

## NOTE OPERATIVE

### CHIUSURA E APERTURA NUOVO ANNO FISCALE

---

Le presenti note descrivono le modalità operative, che devono essere eseguite nell'ordine in cui sono descritte, per effettuare la chiusura del vecchio anno fiscale e l'apertura del nuovo anno fiscale.

Prima di iniziare ad eseguire le procedure descritte è necessario effettuare preventivamente il salvataggio degli archivi in duplice copia; si precisa inoltre di verificare che nessun altro operatore sia attivo all'interno della procedura Paghe e Stipendi/Co.Co.Co. durante le operazioni descritte di seguito.

#### **Ripristino inizio anno**

Questa operazione, necessaria prima di iniziare il nuovo anno fiscale, permette la modifica e l'aggiornamento di alcuni campi dell'anagrafica dipendente, dell'azienda e di alcune tabelle.

In corrispondenza del campo *Nuovo anno fiscale* viene automaticamente proposto 2005, è sufficiente confermare per proseguire con la procedura.

Questa procedura genera anche le *Tabelle Annuali* per il nuovo anno fiscale, pertanto in corrispondenza di ogni singola tabella viene richiesto se la stessa subisce, nel nuovo anno fiscale, delle variazioni rispetto a quella del precedente anno; impostando *No* verrà duplicata la tabella dell'anno precedente, viceversa impostando *Si* verrà visualizzata automaticamente la videata per il caricamento manuale della tabella; si consiglia di utilizzare l'opzione No in quanto, come descritto successivamente, la tabella IRPEF, la tabella Detrazioni e la nuova tabella Deduzioni non tax family saranno duplicate tramite l'apposito programma di Aggiornamento Tabelle Annuali.

Le tabelle interessate sono le seguenti:

- Coefficienti riduttivi
- Scaglioni IRPEF
- Detrazioni fiscali
- Deduzioni no tax family
- Indici ISTAT
- Versamenti Irpef
- Accumulatori per esenzioni

Viene inoltre modificata la tabella Dati identificativi Utente nella quale viene aggiornato l'anno fiscale in 2005.

E' inoltre possibile effettuare *l'azzeramento del contatore dei cedolini emessi per azienda*; si ricorda che tale contatore non si riferisce alla numerazione dei cedolini INAIL ma al quantitativo di cedolini utilizzati per ogni singola azienda.

In corrispondenza del campo *Azzeramento fascia spese di produzione*, occorre rispondere *Si* in quanto, come è noto, la Finanziaria 2005 prevede l'attribuzione delle deduzioni per familiari a carico in luogo delle detrazioni e pertanto non è necessario riportare il valore della fascia di reddito che è stata determinata nel cedolino di conguaglio di fine anno; ulteriori specifiche riguardanti la finanziaria 2005 e le conseguenti implementazioni apportate vengono descritte nei capitoli seguenti.

In corrispondenza del campo *Azzeramento altri redditi e abitaz.principale* occorre indicare (S)i per azzerare il valore degli altri redditi, viceversa se si vuole mantenere il valore attualmente inserito in anagrafica occorre indicare (N)o.

In corrispondenza del campo *Calcolo Reddito*, che si ricorda determina la valorizzazione del Reddito Complessivo per l'attribuzione delle deduzioni, sono previste le seguenti opzioni:

- (R)icalcolo in base al reddito anno precedente. Il programma ricalcola il reddito prendendo il reddito anno precedente dividendolo per il numero giorni detrazione e moltiplicandolo per 365.
- (Z)ero si introduce il valore zero nel campo reddito.

Si consiglia di utilizzare l'opzione (R); si precisa che in questo caso viene riportato nel campo *Reddito* il valore del reddito calcolato nel cedolino di conguaglio, al netto degli eventuali oneri.

Il test Teorico/Calcolato/Dichiarato non viene modificato nel caso in cui sia impostato a *Teorico* mentre negli altri casi viene sempre valorizzato con *Calcolato*.

Viene infine richiesto il flag *Modalità di calcolo della deduzione* tramite il quale è possibile modificare automaticamente le modalità di calcolo della deduzione *Richiesta deduzione Base intera* e *Solo deduzione aggiuntiva* in *Calcolo standard*; pertanto, indicando *Si* in corrispondenza di questa richiesta, i dipendenti che hanno il flag *Modalità di calcolo della deduzione* impostato con i flag precedentemente descritti saranno modificati in *Calcolo standard*.

Al termine del ripristino viene effettuato un tabulato nel quale vengono riportati i dipendenti che sono stati modificati.

Si ricorda inoltre che, al fine di rideterminare il reddito, è possibile utilizzare il programma *Ricalcolo Reddito Complessivo* presente all'interno del menu *Utilità* che effettua la sola valorizzazione del reddito complessivo con le stesse modalità di calcolo applicate dal programma di ripristino d'inizio anno.

### **Aggiornamento Tabelle Annuali**

Tramite questa procedura di aggiornamento, che è inserita all'interno del menu *Operazioni Chiusura/Apertura Anno*, è possibile aggiornare automaticamente le seguenti tabelle annuali:

- Coefficienti riduttivi
- Scaglioni IRPEF
- Detrazioni Fiscali
- Deduzioni no tax family
- Indici ISTAT
- Importo Maternità a carico Stato (\*)
- Massimali deducibilità assistenza sanitaria
- Accumulatori per esenzioni

Si consiglia di effettuare l'aggiornamento delle tabelle sopra riportate, per l'anno fiscale 2005, indicando in corrispondenza di ognuna il carattere 'X'; si sottolinea la necessità di aggiornare anche la tabella delle detrazioni in quanto sono stati azzerati gli importi relativi ai carichi familiari.

- (\*) Si precisa che, non essendo ancora stato definito il nuovo valore per l'anno 2005, questa tabella viene aggiornata con il valore relativo all'anno 2004.

### **Aggiornamento accantonamento TFR**

Questa procedura deve essere eseguita per tutte le aziende inserite nel modulo Paghe Stipendi mentre per quanto riguarda il modulo Co.Co.Co. deve essere eseguita solo per le aziende che hanno collaboratori ai quali matura un'indennità di T.F.M. ed effettua l'aggiornamento, in anagrafica del dipendente/collaboratore, dei dati relativi al TFR.

In corrispondenza del campo *Dal periodo di aggiornamento del fondo T.F.R. del...* indicare la data del 31/12/2003 e nel campo *Fino al periodo di competenza del mese di...* indicare la data del 31/12/2004.

Si segnala che, prima di eseguire questa procedura, occorre verificare all'interno della *Tabella Indici ISTAT*, l'esatto caricamento delle relative percentuali.

Si ricorda che saranno aggiornati esclusivamente i dipendenti che hanno la *Data accantonamento TFR* al uguale a 31/12/2003; apportare quindi l'opportuna modifica sugli eventuali dipendenti che devono essere aggiornati ma che hanno un valore diverso da quello richiesto.

Si ricorda inoltre che, effettuando l'aggiornamento accantonamento TFR, viene calcolato automaticamente il saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR; il valore determinato viene memorizzato nella *Gestione Acconto Imposta Sostitutiva TFR* in corrispondenza del mese 01-Gennaio 2005. Questo dato, che può anche essere gestito manualmente dall'utente, verrà prelevato dalla procedura di *Elaborazione Versamenti* (Periodo corresponsione emolumenti 01-Gennaio) e riportato nella *Gestione Quadro Versamenti* con il tributo 1713. Successivamente questo tributo sarà riportato nella *Delega F24* di Gennaio 2005 (scadenza delega 02) da versare entro il 16/02/2005, insieme ai restanti tributi del mese, dalla procedura di *Abilitazione Importi Delega*.

L'importo del tributo 1713 sarà compensato con eventuali somme anticipate a titolo di *Acconto imposta sui trattamenti di fine rapporto* (tributo 1250). L'importo compensato sarà memorizzato nell'archivio *Gestione Prelievo TFR* anch'esso inserito nel menu *Gestione TFR*.

### **Rivalutazione Prelievo TFR**

Questa procedura effettua la rivalutazione dell'importo dell'acconto d'imposta sul trattamento di fine rapporto non ancora utilizzato (1250); indicando l'anno di riferimento verrà visualizzata la percentuale Istat relativa al mese di dicembre dell'anno richiesto.

In output viene fornito un tabulato con l'importo del credito residuo e la relativa rivalutazione.