

SANEDIL – Compilazione casella 441 e 442 - Avvertenze

Le continue evoluzioni del fondo Sanedil, prima soggetto Irpef e poi successivamente esente con effetto retroattivo, hanno comportato per gli utenti diversi dubbi ed difficoltà legate, oltre all'assoggettamento fiscale del contributo conto azienda, al successivo recupero.

Attualmente il fondo Sanedil è stato riconosciuto come fondi di assistenza sanitaria e pertanto, alla pari degli altri fondi sanitari, esente fiscalmente sino al limite di 3.615,20 euro e pertanto occorre intervenire nella tabella contributiva per indicare, se non fatto in precedenza, il test Assistenza Sanitaria.

Parametri contributivi – Scelta 31-14-3 – Tabelle contributive – parametri contributivi.

Richiamare la voce e apportare la correzione come da esempio qui sotto indicato (per prendere visione dei codici utilizzati, è sufficiente accedere all'anagrafica dell'operaio e impiegato edile, accedere al raggruppamento parametri e verificare il codice utilizzato.

Tabella Parametri Contributivi

Parametro: 228 FONDO.SANIT.NAZ.CE

Note: CALCOLO DA MACRO

Tipo stampa: No stampa Com./Rit./Fig. Ritenuta Tipo mensilita' Entrambe

Tipo applicazione: Mensile Mese 1

Conguaglio: No Nr. mensilita' 18 Applicazione Anno corrente Periodo 00 / 0000

Tipo calcolo: 50 Calcolo da Macro

Codice Macro: FSNE FONDO.SANIT.NAZ Codice ente: 153 F.DO.SANIT.CE

Data inizio	Data termine	Cod. Min/Max	Percentuale fascia 1 dip	Percentuale fascia 1 Ditta
01/01/2019	31/12/2099	000	+0,0000	+0,3500

Detrazione d'imposta: 0,00 R. soc. arretr. AAPP: 0,00 R. soc. trasferita: 0,00

R. soc. preavv./Altre: 0,00 R. soc. Detass. Straor.: 0,00 R. soc. modello 770: 0,00

Lord. malattia: Tot. rit. soc. Utilizzo costi: No

Comp. corr. (EX. 01/M): Contrib. Fondo: Assistenza sanitaria

TFR Fondo Comp.: Bonus pension.: No

Una volta corretta la tabella, eseguire il ricalcolo del parametro di modo che venga aggiornato lo storico dei cedolini.

Ricalcolo parametri fondi (scelta 31-11-10)

Richiamare le aziende edili, ma può essere eseguito indistintamente anche per tutte le aziende, e indicare come esempio.

Codice ditta - Tutte le aziende

Dal Periodo 01/2021
Al Periodo 12/2021

Tipologia parametro da creare Assist. sanitaria
Sovrascrittura parametri fondi gia' esistenti Si

Azienda

Dipendente

Nb: Eseguire la medesima per operazione anche per il mese di gennaio 2022

Elaborando la CU, l'importo del contributo Sanedil, sarà esposto nella casella 441.

Gestione completa CU

ONERI DEDUCIBILI Sez. OD

Totale oneri deducibili esclusi dai redditi indicati nei punti 1,2,3,4 e 5

Codice Onere	Descrizione onere	Importo Onere
		0,00

(431) 0,00

Somme restituite nell'anno (438) 0,00

Residuo anno precedente (439) 0,00

Somme restituite non escluse dai redditi nei punti 1,2,3,4 e 5 (440) 0,00

Contributi versati a enti e casse aventi esclusivamente fini assistenziali che non concorrono al reddito (441) 3,45

Contributi versati a enti e casse aventi esclusivamente fini assistenziali che concorrono al reddito 0,00

IMPORTANTE: Quanto sopra indicato presuppone che l'utente non abbia assoggettato il contributo conto azienda a ritenuta fiscale oppure, una volta assoggettato, ha operato successivamente al riconoscimento del fondo sanitario nell'estate scorsa, al suo recupero sul reddito del lavoratore (abbiamo in passato comunicato sia come assoggettare a ritenuta fiscale e come successivamente recuperarla al lavoratore ma diversi utenti, in previsione del riconoscimento del fondo sanitario, hanno optato per non assoggettare, quindi non recuperare imposta al lavoratore.).

Qualora invece l'utente abbia assoggettato a ritenuta fiscale ma non al recupero della ritenuta al lavoratore in fase di conguaglio e non intenda eseguire un conguaglio tardivo entro il 28 febbraio, indicare NO sul test "Contributi fondi" nel parametro del Sanedil (FSNE) e eseguire il ricalcolo come sopra indicato. Successivamente occorre apportare una correzione nelle tabelle di calcolo della CU di modo che quanto assoggettato venga esposto nella tabella 442 piuttosto che nella tabella 441 in quanto assoggettata e quindi inclusa nel reddito della casella 1 e 2.

Quindi, esclusivamente in questa ultima situazione (assoggettamento a ritenuta fiscale del Sanedil e mancato successivo recupero della ritenuta a conguaglio di dicembre o tardivo entro il 28 febbraio, eseguire la scelta 31-6-3-13-1. Dati Fiscali.



Richiamare la tabelal di calcolo già presente o crearne una libera. Nell'esempio la 44. Indicare le voci del Fondo sanitario utilizzate, assoggettate e non recuperate a conguaglio.

Codice modulo	MOD101	-	Modelli fiscali			
Codice calcolo	44	-	ASSICURAZIONI SANIT.			
Formato stampa	0	-	Euro		Lire	
Condizione	0	-				
Valuta	Si		Periodo		0	
Descriz. stampa	Assicur. sanit. stipul. datore (no detraz)					CONTINUA

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
1	+	CP Parametri	228	FONDO SANIT. N	7	Importo c/	
2	+	CP Parametri	229	FONDO SANIT. N	7	Importo c/	
3	+	CP Parametri	230	FONDO SANIT. N	7	Importo c/	
4							

Salvare con F9

Eeguire la preparazione CU, e su Dati Fiscali premere F7.

Codice ditta	EDILE	-	AZIENDA EDILE
Dati Fiscali		S	
Dati Previdenziali/INPGI		SI	
Dati EX OIM		NO	
Dati Inail		SI	
Dati Inpdap		NO	
Lavoro Autonomo		SI	

Codice ditta		EDILE	- AZIENDA EDILE					
TOTALIZ.CU	e 770/A	COD	TOTALIZ.CU	e 770/A	COD	TOTALIZ.CU	e 770/A	COD
		0	Imposta lorda (Cong)		0			0
Compensi in natura		0	Imposta lorda (Mese)		0	Imponibile	a.p.	0
		0	Det.coniuge a carico		0			0
		0	Det. a carico		0	Ritenuta lorda a.p.		0
Contr.ASS non ded.		44	Det. a carico		0	Detrazione	a.p.	0
		0	Det.av.dipendente		0	Comp.no detraz a.p.		0
		0			0			0
		0	Onere detr.cod.12		0	Add.Comunale Tratt.		0
		0	Giorni detrazioni		0	Add.Regionale Tratt.		0
imponib prec tfr 1a		0	Onere detr.cod.20		0	Contr.Enti Casse Ass		0
imponib prev tfr 2a		0			0	Ctr.prev.dedotti		0
Imponib. no detraz.		0	Riten. IRPF	(Cong)	0	Ctr.prev.non dedotti		0
Imponib.IRPF	(Cong)	0	Riten. IRPF	(mese)	0	Fdi.squil.finanziari		0
Imponib.IRPF	(mese)	0	Riten. IRPF	(stag.)	0	Erog.lib. a.48 TUIR		0

Collegare nel rigo la tabella appena caricata e confermare con il tasto Fine. E procedere all'elaborazione della dichiarazione.

IMPORTANTE: con l'indicazione della tabella, nell'esempio la voce 44, elaborare esclusivamente le aziende edili interessate.

Al termine dell'elaborazione eseguire la medesima operazione premendo F7 su Dati fiscali e rimettere 0 nel rigo.

La invito a verificare l'esattezza dell'esposizione.

MEM INFORMATICA S.r.l.

Assistenza

Antonello Puggioni / Vincenza Satta / Michele Murtas