



RITENUTE D'ACCONTO
CON MEXAL E
PASSCOM: DAI
PERCIPIENTI
ALL'IMPORT DELLE
FATTURE
ELETTRONICHE

Sabrina Canali

Argomenti

RITENUTE D'ACCONTO

Parametri contabili

Richiamabili da Aziende – Anagrafica Azienda – Dati aziendali – Parametri contabili oppure è possibile variarli attraverso Servizi – Variazioni – Parametri aziendali.

Parametri contabili

Data inizio anno contabile	01/01(*)
Gestione multiattività iva (Articolo 36)	<input type="checkbox"/> (**)
Gestione sotto aziende	<input type="checkbox"/> (**)
Tipo di gestione fiscale	Ordinaria
Gestione contabilità per cassa	
Valuta aziendale	1 = Eur EURO
Gestione rubrica unica clienti/fornitori	No (**)
Allineamento automatico Clienti/Fornitori Rubrica Unica	<input type="checkbox"/>
Gestione estratto conto/scadenario/effetti	<input checked="" type="checkbox"/> (**)
Scadenario con gestione a partite	<input type="checkbox"/> (**)
Visualizza scadenario per data scadenza o per partita	per Scadenza
Numero giorni di esposizione cambiaria (1-255)	40
Numero giorni di visualizzazione rate pagate	365
Gestione numerazione automatica degli effetti clienti	<input type="checkbox"/>
Gestione compensi a terzi	<input checked="" type="checkbox"/> (**)
Considera pagati gli effetti in esposiz. nelle provvigioni	<input type="checkbox"/>
Gestione multiagenti	<input type="checkbox"/>
Gestione Enasarco	<input type="checkbox"/>
Castelletto iva conti patrimoniali	<input checked="" type="checkbox"/>
Liquidazione iva contabilità presso terzi	<input type="checkbox"/>
Gestione residuo iva esigibilità differita	<input type="checkbox"/> (**)
Gestione plafond esportatore abituale	Non gestito
Dichiarazioni di intento ricevute esportatore abituale	<input type="checkbox"/>
Stampa dichiarazioni di intento ricevute	Nessuna stampa

(*) = Parametro non modificabile (**) = Parametro modificabile in operazioni di servizio

Elenco

Ok Annulla

1/3

Codici tributo

Attraverso il pulsante “Tributi RDA” è possibile richiamare le informazioni riguardanti i tributi utilizzabili in primanota per rilevare i compensi a terzi.

Visualizzazione codici tributo e descrizione

Cod.Tr.	Descrizione	Sopp.
1001	RITENUTE SU RETRIBUZIONI, PENSIONI, TRASFERTE, MENSILITA' AGGIUNTIVE E	
1002	RITENUTE SU EMOLUMENTI ARRETRATI	
1003	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU EMOLUMENTI CORR	
1004	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SUI REDDITI ASSIMILATI A	
1005	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU INDENNITA', GETTON	
1006	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU ALTRI ASSEgni PERIO	
1007	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU INDENNITA' CARICHE	
1008	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU PENSIONI, VITALIZI E	
1009	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU COMPENSI CORRISP	
100T	IVA - CONCILIAZIONE - CONCILIAZIONE / OMESSA	
1010	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU RENDITE VITALIZIE	
1011	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU BORSE DI STUDIO, AS	
1012	RITENUTE SU INDENNITA' PER CESSAZIONE DI RAP	
1013	!!!SOPPRESSO!!!RITENUTE SU CONGUAGLIO EFFET	
1014	!!!SOPPRESSO!!!IMP.DIR. DIVERSE DA IRPEF, IRPEG, I	

Codici tributo delega F24

Nur	Tributo	AliquotaRda	%Importo	Causale
001	1019	4,00	100	CONDOM.IRPEF
002	1020	4,00	100	CONDOM. IRES
003	1040	20,00	100	LAV.AUTONOMO
004	1040/1	20,00	75	DIRITTI AUT.
005	1040/2	23,00	50	RIT.AGENTI
006	1040/3	23,00	20	RIT.AGENTI

Immissione/Revisione Codice Tributo

Codice tributo:

Aliq.Ritenuta:

Perc.importo:

Causale standard:

Nuovo codice tributo | Elimina codice tributo | Modifica codice tributo | Annulla

Tributi Ritenute

Collaboratori ASD

Conti automatici

Conti automatici			
[P] Risultato d'esercizio	309.00001	[P] Ratei passivi	419.00001
[P] Iva su acquisti	212.00001	[P] Risconti attivi	230.00002
[P] Iva su vendite	415.00012	[P] Risconti passivi	419.00002
[P] Iva esigibilita' diff.Vendite	415.00015	[EM] Rimanenze iniziali	701.00301
[P] Iva esigibilita' diff.Acquisti	212.00041	[EMP] Merci c/vendite standard	801.00011
[P] Iva Split Payment	415.00022	[EMP] Merci c/acquisti standard	702.00051
[P] Erario c/iva	415.00011	[P] Imballi c/rendere	417.00003
[P] Erario c/ritenute	415.00020	[EM] Imballi c/vendite	801.00021
[P] Erario c/ritenute provvisorio	409.00101	[ES] Trasporti	810.00051
[EM] Corrispettivi lordi	807.00001	[P] Bilancio di chiusura	
[EM] Corrispettivi netti	807.00001	[P] Bilancio di apertura	
[EMP] Sospesi su corrispettivi	809.00021	[ESP] Prorata provvisorio	
[P] Cassa	201.00001	[PE] Residuo Iva da forfetizzare	
[E] Abbuoni/Arrotondamenti attivi	810.00005	[EMS] Conto lavoro 'PS' impr/prof	
[E] Abbuoni/Arrotondamenti passivi	737.00023	[E] Arroton.su conversione valuta	
[P] Costi manutenzione cespiti	010.00020	[E] Utile/perdita su cambi	
[P] Ratei attivi	230.00001	[P] Contropartite semplificate	

Altri conti automatici

Conti automatici soci COOP

Conti prof.precedenti

Cerca codice Cerca descrizione Inserimento/ variazione conto Attiva ricerca estesa Ok Annulla

Il conto "Erario c/ritenute" è il conto che viene utilizzato dalla procedura nel caso in cui il documento, ai fini della ritenuta che si sta registrando risulti interamente pagato.

Il conto "409.00101 forn.c.to riten.non maturate" rappresenta il conto che viene utilizzato dalla procedura nel caso in cui il documento che si sta registrando non risulti, dal punto di vista della ritenuta, interamente pagato.

Ricezione fatture

Le fatture Ricevute dai FORNITORI dei clienti dello studio possono PERVENIRE:

- ✓ **direttamente al programma nel cruscotto delle fatture ricevute**

Azienda – Docuvision – Fatture elettroniche PA-B2B –

Fatture ricevute – Cruscotto fatture B2B”

STATO FATTURE	TOTALI	ANNO 2019
Da esaminare		0
Ricevute	0	0
Scarto esito	0	0
Accettate non inviate	0	0
Accettate	0	0
Rifiutate non inviate	0	0
Rifiutate	0	0
Decorsi i termini	0	0
Utilizzate dall'azienda	0	

- ✓ **via PEC o sito Agenzia entrate.** (I files Xml delle fatture devono essere salvati in una directory e importati dalla funzione “Azienda – Docuvision – Fatture elettroniche PA/B2B – Fatture ricevute – Import fatture”).

- ✓ **da Revisione primanota** selezionando la directory specifica oppure selezionando l’import da Agenzia delle Entrate se è stato effettuato il download massivo attraverso la funzione di **Richiesta massiva.**



NB Prima di procedere con l’import occorre controllare e completare le anagrafiche dei fornitori e verificare con quale conto di costo o codice iva devono essere contabilizzate le fatture.

Import fatture con rda e cassa previdenza

Se nel documento Xml non sono presenti righe con il tag **<Ritenuta>** il documento viene importato solo con la prima riga valorizzata.

IMPORTANTE!

I documenti con Casse previdenza ENASARCO, ENPAM, ENPALS e INPS PORTA A PORTA (sia nuovo tracciato che 'Ulteriori dati') vengono importati solo con la prima riga del fornitore.

Se queste trattenute invece vengono gestite nel corpo del documento XML nel blocco Ulteriori dati, la registrazione contabile non ne tiene conto di tali informazioni.

Anagrafica percipiente

Nell'anagrafica del fornitore (percipiente) utilizzare il pulsante **ShF5 (Dati Percipiente/Regime agevolato)** per compilare correttamente i dati.

The screenshot displays the 'Clienti e Fornitori' application window. The main window shows the 'Dati percipiente/Regime agevolato - 601' dialog box. The dialog box contains the following fields and sections:

- Codice tributo:** [Empty field]
- Tipo ritenuta:** [Empty dropdown]
- Regime agevolato:** no regime agevolato
- Fino a data:** [Empty field]
- Agente:** [Empty checkbox]
- % Fondo professionista:** [Empty field]
- Tipo prestazione:** [Empty dropdown]
- Dati di costituzione:**
 - Data:** [Empty field]
 - Comune Provincia:** [Empty field]
 - Codice catastale:** [Empty field]
- Categories:**
 - Collaboratore sportivo
 - Dati Enasarco
 - Gla/d

A red arrow points from the 'Dati percipiente/Regime agevolato' option in the right-hand sidebar to the dialog box.

Se il fornitore applica un contributo a fondo di previdenza non soggetto a ritenuta, indicare la percentuale applicata nel campo “% Fondo professionista”, se invece il contributo è soggetto a ritenuta (Gestione separata INPS), lasciare il campo vuoto.

8

Cambio regime

Descrizione	Codice	Ti	Codice fiscale	Partita iva	Localita'	C.A.P.	Pro
ASTORRE ANTONIO	601.00002	F	STRNTN75L24B354I	IT02569540202	BOLOGNA	40100	BO
CAMBIO LUIGI	601.00006	F	CMBLGU88R10H501Q				
CAMBIO LUIGI	601.00007	F	CMBLGU88R10H501Q				
DE LA MOC ALBERT	601.00005	F	123654	FR12348464	PARIGI	98756	
MARTELLI MEVIO	601.00001	F	MRTMVE78T30A944VIT02635291202		BOLOGNA	40100	BO
MARZIALE MARCO	601.00004	F	MRZMRC74C02H294IIT01671190161		RIMINI	47900	RN
MATTEI MAURIZIO	601.00003	F	MTTMRZ74T04A944SIT01422700425		BOLOGNA	40124	BO
PROVA SRL	501.00001	C	01632658961	IT01632658961	BOLOGNA	40100	BO



Qualora vi sia un cambiamento di regime,
esempio da **Ordinario a Forfetario**,
**CREARE UNA NUOVA ANAGRAFICA
PERCIPIENTE!**

Esempio :
Cambio Luigi
Anno 2019 Ordinario
Anno 2020 Forfetario 2015

Cambio regime

The image shows two screenshots of a software interface for managing suppliers. The top screenshot shows a supplier with code 601.00006, name CAMBIO LUIGI, and tax regime 'no regime agevolato'. The bottom screenshot shows the same supplier with code 601.00007 and tax regime 'Forfettari 2015'. Red arrows indicate the transition from the old code and regime to the new one.

Fornitore con codice **601.00006** verrà utilizzato per tutte le FR registrate fino al **31/12/2019** con calcolo della Ritenuta

Fornitore con codice **601.00007** verrà utilizzato per tutte le FR con esenzione P02 a partire dal **01/01/2020**

ESEMPIO IMPORT FATTURE CON RDA

Import documenti con rda

SOGGETTO NON PRESENTE IN ANAGRAFICA

BOLLINO·GIALLO·

IMPORT PRIMANOTA

Fornitore con RDA: non è possibile la codifica automatica. Documento non registrato.

IMPORT PRIMANOTA DETTAGLIATO RIGHE ARTICOLO

Viene creato il fornitore con i dati anagrafici presenti nel file xml. Contestualmente viene aperta l'anagrafica (appena creata) con l'anteprima della fattura (per poter intervenire manualmente nell'inserimento dei dati della ritenuta nella finestra Dati percipiente/Regime agevolato dell'anagrafica fornitore appena creata).

ATTENZIONE: *l'import delle fatture non è in grado di impostare correttamente, per le ditte individuali che nel file XML riportano solo da Denominazione, i campi:*

- ✓ *Nome*
- ✓ *Cognome*
- ✓ *Persona fisica*

Import documenti con rda

SOGGETTO GIA' PRESENTE IN ANAGRAFICA MA NON CODIFICATO COME PERCIPIENTE

*Se si importa un documento XML che ha la sezione ritenuta d'acconto le funzioni di **import** segnalano il seguente messaggio 'La fattura contiene dati riferiti alla ritenuta d'acconto ma il fornitore non ha il codice tributo in anagrafica. Compilare la sezione "Dati percipiente / regime agevolato". Sistemare l'anagrafica prima di eseguire l'import, documento non registrato.*

ULTERIORI CONTROLLI

*Import con parametro contabile 'compensi a terzi' disabilitato oppure import effettuato con terminale di tipo **Solution o Idesk contabile lite Retail**, il controllo nella funzione [F10] 'Import primanota' non sarà bloccante e importerà il documento con la sola prima riga fornitore.*

Import dettagliato articolo

CONTABILIZZAZIONE RITENUTE

- Se nel file XML è presente un tipo rata **MP01 – Contanti o assimilabili** il programma utilizza il **conto effettivo** per la contabilizzazione delle ritenute.
- Se nel file è presente un tipo **rata diverso dal contante** (ad esempio **MP05 – Bonifico**) e si sceglie di **considerare le rate presenti nel XML** (campo **“Considera rate presenti su XML” abilitato**) il programma utilizza il **conto ritenute sospeso/fornitore c.to ritenute non maturate**.
- Se nel file è presente un tipo **rata diverso dal contante** (ad esempio **MP05 – Bonifico**) e si sceglie di **non considerare le rate nel file XML** (campo **“Considera rate presenti su XML” spento**) il programma usa il **conto ritenute effettivo**.

Import fatture con Rda nuovo soggetto

Import fatture ricevute

	Data Doc	Data Ri	Fornitore	Importo	All.	Nome	Nat.	NumPRN	Stato riga
00									
	16/09/21		Maurizio Rossi	1.337,00		IT01234569999_00021.xml		243	Soggetto non presente in anagrafica

Codifica automatica fornitori Mastro 601

Attenzione

Fornitore con ritenuta d'acconto e/o cassa previdenziale.
Integrare i dati percipiente/regime agevolato.

Numero totale documenti: 5

Import primanota dettagliato riga articolo

BOLLINO GIALLO

Per quanto riguarda le anagrafiche può assumere il seguente significato:

- Più di un sogg. con stessa P. Iva o Cod. Fisc.
- Soggetto non presente in anagrafica

Import fatture con Rda nuovo soggetto

Codice fiscale: RSSMRZ77C10A001L
Regime fiscale: RF01 (ordinario)
E-mail: francesca@libero.it

Codice Amministrazione destinataria: 00000000 Destinatario PEC: marziapick@pec.it

Destinatario
Birreria Marziapick Srl
Vicolo Montescudo 4587
47521 CESENA FC
Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01234999999
Codice Fiscale: 01234999999

Dati documento

Tipologia documento: TD06 (parcella)
n. 2/43 del 16 Settembre 2021
Valuta importi: EUR

Ritenuta
Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)
Importo ritenuta: 230.00
Aliquota ritenuta (%): 20.00
Causale di pagamento: A (decodifica come da modello CU)

ARTICOLO	U.M.	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	IMPORTE
1 00000003 Tenuta contabilità	NR	1	150.00	
2 00000008 Redazione bilancio UE		1	450.00	
3 00000004 Dichiarazione dei redditi	NR	1	550.00	
Esigibilità IVA				
I (esigibilità immediata)			22.00	132.00
I (esigibilità immediata)			10.00	55.00
Pagamento				
MP05 (bonifico)		16 Settembre 2021		1107.00

Istituto Finanziario: CASSA DI RISPARMIO DELLA REPUBBLICA
IBAN: IT06W0606709817000000011111
ABI: 06067 CAB: 09817

Se il fornitore applica un contributo a fondo di previdenza non soggetto a ritenuta, indicare la percentuale applicata nel campo “% Fondo professionista”, se invece il contributo è soggetto a ritenuta (Gestione separata INPS), lasciare il campo vuoto.

16

Azienda Contabilità' Magazzino Stampe Annuali Dichiarativi Servizi Aiuto Cerca Recenti

CC6 - 16/09/2021 Birreria Marziapick Srl **Cambio azienda**

Associazione clienti/fornitori

Nr.	idUnica	Ann	Conto	Ragione sociale	Partita iva	Codice fiscale	Associazione	Indirizzo
1				Maurizio Rossi	IT01020304050	RSSMRZ77C10A001L		Via Ester Naldi, 45

Cerca

Clienti e Fornitori

Codice: 601.00128
Residenza fiscale: Italia
Soggetto privato:
Codice fiscale: RSSMRZ77C10A001L
Partita IVA: IT01020304050
Denominazione:
Cognome: Rossi
Nome: Maurizio Sesso: M
Indirizzo: Via Ester Naldi, 45
CAP Localita' Provincia: 47921 RIMINI RN
Telefono/Fax:
Email: francesca@libero.it

Dati percipiente/Regime agevolato - 601.00128 Rossi Maurizio

Codice tributo:
Tipo ritenuta:
Regime agevolato: no regime agevolato Fino a data:
Agente:
% Fondo professionista:
Tipo prestazione:

Dati di nascita
Data:
Comune Provincia:
Comune domicilio:
Codice catastale:

Tabella OK Annulla

- Collaboratore sportivo
- Dati Enasarco
- Gla/d

Import dettagliato articolo

Da **IMPORT FATTURE** si seleziona un documento e si preme il tasto **F4 Import dettagliato per articolo**.

Permette di *variare* dati ai fini della contabilizzazione in:

- testata
- corpo
- piede

Import primanota dettagliato riga articolo - Parcella

Dati documento

- DATA RICEZIONE NON PRESENTE
- Data documento 07/09/2021
- Data ricezione
- Data registrazione Specifica - 10/09/2021
- Numero documento 2/1
- Sezionale acquisti 1
- Sez. rev charge
- Indetraibilita' IVA No

Dati fornitore

- Ragione sociale Elisa Casadei
- P.Iva/Cod.fisc IT04578121254 / CSDLSE24H19C573E
- Indirizzo Via del Sole 559
- Cap Localita' Prov 47521 CESENA FC
- Conto associato 601.00126 Elisa Casadei
- P.Iva/Cod.fisc IT04578121254 / CSDLSE24H19C573E
- Cap Localita' Prov 47521 CESENA FC

As	Descrizione	Conto	Desc. conto	Totale riga	Aliq.	Nat.	Esenz.	VJ	Indetraibilita'	Riga Xml
	Cerca									
Ⓢ	CONSULENZA PAGHE	702.00051	MERCI C/ACQUISTI	1.500,00	22,00				No	1
Ⓢ	CONSULENZA PRESSO IL CLIENTE	702.00051	MERCI C/ACQUISTI	95,00	22,00				No	2
Ⓢ	TENUTA CONTABILITÀ ANNUALE	702.00051	MERCI C/ACQUISTI	350,00	22,00				No	3
Ⓢ	SPESE ANTICIPATE	702.00051	MERCI C/ACQUISTI	65,00	0,00	N1	S15		No	4

Visualizza Modifica dati testata Applica condizioni contabili di riga Modifica dati pagamento Modifica riga articolo Contabilizza Annulla

Import dettagliato articolo

MODIFICA RIGA ARTICOLO

- Variare e memorizzare la contropartita (correlazione)
- Impostare la natura

Modifica riga articolo - 1

Dati xml

Descrizione riga: CONSULENZA PAGHE
Aliquota IVA riga: 22,00
Natura esenzione IVA:
Riferimento normativo:

Dati per contabilizzazione

Codice IVA esente:
Conto contabile: 702.00051 MERCI C/ACQUISTI
Dare/Avere: Dare
Tabella reverse charge:
Aliquota reverse charge:
IVA indetraibile: No
% indetraibilita':

Dati correlazione

Memorizza correlazione:
Codice correlazione: CONSULENZA PAGHE

Cerca codice Cerca descrizione Visualizza conto Contropartite fornitore Attiva ricerca estesa

Modifica riga articolo - 1

Dati xml

Descrizione riga: CONSULENZA PAGHE
Aliquota IVA riga: 22,00
Natura esenzione IVA:
Riferimento normativo:

Dati per contabilizzazione

Codice IVA esente:
Conto contabile: 711.00011 PRESTAZ. LAV. AUTON. AFFER. ATTIV.
Dare/Avere: Dare
Tabella reverse charge:
Aliquota reverse charge:
IVA indetraibile: No
% indetraibilita':

Dati correlazione

Memorizza correlazione:
Codice correlazione: CONSULENZA PAGHE

Cerca codice Cerca descrizione Visualizza conto Contropartite fornitore Attiva ricerca estesa Ok Annulla

INSERIMENTO FATTURE CON RDA PAGATE

Inserimento fattura pagata

IMPORTANTE:

se nel prospetto delle ritenute d'acconto il campo "Pag.Tot" è impostato a "S" il programma movimentata il conto 'ERARIO C/RITENUTE' 415.00020 impostato nei conti automatici.

Si utilizzerà quindi un pagamento CONTESTUALE oppure subito dopo si registrerà il relativo pagamento.

Data	21/11/18	Valuta	EUF
Causale	FR	FATT. RICEV.	
Descrizione			
Protocollo	A01/AUTO	Numero	22 Del 21/11/18
001	Codice Descrizione conto	Importo	(EUF)
601.00345	GABRIELLI MARIA CRISTINA	1.500,00A	
711.00011	PRESTAZ. LAV. AUTON. AFFER. ATTIV.	1.229,51D	
212.00001	IVA SU ACQUISTI	270,49D	
415.00020	ERARIO C/RITENUTE EFFETTUATE	236,44A	
601.00345	GABRIELLI MARIA CRISTINA	236,44D	

Calcolo ritenuta gabrielli maria cristina			
Cod.trib	1040	Pag.Tot	<input checked="" type="checkbox"/>
Iva		270,49	
Imp. Ns.RIT			
SpeseAnt.Ns.RIT			
Fdo prof.Ns.RIT		47,29	
Imp.sogg.RIT		1.182,22	%aliq 20,00
Tot.fattura		1.500,00	
Ritenuta		236,44	
Rit.Prev.1/3			
Tot.da pag		1.263,56	
Tabella			

Scadenario			
GABRIELLI MARIA CRISTINA (ud)			
Saldo precedente			
Importo da scadenzare	0,00		
Pag	1=CONTANTI		
Documento	Scadenza	Tipo	Importo
FR	22	21/11/18	CP 1.263,56E

Pagamento in contanti		
Data	21/11/18	
Caus	PG= PAGAMENTO	
Desc		
N.doc	Del	
Codice e descr. contropartita		Importo
201.00001 CASSA		1.263,56
810.00005 ABBUONI/ARROTON.ATTI		
Cod.pag.resid:		
Ver.RIT data	Mod	Tip
Note:		
Cerca codice	Cerca descrizione	Anagrafica conto
Attiva ricerca estesa		Ok

Totale imponibile	Totale imposta	Totale esenzione
1.229,51	270,49	0,00

Campi modificabili

Importo non soggetto a RIT:

parte del compenso non soggetto a RIT. Calcolato automaticamente sulla base della % inserita nel codice tributo.

Spese anticipate non soggette a RIT:

FR con un solo codice di esenzione. La sommatoria di tutti gli imponibili esenti ora viene proposto nel campo “Imp. Sogg. RIT” e non più nel campo “SpeseAnt.NS RIT” (caso delle parcelle mediche).

FR con più codici di esenzione. Ora gli imponibili vengono tenuti distinti per singolo codice di esenzione; il valore più grande viene proposto nel campo “Imp. Sogg. RIT” mentre il resto nel campo “SpeseAnt. NS RIT”.

FR avente imponibili misti (sia soggetti ad iva che non). L'imponibile soggetto ad iva, sottratto del valore del “fondo professionista” viene proposto nel campo “Imp.Sogg.RIT” mentre quello non soggetto nel campo “SpeseAnt.NS RIT”.

Campi modificabili

Fondo professionisti non soggetto a Rit:

per alcuni contribuenti è previsto un abbattimento della base imponibile legato ad un fondo previdenziale. Detto abbattimento non può coesistere con quello descritto in “importo non soggetto a Rit” .

% Aliquota:

aliquota della ritenuta d’acconto. Il programma inserisce quella associata al codice tributo del professionista.

Ritenuta:

importo della ritenuta d’acconto che in PN andrà a rettificare (per il principio della rivalsa) il debito verso il professionista.

Rit previdenziale 1/3:

Campo relativo alla gestione GLAD.

Registrazione fatture non pagate

IMPORTANTE:

se nel prospetto delle ritenute d'acconto il campo "Pag.Tot" è impostato a "N" il programma movimentata il conto "Forn.C/riten. Non maturate" "409.00101" impostato nei conti automatici. Anche in questo caso lo scadenzario viene movimentato per l'importo effettivamente dovuto.

Data	21/11/18	Valuta	EUR
Causale	FR	FATT. RICEV.	
Descrizione			
Protocollo	A01/AUTO	Numero	55 Del 21/11/18
001	Codice Descrizione conto	Importo	(EUR)
601.00345	GABRIELLI MARIA CRISTINA	5000	A
711.00011	PRESTAZ. LAV. AUTON. AFFER. ATTIV.	4.098,36D	
212.00001	IVA SU ACQUISTI	901,64D	
409.00101	FORN.C/RITEN.NON MATURE	788,15A	
601.00345	GABRIELLI MARIA CRISTINA	788,15D	

Scadenzario			
GABRIELLI MARIA CRISTINA			
Saldo precedente			
Documento	Scadenza	Tipo	Importo
FR	22 21/11/18	CP	1.263,56E
FR	55 21/11/18	M	4.211,85E

Calcolo ritenuta gabrielli maria cristina			
Cod.trib	1040	Pag.Tot	<input type="checkbox"/>
Iva	901,64	Causale	
Imp. Ns.RIT		Tipo ritenuta	Acconto
SpeseAnt.Ns.RIT		Data pag	
Fdo prof.Ns.RIT	157,63	Imp.pagato	
Imp.sogg.RIT	3.940,73	Dat.vers	
Tot.fattura	5.000,00	%aliq	20,00
Ritenuta	788,15		
Rit.Prev.1/3			
Tot.da pag	4.211,85		
Tabella			

Pagamento fattura con conto “forn. c/riten. non maturate”

Data	25/11/18	Valuta	EUR	Scadenario				
Causale	PG	PAGAMENTO		GABRIELLI MARIA CRISTINA				
Descrizione				Saldo precedente		4.211,85A		
Numero pagamento	Del							
001	Codice	Descrizione	conto	Importo	(EUR)			
601.00345	GABRIELLI	MARIA CRISTINA		500,00D	Documento	Scadenza	Tipo	Importo
201.00001	CASSA			500,00A	FR	22 21/11/18	CP	1.263,56E
415.00020	ERARIO C/RITENUTE EFFETTUATE			93,56A	FR	55 25/11/18	MP	500,00E
409.00101	FORN.C/RITEN.NON MATURATE			93,56D	FR	55 21/11/18	M	3.711,85E

Per effettuare il pagamento del documento, ci si sposta nello scadenziario tramite il tasto “F8”, si inserisce la “P” di pagato e poiché il pagamento è parziale, si inserisce l’importo pagato. Premendo nuovamente “Invio” il programma genera una seconda rata (per differenza) non pagata. Premere nuovamente “F8” per tornare in immissione primanota.

Il programma genera in automatico il giroconto tra il conto “FORN. C/RITEN.NON MATURATE” e il conto “ERARIO C/RITENUTE”.

FATTURE CON RDA NON GESTITE IN PRIMANOTA

Rda non registrate in primanota

N = per i documenti con ritenuta d'acconto

S = per i documenti **SENZA** ritenuta relativi a percipienti rientranti nei regimi agevolati

Per registrare documenti con Rit. **non presenti in primanota** (esempio: fatture anni precedenti non gestiti con la procedura).

Nella **prima videata** inserire i dati riguardanti il **documento**. Tramite il pulsante Rate [F6] inserire pagamenti parziali di anni precedenti, mentre il pagamento dell'anno in corso verrà effettuato tramite primanota.

Gestione manuale ritenuta

Percipiente 601.00098 Gabrielli MariaCristina

Caus FRE FATT. RICEV. Numero Doc 1/ Data Doc

Totale Doc Op.senza RIT (solo CU) Tipo rit Acconto

Nota

Cod. tributo 1040 Causale LAV. AUTONOMO Tipo prestazione 1

Iva

Importo Non soggetto RIT

Spese Anticipate Non sogg. RIT

F.do profess. Non soggetto RIT

Importo soggetto RIT %aliq 20,00

Ritenuta

Rit.Prev.1/3

Totale da pagare

Totale pagato

Ricerca causali contabili

Elimina Ok Annulla

Pagamento da primanota di fattura inserita manualmente

Gestione manuale ritenuta

Percipiente: 601.00125 Casadei Michael

Caus: FR FATT. RICEV. Numero Doc: 1/ 3889 Data Doc: 31/12/2019

Totale Doc: 220 Op.senza RIT (solo CU) Tipo rit: Acconto

Cod.tributo: 1040 Causale: LAV. AUTONOMO Tipo prestazione: 1

Iva	220,00	
Importo Non soggetto RIT		
Spese Anticipate Non sogg. RIT		
F.do profess. Non soggetto RIT		
Importo soggetto RIT	1.000,00	%aliq: 20,00
Ritenuta	200,00	
Rit.Prev.1/3		
Totale da pagare	1.020,00	
Totale pagato		

Elimina OK Annulla

Azienda Contabilità Magazzino Stampe Agnuali Dichiarativi Servizi Aiuto Cerca Recenti

CC6 - 08/09/2021 Birreria Marziapick Srl **Cambio azienda**

Immissione primanota

Data: 08/09/21 Valuta: Eur

Causale: PG PAGAMENTO

Descrizione:

Numero pagamento: Del:

005	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
601.00125		Casadei Michael	1.020,00D	
202.00001		BANCA	1.020,00A	
409.00101		FORN. C/RITEN. NON MATURATE		
415.00020		ERARIO C/RITENUTE EFFETTUATE		

Attenzione

Nelle 'ritenute manual' esistono documenti ancora da pagare

Si vuole aprire la finestra per inserire i dati del pagamento per le certificazioni/modello 770

Si No

2021 Birreria Marziapick Srl Cambio azienda

RITENUTE D'ACCONTO

Percipiente	Documento	Totale doc.	Totale RIT	Tot.da pagare	Tot.Pagato	Tot.Versato
601.00125 Casadei Michael	3889 31/12/19	1.220,00	200,00	1.020,00	0,00	0,00

Nuova Stampa brogliaccio Modifica Annulla

Pagamento da primanota di fattura inserita manualmente

Gestione manuale ritenuta

Percipiente 601.00125 Casadei Michael

Caus FR FATT. RICEV. Numero Doc 1/ 3889 Data Doc 31/12/2019

Totale Doc 1.220 Op.senza RIT (solo CU) Tipo rit Acconto

Cod. tributo 1040 Causale LAV. AUTONOMO Tipo prestazione 1

Iva	220,00	
Importo Non soggetto RIT		
Spese Anticipate Non sogg. RIT		
F.do profess. Non soggetto RIT		
Importo soggetto RIT	1.000,00	%aliq 20,00
Ritenuta	200,00	
Rit.Prev.1/3		
Totale da pagare	1.020,00	
Totale pagato		

Elimina OK Annulla

Rate pagamento

Gestione manuale rate ritenuta

Codice conto 601.00125 Casadei Michael

Numero Doc 1/ 3889 Data Doc 31/12/19

Totale Doc 1.220,00 Imp.sogg.RIT 1.000,00 %aliq 20,00

Importo RIT 200,00 Residuo da pag: 1.020,00

Cod. tributo 1040 Causale LAV. AUTONOMO Tipo prestazione 1

Data Pagam.	Importo pagato	%Alq	Imp.Ritenuta	Data Versamento
08/09/21	1.020,00	20,00	200,00	

Calendario

Elimina Imm/Rev OK Annulla

IMPORT NOTE DI CREDITO CON RDA

Import Note di credito con Rda e Cassa previdenza

Il documento XML nota di credito viene evidenziato sul cruscotto con un **BOLLINO GIALLO** con stato 'Verificare ritenuta d'acconto su documento originario'.

La finestra di calcolo della ritenute non appare per le note di credito.

L'import di documenti **note di credito (TD04)** con ritenuta d'acconto viene **sempre** importato in primanota con il **bollino rosso 'DA VERIFICARE'** indipendentemente dal parametro contabile aziendali o da quanto indicato in anagrafica del fornitore, in quanto **la registrazione pur essendo quadrata contabilmente deve essere comunque ripresa dall'utente per rettificare la ritenuta d'acconto sull'archivio quietanze e certificazioni o sulla fattura originaria.**

IMPORT FATTURE REGIMI AGEVOLATI

Soggetto forfettario

Prima di effettuare l'import di una fattura di un soggetto agevolato, è necessario procedere con la corretta codifica del percipiente.

The screenshot displays a software interface for managing clients and suppliers. The main window is titled "Clienti e Fornitori" and shows the details for a client with the following information:

- Codice: 601.00002
- Residenza fiscale: Italia
- Paese: IT ITALIA
- Soggetto privato:
- Persona fisica:
- Codice fiscale: PLMMTN56A42E675J
- Partita IVA: IT00124521326
- Partita IVA secondaria:
- Denominazione: [Empty]
- Cognome: PALOMBELLI
- Nome: MARTINA
- Sesso: F
- Indirizzo: [Empty]
- CAP Localita' Provincia: [Empty]
- Telefono/Fax: [Empty]
- Email: [Empty]
- Sito web: [Empty]
- Indirizzo PEC: [Empty]
- Nascita Comune-Stato estero: [Empty]

Below the main form, there are several pop-up windows and sections:

- Condizioni e automatismi**: A red box highlights this section in the main window.
- Condizioni generali soggetto - 601.00002 PALOMBELLI MARTINA**: A pop-up window showing tax and contribution settings:
 - Assoggettamento IVA particolare: P02 Op. L.190/14
 - Valuta: EUR
 - Tipo operazione reverse charge: [Empty]
 - Categoria statistica: [Empty]
 - Zona: [Empty]
- Dati percipiente/Regime agevolato - 601.00002 PALOMBELLI MARTINA**: A pop-up window showing tax and contribution settings:
 - Codice tributo: [Empty]
 - Tipo ritenuta: [Empty]
 - Regime agevolato: Forfettari 2015
 - Fino a data: 31/12/2022
 - Agente:
 - % Fondo professionista: 4,00 (highlighted with a red box and an arrow pointing to a text box)
 - Tipo prestazione: Prestazioni di lavoro autonomo rientranti
- Dati di nascita**: A section showing birth data:
 - Data: 02/01/1956
 - Comune Provincia: LONGIANO FC
 - Comune domicilio: [Empty]
 - Codice catastale: C573 CESENA FC

A text box with a red arrow points to the "4,00" value in the "% Fondo professionista" field, stating: "Deve essere inserita solo se è soggetto a un fondo cassa".

Soggetto forfettario

Evidenziare le somme che devono essere escluse dalla CU.

Azienda Contabilita' Magazzino Stampe Agnuali Dichiarativi Servizi Aiuto Cerca Recenti

CC6 - 08/09/2021 Birreria Marziapick Srl **Cambio azienda**

Immissione primanota

Data 08/09/21 Valuta Eur
Causale FR #FATT. RICEV.
Descrizione
Protocollo A01/AUTO Numero 1522 Del 07/09/21 Sez.:ACQ. ITALIA

001	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
601	.00124	GESSI SILVIA	69,00A
711	.00011	PRESTAZ. LAV. AUTON. AFFER. ATTIV.	50,00D
715	.00036	ALTRE SPESE DOCUMENTATE	19,00D

Operazione fornitore regime agevolato

Tipo prestazione	1
Iva	0,00
Importo Non soggetto RIT	50,00
Spese Anticipate Non sogg. RIT	19,00
Ins.somme da escludere da CU	
Totale da pagare	69,00

Totale imponibile 0,00 Totale imposta 0,00 Totale esenzione 69,00

Scadenario

GESSI SILVIA
Saldo precedente
Importo da scadenzare 0,00
Pag 2 #RIMESSA DIRETTA

Documento	Scadenza	Tipo	Importo
FR 16	30/01/21	MP	1.500,00E
FR 1522	07/09/21	M	69,00E

Ulteriori dati
Vedi ulteriori dati
Pareggio
Cancella rata
Inserisci rata
Cancella pagamento

Tipo pagamento Uscita scadenziario Ok Annulla

Import documenti regime agevolato

SOGGETTO GIA' PRESENTE IN ANAGRAFICA CORRETTAMENTE CODIFICATO

IMPORT PRIMANOTA

La fattura viene importata utilizzando il codice esenzione P02 o P01 in base al tag RegimeFiscale presente nel file xml RF19 o RF02 e viene aperta la videata delle ritenute fornitore regime agevolato per una corretta compilazione della CU.

SOGGETTO GIA' PRESENTE IN ANAGRAFICA NON CODIFICATO CORRETTAMENTE

IMPORT PRIMANOTA

FATTURA IMPORTATA IN PRIMANOTA

Se nel documento non è presente il blocco della Cassa previdenza caricare manualmente la fattura nell'archivio ritenute non registrate/forn.regime agevolato.

FATTURA NON IMPORTATA IN PRIMANOTA

Se nel documento XML è presente il tag RegimeFiscale impostato a RF19 o RF02 e blocco CassaPrevidenza, se il fornitore non ha in anagrafica il regime agevolato impostato nella finestra dei dati percipiente, il programma avvisa con un messaggio bloccante 'Documento con regime fiscale agevolato RF19 ma anagrafica fornitore senza dati percipiente. Sistemare l'anagrafica del fornitore prima di eseguire l'import. Documento non registrato.'

Fatture regime agevolato

Contabilità – Gestione ritenute –
Ritenute manuali/Operazioni Fornitori
Regime agevolato

N = per i documenti con ritenuta
d'acconto

S = per i documenti **SENZA** ritenuta
relativi a percipienti rientranti nei
regimi agevolati

Per registrare documenti senza Ritenute
relativi ad anni precedenti non gestiti
con la procedura oppure fatture
importate in primanota quando
l'anagrafica del percipiente non era
correttamente compilata.

Gestione manuale ritenuta

Percipiente 601.00002 MANTERO FEDERICA

Caus FR FATT. RICEV. Numero Doc 1/ Data Doc

Totale Doc Op.senza RIT (solo CU) Tipo rit Acconto

Nota

Cod. tributo 1040 Causale LAV. AUTONOMO Tipo prestazione 1

Iva

Importo Non soggetto RIT

Spese Anticipate Non sogg. RIT

F.do profess. Non soggetto RIT

Importo soggetto RIT %aliq 20,00

Ritenuta

Rit.Prev.1/3

Totale da pagare

Totale pagato

Ricerca causali contabili

Elimina Ok Annulla

Nella prima videata inserire i dati riguardanti il documento. Tramite il pulsante Rate [F6] i relativi ai pagamenti effettuati. Il pagamento può avvenire anche attraverso la primanota.

Pagamento di fatture in regime agevolato

Il programma verifica la presenza di ritenute manuali NON PAGATE per lo stesso percipiente.

C01 - 23/07/2021 | La Nuova Mandragola | Cambio azienda

Immissione primanota

Data: 21/07/21 Valuta: Eur
Causale: PG PAGAMENTO
Descrizione:
Numero pagamento: Del:

Id prn: 25/21

004	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
601.00002		MANTERO FEDERICA	1.000,00D	
202.00002		banca popolare sbf	1.000,00A	

Attenzione

Nelle 'ritenute manuali' esistono documenti ancora da pagare
Si vuole aprire la finestra per inserire i dati del pagamento per le certificazioni/modello 770

Si No

Progres GR (Eur): 1000,00A

Cerca codice | Cerca descrizione | Inserimento/variazione conto | Attiva ricerca estesa | Competenza Iva periodo precedente | Integrativa xml | Elimina | Ok | Annulla

Il pagamento può essere effettuato da primanota aggiornando anche l'archivio delle ritenute manuali.

IMPORT FATTURE CON RDA-ENASARCO

Conti automatici

AZIENDA - PARAMETRI DI BASE – CONTI AUTOMATICI

Con il pulsante “**Altri conti automatici**” si richiamano ulteriori conti utilizzati per gestire le fatture ricevute da Agenti.

Altri conti automatici	
[P] Debiti verso INPS (gestione separata)	415.00032
[ES] Contributo prev. a carico del committente	711.00002
[P] Fornitori c/fatture da ricevere	409.00001
[P] Clienti c/fatture da emettere	208.00121
[P] Costi anticipati	230.00011
[P] Ricavi anticipati	419.00011
[F] Codice Fornitore che identifica lo Studio	601.00013
[E] Costo prestazione parcellazione Studio	709.00023
[ES] Diritto camerale	735.00010
[P] Erario c/ritenute su documenti emessi	212.00021
[P] Crediti imposta particolari	212.00031
[P] Debiti verso ENASARCO	415.00051
[E] Contributi ENASARCO	715.00052
[P] ENASARCO c/agente	301.00012
[E] Gestione separata INPS	825.00012
[P] Iva vendite MOSS	
[P] Erario c/iva MOSS	
[P] Versamento F24 da Studio	
[P] Conto ritenute ENPAM	214.00008
[P] Conto ritenute ENPALS	214.00009

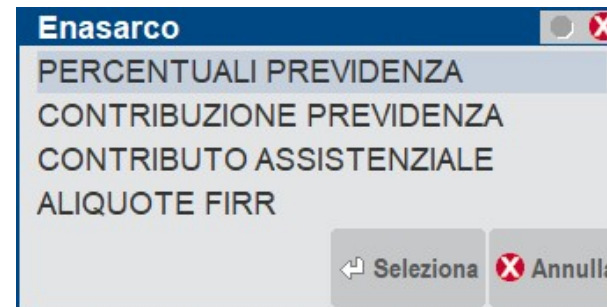
Cerca codice Cerca descrizione Inserimento/ variazione conto Attiva ricerca estesa Ok Annulla

Enasarco

AZIENDA - PARAMETRI DI BASE – TABELLA VALORI LIMITE/PARAMETRI GENERALI

Attraverso il pulsante “**Gestione Enasarco**” si richiamano le tabelle con percentuali e soglie per il calcolo dell’Enasarco, del Contributo assistenziale e del FIRR.

Per aggiornare i valori, accedere alla tabella e premere “**Ripristina i valori di default**”.



Da Data	A Data	A carico azienda	A carico agente	Totale
01/01/16	31/12/16	7,55	7,550	15,10
01/01/17	31/12/17	7,775	7,775	15,55
01/01/18	31/12/18	8,000	8,000	16,00
01/01/19	31/12/19	8,250	8,250	16,50
01/01/20		8,500	8,500	17,00

Nuovo valore

Ripristina valori di default

Elimina Conferma Annulla

Import fatture con Rda-Enasarco

Import fatture ricevute da file

1	Tipo	TD	Numero	Data Doc	Data Ric	Fornitore	Importo	All.	Nome
	Cienti e Fornitori								
FR	Codice		601.00762	DEBITI VERSO FORNITORI		Id Rubrica	002507		
FR	Residenza fiscale		Italia	Paese	IT	ITALIA			
FR	Soggetto privato		<input type="checkbox"/>	Persona fisica	<input checked="" type="checkbox"/>				
FR	Codice fiscale		GNTCST80H13L180N						
Ass	Partita IVA		IT00236989654	Partita IVA secondaria	<input type="checkbox"/>				
Nr.	Denominazione								
Cer	Cognome		Facchini						
	Nome		Michele			Sesso	M		
	Indirizzo		Via Lucca, 87						
	CAP Localita' Provincia		67039	ABAZIA DI SULMONA	AQ				
	Telefono/Fax								
	Email		facchini@gmail.it						
	Sito web								
	Indirizzo PEC								
	Nascita Comune-Stato estero			Provincia	Data				
	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo (Eur)					
	0,00	0,00	0,00	0,00					

- 6 Cond
- 3 Reca ammi
- 11 Refer
- 4 Acqui
- 5 Progr
- 5 Dati agevo
- 5 Note
- 8 Dati
- 11 Stato
- 12 Estr
- 4 Rubri
- 8 Mapp

Codice Amministrazione destinataria: 0000000

Destinatario
 Giesse Arredamenti Spa
 Viale dei ciliegi 785
 47521 CESENA FC
 Identificativo fiscale ai fini IVA: IT04096150281
 Codice Fiscale: 04096150281

Dati documento
 Tipologia documento: TD01 (fattura)
 n. 1/12 del 10 Settembre 2021
 Valuta importi: EUR

Ritenuta
 Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)
 Importo ritenuta: 115.00
 Aliquota ritenuta (%): 23.00
 Causale di pagamento: Q (decodifica come da modello CU)

Ritenuta
 Tipologia ritenuta: RT04 (contributo ENASARCO)
 Importo ritenuta: 85.00
 Aliquota ritenuta (%): 8.50
 Causale di pagamento: ZO (decodifica come da modello CU)

ARTICOLO	U.M. QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	IMPORTO	
1 00000005 PROVVIGIONI III TRIMESTRE 2021	1	1000.00	1000.00	
Esigibilità IVA	Aliq. Iva	Imposta	Imponibile	Totale Imponibile
I (esigibilità immediata)	22.00	220.00	1000.00	Totale
Pagamento	Scadenza	Importo		Totale documento
MP05 (bonifico)	10 Settembre 2021	1020.00		

Michele Facchini

Via Lucca, 87
 67039 ABAZIA DI SULMONA AQ
 Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00236989654
 Codice fiscale: GNTCST80H13L180N
 Regime fiscale: RF01 (ordinario)
 E-mail: facchini@gmail.it

Destinazione

Dati del trasporto

Data e ora ritiro merce: 10 Settembre 2021 10:
 Data inizio trasporto: 10 Settembre 2021

Import fatture con Rda-Enasarco

Import fatture ricevute da file

1	Tipo	TD	Numero	Data Doc	Data Ric	Fornitore	Importo	All.	Nome	N
---	------	----	--------	----------	----------	-----------	---------	------	------	---

Cerca Clienti e Fornitori

FR

FR Codice 601.00762 DEBITI VERSO FORNITORI Id Rubrica 002507

FR Residenza fiscale Italia Paese IT ITALIA

FR Soggetto privato Persona fisica

FR Codice fiscale GNTCST80H13L180N

Ass Partita IVA IT00

Dati percipiente/Regime agevolato - 601.00762 Facchini Michele

Nr. Cognome Facc

Codice tributo 1040/3

Nome Mich Tipo ritenuta Acconto

Indirizzo Via Regime agevolato no regime agevolato Fino a data

CAP Localita' Provincia 6703

Telefono/Fax

Email facc

Sito web

Indirizzo PEC

Nascita Comune-Stato estero

Saldo anno precedente 0,00

Elenco

Elenco

Calcola codice fiscale

Annulla/Ripristina

Elimina

Ok Annulla

Collaboratore sportivo

Dati Enasarco

CA/d

Agente - dati enasarco

Soggetto enasarco

Data inizio mandato 01/01/2000

Tipo mandato Monomandatario

Data variazione mandato

Data termine mandato

Ok Annulla

Import fatture con Rda-Enasarco

Import fatture ricevute da file

1	Tipo	TD	Numero	Data Doc	Data Ric	Fornitore	Importo	All.	Nome	Nat.	NumPRN	Stato riga
<input type="checkbox"/>	FR	TD01...28		19/05/21		ALTERFAST SRL SOCIETA' DI ING...	1.421,24		IT01654010340_0001.xml	N1	28	File gi
<input type="checkbox"/>	FR	TD01...30		19/05/21		ALTERFAST SRL SOCIETA' DI ING...	1.418,80		IT01654010340_0003.xml	N1	30	Piu' di
<input type="checkbox"/>	FR	TD01...31		19/05/21		ALTERFAST SRL SOCIETA' DI ING...	1.220,00		IT01654010340_0004.xml		31	Registr
<input type="checkbox"/>	FR	TD01...31		19/05/21		ALTERFAST SRL SOCIETA' DI ING...	1.220,00		IT01654010340_0016.xml		31	Piu' di
<input checked="" type="checkbox"/>	FR	TD01...1/12		10/09/21		Michele Facchini	1.220,00		IT01654010RDA_R012.xml		112	Registr
<input type="checkbox"/>	FR	TD06...00157		06/05/21		STUDIO COMMERC.ASS.FANTUZZI R...	545,02		IT01654010341_ERIC.xml	N1	157	Data ri

Numero totale documenti: 6

Attenzione

Documento con ritenuta non gestito.
Import primanota dettagliato per riga articolo non possibile.
Procedere con la registrazione senza contropartite

Termina import Si No

Import primanota dettagliato riga articolo

Registrazione contabile incompleta

Import fatture con Rda-Enasarco

Revisione primanota

Data: 10/09/21# Valuta: Eur VERIF Id prn: 1511/21

Causale: FR #FATT. RICEV.

Descrizione: _____

Protocollo: A01/000054 Numero: 1/12 Del 10/09/21#

Codice Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
601.00762 Facchini Michele	1.220,00A	

- ④ Data fatture in pagamento
- ⑤ Sel. valuta
- ⑥ Dati intracce
- ⑦ Categoria bilancio specializzato
- ⑧ Mod.cambio

Revisione primanota

Data: 10/09/21# Valuta: Eur VERIF

Causale: FR #FATT. RICEV.

Descrizione: _____

Protocollo: A01/000054 Numero: 1/12 Del 10/09/21#

009 Codice Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
601.00762 Facchini Michele	1.220,00A	
715.00051 PROVVISORIE INTERMEDIARI	1.000,00D	
212.00001 IVA SU ACQUISTI	220,00D	
415.00020 ERARIO C/RITENUTE EFFETTUATE	46,00A	
601.00762 Facchini Michele	46,00D	
415.00051 ENASARCO C/CONTRIBUTI	170,00A	
715.00052 CONTRIBUTI ENASARCO	85,00D	
601.00762 Facchini Michele	85,00D	

- ④ Data fatture in pagamento
- ⑤ Sel. valuta
- ⑥ Dati intracce
- ⑦ Categoria bilancio specializzato
- ⑧ Mod.cambio
- ⑨ Numeratori
- ⑩ Beni usati
- ⑪ Allegati docuision

CALCOLO RITENUTA Facchini Michele

Cod.trib: 1040/3#Pag.Tot Causale: RIT. AGENTI Tipo prestazione: 18

Iva: 220 Tipo ritenuta: _____ Acconto: _____

Imp. Ns.RIT: 800,00

SpeseAnt.Ns.RIT: _____

Fdo prof.Ns.RIT: _____

Imp.sogg.RIT: 200,00 %aliq: 23,00

Tot.fattura: 1.220,00

Ritenuta: 46,00

Rit.Prev.1/3: _____

Enasarco Ag: 85,00 Enasarco Az: 85,00 Compet. Enas: _____

Tot.da pag: 1.089,00

Totale imponibile: 1.000,00

OK

PRESTAZIONE OCCASIONALE

Prestazione occasionale

Riguarda i soggetti che:

- non hanno Partita iva
- prestano manodopera in **modalità saltuaria**
- emettono **ricevuta** per prestazione occasionale con **Numero e Data**
- emettono **compensi annuali** per un **importo non superiore ai 5.000 euro**

Quando i compensi occasionali percepiti nell'anno superano la soglia di € 5.000 lordi occorre iscriversi alla [Gestione Separata INPS](#) versando i relativi contributi dovuti (esempio fisioterapisti, ai consulenti informatici, consulenti aziendali, etc).

Prestazione occasionale

Clients and Suppliers

Codice	601.00001		
Residenza fiscale	Italia	Paese	IT ITALIA
Soggetto privato	<input checked="" type="checkbox"/>	Persona fisica	<input checked="" type="checkbox"/>
Codice fiscale	CSLFNC72E31E675U		
Partita IVA			
Cognome	CASALBONI		
Nome	FRANCESCO	Sesso	M
Indirizzo	Dati percipiente/Regime agevolato - 601.00001 CASALBONI FRANCESCO		
CAP			
Telefono	Codice tributo	1040	
Email	Tipo ritenuta	Acconto	
Sito	Regime agevolato	no regime agevolato	Fino a data
Indirizzo	Agente	<input type="checkbox"/>	
Nascita	% Fondo professionista		
	Tipo prestazione	15 prestazioni di lavoro autonomo non eserc	
Dati di nascita			
TR	Data	31/05/1972	
	Comune Provincia	LONGIANO	FC
	Comune domicilio		
	Code catastale	E675 LONGIANO	FC

Preventivamente deve essere codificato/configurato il soggetto percipiente:

Prestazione occasionale

Preventivamente si consiglia di codificare una sotto-causale dedicata al fine di poter definire:

The screenshot displays the 'Causali contabili' (Accounting Causes) window. The main table lists causes with columns for 'Numero', 'Causale', and 'Descrizione'. Cause 34, with code 'PO' and description 'PREST. OCCAS.', is highlighted with a red box. A secondary window '(PO) Sotto-causali contabili' is open, showing a list of sub-causal codes (PO00 to PO13) and a table for 'Conti per sotto-causale (PO00)'. The sub-causal code '11B' and description 'Prest. Occasion.' are highlighted. The table below lists accounts with columns for 'Num', 'Conto', 'Partita Iva', and 'D/A'. The first two rows are highlighted: '1 601.????? DEBITI VERSO FORNIT' with 'A' and '2 709.00022 CONSULENZE TECNICHE' with 'D'. A red arrow points from the 'Conti sotto-causale' label to the table. At the bottom, there are search and action buttons.

- le contropartite da utilizzare
- il segno contabile dei conti

Prestazione occasionale

Nell'inserimento di una prestazione occasionale è necessario:

- compilare gli estremi del documento “numero” e “data”.
- Inserire i segni contabili corretti
- premere il tasto Calcolo ritenuta [F5] per aprire la videata relativa alla ritenuta d'acconto.

The screenshot shows the 'Immissione primanota' window with the following data:

Data: 22/07/21 Valuta: EUR
Causale: P000=PREST.OCCAS. Prest.Occasion.
Descrizione: [blank]
Numero prest.occas.: 12 Del 21/07/21

Codice	Descrizione conto	Importo (EUR)	Descrizione
601.00001	CASALBONI FRANCESCO	1.000,00A	
711.00006	COLLABORATORI VOUCHER (OCCASIONALI)	1.000,00D	

Calcolo ritenuta casalbony francesco

Cod.trib: 1040 Pag.Tot: [checked] Causale: LAV. AUTONOMO Tipo prestazione: 15
Iva: [blank] Tipo ritenuta: Acconto
Imp. Ns.RIT: [blank] Data pag: [blank] Imp.pagato: [blank] Dat.vers: [blank]
SpeseAnt.Ns.RIT: [blank]
Fdo prof.Ns.RIT: [blank]
Imp.sogg.RIT: 1.000,00 %aliq: 20,00
Tot.fattura: 1.000,00
Ritenuta: 200,00
Rit.Prev.1/3: [blank]
Tot.da pag: 800,00

Buttons: Tabella, Ok

Bottom bar: Cerca codice, Cerca descrizione, Inserimento/variazione conto, **Calcolo ritenuta**, Attiva ricerca estesa, Competenza Iva periodo precedente, Elimina, Ok, Annulla

Prestazione occasionale

Immissione primanota

Data: 22/07/21 Valuta: EUR
Causale: P000=PREST.OCCAS. Prest.Occasion.
Descrizione: _____
Numero prest.occas.: _____ 12 Del 21/07/21

001	Codice	Descrizione conto	Importo (EUR)
601.00001		CASALBONI FRANCESCO	1.000,00A
711.00006		COLLABORATORI VOUCHER (OCCASIONALI)	1.000,00D
415.00020		ERARIO C/RITENUTE EFFETTUATE	200,00A
601.00001		CASALBONI FRANCESCO	200,00D

Scadenario

CASALBONI FRANCESCO
Saldo precedente
Importo da scadenzare: 800,00
Pag: 1=CONTANTI

Documento	Scadenza	Tipo	Importo
-----------	----------	------	---------

Ulteriori dati
Vedi ulteriori dati
Pareggio
Cancella rata
Inserisci rata
Cancella pagamento
Proprieta' (gestione interna)

Pagamento in contanti

Data: 22/07/21
Caus: PG= PAGAMENTO
Desc: _____
N.doc: _____ Del: _____

Codice e descr. contropartita	Importo
202.01014 BANCA UNICREDIT SPA	800,00
810.00005 ABBUONI/ARROTON.ATTI	

Cod.pag.resid:
Ver.RIT data: _____ Mod: _____ Tip: _____
Note: _____

Calendario ok

Quietanze/certificazioni rda

Quietanze/certificazioni Ritenute

Selezioni di stampa

Elabora operazioni: Tutte
Elenco ritenute: Da versare
Elabora mese: 7 Anno 2021
Ritenute in F24: Tutte
Codice del percipiente: _____

Tipo operazioni: Con ritenute
Tipo ritenute: Tutte
Ritenute annullate:
Codice delega: _____
Codice tributo: _____

Versamento/Certificazione

Numero Banca/Esattoria: _____
Codice azienda uff.post: _____
Firma azienda: La Nuova Mandragola
Data di stampa: 23/07/21

In base alle selezioni verranno visualizzate le singole quietanze.

Il **codice Delega** viene valorizzato automaticamente dopo averla creata. Se la delega origine viene ravveduta, il nuovo codice delega dovrà essere valorizzato manualmente dall'utente.

La **data di quietanza** viene aggiornata quando la delega viene generata in definitivo.

Ritenute dell'anno 2021 (3) Ordine: Data Pagamento

Codice Delega	Quietanza	Numero Doc.	Data	Profess.	Trib	Pagam.	RIT	da versare
		44	10/01/21	601.00002	1040	10/01/21	20,00	236,44
		323	20/01/21	601.00002	1040	20/01/21	20,00	709,33
-		78787	31/12/20	601.00002	1040	23/07/21	20,00	200,00

Stampa Certificazioni

Pagamento | Variazione | Brogliaccio | Ordinarmento | Revisione op. pagamento | Modifica | Annulla

Le quietanze precedute dal carattere '-' identificano quelle inserite manualmente tramite l'apposita funzione.

Quietanze/certificazioni rda

Manutenzione Cambio azienda

Ritenute dell'anno 2021 (3) Ordine: Data Pagamento

Codice Delega	Quietanza	Numero Doc.	Data	Profess.	Trib	Pagam.	RIT	da versare
		44	10/01/21	601.00002	1040	10/01/21	20,00	236,44
		323	20/01/21	601.00002	1040	20/01/21	20,00	709,33
-		78787	31/12/20	601.00002	1040	23/07/21	20,00	200,00

→ Pagamento Variazione Brogliaccio Stampa Certificazioni Ordinamento Revisione op. pagamento Modifica Annulla

Dati aggiuntivi
Percipiente
Anagrafica

F24: contabilizzazione delega

Il tasto **Pagamento** si utilizza per:

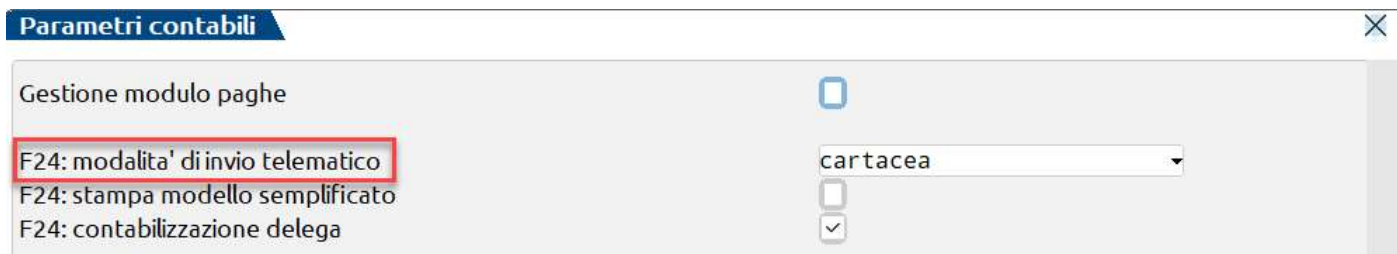
- contabilizzare il versamento delle ritenute con F24 (**se la delega è stata creata**)
- generare il giroconto percipiente, per tracciare nella scheda contabile del percipiente l'avvenuto versamento della ritenuta.

Questa funzione è consigliata anche per:

- chi utilizza Mexal, non genera F24 e passa al proprio commercialista la lista cartacea di tutte le ritenute da versare
- chi utilizza Passcom e genera le F24 manualmente.

DELEGA F24

Parametri F24



Parametri contabili

Gestione modulo paghe

F24: modalita' di invio telematico cartacea

F24: stampa modello semplificato

F24: contabilizzazione delega

- E = intErmediario agenzia delle entrate, Entratel (c/c azienda)
- O = cOntribuyente agenzia delle entrate –fiscOnline – Entratel (c/c azienda)
- **T = contribuente agenzia delle entrate –Entratel (c/c azienda)**
- **Y = Intermediario con addebito su c/c dell'intermediario (c/c dello studio memorizzato nell'azienda STD)**
- C = Cartacea
- P = Personale CBI (c/c dell'azienda)
- S = Studio CBI (c/c dello studio che effettua l'invio)

La tipologia definita è SOLO PROPOSITIVA, può essere diversificata per ogni singola DELEGA!

Coordinate bancarie azienda - banche

Per sfruttare la contabilizzazione dei pagamenti è opportuno operare da **CONTABILITA' – BANCHE**

La codifica di una banca aggiorna automaticamente la tabella coordinate bancarie azienda.

Si può specificare se il conto corrente è da considerarsi abituale.

Azienda di credito	Co	Filiale	ABI	CAB	C/Corrente	Conto
Credito						
CERCA						
CREDITO EMILIANO SPA	1	RIMINI AGENZIA 2	03032	24201	000000045455	202.01019
B.CA NAZIONALE DEL LAVORO SPA	2	RIMINI	01005	24200		
BANCA POP. EMILIA ROMAGNA	3	SEDE DI RIMINI	05387	24201		
BANCA MALATESTIANA CRED. COOP. SCRL	4	FILIALE DI RIMINI - PALAZZO GH	07090	24212		
BANCA DI RIMINI B.C.C. SCRL	5	SEDE	08970	24200		
BANCA UNICREDIT SPA	6	RIMINI TRE MARTIRI	02008	24200		
MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA	7	RICCIONE AG. 1	01030	24101	000054545455	202.01048
BANCA CARIGE ITALIA	8	FILIALE DI RICCIONE	03431	24100		

Banca 2		
ABI/CAB	1005 / 24200	
Azienda di credito	B.CA NAZIONALE DEL LAVORO SPA	
Filiale di credito	RIMINI	
Indirizzo	CORSO D' AUGUSTO 110/112	
Localita'	RIMINI	
Telefono/Fax		
E-Mail		
Internet home-banking		
Codice univoco CBI (CUC)		
Firma azienda	Banca riservata all'azienda con sigla	
Coordinate Bancarie Italiane (BBAN) / Dati Piano Dei Conti		
Abi	1005	
Cab	24200	
Conto corrente		
Cin		
Conto	Banche Raggrupp.	
Banca abituale per F24		
Coordinate Bancarie Internazionali		
Paese	Cin	BBAN
Codice IBAN	00	
Codice Bic		
BOLLO VIRTUALE RIBA		
Prov.intendenza Finanza	Autorizzazione, Numero	Data

Aziende – Parametri di base - Intermediario

Intermed/fornitori servizio telematico

Intermediari abilitati all'invio telematico

Tipo Fornitore Soggetto che ha prestato l'assistenza fiscale

Codice fiscale Partita IVA

Denominazione

Numero di iscrizione all'albo

CAF Assistenza fiscale prestata presso la sede centrale

Dati riservati al fornitore persona NON fisica o C.A.F.

Codice fiscale Partita IVA

Cognome Nome Sesso

Dati di Nascita

Data Comune o stato estero Provincia

Dati comuni	Comune Residenza o Comune Sede Legale	Codice	Prov	Num.Telefono
intermediario	<input type="text" value="VIA DEL SOLE 222"/>	<input type="text" value="47521"/>	<input type="text" value="FC"/>	<input type="text" value="0547455454"/>
Persona non fisica e persona fisica	Frazione, via e numero civico <input type="text"/>	Cap <input type="text"/>		Num.Fax <input type="text"/>

Indirizzo E-mail

Descrizione Intermediario

Elenco

1/4

Da utilizzare in caso di presentazione all'Agenzia delle Entrate.

Tabella parametrizzazione delega F24

TABELLA GENERALE PARAMETRI F24			
Date di versamento			
Tassa concessione governativa	gg	16	mm 3
Acconto IVA	gg	27	mm 12
Progressivo import F24			60
Ritenute			
Delega separata	N	Progressivo	<input type="checkbox"/>
Tassa concessione governativa			
Delega separata	N	Progressivo	<input type="checkbox"/>
Diritto camerale			
Delega separata	N	Progressivo	<input type="checkbox"/>
IVA annuale a debito			
Delega separata	N	Progressivo	<input type="checkbox"/>
Progressivo Contratti di locazione			
<input type="checkbox"/>			

Duplica tabella in aziendale Ok Annulla

Nella tabella è indicato il progressivo attribuito a tutte le deleghe contabili importate automaticamente (Progressivo 60).

Per determinate tipologie è possibile attribuire un codice progressivo differente in modo tale da avere una delega separata.

La tabella è generale per tutte le aziende, con possibilità di personalizzarla aziendalmente.

Tabella valori limite/parametri generali

AZIENDA - PARAMETRI DI BASE – TABELLA VALORI LIMITE/PARAMETRI GENERALI

Tabella **GENERALE** dei **valori limite** che il programma utilizza come **valori di soglia nelle funzioni specificate**, oltre ad altri parametri generali utilizzati in funzioni diverse.

Esempio: nel caso in cui si voglia inserire un codice tributo F24 con valore inferiore al limite di 1,03, occorre variarlo nel campo "Importo minimo tributo F24".

NOTA: i tributi INPS non sono soggetti ad un importo minimo.

	EURO	Propositivi
Liquidazione IVA periodica	25,82	25,82
Modello IVA	10,33	10,33
Acconto IVA	103,28	103,28
Ritenuta d'acconto		0,00
Importo minimo tributo F24	1,03	1,03

Quadratura IVA in primanota		0,00
-----------------------------	--	------

Contabilizza interessi	Liquidazione
------------------------	--------------

Fiscali – delega unificata F24 – generazione delega

Azienda Contabilità Magazzino Produzione Annuali Fiscali Servizi Aiuto

Cambio azienda Cerca Preferiti

PASSCOM

ASS - 01/01/2022 Associazione sportiva Dilettant.

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Debiti	Saldo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav
---------------	----	--------------------	--------	-------	-------	------------	-------	-------	------------	-----

Cerca

- Istruzioni ministeriali
- Gestione Tributi
- Parametri delega selezionata
- Visualizza Log azienda
- Visualizza tributi periodo selezionato
- Cassetto Fiscale

Periodo versamenti

Mese

Anno

Delega senza compensazioni





In compensazione creare deleghe a zero separate

Ok Annulla

Nuovo Import da paghe e/o da telematico Sblocca delega Anteprima Simulazione Controlli Sospendi/Ripristina Pagata in ritardo Modifica descrizione Selezione e contabilizza Elaborazione periodo selezionato Elimina Modifica Chiudi

Fiscali – delega unificata F24 – generazione delega

Tributi presenti nel periodo 4/2022

Tributo	Descrizione	D/C	Sede/Ente	Valore	Trov	Delega	Def.	Proven.
Cerca								   
1040	RITENUTE SU REDDITI D	D		1.288,00		19/04/2022/60/001	N	C
3848	ADDIZIONALE COMUNALE	D	C573	21,84		19/04/2022/60/001	N	C
3802	ADDIZIONALE REGIONALE	D	06	74,48		19/04/2022/60/001	N	C

Elimina Seleziona Ok Annulla

Relativo modello delega

Azienda ASS Associazione sportiva Dilettant.

PER L'ACCREDITO ALLA TESORERIA COMPETENTE

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE [] Barrare in caso di anno d'imposta non coincidente con anno solare

DATI ANAGRAFICI

cognome, denominazione o ragione sociale [ASSOCIAZIONE SPORTIVA DILETTANT.] nome []

data di nascita [] sex [] comune (o Stato estero) di nascita [] prov. []

DOMICILIO FISCALE

comune [CESENA] prov. [FC] via e numero civico [VIALE DEL ROSETO 444]

cap [47521] telefono [] email []

CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare

[] codice identificativo []

SEZIONE ERARIO

	codice tributo	rateazione/regione/prov./mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati	importi a credito compensati
IMPOSTE DIRETTE - IVA	1040	0003	2022	1.288,00	0,00
RITENUTE ALLA FONTE				0,00	0,00
ALTRI TRIBUTI ED INTERESSI				0,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				A	B
codice ufficio	codice atto			1.288,00	0,00
				TOTALE	
					SALDO (A-B)
					1.288,00

SEZIONE REGIONI

Codice regione	codice tributo	rateazione/mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati	importi a credito compensati
06	3802	0003	2022	74,48	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				E	F
				74,48	0,00
				TOTALE	
					SALDO (E-F)
					74,48

SEZIONE IMU E ALTRI TRIBUTI LOCALI

Codice ente/cod.comune	Ravv.	Immob. variati	Acc.	Saldo	Numero immobili	IDENTIFICATIVO OPERAZIONE				importi a debito versati	importi a credito compensati	Detrazione
						codice tributo	rateazione/mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati			
C573	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0	3848	0003	2022	21,84	0,00	0,00	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0				0,00	0,00	0,00	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0				0,00	0,00	0,00	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0				0,00	0,00	0,00	
										G	H	
										21,84	0,00	
										TOTALE		
											SALDO (G-H)	
											21,84	

detrazione [0,00]

Gen. archivio agenzia delle entrate

Generazione archivio F24 Agenzia delle Entrate

SELEZIONE PARAMETRI GENERAZIONE ARCHIVIO F24 ENTRATEL
VISUALIZZAZIONE DELLE FORNITURE EFFETTUATE NEL PERIODO

INTERMEDIARIO
Intermediario/contribuente/studio
Cod. Intermediario CANALI SABRINA
Ambiente di sicurezza

PERIODO VISUALIZZAZIONE FORNITURE
Anno (obbligatorio) [Solo forniture anno indicato]
Mese [Solo forniture mese indicato]

Elenco

- Entratel
- Studio
- contrib. On-Line
- conTrib-entratel

Ok Annulla

Ricerca

Ricostruzione Forniture OK

Elenco Invii letti da file Log

Dopo il telematico...la contabilizzazione delega

Al fine di poter eseguire la contabilizzazione della delega occorre preventivamente:

- **impostare il parametro** contabile “F24: contabilizzazione delega” = S (sia per Deleghe F24 che per Deleghe F24 Elide). La contabilizzazione di una o più deleghe potrà avvenire da azienda singola o da STD (Menù: Fiscali contabili-deleghe/Delega Unificata F24/Contabilizzazione delega F24)
- **verificare che la delega sia in stato definitivo T (telematico) o S (stampa definitiva cartacea).**
- **aver codificato un conto di tipo B banca con lo stesso codice Iban utilizzato in delega** se avviene su c/c aziendale, oppure presenza del conto automatico “Versamento F24 da Studio” se l’addebito avviene su c/c studio (opzione invio Y o S)
- **compilare la nuova tabella “Codici tributo piano dei conti”** (associazione del codice tributo utilizzato in delega con un conto del piano dei conti), già precompilata per i raggruppamenti 80/81, con i codici tributo di uso più frequente. Nel caso in cui servissero codici tributo non presenti in tabella, occorre integrarli manualmente con relativa associazione al conto. Se si volesse modificare un’associazione già presente in tabella, indicarla nei campi precedenti che prevarranno sui “Conti riservati”.

Codici tributo piano dei conti

Azienda Contabilità' Magazzino Stampe Annuali Dichiarativi Servizi Aiuto Cerca ☆ Recenti

PASSCOM

CC6 - 08/09/2021 Birreria Marziapick Srl Tabella correlazione codici tributo e conto piano dei conti per il raggruppamento 80 (100) **Cambio azienda**

Tribut	Cto Deb.RIS.	Cto Cred.RIS.	Conto Debito	Conto Credito	Descrizione codice tributo
1001	415.00021				RITENUTE SU RETRIBUZIONI, PENSIONI, TRASFERTE, ME
1012	415.00021				RITENUTE SU INDENNITA' PER CESSAZIONE DI RAPPORTO
1018	415.00020				RITENUTA SU PRESTAZIONI PENSIONISTICHE COMPLEMENT
1019	415.00020				RIT DEL 4% OPERATE DAL CONDOMINIO QUALE SOST D'IM
1040	415.00020				RITENUTE SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO: COMPENSI
1655	218.00024	218.00024			RECUPERO DA SOSTITUTI D'IMPOSTA SOMME EROGATE AI
1712	218.00023				ACCONTO DELL'IMPOSTA SOSTITUTIVA SUI REDDITI DERI
1713	415.00071				SALDO DELL'IMPOSTA SOSTITUTIVA SUI REDDITI DERIVA
1989	301.00011				INTERESSI SUL RAVVEDIMENTO IRPEF - ART.13 D.LGS.N
1990	740.00014				INTERESSI SUL RAVVEDIMENTO IRES - ART.13 D.LGS.N.
1991	740.00014				
1992	740.00014				
1993	740.00014				
1994	301.00011				
1998	301.00011				
2001	212.00011				
2002	212.00011				
2003	415.00001	212.00013			
3800	415.00002	212.00014			
3801	301.00011	301.00011			
3802	415.00021				
3805	740.00014				
3812	212.00012				IRAP - ACCONTO PRIMA RATA
3813	212.00012				IRAP - ACCONTO SECONDA RATA O ACCONTO IN UNICA SO
3843	301.00011				ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF - AUTOTASSAZIONE -
3844	301.00011	301.00011			ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF - AUTOTASSAZIONE -
3847	415.00021				ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITU
3848	415.00021				ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITU
3850	735.00010	212.00031			DIRITTO CAMERALE
3851	740.00014				INTERESSI PER OMESSO O TARDIVO VERSAMENTO DEL DIR
3852	737.00061				SANZIONI PER OMESSO O TARDIVO VERSAMENTO DEL DIRI
3857	301.00011				INTERESSI PAGAMENTO DILAZIONATO-AUTOTASSAZIONE-AD

Variazione dati

Codice Tributo: 1040 RITENUTE SU REDDITI DI LA

Conto Debito:

Conto Credito:

CONTI RISERVATI

Conto Debito: 415.00020 ERARIO C/RITENUTE EF

Conto Credito:

Cerca codice
 Cerca descrizione
 Anagrafica conto
 Attiva ricerca estesa

Ok
 Annulla

CENNI NUOVI SPORTIVI

CENNI NORMATIVI

DEFINIZIONE DEL LAVORATORE SPORTIVO

Il “lavoratore sportivo” è un **tesserato** che, indipendentemente dal settore in cui opera (professionistico o dilettantistico) **svolge, a vantaggio di un soggetto dell’ordinamento sportivo, a fronte di un corrispettivo, una mansione necessaria per lo svolgimento dell’attività sportiva** (in base dei regolamenti tecnici delle Federazioni Sportive Nazionali e delle Discipline Sportive Associate).

Rientrano nei lavoratori sportivi: **l’atleta, l’allenatore, l’istruttore, il direttore tecnico, il direttore sportivo, il preparatore atletico, il direttore di gara e gli altri tesserati che svolgono una mansione inclusa nell’elenco tenuto dal Dipartimento per lo Sport.**

Invece, **non rientrano** nella definizione di “Lavoratore Sportivo”, coloro che forniscono ***prestazione nell’ambito di una professione la cui abilitazione professionale è rilasciata al di fuori dell’ordinamento sportivo*** e per il cui esercizio devono essere iscritti in appositi albi o elenchi tenuti dai rispettivi ordini professionali, esempio: massaggiatori, fisioterapisti, ecc.

Non rientrano neppure i soggetti che svolgono mansioni non qualificabili come sportive: giardinieri, addetti alle pulizie, manutentori, ecc.

TIPOLOGIA DI LAVORO SPORTIVO

LAVORO AUTONOMO (Inquadramento di tipo 1 e 2)

L'art. 27 co. 3 D. Lgs. n. 36/21 stabilisce che il lavoro sportivo nei settori professionistici rientra nel lavoro autonomo quando ricorrono almeno uno dei seguenti requisiti:

- l'attività viene svolta nell'ambito di una singola manifestazione sportiva o di più manifestazioni tra loro collegate in un breve periodo di tempo;
- lo sportivo non è vincolato contrattualmente per quello che riguarda la frequenza a sedute di preparazione o di allenamento;
- la prestazione non supera le 8 ore settimanali o i 5 giorni ogni mese ovvero 30 giorni ogni anno.

Il lavoro sportivo nell'ambito del dilettantismo è normato dall'art. 28 D. Lgs. n. 36/21; l'area del dilettantismo comprende le associazioni, le società sportive di cui agli articoli 6 e 7 D. Lgs. n. 36/21, inclusi gli enti del Terzo settore che svolgono attività sportiva.

TIPOLOGIA DI LAVORO SPORTIVO

Collaborazione coordinata e continuativa (Inquadramento di tipo 3)

Il rapporto di lavoro nell'area del dilettantismo, è oggetto di collaborazione coordinata e continuativa, quando ricorrono i seguenti requisiti nei riguardi del medesimo committente:

- la durata della prestazione oggetto del contratto, non può superare le 24 ore settimanali, escluso il tempo dedicato alla partecipazione a manifestazioni sportive;
- le prestazioni oggetto del contratto risultano coordinate sotto il profilo tecnico-sportivo, in osservanza dei regolamenti delle Federazioni sportive nazionali, delle Discipline sportive associate e degli Enti di promozione sportiva, inclusi i paralimpici.

Collaborazione amministrativo-gestionale (Inquadramento di tipo 6)

Nell'art. 37 D. Lgs. n. 36/21 stabilisce che l'attività di carattere amministrativo-gestionale resa in favore delle società ed associazioni sportive dilettantistiche, possa essere oggetto di collaborazioni coordinate e continuative. Non si tratta di veri lavoratori sportivi, rispetto alle figure precedenti hanno l'obbligo assicurativo presso l'INAIL, ma fruiscono dello stesso trattamento fiscale e contributivo dei Co.co.co sportivi.

Nella categoria dei collaboratori amministrativi-gestionale, rientrano: **il personale addetto alla segreteria, al tesseramento, alla contabilità e agli altri adempimenti amministrativi dell'ente.**

TIPOLOGIA DI LAVORO SPORTIVO

Lavoro sportivo subordinato (Inquadramento di tipo 4)

Nell'art. 26 D. Lgs. n. 36/21, viene disciplinato il lavoro sportivo di tipo subordinato a tempo indeterminato oppure a termine.

I lavoratori subordinati sportivi a prescindere dal settore professionistico o dilettantistico in cui operano sono iscritti al Fondo Pensione Sportivi Professionistici (FPSP) gestito da Inps che a decorrere dall'entrata in vigore del D. Lgs. n. 36/21 assume la Denominazione Fondo Pensione Lavoratori Sportivi; Le aliquote sono pari al 23,81% a carico del datore di lavoro, al 9,19% a carico del lavoratore e al 4,97% per i contributi minori.

Under 23 (Inquadramento di tipo 5)

L'art. 36 co. 6-ter D. Lgs. n. 36/21, prevede che le retribuzioni degli atleti di età inferiore a 23 anni percepite nell'ambito del settore professionistico, non costituiscono reddito per il percipiente fino all'importo annuo massimo di € 15.000. La disposizione è applicabile alle società sportive professionistiche con un fatturato non superiore a € 5 milioni nella stagione sportiva precedente.

Implementazioni

Nuovo parametro attività iva, annuale solare, valido solo per le aziende di tipo Impresa, codificate sia come Società di capitali (SSD) che come Enti non commerciali (Asd)”. Solo per il 2023 entra in vigore dal 1° luglio 2023.



Nuova tabella generale, di sola visualizzazione, contenente le soglie minime/ massime e il periodo di validità per la gestione delle ritenute e dei contributi INPS per i nuovi soggetti sportivi. Riporta inoltre la 'Riduzione del 50%' dell'imponibile contributivo relativo alla sola Gestione separata INPS (no contributi minori).

Tipologia dato	Importo	%	Validita' dal	Fino al
1 Ritenuta	15000,00		01/07/2023	
2 Minimo INPS	5000,00		01/07/2023	
3 Massimo INPS	113520,00		01/01/2023	
4 % riduzione imponibile Gestione separata INPS		50,00	01/01/2023	31/12/2027

Nuovi conti automatici dedicati che consentano di rilevare i contributi relativi alla **Gestione INPS** (i conti per la rilevazione della **Gestione separata INPS** erano già presenti anche nelle versioni precedenti).

Conto	Importo	Conto	Importo
[P] Debiti verso INPS (gestione separata)	415.00032#	[E] Sopravvenienze attive	825.00012#
[ES] Contributo preva carico del committente	711.00002#	[ES] Sopravvenienze passive	737.00012#
[P] Fornitori c/fatture da ricevere	409.00001#	[ES] Costo per spese banca	709.00008#
[P] Clienti c/fatture da emettere	208.00121#	[P] Cred.verso clienti per cessioni	709.00065#
[P] Costi anticipati	230.00011#	[P] Commissioni antic.per cessione	709.00066#
[P] Ricavi anticipati	419.00011#	[E] Commiss.remuner.acquirente Fatt	709.00066#
[F] Codice Fornitore che identifica lo Studio		[P] Credito d'imposta	
[E] Costo prestazione parcellazione Studio		[E] Altri ricavi	
[ES] Diritto camerale	735.00010#	[P] Debiti verso INPS dipendenti	415.00031#
[P] Erario c/ritenute su documenti emessi	212.00021#	[ES] Costo INPS lavoro tempo indet	720.00025#
[P] Crediti imposta particolari	212.00031#		
[P] Debiti verso ENASARCO	415.00051#		
[E] Contributi ENASARCO	715.00052#		
[P] ENASARCO c/agente	301.00012#		
[E] Gestione separata INPS			
[P] Iva vendite OSS	415.00019#		
[P] Erario c/iva OSS	415.00018#		
[P] Versamento F24 da Studio			
[P] Conto ritenute ENPAM	214.00008#		
[P] Conto ritenute ENPALS	214.00009#		

NUOVI PARAMETRI FORNITORI

Titolare di partita IVA (inquadramento 1)

Titolare di partita IVA forfettario (inquadramento 2)

Co.co.co sportivo (inquadramento 3)

Collaboratore amministrativo gestionale (inquadramento 6)

Dipendente (inquadramento 4)

Under 23 (inquadramento 5)

Lavoratore - 601.00011 MARIOTTO (2) MARCO

Codice fiscale MRTMRC80A01C574S Nascita 01/01/1980 Comune CESENATICO

CLASSIFICAZIONE LAVORATORE

Categoria soggetto

Inquadramento

Lavoratore esclusivo azienda corrente

Data inizio collaborazione per la tipologia corrente

Data fine collaborazione per la tipologia corrente

GESTIONE SEPARATA INPS

% Contributo previdenziale INPS

% Contributi minori

% Contribuzione ridotta INPS

GESTIONE INPS

% Contributo previdenziale INPS a carico societa'

% Contributo previdenziale INPS a carico dipendente

% Contributi minori

Costo INPS lavoro a tempo determinato

Elenco

Ok Annulla

Attenzione: l'impostazione del lavoratore come esclusivo è determinante al fine del "calcolo degli importi già percepiti" e del "calcolo di eventuali compensi esenti/non soggetti/soggetti a ritenuta o a contributo INPS", che avverranno in fase di registrazione del documento in primanota, in modalità "automatica" se "esclusivo" oppure "manuale" se settato come "non esclusivo".

NUOVI PARAMETRI FORNITORI

Titolare di Partita Iva	Inquadramento 1
Titolare di Partita Iva forfettario	Inquadramento 2
Co.co.co sportivo	Inquadramento 3
Dipendente	Inquadramento 4
Under 23	Inquadramento 5
Collaboratore amministrativo/gestionale	Inquadramento 6

Categoria Soggetto	N.	Inquadramento consentito
Atleti	1	1/2/3/4/5
Allenatori	2	1/2/3/4
Istruttori	3	1/2/3/4
Direttori tecnici	4	1/2/3/4
Direttori sportivi	5	1/2/3/4
Preparatori atletici	6	1/2/3/4
Direttori di gara	7	1/2/3/4
Co.co.co amministrativo	8	6
Addetti agli impianti sportivi	9	3/4

Nuovo programma di gestione

Consente di **visualizzare e/o aggiornare lo stato delle quietanze dei vari soggetti gestiti** in funzione della tipologia di inquadramento. Richiamando la funzione il programma visualizza esclusivamente le tipologie di lavoratori sportivi che sono stati movimentati in primanota/scadenzario.

The screenshot shows the PASSCOM software interface. At the top, there is a navigation bar with menu items: Azienda, Contabilità, Magazzino, Produzione, Annuali, Fiscali, Servizi, Aiuto. On the right, there are options for 'Cambio azienda', 'Cerca', and 'Preferiti'. The PASSCOM logo is visible in the top right corner. Below the navigation bar, there is a breadcrumb trail: 'Lavoratori sportivi DLGS 36/2021 ASD - 18/12/2023 A.S.D. Bagnarola Calcio'. On the right side of the interface, there is a button labeled 'AZIENDA ANNO PRECEDENTE'. In the center, a dialog box titled 'Selezione Ritenute o Contributi INPS lavoratori sportivi' is open. The dialog box contains a table with two columns: 'Ritenute o Contributi' and 'Inquadramento'. The table lists various contribution types and their corresponding categories. At the bottom of the dialog box, there are two buttons: 'Seleziona' and 'Annulla'.

Ritenute o Contributi	Inquadramento
Ritenute d'acconto	Titolari di Partita Iva
Non soggetti a ritenuta	Titolari di Partita Iva Forfettari
Contributi INPS	Dipendenti
Contributi INPS	Under 23
Contributi INPS	Dipendenti e Under 23
Contributi gestione separata INPS	Co.co.co. Sportivo
Contributi gestione separata INPS	Co.co.co. Amministrativi gestionali
Contributi gestione separata INPS	Co.co.co. Sportivi e Amministrativi gestionali

Nuovo programma di gestione

Filtro

Gestione INPS - Tutti i soggetti

Elabora mese Anno 2023

Stato contributo previdenziale DVN Data versamento

Codice conto

Data documento da a -

Data pagamento compenso da a -

Ricerca per codice

Ok Annulla

Valori ammessi

Cerca

Tipo	Descrizione	
<input type="checkbox"/> D	Da versare	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> V	Versato	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> N	Nulla da versare	<input type="checkbox"/>

Seleziona tutto Seleziona diseleziona Ok Annulla

Cerca nell'elenco

Conto	Descrizione conto	Caus	Dati documento		Compenso netto	Periodo competenza	Stato	Contributo INPS	Data versamento	Tributo	Importo pagato	C de
			Numero	Data								
<input type="checkbox"/> 601.00008	CANALI (5) ELISA	GR	1	31/07/2023	5.362,20	2023/07	<input checked="" type="checkbox"/>	2.290,20	16/10/2023	DM10	5.362,20	16
<input type="checkbox"/> 601.00008	CANALI (5) ELISA	GR	18	01/08/2023	4.468,50	2023/07	<input checked="" type="checkbox"/>	1.908,50	16/10/2023	DM10	0,00	16
<input type="checkbox"/> 601.00002	CASADEI (5) THOMAS	GR	10	22/08/2023	2.681,10	2023/08	<input checked="" type="checkbox"/>	1.145,10		DM10	2.681,10	
<input type="checkbox"/> 601.00025	CONTI FEDERICO	GR	1	01/08/2023	1.072,44	2023/08	<input checked="" type="checkbox"/>	458,04		DM10	0,00	

Aggiorna quietanze

Modalità delega F24

Iban

Versamento

Presentazione

Esclusa da delega

Codice delega

Filiale

Elenco Ok Annulla

Filtro Aggiorna quietanze Totali per codice tributo Seleziona diseleziona Seleziona tutto Modifica Ok Chi



RITENUTE D'ACCONTO CON MEXAL E PASSCOM: DAI PERCIPIENTI ALL'IMPORT DELLE FATTURE ELETTRONICHE

Sabrina Canali