



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Manuale Operativo

S.I.S.S.I.

Versione 2005/2

Integrazioni e aggiornamenti della procedura informatizzata per

l'Area Retribuzioni:

Adeguamento Retribuzioni alla Finanziaria 2005

Indice

<i>Indice</i>	2
1 <i>GENERALITA'</i>	3
2 <i>BACKUP E CONVERSIONE BASE DATI</i>	4
3 <i>PREMESSA</i>	5
4 <i>NUOVE FUNZIONALITA'</i>	6
Importazione Tabelle	6
Nuove Aliquote e Scaglioni di Reddito	7
Deduzioni Oneri Familiari	7
Situazione Familiare Dipendenti	8
Stampa Situazione Familiare Anagrafica Dipendenti	11
Stampa Situazione Familiare Contabile Dipendenti	12
Calcolo Cedolino	13
Stampa Cedolino	18
Registro Stipendi	19
Prospetto Riepilogativo Erariali	20
Stampa Comunicazione Dati Amministrativi/ Fiscali	20
Stampa Irpef e Deduzioni	21
Gestione CUD	21
Stampa CUD	23
Cambio Anno	23
Allegato A	24

1 GENERALITA'

Il presente manuale illustra le modalità d'uso del programma SISSI con riferimento alle funzionalità introdotte e/o modificate dalla versione 2005/2 nell' area Retribuzioni.

In particolare sono oggetto di modifica:

- la riduzione del numero delle aliquote e la revisione degli scaglioni di reddito;
- la trasformazione delle detrazioni di imposta per carichi di famiglia in deduzioni;
- un nuovo sistema di determinazione dell'imponibile e di calcolo dell'imposta.

2 BACKUP E CONVERSIONE BASE DATI

Per la corretta operatività delle funzionalità inserite nella versione 2005/2 di SISSI è necessario effettuare la conversione della base informativa seguendo le istruzioni indicate di seguito:

1. La prima operazione da effettuare è il backup della base dati, da eseguire con le modalità usuali illustrate nel manuale presente nella web intranet al percorso "Sistema scuola – Sissi in rete – Documentazione – Manuale funzioni aggiuntive".
2. Eseguire l'aggiornamento 2005/2 sia sul server che sui client.
3. Successivamente, dopo aver effettuato il backup degli archivi, è necessario eseguire la conversione della base dati dalla versione 2.0.2 alla versione 2.0.3.

Se è installata l'applicazione nella versione SISSI in rete questa operazione dovrà essere eseguita tramite l'attivazione della funzionalità specifica (Programmi --> Sissi --> Utilità --> Area Conversioni)

Nella versione sulle postazioni ministeriali, invece, questa operazione viene eseguita in automatico all'attivazione della prima area applicativa. E' necessario perciò, che una volta eseguito l'aggiornamento, venga aperta una ed una sola area ed atteso il completamento delle operazioni di conversione.

Nel corso di questa operazione vengono create ed aggiornate le tabelle relative alle funzioni di gestione delle deduzioni per oneri familiari.

3 *PREMESSA*

Una corretta modalità per l'utilizzo delle funzionalità modificate è indicata nei seguenti passi procedurali:

1. Verificare che sia stata effettuata l'operazione di **'Cambio Anno'** finanziario dal 2004 al 2005.

Per effettuare la verifica operare come di seguito indicato:

- Da Impostazione Ambiente di Lavoro impostare Anno Gestione = 2005
- Aprire la funzione File→ Tabelle→ Parametri Generali
- Se il cambio anno è stato effettuato, verranno visualizzate le informazioni relative al 2005.
- Nel caso in cui il 'Cambio Anno' debba essere effettuato si ricorda di riposizionarsi sull'anno di gestione = 2004 ed effettuare da Annuali→Cambio Anno... l'operazione avendo cura di lasciare la spunta di selezione sulle sole opzioni:
 - Cambio Anno Gestione
 - Azzeramento Aliquota Massima

2. Importare le tabelle Deduzioni Oneri Familiari e Percentuali Ritenute utilizzando come opzione di elaborazione "Aggiornamento Completo" (tale operazione può essere effettuata sia dalla postazione server che dai client).

Questa operazione viene effettuata una sola volta, dopo aver effettuato la conversione dati, in fase di installazione dell'aggiornamento. E' possibile tuttavia ripeterla ogniqualvolta si renda necessario.

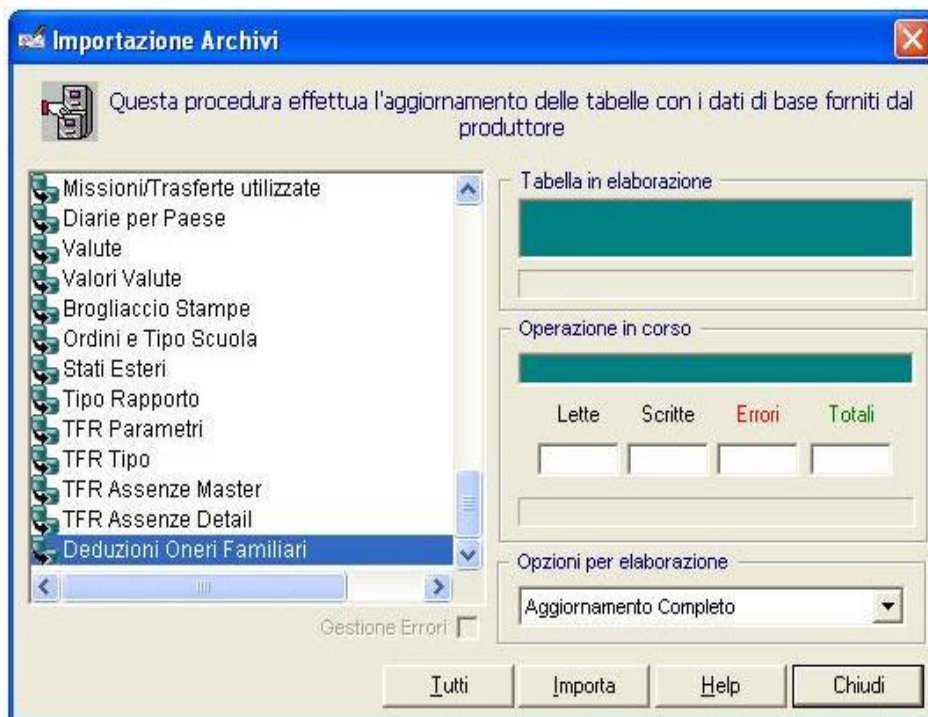
3. Per ciascun dipendente

- verificare la correttezza della situazione familiare dipendente, facendo attenzione alle date di decorrenza di una specifica situazione
- elaborare e stampare il cedolino
- consultare il registro stipendi
- effettuare stampe di verifica

4 NUOVE FUNZIONALITA'

Importazione Tabelle

Nella lista delle tabelle disponibili per l'importazione nella funzione File→ Importazioni è stata aggiunta la voce relativa a 'Deduzioni Oneri Familiari'.



Nuove Aliquote e Scaglioni di Reddito

I valori relativi alle nuove aliquote e la revisione degli scaglioni di reddito precaricati in fase di importazione sono evidenziati nella funzione:

File→Tabelle →Ritenute→Percentuali Ritenute Prev/Ass/Erariali

IRPeF	▼	100,	0,	0,	26.000,	23,
IRPeF	▼	100,	0,	26.000,01	33.500,	33,
IRPeF	▼	100,	0,	33.500,01	100.000,	39,
IRPeF	▼	100,	0,	100.000,01	999.999,	43,

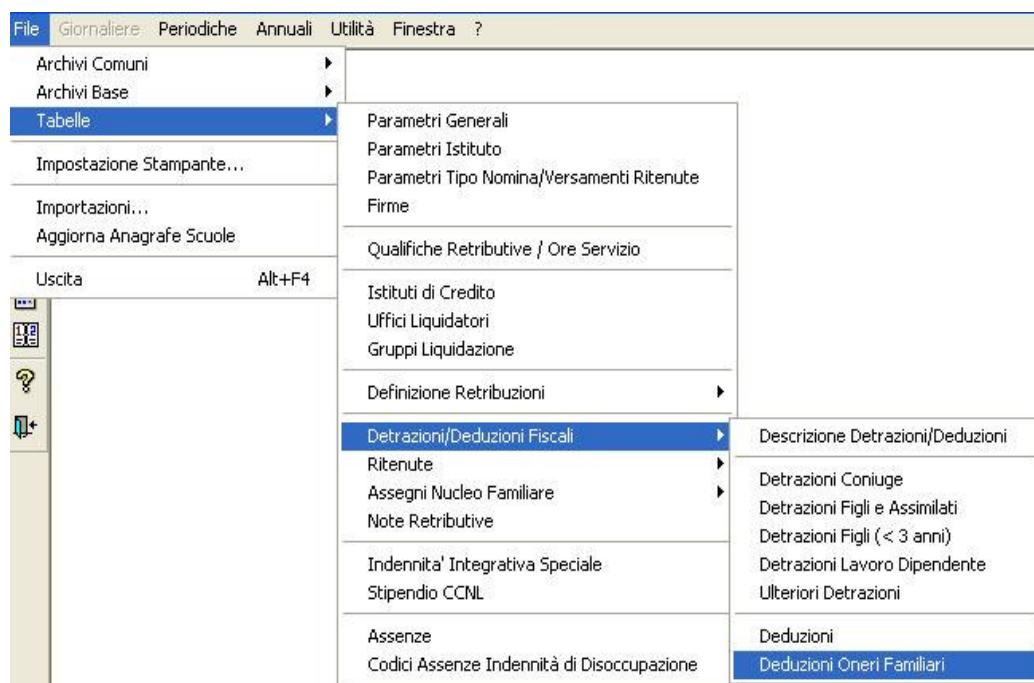
Si precisa che lo scaglione previsto per i redditi superiori a 100.000 euro, con l'aliquota al 43 % risulta dall'applicazione del contributo di solidarietà del 4% dato che nella circolare dell'agenzia delle entrate si recita:

“Il contributo di solidarietà' (omissis) si configura quale ulteriore aliquota applicabile sulla parte di reddito che eccede i 100.000 euro”

Deduzioni Oneri Familiari

E' possibile consultare i valori annuali relativi alle deduzioni per oneri familiari tramite la nuova funzione:

File→Tabelle→Detrazioni/Deduzioni Fiscali→Deduzioni Oneri Familiari



Tale funzione permette di visualizzare i valori per le deduzioni oneri familiari precaricati con l'importazione.

Area Retribuzioni - [3RETFD0 / Deduzioni Oneri Familiari]

File Modifica Record Utilità Finestra ?

Deduzioni Oneri Familiari €

Anno	Codice	Descrizione	Importo
2005	0001	Deduzione coniuge	3200,00
2005	0002	Deduzione figli e assimilati / Altro	2900,00
2005	0003	Deduzione figlio portatore di handicap	3700,00
2005	0004	Deduzione figlio minore di 3 anni	3450,00
2005	0005	Deduzione primo figlio in assenza del coniuge	3200,00

Situazione Familiare Dipendenti

La situazione familiari dipendenti , considerata per il calcolo delle retribuzioni risulta essere una funzionalità accessibile con il percorso :

File→Archivi Base→Dipendente→Familiare

La funzione già utilizzata per il calcolo delle detrazioni è stata modificata con l'aggiunta delle informazioni (evidenziate nel riquadro rosso): N.Figli<3 anni portatori hand. , N. Altri

3RETFBS / Situazione Familiare

Situazione Familiare

COGNOME HOME

Decorrenza 01/01/2005

Detrazioni/Deduzioni Familiari

Situazione Coniuge Coniuge Non a Caric

N. Figli e Assimilati 2

Di cui n.Figli portatori hand. 0

Progr.1°Figlio portatore hand. 0

% Figli e Assimilati 100,

N. Figli < 3 anni 1

% Figli < 3 anni 100,

N.Figli <3 anni portatori hand. 0

N. Altri 0

Assegno Nucleo Familiare

Reddito Nucleo A. Preced. 0,00

N. Figli Minori 0

N. Figli Maggiori 0

N. Altri 0

Presenza Inabili Nessuno

N. Componenti Nucleo 0

Anagrafe Salva Help Chiudi

Nell'esempio riportato , risulta che per il dipendente è inserita una situazione familiare a decorrere dal 01/01/2005 che presenta due figli di cui uno minore di tre anni.

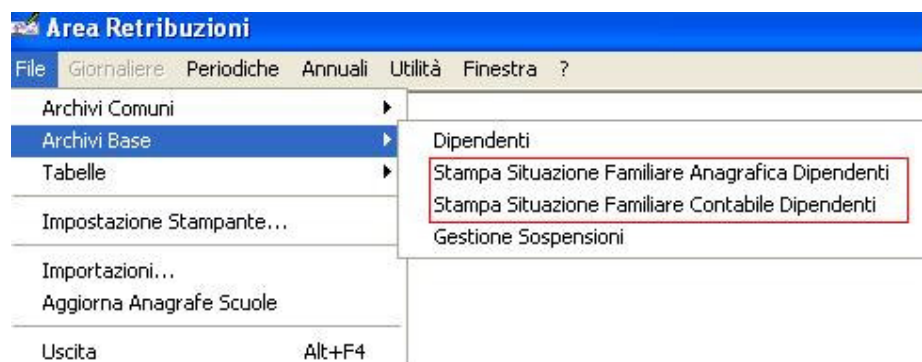
Con il valore associato a **“N° Figli e Assimilati”** si indica il totale dei familiari a carico del dipendente, escluso il coniuge; tutte le altre informazioni vecchie e nuove sono soltanto un di cui rispetto a tale valore.

Con il valore associato a **“% Figli e Assimilati”**, si indica la percentuale di carico scelta dal dipendente, da applicare per tutti i Figli ed assimilati nel calcolo delle deduzioni per oneri familiari. Tale valore viene preimpostato a 100.

Non risulta valido, per il calcolo delle deduzioni familiari un eventuale valore associato a **“% Figli < 3 anni”**.

Si ricorda che premendo il bottone “Anagrafe” è possibile riportare su tale funzione la sintesi dei dati registrati nell'area personale per il dipendente. Tali dati sovrascrivono quelli presenti, restando valida la data decorrenza indicata.

Allo scopo di evitare disallineamenti tra le due aree sono state predisposte due nuove funzionalità che permettono di effettuare riepiloghi relativi alle situazioni familiari presenti nell'area Personale (Stampa Situazione Familiare Anagrafica Dipendenti) e nell'area Retribuzioni (Stampa Situazione Familiare Contabile Dipendenti)



Stampa Situazione Familiare Anagrafica Dipendenti

La funzione permette di avere un riepilogo , per singolo dipendente oppure totale (lasciando vuota la selezione per dipendente) , delle informazioni anagrafiche, presenti sul Personale ,relative ai familiari dei dipendenti.

 <p style="text-align: center;"> MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO DIREZIONE DIDATTICA STATALE MONTEPORZIO 00040 MONTE PORZIO CATONE (RM) VIA COSTAGRANDE, 18/C C.F. 84002090581 </p> <p style="text-align: center;">Riepilogo Situazione Familiare per Dipendente</p> <p style="text-align: right;">Pagina: 1/1</p>					
ID Dipendente	Cognome e Nome Dipendente				
0751	COGNOME NOME				
Cognome e Nome Familiare	Grado Parentela	Data Nascita	A Carico Irpef (S/N)	Richiesta Assegni Familiari (S/N)	Portatore Handicap (S/N)
FIGLIO GRANDE	FIGLIO	10/10/2000	S	S	N
FIGLIO PICCOLO	FIGLIO	10/10/2004	S	S	N

Stampa Situazione Familiare Contabile Dipendenti

La funzione permette di avere un riepilogo, per singolo dipendente oppure totale (lasciando vuota la selezione per dipendente) e per intervalli di decorrenza, delle informazioni contabili, presenti su Retribuzioni, relative ai familiari dei dipendenti.

Selezione Stampe

Impostare i valori richiesti per la selezione che si desidera effettuare

Selezione

Date di decorrenza
Da 01/01/2005 A 31/03/2005

Dipendente COGNOME NOME

OK Help Annulla

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
DIREZIONE DIDATTICA STATALE
MONTEPORZIO

00040 MONTE PORZIO CATONE (RM) VIA COSTAGRANDE, 18/C C.F. 84002090581

Riepilogo Situazione Familiare Contabile per Dipendente

Pagina: 1/1

ID Dipendente

Cognome e Nome Dipendente

0751

COGNOME NOME

**Situazione
Coniuge**

**Il. Figli e
Assimilati**

**Di cui n.Figli
portatori hand.**

**Progr.1°Figlio
portatore**

Il. Figli < 3 anni

**Il.Figli <3 anni
portatori hand.**

Il. Altri

**% Figli e
Assimilati**

Data decorrenza

01/01/2005

Coniuge Non
a Carico

2

0

0

1

0

0

50

Calcolo Cedolino

Nella Circolare Agenzia delle Entrate n. 2 del 3 Gennaio 2005 sono state indicate le modalità di calcolo della deduzione per carichi di famiglia che di fatto aboliscono le detrazioni applicate fino all'anno finanziario 2004.

L'algoritmo indicato nella suddetta circolare è il seguente:

$$\frac{78.000 + \text{deduz. teoriche per oneri di famiglia}^* + \text{oneri deducibili}^{**} - \text{reddito complessivo}}{78.000}$$

(*) *deduz. teoriche per oneri di famiglia è la deduzione teorica spettante per l'intero anno solare.*

(**) *tale voce, riferendosi ad oneri deducibili privati del dipendente, non viene considerata nel calcolo delle deduzioni totali, applicata in SISSI.*

Il risultato di tale rapporto potrà essere:

1. maggiore o uguale a 1: in tal caso la deduzione compete per intero;
2. pari a zero o minore: in tal caso la deduzione non compete;
3. compreso tra zero ed 1: in tal caso per il calcolo della deduzione devono essere computate le prime quattro cifre decimali del rapporto stesso.

Il totale delle deduzioni per oneri familiari teoriche spettanti ai sensi del comma 2, viene rapportato ai mesi lavorativi nell'anno, si effettua cioè la divisione per 12 mesi.

Successivamente si determina il coefficiente ottenuto ipotizzando che il periodo di lavoro complessivo nell'anno, per il personale supplente breve e saltuario, sia pari a 9 mesi, così come previsto dalla circolare 244/1999.

Il valore di deduzione oneri familiari, risulta pertanto determinato con una progressione mensile, andando a generare per ciascun mese un valore indipendente dai giorni di servizi prestati; si

determina cioè, lo stesso valore sia per un giorno di servizio che per l'intero mese.

Descriviamo con un esempio l'algoritmo, che viene applicato in SISSI applicato per il calcolo delle deduzioni.

Consideriamo l'imponibile lordo annuale per un supplente, docente scuola materna ed elementare, pari a **10.655,16** (tale valore equivale all'imponibile lordo presente nella scheda "Riepilog." del registro stipendi nel campo "Imponibile lordo - Scaglioni" diviso per i giorni del mese lavorati, nel nostro esempio 31 e moltiplicato per 270).

Supponendo che oltre allo stipendio, non ci siano altri oneri deducibili, e che gli oneri per carichi familiari siano relativi a 2 figli a carico al 50% di cui 1 di età inferiore a tre anni (dati presenti nella scheda familiari in anagrafica dipendenti) si ottiene il seguente coefficiente di riferimento:

$$\text{Deduzione teorica spettante } \frac{2.900 \cdot (50/100) \cdot 1 + 3.450 \cdot (50/100) \cdot 1}{12} = 3.175 \cdot 9 = \text{€ } 2381,25$$

2900 = valore annuale di deduzione previsto per figlio > 3 anni

3450 = valore annuale di deduzione previsto per figlio < 3 anni

50/100 = percentuale di carico

1 = numero di componenti familiari per i quali spetta la specifica deduzione

9 = numero mesi lavorativi previsti per supplenze brevi e saltuari

12 = mesi dell'anno

A questo punto si può applicare la formula della deduzione effettiva:

$$\frac{78.000 + \text{deduzione teorica} - \text{reddito complessivo}}{78.000}$$

Che nel nostro esempio diventa:

$$\frac{78.000 + 2381,25 - 10.655,16}{78.000} = \text{€ } 0,8939 \text{ (valore compreso tra 0 e 1)}$$

Quindi questo è il coefficiente da applicare alla deduzione teorica per ottenere quella effettiva.

Nel nostro esempio per un mese di lavoro la deduzione da applicare risulta:

$$\text{Deduzione per oneri effettiva mensile} = 2381,25 \cdot 0,8939 = 2128,60 = \text{€ } 236,51$$

Tale valore verrà sottratto all'imponibile lordo IRPeF, andando a determinare un imponibile netto su cui applicare le ritenute, con tale procedimento si viene quindi a diminuire l'imponibile, andando eventualmente ad applicare un'aliquota inferiore.

Di seguito viene riportato quello che compare sul 'Riepilogo' di Registro Stipendi per l'esempio utilizzato.

	Imponibile lordo	Deduzioni	Deduz. On.Fam.	Imponibile netto	%	Imposta Lorda	Detrazioni	Imposta Netta
Scaglioni	1.223,37	605,72	236,51	381,14	0,	87,66	0,00	87,66
Aliquota Max.	217,93	0,00	0,00	217,93	23,	50,12	0,00	50,12
Aliquota Media	0,00	0,00	0,00	0,00	23,	0,00	0,00	0,00

Qualora l'imponibile netto riferito a Scaglioni fosse completamente abbattuto, determinando un residuo di deduzione non applicata si fa riferimento a quanto indicato in File→Tabelle→ Parametri Tipo Nomina Versamenti/Ritenute nella sezione Parametri Deduzione

Parametri Deduzione		
Moltiplicatore Giorni Previsione Imponibile Annuale	Metodo di calcolo	Deduzione competen: accessori
270	Anno intero mese Rapp.gg lavorati/previsio	<input checked="" type="checkbox"/>
365	Anno intero mese Rapp.gg lavorati/previsio	<input checked="" type="checkbox"/>
365	Anno intero mese Rapp.gg lavorati/previsio	<input checked="" type="checkbox"/>

Laddove, come nell'esempio, fosse indicata l'applicazione delle deduzioni alle competenze accessorie, si procede con la sottrazione delle deduzioni residue dall'imponibile IRPeF lordo associato all'Aliquota Max.

NOTA BENE

Nell'esempio precedente si assume che la situazione familiare non subisca variazioni durante l'anno.

Nel caso di variazione durante l'anno, al fine del calcolo della deduzione teorica annua spettante viene, vengono considerate le differenti situazioni familiari valide durante l'arco dell'anno; ciascuna deduzione viene rapportata a mese e compete dal mese in cui si sono verificate le condizioni richieste fino a quello in cui le stesse sono cessate, ovvero per la frazione d'anno in cui risulta valida.

Se nel nostro esempio l'indicazione di figlio minore di tre anni (data decorrenza) è a partire da 01/03/2005, il valore di deduzione previsto diventa:

$$\text{Figlio} < 3 \text{ anni a partire da } 01/03 \rightarrow \frac{3450 * 10}{12} \quad (10,12 \text{ sono mesi })$$

Analogamente nel caso di compimento del 3° anno di età in data 01/03 si avrà:

$$\text{Figlio} > 3 \text{ anni a partire da } 01/03 \rightarrow \frac{3450 * 2}{12} + \frac{2900 * 10}{12}$$

Si è quindi considerata per ciascuna diversa situazione la quota parte di mesi spettanti.

Si ricorda che la variazione della situazione familiare, viene rilevata solo in base alla data di decorrenza dell'ultima situazione familiare presente nell'area Retribuzioni non viene pertanto, automaticamente determinato il compimento del 3° anno di età.

Nella finanziaria 2005, sono state anche abolite le detrazioni per lavoro dipendente che, non essendo più presenti come riferimenti tabellari, a partire dal corrente anno non vengono più applicate. Si osserva comunque che tali detrazioni, per i supplenti brevi e saltuari, di fatto non erano applicate, già a partire dalla finanziaria 2003 che prevedeva la loro applicazione solo per un imponibile maggiore o uguale a 27.000 Euro; pertanto per dipendenti senza carichi familiari, a parità di servizio,

l'abolizione delle detrazioni per lavoro dipendente non determina una
variazione stipendiale rispetto al 2004.

Stampa Cedolino

L'introduzione di una nuova voce di deduzione ha comportato la modifica del prospetto di stampa cedolino in cui sotto il riquadro del dettaglio detrazioni , è stato aggiunto un riquadro di dettaglio deduzioni, in cui vengono riportate le voci :

- Deduzione
- Deduzioni Oneri Familiari

MONTEPORZIO									
MONTE PORZIO CATONE (RM) VIA COSTAGRANDE, 18/C C.F. 84002090581									
Distinta delle competenze mensili - Rata Marzo 2005 N.Ordine 1 Cod.Struttura (0001) Stipendio									
Cognome	Nome	Comune Nascita	Data Nascita	Codice Fiscale					
COGNOME	NOME	FIESOLE	23/11/1970	CGNNM070S63D575Y					
Tipo Nomina Supplenza breve e saltuar		Qualifica Doc. Scuola Materna Elementare	Categoria Contributiva 3						
Periodo	Giorni	Ore	Su Ore	Assenza		Scuola Servizio			
0001	30	24,	24,	Presente		MONTEPORZIO			
				Giorni Inps		26			
				Settimane INPS		5			
Situazione Familiare									
Coniuge				Coniuge Non a Carico					
Figli e Assimilati				2					
Figli < 3 anni				1					
Figli portatori di handicap				0					
Progr.1*Figlio portatore di handicap				0					
Ritenute Erariali	Imponibile netto	Aliquota	Imposta Lorda	Imposta Netta	Conguaglio IRPEF				
Scaglioni	381,14	—	87,66	87,66					
Aliquota Max.	217,93	23,00	50,12	50,12	Addizionale IRPEF				
Aliquota Media		23,00			-15,85				
Dettaglio Ritenute Previdenziali e Assistenziali					Dettaglio Detrazioni				
Descrizione	Imponibile	Aliquota	Ritenuta	Conguaglio	Descrizione	GG	Importo		
Diminuz.Imp.Lordo DPCM :	1.206,36	2,50	30,16		Lavoro Dipendente				
Fondo Garanzia al 100%	576,34	0,35	2,02		Ulteriore Detrazione				
Fondo Garanzia al 118%	1.099,30	0,35	3,85		Coniuge				
INPDAP al 100%	576,34	8,75	50,43		Figli e Assimilati				
INPDAP al 118%	1.099,30	8,75	96,19		Figli minori di 3 anni				
Totale Ritenute e Conguagli				182,65	Totale				
					Dettaglio Deduzioni				
					Deduzioni 605,72				
					Deduzioni Oneri Familiari 236,51				
Scadenza	Descrizione				GG/Ore	Competenze		Trattenute	

Registro Stipendi

Allo scopo di registrare i valori di deduzione onere familiari determinati dal calcolo cedolino , sul registro stipendi nella sezione di 'Riepilogo' sono state aggiunte le informazioni :

Deduz. On. Fam. Scaglioni

Deduz. On. Fam. Aliquota Max

Deduz. On. Fam. Aliquota Media

Area Retribuzioni - [3RETAR / Registro Stipendi (Totali)]

File Modifica Record Utilità Finestra ?

0751 COGNOME NOME Supplenti Temporanei

Generale **Riepilog.** Periodi Ritenute Rimb/Rec Detrazioni ExtraErar. Sindacati

Riepiloghi 1/1

Riferimento IRPeF Anno/Mese **2005** **Marzo** Liquidazione del periodo **03/2005**

Tipo Rapporto **Tempo Pieno**

	Imponibile lordo	Deduzioni	Deduz. On.Fam.	Imponibile netto	%	Imposta Lorda	Detrazioni
Scaglioni	1.223,37	605,72	236,51	381,14	0,	87,66	0,00
Aliquota Max.	217,93	0,00	0,00	217,93	23,	50,12	0,00
Aliquota Media	0,00	0,00	0,00	0,00	23,	0,00	0,00

Tot. Rit. e Cong. C/Dipendente 182,65 Ore Sciopero 1 0

Tot. Rit. e Cong. C/Dat. Lav. 655,35 Ore Sciopero 2 0

Lordo 1.623,95 Arrotr. 0,00 Netto 1.287,67


Note

Pargiali Salva Help Chiudi

SISSI - Sistema Integrato Segreterie Scolastiche Italiane

Prospetto Riepilogativo Erariali

Sul prospetto di stampa Periodiche → Stampe → Prospetto Riepilogativo Erariali → Situazione Mensile (...) è stata aggiunta l'informazione relativa alle deduzioni oneri familiari.

 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO DIREZIONE DIDATTICA STATALE MONTEPORZIO 00040 MONTE PORZIO CATONE (RM) VIA COSTAGRANDE, 18/C C.F. 84002090581								
Prospetto Ritenute Erariali Mese		Marzo	2005		Gli importi sono espressi in Euro			Pagina 1/1
Cognome e Nome	GG		Imponibile	Deduzioni	Deduzioni	Imponibile	%	Imposta
Tipo Liquidazione	Detrazioni/		Irpef Lordo	Oneri	Irpef Netto			Imposta
Regione Fiscale Dipendente	Deduzioni			Familiari				Netta
Qualifica, Categoria e Tipo Nomina								
	31	Scaglioni	1.223,37	605,72	0,00	617,65		142,06
		Al.Max	217,93	0,00	0,00	217,93	23,	50,12
Stipendio		Al.Media	0,00	0,00	0,00	0,00	23,	0,00
LAZIO								
Doc. Scuola Materna Elementare	3							
Supplenza breve e saltuaria								

Stampa Comunicazione Dati Amministrativi/ Fiscali

Sui prospetti di stampa in Periodiche → Comunicazioni → Stampa Comunicazioni Dati Amministrativi/Fiscali :

→ Scheda Amministrativa

→ Scheda Fiscale

è stata aggiunta l'informazione relativa alle deduzioni oneri familiari.

Di seguito è riportato un esempio della Scheda Fiscale.

SHOME HOME I NMO 70S63 D575 Y SOLE (FI) 11/1970		Stato Civile Coniugato/a Indirizzo Residenza 47037 RIMINI (RN) Telefono	Aliquote I.R.Pe.F. Aliquota Media 23, Aliquota Massima 23,		Detrazioni/Deduzioni oneri familiari Giorni 31 II.Figli e Assimilati 2 II.Figli < 3 anni 1	Coniuge Non a Coniuge	
Guidatore IPORZIO		Tipo Nomina Supplente Temporaneo Qualifica Doc. Scuola Materna Elementare I.R.Pe.F. Progressivo Imponibile Imposta Netta	I.R.Pe.F. T.Separata Imponibile Imposta Netta		Deduzioni 605,72 Deduzioni 0, Deduzioni 0,	Deduz.On.Fam. 236,5 Deduz.On.Fam. 0 Deduz.On.Fam. 0	
Totali		599,07 137,78 Deduzioni 605,72 Deduz.On.Fam. 236,51	0, 0, 0, 0, 0, 0,			Irpef Addizionale Regionale	Irpef Addizionale Comunale

Stampa Irpef e Deduzioni

Sul prospetto di stampa Periodiche → Comunicazioni → Stampa Irpef e Deduzioni è stata aggiunta l'informazione relativa alle deduzioni oneri familiari.

		MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO DIREZIONE DIDATTICA STATALE MONTEPORZIO 00040 MONTE PORZIO CATONE (RM) VIA COSTAGRANDE, 18/C C.F. 84002090581			Pagina 1/1					
Riepilogo Deduzioni										
Cognome e nome		COGNOME NOME					Codice fiscale		CGN NMO 70S63 D575 Y	
Luogo di nascita		FIESOLE (FI)					Data di nascita		23/11/1970	
Anno	Mese	Istituto Liquidatore	Liquidazione	Imponibile Lordo	Deduzioni	Ded.On.Fam.	Imponibile Netto	Imposta netta		
2005	Marzo	RMEE24900L	Stipendio	1.223,37	605,72	236,51	381,14	87,66		
			Tredicesima	101,93	0,00	0,00	101,93	23,44		
			Ferie	116,00	0,00	0,00	116,00	26,68		
			Totali	1.441,30	605,72	236,51	599,07	137,78		

Gestione CUD

Per il personale della scuola supplente breve e saltuario è prevista la possibilità di consegna del modello CUD 2005 , riferito a liquidazioni stipendiali del 2005 per poter indicare su tale modello le deduzioni per oneri familiari applicate , così come previsto dalla Circolare Agenzia delle Entrate, è stata utilizzata l'annotazione con codice 99 in cui viene riportato il valore di deduzione oneri familiari applicato per il periodo a cui si riferisce il CUD.

Si è data inoltre la possibilità di indicare liberamente delle note aggiuntive così come previsto dalla tabella B per la codifica delle annotazioni.

ANNOTAZIONI	
14- Cessazione del rapporto di lavoro. Le addizionali regionale e comunale sono state interamente trattenute.	
16 - La ded. base è stata ragguagliata al periodo di lavoro. Il perc. può fruire della ded. teorica per l'interoanno in sede di dich. dei redditi, semprechè non sia stata già attribuita da un altro datore di lavoro e risulti effettivamente spettante.	
99 - Deduzioni oneri familiari: 236,51	
19 - Premi e contributi versati per familiari a carico: importo per il quale è stata richiesta la deduzione (...), importo per il quale è stata riconosciuta la deduzione, già compreso nel punto 26 (...), importo per il quale non è stata riconosciuta la deduzione, già compreso nel punto 27 (...).	
22 -Contributi per assistenza sanitaria versati ad enti o casse aventi esclusivamente fini assistenziali. Se l'ammontare di detti contributi non è superiore ad euro 3.615,20 l'annotazione deve essere la seguente: "Le spese sanitarie rimborsate per effetto di tali	

NOTA BENE

Per poter inserire correttamente le note libere, si consiglia di scrivere il testo che si vuole aggiungere con editor di testo (ad es. write, word, notepad....) ed utilizzare le funzioni di Copia ed Incolla per riportare il testo nel CUD.

MODIFICHE AL CUD PER LA GESTIONE DEGLI ARRETRATI 2002/2003

Sono stati effettuati gli aggiornamenti per la suddivisione nelle apposite sezione delle indicazioni relative a liquidazioni di arretrati 2002 e 2003 nell'anno finanziario 2004.

Sul modello CUD 2005 , per la parte C DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI sono previste 3 sezioni :

DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI INPDAP , IPOST(1) , riservata alle liquidazioni di emolumenti relativi all'anno finanziario 2004
DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI INPDAP , IPOST(2) riservata alle liquidazioni di arretrati all'anno finanziario 2003

DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI INPDAP , IPOST(3) riservata alle liquidazioni di arretrati all'anno finanziario 2002.

Tali sezioni vengono coerentemente compilate con i dati presenti secondo le indicazioni riportate nell'allegato A.

Stampa CUD

Le modifiche relative alla gestione delle annotazioni del CUD hanno comportato, l'aggiunta di una quarta pagina di stampa in cui vengono riportate le annotazioni e tutte le informazioni che seguono coerentemente con le istruzioni di compilazione dello stesso.

ANNOTAZIONI
14- Cessazione del rapporto di lavoro. Le addizionali regionale e comunale sono state interamente trattenute.
16 - La ded. base è stata ragguagliata al periodo di lavoro. Il perc. può fruire della ded. teorica per l'interoanno in sede di dich. dei redditi, semprechè non sia stata già attribuita da un altro datore di lavoro e risulti effettivamente spettante.
99 - Deduzioni oneri familiari: 236,51
19 - Premi e contributi versati per familiari a carico: importo per il quale è stata richiesta la deduzione (...), importo per il quale è stata riconosciuta la deduzione, già compreso nel punto 26 (...), importo per il quale non è stata riconosciuta la deduzione, già compreso nel punto 27 (...).
22 -Contributi per assistenza sanitaria versati ad enti o casse aventi esclusivamente fini assistenziali. Se l'ammontare di detti contributi non è superiore ad euro 3.615,20 l'annotazione deve essere la seguente: "Le spese sanitarie rimborsate per effetto di tali contributi non sono deducibili o detraibili in sede di dichiarazione dei redditi". Se l'ammontare di detti contributi è superiore ad eur

Cambio Anno

L'aggiunta di un nuovo riferimento tabellare per le Deduzioni per Oneri familiari e la disattivazione dell'applicazione del calcolo delle detrazioni ha comportato un adeguamento della funzione che quando applicata per il cambio anno dal 2005 al 2006 , provvederà a riportare correttamente tutti i riferimenti tabellari.

Allegato A

Istruzioni per la compilazione della sezione DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI INPDAP del CUD 2005

Sezione	Campo	Numero Campo Modello CUD2005	Campo Compilato Automaticamente (Si/No)	Descrizione
DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI INPDAP	Inquadramento	62		
	Codice fiscale Amm.ne	63	Si	Codice fiscale dell'Istituto scolastico
	Decorrenza giuridica	64		
	Data inizio	65	Si	Data inizio servizio La data è quella relativa al primo giorno del primo servizio nell'anno che si riferisce al 2004 per la sezione (1) al 2003 nella sezione (2) ed al 2002 nella sezione(3)
	Data fine	66	Si	Data fine servizio La data è quella relativa all'ultimo giorno dell'ultimo servizio nell'anno che si riferisce al 2004 per la sezione (1) al 2003 nella sezione (2) ed al 2002 nella sezione(3)
	N. giorni utili ai fini del T.F.R.	67		Per ciascun mese in cui il numero di giorni lavorati è uguale o superiore a 15 viene conteggiato come lavorato per intero (30 giorni) Tale dato non è impostato nel caso in cui si tratti di sole competenze arretrate a tassazione separata liquidate nell'anno di riferimento perché l'informazione non è presente nel sistema
	Causa cessazione	68	Si	Impostato a "18"
	Gestioni assicurative	69-70-71-72	Si	I campi 69, 70 e 71 sono impostati rispettivamente a "1", "7", "9"
	Tipo impiego	73	Si	Impostato a "13" per tempo intero Impostato a "9" per tempo ridotto Non impostato nelle sezioni di gestione degli arretrati
	Tipo servizio	74	Si	Impostato a "4" per tempo intero o ridotto Impostato a "12" in caso di Indenn. Maternità fuori nomina Non impostato nelle sezioni di gestione degli arretrati
	Cassa/ Comp	75	Si	Impostato a "1"
	Giorni utili	76	Si	Totale dei giorni effettivamente pagati (validi ai fini pensionistici). Sono compresi anche i giorni di assenza per i quali viene applicata la trattenuta INPDAP dell'8,75
	Maggiorazioni	77-79-81-83		
	Numero giorni	78-80-82-84		
	Retribuzioni fisse e continuative	85	Si	Somma degli importi di stipendio e IIS dei cedolini (senza tredicesima) Se presenti arretrati 2003 e/o 2002 sono compilate le corrispondenti sezioni (2) e/o (3)
	Retribuzioni accessorie	86	Si	Somma di tutte le retribuzioni accessorie percepite nel periodo di riferimento (non sono compresi gli importi a titolo di compenso sostitutivo delle ferie non godute e la tredicesima) Se presenti arretrati 2003 e/o 2002 sono compilate le corrispondenti sezioni (2) e/o (3)
	Retribuzioni di base per il 18%	87	Si	Somma degli importi di stipendio dei cedolini

SISSI . Versione 2005/2 . Area Retribuzioni. Manuale Operativo

<i>Sezione</i>	<i>Campo</i>	<i>Numero Campo Modello CUD2005</i>	<i>Campo Compilato Automaticam ente (Si/No)</i>	<i>Descrizione</i>
				(non viene inserita la tredicesima) Se presenti arretrati 2003 e/o 2002 sono compilate le corrispondenti sezioni (2) e/o (3)
	Retribuzioni ai fini TFS	88		
	Retribuzioni ai fini TFR	89	Si	Somma delle quote figurative utili ai fini del TFR
	Premio di produzione	90		
	Indennità non annualizzabili	91	Si	Somma delle quota parte di ferie non godute di tutti i cedolini con chiusura rapporto. Se presenti arretrati 2003 e/o 2002 sono compilate le corrispondenti sezioni (2) e/o (3)
	D. Lgs 165/97 art.4	92		
	Tredicesima mensilità	93	Si	Somma della liquidazione della tredicesima di tutti i cedolini con chiusura rapporto Se presenti arretrati 2003 e/o 2002 sono compilate le corrispondenti sezioni (2) e/o (3)
	Data opzione per il TFR	94		
	Codice fiscale Amministrazione versante retribuzione fissa	95		
	Codice fiscale Amministrazione versante retribuzione accessoria	96		
	Contributi a carico del lavoratore trattenuti - Ai fini pensionistici	97	Si	Somma delle due ritenute INPDAP (al 100% e al 118%) per tutti i cedolini Se presenti arretrati 2003 e/o 2002 sono compilate le corrispondenti sezioni (2) e/o (3)
	Contributi a carico del lavoratore trattenuti - Ai fini T.F.S.	98		
	Contributi ai fini del TFR	99	Si	Somma delle ritenute DPCM per tutti i cedolini, sia a carico del dipendente che del datore di lavoro Se presenti arretrati 2003 e/o 2002 sono compilate le corrispondenti sezioni (2) e/o (3)
	L.388/2000, art.78, comma 6	100		
	Indennità integrativa speciale	101	Si	Somma di tutte le IIS dei cedolini emessi nel periodo di riferimento Se presenti arretrati 2003 e/o 2002 sono compilate le corrispondenti sezioni (2) e/o (3)
	Imponibile contributivo ai fini del TFR	102	Si	Somma degli imponibili DPCM per stipendio e tredicesima di tutti i cedolini. Se presenti arretrati 2003 e/o 2002 sono compilate le corrispondenti sezioni (2) e/o (3)
	Contributi sospesi- Anno 2002	103		
	Contributi sospesi- Anno 2003	104		
	Contributi sospesi- Anno 2004	105		
	Percentuale aspettativa sindacale	106		
	Ente	107	Si	Impostato a '01'
	Annotazioni		Si	
	Data		Si	Data di sistema all'atto della produzione del CUD o data impostata dall'utente