Note di Rilascio Utente
Versione 11.40.10 - Tutti gli Applicativi

INFORMAZIONI AGGIORNAMENTO

Eseguire il salvataggio degli archivi prima di procedere con l'aggiornamento.
La Fix 11.40.10 può essere utilizzata come aggiornamento della versione 11.40.00.

Come consultare la documentazione dalla Barra degli strumenti

La documentazione consultabile in B.Point SOLUTION PLATFORM, è suddivisa in sezioni:

**** ULTIMI DOCUMENTI RILASCIATI	Posta nella parte superiore dell'elenco, con tutti i documenti rilasciati con l'aggiornamento.
**** GUIDE OPERATIVE	Contiene le guide di riferimento di tipo operativo.
**** MANUALI	Suddivisi per aree di competenza: CONTABILE-FISCALE-PAGHE-AZIENDALE-STUDIO/ASSOCIAZIONI.
**** STORICO NOTE DI RILASCIO	Posta a fondo elenco, con le note di rilascio distribuite a partire dalla release 11.00

La suddivisione delle note di rilascio è per tipologia di utenza:

Ver. 11.20.xx - NR TUTTI gli UTENTI	Informazioni su Moduli utilizzati da tutti gli utenti
Ver. 11.20.xx - NR Contab.-Fiscale-Gest.Studio	Informazioni su Adempimenti a carattere CONTABILE, FISCALE e GESTIONE dello STUDIO
Ver. 11.20.xx - NR Utenti Paghe	Informazioni su Moduli utilizzati per la GESTIONE DEL PERSONALE
Ver. 11.10.xx - NR Utenti Azienda	Informazioni sul Modulo AZIENDALE

WEB SEMINAR

Per formare ed aggiornare il personale di Studio in tempi rapidi

- Comodamente dallo Studio, seguire il corso in diretta (possibilità di rivederlo in un momento successivo il corso è anche disponibile in modalità registrata)
- Subito operativi, i Web Seminar offrono una formazione puntuale, approfondita ed interattiva
- Filo diretto con WKI, i Web Seminar sono tenuti direttamente dagli esperti WKI ai quali, in modo interattivo, è possibile porre domande e chiedere chiarimenti durante l'evento.

Per saperne di più, consulta la **Scheda Prodotto** su www.osra.it

CONTENUTO AGGIORNAMENTO

Diagnostici 2
Modello 730 / Modello Unico PF - CEDOLARE SECCA sugli affitti 2
Modello 730 / Modello Unico PF - Riporto Oneri - Sez. I e II nel PL 2
Modelli Unico SC e ENC - Rigo RS84 Riqualificazione energetica 2
Modulo Base 3
Addizionali Regionali IRPEF 2011 3
Versamenti Unificati (Delega F24) 3
Versamento Contributi CIPAG 3
Dati Costanti di Studio - Stampa periodico scadenza Delega 3
Nuovi Codici Tributo CEDOLARE SECCA 4
Modulo Contabile 4
Funzione AC "Abbin./Caric. Bilancio Esterno" 4
Comunicazione Over 3.000 - Gestione Contratti 4
Modello 770 5
Funzioni "CD Cancella Dichiarazione/Quadri" e "CT Cancellazione Totale" 5
Modello 730 / Modello Unico Persone Fisiche 5
Fabbricati - CEDOLARE SECCA sugli affitti 5
Tabulato ASCII 6
Modello 730 6

Versamento ICI - Codici Tributo "CEDOLARE SECCA" 6
Magnetico 730/4 8
Modello Unico Persone Fisiche 8
Versamento ICI Codici Tributo "CEDOLARE SECCA" 8
Controlli SOGEI 8
Modelli Unico 8
Guida Operativa Fiscale 'on-line' 8
Modello Unico Società di Capitali 8
Controlli SOGEI 8
Studi di Settore 8
Rilascio Gerico versione 1.0.0 8
Modello IRAP 8
Diritto Camerale - Gestione per Enti non Commerciali 8
Paghe e Stipendi 9
Detassazione 2011 - La gestione dell'errata applicazione 9
Tabulato "Query e Report" - Modulo DETINT 10

Diagnostici

Modello 730 / Modello Unico PF - CEDOLARE SECCA sugli affitti

Con la Circolare 26/E dell'1 giugno 2011, l'Agenzia delle Entrate ha precisato che nel calcolo degli acconti IRPEF le detrazioni di imposta, variabili sulla base del reddito, devono tenere conto del reddito assoggettato a cedolare secca, inteso come canone stabilito contrattualmente e non ridotto all'85 o 75%.
Dopo l'installazione di questo aggiornamento, al primo accesso nei moduli 730 e Modello Unico PF, viene eseguito un diagnostico per individuare le dichiarazioni che rientrano in questa casistica.



Al termine viene stampato l'elenco delle anagrafiche per le quali occorre eseguire la Ricostruzione Dichiarazione.

Scelte FISCALE – 21 - 01.Gestione Contribuenti → Operazioni → RD.Ricostruzione Dichiarazione
Scelte FISCALE – 22 - 01.Gestione Contribuenti → Utilità → RD.Ricostruzione Dichiarazione

Modello 730 / Modello Unico PF - Riporto Oneri - Sez. I e II nel PL

In alcune circostanze di calcolo con l'applicazione della CEDOLARE SECCA, gli oneri presenti nelle sezioni I e II non venivano correttamente riportati nel Prospetto di Liquidazione/Quadro RN (Modello 730/Unico Persone Fisiche).
Dopo l'installazione di questo aggiornamento, al primo accesso nei moduli 730 e Modello Unico PF, viene eseguito un diagnostico per individuare le dichiarazioni che rientrano in questa casistica e che risultano già STAMPATE in 'Effettivo'.



Al termine viene stampato l'elenco delle anagrafiche per le quali occorre eseguire la Ricostruzione Dichiarazione.



Le dichiarazioni che NON risultano stampate in 'Effettivo', vengono automaticamente ricalcolate dalla procedura.

Modelli Unico SC e ENC - Rigo RS84 Riqualificazione energetica

Le spese di "Riqualificazione energetica" riportate dall'Azzeramento dati nel quadro RS non venivano riportate nel quadro di riepilogo RN e quindi, il rigo RS84 non veniva aggiornato con l'importo di competenza dell'anno in corso se non veniva richiamato il quadro e confermato un qualsiasi rigo.
Dopo l'installazione di questo aggiornamento, al primo accesso nei moduli Modello Unico SC/ENC, viene eseguito un diagnostico per individuare le dichiarazioni che hanno un importo nel rigo RS84 ma non è presente nel quadro RN.



Al termine viene stampato l'elenco delle anagrafiche per le quali occorre confermare la sezione del quadro S "Spese Riqualificazione energetica".

Torna al sommario

Modulo Base

Addizionali Regionali IRPEF 2011

La Regione Puglia ha rideterminato le aliquote dell'Addizionale Regionale all'IRPEF, da applicarsi a decorrere dal periodo d'imposta 2011 (rif. G.U. n. 125 del 31/5/2011):

Reddito Imponibile	Aliquota per scaglione
fino a 28.000 euro	1,20 %
da 28.001 euro	1,40 %

È stata aggiornata la tabella delle Addizionali IRPEF.

Torna al sommario

Versamenti Unificati (Delega F24)

Versamento Contributi CIPAG

La Risoluzione n.58/E del 24 maggio 2011 ha previsto l'istituzione di **nuovi codici per il versamento dei contributi di spettanza della Cassa Italiana di Previdenza e Assistenza dei Geometri Liberi Professionisti**.
Il versamento dei contributi deve effettuarsi con **Modello F24 Accise nella specifica sezione "Accise/Monopoli ed altri versamenti non ammessi in compensazione"**.

Riassumiamo nella tabella seguente i codici da utilizzare nella delega per i versamenti con decorrenza dal 6 giugno.2011:

Codice	Denominazione	Anno di riferimento
GE11	Contributo soggettivo - Autoliquidazione	Anno di produzione del reddito nel formato AAAA
GE13	Sanzione tardivo/omesso pagamento del contributo soggettivo- Autoliquidazione	Anno di produzione del reddito nel formato AAAA
GE15	Interessi di dilazione per il pagamento del contributo soggettivo - Autoliquidazione	Anno di produzione del reddito nel formato AAAA
GE31	Contributo integrativo - Autoliquidazione	Anno di produzione del volume di affari nel formato AAAA
GE33	Sanzione tardivo/omesso pagamento del contributo integrativo - Autoliquidazione	Anno di produzione del volume di affari nel formato AAAA
GE35	Interessi di dilazione per il pagamento del contributo integrativo - Autoliquidazione	Anno di produzione del volume di affari nel formato AAAA

Versamento rateizzato

In caso di rateazione il campo **<Codice Identificativo>** deve contenere la matricola dell'iscritto seguita da una cifra decimale che indica il numero della rata a cui si riferisce il versamento e da una seconda cifra decimale che indica il numero complessivo di rate.

In caso di versamento in unica soluzione, i decimali sono pari a "00".

Un esempio

Codice Identificativo da indicare sul Modello F24 Accise per un iscritto avente matricola 999999Z.

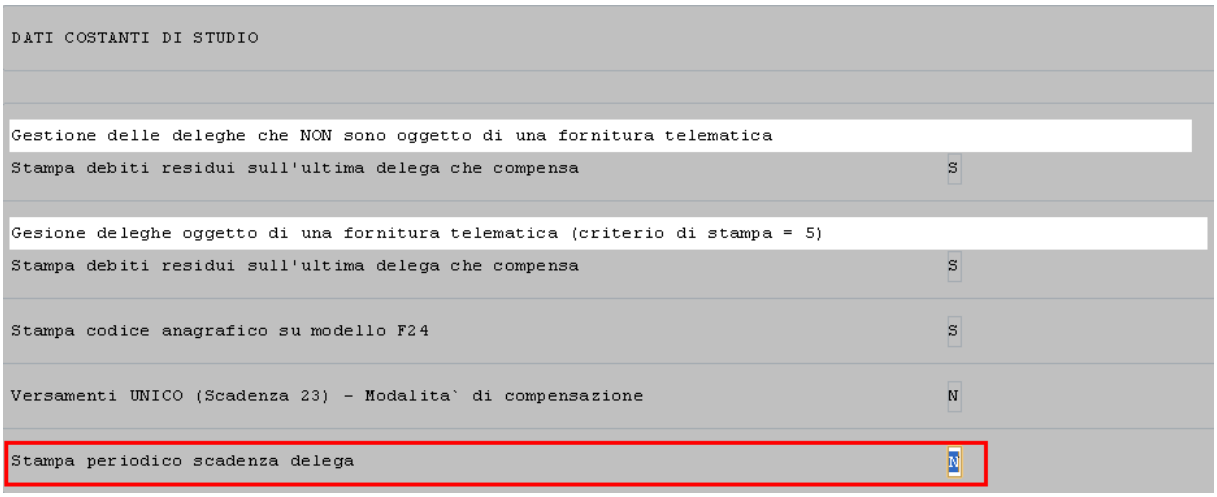
- Pagamento contributi CIPAG in **unica soluzione**: **999999Z00**
- Pagamento contributi CIPAG in **6 rate**:
  - ✓ **999999Z16** per il pagamento della **prima ra**ta
  - ✓ **999999Z26** per il pagamento della **seconda rata**

Dati Costanti di Studio - Stampa periodico scadenza Delega

Scelta ALTRI ADEMPIMENTI 61 - 09 - 01 - 12 - 05. Costanti di Studio

Inserito il nuovo campo <Stampa periodico scadenza delega>, **da valorizzare con (S)**, per consentire il riporto, in stampa, del *Codice scadenza* e della relativa *Data di versamento* (viene rilasciato valorizzato con 'N').
Queste informazioni risultano utili, per esempio, nella ricerca di deleghe stampate soggette a modifiche od a semplici controlli.

Un esempio di videata



Nuovi Codici Tributo CEDOLARE SECCA

Con la Risoluzione 59/E del 25/05/2011 l'Agenzia delle Entrate ha istituito i *codici tributo* per il versamento, tramite Modello F24, dell'**imposta sostitutiva** dell'**Imposta sul Reddito delle Persone Fisiche** e delle relative **Addizionali**, nonché delle **Imposte di Registro** e **di Bollo**, sul canone di locazione relativo ai contratti aventi ad oggetto, **immobili ad uso abitativo e relative pertinenze locate congiuntamente all'abitazione**.

I nuovi codici tributo sono:

- **1840** - *Imposta sostitutiva dell'IRPEF e delle relative Addizionali, imposte di Registro e di Bollo, sul canone di locazione relativo ai contratti aventi ad oggetto immobili ad uso abitativo e relative pertinenze locate congiuntamente all'abitazione – Art.3, D.Lgs. n. 23/2011 -* ***Acconto Prima Rata*****.**
- **1841** - *Imposta sostitutiva dell'IRPEF e delle relative Addizionali, imposte di Registro e di Bollo, sul canone di locazione relativo ai contratti aventi ad oggetto immobili ad uso abitativo e relative pertinenze locate congiuntamente all'abitazione – Art.3, D.Lgs. n. 23/2011 -* ***Acconto Seconda Rata*** *o* ***Acconto in Unica soluzione***.
- **1842** - *Imposta sostitutiva dell'IRPEF e delle relative Addizionali, imposte di Registro e di Bollo, sul canone di locazione relativo ai contratti aventi ad oggetto immobili ad uso abitativo e relative pertinenze locate congiuntamente all'abitazione – Art.3, D.Lgs. n. 23/2011 -* ***Saldo***;

Torna al sommario

Modulo Contabile

Funzione AC "Abbin./Caric. Bilancio Esterno"

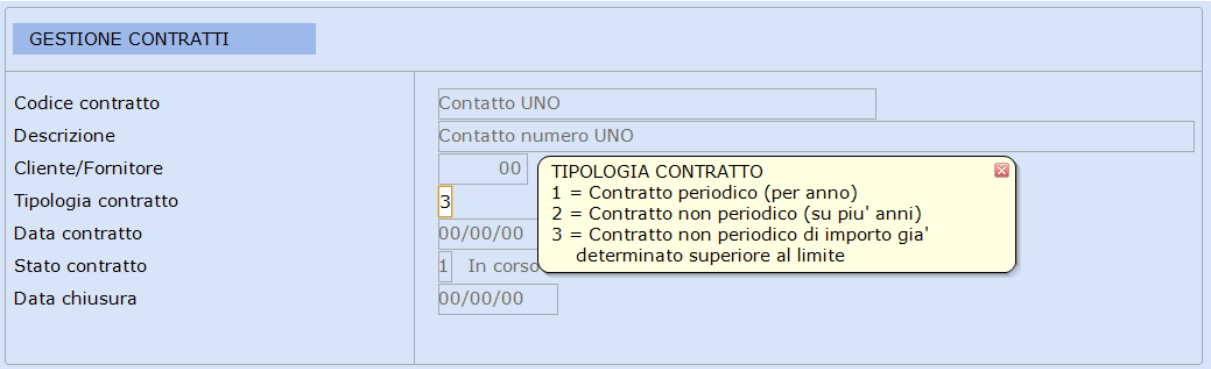
Scelta CONTABILE 11 / 12 - 01 - 01.Prima Nota → Gestione Dati → AC.Abbin./Caric.Bilancio Esterno → 2 Generazione Movimenti Bilancio Esterno

Da questa funzione è possibile, in Contabilità Ordinaria, alternare liberamente la generazione del bilancio esterno per "Progressivi" o per "Movimenti"; in Contabilità Semplificata è possibile ripetere più volte la generazione per "Movimenti".

Comunicazione Over 3.000 - Gestione Contratti

Il Provvedimento dell'Agenzia delle Entrate del 22/12/2010 prevede che, qualora siano stipulati più contratti tra loro collegati, ai fini del calcolo del limite si considera l'ammontare complessivo dei corrispettivi previsti per tutti i predetti contratti.
La Circolare n.24/E del 30/05/2011 ha chiarito in proposito che anche a fronte di un unico contratto, o di più contratti collegati, che prevede già in origine un corrispettivo di importo complessivo superiore al limite, dovrà essere comunicato già nell'anno di riferimento l'importo delle operazioni rese e ricevute. Quanto sopra precisato vale altresì per tutte le operazioni con pagamento frazionato (acconto/i e saldo), ancorché effettuato in anni diversi.
Per poter gestire questa casistica è stato introdotto nella "Gestione Contratti" il <Tipo contratto: 3 = Contratto non periodico di importo già determinato superiore al limite> per effetto del quale tutti i documenti collegati verranno riportati nella Comunicazione già nell'anno di riferimento, indipendentemente dal superamento del limite.

Un esempio di videata



Torna al sommario

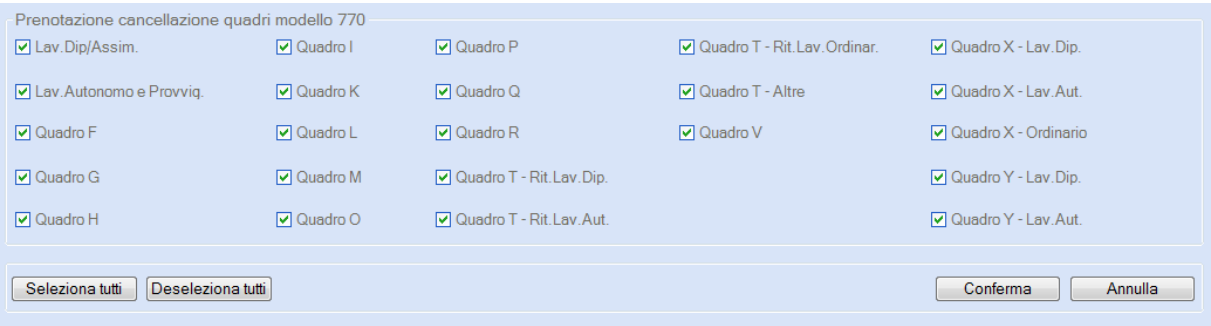
Modello 770

Funzioni "CD Cancella Dichiarazione/Quadri" e "CT Cancellazione Totale"

Scelta FISCALE 27 - 01.Gestione dati modello → Utilità

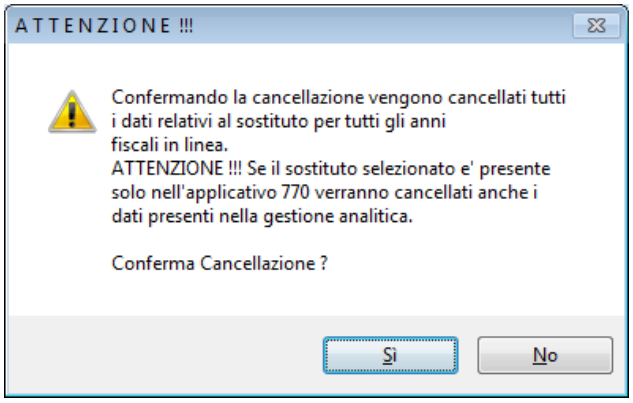
→ CD.Cancella Dichiarazione/Quadri

Questa funzione **cancella la sola dichiarazione dell'anno selezionato** (di regola l'anno in linea 2011) con possibilità di selezionare/deselezionare i singoli quadri:



→ CT. Cancellazione Totale

Con questa funzione **viene cancellata la dichiarazione in tutti gli Anni Fiscali** (dunque sia quella dell'anno selezionato - di regola l'anno in linea 2011 - che quella degli anni precedenti - anno 2010). Prima della cancellazione viene chiesta conferma con il seguente avviso:



Torna al sommario

Modello 730 / Modello Unico Persone Fisiche

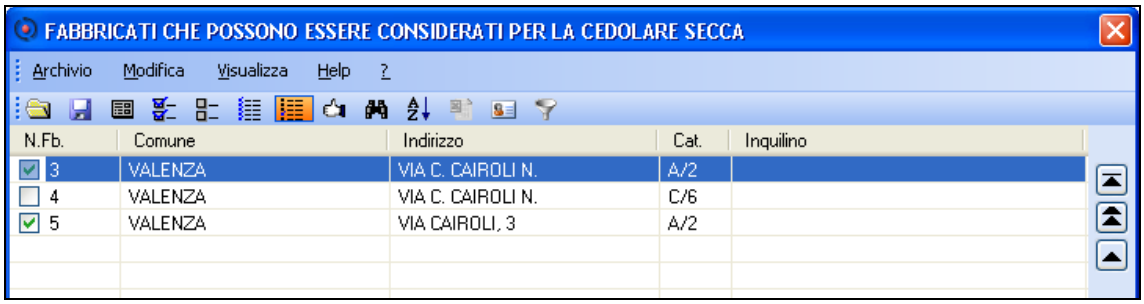
Fabbricati - CEDOLARE SECCA sugli affitti

È possibile selezionare i fabbricati per i quali eseguire il calcolo di convenienza per l'applicazione della CEDOLARE SECCA.

Dalla griglia di selezione dei fabbricati, *cliccando* sul bottone [Convenienza CEDOLARE SECCA], viene proposta una nuova maschera con l'elenco dei fabbricati, presenti nella dichiarazione, con le seguenti caratteristiche:

- ✓Tipo immobile: "**non forma reddito di impresa**"
- ✓**Categoria catastale "A"** con esclusione della categoria "A/10"
- ✓**Categoria catastale "C/2"**, **"C/6"** o **"C/7"**, se presente almeno un immobile con categoria catastale "A"
- ✓**Canone di locazione** > di 0

Gli immobili selezionati saranno considerati dalla procedura per il calcolo di convenienza:



Applicazione definitiva della CEDOLARE SECCA

Verificati i calcoli di convenienza, selezionando l'opzione "Applicazione definitiva Cedolare Secca", la procedura applicherà ai soli fabbricati precedentemente selezionati il calcolo della CEDOLARE.

Accessi successivi alla videata di selezione dei fabbricati

Successivamente all'applicazione definitiva della CEDOLARE SECCA, ad ogni nuovo accesso alla videata di selezione dei fabbricati, vengono riproposti i fabbricati e mantenuta la selezione precedentemente inserita.

Tabulato ASCII

Nel tabulato viene indicata l'eventuale presenza del quadro QR *Rimborso Incremento Produttività*.

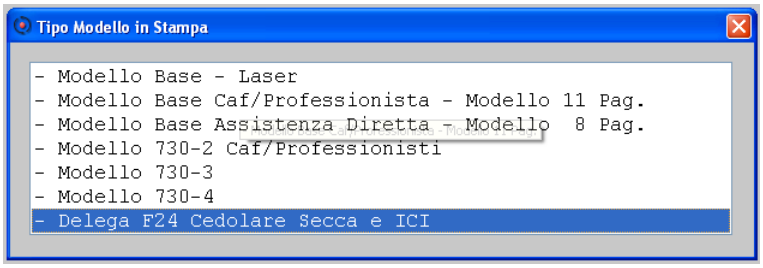
Torna al sommario

Modello 730

Versamento ICI - Codici Tributo "CEDOLARE SECCA"

Scelta FISCALE 21-01.Gestione Contribuente → Utilità → SM.Stampa Ministeriale → Delega F24 per il versamento dell'ICI

Dall'interno delle dichiarazioni è possibile **stampare il Modello F24 per i versamenti ICI con delega**:



Sono stati aggiunti i nuovi "**Tipi di versamento**" con codice '**2**' e '**3**'.
Le tipologie di versamento ICI utili per la stampa della delega sono dunque:

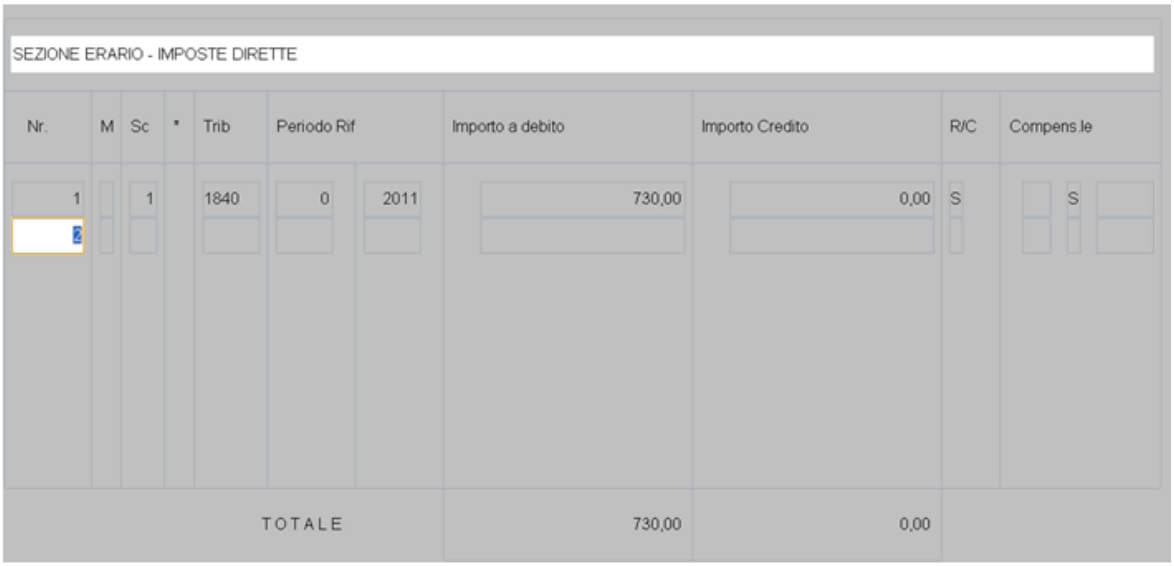
Codice		Tipo versamento	Scadenza	Entro il
1		I Versamento Acconto ICI (Giugno)	28	16 Giugno 2011
2	**Nuovo**	I Versamento Acconto CEDOLARE SECCA	**23**	06 Luglio 2011
3	**Nuovo**	II Versamento Acconto CEDOLARE SECCA	**24**	30 Novembre 2011
4		II Versamento Saldo ICI (Dicembre)	29	16 Dicembre 2011

Versamenti con maggiorazione e/o rateazione della CEDOLARE SECCA

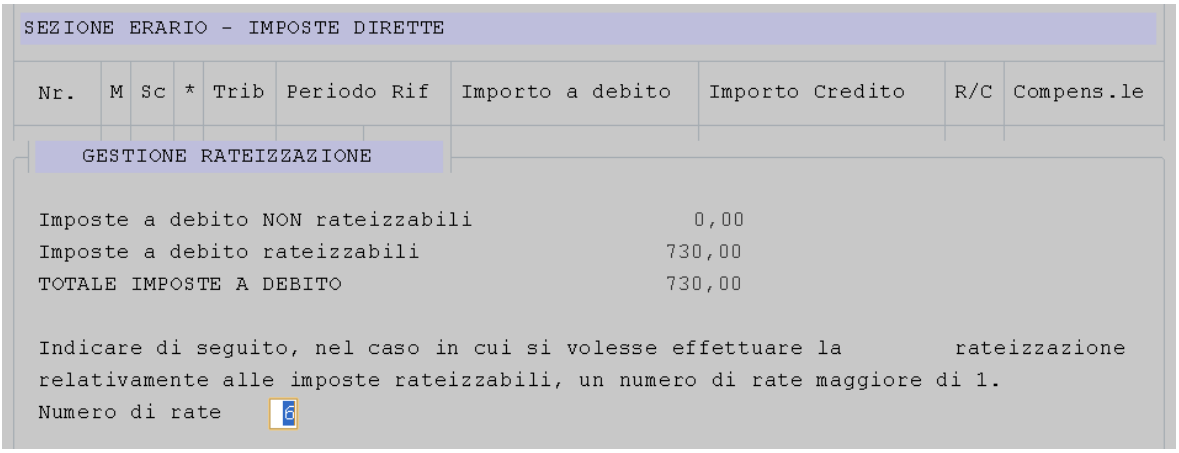
L'**applicazione della maggiorazione o della rateazione comporta la gestione dalla scelta *ALTRI ADEMPIMENTI - 61.Versamenti Unificati - 01.Gestione versamenti*, con l'utilizzo della *'Scadenza 23.Annuale Redditi*.**

Flusso operativo

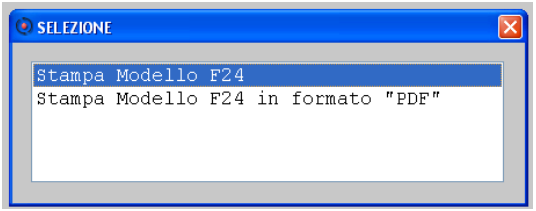
Nella *Sezione Erario* → *ID.Imposte Dirette*, compilare il rigo relativo all'importo della CEDOLARE SECCA e valorizzare ad (S) il campo delle rate <R/C> in caso di rateazione:



Uscendo da questa videata viene richiesto il numero delle rate (se il campo <R/C=S>):



Il **rigo della sezione *ID.Imposte Dirette***, relativo al versamento della CEDOLARE SECCA, potrebbe risultare già **automaticamente compilato** in quanto, **selezionando "Tipo Modello in Stampa → "Delega F24 CEDOLARE SECCA e ICI"** ed **impostando il codice "2" *I Versamento Acconto CEDOLARE SECCA*, alla conferma, la procedura abilita l'importo calcolato nella Delega F24**. In caso di rateazione e/o maggiorazione, con il tasto [Esc], uscire dalla videata richiesta per abbandonare la procedura:



In *Gestione Versamenti* → *Utilità* → *SD.Scadenza Delega* si possono gestire le rate impostando (S) nel campo <Considera rate Unico>; uscendo dalla videata viene richiesto il numero delle rate.

La **data del versamento**, **successiva al 16 giugno 2011**, può essere impostata o in Utilità → SD.Scadenza Delega o durante la richiesta della stampa delega.

Magnetico 730/4

Scelta FISCALE 21-07-04-06-01

Rilasciata la procedura per la creazione del 730/4 magnetico in 'effettivo'.

Torna al sommario

Modello Unico Persone Fisiche

Versamento ICI Codici Tributo "CEDOLARE SECCA"

Allineata la funzione "AI.*Abilita Importi F24*" (*01.Gestione contribuenti* → *Versamenti*) a seguito dell'introduzione dei **nuovi codici tributo 1840** (Acconto prima rata), **1841** (Acconto seconda rata) e **1842** (Saldo, da utilizzarsi il prossimo anno).

Controlli SOGEI

È possibile eseguire i controlli SOGEI delle dichiarazioni dalle scelte:

- *Gestione Contribuenti* → *Utilità_1* → CS.*Controlli Sogei*
- 11.*Problematiche varie* - 09.*Interm./Telematico* - 14.*Procedura di utilità* - 03.*Controlli Sogei*

Torna al sommario

Modelli Unico

Guida Operativa Fiscale 'on-line'

Abilitata la Guida Operativa Fiscale 'on-line' per tutti i modelli Unico con esclusione, dell'Unico Enti NON Commerciali.
I testi in essa contenuti sono tratti dalla collana "Dichiarazioni Fiscali 2011" pubblicata da IPSOA.

Torna al sommario

Modello Unico Società di Capitali

Controlli SOGEI

È possibile eseguire i controlli SOGEI delle dichiarazioni dalle scelte:

- *Gestione dati Società* → *Utilità_1* → CS.*Controlli Sogei*
- 11.*Problematiche varie* - 07. *Interm./Telematico* - 01.*Società di Capitali* - 13.*Procedura di utilità* - 03.*Controlli Sogei*

Torna al sommario

Studi di Settore

Rilascio Gerico versione 1.0.0

E' possibile elaborare il calcolo dei "Maggiori Ricavi" e, di conseguenza, l'adeguamento agli Studi di Settore, allineati alla **versione di Gerico 1.0.0 pubblicata il giorno 10 giugno 2011** con la quale è prevista l'applicazione di **206 Studi**.

Torna al sommario

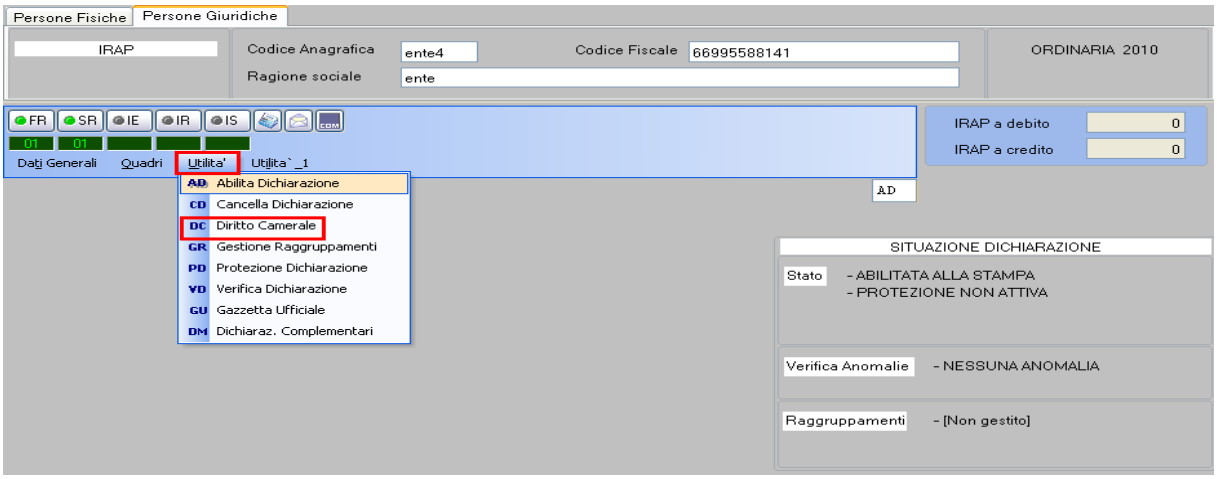
Modello IRAP

Diritto Camerale - Gestione per Enti non Commerciali

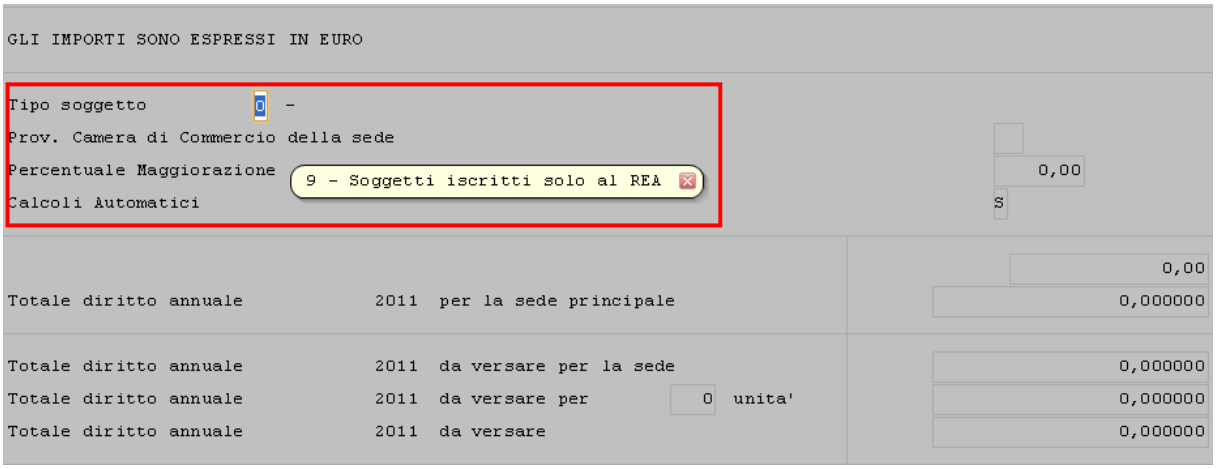
Scelta FISCALE - 26 - 01.Gestione dati Società → Utilità → DC.Diritto Camerale

Rilascio delle procedure per il calcolo del **Diritto Camerale per l'anno 2011** per gli **Enti non Commerciali iscritti solo al REA** (Repertorio Economico e Amministrativo). L'importo da versare è pari ad Euro 30,00.

Un esempio di videata



Nel campo <Tipo Soggetto> indicare "9 - Soggetti iscritti solo al REA":



Torna al sommario

Paghe e Stipendi

Detassazione 2011 - La gestione dell'errata applicazione

Circolare Agenzia delle Entrate n.19/E del 10 maggio 2011

La Circolare n. 19/E del 10 maggio 2011, che ha stabilito ai fini della detassazione l'efficacia degli accordi collettivi di secondo livello, **non è retroattiva**. Nel documento è stato chiarito che non sono sanzionabili i sostituti d'imposta che, in caso di errata applicazione dell'imposta sostitutiva, provvederanno a versare la differenza tra l'importo dell'imposta sostitutiva già versata e l'imposta ordinaria che avrebbero dovuto applicare entro il 1° agosto 2011 e comprensiva di interessi.

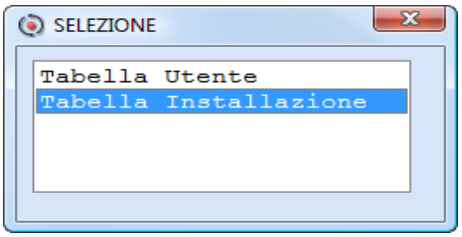
Le modalità operative per stornare gli importi erroneamente assoggettati ad imposta sostitutiva ed assoggettarli ad imposta ordinaria sono descritte nelle Note di rilascio allegate alla versione 11.20.10 di B.Point SP. Con questo rilascio è disponibile un **tabulato di utilità "Query e Report" che espone i dipendenti interessati, evidenzia gli importi erroneamente assoggettati** ed **effettua il calcolo degli interessi dovuti sulla differenza di imposta**. L'importo degli **interessi** dovrà essere **sommato all'importo dell'IRPEF da versare del mese** e dovrà essere indicato nell'apposito campo <Interessi> della *Gestione Quadro Versamenti*.

Operazioni da eseguire per **installare il tabulato "Query e Report" - Modulo DETINT nel proprio archivio**:

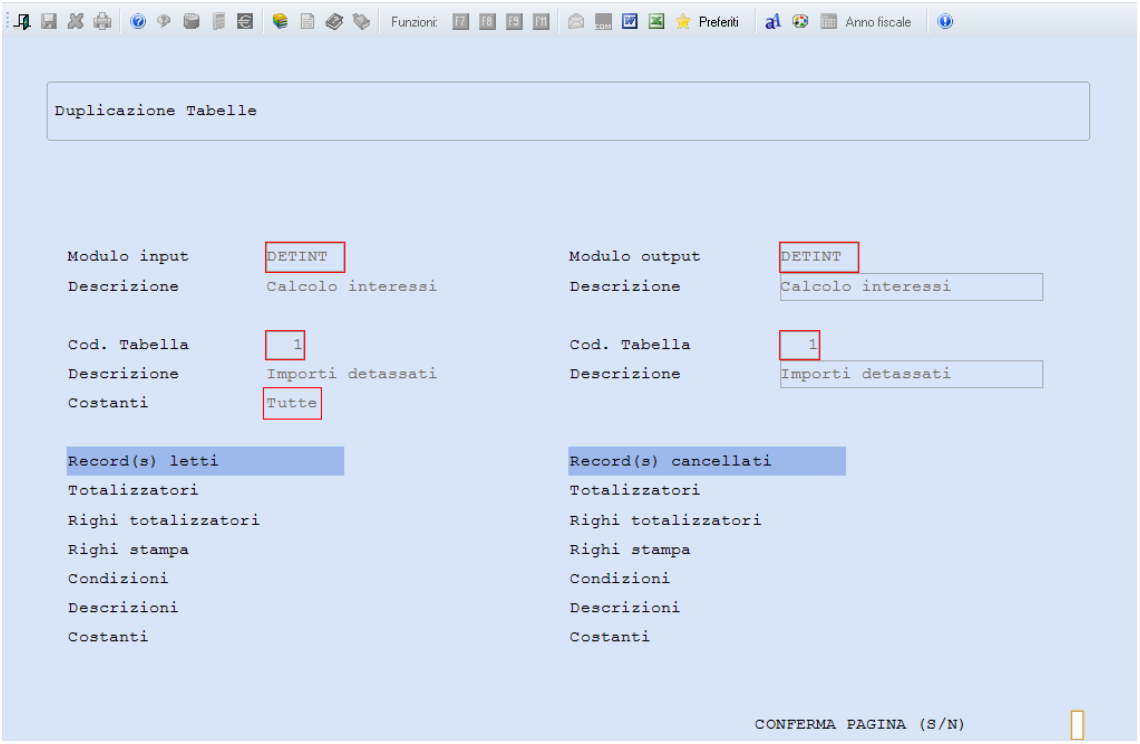
Duplicazione tabelle

Scelta PAGHE 33 - 14 - 04

- Selezionare Tabella Installazione:



- Duplicare il modulo DETINT (come indicato nella seguente figura):



Tabulato "Query e Report" - Modulo DETINT

Il tabulato deve essere eseguito per ciascun mese per il quale è stata erroneamente applicata l'*imposta sostitutiva* anziché la *tassazione ordinaria* (es. Gennaio 2011 e Febbraio 2011).
Il tabulato fornisce l'elenco dei dipendenti interessati, esponendo per ognuno, le seguenti informazioni:

- Matricola
- Cognome e Nome
- Imponibile 1001 (imponibile tassazione ordinaria del mese selezionato)
- Imponibile 1053 imponibile tassazione sostitutiva del mese selezionato)
- Rit.1001 (ritenute tassazione ordinaria effettuate nel mese al netto delle detrazioni spettanti)
- Rit.1053 (ritenute tassazione sostitutiva effettuate nel mese)
- Rit.Ridet. (ritenute rideterminate sulla sommatoria dell'imponibile 1001 e 1053 al netto delle detrazioni spettanti)
- Differenza (differenza fra le ritenute rideterminate e le ritenute a tassazione ordinaria e sostitutiva già effettuate; essa costituisce la base di calcolo degli interessi).

Per ogni azienda (a fondo stampa) viene esposto il calcolo degli interessi ottenuto dall'applicazione della seguente formula:

*Interessi = (Totale differenza * 1.5 % * Giorni di ritardo del versamento / 365)*

Il numero di *Giorni di ritardo del versamento* deve essere impostato dall'utente all'interno delle "Voci Costanti" (come descritto al punto successivo).

Voci Costanti

Scelta PAGHE 33 - 13 - 04

Per effettuare il calcolo degli interessi, il modulo DETINT utilizza le *Voci costanti* che devono essere caricate in questa scelta "*Creazione Costanti per Costi*".

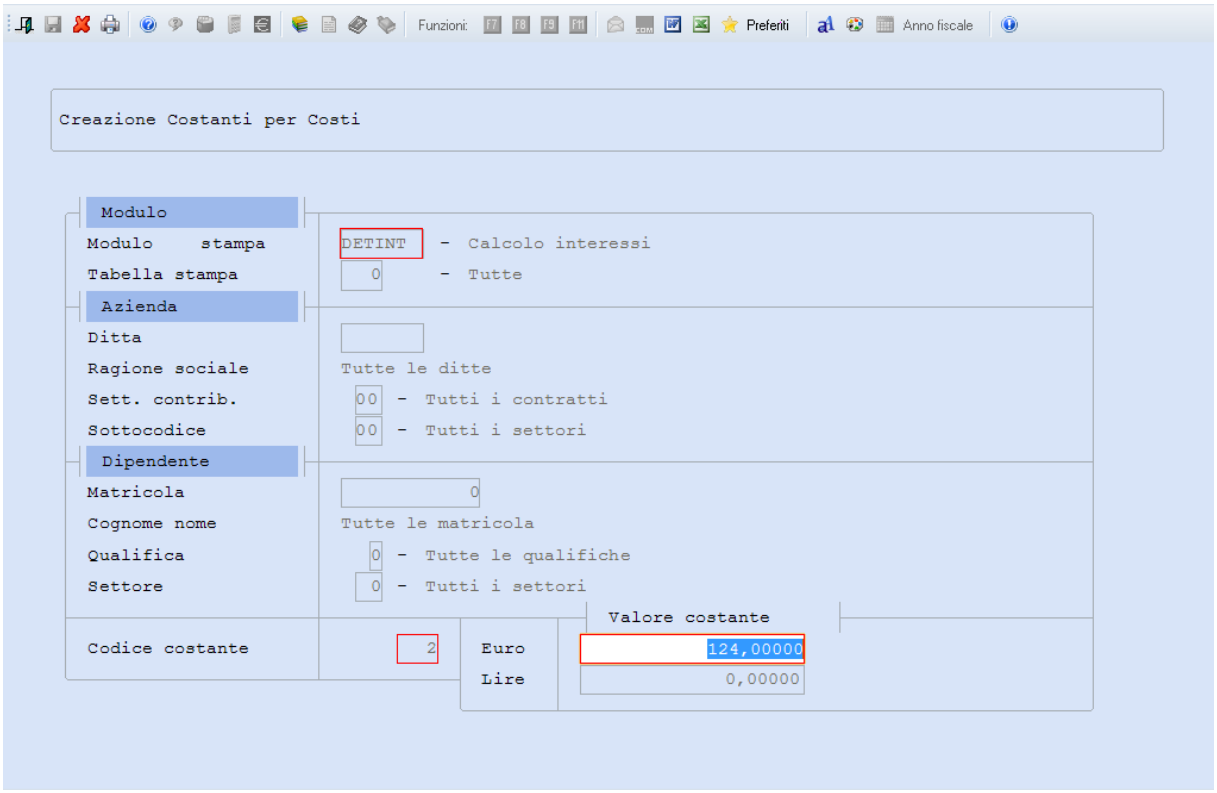
Il caricamento delle costanti, deve essere effettuato impostando nel campo <Modulo Stampa> il codice modulo "DETINT" e nei campi <Codice costante> e <Valore costante> rispettivamente il codice e valore della costante come indicato nella seguente tabella:

Codice costante	Valore costante	Note
1	1,5	% Interessi
2	124	Numero di giorni che intercorrono fra la data relativa al mese di errata applicazione dell'imposta sostitutiva e la data di versamento della differenza d'imposta.
100	100	Denominatore 100
365	365	Denominatore 365

Eseguire in modo analogo, il caricamento delle Costanti **1**, **100** e **365**.

Nel caso in cui l'errata applicazione sia avvenuta per più mesi, il **valore della costante '2'** deve essere opportunamente **modificato con il numero di giorni in funzione del mese di errata applicazione**.

Un esempio di caricamento della Costante '2'



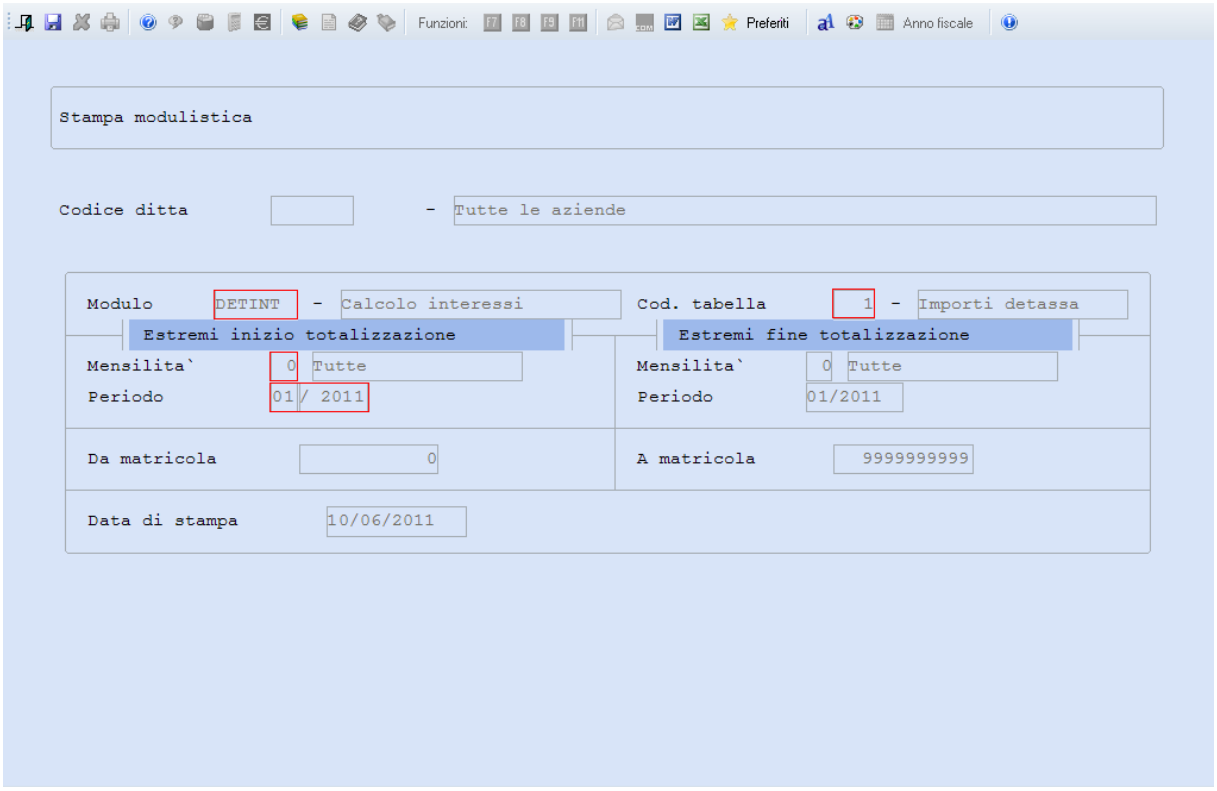
Nell'esempio il valore '124' corrisponde al numero dei giorni che intercorrono fra il 17/03/2001 e il 18/07/2011.

Stampa Modulistica

Scelta PAGHE 33 - 14 - 04

Il tabulato deve essere eseguito per ogni mese per il quale è stata effettuata l'errata applicazione dell'imposta sostitutiva.

Dopo la consueta selezione delle aziende viene proposta la videata:



Nel caso venga richiesta l'elaborazione per tutte le aziende dell'operatore (tasto funzione F11), è importante che all'interno della gestione "Ditte operatore" (*scelta PAGHE 31-14-06-10*) NON siano selezionate le *ditte filiali* in quanto, già elaborate automaticamente con la *ditta madre*.

Esempio di stampa del tabulato:

Data di stampa : 10/06/2011 Periodo competenza : 01/2011

ELENCO DIPENDENTI PER CALCOLO INTERESSI ERRATA DETASSAZIONE

Ditta : WKI WOLTERS KLUWER ITALIA

Matricola	Cognome e Nome	Impon.1001	Impon.1053	Rit.1001	Rit.1053	Rit.Ridet.	Differenza
1	ROSSI MARIO	1.203,61	47,92	0,00	4,79	8,95	4,16
2	VERDI GIUSEPPE	1.043,58	35,70	127,44	3,57	135,65	4,64
3	BIANCHI BRUNO	755,80	41,54	0,00	4,15	0,00	0,00
	TOTALI DITTA			127,44	12,51	144,60	8,80

TOTALI DITTA: INTERESSI = (8,80 * 1,50 % * 124 / 365) = 0,044

Alcune considerazioni sui conteggi:

- Nel calcolo della differenza d'imposta ancora dovuta nel mese di errata applicazione, in merito alle detrazioni dovute, essendo aumentato l'imponibile fiscale nel mese anche la proiezione del reddito di riferimento annuo potrebbe essere aumentata, portando ad una teorica diminuzione di detrazioni spettanti. La procedura ridetermina le *Ritenute fiscali* calcolando la nuova imposta lorda e sottrae le detrazioni così come sono state calcolate nel mese di errata applicazione.
- Nel caso in cui nel mese di errata applicazione le detrazioni fossero state superiori all'imposta lorda, ai fini della valorizzazione della colonna differenza (utile ai fini del calcolo degli interessi), la procedura considera l'importo delle detrazioni fino a concorrenza dell'importo spettante. Nell'esempio, la matricola 1 ha un'imposta rideterminata superiore alle detrazioni spettanti e pertanto, viene calcolata la differenza. Al contrario la matricola 3 ha un'imposta rideterminata che continua ad essere inferiore alle detrazioni spettanti e, in questo caso, la differenza è pari a zero. In questo secondo caso, a titolo cautelativo, l'imposta pagata con il tributo 1053 non viene portata in diminuzione nel campo differenza.
- Relativamente ai dipendenti cessati, viste le oggettive difficoltà che l'azienda potrebbe incontrare nel quantificare per questi dipendenti la maggiore imposta dovuta, la procedura riporta in stampa la dicitura "DIPENDENTE GIA' CESSATO" senza calcolare la differenza d'imposta. In questi casi un eventuale Modello CUD dovrebbe riportare, in un'annotazione libera, l'imponibile erroneamente

detassato (es. "Importo di euro ..... erroneamente assoggettato a imposta sostitutiva, da ricondurre a tassazione ordinaria in sede di dichiarazione dei redditi, imponibile già ricompreso nel campo 93.").

- L'interesse dovuto viene esposto in millesimi di euro per consentire il corretto arrotondamento della somma da versare nel caso in cui la correzione, sia riferita a più mesi (es. gennaio + febbraio = euro 2,314 + 1,013 = 3,327 -> interesse versato = 3,33).

Gestione Quadro Versamenti

Scelta PAGHE 31 - 05 - 06 - 02

Dopo avere eseguito l'Elaborazione Versamenti del mese nel quale saranno versati gli interessi dovuti (es. corresponsione emolumenti 06/2011 -> data versamento 18/07/2011), intervenire nella "Sezione Erario", in corrispondenza del Tributo 1001, per maggiorare l'importo "Versato" sommando gli interessi ed indicando il relativo importo, in corrispondenza dell'apposito campo <Int.car.Dat.>.



Nel caso in cui venga rieseguita l'Elaborazione Versamenti per la ditta e mese, che sono stati oggetto di modifica, occorrerà introdurre nuovamente le variazioni in corrispondenza del Tributo 1001.

Torna al sommario