



Guida Operativa

ai

Conguagli di fine anno 2015

Data rilascio: NOVEMBRE 2015

Lo scopo che si prefigge questa guida è quello di elencare una serie di azioni utili allo sviluppo controllato dei Conguagli di fine anno 2015 da attuare nella mensilità del mese di Dicembre 2015.

A tal proposito di seguito abbiamo predisposto una descrizione delle funzioni/operazioni inerenti.



Attenzione !!:

ARGOMENTO	OPERAZIONI OBBLIGATORIE !!
Aggiornamento e Controllo Aliquote e/o scaglioni delle Addizionali Comunali + Regionali	Le aliquote e gli scaglioni delle addizionali comunali e regionali messi a disposizione sul sito istituzionale del Ministero delle Finanze, non sempre consentono una automatica acquisizione di tutti i parametri inseriti nei provvedimenti comunicati al MEF da parte degli Enti interessati. Pertanto si rende obbligatoria la funzione di controllo delle aliquote !!.
Azione	Sintesi Funzioni da utilizzare descritte nell'apposita GUIDA !!
Menù Anagrafica Stampe - Dipendenti: Dipendenti per Comune di Residenza/Nascita	In questa funzione sono presenti due utili selezioni: <ul style="list-style-type: none"> • Elenco Comuni con dipendenti: con questa funzione è possibile avere un elenco dei vari Comuni movimentati dalle Anagrafiche Dipendenti con relativa aliquota di addizionale da poter controllare.
Tabella: COMUNI	<ul style="list-style-type: none"> • Controllare che nella tabella "Comuni" siano state correttamente indicate tutte le % e/o scaglioni delle addizionali comunali come da aggiornamento. <p>Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, nel suo sito all'indirizzo www.finanze.it ha messo già da tempo a disposizione una funzione di ricerca e consultazione delle addizionali comunali deliberate e vigenti per ogni comune.</p>
Tabella: REGIONI	<ul style="list-style-type: none"> • Controllare che nella tabella "Regioni" siano state correttamente indicate tutte le % e/o scaglioni delle addizionali regionali come da aggiornamento. <p>Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, nel suo sito all'indirizzo www.finanze.it ha messo già da tempo a disposizione una funzione di ricerca e consultazione delle addizionali regionali deliberate e vigenti per ogni Regione.</p>

Elenco delle Azioni	
Azione	Descrizione
Aggiornamento/Controllo Addizionali Comunali + Regionali	<ul style="list-style-type: none"> Controllare di aver eseguito la funzione di Aggiornamento delle Addizionali Comunali + Addizionali Regionali come descritto nell'apposita: <ul style="list-style-type: none"> Guida Aggiornamento Addizionali !!
Archiviazioni Mensili	<ul style="list-style-type: none"> Nel caso che non siano state eseguite le Funzioni di "Archiviazione del Mese" provvedere (come segnalato anche a video dai vari programmi) tassativamente alla loro esecuzione.
Tabella: Scaglioni IRPEF	<ul style="list-style-type: none"> Controllare che i dati presenti su questa tabella siano quelli correnti di legge, senza eventuali aggiustamenti manuali adottati nel corso dell'anno. (Esempio: modifica degli scaglioni Irpef...)
Menù Anagrafica: <ul style="list-style-type: none"> Imponibili 	<ul style="list-style-type: none"> Controllare che il massimale per l'applicazione della maggiorazione . dell' dell'INPDAP 1% sia 46.123,00 come da Circolare INPS n. 11 del 23-01-2015. Controllare che il massimale INPS sia 100.324,00 Euro, come da Circolare INPS n. 11 del 23-01-2015
Anagrafica Dipendenti <ul style="list-style-type: none"> "Comune Gennaio" Configurazione Fiscale Rateizzazione delle addizionali IRPEF 	<ul style="list-style-type: none"> La normativa vigente mantiene l'unificazione della data di riferimento per il calcolo delle addizionali Regionali e Comunali fissandola al <<1° Gennaio dell'anno cui si riferisce l'addizionale stessa>> Controllare i campi nel bottone "Conf.Fiscale" (Maggiore aliquota, Calcola detrazioni su reddito presunto, applica anche su conguaglio...ecc..). Inoltre controllare che siano state correttamente assegnate il numero di rate per la rateizzazione delle addizionali. <p>Se questo non fosse stato fatto, oltre l'intervento manuale, si può utilizzare la funzione "Assegnazione rateizzazioni addizionali" prestando attenzione nell'esclusione di eventuali categorie di dipendenti con forzature di calcolo addizionali come Amministratori, LSU, Consiglieri, ecc..</p>
Controllo Conguaglio Credito art. 1 DL 66/2014	Trattare eventuali richieste di segnalazione di "altri redditi" da parte del dipendente inserendo il valore nel bottone "Configurazione Fiscale". Eseguire la stampa di controllo Conguaglio Credito art.1 DL 66/2014 per evidenziare eventuali situazioni particolari. .
Visualizzazione Configurazione Fiscale	<ul style="list-style-type: none"> Questa funzione consente di evidenziare tutti i campi più significativi di ogni dipendente relativamente alla Configurazione Fiscale.
Controllo Posizioni Organizzative ed eventuale aggiornamento	Con questa funzione è possibile controllare e/o correggere la formazione della quota di XIII per le voci relative alle "Posizioni Organizzative" soprattutto se nel corso dell'anno sono stati modificati gli importi dei relativi compensi.
Controllo Ratei di XIII <> 334	Questa funzione evidenzia tutti quei soggetti che presentano nei progressivi archiviati fino a fine novembre, un valore diverso da 334 per quanto riguarda i ratei di XIII (gg standard di XIII da Gennaio fino a fine Novembre)
Controllo giorni detrazioni <> 334	Questa funzione evidenzia tutti quei soggetti che presentano nei progressivi archiviati fino a fine novembre, un valore diverso da 334 per quanto riguarda i giorni di detrazioni (gg standard da Gennaio fino a fine Novembre)
Anagrafica Dipendenti: <ul style="list-style-type: none"> Detrazioni Carichi di famiglia Stampa situazione 	<ul style="list-style-type: none"> Controllare la corretta indicazione dei codici per il calcolo delle detrazioni, attivando la funzione Detrazioni Carichi di famiglia Controllare corrispondenza mese di fine carico con la data cessazione.
Menù Elaborazioni Annuali Addizionali Irpef: <ul style="list-style-type: none"> Stampa Domanda Detrazioni 	<ul style="list-style-type: none"> La domanda per il riconoscimento delle Detrazioni per Carichi di Famiglia, anche per quest'anno, deve essere obbligatoriamente presentata da parte del sostituito, SOLO nel caso che si siano verificate delle variazioni rispetto alla domanda precedentemente presentata.

Azione	Descrizione
Menù Elaborazioni Annuali Addizionali Irpef: • Situazione Addizionali Rateizzate	<ul style="list-style-type: none"> Questa funzione evidenzia tutti quei dipendenti con Addizionali non interamente versate. <p>In questo modo sarà possibile, nel cedolino di Dicembre, agire di conseguenza per il versamento a saldo delle addizionali dovute o comunque, in caso di incapienza, eseguire le comunicazioni del caso agli interessati.</p>
Menù Elaborazioni Annuali Gestione Risultanze 730: • Stampa Situazioni non chiuse	<ul style="list-style-type: none"> Questa funzione evidenzia tutti quei dipendenti con situazioni 730 non "chiuse". <p>In questo modo sarà possibile, nel cedolino di Dicembre, agire di conseguenza per il versamento di quanto dovuto o comunque, in caso di incapienza, eseguire le comunicazioni del caso agli interessati.</p>
Conguagli previdenziali	Verificare i conguagli previdenziali per i dipendenti Comandati.
Controlli Generici	<ul style="list-style-type: none"> Controllare visivamente ogni cedolino e a campione su alcuni rieseguire i calcoli relativi al conguaglio, <u>prestando attenzione anche al numero di ratei XIII</u> o alle specifiche voci di XIII da generare !!. <p>(Esempio: XIII della Posizione Organizzativa)</p>
Credito Detrazione per Famiglie Numerose	<ul style="list-style-type: none"> Conferma modalità di eventuale erogazione diretta della quota di "Credito per famiglie Numerose" che non ha trovato capienza nelle operazioni di conguaglio per effetto dell'applicazione delle "altre detrazioni".

Funzioni	Gestione XIII
XIII	<ul style="list-style-type: none"> Nel caso che la XIII mensilità venga erogata con mensilità separata rispetto alla mensilità 12.0 di Dicembre utilizzare obbligatoriamente la mensilità 12.5 e seguire le indicazioni di seguito descritte !!.

DETTAGLIO delle Azioni

OPERAZIONE OBBLIGATORIA !!

Aggiornamento e Controllo Addizionali Comunali + Regionali



Nota Bene:

Controllare di aver eseguito le funzioni di:

➤ **Aggiornamento e Controllo delle Addizionali**
come descritto nell'apposita guida !!!

Archiviazioni Mensili

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaborazioni Mensili

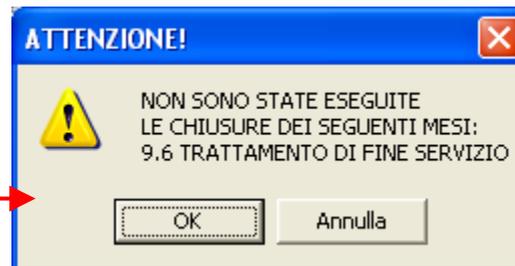
Con la dicitura :

➤ **Archiviazione Mensile**



Attenzione !!:

Prima di eseguire il calcolo cedolini nel mese di dicembre, con relativo conguaglio, accertarsi che non vengano presentate finestre di dialogo con messaggi di attenzione come qui riportato !!



Nel caso che non siano state eseguite le Funzioni di “Archiviazione del Mese” per alcune mensilità, provvedere **tassativamente** alla loro esecuzione !!.



Nota Bene:

Se la XIII è stata elaborata con la mensilità 12.5 eseguire comunque l'archiviazione della 12.5 prima di elaborare la mensilità 12.0 Dicembre.

Scaglioni IRPEF

Questa funzione è presente nel menù:

- Tabelle Generali

Con la dicitura :

➤ **Tabella Scaglioni IRPEF**

Descrizione	Scaglione mensile	Scaglione annuale	Percentuale
23%	1250,00	15000,00	23,00
27%	1083,33	13000,00	27,00
38%	2250,00	27000,00	38,00
41%	1666,67	20000,00	41,00
43%	9999999,00	9999999,00	43,00

Controllare che i dati presenti su questa tabella siano quelli correnti di legge, senza eventuali aggiustamenti manuali adottati nel corso dell'anno.
(Esempio: modifica degli scaglioni Irpef...)

Imponibili

(1 di 2)

Questa funzione è presente nel menù:

- Anagrafica

Con la dicitura :

➤ **Imponibili**

Controllare che il massimale per l'applicazione della maggiorazione . dell'INPDAP 1% sia 46.123,00 come da Circolare INPS n. 11 del 23-01-2015.

Gestione imponibili

Anno: 2015
 Codice: 4 Ecced.CPDEL 1%
 Qualifica per imponibile: 0 T.IND. - INADEL

Pagina 1 | Pagina 2 | SIOPE+controllo SPESA | Piano dei Conti

Dipendente			Ente		
1^ fascia	2^ fascia	3^ fascia	1^ fascia	2^ fascia	3^ fascia
Percentuali	0,000	1,000	0,000	0,000	0,000
Minimale	Mensile 0,00	Annuale 0,00	Minimale	Mensile 0,00	Annuale 0,00
Massimale 1	999.999.999,00	46.123,00	Massimale 1	999.999.999,00	46.123,00
Massimale 2	999.999.999,00	999.999.999,00	Massimale 2	999.999.999,00	999.999.999,00

Progressivo di ordinamento nella stampa trasferimento in finanziaria: 904

Creditore da indicare nel trasferimento in finanziaria: 90251 INPDAP (CPDEL) - F24 EP

Debitore da indicare nel trasferimento in finanziaria: 4043 PERSONALE DIPENDENTE

Part. di giro 1^ f. | Part. di giro 2^ f. | Part. di giro 3^ f. | Capitoli 1^ f. | Capitoli 2^ f. | Capitoli 3^ f. | **Determine**

Nuovo F8 | Edita F5 | Cancella F6 | Aggiorna F9 | Attiva anni precedenti | Annulla F7



Nota Bene:

Il controllo deve essere eseguito su tutti gli imponibili interessati !!

Gestione imponibili

Anno: 2015
 Codice: 4 Ecced.CPDEL 1%
 Qualifica per imponibile: 3 ISCRITTI dal 96 o SISTEM.CONTR

Pagina 1 | Pagina 2 | SIOPE+controllo SPESA | Piano dei Conti

Dipendente			Ente		
1^ fascia	2^ fascia	3^ fascia	1^ fascia	2^ fascia	3^ fascia
Percentuali	0,000	1,000	0,000	0,000	0,000
Minimale	Mensile 0,00	Annuale 0,00	Minimale	Mensile 0,00	Annuale 0,00
Massimale 1	999.999.999,00	46.123,00	Massimale 1	999.999.999,00	46.123,00
Massimale 2	999.999.999,00	100.324,00	Massimale 2	999.999.999,00	100.324,00

Progressivo di ordinamento nella stampa trasferimento in finanziaria: 904

Creditore da indicare nel trasferimento in finanziaria: 0

Debitore da indicare nel trasferimento in finanziaria: 0

Part. di giro 1^ f. | Part. di giro 2^ f. | Part. di giro 3^ f. | Capitoli 1^ f. | Capitoli 2^ f. | Capitoli 3^ f. | **Determine**

Nuovo F8 | Edita F5 | Cancella F6 | Aggiorna F9 | Attiva anni precedenti | Annulla F7

Eccedenza CPS – Cassa Pensioni Sanitari - esempio Codici: 6.20, 6.21, 6.22, 6.23, 6.24, ecc..

Eccedenza CPI – Cassa Pensioni Insegnanti - esempio Codici: 8.30. 8.31. 8.32. 8.33. 8.34. ecc..

Imponibili

(2 di 2))

Controllare che il massimale INPS sia 100.324,00 Euro, come da Circolare INPS n. 11 del 23-11-2015

Gestione imponibili

Anno: 2015
 Codice: 13 INPS CO.CO.CO
 Qualifica per imponibile: 81 Co.Co.Co. SENZA ALTRA CASSA

Pagina 1 | Pagina 2 | SIOPE+controllo SPESA | Piano dei Conti

Dipendente			Ente			
	1^ fascia	2^ fascia	3^ fascia	1^ fascia	2^ fascia	3^ fascia
Percentuali	10,240	0,000	0,000	20,480	0,000	0,000
	Mensile		Annuale			
Minimale	0,00		0,00			
Massimale 1	999.999.999,00		100.324,00			
Massimale 2	999.999.999,00		999.999.999,00			

Progressivo di ordinamento nella stampa trasferimento in finanziaria: 913

Creditore da indicare nel trasferimento in finanziaria: 90611 INPS (COCOCO) F24 EP

Debitore da indicare nel trasferimento in finanziaria: 4043 PERSONALE DIPENDENTE

Part. di giro 1^ f. | Part. di giro 2^ f. | Part. di giro 3^ f. | Capitoli 1^ f. | Capitoli 2^ f. | Capitoli 3^ f. | **Determine**

Nuovo F8 | Edita F5 | Cancella F6 | Aggiorna F9 | Attiva anni precedenti | Annulla F7

**Nota Bene:**

Il controllo deve essere eseguito su tutti gli imponibili interessati !!

Qualifica per imponibile **82**: Co.Co.Co. CON ALTRA CASSA

Qualifica per imponibile **83**: Co.Co.Co. PENSIONATO

Anagrafica Dipendenti – “Comune Gennaio”

Questa funzione è presente nel menù:

- Anagrafica
 - Risorse Umane

Con la dicitura :

➤ **Anagrafica Completa**

○ **Implementazioni:**

- ✓ La normativa vigente mantiene l'unificazione della data di riferimento per il calcolo delle addizionali Regionali e Comunali fissandola al <<1° Gennaio dell'anno cui si riferisce l'addizionale stessa>>

Progressivo	Percentuale	Scaglione	12	0 DICEMBRE	2015	Part-time	GG lav.	GG detr.	Ore lav.
			40 DOMENI DANIELA			43 Categ-D3-acc.D1			26 31 156
Voce	Anno	Descrizione	Ore/Giorni	Data Base	Trattenuta	Competenza	Note		
2	0	RETRIBUZIONE TABELLARE	26	0	0,00	1.763,89			
9	0	INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE	26	0	0,00	15,21			
12	0	INCREMENTO x POSIZIONE ECONOMICA	26	0	0,00	259,63			
21	0	RIA	26	0	0,00	97,77			
81	0	AD PERSONAM NON RIASSORBIBILE	26	0	0,00	100,00			
91	0	INDENNITA' DI COMPARTO	26	0	0,00	4,95			
92	0	INDENNITA' DI COMPARTO FONDO	26	0	0,00	46,95			
2001	0	XIII MENSILITA'	344,5	0	0,00	1.865,84			
2003	0	XIII MENS. INCREM. PER POS. EC.	344,5	0	0,00	245,05			
9296	0	Contr. P. revtd. Complementare cob Dipend.	0	0	43,47	0,00			
9297	0	Contr. P. revtd. Complementare agg. da dipend.	0	0	86,95	0,00			
9298	0	Contr. P. revtd. Complementare cob Ente	0	0	0,00	43,47	Voce figurativa		
90001	0	ASSEGNI FAMILIARI	0	0	0,00	161,08			
90196	0	CREDITO art.1 DECRETO L. 66/2014	0	0	0,00	-11,99			
91403	0	PIGNORAMENTO 3	0	0	100,00	0,00	Scadenza 30/09/2015		
92001	0	FINEMIRO - CESSIONE STIP.	0	0	100,00	0,00	Scadenza 30/04/2015		
92002	0	DELEGA PLUSVALORE	0	0	100,00	0,00	Scadenza 30/04/2016		
2	2014	FONDO CREDITO - 0,35%	4.399,29	0	15,40	0,00			
3	2014	CPDEL - 8,85%	4.399,29	0	389,34	0,00			
Tot. Contr. Sociali					404,74				
Tot. Trattenute					835,16				
50	2014	IMPONIBILE IRPEF	3.994,55	0	0,00	0,00			
58	2014	ADDEZIONALE IRPEF COMUNALE	200,73	0	0,00	0,00			
58	2014	CONGUAGLIO ADDE. IRPEF COM.	200,73	0	0,00	0,00			
59	2014	ADDEZIONALE IRPEF REGIONALE	398,52	0	0,00	0,00			
59	2014	CONGUAGLIO ADDE. IRPEF REG.	398,52	0	0,00	0,00			
80	2014	IMPONIBILE ANNUALE IRPEF	25.091,65	0	0,00	0,00			

Anagrafica Dipendenti – Configurazione Fiscale

Questa funzione è presente nel menù:

- Anagrafica
 - Risorse Umane

Con la dicitura :

- **Anagrafica Completa**

Controllare che nel bottone:

- “Conf.Fiscale”

siano stati correttamente gestiti tutti i dati utili al conguaglio, sia per quanto riguarda le Addizionali, che il calcolo delle Detrazioni e/o anche l'eventuale applicazione di una Maggiore Aliquota.

Inoltre è possibile specificare direttamente sul dipendente le % delle Addizionali da applicare in tutti i casi particolari che eventualmente lo dovessero richiedere in relazione ad articolate modalità di calcolo previste da singoli Comuni.

Campo	Descrizione Campo
Non appl.Add.Reg.	Esclude il calcolo dell'Addizionale Regionale
Non appl.Add.Com.	Esclude il calcolo dell'Addizionale Comunale
% Add.Reg	Inserendo un valore in questo campo sarà possibile forzare il calcolo dell'Addizionale Regionale applicando la % indicata. L'attivazione di questa opzione risulta utile nei casi in cui l'Ente Regionale di riferimento dovesse fissare particolari modalità di calcolo, condizionate ad informazioni non sempre disponibili all'operatore, pertanto, si potranno superare le complesse regole generali di calcolo, forzando l'applicazione di una semplice aliquota predeterminata.
% Add.Com	Inserendo un valore in questo campo sarà possibile forzare il calcolo dell'Addizionale Comunale applicando la % indicata. L'attivazione di questa opzione risulta utile nei casi in cui l'Ente Comunale di riferimento dovesse fissare particolari modalità di calcolo, condizionate ad informazioni non sempre disponibili all'operatore, pertanto, si potranno superare le complesse regole generali di calcolo, forzando l'applicazione di una semplice aliquota predeterminata.
Rate Addizionali	NOTA BENE: L'assenza dell'indicazione del numero di rate determina l'addebito integrale delle stesse nelle fasi di conguaglio di fine anno 2015 !! Non verrà quindi eseguita la Rateizzazione !! – Prestare ATTENZIONE !!

Anagrafica Dipendenti – Configurazione Fiscale - Assegnazione Rateizzazione Addizionali

L'esecuzione di questa funzione consente di assegnare il numero di rate per la rateizzazione delle addizionali Comunali e Regionali nell'anno successivo.

Si consiglia di utilizzare questa funzione SOLO quando si ha il ragionevole dubbio che molti dipendenti non abbiano valori corretti nella loro Configurazione Fiscale.

Nel caso in cui il dubbio sulla correttezza dei valori fosse relativo solo a pochi dipendenti, è possibile intervenire accedendo al bottone Configurazione Fiscale dell'Anagrafica Dipendenti, senza necessariamente eseguire questa funzione, così come descritto nel paragrafo precedente.

Comunque si ricorda che:

L'assenza dell'indicazione del numero di rate determina l'addebito integrale delle stesse nelle fasi di conguaglio di fine anno 2015 !!.

Non verrà quindi eseguita la Rateizzazione !! – **Prestare ATTENZIONE !!**

La funzione tiene conto anche della presenza della data di Cessazione dei dipendenti, o dell'indicatore "cessato/da non elaborare" adeguando di conseguenza il numero di rate.

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaborazioni Annuali
 - Addizionali Irpef

Con la dicitura :

➤ Assegnazione Rateizzazione Addizionali

Utilizzare questa funzione solo se necessario!!

Campo	Descrizione Campo
Numero rate rateizzazione acconto addizionale Comunale	Indicare 9
Numero rate rateizzazione addizionale Comunale	Se il conguaglio viene fatto a Dicembre indicare 11
Numero rate rateizzazione addizionale Regionale	Se il conguaglio viene fatto a Dicembre indicare 11

Controllo Conguaglio Credito art. 1 DL 66/2014

Anagrafica dipendenti - Configurazione fiscale
✕

Cod. ente 1 ENTE DI PROVA

Cod. dipendente 40 DOMENI DANIELA

CONFIGURAZIONE IRPEF

Codice Tributo + detrazioni

Cod.IRPEF <> 1001 0 Eventi Eccezionali (CU) Casi particolari (CU) Regime agevolato LSU

% IRPEF da appl. 0,0000 Applicare magg. aliquota anche su conguaglio? Applicazione maggiore aliquota?

Detraz.x tipo reddito? Detraz.su redd.presunto? Redd.presunto su conguaglio? Imp.minimo detraz.x periodo lavoro?

Reddito presunto complessivo € 0,00 Quota redd.presunto da aggiungere al reddito dell'Ente € 0,00

No sostegno x contribuenti a basso reddito Sospensione versamenti Tributarî Tratt.tributi sosp.tramite Ente

Applicazione art. 1 decreto legge 66/2014 Redd.da aggiungere al reddito dell'Ente per L.66/2014 € 0,00

Campo	Descrizione Campo
Redd. da aggiungere al reddito dell'Ente per L.66/2014	Trattare eventuali richieste di segnalazione di "altri redditi" da parte del dipendente inserendo il valore nel bottone "Configurazione Fiscale"..

Eeguire la stampa di controllo Conguaglio Credito art.1 DL 66/2014, presente nel menù Elaborazioni Mensili, Controlli prima cedolino Dicembre.

Stampa controllo conguaglio CREDITO art.1 DL 66/2014
✕

Stampa Esci

Ente 1 ENTE DI PROVA

Sceita limiti di selezione

Anno/Mese Elaborazione 11 2015

Da codice dipendente 0 rod a 9999999 rod

Evidenzia le situazioni errate

Stampa solo le situazioni errate

Anteprima di stampa

Esempio	DI PROVA	STAMPA CONTROLLO CONGUAGLIO CREDITO art.1 DL 66/2014 ANNO 2015								Pag.: 1
Codice	Cognome e nome	Assunzione	Cessazione	Bonus S/M	Reddito x calcolo	GG.detraz.	Bonus per cepito	Bonus calcolato	Differenza	
40	DOMENI DANIELA	15/09/1973	31/12/9999	S	16.988,66	272	261,32	476,93	-215,61	



Nota Bene:

Questa funzione può essere eseguita sia **PRIMA** di elaborare il mese di dicembre che subito **DOPO**. Eseguita subito dopo aver elaborato il mese di dicembre (con l'imponibile IRPEF annuale già formato comprensivo del calcolo del mese di dicembre + XIII) consentirà la verifica dell'applicazione dei conguagli anche per il "Bonus Renzi". Inoltre, facendo un raffronto fra le due situazioni (prima e dopo il cedolino di dicembre) si potranno evidenziare potenziali "situazioni particolari" suggerendo l'adozione di eventuali manutenzioni.

Visualizzazione configurazione fiscale – Corrispondenza Campi – Pag. 2/3

	Campo	Descrizione Campo
1	Dip	Matricola Dipendente
2	Cognome e nome	
3	Cod	Codice Irpef
4	%	% Irpef
5	Su Cong?	S – Se % Irpef è valida anche su conguaglio - N – Se % Irpef non è valida anche su conguaglio
6	Detr?	S – Applica le detrazioni ; N – Non applica le detrazioni
7	Redd.pres?	S – Applica le detrazioni sul reddito presunto; N – Applica le detrazioni su reddito mese x 13
8	Red.pres	Importo di reddito presunto
9	Su Cong?	Applica reddito presunto anche su conguaglio S o N
10	Adeg	Adegua detrazioni a periodo lavorato.
11	Sosp.Tributi	S – Tributi Sospesi ; N – Tributi Non Sospesi (normale situazione)

The screenshot shows the 'Anagrafica dipendenti - Configurazione fiscale' window. The 'CONFIGURAZIONE IRPEF' section is highlighted with numbered callouts (1-11) corresponding to the table above:

- 1**: Cod. ente (1 COMUNE DI PROVA)
- 2**: Cod. dipendente (40 DOMENI DANIELA)
- 3**: Cod. IRPEF (< 1001 0)
- 4**: % IRPEF da appl. (0,0000)
- 5**: Su Cong? (Events Ecc. (p.11 CUD) checkbox)
- 6**: Detr? (Detraz. x tipo reddito? checked)
- 7**: Redd.pres? (Detraz. su redd. presunto? checkbox)
- 8**: Red.pres (Reddito presunto complessivo € 0,00)
- 9**: Su Cong? (Redd. presunto su conguaglio? checkbox)
- 10**: Adeg (Imp. minimo detraz. x periodo lavoro? checked)
- 11**: Sosp.Tributi (Sospensione versamenti Tributarî checkbox)

Other visible fields include: Regime agevolato LSU, Applicazione maggiore aliquota?, Forzare calcolo conguaglio, Conguaglio (Solo Cong. selected), Tipologia pagamento conguaglio dopo dicembre (con stipendi successivi selected), Rateizzazione addizionali irpef + ind. appl. addiz (Rate Addiz. Reg. 11, Rate Addiz. Com. 11, Rate Acc. addiz com 9), and CONFIGURAZIONE TRATTAMENTI TFR - TFS (Erog. TFS/TFR da parte Ente checkbox).

Visualizzazione configurazione fiscale – Corrispondenza Campi – Pag. 3/3

- **Ulteriori Implementazioni:**
 - ✓ Introdotti ulteriori campi di analisi della “Configurazione Fiscale”:
 - Rate addizionali
 - Quota reddito presunto da aggiungere al reddito dell’Ente
 - Applicazione “Bonus Renzi”
 - Reddito da aggiungere al reddito dell’Ente per “Bonus Renzi”
- **Azioni Richieste**
 - ✓ Attivare se necessario per riscontro dati

Visualizzazione configurazione irpef

Criteri di selezione

Anno: 2015 Codice dipendente da: 0 a: 9999999

Trascinare qui le colonne per effettuare il raggruppamento

Selez. Dip. Cognome Nome Cod. % Irpel Su Cong? Redd. pre Rate Re

Redd. pres?
 Red. pres.
 Redd. pres. agg
 Su Cong?
 Adeg.
 IND FASCIA DEDUC.
 Rate Reg
 Rate Com
 Rate Acconto
 Redd. agg. DL66/2014
 DL66/2014
 Sosp. Tributi

Filtro non impostato

Seleziona tutto Desele

Nessun dato visualizzato

Anagrafica dipendenti - Configurazione fiscale

Cod. ente: 1 ENTE DI PROVA
Cod. dipendente: 40 DOMENI DANIELA

CONFIGURAZIONE IRPEF

Codice Tributario + detrazioni

Cod. IRPEF (<> 1001): 0 Eventi Ecc. (p.11 CUD): Casi particolari (CUD): Regime agevolato LSU:

% IRPEF da appl.: 0,0000 Applicare magg. aliquota anche su conguaglio?: Applicazione maggiore aliquota?:

Detraz. x tipo reddito?: Detraz. su redd. presunto?: Redd. presunto su conguaglio?: Imp. minimo detraz. x periodo lavoro?:

Reddito presunto complessivo: € 0,00 Quota redd. presunto da aggiungere al reddito dell'Ente: € 50.000,00

No sostegno x contribuenti a basso reddito: Sospensione versamenti Tributarî: Tratt. tributi sosp. tramite Ente:

Applicazione art. 1 decreto legge 66/2014: Redd. da aggiungere al reddito dell'Ente per L. 66/2014: € 10.000,00

Fascia di appartenenza per il calcolo delle detrazioni per tipo di reddito

Dipend./assimilati Pensionati Professionisti Altro Forzare calcolo conguaglio:

Conguaglio

Ire Mens + Cong. Solo Cong. No conguaglio Tipologia pagamento conguaglio dopo dicembre

in una unica soluzione con stipendi successivi

Rateizzazione addizionali irpef + ind. appl. addizz Appartenenza a fascia privilegiata per calcolo add. regionale:

Forzare calcolo addizionali:

Non applicare add. reg.: Rate Addiz.Reg.: 11 % Add.Reg.:

Non applicare add. com.: Rate Addiz.Com.: 11 Rate Acc. addiz com.: 9 % Add.Com.:

CONFIGURAZIONE TRATTAMENTI TFR - TFS

TFS/TFR Ente: % TFS/TFR: Data Inizio: 15/09/1973

CONFIGURAZIONE IRAP

% di assoggettamento all'IRAP: 100

Annulla OK

Controllo Posizioni Organizzative

(1 di 6)

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaboraz.Mensili
 - Controlli prima cedolino Dicembre

Con la dicitura:

➤ **Controllo posizioni organizzative**

○ **Implementazioni**

- ✓ Con questa funzione è possibile controllare la corretta formazione della quota di XIII per le voci relative alle "Posizioni Organizzative" soprattutto se nel corso dell'anno sono stati modificati gli importi dei relativi compensi.

○ **Azioni Richieste**

- ✓ Eseguire la stampa e controllare gli elementi proposti.

		STAMPA DIPENDENTI						Pag. 1
Codice	Cognome e nome	Data Inizio	Data Fine	Importo	Giorni	Dato calcolato	Dato Progressivi	Riduz.Malattia
160								
XX0012	RETRIBUZIONE POSIZIONE ORGANIZZATIVA	01/01/2015	30/11/2015	397,27	334	363,53		
Totale ricalcolato						363,53	Dato errato -->	343,98
								-1,09

Nel caso che siano presenti queste segnalazioni si potrà agire sui progressivi fiscali per la manutenzione del caso come nell'esempio sotto riportato.

Per eseguire l'aggiornamento del campo la funzione di Archiviazione del Mese utilizza questo algoritmo:

- *Importo percepito nel mese di Retrib.di Posizione / 365 * n° gg di diritto nel mese*

Quindi semplificando ed ipotizzando che il dipendente Matr. 160 abbia percepito dal 01/01/2015 la somma di 397,27 si potrebbe così calcolare:

- $397,27 / 365 * 334$ (gg dal 01/01 al 30/11) = 363,53

Quindi la somma di 363,53 è quella che dovrebbe essere presente appena prima di calcolare la XIII insieme alla mensilità 12.0 Dicembre o con la Mensilità separata 12.5

Controllo Posizioni Organizzative

(2 di 6)

Questa funzione è presente nel menù:

- Manutenzione

Con la dicitura:

➤ **Manutenzione progressivi fiscali**

○ **Azioni Richieste**

✓ *Esequire le eventuali manutenzioni sul bottone "Vari".*

Manutenzione Progressivi: Dati Vari

Codice Dipendente: 160

Progressivi Mensili

Arrotondamento mese prec. 0

Mesi Lavorati nell'anno 11,00 Anzianità di servizio Pos.organizz.per XIII € 295.2559

Ratei XIII in 12 esimi 0 Ratei XIII in 365 esimi 334 GG.malattia x XIII 1

XIII Retr. Posizione

Codice voce	Importo posizione	Giorni posiz.	Importo XIII	Voce XIII	Ind.Definitivo
72	4375,49	334	343,98297	2000	S
80072	-13,24	0	-1,08822	2000	S
Totale ricalcolato		363,53			

Progressivi Ferie, Permessi e Recuperi

Ferie A/P 0,00 Ferie matur. anno 0,00 Ferie godute 0,00 0,00

Permessi A/P 0,00 Permessi matur. anno 0,00 Permessi goduti 0,00 0,00

Recuperi A/P 0,00 Recuperi matur. anno 0,00 Recuperi goduti 0,00 0,00

Buttons: Cancellazione, OK

Nel caso che la manutenzione fosse eseguita dopo un primo calcolo di prova del mese di dicembre, sarà presente una situazione "Tipo" come di seguito indicata. La nuova riga creata dal calcolo e con indicazione a "N" nel campo "Ind.Definitivo" è di tipo provvisorio e non deve essere oggetto di "manutenzioni".

XIII Retr. Posizione

Codice voce	Importo posizione	Giorni posiz.	Importo XIII	Voce XIII	Ind.Definitivo
72	397,27	26	33,74074	2000	N
72	4375,49	334	343,98297	2000	S
80072	-13,24	0	-1,08822	2000	S

Controllo Posizioni Organizzative

(3 di 6)

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaboraz.Mensili
 - Controlli prima cedolino Dicembre

Con la dicitura:

➤ **Aggiornamento prog. posizioni organizzative**

○ **Implementazioni**

- ✓ Con questa funzione è possibile eseguire in automatico la correzione di eventuali posizioni segnalate errate.

○ **Azioni Richieste**

- ✓ Selezionare il mese di Novembre (11).

XIII Retr. Posizione						
Codice voce	Importo posizione	Giorni posiz.	Importo XIII	Voce XIII	Ind.Definitivo	
72	397,27	26	33,74074	2000	N	
72	4375,49	334	363,53	2000	S	
80072	-13,24	0	-1,08822	2000	S	

Controllo Posizioni Organizzative

(4 di 6)

Voce: 80072 MALAT.DL112/2008 - POS.CAT.D (NO INADEL)

Configuraz: Config+Colleg.FIN. | Conf.Previd. | XIII+Ass/Malattia+Sett.Stat. | Siope+Spesa+C.to Annuale | Fondo+Budget-PdD

Descrizione: MALAT.DL112/2008 - POS.CAT.D (NO INADEL) Retr.Pos.

Tipo Voce: 81 ? Anno AP: 0

Voce stampa: 0 ?

Tipo Retr.: Ore Giorni Importo

Segno: Competenza Trattenuta

Stampa: Tutto Cedolino Totali No

Fer/Perm: No Ferie Permessi Recuperi

Capitoli: retribuzione fondo partite di giro

Ad Personam (art.29 c.4 CCNL 2003) - non creare la voce se dipendente assunto dopo entrata in vigore CCNL

Retribuzione di posizione - Posizione Organizzativa (il calcolo della XIII è rapportato alla durata dell'incarico nell'anno)

Assogget. Progressivi Formula Capitoli Determine Partite giro Note

Nuovo F8 Edita F5 Cancella F6 Aggiorna F9 Agnula F7

Controllare che anche le voci di riduzione per “Malattia Brunetta” abbiano l’indicatore attivato. La riduzione della XIII per “Malattia Brunetta” sarà eseguita tramite la storicizzazione della specifica voci nei progressivi.

XIII Retr. Posizione

Codice voce	Importo posizione	Giorni posiz.	Importo XIII	Voce XIII	Ind.Definitivo
72	397,27	26	33,74074	2000	N
72	4375,49	334	363,53	2000	S
80072	-13,24	0	-1,08822	2000	S

Dato già corretto

Controllo Posizioni Organizzative

(5 di 6)

L'eventuale specifica del codice voce di XIII sulla voce di base, deve essere riportata anche sulla voce di riduzione per "Malattia Brunetta". Deve quindi presente una diretta corrispondenza.

Esempio:

- Se sulla voce 72 è stato specificato il codice voce di XIII 2000, lo stesso codice deve essere indicato sulla voce 80072
- Stesso dicasi in caso di mancata indicazione del codice Voce di XIII: se non è presente alcun codice sulla voce base di riferimento, ugualmente non deve essere indicato alcun codice sulla corrispondente voce "80000" di riduzione "Malattia Brunetta".

Voci di cedolino

Voce 72 RETR.POSIZIONE Art.11 Cat.D-NO INADEL

Configur Conf+Coll.FIN. Conf.Previd. XIII+Ass/Malat+Set.Stat. Siope+Spesa+C.to Ann. Fondo+Budget-PdD Piano Conti

Voce da creare per XIII (se assente vale la voce di XIII standard)

2000 XIII^ MENSILITA' (POS. ORGANIZZATIVA)

Gestione assenze e malattia DL 112/2008

Ind.malattia (DL.112/2008) 1 (0=tratt.fondamentale, 1=Acc.fisso e continuativo, 2=accessorio che dipende dalla presenza)

Voce da decurtare in caso di assenza 2 (0=voce accessoria o voce fissa indipendente dalla presenza)
 (1=voce da decurtare come importo + prev. + TFR + TFS)
 (2=voce da decurtare come importo + prev. + TFR)
 (3=voce da decurtare come importo + prev.)

Settori statistici

Settore 1 ?
 Settore 2 ?
 Settore 3 ?
 Settore 4 ?
 Settore 5 ?

Asogget. Progressivi Formula Capitoli Det

Nuovo F8 Edita F5 Cancella F6 Aggiorna F9

Voci di cedolino

Voce 80072 MALAT.DL.112/2008 - POS.CAT.D (NO INADEL)

Configur Conf+Coll.FIN. Conf.Previd. XIII+Ass/Malat+Set.Stat. Siope+Spesa+C.to Ann. Fondo+Budget-PdD Piano Conti

Voce da creare per XIII (se assente vale la voce di XIII standard)

2000 XIII^ MENSILITA' (POS. ORGANIZZATIVA)

Gestione assenze e malattia DL 112/2008

Ind.malattia (DL.112/2008) 0 (0=tratt.fondamentale, 1=Acc.fisso e continuativo, 2=accessorio che dipende dalla presenza)

Voce da decurtare in caso di assenza 0 (0=voce accessoria o voce fissa indipendente dalla presenza)
 (1=voce da decurtare come importo + prev. + TFR + TFS)
 (2=voce da decurtare come importo + prev. + TFR)
 (3=voce da decurtare come importo + prev.)

Settori statistici

Settore 1 0 ?
 Settore 2 0 ?
 Settore 3 0 ?
 Settore 4 0 ?
 Settore 5 0 ?

Formula Capitoli Determinine Partite giro Note

Cancella F6 Aggiorna F9 Annulla F7

Voci di cedolino

Voce 71 IND.POSIZIONE Art.11 Cat.D-INADEL

Configur Conf+Coll.FIN. Conf.Previd. XIII+Ass/Malat+Set.Stat. Siope+Spesa+C.to Ann. Fondo+Budget-PdD Piano Conti

Voce da creare per XIII (se assente vale la voce di XIII standard)

0

Gestione assenze e malattia DL 112/2008

Ind.malattia (DL.112/2008) 1 (0=tratt.fondamentale, 1=Acc.fisso e continuativo, 2=accessorio che dipende dalla presenza)

Voce da decurtare in caso di assenza 1 (0=voce accessoria o voce fissa indipendente dalla presenza)
 (1=voce da decurtare come importo + prev. + TFR + TFS)
 (2=voce da decurtare come importo + prev. + TFR)
 (3=voce da decurtare come importo + prev.)

Voci di cedolino

Voce 80071 MALATTIA DL112/2008 - POS.CAT.D (INADEL)

Configur Conf+Coll.FIN. Conf.Previd. XIII+Ass/Malat+Set.Stat. Siope+Spesa+C.to Ann. Fondo+Budget-PdD Piano Conti

Voce da creare per XIII (se assente vale la voce di XIII standard)

0

Gestione assenze e malattia DL 112/2008

Ind.malattia (DL.112/2008) 0 (0=tratt.fondamentale, 1=Acc.fisso e continuativo, 2=accessorio che dipende dalla presenza)

Voce da decurtare in caso di assenza 0 (0=voce accessoria o voce fissa indipendente dalla presenza)
 (1=voce da decurtare come importo + prev. + TFR + TFS)
 (2=voce da decurtare come importo + prev. + TFR)
 (3=voce da decurtare come importo + prev.)

Controllo Posizioni Organizzative

(6 di 6)

Eseguite le eventuali manutenzioni si potrà controllare lo sviluppo del cedolino di dicembre:

Comunicazioni del mese

Mese: 2015 12 0 DICEMBRE

Dipendente: 160 Data Assunz.: Categ-D5-acc.D3

Data Licenz.: Prog.Cedol. 0

Ore retrib.	Ore lav.	gg detraz.	gg retrib.	gg Inpdap	gg Inps	Set.Inps	Ass.fam.	gg Tfr	gg Tfs	rat.XIII	gg Rat.XIII	Forzato	% IRPEF
156,00	156,00	31,00	26,00	30,00	26,00	4	26,00	0,00	30,00	0	31,00000	<input type="checkbox"/>	0,00

Tipo	Voce	Pr.	anno	Descrizione	hh/gg	Dato base	Importo
0	2	1	0	RETRIBUZIONE TABELLARE	26		2.028,18
0	9	1	0	INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE	26		16,57
0	11	1	0	INCREMENTO x POSIZ. ECONOMICA	26		87,68
0	12	1	0	INCREMENTO POSIZ.ECONOMICA FONDO	26		93,38
0	21	1	0	RIA	26		65,10
0	72	1	0	RETR.POSIZIONE Art.11 Cat.D-NO INADEL	26		397,27
0	91	1	0	INDENNITA' DI COMPARTO	26		4,95
0	92	1	0	INDENNITA' DI COMPARTO FONDO	26		46,95
0	2000	0	0	XIII^ MENSILITA' (POS.ORGANIZZATIVA)	0		396,18
0	2001	1	0	XIII^ MENSILITA'	365		2.197,53
0	2004	1	0	XIII^ MENSILITA' INCREM.POSIZ.ECONOMICA	365		93,38
0	90001	0	0	ASSEGNI FAMILIARI	0		43,08

Totale competenze: € 5.470,25 Totale trattenute: € 2.245,59 Netto a pagare: € 3.224,66

Nuovo F8 Edita F5 Cancella F6 Aggiorna F9 Calcola Visual Stampa Annulla F7

Esempio di calcolo Voce 2000 XIII^ MENSILITA' (POS.ORGANIZZATIVA):

363,53 Storicizzato con l'ultima archiviazione/manutenzione del mese di Novembre

33,74 Quota del mese di Dicembre ($397,27/365 \cdot 31$)

-1,09 Quota recupero Malattia ($397,27/365 \cdot 1$) su Voce 80072 su 2000 XIII^ MENS. (POS.ORGANIZ.)

396,18 Voce 2000 XIII^ MENSILITA' (POS.ORGANIZZATIVA)

Controllo Ratei di XIII <> 334

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaboraz.Mensili
 - Controlli prima cedolino Dicembre

Con la dicitura:

➤ **Controllo ratei di XIII <> 334**

○ **Implementazioni**

- ✓ Questa funzione evidenzia tutti quei soggetti che presentano nei progressivi archiviati fino a fine novembre, un valore diverso da 334 per quanto riguarda i ratei di XIII (gg standard di XIII da Gennaio fino a fine Novembre)

○ **Azioni Richieste**

- ✓ Eseguire la stampa e controllare gli elementi proposti.

ENTE DI PROVA		Pag.: 1											
STAMPA CONTROLLO RATEI XIII < 334 - 2015													
Codice	Cognome e nome	Assunz.	Cessaz.	Mese	Ratei mese	Perc.PT							
40	DOMENI DANIELA	15/09/1973	31/12/9999		313,5								
				1	31	100							
				2	28	100							
				3	31	100							
				4	30	100							
				5	31	100							
				6	30	100							
				7	30	100	ASP001	ASPETTATIVA x MOTIVI FAMILIARI O PERSON.	03/07/2014	03/07/2014			
				8	31	100							
				9	25	50	ZV0001	P.TIME VERTICALE	21/09/2014	30/09/2014			
				10	15,5	50	Z05000	P.TIME ORIZ. 50,00%	01/10/2014	31/10/2014			
11	30	100											
				312,5									
50	D'AMBRA MARIA	15/07/1975	31/12/9999		30								
				1	31	100							
				2	28	100							
				3	31	100							
				4	30	100							
				5	31	100							
30/06/2014	6	30	100										
11	30	100											
				211									

Controllo giorni detrazioni <> 334

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaboraz.Mensili
 - Controlli prima cedolino Dicembre

Con la dicitura:

➤ **Controllo giorni detrazioni <> 334**

○ **Implementazioni**

- ✓ Questa funzione evidenzia tutti quei soggetti che presentano nei progressivi archiviati fino a fine novembre, un valore diverso da 334 per quanto riguarda i giorni di detrazioni (gg standard da Gennaio fino a fine Novembre)

○ **Azioni Richieste**

- ✓ Eseguire la stampa e controllare gli elementi proposti.

	ENTE DI PROVA					Pag.: 1
STAMPA CONTROLLO GIORNI DETRAZIONI < 334 - 2015						
Codice	Cognome e nome	Assunzione	Cessazione	Mese	Ratei mese	
50	D'AMBRA MARIA	15/07/1975	31/12/9999			211
				1	31	
				2	28	
				3	31	
				4	30	
				5	31	
			30/06/2014	6	30	
				11	30	
						211

Anagrafica Dipendenti : Detrazioni per carichi di famiglia – (Pag. 1/3)

Questa funzione è presente nel menù:

- Anagrafica

Con la dicitura :

- Familiari dei dipendenti x detrazioni

Campi da esplicitare	Descrizione casi particolari
Codice Fiscale	OBBLIGATORIO !! E' sempre necessario inserire il codice fiscale del familiare di cui si richiede l'applicazione delle detrazioni.
Figlio < di 3 anni e Figlio > di 3 anni	Nel caso che, nel corso dell'anno, un figlio compia 3 anni, lo stesso deve essere inserito due volte, prestando attenzione ad attivare il corrispondente indicatore e i campi Mese INIZIO e Mese FINE - Carico. Nel ripetere i dati del FIGLIO > di 3 anni attenzione al CODICE FISCALE, deve essere naturalmente lo stesso, altrimenti sarà considerato come un ulteriore figlio !!
Relazione di Parentela	Nella compilazione del modello 770 è richiesta l'indicazione di 1° figlio. Molto semplicemente se sono presenti figli a carico, indicare sul primo figlio di cui si richiede l'applicazione delle detrazioni: Primo Figlio
Particolarità figli	Attivare: "Figlio al posto del coniuge" secondo le condizioni applicabili nel caso in cui l'altro genitore non sia presente.
Mesi Inizio-Fine Carico	 Nota Bene: Inserire il numero del mese di inizio e fine carico. Esempi: <ul style="list-style-type: none"> ✓ nasce un figlio a Febbraio = 2 – 12 ✓ Il dipendente viene assunto per tre mesi da Febbraio ad Aprile = 2 – 4 ✓ Il dipendente a tempo indeterminato cessa a Ottobre = 1 – 10.
% Carico	Inserire 50 o 100

Anagrafica Dipendenti : Detrazioni per carichi di famiglia – (Pag. 2/3) Dati dei Familiari

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaborazioni Annuali
 - Detrazioni di imposta

Con la dicitura :

- **Stampa dipendenti con detraz. per familiari a carico**

COMUNE DI PROVA		STAMPA DIPENDENTI CON DETRAZIONI PER FAMILIARI A CARICO PER L'ANNO						Pag.: 1
40 DOMENI	DANIELA	15/09/1973	Redd.presunto	0	In carico dal	al	% carico	
F	STRAMIS	DANIELA	STRDNL84D60L103Y		1	12	50	
F1	STRAMIS	ERNESTO	STRRST82D01L103D		1	12	50	
155 FRANCESCHIELLI	LORETTA	23/08/1980	Redd.presunto	0	In carico dal	al	% carico	
F	DANNI	LUDOVICA	DNNLVC97R70L103V		1	12	50	
F1	DANNI	PIERLUIGI	DNNPLG93M17L103N		1	12	50	
156 RASTA	ELENA	23/08/1980	Redd.presunto	0	In carico dal	al	% carico	
F1	CICCE	PIERPAOLO	CCCPL60D12L103J		1	12	0	
290 CIANCAGLIACCI	ANSELMIO	01/03/1984	Redd.presunto	0	In carico dal	al	% carico	
F1	CIANI	IGOR	CNIGRI86H23L103Y		1	12	0	

Anagrafica Dipendenti : Detrazioni per carichi di famiglia – (Pag. 3/3) Dati dei Familiari

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaborazioni Mensili
 - Controlli su cedolino

Con la dicitura :

➤ **Controllo familiari a carico dipendenti cessati**

Con questa funzione è possibile evidenziare la situazione dei Familiari a carico di tutti quei dipendenti compresi fra le date di assunzione/cessazione indicate. L'evidenza della situazione dei Familiari potrebbe far emergere delle possibili incongruenze fra Data di Cessazione del dipendente e il Mese di Fine Carico indicato nei familiari per cui si è richiesta l'applicazione delle detrazioni.

I criteri di selezione di questa funzione consentono di limitare il controllo ai soli dipendenti con cedolino movimentato nel mese, oppure generalizzare il controllo su tutti quei dipendenti assunti e cessati nel periodo indicato a prescindere dall'essere stati movimentati nella mensilità corrente.

Come è facilmente intuibile questa funzione può essere utilizzata non solo durante le operazioni di conguaglio di fine anno, ma bensì tutti i mesi, in modo da poter verificare, mese per mese, tutte le situazioni di possibile attenzione.

COMUNE DI PROVA		Pag. 1						
STAMPA MESI CARICO dei FAMILIARI DI DIPENDENTE CESSATI O ASSUNTI nel PERIODO 01/01/2014 - 31/12/2014								
Codice	Cognome	Nome	Assunzione / Cessazione	Dati Familiare	Rel.Parentela	Mesi di carico	Perc. di carico	
380	DE SILVER	MASSIMO	17/11/1981	30/11/15				
				DE SILVER	MICHELE	F	1	12
				DE SILVER	ALESSIA	F	1	12
				DE SILVER	MARIO	F1	1	12

Nell'esempio proposto si evidenzia una possibile incongruenza.

Il dipendente con matricola 380 De Silver Massimo presenta una data Cessazione al 30/11/2015, mentre ha i familiari a carico con indicazione di Mese Fine Carico = 12 (Dicembre)

Stampa domanda Detrazioni –

(Pag. 1/4)

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaborazioni Annuali
 - Detrazioni di imposta

Con la dicitura :

➤ **Stampa domanda per Detrazioni**

La domanda per il riconoscimento delle Detrazioni per Carichi di Famiglia, **anche per quest'anno**, deve essere obbligatoriamente presentata da parte del sostituto, **SOLO** nel caso che si siano verificate delle variazioni rispetto alla domanda precedentemente presentata.

Si consiglia comunque di verificare se procedere con l'elaborazione, stampe e/o invio delle stesse.

Riferimenti normativi:

- Art. 7, comma 2, lettera e), Decreto Legge n. 70 del 13 maggio 2011 convertito con modificazioni nella Legge 12 Luglio 2011 n. 106
- Nota Operativa INPDAP n. 26 del 13 Luglio 2011.



Nota Bene:

Prestare attenzione alla selezione dell'anno !!.

Il modulo di Domanda per la richiesta di applicazione delle Detrazioni per Carichi Familiari rientra nelle funzioni previste nei Servizi Telematici TINN.

Pertanto oltre alla stampa cartacea ed invio tramite i normali canali di distribuzione è possibile che il modello di domanda venga:

- Inoltrato come allegato Via e-mail
- Pubblicato sul Portale del Dipendente
- Compilato on-line dal dipendente ed inoltrato in automatico agli uffici competenti per il trattamento.

Stampa domanda Detrazioni –

(Pag. 3/4)

Per segnalare ai dipendenti la possibilità di compilare la Domanda per l'applicazione delle Detrazioni per Carichi Familiari, si potrebbe inserire una nota da riportare sui cedolini della mensilità di Dicembre, come nell'esempio di seguito proposto.

Questa funzione è presente nel menù:

- Tabelle generali

Con la dicitura :

➤ **Descrizioni mensilità**

Esempio di una testata di cedolino:

ATTENZIONE: l' Art.7,c2,lett.e) del D.L. n.70/'11 convertito con modificazioni nella Legge n.106/'11 prevede che la Domanda per il riconoscimento delle Detrazioni da Lavoro Dipendente e per Familiari debba essere tempestivamente effettuato SOLO al verificarsi di variazioni che rilevino ai fini del diritto a fruire delle predette detrazioni. Il modulo per l'eventuale presentazione della domanda è disponibile .. (SUL SITO... IN ALLEGATO ALL'EMAIL... ecc...)

						DICEMBRE	2015	
TINN S.R.L. - DIMOSTRATIVO						DOMENI DANIELA		
						PRIMO UFFICIO		
<small>VIA PO,94 - 64100 - TERAMO - (TE) - C.F.:00114930670 - P.I.:00114930670</small>								
MATRICOLO	COGNOME	NOME						
40	DOMENI	DANIELA						
CODICE FISCALE		DATA NASCITA	LUOGO DI NASCITA		CAPITOLO			
DMNDNL58T58L103U		18/12/1958	TERAMO		56.0 - RETR.PERSONALE SEGRET.GENERALE			
INIZIO ANZIANITA'	DATA ASSUNZIONE	DATA CESSAZIONE	CATEGORIA-PROGR.ECON.		PROFILO PROFESSIONALE	QUALIFICA OPERATIVA		
	15/09/1973		Cateq-D2-acc.D1		ISTRUTTORE TECNICO DIRETTIVC	ISTRUTTORE TECNICO DIRETTIVC		
STIP.LORDO	RETRIB.GIORN.	RETRIB.ORARIA	GG.RETRIB.	ORE LAV.	GG.DETRAZ	% Part-Time		
2.415,17	92,89115	15,48186	26,00	156,00	31,00			

Domanda Detrazioni compilabile

(Pag. 4/4)

Nella Guida al Calcolo delle Detrazioni Fiscali (Menù Guide Operative) è disponibile un link ipertestuale per accedere ad un modulo pdf compilabile per l'inoltro della richiesta di applicazione Detrazioni:

Estremi per applicazione detrazioni d'imposta



[Modulo Domanda Detrazioni \(doc\)](#)

[Modulo Domanda Detrazioni \(pdf\)](#)

CALCOLO DETRAZIONI FISCALI

SCHEMA DELL'IRPEF

Scaglioni	Aliquote %
Fino a 15.000	23
Da 15.001 a 28.000	27
Da 28.001 a 55.000	38
Da 55.001 a 75.000	41
Oltre 75.000	43

Compilare il modulo seguente. È possibile salvare i dati inseriti nel modulo.

Evidenzia campi esistenti

IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE
DICHIARAZIONE AI FINI DELLE DETRAZIONI D'IMPOSTA



All'Ufficio:			
Il Sottoscritto		Matricola	
Codice Fiscale		Data di nascita:	Stato civile
Residente in			
In servizio presso			

Sotto la propria responsabilità, ai sensi dell'art. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, DICHIARA che i familiari di seguito indicati non possiedono nell'anno _____ un reddito complessivo superiore a 2.840,51 Euro e, quindi, DI AVER DIRITTO alle seguenti DETRAZIONI IRPEF annue

FAMILIARI PER I QUALI SI RICHIEDE LA DETRAZIONE DI IMPOSTA							
COGNOME E NOME	SESSO	CODICE FISCALE	DATA E LUOGO DI NASCITA	(1)	N°Mese	N°Mese	%
				Condizione Familiare	Inizio Carico	Fine Carico	Carico (50 o 100)

(1) 1 = Coniuge, 2 = Figlio maggiore di 3 anni, 3 = Figlio minore di 3 anni, 4 = Figlio disabile, 5 = Figlio al posto del coniuge, 6 = Altro familiare a carico

Presenza di almeno 4 figli a carico. (si o no) % Carico (50 o 100) :

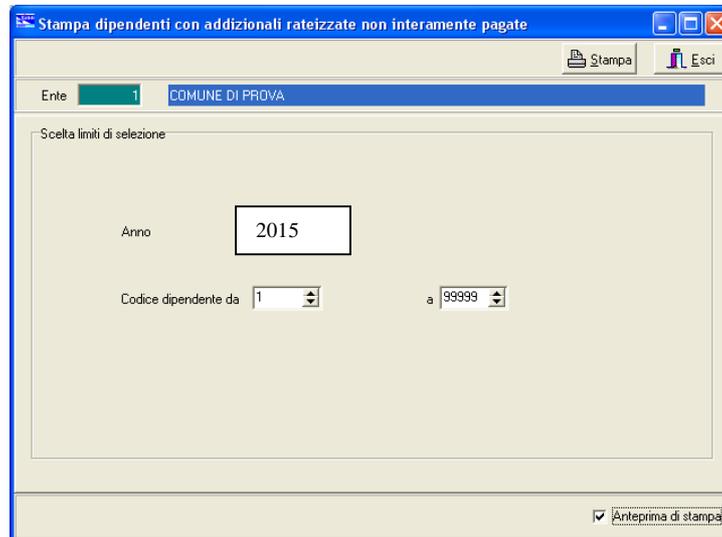
Situazione Addizionali Rateizzate

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaborazioni Annuali
 - Addizionali Irpef

Con la dicitura :

➤ **Situazione Addiz. Rateizzate**

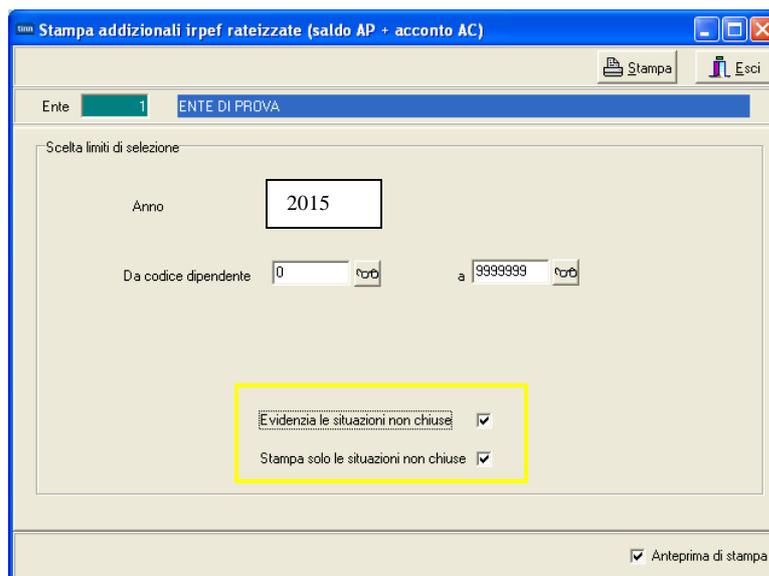


Questa funzione evidenzia tutti quei dipendenti con Addizionali non interamente versate

In questo modo sarà possibile, nel cedolino di Dicembre, agire di conseguenza per il versamento a saldo delle addizionali dovute o comunque, in caso di incapienza, eseguire le comunicazioni del caso agli interessati.

Una funzione egualmente utile è anche la:

➤ **Stampa ACCONTO AC + SALDO AP**



Questa funzione evidenzia la situazione di tutte le addizionali.

Attivando l'indicatore "Evidenzia le situazioni non chiuse", saranno segnalate in **giallo** quelle addizionali non interamente pagate e quindi di valore inferiore rispetto a quanto dovuto. Per una ulteriore sintesi si può attivare anche l'indicatore "Stampa solo le situazioni non chiuse".

Risultanze 730: Stampa Situazioni non chiuse

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaborazioni Annuali
 - Gestione Risultanze 730

Con la dicitura :

- **Stampa Situazioni non chiuse**

Questa funzione evidenzia tutti quei dipendenti con situazioni 730 non “chiuse”.

In questo modo sarà possibile, nel cedolino di Dicembre, agire di conseguenza per il versamento di quanto dovuto o comunque, in caso di incapienza, eseguire le comunicazioni del caso agli interessati.



Nota Bene - Questa funzione può essere eseguita in due momenti:

- ✓ dopo l’archiviazione del mese di Novembre: in modo da evidenziare quei dipendenti che presentano delle “incapienze” che presumibilmente potrebbero essere sanate nel successivo mese di Dicembre
- ✓ dopo l’archiviazione del mese di Dicembre: in modo da evidenziare quei dipendenti che presentano ancora delle incapienze e di cui si renderà necessaria eseguire apposita comunicazione.

Conguagli Previdenziali

Verificare eventuali conguagli previdenziali per i dipendenti Comandati.

Controlli Generici

Per la mensilità di Dicembre con conguaglio si consiglia di:

- ✓ Controllare visivamente ogni cedolino
- ✓ A campione su alcuni cedolini rieseguire i calcoli relativi al conguaglio
- ✓ Prestare attenzione anche al numero di ratei XIII
- ✓ Prestare attenzione alle specifiche voci di XIII da generare
- ✓ Tutte le mensilità devono essere archiviate !!

Nota Bene: Nel caso di erogazione della XIII con la mensilità separata è obbligatoriamente previsto che debba essere utilizzata la mensilità 12.5.

Si raccomanda di eseguire l'Archiviazione della mensilità 12.5 di XIII prima di elaborare la mensilità 12.0 di Dicembre + conguagli !!.

Credito detrazione per famiglie numerose

(1 di 2)

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaborazioni Mensili

Con la dicitura:

- Inserimento comunicazioni del mese

- **Implementazioni:**

- ✓ Conferma modalità di eventuale erogazione diretta della quota di "Credito per famiglie Numerose" che non ha trovato capienza nelle operazioni di conguaglio per effetto dell'applicazione delle "altre detrazioni".

- **Azioni Richieste**

- ✓ Utilizzare la voce di cedolino 90195 BONUS PER FAMIGLIE nel caso si voglia riconoscere il bonus in fase di conguaglio.

50	2014	IMPONIBILE IRPEF	2.718,08	0	0,00	0,00
60	2014	IMPONIBILE ANNUALE IRPEF	19.825,64	0	0,00	0,00
60	2014	TRATTENUTA FISCALE ANNUALE	4.752,92	0	0,00	0,00
60	2014	DETRAZIONI ANNUALI PER TIPO DI	1.346,65	0	0,00	0,00
60	2014	DETRAZIONI ANNUALI PER FAMILIARI A	5.838,24	0	0,00	0,00
60	2014	TRATT.FISC.NETTA PAGATA	110,86	0	0,00	0,00
60	2014	IRPEF MESE + CONGUAGLIO	0,00	0	0,00	110,86
60	2014	CREDITO DETRAZIONI PER FAMIGIE	1.200,00	0	0,00	0,00



Nota Bene: L'utilizzo di questa voce richiede ovviamente un corretto rilancio in contabilità finanziaria e allo scopo è utilizzabile come riferimento la Voce 90201 Credito Irpef 730.

Gestione XIII – separata da 12.0

Nel caso che la XIII mensilità venga erogata con mensilità separata rispetto alla mensilità 12.0 di Dicembre, utilizzare **OBBLIGATORIAMENTE**, la mensilità 12.5 e seguire le indicazioni di seguito descritte !!.

Tabella Descrizione Mensilità - Pag. 1/2

Inserire con la funzione Descrizione Mensilità la Mensilità: 12.5:

The screenshot shows the 'Mensilità' application window. The 'Anno' is set to 2015, 'Mese' to 12, and 'Progr. Mese' to 5. The 'Descrizione' field contains 'XIII Mensilità'. The '1'Sett. Mese' and 'Ultima sett. Mese' fields are empty. The 'Calc.ratei XIII' checkbox is checked and highlighted with a red box. Other checkboxes include 'Mese di prova', 'Calc. Cedolino vuoto', 'Creare voci variabili', 'Arrotond. Netto Ced.', 'Calc. Minim. Prev.', 'Calcola stipendio', and 'Calcola Detrazioni'. The 'Percentuale Irpef' is set to 0. The 'MEMO' field is empty. The 'Cod. Dipendenti da proporre su calcolo cedolini' section has 'Inf.' set to 0 and 'Sup.' set to 60000. The bottom of the window has buttons for 'Nuovo F8', 'Edita F5', 'Cancella F6', 'Aggiorna F9', and 'Annulla F7'.

Campo	Gestione XIII
Calc.ratei XIII	<ul style="list-style-type: none"> Attivare l'indicatore: Calc.ratei XIII

Tabella Descrizione Mensilità - Pag. 2/2

Manutenere con la funzione Descrizione Mensilità la Mensilità: 12.0:

Campo	Gestione XIII
Calc. ratei XIII	<ul style="list-style-type: none"> • DISATTIVARE l'indicatore: Calc. ratei XIII <p>La disattivazione di questo indicatore ha come unico scopo quello di evitare la proposizione dei Ratei/gg XIII nella mensilità 12.0 .</p> <p style="text-align: center;"> Attenzione !!:</p> <p>Naturalmente questo indicatore deve essere disattivato solo se la XIII sarà erogata con la mensilità 12.5, separatamente dalla Mensilità 12.0 !</p>

Tabella Configurazione

Manutenere con la funzione di Configurazione l'indicazione di elaborazione della XIII. Mensilità.

The screenshot shows the 'Configurazione' window with the following details:

- Contract:** 730 / Ass. Familiari
- Mensilità di prova:** Mensilità di prova
- Stampa Ragione Sociale Ente su Cedolino:**
- Ore/gg contrattuali:**
 - Ore retribuite: 156,00
 - Ore lavorate: 156,00
 - Giorni INPS: 26,00
 - Giorni retribuiti: 26,00
 - Giorni lavorati: 26,00
 - Giorni per ass. fam.: 26,00
 - Settimane retrib.: 4
- Mensilità' tredicesima:** Mese elabor. 12 / 5 (highlighted in red)
- Tipo TFS:** Regione, Enti Locali
- Tipo calcolo gg malattia:** Calcolo giorni in 26 esimi, Calcolo giorni in 30 esimi
- Ultimo giorno del mese per accettaz. determine:** []
- Valore di cambio EURO:** []
- Massimale ore straordinario:** 180
- Buttons:** Edita F5, Cancella F6, Aggiorna F9, Annulla F7

Campo	Gestione XIII
Mensilità aggiuntive Mese elabor. XIII	<div style="text-align: center;">  <h2 style="margin: 0;">Attenzione !!:</h2> </div> <ul style="list-style-type: none"> Indicare: 12 / 5 se la XIII verrà erogata con una mensilità a parte (come nell'esempio sopra riportato). Indicare : 12 / 0 se la XIII verrà erogata con la mensilità di Dicembre 12.0.

ESEMPIO di XIII su Mensilità a parte:

Comunicazioni del mese

Mese: 2015 12 5 XIII Mensilità

Dipendente: 660 RICCARDELLI MARIO
Data Assunz.: Categ-D2-acc.D1
Data Licenz.: Prog.Cedol. 0

Ore retrib. 0,00 Ore lavor. 0,00 GG detraz. 0,00 GG retrib. 0,00 GG Inpdap 0,00 GG Inps 0,00 Sett.Inps 0 gg ass.fam. 0,00 GG Tfr 0,00 RateiXIII 0 GG RateiXIII 31,00000 % IRPEF 0,00

Tipo	Voce	Pr.	anno	Descrizione	hh/gg	Dato base	Importo
0	2000	0	0	XIII^ MENSILITA' (POS.ORGANIZZATIVA)	0		576,92
0	2001	1	0	XIII^ MENSILITA' IN GIORNI	365		1.744,87
1	1	0	2007	IRAP - 0%	0	2.321,79	
1	2	0	2007	FONDO CREDITO - 0,35%	0	2.321,79	8,13
1	3	0	2007	CPDEL - 8,85%	0	2.321,79	205,48
1	4	0	2007	Ecced.CPDEL 1% - 0%	0	2.321,79	
1	21	0	2007	INADEL - 2,5%	0	1.395,90	34,90
1	46	0	2007	INAIL - 0%	0	964,90	
1	46	1	2007	- 0%	0	1.357,10	
1	50	1	2007	IMPONIBILE IRPEF	0	2.073,28	
1	50	2	2007	IRPEF LORDA	0	509,79	

Totale competenze € 2.321,79 Totale trattenute € 758,30 Netto a pagare € 1.563,49

Nuovo F8 Edita F5 Cancella F6 Aggiorna F9 Calcola Visual Stampa Annulla F7

ESEMPIO della Mensilità di Dicembre con XIII sviluppata a parte nella 12.5:

Attenzione: prima di elaborare la mensilità 12.0 di Dicembre accertarsi di aver eseguito l'Archiviazione della XIII – 12.5 !!

Archiviazione Mensile

1 COMUNE DI PROVA

Limiti inferiori Limiti superiori

Codice Dipendente: 99999

Mese in elaborazione: 12 5 XIII Mensilità 2015

Aggiornamento di:

Avvio Esci

Comunicazioni del mese

1 COMUNE DI PROVA Mese 2015 12 0 DICEMBRE

Dipendente: 660 RICCARDELLI Data Assunz. Categ-D2-acc.D1

MARIO Data Licenz. Prog.Cedol. 0

Ore retrib.	Ore lavor.	GG detraz.	GG retrib.	GG Inpdap	GG Inps	Sett.Inps	gg ass.fam.	GG Tfr	Ratei XIII	GG Ratei XIII	% IRPEF
156,00	156,00	31,00	26,00	30,00	26,00	5	26,00	0,00	0	0,00000	0,00

Tipo	Voce	Pr.	anno	Descrizione	hh/gg	Dato base	Importo
0	2	0	0	RETRIBUZIONE TABELLARE	0		1.610,55
0	12	0	0	INCREMENTO x POSIZIONE ECONOMICA FONDE	0		81,77
0	21	0	0	RIA	0		52,55
0	72	0	0	RETR.POSIZIONE Art.11 Cat.D-NO INADEL	0		576,92
0	91	0	0	INDENNITA' DI COMPARTO	0		4,95
0	92	0	0	INDENNITA' DI COMPARTO FONDO	0		46,95
1	1	0	2007	IRAP - 0%	0	2.373,69	
1	2	0	2007	FONDO CREDITO - 0,35%	0	2.373,69	8,31
1	3	0	2007	CPDEL - 8,85%	0	2.373,69	210,07
1	4	0	2007	Ecced.CPDEL 1% - 0%	0	2.373,69	
1	21	0	2007	INADEL - 2,5%	0	1.395,90	34,90

Totale competenze: € 2.373,69 Totale trattenute: € 610,16 Netto a pagare: € 1.764,00

Nuovo F8 Edita F5 Cancella F6 Aggiorna F9 Calcola Visual Stampa Annulla F7