

## **NOTE OPERATIVE CUD 2005**

### ***Co.Co.Co. – MODELLO CUD 2005***

#### **Preparazione dati CUD**

Norme generali per la *Preparazione dati CUD*:

- La Preparazione dati CUD effettua contemporaneamente l'elaborazione delle sezioni Fiscale/Previdenziale. L'utente può comunque rielaborare una singola sezione.
- La sezione fiscale del CUD è completamente automatizzata, pertanto non è necessario gestire le tabelle di calcolo; i calcoli sono impostati all'interno della procedura tuttavia, nel caso in cui l'utente intendesse intervenire su un singolo punto del modello CUD può gestire, secondo le proprie esigenze, una specifica tabella di calcolo collegandola nella *Tabella totalizzatori*. E' possibile richiamare la *Tabella totalizzatori* dall'interno della Preparazione dati in corrispondenza del flag *Si/No* di ogni sezione con l'apposito tasto funzione attivato.
- La sezione previdenziale INPS - Collaboratori Coordinati e Continuativi viene gestita tramite le tabelle, che possono essere aggiornate automaticamente eseguendo in successione le seguenti scelte presenti nella *Gestione CUD/Gestione tabelle* del modulo Co.Co.Co.:
  - Aggiornamento files
  - Agg. Totale Calcoli Prev.

**Nota:** Si ricorda che nell'elaborazione del modello CUD vengono esclusi gli associati in partecipazione, cioè coloro che hanno il flag collaboratore uguale a (A)ssociato in partec.

# PAGHE E STIPENDI – MODELLO CUD 2005

## Operazioni preliminari

### **Ricalcolo Progressivi Manuali in caso di ditte che pagano dopo il 12 gennaio**

E' stato predisposto il programma Ricalcolo Automatico che provvedere alla generazione delle tipologie di reddito per il mese di gennaio 2005 per coloro che hanno già eseguito il ripristino inizio anno .Per il mese di gennaio 2004 le tipologie sono già state valorizzate Si precisa che, in caso di più mensilità su dicembre (es. normale+51.ma) occorre verificare le date dal al presenti sui progressivi manuali .

### **Aggiornamento progressivi**

Si ricorda che, per coloro che effettuano la preparazione dati cud da progressivi deve essere eseguito lo storno e il riaggiornamento da progressivi in maniera tale da valorizzare correttamente le tipologie di reddito da utilizzare per il cud 2004.

### **Bonus pensione L. 243/2004**

Al fine di riportare automaticamente nelle annotazioni del modello CUD il valore del contributo IVS totale che è stato restituito (es. 32,70%) e quello a carico del dipendente (es. 8,89%), prima di procedere con l'elaborazione del modello CUD occorre intervenire nel parametro che è stato predisposto per calcolare il contributo IVS dei dipendenti in oggetto, per modificare il flag del campo Bonus Pensionati in (D)ipendente.

Si precisa che le procedure di conversione hanno provveduto a modificare automaticamente, in corrispondenza del parametro relativo al Contributo totale relativo alla restituzione del 32,70% il flag del campo Bonus Pensionati in (T)otale; si precisa che la procedura non ha potuto effettuare questa modifica sui parametri contributivi che hanno l'aliquota IVS ridotta e pertanto, in tali casi, occorre modificarli manualmente.

### **Dati Previdenziali e Assistenziali – Tabella Retribuzioni particolari**

E' stata ampliata la tabella relativa alle retribuzioni particolari in modo da poter gestire, per lo stesso Codice OIM fino a tre Tipologie di retribuzioni Particolari; pertanto dopo avere impostato il campo *Test dati nel quadro B e nel quadro C*, vengono richiesti i codici retribuzioni particolari ed le relative tabelle di calcolo. Si precisa che nel caso in cui il *Test dati nel quadro B e nel quadro C* sia stato valorizzato ad (A)nche non verranno richieste le relative tabelle di calcolo in quanto i valori esposti verranno prelevati automaticamente dai corrispondenti valori della sezione 1.

## Preparazione dati CUD

Norme generali per la *Preparazione dati CUD*:

- La Preparazione dati CUD effettua contemporaneamente l'elaborazione delle sezioni Fiscale/Previdenziale, INPS/INPDAP/IPOST; l'utente può decidere comunque di rielaborare una singola sezione.
- La sezione fiscale del CUD è completamente automatizzata, pertanto non è necessario gestire le tabelle di calcolo; i calcoli sono impostati all'interno della procedura tuttavia, nel caso in cui l'utente intendesse intervenire su un singolo punto del modello CUD può gestire, secondo le proprie esigenze, una specifica tabella di calcolo collegandola nella *Tabella totalizzatori*. E' possibile richiamare la *Tabella totalizzatori* dall'interno della Preparazione dati in corrispondenza del flag *Si/No* di ogni sezione con l'apposito tasto funzione attivato.
- Le tabelle di calcolo relative alle sezioni INPS/INPDAP nonché quelle relative ai Collaboratori Coordinati e Continuativi (incluse nella sezione INPS) dovranno essere gestite

dall'utente come di consueto, pertanto, prima di procedere con l'elaborazione occorre verificarne l'esatto caricamento.

- Al fine di mantenere la congruità degli archivi, in modo particolare per quanto concerne il Modello 770 fra la sezione Dati Assicurativi e la sezione Previdenziale, anche i dati riguardanti il periodo assicurato devono essere elaborati dalla preparazione CUD; questi dati saranno visibili e potranno essere gestiti tramite le apposite scelte inserite nel Menu *Gestione Dati Assicurativi* del menu Gestione CUD.
- L'elaborazione della sezione Dati INPDAP viene effettuata esclusivamente per le aziende che hanno il codice fiscale amministrazione caricato nella gestione *Dati ditta*; come per le sezioni INPS/INPDAP, prima di procedere con l'elaborazione, occorre verificare l'esatto caricamento delle tabelle di calcolo.
- Al termine dell'elaborazione del modello CUD viene visualizzato un report con l'elenco dei dipendenti che sono stati elaborati e non elaborati; per questi ultimi viene riportata anche la motivazione per cui l'elaborazione non è andata a buon fine.

**Nota:** Si ricorda che nell'elaborazione del modello CUD vengono esclusi gli associati in partecipazione, cioè coloro che hanno il flag collaboratore uguale a (A) associato in partec.

### **Preparazione dati CUD – sez. Fiscale**

Come già accennato in precedenza, le tabelle di calcolo sono interamente inserite all'interno della procedura, pertanto, non è necessario gestirle come veniva effettuato in passato.

Si ricorda che in caso di variazione degli accumulatori all'interno dei codici di corpo è necessario effettuare il ricalcolo dell'accumulatori interessati tramite l'apposito programma *Ricalcolo Accumulatori*.

### **Preparazione dati CUD – sez. Previdenziale**

Nella sezione Previdenziale è stata introdotta la nuova casella 55- Bonus L.243/2004 nella quale occorre riportare il contributo totale che è stato restituito ai dipendenti. Per valorizzare questo campo è necessario caricare, nelle *Tabelle di calcolo sez. Previdenziale*, la seguente tabella:

Codice Modulo: MODO1M – Modello O1/M

Codice Calcolo : 36– Bonus L.243/2004 (tot)

<b>Num.</b>	<b>Op.</b>	<b>Tipo Campo</b>	<b>Cod./Cost.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Campo</b>	<b>Contenuto</b>	<b>Rip.</b>
1	+	CP Parametri	352	Bonus Pensione	competenza	Dato Base	0

Si ricorda che anche in questo caso i parametri contributivi riportati sono da intendersi a titolo di esempio e pertanto ogni utente deve collegare quelli effettivamente utilizzati; si ricorda inoltre di collegare questa tabella di calcolo all'interno della tabella Totalizzatori Annuali Previdenziali in corrispondenza della voce *Bonus L.243/2004 (tot)*

Per quanto riguarda il codice della tabella di calcolo si consiglia di utilizzare una nuova nel caso in cui quella proposte sia già stata utilizzata per altri scopi.

## **Preparazione dati CUD – sez. INPDAP**

Come già accennato in precedenza, la preparazione dei dati INPDAP viene eseguita esclusivamente per le ditte in cui è stato caricato il codice fiscale amministrazione all'interno della gestione *Dati ditta INPDAP*. Occorre quindi, per le ditte interessate procedere al caricamento di questo dato. Per quanto riguarda i campi "importi" relativi alla sezione INPDAP, la loro modalità di compilazione è rimasta invariata rispetto alla precedente versione pertanto occorre gestire, come veniva fatto in passato, le relative tabelle di calcolo ed il collegamento delle stesse all'interno della gestione totalizzatori.

Si comunica che, al fine di compilare i nuovi campi Contributi sospesi e percentuale sindacale, è necessario gestire apposite tabelle di calcolo che sono da collegare all'interno della gestione totalizzatori.

Si comunica che vengono compilate diverse sezioni quando abbiamo:

- Diverse frazioni di anno lavorate
- Variazioni del campo "Tipo impiego", "Tipo di servizio"
- Variazioni di aliquote contributive : la procedura suddivide per cassa e competenza
- Retribuzioni afferenti ad un preciso arco temporale (ad esempio in caso di competenze arretrate va compilata una distinta sezione INPDAP per ognuno degli anni cui si riferiscono). E' possibile gestire fino a due annualità (come arretrati)
- Variazione del campo Cod. fiscale retr. Accessoria

In caso di decesso del lavoratore il CUD deve essere compilato anche con riferimento ai dati previdenziali.

## **Gestione completa CUD**

La gestione completa del modello CUD, consente di intervenire su ogni singolo punto del modello; anche i redditi erogati da altri soggetti che vengono caricati nella Gestione dipendente sez. PA – Progressivi altra azienda. Si ricorda che tali redditi vengono prelevati dalla sez. PA e memorizzati negli appositi campi all'interno della gestione CUD; i dati memorizzati all'interno della Gestione dipendente sez. PA – Progressivi altra azienda non verranno pertanto modificati in caso di intervento manuale in corrispondenza dei medesimi campi del CUD.

Al fine di compilare le annotazioni secondo quanto riportato nelle istruzioni Ministeriali del CUD 2005, in corrispondenza dei Punti 1 e 2 è possibile gestire i seguenti campi di dettaglio:

- Tipologie reddito
- Altre annotazioni
- Redditi Esteri

La tabella tipologie di reddito permette di intervenire sulla descrizione, tramite l'apposito tasto funzione; è inoltre possibile definire che la descrizione modificata non venga aggiornata dai successivi rilasci impostando (N)o in corrispondenza del flag *Automatico*. E' possibile modificare la descrizione della Tipologia di Reddito anche tramite l'apposito programma che è stato collegato all'interno del menu Tabelle della Gestione CUD.

I dati richiesti per ogni singola tipologia di reddito sono stati impostati automaticamente in funzione della stessa; questa impostazione non può essere variata. Per gestire eventuali particolarità è possibile utilizzare liberamente i codici tipologia da 900 in poi.

E' inoltre stata introdotta la possibilità di modificare le descrizioni delle annotazioni che vengono riportate nella stampa del modello CUD relative agli oneri deducibili e detraibili tramite l'apposito

programma che è stato collegato all'interno del menu Tabella della Gestione CUD.

Si ricorda inoltre che è consentita la gestione della sezione Previdenziale INPS 4 - Collaborazioni Coordinate e Continuative anche per i dipendenti che hanno avuto anche un rapporto di Co.Co.Co. Sempre dall'interno della gestione CUD è consentito effettuare sia la stampa simulata che quella ministeriale della sola anagrafica selezionata.

Un'altra funzionalità presente nella gestione CUD è la sez. VD – Verifica Dichiarazione, che consente di verificare lo stato del CUD di ogni singola sezione visualizzando la release, data e ora dell'ultima Elaborazione, Modifica o Stampa eseguita per il dipendente visualizzato.

La sezione Varie 770, conterrà i dati relativi al modello 770 che non sono presenti nel modello CUD.

### **Stampa ministeriale Modello CUD**

- La stampa dei modelli ministeriali può essere effettuata secondo i criteri definiti nelle tabelle di selezione stampa.
- E inoltre possibile effettuare anche la stampa delle istruzioni per il contribuente; tale opzione è significativa esclusivamente nel caso di stampa su laser in formato grafico. Si ricorda inoltre che, sempre in caso di stampa su laser in formato grafico, è possibile selezionare l'opzione fronte-retro; questa modalità è utilizzabile esclusivamente per i tipi di stampante laser che supportano questa modalità.
- Per le ditte interessate ad avere i modelli CUD stampati con determinati criteri di selezione, occorre procedere al caricamento, tramite l'apposito tasto funzione, della tabella selezione modalità di stampa.
- Per i dipendenti cessati nel corso del 2005, per i quali viene consegnato il modello CUD "provvisorio", verranno riportate le seguenti annotazioni:
  - Il presente CUD è sostitutivo fino all'approvazione della nuova certificazione unica. Il nuovo CUD verrà pertanto rilasciato successivamente, entro i termini previsti dal D.P.R. 322/98.
  - Verranno espresse con codice 99 e 99/bis, ter.... Delle annotazioni sulle quali viene esposta la deduzione per carichi familiari .

### **Stampa min. Modello CUD in presenza di operaz. soc. straordinarie**

Si ricorda che in presenza di operazioni societarie straordinarie è stata automatizzata, pertanto, per le ditte estinte, per le quali è stato caricato il codice dell'azienda dichiarante nell'apposita sezione dell'anagrafica ditta, il modello CUD verrà stampato, per i soli dipendenti cessati prima della data dell'operazione societaria straordinaria, riportando nella sezione relativa al datore di lavoro i dati anagrafici della ditta dichiarante.

Per i dipendenti in forza alla data dell'operazione societaria straordinaria, che sono stati spostati nella nuova azienda, nel modello CUD verranno riportate due sezioni previdenziali, una relativa al periodo fino alla data dell'operazione societaria ed una relativa al periodo successivo prestato nell'azienda dichiarante; nei dati relativi ai redditi erogati da altri soggetti verrà riportato il reddito erogato dal soggetto estinto.

Si precisa che, per quanto riguarda, la sezione previdenziale relativa al periodo fino alla data dell'operazione societaria straordinaria, è memorizzata in corrispondenza della ditta/matricola del soggetto estinto, pertanto, nel caso in cui si intenda gestire questi dati occorrerà impostare in corrispondenza della gestione dati CUD il Codice Ditta e la Matricola della ditta estinta.

## Stampa Simulata Modello CUD

E' possibile effettuare la stampa e di conseguenza ottenere anche i totali per qualifiche e centri di costo caricando la tabella selezioni modalità di stampa.

Si ricorda inoltre che la stampa simulata del modello CUD consente oltre le selezioni standard di effettuare una stampa:

- (A)nalitica – Analitica con (D)ettagli – (S)olo totali

Con l'opzione *Analitica* vengono esposte, per ogni dipendente, tutte le caselle presenti nel modello CUD; al termine della ditta verranno riportati i totali relativi a tutti i dipendenti stampati; sempre nei totali viene indicato, in corrispondenza di ogni voce, il numero dei dipendenti che hanno concorso alla formazione del valore.

L'opzione *Analitica con dettagli* fornisce in aggiunta alla stampa analitica l'eventuale dettaglio, dove previsto, della voce.

L'opzione solo totali fornisce, per ogni ditta selezionata, i totali di tutti i CUD presenti in archivio.

E' inoltre possibile richiedere la stampa di una o più sezioni del modello CUD; le sezioni previste per la stampa sono :

- PARTE A – DATI GENERALI – dati anagrafici dipendente
- PARTE B – DATI FISCALI – dati per la compilazione della D.R.
- PARTE B – DATI FISCALI – altri dati
- PARTE B – DATI FISCALI – dati relativi ai conguagli
- PARTE B – DATI FISCALI – compensi relativi ad anni precedenti
- PARTE B – DATI FISCALI - indennità fine rapporto
- PARTE C– DATI PREV. INPS – sezione 1
- PARTE C– DATI PREV. INPS – sezione 2
- PARTE C– DATI PREV. INPS – sezione 3
- PARTE C– DATI PREV. INPS – sezione 3 – contr. dovuti
- PARTE C– DATI PREV. INPS – sezione 4 - cococo
- O3/M - DATI INDIVIDUALI
- PARTE C– DATI PREV. INPDAP/IPOST – sezione 1
- ANNOTAZIONI
- INAIL
- INDENNITA' TFR MOD.770

La stampa può anche essere effettuata su stampante laser con il carattere compresso.

### Attivazione/Disattivazione Annotazioni

Tramite questa procedura, che è stata inserita all'interno del menu tabelle del modello CUD è possibile disattivare una o più annotazioni automatiche agendo sull'apposito flag visualizzato in corrispondenza di ogni singola annotazione.

Si fa presente che questa operazione non ha effetto immediato sui modelli CUD già elaborati in quanto le modifiche effettuate vengono considerate solo dalle procedure di Preparazione e Gestione dati CUD.

Tuttavia, al fine di rideterminare le annotazioni senza dover necessariamente rielaborare anche il modello CUD è stata introdotta la funzione Rideterminazione Annotazioni che effettua il ricalcolo delle annotazioni Automatiche in funzione dei dati precedentemente elaborati e memorizzati all'interno della Gestione completa CUD.