



CIRCOLARE N. 01 DEL 20/01/2017

SOMMARIO

1.	COMUNICAZIONI	6
1.1.	ANTIVIRUS	6
1.2.	CALENDARIO INVERSIONE ARCHIVI ANNO 2017	6
1.3.	CARICAMENTO DITTE NUOVE	6
1.4.	RILEVAZIONE PRESENZE TRAMITE BADGE	8
1.5.	STAMPE FONDO PENSIONE COMPLEMENTARE – DISMISSIONE REPORT....	8
2.	AGGIORNAMENTI TABELLE	10
2.1.	VARIAZIONI CONTRATTUALI MESE DI GENNAIO	10
2.2.	GESTIONE UNA TANTUM	18
2.3.	AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI	24
2.3.1	ASSOGGETTAMENTI CASSA EDILE.....	24
2.3.2	ENTI.....	25
2.4.	MODIFICHE SULLE TABELLE.....	25
2.4.1	EDILIZIA	25
2.5.	IMPONIBILI ANNUALI SOGGETTI A RIVALUTAZIONE ANNUA (GENNAIO 2017) 25	
2.6.	ALTRI DATI ANNUALI SOGGETTI A VARIAZIONE / RIVALUTAZIONE ANNUA (GENNAIO 2017)	26
2.6.1	COSTANTI.....	26
2.6.2	ALIQUOTE DIRIGENTI (FONDO FASI).....	26
2.6.3	ALIQUOTE E ENTI PER LAVORATORI PARASUBORDINATI INPS	27
2.6.4	ALIQUOTE E ENTI PER LAVORATORI PARASUBORDINATI ENPAPI.....	28
2.6.5	ALIQUOTE INDUSTRIA DELLA PESCA.....	28
2.6.6	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE SOCI COOPERATIVE DPR 602/1970	28
2.6.7	CONTRIBUTO MOBILITA'	28
2.6.8	INPGI.....	29
3.	MESE GENNAIO: INIZIO ANNO DITTA	30
3.1.	TFR – RICALCOLO RIVALUTAZIONE.....	30
3.1.1	ANAGRAFICA DITTA : VIDEATA 9 – SCELTA “IMPOSTA TFR”	30

3.1.2	ANAGRAFICA DIPENDENTE : VIDEATA 9 - SCELTA "DATI TFR"	30
3.1.3	RICALCOLO RIVALUTAZIONE TFR CON COEF.DEFINITIVO - BPYA06.....	31
3.2.	TFR - IMPOSTA SOSTITUTIVA 17% SULLA RIVALUTAZIONE.....	32
3.2.1	CALCOLO DEL SALDO 1713	32
3.2.2	CALCOLO DEL SALDO PF30	33
3.2.3	STORICO DATI	33
3.2.4	STAMPE.....	37
3.2.5	NOTE	39
3.3.	IMPOSTA SOSTITUTIVA 17% SULLA RIVALUTAZIONE TFR: RIVALUTAZIONE ANTICIPO IMPOSTA T.F.R. (TRIBUTO 1250).....	39
4.	<u>MESE GENNAIO: INIZIO ANNO DIPENDENTE</u>	41
4.1.	ADDIZIONALI	41
4.1.1	REDDITO CONIUGE PER ADDIZIONALI.....	41
4.1.2	ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE 2017.....	42
4.1.3	ADDIZIONALE COMUNALE 2017.....	43
4.1.4	ADDIZIONALE REGIONALE 2017.....	44
4.1.5	ADDIZIONALI: PROVINCIA EE / BLANK.....	44
4.2.	ANAGRAFICHE MANTENUTE ANNO CORRENTE	44
4.3.	DATI FISCALI: DETRAZIONI – SCAGLIONI - ALIQUOTE IRPEF.....	45
4.3.1	OPZIONI MANTENUTE/CANCELLATE	45
4.3.2	ALIQUOTE IRPEF	46
4.3.3	ALTERAZIONE CONGUAGLIO	47
4.3.4	ALTERAZIONE IRPEF NETTA	47
4.3.5	ALTERAZIONE DEL REDDITO.....	47
4.3.6	DETRAZIONI LAVORO DIPENDENTE ART. 13 "ALTRE DETRAZIONI"	49
4.3.7	DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA ART. 12	50
4.3.8	OPZIONI PER CALCOLO DETRAZIONE LAVORO DIPENDENTE / CARICHI FAMILIARI.....	54
4.3.9	DETRAZIONE PER FAMIGLIE NUMEROSE (1200,00 EURO).....	55
4.3.10	ALTERAZIONE DETRAZIONI LAVORO DIPENDENTE – FAMILIARI.....	57
4.3.11	DETRAZIONE PER CANONE LOCAZIONE.....	59
4.3.12	RIDUZIONE CUNEO FISCALE LAVORATORI DIPENDENTI E ASSIMILATI	60
4.3.13	COLLABORATORI	63
4.3.14	COMPENSAZIONE F24.....	64
4.4.	IMPONIBILI	64
4.5.	TFR: CLAUSOLA DI SALVAGUARDIA.....	64
4.6.	CODICE FISCALE ENTI / CASSE.....	65
5.	<u>MESE GENNAIO: VARIE</u>	66
5.1.	BUDGET	66
5.2.	CREDITI DI FINE ANNO	66
5.3.	DETAZZAZIONE PREMI PRODUTTIVITA'	66

5.4.	MODELLO DETRAZIONI D'IMPOSTA.....	68
5.4.1	STAMPA DI MASSA DEL MODELLO.....	69
5.4.2	STAMPA SOLO NUOVI ASSUNTI.....	70
5.4.3	STAMPA MODELLO "IN BIANCO".....	70
5.4.4	SCELTA DIPENDENTI.....	70
5.4.5	CAMPI COMPILATI IN AUTOMATICO.....	70
5.4.6	COMPILA DETRAZIONI.....	71
5.4.7	COMPILA PER ANNO SUCCESSIVO.....	73
5.4.8	RIPORTA RESIDENZA FISCALE.....	73
5.4.9	STAMPA PER VARIAZIONE DETRAZIONI.....	73
5.4.10	STAMPA AL CENTRO.....	75
5.5.	RAVVEDIMENTO OPEROSO ANNO PRECEDENTE.....	75
5.6.	UNIEMENS.....	76
5.6.1	DITTE CON VERSAMENTI POSTICIPATI: COMPENSI COLLABORATORI DI DICEMBRE.....	76
5.7.	VERSAMENTO MINIMI IN F24 – DATI STUDIO.....	77
6.	STAMPE ANNUALI RELATIVE ALL'ANNO 2016.....	78
6.1.	CONTROLLO ARCHIVI.....	78
6.1.1	01) CONTROLLO ASSISTENZA FISCALE.....	78
6.1.2	06) CONTROLLO SQUADRATURE IRPEF.....	79
6.2.	STAMPE.....	80
6.2.1	07) PROSPETTO TFR – (BPYTFRL_AP).....	80
6.2.2	21) DISABILI E DIPENDENTI CON SCADENZA TD AL 31/12 ANNO PREC. (SRIEDIP/JRIEDIP).....	80
6.2.3	23) ELENCO DITTE MANCANTI IN ANNO COR. E SALDO – ACC. NEGATIVO TRIB. 1713 - (JRIPTFR).....	83
6.2.4	26) PROSPETTO INDIVIDUALE ACCANTONAMENTI E VALORIZZAZIONI DICEMBRE – (BPYM16A).....	84
6.3.	STAMPE VERIFICA COSTI DEL PERSONALE DA CONTABILITA'.....	85
6.3.1	47) IMPORT DATI CONTABILI (PCARCONTABPRE).....	85
6.4.	STAMPE ANNUALI – DISABILITATO INVIO AL CENTRO.....	89
6.5.	CU / 770 – DISABILITATE UTILITY E STAMPE.....	89
7.	PRODOTTI WEB CENTROPAGHE.....	90
7.1.	FATTURE IN WEB.....	90
7.2.	SPESA CP.....	91
7.2.1	AGGIORNAMENTI SPESA CP.....	91
7.2.2	DESCRIZIONE NOTE SPESE.....	91
7.2.3	COMPILAZIONE DELLA DESTINAZIONE IN GESTIONE NOTE SPESE.....	91
7.2.4	VARIAZIONE MANUALE DEL TASSO DI CAMBIO.....	91
7.2.5	STAMPA NOTA SPESA.....	91
7.2.6	GESTIONE RESI IN CONTANTI.....	92
7.2.7	CARICAMENTO DATI PRESENTI IN BACHECA.....	92

7.3.	STUDIOWEB.....	92
7.3.1	GERENTI (STUDIO).....	92
7.3.2	INVIO FILE (AZIENDA).....	92
8.	SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI	94
8.1.	ANAGRAFICA UNICA – CARICAMENTO AUTOMATICO RIPOSI ED ELEMENTI PAGA.....	94
8.2.	CONTRIBUTO MOBILITA' - RIC1612W.....	94
8.3.	DATI STATISTICI	95
8.4.	F24 ACCISE – INIBIZIONE ENTI / TRIBUTI	97
8.5.	F24 - DATEV	98
8.6.	GESTIONE SCADENZARIO.....	98
8.7.	RIAPERTURA CONGUAGLIO DICEMBRE 2016.....	99
8.8.	UTILITY ANNO CORRENTE.....	99
8.8.1	IMPORT MOVIMENTI DA PRESENZE – 15) IMPORT PRESENZE DA PNETFPE (DATCO 2000).....	99
9.	RICERCHE MENSILI	100
9.1.	FONDO DI INTEGRAZIONE SALARIALE.....	100
9.2.	RICCCCAU – RICERCA DITTE CON SOLO COLLABORATORI.....	101
9.3.	ROL - MATURAZIONE PER ANZIANITA' E DIMENSIONE AZIENDA	102
9.4.	RICSISTAP – RICERCA DIPENDENTI ARCHIVI AP.....	103
9.4.1	DIPENDENTI CON ACCANTONAMENTO TFR – SCELTA "P".....	103
9.4.2	DIPENDENTI SOSPESI	104
9.4.3	GESTIONE RICERCHE.....	104
10.	RICERCHE CONSEGNATE IN CORSO MESE	106
10.1.	AGGIORNAMENTO DEL 19/12/2016.....	106
10.1.1	VERIFICA DITTA CON CAMBI QUALIFICA NELL'ANNO - RIC1612B.....	106
10.2.	AGGIORNAMENTO DEL 21/12/2016.....	106
10.2.1	DITTE ELABORATE 11/2016 CON RIUMWEB - RIC1612E	106
10.3.	AGGIORNAMENTO DEL 03/01/2017	106
10.3.1	VERSAMENTI: EVIDENZA DI PARTICOLARI SITUAZIONI	106
10.3.2	VERIFICA DITTE CON 1004 A CREDITO E POST. FINE ANNO A "x" (RIC1612G)	106
10.3.3	SISTEMAZIONE ANNO RIFERIMENTO CREDITO (RIC1612H)	106
10.3.4	VERIFICA IRPEF 13^ CON 1001 A CREDITO (RIC1612I)	107
10.4.	AGGIORNAMENTO DEL 09/01/2017	107
10.4.1	F24 - TRIBUTO 1712 FILIALI CESSATE - RIC1612C	107
10.4.2	F24 - VERIFICA ENTI BILATERALI BIMESTRALI E TRIMESTRALI - RIC1612M	107
10.4.3	DIPENDENTI CON PREVINDAI AGGIUNTIVO - RIC1612N.....	108
10.5.	AGGIORNAMENTO DEL 10/01/2017	108
10.5.1	VERIFICA CONTR. PREMIO AZIENDALE IN CONTABILE - RIC1612P.....	108

10.5.2	VERIFICA RATEO DICEMBRE PREMI PRS IN CONTABILE - RIC1612Q.....	108
10.6.	AGGIORNAMENTO DEL 12/01/2017.....	109
10.6.1	DITTE CON VERSAMENTI FPC DA VERIFICARE - RIC1612T.....	109
10.7.	AGGIORNAMENTO DEL 13/01/2017.....	109
10.7.1	EDILIZIA: VERSAMENTO FONDO PENSIONE COMPLEMENTARE - RIC1612V.....	109
<u>11.</u>	<u>COEFFICIENTE RIVALUTAZIONE T.F.R.</u>	<u>110</u>

1. COMUNICAZIONI

1.1. ANTIVIRUS

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

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

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

1.2. CALENDARIO INVERSIONE ARCHIVI ANNO 2017

MESI	DATE
GENNAIO	19/01/2017
FEBBRAIO	16/02/2017
MARZO	16/03/2017
APRILE	18/04/2017
MAGGIO	16/05/2017
GIUGNO	19/06/2017
LUGLIO	17/07/2017
AGOSTO	03/08/2017
SETTEMBRE	18/09/2017
OTTOBRE	16/10/2017
NOVEMBRE	16/11/2017
DICEMBRE	18/12/2017
Gennaio 2018	18/01/2018

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

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

(U10)

1.3. CARICAMENTO DITTE NUOVE

Si ritiene utile ricordare che:

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

La casistica può essere relativa a:

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

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

La casistica può essere:

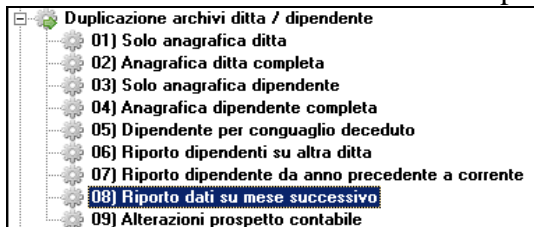
- * normalità dei casi se presenti ditte vecchie che per qualsiasi motivo NON sono state elaborate a dicembre (ditte con soli collaboratori pagati saltuariamente, ditte che hanno cessato/ceduto l'attività nel corso dell'anno, ditte che hanno tutti i dipendenti cessati in corso d'anno e nessuno in forza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

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

La casistica può essere:

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

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



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

1.4. RILEVAZIONE PRESENZE TRAMITE BADGE

Ricordiamo a tutti gli utenti di avvisare le proprie aziende che a Gennaio vanno impostate tutte le festività inerenti all'anno in corso, in particolare si ricorda le festività che ogni anno possono variare **"lunedì dell'angelo"** e **"4 Novembre"**

 $(U15)$

**1.5. STAMPE FONDO PENSIONE COMPLEMENTARE –
DISMISSIONE REPORT**

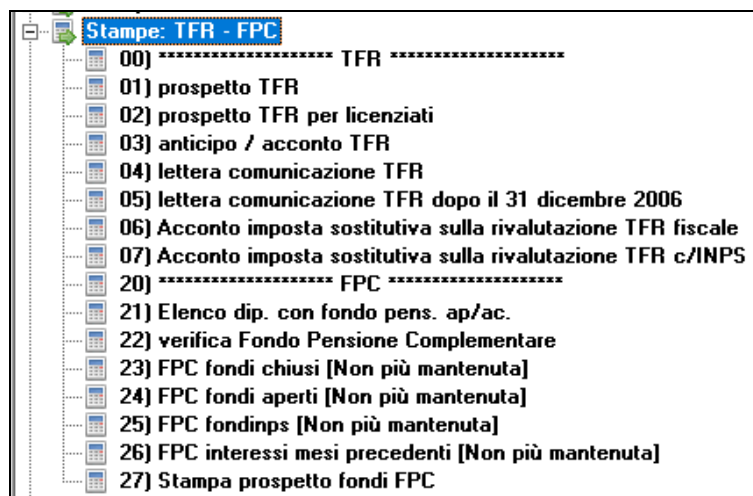
Avvertiamo gli utenti che da marzo 2017 ufficialmente verranno dismesse le precedenti versioni delle stampe FPC fondi chiusi/aperti a vantaggio della nuova versione “27) Stampa prospetto fondi FPC” la quale riassume i dati relativi ai fondi in un unico report.

I codici delle stampe interessate sono:

- BPYS134L – Stampa fondi chiusi
- BPYS135L – Stampa fondi aperti
- BPYS136L – Stampa interessi mesi prec.
- BPYS138L – FPC Fondinps

Per un prossimo periodo sarà ancora possibile usufruire di tali stampe ma il **supporto a queste è definitivamente concluso.**

Il richiamo delle stampe dal menu del calcolo del cedolino riporterà la dicitura [Non più mantenuta].



L'utente potrà abilitare la nuova stampa durante le elaborazioni del bollato sia da dati studio che da anagrafica ditta, videata 10, agendo sulla scelta "*Stampe service*" la quale in griglia al rigo 150 "*Prospetto fondi FPC*" impostando il tipo di ordinamento desiderato.

149	PSLCLAL	Cartellino PSL (2 foglio cede)	SI		1	NO	SI	SI	SI	SI								
150	BPYSDFPC	Prospetto fondi FPC	SI		1	NO	SI	SI	SI									A
151	BPYF	<input type="checkbox"/> Selezionare il codice desiderato. (?BPYSDFPC1)																
152	BPYA																	
153	BPYB																	

Legenda

CODICE	DESCRIZIONE
A	ORDINAMENTO PER CHIAVE DIPENDENTE (SOLO STAMPA CENTRO)
C	ORDINAMENTO PER COGNOME/NOME (SOLO STAMPA CENTRO)
I	ORDINAMENTO PER POSIZIONE INAIL (SOLO STAMPA CENTRO)
L	ORDINAMENTO PER LUOGO SVOLGIMENTO ATTIVITA' (SOLO STAMPA CENTRO)

Filtro

Allo stesso modo si potranno disabilitare le stampe non più supportate inserendo il valore “NO” in quarta colonna “stampa” della medesima funzione per inibirne la stampa. (Far riferimento alla lista sopra per la ricerca delle stampe da inibire)

Per informazioni più dettagliate sul funzionamento della stampa “Prospetto fondi FPC” far riferimento all’help in mappa consultabile dopo il calcolo cedolino, scelta 27, o consultare il punto “2.2 STAMPA PROSPETTO FONDI FPC” della circolare mensile di aprile.
(U04)

2. AGGIORNAMENTI TABELLE

2.1. VARIAZIONI CONTRATTUALI MESE DI GENNAIO

Agenzie sicurezza sussidiaria e istituti investigativi - Federpol (F064).

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo del 22 dicembre 2014.

Agricoltura cooperative (A070)

- è stato variato il trattamento economico in caso di maternità obbligatoria come previsto dall'accordo del 3 agosto 2016.

Agricoltura impiegati (A071)

- a seguito di una verifica sono stati variati di un centesimo i minimi conglobati dei livelli 1, 2 e Q della suddivisione territoriale della Sardegna (SA), segnaliamo che per il livello 4 l'importo dell'elemento paga 1 è ora pari a 1504,53 euro.

Agricoltura operai (A072)

- a seguito di una verifica sono stati leggermente variati gli importi del livello 6 della suddivisione territoriale di Oristano (OR) relativa alla suddivisione contrattuale 4.

Autorimesse, autonoleggio - Aniasa (E067)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come previsto dall'accordo del 26 luglio 2016.

Ricordiamo che come da nostra comunicazione mensile 1/2015 nel caso si desideri non applicare l'accordo di rinnovo deve essere applicato il codice contratto E967 specifico per le aziende aderenti ad Anav.

Autostrade (A067)

- sono stati aggiornati gli importi degli aumenti retributivi nell'elemento paga 8 come previsto dall'accordo del 29 luglio 2016.

A titolo informativo segnaliamo che sono previste novità relative all'indennità di trasferta.

Calzature - API (B022)

Segnaliamo che a gennaio 2017 ai lavoratori in forza il 1° Gennaio 2017 è prevista la corresponsione di un elemento di garanzia retributiva di 240 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 B022.

Codice contratto	B022
Voce	6018
Mese	01

Liv.	Sudd.	Importo
1		240,00000
2		240,00000
2S		240,00000
3		240,00000
3S		240,00000
4		240,00000
5		240,00000
6		240,00000
7		240,00000
8		240,00000

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

Carta – Industria (A037)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo del 30 novembre 2016.

Cemento – Industria (A025)

- è stata aggiornata la percentuale di maggiorazione per il lavoro svolto nelle ore notturne dagli addetti ai turni avvicendati.

Chimica / abrasivi – Industria (Federchimica) (A010)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli importi dell'indennità di posizione organizzativa come previsto dall'accordo del 15 ottobre 2015.

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

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli importi dell'indennità di posizione organizzativa come previsto dall'accordo del 15 ottobre 2015.

Chimica / chimico-farmaceutica – API (B005)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo del 26 luglio 2016.

Segnaliamo a titolo informativo che sono previste novità in materia di lavoro in turno notturno, lavoro a cottimo, ferie, premio per obiettivi.

Chimica / fibre chimiche – Industria (A016)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli importi dell'indennità di posizione organizzativa come previsto dall'accordo del 15 ottobre 2015.

Commercio – Confesercenti (E004)

- a gennaio 2017 è prevista la corresponsione della prima tranche dell'una tantum come indicato dall'accordo del 12 luglio 2016, (vedere paragrafo una tantum).

Commercio accordo reg. Veneto - Confesercenti (E084)

- a gennaio 2017 è prevista la corresponsione della prima tranche dell'una tantum come indicato dall'accordo del 12 luglio 2016, (vedere paragrafo una tantum).

Commercio fino a 14 dipendenti - CNAI, Fismic (F005)

Segnaliamo a titolo informativo che sono previste novità in materia di lavoro straordinario, somministrazione di lavoro, contributi sindacali.

Concerie – API (B009)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo del 26 luglio 2016.

Segnaliamo a titolo informativo che sono previste novità in materia di lavoro in turno notturno, lavoro a cottimo, ferie, premio per obiettivi.

Dirigenti autotrasporto e spedizioni (D007)

Il 10 novembre 2016 è stato concluso l'accordo di rinnovo del ccnl,

- è stato inserito il livello DR9 relativo al minimo contrattuale di fatto in vigore da gennaio 2017. A cura Utente valutare come procedere.
- segnaliamo che da gennaio 2017 è stata eliminata la festività del 4 novembre dalle tabelle contrattuali come indicato dall'accordo del 10 novembre 2016.

Dirigenti aziende commerciali (D003)

- sono stati aggiornati gli importi dell'elemento paga 5 come previsto dall'accordo del 21 luglio 2016.

Dirigenti aziende industriali (D001)

si ricorda che è a cura Utente variare il trattamento economico individuale (T.E.I.) ai dirigenti eventualmente interessati all'adeguamento del "trattamento minimo complessivo di garanzia" (TMCG) rilevato a dicembre 2016.

Dirigenti servizi pubblici locali (D015)

si ricorda che è a cura Utente variare il trattamento economico individuale (T.E.I.) ai dirigenti eventualmente interessati all'adeguamento del "trattamento minimo complessivo di garanzia" (TMCG) rilevato a dicembre 2016.

Fiori recisi (E062)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli importi dell'elemento di maggiorazione per i livelli a tempo determinato come previsto dall'accordo del 22 giugno 2016.

Gas Acqua unico – Industria (A030)

Segnaliamo a titolo informativo che sono previste novità in materia di indennità di reperibilità.

Gas Acqua (ex Federgasacqua)– Industria (A065)

Segnaliamo a titolo informativo che sono previste novità in materia di indennità di reperibilità.

Gas liquefatto – Industria (A012)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli importi dell'indennità di posizione organizzativa come previsto dall'accordo del 15 ottobre 2015.

Giocattoli – Confapi (B028)

Segnaliamo che a gennaio 2017 ai lavoratori in forza il 1° Gennaio 2017 è prevista la corresponsione di un elemento di garanzia retributiva di 240 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 B028.

Codice contratto	B028
Voce	6018
Mese	01

Liv.	Sudd.	Importo
1		240,00000
2		240,00000
3		240,00000
4		240,00000
4S		240,00000
5		240,00000
6		240,00000
7		240,00000
Q		240,00000

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

Gomma / materie plastiche – API (B007)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo del 26 luglio 2016.
- sono stati aggiornati gli importi sostitutivi del premio per obiettivi (suddivisione NH).

Gomma / materie plastiche - Industria (A013)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo del 10 dicembre 2015.
- segnaliamo che da gennaio 2017 è stata eliminata la festività del 4 novembre dalle tabelle contrattuali come indicato dall'accordo del 10 dicembre 2015.

Segnaliamo che sono previste novità per l'indennità dei turnisti in caso di lavoro notturno, a cura Utente verificare in particolare le impostazioni della rilevazione presenze.

Istituzioni socio-assistenziali – Agidae (E026)

Il 21 dicembre 2016 è stato sottoscritto l'accordo di rinnovo del ccnl:

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Legno e arredamento – Industria (A017)

Il 13 dicembre 2016 è stato sottoscritto l'accordo di rinnovo del ccnl:

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

Segnaliamo a titolo informativo che sono previste novità in materia di assistenza sanitaria e dell'elemento di garanzia retributiva, a cura Utente valutare come procedere.

Marittimi - addetti agli uffici (A062)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo di rinnovo del 1° luglio 2015.

Marittimi - unità commerciali da diporto (A081)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo di rinnovo del 1° luglio 2015.

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

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo di rinnovo del 1° luglio 2015.

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

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo di rinnovo del 1° luglio 2015.

Mobilità - Area Attività Ferroviarie (A090)

Il 6 dicembre 2016 è stato sottoscritto l'accordo di rinnovo del ccnl:

- a gennaio 2017 è prevista la corresponsione dell'una tantum come indicato dall'accordo del 6 dicembre 2016, (vedere paragrafo una tantum).

Nettezza urbana municipale – Industria (Utilitalia) (A060)

- a gennaio 2017 è prevista la corresponsione della seconda tranche dell'una tantum come indicato dall'accordo del 10 luglio 2016, (vedere paragrafo una tantum).

Nettezza urbana – Industria az. private (A049)

Il 6 dicembre 2016 è stato sottoscritto l'accordo di rinnovo del ccnl:

- sono stati aggiornati i minimi conglobati.

Occhiali – API (B018)

Segnaliamo che a gennaio 2017 ai lavoratori in forza il 1° Gennaio 2017 è prevista la corresponsione di un elemento di garanzia retributiva di 240 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 B018.

Codice contratto	B018
Voce	6018
Mese	01

Liv.	Sudd.	Importo
1		240,00000
2		240,00000
3		240,00000
4		240,00000
4S		240,00000
5		240,00000
6		240,00000
Q		240,00000

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

Occhiali - Industria (A040)

- sono stati aggiornati i minimi retributivi come previsto dall'accordo del 26 luglio 2016.

Segnaliamo a titolo informativo che sono previste novità in materia di permessi retribuiti.

Ormezzatori e barcaoli (cooperative) (A085)

Segnaliamo a titolo informativo che sono previste novità in materia di formazione e addestramento professionale e di ferie.

Pelli e cuoio – API (B023)

Segnaliamo che a gennaio 2017 ai lavoratori in forza il 1° Gennaio 2017 è prevista la corresponsione di un elemento di garanzia retributiva di 240 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 B023.

Codice contratto	B023
Voce	6018
Mese	01

Liv.	Sudd.	Importo
1		240,00000
2		240,00000
3		240,00000
4		240,00000
4S		240,00000
5		240,00000
6		240,00000
Q		240,00000

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

Penne, spazzole e pennelli – API (B024)

Segnaliamo che a gennaio 2017 ai lavoratori in forza il 1° Gennaio 2017 è prevista la corresponsione di un elemento di garanzia retributiva di 240 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 B024.

Codice contratto	B024
Voce	6018
Mese	01

Liv.	Sudd.	Importo
1		240,00000
2		240,00000
3		240,00000
4		240,00000
5		240,00000
6		240,00000
7		240,00000
8		240,00000
Q		240,00000

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

Segnaliamo che sono stati inseriti i codici apprendistato 36U per i vari livelli previsti.

Penne, spazzole e pennelli – Industria (A014)

Il 22 novembre 2016 è stato sottoscritto l'accordo di rinnovo del ccnl:

- sono stati aggiornati i minimi retributivi.

Segnaliamo a titolo informativo che sono previste novità in materia di permessi retribuiti.

Restauro beni culturali (F085)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo del 5 aprile 2016.

Servizi di pulizia – Artigianato (C035)

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

Scuole private materne (Fism) (E021)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo del 12 dicembre 2016.

Tessili – API (B003)

Segnaliamo che a gennaio 2017 ai lavoratori in forza il 1° Gennaio 2017 è prevista la corresponsione di un elemento di garanzia retributiva di 240 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.

Segnaliamo che per il settore dei tessili vari bisogna verificare se è prevista la corresponsione di tale elemento.

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

Codice contratto	B003	
Voce	6018	
Mese	01	
Liv.	Sudd.	Importo
1	A	240,00000
1	B	240,00000
1	C	240,00000
2	A	240,00000
2	B	240,00000
2	C	240,00000
2S	A	240,00000
2S	B	240,00000
2S	C	240,00000
3	A	240,00000
3	B	240,00000
3	C	240,00000
3S	A	240,00000
3S	B	240,00000
3S	C	240,00000
4	A	240,00000
4	B	240,00000

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

Tessili - Industria (A003)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati per la suddivisione contrattuale C (Tessili vari), come previsto dall'accordo di rinnovo del 27 maggio 2015.

Tessili vari ccnl 02/09/2010 - Industria (A004)

- a novembre 2016 è prevista la corrisponsione della tranches dell'una tantum come indicato dall'accordo del 9 novembre 2015, (vedere paragrafo una tantum).

Vetro – Api (B010)

- sono stati aggiornati i minimi conglobati come previsto dall'accordo del 26 luglio 2016.

Segnaliamo a titolo informativo che sono previste novità in materia di lavoro in turno notturno, lavoro a cottimo, ferie, premio per obiettivi.

Viaggiatori e piazzisti - Confesercenti (E082)

- a gennaio 2017 è prevista la corrisponsione della prima tranches dell'una tantum come indicato dall'accordo del 12 luglio 2016, (vedere paragrafo una tantum).

(U13)

2.2. GESTIONE UNA TANTUM

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

Commercio – Confesercenti (E004)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Ad integrale copertura del periodo di carenza contrattuale, esclusivamente ai lavoratori in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo verrà corrisposto un importo forfettario "una tantum" pari ad euro 290 sul IV livello lordi, suddivisibile in 18 quote mensili, o frazioni, in proporzione alla durata del rapporto ed all'effettivo servizio prestato nel periodo interessato (1° gennaio 2015 - 30 giugno 2016).

L'importo "una tantum" di cui sopra verrà erogato in quattro rate la prima rata di 80 euro con la retribuzione di **gennaio 2017** la seconda rata di 80 euro con la retribuzione di novembre 2017 la terza rata di 80 euro con la retribuzione aprile 2018 e l'ultima rata di 50 euro con la retribuzione di agosto 2018.

Agli apprendisti in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo sarà erogato a titolo di "una tantum" l'importo di cui sopra in misura riproporzionata in base al trattamento economico di cui all'art. 7 dell'Accordo di Riordino della disciplina dell'Apprendistato del 28 marzo 2012 con le medesime decorrenze sopra stabilite.

L'importo di "una tantum" sarà inoltre ridotto proporzionalmente per i casi di assenze o aspettative non retribuite, assenze per congedo di maternità e/o parentale, part-time, sospensioni e/o riduzioni dell'orario di lavoro concordate con accordo sindacale.

L'"una tantum" non incide sugli istituti contrattuali diretti e differiti, ivi incluso il t.f.r..

Secondo consolidata prassi negoziale tra le parti gli importi eventualmente già corrisposti a titolo di futuri aumenti contrattuali e/o miglioramenti contrattuali vanno considerati a tutti gli effetti anticipazioni degli importi di "una tantum" indicati nel presente accordo. Pertanto, tali importi dovranno essere considerati assorbiti dalla stessa "una tantum" fino a concorrenza. Pertanto le eventuali anticipazioni cessano di essere corrisposte con la retribuzione relativa al mese di luglio 2016.

Con l'erogazione dell'importo forfettario "una tantum" le parti dichiarano definitivamente assolta ogni spettanza economica riferita o comunque riferibile al predetto periodo di carenza contrattuale a qualsivoglia titolo. (...) *(fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo).*

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

Commercio accordo reg. Veneto - Confesercenti (E084)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Ad integrale copertura del periodo di carenza contrattuale, esclusivamente ai lavoratori in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo verrà corrisposto un importo forfettario "una tantum" pari ad euro 290 sul IV livello lordi, suddivisibile in 18 quote mensili, o frazioni, in proporzione alla durata del rapporto ed all'effettivo servizio prestato nel periodo interessato (1° gennaio 2015 - 30 giugno 2016).

L'importo "una tantum" di cui sopra verrà erogato in quattro rate la prima rata di 80 euro con la retribuzione di **gennaio 2017** la seconda rata di 80 euro con la retribuzione di novembre 2017 la terza rata di 80 euro con la retribuzione aprile 2018 e l'ultima rata di 50 euro con la retribuzione di agosto 2018.

Agli apprendisti in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo sarà erogato a titolo di "una tantum" l'importo di cui sopra in misura riproporzionata in base al trattamento economico di cui all'art. 7 dell'Accordo di Riordino della disciplina dell'Apprendistato del 28 marzo 2012 con le medesime decorrenze sopra stabilite.

L'importo di "una tantum" sarà inoltre ridotto proporzionalmente per i casi di assenze o aspettative non retribuite, assenze per congedo di maternità e/o parentale, part-time, sospensioni e/o riduzioni dell'orario di lavoro concordate con accordo sindacale.

L'"una tantum" non incide sugli istituti contrattuali diretti e differiti, ivi incluso il t.f.r..

Secondo consolidata prassi negoziale tra le parti gli importi eventualmente già corrisposti a titolo di futuri aumenti contrattuali e/o miglioramenti contrattuali vanno considerati a tutti gli effetti anticipazioni degli importi di "una tantum" indicati nel presente accordo. Pertanto, tali importi dovranno essere considerati assorbiti dalla stessa "una tantum" fino a concorrenza. Pertanto le eventuali anticipazioni cessano di essere corrisposte con la retribuzione relativa al mese di luglio 2016.

Con l'erogazione dell'importo forfettario "una tantum" le parti dichiarano definitivamente assolta ogni spettanza economica riferita o comunque riferibile al predetto periodo di carenza contrattuale a qualsivoglia titolo. (...) *(fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo).*

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

Mobilità - Area Attività Ferroviarie (A090)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Ai lavoratori in forza nelle aziende che applicano il CCNL della Mobilità/Area contrattuale Attività Ferroviarie del 20/7/2012 al 16/12/2016, a copertura del periodo 1/1/2015 - 31/12/2016, viene riconosciuto un importo pro-capite una tantum, nelle misure di seguito indicate:

Livello	Importo
Parametro	"una tantum" (euro)
Q1	804,65
Q2	706,98

A	683,72
B1	651,16
B2	623,26
B3	613,95
C1	600,00
C2	590,70
D	581,40
D2	562,79
D3	553,49
E1	544,19
E2	520,93
E3	511,63
F1	474,42
F2	465,12

Gli importi dell'una tantum di cui sopra non avranno riflessi su nessun istituto contrattuale o di legge e saranno corrisposti in unica soluzione con la retribuzione del mese di gennaio 2017, in proporzione ai mesi di servizio prestati nel periodo di riferimento, arrotondando a mese intero la frazione di mese superiore a 15 giorni.

Per i lavoratori occupati negli appalti/subappalti, le modalità (eventuale rateizzazione e relative tempistiche) per la corresponsione degli importi potranno essere definite con accordo a livello aziendale da raggiungere entro il 31/1/2017.

A tal fine le aziende interessate dovranno dare comunicazione della volontà di attivare il negoziato alle Segreterie Nazionali delle Organizzazioni sindacali stipulanti il presente CCNL entro il 10/1/2017. In caso contrario gli importi saranno corrisposti con il ruolo paga del mese di **gennaio 2017**. (...) *(fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo)*.

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

Nettezza urbana municipale – Industria (Utilitalia) (A060)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Ai lavoratori in servizio alla data di sottoscrizione del presente Verbale, viene riconosciuto un importo Una Tantum di 200 euro lordi, non parametrati, ad integrale copertura della vacanza contrattuale, pertanto dall'1.11.2015 fino alla data del 31 luglio 2016, così riconosciuti: 100 euro lordi ad agosto 2016 e 100 euro lordi a **gennaio 2017**. Ai lavoratori assunti successivamente al 1° novembre 2015 l'importo Una Tantum è corrisposto in misura proporzionale ai mesi di servizio prestati dalla data di assunzione alla data di effettiva vigenza del presente Verbale. A tal fine, le frazioni di mese di servizio pari o superiori a 15 giorni sono computate come mese intero, trascurandosi quelle inferiori. Il compenso spettante ai termini dei precedenti commi è proporzionalmente ridotto al personale con contratto di lavoro a tempo parziale, in relazione alla ridotta prestazione lavorativa. Il suddetto compenso non è utile ai fini di alcun istituto contrattuale e/o legale. Il compenso in parola non matura per i periodi di assenza che non danno diritto a retribuzione. (...) *(fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo)*.

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

Servizi di pulizia – Artigianato (C035)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tessili vari ccnl 02/09/2010 - Industria (A004)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Relativamente agli arretrati afferenti il periodo aprile 2013-ottobre 2015 verrà riconosciuta, a titolo di "una tantum" contrattuale, la somma lorda complessiva pari ad euro 2.270,00.

Tale importo è commisurato all'anzianità di servizio maturata e all'orario di lavoro prestato nel suddetto periodo, con riduzione proporzionale nelle ipotesi di servizio militare, aspettativa, congedo parentale, cassa integrazione ordinaria, straordinaria, in deroga o contratto di solidarietà.

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

L'erogazione dell'"una tantum" avverrà con tranches di pari importo alle normali scadenze retributive mensili, comprensive della tredicesima mensilità, a partire dal mese di aprile 2016 sino al mese di dicembre 2017. In caso di risoluzione del rapporto di lavoro prima dell'avvenuta completa erogazione dell'"una tantum", gli importi non ancora versati verranno liquidati al lavoratore unitamente alle spettanze di fine rapporto.

Le somme già erogate a titolo di acconto sui futuri aumenti e/o sull'"una tantum" per vacanza contrattuale dal 1° aprile 2013 alla data di sottoscrizione del presente accordo, in qualunque forma corrisposte e comunque denominate, verranno assorbite fino a concorrenza dall'importo complessivo di € 2.270,00.

Le sole aziende che - nel periodo previsto dal presente accordo per la corresponsione dell'"una tantum" - si trovino in situazione di difficoltà certificata dal ricorso ad ammortizzatori sociali straordinari per almeno 12 mesi consecutivi o abbiano avviato una procedura concorsuale, potranno sottoscrivere accordi collettivi aziendali e/o con le

OO.SS. territoriali maggiormente rappresentative per lo slittamento dei termini di erogazione dell'"una tantum".

(...) *(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.

Viaggiatori e piazzisti - Confesercenti (E082)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) Ad integrale copertura del periodo di carenza contrattuale, esclusivamente ai lavoratori in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo verrà corrisposto un importo forfettario "una tantum" pari ad euro 290 sul IV livello lordi, suddivisibile in 18 quote mensili, o frazioni, in proporzione alla durata del rapporto ed all'effettivo servizio prestato nel periodo interessato (1° gennaio 2015 - 30 giugno 2016).

L'importo "una tantum" di cui sopra verrà erogato in quattro rate la prima rata di 80 euro con la retribuzione di **gennaio 2017** la seconda rata di 80 euro con la retribuzione di novembre 2017 la terza rata di 80 euro con la retribuzione aprile 2018 e l'ultima rata di 50 euro con la retribuzione di agosto 2018.

Agli apprendisti in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo sarà erogato a titolo di "una tantum" l'importo di cui sopra in misura riproporzionata in base al trattamento economico di cui all'art. 7 dell'Accordo di Riordino della disciplina dell'Apprendistato del 28 marzo 2012 con le medesime decorrenze sopra stabilite.

L'importo di "una tantum" sarà inoltre ridotto proporzionalmente per i casi di assenze o aspettative non retribuite, assenze per congedo di maternità e/o parentale, part-time, sospensioni e/o riduzioni dell'orario di lavoro concordate con accordo sindacale.

L'"una tantum" non incide sugli istituti contrattuali diretti e differiti, ivi incluso il t.f.r..

Secondo consolidata prassi negoziale tra le parti gli importi eventualmente già corrisposti a titolo di futuri aumenti contrattuali e/o miglioramenti contrattuali vanno considerati a tutti gli effetti anticipazioni degli importi di "una tantum" indicati nel presente accordo. Pertanto, tali importi dovranno essere considerati assorbiti dalla stessa "una tantum" fino a concorrenza. Pertanto le eventuali anticipazioni cessano di essere corrisposte con la retribuzione relativa al mese di luglio 2016.

Con l'erogazione dell'importo forfettario "una tantum" le parti dichiarano definitivamente assolta ogni spettanza economica riferita o comunque riferibile al predetto periodo di carenza contrattuale a qualsivoglia titolo. (...) *(fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo).*

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

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

Nettezza urbana – Industria az. private (A049)

(segue un estratto dall'accordo di rinnovo):

(...) A totale saldo e definizione di ogni e qualsiasi spettanza per l'intero periodo di servizio 1.10.2015/31.12.2016, le Parti stipulanti convengono di riconoscere ai lavoratori dipendenti con rapporto di lavoro a tempo pieno in forza alla data di stipulazione del presente Accordo - esclusi i dipendenti in aspettativa non retribuita - un compenso

forfettario lordo "una tantum" procapite, nella misura di euro 180,00 per il livello 3A del sistema di classificazione del personale, da riproporzionare per ogni posizione dell'attuale scala parametrica, come di seguito indicato.

Livelli	Parametri	Importi in euro
Q	230,00	318,29
8	204,67	283,24
7A	184,41	255,20
7B	175,36	242,68
6A	166,84	230,88
6B	159,15	220,24
5A	151,29	209,37
5B	144,86	200,47
4A	138,57	191,76
4B	134,36	185,94
3A	130,07	180,00
3B	124,00	171,60
2A	123,51	170,92
2B	111,11	153,76
1	100,00	138,39

1. Il compenso in parola viene corrisposto nel periodo di paga relativo alla retribuzione del mese di febbraio 2017.

2. Ai lavoratori in forza alla data di stipula del presente accordo, assunti successivamente all'1.10.2015, il compenso forfettario lordo "una tantum" è corrisposto in misura proporzionale ai mesi di servizio prestati nel periodo considerato. A tal fine, le frazioni di mese di servizio almeno pari a 15 giorni sono computate come mese intero, trascurandosi quelle inferiori.

3. Nel periodo 1.10.2015/31.12.2016, sono utili alla maturazione del compenso in parola le assenze retribuite a vario titolo ai sensi di legge o di contratto nonché le giornate di assenza

per malattia, infortunio sul lavoro, gravidanza e puerperio, congedo parentale, congedo matrimoniale che hanno dato luogo al pagamento di indennità a carico dell'Istituto competente e/o a integrazione retributiva a carico delle aziende.

4. Ai lavoratori che, nel corso del periodo considerato, passino al superiore parametro retributivo o livello d'inquadramento sarà riconosciuto l'importo relativo alla posizione in atto al 31.12.2016; ovvero l'importo relativo alla posizione in atto alla data di cessazione del rapporto di lavoro - non seguita da assunzione a termini dell'art. 6 del vigente C.C.N.L. - qualora precedente il 31.12.2016.

5. Il compenso forfettario lordo "una tantum" non è utile ai fini di alcun istituto legale o contrattuale.

6. Il compenso in parola è proporzionalmente ridotto, in misura percentuale, al personale con contratto a tempo parziale in ragione della ridotta entità della prestazione lavorativa.

7. Ai lavoratori aventi titolo in forza alla data di stipulazione del presente accordo, che cessino dal servizio prima della data di corresponsione del compenso forfettario, l'importo spettante verrà erogato con le competenze di fine rapporto di lavoro.

8. Relativamente ai lavoratori passati nel periodo considerato da contratto a tempo parziale a quello a tempo pieno o viceversa, la misura del compenso loro spettante sarà data dalla somma dei ratei mensili rispettivamente maturati nelle distinte condizioni contrattuali, computandosi le eventuali frazioni di mese almeno pari a 15 giorni come mese intero, trascurandosi quelle inferiori.

9. La contrattazione aziendale di secondo livello è delegata a definire possibili modalità di remunerazione alternative/sostitutive di importo pari a quello del compenso forfettario lordo "una tantum", entro il 28 febbraio 2017, fatte salve diverse intese tra le Parti aziendali.

10. L'onere della corresponsione del compenso in parola è del datore di lavoro alle cui dipendenze il lavoratore avente titolo si trovi alla prevista data di pagamento; fatta salva l'attribuzione dell'onere al datore di lavoro interessato dallo specifico caso di cui al precedente comma 7. Sono comunque fatti salvi gli eventuali, diversi accordi, relativi all'onere di corresponsione del compenso in parola, stipulati tra imprese impegnate, nel periodo considerato, nella procedura di avvicendamento nella gestione dell'appalto/affidamento ex art. 6 del vigente C.C.N.L. (...) *(fine dell'estratto dall'accordo di rinnovo)*.

Gli importi vengono proporzionati automaticamente per i lavoratori part-time.
(U13)

2.3. AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI

2.3.1 ASSOGGETTAMENTI CASSA EDILE

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

Brescia (BS 01): la percentuale varia da 0,86% a 0,76%, la percentuale trasformata nella procedura varia da 6,06% a 5,35%.

Treviso (TV 01): la percentuale varia da 0,92% a 0,74%, la percentuale trasformata nella procedura passa da 6,48% a 5,21%,

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

Grosseto (GR 01): la percentuale è 0,573%, la percentuale trasformata nella procedura è 4,035%.

Perugia (PG 01): la percentuale varia da 0,682% a 0,742% la percentuale trasformata nella procedura varia da 4,803% a 5,225%.

Pesaro (PS 01): la percentuale è 0,6%, la percentuale trasformata nella procedura è 4,225%.

(U13)

2.3.2 ENTI

Sono stati inseriti/variati i seguenti enti:

9118 "EBISport": nuovo ente relativo all'ente bilaterale nazionale dello sport, segnaliamo che è in fase di costituzione. La contribuzione viene calcolata solo per i dipendenti a tempo indeterminato e la modalità è a cifra fissa con innesco solo nel mese di gennaio.

(U13)

2.4. MODIFICHE SULLE TABELLE

2.4.1 EDILIZIA

Sono state inserite/variate le seguenti Casse Edili:

GR 01 - "Cassa Edile Grosseto": sono stati aggiornati i contributi cassa edile per tutte le scelte e per tutti i settori.

PG 01 - "Cassa Edile Perugia": sono stati aggiornati i contributi cassa edile per tutte le scelte e per tutti i settori.

PS 01 - "Cassa Edile Pesaro": sono stati aggiornati i contributi cassa edile per tutte le scelte e per tutti i settori.

(U13)

2.5. IMPONIBILI ANNUALI SOGGETTI A RIVALUTAZIONE ANNUA (GENNAIO 2017)

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

Non sono stati variati tali valori in quanto si ritiene che per l'anno 2017 non ci sarà rivalutazione degli importi visto l'andamento del 2016.

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

2.6. ALTRI DATI ANNUALI SOGGETTI A VARIAZIONE / RIVALUTAZIONE ANNUA (GENNAIO 2017)

2.6.1 COSTANTI

042: “*Tetto maternità obbligatoria*” l'importo rimane invariato.

043: “*imp. Inps/enpals 1%/tetto contr*” i dati relativi al 2017 rimangono invariati.

090 “*T. CIG (NETTI)+LIMITE 2 AAPP*”: aggiornati i dati 5/6/7 con gli importi relativi al 2015.

091: “*T. CIG (netti)+limite ac/ap*” i dati rimangono invariati.

730: “*data ricezione 730*” : DATO 1 variata la data in 07/07/2017 per l'anno corrente, DATO2 variata la data in 22/07/2016 per l'anno precedente.

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

ALI1 “*Aliquote gestione sep.AC INPS*”: aumentata aliquota del 31% di un punto percentuale. Riportano le aliquote in intestazione colonna e denominazione casella per la gestione separata per anagrafica ditta, archivi anno corrente, videata 9 ➔ bottone “INPS CO.CO.CO”.

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

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

CF11 “*MAGG. TFR QUOTE PREGRESSE INPS*” variato DATO 1 con 1,79.

CRED: “*CREDITO LAVORATORE DL 66/2014*” i dati rimangono invariati.

giornaliero su base anno 365 giorni); DATO 4 - 5 - 6 aggiornato con i valori del 2016.

CSTR: “*CONGEDO STRAORDINARIO INPS*”: aggiornato DATO 1 con 97,47 (valore giornaliero su base anno 365 giorni); DATO 4 - 5 - 6 aggiornato con i valori del 2016.

DETA “*Detassazione premi prod.*”: DATO 1 - 2 - 3 11 inseriti valori per anno 2017; DATO 4 - 5 - 6 - 12 inserito valori per anno 2016.

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

DPOM: “*DETRAZIONE POLIZZE AP*” rimasti invariati aliquota e limite imponibile per assicurazioni sulla vita e infortuni per detrazione ex 19% relativi all'anno precedente.

F24 “*DATI PER GESTIONE F24*”: presente in dato 1 il valore 21, per il riporto come giorno di versamento nel F24 di agosto quando presente automatismo 99/99/9999 in anagrafica ditta o dati studio. Si ricorda che tale slittamento è ora previsto in modo definitivo dalla legge 44 del 2012 e pertanto verrà variato solo nel caso in cui la scadenza sia di sabato o domenica come per gli altri mesi in riferimento al giorno 16.

INFM: “*minimale INAIL PT per infort*” i dati rimangono invariati.

LICE: “*CONTRIBUTO DI LICENZIAMENTO*” i dati rimangono invariati.
(U12)

2.6.2 ALIQUOTE DIRIGENTI (FONDO FASI)

Risulta invariata la contribuzione per l'anno 2017, rispetto a quanto previsto per il 2016 e 2015.

Si ribadisce pertanto quanto segue:

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

Le tabelle contributive dei dirigenti del settore industria, relative al fondo FASI sono così composte:

ISCRITTI	240,00 euro a carico dirigente	*Esposizione per CUD:
Contribuzione trimestrale	786,00 euro a carico ditta	708,00 euro
ISCRITTI	80,00 a carico dirigente	*Esposizione per CUD:
Contribuzione mensile	262,00 a carico ditta	236,00 euro
NON ISCRITTI	----- a carico dirigente	*Esposizione per CUD:
Contribuzione trimestrale	318,00 euro a carico ditta	-----
NON ISCRITTI	----- a carico dirigente	*Esposizione per CUD:
Contribuzione mensile	106,00 euro a carico ditta	-----

Le aliquote interessate, sono le seguenti:

D003/ Z001/ Z003/ Z006/ Z007/ Z009/ Z010/ Z011/ Z013/ Z014/ Z015/ Z017/ Z022/ Z023/ Z048/ Z049/ Z051/ Z053/ Z054/ Z056/ Z061/ Z068/ Z074/ Z076/ Z077/ Z087/ Z092 / Z093/ Z099/ Z120/ Z121/ Z266/ Z269/ Z272 : contributo FASI per il dipendente 240,00; per la ditta 786,00; totale 1026,00; la quota da esporre nella CU è 708,00;

Z005/ Z055/ Z057/ Z064/ Z066/ Z085 / Z090/ Z095/ Z109/ Z110/ Z264/ Z271: contributo FASI per il dipendente 80,00; per la ditta 262,00; totale 342,00; la quota da esporre nella CU è 236,00;

Z002/ Z004/ Z008/ Z016/ Z018/ Z021/ Z050/ Z060/ Z071/ Z094/ Z267/ Z268: contributo FASI per la ditta/totale 318,00; la quota per il dipendente e la quota da esporre nella CU non sono presenti per questa tipologia;

Z078/ Z096/ Z107/ Z108/ Z112: contributo FASI per la ditta/totale 106,00; la quota per il dipendente e la quota da esporre nella CU non sono presenti per questa tipologia;

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

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

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

Z082 / Z084 / Z098.

(U10)

2.6.3 ALIQUOTE E ENTI PER LAVORATORI PARASUBORDINATI INPS

La legge di stabilità 2014 ha previsto delle modifiche nella progressione delle aliquote contributive di seguito indicate: P076 - P180 - P181 - P186 - P189 - P192 - P194.

Per la contribuzione degli iscritti alla gestione separata l'aliquota contributiva del 31,72% aumenterà dell'1% (32,72%).

(U12)

2.6.4 ALIQUOTE E ENTI PER LAVORATORI PARASUBORDINATI ENPAPI

E' stata aggiornata l'aliquote contributiva di seguito indicate: P079.

Per la contribuzione degli iscritti alla gestione separata l'aliquota contributiva del 31,72% aumenterà dell'1% (32,72%).

(U12)

2.6.5 ALIQUOTE INDUSTRIA DELLA PESCA

Sono state aggiornate le aliquote industria della pesca soggette ad incremento annuo del contributo IVS dello 0,20% di seguito indicate: P063 - P061.

(U12)

2.6.6 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE SOCI COOPERATIVE DPR 602/1970

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

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

Le aziende interessate dal riallineamento graduale potranno versare l'aliquota ASPI nella percentuale prevista per il 2017.

A tal fine sono stati modificati gli enti

1216 ASPI OPE con contributo percentuale da 1,04% a 1,31%

1225 ASPI OPE FORM da 0,24% a 0,30%

nelle aliquote contributive **P033, P035, P090, P045, P178 A026** appartenenti al settore *Industria*,
e gli enti

1216 ASPI OPE con contributo percentuale da 1,04% a 1,31%

1225 ASPI OPE FORM da 0,24% a 0,30%

1217 ASPI IMP./Q./DIR. con contributo percentuale da 1,04% a 1,31%

1226 ASPI IMP./Q./DIR. con contributo percentuale da 0,24% a 0,30%

nelle aliquote contributive **P038, P040, P041, P044, P049, P050** del settore *Commercio*.

(U12)

2.6.7 CONTRIBUTO MOBILITA'

Come previsto dalla legge nr 92/2012 art. 2, comma 71 e successive modificazione, messaggio INPS nr 99 del 11/01/2017, a partire dal primo gennaio 2017 vengono abrogati i seguenti trattamenti erogati in caso di disoccupazione involontaria:

- indennità di mobilità;
- trattamento speciale di disoccupazione per l'edilizia di cui agli artt. 9 - 19 delle legge nr. 427/1975.

L'abrogazione dei trattamenti sopra citati comporta la cessazione dell'obbligo del versamento delle seguenti forme contributive a partire da 01/01/2017:

- contributo ordinario di mobilità, pari a 0,30% della retribuzione imponibile;
- contributo d'ingresso alla mobilità;

- contributo aggiuntivo per il trattamento speciale DS per l'edilizia.

Dalle aliquote è stato pertanto tolto l'ente di contribuzione per mobilità, gli enti relativi alla mobilità tolti dalle aliquote sono i seguenti: 1108 - 1252 - 1257 - 1262 - 1272 - 1280.

Ente 1108 è stato tolto dalle seguenti aliquote:

A001 - A002 - A003 - A005 - A010 - A011 - A016 - A017 - A019 - A020 - A029 - A041 - A042 - A051 - A052 - A053 - A055 - A057 - A060 - A061 - A062 - A074 - A075 - A076 - A079 - A081 - A089 - C001 - C002 - C003 - C004 - C005 - C007 - C011 - C021 - C022 - C023 - C049 - C055 - C080 - E011 - E012 - E013 - E061 - F004 - F007 - F008 - F009 - F043 - F047 - F060 - F071 - F072 - F074 - F076 - F077 - F078 - F082 - F083 - F084 - F085 - F086 - F093 - F095 - F103 - F105 - F110 - F111 - F118 - F128 - G060 - G061 - H064 - P025 - P026 - P031 - P037 - P040 - P111 - P126 - V011 - V019 - Z029 - Z033 - Z037 - Z040 - Z059 - Z067.

Ente 1252 è stato tolto dalle seguenti aliquote:

A077 - A078 - A080 - A083 - A084 - A085 - F150 - F151.

Ente 1257 è stato tolto dalle seguenti aliquote:

A087 - A088 - A090.

Ente 1262 è stato tolto dalle seguenti aliquote:

Z090 - Z108 - Z109 - Z111 - Z112.

Ente 1272 è stato tolto dalle seguenti aliquote:

Z093.

Ente 1208 è stato tolto dalle seguenti aliquote:

F153.

(U12)

2.6.8 INPGI

Come da circolare INPGI n. 1 del 16/01/2017 visto l'andamento del 2016 non si procede alla rivalutazione dei minimali e massimali retributivi, tranne che per la retribuzione annua utile per l'applicazione dell'aliquota aggiuntiva 1%.

Sono state apportate le seguenti modifiche nelle tabelle.

COSTANTI - INPGI

044: "imp. INPGI x ctr.agg1%" aggiornato da a 45.896,00 a 46.184,00. Nel dato 4 è riportato il valore del 2016 45.896,00.

CONTRIBUTO MOBILITA'

Tolto l'ente per contributo di mobilità 3369 dalle seguenti aliquote:

P015 - P016 - P019 - P022 - P024.

LAVORO ESTERO

Aggiornate le retribuzioni convenzionali per lavoratori estero, la tabella variata è la seguente: GIO.

(U12)

3. MESE GENNAIO: INIZIO ANNO DITTA

3.1. TFR – RICALCOLO RIVALUTAZIONE

A seguito dell'emanazione del coefficiente definitivo per la rivalutazione TFR rilasciato il 16/01/2017 dall' ISTAT pari a 1,795304% con l'operazione di INVERTI ARCHIVI è stata ricalcolata la rivalutazione TFR con il coefficiente definitivo e relativa imposta 17%. Il ricalcolo è stato eseguito sia per il totale che per la parte riferita al fondo tesoreria INPS.

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

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

ARCHIVI Anno precedente

colonna Anno corrente

- Dovuto totale: imposta totale dovuta (17%) per l'anno 2016.
- di cui F.do tesoreria INPS: imposta totale c/tesoreria dovuta (17%) per l'anno 2016.
- Saldo (dovuto-acconto): saldo versato con tributo 1713 per l'anno 2016 (febbraio 2017).
- di cui F.do tesoreria INPS: saldo c/tesoreria da versare con codice PF30 per l'anno 2016.

ARCHIVI Anno corrente

colonna Anno precedente

- Dovuto totale: imposta totale dovuta (17%) per l'anno 2016.
- di cui F.do tesoreria INPS: imposta totale c/tesoreria dovuta (17%) per l'anno 2016.

colonna Anno corrente

- Saldo (dovuto-acconto): saldo versato con tributo 1713 per l'anno 2016 (febbraio 2017).
- di cui F.do tesoreria INPS: saldo c/tesoreria da versare con codice PF30 per l'anno 2016.
- Rivalutazione del 2016.
- Rivalutazione totale.

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

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

ARCHIVI Anno precedente

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

ARCHIVI Anno corrente

- 1 “*Accant. TFR al 31/12 a.p. (compr.ant./acc.fpc)*”.
- 44 “*Rivalut. lorda TFR dal 01/01/2001 (escluso a.c.)*”.

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

3.1.3 RICALCOLO RIVALUTAZIONE TFR CON COEF.DEFINITIVO - BPYA06

Al termine dell’aggiornamento viene prodotta una stampa con i valori dei campi storici TFR ap dipendente relativi alla rivalutazione e presenti prima del ricalcolo.

Al termine del programma viene data segnalazione se presenti o meno casi e la ricerca potrà essere visualizzata in “Altro” – “Gestione ricerche”, con **FILTRO MESE 12/2016**

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

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

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

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

(U10)

3.2. TFR - IMPOSTA SOSTITUTIVA 17% SULLA RIVALUTAZIONE

Con le paghe del mese di Gennaio 2017 verranno riportati sull'F24 (da portare in pagamento entro il 16 febbraio 2017) gli importi fiscali relativi al saldo imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR con i seguenti codici:

- nella colonna a debito, con il codice tributo **1713**, l'importo del saldo (senza riduzioni) con periodo versamento “12-2016”;
- nella colonna a credito, con il codice tributo **1250** e periodo di versamento “01-2017”, l'importo relativo al recupero dell'acconto imposta TFR.

Il riporto in F24 verrà eseguito sia per le ditte con versamento attuale che posticipato e desumendo i dati dalla 9^ videata dell'anagrafica ditta, bottone Imposta TFR; i valori verranno storicizzati nel bottone IRPEF con periodo 01/2017, riferimento 12/2016 solo dopo l'elaborazione, così come l'eventuale importo del 1250 nel bottone Imposta TFR.

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

3.2.1 CALCOLO DEL SALDO 1713

L'importo del Dovuto totale è stato ottenuto applicando la percentuale dell'17% sullo storico tfr 22 (rivalutazione TFR) di ogni singolo dipendente (dagli archivi anno precedente) e da quanto ottenuto è stato detratto l'acconto già versato (presente nel campo storico tfr 19) per ottenere il Saldo (dovuto-acconto). L'importo a Saldo come sopra calcolato è presente nel campo storico tfr 20.

- Nel caso in cui il saldo d'imposta 17% sulla rivalutazione TFR risulti negativo (acconto maggiore del dovuto) viene gestito in automatico, utilizzando l'importo per lo storno dalle somme trattenute con codice 1712 e inserendo tale importo come credito

sia in anno corrente per l'utilizzo nell'anno in corso con codice 1627 / 6781, che in anno precedente come credito 2016 per il riporto nel 770; è presente nelle **Utility anno precedente, Stampe, la scelta "23) elenco ditte mancanti in anno corr. e saldo acc. negativo trib. 1713" (JRIPTFR)** per vedere quali ditte sono state interessate alla casistica. Si ricorda che il credito è stato ricalcolato e storicizzato come tale solo in questa sede di inversione annua (è stato ignorato in sede di elaborazione mensilità di dicembre).

3.2.1.1 CREDITO IMPOSTA SOSTITUTIVA 1712/1713

In virtù dell' art. 15 del D.LGS. 175 del 21/11/2014 e circolare 31/E del 30/12/2014, l'utilizzo dei crediti relativi al 1713 viene effettuato come di seguito riportato:

- il credito viene trattato da Centro Paghe come un **versamento in eccesso del 1712**, con abbassamento dell'importo trattenuto nel bottone Irpef anno precedente
- il **recupero nel mese di gennaio** viene effettuato in base al tipo versamento ditta:

DITTE ATTUALI con tributo 6781 - 2016

DITTE POSTICIPATE con tributo 1627 - 2016

- il **recupero nel mese di febbraio** viene effettuato indipendentemente dal tipo versamento ditta (esempio se residuo dopo l'elaborazione di gennaio) **con tributo 6781 - 2016**

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

3.2.2 **CALCOLO DEL SALDO PF30**

L'importo del Dovuto totale è stato ottenuto applicando la percentuale dell'17% sullo storico tfr 74 (rivalutazione TFR) di ogni singolo dipendente non liquidato o non cessato (dagli archivi anno precedente) e da quanto ottenuto è stato detratto l'acconto (campo storico tfr 81) già versato per ottenere il Saldo (dovuto-acconto). L'importo come sopra calcolato è presente nel campo storico tfr 82.

- Nel caso in cui il saldo d'imposta 17% sulla rivalutazione TFR delle quote versate al fondo Tesoreria INPS risulti negativo, **viene gestito in automatico il riporto in caso di saldo negativo (acconto maggiore del dovuto)**, nella denuncia UNIMENS di febbraio nella sezione ditta (codice CF30); è presente nelle **Utility anno precedente, Stampe, la scelta "23) elenco ditte mancanti in anno corr. e saldo acc. negativo trib. 1713" (JRIPTFR)** per vedere quali ditte sono state interessate alla casistica. Si ricorda che il credito è stato ricalcolato e storicizzato come tale solo in questa sede di inversione annua.

3.2.3 **STORICO DATI**

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

ARCHIVI Anno precedente:

colonna Anno precedente

- Acconto: acconto versato con tributo 1712 per l'anno 2015 (dicembre 2015)
- di cui F.do tesoreria INPS: acconto c/tesoreria versato con codice PF30 per l'anno 2015
- Recupero acconto anni prec.: totale recupero acconto anticipo imposta TFR effettuato con tributo 1250 fino alla data del 31/12/2015 (dicembre)
- Dovuto totale: imposta totale dovuta (17%) per l'anno 2015
- di cui F.do tesoreria INPS: imposta totale c/tesoreria dovuta (17 %) per l'anno 2015
- Saldo (dovuto-acconto): saldo versato con tributo 1713 per l'anno 2015 (febbraio 2016)
- di cui F.do tesoreria INPS: saldo c/tesoreria versato con codice PF30 per l'anno 2015
- Recupero saldo anni prec.: totale recupero saldo anticipo imposta TFR effettuato con tributo 1250 fino alla data del 31/12/2015 (febbraio)

colonna Anno corrente

- Acconto: acconto versato con tributo 1712 per l'anno 2016 (dicembre 2016)
- di cui F.do tesoreria INPS: acconto c/tesoreria versato con codice PF30 per l'anno 2016; sono stati sommati i valori dei campi storici TFR dei dipendenti della ditta come di seguito riportato:
 - ☐ campi storico TFR 75 "*Imposta sost. su rival. TFR a.c. a f.do Tesoreria INPS*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente cessati nell'anno 2016, compresi quelli cessati a dicembre, con liquidazione TFR e già esposto nel Uniemens del mese di elaborazione interessato alla liquidazione del TFR con il codice PF30.
 - ☐ campo storico TFR 81 "*Recupero acconto d'imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS (PF30)*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2016 ed esposto nell'Uniemens del mese di dicembre con il codice PF30.
- Recupero acconto anni prec.: recupero acconto anticipo imposta TFR effettuato con tributo 1250 per l'anno 2016 (dicembre 2016)
- Dovuto totale: imposta totale dovuta (17%) per l'anno 2016
- di cui F.do tesoreria INPS: imposta totale c/tesoreria dovuta (17%) per l'anno 2016; sono stati sommati i valori dei campi storici TFR dei dipendenti della ditta come di seguito riportato:
 - ☐ campi storico TFR 75 "*Imposta sost. su rival. TFR a.c. a f.do Tesoreria INPS*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente cessati nell'anno 2015, compresi quelli cessati a dicembre, con liquidazione TFR e già esposto nell'Uniemens del mese di elaborazione interessato alla liquidazione del TFR con il codice PF30.
 - ☐ campo storico TFR 81 "*Recupero acconto d'imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS (PF30)*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2016 ed esposto nell'Uniemens del mese di dicembre con il codice PF30.
 - ☐ campo storico TFR 82 "*Recupero saldo imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato

ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2016, per differenza con campo storico TFR 81.

- Saldo (dovuto-acconto): saldo da versare con tributo 1713 per l'anno 2016 (febbraio 2017)
- di cui F.do tesoreria INPS: saldo c/tesoreria da versare con codice PF30 per l'anno 2016; sono stati sommati i valori dei campi storici TFR dei dipendenti della ditta come di seguito riportato:
 - ☐ campo storico TFR 82 “*Recupero saldo imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS*”. Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2016, per differenza con campo storico TFR 81.
- Recupero saldo anni prec.: nessun dato.

Imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR		
	Anno precedente	Anno corrente
Acconto	274,65	214,63
di cui F.do tesoreria INPS	109,43	53,86
Recupero acconto anni prec.	693,10	
Dovuto totale	338,48	83,29
di cui F.do tesoreria INPS	131,14	57,33
Saldo (dovuto - acconto)	63,83	- 131,34
di cui F.do tesoreria INPS	21,71	3,47
Recupero saldo anni prec.	210,26	
Posizioni INPS - F.do tesoreria		

AP Precedente

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

ARCHIVI Anno corrente:

colonna Anno precedente

- Acconto: acconto versato con tributo 1712 per l'anno 2016 (dicembre 2016)
- di cui F.do tesoreria INPS: acconto c/tesoreria versato con codice PF30 per l'anno 2016; sono stati sommati i valori dei campi storici TFR dei dipendenti della ditta come di seguito riportato:
 - ☐ campo storico TFR 75 “*Imposta sost. su rival. TFR a.c. a f.do Tesoreria INPS*”. Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente cessati nell'anno 2016, compresi quelli cessati a dicembre, con liquidazione TFR e già esposto nell'Uniemens del mese di elaborazione interessato alla liquidazione del TFR con il codice PF30.
 - ☐ campo storico TFR 81 “*Recupero acconto d'imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS (PF30)*”. Si precisa che il campo storico TFR è stato

valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2016 ed esposto nell'Uniemens del mese di dicembre con il codice PF30.

- Recupero acconto anni prec.: totale recupero acconto anticipo imposta TFR effettuato con tributo 1250 fino alla data del 31/12/2016 (dicembre)
- Dovuto totale: imposta totale dovuta (17%) per l'anno 2016
- di cui F.do tesoreria INPS: imposta totale c/tesoreria dovuta (17%) per l'anno 2016; sono stati sommati i valori dei campi storici TFR dei dipendenti della ditta come di seguito riportato:
 - ☐ campo storico TFR 75 "*Imposta sost. su rival. TFR a.c. a f.do Tesoreria INPS*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente cessati nell'anno 2016, compresi quelli cessati a dicembre, con liquidazione TFR e già esposto nell'Uniemens del mese di elaborazione interessato alla liquidazione del TFR con il codice PF30.
 - ☐ campo storico TFR 81 "*Recupero acconto d'imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS (PF30)*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2016 ed esposto nell'Uniemens del mese di dicembre con il codice PF30.
 - ☐ campo storico TFR 82 "*Recupero saldo imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2016, per differenza con campo storico TFR 81.
- Saldo (dovuto-acconto): nessun dato
- di cui F.do tesoreria INPS: nessun dato
- Recupero saldo anni prec.: totale recupero saldo anticipo imposta TFR effettuato con tributo 1250 fino alla data del 31/12/2015 (febbraio)

colonna Anno corrente

- Acconto / di cui F.do tesoreria INPS / Recupero acconto anni prec / Dovuto totale / di cui F.do tesoreria INPS: nessun dato
- Saldo (dovuto-acconto): saldo da versare con tributo 1713 per l'anno 2016 (febbraio 2017)
- di cui F.do tesoreria INPS: saldo c/tesoreria da versare con codice PF30 per l'anno 2016; sono stati sommati i valori dei campi storici TFR dei dipendenti della ditta come di seguito riportato:
 - ☐ campo storico TFR 82 "*Recupero saldo imposta su riv. TFR a f.do Tesoreria INPS*". Si precisa che il campo storico TFR è stato valorizzato ai dipendente non cessati o non liquidati nell'anno 2016, per differenza con campo storico TFR 81.
- Recupero saldo anni prec.: nessun dato. L'importo verrà compilato successivamente, con il recupero dell'anticipo imposta TFR (1250) utilizzato a saldo il 16 febbraio 2017, calcolato in automatico dal programma. Eventuali modifiche dovranno essere effettuate nell'F24 per il versamento del 16/02/2017 e negli storici (Bottone IRPEF e Imposta TFR) solo dopo il caricamento degli aggiornamenti archivi e programmi del mese, sia nell'anno corrente che nell'anno precedente. Facciamo presente che, il conteggio per il recupero (1250) viene effettuato nel mese, pertanto se inserito un importo nella casella Recupero acconto anni prec., il medesimo viene utilizzato dalla procedura per calcolare il residuo

credito da utilizzare nel conteggio e non viene riportato come acconto nel modello F24.

Imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR		
	Anno precedente	Anno corrente
Acconto	214,63	
di cui F.do tesoreria INPS	53,86	
Recupero acconto anni prec.	693,10	
Dovuto totale	83,29	
di cui F.do tesoreria INPS	57,33	
Saldo (dovuto - acconto)		- 131,34
di cui F.do tesoreria INPS		3,47
Recupero saldo anni prec.	210,26	
Posizioni INPS - F.do tesoreria		

A
C
Precedente

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

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

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

ZZZRM97 - TANTE PERSONE DAL MARE SRL - LISTA POSIZIONI INPS - F.DO TESORERIA INPS							(PDITTAINPSV 12/01/2013 12:13)	
PRG.	POSIZIONE	SEZ	ACCONTO AP	ACCONTO AC	DOVUTO AP	DOVUTO AC	SALDO AP	SALDO AC
00001	9103370425	00	44,92		48,40			3,48
00002	5403903471	00						
00003	9103838754	00	8,94		8,93			0,01

3.2.4 STAMPE

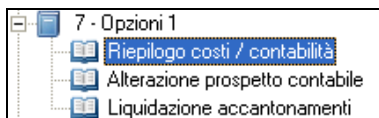
3.2.4.1 PROSPETTO CONTABILE

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

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

3.2.4.2 RIEPILOGO CONTABILE

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



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

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

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

Per la gestione/ verifica delle casistiche non automatiche.

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

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

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

3.2.4.5 40) IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE TFR TOTALE AP

La scelta crea la stampa riepilogativa degli importi relativi all'imposta sostitutiva, sia per fiscale (1712 / 1713) che previdenziale (PF30 / CF30), con i valori così come presenti negli archivi.

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

Modalità stampa		CODICE	RAGIONE SOCIALE	ACC	TIPO
<input checked="" type="radio"/> Stampa dipendenti <input type="radio"/> Stampa totali ditta		ZZZ0044	SACCAROSIO S.R.L.		
		ZZZ0157	RADIO GIORNALIERO SAS		
		ZZZ0417	PRIMA SRL A NOVEMBRE		
		ZZZ0916	SOLUZIONI E INSOLUTI SPA		
		ZZZ0A03	APPRENDE SPA		
		ZZZ0A04	APPRENDE SPA		
		ZZZ0A05	APPRENDE SPA		
		ZZZ0A06	APPRENDE SPATUALE		

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

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

3.2.5 NOTE

- **A cura Utente** effettuare il versamento nel caso di ditte non elaborate (es. per cessazione di tutti i dipendenti in corso d'anno); per verificare lo stato di elaborazione delle ditte, è possibile effettuare la stampa **"17) verifica imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR"**, presente negli Utility anno corrente, Stampe (a cura Utente la verifica se la ditta è in estrazione)
- Non viene effettuato il calcolo per le ditte con contratto lavoro domestico (esempio E036);
- **A cura Utente** la compilazione dell'F24 per le ditte mancanti in anno corrente; al riguardo è presente nelle Utility anno precedente, Stampe la scelta **"23) elenco ditte mancanti in anno corr. e saldo acc. negativo trib. 1713"** (JRIPTFR);
- Nel caso in cui il saldo d'imposta 17% sulla rivalutazione TFR delle quote versate al fondo Tesoreria INPS risulti negativo, **è automatico** il riporto nella denuncia UNIEMENS **di febbraio** nella sezione ditta (codice CF30).
- **A cura Utente** l'eventuale variazione del dato calcolato dal Centro in tutti i campi interessati per evitare squadrature tra il dichiarato e il versato/recuperato;
- Nel caso in cui il 1713 sia inferiore al minimo (saldo meno acconto) l'importo viene esposto nella 9 videata dell'anagrafica ditta, ma non riportato nel modello F24 salvo la presenza del flag per il versamento dei minimi (3 videata anagrafica ditta o dati Studio): **a cura Utente** l'eventuale variazione del bottone Imposta TFR;
- nel caso di ditte acquisite ad inizio o in corso d'anno, verificare l'esattezza dello storico tfr 22 (rivalutazione) ed eseguire eventuale variazione alla mappa *Imposta TFR* in anagrafica ditta;
- PF30: in presenza di accentramenti previdenziali (nella filiali in anagrafica ditta videata 7, sezione *"Accentramento"*, casella *"Tipo"* con opzione *E* o *C*), nella sede è presente anche il valore delle filiali; in presenza di accentramenti fiscali (nella filiali in anagrafica ditta videata 7, sezione *"Accentramento"*, casella *"Tipo"* con opzione *F*), nella sede non è presente il valore delle filiali in quanto ogni ditta è a se stante.

(U10)

3.3. IMPOSTA SOSTITUTIVA 17% SULLA RIVALUTAZIONE TFR: RIVALUTAZIONE ANTICIPO IMPOSTA T.F.R. (TRIBUTO 1250)

Con le operazioni di chiusura dell'anno, abbiamo provveduto a rivalutare con il coefficiente T.F.R. di dicembre 2016, l'importo dell'anticipo d'imposta sul TFR (versato in quattro rate) comprensivo della rivalutazione anni precedenti ed al netto degli eventuali importi già recuperati (sia sui TFR erogati che sull'anticipo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR fino al 31/12 dell'anno interessato).

L'importo è stato evidenziato nella 9 videata dell'anagrafica ditta, bottone *Imposta TFR*, campo *Rivalutazione del 2016* (per modificare la rivalutazione del 2016 è necessario variare la *Rivalutazione totale* e/o la *Rivalutazione tot. al 31/12/2015* in quanto il dato deriva dalla differenza tra questi due campi).

Dopo le chiusure del mese di gennaio 2017 (in quanto deve essere ancora calcolato e storicizzato l'importo di 1250 su codice tributo 1713), sarà possibile stampare il prospetto riepilogativo 25) PROSPETTO ANTICIPO IMPOSTA TFR AL 31/12 (R-VERSA1), da Utility anno precedente, Stampe.

Esempio di calcolo:

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

$$\text{residuo } 50.946,29 * 0,0157 = \text{rivalutazione } 764,19$$

1^ rata	2.529,32	Rec. credito TFR a.p.	6.013,19																																							
2^ rata	2.500,00	Rec. credito TFR	6.013,19																																							
3^ rata	2.045,18	Dipendenti al 30.10.96	10																																							
4^ rata	50.000,00	Percentuale recupero credito TFR	9,78																																							
Imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR		Rivalutazione totale	790,06																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Anno precedente</th> <th>Anno corrente</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Acconto</td> <td>12,89</td> <td></td> </tr> <tr> <td>di cui F.do tesoreria INPS</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Recupero acconto anni prec.</td> <td>136,27</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dovuto totale</td> <td>14,32</td> <td></td> </tr> <tr> <td>di cui F.do tesoreria INPS</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Saldo (dovuto - acconto)</td> <td></td> <td>1,43</td> </tr> <tr> <td>di cui F.do tesoreria INPS</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Recupero saldo anni prec.</td> <td>4,62</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3">Posizioni INPS - F.do tesoreria</td> </tr> </tbody> </table>			Anno precedente	Anno corrente	Acconto	12,89		di cui F.do tesoreria INPS			Recupero acconto anni prec.	136,27		Dovuto totale	14,32		di cui F.do tesoreria INPS			Saldo (dovuto - acconto)		1,43	di cui F.do tesoreria INPS			Recupero saldo anni prec.	4,62		Posizioni INPS - F.do tesoreria			Rivalutazione tot. al 31/12/2013	25,87									
	Anno precedente	Anno corrente																																								
Acconto	12,89																																									
di cui F.do tesoreria INPS																																										
Recupero acconto anni prec.	136,27																																									
Dovuto totale	14,32																																									
di cui F.do tesoreria INPS																																										
Saldo (dovuto - acconto)		1,43																																								
di cui F.do tesoreria INPS																																										
Recupero saldo anni prec.	4,62																																									
Posizioni INPS - F.do tesoreria																																										
		Rivalutazione del 2014	764,19																																							
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Mese</th> <th>Rec. ant. tfr</th> <th>Imp. riv. tfr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>2</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>3</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>5</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>6</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>8</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>9</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>10</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>11</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>12</td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>	Mese	Rec. ant. tfr	Imp. riv. tfr	1			2			3			4			5			6			7			8			9			10			11			12			
Mese	Rec. ant. tfr	Imp. riv. tfr																																								
1																																										
2																																										
3																																										
4																																										
5																																										
6																																										
7																																										
8																																										
9																																										
10																																										
11																																										
12																																										

(U10)

4. MESE GENNAIO: INIZIO ANNO DIPENDENTE

4.1. ADDIZIONALI

Come da art. 8 del D.LGS. 175 del 21/11/2014 e circolare 31/E del 30/12/2014, è stato unificato il calcolo dell'addizionale regionale a quello dell'addizionale comunale, pertanto l'indirizzo di riferimento per entrambe è quello del 01/01, come da indirizzo nei campi *Comune* e *Provincia* del riquadro *Addizionale comunale AC (acconto e saldo)*, da ramo *Addizionali AC ed AP*.

The screenshot displays the 'Addizionali AC ed AP' section of the software. It includes four main input areas: 'Addizionale regionale AC', 'Addizionale comunale AC (acconto e saldo)', 'Addizionale regionale AP', and 'Addizionale comunale AP (saldo)'. The 'Addizionale comunale AC (acconto e saldo)' box is highlighted with a red rectangle. A red arrow points from the 'Provincia' field (T0) in this box to the 'Provincia' field in the 'Addizionale regionale AC' box above it. The 'Addizionale comunale AP (saldo)' box is also visible on the right. The left sidebar shows a tree view of the software's structure, with '1 - Anagrafica 1' selected.

Per quanto riguarda l'acconto addizionale comunale per l'anno successivo, deve essere calcolato sull'indirizzo (residenza o domicilio se presente) presente nella mappa *1 Anagrafica*, ma con la percentuale dell'anno precedente anche se pubblicata percentuale diversa per l'anno successivo

The screenshot displays the 'Residenza' section of the software. It includes a 'Residenza' box and a 'Domicilio fiscale' box. The 'Residenza' box is highlighted with a red rectangle. The 'Domicilio fiscale' box is also visible below it. The left sidebar shows a tree view of the software's structure, with '1 - Anagrafica 1' selected.

4.1.1 REDDITO CONIUGE PER ADDIZIONALI

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

4.1.2 ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE 2017

Riportiamo quanto eseguito in automatico dalla procedura:

Trattenuta a rate:

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

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

Trattenuta a cessazione:

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

- se non c'è addizionale da pagare ed è stato pagato un acconto, lo stesso viene restituito
 - se c'è addizionale da pagare e l'acconto pagato è superiore, si restituisce l'acconto pagato in più
 - se c'è addizionale da pagare inferiore al totale acconto storicizzato, si paga tutto come acconto
 - se c'è addizionale da pagare superiore al totale acconto storicizzato, si paga come acconto fino all'importo del campo storico 401-402 e poi come saldo
 - l'addizionale comunale in acconto viene applicata solo se presente IRPEF da pagare
-
- **storicizzazione:** nel campo storico 234 viene riportato come di consueto quanto dovuto, mentre nei campi storici 402 e 236 sono presenti gli importi effettivamente versati, rispettivamente in acconto e a saldo (per differenza);
 - **versamento in F24:** sia per le rate che per la trattenuta a saldo in caso di cessazione, viene sempre utilizzato il medesimo codice tributo (3847);
 - **numero rate:** il calcolo viene eseguito se presente il numero rate nel campo storico 403 (di norma 9); se non presenti le rate non viene eseguito il calcolo; per effettuare un'unica trattenuta, indicare 1.
 - se il dipendente è in aspettativa o servizio di leva, l'acconto per addizionale comunale viene trattenuto solo se presenti importi a credito del dipendente, come per le addizionali in genere
 - anche se il dipendente ha data assunzione nell'anno viene effettuato il ricalcolo dell'acconto;

- per gli sportivi dilettanti (opzione **S** nella 5 videata dell'anagrafica dipendente, campo Gestione collaborazioni) non viene calcolata l'addizionale comunale e di conseguenza l'acconto, anche se presente l'apposita scelta per il calcolo delle addizionali come normali dipendenti (si ricorda che per l'addizionale regionale deve essere calcolata la sola quota di compartecipazione (fissata al 1,23%) salvo se presente l'apposita scelta per il calcolo delle addizionali come normali dipendenti).

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

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

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

4.1.3 ADDIZIONALE COMUNALE 2017

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		Riporto 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).

4.1.4 ADDIZIONALE REGIONALE 2017

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 :

6 - Altera	1 Ana 1	2 Ana 2	3 Ana 3	4 Fisc	5 Contr	6 Alt	7 Opz 1	8 Opz 2	9 Sto	10 Sta	11 EP
7 - Opzioni 1											
8 - Opzioni 2											
9 - Storico											
10 - Stampe											
Esclusione costi											
Esclusione costi dal delta											
Stampe service											
Gruppi PDF											
Mail PDF											

N°	Flag	Descrizione (?TAB-OPSTA)
1		Riporto 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.

Diversamente dallo scorso anno, in caso di eccessivo versamento dell’addizionale regionale (codice tributo 3802, campo storico 235) viene effettuato il conguaglio a credito (il caso potrebbe verificarsi in caso di riassunzioni o posizioni H).

4.1.5 ADDIZIONALI: PROVINCIA EE / BLANK

Si ricorda la gestione automatica da parte del Centro in caso di presenza di lavoratori residenti all’estero (provincia EE):

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

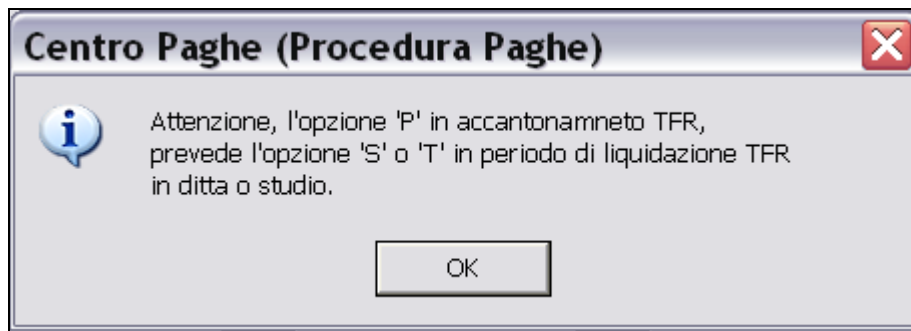
Nel caso in cui non si voglia il calcolo delle addizionali, a cura Utente l’inserimento delle voci di alterazione 0895 / 0896 / 0901 con importo convenzionale 9,99 (voci fisse nel dipendente).

4.2. ANAGRAFICHE MANTENUTE ANNO CORRENTE

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

- livello CCC (collaboratori)
- livello YYY (stagisti)
- livello SO / CO / TA / SA / CA (soci artigiani e non)
- posizioni I / Z (somministrati)

- posizioni **X / Y** (distaccati)
- flag **S** nel campo “**Accant. TFR**” in tab 7 dell’anagrafica dipendente
- flag **P** nel campo “**Accant. TFR**” in tab 7 dell’anagrafica dipendente (ricordiamo che tale scelta deve essere correlata all’inserimento dell’opzione in anagrafica ditta e/o studio “periodo di liquidazione TFR”. Inserendo la scelta il programma avvisa con tale messaggio:



Ricordiamo che il dipendente, il mese successivo, viene messo in posizione R (richiamato) solo se presente la “p”

- flag **S** nel campo “**Calcolo sospeso**” in tab 1B dell’anagrafica dipendente; per tutte le anagrafiche con tale campo compilato **è stata calcolata la rivalutazione tfr con il coefficiente di dicembre 2015.**
- 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.**
- **se presente “S” nell’opzione 108 in decima anagrafica,**

NON verranno riportate in anagrafica anno corrente 2017 (Gennaio 2017 sulla destra), **le anagrafiche dei cococo e stagisti cessati**, esclusi i soggetti aventi in anagrafica 5 nella casella "Tipo rapporto" i seguenti codici: 1A, 1B, 1C, 1D, 1E .

108	Con le chiusure annuali non riportare in a.c. i cococo e stagisti (esclusi se presente tipo rapporto in 5^ tab anagrafica)
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Tipo rapporto</div> <div style="background-color: #00FFFF; width: 40px; height: 20px; margin-left: 10px;"></div> </div>	

1A	Amministrazione di società, associazioni e altri enti con o senza personalità giuridica. Da dicembre 01/2011 tale codice non comprende gli amministratori che ricoprono la carica di legale rappresentante
1B	Previdenti di società, associazioni e altri enti con o senza personalità giuridica
1C	Previdenti di società, associazioni e altri enti con o senza personalità giuridica
1D	Liquidazione di società
1E	Amministrazione e di controllo legale rappresentante in carica. Questo codice è obbligatorio a partire dalla denuncia 01/2011 (Reg. NPS n.1375 del 30/06/2011)

4.3. DATI FISCALI: DETRAZIONI – SCAGLIONI - ALIQUOTE IRPEF

4.3.1 OPZIONI MANTENUTE/CANCELLATE

Segnaliamo di seguito alcune opzioni per l’alterazione dei conguagli fiscali che sono state cancellate o mantenute nel passaggio da anno 2016 ad anno 2017.

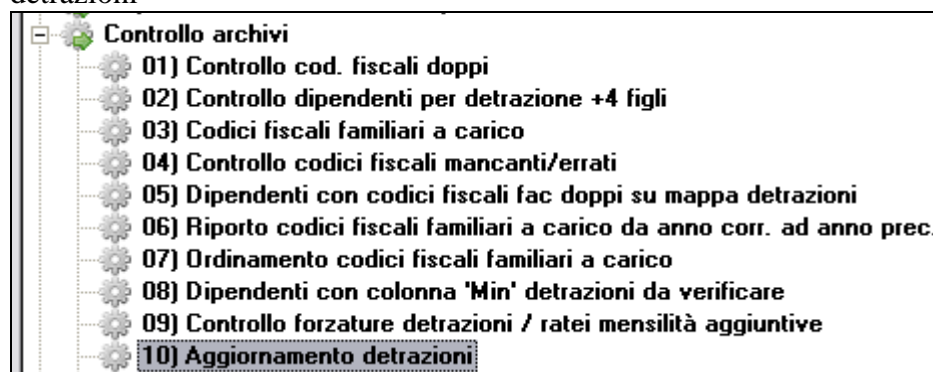
Negli archivi di gennaio 2017, sono state mantenute le seguenti opzioni:

- nella 4 videata dell'anagrafica dipendente:

- Aliquota IRPEF
- Reddito prima casa (campo storico 239)
- Opzioni per calcolo detrazioni
- Bonus 80 euro

➤ Agg. detrazioni

Ricordiamo che tale scelta è da valorizzare a cura Utente per avere traccia in anagrafica se il dipendente ha consegnato il modello di richiesta delle detrazioni e la videata è stata aggiornata. Per esportare le anagrafiche con tale opzione compilata è presente in utility ac – controllo archivi – 10) aggiornamento detrazioni



- nella 4 videata o 6 videata, ramo Alterazioni – Conguagli / Agganci, dell'anagrafica dipendente:

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

Negli archivi di gennaio 2017, sono state cancellate le seguenti opzioni:

- nella 4 videata dell'anagrafica dipendente:

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

- nella 6 videata, ramo Alterazioni – Conguagli / Agganci, dell'anagrafica dipendente:

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

4.3.2 ALIQUOTE IRPEF

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

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

Reddito da	a	Aliquota
0	15.000,00	23%
15.000,01	28.000,00	27%
28.000,01	55.000,00	38%

55.000,01	75.000,00	41%
75.000,01	oltre	43%

4.3.3 ALTERAZIONE CONGUAGLIO

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

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

4.3.4 ALTERAZIONE IRPEF NETTA

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

L'importo utilizzato per abbassare l'IRPEF netta è memorizzato nel campo storico 82 "*Alterazione IRPEF Netta*".

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

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

4.3.5 ALTERAZIONE DEL REDDITO

REDDITO COMPLESSIVO PRESUNTO

Campo presente nell'anagrafica dipendente, videata 4 *Detrazioni*, campo "*Compl. pres.*":

- se non compilato tale campo, il reddito utilizzato dal programma per le varie operazioni (verifica spettanza ed importo delle detrazioni, formula per calcolo coefficiente detrazioni, detrazioni massime erogabili, esenzioni delle addizionali comunali dove previsto), è quello del reddito di cui al campo storico 041 del dipendente
- se compilato tale campo, il reddito utilizzato dal programma per le varie operazioni (verifica spettanza ed importo delle detrazioni, formula per calcolo coefficiente 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 *1ma 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.

REDDITO MENSILE IMPONIBILE IRPEF / ADDIZIONALI

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

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

4.3.6 DETRAZIONI LAVORO DIPENDENTE ART. 13 “ALTRE DETRAZIONI”

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

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

La detrazione come di seguito calcolata viene storicizzata:

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

La detrazione è così determinata:

a) Redditi fino a 8.000 euro

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

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

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

Tabelle standard “Scadenze”

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

Tabella personalizzate “Scadenze”

Scadenario - inserimento a livello ditta

File Tabelle Standard Tabelle Personalizzate Utility ?

Riferimento Ditta

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.

4.3.7 DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA ART. 12

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

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

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

DETRAZIONI													Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.	Tot.
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	✓											CODICE FISCALE 1	100,00		100,00		100,00		100,00		100,00		100,00	
2	F1	✓					D						CODICE FISCALE 2	100,00		100,00		100,00		100,00		100,00		100,00	
3	F	✓	A				D						CODICE FISCALE 3							100,00	S	100,00	S	100,00	S
4	F		A	✓			D						CODICE FISCALE 4	100,00		100,00		100,00		100,00		100,00		100,00	

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

- dall'inserimento della "spunta ✓" per determinare che il familiare è a carico ("C" si intende coniuge, "F1" primo figlio, "F" figli oltre il primo, "A" per altri familiari, "D" per familiari 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 aumentata 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 dà diritto alla maggiorazione stessa per tutti i mesi di carico dei figli.

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

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

Che si traduce nella formula

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

La detrazione viene rapportata a mese (un dodicesimo).

a) Detrazione figli

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

b) Detrazione figli minori di 3 anni

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

➤ *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 scadenziario mensile del mese precedente tale operazione verrà evidenziata con l'apposito codice D3

3. Detrazione per altri familiari

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

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

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

Che si traduce nella formula

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

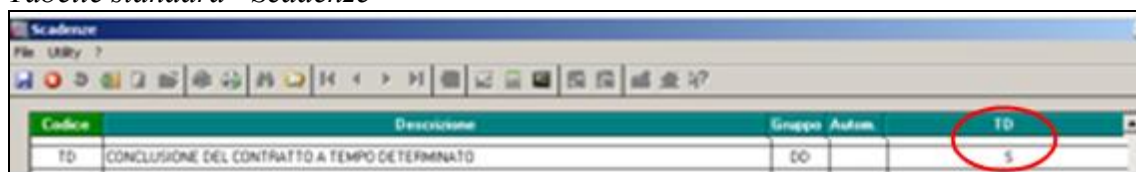
La detrazione di 750 viene rapportata a mese (un dodicesimo).

4.3.8 OPZIONI PER CALCOLO DETRAZIONE LAVORO DIPENDENTE / CARICHI FAMILIARI

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

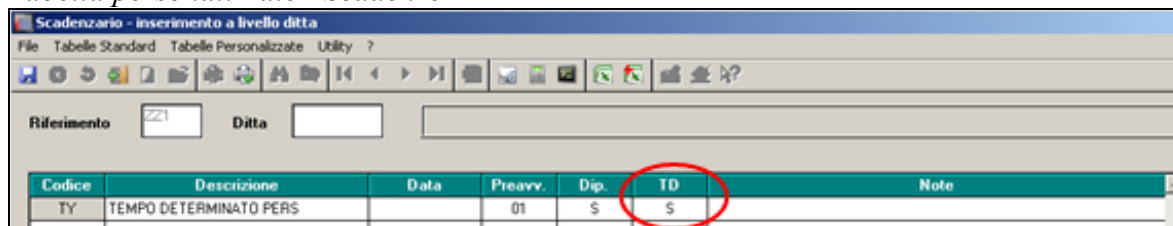
- **Blank** *Le detrazioni per lavoro dipendente vengono rapportate al periodo di lavoro: i calcoli vengono effettuati con rapporto all’effettivo periodo di lavoro, come descritto nei capitoli precedenti.*
- **C** *Le detrazioni per lavoro dipendente 690 o 1380 (se TD) vengono calcolate intere nel caso di cessazione con imponibile irpef inferiore a 8000: le detrazioni per lavoro dipendente 690 o 1380 (se lavoratore a tempo determinato viene testato in anagrafica dipendente videata 5 → bottone “Gestione scadenziario” 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	DD		S

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 innescia a conguaglio (sia a dicembre che per dipendenti in posizione “L”) per cui **con il periodo paghe del mese di dicembre la scelta non è utilizzabile.**
- **Campo Storico 357** *“Se 1,00 calcolo detraz. lav. dipendente 1840 a giorni”* :

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

4.3.9 DETRAZIONE PER FAMIGLIE NUMEROSE (1200,00 EURO)

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

La detrazione viene riconosciuta:

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

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

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

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

Da notare:

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

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

- è riconosciuta in ogni caso al dipendente innescando automaticamente la voce paga 0693 “ULT. DETRAZIONE FIGLI RIMB.”. In questo caso il sostituto d'imposta ha a disposizione un monte ritenute sufficiente per andare a scomputare il credito sorto per

effetto dell'ulteriore detrazione erogata. Se presenti più dipendenti aventi diritto alla detrazione, il sostituto d'imposta riconosce a ciascuno di essi il credito nella percentuale determinata dal rapporto tra il monte ritenute disponibile nel periodo di paga nel quale è effettuato il conguaglio e l'ammontare complessivo dell'incapienza da riconoscere a tutti gli aventi diritto.

- nel caso in cui il sostituto d'imposta non ha un monte ritenute sufficiente per l'erogazione di tale ulteriore detrazione al dipendente non viene erogata la detrazione ed accumulata nel campo storico 052, tale valore sarà indicato nel modello 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 incapienza 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	50,00
				Forza detr. 4 figli	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	S

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

ATTENZIONE

- Si ricorda che l’ulteriore detrazione è fruibile soltanto se sono applicabili le ordinarie detrazioni per figli a carico e la verifica in tal senso è a cura Utente.
- La forzatura, valore 1 in casella “Forza detr. 4 figli”, va impostata solo in mancanza delle normali detrazioni per figli per cui in anagrafica dipendente videata 4 in griglia non devono essere impostate nei vari mesi le percentuali di spettanza.
- Si ricorda che l’ulteriore detrazione viene riconosciuta:
 - 1200 euro annui rapportata ai mesi in cui il dipendente aveva 4 figli a proprio carico qualora il coniuge sia a carico
 - 600 euro annui rapportata ai mesi in cui il dipendente aveva 4 figli a proprio carico qualora il coniuge non sia a carico indipendentemente dalla percentuale inserita per figli a carico
 - Nel caso in cui un genitore, non legalmente ed effettivamente separato, prenda in carico il 100% delle normali detrazioni per i figli l’ulteriore detrazione va comunque ripartita al 50% fra i due coniugi.

4.3.10 ALTERAZIONE DETRAZIONI LAVORO DIPENDENTE – FAMIGLIARI

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		



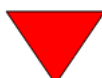
Pref.	Cod.	Descrizione	Suff.	Ore/gg.	C.un./mag.	Importo	Detas.
	3063	ALTERAZIONE DETR. LAVORO DIP.				4,60	
	3064	ALTERAZIONE DETR. CONIUGE				7,50	
	3065	ALTERAZIONE DETR. FIGLI				12,85	
	3066	ALTERAZIONE DETR. ALTRI				9,30	



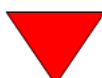
DETR.LAV.DIPENDENTE		100,00
DETR. CONIUGE		50,00
DETR. FIGLI N.	2	100,00
DETR. ALTRI N.	1	40,00
ALTRE DETRAZIONI		

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.

4.3.11 DETRAZIONE PER CANONE LOCAZIONE

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

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

Illustriamo le scelte a disposizione:

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

b) per i soggetti titolari di contratti di locazione (ai sensi degli artt.2, co.3 e 4, co.2 e 3 della L. n.431/98, quindi a "canone concordato") di unità immobiliare adibite ad abitazione principale spetta una detrazione complessiva pari a 495,80 euro (se il reddito complessivo non supera euro 15.493,71) o a 247,90 euro (se il reddito complessivo eccede 15.493,71 ma non euro 30.987,41) (co.1);

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

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

Perc.

Nel campo

Perc.

 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.

4.3.12 RIDUZIONE CUNEO FISCALE LAVORATORI DIPENDENTI E ASSIMILATI

Come previsto dai commi 12-15 dalla Legge di Stabilità n. 190 del 23/12/2014, pubblicata nel suppl. 99 della Gazzetta Ufficiale 300 del 29/12/2014, per l'anno 2016 viene riconosciuto un credito, che non concorre alla formazione del reddito, di un importo pari a:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 2016 (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 2016 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 05/05/2016, con precedente rapporto di lavoro iniziato il 01/01/2016 e terminato il 04/05/2016

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 AGGANCIO

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.

4.3.13 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"**.

4.3.14 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 2016”) 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 2017), anziché essere recuperato nel mese corrente.

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

La storicizzazione verrà effettuata con periodo stampa 01/2017, ma con anno riferimento 2016.

4.4. IMPONIBILI

ADDIZIONALI / IRPEF

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

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

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

TASSAZIONE SEPARATA

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

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

STORICI ANNO PRECEDENTE

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

4.5. TFR: CLAUSOLA DI SALVAGUARDIA

Come previsto dall'art. 1, comma 9 della Legge n. 298 del 27 dicembre 2006 (Legge Finanziaria per l'anno 2007), pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 300 del 28 dicembre 2006, e visto il decreto del 20 marzo 2008, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 02 aprile 2008, nel caso di erogazioni di TFR, si ritiene che devono essere applicati gli scaglioni e le aliquote dell'anno 2006, se più convenienti rispetto a quelle dell'anno (clausola di salvaguardia) e, come chiarito dalla circolare 15 del 16/03/2007, l'applicazione deve essere fatta dal sostituto d'imposta e successivamente sarà oggetto di verifica da parte dell'Agenzia delle Entrate. Per informazioni approfondite sull'argomento si rimanda alle istruzioni dell'Agenzia delle Entrate.

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

A cura Utente verificare e valutare se devono essere applicati gli scaglioni e le aliquote dell'anno 2017 e indicare nel caso la scelta S nel campo Aliq ac tass TFR presente nella 6 videata ramo Istituti dell'anagrafica dipendente.

4.6. CODICE FISCALE ENTI / CASSE

Visto che non vengono compilati in automatico durante l'elaborazione i codici fiscali per enti/casse che verranno portati nei punti 441/442/443 della CU (ricordiamo che al momento il modello è in bozza quindi i punti potrebbero variare), **al caricamento del presente aggiornamento è previsto il riporto automatico da 365/tabelle standard**, con le specifiche già previste con le utility implementate per le nuove gestioni quando presenti:

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

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

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

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

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

(U10)

5. MESE GENNAIO: VARIE

5.1. BUDGET

Nella procedura budget viene data la possibilità di elaborare il budget solo per l'anno 2017. (U12)

5.2. CREDITI DI FINE ANNO

La gestione dei crediti come previsto da art. 15 del D.LGS. 175 del 21/11/2014 e circolare 31/E del 30/12/2014, è così effettuata in automatico dal programma:

DITTE ATTUALI

- con l'**inversione archivi annua** i crediti residui sono stati portati nell'anno corrente per l'**utilizzo nel modello F24 di gennaio** accorpati quindi saranno presenti i tributi di seguito specificati:
 - Tributo 6781 con periodo riferimento 12/2016
 - Tributo 6782 con periodo riferimento 12/2016
 - Tributi extra paghe o tributi 1655 / 1632 / 1633 come presenti senza alcuna variazione; si fa presente che fino allo scorso anno 1655 / 1632 / 1633 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

DITTE POSTICIPATE

- con l'**inversione archivi annua** i crediti residui sono stati portati nell'anno corrente per l'**utilizzo nel modello F24 di gennaio** senza alcuna variazione;
- con l'**inversione archivi del corrente mese (gennaio)** i crediti residui saranno accorpati nell'anno corrente per l'uso nel modello F24 di febbraio come di seguito specificato:
 - Tributi 6781/ 1627/ 3796/ 3797/ 1631/ 1669/ 1671: riportati con periodo 12/2016 e codice 6781 (sariscono quindi i dati relativi a regione e comune)
 - Tributi 6782/ 1628: riportati con periodo 12/2016 e codice 6782
 - Tributi non specificati sopra: riportati senza alcuna variazione; si fa presente che i tributi 1655 / 1632 / 1633 sono 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

(U10)

5.3. DETASSAZIONE PREMI PRODUTTIVITA'

Come previsto dalla Legge nr 208/2015 modificato dalla Legge 232/2016 (art. 1, commi 160 - 162) vengono variati i limiti per l'applicazione della detassazione.

Potranno essere detassati importi entro il limite di importo complessivo di 3.000 euro per titolari di reddito di lavoro dipendente non superiore, nell'anno 2016, a 80.000 euro.

Il limite di 3.000 è aumentato fino a 4.000 per le aziende che coinvolgono pariteticamente i lavoratori nell'organizzazione del lavoro, con le modalità specificate nel citato decreto.

Per la verifica dell'applicazione e se si prefigurano i requisiti che abilitano alla detassazione dei premi di risultato erogati si rimanda alla normativa di riferimento.

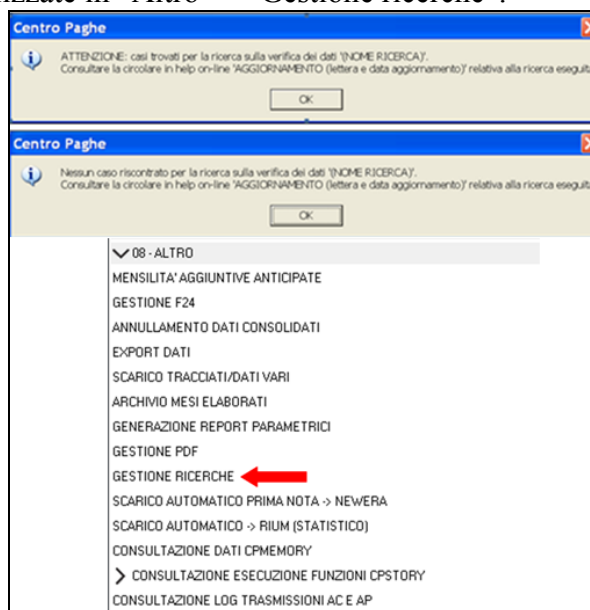
L'applicazione della detassazione sui premi produttività per l'azienda può essere riconosciuta ove soddisfatti i requisiti previsti normativamente, pertanto **con l'inversione degli archivi annua la detassazione viene bloccata**:

- in anagrafica ditta viene inserita opzione “N”, nella videata 10, rigo “44 – Detassazione straordinari / premi produttività”;
- in anagrafica dipendente viene tolta l'opzione “S” o “T” o “B”, videata 7 campo “Detassazione”.

Viene creata la lista denominata “OPZIONE DETASSAZIONE – RIC1612X” con l'opzione presente prima della variazione.

RIC1612X OPZIONE DETASSAZIONE 19/01/17 15:33 - AGGIORNAMENTO D DEL 19/01/2017			
Ditta	Dipe.	Nomin./Rag.soc.	Opzione
ZZ1RM90		DITTA GRANDE	N
ZZ1RM94		DITTA METALMECCANICA + FLEX	N
ZZ1RM97		PROVE STAMPA BPYS108L	N
ZZ1RM97	120012	ROSSI UNO	T
ZZ1RM97	120017	ROSSI DUE	B
ZZ1RM97	440085	ROSSI TRE	S
ZZ1RM97	440154	ROSSI QUATTRO	S
ZZ1RM9C		PIU' ENTI CON RII 165 CON INNES	T
ZZ1RMA1		SEDE DI A2	N
ZZ1RMA2		FILIALE E DI A1	N

Al termine del programma viene data segnalazione se presenti o meno casi e le ricerche potranno essere visualizzate in “Altro” – “Gestione ricerche”.



Con il presente aggiornamento vengono rilasciate le tabelle aggiornate con i nuovi limiti. Le opzioni per l'applicazione del limite possono essere impostate in anagrafica ditta videata 10 in griglia al rigo 44 “Detassazione straordinari / premi produttività” o in alterazione in anagrafica dipendente videata 7 nella casella “Detassazione”.

Le opzioni previste sono le seguenti.

- **Blank** “Applica detassazione standard (limite euro 3.000)”.
- **U** “Applica detassazione standard con limite di euro 4.000”.

- **A** "Per applicare l'imposta sostitutiva agli importi di premi produttività anche se campo storico 099 e 105 non valorizzato (limite euro 3.000)".
- **B** "Come scelta 'A' ma con limite detassazione di euro 4.000".
- **S** "L'opzione non modifica il normale funzionamento ma se il reddito supera il limite (CS 99+105) l'importo non detassato viene comunque storicizzato nel CS103 ed anche in CS120 (limite euro 3.000)".
- **T** "Come scelta 'S' ma con limite detassazione di euro 4.000".
- **N** "Per non applicare l'imposta sostitutiva agli importi di premi produttività".

CODICE	RAGIONE SOCIALE	N°	+	-	Descrizione
✓ Z21RM11	FILIALE	22			Scelta di stampa per trattenute sindacali (BPYS57L)
✓ Z21RM2C	PROVE CCC + MESI	23			Stampa per versamento enti ordinata per centro di costo o luogo svolgimento attività o qualifica (B
✓ Z21RM2D	CCC CESSATI TUTTI GENNAIO	24			13" e 14" mensilità vidimate
✓ Z21RM60	ENPALS SEDE G051	25			Stampa dipendenti con flessibilità ordinata per cognome e nome (BPYS60L)
✓ Z21RM61	FILIALE ENPALS M076	26			Iniziazione stampa cedolino 13" e 14" mensilità
✓ Z21RM62	ENPALS M004	27			Stampa/Suppl. F24 di ditte postic. comprensivo importi vers. attuale (opz cancellata con elab.Pacc
✓ Z21RM63	SEDE ALIQ NO ENPALS	28			Gestione flessibilità'
✓ Z21RM64	FILIALE ALIQ SI ENPALS	29			Escludi descrizione studio su cedolino
✓ Z21RM65	FILIALE ALIQ NO ENPALS	30			Non applicare agli apprendisti assunti nel 2012 le agevolazioni previste se media dip. < 9.
✓ Z21RM70	SEDE	31			Esclusione a cedolino dei contatori per Ferie/Rol/Ex-Fest.
✓ Z21RM71	FILIALE 1	32			Calcolo ratei costi mensili con della valorizzazioni (differenza tra mese cor. e mese prec.)
✓ Z21RM72	FILIALE 2	33			Tipo ordinamento stampe F.P.C. (BPYS134L - BPYS135L)
✓ Z21RM73	FILIALE 3	34			Riporta 'Campo speciale' su cedolino
✓ Z21RM74	FILIALE 4	35			Esposizione 'Segnalazioni' su cedolino (date malattia, matern. ecc.)
✓ Z21RM75	FILIALE 5	36			Stampa denuncia lavoratori cassa edile su carta bianca (BPYS63L)
✓ Z21RM76	FILIALE 6	37			Gestione cedolini elettronici
✓ Z21RM77	FILIALE 7	38			Cedolini con retro per imbustamento
✓ Z21RM78	FILIALE 8	39			Prospetto compensi per CO.CO.CO., (S-COCOCO)
✓ Z21RM79	FILIALE 9	40			Escludi calcolo costi per Ex-Fest. e ROL. (ratei mensili e valorizzazioni)
✓ Z21RM87	FILIALE CCC - VERSA S'	41			Stampa lavoro straordinario settimanale (BPYSLSTR)
✓ Z21RM88	FILIALE DIPE	42			Stampa giorni malattia (SGMAL95L)
✓ Z21RM89	SEDE NO DIPE - VERSA POST + CCC S'	43			Tipo ordinamento stampa modello detrazioni
✓ Z21RM90	DITTA GRANDE	44	✓		Detassazione straordinari / premi produttività'
✓ Z21RM94	DITTA METALMECCANICA + FLEX	45			EP - Stampa distinta netti (BPYS147L)

Anagrafica dipendente campo storico **099** “*Reddito 2016 per calcolo detassazione premi prod.*”: il campo storico è stato comunque valorizzato con il reddito 2016, al lordo delle somme assoggettate nel 2016 all'imposta sostitutiva, sia dall'attuale datore di lavoro che da altri datori di lavoro, indipendentemente dall'esecuzione di conguaglio redditi (posizioni H), pertanto sono stati sommati i campi storici 041 + 100 + 104.
(U12)

In UTILITY Anno corrente \ STAMPE è presente la scelta 32-MODELLO DETRAZIONI D'IMPOSTA per la richiesta delle detrazioni di imposta. Lanciando l'utility si ottengono le stampe in formato .PDF delle aziende selezionate dove in testata sono riportati i dati anagrafici dei dipendenti; di seguito se ne riportano le modalità per la produzione.

5.4.1 STAMPA DI MASSA DEL MODELLO

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

Tipo stampa...

☒ Tutto

☐ Solo nuovi assunti

☐ In bianco

1 mese

data firma
16/05/2015

data riconsegna
31/05/2015

n° copie

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

Tipo dipendenti...

☒ Dipendenti

☐ Dipendenti licenziati (Pos. 'L')

☐ Collaborazioni

☐ Collaborazioni (anche Pos. C/L)

☐ Stagisti (Livello 'YYY')

Si segnalano inoltre le seguenti particolarità:

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

Sotto la propria responsabilità che:

- la prima occupazione è avvenuta successivamente al 01/01/2007 e precisamente in data 20/12/2014

- a decorrere dal 01/01/2015, ha diritto alle seguenti detrazioni contraddistinte dalla scelta espressa con una (X)

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

SI IMPEGNA

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

Data 16/05/2015 Firma _____

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

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

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

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

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

5.4.2 STAMPA SOLO NUOVI ASSUNTI

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

5.4.3 STAMPA MODELLO “IN BIANCO”

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

5.4.4 SCELTA DIPENDENTI

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

5.4.5 CAMPI COMPILATI IN AUTOMATICO

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

CODICE	DESCRIZIONE
0	NESSUNA PARTICOLARITA'
1	CELIBE/NUBILE
2	CONIUGATO/A
3	VEDOVO/A
4	SEPARATO/A
5	DIVORZIATO/A
6	DECEDUTO/A
7	TUTELATO/A
8	FIGLIO/A MINORE

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

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

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

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

Se nella citata casella non è indicato alcun valore o se presente il valore “000” verrà barrata la casella “Italiana” mentre se presente un valore diverso da “blank” o “000” verrà barrata la casella “Altra” e verrà riportata la descrizione del codice.

Cittadinanza: ☒ Italiana
☐ Altra - specificare quale: _____
(per cittadino extracomunitario e/o cittadino non residente ai fini delle detrazioni per carichi di famiglia leggere attentamente le avvertenze)

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

Prima occ.

Sotto la propria responsabilità che:
 - la prima occupazione è avvenuta successivamente al 01/01/2007 e precisamente in data 10/01/2007

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

RISERVATO AI LAVORATORI CHE NEL CORSO DELL'ANNO HANNO AVUTO UN ALTRO RAPPORTO DI LAVORO CON ALTRO DATORE DI LAVORO / COMMITTENTE

Il sottoscritto avvalendosi delle facoltà previste dall'art. 23 del D.P.R. n. 600/73,

CHIEDE ☐ SI ☐ NO

Ai fini dell'applicazione delle ritenute fiscali per l'anno in corso, di considerare anche le somme corrisposte, le ritenute operate e le detrazioni effettuate nel corso di altri rapporti di lavoro e/o collaborazione dei quali allega numero _____ CUD o dichiarazione/i sostitutiva/e.

Per quanto attiene la situazione familiare ai fini delle detrazioni d'imposta, con riferimento all'i precedente/i rapporti di lavoro, segnala quanto segue:

☐ conferma della situazione familiare sopra esposta
☐ altra situazione come sotto specificato: _____

Data ____/____/____ Firma _____

**Alla luce del D.L. 70/2011 ART. 7 abolizione, per lavoratori dipendenti e pensionati, dell'obbligo di comunicazione annuale dei dati relativi a detrazioni per familiari a carico.
 L'obbligo sussiste solo in caso di variazione dei dati**

5.4.6 COMPILA DETRAZIONI

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

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

Tipo stampa...

1 mese

data firma

Tutto

Se mese

N°					Codice fiscale	% Gen	Mi
1	C	✓			CSRSFN69T54F964M		
2	F1	✓		D	PRNRRC63P17L781Y	50,00	
3	F		A	✓	RVRMRC66D09L219Q		
4	F		A	✓	MNEDLV67D67F704V		
5	F		A	✓	PRNLRLZ98P63L781J	33,33	

e 4 videata

verranno riportati solo i righi 2 e 5.

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

☐ Per coniuge a carico non legalmente né effettivamente separato.

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

- **FIGLI A CARICO:** vengono riportati i codici fiscali / cognome e nome / percentuale di spettanza delle detrazioni / data di nascita. Se inserita opzione “D” nell’anagrafica dipendente in caso di figli portatori handicap verrà barrata l’apposita casella; se inserita apposita “S” in sost. coniuge verrà barrata l’apposita casella.

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

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

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

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

Codice fiscale	Cognome e nome	%	Dal
FJDLIO00S11A003R	FJUIUIADII IOLO	100	

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

Anagrafica dipendente videata 4

1ma casa 1.200,00

Stampa detrazioni

☒ Reddito figurativo prima casa pari a Euro 1.200,00

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

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

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

5.4.7 COMPILA PER ANNO SUCCESSIVO

<input type="checkbox"/>	Compila per anno 2018
--------------------------	-----------------------

Se presente la scelta, viene precompilato il modello con i dati dell'anno successivo a quello di elaborazione (ad esempio: a novembre 2017 posso stampare il modello con indicate le date dell'anno 2018).

5.4.8 RIPORTA RESIDENZA FISCALE

<input checked="" type="checkbox"/>	Riporta residenza fiscale
-------------------------------------	---------------------------

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

anagrafica dipendente

Domicilio	
Tipo	Indirizzo: VIA DELLA CARTA 5
N° civico: 5	Comune: SUIVONA
Provincia: SV	C.A.P.: 51100 Cod. comune: 400 St. Estero:
Residenza fiscale (da compilare solo se diversa da domicilio)	
Tipo	Indirizzo: VIALE DEL TRAMONTO 15
N° civico:	Comune: ROVIGO
Provincia: RG	C.A.P.: 45100 Cod. comune: 400

modello detrazioni


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

5.4.9 STAMPA PER VARIAZIONE DETRAZIONI

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

Var. detr.

Utilizzando il tasto "Var. detr." verrà proposto il seguente messaggio:



Comunicazione nel caso venga consegnato ai dipendenti il modello detrazioni.

Stampa comunicazione

Comunicazione nel caso non venga consegnato ai dipendenti il modello detrazioni.

Stampa comunicazione

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

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

Egr. Sig. DIPENDENTE PROVA

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

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

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

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

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

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

Rimanendo a disposizione per ogni ulteriore chiarimento porgiamo cordiali saluti

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

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

Egr. Sig. DIPENDENTE PROVA

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

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

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

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

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

Rimanendo a disposizione per ogni ulteriore chiarimento porgiamo cordiali saluti

DATA _____

DITTA _____

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

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

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

5.4.10 STAMPA AL CENTRO

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

(U12)

5.5. RAVVEDIMENTO OPEROSO ANNO PRECEDENTE

E' stato attivato il ravvedimento Operoso anno precedente, in tal modo è possibile procedere al calcolo e versamento del ravvedimento operoso anche di tributi riferiti all'anno 2016.

Le modalità operative sono le medesime di quelle previste in anno corrente, con l'unica particolarità che la stampa e/o il supporto del modello F24 è da effettuarsi nel momento in cui si effettua il calcolo del ravvedimento, non è pertanto possibile riportare il versamento nel successivo F24 mensile in scadenza:

Si ricorda inoltre che gli interessi legali sono pari a 0,10% per il 2016 e 0,20 per il 2017. Il calcolo del ravvedimento è già automatizzato.
(U16)

5.6. UNIEMENS

5.6.1 DITTE CON VERSAMENTI POSTICIPATI: COMPENSI COLLABORATORI DI DICEMBRE

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

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

Si segnalano le seguenti caratteristiche per tale situazione:

- Il campo **Imponibile** riporta la somma dell'imponibile previdenziale dei compensi di novembre e dicembre.
- Il campo **Data inizio attività** riporta la data inserita nella colonna **Dal** del mese di novembre nel pulsante in anagrafica dipendente 5^ videata → scelta "Storico Co.co.co"; il campo **Data fine attività** riporta la data di fine del periodo di competenza del compenso inserito nella colonna **al** del mese di dicembre nel pulsante in anagrafica dipendente "Storico Co.co.co". Es: un CCC a cui sono stati erogati due compensi con competenza 1° novembre/30 novembre e con competenza 1° dicembre\31 dicembre verrà riportato nell'anagrafica del dipendente "Data inizio attività 01/11/2016" e "Data fine attività 31/12/2016".
- Nel caso di compensi erogati solo con i cedolini di novembre o dicembre verrà caricato con periodo 12/2016 il singolo mese con le relative date di inizio\fine attività.

5.7. VERSAMENTO MINIMI IN F24 – DATI STUDIO

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

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

A Cura Utente indicarlo anche nella riga anno precedente per la corretta gestione dei dati nel modello 770, se inserito nel corso dell'anno 2015.
(U10)

6. STAMPE ANNUALI RELATIVE ALL'ANNO 2016

Per le specifiche delle stampe annuali già attivate, si rimanda alla nota cliente del 16/01/2017.

Con il seguente aggiornamento vengono abilitate le seguenti stampe.

6.1. CONTROLLO ARCHIVI

6.1.1 01) CONTROLLO ASSISTENZA FISCALE

Viene abilitata in Utility Anno Precedente la stampa che consente di verificare la quadratura dei versamenti relativi ad assistenza fiscale.

Il pannello di selezione delle aziende permette di specificare anche l'ordinamento della stampa. E' inoltre possibile determinare se il prospetto riguarderà tutte le situazioni o evidenzierà le sole squadrature e se vada effettuato il controllo verificando esclusivamente il dato complessivo (campo TOTALE).

Il prospetto presenta il confronto tra i valori dei versamenti suddivisi per tributo (Tot. Ditta) con quanto risultante dai progressivi dei dipendenti (Tot Dipendenti). Nella colonna **Note** viene indicata la tipologia di versamento utilizzata (attuale o posticipata).

QUADREATURE ASSISTENZA FISCALE DITTA / DIPENDENTI - ANNO PRECEDENTE - PERIODO RIFERIMEN 2016					(19/01/2017 18:19 PSTQUADAFB_AP) PAG. 1	
	TOT DITTA	TOT DIPENDENTI	DIFFERENZA		NOTE	
6210822 PIANETA METALLI SRL						
SALDO IRPEF/CEDOL. RIMB. (1631)	1.328,00	1.328,00			I VERS. DITTA POST	
					I VERS. COLL. POST	
					I VERS. STAG. POST	
TOTALE	1.328,00	1.328,00				

(U36)

6.1.2 06) CONTROLLO SQUADRATURE IRPEF

Viene abilitata in Utility Anno Precedente la stampa che consente di verificare la quadratura dei versamenti relativi a IRPEF ed addizionali regionali e comunali.

Il pannello di selezione delle aziende permette di specificare anche l'ordinamento della stampa. E' inoltre possibile determinare se il prospetto riguarderà tutte le situazioni o evidenzierà le sole squadrature e se escludere dal controllo gli elementi che precisano gli imponibili.

Il prospetto presenta il confronto tra i valori dei versamenti al netto di eventuali crediti e degli imponibili suddivisi per tributo (Tot. Ditta) con quanto risultante dai progressivi dei dipendenti (Tot Dipendenti). Sono evidenziate anche eventuali situazioni che possono sorgere in presenza di anagrafiche con codice di aggancio ed indicata nella colonna **Note** la tipologia di versamento utilizzata (attuale o posticipata).

QUADRATURE IRPEF DITTA / DIPENDENTI - ANNO PRECEDENTE - PERIODO RIFERIMEN 2016						(19/01/2017 18:20 PSTQUADIRPB_AP) PAG. 1	
	TOT DITTA	TOT DIPENDENTI	DIFFERENZA	DIFF. AGG. 2/N	NOTE		
6210822 PIANETA METALLI SRL	80.318,91	80.318,91					
IMPONIBILE IRPEF (1001 1305 1604 1901 1904 1905 1909)	12.193,73	13.693,73	1.500,00-				
***** IMPOSTA IRPEF (1001 1305 1604 1901 1904 1905 1909)							
IMPONIBILE CO.CO.CO/SOCI COOP./STAG. (1001 C)	31.788,18	31.788,18					
IMPOSTA CO.CO.CO/SOCI COOP./STAG. (1001 C)	6.207,95	6.207,95					
IMPOSTA ADD. REGIONALE AF (3802)	824,40	824,40					
IMPOSTA ADD. REGIONALE AF (3802)	390,99	390,99					
IMPOSTA ADD. COMUNALE AF (3846)	410,75	410,75					
IMPOSTA ADD. COMUNALE AC (3846)	77,76	77,76					
IMPOSTA ACC. ADD. COMUNALE AC (3847)	186,66	186,66					
BONUS DL 66/2014 (1655)	2.501,26	2.501,26					

Per quanto riguarda i collaboratori, soci di cooperative e stagisti vengono totalizzati i codici tributo 1004, sostituito recentemente dal tributo 1001 qualificato negli archivi Versamenti F24 con la caratterizzazione **C**. In questo caso vengono detratti i crediti con codice tributo 1627 caratterizzati allo stesso modo con il valore **C**.

(U36)

6.2. STAMPE

6.2.1 07) PROSPETTO TFR – (BPYTFRL_AP)

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

Riportiamo in breve quanto viene eseguito per la stampa:

- non vengono considerati gli eredi (DENUNCIA FISCALE nella 7 videata dell'anagrafica dipendente compilata con E), **a cura Utente** *verificare che i dati da riportare siano totalmente nell'anagrafica del deceduto*

- vengono segnalati con un asterisco i dipendenti cessati con tfr ancora da liquidare

- vengono segnalati con asterisco i dipendenti che hanno un residuo ditta o residuo INPS negativo.

(U12)

6.2.2 21) DISABILI E DIPENDENTI CON SCADENZA TD AL 31/12 ANNO PREC. (SRIEDIP/JRIEDIP)

I datori di lavoro soggetti alla disciplina del collocamento obbligatorio, sono tenuti ad inviare telematicamente al Servizio competente **entro il 31 gennaio 2017 il prospetto informativo** contenente i dati relativi all'organico aziendali aggiornati al 31 dicembre 2016.

Si confermano le novità degli anni scorsi riguardanti l'esclusione dal computo dei lavoratori a tempo determinato con durata non superiore a 6 mesi (in precedenza era 9 mesi) e l'estensione del concetto di cantiere (per esclusione dal conteggio) anche del personale operante nei montaggi industriali o impiantistici.

Sono tenuti all'invio telematico della denuncia i datori di lavoro che a livello nazionale occupano almeno 15 dipendenti, costituenti base di computo, per i quali siano intervenuti, entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello dell'invio del prospetto, cambiamenti nella situazione occupazionale tali da modificare l'obbligo o da incidere sul computo della quota di riserva.

Come sopra indicato dovrà avvenire mediante compilazione on-line (attraverso applicazione web) di un prospetto telematico. *Eventuali ulteriori modalità, ad esempio caricamento tramite file XML non sono attualmente previste dall'applicazione web.*

La stampa è impostata per riprodurre l'ordine di inserimento dati delle varie schermate dell'applicazione web in modo da facilitare la digitazione dei dati.

La stampa viene suddivisa per provincia in caso di accentramenti o di compilazione dei luoghi svolgimento attività in Anagrafica Ditta ➔ 1^tab ➔ scelta "Altri luoghi svolgimento attività" abbinati poi ai dipendenti quindi verranno prodotti tanti "Quadri 2" quante sono le province ed una stampa finale con i totali di tutte le province prodotte.

La stampa finale dei totali viene prodotta solamente se presenti più di una provincia mentre se presente una sola provincia la stampa dei totali non viene prodotta.

*** Quadro 1 - Dati Aziendali ***

> **Data riferimento prospetto** : Viene riportata la data 31/12/2016

> **Numero lavoratori in forza nazionale**

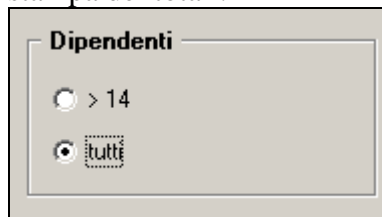
> **Categoria Azienda L.68/99 art.3 c.1:** riporta le seguenti diciture a seconda della categoria a cui appartiene:

- da 15 a 35 dipendenti
- da 36 a 50 dipendenti
- più di 50 dipendenti

RISERVA INFERIORE A 15 UNITA'

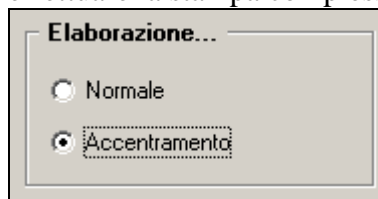
I dati inseriti nel prospetto si riferiscono alla situazione in azienda al 31/12/2016. Sono escluse dalla stampa le aziende con un numero di lavoratori (su cui calcolare la riserva) inferiori a 15 unità, salvo che per le ditte facenti parte di accentramenti. Per effettuare la stampa anche di tali aziende, effettuare la scelta *tutti*.

Nel caso di suddivisioni provinciali la verifica del numero lavoratori verrà effettuato sulla stampa dei totali.



ACCENTRAMENTI

Per le aziende con filiali è possibile stampare i modelli singoli, che vengono stampati anche se la singola azienda ha un numero inferiore a 15 unità, o il modello accentrato. Per effettuare la stampa complessiva, utilizzare la scelta *Accentramento*.



Anche per gli accentramenti la stampa viene creata suddivisa per provincia come impostata nelle anagrafica ditta dell'accentramento in videata 1 nella sezione "Luogo di svolgimento attività".

I seguenti dati sono compilati in base ai dati presenti in Anagrafica Ditta:

> **Codice fiscale**

> **Denominazione del datore di lavoro**

> **Codice e descrizione settore:** Anagrafica Ditta → 2^tab. → Codice ISTAT ATECO 2007

> **Codice e descrizione Contratto Collettivo applicato:** Anagrafica Ditta → 5^tab. → Codice contratto applicato

> **Codice Comune sede legale**

> **Indirizzo sede legale**

> **Telefono sede legale**

> **Fax sede legale**

> **E-mail sede legale**

*** Quadro 2 - Dati Provinciali ***

> **Codice e descrizione Provincia**

> **Comune sede di riferimento**

> **CAP sede di riferimento**

> **Indirizzo sede di riferimento**

> **Numero totale lavoratori dipendenti:** Vengono riportati tutti i dipendenti in forza al 31/12/2016 (compresi i cessati al 31/12/2016):

sono inclusi:

- i disabili, i part-time (le teste), i dirigenti, gli apprendisti, ecc.

sono esclusi:

- i dipendenti assunti in sostituzione per maternità (se compilato con “M” il campo *Tempo determinato* nella prima videata dell’anagrafica dipendente),
- i soci (in posizione T),
- i Co.Co.Co.,
- i dipendenti in aspettativa (posizione A) e in servizio militare (posizione S),
- gli eredi,
- i dipendenti sospesi (S nella videata 1B, *Calcolo sospeso*)
- i somministrati, i distaccati ecc... (rimane la casella come vecchio nel prospetto ormai in disuso, ma è sempre a zero)

> **Numero disabili in forza L.68/99 :** Vengono riportati solo i dipendenti già assunti obbligatoriamente (se compilato con gli appositi codici il campo [*Cod. invalidità*] in Anagrafica Dipendente → 7^{tab}. Opzioni).

Sono esclusi i dipendenti con codice H o L nel campo [*Cod. invalidità*] in Anagrafica Dipendente → 7^{tab}. Opzioni.

> **Numero lavoratori part-time totali :** I part-time si considerano come unità indipendentemente dalla percentuale part-time (si contano le teste)

> **Numero lavoratori su cui calcolare la quota di riserva**

Categorie escluse dal computo : la sezione viene ripetuta tante volte a seconda della presenza delle varie categorie escluse dal computo e riportandone il numero:

- **Telelavoro:** in base a quanto sancito dall'art. 23 del D. Lgs. n. 80/2015 per i dipendenti assunti in telelavoro è prevista l'esclusione dalla base di computo su cui si determina la quota di riserva spettante
- **Dirigenti**
- **Apprendisti**
- **Lavoratori C.F.L.:** vengono conteggiati anche i dipendenti con tipo rapporto per contratto d'inserimento
- **Lavoratori a Part-time ponderato:** Part-time in proporzione alla percentuale al 31/12/2016, (viene eseguita la somma delle percentuali, il totale diviso 100, la frazione percentuale superiore allo 0,50% è considerata unità es. $75\% + 60\% + 50\% = 185 : 100 = 1,85$ arrotondato a 2)

Per eventuali verifiche, è presente la scelta “**Part-Time**” per la creazione della stampa ELENCO DIPENDENTI PART-TIME PER PROSPETTO DISABILI (PSTPTIMEB_AP) che riporta il dettaglio per singolo dipendente dei dati relativi al part-time.

- **Lavoratori con contratto a termine inferiore a 6 mesi:** vengono riportati i dipendenti a Tempo Determinato con contratto uguale o inferiore ai 6 mesi. Il calcolo della durata del contratto viene determinato dalla data di scadenza presente nello Scadenziario in anagrafica dipendente meno la data di assunzione (se presenti due date di scadenza verrà considerata l'ultima), si precisa che per il suddetto calcolo viene considerato mese/anno per entrambe le date.

Per eventuali verifiche sono presenti le scelte:

- **“TD” al 31/12 Anno prec.** per la creazione della stampa SITUAZIONE AL 31/12/2016 CON CODICE SCADENZA TD (CER-TD/JCER-TD) che riporta il cognome e nome del dipendente, la data di assunzione, la/e data/e di scadenza riportate con il codice TD nello scadenziario, il numero dei mesi calcolato dalla differenza fra data scadenza contratto e data assunzione; l’asterisco viene riportato nei mesi pari a 6 per un ulteriore controllo da parte dell’Utente in quanto nel calcolo non viene considerato il giorno.
- **“TD” con dettaglio AP** per la creazione della stampa SITUAZIONE AL 31/12/2016 CON CODICE SCADENZA TD (CER-TDETT) che riporta il cognome e nome del dipendente, la data di assunzione, la/e data/e di scadenza riportate con il codice TD nello scadenziario ed evidenzia i mesi del 2016 dove il dipendente risulta elaborato a tempo determinato.

Dettaglio part-time : ripetuto tante volte quante sono le tipologie/percentuali part-time presenti in azienda/sede e relativo conteggio del personale interessato

Dati relativi al personale dipendente : dati anagrafici relativi ai dipendenti disabili conteggiati precedentemente in "**Numero disabili in forza L.68/99**"

- > **Codice fiscale**
- > **Cognome e nome**
- > **Sesso e data di nascita**
- > **Comune/Stato estero di nascita**
- > **Data inizio rapporto**
- > **Tipologia contrattuale**
- > **Qualifica professionale ISTAT**
- > **Orario settimanale contrat.**
- > **Categoria soggetto**

NOTE

- a cura dell’Utente verificare l’obbligo della presentazione in base al numero dei dipendenti su cui calcolare la quota di riserva
- a cura Utente la verifica se presenti lavoratori disabili (Quadro 2) in aspettativa/servizio di leva, in quanto computati sia nel NUMERO COMPLESSIVO LAVORATORI DIPENDENTI, che nel Quadro 2
- a cura Utente la verifica e l’esclusione dei lavoratori impiegati in cantieri, sia edili che industriali
- a cura Utente la verifica e l’esclusione dei lavoratori con tasso INAIL superiore al 60 per mille.

(U11)

6.2.3 23) ELENCO DITTE MANCANTI IN ANNO COR. E SALDO – ACC. NEGATIVO TRIB. 1713 - (JRIPTFR)

La procedura paghe gestisce in automatico il caso in cui il saldo d’imposta 11% sulla rivalutazione TFR risulti negativo (acconto maggiore del dovuto).

Il credito di 1713, viene trattato da Centro Paghe come un (normale) versamento in eccesso del 1712, praticamente stessa procedura utilizzata quando a conguaglio risulta un credito di 1001 salvo che c’è un’apposita casella in 770, con recupero sul primo mese utile come da automatismi della procedura (nel caso specifico si tramuta in minor versamento dell’irpef

di gennaio 2017 visto che non vengono toccati i versamenti già presenti del mese di dicembre 2016).

La stampa ha lo scopo di segnalare appunto quali ditte sono state interessate dalla casistica.

ELENCO DITTE MANCANTI IN ANNO COR. E SALDO - ACC. NEGATIVO TRIB. 1713 14/01/14 16:20 (JRIPTFR)					
Gestione A CURA UTENTE delle ditte non presenti in anno corrente (X in colonna NON IN AC)					
Controllo ditte con almeno un imp. neg. gestito in autom. dalla proc. (col. IMP. DITTA / IMP. INPS)					
CHIAVE	RAGIONE SOCIALE	ACC.	IMPORTO DITTA	IMPORTO INPS	NON IN AC
ZZZ0003	PRESTITI CONFERME ALTRESI E PARTICOLARI	-	20,03000		
ZZZ0A08	APPRENDE SPA	-	2,52000		X
ZZZ2006	PROVA A LAVORARE ANCORA ALL'ESTERO C	-	18,36000		
ZZZ21VI	L'EDILIZIA IN CANTIERI 21 A VICENZA	-	40,63000		
ZZZ6905	DIRIGE E PIU' N	-	0,17000		
ZZZ7010	IMPORTI MINIMI - ACCENTR SEDE ENTRAMBI	SEDE	15,72000		
ZZZ7011	IMPORTI MINIMI - ACCENTR FILIALE ENTRAMB	7010	5,66000		
ZZZ7113	IMPORTI MINIMI - ACCENTR SEDE FISCALE	SEDE	68,01000		
ZZZ7114	IMPORTI MINIMI - ACCENTR FILIALE FISCALE	7113	34,80000		
ZZZ711C	BROTTIN E BELLIN SRL	-	2,95000		
ZZZA000	IL TUO TFR SNC		23,44000	-	6,71000
	DETTAGLIO PER POSIZIONE INPS:				
	POS. INPS 00001 => 9000012314			-	7,98000
	POS. INPS 00003 => 9500012345				
	POS. INPS 00010 => 0544654654				
	POS. INPS 00011 => 0000054564				
	POS. INPS 00012 => 0545646541				
	POS. INPS 00013 => 0000065465				
	POS. INPS 00014 => 0000004564				
	POS. INPS 00015 => 0000004165				
	POS. INPS 00020 => 7889851566				1,27000

Nella stampa sono riportati:

- se trattasi di sede o filiale
- i valori relativi alla ditta e all'INPS
- i valori negativi o positivi, se almeno uno dei due è negativo o la ditta non è presente in anno corrente.

Rimane **a cura dell'Utente** la compilazione dell'F24/Uniemens per le ditte mancanti in anno corrente.

(UII)

6.2.4 26) PROSPETTO INDIVIDUALE ACCANTONAMENTI E VALORIZZAZIONI DICEMBRE – (BPYM16A)

È possibile stampare in Studio il “*Prospetto individuale accantonamenti e valorizzazioni dicembre*” con i dati relativi all'anno 2016.

Per effettuare la stampa deve essere presente il file degli archivi elaborati del mese di dicembre 2016.

Si fa presente che:

- nel conteggio dei contributi INAIL oltre al tasso relativo alla voce di tariffa verranno considerati eventuali sconti, addizionale Fondo vittime Amianto, eccetera.
- i dati relativi alla rivalutazione TFR essendo prelevati dall'elaborazione del mese di dicembre 2016 (quindi con coefficiente provvisorio) potrebbero essere diversi da quanto storicizzato con le chiusure annue.

La stampa verrà creata per le ditte che in anagrafica ditta videata 10 in griglia nella riga 8 hanno impostato la scelta “S”.

N°	Flag	
8		Stampa distinta accantonamento e valorizzazione individuale (BPYM16L)
Selezionare il codice desiderato. (?DIAV)		
CODICE	DESCR	
	NESSUNA SCELTA	
S	STAMPA DISTINTA ACC. IND. DA GENNAIO A DICEMBRE	

La stampa verrà creata per tutte le ditte dello Studio se in “*Dati studio*” videata 5 in griglia nella riga 11 hanno impostato la scelta “S”

11) Gestione DIAV	S
Selezionare il codice desiderato. (?DIAV)	
CODICE	DESCR
	NESSUNA SCELTA
S	STAMPA DISTINTA ACC. IND. DA GENNAIO A DICEMBRE

(U12)

6.3. STAMPE VERIFICA COSTI DEL PERSONALE DA CONTABILITA'

6.3.1 47) IMPORT DATI CONTABILI (PCARCONTABPRE)

Per gli studi che sono partiti in corso d'anno ad elaborare con il programma Centro Paghe abbiamo creato una utility per il caricamento dei dati contabili per i mesi pregressi la partenza con CP al fine di poter ottenere le nuove stampe annuali con i dati completi.

Importazione dati contabili

Questa utility effettua l'importazione dei dati contabili da file di origine (csv)

Creazione del file CSV
 Cliccare il pulsante 'File di esempio' per visualizzare il file in formato csv, con la struttura e il formato dati da utilizzare obbligatoriamente.

Import del file CSV
 Cliccare sul pulsante 'Import' per eseguire il riporto dati

File di esempio Import Export Uscita

[File di esempio] apre il tracciato base in formato excel per il caricamento dei dati contabili

[Import] apre la finestra per inserire il percorso del file da caricare attenzione il file deve essere in formato CSV e con il tracciato previsto

Prima di procedere con il caricamento è sempre buona norma procedere con un salvataggio archivi preventivo (file DIPTINAP). Durante il caricamento del file il programma verifica che il mese che si sta tentando di caricare non abbia alcun dato (non è permesso caricare in sovrascrittura a dati già presenti).

Al termine del caricamento viene generato un file excel con l'esito.

[Export] apre il tracciato base in formato excel per il caricamento dei dati contabili ma in più permette di scegliere una o più ditte tra quelle presenti nell'archivio AP e ne riporta le chiavi dei dipendenti

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1												
2	Riferimento del cliente	Codice azienda	Posizione INAIL	Qualifica	Sub-qualifica	Matricola	Periodo AAAAMM	Cambio qual.	Nominativo	Codice fiscale	N0100	W0003
3	ZZ1	RM90	1	1	1111				KIWI WIKI	KIWIWWI95R50G248	N0100-RETRIBUZIONI CORRISPOSTE	W0003-CN
4	ZZ1	RM90	1	2	245				SARTORI FLAVIO	SRITLV7870182904		
5	ZZ1	RM90	1	2	262				GHINI FRANCESCO	GHINFC77C231781N		
6	ZZ1	RM90	1	2	344				STORCHI MAURIZIO	STRMR2678128157F		
7	ZZ1	RM90	1	2	555				TARTARUGA CARAPACE	TRTGPC8850F515V		
8	ZZ1	RM90	1	2	1001				ROSSI GRIGIOPERLA	R55GGP78L38G167Y		
9	ZZ1	RM90	1	2	2032				INIA NIA	NINIA9289F205K		

[Uscita] uscita dall'utility

LEGGENDA COLONNE del FILE

	Riferimento del cliente	
	Codice azienda	
	Posizione INAIL	
	Qualifica	
	Sub-qualifica	
	Matricola	
	Periodo AAAAMM	
	Cambio qual.	Per indicare la Posizione di riferimento : "F o blank" se inserimento del record come posizione "Forza" oppure "P" per inserimento dei dati posizione "Parziale" in mese cambio qualifica.
	Nominativo	
	Codice fiscale	
N0100	RETRIBUZIONI CORRISPOSTE	Caricamento del valore nel conto contabile di riferimento: caricato in DARE se valore positivo e in AVERE se negativo
W0003	ONERI CONTRIBUTIVI	Caricamento del valore nel conto contabile di riferimento: caricato in DARE se valore positivo e in AVERE se negativo
KR005	TFR MATURATO	Caricamento del valore nel conto contabile di riferimento: caricato in DARE se valore positivo e in AVERE se negativo
KF136	TFR ACCANTONAMENTI	Caricamento del valore nel conto contabile di riferimento: caricato in DARE se valore positivo e in AVERE se negativo

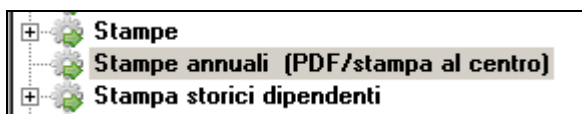
KS105	INAIL	Caricamento del valore nel conto contabile di riferimento: caricato in DARE se valore positivo e in AVERE se negativo
KL010	RATEI AP RIPOSI	Caricamento del valore nel conto contabile di riferimento: caricato in DARE se valore positivo e in AVERE se negativo
KN130	RATEI AP MENSAGG	Caricamento del valore nel conto contabile di riferimento: caricato in DARE se valore positivo e in AVERE se negativo
KL025	RATEI AP CONTRIBUTI	Caricamento del valore nel conto contabile di riferimento: caricato in DARE se valore positivo e in AVERE se negativo
KL040	RATEI AP INAIL	Caricamento del valore nel conto contabile di riferimento: caricato in DARE se valore positivo e in AVERE se negativo
YAMSO	Amministratore/Socio	
YC031	Aliquota per costo	
YC089	Tasso INAIL per costo	
YCATC	Categoria contabile	
YCCP1	%centro di costo in percentuale 1	
YCCP2	%centro di costo in percentuale 2	
YCCP3	%centro di costo in percentuale 3	
YCCP4	%centro di costo in percentuale 4	
YCCP5	%centro di costo in percentuale 5	
YCCP6	%centro di costo in percentuale 6	
YCCP7	%centro di costo in percentuale 7	
YCCP8	%centro di costo in percentuale 8	
YCCP9	%centro di costo in percentuale 9	
YCCPA	%centro di costo in percentuale 10	
YCDC	Codicecentro di costo	
YCDP1	Codice Centro di Costo in percentuale 1	
YCDP2	Codice Centro di Costo in percentuale 2	
YCDP3	Codice Centro di Costo in percentuale 3	
YCDP4	Codice Centro di Costo in percentuale 4	
YCDP5	Codice Centro di Costo in percentuale 5	
YCDP6	Codice Centro di Costo in percentuale 6	
YCDP7	Codice Centro di Costo in percentuale 7	
YCDP8	Codice Centro di Costo in percentuale 8	
YCDP9	Codice Centro di Costo in percentuale 9	
YCDPA	Codice Centro di Costo in percentuale 10	
YCSPE	Campo speciale	
YEST	Lavoro estero	
YFG01	Giorni calendario maschi oltre 35 anni	

YFG02	Giorni calendario maschi ante 35 anni+femmine	
YFORF	Deduzione forfettaria	
YGDET	Giorni detrazione	
YGFOR	Giorni in forza	
YGGDM	Giorni DM10	
YGLA1	Giorni lavorati maschi oltre 35 anni	(per tipo rapporto G0 e H0)
YGLA2	Giorni lavorati maschi ante 35 anni + femmine	(per tipo rapporto G0 e H0)
YGLAV	Giorni lavorati	
YINAB	Inabile	
YINPS	Qualifica INPS	Tab. 1b
YLIVE	Livello	
YLSA	Luogo svolgimento attività	
YOCIG	Ore CIG accantonate	
YOGIO	Orario giornaliero	Orario giornaliero da Contratto (per tipo rapporto G0 e H0)
YOLAV	Ore lavorate ordinarie	
YORDM	Ore DM10	
YOSTR	Ore straordinarie (straor/suppl/magg chim)	
YPERC	Percentuale part-time	
YPOSI	Posizione	F o P
YPRAP	Particolarità tipo rapporto	Tab. 1b. An.Dip.
YQUA1	Qualifica 1	Tab. 1b. An.Dip.
YQUA2	Qualifica 2	Tab. 1b. An.Dip.
YREGI	Codice Regione	
YSOL	Ore solidarietà	
YSOSP	Ore sospensione	
YTDET	Tempo Determinato/Indeterminato	TI o TD
YTRAP	Tipo rapporto	Tab. 1b. An.Dip.
YUOP1	Unità Operativa 1	
YUOP2	Unità Operativa 2	
YUOP3	Unità Operativa 3	
YUOP4	Unità Operativa 4	
YUOP5	Unità Operativa 5	
YUOP6	Unità Operativa 6	
YUOP7	Unità Operativa 7	
YUOP8	Unità Operativa 8	
YUOP9	Unità Operativa 9	
YUOPA	Unità Operativa 10	

(U11)

6.4. STAMPE ANNUALI – DISABILITATO INVIO AL CENTRO

La funzione verrà abilitata successivamente



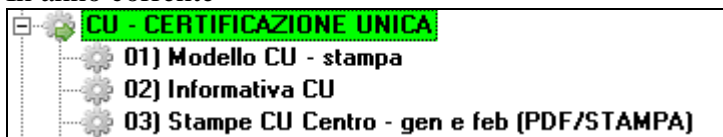
(U10)

6.5. CU / 770 – DISABILITATE UTILITY E STAMPE

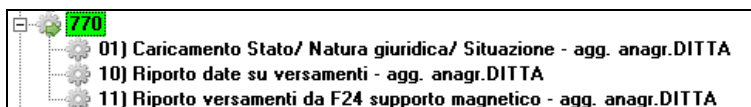
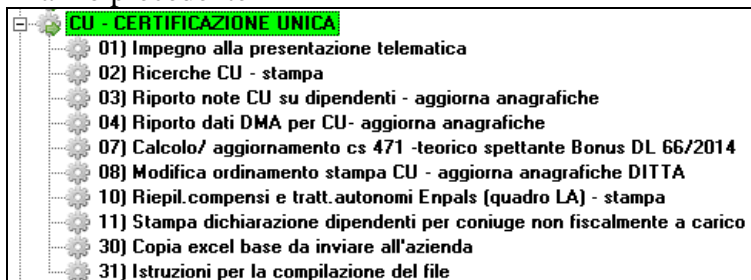
In elaborazione (bollato)



In anno corrente



In anno precedente



Eventuali ricerche presenti devono essere verificate alla luce di nuove gestioni intervenute nel corso del 2016, pertanto potranno subire variazioni.

(U10)

7. PRODOTTI WEB CENTROPAGHE

7.1. FATTURE IN WEB

Resoconto delle implementazioni effettuate

- Implementazione tramite flag per applicare percentuale di maggiorazione sul singolo articolo/descrizione
- Possibilità di allegare un file/documento, durante l'invio di una Proforma/Parcella/Fattura tramite mail
- Creazione di un nuovo documento per creare un preventivo con allegata una specifica del contratto, e la possibilità di trasformare il preventivo in Proforma/Parcella/Fattura
- Campo per visualizzare se la ritenuta d'acconto la versa il cliente o se viene pagata dallo Studio
- Implementazione di almeno 3 indirizzi (sede/amministrazione/produzione/2sede) nell'anagrafica del cliente
- Implementazione in un'unica anagrafica nello stesso portale, per poter fatturare con 2 aziende differenti dello stesso gruppo, o dobbiamo utilizzare una nuova utenza???
- Implementazione nuovo documento per la nota di accredito
- Certificazione dei compensi
- Filtro articoli (la possibilità di selezionare solamente gli articoli da trasformare in fatturazione, mantenendo i rimanenti articoli in proforma per prossima fatturazione) da parcellazione per fatturare solo gli articoli effettivamente da Parcellare senza cancellare gli articoli rimanenti in Proforma
- Modello/stampa per il sollecito degli insoluti/avviso parcella(massivo o singolo con spunta) tramite mail
- Implementazione sul campo di maggiorazione, la possibilità di scegliere maggiorazione/ sconto con descrizione motivazione, potrebbe essere interessante anche applicarlo su ogni singolo articolo/descrizione
- Sistemare la maschera di cancellazione listino
- Creazione ambiente Attività giornaliere (es. Telefonate, pratiche, consulenze ecc) per più utenti in modo che ogni mese/trimestre andare a spuntare le attività da eliminare o da fatture, per poi poterle trasferire in proforma semplicemente come trasformare proforma in parcella
- Duplicazione dei listini, inserimento dell'aumento di listino in automatico su tutti i listini, oppure al listino d'interesse, facilitando la personalizzazione

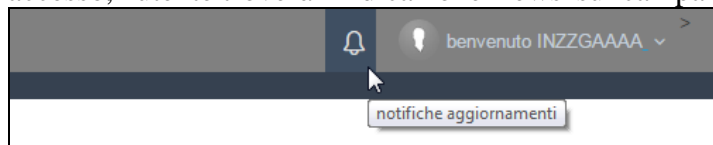
(U61)

90

7.2. SPESA CP

7.2.1 AGGIORNAMENTI SPESA CP

Da questo mese, quando vengono pubblicati nuovi aggiornamenti del software, al primo accesso, l'utente troverà l'indicazione 'news' sul campanello delle notifiche.



(U42)

7.2.2 DESCRIZIONE NOTE SPESE

Con questo aggiornamento è stata implementata la descrizione delle note spese (visibile da gestione e compilazione nota spesa) rendendo visibili anche i campi:

- Paese (se Trasferta Estero) o Comune (se Trasferta Italia);
- Destinazione;
- Codice Oggetto.

(U42)

7.2.3 COMPILAZIONE DELLA DESTINAZIONE IN GESTIONE NOTE SPESE

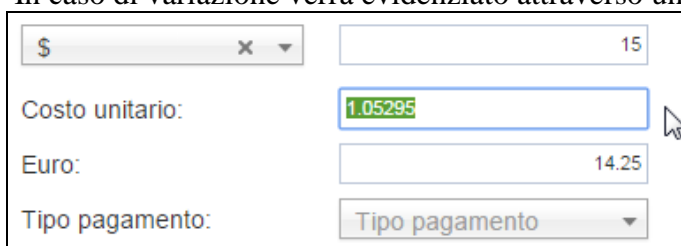
Da ora, se inserita la destinazione in Gestione nota spesa viene riportata su ogni singola spesa inserita.

(U42)

7.2.4 VARIAZIONE MANUALE DEL TASSO DI CAMBIO

Il tasso di cambio viene ora visualizzato in compilazione nota spesa con la possibilità di variarlo manualmente.

In caso di variazione verrà evidenziato attraverso un messaggio di Warning.

A screenshot of a form for manual exchange rate variation. It contains several input fields and a dropdown menu. The first row has a currency selector (currently showing '\$') and a text input field with the value '15'. The second row is labeled 'Costo unitario:' and has a text input field with the value '1.05295'. The third row is labeled 'Euro:' and has a text input field with the value '14.25'. The fourth row is labeled 'Tipo pagamento:' and has a dropdown menu with the text 'Tipo pagamento'.

(U42)

7.2.5 STAMPA NOTA SPESA

Per maggior chiarezza la dicitura "spese anticipate" è stata sostituita con "spese c/credito - Aziendali".

(U42)

7.2.6 GESTIONE RESI IN CONTANTI

E' stata aggiunta una nuova voce spesa per i resi di contanti (anche in valuta estera) all'azienda; di conseguenza anche nella stampa è stata data maggiore visibilità ai totali anticipi e resi.

(U42)

7.2.7 CARICAMENTO DATI PRESENTI IN BACHECA

Per migliorare le prestazioni dell'applicativo d'ora in poi come impostazione standard verranno visualizzate in bacheca solo le note spese degli ultimi 12 mesi.

Si può tornare alla visualizzazione completa selezionando "rimuovi filtro" nel menu utente in alto a destra.

(U42)

7.3. STUDIOWEB

7.3.1 GERENTI (STUDIO)

Con questo aggiornamento è stata aggiornata la modalità di selezione delle stampe online per gli utenti gerenti come era stato fatto per gli utenti aziendali tramite selezione con check box e con stampe suddivise per categorie.

Selezione stampe gerente

Username/Riferimento:
INZZG_GIULIA inzzg

Selezione le stampe per le ditte

Cerca ☐ ☐ ☐ 5/313

<input type="checkbox"/> C.I.G.	
<input type="checkbox"/> Prospetto C.I.G. accantonata	BPYS73L
<input type="checkbox"/> Prospetto dip. con C.I.G.	BPYS78L
<input type="checkbox"/> INAIL	
<input type="checkbox"/> Mod. utilizzati x INAIL laser	BPYM07AL
<input type="checkbox"/> Mod. utilizzati x INAIL laser	BPYM07L
<input type="checkbox"/> Ditte con credito INAIL	STINAILL
<input type="checkbox"/> Stampa ditte 4a rata inail	4INAIL
<input type="checkbox"/> Stampa inail	BPYA15

Chiudi Salva

Gli utenti che erano già esistenti si troveranno selezionate le stampe scelte in precedenza (vedi conteggio in alto a destra).

(U42)

7.3.2 INVIO FILE (AZIENDA)

Con questo aggiornamento è stata aggiornata la sezione File inserendo delle migliorie a livello di selezione dei destinatari.

Ora i destinatari selezionati verranno deselezionati dalla lista completa.

Invia file✕

Destinatari

BIANCHI GUIDO - BNCGDU75P15A231U

DIPENDENTE VARIATO - DPNVRT82A04L840A

Studio

STUDIO GIULIA - ZZG

Dipendenti

BIANCHI GUIDO - BNCGDU75P15A231U

BIANCHI STEFANO - BNCSFN82A04L840Y

DIPENDENTE STRANIERO - DPNSRN85L15Z600I

DIPENDENTE VARIATO - DPNVRT82A04L840A

DIPENDENTE VARIATO - DPNVRT80A04Z160V

INTERINALE UNO - NTRNUO85E53L840O

MARCO CARLI - MRCCRI71H19L207V

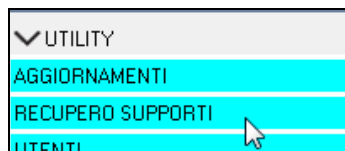
(U42)

8. SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI

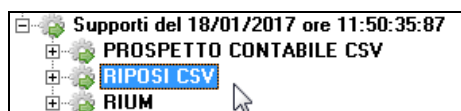
8.1. ANAGRAFICA UNICA – CARICAMENTO AUTOMATICO RIPOSI ED ELEMENTI PAGA

Con questo aggiornamento per le ditte che caricano i riposi e gli elementi paga in anagrafica unica il caricamento degli stessi sarà automatizzato in fase di bollato.

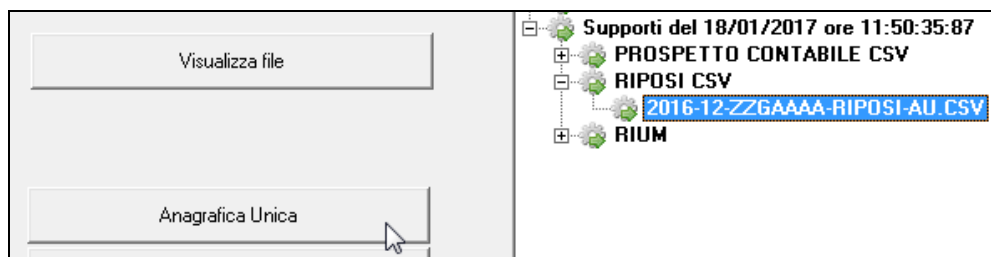
Nel caso il caricamento non andasse a buon fine, è possibile ricaricarlo manualmente. Per farlo, da gestione supporti



il file verrà salvato sotto la cartella “Riposi CSV”



selezionare il file e caricarlo attraverso il tasto “Anagrafica Unica” posizionato in basso a sinistra.



(U42)

8.2. CONTRIBUTO MOBILITA' - RIC1612W

Come previsto dalla legge nr 92/2012 art. 2, comma 71 e successive modificazione, messaggio INPS nr 99 del 11/01/2017, a partire dal primo gennaio 2017 vengono abrogati i seguenti trattamenti erogati in caso di disoccupazione involontaria:

- indennità di mobilità;
- trattamento speciale di disoccupazione per l'edilizia di cui agli artt. 9 - 19 delle legge nr. 427/1975.

L'abrogazione dei trattamenti sopra citati comporta la cessazione dell'obbligo del versamento delle seguenti forme contributive a partire da 01/01/2017:

- contributo ordinario di mobilità, pari a 0,30% della retribuzione imponibile;
- contributo d'ingresso alla mobilità;
- contributo aggiuntivo per il trattamento speciale DS per l'edilizia.

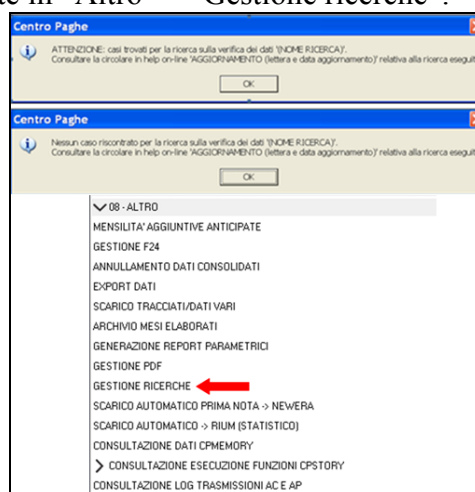
Dalle aliquote standard è stato pertanto tolto l'ente di contribuzione per mobilità, gli enti relativi alla mobilità tolti dalle aliquote sono i seguenti: 1108 - 1252 - 1257 - 1262 - 1272 - 1280 - 3369.

Con il presente aggiornamento viene creata lista di ricerca "ENTE MOBILITA' IN QUOTE ASSOCIATIVE - RIC1612W" che riporta gli enti di mobilità eventualmente inseriti in anagrafica ditta (videata 5 ➔ scelta "Quote associative" ➔ in griglia "Enti standard") o in anagrafica dipendente (videata 7 ➔ "Quote associative" ➔ in griglia "Enti standard"). Di seguito si riporta un esempio della stampa.

RIC1612W	ENTE MOBILITA' IN QUOTE ASSOCIATIVE	18/01/17	08:31	
Ditta	Ragione sociale	Dipe	Nominativo	Ente
ZZ1RM78	FILIALE 8			1108
ZZ1RMB2	FILIALE C DI B1	ZZ1RMB1 120004 APPRENDISTA IMPIEGAT		1272
				1108
ZZ1RMD2	FPC VERIFICA CAMBIO SCELTA CHI	ZZ1RMB2 120004 APPRENDISTA IMPIEGAT		1252
ZZ1RM91	GIORNALISTI			1108
				3369

A cura Utente per i casi riportati in lista togliere l'ente di mobilità dall'anagrafica.

Al termine del programma viene data segnalazione se presenti o meno casi e le ricerche potranno essere visualizzate in "Altro" – "Gestione ricerche".



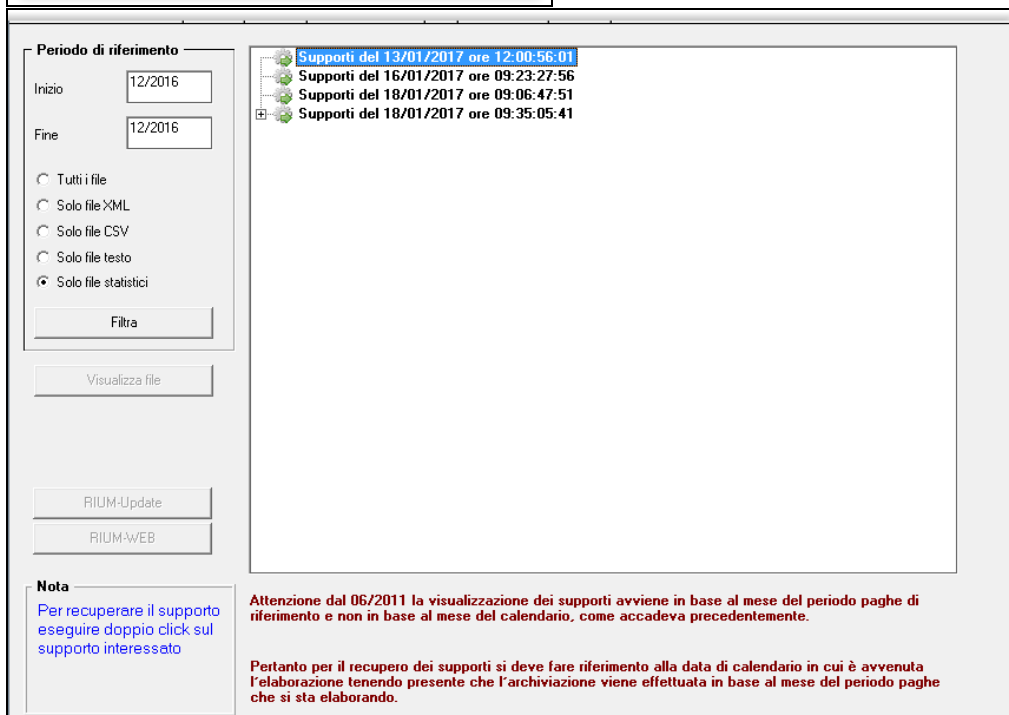
(U12)

8.3. DATI STATISTICI

Chi ha compilato nel menù paghe anagrafica ditta ac in 7 videata il campo "supporto magnetico per banca" come da immagine

Flag variazioni			
Lavoro su 6 giorni	<input type="checkbox"/>	Lavoro estero/coop.	<input type="checkbox"/>
Controllo minimale	<input type="checkbox"/>	Settore lavoro estero/coop.	<input type="checkbox"/>
Netto non arrotondato	<input type="checkbox"/>	Riunificazione ferie	<input type="checkbox"/>
Distinta trattenuta sindacale	<input type="checkbox"/> S	Trattenuta sindacale particolare	<input type="checkbox"/>
		Sgravio su contributi	<input type="checkbox"/>
		Decontribuzione	<input type="checkbox"/>
		Supporto magnetico per banca	<input type="checkbox"/> C
		No trattenuta quota contrib.	<input type="checkbox"/>

Risulta ora possibile spedire eventuali supporti direttamente nel RECUPERO SUPPORTI andando sul menù UTILITY E IMPOSTZIONI, presente nella videata dove si digita la pssword, nella scelta RECUPERO SUPPORTI



selezionando DATI STATISTICI CSV



compare e



premendo sul bottone STUDIO WEB.

E inoltre implementata la nuova opzione SOLO FILE STATISTICI tra i filtri creata per visualizzare con più facilità i file.

Periodo di riferimento

Inizio

Fine

☐ Tutti i file
☐ Solo file XML
☐ Solo file CSV
☐ Solo file testo
☒ Solo file statistici

Filtra

☒ Solo file statistici

(U50)

8.4. F24 ACCISE – INIBIZIONE ENTI / TRIBUTI

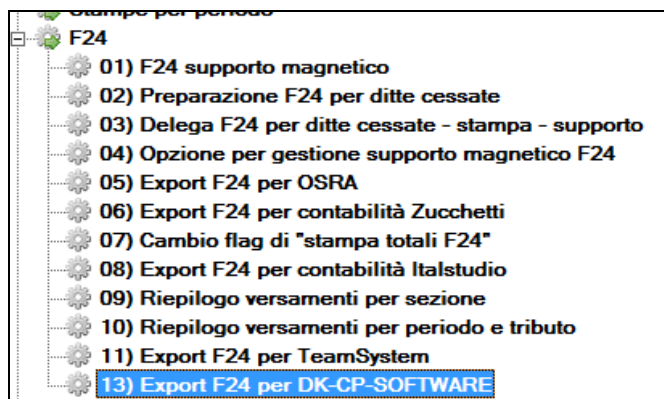
Viene estesa anche alla sezione accise del modello F24 la possibilità di inibire la presentazione di determinati versamenti in relazione a specifici enti. A tale fine è possibile indicare nella griglia presente in anagrafica ditta – sezione 5 contratto – F24 – Gestione Enti F24

l'ente desiderato che in via normale darebbe luogo ad un versamento nella sezione accise di F24 precisando il valore **N – Escludi dalla stampa dell'F24** nella colonna **Periodo**.

Quanto descritto configura, quindi, un'alterazione rispetto al funzionamento ordinario.
(U36)

8.5. F24 - DATEV

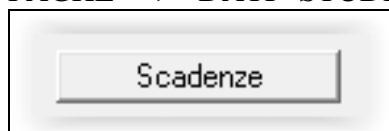
Risulta ora possibile esportare F24 anche per i clienti che utilizza il programma di contabilità "DATEV" il tutto accessibile da Utility anno corrente



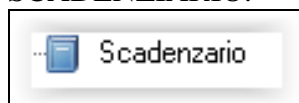
(U15)

8.6. GESTIONE SCADENZARIO

Per visualizzare le scadenze da un accesso rapido sono stati implementati nel menù PAGHE => DATI STUDIO=> TAB. 5 ALTERAZIONI il bottone SCADENZE



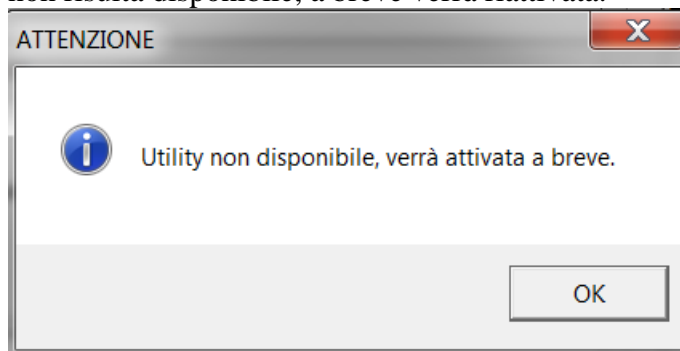
e in ANAGRAFICHE AC=> ANAGRAFICA DITTA AC nel menù a sinistra l'opzione SCADENZIARIO.



(U50)

8.7. RIAPERTURA CONGUAGLIO DICEMBRE 2016

L'utility di riapertura conguaglio (dicembre 2016) è in fase di manutenzione ed al momento non risulta disponibile, a breve verrà riattivata.



(U26)

8.8. UTILITY ANNO CORRENTE

8.8.1 IMPORT MOVIMENTI DA PRESENZE – 15) IMPORT PRESENZE DA PNETFPE (DATCO 2000)

Viene aggiunto con la sigla **SP – SIPAG** un nuovo schema d'importazione dei dati da rilevazione presenze. La modalità si caratterizza per la possibilità d'importare nel cedolino le timbrature di entrata/uscita (quando presenti).

Sono state inoltre aggiunte con le sigle **G1 – Mt Data Services – T4Long** e **B2 – MT INAZ – ver4 ore/min** due varianti rispettivamente dello schema d'importazione dei dati da rilevazione presenze su tracciati Data Services e INAZ. Nel primo caso viene previsto un giustificativo da presenze con lunghezza di 8 caratteri e nel secondo vengono trattate le indicazioni di tempo come ore/minuti anziché ore/minuti centesimali..

Chi fosse interessato, potrà entrare nella sezione **Definizione regole**, creare una nuova registrazione di testata, selezionare il valore opportuno dalla lista tipo marcatempo e confermare. Andranno successivamente definite le regole di corrispondenza tra i giustificativi da presenze e quelli in calendario Centro Paghe. Si ricorda anche la necessità di precisare in Campo Speciale di anagrafica del dipendente il codice di aggancio che consente di definire la corrispondenza tra il lavoratore ed i suoi dati di presenza. La successiva importazione dati avverrà con le usuali modalità.

(U36)

9. RICERCHE MENSILI

9.1. FONDO DI INTEGRAZIONE SALARIALE

La seguente lista di ricerca "*RICERCA FONDO INTEGRAZIONE SALARIALE - RICEFONDORES*" per evidenziare le ditte che versano il contributo per Fondo Integrazione Salariale o che potrebbero essere interessate al versamento del contributo.

La lista di ricerca riporta le ditte con le seguenti caratteristiche:

- se codice autorizzazione 0J e ente applicato 1218 o 1238 o 1237 o 1236 "*F.DO INT.SAL.*";
- se codice autorizzazione 0J e media 6 mesi precedenti maggiore di 5;
- se l'aliquota applicata rientra nelle aliquote che potrebbero essere soggette al contributo di solidarietà residuale (per il dettaglio delle aliquote si rimanda alla circolare di ottobre 2016) e media 6 mesi precedenti maggiore di 5;
- se nel semestre precedente in almeno un mese manca il valore relativo ai dipendenti occupati e se codice autorizzazione 0J o ente applicato 1218 o 1238 o 1237 o 1236 "*F.DO INT.SAL.*" o se aliquota applicata rientra nelle aliquote che potrebbero essere soggette al contributo di solidarietà residuale.

La lista di ricerca per verificare le ditte con codice autorizzazione 0J, con impostato ente 1218 o 1238 o 1237 o 1236 "*F.DO INT.SAL.*", 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 5 potrebbe essere interessata al versamento della contribuzione.

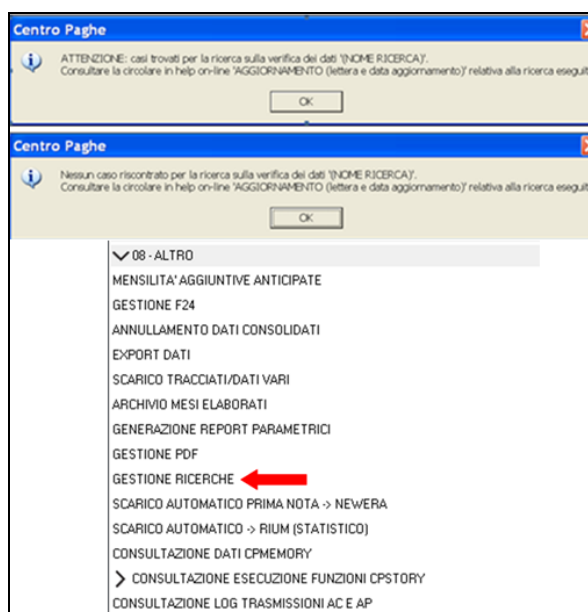
- "*Matricola INPS*": viene riportata la matricola INPS della ditta.
- "*CA 0J*": se nella matricola INPS presente codice autorizzazione CA 0J nella colonna viene riportato il valore X.
- "*ALIQ*": viene riportato il codice aliquota applicato.
- "*ENTE 1*": viene riportato il codice ente 1218 o 1238 "*F.DO INT.SAL.*" se impostato in anagrafica ditta / dipendente.
- "*ENTE 2*": viene riportato il codice ente 1237 o 1236 "*F.DO INT.SAL.*" 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.
- "*NO MEDIA*": viene riportato X per segnalare che in almeno un mese del semestre precedente manca il valore relativo ai dipendenti occupati.

La ditta in tal caso dovrà essere verificata in quanto la somma dei dati occupazionali del semestre precedente viene sempre diviso per 6 per ottenere la media ed in mancanza dei relativi dati in uno o più mesi potrebbe alterare il valore della media.

Di seguito si riporta un esempio della lista di ricerca.

RICFONDORE RICERCA FONDO INTEGRAZIONE SALARIALE 08/11/16 16:15												
Ditta	Ragione sociale	Matricola INPS	CA	OJ	ALIQ	ENTE 1	ENTE 2	MEDIA DIP.	MEDIA PREC	ALT	MEDIA	NO MEDIA
ZZZ0001	DITTA UNO	5400000001/00	X	M011	1218			15,50	20,66		16,00	X
ZZZ0002	DITTA DUE	3400000001/00	X	M076		1237		9,50	9,16			
ZZZ0003	DITTA TRE	3400000002/00		M076		1237						X
ZZZ0004	DITTA QUATTRO	3400000003/00	X	F051	1218	1237		11,66	11,33		16,00	
ZZZ0005	DITTA CINQUE	9000000001/00	X	F051	1218	1237		67,66	68,33			
ZZZ0006	DITTA SEI	5400000002/00	X	I014	1238			3,16	3,66			X
ZZZ0007	DITTA SETTE	1500000001/00	X	F051		1236		6,00	6,00			
ZZZ0008	DITTA OTTO	9100000001/00	X	F051	1218	1237		8,00	8,00			
ZZZ0009	DITTA NOVE	4900000001/04		F051				8,00	8,00			

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)

9.2. RICCCCAU – RICERCA DITTE CON SOLO COLLABORATORI

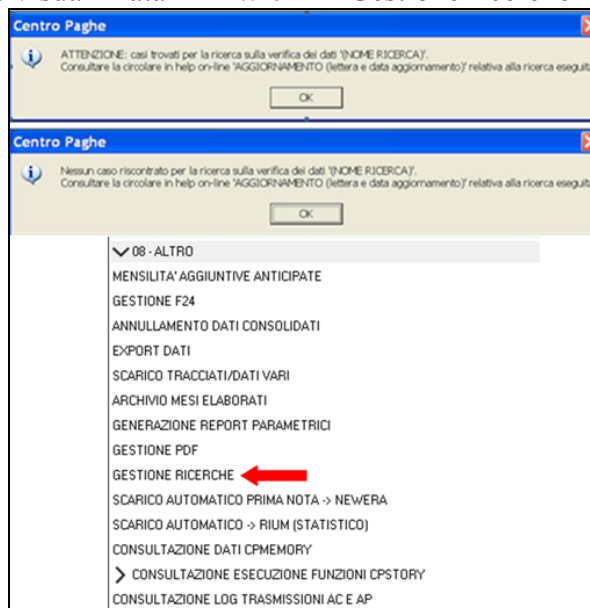
Si ricorda che per le ditte che hanno impostato la nuova gestione automatica dei collaboratori e che hanno solo collaboratori e/o dipendenti cessati per le quali non si deve procedere normalmente ad alcun bollato, l’aggiornamento delle anagrafiche e il riporto nel mese successivo avviene in automatico 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)

9.3. 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.

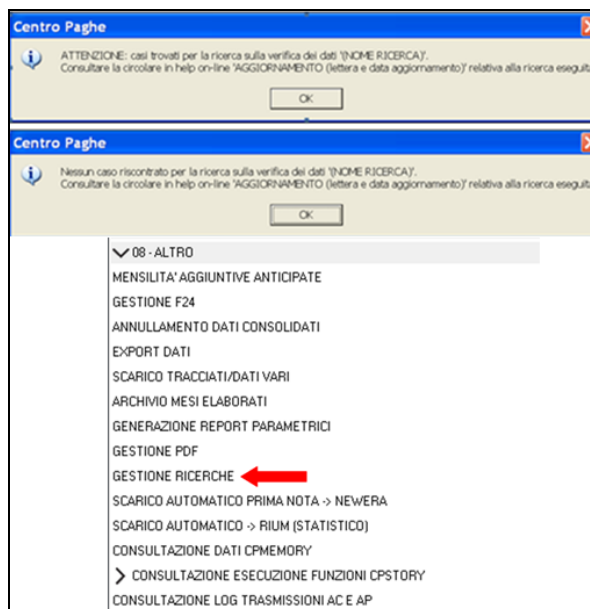
Per maggiori dettagli si rimanda alla circolare del mese di febbraio 2012 emessa il giorno 17/02/2012.

Si fa presente inoltre che solamente con l'inversione archivio di cambio anno il ricalcolo della media verrà effettuato per tutte le ditte interessate anche se in anagrafica ditta videata 6 nella casella "Calcolo media dip. per ROL" è indicato il valore "N".

The image shows a screenshot of the 'Riposi' form in the software. The form contains several input fields and checkboxes. A red arrow points to the 'Calcolo media dip. per ROL' checkbox, which is currently unchecked. The other fields include 'Modalità', 'Ferie', 'Ex-festività', 'Rol', 'Media dip. per ROL' (with a value of 74), and 'Interinali: alt. riposi in base alle ore eff. di maturazione'.

Il programma di caricamento del valore nella casella produrrà inoltre lista delle ditte cui viene variato il dato “NUMERO DIPENDENTI PER MATURAZIONE ROL – RICMEROL”.

La ricerca potrà essere visualizzata in “Altro” – “Gestione ricerche”



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

(U12)

9.4. RICSISTAP – RICERCA DIPENDENTI ARCHIVI AP

9.4.1 DIPENDENTI CON ACCANTONAMENTO TFR – SCELTA “P”

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

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

Vista però la mancanza delle apposite scelte, l’anagrafica può non essere stata soggetta ad alcuni automatismi, rimane perciò **a cura Utente la sistemazione dei casi sia in ditta che in dipendente, archivi ac e ap**. I casi riscontrati nell’archivio ap sono presenti nella ricerca *RICSISTAP – RICERCA DIPENDENTI ARCHIVI AP*, tipo segnalazione *SOSP. TFR VID. 7*

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

- Archivio dipendenti anno precedente: per la corretta emissione della CU deve essere variata la scelta da “P” a “S” in *Accant. TFR* e la posizione deve essere “C”;

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

9.4.2 DIPENDENTI SOSPESI

In presenza dell'apposita scelta “S” nel campo “*Calcolo sospeso*” in tab 1B dell'anagrafica dipendente, l'anagrafica è stata mantenuta nell'anno corrente ed è rimasta invariata nell'anno precedente.

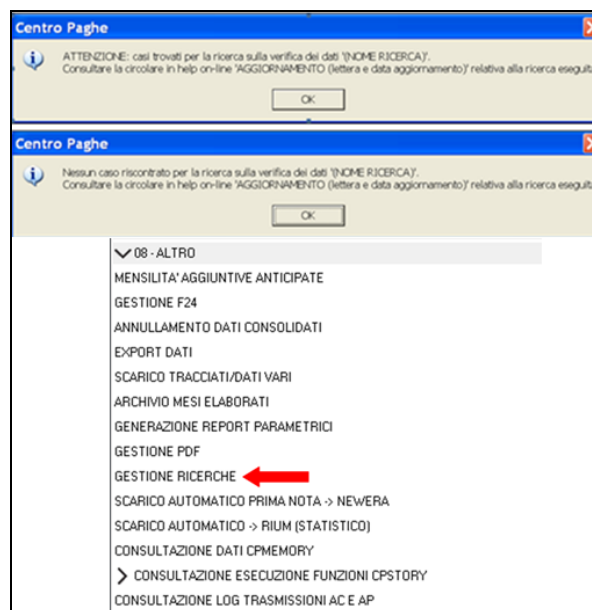
L'anagrafica così compilata viene trattata diversamente dalle normali anagrafiche in forza o cessate (esempio riporto dati in CU o stampa 21) **DISABILI E DIPENDENTI CON SCADENZA TD...** rimane perciò **a cura Utente la gestione dei casi in archivio ap.**

I casi riscontrati nell'archivio ap sono presenti nella ricerca *RICSISTAP – RICERCA DIPENDENTI ARCHIVI AP*, tipo segnalazione *SOSP. DIPE. VID. 1B*

Si ricorda la presenza dell'utility ac, in *Stampe, 14) Stampa calcolo sospeso*, per la ricerca di tale dato successivamente ad eventuali variazioni.

9.4.3 GESTIONE RICERCHE

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.

RICSISTAP RICERCA DIPENDENTI ARCHIVI AP 18/01/16 19:09			
Ditta	Dipe.	Cognome e nome	Tipo segnalazione
ZZZ0003	C00900	BENEFICIO MARIO	SOSP. DIPE. VID. 1B
ZZZ0157	C00012	SPORTANTE PAOLO	SOSP. DIPE. VID. 1B
ZZZ0157	C00022	OCCA PIETRO	SOSP. DIPE. VID. 1B
ZZZA001	442980	PRENDE PRIMULA	SOSP. TFR VID. 7
ZZZA015	310011	DELLAI ANTONIO	SOSP. DIPE. VID. 1B
ZZZXXX1	120548	FABRIS RICCARDO	SOSP. TFR VID. 7

(U10)

10. RICERCHE CONSEGNATE IN CORSO MESE

10.1. AGGIORNAMENTO DEL 19/12/2016

10.1.1 VERIFICA DITTA CON CAMBI QUALIFICA NELL'ANNO - RIC1612B

La seguente ricerca viene generata a completamento di quanto già consegnato (*RIC1611K-Verifica bonus per cambi qualifica inframese*).

Con la seguente ricerca verranno segnalate le ditte che presentano l'abilitazione per Ri.Um. WEB oltre a presentare dei dipendenti con cambio qualifica inframese (nell'arco del 2016). Se la ricerca presenta dei risultati si invitano i clienti a contattare il relativo Centro di riferimento per organizzare le operazioni per la ri-estrazione e la pubblicazione in Ri.Um. Web del file .XML

(U11)

10.2. AGGIORNAMENTO DEL 21/12/2016

10.2.1 DITTE ELABORATE 11/2016 CON RIUMWEB - RIC1612E

La ricerca segnala le ditte che presentano l'abilitazione per Ri.Um. WEB elaborate nel mese 11/2016.

E' stato corretto il riporto delle voci in presenza di dipendenti cessati nell'anno.

Per questo si rende necessario operare nuovamente il caricamento da procedura paghe a Rium Web per aggiornare correttamente la base dati e conseguentemente i tabulati che leggono questi dati.

(U11)

10.3. AGGIORNAMENTO DEL 03/01/2017

10.3.1 VERSAMENTI: EVIDENZA DI PARTICOLARI SITUAZIONI

Sono state predisposte le seguenti ricerche per dare evidenza ad alcune situazioni che possono presentarsi in relazione a particolari casistiche nei versamenti / crediti nell'ultimo periodo dell'anno.

10.3.2 VERIFICA DITTE CON 1004 A CREDITO E POST. FINE ANNO A "X" (RIC1612G)

La ricerca riporta le ditte con un credito derivante da codice tributo 1004 e campo **Posticipati fine anno** in anagrafica ditta con valore "X".

Per le ditte evidenziate il credito in oggetto non è stato recuperato nel mese, per il corretto recupero si consiglia di effettuare un rifacimento.

10.3.3 SISTEMAZIONE ANNO RIFERIMENTO CREDITO (RIC1612H)

La ricerca presenta le ditte elaborate che hanno dato luogo ad un credito IRPEF con periodo 01/2017 e per le quali si è proceduto a modificare l'anno di riferimento indicando 2016.

10.3.4 VERIFICA IRPEF 13^ CON 1001 A CREDITO (RIC1612I)

La ricerca espone i casi di 13° in presenza di conguaglio chiuso a credito. Per tale casistica in alcuni casi veniva effettuato un doppio recupero dell'irpef della mensilità aggiuntiva.

Si invita a verificare la correttezza della situazione relativa ai versamenti ed all'utilizzo dei crediti sorti nelle casistiche evidenziate, per le quali **si consiglia di effettuare un rifacimento.**

(U36)

10.4. AGGIORNAMENTO DEL 09/01/2017

10.4.1 F24 - TRIBUTO 1712 FILIALI CESSATE - RIC1612C

In virtù della segnalazione per la quale durante l'elaborazione del mese di NOVEMBRE, non è stato portato nel modello F24 l'importo dell'acconto con 1712 in caso di filiali non elaborate (dipendenti tutti cessati), ma il calcolo del 1713 a saldo è comunque correttamente comprensivo dell'acconto delle filiali, è stata prevista la presente ricerca per segnalare eventuali particolari casistiche.

A cura Utente l'eventuale somma matematica al cstfr 20 di quanto nel cstfr 19 con cancellazione di quest'ultimo.

(U10)

10.4.2 F24 - VERIFICA ENTI BILATERALI BIMESTRALI E TRIMESTRALI - RIC1612M

Con questa ricerca vengono segnalate le ditte con quote relative all'ente bilaterale bimestrale/trimestrale (ad es. EBCE, EBCM) , mancante della data di riferimento all'interno della sezione INPS dei Versamenti-Crediti F24 presente in anagrafica ditta 9^videata (9 STO).

Per: stampa

12/2016

Codice sede	Causale	Pos. Inps/Altro	da	a	Debito	Credito
1500	EBCE	1518505821			21,00	

In mancanza del mese/anno di riferimento (102016 - 122016 come nell'esempio qui sopra riportato), nel modello F24 tali versamenti venivano riportati in una riga senza indicazione di tale periodo. Mentre il versamento del mese di dicembre (ed eventualmente delle mensilità aggiuntive) è stato riportato con il periodo corretto in una riga distinta.

Esempio non corretto:

SEZIONE INPS										
codice sede	causale contributo	matricola INPS / codice INPS / filiare azienda	da mm	periodo di riferimento aaaa	a mm	aaaa	importi a debito versati	importi a credito compensati		
1500	EBCE						42,00			
1500	DM10			122016			2.506,00			
1500	EBCE			102016	122016		42,00			
TOTALE C							2.590,00 D			
									+-	SALDO (C-D)
									+	2.590,00

Per le ditte presenti in lista è necessario inserire all'interno della griglia presente in anagrafica ditta->9^ videata->versamenti-crediti F24-> sezione INPS, il periodo di riferimento da\ a.

Per la corretta stampa\supporto del modello F24 è necessario effettuare un rifacimento se la ditta risulta già elaborata (x sotto la colonna Elab.).

Esempio corretto:

SEZIONE INPS									
codice sede	causale contributo	matricola INPS / codice INPS / filiale azienda	da	mm	aaaa	a	mm	aaaa	importi a debito versati
1500	EBCE		10	2016	12	2016			84,00
1500	DM10		12	2016					2.506,00
TOTALE									C 2.590,00D
									+ SALDO (C-D)
									+ 2.590,00

(U44)

10.4.3 DIPENDENTI CON PREVINDAI AGGIUNTIVO - RIC1612N

Lista di ricerca "Dipendenti con Previndai aggiuntivo - RIC1612N" dei dipendenti già elaborati con il bollato o consolidati con calcolato l'ente 3416 o 3417 o 3418 e con campo storico 151 valorizzato.

I dipendenti riportati dovranno essere verificati e se si vuole operare il conguaglio del PREVINDAI escludendo i contributi aggiuntivi storicizzati nel campo storico 151 gli stessi dovranno essere rielaborati.

(U12)

10.5. AGGIORNAMENTO DEL 10/01/2017

10.5.1 VERIFICA CONTR. PREMIO AZIENDALE IN CONTABILE - RIC1612P

E' stato riscontrato che per taluni casi particolari nel Prospetto Contabile (BPYCONTAB) non veniva esposto il codice conto dei contributi su Premio Aziendale liquidato nel mese (KN162).

Ora il programma è stato aggiornato e la ricerca riporta i dipendenti elaborati a dicembre ai quali è stato liquidato il Premio Aziendale e per i quali non risulta memorizzato il relativo contributo.

Per i casi segnalati nella ricerca **si invitano i clienti ad eseguire il rifacimento** al fine di avere una corretta memorizzazione dei dati contabili.

(U11)

10.5.2 VERIFICA RATEO DICEMBRE PREMI PRS IN CONTABILE - RIC1612Q

E' stato riscontrato che per alcuni dipendenti non è stato calcolato e memorizzato il costo del rateo di dicembre del premio personalizzato anche se correttamente impostato in anagrafica.

Ora il programma è stato aggiornato e la ricerca riporta i dipendenti elaborati a dicembre per o i quali non risulta presente il rateo di dicembre del premio personalizzato.

Per i casi segnalati nella ricerca **si invitano i clienti ad eseguire il rifacimento** al fine di avere una corretta memorizzazione dei dati contabili.

(U11)

10.6. AGGIORNAMENTO DEL 12/01/2017

10.6.1 DITTE CON VERSAMENTI FPC DA VERIFICARE - RIC1612T

In seguito alla segnalazione che in alcuni casi i versamenti degli FPC di dicembre 2016 vengono portati nel F24, sezione Altri Enti, con periodo errato rispetto all'effettivo, ma con importi corretti, è stata predisposta la ricerca della casistica, per la verifica ed eventuale sistemazione manuale a cura Utente:

(U10)

10.7. AGGIORNAMENTO DEL 13/01/2017

10.7.1 EDILIZIA: VERSAMENTO FONDO PENSIONE COMPLEMENTARE - RIC1612V

Lista di ricerca per dipendenti con Fondo Pensione Complementare cui è stato creato il movimento con la gestione cantieristica e impostate con cedolino senza il riporto delle voci paga con voci neutre dei versamenti a Fondo Pensione Complementare, per questi casi la storicizzazione dei relativi contributi non è stata effettuato correttamente e neanche il riporto per la denuncia a Cassa Edile.

Per i dipendenti riportati in lista dovrà essere eseguito il rifacimento per la corretta storicizzazione dei dati e per il riporto nella denuncia Cassa Edile.

(U12)

11. 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 Da: a:		Coefficiente Rivalutazione	
Dicembre	15/12/2016	14/01/2017	1,795304	Definitivo
Gennaio	15/01/2017	14/02/2017	0,125000	Provvisorio
Febbraio				
Marzo				
Aprile				
Maggio				
Giugno				
Luglio				
Agosto				
Settembre				
Ottobre				
Novembre				
Dicembre				

Sono evidenziati dalla dicitura “Provvisorio” i coefficienti non ancora pubblicati ma calcolati dal Centro.

(UI3)