

CIRCOLARE N. 12 del 19/12/2005

SOMMARIO

1.	AGGIORNAMENTI TABELLE	4
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.....	5
1.3.	NUOVI CONTRATTI	9
1.1.	GESTIONE UNA TANTUM	9
1.2.	AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI ..	11
1.2.1	ALIQUOTE STANDARD	11
1.2.2	ELIMINAZIONE ALIQUOTE	11
1.2.3	ENTI	11
1.3.	MODIFICHE SULLE TABELLE	12
1.3.1	ASSOGGETTAMENTI CASSE EDILI	12
1.3.2	CAMPI STORICI TFR ANNO CORRENTE	12
1.3.3	VOCI CEDOLINO	12
1.3.4	ENTI CONTRIBUTO SOLIDARIETA'	13
1.3.5	CODICE FISCALE	13
1.3.6	ADDIZIONALE COMUNALE.....	13
1.3.7	ADDIZIONALE REGIONALE	13
1.3.8	CODICE COMUNE.....	13
2.	CONGUAGLIO DI FINE ANNO	14
2.1.	ADDIZIONALE COMUNALE E REGIONALE.....	14
2.1.1	ADDIZIONALE REGIONALE E COMUNALE RELATIVA AL 2004	14
2.1.2	TRATTENUTA ADDIZIONALI REGIONALE/COMUNALE ANNO 2005.....	14
2.2.	CONGUAGLIO FISCALE DI FINE ANNO:	15
2.2.1	ALTERAZIONE DEL REDDITO	15
2.2.2	ASSOGGETTAMENTI PREVIDENZIALI E FISCALI POLIZZE ASSICURATIVE..	16
2.2.3	DEDUZIONI ART. 11 "NO TAX AREA".....	16
2.2.4	DEDUZIONI ART. 12 "FAMILY AREA"	17
2.2.5	DETRAZIONE PER ONERI.....	18
2.2.6	CONTROLLO FORZATURE DETRAZIONI E DEDUZIONI	18
2.2.7	DIPENDENTI CON PRECEDENTE RAPPORTO DI LAVORO CON ALTRO SOSTITUTO D'IMPOSTA	18
2.2.8	DIRIGENTI NOMINATI IN CORSO D'ANNO.....	19
2.2.9	INDENNITA' INAIL.....	20
2.2.10	NO RESTITUZIONE CONGUAGLIO - NO CONGUAGLIO IRE	20

2.2.11	EMOLUMENTI CORRISPOSTI DOPO IL 12/01/2006	20
2.3.	GESTIONE COLLABORAZIONI	22
2.3.1	ASSOCIATI IN PARTECIPAZIONE.....	22
2.3.2	COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI.....	22
2.3.3	LAVORATORI OCCASIONALI.....	25
2.3.4	SPORTIVI DILETTANTI.....	26
2.3.5	VENDITORI PORTA A PORTA	27
2.4.	SOCI	28
2.5.	TASSI INAIL PER I COSTI DI FINE ANNO	28
2.6.	VERSAMENTO TRIB 1012 DITTE POSTICIPATE.....	28
3.	<u>SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI</u>	29
3.1.	ANAGRAFICA DITTA	29
3.1.1	VIDEATA 10 => STAMPE	29
3.1.2	GESTIONE BANCA - NUOVO CAMPO CODICE CIN.....	29
3.2.	ANAGRAFICA DIPENDENTE.....	30
3.2.1	VIDEATA 7^ => NETTO NON ARROTONDATO.....	30
3.3.	ASSISTENZA FISCALE 730	30
3.4.	ASSISTENZA SANITARIA COMMERCIO	30
3.5.	CALCOLO QUOTA MEDIA INAIL	31
3.6.	COSTI MENSILI	31
3.7.	CALENDARIO.....	31
3.8.	CAMBIO QUALIFICA	31
3.8.1	DIRIGENTI.....	31
3.9.	CUD 2005	31
3.10.	COLLOCAMENTO	32
3.11.	DETRAZIONI TFR PER TEMPI DETERMINATI.....	32
3.12.	DMAG.....	32
3.13.	ENPALS	32
3.14.	EXPORT COSTI IN EXCEL	32
3.15.	EDILIZIA.....	33
3.16.	GESTIONE CANTIERISTICA - EDILIZIA INDUSTRIA.....	33
3.17.	GESTIONE SCADENZIARIO.....	34
3.18.	IMPORT VOCI FISSE.....	34
3.18.1	IRE.....	34
3.18.2	730	34
3.18.3	RICERCA MINIMI PER IRE/ADDIZIONALI/730	35
3.19.	LORDO-NETTO-COSTO	35
3.20.	MALATTIA:.....	35
3.20.1	MALATTIA MATERNITA' MESE PRECEDENTE	35
3.20.2	INTEGRAZIONE DITTA	35
3.21.	PARCELLAZIONE	35

3.22.	PIANO DEI CONTI.....	36
3.23.	SISTEMAZIONI 13^.....	36
3.24.	STAMPE	36
3.24.1	STAMPA DENUNCIA ORE, UTILI PER MALATTIA CASSA EDILE.....	36
3.24.2	STAMPA PROSPETTO CEAV DIPENDENTE	36
3.25.	SUPPORTO MAGNETICO F24	37
3.26.	TRASMISSIONI ANNO PRECEDENTE.....	37
3.27.	TFR: CENTESIMI ERRATI	38
3.28.	VOCI FISSE	38
4.	<u>GESTIONE EMENS</u>	39
4.1.1	CONTRIBUTO 1% EMENS.....	39
4.1.2	STAMPA STORICO EMENS	39
4.2.	SISTEMAZIONI/IMPLEMENTAZIONI	39
4.2.1	AGGIUNTI CAMPI CIG.....	39
5.	<u>COEFFICIENTE RIVALUTAZIONE T.F.R.</u>	40
5.1.	ALCUNI ARGOMENTI GIA' TRATTATI NELLE CIRCOLARI DI AGGIORNAMENTO DEL 29/11, 02/12 E 14/12/2005	40

1. AGGIORNAMENTI TABELLE

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

Carta – Industria (A037) da una verifica sul contratto è stato rilevato che per la maturazione degli scatti nei casi di passaggio di livello e/o di qualifica si farà luogo alla rivalutazione degli scatti maturati al valore valevole per il livello di acquisizione.

Per gli impiegati in servizio al 21/07/1979, nei casi di passaggio di livello verrà mantenuta la cifra già maturata con diritto alla maturazione di ulteriori scatti biennali secondo gli importi previsti.

Per effettuare tale calcolo con la consegna degli archivi e programmi per l'elaborazione del mese di dicembre verrà effettuata la seguente modifica:

nella tabella "Contratti" → sezione "Livelli" → bottone "Scatti anzianità" nella prima casella "Calcolo scatti" verrà variata l'opzione "I" con "R" mentre nella medesima casella "Calcolo scatti", a fianco della casella "Scatti antecedenti il", verrà inserita l'opzione "I".

ATTENZIONE: si consiglia di effettuare una ricerca delle ditte che utilizzano tale contratto e di verificare la maturazione degli scatti nei dipendenti.

Indotto ferroviario e dei trasporti (E093) il 19 novembre 2005 è stato concluso un accordo per la confluenza del settore dell'indotto ferroviario e dei trasporti (ccnl 14 settembre 2000) nel ccnl per le attività ferroviarie, per il momento sono state inserite le tranche di una tantum (vedere paragrafo una tantum);

Istituzioni socioassistenziali (Agidae) (E026) è stato inserito l'elemento paga 3 "E.R.A.C." anche per gli apprendisti;

Videofonografica – Industria (A046) il 15 novembre 2005 è stato concluso l'accordo di rinnovo del ccnl 12/03/2002, di conseguenza sono stati aggiornati i minimi di retribuzione, sono stati inoltre inseriti i seguenti codici per la gestione dell'apprendistato professionalizzante:

54N livello 3	Apprendistato professionalizzante,
60N livello 4	Apprendistato professionalizzante,
66N livello 5	Apprendistato professionalizzante,
72N livello 6	Apprendistato professionalizzante,
72N livello 7	Apprendistato professionalizzante,
72N livello 8	Apprendistato professionalizzante.

In caso di riduzione della durata, per i casi previsti dall'accordo, saranno inseriti a richiesta dei nuovi codici apprendistato ad hoc in base alle istruzioni fornite dall'Utente.

Nei presenti codici apprendistato sono state inserite le percentuali di 96,14% per adeguarsi alle istruzioni del ccnl: *"la retribuzione dell'apprendista non può superare, per effetto delle minori trattenute contributive, la retribuzione netta del lavoratore qualificato di analogo livello e anzianità aziendale"*. È stata inserita la scelta "X" per evidenziare nel cedolino anche il livello di calcolo e la dicitura "Retribuzione parificata netta del livello...".

Si raccomanda inoltre di fare attenzione perché *"la stessa regola vale per il lavoratore ex apprendista che continui a godere del più favorevole regime contributivo per un periodo successivo alla qualificazione"*, è a cura Utente la gestione.

Sono inoltre state inserite, per i livelli interessati dall'apprendistato professionalizzante, le qualifiche degli apprendisti impiegati ed operai nelle tabelle degli scatti di anzianità.

Per non corrispondere gli scatti agli apprendisti assunti in base alla normativa precedente, è a cura Utente inserire in anagrafica dipendente nella 6ª videata

la "N" nella casella "Scatti" per inibire l'automatismo e non inserire la data di maturazione nella 5ª videata.

E' a cura Utente gestire la specifica normativa sulla malattia prevista per l'apprendistato professionalizzante.

Da una verifica sul testo contrattuale sono state variate le percentuali ed i periodi relativi al trattamento economico della malattia e dell'infortunio per le qualifiche degli apprendisti impiegati ed operai, invece per qualifiche degli impiegati ed operai è stato variato solamente il trattamento economico dell'infortunio;

1.2. VARIAZIONI CONTRATTUALI MESE DI DICEMBRE

Aeroportuali (A055) sono stati aggiornati gli importi dell'elemento paga 4 "Elem. Distinto" (accordo 26 luglio 2005);

Alimentari – Industria (A041) è stato sistemato il codice apprendistato professionalizzante 42N;

Autostrade (A067) sono stati aggiornati gli importi dell'elemento paga 8 "Aumenti 2005" (accordo 15 luglio 2005);

Bancari A.C.R.I. (E056) sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli scatti d'anzianità (accordo 12 febbraio 2005);

Calzature – API (B022) gli importi già presenti nell'elemento paga 1 sono ora in vigore anche per i contoterzisti (accordo 24 giugno 2004);

Carta – Industria (A037) come già comunicato il 29 novembre 2005 è ora stata effettuata la seguente modifica:

nella tabella "Contratti" → sezione "Livelli" → bottone "Scatti anzianità" nella prima casella "Calcolo scatti" è stata variata l'opzione "I" con "R" mentre nella medesima casella "Calcolo scatti", a fianco della casella "Scatti antecedenti il", è stata inserita l'opzione "I";

Casse rurali (E047) sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli scatti d'anzianità (accordo 27 settembre 2005);

Cooperative sociali (E051) con riferimento alla precisazione della circolare di novembre riguardo l'indicazione di corresponsione della terza tranche di un tantum presente nella circolare mensile di ottobre, la notizia che era stata riportata in Guida al lavoro n° 39 pag. 54, è stata infine rettificata in Guida al lavoro n° 46 pag. 91;

Dirigenti aziende alberghiere (D009) sono stati azzerati gli importi dell'elemento paga 3;

Dirigenti Bancari A.C.R.I. (D021) sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli scatti d'anzianità (accordo 27 settembre 2005);

Gas acqua unico – Industria (A030) sono stati aggiornati i minimi di retribuzione (accordo 20 gennaio 2004);

Gas acqua unico – Industria (Federgasacqua) (A065) sono stati aggiornati i minimi di retribuzione (accordo 20 gennaio 2004);

Indotto ferroviario e dei trasporti (E093) sono stati aggiornati i minimi conglobati, inoltre l'accordo di confluenza nel ccnl delle attività ferroviarie prevede la nuova classificazione dei livelli dal prossimo mese di gennaio 2006 per questo motivo sarà inserita a gennaio 2006 la "N" per inibire l'automatismo paga, scatti e apprendistato e permettere le opportune variazioni agli Utenti (accordo 19 novembre 2005);

Istituti di credito (E020) sono stati aggiornati i minimi conglobati e gli scatti d'anzianità (accordo 12 febbraio 2005);

Laboratori di analisi (E018) è stato inserito il livello QB, segnaliamo che per il settore dei laboratori di analisi si applica integralmente il ccnl del Terziario (E001);

Lapidei -API (B013) per la suddivisione contrattuale C (Verona) sono stati conglobati nell'elemento paga 1 gli importi del minimo contrattuale e della contingenza, sono stati inseriti nell'elemento paga 3 gli importi del premio di produzione, sono inoltre stati inseriti i nuovi livelli 6I e 7I per gli impiegati a causa dei diversi importi del premio di produzione previsti in base alla qualifica di operaio o impiegato, a cura Utente cancellare dagli elementi paga liberi gli importi del premio di produzione già inseriti in precedenza. Segnaliamo che per gestire completamente l'accordo provinciale di Verona del 22/07/04 è stato inserito il nuovo codice contratto "Lapidei accordi provinciali" (B014), a cura Utente effettuare la variazione del codice contratto nell'anagrafica;

Lavanderie – Industria e API (A045) segnaliamo che l'associazione di categoria AUIL ha diffuso varie errata corrige riguardanti gli importi dei minimi contrattuali, da una verifica con gli importi definitivi diffusi risulta che i minimi contrattuali inseriti in procedura sono sempre stati esatti;

Legno e arredamento – Artigianato (C009) sono stati inseriti gli elementi territoriali per la nuova suddivisione territoriale del Friuli (FR);

Magazzini generali (A050) un nuovo accordo il 2 dicembre 2005 ha modificato la normativa degli apprendistati professionalizzanti del 18 ottobre 2005 che confermava alcuni dei codici apprendistato della precedente normativa già presenti nella procedura, in particolare ora gli apprendistati sono applicabili come segue (in corsivo sottolineato i codici inseriti):

24A liv. 3 *modif. 2/12/05 valido ora solo per la precedente normativa,*

24A liv. 3S *modif. 2/12/05 valido ora solo per la precedente normativa,*

24A liv. 4 *Apprendistato professionalizzante,*

24A liv. 5 *Apprendistato professionalizzante,*

36A liv. 3 *Apprendistato professionalizzante per non autisti,*

36A liv. 3S *Apprendistato professionalizzante per non autisti,*

36N liv. 3 *Appr. professionalizzante per autisti (accordo 2/12/05),*

36N liv. 3S *App. professionalizzante per autisti (accordo 2/12/05),*

48A liv. 2 *Apprendistato professionalizzante,*

48N liv. 1 *Apprendistato professionalizzante.*

Il 2 dicembre 2005 è stato modificato l'accordo del 18/10/05, di conseguenza i codici apprendistato 24° liv. 3 e 3S non sono più utilizzabili anche per l'apprendistato professionalizzante. Solamente i codici 36N liv. 3 e 3S (istituiti dall'accordo 2/12/05), 48N livello 1 sono utilizzabili esclusivamente per l'apprendistato professionalizzante, gli altri codici sopraindicati sono applicabili per la vecchia e nuova normativa, sono infine state variate le descrizioni dei codici apprendistato integrando quelle già esistenti nella procedura;

Pulizia – Industria (A051) sono stati aggiornati gli importi dell'IVC inserendo la seconda tranche;

Spedizioni, trasporto merci e logistica – Industria (FAI, Fita-CNA) (A053) tutte le associazioni del settore, che finora non avevano applicato l'accordo di rinnovo, hanno concluso il 2 e 5 dicembre 2005 degli accordi di applicazione del rinnovo del 29 gennaio 2005 e di tutti gli accordi successivi. Di conseguenza sono stati:

- aggiornati i minimi conglobati,
- azzerati gli importi dell'IVC,
- inseriti i codici apprendistato professionalizzante.

Il 18 ottobre 2005 (modificato il 1° dicembre 2005) è stato concluso l'accordo sull'apprendistato professionalizzante che conferma alcuni dei codici apprendistato della precedente normativa già presenti nella procedura, in particolare (in corsivo sottolineato i codici inseriti):

24A liv. 3 modif. 1/12/05 valido ora solo per la precedente normativa,
24A liv. 3S modif. 1/12/05 valido ora solo per la precedente normativa,
24A liv. 4 Apprendistato professionalizzante,
24A liv. 5 Apprendistato professionalizzante,
36A liv. 3 Apprendistato professionalizzante per non autisti,
36A liv. 3S Apprendistato professionalizzante per non autisti,
36N liv. 3 Apprendistato professionalizzante per autisti mod 1/12/05,
36N liv. 3S Apprendistato professionalizzante per autisti mod 1/12/05,
48A liv. 2 Apprendistato professionalizzante,
48N liv. 1 Apprendistato professionalizzante.

Il 1° dicembre 2005 è stato modificato l'accordo del 18/10/05, di conseguenza i codici apprendistato 24° liv. 3 e 3S non sono più utilizzabili anche per l'apprendistato professionalizzante. Solamente i codici 36N liv. 3 e 3S (istituiti dall'accordo 1/12/05), 48N livello 1 sono utilizzabili esclusivamente per l'apprendistato professionalizzante, gli altri codici sopraindicati sono applicabili per la vecchia e nuova normativa, sono infine state variate le descrizioni dei codici apprendistato integrando quelle già esistenti.

Per la corresponsione degli arretrati e una tantum siamo in attesa delle istruzioni operative delle associazioni di categoria;

Spedizioni, trasporto merci e logistica – Industria (Confetra) (A080)

un nuovo accordo il 1° dicembre 2005 ha modificato la normativa degli apprendistati professionalizzanti del 18 ottobre 2005 che confermava alcuni dei codici apprendistato della precedente normativa già presenti nella procedura, in particolare ora gli apprendistati sono applicabili come segue (in corsivo sottolineato i codici inseriti):

24A liv. 3 modif. 1/12/05 valido ora solo per la precedente normativa,
24A liv. 3S modif. 1/12/05 valido ora solo per la precedente normativa,
24A liv. 4 Apprendistato professionalizzante,
24A liv. 5 Apprendistato professionalizzante,
36A liv. 3 Apprendistato professionalizzante per non autisti,
36A liv. 3S Apprendistato professionalizzante per non autisti,
36N liv. 3 Apprendistato professionalizzante per autisti mod 1/12/05,
36N liv. 3S Apprendistato professionalizzante per autisti mod 1/12/05,
48A liv. 2 Apprendistato professionalizzante,
48N liv. 1 Apprendistato professionalizzante.

Il 1° dicembre 2005 è stato modificato l'accordo del 18/10/05, di conseguenza i codici apprendistato 24° liv. 3 e 3S non sono più utilizzabili anche per l'apprendistato professionalizzante. Solamente i codici 36N liv. 3 e 3S (istituiti dall'accordo 1/12/05), 48N livello 1 sono utilizzabili esclusivamente per l'apprendistato professionalizzante, gli altri codici sopraindicati sono applicabili per la vecchia e nuova normativa, sono infine state variate le descrizioni dei codici apprendistato integrando quelle già esistenti nella procedura;

Spedizioni e trasporto merci – Artigianato (C026) il 2 dicembre 2005 è stato concluso l'accordo di confluenza della Confartigianato nel ccnl 29 gennaio 2005, di conseguenza sono state inserite le tranche di una tantum (vedere paragrafo una tantum). Un nuovo accordo il 1° dicembre 2005 ha modificato la normativa degli apprendistati professionalizzanti del 18 ottobre 2005 che confermava alcuni dei codici apprendistato della precedente normativa già presenti nella procedura, in particolare ora gli apprendistati sono applicabili come segue **con decorrenza 1° gennaio 2006 per la Confartigianato** (in corsivo sottolineato i codici inseriti):

24A liv. 4 Apprendistato professionalizzante,
24A liv. 5 Apprendistato professionalizzante,
36A liv. 3 Apprendistato professionalizzante per non autisti,
36A liv. 3S Apprendistato professionalizzante per non autisti,
36N liv. 3 Apprendistato professionalizzante per autisti mod 1/12/05,
36N liv. 3S Apprendistato professionalizzante per autisti mod 1/12/05,

48A liv. 2 Apprendistato professionalizzante,
48N liv. 1 Apprendistato professionalizzante.

Solamente i codici 36N liv. 3 e 3S (istituiti dall'accordo 1/12/05), 48N livello 1 sono utilizzabili esclusivamente per l'apprendistato professionalizzante, gli altri codici sopraindicati sono applicabili per la vecchia e nuova normativa, sono infine state variate le descrizioni dei codici apprendistato integrando quelle già esistenti nella procedura;

Spedizioni e trasporto merci – Artigianato (C027) il 2 dicembre 2005 è stato concluso l'accordo di confluenza della Confartigianato nel ccnl 29 gennaio 2005, di conseguenza sono state inserite le tranche di una tantum (vedere paragrafo una tantum). Un nuovo accordo il 1° dicembre 2005 ha modificato la normativa degli apprendistati professionalizzanti del 18 ottobre 2005 che confermava alcuni dei codici apprendistato della precedente normativa già presenti nella procedura, in particolare ora gli apprendistati sono applicabili come segue **con decorrenza 1° gennaio 2006 per la Confartigianato** (in corsivo sottolineato i codici inseriti):

24N liv. 4 NAZIONALE Apprendistato professionalizzante,

24N liv. 5 NAZIONALE Apprendistato professionalizzante,

24V liv. 4 VENETO Apprendistato professionalizzante,

24V liv. 5 VENETO Apprendistato professionalizzante,

24Z liv. 4 VENETO Apprendistato professionalizzante,

24Z liv. 5 VENETO Apprendistato professionalizzante,

36N liv. 3 NAZIONALE Appr. professionalizzante per non autisti,

36N liv. 3S NAZIONALE Appr. professionalizzante per non autisti,

36V liv. 3 VENETO Appr. professionalizzante per non autisti,

36V liv. 3S VENETO Appr. professionalizzante per non autisti,

36Z liv. 3 VENETO Appr. professionalizzante per non autisti,

36Z liv. 3S VENETO Appr. professionalizzante per non autisti,

36F liv. 3 VENETO Appr. professionalizzante per autisti mod 1/12/05,

36F liv. 3S VENETO Appr. professionalizzante per autisti mod 1/12/05,

36P liv. 3 NAZ.LE Appr. professionalizzante per autisti mod 1/12/05,

36P liv. 3S NAZ.LE Appr. professionalizzante per autisti mod 1/12/05,

48N liv. 2 NAZIONALE Apprendistato professionalizzante,

48V liv. 2 VENETO Apprendistato professionalizzante,

48Z liv. 2 VENETO Apprendistato professionalizzante,

48N liv. 1 NAZIONALE Apprendistato professionalizzante.

48V liv. 1 VENETO Apprendistato professionalizzante.

Solamente i codici 36F e 36P liv. 3 e 3S (istituiti dall'accordo 1/12/05), 48N e 48V livello 1 sono utilizzabili esclusivamente per l'apprendistato professionalizzante, gli altri codici sopraindicati sono applicabili per la vecchia e nuova normativa, sono infine state variate le descrizioni dei codici apprendistato integrando quelle già esistenti nella procedura;

Recapito telegrammi (A052) sono stati aggiornati i minimi di retribuzione (accordo 3 maggio 2004);

Telecomunicazioni (A036) il 3 dicembre 2005 è stato concluso il rinnovo del ccnl 28/06/00 sono di conseguenza state inserite le tranche di una tantum per la corresponsione della prima tranche a dicembre 2005 (vedere paragrafo una tantum), sono inoltre stati inseriti i seguenti codici apprendistato per la gestione dell'apprendistato professionalizzante:

30N livello 3 con laurea (apprendistato professionalizzante),

30N livello 4 con laurea (apprendistato professionalizzante),

30N livello 5 con laurea (apprendistato professionalizzante),

30N livello 6 con laurea (apprendistato professionalizzante),

30N livello 7 con laurea (apprendistato professionalizzante),

36N livello 3 con laurea breve (apprend. professionalizzante),

36N livello 4 con laurea breve (apprend. professionalizzante),

36N livello 5	con laurea breve (apprend. professionalizzante),
36N livello 6	con laurea breve (apprend. professionalizzante),
36N livello 7	con laurea breve (apprend. professionalizzante),
42N livello 3	con diploma superiore (appr. professionalizzante),
42N livello 4	con diploma superiore (appr. professionalizzante),
42N livello 5	con diploma superiore (appr. professionalizzante),
42N livello 6	con diploma superiore (appr. professionalizzante),
42N livello 7	con diploma superiore (appr. professionalizzante),
48N livello 3	con dipl. superiore non coerente (appr. profess.),
48N livello 4	con dipl. superiore non coerente (appr. profess.),
48N livello 5	con dipl. superiore non coerente (appr. profess.),
48N livello 6	con dipl. superiore non coerente (appr. profess.),
48N livello 7	con dipl. superiore non coerente (appr. profess.),
54N livello 3	con diploma dell'obbligo (apprendistato profess.),
54N livello 4	con diploma dell'obbligo (apprendistato profess.),
54N livello 5	con diploma dell'obbligo (apprendistato profess.),
54N livello 6	con diploma dell'obbligo (apprendistato profess.),
54N livello 7	con diploma dell'obbligo (apprendistato profess.);

Tessili – API (B003) sono stati aggiornati gli importi dell'elemento retributivo nazionale (ERN) relativi all'elemento paga 1 per le suddivisioni contrattuali B e C;

Tessili – Industria (A003) sono stati aggiornati gli importi dell'elemento retributivo nazionale (ERN) relativi all'elemento paga 1 per la suddivisione contrattuale C;

1.3. NUOVI CONTRATTI

Lapidei accordi provinciali – API (B014) il presente contratto, stipulato da Aniem/Confapi, CGIL, CISL e UIL, è da utilizzare in particolare per i dipendenti delle aziende del settore lapidei della provincia di Verona per applicare le particolarità dell'accordo provinciale di Verona del 22/07/04.

1.1. GESTIONE UNA TANTUM

Sono state inserite per i seguenti contratti le tranche di una tantum da corrispondere nel 2005/6, 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.

Telecomunicazioni (A036) ai lavoratori in forza alla data del 3 dicembre sarà erogato, un importo "una tantum" di € 500 lordi, riparametrato, corrisposto pro-quota con riferimento a tanti dodicesimi quanti sono i mesi di servizio prestati nel periodo 1° gennaio – 31 dicembre 2005. La frazione di mese superiore a 15 giorni sarà considerata, a questi effetti, come mese intero. Detto importo sarà riproporzionato per i lavoratori a tempo parziale. Tale importo sarà corrisposto per la metà con le competenze del mese di **dicembre 2005** e per la seconda metà con le competenze del mese di febbraio 2006, ovvero in unica soluzione con le competenze del mese di dicembre 2005. Nel caso di risoluzione del rapporto di lavoro il suddetto importo verrà corrisposto all'atto della liquidazione delle competenze.

Tale importo è escluso dalla base di calcolo del trattamento di fine rapporto ed 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. Gli importi sono stati inseriti al lordo, non vengono

date istruzioni riguardo l'IVC a cura Utente valutare se detrarre gli importi dell'IVC.

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

Una tantum non di pertinenza del mese di dicembre già inserita per la corresponsione in caso di cessazione.

Indotto ferroviario e dei trasporti (E093) ai lavoratori in forza in azienda al 19 novembre 2005 per il periodo 01.01.2004 – 30.11.2005 verrà riconosciuto un importo pro-capite una tantum nelle misure di seguito riportate.

Gli importi corrisposti a titolo di una tantum saranno riproporzionati ai periodi in cui i lavoratori erano in forza nelle aziende nell'intervallo temporale considerato.

Tali importi non avranno riflessi su alcun istituto contrattuale o di legge e saranno corrisposti secondo le seguenti scadenze al netto della IVC dovuta e già corrisposta, la 1ª tranché con la retribuzione di marzo 2006, la 2ª tranché con la retribuzione di giugno 2006 e la 3ª tranché con la retribuzione di ottobre 2006.

Gli importi sono stati inseriti al lordo, a cura Utente detrarre gli importi dell'IVC eventualmente corrisposta dall'Utente negli elementi paga liberi.

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

Spedizioni e trasporto merci – Artigianato (C026) ad integrale copertura del periodo di vacanza contrattuale, ai soli lavoratori in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo verrà riconosciuto un importo forfetario *una tantum* pari a euro 350,00 lordi, suddivisibile in quote mensili, o frazioni, in relazione alla durata del rapporto nel periodo interessato.

L'importo «*una tantum*» di cui sopra verrà erogato in due rate pari a:

- € 175,00 corrisposti con la retribuzione relativa al mese di maggio 2006;
- € 175,00 corrisposti con la retribuzione relativa al mese di ottobre 2006.

Gli importi di cui sopra 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.

L'associazione di categoria indica di proporzionare gli importi ai mesi di servizio prestati dal 1º giugno 2005 al 30 novembre 2005, considerando come mese intero le frazioni di mese pari o superiori a 15 giorni.

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

Spedizioni e trasporto merci – Artigianato (C027) ad integrale copertura del periodo di vacanza contrattuale, ai soli lavoratori in forza alla data di sottoscrizione del presente accordo verrà riconosciuto un importo forfetario *una tantum* pari a euro 350,00 lordi, suddivisibile in quote mensili, o frazioni, in relazione alla durata del rapporto nel periodo interessato.

L'importo «*una tantum*» di cui sopra verrà erogato in due rate pari a:

- € 175,00 corrisposti con la retribuzione relativa al mese di maggio 2006;
- € 175,00 corrisposti con la retribuzione relativa al mese di ottobre 2006.

Gli importi di cui sopra 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.

L'associazione di categoria indica di proporzionare gli importi ai mesi di servizio prestati dal 1° giugno 2005 al 30 novembre 2005, considerando come mese intero le frazioni di mese pari o superiori a 15 giorni.

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

1.2. AGGIORNAMENTI RELATIVI A CONTRIBUTI, ALIQUOTE ED ENTI

1.2.1 ALIQUOTE STANDARD

Sono state inserite/variate le seguenti aliquote:

A010 / A036 / A059 / A060 / A061 / B051 / B055 / C051 / C055 / F066 / F071 / F072 / F082: inserita nella descrizione la tabella INPS di riferimento e nei commenti i dettagli di tale tabella (descrizioni e dettagli come da tabelle INPS aggiornate a OTTOBRE 2005). A cura Utente il controllo delle tabelle e delle istruzioni INPS sull'utilizzo delle aliquote.

F086: "COMMERCIO - VIAGGIATORI ==> F82" viaggiatori e piazzisti per le aziende del commercio oltre 200 dipendenti.

H094: "COME H082 NO FG-SI INADEL-SCUOLE (PD)" sostituito l'ente INADEL 3304 con l'ente **DPCM 20/12/99 3412** per variazione del calcolo per l'imponibile (80%). Variate le percentuali che passano da 2% a **2,5% a carico dipendente** e da 2,88 a **3,6% a carico ditta**.

P187: "TRASPORTI MARITTIMI - PILOTA" (CP Palermo).

V034: "OTI COLDIRETTI (ZONA MONTANA) XXX-VI" variato ente 3333 (quota ditta) eliminati enti 9980/ 9981/9982. Apprendisti indicata aliquota di riferimento W061.

V046: "COME V41 SENZA INAIL (-13,243)/FISLAF" (precedentemente COME V45 SENZA FISLAF) variata descrizione in quanto l'aliquota V045 verrà eliminata.

1.2.2 ELIMINAZIONE ALIQUOTE

Sono state eliminate le seguenti aliquote:

A016 / A027 / A043 / A056 / A073 / E033 / E055 / F086 (DA ELIM-COME F51 PROVVISORIA PER PENS)/ G099 / P080 / P081 come da circ. 11/2005

V003 / V007 / V008 / V010 / V012 / V013 / V017 / V018 / V026 / V030 come da circ. del 29/11/2005.

Verranno eliminate le seguenti aliquote in quanto non risultano utilizzate:

V037 / V042 / V043 / V044 / V045 / V047 / V049 / V053 / V054 / V055 / V056 / V060

Nella descrizione è stato inserito DA ELIM-.

1.2.3 ENTI

Sono stati variati/aggiunti i seguenti enti:

4427 "F.VOLO PT" variato il gruppo ente da 02 a **10 "Fondo Volo"**.

6729 "FP PREVIAMBIENTE PD" creato ente **PROVVISORIO** per il versamento della **quota aggiuntiva, prevista dal 2006**, di 0,083% carico ditta al fondo pensione PREVIAMBIENTE, settore Igiene Ambientale; ricordiamo che, per il calcolo dell'eventuale contributo aggiuntivo a carico dipendente, bisogna indicare il totale contributo (normale più aggiuntivo) a carico del dipendente nella 6^ videata dell'anagrafica del medesimo e che l'imponibile per il calcolo può essere variato utilizzando le voci 0890 o 0891, in base alle specifiche del fondo.

6730 "PREVIP".

8882/8883 variata la descrizione di tali enti in "FONDO EST"; inserita l'opzione "S" sul campo "prospetto su A4"

8885/8886 "FONDO EST": vengono creati tali enti che funzionano come l'8882/8883 ma a differenza di questi ultimi viene caricato il campo storico 75 del dipendente e viene previsto il calcolo del contributo solidarietà del 10% da versare all'INPS

8889 "FORMATEMP" variata la dicitura per il fondo formazione dei lavoratori interinali. Il contributo viene calcolato sull'imponibile FAP. Inserita l'opzione "S" sul campo "prospetto su A4", per l'emissione della *Stampa per versamento enti*. Inserita l'opzione N su *Trattenuta sociale* per non abbassare l'imponibile IRE nel caso di contributo carico dipendente.

8890 "EBITEMP" variata la dicitura per l'ente bilaterale per i lavoratori interinali a tempo determinato. Previsto il calcolo automatico del contributo, solo per i lavoratori assunti a tempo determinato (presenza di scelta nella casella *Tempo determinato* nella 1 videata dell'anagrafica dipendente o scadenza TD nella 5 videata anagrafica dipendente, bottone *Gestione scadenziario*), sempre sull'imponibile FAP. Inserita l'opzione "S" sul campo "prospetto su A4", per l'emissione della *Stampa per versamento enti*. Inserita l'opzione N su *Trattenuta sociale* per non abbassare l'imponibile IRE nel caso di contributo carico dipendente.

8901 "EBIREF" creato l'ente bilaterale per i lavoratori in somministrazione a tempo indeterminato (art. 12, c. 2, Dlgs 276/2003 - Accordo Quadro 02/02/2005). Il contributo viene calcolato sull'imponibile FAP, escludendo i lavoratori assunti a tempo determinato (presenza di scelta nella casella *Tempo determinato* nella 1 videata dell'anagrafica dipendente o scadenza TD nella 5 videata anagrafica dipendente, bottone *Gestione scadenziario*). Opzione N su *Trattenuta sociale* per non abbassare l'imponibile IRE nel caso di contributo carico dipendente. Prevista l'emissione della *Stampa per versamento enti*.

1.3. MODIFICHE SULLE TABELLE

1.3.1 ASSOGGETTAMENTI CASSE EDILI

E' stato variato l'assoggettamento fiscale per la cassa edile di:

Bologna (BO e BX) che passa da 0,15% a 0,18%, la percentuale trasformata nella procedura passa da 1,875% a 2,25%.

1.3.2 CAMPI STORICI TFR ANNO CORRENTE

Sono stati variati/inseriti i seguenti campi storici nel bottone *Dati TFR*:

52 (263) *Compil. con 1 per doppia rid 2001 TFR (TD)*

53 *DA NON UTILIZZARE rivalutazione netta TFR (effettivo liquidato)* tale storico, non deve essere utilizzato, in quanto stiamo ancora sistemando il programma.

1.3.3 VOCI CEDOLINO

Sono state variate/create le seguenti voci:

8860: "Valorizzazione beni aziendali" come la 0032 a differenza che viene sempre esposta.

8861: "Valore prestito agevolato" come la 0035 a differenza che viene sempre esposta.

8862: "Valorizzazione uso autovettura" come la 0037 a differenza che viene sempre esposta.

8863: "Valore alloggio" come la 0485 a differenza che viene sempre esposta.

8662: "13.MA RETRIBUZ. DI POSIZ.INPS" nuova voce per enti pubblici

8663: "13.MA RETR. SEGRET. CONVENZION." Nuova voce per enti pubblici.

1.3.4 ENTI CONTRIBUTO SOLIDARIETA'

Sono stati inseriti i seguenti enti:

6729 "FP PREVIAMB. PD": inserito l'ente per il calcolo del 10% da versare all'INPS.

8885/8886 "FONDO EST": inseriti tali enti per il calcolo del 10% da versare all'INPS.

1.3.5 CODICE FISCALE

E' stato inserito il seguente codice fiscale:

F91U relativo a Nogara (VR) (omocodia),
L73S relativo a Venezia (VE) (omocodia).

1.3.6 ADDIZIONALE COMUNALE

E' stata variata la percentuale dell'addizionale comunale del comune di: Auronzo di Cadore (BL) che passa da 0 a 0,1%.

1.3.7 ADDIZIONALE REGIONALE

E' stata variata l'addizionale regionale delle regioni Marche e Puglia relativa al 2005. In particolare per alcuni comuni della regione Puglia è stata inserita nella tabella comuni l'alterazione dell'addizionale regionale per applicare una percentuale diversa da quella generale della Puglia.

I comuni della Puglia interessati alla variazione dell'addizionale sono:

1. CASALNUOVO MONTEROTARO
2. PIETRA MONTECORVINO
3. CARLANTINO
4. CASALVECCHIO DI PUGLIA
5. CASTELNUOVO DELLA DAUNIA
6. CELENZA VALFORTORE
7. CHIEUTI
8. POGGIO IMPERIALE
9. SAN PAOLO DI CIVITATE

1.3.8 CODICE COMUNE

E' stato variato il codice comune associato al comune di Baranzate (MI) di nuova istituzione dal 2004, non più frazione del comune di Bollate, nell'anagrafica bisogna variare il codice comune da A940 ad A618, è inoltre stato variato il CAP da 99999 a 20021, a cura Utente la variazione nell'anagrafica.

E' stato variato il codice comune di Ragalna (CT) da M286 a M287 e il codice di Torrenova (ME) da M287 a M286, effettuare una ricerca con le query parametriche e modificare in anagrafica.

2. CONGUAGLIO DI FINE ANNO

2.1. ADDIZIONALE COMUNALE E REGIONALE

Con le paghe del mese di dicembre 2005, verranno applicate in automatico (al momento del conguaglio) le addizionali regionale e comunale, calcolate sull'imponibile addizionali, purché risulti un'imposta Ire da pagare.

Viene considerato il comune di residenza fiscale del dipendente (2^ videata) o, se non compilato, il comune di residenza (1^ mappa dipendente).

Le modalità operative per il calcolo delle addizionali sono le seguenti:

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 (31/12/2005):

vengono esposti sulla busta di dicembre gli importi calcolati con i seguenti codici voce:

⇒ 0897 *Importo Add. Reg. differita;*

⇒ 0898 *Importo Add. Com. differita;*

naturalmente non incidono sul netto, ma saranno trattenuti ratealmente dalle paghe del mese di gennaio 2006.

I valori calcolati relativi all'addizionale Regionale e Comunale saranno riportati 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.*

Qualora un dipendente cessi nel 2006, saranno trattenuti i residui in un'unica soluzione e riportati nel mod. F24 nelle apposite sezioni con periodo di riferimento 2005.

2.1.1 ADDIZIONALE REGIONALE E COMUNALE RELATIVA AL 2004

In automatico il programma ha trattenuto il residuo del 2004 con le paghe di ottobre per le ditte con pagamento posticipato e con le paghe di novembre per le ditte con pagamento attuale; eventuali importi ancora residui non vengono trattenuti in automatico con le paghe di dicembre, a cura dell'Utente, per queste casistiche, inserire il 99 nel numero di rate dovute per effettuare la trattenuta nel cedolino paga di dicembre.

Vi abbiamo fornito una lista dei dipendenti interessati denominata STAMPA DIPENDENTI CON ADDIZIONALI SOSPESE (J/RADDSP), con gli importi di addizionale regionale e comunale relativi al 2004 ancora sospesi.

2.1.2 TRATTENUTA ADDIZIONALI REGIONALE/COMUNALE ANNO 2005

E' prevista la possibilità di trattenere e versare con le paghe di dicembre le addizionali regionali e comunali relative all'anno 2005, per i dipendenti e i collaboratori in forza (posizione F), invece di storicizzarle per la trattenuta rateizzata durante il 2006.

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

2.2. CONGUAGLIO FISCALE DI FINE ANNO:

2.2.1 ALTERAZIONE DEL REDDITO

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 di 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. Ricordiamo che se il reddito complessivo indicato è inferiore al campo storico 041, è a cura Utente la gestione della nota nella CUD.

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 di 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.

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 in aggiunta indicato è negativo, è a cura Utente la gestione della nota nella CUD.

REDDITO ABITAZIONE PRINCIPALE

Compilando il campo storico 239 con l'importo del reddito della prima casa, il medesimo verrà utilizzato per il calcolo delle sole deduzioni per Area family, in somma al reddito annuo (cs 041) e al reddito in aggiunta o al reddito complessivo presunto, se indicati nella 4^a videata dell'anagrafica dipendente.

Il reddito inserito nello storico 239 non deve essere compreso nell'eventuale reddito complessivo presunto o reddito in aggiunta.

Ribadiamo che se compilati i campi sopra descritti, gli importi serviranno unicamente per il calcolo delle deduzioni / detrazioni da applicare all'imponibile addizionali indicato nello storico 041 più la busta di dicembre.

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 IRE e nella formula per il calcolo delle deduzioni. La memorizzazione dell'importo viene effettuata nello storico 224 dell'anagrafica dipendente. La voce può essere passata nel movimento o inserita direttamente nel campo storico 224 prima del conguaglio (cessazione o dicembre).

2.2.2 ASSOGGETTAMENTI PREVIDENZIALI E FISCALI POLIZZE ASSICURATIVE

Riteniamo utile ricordare che è possibile assoggettare le polizze sia ad Ire 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 € (in automatico) 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 (da 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.

2.2.3 DEDUZIONI ART. 11 "NO TAX AREA"

DEDUZIONI ART. 11 c. 1 (3.000,00 Euro) e 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), ma vengono riportati nel cedolino gli eventuali giorni indicati in anagrafica dipendente (tale forzatura viene mantenuta anche in sede di conguaglio)
- Z : non vengono applicate le deduzioni (3.000,00 + 4.500,00) e non vengono riportati nel cedolino gli eventuali giorni indicati in anagrafica dipendente (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/Reddito in aggiunta, nella 4° videata dell'anagrafica dipendente, la verifica del tetto di spettanza delle deduzioni sarà effettuata su tale Reddito presunto/Aggiunta.

2.2.4 DEDUZIONI ART. 12 "FAMILY AREA"

Riportiamo di seguito le deduzioni per oneri di famiglia, in base a quanto previsto dalla Finanziaria 2005:

- 3.200,00 euro per il coniuge non legalmente ed effettivamente separato;
- 2.900,00 euro da ripartire tra coloro che hanno diritto alla deduzione, per ciascun figlio compresi i figli naturali riconosciuti, i figli adottivi e gli affidati o affiliati, nonché ogni altra persona indicata nell'articolo 433 del codice civile che conviva con il contribuente o percepisca assegni alimentari non risultanti da provvedimento dell'autorità giudiziaria;

L'importo delle deduzioni per i figli, è incrementato come sotto riportato:

- 3.450,00 euro per ciascun figlio di età inferiore ai 3 anni;
- 3.200,00 euro per il primo figlio, se l'altro coniuge manca o non ha riconosciuto i figli naturali e il contribuente non è coniugato o, se coniugato, si è successivamente legalmente ed effettivamente separato, ovvero se vi sono figli adottivi, affidati o affiliati del solo contribuente e questi non è coniugato o, se coniugato, si è successivamente legalmente ed effettivamente separato;
- 3.700,00 euro per ogni figlio portatore di handicap ai sensi dell'articolo 3 della legge 5/02/1992 n. 104.

L'imputazione per i familiari a carico, anagrafica dipendente videata 4, rimane invariata, in particolare si fa presente:

Deduzione figli

Nel caso di assenza del coniuge (zero nella stringa detrazioni per coniuge) al primo figlio competono le detrazioni del coniuge o, se più conveniente, le detrazioni previste per i figli. Tale verifica viene eseguita in automatico dal programma.

Attenzione: se durante l'anno il numero dei figli varia e viene indicato un figlio minore di 3 anni, il programma non calcola correttamente le deduzioni. Esempio: assenza del coniuge, da gennaio a giugno 1 figlio, da luglio a dicembre 2 figli di cui 1 minore di 3 anni:

deduzioni: gen/giu 1600 euro + lug/dic 3175 euro, invece che gen/giu 1600 euro + lug/dic 3325 euro.

Deduzione figli fino a 3 anni

Compilare l'apposita stringa *Di cui figli min. 3 anni*, presente in anagrafica dipendente nella mappa **4_Detraz.**, indicando il numero di figli minori di 3 anni; tale dato è un di cui della stringa *Figli*.

A cura dell'Utente utilizzare nell'apposita mappa, il codice scadenziario T1 *Scadenza o variazione detrazione figli fino a 3 anni* come promemoria per variare o azzerare tale detrazione.

Deduzione figli portatori di handicap.

Compilare l'apposita stringa *Di cui con handicap*, presente in anagrafica dipendente nella mappa **4_Detraz.**, indicando il numero di figli portatori di handicap; tale dato è un di cui della stringa *Figli*.

Attenzione: nel caso di figlio con handicap minore di 3 anni, non deve essere indicato niente nella stringa *Di cui figli min. 3 anni*, relativa ai figli con meno di 3 anni.

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

- coniuge nel campo storico 047 "*pr. deduzioni coniuge*".
- figli, figli con handicap, nel campo storico 048 "*pr. deduzioni figli*".
- altri nel campo storico 049 "*pr. deduzioni altri*".
- figli minori di 3 anni nel campo storico 052 "*pr. deduzioni figli -3*".

La somma delle deduzioni spettanti per familiari a carico, sopra esposti, viene riportata nel campo storico 050 "*pr. deduzioni family*".

2.2.5 DETRAZIONE PER ONERI

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 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%.

2.2.6 CONTROLLO FORZATURE DETRAZIONI E DEDUZIONI

Negli Archivi a.c. → Utility → Controllo archivi → è presente il *Controllo forzature detrazioni e deduzioni*, che effettua una stampa dove vengono riportati per ogni singolo dipendente i dati riguardanti le detrazioni e le deduzioni. E' possibile selezionare le ditte desiderate e, tramite l'opzione **filtro di stampa**, le seguenti tipologie di anagrafiche:

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

2.2.7 DIPENDENTI CON PRECEDENTE RAPPORTO DI LAVORO CON ALTRO SOSTITUTO D'IMPOSTA

Con le paghe di dicembre 2005 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 dal precedente rapporto di lavoro (parcheggio) – se non già fatto all'atto del ricevimento del modello;
- 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^ 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.

Una volta eseguita la fase due, nella videata dove si è eseguita la totalizzazione, viene automaticamente messo un contrassegno per riconoscere anche in seguito l'avvenuto inserimento dei dati precedenti nel conguaglio: nel campo chiamato *Flag per totalizzazione* sarà memorizzata la lettera S.

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 con la scelta di tutte le posizioni H, solo quelle totalizzate e quelle da totalizzare.

ATTENZIONE

E' stato implementato il programma di totalizzazione delle posizioni H in modo da valorizzare il campo storico 241 del dipendente in posizione F con quanto presente nel campo storico 041 del dipendente in posizione H, 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. L'esposizione nel cedolino, viene fatta con la voce *8850 Imp.le prec. rap.lav. (neutra)* . Il campo storico 241 può essere valorizzato/variato anche manualmente.

Questa scelta - creazione posizione H - non deve MAI essere effettuata in caso di riassunzione (il precedente sostituto d'imposta ha lo stesso codice fiscale del nuovo datore di lavoro).

2.2.8 DIRIGENTI NOMINATI IN CORSO D'ANNO

Per i dirigenti Industria ed API, nominati in corso d'anno, per un corretto conguaglio del Previdai e Previdapi, 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 2005, è necessario azzerare gli storici 083, 084 e 085.

Gli Utenti interessati, hanno ricevuto una lista dei dirigenti interessati denominata STAMPA DIRIGENTI INDUSTRIA E API QUALIFICATI IN CORSO D'ANNO (J/RICDIR); a cura dell'Utente effettuare le variazioni (nella lista sono riportati anche i dirigenti nominati il 1° gennaio 2005, per i quali non deve essere fatta alcuna variazione).

2.2.9 INDENNITA' INAIL

Ricordiamo che durante l'anno è stata variata la procedura per l'inserimento delle indennità erogate direttamente dall'INAIL ai fini del conguaglio di fine anno o a cessazione.

Ora per conguagliare gli importi comunicati dall'Istituto dovrà essere creata una posizione "H", specificando le varie trattenute d'imposta effettuate dall'Istituto che possono essere divise fra IRE e addizionali.

Alla fine, eseguire la solita procedura di totalizzazione prevista per questa casistica.

RICORDIAMO CHE:

- Le voci 0348 e 0349 sono state cancellate.
- I campi storici 201 e 202 vengono compilati solo nella posizione H e non sono modificabili dall'Utente.
- Per i dipendenti cessati precedentemente alla nuova gestione, con campi storici 201 e 202 compilati e utilizzati ai fini del conguaglio dovrà essere creata la posizione "H" ma non dovrà essere effettuata la totalizzazione mentre nella posizione F videata 7 → bottone "Altri dati" → sezione "Gestione precedente rapporto di lavoro" nella casella "Flag per totalizzazione" riportare l'opzione "S".

2.2.10 NO RESTITUZIONE CONGUAGLIO - NO CONGUAGLIO IRE

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 Ire 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 ". 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, 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 IRE, 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 .

2.2.11 EMOLUMENTI CORRISPOSTI DOPO IL 12/01/2006

Ricordiamo che è possibile intervenire nella determinazione del reddito imponibile relativo all'anno 2005 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 2006**, in quanto gli stessi si considerano redditi dell'anno precedente. Si ricorda che per i redditi relativi al 2005 corrisposti entro il **12 gennaio 2006** il sostituto d'imposta verserà le ritenute Ire entro il **16 febbraio 2006**.

E' prevista nella nostra procedura la possibilità di escludere in maniera totale o parziale le retribuzioni relative al mese di dicembre, anche se lo standard per il ns. programma è la competenza gennaio - dicembre.

Di seguito illustriamo le opzioni possibili.

Alterazione del conguaglio fiscale.

L'alterazione si esegue attraverso la compilazione di un campo chiamato *Conguaglio fiscale* presente dalla quarta videata dell'anagrafica ditta e, se compilato, riguarda tutti i dipendenti della ditta.

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 comunque 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 deduzioni fiscali verranno comunque attribuite per le 12 mensilità e le trattenute sociali del mese di dicembre andranno comunque a diminuire l'imponibile 2005.

L'imponibile di dicembre verrà tassato come un normale mese e verrà riportato con la relativa imposta nell'archivio 2006. Di conseguenza, avremo due versamenti, il primo con periodo 12/2005 per il conguaglio, il secondo con periodo 01/2006 per il mese di dicembre (periodo 2006 sull'F24 di gennaio).

Nel caso di dipendenti cessati si seguirà lo stesso procedimento con la conseguente emissione di due modelli Cud (2005 sino a novembre, 2006 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'IRE relativa al conguaglio verrà riportata nella casellina chiamata *conguaglio Ire*, mentre la parte di dicembre verrà evidenziata nelle normali righe mensili, con l'eccezione del totale deduzioni che comunque fanno parte dell'anno in corso 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 2006 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.

Vale tutto quanto abbiamo già visto per il punto precedente, con l'unica differenza che nell'imponibile 2005 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 2005. E' certo, che in caso contrario, le operazioni sopra riportate comportano una serie di altre considerazioni e conseguenze (ragguaglio annuale tra INPS (ex O1M), FISCALE (Cud/770), CONTABILITA', reddito per ANF, ecc.), che meritano un approfondito esame da parte dell'Utente.

2.3. GESTIONE COLLABORAZIONI

2.3.1 ASSOCIATI IN PARTECIPAZIONE

Ricordiamo che gli associati in partecipazione devono avere:

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

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. Se indicato nella 7 videata, campo Stag/Socio coop/CCC il codice **K**, non viene ridotto l'imponibile addizionali.

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 calcolo dell'IRE e delle addizionali viene effettuato normalmente se non presenti le alterazioni a carico Utente. E' possibile inserire l'aliquota desiderata nella 4 videata, campo *Aliquota IRE* e la scelta "**X**" nella videata 7 *Opzioni*, bottone *Altri dati*, campo *No conguaglio IRE*, per non eseguire il conguaglio IRE a scaglioni, ma effettuare il calcolo delle addizionali per il 2005.

Il calcolo delle deduzioni viene effettuato se indicati i dati nella 4 videata, come per i normali dipendenti; a cura Utente la verifica della normativa sull'applicazione delle stesse.

L'imponibile addizionale è al lordo dei contributi INPS.

2.3.2 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'Ire e alle addizionali regionali e comunali.

Per effettuare il conguaglio fiscale e Inail è necessario elaborare il cedolino di dicembre 2005 anche ai 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 ricordandosi di indicare il periodo in anagrafica del collaboratore per applicare i minimali e massimali.

E' presente 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 *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 12.484,50 €, massimale 23.185,50 €).
 - 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 effettivi 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..

I . n . p . s .

Per quanto riguarda l'Inps vengono applicati i contributi fino al raggiungimento del tetto contributivo, che per il 2005 è pari a 84.049,00 €.

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

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

I . r . e .

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

Per applicare gli scaglioni Ire annuali abbiamo compilato in automatico, nel movimento dei collaboratori, i mesi da gennaio a dicembre, a cura dell'Utente l'eventuale variazione manuale del dato.

Deduzioni

Per eseguire il conguaglio delle deduzioni al collaboratore è necessario verificare (ed eventualmente sistemare manualmente) la quarta videata dell'anagrafica del collaboratore.

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 vengono calcolate e trattenute (a rate) nell'anno 2006, nel caso di collaboratore in posizione "L" le addizionali vengono calcolate e trattenute nella busta paga di dicembre.

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

Precedenti rapporti di collaborazione (posizione H)

Vi informiamo che è attiva anche per i collaboratori la procedura per l'inserimento di precedenti rapporti (posizioni H).

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**:

- nel soggetto al quale non si vuole effettuare il conguaglio è necessario inserire l'opzione N nell'apposito campo *No conguaglio IRE*. Nel cedolino, l'esposizione dei dati e i conteggi vengono effettuati come in una mensilità normale e senza applicare le addizionali.
- nel soggetto al quale si vuole effettuare il conguaglio, tenendo conto degli altri redditi, è necessario inserire, nelle apposite caselle *Codici di aggancio per conguaglio* il **codice completo del dipendente** del quale si vogliono sommare i dati (Es. ZZZA0011120001); nella casella *No conguaglio IRE* non indicare niente. Verificare le scelte delle deduzioni 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 IRE, addizionale regionale/comunale, detrazioni, ritenute,...) saranno il totale delle due posizioni.

Alcune particolarità che riguardano tale gestione:

Posizioni C (Cessato): è possibile inserire l'opzione N nel campo *No conguaglio IRE* anche ad un dipendente in posizione C (es. la posizione del Collaboratore cessato e la posizione del dipendente in forza nel mese di dicembre per l'elaborazione).

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

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 cede 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 Ire (in anagrafica dipendente) indicando il 30%. E' necessario al momento del conguaglio (cessazione o dicembre) inserire il NO conguaglio presente in anagrafica dipendente - 7-Opzioni - Altri-dati - No-conguaglio-Ire inserire la lettera **N** altrimenti il programma esegue il conguaglio applicando le aliquote Ire 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 2006 anche se cessati (posizione C).

2.3.3 LAVORATORI OCCASIONALI

A partire dal 1 gennaio 2004 è sorto per i lavoratori occasionali che superano il reddito dei 5.000,00 euro, l'obbligo contributivo con iscrizione alla c.d. Gestione separata. La cifra dei 5.000,00 euro rappresenta una vera e propria fascia di esenzione contributiva e solo nel caso in cui detta somma venga superata scatta l'obbligo contributivo sulla quota di reddito eccedente la predetta soglia. La quota INPS è di 1/3 a carico del lavoratore e 2/3 a carico del datore di lavoro.

- Il lavoratore occasionale deve essere inserito come un Collaboratore Coordinato Continuativo.
- In anagrafica ditta o anagrafica dipendente deve essere impostata una delle tre aliquote previste:
 - P184** "Lav. occasionali 10%"; per l'applicazione dell'aliquota 10%, il contributo viene esposto in F24 con codice C10.
 - P185** "Lav. occasionali 15%"; per l'applicazione dell'aliquota 15%, il contributo viene esposto in F24 con codice C10.
 - P186** "Lav. occasionali 18 + 1%"; per l'applicazione dell'aliquota 18% compreso il calcolo del 1% in caso di superamento della 1^ fascia di retribuzione pensionabile, il contributo viene esposto in F24 con codice CXX.
- In anagrafica dipendente nella videata 7 → casella "Gestione collaborazioni" deve essere impostata l'opzione "O".
- L'aliquota IRE viene applicata al 20% ed esce con il codice 1040 nell'F24, compilando il campo Aliquota Ire, presente nella 4^ videata del Lavoratore
- Le "Deduzioni" non vengono applicate impostando l'opzione "T".
- Non devono essere indicati i familiari a carico in quanto non sono previste le deduzioni per family area.
- Nel cedolino viene riportata la dicitura LAVORATORE OCCASIONALE
- Il calcolo del premio INAIL, se dovuto in base alla codifica del lavoratore, viene effettuato rispettando i minimali / massimali dei Collaboratori,

sull'intero importo del compenso erogato, compresi quindi i 5.000,00 euro di esenzione contributiva INPS.

- Il calcolo del contributo INPS, viene effettuato se superata la fascia di esenzione di 5.000,00 tenendo conto anche dei compensi erogati nei mesi precedenti (anagrafica dipendente campo storico 133).

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

- in anagrafica dipendente nei campi storici da 121 a 132 (imponibile FAP da gennaio a dicembre) viene storicizzato il compenso erogato per intero comprensivo della fascia di esenzione.
- In anagrafica dipendente videata 9 → bottone "Storico co.co.co." vengono storicizzati i valori sui quali effettivamente vengono calcolati i contributi, al netto della fascia di esenzione.
- In anagrafica ditta videata 9 → bottone "INPS co.co.co" i contributi versati vengono storicizzati nelle colonne relative ai CCC tenendo la distinzione fra le aliquote del 10%, 15% e 18% + 1%.

Per il conguaglio, cessazione o mese dicembre, inserire in anagrafica dipendente videata 7 → bottone "Altri dati" → sezione "Conguaglio" → nella casella "No conguaglio IRE" inserire l'opzione "N", in tal modo l'aliquota IRE applicata resterà il 20% e non verranno calcolate le addizionali.

2.3.4 SPORTIVI DILETTANTI

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

- Il lavoratore dovrà essere inserito come il Collaboratore Coordinato Continuativo nella procedura paghe, si fa presente che non essendo soggetti al premio INAIL la **posizione INAIL va indicata a 0**.
- In anagrafica dipendente nella videata 7 → casella "**Gestione collaborazioni**" andrà impostata l'opzione "S".
- In anagrafica ditta o, in alterazione, dipendente andrà impostata l'aliquota **P103** "Lav. Domestico / Sport. dil.", per non effettuare il calcolo dei contributi.
- In anagrafica dipendente videata 4 → sezione "Forzature": la casella "**Aliquota IRE**" andrà impostata con "23" e la casella "**Deduzioni**" andrà impostata con l'opzione "T". Naturalmente non andranno indicati eventuali familiari a carico in quanto non verranno applicate neanche le deduzioni per family area. L'IRE calcolata verrà esposta in F24 con il codice 1040. **In fase di conguaglio il calcolo viene comunque effettuato sull'aliquota indicata nel dipendente, senza nessuna indicazione** nella videata 7 → bottone "Altri dati" → sezione "Conguaglio" → casella "No conguaglio IRE". Si fa presente che, in fase di storicizzazione, in anagrafica dipendente, nel campo storico 041 vengono memorizzati i compensi erogati al lordo della quota esente 7.500,00; di conseguenza anche nel cedolino "Imponibile IRE annuo" e Imp. addizionali (progressivo)" viene esposto al lordo della quota esente.
- In anagrafica dipendente nella videata 7 → bottone "Altri dati" → sezione "Conguaglio" nella casella "**Trattenute addizionali**" andrà impostata l'opzione "C", per il calcolo mensile delle addizionali. Le addizionali regionali e comunali vengono calcolate e trattenute ogni mese come se fosse un conguaglio, l'imponibile addizionali, utili al calcolo delle addizionali, pertanto è quello progressivo al netto della quota di 7500,00.
- Nel movimento vengono impostati in automatico i 12 mesi per eseguire il conguaglio annuo.

2.3.5 VENDITORI PORTA A PORTA

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

Superata dal singolo lavoratore, nell'anno solare, la fascia di esenzione di euro 5.000,00, il lavoratore deve versare i contributi sugli ulteriori emolumenti con le modalità ed i termini previsti per i collaboratori coordinati e continuativi, entro il giorno 16 del mese successivo al relativo pagamento, tramite mod. F24 ed utilizzando i codici in uso per le collaborazioni coordinate continuative, CXX e C10.

Le aliquote da applicare sulla base imponibile, quindi sugli emolumenti erogati al lavoratore sono pari al 10%, al 15% ed al 18%, rispettivamente, per i soggetti iscritti ad altra forma di previdenza obbligatoria o i titolari di pensione indiretta, per i titolari di pensione diretta e per i lavoratori privi di tutela obbligatoria.

L'aliquota del 18% deve essere maggiorata di un punto sulla quota parte degli emolumenti che eccedono la prima fascia di retribuzione pensionabile, pari per l'anno ad euro 38,641,00.

La quota INPS è a carico di 1/3 per il lavoratore e 2/3 per il datore di lavoro.

L'imposizione fiscale è soggetta alla ritenuta definitiva del 23% sul 78% delle provvigioni.

Aliquote per i Venditori porta a porta:

- P181 "Vend. porta a porta 18% + 1%"; per l'applicazione dell'aliquota 18% compreso il calcolo del 1% in caso di superamento della 1^a fascia di retribuzione pensionabile, il contributo viene esposto in F24 con codice CXX.
- P182 "Vend. porta a porta 15%"; per l'applicazione dell'aliquota 15%, il contributo viene esposto in F24 con codice C10.
- P183 "Vend. porta a porta 10%"; per l'applicazione dell'aliquota 10%, il contributo viene esposto in F24 con codice C10.
- Il lavoratore dovrà essere inserito come il Collaboratore Coordinato Continuativo nella procedura paghe.
- In anagrafica dipendente videata 4 → sezione "Forzature": la casella "Aliquota IRE" andrà impostata con "23" e la casella "Deduzioni" andrà impostata con l'opzione "T". non dovranno essere indicati eventuali familiari a carico in quanto non andranno applicate neanche le deduzioni per family area.
- In anagrafica ditta od in alterazione dipendente andrà impostata una delle tre aliquote sopra esposte.
- In anagrafica dipendente nella videata 7 → casella "Gestione collaborazioni" andrà impostata l'opzione "V"
- Il premio INAIL, se dovuto, effettua il controllo dei minimali / massimali sull'intero importo del compenso erogato.
- L'imponibile contributivo viene calcolato sul 78% del compenso erogato e viene effettuato il controllo se viene superata la fascia di esenzione di 5.000,00 tenendo conto anche dei precedenti compensi erogati nei mesi precedenti (anagrafica dipendente campo storico 133).
Effettuato il controllo predetto sul compenso eccedente la fascia di esenzione viene calcolato il contributo.

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

- in anagrafica dipendente nei campi storici da 121 a 132 (imponibile FAP da gennaio a dicembre) viene storicizzato il compenso erogato per intero comprensivo della fascia di esenzione.

- In anagrafica dipendente videata 9 → bottone "Storico co.co.co." vengono storicizzati i valori sui quali effettivamente vengono calcolati i contributi, al netto della fascia di esenzione.
- In anagrafica ditta videata 9 → bottone "INPS co.co.co" i contributi versati vengono storicizzati nelle colonne relative ai CCC tenendo la distinzione fra le aliquote del 10%, 15% e 18% + 1%.
- L'imponibile fiscale viene calcolato sul 78% del compenso erogato ed al lordo dei contributi INPS.
Il calcolo IRE viene effettuato sulla percentuale del 23%, come indicato in anagrafica dipendente.
Per il conguaglio, cessazione o mese dicembre, inserire in anagrafica dipendente videata 7 → bottone "Altri dati" → sezione "Conguaglio" → nella casella "No conguaglio IRE" inserire l'opzione "N", in tal modo l'aliquota IRE applicata resterà il 23% e non verranno calcolate le addizionali.
L'IRE calcolata dovrà essere esposta in F24 con il codice 1038.
- Nel movimento vengono impostati in automatico i 12 mesi per eseguire il conguaglio annuo.

2.4. 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 2005;
- 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.

2.5. 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.

2.6. VERSAMENTO TRIB 1012 DITTE POSTICIPATE

La normativa prevede che gli emolumenti corrisposti entro il 12 gennaio 2006 si considerano 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 2006 dovrebbero rientrare nei redditi del 2006 e quindi rientrare nella Cud e nel 770 del 2006 e non del 2005.

Abbiamo previsto la possibilità di riportare nell'F24 (stampato con le paghe di dicembre 2005) anche l'Ire del TFR liquidato con le paghe di dicembre e quindi di versare tali somme già con il 17 gennaio 2006 (come se il pagamento fosse avvenuto entro il mese di dicembre 2005). Per effettuare la 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. SISTEMAZIONI E IMPLEMENTAZIONI

3.1. ANAGRAFICA DITTA

3.1.1 VIDEATA 10 => STAMPE

3.1.1.1 STAMPA DISTINTA COMUNICAZIONE PAGA

Per non avere con le chiusure mensili la stampa in oggetto (BPYU03L), è necessario indicare il **flag N** nella 10 videata dell'anagrafica ditta.

Attenzione: l'indicazione di tale flag deve essere fatta prima della chiusura dell'elaborazione del mese e trasmessa al centro.

3.1.1.2 STAMPA REGISTRI PRESENZE / FOGLI COMUNICAZIONE MENSILI

Per effettuare la scelta della stampa o meno dei fogli comunicazione (NEWM04/BPYM17L), **se presente nei dati Studio la S sull'opzione Stampa registri presenza**, è necessario indicare le scelte previste nella 10 videata dell'anagrafica ditta.

Facciamo presente che:

- **flag blank**: stampa i fogli presenza con preimpostazione dei sabati e domeniche, non stampa i fogli comunicazione.
- **flag N**: non stampa i fogli presenza, stampa i fogli comunicazione
- **flag P**: stampa i fogli presenza senza la preimpostazione di sabato e domenica, non stampa i fogli comunicazione
- **flag S**: stampa fogli presenza e fogli comunicazione (nuova scelta da questo mese)
- **flag X**: non stampa né fogli presenza, né fogli comunicazione

Attenzione: l'indicazione di tale flag deve essere fatta prima della chiusura dell'elaborazione del mese.

N°	Flag	Descrizione
1		Prospetto costi differiti (P-COSTIL)
2		Stampe ore ordinarie/straordinarie (BPYS98L)
3		Stampa prospetto addizionale regionale (BPYS107L)
4		Stampa prospetto addizionale comunale (BPYS108L)
5		Contabile speciale stampa sezione contributi voci, contributi elementi paga e campi risultato (CONTABILE)
6		Stampa cartellino dopo il cedolino (solo laser e se presente file contenente le timbrature) (LAS-S01)
7		Stampa statistica assenteismo (BPYM13L)
8		Stampa distinta accantonamento e valorizzazione individuale (BPYM16L)
9		Stampa distinta composizione paga (BPYU03L)
10		Stampa registri presenze / fogli comunicazione mensili (NEWM04/BPYM17L)
11		Stampa anagrafica dipendente (BPYM18L)
12		Stampa anagrafica ditta (BPYM19L)
13		Stampa storica dipendente (BPYM26L)
14		Stampa distinta banca con interlinea vuota (BPYS119L)
15		Stampa prospetto ore straordinario da elaborazione (BPYS90L)
16		

Ricordiamo che è stata creata l'utility per il riporto in automatico su tutte le ditte dei flag previsti nella 10 videata (vedi circolare 11/2005). Attenzione: l'utility sostituisce integralmente i dati presenti, pertanto se già presenti altre scelte le medesime vengono sostituite con quanto indicato nella mappa dell'utility.

3.1.2 GESTIONE BANCA – NUOVO CAMPO CODICE CIN

E' stato creato in anagrafica ditta videata 8 – bottone "Gestione banca" il nuovo campo "Codice CIN". La compilazione di tale campo contenente un solo carattere risulta rilevante al fine di riportare nell'F24

3.2. ANAGRAFICA DIPENDENTE

3.2.1 VIDEATA 7^ => NETTO NON ARROTONDATO

Come in anagrafica ditta, anche nel dipendente è stato inserito il campo "**netto non arrotondato**" che permette di gestire il singolo dipendente in modo diverso da quanto specificato in ditta.

Come gestire due casi:

□ **caso A:**

Tutti i dipendenti viene applicato il netto non arrotondato, tranne per uno.
Ditta indicare S => Netto non arrotondato (per tutta la ditta)
Dipendente indicare N => Netto non arrotondato (escluso dalla ditta.)

□ **caso B:**

A nessun dipendente viene applicato tranne che ad uno.
Ditta lasciare blank => Netto non arrotondato (non viene applicato)
Dipendente indicare S => Netto non arrotondato (viene applicato singolarmente.)

3.3. ASSISTENZA FISCALE 730

Gli importi a debito o a credito dal modello 730 devono essere conguagliati sulle retribuzioni corrisposte nel 2005; per tale motivo con le paghe di dicembre si deve applicare l'assistenza fiscale per le sole aziende con versamento attuale. **Per il motivo sopra descritto Vi forniamo una lista che riporta i nominativi dei dipendenti con importi di assistenza fiscale 730 ancora in essere (J/VER730)** Per questi casi è a cura dell'Utente comunicare gli importi residui nel movimento del dipendente facendo attenzione all'eventuale incapienza ditta e/o dipendente.

Tale lista, può essere effettuata anche in Studio, utilizzando la scelta **Stampa lettera comunicazione residuo assistenza fiscale**, presente nelle Stampe, dopo il calcolo cedolino.

3.4. ASSISTENZA SANITARIA COMMERCIO

Relativamente all'assistenza sanitaria integrativa per i dipendenti delle aziende del terziario (cod. enti 8882/8883) si segnala quanto segue:

- è stata variata la descrizione enti in "**FONDO EST**"
- con il presente aggiornamento gli importi accantonati utilizzando tali enti trovano esposizione nella stampa "Stampa per versamento enti" (BPYS118L).
- si precisa che attualmente, in mancanza di specifiche relative alla modalità e periodicità dei versamenti, su tali enti non è calcolato il contributo di solidarietà del 10% dovuto all'INPS e inoltre gli importi accantonati non caricano il campo storico 75 del dipendente dove vengono valorizzati i contributi versati ad enti e casse aventi esclusivamente fini assistenziali.
- Sono stati creati gli enti **8885** e **8886** che funzionano rispettivamente come gli enti 8882/8883 ma a differenza di questi caricano il campo storico 75 calcolano il contributo solidarietà 10%. Tali enti nuovi hanno quindi lo scopo di dare la possibilità all'Utente di gestire il Fondo EST nella maniera che ritiene più opportuna.

3.5. CALCOLO QUOTA MEDIA INAIL

E' stato inibito il calcolo in automatico della quota media INAIL se nel movimento bottone "Mal/Inf./Cig" → sezione "Infortunio" sono compilate le caselle "Dal" e "Al" per i contratti che in videata 4 "Opzioni" hanno la casella "Edilizia" con opzione "I" o "A".

3.6. COSTI MENSILI

Nel prospetto costi mensili sono state sistemate le seguenti anomalie:

- Sono ora selezionabili tutti i dipendenti dell'azienda (compresi i cessati). Per escludere la visualizzazione dei cessati è stata inserita la spunta "No cessati", con la particolarità che verranno visualizzati solo i dipendenti presenti nell'organico aziendale al mese dell'elaborazione paghe (scheda data).
- Il valore indicato nella voce 32 "importo straordinario" è già compreso nella voce 1 "retr. lorda al netto dei ratei". La voce 32 non rientra più nel totale per il calcolo del costo orario.
- Nei dipendenti in posizione L, se maturato il mese, non venivano valorizzate le voci per ratei mensilità aggiuntive, ferie, ex festività e rol.
- Nell'export excel non venivano visualizzate le seguenti colonne.
 - 36 Aliquota applicata per costo
 - 37 Netto in busta
 - 38 Retr. lorda mensile
- Sono state variate le descrizioni voci da "al lordo dei ratei" con "da busta paga".

Es. Retr. lorda mensile al lordo dei ratei => Retr. lorda mensile (da busta paga)
- Nell'export in excel, in caso di spunta su "importi a 0" e spunta su "solo C.Costo" non venivano incolonnati esattamente i dati nelle rispettive colonne. Tale anomalia è stata risolta.

3.7. CALENDARIO

Sistemazioni effettuate:

- In caso di cambio qualifica ad inizio mese, se veniva effettuata la stampa del cartellino risultava sia il dipendente in posizione "Q" che il dipendente in posizione "F". Ora viene riportato correttamente solo il dipendente movimentato => posizione F.
- In caso di infortunio con presenza di festività godute, il programma del calendario conteggiava la festività, sia nella voce 0324 "integrazione infortunio ditta" che con l'esposizione della voce 0201 "festività goduta" ora quest'ultima non viene più riportata nel movimento.

3.8. CAMBIO QUALIFICA

3.8.1 DIRIGENTI

E' stata prevista la possibilità di eseguire il cambio qualifica da vecchio dirigente tempo pieno (93) a nuovo dirigente (D3).

3.9. CUD 2005

E' stato riscontrato che se veniva effettuata la cancellazione della nota 25 veniva visualizzato un errore bloccante, questo succedeva perché per effettuarne la cancellazione era necessario posizionarsi sulla riga esatta dove è inserita la nota, ora basta selezionare tutto il testo, premere il tasto "canc" e successivamente effettuare il salvataggio della variazione.

3.10. COLLOCAMENTO

NUOVI MODELLI INSERITI:

- ❑ **CASSLEC:** inserito nuovo modello C/ASS per Lecco;
- ❑ **CESSLEC:** inserito nuovo modello cessazione per Lecco;
- ❑ **TRALEC:** inserito nuovo modello trasformazione rapporto di lavoro per Lecco.
- ❑ **PRIVACY:** informativa privacy inserita in assunzioni;
- ❑ **DEDUZ:** dichiarazione deduzioni di imposta inserita in assunzioni e corrispondenza;
- ❑ **ASSCCC:** modello inail per CO.CO.PRO sia assunzioni che cessazioni;
- ❑ **ASSCCC1:** modello inail per CO.CO.PRO in assunzioni;
- ❑ **CESSVER:** modello cessazione per la provincia di Verona;
- ❑ **TRASFVER:** modello trasformazione per la provincia di Verona.

3.11. DETRAZIONI TFR PER TEMPI DETERMINATI

Per i dipendenti con contratto a Tempo determinato, è prevista la possibilità di applicare in automatico la detrazione TFR in misura doppia, per un importo pari a Euro 123,94 annue.

Per effettuare tale applicazione era necessario inserire nell'anagrafica dipendente anno corrente, 9 videata, campo storico 263, il codice 1, mentre ora **abbiamo spostato tale campo storico nel bottone Dati TFR, storico TFR 52.**

Facciamo presente che, per i cessati nel mese di novembre (posizione L o R), durante l'elaborazione al Centro la procedura provvedeva automaticamente a spostare il campo storico 263 nello storico-TFR 52, per il corretto calcolo delle detrazioni e il mese di dicembre il campo storico 263 risulterà non compilato e protetto, mentre per la corretta visualizzazione delle elaborazioni a PC, anche per la funzione Cedolini anticipati, era a cura Utente l'indicazione del codice 1 nello sto-TFR 52.

Per i dipendenti inseriti ex-novo è necessario inserire il codice 1 nello storico-TFR 52.

3.12. DMAG

Sono state sistemate le seguenti anomalie:

- ❑ Nel supporto magnetico risultavano i dati doppi nel caso in cui in una azienda un dipendente venisse escluso dalla dichiarazione.

3.13. ENPALS

E' stato riscontrata e sistemata la seguente anomalia:

in fase di conguaglio, se applicata aliquota Enpals in alcuni casi il calcolo del contributo aggiuntivo 1% non era corretto.

3.14. EXPORT COSTI IN EXCEL

Nel programma "export costi in Excel" sono state inserite le colonne relative al rateo quattordicesima e contributi su rateo quattordicesima.

3.15. EDILIZIA

Sono state effettuate delle modifiche in anagrafica ditta e dipendente per una prossima gestione di province diverse nell'ambito della stessa azienda.

Anagrafica ditta

- Videata 5 → bottone "Cantieristica per edilizia" → sezione "Gestione cantieri per prospetto cassa edile" la sezione è stata ampliata per permettere l'inserimento fino a 30 cantieri.
- Videata 5 → bottone "Cantieristica per edilizia" → sezione "Enti edili" è stata aggiunta una nuova colonna "Cod. CE".

ATTENZIONE nella nuova colonna non deve essere inserito nessun dato.

Anagrafica dipendente

- Videata 2 → sezione "Codice ..." la casella "Cassa edile/FPC" è stata rinominata "FPC".
- Videata 3 → sezione "Mansione" la casella "Cod. mansione per edili" è stata tolta.
- Videata 3 → sezione "Mansione" la casella "Cantiere" è stata tolta.
- Videata 7 è stato inserito un nuovo bottone "Cantieristica per edilizia" dove in automatico sono stati riportati i seguenti dati in riferimento della prima riga per le sole ditte che applicano un contratto dell'edilizia:
 - *Codice cassa edile*: viene riportato il dato presente nella videata 2 casella "Cassa edile/FPC" ed il dato nella citata casella viene azzerato.
 - *Mansione*: viene riportato il dato che era presente nella videata 3 → sezione "Mansione" → casella "Cod. mansione per edili".
 - *Cantiere*: viene riportato il dato che era presente nella videata 3 → sezione "Mansione" → casella "Cantiere".

Di seguito viene riportata la schermata della nuova videata 7 → bottone "Cantieristica per edilizia".

Cod. Cassa Edile	Mansione	Provincia	Cantiere
0019225	01		01

Esporta riga

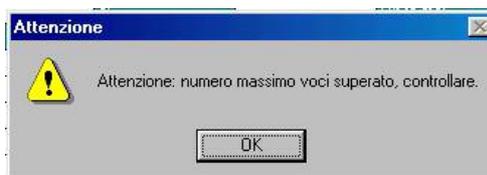
Di conseguenza per l'inserimento di nuovi dipendenti, il codice Cassa edile, la mansione ed il cantiere andranno caricati nella nuova videata sopra riportata.

ATTENZIONE al momento i dati vanno inseriti solamente nella prima riga e per le colonne: Cod. cassa edile, Mansione, Cantiere.

3.16. GESTIONE CANTIERISTICA – EDILIZIA INDUSTRIA

Sono state effettuate le seguenti sistemazioni / implementazioni:

- È stato inserito un controllo nel riporto delle voci dai movimenti dei cantieri al movimento iniziale che verifica il numero totale delle voci che si creano: se queste più eventuali voci già presenti nel movimento iniziale superano il numero di 40, esce il seguente messaggio:



In tal caso si dovranno o ridurre le voci nei cantieri o accorpate alcuni cantieri in uno solo.

- E' stato riscontrato e sistemata l'anomalia per la quale nel movimento can- tieri inserendo i dati per l'autorizzazione della CIG compilando la 4^ autorizzazione usciva un messaggio d'errore e non permetteva la compila- zione dei dati.

3.17. GESTIONE SCADENZIARIO

- E' stata risolta l'anomalia per la quale, effettuando l'utility *Riporto dipen- denti da anno precedente a corrente*, nel bottone "Gestione scadenziario", presente nella 5^ videata dell'anagrafica dipendente, nella seconda tabella, ultima colonna, venivano riportati dei campi sporchi.
- E' stata risolta l'anomalia per la quale, effettuando la riassunzione di un di- pendente, nel bottone "Gestione scadenziario", presente nella 5^ videata dell'anagrafica dipendente, nella seconda tabella, ultima colonna, venivano riportati dei campi sporchi.
- E' stata sistemata l'anomalia per la quale, da un punto di vista di visualiz- zazione, dopo aver passato le scadenze precedenti, quelle successive non venivano riportate nelle prime righe (vedi immagine)

Cod	Descrizione	Data	A
AS		01/12/2005	
AS		01/01/2006	

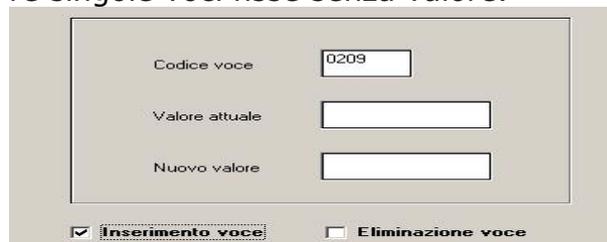
Ora al conferma vengono automaticamente riportate nelle prime righe.

ATTENZIONE: La prima volta che si entra, viene richiesto di salvare i cambiamenti, è necessario rispondere di SI.

3.18. IMPORT VOCI FISSE

Utility a.c. => aggiorna => import voci fisse

l'utility può essere utilizzata non solo per variare importi, ma anche per inseri- re singole voci fisse senza valore.



3.18.1 IRE

Gli importi memorizzati nello storico ditta - Ire - Importi minimi relativi ai tri- buti 1001, 1002, 1004, 1012, 1038, 1040 usciranno nell'F24 in un rigo a sé con il codice tributo 1001; a cura dell'Utente l'eventuale rifacimento manuale dell'F24 sommando il 1001 delle paghe con gli importi minimi.

3.18.2 730

Gli importi minimi relativi ai codici tributo 4730, 4731, 4201 e 1668 (acconto o saldo Ire da 730), usciranno nell'F24 in un rigo a sé, con il codice tributo 4731. A cura Utente il controllo e l'eventuale versamento degli importi minimi di ad- dizionali da 730, in quanto non viene eseguito nessun automatismo.

3.18.3 RICERCA MINIMI PER IRE/ADDIZIONALI/730

Vi informiamo che abbiamo previsto la possibilità di effettuare e stampare a PC, una ricerca dei minimi presenti nelle mappe relative all'IRE, addizionali e assistenza fiscale.

Da Archivi anno corrente→Utility→Controllo archivi→controllo minimi.

3.19. LORDO-NETTO-COSTO

Sono state effettuate le seguenti sistemazioni implementazioni:

- E' stata implementata l'utility "Calcolo netto-lordo-costo" per poter effettuare la stampa senza la parte dei costi, nell'immagine sotto riportata viene evidenziata la nuova scelta presente nell'utility.

Se spuntato la nuova scelta "No Stampa Costo" presente nella sezione "Opzioni varie" nella stampa prodotta non verranno riportati i dati relativi ai costi.

- E' stato segnalata e sistemata la seguente anomalia caricando i dati senza richiamo di un dipendente reale se inserito l'opzione "S" nella casella "* Carica anagrafiche" cliccando sul tasto "Calcola" uscivano dei messaggi d'errore. Con questo aggiornamento con la predetta impostazione cliccando il tasto "Calcola" uscirà la seguente segnalazione:

Caricamento anagrafica non possibile, selezione un dipendente

Cliccare sul tasto "OK" e togliere l'opzione "S" dalla casella "* Carica

3.20. MALATTIA:

3.20.1 MALATTIA MATERNITA' MESE PRECEDENTE

E' stato riscontrato che per le ditte con la "S" in "Calcolo straordinario e malattia mese precedente" in caso di malattia, la parte ditta risultava errata quando al dipendente veniva erogato un aumento o una variazione degli elementi paga, in quanto il programma non prendeva il totale paga del mese precedente, come per la parte inps, ma quello del mese corrente. Ora il tutto risulta corretto.

3.20.2 INTEGRAZIONE DITTA

E' stato riscontrato che nel caso in cui per effetto di una malattia si veniva a superare i giorni di integrazione carico ditta, in base al contratto applicato, nel cedolino venivano esposti i giorni totali del mese, l'importo risultava comunque corretto.

Esempio contratto B001, qualifica impiegato malattia da parecchi mesi per un totale di 166 giorni già effettuati.

La voce 253 riportava 25 giorni invece di 14 per arrivare a 180.

Tale anomalia è stata risolta.

3.21. PARCELLAZIONE

E' stato riscontrato che per le ditte senza listino agganciato, in caso di creazione di nuove parcelle risultavano alcuni problemi nell'effettuare la stampa. Il tutto è stato sistemato.

3.22. PIANO DEI CONTI

Sono state effettuate le seguenti implementazioni:

- E' data la possibilità di effettuare la somma dei totali degli importi delle singole sezioni. Alla fine della stampa infatti viene proposto un "Totale generale" che somma le sezioni contraddistinte da "S" nella nuova colonna "Totale".
- E' stata inserita l'opzione "KK" nella casella "Caricamento campo speciale". Impostando tale scelta l'Utente ha la possibilità di stampare con le consuete modalità il piano dei conti suddiviso per chiave del dipendente ottenendo pertanto delle suddivisioni del prospetto per singolo dipendente. Solo per questo campo speciale e se messa la spunta su "Stampa suddivisa per campo speciale" viene attivata la nuova scelta "Riporta dati anagrafici"; se selezionata tale opzione viene inserita in stampa la nuova sezione "Dati anagrafici" contenente matricola, Cognome, Nome, Livello e data di assunzione.
- Nel caso di compilazione di "Descrizione centri di costo" in videata 8 ditta e di stampe del piano per campo speciale "CC" (con spunta su "Stampa suddivisa per campo speciale") le descrizioni del centro di costo inserite verranno riportate nel prospetto prodotto.

3.23. SISTEMAZIONI 13^

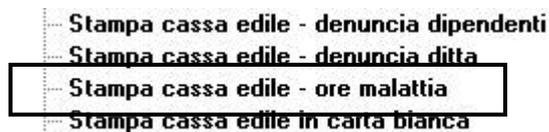
- E' stato riscontrato che effettuando le tredicesime veniva esposto il fondo riguardante il byblos. Tale anomalia è stata risolta, ora anch'esso viene esposto nelle sole paghe di dicembre.
- E' stata sistemata l'anomalia che si verificava in caso di dipendente in legge 56 con % part time e con la "X" in regolarizzazione, in quanto l'importo erogato di 13^ non risultava riproporzionato.

3.24. STAMPE

3.24.1 STAMPA DENUNCIA ORE, UTILI PER MALATTIA CASSA EDILE

E' stata riscontrata e sistemata la seguente anomalia per la quale in presenza di erogazione della festività goduta, voce 0201 nella stampa le ore di festività venivano indicate in modo errato.

Per la seguente stampa, prima prodotta solo dal Centro, viene data la possibilità di essere prodotta anche a PC dopo il calcolo cedolino, vedere scelta nell'immagine sotto riportata ed evidenziata.



3.24.2 STAMPA PROSPETTO CEAV DIPENDENTE

E' stata implementata la stampa per la denuncia CEAV dei lavoratori occupati per consentire il riporto delle date di infortunio.

Per il riporto delle date di infortunio nel movimento del dipendente bottone "Mal/Inf./Cig" → sezione "Infortunio" compilare le caselle "Dal" e "Al" indicando data inizio e data fine.

Compilando tali dati le stesse verranno riportate nella stampa e nella casella "Tipo" verrà indicata la lettera "I" mentre nella casella "Imp.ant.al lav." gli importi relativi alle voci di infortunio.

Si fa presente che se anche indicato le date non verrà calcolata la quota media INAIL, vedere anche punto della presente circolare "CALCOLO QUOTA MEDIA INAIL".

Di seguito viene riportato un esempio di un dipendente con infortunio.

ASSENZE NEL MESE PER MALATTIE ED INFORTUNI				
DAL	AL	TIPO	DESCR.	IMP.ANT.AL LAV.
07/11/05	18/11/05	I		311,00

Viene data inoltre la possibilità di gestire fino a 4 eventi, malattia ed infortunio, nella stesso mese così composti:

- Fino a 3 eventi di malattia.
- 1 evento di infortunio.

Nel caso di più di 2 eventi i successivi eventi, dal terzo in poi, verranno proposti nella sezione immediatamente successiva riportando i dati anagrafici del dipendente interessato e le relative date.

Nell'immagine sotto riportata un esempio di un inserimento di 3 malattie ed 1 infortunio.

COG.CE.COGNOME	DDDLLL55D22S111A	DATA DI NASCITA	01/01/1980	CANT.	01	FUGA FIDG.												
DATA DI ASSUNZIONE	07/12/2004	TIP. ASS.	1	CESGZ.		TIP. DESG.		UNIV. L.	01	IMPONIB. G. H.	383,00	IMPONIB. COAT. B.		IMPONIB. COAT. F.		Q. 4. 10%	38,00	
OPERE SHABBE	40,0	FESTIVITÀ	16,0	FIRBE		PERM. RETE.		AGG. AGG. 1.		COASSI 1.		C. 10.		PERM. COAT. RETE.		PAGA OGGI	6,83	
DATA		# ASSENZE NEL MESE PER MALATTIE ED INFORTUNI		TIPO	DESCR.	IMP. ANT. AL LAV.	PREVIDENDE COMPLEMENTARI		QUOTA L. 30		QUOTA VOL. L. 30							
03/11/05		04/11/05		M		311,00												
07/11/05		11/11/05		M														
NOTE:																		
2	COGNOME	PROVA															HOME	CEAV
COG.CE.COGNOME	DDDLLL55D22S111A	DATA DI NASCITA	01/01/1980	CANT.		FUGA FIDG.												
DATA DI ASSUNZIONE		TIP. ASS.		CESGZ.		TIP. DESG.		UNIV. L.		IMPONIB. G. H.		IMPONIB. COAT. B.		IMPONIB. COAT. F.		Q. 4. 10%		
OPERE SHABBE		FESTIVITÀ		FIRBE		PERM. RETE.		AGG. AGG. 1.		COASSI 1.		C. 10.		PERM. COAT. RETE.		PAGA OGGI		
DATA		# ASSENZE NEL MESE PER MALATTIE ED INFORTUNI		TIPO	DESCR.	IMP. ANT. AL LAV.	PREVIDENDE COMPLEMENTARI		QUOTA L. 30		QUOTA VOL. L. 30							
28/11/05		30/11/05		M														
14/11/05		18/11/05		I														

Si fa presente:

- se inserito più eventi l'importo totale relativo agli eventi verrà indicato in riferimento del primo evento nella casella "Imp.ant.al lav." mentre nell'omonima casella degli eventi successivi non verrà riportato il dato.
- Se inserito più eventi comprensivo di malattia ed infortunio prima verranno indicati gli eventi di malattia e poi quello di infortunio.

3.25. SUPPORTO MAGNETICO F24

Sono state sistemate delle anomalie relative al file creato dalla procedura in caso di scarico di F24 su supporto magnetico.

3.26. TRASMISSIONI ANNO PRECEDENTE

E' stata variata la descrizione dei bottoni nel programma delle "trasmissioni variazioni anno precedente".

Le nuove descrizioni sono state adeguate alle medesime del programma "trasmissioni anno corrente".

Con il bottone "Internet" verrà effettuata la trasmissione archivi a.p. per mezzo del programma di connessione internet, mentre con il bottone "Altro" verrà richiesto su quale cartella salvare il file di trasmissione.

3.27. TFR: CENTESIMI ERRATI

E' stato segnalato che, in alcuni casi, entrando nel bottone DATI TFR, 9 videata anagrafica dipendente, veniva chiesto di salvare i cambiamenti nonostante a video i dati sembrassero corretti.

In linea di massima, abbiamo riscontrato che riguarda quei dipendenti che sono stati caricati ex novo o variati nel 2004 e per i quali non risultava corretto l'importo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR - num.45. A fine 2004, il programma ha ricalcolato l'11% sulla rivalutazione aggiornata ed ha sostituito il valore precedentemente inserito con quello corretto.

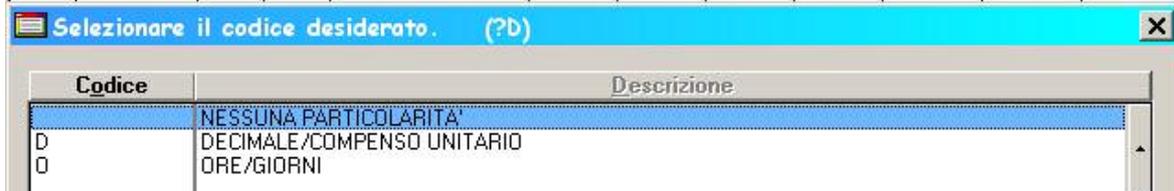
Nella lista allegata, sono presenti tutti i dipendenti interessati, ed è indispensabile prima di elaborare le paghe di dicembre, richiamarli e confermare la videata "dati tfr". Consigliamo, con l'occasione, di verificare che i dati inseriti siano corretti.

Ricordiamo che la liquidazione del TFR ai dipendenti cessati è stata effettuata in base agli importi inseriti nelle caselle 42 / 43 / 44 / 45, mentre l'aliquota è stata calcolata in base all'importo errato presente nella casella storico tfr 001 - non visibile a video (la differenza di centesimi non influisce sul risultato del calcolo dell'aliquota).

3.28. VOCI FISSE

Nella 5^ anagrafica dipendente => voci fisse , ora viene data la possibilità di riportare le voci anche con le sole ore.

Pref.	Voce	Suff.	ID	Imp/hh voce fissa	MM in	AA in	MM fi	AA fi	Formula	Accant.	Licenz.
	0209		0	15,00000							



Codice	Descrizione
D	NESSUNA PARTICOLARITA'
0	DECIMALE/COMPENSO UNITARIO ORE/GIORNI

Nel campo ID è stata aggiunta la nuova scelta "O" ore giorni;
Nel campo Imp/hh voce fissa, se voce ad importo deve essere indicato l'importo se presente la "O" nel campo ore devono essere indicate le ore.
Il tutto viene riportato nel movimento del dipendente.

4. GESTIONE EMENS

4.1.1 CONTRIBUTO 1% EMENS

E' stata riscontrata e sistemata un'anomalia nel riporto del contributo 1% nell'archivio EMENS.

Il problema riguardava i collaboratori e associati in partecipazione (aliqu. P076 - P176 - P180), i quali se nel mese cessavano e superavano il tetto per il calcolo del 1% (38.641), non avveniva il corretto riporto dell'imponibile nell'emens.

Il flusso emens errato veniva comunque bloccato dal controllo INPS costringendo l'utente alla modifica dei dati, il cedolino era correttamente calcolato.

4.1.2 STAMPA STORICO EMENS

E' stato verificato che nella "stampa storici emens", sulla sezione "cig pregressa" venivano riportati dei valori non corretti (202020).

Con l'aggiornamento viene sistemata la stampa; il file xml per la trasmissione Emens risultava già corretto.

4.2. SISTEMAZIONI/IMPLEMENTAZIONI

4.2.1 AGGIUNTI CAMPI CIG

Da questo mese sono state ampliate le righe riferite alla CIG da 15 a 30.

DOPO AVER CARICATO IL FILE EMENS DEL MESE DI NOVEMBRE deve essere eseguito **DA TUTTI GLI UTENTI** la seguente operazione dal programma emens:

Ricerche e sistemazioni emens => Sistemazione CIG pregressa

Con l'operazione sopra descritta verranno cancellati tutti i campi contenenti 20202 (in quanto righe nuove), ma verrà mantenuto quanto riportato dai movimenti, sia del mese attuale che dei mesi precedenti.

L'ampliamento delle righe è stato effettuato anche nel movimento del dipendente, nel bottone SM campi CIG PREGRESSA.

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	15/12/2004	14/01/2005	2,793103	Definitivo
Gennaio	15/01/2005	14/02/2005	0,125000	Definitivo
Febbraio	15/02/2005	14/03/2005	0,492131	Definitivo
Marzo	15/03/2005	14/04/2005	0,738196	Definitivo
Aprile	15/04/2005	14/05/2005	1,105327	Definitivo
Maggio	15/05/2005	14/06/2005	1,351392	Definitivo
Giugno	15/06/2005	14/07/2005	1,597458	Definitivo
Luglio	15/07/2005	14/08/2005	1,904056	Definitivo
Agosto	15/08/2005	14/09/2005	2,150121	Definitivo
Settembre	15/09/2005	14/10/2005	2,335654	Definitivo
Ottobre	15/10/2005	14/11/2005	2,581719	Definitivo
Novembre	15/11/2005	14/12/2005	2,706719	Definitivo
Dicembre	15/12/2005	14/01/2006	2,831700	Provv.

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

5.1. ALCUNI ARGOMENTI GIA' TRATTATI NELLE CIRCOLARI DI AGGIORNAMENTO DEL 29/11, 02/12 E 14/12/2005

- √ ASSISTENZA SANITARIA COMMERCIO
- √ COSTI MENSILI
- √ COLLOCAMENTO
- √ ESPOSIZIONE VOCI AL SUPERAMENTO DELLA FRANCHIGIA
- √ ESTRAZIONE DITTE ELABORATE
- √ IMPOSTA SOSTITUTIVA 11% SULLA RIVALUTAZIONE TFR
- √ PROCEDURA BONIFICI
- √ STAMPE
- √ TFR PER EDILI
- √ M.U.T.
- √ TRATTENUTA SINDACALE SU 13[^] MENSILITA'
- √ GESTIONE EMENS
- √ PROSSIMA GESTIONE DEI CODICI CASSA EDILE PER PROVINCE DIVERSE

Chi non lo avesse ancora fatto, può recuperare le circolari con questi ed altri argomenti nel ns. sito internet.

Rammentiamo che eventuali aggiornamenti ai programmi presenti nel CD del mese, il Centro Paghe li segnalerà, agli Utenti che ancora non hanno il CP on line, tramite e-mail all'indirizzo comunicato. Raccomandiamo di controllare regolarmente la Vs. posta elettronica e, in caso di variazione, comunicare il nuovo indirizzo.