



 Gruppo Centro Paghe 

## AGGIORNAMENTO G 22/01/2016

### SOMMARIO

<u>1.</u>	<u>AGGIORNAMENTI TABELLE</u>	<u>2</u>
1.1.	VARIAZIONI CONTRATTUALI MESE DI GENNAIO .....	2
1.2.	AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI .....	2
1.2.1	ENTI.....	2
1.3.	MODIFICHE SULLE TABELLE.....	3
1.3.1	EDILIZIA .....	3
<u>2.</u>	<u>STAMPE ANNUALI RELATIVE ALL'ANNO 2015</u>	<u>4</u>
2.1.1	17) MISURA COMPENSATIVA PER VERSAMENTO TFR A FPC – (PSTDEDTFRB) .....	4
2.1.2	24) IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR - (BPYA59) .....	5
2.1.3	27) COMPENSAZIONI DITTA – (PSTCOMPENSAB_AP) .....	8
2.1.4	39) 730/4 DA EFFETTUARE / EFFETTUATA – STAMPA .....	8
<u>3.</u>	<u>SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI</u>	<u>10</u>
3.1.	AUTOLIQUIDAZIONE INAIL .....	10
3.1.1	TABELLE – TABELLA TASSI RATEAZIONE .....	10
3.1.2	UTILITY - IMPORT DATI POSIZIONI ANNO PREC. ....	10
3.2.	UTILITY ANNO CORRENTE .....	10
3.2.1	CONFRONTO ESONERO 'TRIE' MESI PRECEDENTI .....	10
3.2.2	STAMPA LORDO NETTO COSTO – ESONERO BIENNALE .....	12

# 1. AGGIORNAMENTI TABELLE

## 1.1. VARIAZIONI CONTRATTUALI MESE DI GENNAIO

---

### **Agricoltura impiegati (A071)**

- sono stati inseriti i minimi conglobati della suddivisione territoriale di Bologna (BO).

### **Confezioni/pelli e cuoio - Artigianato (C006)**

- nelle quote associative sono stati inseriti gli enti automatici Ebna e Sanarti per la suddivisione Toscana (TC), a cura Utente abilitarla in anagrafica e verificare se sono già presenti gli enti artigiani inseriti manualmente nelle quote associative dell'anagrafica.

### **Lavanderie / tintorie – Artigianato (C031)**

- nelle quote associative sono stati inseriti gli enti automatici Ebna e Sanarti per la suddivisione Toscana (TO), a cura Utente abilitarla in anagrafica e verificare se sono già presenti gli enti artigiani inseriti manualmente nelle quote associative dell'anagrafica.

### **Lavorazioni a mano/su misura - Artigianato (C004)**

- nelle quote associative sono stati inseriti gli enti automatici Ebna e Sanarti per la suddivisione Toscana (TC), a cura Utente abilitarla in anagrafica e verificare se sono già presenti gli enti artigiani inseriti manualmente nelle quote associative dell'anagrafica.

### **Studi professionali amministratori condominiali /Saci, Cisl (F053)**

- nelle quote associative è stata variata la contribuzione dell'ente 9970 Enbif. Le quote sono ora 1 euro carico dipendente e 16,50 carico azienda. Segnaliamo che è a cura Utente la variazione delle quote per gli enti Enbif utilizzati manualmente in anagrafica per i dipendenti con rapporto di lavoro inferiore a 12 mesi.

### **Tessili/calzature - Artigianato (C005)**

- nelle quote associative sono stati inseriti gli enti automatici Ebna e Sanarti per la suddivisione Toscana (TC), a cura Utente abilitarla in anagrafica e verificare se sono già presenti gli enti artigiani inseriti manualmente nelle quote associative dell'anagrafica.

(U13)

## 1.2. AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI

---

### 1.2.1 ENTI

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

A cura Utente verificare le percentuali in anagrafica in particolare nel caso di contribuzione aggiuntiva in alterazione a quanto impostato nell'ente.

**6960** “ARCO LAPIDEI PMI” (per il settore Lapidei Confimi) sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,7% a 1,9%.

**6961** “ARCO LAPIDEI PMI” (per il settore Lapidei Confimi) sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,7% a 1,9%.

**5675** “*FONDAPI LAPIDEI*” (per il settore Lapedei Confapi) sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,7% a 1,9%.

**5676** “*FONDAPI LAPIDEI*” (per il settore Lapedei Confapi) sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,7% a 1,9%.

**5677** “*S VEN.LAP. PMI*” (Solidarietà Veneto per il settore Lapedei Confimi) sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,7% a 1,9%.

**5678** “*S VEN.LAP. PMI*” (Solidarietà Veneto per il settore Lapedei Confimi) sono state aumentate le percentuali contributive a carico ditta da 1,7% a 1,9%.

**6844** “*ARCO VR*” sono state aumentate le percentuali contributive carico ditta da 1,7% a 1,9%, per il settore lapidei piccola industria di Verona.

**6845** “*ARCO VR*” sono state aumentate le percentuali contributive carico ditta da 1,7% a 1,9%, per il settore lapidei piccola industria di Verona.

**6901** “*ARCO VR*” sono state aumentate le percentuali contributive carico ditta da 1,7% a 1,9%, per il settore lapidei piccola industria di Verona.

**6902** “*ARCO VR*” sono state aumentate le percentuali contributive carico ditta da 1,7% a 1,9%, per il settore lapidei piccola industria di Verona.

**9970** “*EN.BIF*” variata la contribuzione inserita nel contratto F053 studi professionali Amministratori di condominio, le quote sono ora 1 euro carico dipendente e 16,50 carico azienda.

(U13)

### **1.3. MODIFICHE SULLE TABELLE**

---

#### **1.3.1 EDILIZIA**

**Sono state inserite/variate le seguenti Casse Edili:**

**FI 01 - "Cassa Edile Firenze":** sono stati aggiornati i contributi cassa edile per tutte le scelte e per tutti i settori, in particolare è stato eliminato l'ente 8962 relativo alla contribuzione Cigo per apprendisti.

**TC 01 - " CERT Toscana":** sono stati aggiornati i contributi cassa edile per tutte le scelte e per tutti i settori, in particolare è stato eliminato l'ente 8962 relativo alla contribuzione Cigo per apprendisti.

(U13)

## 2. STAMPE ANNUALI RELATIVE ALL'ANNO 2015

Per le specifiche delle stampe annuali già attivate, si rimanda alla nota cliente del 14/01/2016 e circolare mensile del 19/01/2016.

Con il presente aggiornamento vengono abilitate le seguenti stampe.

### 2.1.1 17) MISURA COMPENSATIVA PER VERSAMENTO TFR A FPC – (PSTDEDTFRB)

E' stata implementata la stampa per il riporto della quote TFR liquidata come Qu.I.R. per le ditte che non hanno richiesto il finanziamento.

Per i dipendenti che in anagrafica dipendente videata 7 → scelta "Liquidazione accantonamenti" in griglia al rigo 21 "TFR" hanno impostato l'opzione L "QUIR liquidazione mensile del TFR maturato (art. 1 commi da 26 a 34 L. 190/2014)"

Scelta	TFR	Scelta	ALTRO
L	21 - TFR	31	.

Selezionare il codice desiderato. (?LIQ-21)

CODICE	DESCRIZIONE
	NESSUNA SCELTA
=	PER INIBIRE L'AUTOMATISMO DITTA/DIPENDENTE
B	PER LIQUIDARE A DIPENDENTI IN FORZA TFR
C	LIQUIDAZIONE QUOTA TFR PARI AL RATEO DEL MESE
D	LIQUIDAZIONE QUOTA TFR PARI AL RATEO DEL MESE. NON CONSIDERA EVENTUALI ABBATTIMENTI ANTE 2001.
L	QUIR LIQUIDAZIONE MENSILE DEL TFR MATURATO (ART. 1 COMMII DA 26 A 34 L.190/2014)
T	QUIR LIQUIDAZIONE MENSILE DEL TFR MATURATO - DITTA CHE RICHIEDE FINANZIAMENTO (ART. 1 COMMII DA 26 A 34 L.190/2014)

nella stampa verrà considerato il TFR liquidato come QUIR, storicizzato in anagrafica dipendente videata 9 → scelta "Dati TFR" nella griglia in basso a sinistra nella colonna "Liq. QUIR", evidenziata nella colonna di seguito riportata.

Mese	TFR maturato	FPC/FONDINPS	INPS	TFR Ditta	Mat QUIR	Liq QUIR	Periodo
01/2015	113,67			113,67			
02/2015	114,92			114,92			
03/2015	114,92			114,92			
04/2015	59,06			59,06			
05/2015	57,46					57,46	05/2015
06/2015	57,46					57,46	06/2015
07/2015	58,33					58,33	07/2015
08/2015	58,33					58,33	08/2015
09/2015	58,33					58,33	09/2015
10/2015	116,64					116,64	10/2015
11/2015	116,77					116,77	11/2015
12/2015	204,13					204,13	12/2015
<b>Totali AC</b>	<b>1.130,02</b>			<b>402,57</b>		<b>727,45</b>	

Il TFR liquidato come Qu.I.R. verrà riportato nella stampa in un nuovo rigo "TFR liquidato come Qu.I.R." evidenziato nell'immagine di seguito riportata.

ZZ1RM94 - DITTA METALMECCANICA + FLEX		22/01/2016 (PSTDEDTFRB)
VIA CENTRALE, 1		
36040 TORRI DI QUARTESOLO		
MISURA COMPENSATIVA PER TFR DESTINATO A F.P.C.		
(ai sensi art.105, C.3 DPR 917/1986 come modificato dal Dec.Leg.vo 252/2005 art 21, C.4)		
TFR destinato a FPC anno 2015		16.747,73
TFR destinato a F.do Tesoreria nel corso del 2015		
<b>TFR liquidato come Qu.I.R. nel corso del 2015</b>		<b>1.132,62</b>
TOTALE GENERALE		17.880,35
Deduzione per imprese con numero addetti inferiore a 50	6,00%	1.072,82
La misura di cui sopra si applica previa verifica della sua compatibilità con la normativa comunitaria in materia (art.10, C.5 D.leg.vo 252/2005)		

Se creato il foglio excel il dipendente con Qu.I.R. verrà evidenziato con 2 asterischi \*\*. Nel foglio excel pertanto se la colonna F:

- **vuota** : il TFR è versato a Fondo Pensione Complementare;
- **\*** : il TFR è versato a Fondo Tesoreria INPS;
- **\*\*** : il TFR viene liquidato come Qu.I.R.

	A	B	C	D	E
1					
2	Media dipendenti per TFR/FPC	71,6			
3	DITTA	DIP.TI	COGNOME/NOME	QUOTA TFR	IMP.DEDUC.
4	ZZ1RM90	120245	ROSSI UNO	1783,04	71,32 *
5	ZZ1RM90	310251	ROSSI DUE	1484,91	59,4
6	ZZ1RM90	310269	ROSSI TRE	2046,23	81,85
7	ZZ1RM90	310274	ROSSI QUATTRO	410,25	16,41 *
8	ZZ1RM90	310274	ROSSI QUATTRO	957,01	38,28 **

(U12)

## 2.1.2 24) IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR - (BPYA59) GENNAIO FEBBRAIO

IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR ANNO 2010			IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR ANNO 2010			
ZZZOLTR	OLTRE I CINQUANTA	ACC.:	TIPO:	ZZZOLTR	OLTRE I CINQUANTA	
	DITTA	DI CUI INPS			DITTA	DI CUI INPS
	IMP. EURO	IMP. EURO			IMP. EURO	IMP. EURO
ACCONTO IMPOSTA SOSTITUTIVA (1712)	1.271,71	197,31		ACCONTO IMPOSTA SOSTITUTIVA (1712)	1.271,71	197,31
RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU ACCONTO (1250)	1.271,71			RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU ACCONTO (1250)	1.271,71	
TOTALE ACCONTO VERSATO	0,00			TOTALE ACCONTO VERSATO	0,00	
TOTALE IMPOSTA SOSTITUTIVA DOVUTA	1.953,47	225,42		TOTALE IMPOSTA SOSTITUTIVA DOVUTA	1.953,47	225,42
TOTALE IMPOSTA AL NETTO DELL'ACCONTO (1713)	681,76	28,11		TOTALE IMPOSTA AL NETTO DELL'ACCONTO (1713)	681,76	28,11
RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU SALDO (1250)	0,00			RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU SALDO (1250)	681,76	
TOTALE SALDO VERSATO	681,76			TOTALE SALDO VERSATO	0,00	

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

### 2.1.2.1 VERIFICA IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR - (BPYA59BIS)

In virtù del fatto che, eventuali modifiche ai dati relativi alla rivalutazione del tfr (acconto 1712 e saldo 1713 / PF30) devono essere effettuate in più punti della procedura paghe per

il corretto riporto in 770 (Archivio ap) e per il versamento/esposizione in F24/Uniemens (Archivio ac), è prevista una stampa di controllo che evidenzi le eventuali squadrature utilizzando il bottone *St. verifica*

Requisito fondamentale per la corretta esecuzione della stampa è quello di avere la ditta con lo stesso codice in AP e AC e averla elaborata a gennaio 2016, infatti come per la stampa riepilogativa tutti i valori riportati sono caricati solo dopo la chiusura del mese di gennaio, per tanto se ne consiglia l'utilizzo solo dal mese di FEBBRAIO

VERIFICA IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR ANNO 2014 (BPYA59BIS 10:23 13/01/2015) PAG. 34

ZZZA025 SEDE C ACC.: A023 TIPO: C

	-----ANNO PRECEDENTE-----			-----ANNO CORRENTE-----			
	A IMPOSTA TFR	B IRPEF	C STORICI TFR	D IMPOSTA TFR	E IRPEF	F STORICI TFR	G
ACCONTO IMPOSTA SOSTITUTIVA (1712)							
-> Di cui C/ INPS (PF30)							
RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU ACCONTO (1250)							
TOTALE ACCONTO VERSATO							
TOTALE IMPOSTA SOSTITUTIVA DOVUTA							
-> Di cui C/ INPS							
TOTALE IMPOSTA AL NETTO DELL' ACCONTO (1713)							
-> Di cui C/ INPS (PF30/CF30)							
RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU SALDO (1250)							
TOTALE SALDO VERSATO							

ATTENZIONE! nel prospetto sono presenti solo parzialmente i dati relativi al saldo dell' imposta (1713) e non sono presenti i dati relativi all' eventuale recupero (1250) in quanto totalmente gestiti solo dopo le chiusure di gennaio.

**A = IMPOSTA TFR ap:** sono riportati i valori presenti in anagrafica ditta anno precedente, bottone IMPOSTA TFR; i dati sono relativi al CALCOLO dell'imposta sulla rivalutazione del tfr, sia fiscale (1712/1713/1250) che previdenziale (PF30).

**B = IRPEF ap:** sono riportati i righi presenti in anagrafica ditta anno precedente, bottone IRPEF; è il valore effettivamente portato in F24 per i tributi 1712 e 1250.

**C = STORICI TFR ap:** è riportata la somma dei valori presenti in anagrafica dipendente anno precedente, 9 videata, bottone TFR, per il tributo 1712 c'è un nuovo campo con la somma del campo storico tfr 19, per il tributo 1713 nuovo campo con la somma del campo storico tfr 20, per totale imposta dovuta variato il riporto con la somma dei campi storici tfr 19 e 20.

**D = IMPOSTA TFR ac:** sono riportati i valori presenti in anagrafica ditta anno corrente, bottone IMPOSTA TFR.

**E = IRPEF ac:** sono riportati i righi presenti in anagrafica ditta anno corrente, bottone IRPEF; è il valore effettivamente portato in F24 per i tributi 1713 e 1250.

F = STORICI TFR ac: è riportata la somma dei valori presenti in anagrafica dipendente anno corrente, 9 videata, bottone TFR, relativi all'imposta sulla rivalutazione tfr; è interessato il campo storico tfr 82.

G = se presenti asterischi, i dati delle precedenti colonne non sono congruenti tra loro.

Esempi:

**Ditta SENZA squadrature e senza versamento delle quote TFR tesoreria:**

Stampa a GENNAIO senza la presenza nel bottone IRPEF anno corrente del tributo 1713

	ANNO PRECEDENTE			ANNO CORRENTE		
	IMPOSTA TFR	IRPEF	STORICI TFR	IMPOSTA TFR	IRPEF	STORICI TFR
ACCONTO IMPOSTA SOSTITUTIVA (1712) -> Di cui C/ INPS (PF30)	49,39	49,39	49,39			
RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU ACCONTO (1250)						
TOTALE ACCONTO VERSATO	49,39					
TOTALE IMPOSTA SOSTITUTIVA DOVUTA -> Di cui C/ INPS	54,87		54,87			
TOTALE IMPOSTA AL NETTO DELL' ACCONTO (1713) -> Di cui C/ INPS (PF30/CF30)	5,48		5,48	5,48		**
RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU SALDO (1250)						
TOTALE SALDO VERSATO				5,48		

**Ditta CON squadrature e senza versamento delle quote TFR tesoreria:**

Stampa a FEBBRAIO con la presenza nel bottone IRPEF anno corrente del tributo 1713, ma con importo diverso da quanto in archivio anno precedente bottone IMPOSTA TFR

	ANNO PRECEDENTE			ANNO CORRENTE		
	IMPOSTA TFR	IRPEF	STORICI TFR	IMPOSTA TFR	IRPEF	STORICI TFR
ACCONTO IMPOSTA SOSTITUTIVA (1712) -> Di cui C/ INPS (PF30)	49,39	49,39	49,39			
RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU ACCONTO (1250)						
TOTALE ACCONTO VERSATO	49,39					
TOTALE IMPOSTA SOSTITUTIVA DOVUTA -> Di cui C/ INPS	54,87		54,87			
TOTALE IMPOSTA AL NETTO DELL' ACCONTO (1713) -> Di cui C/ INPS (PF30/CF30)	15,48		5,48	5,48	5,48	**
RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU SALDO (1250)						
TOTALE SALDO VERSATO				5,48		

**Ditta SENZA squadrature e CON versamento delle quote TFR tesoreria:**

Stampa a FEBBRAIO con la presenza nel bottone IRPEF anno corrente del tributo 1713, evidenziati i campi relativi al fondo tesoreria INPS

	ANNO PRECEDENTE			ANNO CORRENTE		
	IMPOSTA TFR	IRPEF	STORICI TFR	IMPOSTA TFR	IRPEF	STORICI TFR
ACCONTO IMPOSTA SOSTITUTIVA (1712) -> Di cui C/ INPS (PF30)	17,67 61,86	17,67	17,67 61,86			
RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU ACCONTO (1250)						
TOTALE ACCONTO VERSATO	17,67					
TOTALE IMPOSTA SOSTITUTIVA DOVUTA -> Di cui C/ INPS	168,12 64,18		168,12 64,18			
TOTALE IMPOSTA AL NETTO DELL' ACCONTO (1713) -> Di cui C/ INPS (PF30/CF30)	150,45 2,32		150,45 2,32	150,45 2,32	150,45	2,32
RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU SALDO (1250)						
TOTALE SALDO VERSATO				150,45		

**Ditta CON squadrature e CON versamento delle quote TFR tesoreria:**

Stampa a FEBBRAIO con la presenza nel bottone IRPEF anno corrente del tributo 1713, ma con importo diverso da quanto in archivio anno precedente campi storici tfr dipendente

	ANNO PRECEDENTE			ANNO CORRENTE		
	IMPOSTA TFR	IRPEF	STORICI TFR	IMPOSTA TFR	IRPEF	STORICI TFR
ACCONTO IMPOSTA SOSTITUTIVA (1712)	17,67	17,67	17,67			
-> Di cui C/ INPS (PF30)	68,86		62,16			**
RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU ACCONTO (1250)						
TOTALE ACCONTO VERSATO	17,67					
TOTALE IMPOSTA SOSTITUTIVA DOVUTA	168,12		168,12			
-> Di cui C/ INPS	64,18		66,48			**
TOTALE IMPOSTA AL NETTO DELL' ACCONTO (1713)	150,45		150,45	150,45	150,45	
-> Di cui C/ INPS (PF30/CF30)	2,32		4,32	2,32		2,32
RECUPERO ANTICIPO T.F.R. SU SALDO (1250)						
TOTALE SALDO VERSATO				150,45		

(U51) – (U10)

### 2.1.3 27) COMPENSAZIONI DITTA – (PSTCOMPENSAB\_AP)

La stampa mette in evidenza i crediti utilizzati nel modello F24, dei vari tributi avvenuti nel corso del 2015. La stampa riporta i dati presenti nel bottone “COMPENSAZIONI” (videata 9 ditta) ed in particolare le righe contrassegnate da “\*” come nell’esempio:

CREDITO		DEBITO		Compensazione						
Periodo	Tributo	Descrizione	Comune	Reg.	Periodo	Tributo	Descrizione	Comune	Reg.	Compensazione
04/2015	3847	ACCONTO ADD. COMUNAL	C498		04/2015	3848	ADD. COMUNALE ANNO FI	C498		4,78
04/2015	3847	ACCONTO ADD. COMUNAL	A662		04/2015	3848	ADD. COMUNALE ANNO FI	C498		2,14
03/2015	1655	RECUPERO DA PARTE DE			03/2015	1655	RECUPERO DA PARTE DE			857,39
03/2015	1632	CREDITO PER FAMIGLIE N			03/2015	1632	COMP. ESTERNE SU CREC			100,00

È inoltre possibile tramite l’inserimento della spunta nel campo “*Riporta tutti i righe presenti*” riportare nella stampa tutte le compensazioni delle sole addizionali (anche quelle senza “\*”) presenti nella videata 9, bottone compensazioni, dell’anagrafica ditta.

(U50)

### 2.1.4 39) 730/4 DA EFFETTUARE / EFFETTUATA – STAMPA

Utility a.p. \ 730 scelta **39) 730/4 da effettuare / effettuata – stampa** per la stampa degli importi presenti nelle anagrafiche dei dipendenti:

- bottoni *Assistenza fiscale e/o Assist. Fiscale int./rett.*
- bottoni *Storico ass fisc e Sto ass fisc I/R.*

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

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

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

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

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

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

Per quanto riguarda la regione o il codice comune, si segnala che viene preso il primo e pertanto non è gestito il diverso codice tra dichiarante e coniuge o la variazione se codice errato.

(U10)

## **3. SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI**

### **3.1. AUTOLIQUIDAZIONE INAIL**

---

#### **3.1.1 TABELLE – TABELLA TASSI RATEAZIONE**

Sono stati rettificati i tassi di rateazione applicati per i versamenti 2016. Pur trattandosi di una piccola differenza, si consiglia di verificare le posizioni con rateazione.

(U36)

#### **3.1.2 UTILITY - IMPORT DATI POSIZIONI ANNO PREC.**

La funzione che consente di ribaltare nell'anno corrente i dati di autoliquidazione a partire da quelli dell'anno precedente si arricchisce di una nuova opzione. E' ora possibile specificare, singolarmente per ciascuna ditta, se il ribaltamento deve operare in sovrascrittura rispetto alle posizioni eventualmente già presenti nell'autoliquidazione corrente. Nella lista di selezione delle ditte su cui operare è presente una colonna aggiuntiva che consente di specificare la forzatura dell'importazione.

Si desidera richiamare l'attenzione sul fatto che impostando la spunta di sovrascrittura, eventuali informazioni precedentemente inserite andranno perdute.

(U36)

### **3.2. UTILITY ANNO CORRENTE**

---

#### **3.2.1 CONFRONTO ESONERO 'TRIE' MESI PRECEDENTI**

In utility anno corrente, controllo archivi, è stata aggiunta l'utility "60) Confronto esonero 'TRIE' mesi precedenti". Il programma effettua il confronto dell'incentivo assunzioni 'TRIE' calcolato nei mesi precedenti alla pubblicazione della circolare INPS n° 178 del 03/11/2015 nella quale sono presenti alcune specificazioni sulla modalità di calcolo dell'incentivo.

*(Per le specifiche sulle variazioni effettuate in funzione della circolare INPS 178 si rimanda alla circolare 11/2015 punto 7.4 e successive specifiche in NC 27/11/20105 punto 2.1.1)*

Accedendo al programma verranno visualizzate solo le ditte nelle quali sono presenti dei dipendenti con l'esonero impostato. Sarà possibile procedere al confronto per un singolo codice ditta per volta.

Una volta selezionata l'azienda verrà creata una nuova interfaccia dove sarà possibile visualizzare tutti dipendenti di questa aventi il "TRIE".

Proseguendo con il confronto, tramite il stato 'Conferma', il programma effettuerà il ricalcolo del "TRIE" partendo dai dati dei mesi precedenti (dati fusione) con le nuove formule dalla mensilità di gennaio 2015 alla mensilità di ottobre 2015. I risultati verranno esposti assieme a quanto effettivamente calcolato nei mesi precedenti.

Al termine dell'operazione verrà prodotto un foglio Excel per anagrafica posta in esame con tutti i dati calcolati nel passato e ricalcolati con l'utility e sarà strutturato nel modo che indicheremo qui sotto.

### 3.2.1.1 PARTE INTESTAZIONE E DATI CONTRIBUTIVI

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	CHIAVE:	ZZ10002 000001		COGNOME:	DIPENDENTE	NOME:	PROVA		DATA ASSUNZIONE:	01/03/2015		
2												
3	MESE	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	
4	IMPONIBILE FAP			1481	1489	1323		1467	1179	494	1635	1755
5	CONTRIBUTI AZ.			457,33	459,82	408,56		453,01	364,07	152,55	504,9	541,95
6	DI CUI F.DO GAR.			2,96	2,98	2,65		2,93	2,36	0,99	3,27	3,51
7	DI CUI FORMAZIONE			4,44	4,47	3,97		4,4	3,54	1,48	4,91	5,27
8	CONTRIBUTI ESCLUSI											
9	ALTRI SGRAVI											
10	TF01/TF02											
11	TF13/TF14											
12	VOCE 0978											
13	0,50% SU IVS (SOLO OTT.)											8,78
14												

In questa parte vengono riportati i dati anagrafici del dipendente nella prima riga. A seguire il dettaglio dell'imponibile FAP del mese, i contributi azienda totali, il di cui del f.do garanzia e f.do formazione, i contributi esclusi (vedi es. fondo residuale), altri sgravi eventualmente presenti in concomitanza al "TRIE" (vedi sgravio estero), i TF eventualmente presenti nel caso in cui si versi a FPC o tesoreria, se utilizzata la voce 0978 e l'importo di essa e per ultimo lo 0,50 su IVS che in realtà è stato strutturato solo per la mensilità di ottobre.

### 3.2.1.2 PARTE RELATIVA A QUANTO CALCOLATO NEI MESI PRECEDENTI

15	TETTO MESE			671,66	671,66	671,66		671,66	671,66	671,66	671,66	671,66
16	GIORNI VALIDI			31	30	31		30	31	31	30	31
17												
18	QUANTO ELABORATO											
19	TRIE RECUPERATO			457,33	459,82	408,56		453,01	364,07	152,55	504,9	533,17
20	L700											
21	CAPIENZA ESONERO			214,33	211,84	263,1		218,65	307,59	519,11	166,76	138,49
22	ECCEDEZZA ESONERO											
23	STORICO 3			2191,83		221,73		441,02	710,74	936,72	1250,21	1771,79
24	STORICO 4											
25												

In questa parte vengono riportati i dati relativi al "TRIE" calcolato mese per mese prendendo i dati da quanto elaborato (file fusione), l'eventuale recupero delle eccedenze esposte con codice L700, le capienze e le eccedenze del mese e la progressione degli storici 3 e 4.

### 3.2.1.3 PARTE RELATIVA AL RICALCOLO EFFETTUATO DALL'UTILITY

26	QUANTO RICOLTO											
27	TRIE RICOLTO			449,93	452,37	401,94		445,68	358,17	150,08	496,72	533,17
28	L700 RICOLTO											
29	CAP. ESONERO RICALC.			221,73	219,29	269,72		225,98	313,49	521,58	174,94	138,49
30	ECC. ESONERO RICALC.											
31	STORICO 3 RICALC.			221,73	441,02	710,74		936,72	1250,21	1771,79	1946,73	2085,22
32	STORICO 4 RICALC.											
33												

In questa parte vengono riportati i dati relativi al "TRIE" ricalcolato mese per mese con le specifiche della circolare INPS n° 178. Con la stessa modalità si troveranno poi l'eventuale recupero delle eccedenze che corrispondono al codice L700, le capienze e le eccedenze ricalcolate del mese e la progressione rideterminata degli storici 3 e 4.

*Facciamo presente che il ricalcolo non terrà in considerazione gli eventuali importi passati con la voce "0978". Essendo che la natura della voce "0978" è quella di alterare il monte contributivo da considerare si è deciso di escluderla. (Si rimanda per le specifiche della voce alla circolare di maggio 2015 punto 1.4.4)*

### 3.2.1.4 PARTE RELATIVA AL DIFFERENZIALE

34	DIFFERENZIALE											
35	TRIE DIFF.			-7,4	-7,45	-6,62		-7,33	-5,9	-2,47	-8,18	0
36	L700 DIFF.											
37	CAPIENZA DIFF.			7,4	7,45	6,62		7,33	5,9	2,47	8,18	0
38	CAPIENZA DIFF.											
39												

Per facilitare la consultazione è stata riportata la parte con il differenziale tra quanto calcolato prima e quanto rideterminato. Avendo seguito le indicazioni della circolare INPS n° 178, teoricamente in tutti i casi la differenza dovrebbe corrispondere alle eventuali note di rettifica ricevute.

### 3.2.1.5 PARTE RELATIVA AL TFR

40	IMP. TFR		1317,28	1367,13	1257,41	1317,28	1377,16	1307,26	1317,28	1317,28
41	0,50% SU IVS		7,41	7,45	6,62	7,34	5,9	2,47	8,18	8,78
42	QUOTA TFR		90,17	93,82	86,52	90,24	96,11	94,36	89,4	88,8
43										
44	0,50% SU IVS REST.		7,41	7,45	6,62	7,34	5,9	2,47	8,18	8,78
45	QUOTA TFR RISULTANTE		97,58	101,27	93,14	97,58	102,01	96,83	97,58	97,58
46										

In questa parte viene riportato la parte del TFR. Quindi è presente l'imponibile TFR, il contributo dello 0,50 su IVS, la quota TFR, la restituzione dello 0,50% sull'IVS calcolata sul "TRIE" goduto dall'azienda e la quota TFR risultante.

#### Particolarità da considerare:

- Si specifica che l'utility NON effettua alcuna modifica di sorta agli archivi. Serve solo per confrontare effettivamente i calcoli. Per cui tutto rimane inalterato. Non verrà in alcun modo effettuata la modifica dei dati né ora né in futuro.
- Nel caso in cui per il dipendente si sia proceduto ad effettuare l'utility di calcolo degli arretrati per le mensilità di gennaio e febbraio 2015, il programma non utilizzerà i dati fusione del medesimo periodo ma la stessa parte di programma utilizzata dall'utility di calcolo degli arretrati consegnata nella mensilità di febbraio 2015.
- La parte dell'Excel in cui si espongono le differenze (sezione DIFFERENZIALE), i valori dei campi sono frutto di formule inserite direttamente in fase di creazione del CSV e non un riporto di dati. Per cui, se l'utente modifica un campo coinvolto nelle formule cambierà in automatico anche il campo della sezione differenziale a cui si fa riferimento.

	A	B	C	D
34	DIFFERENZIALE			
35	TRIE DIFF.			-7,4
36	L700 DIFF.			

(U04)

### 3.2.2 STAMPA LORDO NETTO COSTO – ESONERO BIENNALE

Con legge di stabilità del 2016 è stato introdotto il nuovo esonero contributivo biennale per le assunzioni a tempo indeterminato. Tale esonero dovrebbe seguire le modalità di calcolo del "TRIE" utilizzando però dei limiti differenti. Per prima cosa la durata è stata portata a due anni e il limite annuale per il quale si può godere del beneficio è stato portato a 3250,00 euro anziché 8060,00. Il monte contributivo a carico azienda comunque dovrà essere rapportato al 40,00% prima di effettuare la verifica del limite mensile.

Queste informazioni effettivamente mancano di conferma, poiché l'INPS non ha ancora comunicato modalità operative per la fruizione. Ricordiamo che nella stessa legge di stabilità del 2016 si fa presente che esiste un tetto di spesa oltre al quale non sarà più possibile godere dello sgravio.

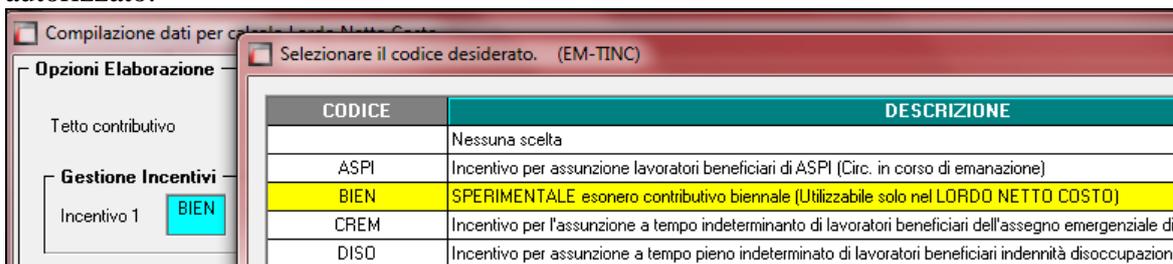
In via del tutto eccezionale, è stato implementato il lordo netto costo per effettuare la previsione considerando questo esonero.

La modalità operativa per effettuare il calcolo è la medesima del “TRIE”, ossia basta inserire nel tasto “opzioni avanzate” il codice “BIEN” nella sezione relativa agli incentivi.

Attenzione il codice “BIEN” è fittizio. Il calcolo quindi in presenza di tale codice effettuerà la riduzione contributiva secondo i limiti sopra indicati.

Ci sembra doveroso sottolineare che, essendo mancanti le modalità operative ufficiali, non ci assumiamo nessuna responsabilità nel caso in cui, una volta uscite le istruzioni ufficiali, il calcolo reale sia differente da quello stimato attualmente dal programma.

Inoltre non siamo a conoscenza di quando l’esonero sarà attivato ne se per accedervi si dovrà essere in possesso di CA adeguato, per cui non sappiamo se e chi potrà essere autorizzato.



(U04)