.5.12	DIPENDENTI CON PIU' RAPPORTI PRESSO L'AZIENDA (CODICI AGGANCIO) .....	49
3.5.13	DIPENDENTI CON REDDITI DA ALTRI DATORI DI LAVORO (POSIZIONI H) .....	52
3.5.14	DIRIGENTI.....	53
3.5.15	CONTRIBUTO SOLIDARIETA' 3%.....	54
3.5.16	EMOLUMENTI CORRISPOSTI DOPO IL 12/01/2016.....	56
3.5.17	VOCI CONGUAGLIO .....	58
3.5.18	VERIFICA FORZATURE CONGUAGLI/ DETRAZIONI/ REDDITI .....	60
3.6.	GESTIONE COLLABORAZIONI.....	60
3.6.1	ASSOCIATI IN PARTECIPAZIONE.....	60
3.6.2	COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI .....	61
3.6.3	LAVORATORI OCCASIONALI.....	63
3.6.4	LAVORATORI AUTONOMI DELLO SPETTACOLO.....	65
3.6.5	SPORTIVI DILETTANTI .....	67
3.6.6	VENDITORI PORTA A PORTA.....	69
3.7.	RIDUZIONE CUNEO FISCALE LAVORATORI DIPENDENTI E ASSIMILATI. 70	
3.7.1	COLLABORATORI.....	73
3.7.2	COMPENSAZIONE F24.....	74
3.8.	STAMPA PROSPETTO DETTAGLIO FISCALE .....	74
3.9.	IMPORTI MINIMI ANNO CORRENTE .....	75
3.9.1	PREMESSA.....	75
3.9.2	IRPEF.....	76
3.9.3	ADDIZIONALE REGIONALE AC .....	76

3.9.4	ADDIZIONALE COMUNALE/ACCONTO ADD COMUNALE AC .....	76
3.9.5	730: IRPEF .....	77
3.9.6	730: ADDIZIONALE REGIONALE .....	77
3.9.7	730: ADDIZIONALE COMUNALE/ACCONTO ADD COMUNALE .....	77
3.9.8	RICERCA MINIMI PER IRPEF/ADDIZIONALI/730 .....	77
3.10.	LAVORO A TURNI: ORE MAGGIORAZIONE.....	77
3.11.	ROL/PAR: LIMITE ANNUO .....	79
3.12.	SOCI / TITOLARI.....	79
3.12.1	INSERIMENTO DELLE ANAGRAFICHE.....	80
3.12.2	CONSULTAZIONE TABELLE.....	80
3.12.3	SOCI NON ARTIGIANI - GESTIONE AUTOMATICA .....	80
3.12.4	STORICIZZAZIONE DATI INAIL.....	81
3.12.5	RETRIBUZIONI CONVENZIONALI PROVINCIALI.....	81
3.12.6	GESTIONE MANUALE .....	82
3.12.7	RIEPILOGO.....	82
3.12.8	SOCIARTIGIANI - GESTIONE AUTOMATICA .....	82
3.12.9	GESTIONE MANUALE .....	83
3.12.10	RIEPILOGO .....	83
3.12.11	VIDIMAZIONE CEDOLINO .....	84
3.13.	TASSI INAIL PER I COSTI DI FINE ANNO.....	84
3.14.	TFR - IMPOSTA SOSTITUTIVA 17% SULLA RIVALUTAZIONE.....	84
3.14.1	MESE DI DICEMBRE – CALCOLO DEL SALDO.....	84
3.14.2	CREDITO IMPOSTA SOSTITUTIVA 1712/1713 – CHIUSURE ANNUE.....	85
3.14.3	STAMPE.....	85
3.15.	TFR - IMPOSTA SOSTITUTIVA 17% SULLA RIVALUTAZIONE FONDO TESORERIA INPS.....	85
3.15.1	MESE DI DICEMBRE – UNIMENS E CALCOLO DEL SALDO .....	85
3.15.2	CREDITO IMPOSTA SOSTITUTIVA CF30 – CHIUSURE ANNUE.....	86
3.15.3	MODELLO UNIMENS E VARIAZIONE DELL'ACCONTO.....	86
3.15.4	UNIMENS.....	86
3.15.5	STAMPE.....	88
<b>4.</b>	<b><u>MESE DI GENNAIO</u></b> .....	<b>90</b>
4.1.	ANAGRAFICHE DIPENDENTE MANTENUTE ANNO CORRENTE .....	90
4.2.	CREDITI DI FINE ANNO.....	90
4.3.	RIVALUTAZIONI ANNUALI.....	91
4.4.	RIVALUTAZIONE TFR.....	91
<b>5.</b>	<b><u>MENU</u></b> .....	<b>92</b>
5.1.	DICEMBRE 2015 – AP 2014 (ARCHIVI DI SINISTRA) .....	92
5.2.	GENNAIO 2016 – AP 2015 (ARCHIVI DI DESTRA).....	92

<b><u>6.</u></b>	<b><u>SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI</u></b>	<b><u>93</u></b>
6.1.	CALCOLO SOSPESO CON RIPORTO DIPENDENTE SU RILEVA LIGHTWEB	93
6.2.	GESTIONE ANTICIPO TFR NETTO.....	93
6.3.	GESTIONE FATTURAZIONE CEDOLINI MENSILITÀ AGGIUNTIVE .....	95
6.4.	MATURAZIONE SCATTI.....	95
6.5.	VOCI AUTOMATICHE PERSONALIZZATE IN 13ESIMA MENSILITÀ.....	96
6.6.	RIUM WEB.....	96
6.6.1	SCARICO CSV PER RIUM.....	96
<b><u>7.</u></b>	<b><u>RICERCHE MENSILI</u></b>	<b><u>98</u></b>
7.1.	FONDO DI SOLIDARIETA' RESIDUALE .....	98
7.2.	RICCCCAU – RICERCA DITTE CON SOLO COLLABORATORI.....	99
7.3.	ROL - MATURAZIONE PER ANZIANITA' E DIMENSIONE AZIENDA .....	100
7.4.	SISTEMAZIONE CS 290 - RIC1512B.....	101
<b><u>8.</u></b>	<b><u>RICERCHE CONSEGNATE IN CORSO MESE</u></b>	<b><u>102</u></b>
8.1.	AGGIORNAMENTO DEL 17/11/2015.....	102
8.1.1	RICALCOLO C.S. 170 - RIC1511B .....	102
8.2.	AGGIORNAMENTO DEL 19/11/2015.....	102
8.2.1	DIPENDENTI CON TRIE E ENTE F.DO FORM. - RIC1511C.....	102
8.3.	AGGIORNAMENTO DEL 10/12/2015.....	102
8.3.1	VERIFICA DIPENDENTI COOP. CON TRIE. - RIC1511F .....	102
<b><u>9.</u></b>	<b><u>GESTIONE UNIEMENS</u></b>	<b><u>103</u></b>
9.1.	NUOVA RELEASE 3.2 .....	103
9.1.1	DENUNCIA DITTA .....	103
9.1.2	DENUNCIA INPS: ANAGRAFICA DIPENDENTE.....	104
9.1.3	DENUNCIA DMA: ANAGRAFICA DIPENDENTE .....	108
9.1.4	HELP: VISUALIZZAZIONE DOCUMENTO TECNICO.....	109
<b><u>10.</u></b>	<b><u>COEFFICIENTE RIVALUTAZIONE T.F.R.</u></b>	<b><u>110</u></b>

# 1. COMUNICAZIONI

## 1.1. MENSILITA' AGGIUNTIVE – 13MA

---

Ricordiamo che in HELP ONLINE sono presenti le circolari per la gestione della 13ma mensilità



The screenshot shows two panels. The left panel, titled 'PROCEDURE', contains a list of links: '770/2015 (Redditi 2014) (+)', '770/2014 (Redditi 2013) (+)', '770/2013 (Redditi 2012) (+)', '770/2012 (Redditi 2011) (+)', '770/2011 (Redditi 2010) (+)', '13esima', and '14esima'. A mouse cursor is pointing at '13esima'. The right panel, titled 'Archivi per la categoria '13esima'', contains two entries: 'MANUALE 13^ VIDIMATE' (mercoledì, 18 novembre 2015) and 'MANUALE 13^ NON VIDIMATE' (mercoledì, 18 novembre 2015).

## 1.2. CARICAMENTO DITTE NUOVE

---

In vista della prossima inversione archivi ANNUA, riteniamo utile far presente che risulta necessario caricare i dati correttamente per quanto riguarda le nuove ditte (e non) in quanto con l'inverti archivi annuo vengono effettuate le seguenti operazioni:

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

La casistica può essere relativa a:

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

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

La casistica può essere:

- \* normalità dei casi se presenti ditte vecchie che per qualsiasi motivo NON sono state elaborate a dicembre (ditte con soli collaboratori pagati saltuariamente, ditte

che hanno cessato/ceduto l'attività nel corso dell'anno, ditte che hanno tutti i dipendenti cessati in corso d'anno e nessuno in forza a dicembre...)

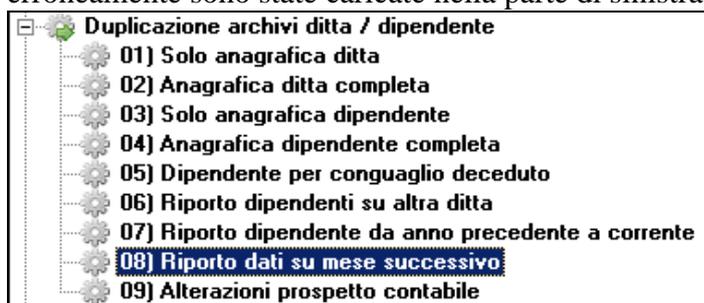
\* ditte nuove che si inizierà ad elaborare a gennaio, alle quali sono stati caricati i progressivi riferiti a dicembre (31/12);

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

La casistica può essere:

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

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



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

## 2. AGGIORNAMENTI TABELLE

### 2.1. VARIAZIONI CONTRATTUALI MESE DI DICEMBRE

#### Agenzie di assicurazioni - Unapass, Anapa (E015)

- a novembre 2015 è prevista la corresponsione della tredicesima rata dell'una tantum come previsto dall'accordo del 20 novembre 2014, (vedere paragrafo una tantum). Ricordiamo di applicare la suddivisione contrattuale F.

#### Agenzie immobiliari - Fiaip (E017)

Il 14 ottobre 2015 è stato concluso l'accordo di rinnovo del ccnl:

- sono stati aggiornati i minimi retributivi con decorrenza novembre 2015, segnaliamo inoltre che l'accordo ha previsto anche una tranches di aumenti retributivi con decorrenza maggio 2015, a cura Utente la corresponsione degli arretrati.

#### Autoferrotranvieri (E068)

Il 28 novembre 2015 è stato sottoscritto l'accordo di rinnovo del ccnl:

- sono stati aggiornati i minimi conglobati con decorrenza novembre 2015, a cura Utente la corresponsione dell'arretrato.
- sono stati inseriti i dati delle tranches dell'una tantum per la corresponsione a gennaio ed aprile 2016 (vedere paragrafo una tantum).

#### Autorimesse, autonoleggio - Aniasa (E067)

A dicembre 2015 è prevista la corresponsione di un elemento di garanzia retributiva di 300 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 E067.

Codice contratto	E067	
Voce	6018	
Mese	12	
Liv.	Sudd.	Importo
A1		300,00000
A2		300,00000
B1		300,00000
B2		300,00000
B3		300,00000
C1		300,00000
C2		300,00000
C3		300,00000
C4		300,00000
Q1		300,00000
Q2		300,00000

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

#### **Consorzi agrari (A069)**

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come previsto dall'accordo del 18 settembre 2014.

#### **Dirigenti aziende agricole (D011)**

Il 4 novembre 2015 è stato sottoscritto l'accordo per il biennio economico 2015 - 2016 del ccnl:

- sono stati aggiornati i minimi conglobati con decorrenza novembre 2015, a cura Utente la corresponsione dell'arretrato.

#### **Edilizia popolare – Federcasa (E094)**

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come previsto dall'accordo del 27 marzo 2014. A cura Utente verificare ed eventualmente corrispondere gli arretrati.

#### **Elettricità – Industria (A028)**

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come previsto dall'accordo del 18 febbraio 2013.

#### **Gas Acqua unico – Industria (A030)**

Segnaliamo che a far data dal 31/12/2015 l'istituto degli aumenti periodici di anzianità di cui all'art. 38 del CCNL è abrogato, con i prossimi aggiornamenti saranno pubblicate informazioni in merito.

#### **Gas Acqua (ex Federgasacqua)– Industria (A065)**

Segnaliamo che a far data dal 31/12/2015 l'istituto degli aumenti periodici di anzianità di cui all'art. 38 del CCNL è abrogato, con i prossimi aggiornamenti saranno pubblicate informazioni in merito.

#### **Giocattoli – Industria (A039)**

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come previsto dall'accordo del 12 febbraio 2014.

#### **Gomma / materie plastiche - Industria (A013)**

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

Segnaliamo che le Parti hanno concordato di sospendere, fino all'avvenuta comunicazione di approvazione dell'ipotesi di accordo la contribuzione al Fondo di previdenza complementare già prevista con decorrenza 1/12/2015.

#### **Istituzioni Socioassistenziali - Anffas (E030)**

- Segnaliamo che per la tipologia contrattuale 01 è stato inserito il divisore orario 164,67.

#### **Lampade e display – Industria (A044)**

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come previsto dall'accordo del 19 luglio 2013.

#### **Lavanderie – Industria (A045)**

Segnaliamo che a dicembre 2015 è prevista la corresponsione di un elemento perequativo di 200 euro nelle aziende prive di contrattazione di secondo livello.

Segnaliamo che è possibile effettuare la stampa dell'importo dell'elemento perequativo da Utility A.C. => Controllo archivi => 34) Stampa elemento di garanzia retributiva. Segue un esempio di compilazione dei dati variabili per l'elemento perequativo del contratto A045.

Codice contratto	A045	
Voce	6012	
Mese	12	
Liv.	Sudd.	Importo
6		200,00000
7		200,00000
A1		200,00000
A2		200,00000
A3		200,00000
B1		200,00000
B2		200,00000
B3		200,00000
C1		200,00000
C2		200,00000
C3		200,00000
D		200,00000
Q		200,00000

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

#### **Metalmecchanica – Confapi (B001)**

Segnaliamo che è prevista la corresponsione dell'elemento individuale annuo di mensilizzazione pari a 11 ore e 10 minuti agli operai in forza al 31 dicembre 2008.

#### **Metalmecchanica – Confimi (B002)**

Segnaliamo che è prevista la corresponsione dell'elemento individuale annuo di mensilizzazione pari a 11 ore e 10 minuti agli operai in forza al 31 dicembre 2008.

#### **Metalmecchanica – cooperative (A002)**

Segnaliamo che è prevista la corresponsione dell'elemento individuale annuo di mensilizzazione pari a 11 ore e 10 minuti agli operai in forza al 31 dicembre 2008.

#### **Metalmecchanica Industria (A001)**

Segnaliamo che è prevista la corresponsione dell'elemento individuale annuo di mensilizzazione pari a 11 ore e 10 minuti agli operai in forza al 31 dicembre 2008.

#### **Occhiali - Industria (A040)**

Segnaliamo che a dicembre 2015 è prevista la corresponsione di un elemento perequativo di 310 euro nelle aziende prive di contrattazione di secondo livello.

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

Segue un esempio di compilazione dei dati variabili per l'elemento perequativo del contratto A040.

Codice contratto	A040
Voce	6012
Mese	12

Liv.	Sudd.	Importo
1		310,00000
2		310,00000
3		310,00000
4		310,00000
4S		310,00000
5		310,00000
6		310,00000
Q		310,00000

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

#### **Panificazione – Federpanificatori (E074)**

Segnaliamo che in data 2 novembre 2015 le parti sociali hanno sottoscritto l'accordo per la determinazione del PR.O.V. della **Lombardia** relativo all'anno 2015.

L'accordo riconosce al personale dipendente in forza al 30 ottobre 2015 una somma forfettaria a titolo di PR.O.V. 2015 (Premio obiettivi variabile), da erogare in cinque rate mensili a partire dalla retribuzione relativa al mese di novembre 2015 per finire con la retribuzione relativa al mese di marzo 2016.

E' stata inserita la seconda rata di dicembre 2015.

La corresponsione avviene con la voce 0540 "premio" utilizzando la funzione dell'una tantum, segnaliamo che è a cura Utente l'eventuale variazione della descrizione della voce. Inserire la suddivisione territoriale Lombardia (LO, LX) e abilitare la corresponsione nel movimento con la spunta in "calcolo una tantum" (vedere paragrafo una tantum).

#### **Penne, spazzole e pennelli – Industria (A014)**

Segnaliamo che a dicembre 2015 è prevista la corresponsione di un elemento perequativo di 265 euro nelle aziende prive di contrattazione di secondo livello.

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

Segue un esempio di compilazione dei dati variabili per l'elemento perequativo del contratto A014.

Codice contratto	A014
Voce	6012
Mese	12

Liv.	Sudd.	Importo
1		265,00000
2		265,00000
3		265,00000
3S		265,00000
4		265,00000
4S		265,00000
5		265,00000
6		265,00000
7		265,00000
Q		265,00000

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

#### **Porti – Autorità portuali (A082)**

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

#### **Porti – Imprese portuali (A064)**

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

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

- l'accordo del 2 aprile 2015 prevede la corresponsione di un elemento di garanzia in assenza di contrattazione di 2° livello, a cura Utente erogare l'importo come indicato nel ccnl.

#### **Servizi di pulizia – Artigianato (C035)**

- sono stati inseriti i dati per la corresponsione della quindicesima 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.

#### **Vetro – Industria (A031)**

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e l'IPO per la suddivisione contrattuale A, ed i minimi retributivi della suddivisione contrattuale C come previsto dall'accordo del 19 luglio 2013.

(U13)

## **2.2. NUOVI CONTRATTI**

#### **Aziende Turismo - Sistema Commercio e Impresa, Confsal (F102)**

Il presente contratto sottoscritto da Sistema Commercio e Impresa, Fesica-Confsal, Confsal-Fisals, si applica ai dipendenti del settore turismo e pubblici esercizi.

(U13)

## 2.3. 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.

Applicare la suddivisione contrattuale F.

#### **Panificazione – Federpanificatori (E074)**

(segue un estratto dall'accordo regionale della Lombardia):

(...) Modalità di maturazione e di corresponsione del premio PROV 2015 della **Lombardia**.

1) L'importo verrà liquidato a tutti i lavoratori in forza al 30 ottobre 2015 sia con contratto a tempo indeterminato che a tempo determinato.

2) L'importo del premio sarà rapportato pro-rata in ragione dei dodicesimi di presenza e ai lavoratori part-time sarà riproporzionato in base al minor orario. Solo per la prima tranches di Novembre 2015 il test sarà solo su undici mesi.

3) Per gli apprendisti il premio sarà pari all'80% del premio spettante alla categoria finale d'inquadramento per i primi 3 anni di apprendistato, per i successivi sarà pari al 95%. (A cura Utente verificare ed eventualmente variare l'importo).

(...) (fine dell'estratto dall'accordo regionale della Lombardia).

Per i part-time l'importo è proporzionato all'orario effettuato. A cura Utente la verifica dell'importo degli apprendisti e nel caso di cessazione di un dipendente, la corresponsione avviene con la voce 0540 premio), segnaliamo che è a cura Utente l'eventuale variazione della descrizione della voce. Inserire la suddivisione territoriale Lombardia (LO, LX) per la corresponsione automatica e abilitare la corresponsione nel movimento con la spunta in "calcolo una tantum".

A cura Utente verificare gli importi nei casi particolari di spettanza previsti dall'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.

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

### **Autoferrotranvieri (E068)**

*(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):*

(...) A conguaglio della somma di cui al verbale di incontro del 26 aprile 2013 e a copertura del periodo dal 1° gennaio 2012 e fino al 30 ottobre 2015, al personale in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo verrà erogato un importo forfettario di € 600 al parametro 175, riparametrato secondo la scala parametrata vigente (100-250) e senza nessun effetto di trascinamento. La predetta somma è corrisposta in due tranches dell'importo di € 400 la prima e € 200 la seconda, da erogarsi rispettivamente con le retribuzioni del mese di gennaio e aprile 2016 e da rapportarsi ai mesi di effettiva prestazione, considerando mese intero la frazione superiore ai 15 giorni. L'importo medesimo va riproporzionato nel caso di prestazioni di lavoro a tempo parziale, è comprensivo dell'I.v.c., nonché dell'incidenza su tutti gli istituti contrattuali e di legge, e non è utile ai fini del trattamento di fine rapporto.

Per i lavoratori assunti con contratto a tempo determinato e in forza alla data di stipula del presente accordo il periodo di riferimento è rappresentato dalla durata del vigente rapporto ivi comprese eventuali proroghe. (...)

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

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

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

(U13)

## **2.4. AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI**

---

### **2.4.1 ASSOGGETTAMENTI CASSA EDILE**

**Sono stati inseriti/variati gli assoggettamenti fiscali per le casse edili di:**

**Alessandria (AL - 01, 02):** la percentuale varia da 0,67% a 0,65%, la percentuale trasformata nella procedura varia da 4,72% a 4,58%.

**Milano (MI - 01):** che varia da 0,80% a 0,67%, la percentuale trasformata nella procedura varia da 5,63% a 4,72%.

**Torino (TO - 01, 02):** la percentuale varia da 0,59% a 0,37%, la percentuale trasformata nella procedura varia da 4,15% a 2,61%.

**Varese (VA - 01):** la percentuale varia da 0,52% a 0,57%, la percentuale trasformata nella procedura varia da 3,66% a 4,01%.

(U13)

## 2.4.2 ENTI

### Sono stati inseriti/variati i seguenti enti:

**6800** “*SOL.VEN.CEMENTO*”: la percentuale di contribuzione a carico ditta aumenta da 1,50% a 1,70% per il settore cemento,

**6801** “*SOL.VEN.CEMENTO*”: la percentuale di contribuzione a carico ditta aumenta da 1,50% a 1,70% per il settore cemento,

**6802** “*F. P. CONCRETO*”: la percentuale di contribuzione a carico ditta aumenta da 1,50% a 1,70% per il settore cemento,

**6803** “*F. P. CONCRETO*”: la percentuale di contribuzione a carico ditta aumenta da 1,50% a 1,70% per il settore cemento,

**5671** “*FONDENERGIA*”: ente di nuovo inserimento relativo al settore Gas Acqua, è stata inserita la contribuzione pari ad 1% carico ditta,

**5672** “*FONDENERGIA*”: ente di nuovo inserimento relativo al settore Gas Acqua, è stata inserita la contribuzione pari ad 1% carico ditta

**5652** “*FONDO ASTRI*”: è stata aggiornata la contribuzione a carico ditta del fondo di previdenza complementare del settore autostrade,

**5653** “*FONDO ASTRI*”: è stata aggiornata la contribuzione a carico ditta del fondo di previdenza complementare del settore autostrade.

(U13)

## 2.5. MODIFICHE SULLE TABELLE

---

### 2.5.1 GIUSTIFICATIVI

E' stato perfezionato il calcolo dei giustificativi standard SOLF e SOLP (solitamente inseriti assieme ai relativi FERI/ROL) togliendo i codici A e B dal calcolo personalizzato:

☑ Attiva calcolo personalizzato									
Campo	Descrizione	+/-	Lu	Ma	Me	Gi	Ve	Sa	
A	11 - ORE/GG RETRIBUITI	-	X	X	X	X	X	X	X
B	12/13 - ORE/GIORNI LAVORATI	-	X	X	X	X	X	X	X

in modo da non scalare più ore/gg. lavorate e ore/gg. retribuiti, che già vengono scalati dai giustificativi associati FERI/ROL.

(U05)





fica, ma con la percentuale dell'anno precedente anche se pubblicata percentuale diversa per l'anno successivo

The screenshot shows a software interface with a tree view on the left and a form on the right. The tree view includes categories like 'Anagrafica', 'Addizionali AC ed AP', and '35 - 2013'. The form has a 'Residenza' section highlighted with a red border, containing fields for 'Tipo', 'Indirizzo' (STRADA DEL GATTO 8), 'N° civico', 'Comune' (ZANE), 'Provincia' (VI), 'C.A.P.' (36010), 'Cod. comune' (M145), and 'St. Estero'. Below it is a 'Domicilio fiscale' section with similar fields.

### 3.2.1 DIPENDENTI CHE CESSANO IL RAPPORTO DI LAVORO

Vengono trattenuti come di consueto, gli importi di addizionale regionale e comunale sulla busta paga del conguaglio ed esposti nel cedolino, negli appositi campi della sezione FISCALE Add. Regionale AC, Add. Comunale AC, e Add. Comunale Acconto.

**Per alterare le percentuali previste dal Centro, utilizzare le voci cedolino 0895 e 0896.**

### 3.2.2 DIPENDENTI IN FORZA AL CONGUAGLIO DI FINE ANNO (31/12/2015)

Vengono esposti gli importi relativi all'addizionale regionale, comunale e acconto comunale nel corpo del cedolino con i seguenti codici voce:

0897 Importo Add. Reg. differita;

0898 Importo Add. Com. differita;

0900 Importo Acc. Add. Com. differita;

Nel cedolino di dicembre questi importi non incidono sul netto ma saranno decurtati ratealmente nell'anno 2016

#### per le addizionali comunale e regionale

- dalle paghe di gennaio, indifferentemente dal tipo versamento e dalla tipologia del lavoratore
- indifferentemente dal tipo versamento se a conguaglio (cessazione a gennaio e febbraio).

#### per l'acconto addizionale comunale in base al tipo versamento ditta:

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

- indifferentemente dal tipo versamento se a conguaglio (cessazione a gennaio e febbraio).

### 3.2.3 REDDITO CONIUGE PER ADDIZIONALI

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

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

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

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

### 3.2.4 ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE 2016

*Il calcolo viene effettuato nel seguente modo:*

imponibile addizionali (cs 041) \* aliquota comune \* 30%

In base alle tabelle comuni presenti nella procedura, viene fatto il controllo della presenza di eventuali particolarità quali esenzione, calcolo a reddito/scaglioni, redditi familiari (apposita mappa).

**Per alterare la percentuale prevista dal Centro, utilizzare nel movimento del dipendente la voce cedolino 0901 con la percentuale voluta nella colonna IMPORTO (in automatico verrà applicato il 30% a quanto indicato). Per azzerare la percentuale prevista dal Centro, utilizzare nel movimento del dipendente la voce cedolino 0901 con la percentuale convenzionale 9,99.**

*Il calcolo viene eseguito:*

- solo per i dipendenti elaborati nel mese di dicembre e che risulteranno in forza al 01/01/2016 (escluse quindi posizioni L, R, T, D)
- se presente opzione "X" o "A" nella videata 4 *Detrazioni*, campo **No cong. IRPEF**
- se il collaboratore in posizione F ha la scelta "C" nella videata 5 *Elem. paga/CCC e Stagisti*, campo **Gestione cess. / cong. cococo**.

*Il calcolo non viene eseguito:*

- ai dipendenti non elaborati nel mese (esempio posizioni C, ditte non elaborate anche se presenti posizioni F)
- se presente opzione "N" nella videata 4 *Detrazioni*, campo **No cong. IRPEF**
- se non viene pagata irpef nell'anno 2015 (campo storico 044 a 0)

- se il collaboratore in posizione L ha la scelta “D” nella videata 5 Elem. paga/CCC e Stagisti campo *Gestione cess. / cong. Cococo*

- se il collaboratore ha la scelta “E” nella videata 5 Elem. paga/CCC e Stagisti, campo *Gestione cess. / cong. cococo*.

### 3.2.5 ADDIZIONALE COMUNALE 2015

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

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

Come per i conguagli in corso d’anno viene fatta la restituzione dell’acconto addizionale comunale (tributo 3847, campo storico 402) se lo stesso è maggiore dell’addizionale comunale dovuta per l’intero anno (campo storico 234), anche per gli assunti nell’anno (2015).

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

N°	Flag	Descrizione (?TAB-OPSTA)
1		Ripporto voci neutre per esposizione crediti/debiti 730
2		Stampe ore ordinarie/straordinarie (BPYS98L)
3	S	Stampa prospetto addizionale regionale (BPYS107L)
4	S	Stampa prospetto addizionale comunale (BPYS141L)
5		Contabile speciale stampa sezione contributi voci, contributi elementi paga, storici TFR e campi

Si ricorda che viene gestita la compensazione automatica del SOLO ACCONTO di addizionale comunale, mentre **in caso di eccessivo versamento dell’addizionale comunale “NORMALE” (codice tributo 3848, campo storico 236) non viene effettuato alcun conguaglio a credito** pertanto rimane a cura Utente l’eventuale compensazione e conseguente gestione di F24, versamenti ditta, storici dipendente (il caso potrebbe verificarsi in caso di riassunzioni o posizioni H).

### 3.2.6 ADDIZIONALE REGIONALE 2015

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

N°	Flag	Descrizione (?TAB-OPSTA)
1		Ripporto voci neutre per esposizione crediti/debiti 730
2		Stampe ore ordinarie/straordinarie (BPYS98L)
3	S	Stampa prospetto addizionale regionale (BPYS107L)
4	S	Stampa prospetto addizionale comunale (BPYS141L)
5		Contabile speciale stampa sezione contributi voci, contributi elementi paga, storici TFR e campi

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

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

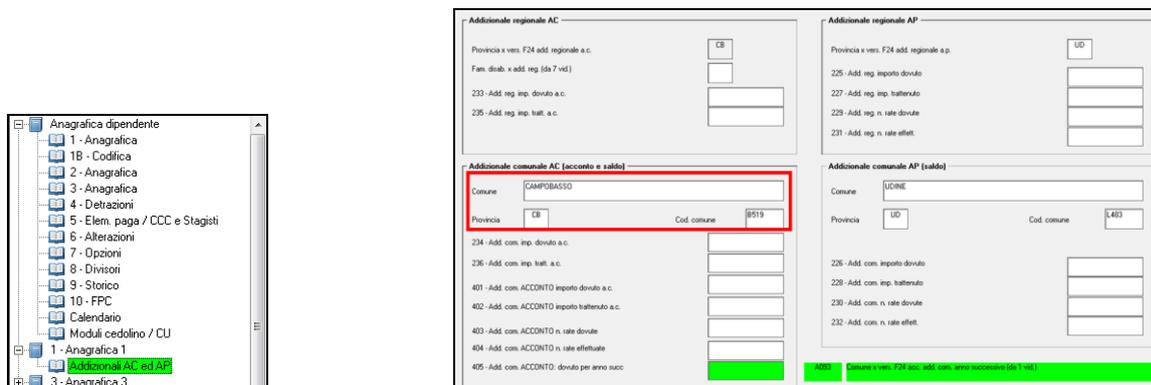
### 3.2.7 DATA CAMBIO RESIDENZA

E' previsto il campo *Data cambio res.* in videata 1 dell'anagrafica dipendente, per la gestione automatica del cambio Domicilio fiscale a fine anno sia per il calcolo delle addizionali che per il riporto nelle anagrafiche anno corrente/cu. Il campo opera sul *Domicilio fiscale* se presente, sulla *Residenza* se il domicilio è assente come di norma.

In virtù del fatto che la valenza fiscale è dal 60° giorno successivo a quello della variazione, il campo a dicembre è utile per la corretta gestione delle addizionali regionale e comunale nel caso di data 03/11 e successive, in quanto se effettuata prima ha solo valore statistico. Il controllo viene eseguito anche in caso di cessazione, quindi se la stessa avviene entro i 60 giorni dalla data di cambio residenza, viene applicata l'addizionale regionale relativa al vecchio indirizzo (il saldo addizionale comunale non è mai interessato, mentre l'acconto addizionale comunale non viene calcolato); per non avere l'automatismo è sufficiente cancellare la data e indicare manualmente l'indirizzo nuovo e vecchio come di norma per l'applicazione come indicata nella presente circolare.

Per la gestione automatica è sufficiente indicare il nuovo indirizzo nella videata 1 e la data di variazione dalla quale la procedura provvederà a calcolare in automatico i 60 giorni:

Visto che vengono utilizzati i campi *Comune* e *Provincia* del riquadro *Addizionale comunale AC (acconto e saldo)*, da ramo *Addizionali AC ed AP* per gli automatismi relativi al vecchio comune/provincia, è necessario che gli stessi siano presenti, in caso di assenza viene utilizzato quanto in videata 1 come nella normalità.



Nella mappa e nella cu ac vengono visualizzati i codici in base alla data cambio residenza.

Esempio di dipendente che abitava a Campobasso ed è andato ad abitare ad Agugliano, in forza a fine anno:

vecchia residenza COMUNE B519 Campobasso / REGIONE 12 Molise



ditta, (la residenza fiscale in 1 videata non deve essere compilata o deve essere presente codice EE).

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

In ogni caso nella mappa riassuntiva delle addizionali viene portata la provincia che scaturisce da quanto sopra.

### 3.2.9 TRATT. ADD. REGIONALE E COMUNALE ANNO 2014/ACCONTO ADD. COM. 2015

In automatico il programma ha trattenuto il residuo del 2014 con le paghe di ottobre per le ditte con pagamento posticipato e con le paghe di novembre per le ditte con pagamento attuale; eventuali **importi ancora residui non vengono trattenuti in automatico con le paghe di dicembre, a cura dell'Utente, per queste casistiche, inserire il 99 nel numero di rate dovute per effettuare la trattenuta nel cedolino paga di dicembre.** Per quanto riguarda l'acconto dell'addizionale comunale viene sempre eseguito il conguaglio anche in assenza del codice convenzionale 99.

<b>Addizionale regionale AC</b> Provincia x vers. F24 add. regionale a.c. (da 1 vid.) <input type="text" value="RM"/> Fam. disab. x add. reg. (da 7 vid.) <input type="text"/> 233 - Add. reg. imp. dovuto a.c. <input type="text"/> 235 - Add. reg. imp. tratt. a.c. <input type="text"/>		<b>Addizionale regionale AP</b> Provincia x vers. F24 add. regionale a.p. <input type="text" value="RM"/> 225 - Add. reg. importo dovuto <input type="text" value="1.274,36"/> 227 - Add. reg. imp. trattenuto <input type="text" value="1.019,48"/> 229 - Add. reg. n. rate dovute <input type="text" value="99,00"/> 231 - Add. reg. n. rate effett. <input type="text" value="8,00"/>	
<b>Addizionale comunale AC (acconto e saldo)</b> Comune <input type="text" value="ROMA"/> Provincia <input type="text" value="RM"/> Cod. comune <input type="text" value="H501"/> 234 - Add. com. imp. dovuto a.c. <input type="text"/> 236 - Add. com. imp. tratt. a.c. <input type="text"/> 401 - Add. com. ACCONTO importo dovuto a.c. <input type="text" value="198,89"/> 402 - Add. com. ACCONTO importo trattenuto a.c. <input type="text" value="154,69"/> 403 - Add. com. ACCONTO n. rate dovute <input type="text" value="9,00"/> 404 - Add. com. ACCONTO n. rate effettuate <input type="text" value="7,00"/> 405 - Add. com. ACCONTO: dovuto per anno succ <input type="text"/>		<b>Addizionale comunale AP (saldo)</b> Comune <input type="text" value="ROMA"/> Provincia <input type="text" value="RM"/> Cod. comune <input type="text" value="H501"/> 226 - Add. com. importo dovuto <input type="text" value="462,05"/> 228 - Add. com. imp. trattenuto <input type="text" value="369,63"/> 230 - Add. com. n. rate dovute <input type="text" value="99,00"/> 232 - Add. com. n. rate effett. <input type="text" value="8,00"/>	
<input type="text" value="H501"/> Comune x vers. F24 acc. add. com. anno successivo (da 1 vid.)			

Nelle utility anno corrente, gruppo *Controllo archivi*, sono presenti le seguenti scelte:

- **23) Dipendenti con addizionali sospese (solo dicembre)** (J/RADDSP), che effettua la stampa dei dipendenti con importi di addizionale regionale / comunale relativi al 2014 e acconto addizionale comunale 2015 ancora sospesi. Facciamo presente che, nel caso dell'acconto addizionale comunale, oltre a verificare che ci siano ancora importi da versare (campo storico 401 meno 402) viene verificato che l'acconto versato non coincida con l'addizionale comunale dovuta per il 2015 (campo storico 234 diverso da 402) e in ogni caso viene effettuato il conguaglio in base all'imponibile irpef/imposta per l'anno 2015 (ad esempio i dipendenti cessati che non dovevano pagare l'acconto comunale anche se segnalati sono ignorabili);

STAMPA DIPENDENTI CON ADDIZIONALI SOSPESSE									
(J/RABDSP 04/01/10 16:43)									
CODICE	POS.	REG. DOVUTA	REG. TRATT.	COM. DOVUTA	COM. TRATT.	ACC.COM.DOV.	ACC.COM.TRAT	V.DITTA	V.CCC
2220104	121803	C				34,28		ATT.	
2220104	310476	C				20,69		ATT.	
2223001	121030	C	208,26	41,64	48,62	9,72		POST.	
2224650	310014	C				53,99		POST.	
2225313	001000	F			100,00	30,00		POST.	
2225400	310035	C				21,22		ATT.	
2225400	310040	C				21,22		ATT.	
2225400	310065	C				21,22		ATT.	
2225402	310223	F	8,74	0,74	2,91	0,91	9,80	0,80	ATT.

- **24) Dipendenti con add. com. non congruente (solo dicembre)** (PRICDP338), che effettua la stampa dei dipendenti che non presentano la seguente quadratura: campo storico 234 diverso da campo storico 236 + campo storico 402.

DIPENDENTI CON ADD.COM. NON CONGRUENTE			
(RABDVR 04/01/10 16:45)			
CODICE	POS.	COGNOME NOME	
2220003	122699	F	IMPIEGATO DUESEINOVE 1
2225402	310223	F	INTERMEDIO IMP DA OPERATO
2225402	310225	L	QUATT MENSILITA FLORIN

### 3.2.10 TRATT. ADD. REGIONALE E COMUNALE ANNO 2015

E' prevista la possibilità di trattenere e versare con le paghe di dicembre le addizionali regionali e comunali relative all'anno 2015, per i dipendenti e i collaboratori in forza (posizione F), invece di storicizzarle per la trattenuta rateizzata durante il 2016.

Per effettuare tale scelta è necessario compilare con la lettera **S** l'apposito campo nella videata 7 dell'anagrafica dipendente, bottone *Altri dati*, campo *Trattenute add.*

La scelta non influisce sull'acconto di addizionale comunale in quanto lo stesso è relativo all'anno 2016 e viene pertanto calcolato per la trattenuta rateizzata nell'anno successivo. (U10)

## 3.3. ALTERAZIONE VERSAMENTI/STORICIZZAZIONE TRIBUTI PER DITTE POSTICIPATE

### 3.3.1 VIDEATA 3 - OPZIONE S

Periodo versamento			
Ditta	<input type="checkbox"/>	Co.Co.Co./Coll.	<input type="checkbox"/>
Stagisti	<input type="checkbox"/>	Posticipati fine anno	<input checked="" type="checkbox"/>

La normativa prevede che gli emolumenti corrisposti entro il 12 gennaio 2016 si considerino redditi dell'anno precedente. Tale norma parla di compensi e non di indennità, per tale motivo le indennità di fine rapporto, anche se corrisposte entro il 12 gennaio del 2016, dovrebbero rientrare nei redditi del 2016 (e quindi CU e 770 del 2016 e non del 2015). Tale gestione è totalmente a cura Utente (gestione anagrafiche ac e ap in caso di pagamento di TFR dal 01/01 o sospensione del tfr per pagamento nel mese successivo).

E' comunque presente **l'opzione S** *Posticipati fine anno*, in videata 3 della ditta per poter effettuare la stampa/supporto del modello F24 anche con l'IRPEF del TFR erogato con le paghe di dicembre e quindi di versare tali somme già con il 18 gennaio 2016 (totale dei tributi sia mese di novembre come storicizzato nei versamenti ditta che mese di dicembre da elaborazione come se la ditta fosse attuale per pagamento tfr avvenuto teoricamente entro

il 31/12). **L'opzione non viene cancellata con la bollatura ditta e opera solo per il mese di dicembre.**

Può essere inserita solo nel caso in cui il versamento sia posticipato.

Nei prospetti contabili, viene normalmente esposta solo l'imposta relativa al mese corrente.

Dopo la bollatura del mese, la storicizzazione nei versamenti ditta del tributo 1012 di dicembre avverrà con periodo 12 nell'archivio anno precedente (in somma quindi all'esistente) e nessun rigo in archivio anno corrente (gennaio).

### 3.3.2 VIDEATA 3 - OPZIONE X

Periodo versamento			
Ditta	<input type="checkbox"/>	Co.Co.Co./Coll.	<input type="checkbox"/>
Stagisti	<input type="checkbox"/>	Posticipati fine anno	<input checked="" type="checkbox"/>

E' presente **l'opzione X Posticipati fine anno**, in videata 3 della ditta per poter effettuare la stampa/supporto del modello F24 con il totale dei tributi sia mese di novembre (come storicizzato nei versamenti ditta) che mese di dicembre (da elaborazione come se la ditta fosse attuale), per il versamento di tali somme il 16 gennaio (pagamento retribuzioni avvenuto teoricamente entro il 31/12). **L'opzione non viene cancellata con la bollatura ditta e opera solo per il mese di dicembre** (a differenza dell'opzione 27).

**ATTENZIONE:** viene prodotto il **supporto magnetico F24 e la stampa di un unico modello.**

Può essere inserita solo nel caso in cui il versamento sia posticipato sia per dipendenti che collaboratori (se inserita in altre casistiche esce apposito messaggio di incongruenza dati). Per poter utilizzare l'opzione anche per le ditte posticipate con CCC attuali, è possibile togliere la scelta presente nella casella *CO.CO.CO\COLL* (3° tab ditta) e reinserirla dopo il bollato del mese di dicembre. Attenzione: in tal caso, la gestione in F24 e la storicizzazione ac e ap per il mese di gennaio dell'INPS, rimane a completa cura Utente, in quanto la procedura tratterà il Collaboratore come posticipato (quanto di competenza dell'INPS, seguirà il normale iter, esempio per CCC: versamento 1004 F24 di gennaio e versamento INPS F24 di febbraio). In caso di accentramenti, deve essere obbligatoriamente inserita sia nella sede che in tutte le filiali.

Nei prospetti contabili, viene normalmente esposta solo l'imposta relativa al mese corrente.

Se per la ditta è stata eseguita la 13.ma separata, negli archivi di gennaio e anno precedente (dicembre) non verrà riportata a parte l'imposta calcolata in quanto **l'F24 relativo alla 13.ma mensilità non doveva essere versato/considerato. Anche in caso di supporto magnetico F24, saranno presenti due file e quello relativo della 13° non deve essere considerato.**

Dopo la bollatura del mese, la storicizzazione nei versamenti ditta di tutti i tributi (1001, 1012, 1004...) avverrà con periodo 12 nell'archivio anno precedente e nessun rigo in archivio anno corrente (gennaio); a cura Utente l'accorpamento dei rigi ove necessario.

### 3.3.3 VIDEATA 10 - OPZIONE 18

17		-	
18	S	Stampa F24 con chiusure mese, ditte con versamento posticipato (non viene verificata l	Stampa libro unico (LUL)
19		Stampa CEDOLINI senza numerazione progressiva / Stampa per vidimazione differita LI	Alter.stampa LUL sfasate

E' presente **l'opzione 18** *Stampa F24 con chiusure mese, ditte con versamento posticipato (non viene verificata la presenza di tutti i dipendenti cessati)* in videata 10 della ditta per poter effettuare la stampa del modello F24 con il totale dei tributi per le ditte posticipate con dipendenti ancora elaborabili, utilizzando la stampa (che è la medesima utilizzata per le ditte "realmente cessate"), presente nelle utility anno corrente, gruppo F24, scelta 03) *Delega F24 per ditte cessate - stampa* e riporta i tributi con mese come da scheda data (e-  
sempio per avere il modello F24 relativo a dicembre 2015, bisogna attendere l'elaborazione del mese di dicembre stesso e deve essere presente l'opzione). **L'opzione non viene cancellata con la bollatura ditta e opera in qualsiasi mese.**

**Tale opzione risulta utile quando la ditta non viene elaborata ogni mese ad esempio nei seguenti casi:**

- ditte con soli collaboratori non cessati ai quali viene erogato un compenso non mensile
- ditte posticipate che non verranno elaborate il mese successivo (ipotesi di operazioni straordinarie).

Dopo la bollatura del mese, la storicizzazione nei versamenti ditta di tutti i tributi (1001, 1012, 1004...) avverrà come di consueto in base al mese, pertanto saranno presenti periodo 12 e periodo 01 nell'archivio anno precedente (compreso il rigo della 13ma se elaborata a parte) e periodo 01 in archivio anno corrente (gennaio). **ATTENZIONE:** nel caso in cui la ditta venga elaborata nel mese successivo, a cura Utente la gestione degli F24, compreso il controllo dei crediti.

### 3.3.4 VIDEATA 10 - OPZIONE 27

26		Inibizione stampa cedolino 13^ e 14^ mensilità	
27	S	Stampa/Supp. F24 di ditte postic. comprensivo importi vers. attuale (opz.cancellata con	Stampa libro unico (LUL)
28		Gestione flessibilita'	Alter.stampa LUL sfasate

E' presente **l'opzione 27** *Stampa/Supp. F24 di ditte postic. comprensivo importi vers. attuale (opz.cancellata con elab.Pacchetto ditta)*, in videata 10 della ditta per poter effettuare la stampa/supporto del modello F24 con il totale dei tributi sia mese precedente (come storicizzato nei versamenti ditta) che mese in corso (da elaborazione come se la ditta fosse attuale), nel caso novembre da bottone versamenti e dicembre da elaborazioni. **L'opzione viene cancellata con la bollatura ditta e opera in qualsiasi mese** (a differenza dell'opzione X che opera solo a dicembre).

**ATTENZIONE:** viene prodotto il **supporto magnetico F24 e la stampa di un unico modello.**

Può essere inserita solo nel caso in cui il versamento sia posticipato, se inserita in altre casistiche esce apposito messaggio di incongruenza dati.

In caso di accentramenti, deve essere obbligatoriamente inserita sia nella sede che in tutte le filiali.

Nei prospetti contabili, viene normalmente esposta solo l'imposta relativa al mese corrente.

Se per la ditta è stata eseguita la 13.ma separata, negli archivi di gennaio e anno precedente (dicembre) non verrà riportata a parte l'imposta calcolata in quanto l'F24 relativo alla 13.ma mensilità non doveva essere versato/considerato.

Dopo la bollatura del mese, la storicizzazione nei versamenti ditta di tutti i tributi (1001, 1012, 1004...) avverrà con periodo 12 nell'archivio anno precedente e nessun rigo in archivio anno corrente (gennaio); a cura Utente l'accorpamento dei rigi ove necessario.

### 3.3.5 VIDEATA 10 - OPZIONE 68

E' presente l'opzione "068-Alterazione versamento F24 per irpef su mensilità aggiuntive (versamento posticipato)", per permettere all'Utente di versare con F24 delle paghe di dicembre, il 1001 di novembre e il 1001 della 13^ mensilità.

Le scelte disponibili sono le seguenti:

CODICE	DESCRIZIONE
	Nessuna esposizione
F	Forza versamento irpef 13e con F24 del mese di elaborazione
S	Storicizzazione per versamenti per 14e [versamento posticipato]
T	Forza versamento irpef 13e e 14e con F24 del mese di elaborazione

Selezionando la lettera "F" o "T" in anagrafica ditta, con l'elaborazione delle paghe di dicembre verrà generato un F24 con il quale sarà possibile pagare entro il 18/01/2016 un importo di 1001 pari alla somma dell'irpef della 13^ e dell'irpef del mese di novembre.

Si ricorda che se la presente opzione è stata inserita prima delle tredicesime, non è stato generato il modello F24 per la tredicesima in quanto il relativo versamento è presente con l'F24 del mese, mentre se inserita dopo l'F24 relativo alla 13.ma mensilità non doveva essere versato/considerato.

Si ricorda che la storicizzazione avviene in due righe separate: una riferita alla tredicesima con riportato periodo 12 e una riferita al mese di versamento con indicato sempre 12, non deve essere effettuato alcun accorpamento in quanto la gestione in 770 con riporto in ST di un unico rigo è automatico.

(U10)

### 3.4. ASSISTENZA FISCALE 730

Con le paghe di dicembre 2015 l'assistenza fiscale verrà effettuata in automatico per le sole aziende con versamento Attuale.

Solo a titolo meramente informativo, nelle utility anno corrente, gruppo Controllo archivi, è presente la scelta 25) *Dipendenti con assistenza fiscale non completata (solo dicembre)* (J/VER730), che effettua la stampa dei dipendenti cessati e non, con importi di assistenza fiscale 730 ancora in essere. Viene data segnalazione del tipo versamento ditta in quanto se attuali, verrà effettuata assistenza fiscale e verrà consegnata la comunicazione da consegnare ai dipendenti relativa agli importi residui del 730 (RES-730L).

DIPENDENTI CON ASS.FISC. NON COMPLETATA				(VER730 04/01/10 16:47)		
CODICE	COGNOME	NOME	POS	VERS.DITTA	VERS.	CCC
ZZZ0104 120189	LOMBO	GIULIA	C	A		
ZZZ0104 120227	ECATON	MANOLA	C	A		

Per effettuare ugualmente l'assistenza fiscale che risulta correttamente sospesa, a cura dell'Utente la gestione completa, in particolare: cancellazione dei dati dalla mappa assi-

stenza fiscale, comunicazione degli importi nel movimento del dipendente, verifica della capienza ditta/dipendente, pagamento con F24, storicizzazione ditta/dipendente sia nell'archivio anno corrente che nell'archivio anno precedente (o nel modello 770), gestione eventuale comunicazioni già effettuate al dipendente.

### 3.4.1 INCAPIENZA

Ai dipendenti delle ditte con versamento attuale verrà calcolato in automatico l'interesse relativo all'incapienza (0,40%), salvo la presenza dell'opzione 95 nella 10 videata dell'anagrafica ditta.

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

### 3.4.2 CAPIENZA

#### MENSILITA' AGGIUNTIVE

**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.

#### VERSAMENTI MINIMI

**I versamenti per importi minimi trattenuti nei mesi precedenti, non vengono considerati nel monte della capienza 730** in caso di crediti ancora in essere, pertanto gli eventuali minimi vengono sempre versati. Nel caso in cui si volesse procedere diversamente, a cura Utente la gestione manuale.

### 3.4.3 COMUNICAZIONE RESIDUO 730

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 Dicembre per le aziende con modalità di pagamento Attuale.

Per quanto riguarda gli importi riportati:

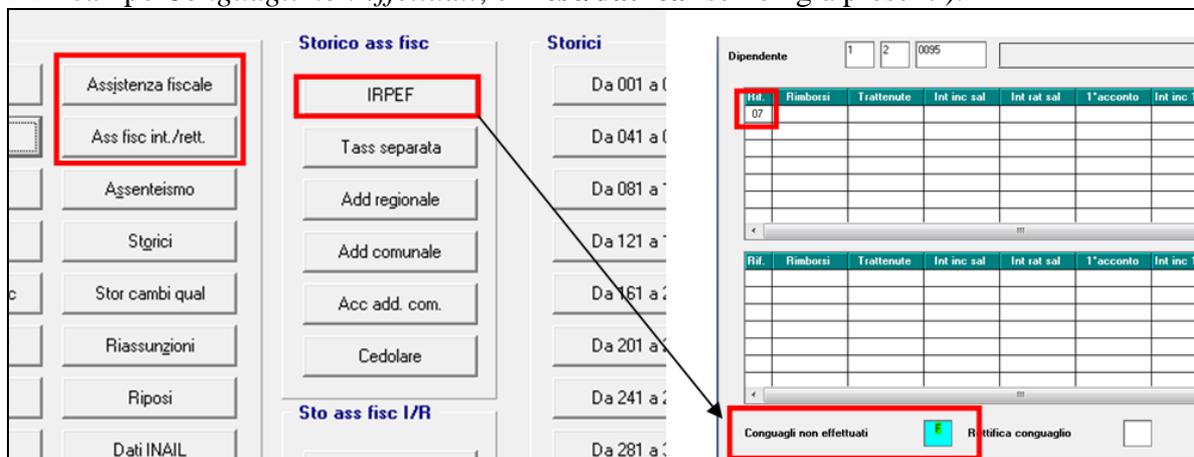
- dichiarazione ordinaria: solo i dati presenti nella mappa ordinaria
- dichiarazione rettificativa: solo i dati presenti nella mappa int/rett
- dichiarazione integrativa: risultato matematico dei dati presenti sia nella mappa ordinaria che in quella int/rett.
- dichiarazione integrativa: risultato matematico 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.

**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.**

### 3.4.4 MINORE SECONDO O UNICO ACCONTO

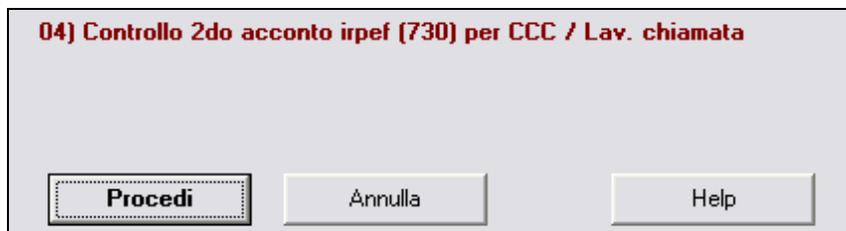
Ricordiamo che, nel caso di richiesta di minore secondo o unico acconto 730, è **a cura dell'Utente cancellare/variare l'importo presente nei campi dell'assistenza fiscale 9**

**videata dell'anagrafica dipendente e compilare l'apposito campo per il riporto nel 770**, salvo indicazione dello stesso direttamente nella prossima dichiarazione se non gestito (opzione **F** in 9 videata dell'anagrafica dipendente, colonna *Storico ass. fisc*, bottone IRPEF campo *Conguagli non effettuati*, e **meze/dati caf** se non già presenti).



### 3.4.5 VERIFICA SECONDO ACCONTO 730 PER CO.CO.CO / LAV. CHIAMATA

Ricordiamo che in **Utility anno corrente - 730**, è presente la stampa **04) Controllo 2do acconto (730) per CCC / Lav. Chiamata**, per la ricerca dei dipendenti con livello CCC e dei dipendenti con tipo rapporto G0 e H0 che sono in posizione "C", con il secondo acconto per assistenza fiscale relativa a Irpef e cedolare secca (normale o integrativa/rettificativa) ancora da versare.



Cliccando "PROCEDI" verrà visualizzata la *Stampa 2° acc Irpef (ass fisc) non trattenuto a CCC / Lav. chiamata in posizione C - PVER2ACC* che riporta i seguenti dati:

- Chiave dipendente.
- Cognome Nome.
- Importo secondo acconto irpef dichiarante o coniuge.
- Importo secondo acconto cedolare secca dichiarante o coniuge.
- Il tipo versamento ditta e CCC (Attuale/Posticipato)

Stampa 2° acc Irpef (ass fisc) non trattenuto a CCC / Lav. chiamata in posizione C							
CHIAVE DIP.	COGNOME E NOME	2° ACC DIC	2° ACC CON	2° ACC DIC CEDO	2° ACC CON CEDO	VERS.	V.CCC
Z220044 C00002	STACCA GIANNI			162,00			
Z229112 3F0020	PORTOFINO PIERANGELO	198,00					
Z229112 3F0922	GORGOLI SIMONE				158,00		

A cura dell'Utente l'eventuale richiamo nel mese a seconda del tipo versamento ditta e mese inserito nell'anagrafica collaboratore (Ottobre/Novembre) per effettuare la trattenuta se dovuta.  
(U10)

## 3.5. CONGUAGLIO FISCALE DI FINE ANNO

---

### 3.5.1 ALTERAZIONE CONGUAGLIO

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

- Nel caso in cui il dipendente abbia fatto esplicita richiesta e si evidenzi un credito IRPEF al momento del conguaglio, lo stesso può non essere restituito, inserendo nell’anagrafica dipendente, videata 4 *Detrazioni*, campo **No restituzione cong.**, la scelta “ N “. Il conguaglio viene comunque eseguito normalmente, senza considerare l’aliquota in videata 4. Eventualmente tale richiesta può essere inserita a cura dell’Utente nelle annotazioni del cedolino paga.
- Per permettere l’applicazione anche a dicembre della maggiore aliquota indicata nella 4 videata dell’anagrafica dipendente, senza eseguire il conguaglio (irpef/detrazioni), ma effettuando il calcolo delle addizionali, è stato previsto l’inserimento, nell’anagrafica dipendente, videata 4 *Detrazioni*, campo **No cong. IRPEF**, della scelta “ X “. Non viene eseguito alcun conguaglio ma viene applicata l’aliquota presente nella videata 4. A cura dell’Utente la valutazione e l’utilizzo di tale possibilità, che ci risulta in contrasto con la risoluzione 199/E del 30 novembre 2001, dell’Agenzia delle Entrate, alla quale rimandiamo per ulteriori informazioni.
- Per permettere l’applicazione anche a dicembre della maggiore aliquota indicata nella 4 videata dell’anagrafica dipendente eseguendo il conguaglio (sia irpef che detrazioni) utilizzando sempre tale aliquota indipendentemente dal reddito ed effettuando il calcolo delle addizionali, è stato previsto l’inserimento, nell’anagrafica dipendente, videata 4 *Detrazioni*, campo **No cong. IRPEF**, della scelta “ A “. A cura dell’Utente la valutazione e l’utilizzo di tale possibilità, in relazione alla risoluzione 199/E del 30 novembre 2001, dell’Agenzia delle Entrate, alla quale rimandiamo per ulteriori informazioni  
(U12)

### 3.5.2 ALTERAZIONE IRPEF NETTA

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

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

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

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

(U12)

### 3.5.3 ALTERAZIONE REDDITO

#### REDDITO COMPLESSIVO PRESUNTO

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

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

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

### REDDITO IN AGGIUNTA

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

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

### ONERI DEDUCIBILI – ART. 10 del TUIR

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

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

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

### REDDITO ABITAZIONE PRINCIPALE

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

(U12)

### **3.5.4 DETRAZIONI LAVORO DIPENDENTE ART. 13 "ALTRE DETRAZIONI"**

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

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

La detrazione come di seguito calcolata viene storicizzata:

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

La detrazione è così determinata:

a) Redditi fino a 8.000 euro

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

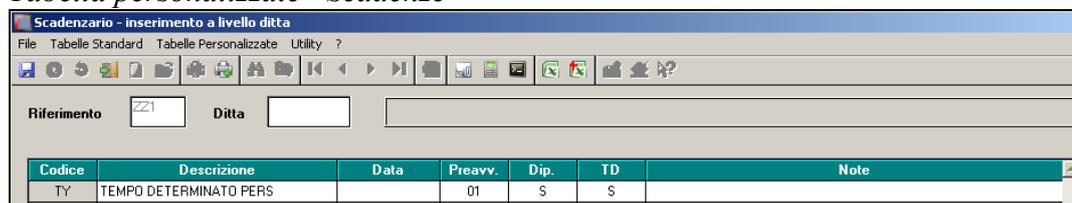
La detrazione di 1880 viene rapportata ai giorni di detrazione spettanti, il valore risultante dalla formula sopra riportata va diviso per 365 e moltiplicato per i giorni detrazioni spettanti.

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

*Tabelle standard "Scadenze"*

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

*Tabella personalizzate "Scadenze"*



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

b) Redditi da 8.001 a 28.000 euro

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

Che si traduce nella formula

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

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

c) Redditi da 28.001 a 55.000 euro

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

Che si traduce nella formula

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

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

(U12)

### 3.5.5 DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA ART. 12

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

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

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

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

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

- dall'inserimento della "spunta ✓" per determinare che il famigliare è a carico ("C" si intende coniuge, "F1" primo figlio, "F" figli oltre il primo, "A" per altri famigliari, "D" per famigliari portatori di handicap)
- dalla percentuale impostata in corrispondenza dei campi "% mese"; se presente tale valore ed in base alla percentuale inserita verrà riconosciuta la detrazione. Esempio: se figlio completamente a carico per tutto l'anno si compila con "100" da gennaio a dicembre
- dalla presenza dell'opzione S nelle colonne "Mi"
- dalla presenza dell'opzione S nella colonna "Sost. con." (posta in fondo ai dodici mesi)

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

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

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

**1. Detrazione per coniuge non legalmente ed effettivamente separato.**

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

Che si traduce nella formula

$$800 - \left[ 110 * \frac{\text{reddito complessivo}}{15.000} \right]$$

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

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

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

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

Che si traduce nella formula

$$690 * \left[ \frac{80.000 - \text{reddito complessivo}}{40.000} \right]$$

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

d) Ulteriore detrazione

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

Redditi da	A	Detrazione
29.000,01	29.200,00	10,00
29.200,01	34.700,00	20,00
34.700,01	35.000,00	30,00
35.000,01	35.100,00	20,00
35.100,01	35.200,00	10,00

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

## 2. Detrazioni per figli

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

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

Le detrazioni per i figli sono così determinate

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

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

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

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

Che si traduce nella formula

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

La detrazione viene rapportata a mese ( un dodicesimo).

### a) *Detrazione figli*

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

### b) *Detrazione figli minori di 3 anni*

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

### c) *Detrazione figli portatori di handicap*

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

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

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

3. **Detrazione per altri familiari**

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

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

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

Che si traduce nella formula

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

La detrazione di 750 viene rapportata a mese ( un dodicesimo).  
(U12)

### 3.5.6 OPZIONI PER CALCOLO DETRAZIONE LAVORO DIPENDENTE / CARICHI FAMILIARI

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

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

*Tabelle standard "Scadenze"*

Codice	Descrizione	Gruppo	Autom.	TD
TD	CONCLUSIONE DEL CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO	00		5

Tabella personalizzate “Scadenze”

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

- **D** “Le detrazioni per lavoro dipendente 690 o 1380 (se TD) vengono calcolate a giorni a conguaglio con imponibile irpef inferiore a 8000”: in fase di conguaglio, mese dicembre o mese cessazione, nel caso di redditi non superiori a 8000,00 euro le detrazioni per lavoro dipendente vengono rapportate al periodo di lavoro, con la verifica della convenienza sulla detrazione di 1880 in base ai giorni di detrazione.
- **F** “Vengono calcolate le detrazioni per familiari a carico, non vengono calcolate le detrazioni per lavoro dipendente”: e quanto già storicizzato nel campo storico 046 verrà recuperato.
- **N** “Non vengono calcolate le detrazioni per lavoro dipendente e per familiari a carico”: si fa presente che eventuali detrazioni già erogate e storicizzate nei campi storici 046 – 047 – 048 – 049 - 50 verranno recuperate;
- **R** “Recupero detrazioni già erogate per familiari a carico con azzeramento dei carichi familiari caricati in mappa”: l’opzione non si innesca a conguaglio (sia a dicembre che per dipendenti in posizione “L”) per cui **con il periodo paghe del mese di dicembre la scelta non è utilizzabile.**
- **Campo Storico 357** “Se 1,00 calcolo detraz. lav. dipendente 1840 a giorni” : indipendentemente dal reddito nelle elaborazioni mensili, se compilato con “1” si altera il calcolo delle detrazioni conteggiando sul valore 1880,00 a giorni, anche se superiore ad 8000,00 euro. In fase di conguaglio, **mese dicembre o cessazione, non verrà applicata** e le detrazioni per lavoro dipendente verranno applicate in ogni caso al reddito maturato.

(U12)

### 3.5.7 DETRAZIONE PER FAMIGLIE NUMEROSE (1200,00 EURO)

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

La detrazione viene riconosciuta:

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

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

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

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

#### **Da notare:**

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

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

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

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

- **050**: “*ulteriore detrazione erogata con almeno 4 figli a carico*” parte erogata al dipendente come detrazione.
- **052** “*pr. credito da rimb. per det. con almeno 4 figli a carico*” viene riportato il non rimborsato per in capienza di irpef in ditta. Voce 0680.
- **095** “*progressivo credito erogato per detr. 4 figli*” viene riportata la parte rimborsata con l’irpef della ditta. Voce 0693.

- La detrazione erogata (cs 050), viene storicizzata nel campo storico **045** “*Progressivo totale detrazione*”.

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

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

#### **FORZATURA DETRAZIONE PER FAMIGLIE NUMEROSE (1.200,00 EURO)**

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

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

Forzature					
Aliq IRPEF	<input type="text"/>	No cong. IRPEF	<input type="text"/>	No restituzione cong.	<input type="text"/>
Calc. detr.	<input type="text"/>	Detr. 4 figli	<input type="text"/>	% Detr. 4 figli	<input type="text" value="50,00"/>
				Forza detr. 4 figli	<input type="text" value="1"/>
Compl. pres.	<input type="text"/>	Redd agg	<input type="text"/>	1ma casa	<input type="text"/>
Redd. coniuge per addizionali (cs 250)	<input type="text"/>			Agg. detrazioni	<input type="text" value="5"/>

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

#### **ATTENZIONE**

- Si ricorda che l’ulteriore detrazione è fruibile soltanto se sono applicabili le ordinarie detrazioni per figli a carico e la verifica in tal senso è a cura Utente.
- La forzatura, valore 1 in casella “*Forza detr. 4 figli*”, va impostata solo in mancanza delle normali detrazioni per figli per cui in anagrafica dipendente videata 4 in griglia non devono essere impostate nei vari mesi le percentuali di spettanza.
- Si ricorda che l’ulteriore detrazione viene riconosciuta:
  - 1200 euro annui rapportata ai mesi in cui il dipendente aveva 4 figli a proprio carico qualora il coniuge sia a carico

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

(U12)

### 3.5.8 ALTERAZIONE DETRAZIONI LAVORO DIPENDENTE – FAMILIARI

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

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

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

#### Utilizzo in riduzione del valore delle detrazioni

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



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



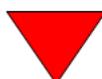
DETR.LAV.DIPENDENTE	100,00
DETR. CONIUGE	50,00
DETR. FIGLI N. 2	100,00
DETR. ALTRI N. 1	40,00
ALTRE DETRAZIONI	

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

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



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



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

#### ATTENZIONE:

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

(U12)

### 3.5.9 DETRAZIONE PER CANONE LOCAZIONE

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

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

Illustriamo le scelte a disposizione:

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

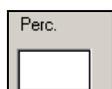
**b)** per i soggetti titolari di contratti di locazione (ai sensi degli artt.2, co.3 e 4, co.2 e 3 della L. n.431/98, quindi a "canone concordato") di unità immobiliare adibite ad abitazione principale spetta una detrazione complessiva pari a 495.80 euro (se il reddito complessivo

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

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

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

Perc.
<input type="text"/>

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

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

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

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

Il dato calcolato esegue la seguente storicizzazione:

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

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

Ai fini del conguaglio di fine anno si precisa inoltre:

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

(U12)

### **3.5.10 DETRAZIONE 19% - 26% (POLIZZE E ONERI) POLIZZE ASSICURATIVE**

#### **POLIZZE**

Con Decreto Legge nr. 102 del 31/08/2013 all’art. 12 viene rideterminato il limite dell’imponibile ai fini della detrazione 19% per polizze assicurative sulla vita e contro gli infortuni che passa da 1.291,14 a 530,00 e ad euro 1291,14 limitatamente ai premi per assicurazioni aventi per oggetto il rischio di non autosufficienza nel compimento degli atti della vita quotidiana, al netto dei predetti premi aventi per oggetto il rischio di morte o di invalidità permanente per il periodo d’imposta in corso alla data del 31/12/2015.

Si ricorda che la detrazione per polizze assicurative sulla vita e contro gli infortuni viene calcolato a conguaglio, a cessazione del dipendente e nel mese di dicembre.

#### **Limite polizze vita per detrazioni 530,00**

E’ possibile assoggettare le polizze sia ad IRPEF che a contributi utilizzando:

- il codice voce *0585: Assoggettamento Polizza Assic.* (recuperato automaticamente con voce *0586: Rec.Ass. Fiscale Polizza Ass.*), l’importo viene assoggettato a previdenziale e fiscale. L’importo comunicato produce automaticamente la detrazione del 19% nel limite di 530,00 euro, che viene storicizzata nei campi storici 051 e 045 considerando eventualmente anche quanto già presente nei campi storici 071 / 051 ed eseguendo, se necessarie, le operazioni di conguaglio fiscale.
- il codice voce *0588: Assoggettamento Polizza Assic.* (recuperato automaticamente con voce *0589: Rec.Ass. Fiscale Polizza Ass.*), l’importo non viene assoggettato a previdenziale e fiscale. L’importo comunicato produce automaticamente la detrazione del 19% nel limite di 530,00 euro, che viene storicizzata nei campi storici 051 e 045 considerando eventualmente anche quanto già presente nei campi storici 072 / 051 ed eseguendo, se necessarie, le operazioni di conguaglio fiscale.

Nel conteggio del limite 530,00 vengono considerati i campi storici:

- 071 “*premi ass.vita/infort. (x detr. 19% - assoggettati)*”;
- 072 “*premi ass.vita/infort. (x detr. 19% - no assoggettati)*”;
- 280 “*progressivo contr. totali a. pastore*”.

#### **Limite polizze non autosufficienza per detrazioni 1.291,14**

Nel suddetto limite vengono considerati anche gli importi erogati per polizze vita.

E’ possibile assoggettare le polizze sia ad IRPEF che a contributi utilizzando:

- il codice voce 1612: Assogg. Polizza Autosuff. (recuperato automaticamente con voce 1613: Rec.Ass. Fisc. Polizza Autosuff.), l'importo viene assoggettato a previdenziale e fiscale. L'importo comunicato produce automaticamente la detrazione del 19% nel limite di 1.291,14 euro, che viene storicizzata nei campi storici 051 e 045 considerando eventualmente anche quanto già presente nei campi storici 175 / 051 ed eseguendo, se necessarie, le operazioni di conguaglio fiscale.
- il codice voce 1614: Assoggettamento Polizza Assic. (recuperato automaticamente con voce 1615: Rec.Ass. Fiscale Polizza Ass.), l'importo non viene assoggettato a previdenziale e fiscale. L'importo comunicato produce automaticamente la detrazione del 19% nel limite di 1.291,14 euro, che viene storicizzata nei campi storici 051 e 045 considerando eventualmente anche quanto già presente nei campi storici 176 / 051 ed eseguendo, se necessarie, le operazioni di conguaglio fiscale.

Nel conteggio del limite 1.291,14 vengono considerati i campi storici:

- 175 "premi ass. non autosufficienza (x detr. 19% - assogg. INPS)"
  - 176 "premi ass. non autosufficienza (x detr. 19% - no assogg. INPS)"
- e nel limite di 530,00
- 071 "premi ass.vita/infort. (x detr. 19% - assoggettati)";
  - 072 "premi ass.vita/infort. (x detr. 19% - no assoggettati)";
  - 280 "progressivo contr. totali a. pastore".

L'importo totale delle detrazioni del 19% / 26% (polizze + oneri) stornato dall'IRPEF lorda, viene esposto nel cedolino, riquadro Comunicazioni, con la dicitura *Detr. imposta ai sensi A.15 DPR 917/86.*

(U12)

### **ONERI DETRAIBILI 19% E 26%**

Gli oneri per i quali spetta la detrazione del 19% o del 26% nel conguaglio fiscale, devono essere imputati nei limiti previsti o al netto delle franchigie per il calcolo automatico nei seguenti campi storici:

069: spese sanitarie

203: spese sanitarie per familiari non a carico

204: interessi per mutui ipotecari per acquisto abitaz. principale

205: interessi per mutui ipotecari per acquisto altri immobili

206: interessi per mutui contratti nel 97 per recupero edilizia

207: interessi per prestiti o mutui agrari

208: erogazioni liberali ai partiti politici o erogazioni liberali alle ONLUS

209: spese per istruzione

210: spese funebri

211: altri oneri detraibili

La detrazione del 19%, verrà esposta nel cedolino paga con la voce 0875 *Oneri detraibili 19%* ed il recupero della stessa con la voce 0876 *Rec. Oneri detraibili 19%*. L'importo verrà poi storicizzato nei campi storici 213 e 045.

La detrazione del 26%, verrà esposta nel cedolino paga con la voce 1875 *Oneri detraibili 26%* ed il recupero della stessa con la voce 1876 *Rec. Oneri detraibili 26%*. L'importo verrà poi storicizzato nei campi storici 213 e 045.

Riteniamo utile ricordare che, nelle annotazioni della CU, gli oneri sostenuti devono essere riportati al lordo delle franchigie applicate, pertanto sono presenti i campi storici da 361 a 372 (escluso 362) nei quali è possibile indicare gli oneri al lordo delle franchigie.

Per quanto riguarda le spese mediche inferiori a 129,11 euro, è sufficiente indicare l'importo solo nel campo storico 361 (nessun dato deve essere quindi presente nel campo storico 69).

Per quanto riguarda le erogazioni liberali ai partiti politici e alle ONLUS, è necessario inserire l'importo nel campo storico 208 per il calcolo della detrazione del 26% **e inserire obbligatoriamente l'importo da esporre nella nota CU nei campi storici rispettivamente 368 e 372** in base all'onere effettivamente sostenuto

366 - cud.int. mutui in rec.edil (nota at/9)	
368 - cud. erog. liberali partiti polit (nota az/42)	
370 - cud. spese funebri (nota at/14)	
372 - cud. erog. liberali alle onlus (nota az/41)	
374 - cud. ritenute sospese tfr ap	
376 - cud. nota cp4 imposta tfr= 1 riporto / 2 inibizione	

Per quanto riguarda altri oneri per i quali deve essere riconosciuta la detrazione in base a quanto previsto per la nota 99 della CU, è sufficiente utilizzare il cs 211 ed eventualmente il cs 371 se previsto.

L'importo totale delle detrazioni del 19% / 26% (polizze + oneri) stornato dall'IRPEF lorda, viene esposto nel cedolino, riquadro Comunicazioni, con la dicitura *Detr. imposta ai sensi A.15 DPR 917/86.*

(U12)

### 3.5.11 SOSPENSIONE PAGAMENTI: CONGUAGLIO IRPEF

Si ricorda la presenza del cs **174** *Mese riferimento per conguaglio fiscale*, dove, per effettuare il solo conguaglio IRPEF con i progressivi storici fiscali ad una specifica mensilità, deve essere inserito il mese di riferimento per il recupero automatico dei dati fiscali, ad esempio nel caso in cui ci sia stata la sospensione dei pagamenti per indisponibilità finanziaria, dove si intende dichiarare e quindi determinare l'imponibile fiscale corretto in caso di mancato pagamento delle retribuzioni.

La mensilità corrente, se imputata normalmente nel movimento, deve essere gestita dall'Utente con la voce paga 0577 in recupero (imponibile irpef)

R	0577	ASSOGGETTAMENTO A IRPEF
---	------	-------------------------

La gestione può essere utilizzata solo se la mensilità indicata nel cs 174 è stata elaborata con il programma Centro Paghe visto che vengono letti i file derivanti dall'elaborazione Pacchetto ditta (file fusione).

L'utilizzo della gestione porta alla completa rettifica dei campi storici 041 imponibile addizionali, 043 imposta lorda, e 044 imposta pagata, con conseguente perdita nei predetti campi storici dei valori storicizzati mensilmente.

Rimane a cura Utente la gestione di quanto non previsto e la verifica delle specifiche normative su quant'altro deve essere effettuato per la corretta gestione. Alcune note:

- gestione degli importi non versati per la parte dipendente in quanto i valori non vengono memorizzati per l'eventuale pagamento/ dichiarazione futura da parte dell'azienda
- gestione delle somme eventualmente presenti in ditta
- dichiarativi relativi all'anno in corso
- trattenute contributive in quanto le stesse non vengono variate.

Esempio di conguaglio effettuato al mese di ottobre:

- campo storico 174 = 10

174 - mese riferimento per conguaglio fiscale	10,00
---	-------

- campi storici con progressivi a novembre, che verranno però considerati in cedolino con il valore presente nell'elaborazione di ottobre; se la ditta è sempre stata elaborata con Centro Paghe corrisponderà alla somma di quanto sotto evidenziato, altrimenti sarà obbligatorio che sia stato elaborato con Centro Paghe il mese indicato nel campo storico 174

Mese	Importo
Gen.	778,55
Feb.	998,31
Mar.	998,31
Apr.	778,31
Mag.	998,31
Giù.	998,31
Lug.	778,52
Ago.	998,52
Set.	998,31
Ott.	778,31
Nov.	998,31
Dic.	
Att.	10.102,07

Mese	Importo
Gen.	24,57
Feb.	99,17
Mar.	85,20
Apr.	29,47
Mag.	85,20
Giù.	89,86
Lug.	24,56
Ago.	85,27
Set.	89,86
Ott.	24,49
Nov.	89,86
Dic.	
Att.	727,51

- cedolino di dicembre (i dati fiscali relativi ai ccss sopradetti e concernenti la mensilità corrente, non sono presenti in quanto non congruenti con l'elaborazione)



### 3.5.12 DIPENDENTI CON PIU' RAPPORTI PRESSO L'AZIENDA (CODICI AGGANCIAMENTO)

**La presente operazione deve essere eseguita solo nel caso in cui NON DEBBA essere effettuata nessuna indicazione particolare in CU / 770.**

Per quei soggetti che hanno intrattenuto più rapporti di lavoro all'interno della stessa ditta (esempio di dipendenza e di collaborazione o più assunzioni nel mese) è possibile inserire un codice di aggancio per effettuare il conguaglio fiscale e previdenziale, se non utilizzata la consueta procedura della RIASSUNZIONE (anagrafica dipendente 9 – *Storico*, bottone Riassunzioni).

Opzioni previste:

#### **PRIMA OPZIONE: manuale per anagrafiche già presenti nell'archivio**

Entrare nell'anagrafica dipendente, videata 7 *Opzioni – Altre Opzioni*, e inserire:

- DIP. CONGUAGLIATO: nel soggetto "cedente" i redditi, è necessario inserire **l'opzione 2** nell'apposito campo *Prev/Fiscale*. Se non si desidera effettuare il conguaglio e il calcolo delle detrazioni (cedolino come un normale mese), è possibile inserire opzione *N* nell'apposito campo *No cong. IRPEF* (presente anche in videata 4 *Detrazioni*).
- DIP. CONGUAGLIANTE: nel soggetto "ricevente" i vari redditi, è necessario inserire negli appositi campi *Codici di aggancio per conguaglio*, il **codice completo del dipendente** del quale si vogliono sommare i dati (Es. ZZZ7011 31048); nei campi *Prev/Fiscale* e *No cong. IRPEF* non indicare niente. Verificare ed aggiornare le scelte delle detrazioni nella 4° videata in quanto il conguaglio verrà effettuato in base a quanto indicato nella presente posizione. Nel cedolino, l'esposizione dei dati relativi alla retribuzione e agli imponibili del mese sarà normale, ma i conteggi relativi ai conguagli fiscali annui (imponibile IRPEF, addizionale regionale/comunale, detrazioni, ritenute,...) saranno il totale delle due posizioni, così come gli importi relativi al calcolo del 1%

DIPENDENTE			
Ditta			
ZZZ7011	3	1	0048

Non viene effettuata nessuna verifica se il codice indicato è relativo al medesimo dipendente, ma solo se il codice è presente nella ditta; posizionandosi nella colonna Ditta è comunque possibile vedere quali anagrafiche hanno il medesimo codice fiscale del dipendente in cui si è posizionati (a cura Utente la verifica se già conguagliati in quanto vengono presentate TUTTE le anagrafiche con medesimo codice fiscale).

#### **SECONDA OPZIONE: automatica per anagrafiche già presenti nell'archivio**

- DIP. CONGUAGLIATO: nel soggetto "cedente" i redditi, è necessario inserire **l'opzione 1** nell'apposito campo *Prev/Fiscale*.
- DIP. CONGUAGLIANTE: nel soggetto "ricevente" i vari redditi, è necessario inserire **l'opzione S** nell'apposito campo *Prev/Fiscale*. Verificare ed aggiornare le scelte delle detrazioni nella 4° videata in quanto il conguaglio verrà effettuato in base a quanto indicato nella presente posizione. Nel cedolino, l'esposizione dei dati relativi alla retribuzione e agli imponibili del mese sarà normale, ma i conteggi relativi ai conguagli fiscali annui (imponibile IRPEF, addizionale regionale/comunale, detrazioni, ritenute...

te,...) saranno il totale delle due posizioni, così come gli importi relativi al calcolo del 1% .

Durante l'elaborazione la procedura provvederà automaticamente a ricondurre le varie anagrafiche con opzione 1 nell'anagrafica con posizione S in base al codice fiscale (quest'ultima deve essere unica ed elaborabile perché avvenga il conguaglio correttamente).

### TERZA OPZIONE: automatica solo per anagrafiche “nuove” non ancora presenti nell'archivio

- indicare un codice non esistente ed effettuare la scelta *Riassunzione con cod.aggancio (pos. C/R/L)* nella mappa di inserimento facilitato

- Vengono presentati i **dipendenti cessati nel mese e nei mesi precedenti**, quindi posizioni C / R/ L, e che **NON HANNO**:
  - o Valore 2 nel campo storico 313 (dipendenti già oggetto di riassunzione)
  - o Valore 1 o 2 nel campo Prev/Fiscale (dipendenti già agganciati)
  - o Lavoratori autonomi (diversa esposizione nei dichiarativi).
- Confermare la videata dopo aver inserito / variato i dati previsti.

In automatico vengono inseriti i flag previsti per l'inserimento manuale (vedi PRIMA OPZIONE); a cura Utente verificare/sistemare la videata delle detrazioni e la nuova anagrafica come di regola quando si procede ad una riassunzione (esempio se si varia la tipologia del rapporto di lavoro).

Se il dipendente che si vuole assumere non ha precedenti situazioni da conguagliare o la videata non presenta alcuna anagrafica, cliccando il tasto uscita si verrà automaticamente indirizzati alla normale mappa di inserimento (come se scelto *Nuovo inserimento standard*).

#### 3.5.12.1 NOTE GENERALI

**Collaboratori:** nel caso in cui al collaboratore non si voglia effettuare il conguaglio (opzione N nel campo **No cong. IRPEF**) è necessario verificare le spunte dei mesi nel 50

movimento dipendente inserendo il periodo relativo al compenso (mensile, bimestrale o altro), in quanto in automatico vengono spuntati i dodici mesi e quindi applicati gli scaglioni annui.

**Conguagli tra sedi e filiali:** l'indicazione dei codici di aggancio è la medesima, bisogna però obbligatoriamente avere in elaborazione o già elaborati anche i movimenti dei dipendenti conguagliati, in caso contrario il reddito e gli altri dati da conguagliare risulteranno errati.

**Netto in busta :** il conguaglio è esclusivamente fiscale/previdenziale, quindi anche in presenza di saldo positivo in una posizione e negativo nell'altra, il programma tiene distinte le due posizioni, sia nel cedolino (netto a 0 ed il negativo portato nell'arrotondamento attuale), che nella distinta assegni (saldo positivo esposto, saldo negativo non esposto). A cura dell'Utente l'eventuale compensazione.

**Posizione C (Cessato):** è possibile conguagliare anche un dipendente in posizione C.

**Rifacimenti:** nel caso in cui vengano conguagliate due posizioni elaborabili nel mese, se si esegue il rifacimento di un dipendente "cedente" (**opzione 1 / 2** nel campo **Prev/Fiscale o opzione N** nel campo **No cong. IRPEF**), è necessario eseguire il rifacimento anche del dipendente "ricevente" (presenza del **codice aggancio** o **opzione S** nel campo **Prev/Fiscale**).

**Stampa dipendenti con codice per conguaglio:** è possibile eseguire la stampa "07) dipendenti con codice per conguaglio / codici aggancio / riassunzione", presente in "Utility Anno Corrente", "Stampe", per verifica delle anagrafiche in cui sono presenti i codici aggancio per il conguaglio. Tale stampa è presente anche dopo il calcolo cedolino nel gruppo "Stampe: CONTROLLI / VERIFICHE" e viene prodotta anche nell'elaborazione del bollato per le ditte in elaborazione. Per il caricamento in automatico dei codici da conguagliare, contattare il Centro. Vengono riportati i dipendenti con presente almeno una casistica tra quelle sotto riportate:

- almeno un codice aggancio (griglia o bottone *Storico*)
- qualsiasi opzione nel campo *Prev/Fisc*
- qualsiasi opzione nel campo *No cong IRPEF*
- dicitura Riassunzione opzione nel campo *Codice fiscale*
- valore convenzionale 2 nel campo storico 313

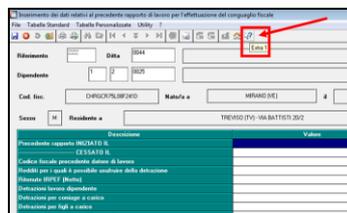
305 - cud.acc.add.com. sospeso (eventi eccezionali)	306 - cud.ac
307 - cud.contr.prev.compl.non esclusi (punti 1 e 2 della CUI)	308 - cud.co
309 - cud.casi part. (9=inib, b/1=a/2=b/3=c)	310 - cud.tr
311 - cud.irpef versata dal dipendente	312 - cud.to
313 - cud.annot.ai (1 : 3 pos h-norm/2 riassun)	314 - cud.ny
315 - cud.annot. ai (1/2/3/6)	316 - cud.ar

E relativi dati utili al controllo di quanto presente:

- Codice: codice presente nella 7 videata, griglia dei 10 codici
- Prev/Fisc : opzione presente nella 7 videata, omonimo campo
- No cong : opzione presente nella 7 videata, campo *No cong IRPEF*
- Riass/altro : dicitura presente nella 7 videata, campo *Codice fiscale*
- Cs313 : opzione presente nel campo storico 313
- Note : viene riportato se un qualunque codice nella griglia dei 10 non è presente nell'archivio o se l'anagrafica ha codici aggancio nella 7 videata, videata *Storico*

Si fa presente:

- ogni anagrafica con campo storico 313 = 2 deve avere una anagrafica con campo RIASS/ALTR compilato e viceversa
- ogni anagrafica con campo PREV/FISC = 1 o 2 deve avere una anagrafica con campo PREV/FISC = S o con codice aggancio e viceversa
- ogni anagrafica con campo NO CONG = N deve avere una anagrafica con codice aggancio e viceversa salvo che tale campo sia stato usato per lavoratori particolari non oggetto di conguagli.



Si ricorda la presenza dell'help nella videata (U10)

### 3.5.13 DIPENDENTI CON REDDITI DA ALTRI DATORI DI LAVORO (POSIZIONI H)

**La presente operazione deve essere eseguita solo nel caso in cui SI DEBBA effettuare l'indicazione particolare in CU / 770.**

Con le paghe di dicembre, si deve effettuare per i dipendenti che lo hanno richiesto il conguaglio fiscale con i precedenti rapporti con datori di lavoro diversi dall'attuale.

Le fasi da eseguire sono:

- **l'inserimento** dei dati, in seguito alla consegna da parte del dipendente della CU del precedente rapporto di lavoro; può essere fatto in qualsiasi mese visto che viene perfezionato solo con la fase successiva.

Nell'anagrafica dipendente videata 9 *Storico*, scelta *Posizioni "H"* (o dal tasto *Pos H / CU prec*) si inseriscono i dati interessati al conguaglio relativi al/ai precedenti rapporti di lavoro; ripetere l'operazione per tutte le CU da caricare, con possibilità quindi di avere tante posizioni H per lo stesso dipendente. Si ricorda che, diversamente dallo scorso anno, la gestione è cambiata pertanto non sono presenti più anagrafiche ma l'inserimento dei dati è sempre presente nell'anagrafica del dipendente in forza

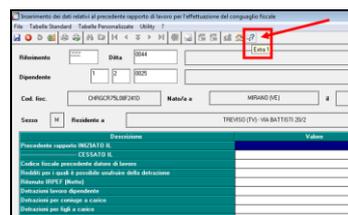
- la **totalizzazione** dei dati inseriti per effettuare il conguaglio fiscale; dovrebbe essere fatta solo a dicembre per fare il conguaglio.

Dall'anagrafica del dipendente in forza, videata 7 *Opzioni*, scelta "*Altre opzioni*", tasto *Totali*, eseguire la *Totalizzazione*; i dati presenti nelle posizioni H vengono sommati

automaticamente negli storici del dipendente in forza; a carico dell'Utente l'aggiornamento della stringa delle detrazioni per il periodo del/i precedente/i rapporto/i di lavoro (videata 4 – *Detrazioni* ).

Se erroneamente effettuata la totalizzazione, è possibile **stornare quanto presente delle anagrafiche totalizzate**, utilizzando il tasto *Sottrai*, presente nella videata 7 opzioni, scelta “*Altre opzioni*”.

Per la **verifica da parte dell'Utente** delle posizione H inserite, è presente in “*Utility Anno Corrente*” , “*Stampe*” , “*12) controllo posizioni 'H'*”, dove è possibile effettuare la stampa dei dipendenti in posizione H, totalizzati o meno, a seconda della scelta effettuata all'interno dell'Utility.



Per ogni altra informazione si rimanda all'help nella videata (U10)

### 3.5.14 DIRIGENTI

#### 3.5.14.1 DIRIGENTI NOMINATI IN CORSO D'ANNO

Ai dirigenti Industria ed API nominati in corso d'anno, con versamento contributi ai seguenti fondi:

Previndai, Previndapi, Swiss Life, Prevint, Previp, Previne, F.P. Dir.March

è necessario azzerare l'imponibile TFR nello storico dirigente per i mesi precedenti alla qualifica (storico da 083 a 094) per il corretto conguaglio dei contributi al fondo (come da opzione 30 nella 4 videata dell'ente). Es. dirigente nominato il 1° aprile 2015 (videata 2 casella “*Qualifica*” con data 01/04/2015), è necessario azzerare gli storici 083, 084 e 085.

Nel caso in cui il dirigente fosse già iscritto ad altro Fondo Pensione Complementare, a cura Utente la gestione manuale in quanto nei campi storici 153 e 154 sono presenti anche gli importi versati ad altro fondo.

Si fa presente che dopo aver elaborato la ditta con il bollato negli archivi anno precedente relativo al 2015 andranno reinseriti gli imponibili cancellati o variati.

In “*Utility Anno Corrente*” → “*Controllo archivi*” è presente la scelta “*26) Dirigenti industria con cambio qualifica (solo dicembre)*” che effettua la stampa dei dirigenti con cambio qualifica nell'anno per i quali è a cura Utente effettuare la variazione agli storici (nella lista sono riportati anche i dirigenti nominati il 1° gennaio 2015 o con passaggio da Part Time a Full Time e viceversa, per i quali non deve essere fatta alcuna variazione).

STAMPA DIRIGENTI INDUSTRIA CON CAMBIO QUALIFICA							(J/RICDIR 14/12/15 14:14)
CODICE	COGNOME	NOME	POSIZIONE	DATA	QUA.	CONTRATTO	ALIQUOTA
ZZ1RMA1	D30003	DIRIGENTE	INF TETTO	F	01032015	D001	Z015
ZZ1RMA2	D31002	DIRIGENTE	OLTRE TETTO	F	01032015	D001	Z015
ZZ1RMA4	D30003	DIRIGENTE	OLINDO	F	20052015	D001	Z015

#### 3.5.14.2 DIRIGENTI: CONTRIBUTO MINIMO PREVINDAI / PREVINT / PREVINDAPI **Fondo Pensione Complementare PREVINDAI / PREVINT**

Per i dirigenti con più di 6 anni di anzianità presso l'impresa spetta un livello minimo annuo di contribuzione a carico dell'azienda che a partire dal 2013 è pari a 4.800,00, la verifica viene effettuata con i contributi versati e storicizzati nel campo storico 291.

Per i dirigenti che superano i 6 anni di anzianità in corso d'anno è a cura Utente la verifica del rispetto del limite annuo dei 4.800,00 euro di versamento a PREVINDAI della quota a carico ditta per i mesi di superamento i 6 anni di anzianità.

Per le seguenti figure oltre a inserire il campo storico 292 con i mesi di contribuzione, va rettificato anche il campo storico 291 con l'importo a carico ditta calcolato nei mesi di contribuzione successivi al superamento dei 6 anni.

Si ricorda che la data di anzianità per la verifica dei 6 anni è quella indicato in anagrafica dipendente videata 3 nella casella "Data nomina dirig."

### **Fondo Pensione Complementare PREVINDAPI**

Per i dirigenti spetta un livello minimo annuo di contribuzione a carico dell'azienda che a partire dal 2014 è pari a 4.800,00, la verifica viene effettuata con i contributi versati e storicizzati nel campo storico 291.

Nel caso di nomina a dirigente in corso d'anno è a cura Utente la verifica del rispetto del limite annuo dei 4.800,00 euro di versamento a PREVINDAPI della quota a carico ditta.

Per le seguenti figure inserire il campo storico 292 "numero mesi previndai per conteggio contr. minima" con il numero dei mesi interessato.

(U12)

### **3.5.15 CONTRIBUTO SOLIDARIETA' 3%**

Con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 21/11/2011 e con successiva circolare dell'Agenzia delle Entrate nr 4/E del 28/02/2012 sono state rilasciate le istruzioni operative per l'applicazione del contributo di solidarietà 3% sui redditi eccedenti 300.000 euro.

Come stabilito dal decreto i sostituti d'imposta provvederanno a calcolare la trattenuta in sede di conguaglio di fine anno per i redditi da lavoro dipendente e assimilati a decorrere dal 2011 e fino al 2013 e come prorogato da Legge nr 147 del 2013 art. 1 comma 590 per gli anni 2014, 2015 e 2016.

Il contributo di solidarietà è deducibile dal reddito complessivo prodotto nello stesso periodo d'imposta cui si riferisce il contributo di solidarietà medesimo.

Il versamento verrà effettuato con il codice tributo 1618 "Contributo di solidarietà di cui all'articolo 2, comma 2, del D.L. n. 138/2011, trattenuto dal sostituto d'imposta a seguito delle operazioni di conguaglio di fine anno".

Il contributo di solidarietà verrà calcolato solo nel mese di dicembre sul reddito eccedente i 300.000 euro, l'imponibile sarà determinato dalla somma degli imponibili di seguito indicati:

- campo storico 041 "imponibile addizionale";
- campo storico 100 "importi premi produttività detassati";
- campo storico 104 "importi detassati da altro datore di lavoro";
- campo storico 224 "oneri deducibili art. 10";
- imponibile fiscale del mese.

Il contributo di solidarietà non verrà calcolato per i lavoratori con reddito diverso da lavoro dipendente o assimilato. Nello specifico non verrà calcolato per i dipendenti qualificati come lavoratori occasionali, associati in partecipazione, sportivi dilettanti, venditori porta a porta.



Il contributo di solidarietà verrà storicizzato:

- in anagrafica ditta videata 9 bottone “IRPEF” con il codice tributo 1618;
- in anagrafica dipendente indicando l'imponibile del contributo di solidarietà nel campo storico 215 “*imponibile contributo solidarietà 3%*” e il contributo nel campo storico 216 “*imposta contributo solidarietà 3%*”.

### Si fa presente.

- La voce neutra 8969 per l'esposizione del contributo di solidarietà verrà comunque esposta nel cedolino anche se inibito il riporto nel cedolino delle voci di conguaglio.
- Nel caso di ditte con versamento posticipato e CO.CO.CO. con versamento attuale, l'opzione “X” o “S” in anagrafica ditta videata 3 sezione “*Periodo versamento*” → casella “*Co.Co.Co./Coll.*”, il codice *tributo 1618* relativo a CO.CO.CO. verrà riportato in F24 attuale.
- Se in anagrafica dipendente videata 4 nella casella “*No cong. IRPEF*” impostato con opzione “N” o “X” o “A” per non effettuare il conguaglio il calcolo del contributo di solidarietà verrà comunque effettuato
- Se lavoratore estero con calcolo su imponibile convenzionale IRPEF che in anagrafica dipendente videata 7 → scelta “*Altre opzioni*” → ha la casella “*Assogg. estero*” valorizzata con opzione “E” il contributo di solidarietà 3%, per redditi eccedenti i 300.000,00 euro, non verrà dedotto dall'imponibile convenzionale.

(U12)

### 3.5.16 EMOLUMENTI CORRISPOSTI DOPO IL 12/01/2016

Visto che, ai fini del conguaglio di fine anno, il sostituto d'imposta deve considerare solo gli emolumenti relativi al 2015 corrisposti entro il **12 gennaio 2016**, è prevista nella procedura la possibilità di escludere in maniera totale o parziale le retribuzioni relative al mese di dicembre. L'alterazione per tutti i dipendenti della ditta, si esegue attraverso la compilazione del campo denominato *Conguaglio fiscale*, presente nella videata 8 – *Opzioni 2*, bottone *Altre opzioni* dell'anagrafica ditta.

The screenshot shows a software interface with various input fields and checkboxes. The 'Maggiorazioni' section includes fields for 'Maggiorazione CIG' (value 4.0), 'Dite per CIG', 'Alt. turno', 'Perc. alt. turno', 'Magg. in perc.', and 'Magg. flessibilità'. The 'CUD' section includes 'Denomin. firma su CUD', 'Alterazione prev. compl.', 'Contr. vers. per CUD', 'Ordinam. stampa CUD', and 'Stampa CUD'. The 'Perc. inc. premio onnicomprensivo' section includes 'Inc. men. agg.', 'Incid. ferie', and 'Incid. festività'. The 'PDF' section includes 'St. service in PDF' (value Z) and 'Password di protezione'. The 'Conguaglio fiscale' section is highlighted with a red box and has a dropdown menu open. The dropdown menu has a blue header 'Selezionare il codice desiderato' and the following options:

CODICE	DESCRIZIONE
GN	EFFETTUA IL CONGUAGLIO FINO A NOVEMBRE PIU' LA GRATIFICA NATALIZIA
NO	NON EFFETTUA IL CONGUAGLIO FISCALE
X8	EFFETTUA IL CONGUAGLIO CON NOVEMBRE

**XI: il conguaglio viene fatto considerando l'imponibile sino al mese di novembre (ovvero importo presente nel campo storico 041), meno le trattenute del mese di dicembre 2015 (ovvero importo presente nel cedolino).**

Gli importi da dichiarare nell'anno successivo saranno storicizzati nel seguente modo in ditta:

- Archivio ap: nessun rigo
- Archivio ac: rigo con periodo 01/2016 con nota ! per il corretto riporto nel 770/2017 relativo ai redditi 2016.

Nel cedolino nel riquadro FISCALE l'importo è relativo al 2016.

Le detrazioni fiscali vengono attribuite per 12 mesi sul conguaglio 2015 e vengono esposte nei dati statistici e progressivi. L'imponibile di dicembre verrà tassato a parte come normalmente (se in forza a scaglioni, se cessato a conguaglio).

I versamenti verranno riportati:

- nell'archivio ap (2015): sarà presente solo l'imposta calcolata a conguaglio (molto probabilmente sarà a credito)
- nell'archivio ac (2016): sarà presente sia l'imposta calcolata a conguaglio (molto probabilmente sarà a credito), sia l'imposta calcolata per il mese di dicembre con periodo 01/2016. A cura Utente la gestione delle addizionali come riportato nei paragrafi precedenti.

Per una più facile comprensione delle operazioni appena illustrate in maniera sintetica, sarebbe necessaria la stampa di due cedolini; non essendo questo possibile, si riportano di seguito le particolarità:

- l'IRPEF relativa al conguaglio verrà riportata nella casellina chiamata *Conguaglio IRPEF*, mentre la parte di dicembre verrà evidenziata nelle normali righe mensili
- Le detrazioni fanno parte del conguaglio 2015, pertanto vengono riportate solo nelle caselline dei dati *STATISTICI/PROGR.*, ma non nel normale campo della sezione *FISCALE*.
- Nel caso di cessazione gli importi di addizionale regionale e comunale sono sommati sia per il conguaglio che per dicembre nella sezione *FISCALE*. Non essendo possibile da programma l'automatismo per la gestione, abbiamo previsto la stampa degli importi di addizionale regionale e comunale che sono stati calcolati nel mese di dicembre ma riferiti all'anno successivo:
  - PROSPETTO ADD. COMUNALE DITTE XI/GN (BPYS108CL)
  - PROSPETTO ADD. REGIONALE DITTE XI/GN (BPYS107CL)

che usciranno in elaborazione solo con il mese di dicembre. **A cura Utente la sistemazione dell'anagrafica ditta anno precedente e anno corrente** per il riporto in 770 e F24 negli archivi dopo la chiusura annua (dicembre anno precedente e gennaio anno corrente).

Nel caso di dipendenti cessati si seguirà lo stesso procedimento, con l'emissione di due modelli CU (2015 sino a novembre, 2016 con dicembre e TFR).

Anche nei prospetti di riepilogo e contabilità, compreso il riepilogo nel cedolino bollato, tali operazioni risulteranno sicuramente non immediatamente leggibili, riportando la somma algebrica dell'operazione di conguaglio e di quella del mese di dicembre.

Gli storici dell'anno 2016 anziché partire vuoti, avranno già caricati imponibile e imposta relativa al mese di dicembre, sia per le ditte (mappa versamenti) che per i dipendenti (irpef e addizionali).

Le operazioni sopra riportate comportano una serie di altre considerazioni e conseguenze (ragguaglio annuale tra INPS (ex O1M), FISCALE (CU/770), CONTABILITA', reddito per ANF, ecc.), che devono essere gestite manualmente dall'Utente.

### **GN: conguaglio considerando l'imponibile sino al mese di novembre più la gratifica natalizia.**

Possiamo dire che vale tutto quanto abbiamo già visto per il punto precedente, con l'unica differenza che nell'imponibile 2015 verrà inserita anche la tredicesima mensilità che risulta nel cedolino di dicembre.

**NO: non effettua il conguaglio fiscale nel mese di dicembre, salvo in caso di cessazione.** Può essere utile per gestire situazioni particolari o nel caso di esecuzione successiva del conguaglio (entro febbraio); in quest'ultimo caso comunque le operazioni di conguaglio successivo dovranno essere svolte e gestite manualmente dall'Utente.

Nell'anagrafica ditta IRPEF è gestita la storicizzazione del credito nell'anno successivo e l'indicazione in automatico della nota “ ! “ per il riporto del periodo 01/2015 nel 770 dell'anno prossimo (770/2016 per redditi 2015).

(U10)

### **3.5.17 VOCI CONGUAGLIO**

In sede di conguaglio fiscale, è previsto il riporto di voci neutre nel corpo del cedolino, in una apposita sezione denominata VOCI CONGUAGLIO, con riportati i principali importi di IRPEF e detrazioni.

Nel caso quindi di posizione L o R o mese di dicembre, verranno esposte le seguenti voci:

#### PER CONTRIBUTO SOLIDARIETA' 3%

**8969** “Contributo solidarietà 3%”: contributo di solidarietà calcolato sull'imponibile eccedente i 300.000,00 euro nella misura del 3%;

#### PER IRPEF

**8970** “Irpef pagata mesi prec.”: irpef pagata dal dipendente nei mesi precedenti (è il valore presente nel campo storico 44);

**8971** “Irpef dovuta totale”: totale irpef dovuta per l'intero periodo di lavoro (è il valore che sarà presente a campo storico 44, dopo la bollatura della ditta);

**8972** “Irpef con conguaglio a debito”: irpef che viene trattenuta al dipendente nel mese corrente per conguaglio con quanto fatto nei mesi precedenti; deriva dalla differenza nega-

tiva tra la voce 8970 e 8971 (è il valore positivo presente nella sezione FISCALE in calce al cedolino, campo TRATTENUTA IRPEF NETTA);

**8973** “*Irpef con conguaglio a credito*”: irpef che viene rimborsata al dipendente nel mese corrente per conguaglio con quanto fatto nei mesi precedenti; deriva dalla differenza positiva tra la voce 8970 e 8971 (è il valore negativo presente nella sezione FISCALE in calce al cedolino, campo TRATTENUTA IRPEF NETTA);

#### PER DETRAZIONI

**8974** “*Detrazioni riconosc. mesi prec*”: totale detrazioni (lavoro dip., famigliari...) riconosciute al dipendente nei mesi precedenti (è il valore presente nel campo storico 45);

**8975** “*Detrazioni totali spettanti*”: totale detrazioni spettanti per l'intero periodo di lavoro (è il valore che sarà presente a campo storico 45, dopo la bollatura della ditta);

**8976** “*Detrazioni riconosc. a cong.*”: detrazioni che vengono riconosciute nel mese corrente per conguaglio con quanto fatto nei mesi precedenti; derivano dalla differenza negativa tra la voce 8974 e 8975 (è il valore positivo presente nella sezione FISCALE in calce al cedolino, campo DETRAZIONI);

**8977** “*Detrazioni recuperate a cong.*”: detrazioni che vengono recuperate nel mese corrente per conguaglio con quanto fatto nei mesi precedenti; derivano dalla differenza positiva tra la voce 8974 e 8975 (è il valore negativo presente nella sezione FISCALE in calce al cedolino, campo DETRAZIONI);

**8978** “*Totale giorni detrazione*”: giorni detrazioni impostati in 4<sup>a</sup> videata anagrafica dipendente.

#### IMPORTI A ZERO

Le voci del gruppo vengono sempre esposte anche se a zero, quando almeno una dello stesso gruppo ha un valore.

#### INIBIZIONE

Per inibire il riporto delle voci neutre a livello ditta, è possibile utilizzare l'opzione al rigo 12 “*Inibizione esposizione voci neutre a conguaglio per dettaglio IRPEF e DETRAZIONI*” nella videata 10 dell'anagrafica ditta. Non viene considerato quanto inserito, se presente un'opzione diversa da blank nei Dati Studio.

Per inibire il riporto delle voci neutre a livello Studio (valido sempre per tutte le ditte), è possibile utilizzare il rigo 25 “*Inibizione voci neutre a cong. IRPEF/DETR.*” nella videata 5 dei Dati Studio. Non viene considerato quanto eventualmente inserito di diverso in anagrafica ditta.

Le opzioni per inibire l'esposizione delle voci neutre sono le seguenti:

- **1** “*NON ESPONE le voci neutre (sia IRPEF che DETRAZIONI) – se indicato in Dati Studio viene inibito quanto presente in 10 tab. ditta*”: le voci neutre non verranno esposte nel cedolino.
- **2** “*NON ESPONE le voci neutre delle sole DETRAZIONI (espone le voci IRPEF) – se indicato in Dati studio viene inibito quanto presente in 10 tab. ditta*”: le voci neutre relative alle detrazioni non verranno esposte nel cedolino.
- **3** “*Espone la voce di IRPEF a debito/credito da conguaglio. NON esponendo le voci neutre sia per l'IRPEF che per le DETRAZIONI*”: nel cedolino vengono visualizzate le voci con il calcolo IRPEF come se fosse una mensilità normale e viene visualizzato il credito / debito IRPEF con l'IRPEF calcolata a conguaglio.

Le voci esposte con la seguente opzione saranno pertanto le seguenti:

- **8978** “Totale giorni detrazioni”;
- **8979** “IRPEF lorda del mese”: viene esposta l’IRPEF lorda presunta del mese (senza conguaglio);
- **8980** “Detrazioni del mese”: vengono esposte le detrazioni presunte del mese (senza conguaglio);
- **8981** “IRPEF netta del mese”: viene esposta l’IRPEF netta presunta del mese (senza conguaglio);
- **8982** “Debito IRPEF da conguaglio”: viene esposta la differenza tra il calcolo dell’IRPEF netta presunta del mese (senza conguaglio) e l’IRPEF netta calcolata a conguaglio se il valore determina un debito.
- **8983** “Credito IRPEF da conguaglio”: viene esposta la differenza tra il calcolo dell’IRPEF netta presunta del mese (senza conguaglio) e l’IRPEF netta calcolata a conguaglio se il valore determina un credito.

#### **Si fa presente:**

- la voce 8969 viene sempre esposta anche se inibito il riporto delle voci nel cedolino. (U12)

### **3.5.18 VERIFICA FORZATURE CONGUAGLI/ DETRAZIONI/ REDDITI**

Di seguito si riportano alcune stampe di controllo attinenti alla compilazione delle detrazioni:

“Utility anno corrente” → “Controllo archivi”.

- 02) Controllo dipendenti per detrazione +4 figli.
- 03) Codici fiscali familiari a carico.
- 05) Dipendenti con codici fiscali fac doppi su mappa detrazioni.
- 08) Dipendenti con colonna ‘Min’ detrazioni da verificare.
- 09) Controllo forzature detrazioni / ratei mensilità aggiuntive.
- 10) Aggiornamento detrazioni.

“Utility anno corrente” → “Stampe”:

- 59) detrazioni familiari a carico in formato Excel. (U12)

## **3.6. GESTIONE COLLABORAZIONI**

---

### **Riporto anagrafiche**

Si ricorda che le anagrafiche con livello CCC vengono sempre riportate in automatico negli archivi dell’anno successivo (2016) anche se cessati (posizione C).

### **3.6.1 ASSOCIATI IN PARTECIPAZIONE**

Gli associati in partecipazione devono essere caricati come collaboratori ma con le seguenti particolarità:

5 videata: indicazione del codice **P** “Vers IRPEF con tributo 1040 ed INAIL 55% ditta e 45% associato” nel campo denominato “Gest. coll.”.

Gest. coll.	
Selezionare il codice desiderato. (?PART-CCC)	
CODICE	DESCRIZIONE
	CCC normale
O	Lavoratori occasionali con tributo 1040
P	Vers IRPEF con tributo 1040 ed INAIL 55% ditta e 45% associato

Il premio INAIL (se soggetto in base alla codifica INAIL in videata *1B Codifica*, campo *Pos. INAIL*) è ripartito nella misura del 45% a carico dell'Associato e 55% a carico della ditta, con conseguente abbassamento dell'imponibile addizionale. In alterazione può essere imputato totalmente alla ditta se indicato dall'Utente, nella 5 videata dell'anagrafica dell'associato, campo "Tratt. INAIL" il codice **Z** o non ridurre l'imponibile addizionali se indicato nella 5 videata, campo "Tratt. INAIL" il codice **K**.

Il calcolo dei contributi INPS viene effettuato in base alle percentuali indicate nell'aliquota (45% associato e 55% ditta). Le aliquote previste sono **P180 / P194** in base al fatto che si voglia o meno che il contributo dipendente diminuisca l'imponibile addizionale, a cura Utente la verifica come da normativa vigente

L'imponibile addizionale è al lordo o al netto dei contributi INPS in base all'aliquota presente nella videata 6.

Il calcolo dell'IRPEF e delle addizionali viene effettuato normalmente se non presenti le alterazioni a carico Utente, pertanto è necessario inserire l'aliquota desiderata nella videata *4 Detrazioni*, campo *Aliq IRPEF* e la scelta **N** nel campo *No cong. IRPEF*. Ricordiamo che la scelta **X** non effettua il conguaglio ma effettua il calcolo delle addizionali, mentre la scelta **N** non effettua nè il conguaglio nè il calcolo delle addizionali, pertanto se indicata l'opzione **X** rimane a cura Utente la verifica della normativa sull'applicazione delle addizionali che non trovano esposizione nel 770 (quadro Lavoratori autonomi). L'IRPEF esce con il codice 1040 nell'F24.

Il calcolo delle detrazioni viene effettuato se indicati i dati nella 4 videata, come per i normali dipendenti pertanto non devono essere indicati salvo l'utilizzo degli appositi flag per inibirne il calcolo (scelta **N** nel campo *Calc. Detr.*); a cura Utente la verifica della normativa sull'applicazione delle stesse.

Nel cedolino viene riportata la dicitura ASSOCIATO IN PARTECIPAZIONE, salvo alterazione da videata 3.

Si fa presente che tali figure non rientrano nel principio di cassa allargata e che la gestione è a cura Utente quando necessario.

### 3.6.2 COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI

Per effettuare il conguaglio fiscale, Inail e calcolo della addizionali anno corrente, è necessario elaborare il cedolino di dicembre 2015 anche ai collaboratori per i quali non è previsto il compenso a dicembre, se non gestito durante l'anno.

#### Inail

Il calcolo dell'Inail nel mese di dicembre, viene eseguito come per gli altri mesi in base al periodo presente in movimento (imputabile già da anagrafica 5 del collaboratore e obbligatorio per calcolare l'INAIL in quanto se mancante non viene eseguito).

E' possibile effettuare in automatico il conguaglio dell'imponibile INAIL e di conseguenza il conguaglio del premio, indicando la lettera **S** nell'apposito campo "*Cong auto INAIL anno*", presente nell'anagrafica dipendente nella videata 5 *Elem. paga/CCC e Stagisti*.

Il conguaglio può essere utilizzato **SOLO** nei i casi in cui:

- il compenso sia di competenza dell'intero anno (anche se non erogato mensilmente es. con compensi saltuari o unico compenso annuo);
- eventuali variazioni di tasso non siano retroattive rispetto al mese in cui sono state variate

con le seguenti modalità:

- il conguaglio viene effettuato applicando un minimale/massimale medio annuo (pari a minimale 16.179,45 €, massimale 30.047,55 €)
- il periodo indicato in anagrafica/movimento del collaboratore per applicare i minimi e massimali, viene ignorato
- il conguaglio viene effettuato sull'imponibile Inail, non sul premio effettivamente pagato
- se il collaboratore è soggetto Inps, la verifica dell'imponibile viene fatta sul campo storico 133, altrimenti il pagamento viene effettuato su quanto storicizzato nel bottone *Storico co.co.co. (videata 5)*

Nei casi diversi da quanto sopra, ad esempio collaborazioni iniziate o cessate in corso d'anno o per periodi diversi da 12 mesi, o variazioni di tasso in corso d'anno, ma con effettivi retroattivi, il conguaglio deve essere fatto manualmente, utilizzando i codici voce, che verranno storicizzati nella videata 5 *Elem. paga/CCC e Stagisti*, campo **Gestione cess. / cong. cococo**, *Storico Co.Co.Co.*:

- 024 trattenuta inail a conguaglio;
- 025 restituzione inail a conguaglio.

La prima voce è da utilizzare nel caso in cui si deve trattenere l'Inail al collaboratore, la seconda voce invece, è da utilizzare nel caso in cui durante l'anno sia stato trattenuto l'Inail in più rispetto al dovuto e quindi sia necessario restituirlo al collaboratore.

Per quanto riguarda gli imponibili Inail, per il riporto dei dati nella procedura Inail, è necessario variare manualmente in anagrafica del collaboratore nella videata 9, *Dati Inail* inserendo l'imponibile corretto (Attenzione: tenere presente che nello storico deve essere ancora sommato l'imponibile Inail di dicembre) ed eventualmente (per consultazione) variare i dati nella videata 5, *Storico Co.Co.Co.*

Le voci sono relative alla sola quota da trattenere al collaboratore.

### **Inps**

Vengono applicati i contributi fino al raggiungimento del tetto contributivo, che per il 2015 è pari a 100.324,00 €.

Il programma, già durante l'anno, assoggettava a contribuzione fino a tale massimale tenendo conto anche di eventuali importi erogati da altri soggetti (se inseriti nello storico 155).

Nel caso in cui nel conguaglio di fine anno, a seguito del riporto dei dati dei compensi da altri soggetti, risulti una contribuzione superiore al dovuto, non è possibile effettuare il rimborso in automatico ma è a cura dell'Utente compilare una domanda di rimborso all'Inps.

### **Irpef / Addizionali**

Per effettuare il conguaglio annuo ai collaboratori coordinati e continuativi è necessario, con le paghe di dicembre, eseguire il cedolino paga sia ai collaboratori con compensi mensili sia ai collaboratori con compensi saltuari o unico compenso annuo. Per i collaboratori per i quali non è previsto un compenso a dicembre, variare la posizione da C a F (o L) e togliere la data di cessazione, eseguire il cedolino paga per effettuare il conguaglio e il calcolo delle addizionali.

Nel movimento del collaboratore vengono impostati in automatico i 12 mesi per eseguire il conguaglio annuo, a cura dell'Utente l'eventuale variazione (es. nel caso di *No cong. IRPEF*).

### **Collaboratori esteri**

Per questi casi è prevista l'applicazione dell'aliquota fissa del 30%; in corso d'anno l'Utente dovrebbe avere alterato l'aliquota IRPEF (in anagrafica dipendente) indicando il 30%. E' necessario al momento del conguaglio (cessazione o dicembre) inserire la scelta **N** o **X** o **A** nel campo *No cong. IRPEF* presente nella 4 videata dell'anagrafica dipendente, per effettuare i conguagli in maniera particolare come sotto descritto:

- la scelta **X** non effettua il conguaglio ma calcola le addizionali
- la scelta **A** effettua il conguaglio con l'aliquota indicata in 4 videata e il calcolo delle addizionali
- la scelta **N** non effettua il conguaglio e non calcola le addizionali; dovrà essere tolta negli archivi anno precedente prima di stampare i CU se desiderato, per il riporto dei dati fiscali

### **3.6.3 LAVORATORI OCCASIONALI**

A partire dal 1 gennaio 2004 è sorto per i lavoratori occasionali che superano il reddito dei 5.000,00 euro, l'obbligo contributivo con iscrizione alla c.d. Gestione separata. La cifra dei 5.000,00 euro rappresenta la fascia di esenzione contributiva e solo nel caso in cui detta somma venga superata scatta l'obbligo contributivo sulla quota di reddito eccedente la predetta soglia.

I lavoratori occasionali devono essere caricati come collaboratori ma con le seguenti particolarità:

5 videata: indicazione del codice **O** "*Lavoratori occasionali con tributo 1040*" nel campo denominato "*Gest. coll.*".

Gest. coll.	
<input type="checkbox"/> <b>Selezionare il codice desiderato. (?PART-CCC)</b>	
CODICE	
	CCC normale
0	Lavoratori occasionali con tributo 1040

Il premio INAIL (se soggetto in base alla codifica INAIL in videata *1B Codifica*, campo *Pos. INAIL*) è a carico del lavoratore occasionale per 1/3, con conseguente abbassamento dell'imponibile addizionale e viene effettuato rispettando i minimali / massimali dei Collaboratori, sull'intero importo del compenso erogato, compresi quindi i 5.000,00 euro di esenzione contributiva INPS. In alterazione può essere imputato totalmente alla ditta se indicato dall'Utente, nella 5 videata dell'anagrafica dell'associato, campo "Tratt. INAIL" il codice **Z** o non ridurre l'imponibile addizionali se indicato nella 5 videata, campo "Tratt. INAIL" il codice **K**.

Il calcolo dei contributi INPS viene effettuato in base alle percentuali indicate nell'aliquota (1/3 lavoratore occasionale e 2/3 ditta). Le aliquote previste sono: **P190 / P191 / P189** (i contributi inps non vengono decurtati per la formazione dell'imponibile fiscale) **P184 / P185 / P186** (i contributi inps vengono decurtati per la formazione dell'imponibile fiscale) e devono essere utilizzate in base al fatto che si voglia o meno che il contributo dipendente diminuisca l'imponibile addizionale, a cura Utente la verifica come da normativa vigente.

Viene effettuato se superata la fascia di esenzione di 5.000,00 tenendo conto anche dei compensi erogati nei mesi precedenti (anagrafica dipendente campo storico 133).

In fase di storicizzazione dell'imponibile contributivo si fa presente che:

- ❑ in anagrafica dipendente nei campi storici da 121 a 132 (imponibile FAP da gennaio a dicembre) viene storicizzato il compenso erogato per intero comprensivo della fascia di esenzione.
- ❑ in anagrafica dipendente videata 5 *Elem. paga/CCC e Stagisti*, "Storico co.co.co." vengono storicizzati i valori sui quali effettivamente vengono calcolati i contributi, al netto della fascia di esenzione.
- ❑ in anagrafica ditta videata 9 *Storico*, "Inps Co.Co.Co." i contributi versati vengono storicizzati nelle colonne relative ai CCC tenendo la distinzione fra le aliquote del 23,50%, e 30,72%.

L'imponibile addizionale è al lordo o al netto dei contributi INPS in base all'aliquota presente nella videata 6.

Il calcolo dell'IRPEF e delle addizionali viene effettuato normalmente se non presenti le alterazioni a carico Utente, pertanto è necessario inserire l'aliquota desiderata nella videata 4 Detrazioni, campo *Aliq IRPEF* e la scelta **N** nel campo *No cong. IRPEF*. Ricordiamo che la scelta **X** non effettua il conguaglio ma effettua il calcolo delle addizionali, mentre la scelta **N** non effettua nè il conguaglio nè il calcolo delle addizionali, pertanto se indicata l'opzione **X** rimane a cura Utente la verifica della normativa sull'applicazione delle addizionali che non trovano esposizione nel 770 (quadro Lavoratori autonomi). L'IRPEF esce con il codice 1040 nell'F24.

Il calcolo delle detrazioni viene effettuato se indicati i dati nella 4 videata, come per i normali dipendenti pertanto non devono essere indicati salvo l'utilizzo degli appositi flag per inibirne il calcolo (scelta N<sup>o</sup> nel campo Calc. Detr.); a cura Utente la verifica della normativa sull'applicazione delle stesse.

Nel cedolino viene riportata la dicitura LAVORATORE OCCASIONALE, salvo alterazione da videata 3.

Si fa presente che tali figure non rientrano nel principio di cassa allargata e che la gestione è a cura Utente quando necessario.

### 3.6.4 LAVORATORI AUTONOMI DELLO SPETTACOLO

Per la gestione dei lavoratori autonomi dello spettacolo soggetti ad ENPALS, con calcolo della ritenuta d'acconto Irpef 20 o 30% da esporre con tributo 1040 e calcolo dell'IVA al 21%, è necessario:

- codificare l'anagrafica come Collaboratore

- inserire in videata *Enpals*, campo "*Gestione fatture*", l'opzione relativa alla tipologia di calcolo da effettuare (come da tabella con valori da 0 a 9)

CODICE	DESCRIZIONE
	Nessuna particolarità
0	Corrisp. imponibile ENPALS + ALIQU IVA ORDINARIA + Ritenuta d'acconto 20% (voci 0952, 0954, 0955)
1	Corrisp. imponibile ENPALS + Corrisp. non imponibile ENPALS + ALIQU IVA ORDINARIA + Ritenuta d'acconto 20% (voci 0952, 0955)
2	Corrisp. imponibile ENPALS + Ritenuta d'acconto 20% (voci 0952, 0955)
3	Corrisp. imponibile ENPALS + ALIQU IVA ORDINARIA (voci 0952, 0954)
4	Corrisp. imponibile ENPALS al 60% + Ritenuta d'acconto 20% (voci 0952, 0955)
5	Corrisp. imponibile ENPALS al 60% + ALIQU IVA ORDINARIA (voci 0952, 0954)
6	Corrisp. imponibile ENPALS al 60% (voce 0952)
7	Corrisp. imponibile ENPALS al 60% + Ritenuta d'acconto 20% sul 75% dell'erogato (voci 0952, 0955)
8	Corrisp. imponibile ENPALS al 60% + Ritenuta d'acconto 30% (voci 0952, 0955)
9	Corrisp. imponibile ENPALS (voce 0952)
A	Corrisp. imponibile ENPALS + ALIQU IVA RIDOTTA + Ritenuta d'acconto 20% (voci 0952, 0954, 0955)

- viene eseguito il riporto automatico in Uniemens, sezione Denuncia Individuale INPS anche se caricata l'anagrafica come collaboratore; l'imponibile Enpals verrà storicizzato nei campi storici 121 e seguenti NON arrotondato;
- inserire in videata 6, campo "*Cod. aliquota* ", l'aliquota prevista (M107: calcola i contributi ma gli stessi non abbassano l'imponibile fiscale irpef)

1	2	3	4	5	6	7
Ana 1	1B Cod	2 Ana 2	3 Ana 3	4 Detraz.	5 CCC/Stag.	6 Alteraz.
<b>Alterazioni su ditta</b>						
Cod. contratto	<input type="text"/>	Tipologia	<input type="text"/>			
Sudd. contr.	<input type="text"/>	Sudd. prov.	<input type="text"/>	Sudd. edile	<input type="text"/>	
Cod. aliquota	M107	Autom. paga	<input type="text" value="N"/>	Apprend.	<input type="text" value="N"/>	

- inserire in videata 7, campo "Assogg. fiscale", l'opzione "N" per non effettuare il calcolo dell'Irpef a scaglioni e il calcolo delle addizionali

7	8	9	10
CCC/Stag.	6 Alteraz.	7 Opzioni	8 Divisori
<b>7 Opzioni</b>			
<input type="text" value="N"/>	Assog. contr.	<input type="text"/>	Ratei x costi
<input type="text"/>	Assog. fiscale	<input type="text" value="N"/>	Dist. tratt. sind.
<input type="text"/>	Denuncia prev.	<input type="text" value="N"/>	Netto non arr.
<input type="text"/>	Denuncia fisc.	<input type="text" value="N"/>	Liq. accant.

Comunque se presenti valori nei campi storici delle addizionali, gli stessi verranno trattenuti.

- utilizzare nel cedolino obbligatoriamente l'apposita voce **0951 CORRISPET. LORDO PRESTAZIONE** (la voce può anche essere inserita come fissa nella 5 videata dell'anagrafica dipendente o nel movimento ditta);

Nel cedolino, in base alla codifica del predetto campo *Gestione fatture*, saranno sviluppate le voci 0952, 0953, 0954, 0955 con riporto in cedolino e le voci 0956, 0957 non esposte in cedolino:

- voce 0951 CORRISPET. LORDO PRESTAZIONE : importo lordo erogato;
- voce 0952 CORRISPET. IMPONIBILE ENPALS : imponibile per il calcolo dei contributi ENPALS;
- voce 0953 CORRISPET. NON IMP. ENPALS: non imponibile per il calcolo dei contributi ENPALS;
- voce 0954 IVA 21%: importo IVA al 21%;
- voce 0955 RITENUTA D'ACCONTO: ritenuta d'acconto per lavoratori autonomi, esposta in F24 con tributo 1040.

La storicizzazione verrà effettuata nei seguenti campi storici:

- campo storico 041: importo lordo erogato (voce 0951)

- campo storico 042: importo contributi versati c/lavoratore;
- campi storici 043 e 044: irpef trattenuta (voce 0955)
- campo storico 073: importo non soggetto a tassazione irpef (automatico da procedura, è un di cui del campo storico 041, esempio per opzione 7)
- campi storici da 121 a 132: imponibile enpals (voce 0952)
- campo storico 147: importo totale (ditta + lavoratore) dei contributi versati (solo per la certificazione).

Nel cedolino viene riportata la dicitura COLL.COORDINATO CONTINUATIVO, salvo alterazione da videata 3.

Si fa presente che tali figure non rientrano nel principio di cassa allargata e che la gestione è a cura Utente quando necessario.

### 3.6.5 SPORTIVI DILETTANTI

Per questa categoria di lavoratori sui compensi percepiti non vengono calcolati i contributi previdenziali, mentre fiscalmente non sono assoggettati i compensi percepiti fino all'importo annuo di 7.500,00 mentre per gli importi eccedenti tale limite viene applicata l'aliquota del 23%. Le addizionali regionali devono essere trattenute nel mese di elaborazione nella misura fissa del 1,23% e le addizionali comunali non vengono calcolate di default.

Gli sportivi dilettanti devono essere caricati come collaboratori ma con le seguenti particolarità:

5 videata: indicazione del codice **S** "Sportivi dilettanti con tributo 1040" nel campo denominato "Gest. coll.".

Gest. coll.	S
<b>Selezionare il codice desiderato. (?PART-</b>	
CODICE	
	CCC normale
O	Lavoratori occasionali con tributo
P	Vers IRPEF con tributo 1040 ed IN
S	Sportivi dilettanti con tributo 1040

Non essendo soggetti a premio INAIL, la codifica INAIL in videata *1B Codifica*, campo *Pos. INAIL* deve essere **0**. Nel caso di codifica diversa, vale quanto previsto per i normali collaboratori (1/3 sportivo, 2/3 ditta).

Non essendo soggetti a contributi INPS deve essere impostata l'aliquota **P103** "Lav. Domestico / Sport. dil.", per non effettuare il calcolo dei contributi.

L'imponibile addizionale è quanto eccede la quota di 7.500,00 euro così come esposto in cedolino nel campo IMPONIBILE IRPEF LORDA; nei campi progressivi IMPONIBILE IRPEF ANNUO / IMP. IRPEF del cedolino e nella storicizzazione anagrafica (campo storico 041) gli importi vengono invece memorizzati al lordo della quota esente. Nei campi storici 73 e 74 sono presenti le somme non soggette per la verifica del tetto:

- cs 073: progressivo e caricato automaticamente con ogni elaborazione con quanto riconosciuto nell'attuale rapporto e per il riporto nei dichiarativi.
- cs 074: importo di eventuali somme non soggette già applicate da altro datore di lavoro per ridurre l'importo di 7500 euro; l'importo non deve essere presente né a campo storico 41 né a campo storico 73; verrà utilizzato per abbassare/azzerare il tetto esente di 7500 euro sia per il calcolo dell'irpef che dell'addizionale, ma non verrà riportato nei dichiarativi mensili e annui. Il campo storico 074 può essere utilizzato anche per somme non soggette erogate dall'attuale datore di lavoro ma già presenti in altra anagrafica nel campo storico 073 (caso di riassunzione di uno sportivo dilettante), in quanto verranno dichiarate con la precedente anagrafica.

Il calcolo dell'IRPEF viene effettuato normalmente se non presenti le alterazioni a carico Utente, pertanto è necessario inserire l'aliquota desiderata (23%) nella videata 4 *Detrazioni*, campo *Aliq IRPEF*. In fase di conguaglio il calcolo viene comunque effettuato sull'aliquota indicata nel dipendente, senza nessuna indicazione per non effettuare il conguaglio (diversamente da quanto succede per le altre anagrafiche dove è necessario inserire la codifica N o X). L'IRPEF esce con il codice 1040 nell'F24.

Per il corretto calcolo delle addizionali è necessaria la presenza dell'opzione **C** nella videata 7 *Opzioni, Altre opzioni*, campo *Trattenute add.* Con tale opzione le addizionali vengono calcolate e trattenute ogni mese come se fosse un conguaglio, per la sola quota di compartecipazione (fissata a 1.23% per l'addizionale regionale e non prevista per l'addizionale comunale), e l'imponibile è quello progressivo al netto della quota presente nei campi storici 73 e 74 (7.500 annui).

Sono previste due possibilità per calcolare anche l'addizionale comunale:

- 1 - utilizzando nel movimento la consueta voce *0896 ADD.COMUNALE: SOSTIT. PERC.* (importo trattenuto mensilmente anche su somme pregresse se inserito in corso d'anno)
- 2 - inserendo opzione **“D”** *Trattenuta addizionale su ogni mese (sportivi dilettanti) - calcolo sia regionale che comunale come per normali dipendenti (escluso acc com) salvo utilizzo voci per reg e com (cura Utente 770 per com)*, ed effettuare il calcolo automatico sia per l'addizionale regionale che comunale come per i normali dipendenti, in tal caso quindi:
  - per la regionale con l'intera aliquota, non solo di compartecipazione e scaglioni quando previsti;
  - la comunale con la normale aliquota, comprese esenzioni e scaglioni quando previsti.
  - non si calcola mai l'acconto della comunale (previsto a fine anno), visto che la trattenuta della comunale è interamente assalita mensilmente.

**Attenzione: in virtù del fatto che non ci risulta che l'addizionale comunale debba essere calcolata, a cura Utente la verifica della normativa e l'eventuale verifica dell'importo nei dichiarativi.**

Il calcolo delle detrazioni viene effettuato se indicati i dati nella 4 videata, come per i normali dipendenti pertanto non devono essere indicati salvo l'utilizzo degli appositi flag per inibirne il calcolo (scelta N“ nel campo *Calc. Detr.*); a cura Utente la verifica della normativa sull'applicazione delle stesse.

Nel cedolino viene riportata la dicitura SPORTIVI DILETTANTI, salvo alterazione da videata 3.

Per l'erogazione compensi andrà indicata nel movimento la voce 0020 "Compensi".

L'IRPEF calcolata viene esposta in **F24 con il codice tributo 1040**.

La stampa del cedolino viene effettuata come per un normale CCC.

Nella stampa a PC dopo il calcolo cedolino e nelle stampe prodotte al centro è presente la stampa "89) Prospetto compensi sportivi dilettanti".

Si fa presente che tali figure non rientrano nel principio di cassa allargata e che la gestione è a cura Utente quando necessario.

### 3.6.6 VENDITORI PORTA A PORTA

Per la gestione dei venditori porta a porta, si ricorda che, ai fini del rapporto contributivo, la seguente categoria, soggetta ai fini previdenziali alla Gestione Separata, usufruisce di una fascia di esenzione di 5.000,00 euro e l'imponibile ai fini fiscali deve essere calcolato sul 78% del totale delle provvigioni.

Superata dal singolo lavoratore, nell'anno solare, la fascia di esenzione di euro 5.000,00, il lavoratore deve versare i contributi sugli ulteriori emolumenti.

I venditori porta a porta devono essere caricati come collaboratori ma con le seguenti particolarità:

5 videata: indicazione del codice **V** "Venditori a domicilio con tributo 1038 (vedi anche porta a porta)" nel campo denominato "Gest. coll.".



CODICE	DESCRIZI
	CCC normale
O	Lavoratori occasionali con tributo 1040
P	Vers IRPEF con tributo 1040 ed INAIL 55% ditta e 45% associato
S	Sportivi dilettanti con tributo 1040
V	Venditori a domicilio con tributo 1038 (vedi anche porta a porta)

Il premio INAIL (se soggetto in base alla codifica INAIL in videata *1B Codifica*, campo *Pos. INAIL*) è a carico del venditore per 1/3, con conseguente abbassamento dell'imponibile addizionale e viene effettuato rispettando i minimali / massimali dei Collaboratori, sull'intero importo del compenso erogato, compresa quindi la quota esenzione. In alterazione può essere imputato totalmente alla ditta se indicato dall'Utente, nella 5 videata dell'anagrafica dell'associato, campo "Tratt. INAIL" il codice **Z**.

Il calcolo dei contributi INPS viene effettuato in base alle percentuali indicate nell'aliquota (1/3 associato e 2/3 ditta). Le aliquote previste sono **P181 / P182 / P183**.

L'imponibile contributivo viene calcolato sul 78% del compenso erogato e viene effettuato il controllo se viene superata la fascia di esenzione di 5.000,00 tenendo conto anche dei precedenti compensi erogati nei mesi precedenti (anagrafica dipendente campo storico 133).

In fase di storicizzazione dell'imponibile contributivo si fa presente che:

- ❑ in anagrafica dipendente nei campi storici da 121 a 132 (imponibile FAP da gennaio a dicembre) viene storicizzato il compenso erogato per intero comprensivo della fascia di esenzione.
- ❑ in anagrafica dipendente videata 5 *Elem. paga/CCC e Stagisti*, “*Storico co.co.co.*” vengono storicizzati i valori sui quali effettivamente vengono calcolati i contributi, al netto della fascia di esenzione.
- ❑ in anagrafica ditta videata 9 *Storico*, “*Inps Co.Co.Co.*” i contributi versati vengono storicizzati nelle colonne relative ai CCC tenendo la distinzione fra le aliquote del 23,50%, e 30,72%.

L'imponibile addizionale è il 78% del compenso erogato ed al lordo dei contributi INPS/INAIL, così come esposto in cedolino nel campo IMPONIBILE IRPEF LORDA; nei campi progressivi IMPONIBILE IRPEF ANNUO / IMP. IRPEF del cedolino e nella storicizzazione anagrafica (campo storico 041) gli importi vengono invece memorizzati al lordo della quota esente. Si ricorda che nel campo storico 073 sono presenti le somme non soggette (22%), caricate automaticamente ad ogni elaborazione per il solo riporto nei dichiarativi.

Il calcolo dell'IRPEF e delle addizionali viene effettuato normalmente se non presenti le alterazioni a carico Utente, pertanto è necessario inserire l'aliquota desiderata nella videata 4 Detrazioni, campo Aliq IRPEF e la scelta N<sup>o</sup> nel campo No cong. IRPEF. Ricordiamo che la scelta **X** non effettua il conguaglio ma effettua il calcolo delle addizionali, mentre la scelta **N** non effettua né il conguaglio né il calcolo delle addizionali, pertanto se indicata l'opzione **X** rimane a cura Utente la verifica della normativa sull'applicazione delle addizionali che non trovano esposizione nel 770 (quadro Lavoratori autonomi). L'IRPEF esce con il codice 1038 nell'F24.

Il calcolo delle detrazioni viene effettuato se indicati i dati nella 4 videata, come per i normali dipendenti pertanto non devono essere indicati salvo l'utilizzo degli appositi flag per inibirne il calcolo (scelta N<sup>o</sup> nel campo Calc. Detr.); a cura Utente la verifica della normativa sull'applicazione delle stesse.

Nel cedolino viene riportata la dicitura VENDITORE PORTA A PORTA, salvo alterazione da videata 3.

Si fa presente che tali figure non rientrano nel principio di cassa allargata e che la gestione è a cura Utente quando necessario.

### **3.7. RIDUZIONE CUNEO FISCALE LAVORATORI DIPENDENTI E ASSIMILATI**

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

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

960 \* (26.000 – reddito annuo)  
2000

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

Il credito va ripartito nelle retribuzioni erogate successivamente alla data del citato decreto.

Il credito va riconosciuto in via automatica dai sostituti d'imposta, il recupero del credito va effettuato mediante compensazione di cui all'art. 17 del D. Lgs. 241/1997.

Nel mese di conguaglio il bonus viene calcolato considerando l'imponibile effettivo storicizzato nel campo storico 041 "*imponibile addizionali*" e per i giorni di detrazione totali.

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

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

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

**ATTENZIONE:** per le ditte con particolarità "XI" e "GN" come imponibile di riferimento per il conguaglio del bonus viene utilizzato lo stesso imponibile utilizzato per il conguaglio fiscale:

**XI:** imponibile sino al mese di novembre (ovvero importo presente nel campo storico 041), meno le trattenute del mese di dicembre 2015 (ovvero importo presente nel cedolino).

**GN:** imponibile sino al mese di novembre più la gratifica natalizia. Vale tutto quanto abbiamo già visto per il punto precedente (XI), con l'unica differenza che nell'imponibile 2015 verrà inserita anche la tredicesima mensilità che risulta nel cedolino di dicembre.

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

- **blank** "*viene calcolato il bonus DL 66/2014 art. 1 con proiezione della paga del mese (cedolino)*": al dipendente viene erogato il credito in presenza delle condizioni previste dal decreto (reddito inferiore a 26.000 euro e IRPEF lorda maggiore delle detrazioni da lavoro dipendente).
- **C** "*Il bonus D.L. 66/2014 art. 1 viene calcolato solo a conguaglio (dicembre o cessazione)*": al dipendente viene erogato il credito in presenza delle condizioni previste dal decreto solo a conguaglio (cessazione o dicembre).
- **N** "*NON viene calcolato il bonus DL 66/2014 - quanto già erogato viene recuperato*": al dipendente non viene calcolato il credito. Con la presente opzione viene inibito il conteggio del credito ed eventuali somme già erogate e storicizzate nel campo storico 053 "*Pr. bonus erogato d.l. 66/2014 art. 1*" vengono recuperate.
- **P** "*viene calcolato il bonus DL 66/2014 art. 1 con proiezione del reddito annuo fin'ora percepito (storico IRPEF) - il calcolo viene applicato solo ai lavoratori dipendenti e non ai collaboratori*": il calcolo del reddito previsionale ai fini del calcolo del bonus viene effettuato in base all'imponibile irpef fin'ora maturato (C.s. 41) più le mensilità aggiuntive. Il

conto è il seguente: c.s. 41+ [(c.s.41/mesi fin'ora maturati)\*mesi mancanti + (mensilità aggiuntive -contributi carico dipendente)].

• **S** " viene calcolato il bonus DL 66/2014 art. 1 con proiezione della paga del mese (cedolino) - da utilizzare se inibito il conteggio in anagrafica ditta": come opzione blank, c.s. 41 + [(retribuzione mensile \* mesi mancanti + mensilità agg.ve) -contributi carico dipendente]. Da inserire per alterare quanto indicato in ditta 10 tab opzione 93.

• **X** " sono bloccati tutti i calcoli del bonus D.L. 66/14 art. 1 (conguaglio compreso) ": viene inibito il conteggio del credito ed eventuali somme già erogate e storicizzate nel campo storico 053 " Pr. bonus erogato d.l. 66/2014 art. 1 " non vengono recuperate.

### ALTERAZIONE CALCOLO BONUS

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

• **0974** "Altera imponibile bonus dl 66": la voce paga per indicare la previsione dell'imponibile annuo ai fini dell'erogazione del bonus del D.L. 66/2014 art. 1 in alterazione all'imponibile annuo calcolato dal programma.

La voce paga non compare nel cedolino.

• **0972** "BONUS D.L. 66/2014": la voce paga, per erogazione del bonus, se inserita nel movimento inibisce il conteggio automatico del programma e pertanto nel cedolino paga verrà riportata la voce paga con l'importo inserito nel movimento.

Con l'inserimento della voce nel movimento non viene effettuato nessun controllo su quanto erogato (la previsione del reddito annuale non viene calcolata, non viene verificato se l'IRPEF lorda è maggiore delle detrazioni da lavoro dipendente, non vengono verificati i giorni detrazioni, non viene verificato quanto già erogato).

• **0973** "RECUPERO BONUS D.L. 66/2014": la voce paga, per recupero del bonus, se inserita nel movimento inibisce il conteggio automatico del programma e pertanto nel cedolino paga verrà riportata la voce paga con l'importo inserito nel movimento.

Con l'inserimento della voce nel movimento non viene effettuato nessun controllo su quanto erogato (la previsione del reddito annuale non viene calcolata, non viene verificato se l'IRPEF lorda è maggiore delle detrazioni da lavoro dipendente, non vengono verificati i giorni detrazioni, non viene verificato quanto già erogato).

### POSIZIONI H

Con le paghe di dicembre, per i dipendenti che lo abbiamo appositamente richiesto, deve essere effettuato il conguaglio fiscale con i precedenti rapporti di lavoro.

Con l'inserimento dei dati relativi ad uno o a più precedenti rapporti di lavoro nel bottone Pos. H/CU prec. in 9^ videata dell'anagrafica del dipendente, viene considerato come per gli altri importi il bonus ex D.L. 66/2014 erogato da altri datori di lavoro.

Descrizione	Valore
Precedente rapporto INIZIATO IL	
..... CESSATO IL	
Codice fiscale precedente datore di lavoro	
Redditi per i quali è possibile usufruire della detrazione	
Ritenute IRPEF (Nette)	
Detrazioni lavoro dipendente	
Detrazioni per coniuge a carico	
Detrazioni per figli a carico	
Ulter. detr. (fam. numerose - almeno 4 figli)	
Detrazioni per altri famigliari	
Detrazione per oneri	
Detrazione per polizze	
Imposta lorda IRPEF	
Addizionale regionale 2015	
Acconto addizionale comunale 2015	
Saldo addizionale comunale 2015	
Credito Ulter. detr. (fam. numerose - almeno 4 figli)	
Bonus erogato d.l. 66/2014 art. 1	

Progressivo    01   02   03   04   05   06   07   08   09   10   11   12

Al momento della totalizzazione della nuova anagrafica, l'importo indicato nella schermata sopra illustrata viene memorizzato nel campo storico 474 dell'anagrafica in posizione F.

Con l'elaborazione delle paghe di dicembre o delle paghe del mese in cui viene eseguita la totalizzazione della posizione H, nel calcolo del bonus verranno considerati i progressivi comprensivi degli importi derivanti da precedenti rapporti di lavoro e di conseguenza anche l'importo complessivo erogato a titolo di bonus da altri datori di lavoro.

Esempio: dipendente assunto il 05/05/2015, con precedente rapporto di lavoro iniziato il 01/01/2015 e terminato il 04/05/2015

Bonus erogato da altri datori di lavoro = 217,37 (c.s. 474 )

Pr. Bonus erogato D.L. 66/2014 art. 1 = 639,98 (c.s. 053)

Calcolo bonus a conguaglio

$1,753 * 365 = 639,84$

$639,84 - 639,98 - 217,37 = - 217,51$  (bonus recuperato)

Premesso che la posizione H va totalizzata solo per i dipendenti che lo richiedano espressamente e che siano in forza al 31/12 dell'anno in corso, a fine anno, dal valore totale del bonus spettante, verrà sottratto quanto percepito in funzione dell'ultimo rapporto di lavoro (cs. 053) e l'importo del bonus derivante da precedenti rapporti di lavoro (c.s. 474).

### CODICI AGGANCI

In presenza di codici aggancio il programma provvede ad eseguire il conteggio di conguaglio per il bonus. Durante l'elaborazione la procedura provvederà automaticamente a ricondurre le varie anagrafiche dei dipendenti "Conguagliati" nell'anagrafica del dipendente "Conguagliante" in base alle varie opzioni di aggancio.

### **3.7.1 COLLABORATORI**

Viene calcolato il credito per i collaboratori assimilati al lavoro dipendente escludendo pertanto le figure di lavoro autonomo, lavoratori con livello "CCC" e in anagrafica dipendente videata 5 con la casella "Gest. collaborazioni" valorizzata o anagrafica dipendente scelta "Enpals" → sezione "Alterazioni" con la casella "Gest. Fatture" valorizzata.

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

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

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

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

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

### 3.7.2 COMPENSAZIONE F24

In base alla Circolare Agenzia delle Entrate nr. 22/E del 11/07/2014 (che riporta anche degli esempi pratici vedi "2.5 Erogazioni effettuate entro il 12 gennaio 2015") nel mese di dicembre per le ditte con versamento posticipato la compensazione viene effettuata per il bonus erogato sia per il mese di novembre che per quello di dicembre evidenziandoli in due righe distinte.

E' comunque presente l'opzione 55 nelle alterazioni dei Dati Studio, valida per le sole ditte posticipate, per avere il recupero del tributo 1655, calcolato nel mese di dicembre, a partire dal mese successivo (Gennaio 2016), anziché essere recuperato nel mese corrente.

55) Per ditte posticipate mantenere recupero 1655 di dicembre posticipato : S

### 3.8. STAMPA PROSPETTO DETTAGLIO FISCALE

Si fa presente che dopo l'elaborazione a PC è possibile produrre una stampa di controllo in dettaglio dell'imposta dovuta e delle detrazioni spettanti ed usufruite con il relativo sviluppo.

La stampa riepiloga le informazioni relative al singolo mese elaborato o di conguaglio se ricorre la situazione.

Dopo l'elaborazione a PC da scelta "Stampe: CONTROLLI / VERIFICHE" lanciare la stampa "22) Stampa prospetto dettaglio fiscale".



Al richiamo da menu, oltre alla selezione delle ditte elaborate, è possibile impostare i criteri di ordinamento nell'esposizione delle singole schede.

Di seguito si riporta un esempio della stampa prodotta per il mese di dicembre con calcolo a conguaglio.

PROSPETTO DETTAGLIO FISCALE		(10/12/0015 17:11 BPYSIRPEF)	
ZELRM94 DITTA METALMECCANICA + FLEX			
CALCOLO A CONGUAGLIO			
121011 - ROSSI OFACC	Posizione: F	Ass.: 10/01/2008	Cess.: Qualifica: 2 - IMPIEGATO
Imp. fiscale:	23.934,43	Imp. detass.:	Imp. tass.sep.: Imp. anni prec:
Imposta LORDA:	5.862,30	Tass. normale:	5.862,30 (23% 3450,00; 27% 2412,30; 38% ; 41% ; 43% )
		Detassazione:	
		Tass. separata:	
		Tass. AP:	
Tass. normale esp. a cedolino:	846,04	(Imposta dovuta	5.862,30 - imposta pagata mesi prec. 5.016,26)
Reddito per detrazioni:	23.934,43	(Imp. fiscale: 23.934,43 + Red. aggiunta:	)
Detrazioni usufruite:	5.862,30	Giorni: 365 Mesi:	
- Lav. dipendente usufruite:	1.161,29		
Spettanti:	1.161,29 [( 28000,00 - 23934,43 ) / 20000,00 = 0,2032   ( 0,2032 * 902,00 + 978,00 ) / 365 * 365]		
Esp. a cedolino:	101,06 (Detr. calcolate 1.161,29 - detr. godute mesi prec. 1.060,23)		
- Coniuge usufruite:	690,00		
Spettanti:	690,00 [Valore fisso: 690,00 ]		
Esp. a cedolino:	57,50 (Detr. calcolate 690,00 - detr. godute mesi prec. 632,50)		
- Figli usufruite:	3.485,41 (detrazioni ridotte a capienza IRPEF a tassazione normale)		
Spettanti:	5.928,48 [((5700,00 + 1200,00) * 0,8592) + 1] [Imp. riferimento 170000,00 = 95000,00 + ( 15000,00 * 6,00 - 1) ] [Coefficiente 0,8592 = ( 170000,00 - 23934,43 ) / 170000,00 ] [Figli 5700,00 = (n° 6,00 * 79,16666 * mesi 12) * 100,00000 / 100,00] [Figli min 3 anni ] [Figli disabili ] [Figli d. min. 3 anni ] [Ult.detr. se + 3 figli 1200,00 = (n° 6,00 * 16,66666 * mesi 12) * 100,00000 / 100,00] [Detr. 4 figli (1200) ]		
Esp. a cedolino:	643,19 (Detr. calcolate 3.485,41 - detr. godute mesi prec. 2.842,22)		
- Altri fam. usufruite:	525,60		
Spettanti:	525,60 [( 80000,00 - 23934,43 ) / 80000,00 = 0,7008   ( 50,00 * 0,7008 ) * 100,00000 / 100,00]		
Esp. a cedolino:	44,29 (Detr. calcolate 525,60 - detr. godute mesi prec. 481,31)		
- Detrazioni locazione:	Ult. detrazioni:		
Detr. usufruite esp. a cedolino:	846,04 (Detr. calcolate 5.862,30 - detr. godute mesi prec. 5.016,26)		
IMPOSTA NETTA:	0,00 (Imposta lorda 5862,30 - Detrazioni usufruite 5862,30 )		
Esp. a cedolino:	0,00 (Imposta lorda esp. a cedolino 846,04 - Detrazioni usufruite esp. a cedolino 846,04 )		
CREDITI:	Ult. detr. 4 figli: 100,00	Ult. detr. locazione:	Bonus DL 66/2014: 89,31

La stampa consente la verifica dello sviluppo delle varie componenti fiscali e di detrazione (lavoro dipendente, coniuge, figli, famiglie numerose ed altri) presentando quelle spettanti, quelle effettivamente usufruite nel periodo esposto e la modalità con cui sono state attribuite.

L'esposizione inizia dal reddito imponibile fiscale, dalla determinazione dell'imposta lorda (esposta nelle sue varie componenti) passando poi alla sezione detrazioni fino alla determinazione dell'imposta netta. A seguire eventuali crediti fiscali risultanti dall'elaborazione.

Si precisa che, relativamente alle detrazioni per i figli in caso di conguaglio, si è scelto di esporre il numero medio di figli presente nel periodo e la media ponderata delle detrazioni spettanti.

(U12)

## 3.9. IMPORTI MINIMI ANNO CORRENTE

### 3.9.1 PREMESSA

Durante l'anno **non** sono state riportate nel modello F24 le imposte per quei casi in cui l'importo risultava inferiore al minimo di 1,03 Euro, salvo nel caso in cui fossero presenti gli appositi flag, ***in anagrafica ditta videata 3 oppure nei dati studio videata 5***, pertanto nel mese di novembre verrà effettuato un versamento cumulativo con le particolarità sotto-descritte.

- Se presente il flag ***Scarica importi minimi su F24*** in ditta/dati studio (colonna AC) non viene effettuato alcun rapporto; a cura Utente la gestione per i mesi pregressi all'inserimento del flag se effettuato in corso d'anno. Si ricorda con l'occasione di non variare il flag in corso anno.
- Se l'importo cumulativo del versato è inferiore a 1,03 euro, non viene effettuato alcun rapporto; a cura Utente la gestione di importi inferiori in particolar modo se nel mese so-

no presenti importi da versare come normale mensilità (somma manuale sia nel F24 che negli archivi anno corrente dopo la consegna dell'inverti archivi per le elaborazioni del mese di Dicembre).

- Per le addizionali (comunale e regionale e acconto comunale), l'importo nella colonna versato deve essere indicato sia se effettuato il versamento che in caso contrario, in quanto la procedura effettua le verifiche per il riporto o meno in F24/770 in base a questa colonna.
- Il riporto in F24 viene effettuato sia per le ditte con versamento attuale che posticipato.
- Tutti i codici tributo relativi a minimi anno precedente, verranno storicizzati con periodo 12/2015 con il bollato del mese; **sarà compilata anche la colonna trattenuto oltre che la colonna versato.**

### 3.9.2 IRPEF

Per quanto riguarda gli importi **dell'IRPEF**, memorizzati nella 9 videata dell'anagrafica ditta, bottone Irpef, campi degli Importi minimi (dipendenti e CCC) verranno riportati nell'F24 del mese di dicembre 2015 con il **codice tributo 1001** (1001, 1002, 1004, 1012, 1038, 1040, 1053...etc).

### 3.9.3 ADDIZIONALE REGIONALE AC

Per quanto riguarda gli importi delle **addizionali regionali relative all'anno 2015**, verranno riportati nell'F24 del mese di dicembre 2015 con il **codice tributo 3815 / 2015** e codice regione di riferimento (3802).

Per le **addizionali regionali**, diversamente dallo scorso anno, nel caso in cui l'importo per singola regione rimanga comunque inferiore all'importo minimo, non viene effettuato alcun versamento;

**esempio uno:** Veneto € 1,40, Lombardia € 0,40, Abruzzo € 0,40: verrà versato solo l'importo di € 1,40 al Veneto

**esempio due:** Veneto € 0,40, Lombardia € 0,40 e Abruzzo € 0,40: non verrà versato nessun importo.

### 3.9.4 ADDIZIONALE COMUNALE/ ACCONTO ADD COMUNALE AC

Per quanto riguarda gli importi delle **addizionali comunali relative all'anno 2015**, in mancanza di specifiche istruzioni, verranno riportati nell'F24 del mese di dicembre 2015 con il **codice tributo 3847-3848/ 2015** e codice ente locale di riferimento (3847, 3848).

Per le addizionali comunali e acconto comunale, nel caso in cui l'importo per singolo comune rimanga comunque inferiore all'importo minimo, non viene effettuato alcun versamento

**esempio uno:** Vicenza € 1,40, Padova € 0,40, Verona € 0,40: verrà versato solo l'importo di € 1,40 a Vicenza

**esempio due:** Vicenza € 0,40, Padova € 0,40 e Verona € 0,40: non verrà versato nessun importo.

### 3.9.5 730: IRPEF

Per quanto riguarda gli importi derivanti da **assistenza fiscale**, verranno riportati nell’F24 del mese di dicembre 2015 con il **codice tributo 4731/2014 per importi relativi all’irpef** (4730, 4731, 4201, 1057, 1630, 1845, 1846).

### 3.9.6 730: ADDIZIONALE REGIONALE

Per quanto riguarda gli importi derivanti da **assistenza fiscale**, verranno riportati nell’F24 del mese di dicembre 2015 con il **codice tributo 3803/2014 per addizionale regionale** (3803 e 3790).

Per le **addizionali regionali**, nel caso in cui l’importo per singola regione rimanga comunque inferiore all’importo minimo, vengono sommati i singoli importi ed effettuato un versamento cumulativo alla Regione cui spetta l’importo maggiore, singolarmente considerato;

**esempio uno:** Veneto € 1,50, Lombardia € 0,40 e Sicilia € 0,30: verrà versato l’importo di € 2,20 (1,50+0,40+0,30) alla Regione Veneto.

**esempio due:** Veneto € 1,50, Lombardia € 1,10 e Sicilia € 0,30; verrà versato l’importo di € 1,80 alla Regione Veneto e l’importo di € 1,10 alla Regione Lombardia.

### 3.9.7 730: ADDIZIONALE COMUNALE/ ACCONTO ADD COMUNALE

Per quanto riguarda gli importi derivanti da **assistenza fiscale**, in mancanza di specifiche istruzioni, verranno riportati nell’F24 del mese di dicembre 2015 con il **codice tributo 3846/2014-3845/2015** e codice ente locale di riferimento (3846, 3795/2014 – 3845, 3795/2015).

Per le **addizionali comunali e acconto comunale**, nel caso in cui l’importo per singolo comune rimanga comunque inferiore all’importo minimo, non viene effettuato alcun versamento

**esempio uno:** Vicenza € 1,40, Padova € 0,40, Verona € 0,40: verrà versato solo l’importo di € 1,40 a Vicenza

**esempio due:** Vicenza € 0,40, Padova € 0,40 e Verona € 0,40: non verrà versato nessun importo.

### 3.9.8 RICERCA MINIMI PER IRPEF/ADDIZIONALI/730

Per effettuare e stampare presso lo studio una ricerca dei minimi presenti nelle mappe relative all’IRPEF, addizionali e assistenza fiscale, è possibile utilizzare la scelta **18) Controllo minimi, presente in Utility ac, Controllo archivi**. La stampa non effettua la verifica della presenza del flag per versamento dei minimi (ditta o studio).

(U10)

## 3.10. LAVORO A TURNI: ORE MAGGIORAZIONE

---

Per i lavoratori turnisti, i contratti collettivi possono stabilire delle maggiorazioni sulla retribuzione ordinaria o il riconoscimento di benefici di natura diversa, come la concessione di un maggior numero di riposi.

In ottemperanza a quanto stabilito dalla legge e dalla contrattazione collettiva può essere fissato per i lavoratori a turno, un limite annuale alle ore retribuite in misura superiore alla retribuzione ordinaria (campo storico 074 in *Anagrafica dipendente – 9<sup>a</sup> videata – Storici 2*).

Nell'ipotesi in cui l'*Utente* abbia fissato nel campo storico- 2 074 un limite annuale alle ore retribuite in misura superiore alla retribuzione ordinaria e nel campo storico 2-073 si sia memorizzato un progressivo ore maggiorazione a turni superiore al limite fissato, con l'elaborazione delle paghe di dicembre il dipendente maturerà 8 ore di ROL in aggiunta a quelle previste da contratto.

Ricordiamo che le ore di maggiorazione lavoro a turni si saranno memorizzate nel campo storico- 1 073 solo se indicate nel movimento con una voce personalizzata attraverso il procedimento di seguito indicato:

*Tablelle Personalizzate – Utility Varie – Duplicazione voce.*

Dopo aver modificato la descrizione della voce, la seconda videata della schermata Voci di stipendio personalizzate va compilata come nell'immagine sotto riportata in maniera tale che il campo risultato 895 vada ad incrementare progressivamente il campo storico 2-073.

+/-	CONTATORI	CONTATORI 1	I/O	PERC.	FORMULA
+	895		0		

Nel movimento le 8 ore di ROL maturate verranno riportate con la **voce 7715**, mentre nel cedolino andranno ad aggiungersi ai permessi maturati nell'anno corrente nella sezione *Riposi*.

ESEMPIO: Monte annuo ore maggiorazioni lavoro a turni: 400

074 - non utilizzare - monte annuo ore maggiorazioni lavoro a turni	400,00
---	--------

Progressivo ore maggiorazioni lavoro a turni: 500

073 - non utilizzare - progressivo ore maggiorazioni lavoro a turni	500,00
---	--------

Il progressivo ore maggiorazione lavoro a turni è maggiore del Monte annuo ore maggiorazioni lavoro a turni, nel movimento del dipendente la voce 7715 riporterà 8 ore di ROL.

Pref.	Cod.	Descrizione	Suff.	Ore/gg.
	7715	Alterazione maturazione ROL		8,00

Nell'ipotesi in cui la maturazione dei permessi sia impostata, a livello ditta o a livello dipendente, a giorni la voce 7715 indicherà nel movimento 1 giorno di ROL.

Ai riposi maturati verranno aggiunti 8 ore di ROL.

RIPOSI FERIE	RESIDUO A. P.	84,83	EX-FESTIVITA'	RESIDUO A. P.		R.O.L./P.A.R.	RESIDUO A. P.	209,97	CONTO ORE FLESSIBILITA'
	MATURATO A. C.	134,93		MATURATO A. C.	0,37		MATURATO A. C.	61,93	
	GODUTO A. C.	184,00		GODUTO A. C.			GODUTO A. C.	6,00	
	RESIDUO TOT.	35,76		RESIDUO TOT.	0,37		RESIDUO TOT.	265,90	

Con l'inverti archivi del mese di gennaio il progressivo delle ore maggiorazione lavoro a turni relativo all'anno 2015 verrà cancellato.

### 3.11. ROL/PAR: LIMITE ANNUO

Ricordiamo che con le paghe di dicembre le ore di Rol eccedenti il limite stabilito in via preventiva (indicato dall' *Utente* nel campo storico- 2 72), verranno retribuite al dipendente.

L'ammontare delle ore eccedenti il limite indicato dall'*Utente* verrà esposto nel cedolino con la voce 1222.

CENTRI DI COSTO		ANNIMESI ANZIANITA'	5/ 5	PAGAMENSILE	TOTALE	3155,65000
VOCE	DESCRIZIONE	ORE/GG.NUM.	VAL.UNIT.NEUTRA	COMPETENZE		
0001	RETRIBUZIONE ORDINARIA	25,00	121,37115	3.034,28		
0201	FESTIVITA' GODUTE 01/12	1,00		121,37		
0202	FESTIVITA' NON GODUTE 04/12	1,00		121,37		
0401	GRATIFICA NATALIZIA	11,00		1.449,78		
1222	ROL NON GOD. OLTRE LIMITE ANNU	13,97	18.24075	254,82		

Nel caso di dipendenti con orario part time il limite indicato nel campo storico 72 verrà ricalcolato sulla base della percentuale di part time presente nella 5^ videata dell'anagrafica del dipendente e dei ratei indicati nella colonna ROL del bottone Ratei nella 9^ videata dell'anagrafica del dipendente.

Esempio: Supponiamo che il monte ore fissato dall'*Utente* sia 104, se nel bottone dei riposi il dipendente ha un residuo totale di 107 ore di ROL, nel cedolino verranno retribuite al dipendente 3 ore di ROL più il rateo maturato nel mese di elaborazione con la voce 1222 (3 + 8.66).

1222	ROL NON GOD. OLTRE LIMITE ANNU	11,63	13,53965	157,47	
------	--------------------------------	-------	----------	--------	--

**Attenzione: è necessario che la maturazione dei ROL/PAR sia oraria.**

### 3.12. SOCI / TITOLARI

Riportiamo di seguito le informazioni per la gestione del calcolo automatizzato e manuale del premio inail dei titolari artigiani (livello CA/TA/SA) e dell'imponibile convenzionale per i soci di società non artigiane (CO/SO).

Ricordiamo inoltre che la memorizzazione dei dati viene eseguita solo nel mese di dicembre, pertanto risulta obbligatorio elaborare i cedolini dei soci/titolari in questo mese anche se cessati precedentemente o effettuare i calcoli manualmente per l'inserimento nell'anagrafica dipendente.

Tali dati servono alla determinazione dell'imponibile convenzionale annuo per SOCI NON ARTIGIANI. Modificando le giornate utili e la classe, verrà rideterminato l'imponibile convenzionale annuo.

Per la gestione automatica dell'imponibile convenzionale è sufficiente elaborare il cedolino di dicembre, confermando la schermata del movimento in bianco.

### 3.12.1 INSERIMENTO DELLE ANAGRAFICHE

Caricare le anagrafiche come di consueto, salvo che devono essere presenti dei dati inseriti obbligatoriamente in modo da riconoscere a livello procedurale tali figure, come di seguito indicato.

#### Codifica dipendente (videata 1B):

- Pos. INAIL: indicare quello che identifica la Posizione INAIL del socio
- Qualifica/Sub-qualifica: indicare la codifica dell'impiegato 1 - 2
- Posizione: indicare la lettera T

#### Livello (videata 5):

SO = SOCI DI SOCIETÀ NON ARTIGIANE

CO = COLLABORATORI FAMILIARI E COADIUVANTI NON ARTIGIANI

SA = SOCIO ARTIGIANO

CA = COLLABORATORE ARTIGIANO

TA = TITOLARE ARTIGIANO

#### Classe Inail (videata 5):

Per i livelli SO e CO selezionare l'imponibile convenzionale annuo.

Per i livelli TA, SA e CA selezionare la classe di rischio con il premio annuale INAIL.

Le tabelle con classi e premi inail, sono gestite dal Centro.

### 3.12.2 CONSULTAZIONE TABELLE

In tabelle standard sono presenti gli imponibili e relativi premi, sia per il nazionale che per

il provinciale 
 Classi di rischio INAIL  
 Classi di rischio INAIL provinciali

### 3.12.3 SOCI NON ARTIGIANI - GESTIONE AUTOMATICA

Per i livelli SO e CO, nella videata 5, campo *Classe INAIL*, selezionare l'imponibile convenzionale annuo nazionale di riferimento come da tabella allegata che evidenzia gli imponibili convenzionali annuali, mensili e giornalieri per il livello impostato (SO / CO). Come da circolare INAIL, le retribuzioni convenzionali sono suddivise per semestre.

Al conferma la classe viene portata in corrispondenza ad ogni elemento, con indicate nella colonna Valore le giornate teoriche per ogni mese.

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									
Livello		SO		Classe INAIL		1			
Gestione mese	Valore	Clas	Ass	Gestione mese	Valore	Clas	Ass		
01 - Gennaio	25,00000	001		11 - Novembre	25,00000	001			
02 - Febbraio	25,00000	001		12 - Dicembre	25,00000	001			
Selezione classi di rischio INAIL									
01 - 06					07 - 12				
Classe	Livello	Impo gg	Impo mn	Imple	Impo gg	Impo mn	Imple	Impo mn	Imple
001	SO	53,28	1.331,93	15.983,10	53,88	1.346,98	16.163,70		

Tali dati servono alla determinazione dell'imponibile convenzionale annuo per SOCI NON ARTIGIANI. Modificando le giornate utili e la classe, verrà rideterminato l'imponibile convenzionale annuo.

Per la gestione automatica dell'imponibile convenzionale è sufficiente elaborare il cedolino di dicembre, confermando la schermata del movimento in bianco.

### 3.12.4 STORICIZZAZIONE DATI INAIL

Nei campi storici 2 da 123 a 148 sono storicizzati i dati relativi ai soci, per la corretta gestione ai fini dell'autoliquidazione inail

123 - imponibile inail per soci/titolari	12.042,25	124 - premio inail per soci/titolari	68,20
125 - imponibile inail gennaio per soci/titolari	1.094,75	126 - premio inail gennaio per soci/titolari	6,20
127 - imponibile inail febbraio per soci/titolari	1.094,75	128 - premio inail febbraio per soci/titolari	6,20
129 - imponibile inail marzo per soci/titolari	1.094,75	130 - premio inail marzo per soci/titolari	6,20
131 - imponibile inail aprile per soci/titolari	1.094,75	132 - premio inail aprile per soci/titolari	6,20
133 - imponibile inail maggio per soci/titolari	1.094,75	134 - premio inail maggio per soci/titolari	6,20
135 - imponibile inail giugno per soci/titolari	1.094,75	136 - premio inail giugno per soci/titolari	6,20
137 - imponibile inail luglio per soci/titolari	1.094,75	138 - premio inail luglio per soci/titolari	6,20
139 - imponibile inail agosto per soci/titolari	1.094,75	140 - premio inail agosto per soci/titolari	6,20
141 - imponibile inail settembre per soci/titolari	1.094,75	142 - premio inail settembre per soci/titolari	6,20
143 - imponibile inail ottobre per soci/titolari	1.094,75	144 - premio inail ottobre per soci/titolari	6,20
145 - imponibile inail novembre per soci/titolari	1.094,75	146 - premio inail novembre per soci/titolari	6,20
147 - imponibile inail dicembre per soci/titolari	1.094,75	148 - premio inail dicembre per soci/titolari	6,20

### 3.12.5 RETRIBUZIONI CONVENZIONALI PROVINCIALI

La gestione delle retribuzioni convenzionali provinciali per i soci non artigiani, livello SO, avviene in base alla PAT assegnata nell'anagrafica del socio (videata 1B). Dalla sede Inail della PAT viene determinata la provincia di competenza (esempio se sede inail 13100 viene determinata la provincia di Bergamo) e applicata la tabella convenzionale provinciale se presente.

Per verificare le provincie/importi presenti, accedere alla tabella “*Classi di rischio INAIL provinciali*”, dove sono riportate le retribuzioni convenzionali e i premi per artigiani suddivisi per provincia .

Per inibire tale automatismo e applicare le retribuzioni convenzionali nazionali è necessario indicare il valore convenzionale “NA” nell'elemento paga 20, colonna *Clas*, nella videata 5 dell'anagrafica del socio.

Livello		Classe INAIL			
SO		1			
Gestione mese	Valore	Clas	Gestione mese	Valore	Clas
01 - Gennaio	25,00000	001	11 - Novembre	25,00000	001
02 - Febbraio	25,00000	001	12 - Dicembre	25,00000	001
03 - Marzo	25,00000	001			
04 - Aprile	25,00000	001			
05 - Maggio	25,00000	001			
06 - Giugno	25,00000	001			
07 - Luglio	25,00000	001			
08 - Agosto	25,00000	001			
09 - Settembre	25,00000	001			
10 - Ottobre	25,00000	001	20 - Alterazione		NA

### 3.12.6 GESTIONE MANUALE

E' possibile la gestione manuale dei soci mediante indicazione degli importi desiderati nell'elemento paga 20 "Alterazione", colonna *Valore*, nella videata 5 dell'anagrafica socio.

Gestione mese	Valore	Clas	Gestione mese	Valore	Clas
01 - Gennaio	25,00000	007	11 - Novembre	25,00000	007
02 - Febbraio	25,00000	007	12 - Dicembre	25,00000	007
03 - Marzo	25,00000	007			
04 - Aprile	25,00000	007			
05 - Maggio	25,00000	007			
06 - Giugno	25,00000	007			
07 - Luglio	25,00000	007			
08 - Agosto	25,00000	007			
09 - Settembre	25,00000	007			
10 - Ottobre	25,00000	007	20 - Alterazione	1.650,00000	

per i soci e collaboratori non artigiani (SO e CO) **nell'elemento paga 20 "Alterazione"**, colonna *Valore*, indicare la retribuzione convenzionale in 12mi se per il socio si elabora un cedolino ogni mese, o il valore annuo se si elabora un solo cedolino a dicembre. La retribuzione imponibile INAIL annua verrà infatti determinata moltiplicando il valore della composizione paga per il numero dei mesi liquidati (storico 80 del dipendete).

### 3.12.7 RIEPILOGO

**Per i soci NON ARTIGIANI (SO – CO)** viene compilata la sola colonna dell'imponibile (Storici 2 posizione 123) in quanto il premio viene calcolato in sede di autoliquidazione in base al tasso inail ed alle caratteristiche della posizione indicata per il soggetto.

La compilazione degli storici non risulta utile in caso di gestione manuale (compilazione dell'elemento 20) dove è necessario indicare la retribuzione convenzionale in 12mi se per il socio si elabora un cedolino ogni mese, o il valore annuo se si elabora un solo cedolino a dicembre. La retribuzione imponibile INAIL annua verrà infatti determinata moltiplicando il valore della dell'elemento 20 per il numero dei mesi liquidati (storico 80 del dipendete).

### 3.12.8 SOCI ARTIGIANI - GESTIONE AUTOMATICA

Per i livelli TA, SA e CA, nella videata 5, campo *Classe INAIL*, selezionare la classe di rischio con il premio annuale INAIL, come da tabella allegata che evidenzia l'imponibile convenzionale annuo e il premio per soci non artigiani, suddiviso per classe.

A conferma la classe viene portata in corrispondenza ad ogni elemento, con indicate nella colonna *Valore* le giornate teoriche per ogni mese.

Gestione mese	Valore	Clas	Ass	Gestione mese	Valore	Clas	Ass
01 - Gennaio	25,00000	001		11 - Novembre	25,00000	001	
02 - Febbraio	25,00000	001		12 - Dicembre	25,00000	001	
03 - Marzo	25,00000	001					

01 - 06		07 - 12	
Classe	Livello	Impo gg	Impo mm
001	TA		80,90
002	TA		168,70
003	TA		331,60
004	TA		518,50
005	TA		727,20
006	TA		934,20
007	TA		1.147,70
008	TA		1.261,90
009	TA		1.733,50

Tali dati servono alla determinazione dell'imponibile convenzionale annuo per SOCI ARTIGIANI. Modificando le giornate utili e la classe, verrà rideterminato il premio annuo.

Per la gestione automatica dell'imponibile convenzionale è sufficiente elaborare il cedolino di dicembre, confermando la schermata del movimento in bianco.

### 3.12.9 GESTIONE MANUALE

E' possibile la gestione manuale dei soci mediante indicazione degli importi desiderati nell'elemento pagina 20 "Alterazione", colonna *Valore*, nella videata 5 dell'anagrafica socio.

Gestione mese	Valore	Clas	Gestione mese	Valore	Clas
01 - Gennaio	25,00000	007	11 - Novembre	25,00000	007
02 - Febbraio	25,00000	007	12 - Dicembre	25,00000	007
03 - Marzo	25,00000	007			
04 - Aprile	25,00000	007			
05 - Maggio	25,00000	007			
06 - Giugno	25,00000	007			
07 - Luglio	25,00000	007			
08 - Agosto	25,00000	007			
09 - Settembre	25,00000	007			
10 - Ottobre	25,00000	007	20 - Alterazione	1.650,00000	

per soci e collaboratori artigiani (SA e CA e TA) nell'elemento pagina 20 "Alterazione", colonna *Valore*, indicare la retribuzione convenzionale sulla quale è calcolato il premio (utile solo per la stampa del cedolino). **In una delle caselle del bottone "dati inail", in funzione della posizione INAIL d'iscrizione del socio, comunicare l'importo del premio da pagare. L'anagrafica del socio artigiano può quindi essere caricata solo a dicembre per la denuncia INAIL.**

### 3.12.10 RIEPILOGO

**Per i soci ARTIGIANI (SA – CA – TA)** in Storici2 al punto 123 viene riportato l'imponibile (in base alla classe scelta) ed al punto 124 viene riportato il premio speciale (anche in questo caso in base alla classe scelta).

La compilazione dei mesi va in base a quanto indicato in anagrafica dipendente 5^ videata. Se quindi la griglia viene compilata da aprile a dicembre lo stesso avverrà per la storicizzazione. Sia la compilazione dell'imponibile che della classe sarà utile per la

verifica nel caso in cui per lo stesso dipendente siano presenti classi diverse di appartenenza nello stesso anno. Si precisa, tuttavia, che nel singolo mese viene supportata una unica classe di appartenenza, escludendo quindi le situazioni di classe ripartita nell'ambito del singolo mese.

La compilazione degli storici non risulta utile in caso di gestione manuale (compilazione dell'elemento 20) dove è necessario indicare la retribuzione convenzionale sulla quale è calcolato il premio (utile solo per la stampa del cedolino). **La retribuzione imponibile INAIL annua verrà infatti determinata moltiplicando il valore della dell'elemento 20 per il numero dei mesi liquidati (storico 80 del dipendete) mentre per il corretto riporto del premio è necessario compilare la videata 9^ bottone dati inail nella colonna "imponibile"**

Il caricamento dell'elemento paga 20 inibisce qualsiasi calcolo automatico previsto dalla procedura paghe.

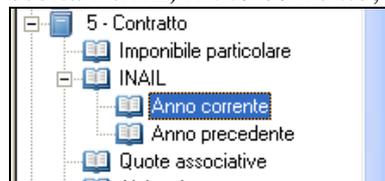
### 3.12.11 VIDIMAZIONE CEDOLINO

Di norma il cedolino con l'imponibile convenzionale non è vidimato ai fini della compilazione del LUL in quanto l'elaborazione del cedolino ha il solo scopo di calcolare l'imponibile per l'autoliquidazione inail.

Per effettuare la vidimazione anche per i soci, artigiani e non, indicare l'apposita opzione "S" nel rigo 56) *Vidimazione Inail per soci (livelli SO, CO, TA, CA, SA)*, videata 10 della ditta.

### 3.13. TASSI INAIL PER I COSTI DI FINE ANNO

Si ricorda di aggiornare i tassi INAIL presenti nell'anagrafica ditta, videata 5 *Contratto*, scelta *INAIL, Anno corrente*, per un corretto calcolo dei costi di fine anno.



(U10)

### 3.14. TFR - IMPOSTA SOSTITUTIVA 17% SULLA RIVALUTAZIONE

#### 3.14.1 MESE DI DICEMBRE – CALCOLO DEL SALDO

**Durante l'elaborazione del mese di DICEMBRE**, per tutte le ditte elaborate verrà calcolato l'importo **PROVVISORIO** a saldo da versare con tributo 1713 e dopo aver effettuato il Pacchetto ditta, gli importi saranno presenti:

- nel campo storico tfr 20 in capo ad ogni dipendente
- nella 9 videata dell'anagrafica ditta bottone *Imposta TFR*.

per il riporto nel prossimo mese di gennaio nell'F24.

Si fa presente che il valore sarà rideterminato dopo la pubblicazione del coefficiente di rivalutazione definitivo da parte dell'ISTAT (verso metà **gennaio**) con conseguente recupero

nel caso di versamenti in eccesso e che pertanto non deve essere variato onde evitare di perdere dati.

### **3.14.2 CREDITO IMPOSTA SOSTITUTIVA 1712/1713 – CHIUSURE ANNUE**

Riteniamo utile ricordare che **il valore della rivalutazione** presente dopo l'elaborazione di dicembre (archivi di destra, gennaio 2016 ac e archivio ap 2015), **sarà rideterminato dopo la pubblicazione del coefficiente di rivalutazione definitivo da parte dell'ISTAT (verso metà gennaio) con le chiusure annue e pertanto i valori presenti dopo la presente elaborazione non devono essere considerati/variati in quanto provvisori** .

Per la gestione dell'eventuale credito si rimanda alle prossime circolari.

### **3.14.3 STAMPE**

#### **3.14.3.1 VERIFICA IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR**

In utility ac Stampe, è presente la scelta "17) verifica imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR" PSTRIVALTFR, per la parte fiscale

#### **3.14.3.2 IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR TOTALE**

In utility ap, Stampe, sarà presente la scelta 40) *Imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR totale AP* che riepiloga i dati relativi all'imposta sostitutiva, sia per fiscale (1712 / 1713) che riepiloga i dati relativi all'imposta sostitutiva, sia per fiscale (1712 / 1713) che previdenziale (PF30 / CF30), però ricordiamo che i valori relativi all'anticipo INPS e saldo per entrambi sono comunque provvisori. Per ordinamenti e totali utilizzare l'excel e sue funzionalità.

(U10)

## **3.15. TFR - IMPOSTA SOSTITUTIVA 17% SULLA RIVALUTAZIONE FONDO TESORERIA INPS**

Per quanto riguarda il versamento dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR c/INPS, possiamo distinguere due momenti:

- entro il **18 Gennaio 2016** deve essere recuperato con l'UniEmens di Dicembre, l'acconto d'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR c/INPS;
- entro il **16 Marzo 2016**, deve essere recuperato o versato con l'UniEmens di Febbraio, il saldo d'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR c/INPS.

***Tali importi verranno esposti nell'UniEmens con i seguenti codici:***

- PF30: acconto e saldo dell'imposta sostitutiva sui redditi derivanti dalle rivalutazioni del trattamento di fine rapporto;
- CF30: eventuale credito a saldo dell'imposta sostitutiva sui redditi derivanti dalle rivalutazioni del trattamento di fine rapporto.

### **3.15.1 MESE DI DICEMBRE – UNIEMENS E CALCOLO DEL SALDO**

**Durante l'elaborazione del mese di DICEMBRE:**

per tutte le ditte elaborate verranno riportati nell'UniEmens gli importi relativi al recupero dell'acconto imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR a carico della tesoreria INPS con i seguenti codici:

- con il codice **PF30**, quanto presente nel **campo storico tfr 081 dei dipendenti in forza** e cessati con tfr sospeso e quanto presente nel **campo storico tfr 075 dei dipendenti liquidati del mese**.

Verrà inoltre calcolato l'importo **PROVVISORIO** a saldo da recuperare/versare e dopo aver effettuato il Pacchetto ditta, gli importi saranno presenti:

- nel campo storico tfr 82 in capo ad ogni dipendente
- nella 9 videata dell'anagrafica ditta bottone *Imposta TFR*.

per il riporto nel prossimo mese di Febbraio nell'UniEmens.

Si fa presente che il valore sarà rideterminato dopo la pubblicazione del coefficiente di rivalutazione definitivo da parte dell'ISTAT (verso metà **gennaio**) con conseguente recupero nel caso di versamenti in eccesso e che pertanto non deve essere variato onde evitare di perdere dati.

### **3.15.2 CREDITO IMPOSTA SOSTITUTIVA CF30 – CHIUSURE ANNUE**

Riteniamo utile ricordare che **il valore della rivalutazione** presente dopo l'elaborazione di dicembre (archivi di destra, gennaio 2016 ac e archivio ap 2015), **sarà rideterminato dopo la pubblicazione del coefficiente di rivalutazione definitivo da parte dell'ISTAT (verso metà gennaio) con le chiusure annue** e pertanto **i valori presenti dopo la presente elaborazione non devono essere considerati/variati in quanto provvisori** .

L'eventuale credito da imposta sostitutiva (codice CF30), verrà gestito in automatico.

### **3.15.3 MODELLO UNIEMENS E VARIAZIONE DELL'ACCONTO**

Con le paghe del mese di dicembre 2015 verranno riportati nell'UNIEMENS (da portare in pagamento entro il 18 gennaio 2016), gli importi relativi all'acconto imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR c/INPS.

*Per effettuare la variazione dell'acconto è necessario variare quanto presente nel campo storico tfr 81 in capo ad ogni dipendente, tenendo presente che tale valore viene comunque ignorato per i cessati e liquidati nel mese per i quali verrà eseguito l'effettivo conteggio in base alla data di cessazione e il dato verrà preso da campo storico tfr 75.*

### **3.15.4 UNIEMENS**

#### **3.15.4.1 AZIENDA**

Viene riportata in automatico divisa per posizione INPS, l'imposta sulla rivalutazione tfr:

- per i dipendenti in forza, come da campo storico tfr 81 (RII 901),
- per i cessati e liquidati nel mese, come da consueto campo storico tfr 75 (rii 785),
- per i cessati e non liquidati, anche dei mesi precedenti, come da campo storico tfr 81 (RII 901)

Videata 1

1 Anagrafica | 2 Den. azienda | 3 CIG aut. | 4 Den azienda | 5 Pos. Pa 1 | 6 Pos. Pa 2

Ragione sociale: TANTE PERSONE DAL MARE SRL  
 Codice fiscale: 02550820797

**Posizione INPS**  
 Posizione Inps: 00001 Elimina posizione Inps  
 Matricola Inps: 9103370425

C.S.C.: 10661 Cod. autorizz.: 1S 5Q

Videata 2

1 Anagrafica | 2 Den. azienda | 3 CIG aut. | 4 Den azienda | 5 Pos. Pa 1 | 6 Pos. Pa 2 | 7 Pos. Sport. Spet. | 8 Pos. DMAG

Data esecutiva:  Tratt. quota lav.: S

**Totale denuncia**  
 Num. lavoratori: 4 Forza aziendale: 3

**Sezione INPS**  
 Num. lavoratori:  Forza aziendale:

**Sezione ENPALS**  
 Num. lavoratori:  Forza aziendale:

**Fondo inter. prof.**

Cod.	Num.	Cod.	Num.	Rev.	Rev.

**Contrib. assist. contr.**

Cod.	Contr.

**Info Stat.**

Tipo	Num.

**Vers. TFR**

Caus.	Imponibile

**Recupero TFR**

Caus.	Imponibile
PF30	16,82

### 3.15.4.2 DENUNCIA INDIVIDUALE INPS (DIPENDENTE)

Viene riportata in automatico divisa per posizione INPS, l'imposta sulla rivalutazione tfr ai dipendenti elaborati nel mese:

- in forza, come da campo storico tfr 81 (Rii 901),
- cessati e liquidati nel mese, come da consueto campo storico tfr 75 (rii 785),

***Non sono riportati in automatico i dipendenti non elaborati nel mese (cessati nei mesi precedenti con tfr sospeso), pertanto rimane a cura Utente la gestione in quanto risulterà una discordanza tra UNIEMENS DITTA (cumulativo) e UNIEMENS DIPENDENTE***

Videata 1

1 Dati dip. | 2 Dati retr. | 2B Dati retr. | 3 Dati giorno | 4 Mal/Mat/ANF | 5 Dati CIG/SOL | 6 Dati CIG/SOL | Z Dati vari contr. | 8 Dati part

Cod. fiscale: DBNNLT74H52L840R  
Cognome: DE BONI  
Nome: NICOLETTA  
Qualifiche: 1 3 2 P 3 I  
Cittadinanza: [ ] Cod comune: L297  
Orario contr: 4000 % part-time: 5000  
Tipo paga: [ ] Div. Orario: [ ]  
GG ass.: [ ] Tipo ass.: [ ] GG cess.: [ ] Tipo cess.: [ ]

Mese precedente  
Tipo consolid: [ ]  
Codice dip. prec: [ ]

Dati da paghe  
Qual INPS: D Posizione: F

Dati da DM10  
Codice qualifica DM: 300P  
Codice altra qualifica DM: [ ]

Matericola INPS: 9103370425  
Posizione INPS: [ ]

Videata 10

3 Dati giorno | 4 Mal/Mat/ANF | 5 Dati CIG/SOL | 6 Dati CIG/SOL | Z Dati vari contr. | 8 Dati part | 9 Dest TFR | 10 Mese TFR | 11 Mese Pr

Base calcolo TFR: 3.410,25  
Base calcolo prev comp.: 3.410,25  
Base calc. TFR: indicando tutti 9, si compierà 99.999.999,00 nel file XML verrà riportato 0

Mese FONDINPS  
Importo corr: [ ]  
Importo pregr: [ ]

QUIR  
Importo liq: [ ]  
Da finanziare maturata: [ ]  
Da finanziare liquidata

Importo	Periodo

Importo corrente: 133,26  
Importo pregresso

Importo	Data dal	Tipo

Rest. imp. sost.: [ ]  
Rivalutazione: [ ]  
Importo liq: [ ]  
Importo ant: [ ]  
Rec. contrib.: [ ]  
Imposta sost.: 3,43

RecBaseCalcCredito2012

ID	TFR	Prev

TFR accert.: [ ]

Misure compensative

Adebito

Caus.	Importo

ACredito

Caus.	Importo
TF01	5,86
TF02	7,78
TF13	4,10
TF14	5,44

### 3.15.5 STAMPE

#### 3.15.5.1 PROSPETTO CONTABILE

**A dicembre, sia per le ditte posticipate che per le ditte attuali**, gli importi relativi all'anticipo imposta TFR (PF30) vengono riportati in somma a quanto relativo ai cessati se presenti, nel consueto rigo D0535 *Rec. imp.ta riv. TFR f.do tes.*

#### 3.15.5.2 RIEPILOGO DEL MESE

**A dicembre, sia per le ditte posticipate che per le ditte attuali**, gli importi relativi all'anticipo imposta TFR (PF30) vengono riportati nel rigo CRTES "Recupero TFR da f.do tes." recupero imposta su rivalutazione TFR per quote versate al fondo Tesoreria INPS.

#### 3.15.5.3 ACCONTO IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR C/INPS

Per la verifica degli importi individuali che vengono esposti in somma nell'UNIEMENS di dicembre con codice PF30, dopo il calcolo cedolino è presente la scelta 07) *Acconto imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR c/INPS* che produce l'omonima stampa.

ACCONTO IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR C/INPS							23/11/12 17:00:14 (BPYS151L)	
ZZZRM97 TANTE PERSONE DAL MARE SRL		VIA DAL PONTE 108/110 MAROLA						
36040 TORRI DI QUARTESOLO		VI						
Codice	Cognome e nome	Pos	Data ass.	Data cess.	Acc.TFR	Non liq.	Liquidati	
310062	ZOHIU CAHNGA	F	18/01/2005			1,05		
316666	NUOVO DICEMBRE 2009	F	01/12/2009			8,16		
3F2001	RUSSO LUCA	F	01/03/2008			0,55		
440035	APPRIITANTE PRIVONC	F	28/08/2010			0,49		
9P0024	DE BONI NICOLETTA	F	16/02/2005			7,29		
DS1016	CALLI LISA	F	01/07/2003			32,15		
TOTALI:						49,69		
RIVALUTAZIONE T.F.R. PRESUNTA C/INPS						502,00		
ACCONTO IMPOSTA SOSTITUTIVA C/INPS						49,69	*	

\* Tale importo sarà riportato nel modello DM10 di dicembre (codice PF30), e corrisponde a quanto calcolato sia per i cessati del mese che per i non liquidati nell'anno (dipendenti in forza o cessati con tfr sospeso).

Sono presenti sia gli importi calcolati come di norma ai cessati e liquidati nel mese (colonna *Liquidati*), che gli importi relativi ai dipendenti che non hanno la liquidazione nell'anno, dipendenti in forza e con tfr sospeso (colonna *Non liqui*).

Ne è prevista l'emissione solo per le ditte con almeno 50 dipendenti in 5 videata, campo *Media dip. per TFR / FPC* o se presenti dipendenti per i quali deve essere effettuato il versamento (campo storico 413 uguale o maggiore a 50).

Anche nel caso di accentramenti la stampa viene emessa solo per ditta singola e non cumulativamente, pertanto il PF30 risulta essere la somma delle varie ditte componenti l'accentramento stesso (se la ditta fa parte di un accentramento viene data indicazione se è sede o filiale e tipo di accentramento). Nel caso in cui ci siano ditte non elaborate (dipendenti tutti cessati) la stampa non viene prodotta, in tal caso è sufficiente effettuare la stampa *06) caselle storico per richiesta* come da immagine sotto riportata

**Digitare le caselle dello storico TFR che si vogliono stampare (max 10)**

81									
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10

**Digitare le caselle delle posizioni INAIL che si vogliono stampare (max 10)**

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10

Solo campi valorizzati

**Da stampare...**

Storici

Tfr

**Solo per stampa testo**

Larghezza norm. (80 col)

Larghezza doppia (132 col)

**Tipo di stampa**

Stampa grafica

Stampa testo

#### 3.15.5.4 IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR TOTALE

In utility ap, Stampe, sarà presente la scelta *40) Imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR totale AP* che riepiloga i dati relativi all'imposta sostitutiva, sia per fiscale (1712 / 1713) che previdenziale (PF30 / CF30), però ricordiamo che i valori relativi all'anticipo INPS e saldo per entrambi sono comunque provvisori. Per ordinamenti e totali utilizzare l'excel e sue funzionalità.

(U10)

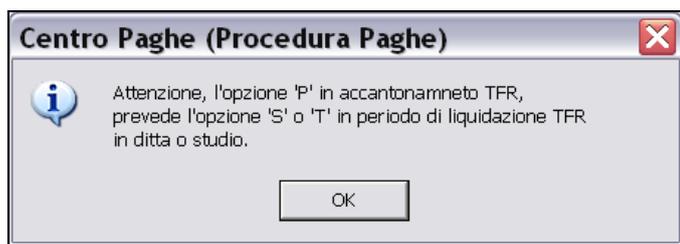
## 4. MESE DI GENNAIO

### 4.1. ANAGRAFICHE DIPENDENTE MANTENUTE ANNO CORRENTE

---

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

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



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

- flag **S** nel campo “**Calcolo sospeso**” in tab 1B dell’anagrafica dipendente
- flag **P** contributo licenziamento aspi, 2^ videata il dipendente scelta “*contr.lic*” il dipendente viene riportato a gennaio e messo in posizione R (richiamato)
- cambi qualifica eseguiti nel mese di dicembre, a gennaio viene riportata solo la posizione F

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

### 4.2. CREDITI DI FINE ANNO

---

Con le chiusure annue i **crediti residui** sono stati portati nell’anno corrente per l’utilizzo nel modello F24 come di seguito specificato:

- Tributi 6781/ 1627/ 3796/ 3797/ 1631/ 1669/ 1671: riportati con periodo 12/2015 e codice 6781 (spariscono quindi i dati relativi a regione e comune)
- Tributi 6782/ 1628: riportati con periodo 12/2015 e codice 6782

- Tributi non specificati sopra: riportati senza alcuna variazione; si fa presente che i tributi 1655 / 1632 / 1633 fino allo scorso anno erano indicati in modo specifico nel modello 770 e a tutti gli effetti non dovrebbero esserci salvo il 1655, ma non ci risultano specifiche normative che debbano essere trattati diversamente

**A cura Utente la diversa gestione se non ritenuto corretto** quanto sopra, in particolar modo i tributi inseriti manualmente che non derivano da procedura paghe (esempio tributo 6099 per credito IVA) e nel caso di ditte posticipate, **in quanto il recupero avverrà come di norma in base a quanto presente nella mappa già dalle elaborazioni di gennaio.**

(U10)

### 4.3. RIVALUTAZIONI ANNUALI

---

Nonostante sia già possibile lavorare sugli archivi di gennaio 2016, si fa presente che **non sono presenti le variazioni annuali pertanto i valori possono risultare errati** se effettuato il cedolino paga o prospetti vari (esempio gli imponibili previdenziali sono ancora quelli del 2015). Verrà fatto un apposito aggiornamento prima di fine anno, con i valori derivanti da rivalutazione presunta in attesa delle apposite circolari dei vari istituti, se ritenuto utile.

(U10)

### 4.4. RIVALUTAZIONE TFR

---

Attenzione, in virtù del fatto che il **coefficiente di rivalutazione tfr del mese di dicembre 2015 è provvisorio**, dopo aver bollato la ditta vengono effettuate le normali rivalutazioni (vedi archivi di destra, ac e ap) ma **tutti i conteggi ad esse riferite sono da ritenersi provvisori e non utilizzabili.**

Facciamo di seguito alcuni esempi di dati che **saranno oggetto di ricalcolo automatico** all'inversione archivi del prossimo mese, in base al coefficiente definitivo che verrà rilasciato dall'ISTAT, pertanto qualsiasi variazione verrà sovrascritta:

1. Rivalutazione TFR c/ ditta e c/INPS in anagrafica dipendente ac e ap.
2. Imposta sostitutiva 17% c/ditta e c/INPS in anagrafica dipendente ac e ap.
3. Tributo 1713 c/ ditta in anagrafica ditta ac e ap.
4. PF30 c/INPS in anagrafica ditta ac e ap.
5. Prospetti TFR in utility ac.

Si fa presente che per i suddetti conteggi viene verificata la corrispondenza del codice ditta tra ac e ap, pertanto **in caso di ricodifica archivi / cambi qualifica inframese presenti nella colonna di destra (gennaio), prima dell'inversione archivi annua (prevista in via provvisoria per il 19/01/2016), rimane a cura Utente la gestione di quanto sopra.**

(U10)

## **5. MENU**

### **5.1. DICEMBRE 2015 – AP 2014 (ARCHIVI DI SINISTRA)**

---

Risulta abilitata la funzione di accesso alle anagrafiche anno precedente e le utility anno precedente.

### **5.2. GENNAIO 2016 – AP 2015 (ARCHIVI DI DESTRA)**

---

Dopo aver eseguito il bollato di dicembre negli archivi di destra è presente l'anno corrente (GENNAIO 2016) e l'anno precedente (2015).

Risulta abilitata la funzione di accesso alle anagrafiche anno precedente e la funzione "*IO - Export dati A.P.*", mentre sono attive solo alcune scelte delle utility anno precedente.

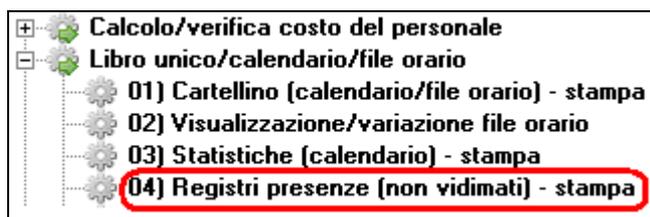
## 6. SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI

### 6.1. CALCOLO SOSPEO CON RIPORTO DIPENDENTE SU RILEVA LIGHTWEB

Ad integrazione di quanto uscito nella circolare del 26/11/2015

Impostando la “C” su calcolo sospeso, il nominativo della persona relativa, uscirà comunque anche nel foglio presenze dell’utility sottostante, così come nel Rileva Lightweb.

Utility a.c.:



Verrà riportato solamente il nominativo senza le ore teoriche relative in quanto queste possono variare a seconda di lavoratori a chiamata.

(U44)

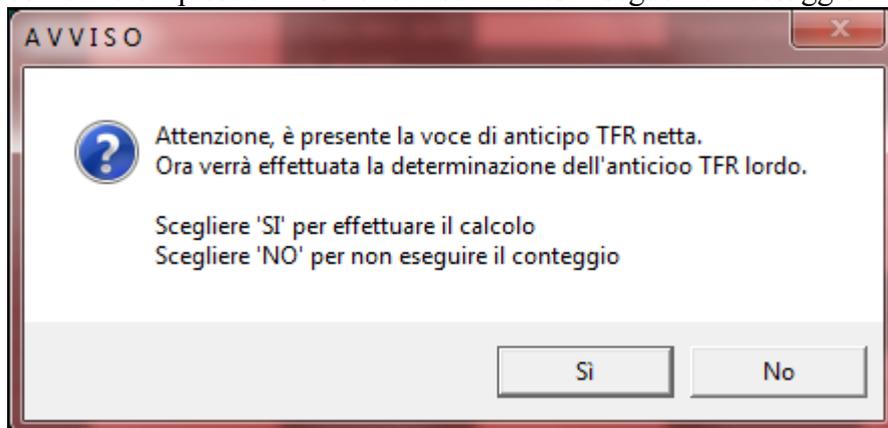
### 6.2. GESTIONE ANTICIPO TFR NETTO

E' stata implementata la gestione dell'erogazione degli anticipi TFR per i dipendenti in forza.

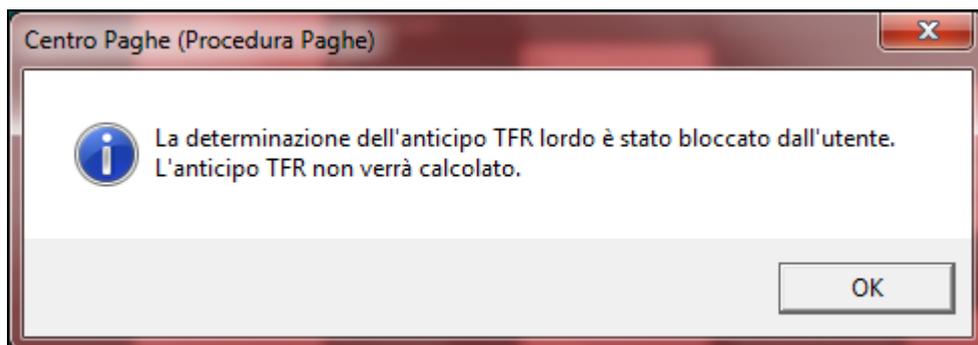
Precedentemente era possibile erogare le quote TFR in anticipo con la voce “0428 - Anticipo trattam. fine rapporto”. L'importo indicato nella voce, veniva trattato come quota al lordo di eventuali imposte da pagare. Questa funzione rimane inalterata.

E' stata aggiunta la possibilità di imputare una somma netta di TFR, utilizzando la nuova voce “1428 – Anticipo TFR netto” che in fase di inserimento dei movimenti, innescherà il calcolo della relativa somma al lordo delle eventuali imposte.

Nello specifico, se inserita la voce “1428” con l'importo netto, nel corpo del movimento, al conferma di quest'ultimo verrà visualizzato il seguente messaggio:

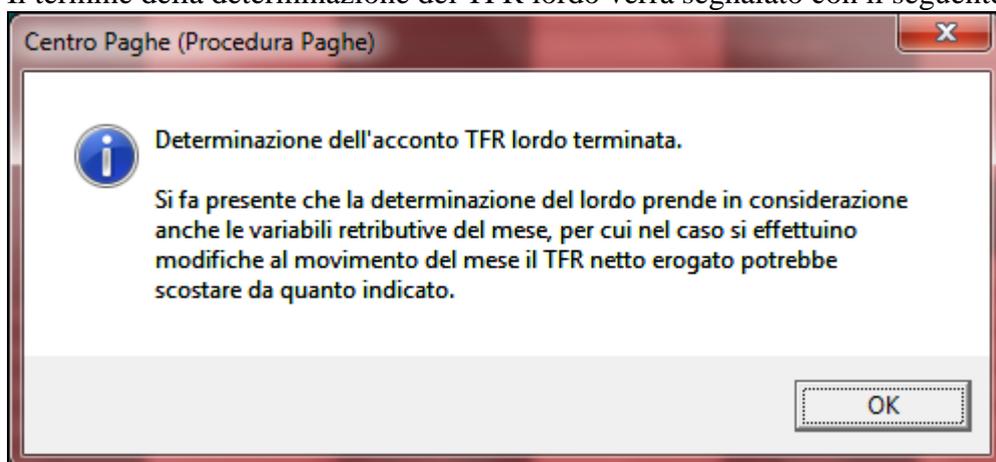


Nel caso in cui si decida di non effettuare la determinazione del TFR lordo da erogare, scegliendo “NO” il programma non procederà al calcolo. In questo modo, non verrà calcolato in cedolino alcun anticipo TFR, come specificato da apposito messaggio:



Scegliendo “SI” il programma procederà al calcolo generando, al termine delle operazioni automatiche, la voce “0428” con l’importo lordo dell’anticipo da corrispondere.

Il termine della determinazione del TFR lordo verrà segnalato con il seguente messaggio:



Come indicato, facciamo presente che, la determinazione del TFR lordo da erogare, dipende anche dal TFR maturato nel mese.

Per cui se, dopo la determinazione della quota lorda si varino elementi della retribuzione del mese (esempio l’aggiunta di un premio), la quota di TFR erogato poi in cedolino potrebbe scostare dal TFR netto indicato. Questo perché, ricordiamo, il programma in fase di liquidazione andrà a considerare prima il capitale TFR accantonato “AP”/”AC”, poi verranno considerate le quote di rivalutazione anni precedenti e in ultima battuta la rivalutazione anno corrente. Nel caso in cui il dipendente versi il TFR a f.do Tesoreria il programma liquiderà contestualmente anche le quote versate all’INPS con lo stesso ordine. Quindi nel movimento saranno indicate sia la voce “0428” con l’importo lordo che la voce “1428” con l’importo netto, quest’ultima poi non sarà visibile in cedolino.

Particolarità da considerare:

- ***Il programma in nessun modo verificherà il TFR residuo.*** Per cui se si indica un importo che supera quanto maturato dal dipendente, verrà liquidata comunque la somma indicata, ma risulterà poi un residuo TFR negativo.
- La presenza nel movimento della voce “0428” inibisce il calcolo della determinazione netta. Per cui se si vuole procedere ad un nuovo calcolo, si dovrà eliminare la voce “0428” dal corpo del movimento e confermare nuovamente.
- Non verranno considerate le opzioni di liquidazione automatica del TFR, presenti nella gestione “Liquidazione accantonamenti”, per cui se presenti, verranno automaticamente bloccate.

(U08)

### 6.3. GESTIONE FATTURAZIONE CEDOLINI MENSILITÀ AGGIUNTIVE

Nell'utility 07) Fatturazione, presente in utility a.c., Stampe mensili, è stata aggiunta una nuova colonna "M.a.cedo".

In fase di bollatura della mensilità aggiuntiva, per le ditte aventi la "C" impostata nella colonna "Tipo", verrà popolata la nuova colonna sopracitata, in base al numero effettivo di cedolini prodotti.

Tredicesima mensilità			
Codice	Ragione sociale	Tipo	Vtd.
07		C	

La colonna è stata creata per l'esigenza di coloro che vogliono far fatturare le stampe dei cedolini di mensilità aggiuntiva ai propri clienti, tenendoli separati dalle distinte.

Utility a.c.:

Stampa mensili

07) Fatturazione

Periodo dal	Periodo	Codice	Ragione sociale	Dip. el.	Rif.	Dip. rielab.	Rielab.	Mens. agg.	Mens. agg. PC	M.a.cedo	Internali
12/2015	12/2015										
12/2015	12/2015										

(U44)

### 6.4. MATURAZIONE SCATTI

È stato implementato un nuovo campo in movimenti del dipendente: "Maturazione scatti" (cerchiato in rosso).

Questo campo permette di traslare di un mese la maturazione del prossimo scatto del dipendente nel caso in cui, nel mese in cui si stanno effettuando le paghe, lo stesso si trovi in una situazione (per esempio in aspettativa non retribuita) in cui si desidera posticiparlo di un mese.

Inserendo la "N" e facendo calcolo del cedolino, si noterà che andando in anagrafica del dipendente, la data del prossimo scatto sarà avanzata di un mese.

11-Ore/agg.retr.	26,00	12-Ore lev. ord.	168,00	13-GG. lavorati	21,00	14-GG. mensa	
21-GG. DM10	26	22-Ore DM P.T.		23-Ore/gg.min.	26	25-Settimane	4
26-GG. Detraz.	30	24-GG. ass.fam.		31-Ore TFR	173,00	32-Ulter. TFR	
33-Rat. 13ma	100,00	34-Rateo ferie	100,00	36-Rateo ROL	100,00	35-Rateo Ex.	100,00
37-Rat. 14ma	100,00	38-Rateo 15ma	100,00	39-Rateo AM	100,00	40-Rateo Premio	100,00
28-Ore acc.CIG		29...		37-Ore decr. riposi		Riporto UniEmens	
Aliq. TFR		Mesi anzianità		Liq. accant.		Netto in busta	2.039,00
1° mal A/C/R		Dal		al			
2° mal A/C/R		Dal		al		Tot ore ev.	
3° mal A/C/R		Dal		al		Rifacimento	
1° ricov. osp.		Dal		al		Rif. to mal.	
2° ricov. osp.		Dal		al		Rif. to mal.	

Tipo paga	M
Div. orario	173,00
Div. giorn.	26,00
Data cess.	
% PT	Liv 4
Data pr. scatto	03/2016
Maturazione scatti	N

CODICE	
	NESSUNA PARTICOLARITÀ
N	ESCLUDE LA SCELTA

È possibile inoltre potere agganciare un determinato giustificativo in maniera tale che inserendolo nel calendario del dipendente, il campo "Maturazione scatti" verrà popolato in automatico.

Esempio:

Duplicando il giustificativo ASPE ed inserendo la nuova opzione “Z” (come si vede qui sotto), ogni volta che inserirò nel calendario tale giustificativo e si verificheranno le condizioni indicate (leggi opzione Z), il campo Maturazione scatti verrà compilata in automatico e la data dello scatto verrà traslato di un mese.

Campo	Descrizione	+/-	Lu	Ma	Me	Gi	Ve	Sa	Do	Fe	Lav	T. paga	Filtro qual.
Z	"N" in MATURAZIONE SCATTI (SE LE ORE GIUSTIF)	+	X	X	X	X	X				X		

Z	"N" in MATURAZIONE SCATTI (se le ore giustificate sono >= alla metà delle ore teoriche totali del mese)
---	---

(U44)

## 6.5. VOCI AUTOMATICHE PERSONALIZZATE IN 13ESIMA MENSILITÀ

È stata implementata una nuova scelta nell’opzione Voci aut.m.a. presente in Voci di stipendio che consente alle voci personalizzate create, di essere sviluppate nel cedolino della mensilità aggiuntiva (vidimata e non).

Tabella personalizzate:

1 - Arrotonda importo	<input type="checkbox"/>	6 - No contr. cu/og	<input type="checkbox"/>	11 - Voci TFR	<input type="checkbox"/>	16 - Quota A/B	A
2 - Senza importo	<input type="checkbox"/>	7 - Edilizia cantieri	S	12 - Periodo CCC	<input type="checkbox"/>	17 - Interinali	S
3 - Voce neutra	<input type="checkbox"/>	8 - Voce per E.P.	<input type="checkbox"/>	13 - Voci aut. m.a.	X	18 - Data fest./d. sangue	

CODICE	DESCRIZIONE
	Nessuna scelta
S	La voce automatica viene sviluppata solo se mensilità aggiuntiva vidimata
X	La voce automatica viene sviluppata su tutte le mensilità aggiuntive vidimate e non

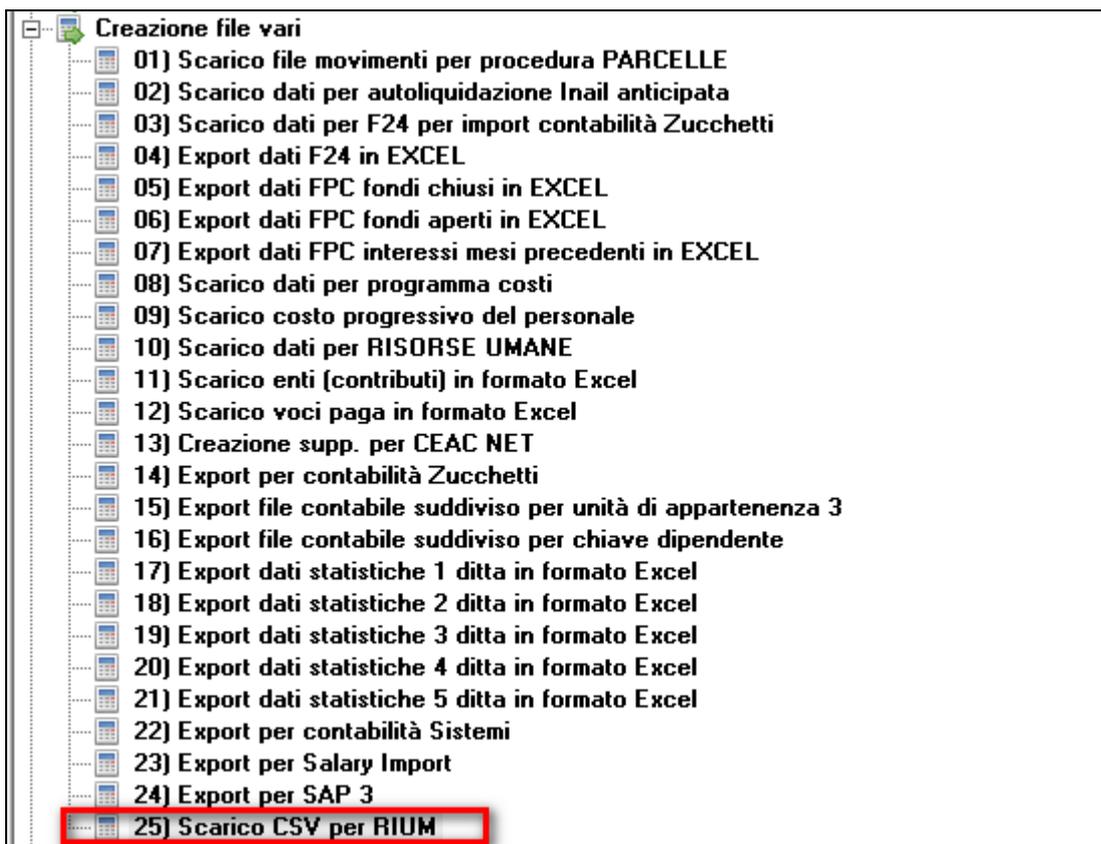
(U44)

## 6.6. RIUM WEB

### 6.6.1 SCARICO CSV PER RIUM

Al fine di poter pubblicare i dati della la stampa costo del personale annuo (BPYA07) su RiUMweb, è stato implementato il programma in modo tale che si possa precedere all’estrazione dei dati nel formato Excel.

La scelta è disponibile, dopo il calcolo del cedolino, nella voce di menù: *creazione file vari- 25)scarico CSV per RIUM,*



NB: Affinché tale processo avvenga correttamente è necessario inserire la *S in anagrafica ditta- 10<sup>a</sup> tab- collegamento procedure CP- Rium Web.*

Opzione	Procedura	Descrizione	Eventuale aggancio con ditta:	Altre opzioni
	<b>ANAGRAFICA UNICA</b>	Abilitazione anagrafica unica	Eventuale aggancio con ditta: Caricamento riposi: Caricamento costi dip.ti: Caricamento elementi paga: Caricamento centri di costo: Caricamento L.s.a: Caricamento nucleo familiare: Caricamento Bonifici:	
	<b>STUDIOWEB</b>	Cedolini/cud/altri modelli elettronici	Tipo di protezione documenti: Notifica documenti ai dip.ti	
	<b>GIGADOC</b>	Archiviazione documentale/sostitutiva/P.E.C.		
	<b>SPESA CP</b>	Abilitazione procedura SPESA CP (note spesa)		
	<b>GRAMMA CP</b>	Abilitazione procedura GRAMMA CP (organigramma)		
S	<b>RIUM WEB</b>	Abilitazione procedura RIUM WEB		

Caricamento dati massivo

Opzioni varie per import dati da anagrafica unica

Non proporre riepilogo modifiche per i nuovi inserimenti  
 Aggancio per campo speciale  Chiave dipendente parlante

**PC**

(U51)

## 7. RICERCHE MENSILI

### 7.1. FONDO DI SOLIDARIETA' RESIDUALE

La seguente lista di ricerca "RICERCA FONDO RESIDUALE - RIFONDORES" per evidenziare le ditte che versano il contributo di solidarietà residuale o che potrebbero essere interessate al versamento del contributo.

La lista di ricerca riporta le ditte con le seguenti caratteristiche:

- se codice autorizzazione OJ e ente applicato 1218 "F.DO SOL.RES.";
- se codice autorizzazione OJ e media 6 mesi precedenti maggiore di 15;
- se l'aliquota applicata rientra nelle aliquote che potrebbero essere soggette al contributo di solidarietà residuale (per il dettagli delle aliquote si rimanda alla circolare di ottobre 2014) e media 6 mesi precedenti maggiore di 15.

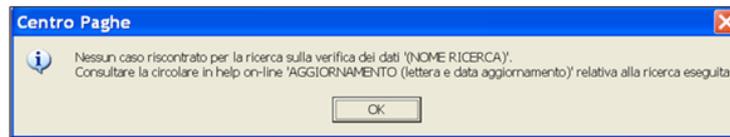
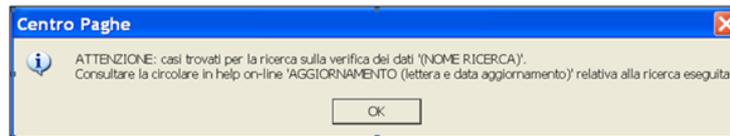
La lista di ricerca per verificare le ditte con codice autorizzazione OJ, con impostato ente 1218 "F.DO SOL.RES.", per la verifica della media applicata nel mese di elaborazione con la media applicata nel mese precedente, se in base all'aliquota impostata ed avendo una media superiore a 15 potrebbe essere interessata al versamento della contribuzione.

- "Matricola INPS": viene riportata la matricola INPS della ditta.
- "CA OJ": se nella matricola INPS presente codice autorizzazione CA OJ nella colonna viene riportato il valore X.
- "ALIQ": viene riportato il codice aliquota applicato.
- "ENTE": viene riportato il codice ente 1218 "F.DO SOL.RES." se impostato in anagrafica ditta / dipendente.
- "MEDIA DIP.": viene riportata la media dei 6 mesi precedenti relativa al mese di elaborazione.
- "MEDIA PREC.": viene riportata la media dei 6 mesi precedenti relativa al mese precedente di elaborazione.
- "ALT MEDIA": viene riportato il valore impostato in anagrafica ditta videata 9 → scelta "Media occupazionale" nella casella "Alterazione media fondo residuale", la seguente alterazione inibisce il controllo della media dei 6 mesi precedenti.

Di seguito si riporta un esempio della lista di ricerca.

Ditta	Ragione sociale	Matricola INPS	CA	OJ	ALIQ	ENTE	MEDIA	DIP.	MEDIA PREC	ALT MEDIA
ZZ1RM97	PROVE STAMPA BPYS108L	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	
ZZ1RMBH	FPC CON CALCOLO MESI PREC STOR	1504563590/03		X	F051	1218	70,66		38,33	
ZZ1RMBI	FPC CON CALCOLO MESI PREC STOR	1504563590/03		X	F051	1218	6,00		6,00	
ZZ1RMBL	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
ZZ1RMNE	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)

## 7.2. 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.

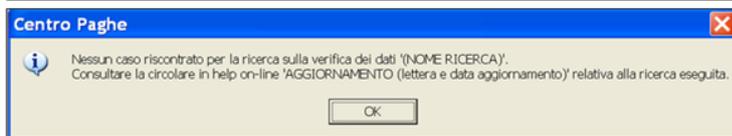
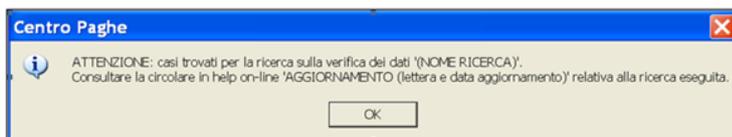
La bollatura di queste ditte comporta:

- 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)

### 7.3. 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 – RICME-ROL".

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



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

*(U12)*

#### **7.4. SISTEMAZIONE CS 290 - RIC1512B**

---

Vengono allineati gli archivi ac con cancellazione campo storico 290.

A cura Utente re-indicare il campo storico se doveva essere effettivamente presente (utilizzo voce 0477).

*(U10)*

## **8. RICERCHE CONSEGNATE IN CORSO MESE**

### **8.1. AGGIORNAMENTO DEL 17/11/2015**

---

#### **8.1.1 RICALCOLO C.S. 170 - RIC1511B**

Per i dipendenti con tipo 14 = "T" (corresponsione a luglio) e liquidazione mensile del rateo 14^ (liquidazione accantonamenti opzione "C" o "E" ), abbiamo provveduto a valorizzare lo storico 170 con quanto già liquidato nei mesi pregressi (da luglio ad ottobre) utile per la corretta riliquidazione a conguaglio.

Nella stampa vengono riportati i dipendenti interessati ed evidenziati il valore dello storico 170 prima (OLD) e dopo (NEW) il caricamento.

*(U11)*

### **8.2. AGGIORNAMENTO DEL 19/11/2015**

---

#### **8.2.1 DIPENDENTI CON TRIE E ENTE F.DO FORM. - RIC1511C**

La lista di ricerca riporta i dipendenti con incentivo TRIE per contribuzione per fondo di formazione per verificare se la ditta ha aderito al fondo di formazione e di conseguenza i relativi contributi vanno esclusi dall'incentivo TRIE

*(U12)*

### **8.3. AGGIORNAMENTO DEL 10/12/2015**

---

#### **8.3.1 VERIFICA DIPENDENTI COOP. CON TRIE. - RIC1511F**

La lista di ricerca per i dipendenti con incentivo TRIE e ente fondo garanzia 1193.

Per i dipendenti in lista i contributi per ente fondo garanzia non sono stati scalati dai contributi carico ditta ai fini dell'incentivo "TRIE", per la sistemazione sarà necessario eseguire rifacimento o annullare il consolidamento dei dati.

*(U12)*

## 9. GESTIONE UNIEMENS

### 9.1. NUOVA RELEASE 3.2

A seguito della nuova release 3.2 del 02/12/2015 sono state apportate le modifiche come di seguito riportato.

#### 9.1.1 DENUNCIA DITTA

##### 9.1.1.1 VIDEATA 2 : DENUNCIA AZIENDA 1

##### “CONTR. ASSIST. CONTR.” – GRIGLIA

La griglia contiene le informazioni relative alle quote associative versate.

**COLONNA “CAUS.”:** codice associazione. Di seguito si riporta il nuovo codice, evidenziato in rosso nell’immagine di seguito riportata.

Elemento	CodAssociazione
Percorso	ContribAssistContrattuale
Codice	Descrizione
W320	Ass. Contr. Confederazione Produttori Agricoli delle Marche (COPAGRI MARCHE)

##### 9.1.1.2 VIDEATA 2 : DENUNCIA AZIENDA 1 - SOTTOSCELTA: RAPPRESENTANZA SINDACALE

Accedendo alla videata viene proposta la posizione INPS con la quale verranno denunciati i dati

Posizione INPS ditta	00001-9000-47/00
----------------------	------------------

se presenti più posizioni INPS dal menù a tendina potranno essere selezionate le altre posizioni INPS.

00001-9000-47/00
00001-9000-47/00
00002-9000-46/00
00003-9000-45/00

##### “RAPPRESENTANZA SINDACALE” – GRIGLIA

La griglia contiene le informazioni relative ai conguagli con causali riconducibili a livello individuale.

**COLONNA “CODCONTRATTORS”:** codice contratto INPS applicato ai dipendenti. Di seguito si riporta il nuovo codice, evidenziato in rosso nell’immagine di seguito riportata.

Elemento	CodContrattoRS
Percorso	RappresentanzaSindacale/ContrattoRS
Codice	Descrizione
C00067	CCNL QUADRI IMPIEGATI E OPERAI DIPENDENTI RAI

**COLONNA “CODFEDERAZRS”:** codice INPS dell’organizzazione sindacale dichiarata.

Di seguito si riportano i nuovi codici, evidenziati in rosso nell’immagine di seguito riportata.

<b>Elemento</b>	<b>CodFederazSindRS</b>
<b>Percorso</b>	RappresentanzaSindacale/ContrattoRS
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>
F00125	SNATER
F00126	OR.S.A FERROVIE
F00127	OR.S.A TRASPORTO AUTO FERRO TPL
F00128	OR.S.A MARITTIMI
F00129	CISAL FISAL
F00130	CONFSAL SNALV
F00131	SIAL-COBAS
F00132	ISA-INTESA SINDACATO AUTONOMO
F00133	USB LAVORO PRIVATO
F00134	SNAP (Sindacato Nazionale Autonomo della Produzione)
F00135	CONFINTESA
F00136	UNIONE TRAVIERI LIBERI (UTL)
F00137	SINDACATO EUROPEO DEI LAVORATORI E PENSIONATI (S.E.L.P.)
F00138	SINDACATO INDIPENDENTE ATTORI DOPPIATORI (S.I.A.D)

## 9.1.2 DENUNCIA INPS: ANAGRAFICA DIPENDENTE

### 9.1.2.1 VIDEATA 1 : DATI DIPENDENTE

In videata 1 inseriti 2 nuovi campi evidenziati con riquadro rosso nell'immagine di seguito riportata.

The screenshot shows the 'Dati Dipendente' section of the INPS Denuncia Individuale form. The 'Giorno medio giorno contr.' field is highlighted with a red box. Other fields include 'Cod. fiscale', 'Cognome', 'Nome', 'Qualifiche', 'Cittadinanza', 'Cod. comune', 'Contratto', 'Dato cont.', '% part. fine', 'Num. mens.', 'Tipo paga', 'Dir. Dato', 'Dio lavorab.', 'Dato medio giorno contr.', 'Tipo appl. congedo par. ore', 'GG. ass.', 'Tipo ass.', 'GG. cess.', 'Tipo cess.', 'Maticola di prov.', 'Tipo regol.', '% p.t. mese', 'E-mail', 'Telefono', 'Cellular', 'Unita operativa', 'Mese precedente', 'Tipo consolid.', 'Codice dip. prec.', 'Dati da pagare', 'Qual. INPS', 'Posizione', 'Dati da DM10', 'Codice qualifica DM', 'Codice altra qualifica DM', 'Maticola INPS', 'Posizione INPS', and 'Elimina denuncia'.

### “ORARIO MEDIO GIORNO CONTR.” – CAMPO

Il campo per il riporto dell'orario medio giornaliero ottenuto a partire dall'orario contrattuale settimanale diviso il numero dei giorni in cui è ripartito l'orario della settimana nell'arco della settimana.

Il campo è obbligatorio a partire dalla denuncia del mese di agosto 2015 in presenza degli eventi tipo "MA0" e "MB0".

Il valore va espresso in centesimi, ad esempio se orario contrattuale settimanale pari a 40 ore ripartito su 5 giorni il valore riportato nel campo sarà pari a 800.

Il seguente campo viene compilato in automatico dall'elaborazione se nel movimento è stato inserito il giustificativo MA0.

**“TIPO APPL. CONGEDO PAR. ORE” – CAMPO**

Il campo per indicare la modalità di fruizione del congedo parentale ad ore ovvero se in presenza o meno di contrattazione collettiva che disciplini compiutamente il mese su base oraria .

Il campo è obbligatorio a partire dalla denunce inviate successivamente al 01/12/2015 ed in presenza degli eventi tipo "MA0" e "MB0".

Per i valori previsti consultare la tabella collegata.

Il seguente campo viene compilato in automatico dall'elaborazione se nel movimento è stato inserito il giustificativo MA0 con il valore N "Fruizione del congedo parentale ad ore in assenza di una regolamentazione di congedi a ore sulla base della contrattazione collettiva", a cura Utente l'eventuale variazione della modalità in presenza di contrattazione sulla base della contrattazione collettiva con il valore C.

**9.1.2.2 VIDEATA 2B : DATI RETRIBUTIVI/ CONTRIBUTIVI**

**“SETTIMANA” – GRIGLIA**

La griglia contiene le informazioni relative agli eventi della settimana.

**COLONNE “EVENTI”:** causale dell’evento della settimana. Di seguito si riporta la nuova causale, evidenziata in rosso nella tabella di seguito riportata.

Elemento	CodiceEvento
<b>Percorsi</b>	DatiRetributivi/Settimana;
	DatiRetributivi/DifferenzeAccredito;
	DatiRetributivi/DatiParticolari/LavDomicilio/Settimana;
	DatiRetributivi/DatiParticolari/LavDomicilio/DifferenzeAccredito;
	MesePrecedente/DatiRetributiviMesePrecedente/Settimana;
MesePrecedente/DatiRetributiviMesePrecedente/DifferenzeAccredito	
<b>Codice Descrizione</b>	
MB0	Congedo parentale ad ore disciplinato dall’art.35, comma 2, d. lgs. n.151/2001.

**“DIFFERENZA ACCREDITO” – GRIGLIA**

La griglia contiene le informazioni relative agli eventi della settimana con differenza di accredito.

**COLONNA “TIPO”:** causale dell’evento della settimana. Di seguito si riporta la nuova causale, evidenziata in rosso nella tabella di seguito riportata.

Elemento	CodiceEvento
<b>Percorsi</b>	DatiRetributivi/Settimana;
	DatiRetributivi/DifferenzeAccredito;
	DatiRetributivi/DatiParticolari/LavDomicilio/Settimana;
	DatiRetributivi/DatiParticolari/LavDomicilio/DifferenzeAccredito;
	MesePrecedente/DatiRetributiviMesePrecedente/Settimana;
MesePrecedente/DatiRetributiviMesePrecedente/DifferenzeAccredito	
<b>Codice Descrizione</b>	
MB0	Congedo parentale ad ore disciplinato dall’art.35, comma 2, d. lgs. n.151/2001.

**9.1.2.3 VIDEATA 2 : DATI RETRIBUTIVI/ CONTRIBUTIVI**

**“TIPO LAVORATORE” – CAMPO**

Il campo identifica tipologie particolari di lavoratori. Di seguito si riporta il nuovo codice, evidenziato in rosso nella tabella di seguito riportata.

<b>Elemento</b>	<b>TipoLavoratore</b>
<b>Percorsi</b>	DatiRetributivi; DatiRetributivi/VarRetributive/InquadramentoLav; MesePrecedente/DatiRetributiviMesePrecedente
<b>Codice Descrizione</b>	
MS	Personale marittimo sbarcato (Circ. n. 173/2015)

#### 9.1.2.4 VIDEATA 3 : DATI GIORNO

##### "DATI GIORNO" - GRIGLIA

La griglia contiene le informazioni relative ai giorni del mese.

Si ricorda che la seguente videata verrà compilata in automatico se compilato i movimenti con la gestione calendario o se importato i dati da programmi presenze che caricano il calendario.

**COLONNA "COP.":** per indicare la copertura della giornata per i lavoratori ex-Enpals o per la generalità dei dipendenti solo in presenza di evento congedo parentale ad ore (tipo evento MA0 o MB0).

La colonna per la generalità dei dipendenti con tipo evento MA0 o MB0 verrà compilato in automatico dall'elaborazione, se nel movimento è stato inserito il giustificativo MA0, con 2 in presenza di ore lavorate, altrimenti con 1.

La colonna per i lavoratori ex-Enpals verrà compilata come di seguito indicato:

**X** "*totalmente retribuita*" giornata retribuita che non ha subito riduzione a causa di eventi tutelati dalla legge per l'accredito dei contributi figurativi;

**1** "*totalmente non retribuita*" giornata per cui non è dovuta la contribuzione a causa di eventi tutelati dalla legge per l'accredito dei contributi figurativi;

**2** "*parzialmente retribuita*" giornata che ha subito riduzione a causa di eventi tutelati dalla legge per l'accredito dei contributi figurativi;

**0** "*assenza retribuzione*" giornata con assenza di retribuzione (giorno di riposo, aspettativa non retribuita, ecc.).

Per visualizzare le scelte consultare la tabella allegata al campo.

**COLONNA "COD.EV.":** causale dell'evento della giornata.

La tabella agganciata prevede tutte le causali di eventi figurativi.

Per la generalità dei lavoratori tuttavia dovranno essere solamente utilizzate le causali per eventi di CIG e Solidarietà se derivanti dal sistema "Ticket" ovvero solo se in presenza di evento per Congedo parentale ad ore (tipo evento MA0 o MB0). Per questi casi la compilazione verrà effettuata in automatico come prima del presente aggiornamento per gli eventi GIG e Solidarietà derivanti dal sistema "Ticket" mentre per il congedo parentale ad ore se nel movimento è stato inserito il giustificativo MA0.

Per i lavoratori ex-Enpals verrà valorizzata in presenza di eventi tutelati dalla legge per l'accredito dei contributi figurativi con il corrispettivo codice dell'evento.

Ad esempio se malattia verrà riportato il codice evento MAL.

**COLONNA "NUMORE.":** numero ore relative alla causale dell'evento della giornata.

Per i lavoratori ex-Enpals verrà riportato il numero delle ore relative al codice evento dichiarato se inferiore all'intera giornata ovvero per la generalità dei lavoratori se nel movimento è stato inserito il giustificativo MA0.

Ad esempio se l'evento riguarda l'intera giornata le ore non verranno riportate, se l'evento non riguarda l'intera giornata verranno riportate le ore espresse in centesimi (2 ore e 30 minuti verranno riportate con il valore di 250).

### 9.1.2.5 VIDEATA 7 : DATI VARI CONTR.

#### “ALTRE A CREDITO” – GRIGLIA

La griglia contiene le informazioni relative agli importi messi a conguaglio, per causali diverse.

COLONNA “CAUS.”: causale della somma posta a credito. Di seguito si riporta la nuova causale evidenziata in rosso nella tabella di seguito riportata, già rilasciata con precedente aggiornamento.

<b>Elemento</b>	<b>CausaleACredito</b>
<b>Percorso</b>	DatiRetributivi/AltreACredito
<b>Codice Descrizione</b>	
L701	Recupero sgravi contributivi ex legge n. 388/2000, art. 145, comma 13- calciatore Lega Pro di età compresa fra 14 e 19 anni

### 9.1.2.6 VIDEATA 8 : DATI PARTICOLARI

#### “CODICE CONVENZIONE” – SEZIONE

La griglia contiene le informazioni relative alle convenzione bilaterale che prevedono versamenti su F24 e dettaglio mensile su UNIEMENS.

CASELLA “CODCONV 1” E “CODCONV 2”: codice che identifica la convenzione ed il versamenti su F24. Di seguito si riportano i nuovi codici, evidenziati in rosso nella tabella di seguito riportata.

<b>Elemento</b>	<b>CodConv</b>
<b>Percorso</b>	DatiRetributivi/DatiParticolari/ConvBilat/Conv
<b>Codice Descrizione</b>	
ASPO	Cassa Portieri. Circ. n. 155/2015.
ASSB	Quota individuale di competenza EBIPRO (Messaggio n. 6579/2015).
EBVS	Ente Bilaterale Nazionale Artigianato (E.N.Bi.Art.). Circ. 174/2015.
EDIL	Cassa Edile Autonoma Naz.-Artigianato/Industria (C.E.A.N.). Circ. 176/2015.
LAV1	Ente Bilaterale Nazionale (EBILAV). Circ. 175/2015.

### 9.1.2.7 VIDEATA 11 : MESE PRECEDENTE

In videata 11 inseriti 2 nuovi campi evidenziati con riquadro rosso nell'immagine di seguito riportata.

The screenshot shows a software interface for data entry. On the left is a tree view of menu items. The main area contains several sections: 'Mese ed anno di riferimento', 'Dati anagrafici Mese Precedente', 'ANF Mese Prec.', and 'Post 95 Prec.'. The 'Dati anagrafici Mese Precedente' section contains a grid of input fields for various parameters like 'Drato contrattuale', 'Giorni retribuiti', 'Giorno cessazione', etc. Two fields, 'Drato medio giorno cont.' and 'Tipo appl. congedo per ore', are highlighted with a red rectangle.

#### “ORARIO MEDIO GIORNO CONTR.” – CAMPO

Il campo per il riporto dell'orario medio giornaliero ottenuto a partire dall'orario contrattuale settimanale diviso il numero dei giorni in cui è ripartito l'orario della settimana nell'arco della settimana.

Il campo è obbligatorio a partire dalla denuncia del mese di agosto 2015 in presenza degli eventi tipo "MA0" e "MB0".

Il valore va espresso in centesimi, ad esempio se orario contrattuale settimanale pari a 40 ore ripartito su 5 giorni il valore riportato nel campo sarà pari a 800.

Il seguente campo viene compilato in automatico dall'elaborazione se nel movimento è stato inserito il giustificativo MA0.

#### **“TIPO APPL. CONGEDO PAR. ORE” – CAMPO**

Il campo per indicare la modalità di fruizione del congedo parentale ad ore ovvero se in presenza o meno di contrattazione collettiva che disciplini compiutamente il medesimo su base oraria .

Il campo è obbligatorio a partire dalla denuncia inviate successivamente al 01/12/2015 ed in presenza degli eventi tipo "MA0" e "MB0".

Per i valori previsti consultare la tabella collegata.

Il seguente campo viene compilato in automatico dall'elaborazione se nel movimento è stato inserito il giustificativo MA0 con il valore N "*Fruizione del congedo parentale ad ore in assenza di una regolamentazione di congedi a ore sulla base della contrattazione collettiva*", a cura Utente l'eventuale variazione della modalità in presenza di contrattazione sulla base della contrattazione collettiva con il valore C.

### **9.1.3 DENUNCIA DMA: ANAGRAFICA DIPENDENTE**

#### **9.1.3.1 QUADRO E0 - VIDEATA 1: 1-E0**

##### **“TIPO SERVIZIO” – CAMPO**

Il campo per la valorizzazione del tipo servizio.

Di seguito si riporta il nuovo codice, evidenziato in rosso nell'immagine di seguito riportata.

<b>Elemento</b>	<b>TipoServizio</b>
<b>Percorso</b>	E0_PeriodoNelMese/InquadramentoLavPA V1_PeriodoPrecedente/InquadramentoLavPA
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>
81	Lavoratore in esodo ex art.4 legge n.92/2012- Domanda presentata a decorrere dal 1° maggio 2015

#### **9.1.3.2 QUADRO E0 - VIDEATA 2: 2-E0**

##### **“RECUPERO SGRAVI” – GRIGLIA**

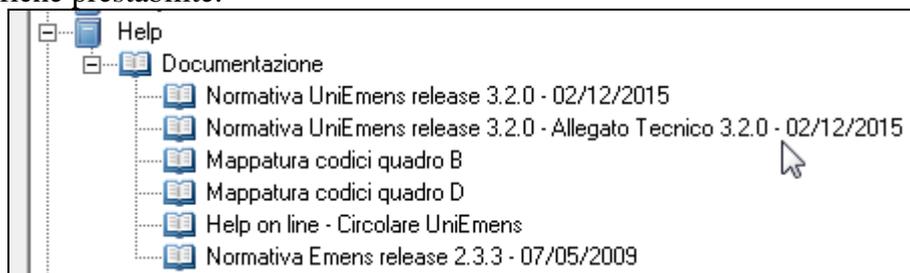
La griglia contiene le informazioni relative al recupero degli sgravi a seguito norme di legge. Di seguito si riportano i nuovi codici, evidenziati in rosso nell'immagine di seguito riportata.

Elemento	CodiceRecupero
Percorsi	E0_PeriodoNelMese/Gestioni/GestPensionistica/RecuperoSgravi V1_PeriodoPrecedente/Gestioni/GestPensionistica/RecuperoSgravi
Codice	Descrizione
3	Esonero contributivo soglia mensile articolo unico, commi 118 e seguenti, della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Circ. n. 178/2015).
4	Conguaglio residuo esonero contributivo articolo unico, commi 118 e seguenti legge n.190/2014 (Circ. n. 178/2015).
5	Esonero contributivo soglia mensile articolo unico, commi 118 e seguenti, della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 - valore dichiarato in precedente denuncia (Circ. n. 178/2015).

#### 9.1.4 HELP: VISUALIZZAZIONE DOCUMENTO TECNICO

Nella funzione “Help” sono stati aggiornati i seguenti documenti tecnici:

- *Normativa UNIEMENS release 3.2.0 - 02/12/2015*: documento tecnico della release 3.2 del 02/12/2015.
- *Normativa UNIEMENS release 3.2.0 - Allegato Tecnico 3.2.0 – 02/12/2015*: allegato tecnico della release 3.2.0 del 02/12/2015 con le tabelle dei campi che prevedono codifiche prestabilite.



(U12)

## 10. 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	Definitivo
Agosto	15/08/2015	14/09/2015	1,280374	Definitivo
Settembre	15/09/2015	14/10/2015	1,125000	Definitivo
Ottobre	15/10/2015	14/11/2015	1,390187	Definitivo
Novembre	15/11/2015	14/12/2015	1,375000	Definitivo
Dicembre	15/12/2015	14/01/2016	1,500000	Provvisorio

Sono evidenziati dalla dicitura "Provvisorio" i coefficienti non ancora pubblicati ma calcolati dal Centro.

(U13)