

CIRCOLARE N. 12-17/12/2004

SALVATAGGIO ARCHIVI INAIL 2003 AL CARICAMENTO, VIENE ESEGUITO QUANTO RIPORTATO DI SEGUITO:

Durante il caricamento del presente aggiornamento, solo per questo mese:

- 1. viene fatto un salvataggio degli archivi INAIL 2004 (anno 2003);**
- 2. verrà visualizzata una “lista dipendenti con addizionale regionale errata” (vedi punto 4.2)**

1. Effettuando l'aggiornamento, in automatico viene eseguito il salvataggio del programma INAIL

⇒ Dopo breve istante viene proposta la seguente domanda:

Creare un salvataggio della procedura INAIL/2003-2004 in modo che sia consultabile in qualsiasi momento?

rispondere **obbligatoriamente SI;**

- ⇒ inizia quindi il salvataggio della procedura INAIL che potrebbe richiedere alcuni minuti soprattutto per gli Utenti che lavorano in rete.
Automaticamente il programma verifica che lo spazio su disco sia sufficiente, in caso contrario uscirà il seguente messaggio:

⇒ Spazio disponibile su disco non sufficiente. Cliccare su OK;
⇒ uscire dalla procedura e provvedere a liberare lo spazio su disco necessario.
⇒ Rifare poi l'aggiornamento.

E' quindi necessario liberare spazio sul disco fisso per poi ripartire da Utility → Aggiorna programmi, ecc.

Alla fine del salvataggio, in automatico verrà visualizzata la

2. “lista dipendenti con addizionale regionale errata”

- Se la procedura Inail non è mai stata utilizzata verrà visualizzato il seguente messaggio:

La procedura INAIL dell'anno precedente non risulta installata e quindi non verrà salvata.
rispondere ok, proseguire con l'aggiornamento.

Uscire dal programma di aggiornamento .

Per consultare l'archivio Inail relativo all'anno 2003 Vi forniremo istruzioni successivamente.

1.1.	VARIAZIONI CONTRATTUALI GIA' EFFETTUATE CON IL MESE DI NOVEMBRE, MA SUCCESSIVE ALLA STAMPA DELLA PRECEDENTE CIRCOLARE...	4
1.2.	VARIAZIONI CONTRATTUALI MESE DI DICEMBRE.....	4
1.3.	NUOVI CONTRATTI.....	6
1.4.	GESTIONE UNA TANTUM.....	6
1.5.	ASSOGGETTAMENTI CASSA EDILE.....	8
1.6.	ACCANTONAMENTO CASSA EDILE.....	8
1.7.	CASSA EDILE.....	8
1.8.	AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI.....	8
1.8.1	ALIQUOTE STANDARD.....	8
1.9.	MODIFICHE SULLE TABELLE.....	8
1.9.1	VOCI CEDOLINO.....	8
1.9.2	CODICI ATTIVITA PER CO.CO.CO. (9^ VIDEATA ANAG. DIP. STORICO CO.CO.CO.).....	8
1.9.3	SCADENZARIO.....	8
1.9.4	TIPY RAPPORTO.....	8
1.9.5	MAGGIORAZIONI CONTRATTUALI PER CALENDARIO/EVENTI.....	9
1.9.6	TABELLE VARIE.....	9
1.10.	GESTIONE RETRIBUZIONI CONVENZIONALI.....	9
2.	<u>NOVITA' MENSILI</u>	10
2.1.	ANAGRAFICA DITTA.....	10
2.2.	STAMPE.....	10
2.3.	STAMPA CONTROLLO FERIE NON GODUTE.....	10
2.4.	UTILITY RICERCA CONTRATTI, ALIQUOTE ED APPRENDISTATI.....	10
3.	<u>CONGUAGLIO DI FINE ANNO</u>	12
3.1.	ADDIZIONALE COMUNALE E REGIONALE.....	12
3.1.1	ADDIZIONALE REGIONALE E COMUNALE RELATIVA AL 2004.....	12
3.1.2	TRATTENUTA ADDIZIONALI REGIONALE/COMUNALE ANNO 2004.....	13
3.2.	AGGIORNAMENTO TASSI INAIL PER I COSTI DI FINE ANNO.....	13
3.3.	ANTICIPO VERSAMENTO TFR DITTE POSTICIPATE.....	13
3.4.	ASSOGGETTAMENTI PREVIDENZIALI E FISCALI POLIZZE ASSICURATIVE	13
3.5.	CONGUAGLIO FISCALE DI FINE ANNO:.....	13
3.5.1	DEDUZIONI, DETRAZIONI, REDDITO PRESUNTO.....	13
3.5.2	DIPENDENTI CON PRECEDENTE RAPPORTO DI LAVORO.....	15
3.5.3	DIRIGENTI NOMINATI IN CORSO D'ANNO.....	15
3.5.4	DIRIGENTI SETTORE COMMERCIO.....	16
3.5.5	NO RESTITUZIONE CONGUAGLIO - NO CONGUAGLIO IRPEF.....	16
3.5.6	POSSIBILITA' DI INTERVENTO DA PARTE DEGLI UTENTI PER LA DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE DI RIFERIMENTO.....	16
3.6.	CEDOLINI A DICEMBRE DI:.....	17
3.6.1	ASSOCIATI IN PARTECIPAZIONE.....	17
3.6.2	COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI.....	18
3.6.3	SOCI.....	21
3.7.	INDENNITA' INAIL.....	21

3.8.	IMPORTI MINIMI.....	22
3.8.1	RICERCA PER IRPEF/ADDIZIONALI/730	22
3.9.	ONERI IN DETRAZIONE DAL CONGUAGLIO FISCALE.....	23
3.10.	UTILITY A. C. – VERIFICA FORZATURE DETRAZIONI E DEDUZIONI.....	23
<u>4.</u>	<u>SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI</u>	<u>24</u>
4.1.	ALIQUOTA M001 (ENPALS)	24
4.2.	ANAGRAFICA DIPENDENTE (LISTA DIPENDENTI CON ADDIZIONALE REGIONALE ERRATA)	24
4.3.	ANAGRAFICA DITTA	24
4.4.	APPRENDISTI.....	24
4.5.	ASSISTENZA FISCALE 730	25
4.6.	CALENDARIO/EVENTI.....	25
4.7.	CAMBIO QUALIFICA IMPIEGATO-OPERAIO	25
4.8.	CAMBIO QUALIFICA PER BONUS PENSIONE.....	25
4.9.	CEDOLINI ANTICIPATI.....	25
4.10.	COLLOCAMENTO	26
4.11.	DUPLICAZIONE MAGGIORAZIONI/STRAORDINARIO PER CALENDARIO	26
4.12.	ELABORAZIONE CEDOLINI.....	26
4.13.	GESTIONE DS22.....	26
4.14.	GESTIONE F24	26
4.15.	IMPONIBILE INAIL	27
4.16.	IMPORT MOVIMENTI DA PRESENZE	27
4.17.	MINIMALE PREVIDENZIALE.....	27
4.18.	PARCELLAZIONE.....	27
4.19.	PARTICOLARITA' IN TABELLE UNATANTUM.....	27
4.20.	PROSPETTO CEAV DIPENDENTI	27
4.21.	RECUPERO 1712/1250	28
4.22.	STAMPA COSTO PROGRESSIVO DEL PERSONALE	28
4.23.	TREDICESIMA	28
4.23.1	TREDICESIMA A PC.....	28
4.23.2	TREDICESIMA AL CENTRO.....	28
4.24.	UTILITY CALCOLO DEDUZIONE.....	28
<u>5.</u>	<u>COEFFICIENTE RIVALUTAZIONE T.F.R.</u>	<u>29</u>
<u>6.</u>	<u>SEZIONE RILEVAZIONE PRESENZE</u>	<u>30</u>
6.1.	RILEVA LIGHT NUOVA VERSIONE 240.....	30

1.1. VARIAZIONI CONTRATTUALI GIA' EFFETTUATE CON IL MESE DI NOVEMBRE, MA SUCCESSIVE ALLA STAMPA DELLA PRECEDENTE CIRCOLARE

Agricoltura – operai (A072) sono stati inseriti gli elementi provinciali per la nuova suddivisione territoriale di Palermo (PA) relativa alla suddivisione contrattuale B (florovivaisti);

Assistenza pubblica – ANPAS (E028) variato l'importo dell'elemento paga 5 per il livello C5 da 21,24 a 21,42;

Barbieri e parrucchieri – Artigianato (C025) sono stati inseriti gli elementi provinciali relativi alla nuova suddivisione territoriale di Lucca (LU);

Edilizia – Industria (A021) sono stati aggiornati gli elementi provinciali per la suddivisione territoriale di Rieti (RZ), è stata inoltre inserita la decontribuzione dell'elemento economico territoriale (elemento paga Z);

Edilizia – Artigianato (C013) a seguito dell'accordo dell'11 novembre 2004 sono stati inseriti i seguenti nuovi codici apprendistato relativi agli apprendisti assunti dal 1° ottobre 2004:

36A	3° gruppo e minorenni da 01/10/04	livello 2
36A	3° gruppo e minorenni da 01/10/04	livello OQ
54A	2° gruppo da 01/10/04	livello 2
54P	2° gruppo da 01/10/04	livello OQ
60A	1° gruppo super da 01/10/04	livello 2
60A	1° gruppo da 01/10/04	livello 3
60A	1° gruppo super da 01/10/04	livello OQ
60A	1° gruppo da 01/10/04	livello OS

Come già comunicato nelle precedenti circolari, sono stati cancellati i seguenti codici apprendistato inseriti per le suddivisioni relative a Bergamo (BG e BY), a cura Utente ricodificare in anagrafica dipendente il codice apprendistato equivalente (ad esempio da 18P liv.2 a 18A liv. 2):

18P livello 2

18P livello OQ

42P livello OQ

54P livello OQ

54P livello OS.

Sono inoltre stati aggiornati gli elementi provinciali per la suddivisione territoriale di Lucca (LU);

Metalmeccanica – cooperative (A002) sono stati inseriti i minimali relativi alle qualifiche degli impiegati, operai;

Oreficeria – Artigianato (C011) sono stati inseriti i nuovi codici apprendistato 33A livello 5 e 33B livello 5, è stata inoltre effettuata la sistemazione degli importi dell'elemento paga 1 che per un disguido erano stati forniti con i vecchi valori precedenti il rinnovo contrattuale del 19 ottobre 2004;

1.2. VARIAZIONI CONTRATTUALI MESE DI DICEMBRE

Agenzie ippiche di scommesse (E089) sono stati aggiornati i minimi di retribuzione;

Agenzie marittime ed aeree (A059) sono stati inseriti solo importi fissi nei codici apprendistato 18A e 24A, nel ccnl viene infatti indicato che deve essere corrisposta in percentuale la paga conglobata al netto della contingenza e dell'EDR, che continuano invece ad essere corrisposti separatamente e per intero;

Attività ferroviarie (E066) da una verifica sul contratto è stato escluso l'elemento paga 3 dalla retribuzione per gli apprendisti;

Autoferrotranvieri (E068) a seguito dell'accordo del 18 novembre 2004 sono stati aggiornati i minimi di retribuzione, sono inoltre state inserite le tranches di una tantum (vedere paragrafo una tantum);

Barbieri e parrucchieri – Artigianato (C025) a seguito dell'accordo del 13 dicembre 2004 è stata inserita l'una tantum (vedere paragrafo una tantum);

Call center in outsourcing (E058) sono stati aggiornati i minimi conglobati, viene infatti previsto un adeguamento automatico ad ogni incremento dei minimi di retribuzione del contratto del Commercio (E001) in base alle percentuali di gradualità indicate nell'accordo;

Commercio (E001) sono stati aggiornati i minimi di retribuzione, sono inoltre stati aggiornati i minimi di retribuzione degli apprendistati professionalizzanti;

Commercio accordi provinciali (E002) sono stati aggiornati i minimi di retribuzione, sono inoltre stati aggiornati i minimi di retribuzione degli apprendistati professionalizzanti;

Commercio cooperative (E003) sono stati aggiornati i minimi di retribuzione;

Dirigenti – Industria (D001) a seguito del rinnovo del 24 novembre 2004, è a cura Utente la verifica caso per caso del raggiungimento per il 2004 dell'importo annuo del trattamento minimo complessivo di garanzia e, in caso negativo, l'integrazione della differenza con una voce di "adeguamento al trattamento minimo complessivo di garanzia";

Edilizia – Artigianato (C013) sono stati aggiornati gli elementi provinciali per la suddivisione territoriale di Ravenna 1 (RW);

Edilizia – Industria (A021) sono stati aggiornati gli elementi provinciali per le suddivisioni territoriali di Ravenna (Generalità delle imprese: RA) e Ravenna 2 (Imprese del calcestruzzo: RX), da una verifica sul contratto integrativo per la suddivisione Ravenna 2 (RX) sono stati variati gli importi del premio di produzione e dell'I.T.S. che sono infatti più bassi per il settore calcestruzzo; sono inoltre stati inseriti gli elementi provinciali per la nuova suddivisione territoriale di Matera (MT);

Grafica – Artigianato (C017) sono stati inseriti gli elementi provinciali relativi alla nuova suddivisione territoriale dell'Emilia Romagna (ER);

Istituzioni socio-assistenziali (UNEBA) sono stati aggiornati i minimi conglobati;

Laboratori di analisi (E018) sono stati aggiornati i minimi di retribuzione;

Lapidei – API (B013) per la suddivisione contrattuale C (Verona) sono stati maggiorati anche gli importi degli scatti antecedenti il 31/12/1979;

Metalmeccanica – API (B001) sono stati aggiornati i minimi conglobati, inoltre per la festività dell'8 dicembre sono state inserite 8 ore per la festività goduta in caso di utilizzo della gestione eventi;

Metalmeccanica – industria (A001) sono stati aggiornati i minimi conglobati;

Miniere – Industria (A026) corresponsione della seconda tranche di una tantum a dicembre (vedere paragrafo una tantum);

Odontotecnica – Artigianato (C003) a seguito dell'accordo del 3 dicembre 2004 sono stati inseriti gli importi delle tranches dell'una tantum, corresponsione della prima tranche a dicembre, la prima tranche è stata inserita già al netto dell'IVC (vedere paragrafo una tantum);

Olio e margarina – Industria (A042) sono stati aggiornati i minimi conglobati;

Oreficeria – Artigianato (C011) sono stati inseriti gli elementi provinciali relativi alla nuova suddivisione territoriale della Toscana (TO);

Oreficeria – Industria – (A019) per la festività dell'8 dicembre sono state inserite 8 ore per la festività goduta in caso di utilizzo della gestione eventi;

Viaggiatori e piazzisti (E081) sono stati aggiornati i minimi di retribuzione;

Viaggi e turismo (E009) sono stati aggiornati i minimi di retribuzione per le suddivisioni contrattuali A e B;

1.3. NUOVI CONTRATTI

Ministeri (E092) il presente contratto, stipulato da ARAN, FP-CGIL, FPS-CISL, UIL-PA, CISAL INTESA, CONFISAL/UNSA, RDB/PI, FLP, CGIL, CISL, UIL, CISAL, CONFISAL, RDB-CUB e UGL, si applica a tutto il personale - esclusi i dirigenti - dipendente da tutte le amministrazioni del comparto Ministeri;

Sanità (E023) il presente contratto, stipulato da ARAN, CGIL-FP, CISL-FPS, UIL-FPL, FSI, FIALS, CGIL, CISL, UIL, USAE e CONFISAL si applica a tutto il personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato o determinato, esclusi i dirigenti, dipendente dalle amministrazioni, aziende ed enti del comparto sanità.

1.4. GESTIONE UNA TANTUM

Sono state inserite per alcuni contratti le tranche di una tantum da corrispondere nel 2004 e 2005, per l'erogazione automatica, in caso di cessazione del dipendente, già dal corrente mese. Per l'applicazione automatica si rinvia alla circolare 02/2004, punto 2.7. A cura Utente il controllo dei casi non gestiti in automatico.

Miniere – Industria (A026) a copertura del periodo 1° aprile - 30 giugno 2004, ai lavoratori in forza alla data del 20 luglio 2004 viene attribuito un importo forfetario - non utile ai fini di alcun istituto contrattuale diretto ed indiretto, né per il calcolo del t.f.r. - ripartito in due tranche da corrispondersi rispettivamente, con importi differenziati per livello, con la retribuzione dei mesi di luglio e **dicembre 2004**.

In assenza di specifiche istruzioni per gli apprendisti, gli importi sono uguali a quelli degli altri lavoratori, a cura Utente valutare se proporzionare, secondo lo scaglione di apprendistato, gli importi proposti in automatico nei movimenti dei dipendenti.

Odontotecnica – Artigianato (C003) ad integrale copertura del periodo dal 1-04-2002 al 31-12-2004, ai soli lavoratori in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo verrà riconosciuto un importo forfetario una tantum pari a € 470,00 lordi, suddivisibile in quote mensili, o frazioni, in relazione alla durata del rapporto nel periodo interessato.

Gli importi di una tantum saranno inoltre ridotti proporzionalmente in caso di part-time, servizio militare, assenza facoltativa post-partum, sospensioni per mancanza di lavoro concordate.

In attuazione del verbale di accordo 30 giugno 2004, in occasione dell'erogazione della prima tranche di una tantum, prevista con la retribuzione del mese di dicembre 2004, una quota di importo forfetario pari a € 5,00 verrà destinata a sostegno della previdenza complementare di settore, tale importo non è presente nell'una tantum inserita, a cura Utente corrispondere i 5€ al dipendente in caso non siano stati versati per la previdenza complementare. L'importo di una tantum verrà così erogato:

€ 325,00 corrisposti con la retribuzione relativa al mese di **dicembre 2004**

€ 70,00 corrisposti con la retribuzione relativa al mese di aprile 2005

€ 70,00 corrisposti con la retribuzione relativa al mese di ottobre 2005

Agli apprendisti in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo saranno erogati a titolo di una tantum € 329,00 lordi suddivisibile in quote mensili, o frazioni, in relazione alla durata del rapporto nel periodo interessato, con le seguenti modalità:

€ 226,00 corrisposti con la retribuzione relativa al mese di **dicembre 2004**

€ 49,00 corrisposti con la retribuzione relativa al mese di aprile 2005

€ 49,00 corrisposti con la retribuzione relativa al mese di ottobre 2005

Dagli importi di una tantum dovranno essere detratte, fino a concorrenza, le erogazioni corrisposte dalle imprese a titolo di IVC nel periodo 1-4-2002/31-12-2004.

A titolo convenzionale e definitivo gli importi IVC erogata da detrarre vengono quantificati in € 260,00 in misura uguale per tutti i livelli di classificazione (€ 182,00 per gli apprendisti). La detrazione dell'IVC nelle misure previste verrà effettuata in occasione della erogazione della prima tranche di una tantum.

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

La prima tranche è stata inserita già al netto dell'IVC

Una tantum non di pertinenza del mese, ma già inserita per eventuali cessati.

Autoferrotranvieri (E068) a copertura del periodo 1.1.2004 – 30.11.2004 al personale in forza al 18 novembre 2004, verrà erogata una somma onnicomprensiva pari a 500 € lordi al parametro 175 (da riparametrare). Detto importo è comprensivo di quanto previsto dal protocollo 23 luglio 1993 a titolo di I.V.C. e va rapportato ai mesi di effettiva prestazione, considerando mese intero la frazione superiore a 15 giorni, nel periodo gennaio – novembre 2004 (11 mesi). L'importo medesimo, che verrà riproporzionato nel caso di prestazioni di lavoro a tempo parziale, è comprensivo dell'incidenza su tutti gli istituti contrattuali e di legge e non è utile ai fini del T.F.R. Tale somma sarà erogata alle seguenti scadenze:

- 50% con la retribuzione del mese di gennaio 2005;

- il restante 50% con la retribuzione del mese di marzo 2005.

Tale importo sarà, comunque, erogato anche ai lavoratori assunti per attività stagionali che abbiano svolto almeno 120 giorni di prestazione lavorativa. Quest'ultima norma ha carattere speciale e quindi non è suscettibile di interpretazione estensiva.

In assenza di specifiche istruzioni per gli apprendisti, gli importi sono uguali a quelli degli altri lavoratori, a cura Utente valutare se proporzionare, secondo lo scaglione di apprendistato, gli importi proposti in automatico nei movimenti dei dipendenti.

Barbieri e parrucchieri – Artigianato (C025) ad integrale copertura del periodo dal 01/01/2004 al 31/12/2004, ai soli lavoratori in forza al 13 dicembre 2004 verrà riconosciuto un importo forfetario una tantum pari a Euro 120,00 lordi, suddivisibile in quote mensili, o frazioni, in relazione alla durata del rapporto nel periodo interessato.

In attuazione di quanto previsto nel verbale di accordo sottoscritto il 30 giugno 2004 tra le Confederazioni artigiane e quelle sindacali dei lavoratori, si conviene che in occasione dell'erogazione della seconda rata di una tantum, prevista con le retribuzioni del mese di novembre 2005, una quota dell'importo "una tantum" pari a Euro 5,00, verrà destinata a sostegno della previdenza complementare di settore. Tale importo non è presente nell'una tantum inserita, a cura Utente corrispondere i 5€ al dipendente in caso non siano stati versati per la previdenza complementare.

L'importo una tantum di cui sopra verrà così erogato:

€ 50,00 da corrispondere con la retribuzione relativa al mese di febbraio 2005;

€ 65,00 da corrispondere con la retribuzione del mese di novembre 2005;

Ai soli apprendisti in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo saranno riconosciuti, a titolo di una tantum, € 84,00 lordi suddivisibili in quote mensili, o frazioni, in relazione alla durata del rapporto nel periodo interessato, con le seguenti modalità:

€ 35,00 da corrispondere con la retribuzione relativa al mese di febbraio 2005;

€ 44,00 da corrispondere con la retribuzione del mese di novembre 2005;

Gli importi saranno inoltre ridotti proporzionalmente per i casi di servizio militare, assenza facoltativa post-partum, part-time, sospensioni per mancanza lavoro concordate.

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

Dagli importi di una tantum dovranno essere detratte, fino a concorrenza, le erogazioni corrisposte dalle imprese a titolo di Indennità di Vacanza Contrattuale nel periodo 1 aprile 2004 – 31 dicembre 2004. A titolo convenzionale e definitivo gli importi di IVC erogata da detrarre, vengono quantificati, in misura uguale per tutti i livelli di classificazione, pari ad € 50,00. Per gli apprendisti l'importo di IVC erogata da detrarre viene quantificato in misura pari a € 35,00. La detrazione dell'IVC, nelle misure sopra previste, verrà effettuata in occasione della corresponsione della prima tranche di una tantum.

1.5. ASSOGGETTAMENTI CASSA EDILE

E' stato azzerato l'assoggettamento **fiscale** per la cassa edili di Modena.
A seguito di una verifica è stato rettificato l'assoggettamento **previdenziale** (vedere circolare del 5/11/04) per la cassa edile di:
Forlì-Cesena CEDAIER industria (FX), che passa da 8,42% a 6,96%;
è stato variato l'assoggettamento **fiscale** della cassa edile di:
Biella che passa da 1,34% a 0,85%.

1.6. ACCANTONAMENTO CASSA EDILE

E' stato variata la percentuale dell'accantonamento della cassa edili di:
Modena, che passa dal 16,08% al 16,075%.

1.7. CASSA EDILE

Sono stati inseriti i dati per l'accantonamento, gli assoggettamenti etc. relativi alla cassa edile di Matera (MT).

1.8. AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI

1.8.1 ALIQUOTE STANDARD

Sono state variate le seguenti aliquote:

N094 "*Sport/ENPALS come N009 (VR)*" per l'ente 4472 "*Enpals*" è stata variata la percentuale ditta da 23,81% a 23,11%

Sono state inserite le seguenti aliquote:

N076 "*Spettacolo (mal) / 1 Gr. Enpals*" come aliquota M076 ma variato ente 4403 con ente 4402

1.9. MODIFICHE SULLE TABELLE

1.9.1 VOCI CEDOLINO

Sono state inserite le seguenti voci:

0284 "*Rest. In. TBC INPS*" come voce 0281 con esposizione del codice E705 nel DM10

1.9.2 CODICI ATTIVITA PER CO.CO.CO. (9^ VIDEATA ANAG. DIP.

STORICO CO.CO.CO.)

E' stato aggiunto il seguente codice attività:

29 "*lavoratori autonomi occasionali*"

1.9.3 SCADENZARIO

Da questo mese è stato inserito il seguente nuovo codice scadenza:

P9 "*Raggiunto requisito per pensione di vecchiaia (60F-65M)*": a cura Utente l'utilizzo per la segnalazione".

1.9.4 TIPI RAPPORTO

Sono stati inseriti i seguenti nuovi tipi rapporto

68 "*Legge 151/2001- Esenzione 50%*"

1.9.5 MAGGIORAZIONI CONTRATTUALI PER CALENDARIO/EVENTI

Sono state inserite le maggiorazioni per i seguenti contratti:

Miniere – Industria (A026), Pulizia – Industria (A051) e Servizi di pulizia – Artigianato (C035).

1.9.6 TABELLE VARIE

Sono state inserite/variate le seguenti tabelle varie:

CSC: è stato inserito il codice 41208 Studio fotografico.

1.10. GESTIONE RETRIBUZIONI CONVENZIONALI

Nella nuova tabella “FMN Facchinaggio Mantova” sono state inserite le classi di contribuzione per i soci lavoratori di società cooperative ed organismi di fatto di cui al DPR n. 602/70 in vigore dal 01/01/2004 nella provincia di Mantova, relative al facchinaggio industriale, facchinaggio mercato ortofrutticolo, autotrasporti.

2. NOVITA' MENSILI

2.1. ANAGRAFICA DITTA

Nella 5ª videata dell'anagrafica ditta, nel tasto "Altri Enti" è stato inserito un nuovo campo per indicare la provincia SCAU;

2.2. STAMPE

Nella 10ª videata dell'anagrafica ditta è stata inserita la scelta per stampare per la ditta specifica il contabile speciale con il dettaglio dei contributi per le singole voci e per i singoli elementi paga. Inserendo la scelta "S" a fianco della descrizione viene effettuata la stampa al centro per la ditta prescelta.

2.3. STAMPA CONTROLLO FERIE NON GODUTE

Da questo mese è stata inserita la possibilità di effettuare la stampa di controllo dei dipendenti che al diciottesimo mese successivo al termine dell'anno solare sono soggetti all'obbligo contributivo per le ferie non godute.

Nella stampa vengono evidenziati i dipendenti con il residuo ferie da controllare: sono escluse dalla stampa le ditte che non hanno compilato il campo *esposizione riposi* a "S", i titolari e i dipendenti qualificati in posizione "Q".

La stampa si trova nel menù:

Utility a.c. → Controllo archivi → Controllo ferie non godute per calcolo contributi

2.4. UTILITY RICERCA CONTRATTI, ALIQUOTE ED APPRENDISTATI.

Da questo mese è possibile effettuare una ricerca su contratti, aliquote ed apprendistati, presenti nelle ditte dello Studio.

Per accedere alla nuova funzione selezionare dal menù paghe "Utility" e quindi effettuare doppio click su "Ricerca contratti, aliquote ed apprendistati".

La ricerca può essere impostata inserendo uno o più criteri associati permettendo così l'individuazione di ditte o dipendenti particolari.

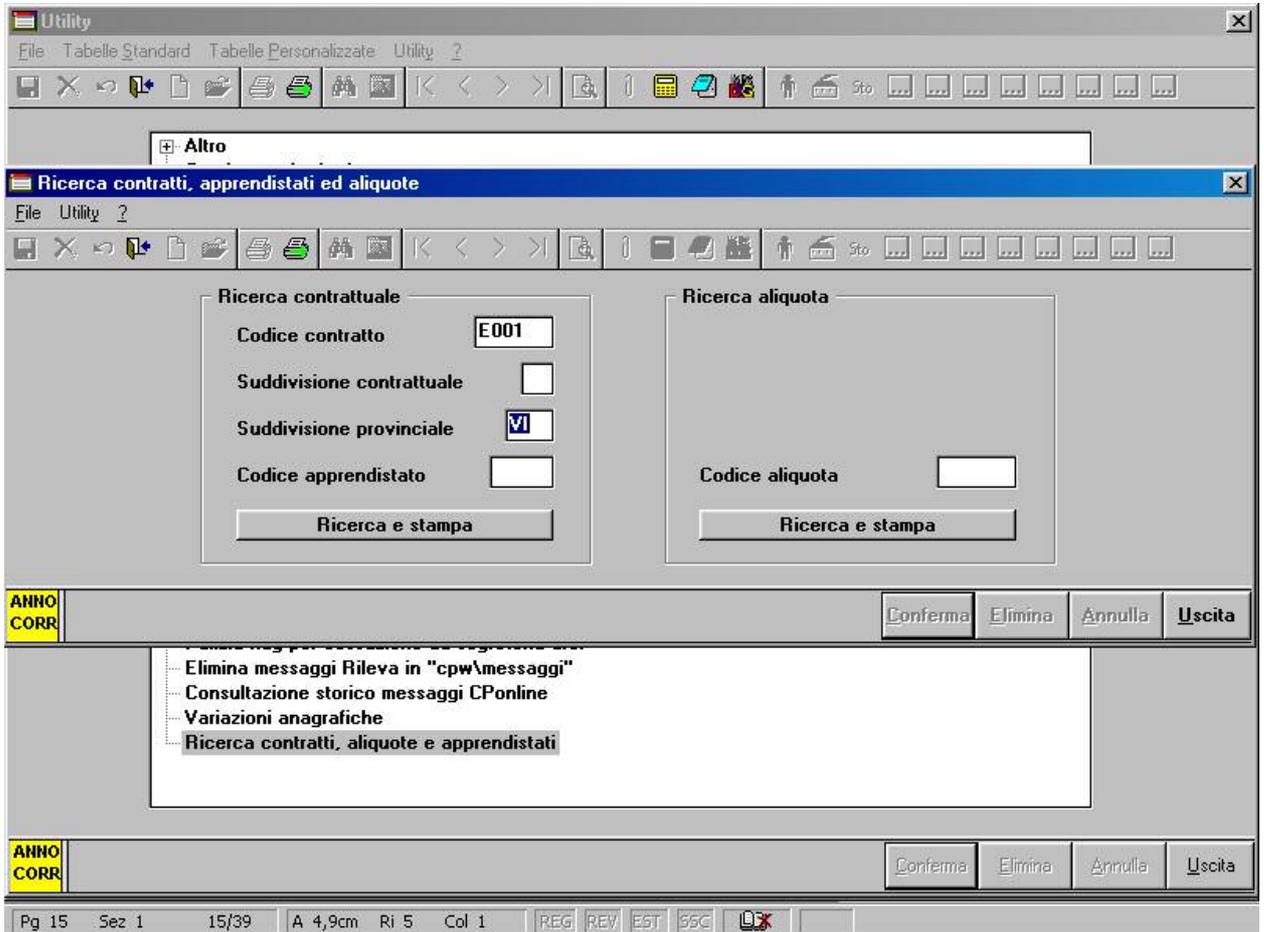
Ad esempio, inserendo il codice contratto propone tutte le ditte e gli eventuali dipendenti con alterazione contrattuale che rientrano in quel contratto. Inoltre è possibile restringere la ricerca inserendo la suddivisione contrattuale e quella provinciale (ad esempio contr. E005 sudd. contr. A sudd. prov. PD).

La ricerca dei codici apprendistato può essere generica se indicato il singolo codice apprendistato (esempio: se digitato 24A usciranno tutti gli apprendisti con questo codice, indipendentemente dal contratto), oppure limitata ad un contratto specifico (es.: 24A del contratto E001), od ancora ristretta al contratto ed alla suddivisione provinciale (es.: 24A contratto E001 sudd. prov. TV).

La ricerca per l'aliquota funziona come quella del contratto: inserendo il codice aliquota propone tutte le ditte e i dipendenti con alterazione dell'aliquota che rientrano nei criteri della ricerca.

Per ottenere il risultato, selezionare il tasto "Ricerca e stampa".

Se la ricerca ha buon esito automaticamente viene visualizzata una stampa che riporta, in base ai parametri impostati, i codici ditta e dipendente, la ragione sociale della ditta e il nome e cognome del dipendente, mentre se la ricerca ha esito negativo in una finestra viene segnalato che non c'è nessun dato da stampare



3. CONGUAGLIO DI FINE ANNO

3.1. ADDIZIONALE COMUNALE E REGIONALE

Con le paghe del mese di dicembre 2004, verranno automaticamente calcolate le addizionali regionale e comunale (sempre che risulti un'imposta Irpef a debito) che saranno trattenute mensilmente da gennaio 2005.

Per le percentuali da applicare, viene preso a base il comune di residenza fiscale del dipendente (2^ videata dipendente) e, se non compilato, viene considerato il comune di residenza (1^ mappa dipendente).

Ricordiamo le modalità operative per l'addizionale Comunale e Regionale:

Dipendenti che cessano il rapporto di lavoro:

vengono trattenuti gli importi in oggetto sulla busta paga del conguaglio ed esposti nel cedolino negli appositi campi *Addizionale Regionale* e *Addizionale Comunale*.

Dipendenti in forza al conguaglio di fine anno (31/12/2004):

gli importi calcolati vengono esposti nella busta con le voci neutre

- 0897 *Importo Add. Reg. differita*
- 0898 *Importo Add. Com. differita*

che non avranno riflessi nel cedolino di dicembre, ma saranno decurtati ratealmente dalle paghe del mese di gennaio 2005.

I dati relativi all'addizionale Regionale e Comunale saranno evidenziati nell'anagrafica dipendente nei seguenti storici:

225 *Add. Reg. importo dovuto*

226 *Add. Com. importo dovuto*

227 *Add. Reg. imp. trattenuto*

228 *Add. Com. imp. trattenuto*

229 *Add. Reg. N. rate dovute*

230 *Add. Com. N. rate dovute*

231 *Add. Reg. N. rate effett.*

232 *Add. Com. N. rate effett.*

Nel caso di cessazioni nel 2005, l'importo residuo sarà trattenuto in unica soluzione.

Le rate relative all'Addizionale Comunale saranno esposte nel mod. F24 nella "Sezione ICI ed altri tributi locali" con il codice tributo 3816 e "periodo di riferimento" 2004.

3.1.1 ADDIZIONALE REGIONALE E COMUNALE RELATIVA AL 2004

In automatico è stato trattenuto il residuo del 2004 con le paghe di ottobre per le ditte con pagamento posticipato e con le paghe di novembre per quelle con pagamento attuale.

Se dovessero esserci ancora importi residui, non vengono trattenuti in automatico, ma è a cura dell'Utente, per queste casistiche, inserire 99 nel numero di rate dovute per effettuare la trattenuta nel cedolino paga di dicembre. Per facilitare la ricerca, **solo a chi ha il caso**, viene fornita una lista dei dipendenti con gli importi di addizionale regionale e comunale relativi al 2004 ancora sospesi.

Importi minimi di Addizionale Comunale e Regionale per l'anno 2004.

Con i versamenti di fine anno, verranno riportati sul modello F24 (con il codice tributo 3815), gli importi di addizionale regionale inferiori a 1,03 € relativa ai periodi da gennaio a dicembre 2004. Nel caso in cui l'importo per singola regione rimanga comunque inferiore all'importo minimo, vengono sommati i singoli importi ed effettuato un unico versamento, destinandolo alla Regione cui spetta l'importo maggiore, singolarmente considerato (es. Veneto 1,50 €, Lombardia 0,50 € e Sicilia 1,00 €; verrà versato l'importo di 3,00 € alla Regione Veneto).

Per quanto riguarda l'addizionale comunale, non essendoci istruzioni in merito, verranno sommati i singoli importi inferiori al minimo ed effettuato un unico versamento nell'F24 con il codice tributo 3816.

3.1.2 TRATTENUTA ADDIZIONALI REGIONALE/COMUNALE ANNO 2004

E' prevista la possibilità di trattenere e versare con le paghe di dicembre le addizionali regionali e comunali relative all'anno 2004, per i dipendenti e i collaboratori in forza (posizione F), invece di storicizzarle per la trattenuta rateizzata durante il 2005.

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

3.2. AGGIORNAMENTO TASSI INAIL PER I COSTI DI FINE ANNO

Vi ricordiamo di aggiornare i tassi INAIL presenti nell'anagrafica ditta, bottone INAIL, per un corretto calcolo dei costi di fine anno.

3.3. ANTICIPO VERSAMENTO TFR DITTE POSTICIPATE

La normativa prevede che gli emolumenti corrisposti entro il 12 gennaio 2005 si considerino redditi dell'anno precedente. Tale norma parla di compensi e non di indennità: per tale motivo le indennità di fine rapporto, se corrisposte entro il 12 gennaio del 2005, dovrebbero rientrare nei redditi del 2005 e quindi rientrare nella Cud e nel 770 del 2005 e non del 2004. Per evitare questa doppia presentazione (la cui gestione comunque sarebbe a carico dello Studio), abbiamo previsto la possibilità di riportare nel mod. F24 stampato con le paghe di dicembre 2004, anche l'Irpef del TFR liquidato con le paghe di dicembre e quindi di versare tali somme già con il 17 gennaio 2005. **Per effettuare tale scelta, solo per le ditte con pagamento posticipato, è necessario compilare, in anagrafica ditta, l'apposito campo *Versamento TFR posticipato* previsto nella scelta **8 opzioni 2** ed **Altre opzioni** con la lettera S.**

3.4. ASSOGGETTAMENTI PREVIDENZIALI E FISCALI POLIZZE ASSICURATIVE

Riteniamo utile ricordare che, con il mese di dicembre, è possibile assoggettare le polizze sia ad Irpef che a contributi utilizzando il codice voce 0585: *Assoggettamento Polizza assic.* L'importo così comunicato produce automaticamente la detrazione del 19% nel limite di 1.291,14 € considerando eventualmente anche quanto già memorizzato nei campi storici 071 / 051 ed eseguendo, se necessarie, le operazioni di conguaglio.

Attenzione: a cura Utente la verifica se compilato il campo storico 072 (è possibile servirsi delle Utility, Stampe, *Stampa caselle storico per richiesta*) e l'eventuale spostamento negli altri storici previsti (071 o 069 e seguenti), in quanto tale campo non deve più essere utilizzato.

3.5. CONGUAGLIO FISCALE DI FINE ANNO:

3.5.1 DEDUZIONI, DETRAZIONI, REDDITO PRESUNTO

DEDUZIONI ART. 10-BIS c. 1 (3.000,00 Euro) e ART. 10-BIS c. 2 (4.500,00 Euro)

Riportiamo di seguito le opzioni presenti nell'anagrafica dipendente, 4 videata, campo *Deduzioni* e nell'anagrafica ditta, 8 videata, bottone Altri dati, campo *Deduzioni*:

- blank: nessuna scelta (per i dipendenti in forza, la deduzione dei 3.000 Euro è rapportata a mese, la deduzione dei 4.500 Euro è rapportata a giorni; in sede di conguaglio la deduzione dei 3.000 Euro viene applicata per intero e la deduzione dei 4.500 Euro rimane rapportata a giorni)
- 3 : non viene applicata la deduzione 3.000,00 (tale forzatura viene mantenuta anche in sede di conguaglio)

- 4 : non viene applicata la deduzione 4.500,00 (tale forzatura viene mantenuta anche in sede di conguaglio)
- G : viene applicata a giorni anche la deduzione 3000 (tale forzatura viene mantenuta anche in sede di conguaglio)
- L : viene applicata la deduzione 3000 a contatore e 4500 a giorni (per i dipendenti in forza, la deduzione dei 3.000 Euro viene utilizzata interamente ogni mese fino al raggiungimento dei 3.000 euro, la deduzione dei 4.500 Euro è rapportata a giorni; in sede di conguaglio la deduzione dei 3.000 Euro viene applicata per intero e la deduzione dei 4.500 Euro rimane rapportata a giorni)
- N : viene applicata la deduzione 3000 a mese e 4500 a giorni (se G in anagrafica ditta) Tale forzatura viene mantenuta anche in sede di conguaglio.
- T : non vengono applicate le deduzioni (3.000,00 + 4.500,00) (tale forzatura viene mantenuta anche in sede di conguaglio)

Tutte le suddette opzioni sono comunque soggette all'applicazione del coefficiente.

L'importo delle deduzioni sarà riconosciuto fino al raggiungimento dell'imponibile addizionali (campo storico 041). Nel caso di indicazione del Reddito complessivo presunto, nella 4° videata dell'anagrafica dipendente, la verifica del tetto di spettanza delle deduzioni sarà effettuata su tale Reddito presunto.

ALTRE DETRAZIONI – ART. 13

Opzioni presenti nell'anagrafica dipendente, 4 videata, campo *Applicazione*:

- blank: nessuna scelta (le detrazioni non vengono riconosciute al dipendente)
- M : applicazione mensile delle detrazioni articolo 13 (per i dipendenti in forza, viene eseguito ogni mese il controllo della spettanza ed erogata al dipendente mensilmente; in sede di conguaglio viene eseguito il controllo dell'effettiva spettanza ed erogata per intero, in differenza con quanto già riconosciuto)
- S : applicazione a conguaglio o cessazione delle detrazioni art.13 (solo in sede di conguaglio viene eseguito il controllo dell'effettiva spettanza ed erogata per intero)

Le Altre detrazioni vengono erogate solo se compilato con "S" o "M".

Se compilato il campo *Reddito complessivo presunto*, viene preso come imponibile tale importo.

REDDITO COMPLESSIVO PRESUNTO

Opzione presente nell'anagrafica dipendente, 4 videata, campo *Reddito complessivo presunto*:

- se non compilato tale campo, il reddito utilizzato dal programma per le varie operazioni (verifica spettanza ed importo delle detrazioni, formula per calcolo coefficiente deduzioni, deduzioni massime erogabili...), 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 deduzioni, deduzioni massime erogabili...), 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.

REDDITO IN AGGIUNTA

Opzione presente nell'anagrafica dipendente, 4 videata, campo *Reddito in aggiunta*:

- se non compilato tale campo, il reddito utilizzato dal programma per le varie operazioni (verifica spettanza ed importo delle detrazioni, formula per calcolo coefficiente deduzioni, deduzioni massime erogabili...), 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 deduzioni, deduzioni massime erogabili...), è la somma del campo storico 041 più l'importo indicato in tale campo.

A cura Utente verificare se tale importo deve essere cancellato prima di effettuare il conguaglio di fine anno.

3.5.2 DIPENDENTI CON PRECEDENTE RAPPORTO DI LAVORO

Con le paghe di dicembre 2004 si deve effettuare, per i dipendenti che lo hanno richiesto, il conguaglio fiscale con i precedenti rapporti di lavoro.

Le varie fasi da eseguire sono:

- l'inserimento dei dati ricavabili dalla CUD consegnata dal dipendente del precedente rapporto di lavoro (parcheggio). Ricordiamo che, anziché conservare tale CUD nel cassetto, questa operazione è possibile effettuarla in qualsiasi momento;
- la ripresa dei dati parcheggiati per inserirli effettivamente nel conguaglio fiscale.

Quest'ultima operazione, secondo l'opinione dei più, dovrebbe essere fatta solo prima delle paghe di dicembre e quindi per i dipendenti che sono in forza a tale data.

Mantenendo la suddivisione dei due momenti diversi, vediamo nel dettaglio le operazioni che si devono eseguire:

1. **Parcheggio dei dati:** dall'anagrafica dipendente, 9^a videata, selezionare *Posizione H* e inserire i dati interessati al conguaglio relativi al o ai precedenti rapporti di lavoro. Alla fine, bisognerà inserire una matricola "fasulla" per permettere al programma di memorizzarli e lo farà creando una nuova anagrafica appunto con posizione H. Questa fase può essere ripetuta tante volte quante sono le CUD consegnate e quindi potremo avere tante posizioni H per lo stesso dipendente.
2. **Inserimento dati nel conguaglio:** ora bisogna sommare i precedenti al reddito attuale, quindi dall'anagrafica dipendente in forza selezionare **7 Opzioni** e **Altri dati**; fare "clic" su **Totali** e, dopo un'ulteriore richiesta di conferma, i dati memorizzati nelle posizioni H vengono sommati in automatico negli storici.

A carico dell'Utente l'aggiornamento della stringa delle detrazioni per il periodo del/i precedente/i rapporto/i di lavoro.

Dopo aver eseguito la totalizzazione, nel campo "Flag" presente nella stessa videata, viene inserita la lettera S come promemoria dell'avvenuta somma.

Per una verifica da parte dell'Utente, abbiamo previsto negli Archivi anno corrente – Utility – Stampa controllo posizioni H, la possibilità di effettuare una stampa dei dipendenti con precedenti rapporti di lavoro, dove è possibile stampare tutte le posizioni H, solo quelle totalizzate o quelle da totalizzare.

ATTENZIONE:

la somma degli importi delle posizioni H, viene riportata nel campo storico 241 del dipendente in forza, per permettere l'esposizione nel cedolino di conguaglio (mese di dicembre o posizione dipendente L/R) dell'imponibile addizionali riconducibili ad altri datori di lavoro, utilizzando la voce *8850 Imp.le prec. rap.lav. (neutra)*. Il campo storico 241 può essere valorizzato/variato anche manualmente.

3.5.3 DIRIGENTI NOMINATI IN CORSO D'ANNO

Per i dirigenti Industria ed API, nominati in corso d'anno, per un corretto conguaglio del Previndai e Previndapi, è necessario azzerare l'imponibile TFR nello storico dirigente per i mesi precedenti alla qualifica (storico da 083 a 094).

Es. dirigente nominato il 1° aprile 2004, è necessario azzerare gli storici 083, 084 e 085.

Agli Utenti interessati forniremo una lista con i nominativi dei nuovi dirigenti, utile ad effettuare tale variazione (nella lista sono riportati anche i dirigenti nominati il 1° gennaio 2004, per questi casi non sono da alterare gli storici)

3.5.4 DIRIGENTI SETTORE COMMERCIO

Si avvisano gli Utenti che per effettuare il conguaglio corretto a dicembre, la differenza carico ditta dell'ente 3323 F.do A. Pastore, originata dai rinnovi contrattuali dei dirigenti del settore commercio e simili (vedere circolare di luglio 2004), deve essere assoggettata fiscalmente e quindi bisogna intervenire sull'imponibile addizionali.

3.5.5 NO RESTITUZIONE CONGUAGLIO - NO CONGUAGLIO IRPEF

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, fatto salvo che comunque il conguaglio a fine anno, o al momento della cessazione, deve essere eseguito.

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 *7 Opzioni*, bottone *Altri dati*, campo *No restituzione conguaglio*, la scelta " N ".

Per permettere l'applicazione anche a dicembre della maggiore aliquota indicata nella 4 videata dell'anagrafica dipendente, senza eseguire il conguaglio, ma effettuando il calcolo delle addizionali per il 2005, è stato previsto l'inserimento, nell'anagrafica dipendente, videata *7 Opzioni*, bottone *Altri dati*, campo *No conguaglio IRPEF*, della scelta " X ". A cura dell'Utente la valutazione e l'utilizzo di tale possibilità, che ricordiamo in contrasto con la risoluzione 199/E del 30 novembre 2001, dell'Agenzia delle Entrate, alla quale rimandiamo per ulteriori informazioni.

3.5.6 POSSIBILITA' DI INTERVENTO DA PARTE DEGLI UTENTI PER LA DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE DI RIFERIMENTO.

Ricordiamo le possibilità di intervento, da parte degli Utenti, nella determinazione del reddito imponibile relativo all'anno 2004 sul quale operare il conguaglio fiscale.

Ai fini dell'effettuazione del conguaglio di fine anno, il sostituto d'imposta dovrà considerare solo gli emolumenti corrisposti entro il **12 gennaio 2005**, in quanto gli stessi si considerano redditi dell'anno precedente. Si ricorda che per i redditi relativi al 2004 corrisposti entro il **12 gennaio 2004** il sostituto d'imposta verserà le ritenute Irpef entro il **16 febbraio 2004**.

Ricordiamo che per la ns. procedura, lo standard è il conguaglio effettuato per i redditi percepiti da gennaio a dicembre, ma esiste la possibilità di escludere in maniera totale o parziale le retribuzioni relative al mese di dicembre.

Alterazione del conguaglio fiscale.

L'alterazione si esegue attraverso la compilazione di un campo chiamato *Conguaglio fiscale*, inserito dalla quarta videata dell'anagrafica ditta. L'alterazione quindi riguarda tutti i dipendenti della ditta. Può essere compilato con le seguenti sigle:

NO: blocca l'effettuazione del conguaglio fiscale nel mese di dicembre;

XI: esecuzione del conguaglio fiscale considerando l'imponibile sino al mese di novembre;

GN: esecuzione del conguaglio fiscale considerando l'imponibile sino al mese di novembre + la gratifica natalizia.

Vediamo ora nel dettaglio i tre casi.

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

XI: conguaglio considerando l'imponibile sino al mese di novembre, ovvero quanto già memorizzato nella casella 41 dello storico del dipendente. Le detrazioni fiscali verranno comunque attribuite per le 12 mensilità e le trattenute sociali del mese di dicembre andranno comunque a diminuire l'imponibile 2004.

L'imponibile di dicembre verrà tassato come un normale mese e verrà riportato con la relativa imposta nell'archivio 2005. Di conseguenza, avremo due versamenti, il primo con periodo 12/2004 per il conguaglio, il secondo con periodo 01/2005 per il mese di dicembre (periodo 2005 sull'F24 di gennaio).

Nel caso di dipendenti cessati si seguirà lo stesso procedimento con la conseguente emissione di due modelli Cud (2004 sino a novembre, 2005 con dicembre e TFR). Per una più facile comprensione delle operazioni appena illustrate in maniera sintetica, sarebbe necessaria la stampa di due cedolini: non essendo questo possibile, l'IRPEF relativa al conguaglio verrà riportata nella casellina chiamata *conguaglio Irpef*, mentre la parte di dicembre verrà evidenziata nelle normali righe mensili, con l'eccezione del totale detrazioni che comunque fanno parte del conguaglio e sono riportate nelle caselline delle singole causali. Anche nei prospetti di riepilogo e contabilità, compreso il riepilogo nel cedolino bollato, tali operazioni risulteranno sicuramente non immediatamente leggibili, in quanto riportano la somma algebrica dell'operazione di conguaglio e di quella del mese di dicembre. Riassumendo, con questa scelta, gli storici 2005 anziché partire vuoti, avranno già caricati imponibile e imposta relativa al mese di dicembre, sia per le ditte (mappa versamenti) che per i dipendenti (storici 041 e 044).

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

Possiamo dire che vale tutto quanto abbiamo già visto per il punto precedente, con l'unica differenza che nell'imponibile 2004 verrà inserita anche la tredicesima mensilità che risulta nel cedolino di dicembre.

Considerazioni finali.

Nel ricordare, quasi per dovere, questa possibilità prevista all'interno della ns. procedura, siamo convinti che nel limite del possibile gli Utenti, come d'altronde hanno in generale sempre fatto, faranno il possibile per far rientrare le retribuzioni di dicembre nell'anno 2004. E' certo, che in caso contrario, le operazioni sopra riportate comportano una serie di altre considerazioni e conseguenze (ragguaglio annuale tra INPS (ex OIM), FISCALE (Cud/770), CONTABILITA', reddito per ANF, ecc.), che meritano un approfondito esame da parte dell'Utente.

3.6. CEDOLINI A DICEMBRE DI:

3.6.1 ASSOCIATI IN PARTECIPAZIONE

Vi forniamo un pro memoria su come operare per l'inserimento degli associati in partecipazione

- 6 videata: indicazione del codice aliquota **P176** "*ASSOCIATI IN PARTECIPAZIONE 17,30%+1%*";
- 7 videata: indicazione del codice **P** "*Vers IRPEF con tributo 1040 ed INAIL 55% ditta e 45% associato*" nel nuovo campo denominato "*Ass. in partecipazione*".

Il calcolo dei contributi INPS viene effettuato in base alle percentuali indicate nell'aliquota P176, compreso il calcolo del 1% in caso di superamento della 1 fascia di retribuzione pensionabile.

Il premio INAIL può essere imputato totalmente alla ditta se indicato dall'Utente, nella 7 videata dell'anagrafica dell'associato, campo Stag/Socio coop/CCC il codice **Z**. Se non indicato tale codice, la ripartizione del premio INAIL viene effettuata nella misura del 45% a carico dell'Associato e 55% a carico della ditta, con conseguente abbassamento dell'imponibile addizionale, salvo l'indicazione nella 7 videata, campo Stag/Socio coop/CCC del codice **K**.

L'imponibile addizionale è al lordo dei contributi INPS.

Il calcolo delle deduzioni viene effettuato in base ai codici indicati nella 4 videata, campo deduzioni.

Il calcolo dell'IRPEF viene effettuato a scaglioni, salvo l'indicazione nella 4 videata, campo Aliquota IRPEF dell'aliquota desiderata. In questo caso, per non eseguire il conguaglio, ma effettuare il calcolo delle addizionali per il 2005, è stato previsto l'inserimento - nell'anagrafica dipendente, videata 7 *Opzioni*, bottone *Altri dati*, campo **No conguaglio IRPEF** - della scelta " X " .

Il calcolo delle addizionali viene effettuato con le normali aliquote, salvo indicazione nella 7 videata, bottone *Altri dati*, dei codici previsti.

3.6.2 COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI

Per quanto riguarda i conguagli di fine anno, ricordiamo i conguagli ai collaboratori coordinati e continuativi, relativi all'Inail, all'Inps, all'Irpef e alle addizionali regionali e comunali.

Per effettuare il conguaglio fiscale (e Inail) è necessario elaborare il cedolino di dicembre 2004 anche dei collaboratori per i quali non è previsto il compenso a dicembre.

Vediamo di seguito cosa viene fatto in automatico dalla procedura e le variazioni manuali a carico dell'Utente:

I. n. a. i. l.

Il calcolo dell'Inail, nel mese di dicembre, viene eseguito come per gli altri mesi indicando il periodo in anagrafica del collaboratore per applicare i minimali e massimali.

E' prevista la possibilità di effettuare in automatico il conguaglio dell'imponibile INAIL e di conseguenza il conguaglio del premio. Per effettuare tale scelta è necessario inserire nell'anagrafica dipendente, 9^ videata, bottone Storico Co.Co.Co., la lettera S nell'apposita casella *Conguaglio automatico Inail annuo.*

Tale possibilità può essere utilizzata SOLO per i casi in cui:

- il compenso sia di competenza dell'intero anno (anche se non erogato mensilmente es. con compensi saltuari o unico compenso annuo);
- eventuali variazioni di tasso, non siano retroattive rispetto al mese in cui sono state variate, visto che:
 - il conguaglio viene effettuato applicando un minimale/massimale medio annuo (pari a minimale 12.360,60 €, massimale 22.955,40 € la variazioni degli imponibili parte dal 01/01/2004 invece che dal 01/07/2004 come da delibera INAIL 464/2004);
 - il periodo indicato in anagrafica del collaboratore per applicare i minimali e massimali, viene ignorato
 - il conguaglio viene effettuato sull'imponibile Inail, non sul premio effettivamente pagato
 - il collaboratore sia soggetto Inps in quanto, non avendo altri dati a disposizione, viene preso lo storico 133 per la verifica del compenso annuo.

Nei casi particolari, ad esempio collaborazioni iniziate o cessate in corso d'anno o per periodi diversi da 12 mesi, o variazioni di tasso in corso d'anno, ma con effetti retroattivi, il conguaglio deve essere fatto manualmente, utilizzando i codici voce, che verranno storicizzati nella videata 9 Storico - bottone INAIL:

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

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

Per quanto riguarda gli imponibili Inail, per il riporto dei dati nella procedura Inail, è necessario variare manualmente in anagrafica del collaboratore videata 9 Storico - bottone INAIL inserendo l'imponibile corretto (attenzione: tenere presente che nello storico deve

essere ancora sommato l'imponibile Inail di dicembre) ed eventualmente (per consultazione) variare i dati nel campo 9 Storico - bottone Storico co.co.co..

Riportiamo di seguito gli importi dei minimali e dei massimali di retribuzione annua per il calcolo del premio Inail:

- dal 1° gennaio 2004: minimale 12.360,60 massimale 22.955,40

I. n. p. s.

Per quanto riguarda l'Inps vengono applicati i contributi fino al raggiungimento del tetto contributivo, che per il 2004 è pari a 82.401,00 €.

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

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

I. r. p. e. f.

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

Per applicare gli scaglioni Irpef annuali abbiamo compilato in automatico, nel movimento dei collaboratori, i mesi da gennaio a dicembre.

Detrazioni

Per eseguire il conguaglio delle detrazioni al collaboratore è necessario verificare (ed eventualmente sistemare manualmente) la stringa delle detrazioni spettanti presente nella quarta videata dell'anagrafica del collaboratore. Nel movimento dipendente vengono compilati in automatico i mesi da gennaio a dicembre per il conguaglio annuo.

Addizionale Regionale e Comunale

Con le paghe del mese di dicembre vengono applicate le addizionali regionali e comunali anche ai collaboratori coordinati e continuativi (come effettuato ai dipendenti). Nel caso di collaboratore in posizione "F" le addizionali regionali e comunali verranno calcolate e trattenute (a rate) nell'anno 2005, nel caso di collaboratore in posizione "L" le addizionali vengono calcolate e trattenute nella busta paga di dicembre.

E' possibile però effettuare la trattenuta delle addizionali con il cedolino di dicembre anche ai collaboratori in posizione F se compilato, con la scelta S, il campo nell'anagrafica dipendente, 7^ videata, bottone Altri dati, Trattenuta addizional.

Precedenti rapporti di collaborazione (posizione H)

E' attiva anche per i collaboratori la procedura per l'inserimento dei precedenti rapporti di collaborazioni (posizioni H), le modalità operative sono riportate nella presente circolare.

Conguaglio fiscale per più rapporti nella stessa azienda

Per quei soggetti che hanno intrattenuto più rapporti di lavoro all'interno della stessa ditta (normalmente di dipendenza e di collaborazione coordinata e continuativa) è possibile inserire un codice di aggancio per effettuare il conguaglio fiscale (sia che i rapporti vengano svolti nella stessa ditta, sia che i rapporti vengano svolti nella sede e nella filiale). Per questi casi abbiamo previsto la possibilità di non effettuare nessun conguaglio nella prima busta paga ed il conguaglio complessivo nella seconda busta paga. Per effettuare tale scelta

è necessario inserire i seguenti codici nella 7^a videata dell'anagrafica del dipendente, nel bottone **Altri dati**:

per il soggetto per il quale non si vuole effettuare il conguaglio è necessario compilare con N l'apposito campo *No conguaglio IRPEF*. Nel cedolino, l'esposizione dei dati e i conteggi vengono effettuati come in una mensilità normale e senza applicare le addizionali; **per il soggetto per il quale si vuole effettuare il conguaglio**, tenendo conto degli altri redditi, è necessario compilare, nella videata vista sopra, l'apposita casella *Codici di aggancio per conguaglio* inserendo il **codice completo del dipendente** del quale si vogliono sommare i dati (Es. ZZZA0011120001); nella casella *No conguaglio IRPEF* non indicare niente. Nel dipendente in cui si vuole eseguire il conguaglio è necessario verificare la stringa delle detrazioni nella 4^o videata in quanto il conguaglio verrà effettuato in base a quanto indicato nella presente posizione. Nel cedolino, l'esposizione dei dati relativi alla retribuzione e agli imponibili del mese sarà normale, ma i conteggi relativi ai conguagli fiscali annui (imponibile IRPEF, addizionale regionale/comunale, detrazioni, ritenute,...) saranno il totale delle due posizioni.

Alcune particolarità che riguardano tale gestione:

Posizioni C (Cessato): se in questa posizione si inserisce il No conguaglio, non è necessario indicare a questo soggetto la posizione F; è necessario, invece, che il soggetto in cui si vuole eseguire il conguaglio sia in posizione F (o L) (es. la posizione del Collaboratore cessato e la posizione del dipendente in forza nel mese di dicembre).

Collaboratori: nel caso in cui nel collaboratore sia inserito il codice di NO conguaglio, in quanto avviene nell'altro soggetto è necessario verificare le spunte dei mesi nel movimento inserendo il periodo relativo al compenso (mensile, bimestrale o altro), diversamente in automatico vengono spuntati i dodici mesi e quindi applicati gli scaglioni annui contro un compenso mensile.

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

Conguagli tra sedi e filiali: l'indicazione dei codici di aggancio è la medesima, bisogna però obbligatoriamente elaborare per prima la ditta dove si ha il ceto senza conguaglio e poi quella con il conguaglio. L'invio può essere fatto contestualmente.

Visualizzazione a video dei conguagli tra sedi e filiali: per verificare il conguaglio in studio è necessario eseguire il calcolo cedolino dell'intera ditta in cui si è inserito il NO conguaglio e dal menù di scelta della stampa fare doppio clic sulla scelta "Fusione", eseguire successivamente il calcolo cedolino della ditta in cui è previsto il conguaglio, nel cedolino vengono riportati in automatico i dati fiscali del dipendente agganciato. Se non viene eseguita la fusione degli archivi, in Studio non viene agganciato il dipendente per la verifica del conguaglio mentre al Centro verrà effettuato comunque il conguaglio (tale "Fusione" non è obbligatoria).

Il conguaglio può essere effettuato indipendentemente in uno o nell'altro soggetto (Dipendente o Collaboratore), a discrezione dell'Utente.

Se si esegue il rifacimento del dipendente con NO conguaglio, è necessario eseguire il rifacimento anche del dipendente con conguaglio.

Utility di stampa: è prevista la possibilità di eseguire una stampa per la verifica dei dipendenti e dei collaboratori in cui è stato inserito il nuovo codice di aggancio per il conguaglio fiscale. Tale stampa è presente negli **Archivi_a.c.** - **Utility** - **Stampa dipendenti con codice per conguaglio**.

Movimenti paga

Come riportato precedentemente, nel movimento del collaboratore vengono impostati in automatico i 12 mesi per eseguire il conguaglio annuo, a cura dell'Utente l'eventuale variazione (ad es. nel caso di No conguaglio fiscale).

Collaboratori estero

Per questi casi è prevista l'applicazione dell'aliquota fissa del 30%; in corso d'anno l'Utente dovrebbe avere alterato l'aliquota Irpef (in anagrafica dipendente) indicando il 30%. E' necessario al momento del conguaglio (cessazione o dicembre) inserire in anagrafica dipendente – [7-Opzioni] – [Altri-dati] – [No-conguaglio-Irpef] la lettera *N* (no conguaglio) altrimenti il programma lo esegue applicando le aliquote Irpef a scaglioni.

Attenzione: la lettera *N* dovrà essere tolta negli archivi anno precedente, prima di stampare i CUD.

Riporto anagrafiche anno precedente in anno corrente

Vi informiamo che i collaboratori coordinati e continuativi vengono riportati in automatico negli archivi del 2004 anche se cessati (posizione C).

3.6.3 SOCI

Riportiamo, come pro memoria, le operazioni da eseguirsi a dicembre per gli Utenti che elaborano un solo cedolino, appunto a dicembre, per i soci:

- indicare nella posizione la lettera T e cancellare la data di cessazione;
- indicare nell'elemento A o B della composizione paga la retribuzione imponibile per l'anno 2004;
- per i soci e titolari artigiani, indicare nell'anagrafica dipendente, 9 videata, bottone *Dati INAIL*, colonna *Progr. Imponib. INAIL*, in corrispondenza della posizione Inail codificata, l'importo del premio da pagare in funzione della classe di appartenenza.

E' importante eseguire queste operazioni prima dell'inserimento dei movimenti, in modo che anche per il socio avvenga la compilazione del movimento, pur essendo a zero. Qualora venissero eseguite, successivamente all'inserimento dei movimenti, è importante richiamare di nuovo l'inserimento movimenti per compilare appunto i movimenti del socio, altrimenti la ditta non viene estratta per l'elaborazione, in quanto non completa.

3.7. INDENNITA' INAIL

Si ricorda che tra le somme da considerare nel conguaglio rientrano anche le indennità erogate dall'Inail. In questa casistica rientrano solo le somme erogate direttamente dall'istituto al dipendente infortunato; nessuna variazione è intervenuta se la ditta anticipa al dipendente quanto dovuto dall'istituto (articolo 70 del Tuir).

Per la comunicazione di tali importi si possono usare i seguenti codici voce:

- ✓ 0348 per la comunicazione dell'imponibile fiscale
- ✓ 0349 per la comunicazione dell'imposta già trattenuta dall'Inail

E' possibile inserire tali importi direttamente nell'anagrafica dipendente nei campi storici:

- 201: Imponibile fiscale Inail
- 202: Imposta emolumenti Inail.

Sia che si usino le voci paga o si comunichino gli importi direttamente in anagrafica del dipendente, il programma effettua il conguaglio al momento della cessazione o a fine anno.

3.8. IMPORTI MINIMI

Gli importi memorizzati nello storico ditta – Irpef – Importi minimi relativi ai tributi 1001, 1002, 1004, 1012, usciranno nell’F24 in un rigo a parte con il codice tributo 1001; a cura dell’Utente l’eventuale rifacimento manuale dell’F24 sommando il 1001 delle paghe con gli importi minimi.

Gli importi minimi relativi ai codici tributo 4730 e 4731 (acconto o saldo Irpef da 730), usciranno nell’F24 in un rigo a parte, con il codice tributo 4715.

Per il versamento degli importi minimi relativi alle addizionali regionale e comunale anno 2004, si rimanda all’apposito capitolo della presente circolare.

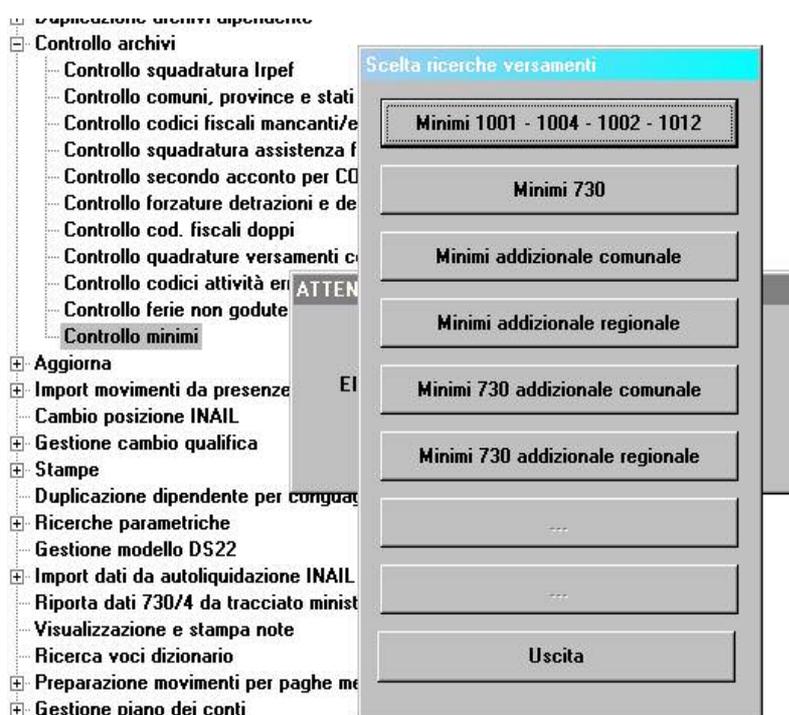
Anche nel caso di versamento di importi minimi, il Centro riporterà in automatico solo i tributi con un importo totale superiore a 1,03 euro.

Per i codici tributo non riportati in automatico dal Centro, a cura Utente il controllo ed inserimento nel modello F24 .

3.8.1 RICERCA PER IRPEF/ADDIZIONALI/730

Abbiamo previsto la possibilità di effettuare e stampare a PC, una ricerca dei minimi presenti nelle mappe relative all’IRPEF, addizionali e assistenza fiscale.

Da Archivi anno corrente→Utility→Controllo archivi→controllo minimi (tale stampa risulterà attiva solo nel mese di dicembre) Verrà proposto un menu contenente le seguenti ricerche:



A CURA UTENTE IL VERSAMENTO DI IMPORTI INFERIORI (O CANCELLAZIONE MANUALE DAL MODELLO F24 SE EFFETTUATI I VERSAMENTI DURANTE L’ANNO). IN QUEST’ULTIMO CASO, LA CANCELLAZIONE DEL RIGO RELATIVO DOVRÀ ESSERE EFFETTUATA ANCHE NEGLI ARCHIVI DITTA, DOPO LA CONSEGNA DEL CD DEL MESE E PRIMA DI ELABORARE LE PAGHE DEL MESE SUCCESSIVO, PER L’ESATTO RIPORTO DEI DATI NEL MODELLO 770.

3.9. ONERI IN DETRAZIONE DAL CONGUAGLIO FISCALE

Il Decreto Legge 314/97 ha previsto una serie di oneri per i quali spetta la detrazione del 19% nel conguaglio fiscale. Tali oneri devono essere considerati in maniera obbligatoria solo se il datore di lavoro ha effettuato per gli stessi delle ritenute o in caso contrario il sostituto d'imposta **non è obbligato ma può scegliere**.

Sono previsti i seguenti campi storici in anagrafica dipendente:

storico 069: spese sanitarie

storico 203: spese per veicoli per i portatori di handicap.

storico 204: interessi per mutui ipotecari per acquisto abitaz. principale

storico 205: interessi per mutui ipotecari per acquisto altri immobili

storico 206: interessi per mutui contratti nel 97 per recupero edilizia

storico 207: interessi per prestiti o mutui agrari

storico 208: erogazioni liberali ai partiti politici

storico 209: spese per istruzione

storico 210: spese funebri

storico 211: altri oneri detraibili

Per effettuare l'applicazione è sufficiente inserire tali importi in questi campi, il sistema effettua in automatico l'applicazione della detrazione del 19% che verrà esposta nel cedolino paga con la voce 0875 *Oneri detraibili* ed il recupero della stessa con la voce 0876 *Rec. Oneri detraibili*.

Attenzione: inserire in questi campi l'imponibile (tenendo conto dei limiti o delle franchigie previste per tali oneri) su cui calcolare la detrazione del 19%.

3.10. UTILITY A. C. – VERIFICA FORZATURE DETRAZIONI E DEDUZIONI

Negli Archivi a.c. → Utility → Controllo archivi → è stata aggiunta una nuova scelta denominata *Verifica forzature detrazioni e deduzioni*.

Detta stampa riporta per ogni singolo dipendente i dati riguardanti le detrazioni e le deduzioni. Oltre alla possibilità di selezionare le ditte desiderate, tramite l'opzione **filtro di stampa** è possibile scegliere di stampare:

- Dipendenti;
- Solo Co.Co.Co.;
- Solo Stagisti;
- Tutti

4. SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI

4.1. ALIQUOTA M001 (ENPALS)

Per questa aliquota non vengono gestiti i dipendenti in legge 56: nonostante ciò è stato riscontrato che nel DM10 veniva calcolata la riduzione CUAFF doppia, tale anomalia è stata risolta.

4.2. ANAGRAFICA DIPENDENTE (LISTA DIPENDENTI CON ADDIZIONALE REGIONALE ERRATA)

E' stato riscontrato che in alcuni casi in anagrafica dipendente nella videata 9 → sezione "Storico ass. fiscale" → bottone "Add. reg. dichiarante" e/o bottone "Add. reg. coniuge" sono stati storicizzati degli importi errati con periodo di riferimento 11 o 12 e l'importo nella/e colonna/e successive mentre non è riportato il codice regione.

Il programma effettua questo controllo: se nei bottoni "Add. reg. dichiarante" e "Add. reg. coniuge" nella colonna "Rif.to" c'è il valore 11 o 12 e nella colonna "Reg." non è indicato nessun dato, i dati presenti nel rigo vengono cancellati.

Alla fine viene creata una stampa dove vengono riportati i dipendenti interessati alla cancellazione dei dati errati con i seguenti dati:

- Codice ditta
- Codice dipendente
- Nominativo
- Tipo: E - i dati cancellati erano presenti nell'assistenza fiscale dichiarante e coniuge.
D - i dati cancellati erano presenti nell'assistenza fiscale del dichiarante.
C - i dati cancellati erano presenti nell'assistenza fiscale del coniuge.

Rimangono alcuni casi in sospeso per i quali verrà inviata successivamente una lista per la sistemazione dei dati in anagrafica dipendente.

4.3. ANAGRAFICA DITTA

Recependo le esigenze dei ns. Utenti, da questo mese il prospetto delle addizionali verrà stampato dal Centro **solo** se compilato il campo sotto descritto.

In anagrafica ditta nella 10^ videata sono state aggiunte le seguenti stampe:

- *Stampa prospetto addizionale regionale .*
- *Stampa prospetto addizionale comunale*

Per abilitare la stampa al Centro, inserire il flag "S" in corrispondenza della stampa desiderata.

Per visualizzare la stampa a PC, dopo il calcolo cedolino, selezionare Stampe e le nuove scelte:

- *Stampa prospetto addizionale regionale.*
- *Stampa prospetto addizionale comunale.*

ATTENZIONE:

le stampe sono visualizzabili a PC solo se in anagrafica ditta è stato inserito il flag "S" in corrispondenza della stampa desiderata.

4.4. APPRENDISTI

L'importo esposto nel cedolino per gli apprendisti in qualità di "Retribuzione Art. 20 T.U. 1124/65" includeva finora anche eventuali superminimi o altri elementi paga inseriti.

Da questo mese, il valore esposto considera esclusivamente gli elementi paga dei livelli contrattuali.

4.5. ASSISTENZA FISCALE 730

Come riportato nella circolare di novembre 2004 gli importi a debito o a credito dal modello 730 devono essere conguagliati sulle retribuzioni corrisposte nel 2004. Per tale motivo con le paghe di dicembre si deve applicare l'assistenza fiscale per le sole aziende con versamento attuale. Per agevolare la ricerca, **ai soli Utenti che hanno la casistica** forniamo una lista che riporta i nominativi dei dipendenti con importi di assistenza fiscale 730 ancora in essere. Per questi casi è a Vs. cura comunicare gli importi residui nel movimento del dipendente facendo attenzione all'eventuale incapienza ditta e/o dipendente.

In caso di importi residui di assistenza fiscale a debito o a credito, la comunicazione relativa al residuo da 730 che viene stampata dal Centro, può essere effettuata anche in Studio, utilizzando la scelta *Stampa lettera comunicazione residuo assistenza fiscale*, presente nelle Stampe, dopo il calcolo cedolino.

4.6. CALENDARIO/EVENTI

- E' stato riscontrato che in caso di straordinari se la settimana risultava essere a cavallo del mese tra Ottobre e Novembre non venivano ricalcolate le ore, ma venivano sommate a quanto riportato nel mese di Ottobre, con conseguente conteggio errato sia delle ore che delle voci 0805/0810/0815.
- In caso di ferie figurative con dipendente in posizione L venivano scalate dal punto 11 del movimento. Tale anomalia è stata risolta.
- E' stato riscontrato che in caso di utilizzo del giustificativo PMST (permesso studio) con 0,5 per n giorni (esempio 16), nel movimento veniva compilata la voce con 0,96 invece di 8. Tale anomalia è stata risolta.

4.7. CAMBIO QUALIFICA IMPIEGATO-OPERAIO

Da questo mese è stata inserita nella procedura *Cambio qualifica dipendente* la possibilità di trasformare la qualifica di un dipendente da impiegato a operaio.

La possibilità di scelta è attivata sia per i dipendenti a tempo pieno che a part-time, e comporta la ricodifica del codice dipendente e la sospensione, posizione "Q", della precedente qualifica.

4.8. CAMBIO QUALIFICA PER BONUS PENSIONE

Da questo mese nella procedura cambio qualifica sono state inserite le voci "Dipendente con superbonus" e "Dip. part time con SUPERBONUS". Tali descrizioni qualifica servono per poter applicare il bonus pensione come descritto nel punto 2.1 della presente circolare.

4.9. CEDOLINI ANTICIPATI

E' stata implementata la procedura per la creazione del file per i bonifici con i cedolini anticipati. In anagrafica ditta nella videata 7 → casella "*Supporto magnetico per banca*" deve essere impostata una scelta per la creazione del supporto.

Dall'elaborazione dei cedolini cliccare sulla scelta "*Creazione Supporti*" quindi cliccare sulla scelta "*Creazione supp. Magnetico BANCA*" verrà creato il file che poi dovrà essere caricato nella procedura "BONIFICI".

Si fa presente che utilizzando la procedura "Cedolini anticipati" questo mese, nell'anagrafica ditta e dipendente non vengono effettuate le chiusure annuali pertanto rimangono storicizzati i dati dell'anno 2004.

4.10. COLLOCAMENTO

Sono stati sistemati i seguenti modelli:

- **CASSBEG** “*modello C/ASS particolare per Bergamo*” - Assunzioni - è stato aggiornato secondo il nuovo modello
- **CASSBERG** “*modello C/ASS particolare per Bergamo*” - Cessazione - è stato aggiornato secondo il nuovo modello
- **CASSBER1** “*modello C/ASS per proroga part per Bergamo*” - Trasformazione - è stato aggiornato secondo il nuovo modello
- **CASSBER2** “*modello C/ASS per trasformazioni part. per Bergamo*” - Trasformazione - è stato aggiornato secondo il nuovo modello
- **CESSINAIL**: “comunicazione cessati per Inail” – Cessazione – è stato riportato il nuovo modello come per le assunzioni.

Sono stati inseriti i seguenti modelli:

- **PRIMOSOC**: “*primo soccorso aziendale*” – Pratiche azienda
- **INFSICUR**: “*lettera per informazioni norme sicurezza*” – Pratiche azienda

4.11. DUPLICAZIONE MAGGIORAZIONI/STRAORDINARIO PER CALENDARIO

Abbiamo aggiunto la possibilità di duplicare le tabelle di maggiorazione e straordinario sia dalle tabelle standard che dalle personalizzate.

Tabelle standard → utility varie

Tabelle personalizzate → utility varie

In entrambi i casi, sia che la duplicazione avvenga dalle tabelle standard che dalle personalizzate, il nuovo codice sarà consultabile esclusivamente nelle tabelle personalizzate, in quanto le standard sono solo a gestione del Centro.

4.12. ELABORAZIONE CEDOLINI

E' stata implementata la procedura per la creazione del file per i bonifici dall'elaborazione dei cedolini a PC. In anagrafica ditta nella videata 7 → casella “*Supporto magnetico per banca*” deve essere impostata una scelta per la creazione del supporto.

Dall'elaborazione dei cedolini cliccare sulla scelta “*Creazione Supporti*” quindi cliccare sulla scelta “*Creazione supp. Magnetico BANCA*” verrà creato il file che poi dovrà essere caricato nella procedura “*BONIFICI*”.

Si fa presente che in ogni caso il file ufficiale rimane quello prodotto dal Centro.

4.13. GESTIONE DS22

E' stato riscontrato che nella procedura DS22, uscendo del programma o scorrendo i dipendenti dal campo di selezione, non salvava in automatico i dati, per cui se per un dipendente si cliccava “*stampa*” dava l'errore “*Non trovato DS22*”. Tale anomalia è stata risolta.

4.14. GESTIONE F24

E' stato riscontrato che per le ditte individuali, se si accedeva alla gestione F24 dal menù principale, nella stampa per la parte della ragione sociale, veniva riportato solo il nome e non il cognome. Tale anomalia è stata risolta.

4.21. RECUPERO 1712/1250

È stato riscontrato che per le ditte posticipate, nel modello F24 veniva esposto solo il codice 1712 e non il codice 1250 con il recupero. Tale anomalia è stata risolta.

4.22. STAMPA COSTO PROGRESSIVO DEL PERSONALE

Per tale stampa, sono stati esclusi i dipendenti in posizione K, in quanto anche se riportati, risultavano giustamente con tutti i dati a zero. Per tale motivo, è stato deciso di eliminarli definitivamente dalla stampa

4.23. TREDICESIMA

4.23.1 TREDICESIMA A PC

Sono state apportate le seguenti modifiche:

- Nella sezione Utility è stata aggiunta la nuova funzione “*Stampa acconti*” per effettuare la stampa del file degli acconti.
- E’ stato riscontrato che in caso di inserimento del mese di liquidazione mensilità, per i dipendenti nuovi assunti venivano caricati tutti i dodici mesi, invece di caricare i mesi dalla data di assunzione. Per tale motivo è stata creata la nuova utility “*Elimina dati per proiezione*”, selezionando la ditta interessata, verranno cancellati i ratei caricati in più.

4.23.2 TREDICESIMA AL CENTRO

- Ricordiamo che in caso di cambio qualifica da full time a part time o viceversa, la modifica del rateo deve essere effettuata manualmente dall’Utente

4.24. UTILITY CALCOLO DEDUZIONE

E’ stata inserita nella procedura paghe una nuova utility che permette il calcolo delle deduzioni. (dal menù principale selezionare Utility – altro – calcolo deduzioni).

Per effettuare il calcolo è necessario compilare il campo “Imponibile aggiuntivo regionale”, inserire le eventuali variabili e premere il bottone calcola.

Calcolo Deduzioni

Ded. Fisse 26000 + Ded. Variab. 3000 + Ded. Spett. 4500 - (Imp. Add. Reg. 0 + Mensil. Agg. 0) = Aliq. per Ded. 0

Ded. Fisse 0

Ded. Variab. 0

Ded. Spett. 0

Giorni Ded 365

Mesi Ded 12

DEDUZIONI

FISSE mm /VARIB. gg

FISSE gg /VARIB. gg

FISSE No /VARIB. gg

FISSE No /VARIB. No

FISSE mm /VARIB. No

Calcola Reset

5. COEFFICIENTE RIVALUTAZIONE T.F.R.

Vi riportiamo di seguito i coefficienti di rivalutazione, presenti nelle nostre tabelle, da applicare sulle indennità di fine rapporto:

Mesi	TFR maturato nel periodo		Coefficiente Rivalutazione	
	Da:	a:		
Dicembre	15/12/2003	14/01/2004	3,200252	Definitivo
Gennaio	15/01/2004	14/02/2004	0,248100	Definitivo
Febbraio	15/02/2004	14/03/2004	0,619400	Definitivo
Marzo	15/03/2004	14/04/2004	0,806000	Definitivo
Aprile	15/04/2004	14/05/2004	1,115700	Definitivo
Maggio	15/05/2004	14/06/2004	1,363900	Definitivo
Giugno	15/06/2004	14/07/2004	1,673600	Definitivo
Luglio	15/07/2004	14/08/2004	1,860200	Definitivo
Agosto	15/08/2004	14/09/2004	2,108300	Definitivo
Settembre	15/09/2004	14/10/2004	2,233300	Definitivo
Ottobre	15/10/2004	14/11/2004	2,358300	Definitivo
Novembre	15/11/2004	14/12/2004	2,668100	Definitivo
Dicembre	15/12/2004	14/01/2005	2,977900	Provvisorio

Sono evidenziate dalla dicitura “Provvisorio” le percentuali non ancora pubblicate ma calcolate dal Centro.

6. SEZIONE RILEVAZIONE PRESENZE

6.1. RILEVA LIGHT NUOVA VERSIONE 240

E' stato caricato un aggiornamento in internet obbligatorio per proseguire correttamente le paghe di dicembre.

Ricordiamo le fasi per aggiornare la procedura:

da Rileva Light

- ➔ Cliccare su “?”
- ➔ **Aggiornamento procedura**
- ➔ E di seguito “Avvia”

(In internet troverete anche la versione completa, per una eventuale prima installazione).

Modifiche apportate con il presente aggiornamento:

- Sistemazione festività 04/12/2004 in quanto veniva riportata la festività, ma non le ore lavorate
- Tolta la scritta “Esegui”
- Tolto il messaggio di aggiornamento automatico
- Al momento dell’esportazione dei dati in paghe, è stata inserita la nuova scelta “FLOPPY” nel caso di problemi con lo scarico in internet.

Modifiche in fase di sviluppo:

- Inserimento dei collaboratori nei fogli presenza
- Inserimento del giustificativo P per i soci
- Gestione del mese successivo. Es. gennaio / febbraio