

1. Finanziaria 2007 – Modifiche

A seguito delle novità introdotte dalla Legge Finanziaria 2007, sono state rilasciate le modifiche nella procedura di contabilità – SIGLA.

Le funzioni modificate sono:

- Anagrafica;
- Minicarriera;
- Compensi;
- Conguaglio.

Le stampe modificate sono:

- Compensi;
- Conguaglio.

Le novità introdotte non hanno comportato grandi cambiamenti nell'operatività degli utenti, fatta eccezione per la funzione delle minicarriere che è stata oggetto di una modifica sostanziale; si prega pertanto di prestare la massima attenzione alle esemplificazioni che verranno illustrate nel presente documento.

Anagrafica - “Dettagli”

Nel Tab “Dettagli” dell'anagrafica sono stati introdotti 5 nuovi campi :

- “No Detrazioni art.13 TUIR”;
- “No Detrazioni per i carichi di famiglia”;
- “Reddito Complessivo (escluso Reddito CNR e Reddito Abitazione Principale)”;
- “Reddito Abitazione Principale e sue pertinenze”;
- “Applica Detrazione Personale massima”

i primi due consentono, se flaggati, di escludere, e quindi di non applicare, il calcolo delle detrazioni , qualora il soggetto ne abbia fatta esplicita richiesta mediante gli appositi modelli.

Il terzo e quarto campo consentono di inserire l'importo del “Reddito complessivo” (ad esclusione del reddito che sarà corrisposto dal CNR) e del “Reddito dell'abitazione Principale” da considerarsi ai fini delle detrazioni per familiari a carico e delle altre detrazioni; tali importi possono essere comunicati dal soggetto mediante gli appositi modelli.

Il quinto ed ultimo campo, se flaggato, consente, in fase di conguaglio, di riconoscere integralmente le detrazioni previste dall'art.13 per quei collaboratori che ne facciano esplicita richiesta mediante gli appositi modelli.

Aliquota fiscale: si ricorda che il percipiente può richiedere l'applicazione di un'aliquota fiscale maggiore rispetto a quella effettivamente spettante in base ai compensi corrisposti dal CNR. Quindi, qualora venisse inserita un'aliquota inferiore a quella calcolata dall'elaborazione dei compensi, la procedura richiederà la modifica della stessa.

Infine si ricorda che il percipiente può richiedere solo l'applicazione di un'aliquota *tra quelle vigenti* nell'anno fiscale.

Attenzione le informazioni contenute nel tab “dettagli” sono valide solo per l’esercizio di scrivania nel quale vengono registrate.

Anagrafica - “Carichi familiari”

Il Tab dei “Carichi familiari”, non è stato modificato, è stato solo introdotto un controllo per il quale non si possono inserire figli a carico con un percentuale diversa da 50% o 100%.

A differenza della precedente gestione, le detrazioni per i carichi di famiglia, vengono applicate per il periodo di validità degli stessi (ad esempio, se un figlio a carico si sposa a luglio da tale mese non dovrà più considerarsi a carico, quindi nella data di fine validità dovrà essere inserita la data di giugno).

☒	☺ Codice fiscale	☺ Data fine validità	☺ Data inizio validità	☺ Perc. Carico	☺ Tipo persona	☺ Data fine figlio ha tre anni	☺ Primo figlio	☺ Portatore di handicap	☺ Primo figlio in assenza di coniuge
☐		31/12/2100	01/01/2006	100,00%	Figlio	25/06/2007	No	No	No
☐		31/12/2100	15/05/2007	100,00%	Figlio	15/05/2010	No	Si	No
☐		31/12/2100	01/01/2006	100,00%	Figlio	01/01/2002	No	No	No
☐		31/12/2100	01/01/2006	100,00%	Figlio	01/01/2002	No	No	No
☒		31/12/2100	01/01/2006	55,00%	Figlio		No	No	No

Tipo persona:

Codice fiscale:

Data inizio validità: Data fine validità:

Perc. Carico:

Data di nascita:

Data fine figlio ha tre anni:

Portatore di handicap: ☐

La pagina sul server <https://formcontab.cedrc.cnr.it> riporta:
 Detrazioni Familiari: percentuale di carico non valida per il figlio(0,50,100)%

OK

Minicarriere – “Rate”

Come anticipato, la funzione delle minicarriere è quella che ha subito le maggiori modifiche.

Tali modifiche riguardano la creazione delle rate, in particolare non è più possibile per l’utente definire il numero delle rate, in quanto queste vengono desunte dalla competenza della minicarriera stessa, ovvero viene creata una rata per ciascun mese compreso tra la data di inizio e la data di fine.

Di seguito sono riportati degli esempi per chiarire meglio il procedimento con il quale il sistema elabora le rate della minicarriera.

N.B. Nel calcolo delle rate è stato introdotto il concetto dell'anno commerciale (360 gg), quindi ciascun mese è considerato di 30 giorni.

Esempio 1

Competenza della minicarriera:

01/01/2007 al 31/12/2007 (12 mesi)

Esercizio	2007		Nr. Minicarriera
Testata	Terzo	Rate	
Testata			
Data Registrazione	02/02/2007		
Data inizio	01/01/2007	Data fine	31/12/2007
Descrizione	PROVA		

Il sistema in automatico rileva che i mesi compresi tra l'inizio e la fine della minicarriera sono 12, quindi imposta il numero delle rate a 12.

Esercizio	2007		Nr. Minicarriera
Testata	Terzo	Rate	
Importo totale	0,00	Numero rate	12
Anticipo/Posticipo	☒ Nessuno ☐ Anticipo ☐ Posticipo		
Mesi ant.post.			

Dopo aver inserito l'importo totale della minicarriera, si procede come noto alla creazione delle rate:

Esercizio	2007		Nr. Minicarriera				
Testata	Terzo	Rate					
Importo totale	19.800,00	Numero rate	12				
Anticipo/Posticipo	☒ Nessuno ☐ Anticipo ☐ Posticipo						
Mesi ant.post.	0						
☒	Progressivo	Importo	Data inizio	Data fine	Data scadenza	Stato ass. compenso	N. Compenso
☐	1	1.650,00	01/01/2007	31/01/2007	20/02/2007	Non associata a compenso	
☐	2	1.650,00	01/02/2007	28/02/2007	20/02/2007	Non associata a compenso	
☐	3	1.650,00	01/03/2007	31/03/2007	20/03/2007	Non associata a compenso	
☐	4	1.650,00	01/04/2007	30/04/2007	20/04/2007	Non associata a compenso	
☐	5	1.650,00	01/05/2007	31/05/2007	20/05/2007	Non associata a compenso	
☐	6	1.650,00	01/06/2007	30/06/2007	20/06/2007	Non associata a compenso	
☐	7	1.650,00	01/07/2007	31/07/2007	20/07/2007	Non associata a compenso	
☐	8	1.650,00	01/08/2007	31/08/2007	20/08/2007	Non associata a compenso	
☐	9	1.650,00	01/09/2007	30/09/2007	20/09/2007	Non associata a compenso	
☐	10	1.650,00	01/10/2007	31/10/2007	20/10/2007	Non associata a compenso	
☐	11	1.650,00	01/11/2007	30/11/2007	20/11/2007	Non associata a compenso	
☐	12	1.650,00	01/12/2007	31/12/2007	20/12/2007	Non associata a compenso	
Progressivo Importo Data inizio Data fine Data scadenza							

Il sistema divide l'importo totale per il numero dei giorni compresi nella minicarriera (360 gg, anno commerciale) e lo moltiplica per i giorni compresi nella rata (ciascun mese è considerato di 30 giorni). Nel primo esempio, quindi, vengono create 12 rate tutte uguali.

Esempio 2

Competenza della minicarriera:

11/04/2007 al 10/04/2008 (13 mesi)

Esercizio 2007 Nr. Minicarriera

Testata Terzo Rate

Testata

Data Registrazione 02/02/2007

Data inizio 11/04/2007 Data fine 10/04/2008

Il sistema in automatico rileva che i mesi compresi tra l'inizio e la fine della minicarriera sono 13, quindi imposta il numero delle rate a 13.

Esercizio 2007 Nr. Minicarriera

Testata Terzo Rate

Importo totale

Numero rate 13

Anticipo/Posticipo ☒ Nessuno ☐ Anticipo ☐ Posticipo Mesi ant./post. 0

Dopo aver inserito l'importo totale della minicarriera, si procede come noto alla creazione delle rate:

Esercizio 2007 Nr. Minicarriera

Testata Terzo Rate

Importo totale 19.800,00 Numero rate 13

Anticipo/Posticipo ☒ Nessuno ☐ Anticipo ☐ Posticipo Mesi ant./post. 0

	Progressivo	Importo	Data inizio	Data fine	Data scadenza	Stato ass. compenso	N. Compenso
☐	1	1.100,00	11/04/2007	30/04/2007	30/04/2007	Non associata a compenso	
☐	2	1.650,00	01/05/2007	31/05/2007	31/05/2007	Non associata a compenso	
☐	3	1.650,00	01/06/2007	30/06/2007	30/06/2007	Non associata a compenso	
☐	4	1.650,00	01/07/2007	31/07/2007	31/07/2007	Non associata a compenso	
☐	5	1.650,00	01/08/2007	31/08/2007	31/08/2007	Non associata a compenso	
☐	6	1.650,00	01/09/2007	30/09/2007	30/09/2007	Non associata a compenso	
☐	7	1.650,00	01/10/2007	31/10/2007	31/10/2007	Non associata a compenso	
☐	8	1.650,00	01/11/2007	30/11/2007	30/11/2007	Non associata a compenso	
☐	9	1.650,00	01/12/2007	31/12/2007	31/12/2007	Non associata a compenso	
☐	10	1.650,00	01/01/2008	31/01/2008	31/01/2008	Non associata a compenso	
☐	11	1.650,00	01/02/2008	29/02/2008	29/02/2008	Non associata a compenso	
☐	12	1.650,00	01/03/2008	31/03/2008	31/03/2008	Non associata a compenso	
☐	13	550,00	01/04/2008	10/04/2008	10/04/2008	Non associata a compenso	

Progressivo Importo Data inizio Data fine Data scadenza

Il sistema divide l'importo totale per il numero dei giorni compresi nella minicarriera (360) e lo moltiplica per i giorni compresi nella rata (ciascun mese è considerato di 30 giorni).

In questo caso la prima e l'ultima rata differiscono dalle altre visto che sono, rispettivamente, di 20 e di 10 giorni, ovviamente l'importo è rapportato ai giorni.

Esempio 3

Competenza della minicarriera:

18/06/2007 al 22/11/2007 (6 mesi)

Esercizio 2007 Nr. Minicarriera

Testata Terzo Rate

Testata

Data Registrazione 02/02/2007

Data inizio 18/06/2007 Data fine 22/11/2007

Il sistema in automatico rileva che i mesi compresi tra l'inizio e la fine della minicarriera sono 6, quindi imposta il numero delle rate a 6.

Esercizio Nr. Minicarriera

Testata Terzo Rate

Importo totale **Numero rate**

Anticipo/Posticipo ☒ Nessuno ☐ Anticipo ☐ Posticipo Mesi ant.post.

Dopo aver inserito l'importo totale della minicarriera, si procede come noto alla creazione delle rate:

Esercizio		2007		Nr. Minicarriera			
Testata		Terzo		Rate			
Importo totale		7.820,00		Numero rate		6	
Anticipo/Posticipo		☒ Nessuno ☐ Anticipo ☐ Posticipo		Mesi ant.post.		0	
☒	Progressivo	Importo	Data inizio	Data fine	Data scadenza	Stato ass. compenso	N. Compenso
☐	1	655,87	18/06/2007	30/06/2007	30/06/2007	Non associata a compenso	
☐	2	1.513,55	01/07/2007	31/07/2007	31/07/2007	Non associata a compenso	
☐	3	1.513,55	01/08/2007	31/08/2007	31/08/2007	Non associata a compenso	
☐	4	1.513,55	01/09/2007	30/09/2007	30/09/2007	Non associata a compenso	
☐	5	1.513,55	01/10/2007	31/10/2007	31/10/2007	Non associata a compenso	
☐	6	1.109,93	01/11/2007	22/11/2007	22/11/2007	Non associata a compenso	

Il sistema divide l'importo totale per il numero dei giorni compresi nella minicarriera (155) e lo moltiplica per i giorni compresi nella rata.

In questo caso la prima e l'ultima rata differiscono dalle altre visto che sono, rispettivamente, di 13 e di 22 giorni, ovviamente l'importo è rapportato ai giorni.

N.B. Selezionando la singola rata è possibile, qualora sia necessario, modificare manualmente i seguenti dati:

- Importo;
- Data inizio – Data fine;
- Data scadenza.

☒	Progressivo	Importo	Data inizio	Data fine	Data scadenza	Stato ass. compenso
☒	1	3.666,67	01/01/2005	03/03/2005	03/08/2005	Non associata a compenso

Progressivo Importo

Data inizio Data fine

Data scadenza

Compensi

La funzione non ha subito, per l'utente, alcun cambiamento, l'importo delle eventuali detrazioni calcolate viene riportato, distintamente per ciascuna tipologia, nel tab "Dati Liquidazione".

Detrazioni art. 13 TUIR

Detr. personali Detr. per Assegni Alimentari

Detrazioni per carichi di famiglia

Detr. coniuge Detr. figli Detr. altri

Sono stati invece aggiunti una serie di controlli a fronte delle novità introdotte dalla finanziaria 2007.

Acconto addizionale comunale: tale acconto deve essere trattenuto in un massimo di nove rate a partire dal mese di marzo. Quindi le rate vengono trattenute da marzo a novembre, questo significa che se un compenso è stato elaborato a novembre (con la rata dell'acconto) ed il suo mandato viene emesso a dicembre, il sistema prima di generare il mandato chiede di rielaborare il compenso, in quanto la rata

dell'acconto non deve essere trattenuta. Ovviamente è vero anche il contrario, se un compenso viene elaborato a febbraio (senza la rata di acconto) ed il suo mandato viene emesso a marzo, il sistema prima di generare il mandato chiede di rielaborare il compenso, in quanto la rata dell'acconto deve essere trattenuta.

Aliquota fiscale: al momento dell'elaborazione del compenso, se in anagrafica è stata inserita un'aliquota fiscale diversa da quelle vigenti nell'anno fiscale o inferiore a quelle eventualmente applicata dal sistema, viene richiesta la modifica di tale dato prima di procedere alla creazione del compenso stesso. L'aliquota fiscale deve essere modificata nella maschera dell'anagrafica.

Nella stampa del compenso è stata aggiunta la riga dell'acconto dell'addizionale comunale trattenuto.

Conguaglio

Non è possibile elaborare il conguaglio ad un soggetto se esistono dei compensi NON pagati.

Il conguaglio consente, qualora il percipiente ne faccia esplicita richiesta mediante gli appositi modelli, di applicare le detrazioni per i carichi di famiglia per l'intero anno, anche se il periodo di lavoro è inferiore all'anno stesso. Per attivare tale gestione bisogna flaggare il campo "Applicazione Detrazioni Familiari per intero anno".

Conguaglio - Inserimento

Ricerca Ricerca guidata Nuovo Salva Elimina

Esercizio 2007 Nr. Conguaglio

Testata Terzo Dati Esterni Conguaglio

Data registrazione 16/05/2007

Competenza dal: 16/05/2007 al: 16/05/2007

Descrizione

Rateizzazione addizionali irpef ☐

Applicazione Detrazioni Familiari per intero anno ☐

Nell'elaborazione del conguaglio, come nel compenso, se in anagrafica è stata inserita un'aliquota fiscale diversa da quelle vigenti nell'anno fiscale o inferiore a quelle eventualmente applicata dal sistema, viene richiesta la modifica di tale dato prima di procedere alla creazione del conguaglio stesso. L'aliquota fiscale deve essere modificata nella maschera dell'anagrafica.

La stampa del conguaglio è stata completamente rivoluzionata al fine di inserire tutte le informazioni utilizzate nel calcolo del conguaglio e dichiarate dal percipiente.

Si ricorda che le eventuali reversali generate dal conguaglio *devono essere associate manualmente* al mandato dell'ultimo compenso elaborato.

2. Applicazione del D.L. 223/2006 art. 35 comma 12 bis (comma 69 Legge Finanziaria 2007)

A fronte dell'applicazione del D.L. 223/2006 e successive modifiche, sono stati introdotti, nella funzione dei compensi, i seguenti controlli:

- non possono essere utilizzate le anagrafiche che non abbiano la Partita Iva;
- qualora l'importo da corrispondere sia superiore ai limiti previsti, i pagamenti non possono essere corrisposti utilizzando "modalità di pagamento" non previste dall'articolo stesso;
- è obbligatorio inserire i riferimenti della fattura del professionista al fine di una corretta annotazione nei registri Iva.

Tali controlli sono stati attivati per i seguenti trattamenti:

- Prof. iscritto albo con cassa previd. (2%) con IVA
- Prof. iscritto albo con cassa previd. (2%) con IVA
- Prof. iscritto albo con cassa previd. (4%) con IVA
- Prof. iscritto albo e non a cassa prev. con IVA e rivalsa 2% solo su imponibile
- Prof. iscritto albo e non iscritto a cassa previd. (4%+2%) con IVA
- Prof. legge 388 con IVA senza cassa e albo, senza ritenuta IRPEF
- Prof. legge 388 rivalsa 2% e 4% e con IVA che per il 1 anno di attività no ritenuta IRPEF
- Prof. legge 388 senza cassa rivalsa 2% e IVA che per il 1 anno di attività no ritenuta IRPEF
- Prof. legge 388 senza cassa rivalsa 4% e IVA che per il 1 anno di attività no ritenuta IRPEF
- Prof. non iscritto a albo e cassa con IVA senza rivalse con ritenuta IRPEF
- Prof. non iscritto e senza cassa previd. (4%) con IVA