



Ferrara  
Forlì-Cesena  
Ravenna  
Reggio Emilia

**CNA - Rete Per l'Informatica**  
SOFTWARE GESTIONALE E CONSULENZA  
PER LA PICCOLA, MEDIA E GRANDE AZIENDA



# **BUSINESS** *Linea Net*

## Gestione\_Ritenute

### Indice dei Contenuti

1. CODICI TRIBUTO .....	2
2. TIPO ASSOGGETTAMENTO RITENUTE D'ACCONTO.....	3
3. TABELLA CONTABILIZZAZIONE RITENUTE.....	4
4. CAUSALI RICORRENTI PERCIPIENTI .....	6
5. ATTIVAZIONE NUOVO ESERCIZIO .....	7
6. ANAGRAFICA PERCIPIENTI .....	8
7. GESTIONE COMPENSI/RITENUTE.....	10
8. GESTIONE NOTE D'ACCREDITO .....	15
9. GESTIONE AVVISI DI PARCELLA.....	17
10. CONTABILIZZAZIONE RITENUTE .....	21
11. STAMPA ARCHIVIO RITENUTE .....	23
12. BROGLIACCIO RITENUTE .....	24
13. STAMPA DICHIARAZIONE SOSTITUTO D'IMPOSTA.....	25
14. STAMPA DATI PER MODELLO 770 .....	26
15. ESEMPI DI REGISTRAZIONE.....	27
FATTURA PROFESSIONISTA .....	27
AVVISO DI PARCELLA COMMERCIALISTA.....	29
FATTURA AGENTE/RAPPRESENTANTE.....	32
<b>Revisioni .....</b>	<b>35</b>

Il programma di gestione ritenute d'acconto permette l'inserimento e la gestione dei compensi di lavoro autonomo (notai, commercialisti, consulenti, ecc.) e provvigioni (tipicamente agenti di commercio) e delle ritenute d'acconto associate al loro pagamento.

Non sono gestibili compensi di tipo Co.co.co e assimilabili in quanto assimilati a redditi da lavoro dipendente.

Questo programma può essere richiamato anche da Gestione Prima Nota, ma consigliamo di gestire la registrazione delle fatture ricevute relative a compensi assoggettati a ritenuta d'acconto dal programma apposito.

Per gestire correttamente le ritenute d'acconto su Business net è necessario procedere ad alcune operazioni preliminari.

Dette operazioni consistono nella corretta compilazione dei CODICI TRIBUTO, della TABELLA TIPI ASSOGGETTAMENTO RITENUTE D'ACCONTO e della TABELLA CONTABILIZZAZIONE RITENUTE.

## 1 CODICI TRIBUTO

Questo programma, accessibile da menù **1 – Tabelle e Archivi – M – Tabelle precompilate – 5 – Codici Tributo**, permette l'inserimento dei codici tributo cui assoggettare le ritenute d'acconto.

Codice	Descrizione	Sezione in F24	Sottosez. in F24
1034	Ritenute afferenti imposta sostitutiva plusvalenze	Erario	Regioni/Inail
1035	Utili distrib.da societa'-Rit.a titolo d'acconto	Erario	Regioni/Inail
1036	Utili distrib.a non residenti nello stato	Erario	Regioni/Inail
1037	Utili distrib.da societa'-Rit.a titolo d'imposta	Erario	Regioni/Inail
1038	Provvigioni rapp.commissione,agenzia,mediazione	Erario	Regioni/Inail
1040	Redditi di lav.autonomo per esercizio arti/profess	Erario	Regioni/Inail
1041	Ritenute su redditi utiliz. marchi opere ingegno	Erario	Regioni/Inail
1042	Indennita'cessaz.rapporti di cui al cod. 1041	Erario	Regioni/Inail
1043	Ritenuta a titolo di imposta per prest.lav. auton.	Erario	Regioni/Inail
1044	Compensi per perdita avviamento commerciale	Erario	Regioni/Inail
1045	Contributi corrisp.ad imprese da Regioni,Province	Erario	Regioni/Inail
1046	Premi delle lotterie,tombola,pesche di beneficenza	Erario	Regioni/Inail
1047	Premi per giochi di abilita'in spettacoli televis	Erario	Regioni/Inail
1048	Altre vindite e premi	Erario	Regioni/Inail
1050	Riscatto di assicurazioni sulla vita	Erario	Regioni/Inail
1051	Premi e contributi corrisposti Unire e Fise	Erario	Regioni/Inail
1052	Indennita' di esproprio, occupazione, ecc.	Erario	Regioni/Inail
1058	Ritenute su plusvalenze cess. a term. valute est.	Erario	Regioni/Inail

I codici tributo di più frequente utilizzazione sono già inseriti nello standard di Business net, nel caso si rendesse necessario inserire un codice non presente in tabella, si può procedere alla sua creazione.

**Codice tributo:** inserire il codice del tributo; solitamente viene utilizzato lo stesso codice che si andrà ad indicare nella delega F24 per il pagamento della ritenuta d'acconto.

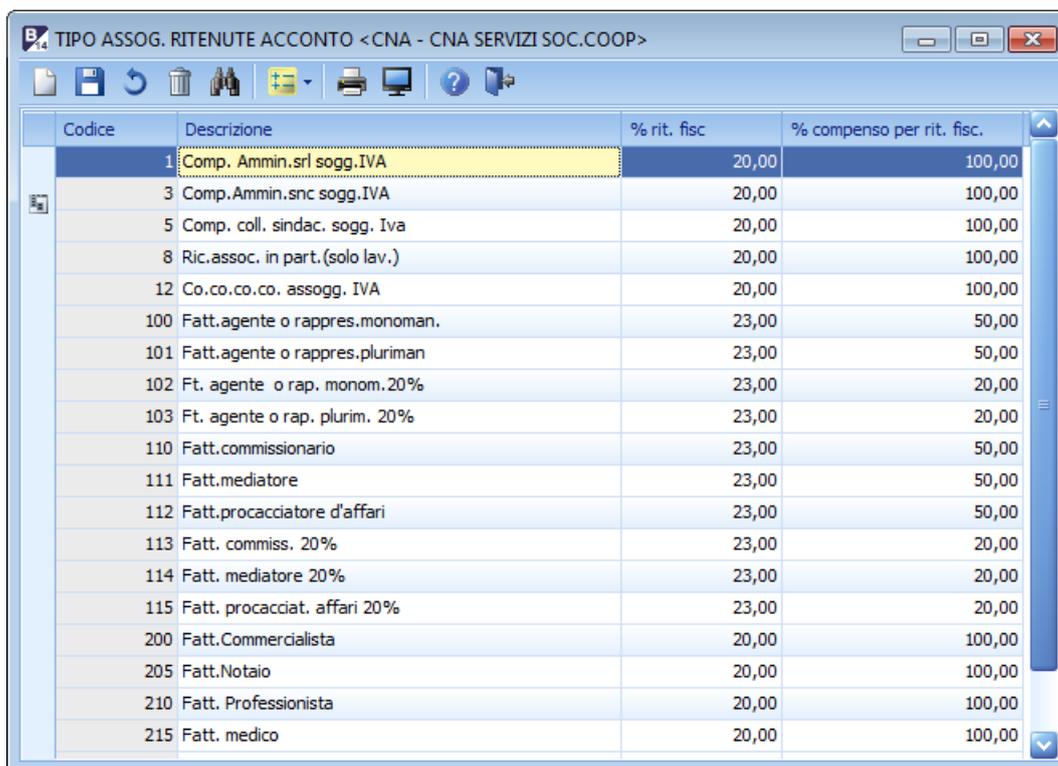
**Descrizione del tributo:** inserire la descrizione che si associa al codice tributo al quale è collegata.

La compilazione degli altri campi può essere omessa in quanto attualmente non gestiti dalla procedura.

## 2. TIPO ASSOGGETTAMENTO RITENUTE D'ACCONTO

Il programma, accessibile da menù **D – Gestione Ritenute d'acconto – C – Tabelle percipienti – 1 – Tipo assoggett. ritenute acc.**, permette di inserire i diversi tipi di assoggettamento, la percentuale di ritenuta d'acconto fiscale e la quota percentuale del compenso base per l'applicazione della ritenuta stessa.

I tipi compenso di più frequente utilizzazione sono già inseriti in Business net, nel caso si rendesse necessario inserire un codice non presente in tabella, si può procedere alla sua creazione, utilizzando **codici compenso superiori a 900**.



Codice	Descrizione	% rit. fisc.	% compenso per rit. fisc.
1	Comp. Ammin.srl sogg.IVA	20,00	100,00
3	Comp.Ammin.snc sogg.IVA	20,00	100,00
5	Comp. coll. sindac. sogg. Iva	20,00	100,00
8	Ric.assoc. in part.(solo lav.)	20,00	100,00
12	Co.co.co.co. assogg. IVA	20,00	100,00
100	Fatt.agente o rappres.monoman.	23,00	50,00
101	Fatt.agente o rappres.pluriman	23,00	50,00
102	Ft. agente o rap. monom.20%	23,00	20,00
103	Ft. agente o rap. plurim. 20%	23,00	20,00
110	Fatt.commissionario	23,00	50,00
111	Fatt.mediatore	23,00	50,00
112	Fatt.procacciatore d'affari	23,00	50,00
113	Fatt. commiss. 20%	23,00	20,00
114	Fatt. mediatore 20%	23,00	20,00
115	Fatt. procacciat. affari 20%	23,00	20,00
200	Fatt.Commercialista	20,00	100,00
205	Fatt.Notaio	20,00	100,00
210	Fatt. Professionista	20,00	100,00
215	Fatt. medico	20,00	100,00

**Codice tipo assoggettamento:** campo numerico con valore compreso tra 1 e 999;

**Descrizione:** inserire la descrizione del tipo assoggettamento che si vuole inserire (es. Fattura commercialista);

**Percentuale ritenuta:** si deve inserire la percentuale di ritenuta da applicare al tipo assoggettamento (es. per le fatture dei notai e dei liberi professionisti in genere, tale percentuale è pari al 20%);

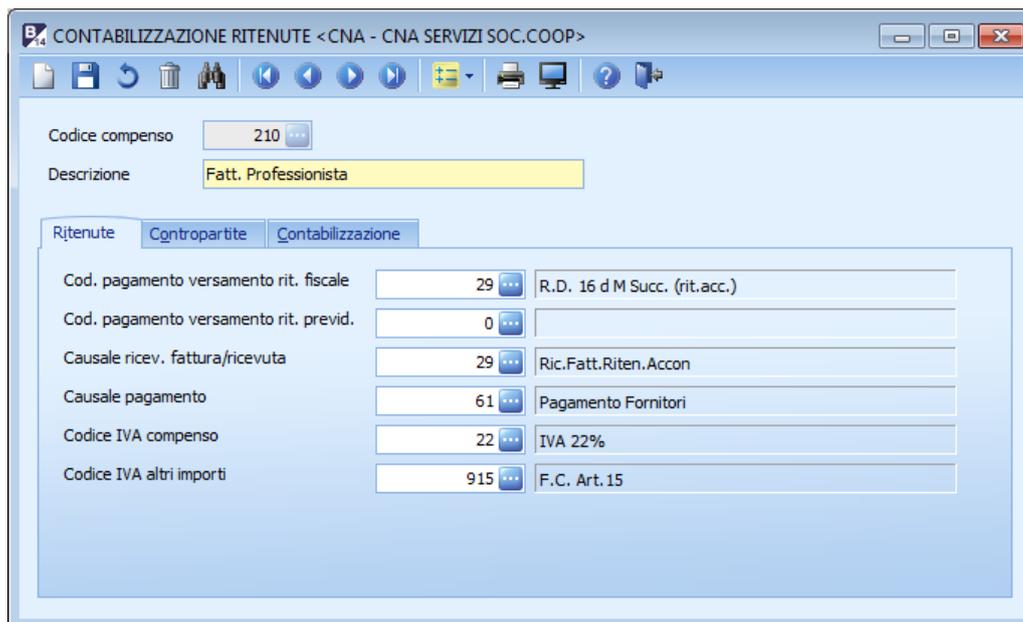
**Percentuale compenso per ritenuta fiscale:** indica la percentuale del compenso che verrà assoggettata a ritenuta (es. gli agenti e rappresentanti che non si avvalgono di collaboratori calcolano la ritenuta d'acconto sul 50% del compenso).

### 3. TABELLA CONTABILIZZAZIONE RITENUTE

Questo programma, accessibile da menù **D – Gestione Ritenute d’acconto – C – Tabelle percipienti – 4 – Tabella contabilizz. Ritenute**, permette di inserire i dati (soprattutto causali e sottoconti) che verranno utilizzati dal programma in fase di contabilizzazione dei compensi assoggettati a ritenuta d’acconto e dei relativi pagamenti.

I dati per la contabilizzazione dei tipi compenso di più frequente utilizzazione sono già inseriti in Business net.

Nel caso si rendesse necessario inserire un tipo compenso non presente in tabella, si può procedere alla sua creazione utilizzando **codici contabilizzazione superiori a 900**; prestare molta attenzione ai dati inseriti, in quanto essi verranno utilizzati dal programma per generare le registrazioni automatiche in contabilità.



#### RITENUTE:

**Cod. pagamento versamento rit. fiscale:** indicare il codice di pagamento in base al quale calcolare la data entro cui versare la ritenuta fiscale (es. 29 = R.D. 16 mese successivo);

**Cod. pagamento versamento rit. previd.:** non gestito

**Causale ricev. fattura/ricevuta:** indicare la causale di contabilità da utilizzare per la registrazione del compenso nel programma Gestione Prima Nota (Es: 29-Ric. Ft. Rit.acconto);

**Causale pagamento:** è la causale di contabilità che, nel programma Gestione Prima Nota, viene utilizzata per la registrazione del pagamento del fornitore/percipiente (Es: 61-Pagamento fornitori);

**Codice IVA compenso:** inserire il codice Iva cui assoggettare il compenso;

**Codice IVA altri importi:** indicare il codice Iva cui assoggettare la parte del compenso non imponibile Iva.

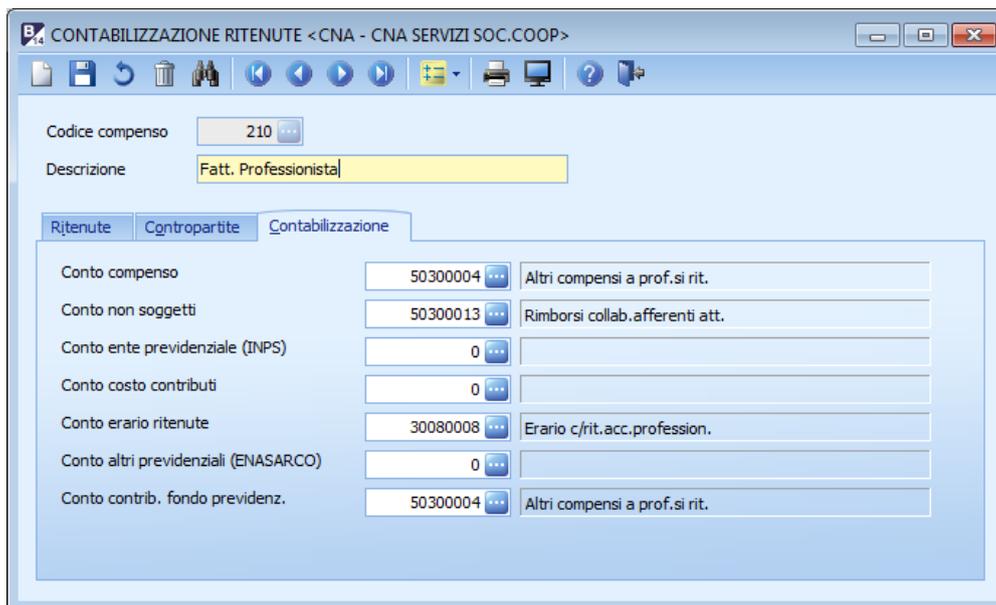
#### CONTROPARTITE:

I dati inseriti in questa sezione verranno utilizzati dalla procedura per la contabilizzazione dei compensi e dei pagamenti ad essi associati.

N.B.: In fase di inserimento di un tipo compenso personalizzato, questa cartella non va compilata, i dati devono essere inseriti nella cartella CONTABILIZZAZIONE.

### CONTABILIZZAZIONE:

I dati visualizzati in questa sezione verranno utilizzati dalla procedura per la contabilizzazione dei compensi e dei pagamenti ad essi associati.



Conto compenso	Conto non soggetti	Conto ente previdenziale (INPS)	Conto costo contributi	Conto erario ritenute	Conto altri previdenziali (ENASARCO)	Conto contrib. fondo previdenz.
50300004	50300013	0	0	30080008	0	50300004
Altri compensi a prof.si rit.	Rimborsi collab.affidenti att.			Erario c/rit.acc.profession.		Altri compensi a prof.si rit.

**Conto compenso:** indica il conto di costo nel quale contabilizzare i compensi assoggettati a ritenute (es. 50300004 – Altri compensi a prof. si rit.);

**Conto non soggetti:** indica il conto di costo non soggetto ad IVA né a ritenuta d’acconto;

**Conto ente previdenziale (INPS)/Conto costo contributi:** non gestiti;

**Conto erario ritenute:** indica il conto in cui deve essere contabilizzato il debito verso l’erario per le ritenute operate sul compenso;

**Conto altri previdenziali (ENASARCO):** indica il sottoconto per il debito relativo a ritenute per altri enti previdenziali (tipicamente ENASARCO C/CONTRIBUTI per le ritenute operate sulle fatture degli agenti). Questo campo va compilato solo nel caso in cui il tipo compenso preveda l’assoggettamento ad altre forme previdenziali obbligatorie.

**Conto contrib. fondo previdenz.:** indica il conto di costo nel quale contabilizzare il contributo “Cassa professionisti”.

## 4. CAUSALI RICORRENTI PERCIPIENTI

Tramite questo programma, accessibile da menù **D – Gestione Ritenute d’acconto – C – Tabelle percipienti – 2 – Causali ricorrenti percipienti**, è possibile codificare le varie tipologie di compensi gestiti annualmente dalla propria azienda, ai fini della loro classificazione nella sezione 770 del Mod.Unico; infatti tali codici vengono utilizzati dalla procedura per effettuare il collegamento Codice tributo – Causale Mod. 770 – Tabella contabilizzazione ritenute.

**Seleziona Anno di lavoro:** occorre indicare l'esercizio per il quale saranno validi i dati inseriti. Dopo la conferma, verrà visualizzata una finestra nella quale dovranno essere inseriti i codici relativi ai compensi gestiti.



Cod. Causale	Descrizione estesa	Descrizione ridotta	Cod. tributo	Descr tributo	Tipo movimento	Causale 770	Cod. contab. ritenute	Descr. contab. ritenute	Rit.titol...
100	Ft.agente	Agente	1038	Provvigioni rapp.commissi...	Provvigioni	Q	100	Fatt.agente o rappres.monoman.	
102	Agente mono	Agente	1038	Provvigioni rapp.commissi...	Provvigioni	Q	102	Ft. agente o rap. monom. 20%	
200	Ft.commercialista	Commerc.	1040	Redditi di lav.autonomo p...	Professionisti	A	200	Fatt.Commercialista	
210	Ft.professionista	Prof.	1040	Redditi di lav.autonomo p...	Professionisti	A	210	Fatt. Professionista	
215	Ft.medico	Medico	1040	Redditi di lav.autonomo p...	Professionisti	A	215	Fatt. medico	

**Cod. causale:** Inserire il codice identificativo del compenso, per comodità si consiglia di utilizzare lo stesso codice utilizzato per le tabelle Tipo assoggettamento ritenute d’acconto e Contabilizzazione ritenute;

**Descrizione estesa:** digitare la descrizione che dovrà essere utilizzata dal programma per la funzione ZOOM;

**Descrizione ridotta:** per ragioni di spazio, in alcuni report non è possibile riportare la descrizione estesa, è quindi necessario digitare una descrizione più breve della causale ricorrente in fase di inserimento;

**Cod. Tributo:** selezionare dalla Tabella tributi (Funzione Zoom o F5) il codice tributo associato a quel tipo di compenso (es. 1040 – Redditi di lavoro autonomo);

**Tipo Movimento:** selezionare se si tratta di compensi PROFESSIONISTI/LAVORO AUTONOMO o di PROVVIGIONI;

**Causale 770:** indicare la sigla con cui quel tipo di compenso deve apparire nella sezione 770 del Modello Unico.

I valori possibili sono:

- A** Prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell’esercizio di arte o professione abituale;
- B** Utilizzazione economica, da parte dell’autore o dell’inventore, di opere dell’ingegno, di brevetti industriali e di processi, formule o informazioni relativi ad esperienze acquisite in campo industriale, commerciale o scientifico;
- C** Utili derivanti da contratti di associazione in partecipazione e da contratti di cointeressenza, quando l’apporto è costituito esclusivamente dalla prestazione di lavoro;
- D** Utili spettanti ai soci promotori ed ai soci fondatori delle società di capitali;
- E** Levata di protesti cambiari da parte dei segretari comunali;
- F** Prestazioni rese dagli sportivi con contratto di lavoro autonomo;
- G** Indennità corrisposte per la cessazione di attività sportiva professionale;
- H** Indennità corrisposte per la cessazione dei rapporti di agenzia delle persone fisiche;
- I** Indennità corrisposte per la cessazione da funzioni notarili;
- L** Utilizzazione economica, da parte di soggetto diverso dall’autore o dall’inventore, di opere dell’ingegno, di brevetti industriali e di processi, formule o informazioni relativi ad esperienze acquisite in campo industriale, commerciale o scientifico;
- M** Prestazioni di lavoro autonomo non esercitate abitualmente;

- N** Indennità di trasferta, rimborso forfetario di spese, premi e compensi erogati:
- nell'esercizio diretto di attività sportiva dilettantistiche;
  - in relazione a rapporti di collaborazione coordinata e continuativa di carattere amministrativo-gestionale di natura non professionale resi a favore di società e associazioni sportive dilettantistiche;
- Q** Provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio monomandatario;
- R** Provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio plurimandatario;
- S** Provvigioni corrisposte a commissionario;
- T** Provvigioni corrisposte a mediatore;
- U** Provvigioni corrisposte a procacciatore d'affari;
- V** Provvigioni corrisposte a incaricato per le vendite a domicilio;
- W** Provvigioni corrisposte a incaricato per la vendita porta a porta e per la vendita ambulante di giornali quotidiani e periodici (L. 25 febbraio 1987, n. 67);
- Z** Titolo diverso dai precedenti.

**Cod.contab.ritenute:** indicare il codice della Tabella Contabilizzazione Ritenute applicabile per i compensi e relativi pagamenti di quel tipo.

## 5. ATTIVAZIONE NUOVO ESERCIZIO

In fase di apertura del nuovo esercizio contabile, le causali ricorrenti per il nuovo anno vengono generate automaticamente, duplicate dall'esercizio precedente.

Occorre quindi intervenire in modifica o in inserimento solo se si rende necessario variare e/o gestire nuove causali nel nuovo esercizio contabile.

## 6. ANAGRAFICA PERCIPIENTI

Questo programma, accessibile da menù **D – Gestione Ritenute d’acconto – B – Anagrafica percipienti**, permette di codificare le varie anagrafiche percipienti della ditta.

Le anagrafiche percipienti si riallacciano ad un codice fornitore della ditta (o ad un codice dell’anagrafica generale nel caso in cui si gestisca anche tale modulo); prima di procedere al loro inserimento quindi, è necessario compilare correttamente l’anagrafica del fornitore/percipiente (da menù 1 – 1 – Anagrafiche cli/forn. ditta), in particolare è necessario spuntare il campo ‘Professionista’ e compilare, nella cartella Dati contabili, il campo ‘Tipo assogg. a ritenuta d’acconto’ indicando il codice che identifica il tipo di ritenuta da applicare (Funzione ZOOM o F5):

E' necessario poi codificare le anagrafiche percipienti per attribuire a ciascun fornitore/percipiente alcune informazioni essenziali per procedere alla registrazione dei compensi e delle relative ritenute.

### D – Gestione Ritenute d’acconto – B – Anagrafica percipienti

Impostare l’anno di gestione ritenute (es. 2014) e premere OK.

Cliccare **Nuovo** per procedere con l’inserimento dell’anagrafica percipiente.

Vediamo di seguito i campi da compilare:



**Codice Percipiente:** la numerazione viene assegnata in automatico dalla procedura;

**Tipo:** indicare se si tratta di un fornitore che percepisce compensi di lavoro autonomo (professionista) o se si tratta di un soggetto al quale vengono erogate provvigioni (agente, rappresentante);

**Codice anagrafica generale:** questo campo è attivo solo nel caso in cui si gestisca il modulo delle Anagrafiche Generali; in tal caso indicare il codice dell'anagrafica generale a cui il fornitore/percipiente è collegato (Funzione Zoom o F5);

**Codice fornitore:** indicare il codice fornitore cui è collegata l'anagrafica percipiente (Funzione Zoom o F5);

**Codice causale ricorrente:** indicare il tipo di compenso erogato al percipiente (Funzione Zoom o F5);

**PERCENTUALI:**

**Imponibile soggetto a ritenuta d'acconto:** indicare la quota del compenso che costituisce la base per l'applicazione della ritenuta d'acconto (es. 100% per lavoratori autonomi, 50% o 20% per agenti/rappresentanti);

**Ritenuta d'acconto:** digitare la percentuale di ritenuta d'acconto da applicare sul compenso (es. 20% per lavoratori autonomi, 23% per agenti/rappresentanti);

**Cassa commercialisti:** compilare questo campo solo nel caso in cui il percipiente sia assoggettato al contributo obbligatorio ad una cassa previdenziale di categoria (es. cassa commercialisti);

**Imponibile soggetto a contributo previdenziale:** indicare la percentuale del compenso che viene assoggettata a ritenute Inps. Questo campo deve essere compilato solo nel caso in cui il percipiente subisca anche ritenute previdenziali.

## 7. GESTIONE COMPENSI/RITENUTE

La registrazione delle fatture relative a compensi assoggettati a ritenuta può essere effettuata anche dal programma Gestione Prima Nota, ma risulta più agevole registrare detti documenti direttamente da Gestione Compensi/Ritenute, accessibile da menù **D – Gestione Ritenute d’acconto – 1 – Gestione Compensi/Ritenute**, e poi procedere alla loro contabilizzazione.

Il numero di protocollo sarà comunque attribuito in automatico dalla procedura, al momento della contabilizzazione, tenendo conto delle altre registrazioni inserite da Gestione Prima Nota.

Per la corretta gestione dei compensi e delle relative ritenute d’acconto, occorre innanzi tutto distinguere:

- il compenso da corrispondere, con il calcolo delle relative ritenute (testata);

il o i pagamenti effettuati a fronte del compenso professionale (da apposita icona “Pagamenti” in alto).

Solo il pagamento fa scattare l’obbligo di versamento delle ritenute. Se il pagamento avviene in un’unica soluzione per il totale dovuto, anche le ritenute saranno da versare in un’unica soluzione; in caso di pagamento parziale, le ritenute andranno versate pro-quota rispetto al dovuto compenso complessivo netto.

Calcolo		Altri dati	
% Compenso	100,00	Totale fattura	1.265,36
% Ritenuta fiscale	20,00	IVA	217,36
% Compenso fini prev.	0,00	Non soggetti (spese anticipate)	60,00
% Cassa commercialisti	4,00	Cassa commercialisti	38,00
% Rit. prev. car. ditta	0,00	Compenso	950,00
% Rit. prev. car. perc.	0,00	Netto imponibile IRPEF	950,00
		Ritenuta fiscale	190,00
		Altri previdenziali (ENASARCO)	0,00
		Ritenute prev. carico ditta	0,00
		Ritenute prev. carico percip.	0,00
		<b>TOTALE DA PAGARE</b>	<b>1.075,36</b>

Cliccare su “Nuovo” per inserire un compenso

**Progressivo:** la numerazione viene assegnata in automatico dalla procedura.

**Codice percipiente:** va inserito il codice assegnato al fornitore in Anagrafica percipienti (Zoom per ricerca);

**Codice causale:** viene proposto il codice causale ricorrente indicato in Anagrafica percipienti; se necessario è possibile modificare la causale proposta utilizzando la Funzione Zoom o F5;

**N°/serie/anno part.:** per le registrazioni di fatture indicare il numero della fattura o della parcella ricevuta e l’anno; in caso di compenso per es. dell’amministratore, si deve indicare un numero univoco di identificazione (es. 1 per il mese di gennaio, 2 per febbraio, ecc.)

**Tributo:** viene proposto il codice tributo che, nella tabella Causali ricorrenti, è stato associato alla causale indicata sopra;

**Avviso di parcella/notula:** va spuntato solo nel caso in cui si stia registrando un avviso di parcella e non un documento definitivo;

**N°/serie notula – Data:** questi campi devono essere compilati solo nel caso in cui si stia registrando un avviso di parcella;

**Ricevuta parcella/fattura:** si deve spuntare solo quando si riceve il documento definitivo, dopo la registrazione dell'avviso di parcella;

**N°/serie fattura - Data:** va indicato sempre il numero della fattura/parcella ricevuta e relativa data.

### CALCOLO

**% Compenso; % Rit. fiscale; % Compenso ai fini prev.; % Cassa commercialisti; % Rit. Prev. carico ditta e % Rit. Prev. carico percipiente:** questi dati vengono compilati in automatico dalla procedura in base al codice di tipo compenso indicato nel campo apposito.

Nella parte della griglia che segue, gli automatismi ed i calcoli automatici funzionano correttamente se ci si sposta con l'**INVIO**.

**Totale fattura:** va digitato il totale della fattura al lordo dell'IVA e delle ritenute fiscali e previdenziali;

**IVA:** va inserito il totale dell'IVA addebitata in fattura dal percipiente;

**Non soggetti (spese anticipate):** va inserito l'ammontare di eventuali voci, ad esempio rimborsi spese, non soggetti a ritenuta e quindi non considerate compenso;

**Cassa commercialisti:** è un campo che consente di gestire casi di addebiti in fattura di importi che concorrono alla base imponibile nel calcolo dell'IVA, ma non della ritenuta fiscale o previdenziale (tipico il 4% delle parcelle dei commercialisti).

**Non sogg. riten. per reg. conv.:** digitare l'importo delle spese non soggette per regime convenzionale;

**Compenso:** la procedura calcola in automatico il compenso corrisposto al percipiente e assoggettato a ritenuta d'acconto;

**Quota provv. non sogg. a R.A:** indica la quota di compenso non soggetta a ritenuta d'acconto (es. provvigioni);

**Netto imponibile IRPEF:** la procedura propone l'importo assoggettato a ritenuta, dato dalla differenza tra il compenso e la quota provvigioni non soggetta a ritenuta d'acconto;

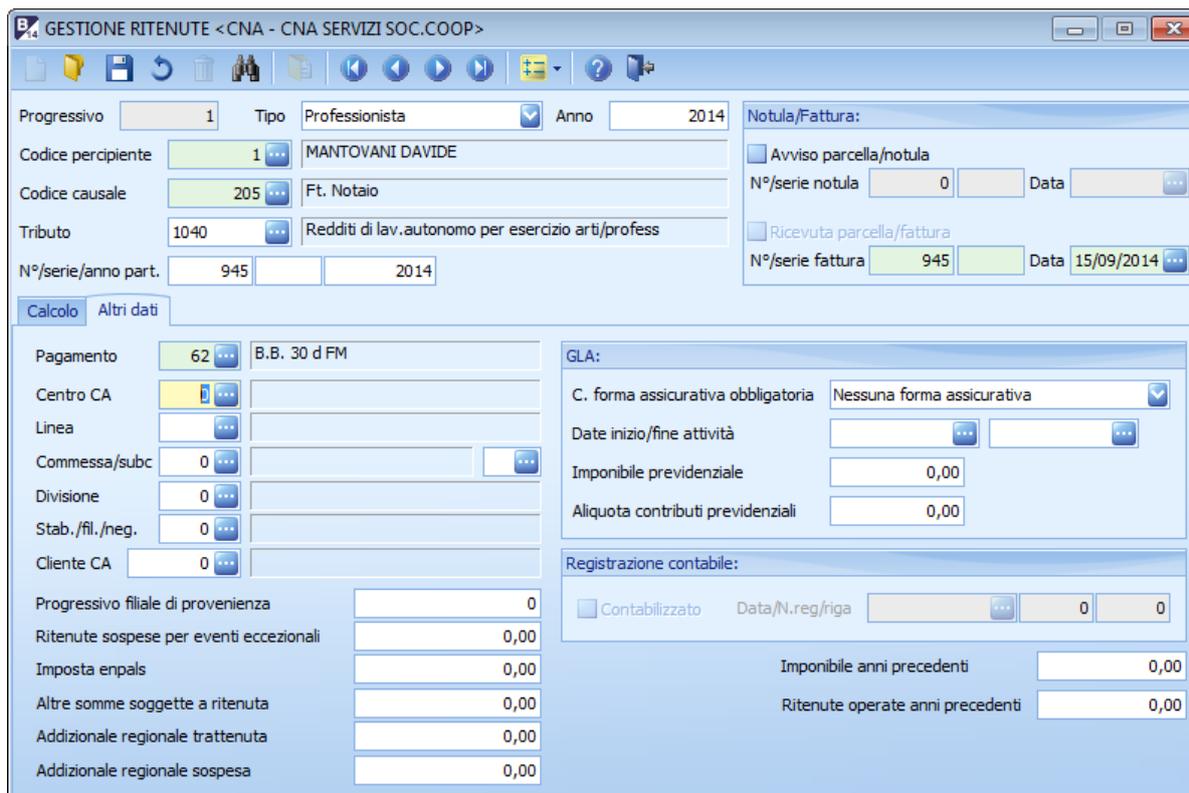
**Ritenuta fiscale:** la procedura calcola in automatico l'ammontare della ritenuta d'acconto da versare, in base alla % indicata nella tabella tipi compenso; l'importo proposto può essere, se necessario, modificato;

**Altri previdenziali (ENASARCO):** in questo campo va inserito l'ammontare di altre voci che, eventualmente, concorrono alla determinazione del netto dovuto (es. ENASARCO per agenti). Questi importi vengono portati automaticamente in diminuzione del totale della fattura, ai fini della determinazione del netto da pagare;

**Ritenute Previdenziali carico ditta:/Ritenute Previdenziali carico percipiente:** dal 01/01/01 non vengono più gestiti;

**TOTALE DA PAGARE:** viene proposto in automatico l'ammontare del debito nei confronti del percipiente, dato dal compenso al netto delle ritenute d'acconto, degli altri previdenziali e della ritenuta previdenziale.

**ALTRI DATI**



The screenshot shows the 'GESTIONE RITENUTE' application window. The main data entry area includes:

- Progressivo:** 1
- Tipo:** Professionista
- Anno:** 2014
- Codice percipiente:** 1 (MANTOVANI DAVIDE)
- Codice causale:** 205 (Ft. Notaio)
- Tributo:** 1040 (Redditi di lav. autonomo per esercizio arti/profess)
- N°/serie/anno part.:** 945 / 2014
- Notula/Fattura:**
  - Avviso parcella/notula
  - N°/serie notula: 0
  - Ricevuta parcella/fattura
  - N°/serie fattura: 945
  - Data: 15/09/2014
- Altri dati:**
  - Pagamento:** 62 (B.B. 30 d FM)
  - Centro CA:** [empty]
  - Linea:** [empty]
  - Commessa/subc:** 0
  - Divisione:** 0
  - Stab./fil./neg.:** 0
  - Cliente CA:** 0
  - Progressivo filiale di provenienza:** 0
  - Ritenute sospese per eventi eccezionali:** 0,00
  - Imposta enpals:** 0,00
  - Altre somme soggette a ritenuta:** 0,00
  - Addizionale regionale trattenuta:** 0,00
  - Addizionale regionale sospesa:** 0,00
- GLA:**
  - C. forma assicurativa obbligatoria:** Nessuna forma assicurativa
  - Date inizio/fine attività:** [empty]
  - Imponibile previdenziale:** 0,00
  - Aliquota contributi previdenziali:** 0,00
- Registrazione contabile:**
  - Contabilizzato
  - Data/N.reg/riga: [empty]
  - Imponibile anni precedenti:** 0,00
  - Ritenute operate anni precedenti:** 0,00

**Pagamento:** Va inserito il codice che rappresenta la forma di pagamento da utilizzare per il pagamento del compenso al percipiente (questo dato viene riportato in automatico se è stato compilato il campo corrispondente in anagrafica fornitore);

**Centro C.A.; Linea; Commessa e Sottocommessa:** questi campi devono essere compilati solo nel caso in cui sia prevista una gestione di contabilità analitica;

I campi successivi attualmente non sono gestiti. Non compilare

**Registrazione contabile:** questa parte della griglia viene compilata in automatico dalla procedura nel caso in cui si acceda al programma da Gestione Prima Nota. Se la fattura ricevuta viene registrata da Gestione Compensi/Ritenute questi campi verranno aggiornati nel momento in cui si procederà alla contabilizzazione della stessa;

Al termine dell'inserimento dei dati della parcella/fattura ricevuta è necessario salvare con F9 o cliccando sull'icona aggiorna/dischetto.

Successivamente si possono inserire i dati relativi al pagamento della parcella/fattura ricevuta cliccando sul pulsante **Pagamenti (cartellina gialla)**

**PAGAMENTI**

Questa parte del programma Gestione ritenute può essere compilata contemporaneamente alla registrazione del compenso, se il pagamento è stato contestuale all'emissione della fattura, oppure successivamente al momento dell'effettivo pagamento, se esso viene effettuato in un momento successivo.

% Compenso	100,00	Totale fattura	1.265,36
% Ritenuta fiscale	20,00	IVA	217,36
% Compenso fini prev.	0,00	Non soggetti (spese anticipate)	60,00
% Cassa commercialisti	4,00	Cassa commercialisti	38,00
% Rit.prev.car.ditta	0,00	Compenso	950,00
% Rit.prev.car.perc.	0,00	Netto imponibile IRPEF	950,00
Data versamento RA	16/11/2014	Ritenuta fiscale	190,00
Versamento RA	Automatico	Altri previdenziali (ENASARCO)	0,00
		Ritenute prev. carico ditta	0,00
		Ritenute prev.carico percip.	0,00
		<b>TOTALE DA PAGARE</b>	<b>1.075,36</b>

**Numero Rata:** viene proposto in automatico ed identifica, all'interno del compenso, il progressivo delle varie rate di pagamento ad esso associate;

**Salda importo:** premere questo pulsante nel caso in cui si voglia registrare il pagamento totale della fattura/parcella;

**Tipo riga pagamento:** Selezionare Pagamento;

**Importo pagato:** Va inserito l'importo pagato al percipiente. Confermando con INVIO la procedura provvederà a ricalcolare gli importi relativi ad Iva, ritenute, ecc. in base a quanto indicato.

La procedura permette di inserire più rate di pagamento, calcolando, per ognuna, l'importo della ritenuta fiscale. La somma delle rate pagate non può, comunque, essere superiore all'importo indicato nel campo 'TOTALE DA PAGARE' calcolato dal programma in fase di inserimento del compenso;

**Data pagamento compenso:** indicare la data in cui è stato effettuato il pagamento;

**Anno competenza certific.:** digitare l'anno di competenza della certificazione.

Solitamente corrisponde a quello della data di pagamento, però, se si tratta di provvigioni, ed il pagamento è avvenuto nell'anno successivo a quello di emissione della fattura, è facoltà del soggetto percipiente (agente o rappresentante) di richiedere che la certificazione venga emessa con riferimento all'anno di emissione del documento.

**Contabilizzato, Data/N.reg./riga:** questi campi vengono compilati in automatico dal programma nel caso in cui si entri in Gestione compensi/ritenute da Gestione Prima Nota in fase di pagamento, oppure vengono compilati in seguito alla contabilizzazione del pagamento inserito direttamente da Gestione compensi/ritenute.



**CALCOLO:**

**Data versamento RA:** viene proposta in automatico la data entro la quale effettuare il versamento della ritenuta d'acconto (tale data viene calcolata aggiungendo alla data del pagamento i giorni indicati nel codice di pagamento inserito nella tabella tipi compenso);

**Versamento RA:** non gestito;

**Totale fattura/IVA/Non soggetti, ecc:** in questi campi vengono riproposti i valori ricalcolati pro-quota in base all'importo pagato rispetto al netto da pagare determinato in fase di inserimento della fattura/parcella originaria;

**ALTRI DATI:**

I campi presenti in questa finestra non sono attualmente, gestiti dalla procedura.

Al termine dell'inserimento dei dati è necessario salvare con F9 o cliccando sull'icona aggiorna/dischetto.

## 8. GESTIONE NOTE D'ACCREDITO

Nel caso in cui si riceva nota di accredito da un fornitore/percipiente, è necessario distinguere 2 ipotesi:

- Nota di accredito a storno fattura, nel caso in cui la fattura/parcella originaria non sia ancora stata pagata;
- Nota di accredito autonoma, senza "accredito" di ritenuta d'acconto, in quanto il relativo compenso è già stato pagato.

Nel primo caso, dopo aver registrato normalmente la nota di accredito in Gestione Prima Nota, è necessario registrarla anche nel modulo delle ritenute d'acconto come pagamento/chiusura compenso totale o parziale.

### **D – Gestione Ritenute d'acconto – 1 – Gestione Compensi/Ritenute**

Richiamare il compenso cui si riferisce la nota di accredito ricevuta e cliccare **Pagamenti (cartellina gialla)**

% Compenso	100,00	Totale fattura	176,50
% Ritenuta fiscale	20,00	IVA	30,32
% Compenso fini prev.	0,00	Non soggetti (spese anticipate)	8,37
% Cassa commercialisti	4,00	Cassa commercialisti	5,30
% Rit. prev. car. ditta	0,00	Compenso	132,51
% Rit. prev. car. perc.	0,00	Netto imponibile IRPEF	132,51
Data versamento RA	16/10/2014	Ritenuta fiscale	26,50
Versamento RA	Automatico	Altri previdenziali (ENASARCO)	0,00
		Ritenute prev. carico ditta	0,00
		Ritenute prev. carico percip.	0,00
		<b>TOTALE DA PAGARE</b>	<b>150,00</b>

**Numero Rata:** viene proposto in automatico ed identifica, all'interno del compenso, il progressivo delle varie rate di pagamento ad esso associate o delle note di accredito a storno fattura/parcella ricevute;

**Salda importo:** premere questo pulsante nel caso in cui la nota di accredito ricevuta sia a storno totale della fattura/parcella (o dell'importo residuo della stessa);

**Tipo riga pagamento:** selezionare Nota di accredito;

**Importo pagato:** va inserito il totale della nota di accredito ricevuta. La procedura provvederà a ricalcolare gli importi relativi ad IVA, ritenute, ecc., in base a quanto indicato;

**Data pagamento compenso:** indicare la data della nota di accredito;

**Anno competenza certific.:** digitare l'anno di competenza della certificazione;

**Contabilizzato, Data/N.reg/riga:** in caso di nota di accredito tali campi non hanno rilevanza.

### **CALCOLO:**

**Data versamento RA:** in caso di nota accredito tale campo non ha rilevanza;

**Versamento RA:** non gestito;



**Totale fattura/IVA/Non soggetti, ecc:** In questi campi vengono riproposti i valori ricalcolati pro-quota in base all'importo della nota di accredito rispetto al netto da pagare determinato in fase di inserimento della fattura/parcella originaria.

**ALTRI DATI:**

I campi presenti in questa finestra non sono attualmente gestiti dalla procedura.

Al termine dell'inserimento dati salvare cliccando su F9 o su Dischetto/Aggiorna.

**N.B. Dopo aver registrato la nota di accredito NON si deve procedere alla contabilizzazione. E' sufficiente procedere alla compensazione in Gestione prima nota da scadenze.**

In caso di ricevimento di nota di accredito "autonoma", in quanto il compenso originario è già stato totalmente pagato, sarà sufficiente inserire il documento da Gestione Prima Nota.

## 9. GESTIONE AVVISI DI PARCELLA

Gli avvisi di parcella, o notule, rappresentano conteggi preliminari all'emissione della fattura.

Al momento del ricevimento di un avviso di parcella, è necessario inserirlo in Gestione compensi/ritenute, come nuovo compenso.

**Progressivo** 2    **Tipo** Professionista    **Anno** 2014

**Codice percipiente** 1 MANTOVANI DAVIDE

**Codice causale** 205 Ft. Notaio

**Tributo** 1040 Redditi di lav. autonomo per esercizio arti/profess

**N°/serie/anno part.** 15 Y 2014

**Notula/Fattura:**

Avviso parcella/notula  
**N°/serie notula** 15 Y    **Data** 30/09/2014

Ricevuta parcella/fattura  
**N°/serie fattura** 0    **Data**

**Calcolo**    Altri dati

% Compenso	100,00	Totale fattura	253,76
% Ritenuta fiscale	20,00	IVA	45,76
% Compenso fini prev.	0,00	Non soggetti (spese anticipate)	0,00
% Cassa commercialisti	4,00	Cassa commercialisti	8,00
% Rit. prev. car. ditta	0,00	Compenso	200,00
% Rit. prev. car. perc.	0,00	Netto imponibile IRPEF	200,00
		Ritenuta fiscale	40,00
		Altri previdenziali (ENASARCO)	0,00
		Ritenute prev. carico ditta	0,00
		Ritenute prev. carico percip.	0,00
		<b>TOTALE DA PAGARE</b>	<b>213,76</b>

Non sogg. riten. per reg. conv. 0,00  
 Quota provv. non sogg. a RA 0,00

**Progressivo:** la numerazione viene assegnata in automatico dalla procedura.

**Codice percipiente:** va inserito il codice assegnato al fornitore in Anagrafica percipienti;

**Codice causale:** viene proposto il codice causale ricorrente indicato in Anagrafica percipienti, se necessario è possibile modificare la causale proposta utilizzando la Funzione Zoom o F5;

**Tributo:** viene proposto il codice tributo che, nella tabella Causali ricorrenti, è stato associato alla causale indicata sopra;

**N°/serie/anno part.:** in fase di registrazione di avviso di parcella occorre indicare un n° fittizio ed una serie inesistente (es.: n° parcella 15 serie Y);

**Avviso parcella/notula:** spuntare in fase di registrazione dell'avviso di parcella

**N°/serie notula – Data:** questi campi devono essere compilati solo nel caso in cui si stia registrando un avviso di parcella, indicando gli estremi del documento ricevuto (N. avviso/notula, serie e data avviso/notula);

**Ricevuta parcella/fattura:** si deve spuntare solo quando si riceve il documento definitivo, dopo la registrazione dell'avviso di parcella (richiamando quindi la registrazione fatta in precedenza);

**N°/serie fattura - Data:** all'arrivo del documento definitivo, inserire in questo campo gli estremi della fattura definitiva.

### CALCOLO

**% Compenso; % Rit. fiscale; % Compenso ai fini prev.; % Cassa commercialisti; % Rit. Prev. carico ditta e % Rit. Prev. carico percipiente:** questi dati vengono compilati in automatico dalla procedura in base al codice di tipo compenso indicato nel campo apposito.

Nella parte della griglia che segue, gli automatismi ed i calcoli automatici funzionano correttamente se ci si sposta con l'**INVIO**.

**Totale fattura:** va digitato il totale dell'avviso di parcella/notula, al lordo dell'Iva e delle ritenute fiscali e previdenziali;

**IVA:** va inserito il totale dell'Iva addebitata dal percipiente nell'avviso di parcella/notula;

**Non soggetti (spese anticipate):** va inserito l'ammontare di eventuali voci, ad esempio rimborsi spese, non soggette a ritenuta e quindi non considerate compenso;

**Cassa commercialisti:** è un campo che consente di gestire casi di addebiti di importi che concorrono alla base imponibile nel calcolo dell'IVA, ma non della ritenuta fiscale o previdenziale (tipico il 2% delle parcelle degli avvocati);

**Non sogg. riten. per reg. conv.:** digitare l'importo delle spese non soggette per regime convenzionale;

**Compenso:** la procedura calcola in automatico il compenso corrisposto al percipiente e assoggettato a ritenuta d'acconto;

**Quota provv. non sogg. a R.A:** indica la quota di compenso non soggetta a ritenuta d'acconto (es. provvigioni);

**Netto imponibile IRPEF:** la procedura propone l'importo assoggettato a ritenuta, dato dalla differenza tra il compenso e la quota provvigioni non soggetta a ritenuta d'acconto;

**Ritenuta fiscale:** la procedura calcola in automatico l'ammontare della ritenuta d'acconto da versare, in base alla % indicata nella tabella tipi compenso. L'importo proposto può essere, se necessario, modificato;

**Altri previdenziali (ENASARCO):** in questo campo va inserito l'ammontare di altre voci che, eventualmente, concorrono alla determinazione del netto dovuto (es. ENASARCO per agenti). Questi importi vengono portati automaticamente in diminuzione del totale della fattura, ai fini della determinazione del netto da pagare;

**Rit. Prev.li a carico ditta/Rit. Prev.li a carico del percipiente:** dal 01/01/01 non sono più gestiti;

**TOTALE DA PAGARE:** viene proposto in automatico l'ammontare del debito nei confronti del percipiente, dato dal compenso al netto delle ritenute d'acconto, degli altri previdenziali e della ritenuta previdenziale.

#### **ALTRI DATI**

**Pagamento:** va inserito il codice che rappresenta la forma di pagamento da utilizzare per il pagamento del compenso al percipiente (questo dato viene riportato in automatico se è stato compilato il campo corrispondente in anagrafica fornitore).

**Centro C.A.; Linea; Commessa e sottocommessa:** questi campi devono essere compilati solo nel caso in cui sia prevista una gestione di contabilità analitica;

I campi successivi attualmente non sono gestiti. Non compilare.

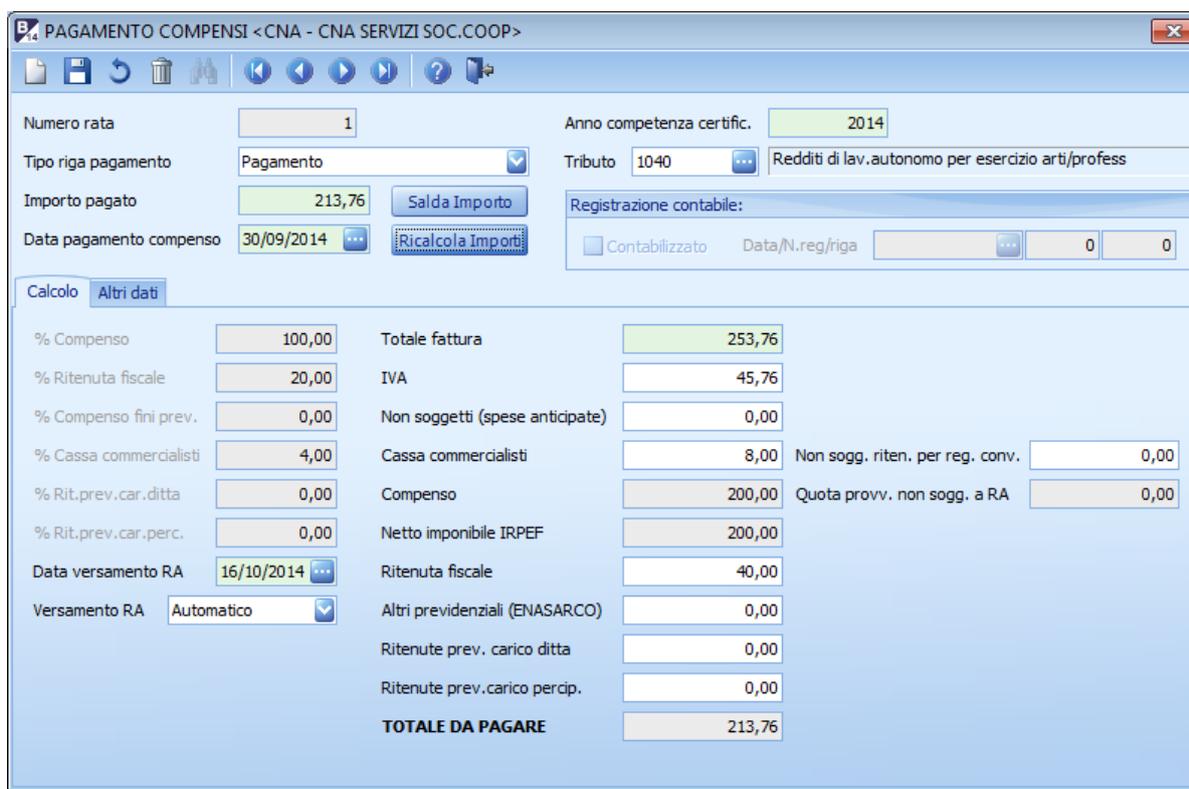
**Registrazione contabile:** questa parte della griglia viene aggiornata solo quando si registra la parcella/fattura definitiva.

Al termine dell'inserimento dei dati dell'avviso di parcella/notula è necessario aggiornare con F9 o cliccando sull'icona aggiorna/dischetto.

Successivamente si possono inserire i dati relativi al pagamento della parcella/fattura ricevuta cliccando sul pulsante Pagamenti (cartellina gialla)

## PAGAMENTI

Questa parte del programma Gestione ritenute può essere compilata contemporaneamente alla registrazione dell'avviso di parcella, se il pagamento è stato contestuale alla sua emissione, oppure successivamente, al momento dell'effettivo pagamento, se esso viene effettuato in un momento successivo.



**Numero Rata:** viene proposto in automatico;

**Tipo riga pagamento:** selezionare Pagamento;

**Importo pagato:** va inserito l'importo pagato al percipiente.

**Salda importo:** premere questo pulsante per registrare il pagamento totale della fattura/parcella;

**N.B. Per gli avvisi di parcella si può prevedere soltanto un pagamento in un'unica rata;**

**Data pagamento compenso:** indicare la data in cui è stato effettuato il pagamento;

**Anno competenza certific.:** digitare l'anno di competenza della certificazione.

Solitamente corrisponde a quello della data di pagamento, però, se si tratta di provvigioni, ed il pagamento è avvenuto nell'anno successivo a quello di emissione della fattura, è facoltà del soggetto percipiente (agente o rappresentante) di richiedere che la certificazione venga emessa con riferimento all'anno di emissione del documento.

**Contabilizzato, Data/N.reg/riga:** questi campi vengono compilati in automatico dal programma nel caso in cui si entri in Gestione compensi/ritenute da Gestione Prima Nota in fase di pagamento, oppure vengono compilati in seguito alla contabilizzazione del pagamento inserito direttamente da Gestione compensi/ritenute.

### CALCOLO:

**Data versamento RA:** viene proposta in automatico la data entro la quale effettuare il versamento della ritenuta d'acconto (tale data viene calcolata aggiungendo alla data del pagamento i giorni indicati nel codice di pagamento inserito nella tabella tipi compenso);

**Versamento RA:** non gestito;

**Totale fattura/Iva/Non soggetti, ecc:** in questi campi vengono riproposti i valori ricalcolati pro-quota in base all'importo pagato rispetto al netto da pagare determinato in fase di inserimento della fattura/parcella originaria;

**ALTRI DATI:**

I campi presenti in questa finestra, non sono, attualmente, gestiti dalla procedura.

Al termine dell'inserimento, confermare i campi cliccando F9 oppure Dischetto/Aggiorna.

**RICEVIMENTO FATTURA DEFINITIVA**

Al ricevimento della fattura, è sufficiente "aprire" la registrazione dell'avviso di parcella/notula, spuntare "Ricevuta parcella/fattura" ed integrarla con i dati (numero, serie e data) della fattura/parcella definitiva.

SELEZIONE RITENUTE <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Progressivo: 2

Codice percipiente: 1 MANTOVANI DAVIDE

Dalla data documento: 01/09/2014 alla data documento: 30/09/2014

Dalla data notula: 01/09/2014 alla data notula: 30/09/2014

Codice causale: 205 Fatt.Notaio

Pagamento: 0

Buttons: Conferma, Annulla

GESTIONE RITENUTE <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Progressivo: 2 Tipo: Anno: 2014

Codice percipiente: 1

Codice causale: 205

Tributo: 1040

N°/serie/anno part.: 15 Y 2014

Notula/Fattura:

- Avviso parcella/notula
- N°/serie notula: 15 Y Data: 30/09/2014
- Ricevuta parcella/fattura
- N°/serie fattura: 978 Data: 30/09/2014

Buttons: Calcolo, Altri dati

% Compenso	100	Totale fattura	253,7600
% Ritenuta fiscale	20	IVA	45,7600
% Compenso fini prev.	0	Non soggetti (spese anticipate)	0,0000
% Cassa commercialisti	4	Cassa commercialisti	8,0000
% Rit.prev.car.ditta	0	Compenso	200,0000
% Rit.prev.car.perc.	0	Netto imponibile IRPEF	200,0000
		Ritenuta fiscale	40,0000
		Altri previdenziali (ENASARCO)	0,0000
		Ritenute prev. carico ditta	0,0000
		Ritenute prev.carico percip.	0,0000
		<b>TOTALE DA PAGARE</b>	<b>213,7600</b>

Non sogg. riten. per reg. conv.: 0,0000

Quota provv. non sogg. a RA: 0,0000

Quindi salvare con F9 o Dischetto/aggiorna.

## 10. CONTABILIZZAZIONE RITENUTE

Questo programma, accessibile da menù **D – Gestione Ritenute d'acconto – 5 – Contabilizzazione Ritenute**, permette la contabilizzazione in automatico dei compensi soggetti a ritenuta, delle ritenute fiscali e dei relativi pagamenti, registrati con il programma Gestione compensi/ritenute.

La procedura provvede anche ad aggiornare lo scadenziario relativamente ai conti utilizzati che prevedono la gestione a Partite e Scadenze.

Per effettuare le operazioni di cui sopra, la procedura si avvale dei sottoconti indicati nella Tabella Contabilizzazione Ritenute.

**Esercizio di competenza:** va indicato l'esercizio di competenza con il quale saranno effettuate le registrazioni contabili nell'archivio di Prima Nota;

**Data di registrazione:** se questo campo non è compilato i compensi verranno contabilizzati con la data del singolo documento; **indicare una data precisa di contabilizzazione per ottenere registrazioni in tale data;**

**Tipo generazione:** occorre selezionare il tipo di contabilizzazione che si vuole effettuare: solo i compensi, solo i pagamenti degli stessi, oppure entrambi;

**Registra:** c'è la possibilità di optare per la contabilizzazione e registrazione delle ritenute d'acconto quando si registra il compenso, oppure quando si contabilizza il pagamento della fattura;

**Oggetto:** va indicato se il compenso oggetto della contabilizzazione è un avviso di parcella oppure un documento definitivo.

Nel caso in cui si registri un avviso di parcella, al ricevimento del documento definitivo, spuntare comunque il campo Avviso di parcella;

**Dalla/alla registrazione:** indicare le date iniziali e finali del periodo a cui appartengono i compensi da contabilizzare;

**Anno compensi:** viene proposto l'esercizio corrente; è possibile modificarlo nel caso in cui si voglia inserire un filtro nel campo successivo, in tal caso indicare per quale anno la causale ricorrente deve valere;

**Causale:** indicare il codice della causale ricorrente oggetto della contabilizzazione. Se questo campo non viene compilato il programma provvederà a contabilizzare tutti i compensi compresi nell'intervallo.

**Conto Cassa/Banca:** indicare il sottoconto nel quale contabilizzare il pagamento del compenso.

Questo campo va compilato solo nel caso in cui si sia optato per la contabilizzazione dei pagamenti o di entrambi.

**Genera movimenti di Contabilità analitica associati:** questo campo va spuntato solo se è presente anche il modulo di contabilità analitica.

Cliccare su "Elabora" per avviare la contabilizzazione.

**NOTE:** Se si sta contabilizzando un **Avviso di parcella**, è sufficiente registrare solamente il **“Pagamento”** dello stesso; si dovrà quindi selezionare il campo **Registra - “Ritenuta al momento del pagamento”** -, e come **Oggetto** selezionare - **“Avviso di parcella”** - .

Nel momento in cui si riceverà il **documento definitivo**, sarà sufficiente selezionare in **Tipo generazione - “Compensi”**, in **Registra - “Ritenuta al momento del pagamento”** (per evitare una doppia registrazione della ritenuta d’acconto) e ricordarsi di selezionare in **Oggetto - “Avviso di parcella”**.

**N.B** Se, dopo la contabilizzazione, in fase di controllo Prima Nota si riscontrano errori di registrazione, **non è ammessa la modifica delle registrazioni effettuate da Gestione Ritenute d’acconto.**

Si dovranno cancellare le registrazioni sia da Prima Nota che da Gestione Ritenute d’acconto, reinserirle da Gestione Compensi/Ritenute e contabilizzarle di nuovo.

Nel caso in cui si cancelli la registrazione di una fattura con **protocollo** antecedente rispetto all’ultimo utilizzato, si dovranno rispettare i seguenti passaggi:

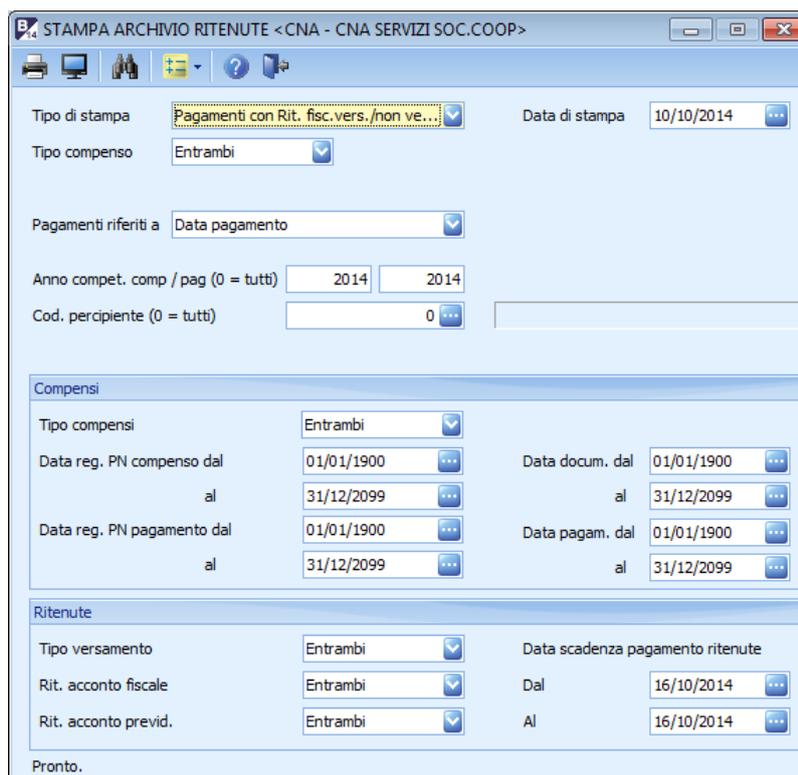
- Cancellare la registrazione in Prima Nota;
- Modificare il contatore del **prot. Acquisti**, indicando il numero precedente a quello della registrazione cancellata;
- Entrare in Gestione Compensi/ritenute e cancellare la registrazione;
- Registrare di nuovo la fattura in Gestione Compensi/ritenute e contabilizzare;
- Ricordare di aggiornare il contatore **prot.acquisti**, inserendo l’ultimo numero di protocollo effettivamente utilizzato.

**Questo al fine di evitare numerazioni doppie nel registro acquisti.**

## 11. STAMPA ARCHIVIO RITENUTE

Questo programma, accessibile da menù **D – Gestione Ritenute d’acconto – 2 – Stampa archivio ritenute**, permette di stampare l’archivio dei compensi/ritenute e dei pagamenti/ritenute. E’ possibile filtrare la stampa in oggetto, in base al pagamento o meno del compenso, ed è possibile, altresì ordinare le ritenute per fornitore o per progressivo, distinguendo per data di registrazione, data di documento, data di pagamento, etc.

Una delle funzioni principali di questo programma è quella di fornire l’elenco delle ritenute da versare nel mese corrente. A tale scopo, supponendo di volere l’elenco delle ritenute da versare nel mese di Ottobre 2014, è sufficiente impostare “Tipo di stampa: Elenco pagamenti con Ritenute fisc.versate/non versate”, “Versamento Ritenuta d’Acconto fiscale: Non versati”, “Compensi: Entrambi”, “Data scad.versam. ritenute: Dal 16/10/14 al 16/10/14.

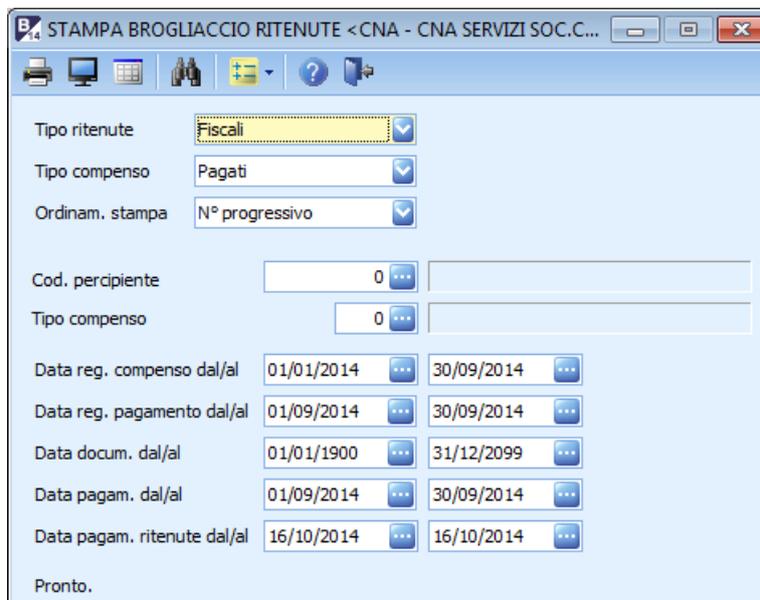


E’ possibile impostare la stampa in ordine di percipiente, n° progressivo di inserimento ritenute, oppure raggruppando le ritenute da pagare per Codice tributo (es. 1038, 1040, ecc.), scegliendo tra i vari “Tipi di stampa” disponibili.

## 12. BROGLIACCIO RITENUTE

Questo programma, accessibile da menù **D – Gestione Ritenute d’acconto – 6 – Stampa Brogliaccio Ritenute**, permette di stampare il “brogliaccio” dei compensi/ritenute e dei pagamenti/ritenute già registrati in Contabilità generale.

E' possibile filtrare la stampa in oggetto, in base al pagamento o meno del compenso, ed è possibile, altresì ordinare le ritenute per fornitore/percipiente, per progressivo o per codice tributo, distinguendo per data di registrazione, data di documento, data di pagamento, etc.



The screenshot shows a software window titled "STAMPA BROGLIACCIO RITENUTE <CNA - CNA SERVIZI SOC.C...". The window contains several filter options:

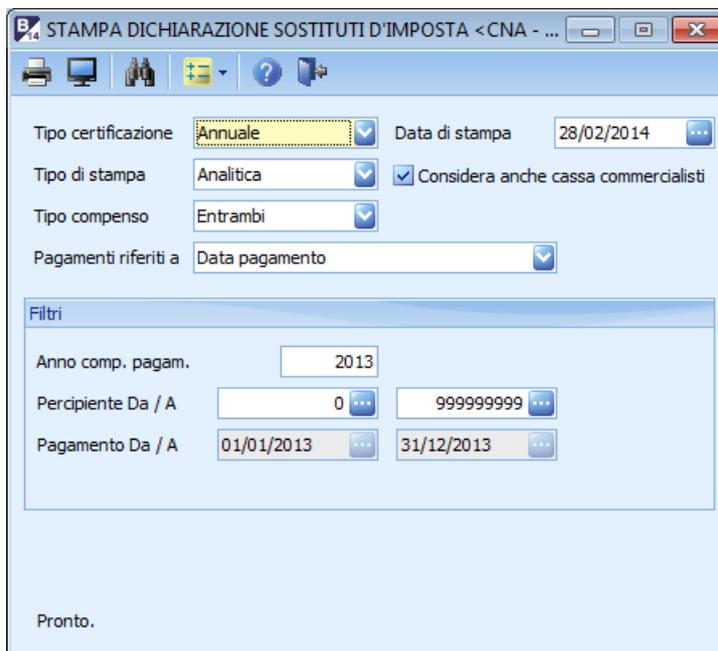
- Tipo ritenute: **Fiscali** (dropdown menu)
- Tipo compenso: **Pagati** (dropdown menu)
- Ordinam. stampa: **N° progressivo** (dropdown menu)
- Cod. percipiente: **0** (text input)
- Tipo compenso: **0** (text input)
- Data reg. compenso dal/al: **01/01/2014** / **30/09/2014** (date pickers)
- Data reg. pagamento dal/al: **01/09/2014** / **30/09/2014** (date pickers)
- Data docum. dal/al: **01/01/1900** / **31/12/2099** (date pickers)
- Data pagam. dal/al: **01/09/2014** / **30/09/2014** (date pickers)
- Data pagam. ritenute dal/al: **16/10/2014** / **16/10/2014** (date pickers)

Pronto.

Una delle funzioni principali di questo programma è quella di fornire l'elenco delle ritenute da versare nel mese corrente. A tale scopo, dopo aver contabilizzato compensi e ritenute e supponendo di volere l'elenco delle ritenute per lavoro autonomo da versare nel mese di Ottobre 2014, è sufficiente impostare *Tipo ritenute: Fiscali; Compensi: Pagati; Data pagamento compensi: Dal 01/09/14 al 30/09/14 e Data pagamento ritenute: Dal 16/10/14 al 16/10/14.*

## 13. STAMPA DICHIARAZIONE SOSTITUTO D'IMPOSTA

Questo programma, accessibile da menù **D – Gestione Ritenute d'acconto – 3 – Stampa dich. sostituto d'imp.**, permette di stampare le dichiarazioni di avvenuto versamento all'erario della ritenuta d'acconto, che, ricordiamo, devono essere consegnate al percipiente nel termine per la presentazione delle dichiarazioni fiscali.



Anche relativamente a questo programma possono essere inseriti dei parametri di selezione, consistenti nella delimitazione del periodo di pagamento e nell'indicazione del codice di percipiente per il quale si vuole effettuare la stampa della dichiarazione in oggetto.

E' possibile richiedere diversi tipi di stampa certificazione:

**Analitica:** per ottenere la stampa della certificazione dettagliata per ogni fattura/pagamento;

**Raggruppata per codice tributo:** per ottenere la stampa della certificazione delle ritenute fiscali operate, con importi totalizzati per codice tributo.

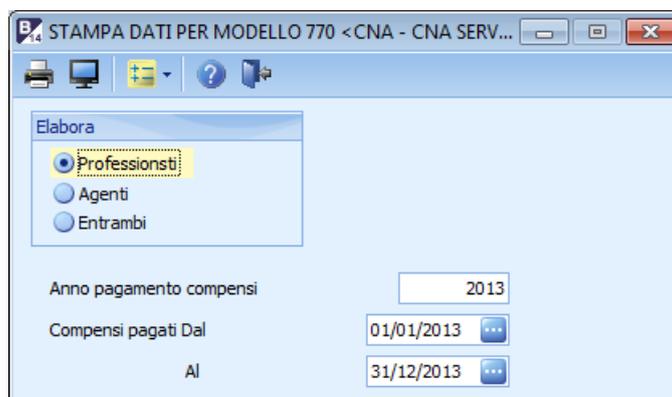
**Previd.Enasarco:** per ottenere la stampa della certificazione delle ritenute operate come Enasarco.

Nel caso in cui si debbano stampare certificazioni per percipienti assoggettati al contributo obbligatorio ad una cassa previdenziale di categoria, è consigliabile spuntare l'apposito campo.

Nel caso in cui si siano corrisposte provvigioni ad agenti e rappresentanti ed essi abbiano richiesto che la certificazione venga emessa con riferimento all'anno di emissione della fattura e non all'effettivo pagamento della provvigione, nel campo "**Pagamenti riferiti a**" selezionare "**Anno competenza certificazione compensi**".

## 14. STAMPA DATI PER MODELLO 770

Con l'utilizzo di questo programma, accessibile da menù **D – Gestione Ritenute d'acconto – 4 – Stampa dati per Modello 770**, si ha la possibilità di stampare un facsimile dei prospetti SC e SE, utili per la compilazione del Mod. 770.



Per la corretta utilizzazione di questo programma occorre selezionare quale prospetto si vuole stampare:

**Professionisti:** per tutti gli altri compensi;

**Agenti:** solo per compensi di tipo Provvigioni;

**Entrambi:** per entrambe i tipi di compensi;

Impostare le date entro cui selezionare i dati per la stampa (es. 01/01/13 – 31/12/13).

## 15. ESEMPI DI REGISTRAZIONE

### FATTURA PROFESSIONISTA

D – Gestione Ritenute d'Acconto – 1 – Gestione Compensi/Ritenute

Inserimento fattura e relativo pagamento:

GESTIONE RITENUTE <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Progressivo  Tipo  Anno

Codice percipiente  RONCATI DAVIDE

Codice causale  Ft.professionista

Tributo  Redditi di lav.autonomo per esercizio arti/profess

N°serie/anno part.

Notula/Fattura:

Avviso parcella/notula  
N°serie notula  Data

Ricevuta parcella/fattura  
N°serie fattura  Data

Calcolo Altri dati

% Compenso	<input type="text" value="100,00"/>	Totale fattura	<input type="text" value="1.116,30"/>
% Ritenuta fiscale	<input type="text" value="20,00"/>	IVA	<input type="text" value="201,30"/>
% Compenso fini prev.	<input type="text" value="0,00"/>	Non soggetti (spese anticipate)	<input type="text" value="0,00"/>
% Cassa commercialisti	<input type="text" value="0,00"/>	Cassa commercialisti	<input type="text" value="0,00"/>
% Rit.prev.car.ditta	<input type="text" value="0,00"/>	Compenso	<input type="text" value="915,00"/>
% Rit.prev.car.perc.	<input type="text" value="0,00"/>	Netto imponibile IRPEF	<input type="text" value="915,00"/>
		Ritenuta fiscale	<input type="text" value="183,00"/>
		Altri previdenziali (ENASARCO)	<input type="text" value="0,00"/>
		Ritenute prev. carico ditta	<input type="text" value="0,00"/>
		Ritenute prev.carico percip.	<input type="text" value="0,00"/>
		<b>TOTALE DA PAGARE</b>	<input type="text" value="933,30"/>

Non sogg. riten. per reg. conv.   
Quota provv. non sogg. a RA

PAGAMENTO COMPENSI <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Numero rata  Anno competenza certific.

Tipo riga pagamento  Tributo  Redditi di lav.autonomo per esercizio arti/profess

Importo pagato

Data pagamento compenso

Registrazione contabile:

Contabilizzato Data/N.reg/riga

Calcolo Altri dati

% Compenso	<input type="text" value="100,00"/>	Totale fattura	<input type="text" value="1.116,30"/>
% Ritenuta fiscale	<input type="text" value="20,00"/>	IVA	<input type="text" value="201,30"/>
% Compenso fini prev.	<input type="text" value="0,00"/>	Non soggetti (spese anticipate)	<input type="text" value="0,00"/>
% Cassa commercialisti	<input type="text" value="0,00"/>	Cassa commercialisti	<input type="text" value="0,00"/>
% Rit.prev.car.ditta	<input type="text" value="0,00"/>	Compenso	<input type="text" value="915,00"/>
% Rit.prev.car.perc.	<input type="text" value="0,00"/>	Netto imponibile IRPEF	<input type="text" value="915,00"/>
		Ritenuta fiscale	<input type="text" value="183,00"/>
		Altri previdenziali (ENASARCO)	<input type="text" value="0,00"/>
		Ritenute prev. carico ditta	<input type="text" value="0,00"/>
		Ritenute prev.carico percip.	<input type="text" value="0,00"/>
		<b>TOTALE DA PAGARE</b>	<input type="text" value="933,30"/>

Data versamento RA

Versamento RA

Non sogg. riten. per reg. conv.   
Quota provv. non sogg. a RA

**CONTABILIZZAZIONE:**

D – Gestione Ritenute d’Acconto – 5 – Contabilizzazione Ritenute

Registrazione fattura ricevuta e pagamento. La ritenuta d’acconto viene rilevata nella stessa data del pagamento.

**REGISTRAZIONI CONTABILI:**

Sottoconto IVA	Dare/Avere	Cod. IVA	Descr. IVA	Aliq.	Imponibile	Iva
17100001	Dare	22	IVA 22%	22,00	915,00	201,30

Conto	Descrizione conto	Num. partita	Anno partita	Dare	Avere	Descr. suppl.
50300004	Altri compensi a prof.si rit.	22	2014	915,00	0,00	

GESTIONE PRIMA NOTA <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Esercizio **Corrente** Es. da 01/01/2014 al 31/12/2014 Data/num reg. **25/08/2014** **1** **CNA - CNA SERVIZI**

Causale **61** Pagamento Fornitori Serie/num. Doc. **22** Data Doc. **15/08/2014**

Des. agg. **Ujt. D.** Valuta **0** Cambio **0,000000000**

Conto	Descrizione conto	Num. partita	Anno partita	Dare	Avere	Descr. suppl.
20019001	Unicredit c/c 235263	22	2014	0,00	933,30	
33010024	RONCATI DAVIDE	22	2014	933,30	0,00	
33010024	RONCATI DAVIDE	22	2014	183,00	0,00	
30080008	Erario c/rit.acc.profession.	22	2014	0,00	183,00	

### AVVISO DI PARCELLA COMMERCIALISTA

Registrazione avviso di parcella e contestuale pagamento:

GESTIONE RITENUTE <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Progressivo **4** Tipo **Professionista** Anno **2014** Notula/Fattura:

Codice percipiente **3** BIANCHI GIOVANNI  Avviso parcella/notula

Codice causale **200** Ft.commercialista N°/serie notula **8** Y Data **01/09/2014**

Tributo **1040** Redditi di lav.autonomo per esercizio arti/profess  Ricevuta parcella/fattura

N°/serie/anno part. **8** Y **2014** N°/serie fattura **0** Data

Calcolo Altri dati

% Compenso	100,00	Totale fattura	770,00
% Ritenuta fiscale	20,00	IVA	137,28
% Compenso fini prev.	0,00	Non soggetti (spese anticipate)	8,72
% Cassa commercialisti	0,00	Cassa commercialisti	0,00
% Rit.prev.car.ditta	0,00	Compenso	624,00
% Rit.prev.car.perc.	0,00	Netto imponibile IRPEF	624,00
		Ritenuta fiscale	124,80
		Altri previdenziali (ENASARCO)	0,00
		Ritenute prev. carico ditta	0,00
		Ritenute prev.carico percip.	0,00
		<b>TOTALE DA PAGARE</b>	<b>645,20</b>

Non sogg. riten. per reg. conv. **0,00**  
Quota provv. non sogg. a RA **0,00**

**PAGAMENTO COMPENSI <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>**

Numero rata: 1      Anno competenza certific.: 2014

Tipo riga pagamento: Pagamento      Tributo: 1040      Redditi di lav.autonomo per esercizio arti/profess

Importo pagato: 645,20      **Salda Importo**

Data pagamento compenso: 02/09/2014      **Ricalcola Importo**

Registrazione contabile:  
 Contabilizzato      Data/N.reg/riga:      0      0

**Calcolo**      Altri dati

% Compenso	100,00	Totale fattura	770,00
% Ritenuta fiscale	20,00	IVA	137,28
% Compenso fini prev.	0,00	Non soggetti (spese anticipate)	8,72
% Cassa commercialisti	0,00	Cassa commercialisti	0,00
% Rit.prev.car.ditta	0,00	Compenso	624,00
% Rit.prev.car.perc.	0,00	Netto imponibile IRPEF	624,00
Data versamento RA	16/10/2014	Ritenuta fiscale	124,80
Versamento RA	Automatico	Altri previdenziali (ENASARCO)	0,00
		Ritenute prev. carico ditta	0,00
		Ritenute prev. carico percip.	0,00
		<b>TOTALE DA PAGARE</b>	645,20

Non sogg. riten. per reg. conv. 0,00  
Quota provv. non sogg. a RA 0,00

**CONTABILIZZAZIONE AVVISO DI PARCELLA:**

Contabilizzazione del solo pagamento e della ritenuta d'acconto:

**CONTABILIZZAZIONE RITENUTE <CNA - CNA SERVIZI SOC....>**

Esercizio: Corrente

Data registrazione: 02/09/2014 (se non indicata data registr. = data docum.)

Tipo generazione: Pagamenti

Registra: Ritenuta al momento del pagam...

Oggetto: Avviso di parcella

Dalla/alla registrazione: 01/09/2014      15/09/2014

Anno compensi: 2014

Causale: 0

Conto Cassa/Banca: 20019001      Unicredit c/c 235263

Genera movimenti di Contabilità Analitica associati

**REGISTRAZIONE CONTABILE:**

**GESTIONE PRIMA NOTA <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>**

Esercizio: Corrente      Es. da 01/01/2014 al 31/12/2014      Data/num reg.: 02/09/2014      1      CNA - CNA SERVIZI

Causale: 61      Pagamento Fornitori      Serie/num. Doc.: Y      8      Data Doc.:      ..

Des. agg.:      **Ujt. D.**      Valuta: 0      Cambio: 0,00000000

Conto	Descrizione conto	Num. partita	Anno partita	Dare	Avere	Descr. suppl.
1	20019001 Unicredit c/c 235263	8	2014	0,00	645,20	
2	33010025 BIANCHI GIOVANNI	8	2014	645,20	0,00	
	33010025 BIANCHI GIOVANNI	8	2014	124,80	0,00	
	30080008 Erario c/rit.acc.profession.	8	2014	0,00	124,80	

**RICEVIMENTO FATTURA DEFINITIVA:**

E' necessario intervenire in modifica dell'avviso di parcella inserito in precedenza, **spuntando il campo Ricevuta parcella/fattura** e indicando **numero/serie e data della fattura definitiva**.

% Compenso	100,00	Totale fattura	770,00
% Ritenuta fiscale	20,00	IVA	137,28
% Compenso fini prev.	0,00	Non soggetti (spese anticipate)	8,72
% Cassa commercialisti	0,00	Cassa commercialisti	0,00
% Rit.prev.car.ditta	0,00	Compenso	624,00
% Rit.prev.car.perc.	0,00	Netto imponibile IRPEF	624,00
		Ritenuta fiscale	124,80
		Altri previdenziali (ENASARCO)	0,00
		Ritenute prev. carico ditta	0,00
		Ritenute prev. carico percip.	0,00
		<b>TOTALE DA PAGARE</b>	<b>645,20</b>

**CONTABILIZZAZIONE FATTURA DEFINITIVA:**

Viene contabilizzato il solo compenso, in quanto il pagamento e la ritenuta d'acconto sono stati registrati in precedenza con la contabilizzazione dell'avviso di parcella.

**REGISTRAZIONE CONTABILE:**

GESTIONE PRIMA NOTA <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Esercizio: Corrente Es. da 01/01/2014 al 31/12/2014 Data/num reg. 15/09/2014 5 CNA - CNA SERVIZI

Causale 29 Ric.Fatt.Riten.Accon Serie/num. Doc. 85 Data Doc. 15/09/2014

Des. agg. Ujt. D. Valuta 0 Cambio 0,000000000

Dati IVA:  
N° reg. Acquisti 1 Prot. 18 Attività Unica

Cod. conto C/F (A) 33010025 BIANCHI GIOVANNI - PIAZZA ROMA, 88 - 44121 FERRARA FE - 00532600384 - BNCGNN45D12D548T Cod. pag. 0 Ns. Banca 0

Totale documento 770,00 Partita: Serie/Num/Anno Y 8 2014

Sottoconto IVA	Dare/Avere	Cod. IVA	Descr. IVA	Aliq.	Imponibile	Iva	Data competenza
17100001	Dare	21	IVA 21%		21,00	624,00	15/09/2014
17100001	Dare	915	F.C. Art.15		0,00	8,72	

Imp: 632,72  
Iva: 137,28

Conto	Descrizione conto	Num. partita	Anno partita	Dare	Avere	Da data comp.	Descr. suppl.
50300001	Comp.profes.per amm.ne...	8	2014	624,00	0,00	15/09/2014	
50300013	Rimborsi collab.afferen...	8	2014	8,72	0,00	15/09/2014	

Saldo attuale 0,00

Tot. D/A/Diff. 770,00 770,00 0,00 Scorp. IVA Prof/Rit/Cesp Partitario Cont. Analitica Scadenze

**FATTURA AGENTE/RAPPRESENTANTE**

Registrazione fattura agente con pagamento parziale:

GESTIONE RITENUTE <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Progressivo 5 Tipo Provvigioni Anno 2014

Codice percipiente 4 ROSSI FRANCESCA

Codice causale 100 Ft.agente

Tributo 1038 Provvigioni rapp.commissione,agenzia,mediazione

N°serie/anno part. 15 2014

Notula/Fattura:  
 Avviso parcella/notula  
 N°serie notula 0 Data  
 Ricevuta parcella/fattura  
 N°serie fattura 15 Data 15/09/2014

Calcolo Altri dati

% Compenso	50,00	Totale fattura	3.782,00
% Ritenuta fiscale	23,00	IVA	682,00
% Compenso fini prev.	0,00	Non soggetti (spese anticipate)	0,00
% Cassa commercialisti	0,00	Cassa commercialisti	0,00
% Rit.prev.car.ditta	0,00	Compenso	3.100,00
% Rit.prev.car.perc.	0,00	Netto imponibile IRPEF	1.550,00
		Ritenuta fiscale	356,50
		Altri previdenziali (ENASARCO)	213,12
		Ritenute prev. carico ditta	0,00
		Ritenute prev.carico percip.	0,00
		<b>TOTALE DA PAGARE</b>	<b>3.212,38</b>

Non sogg. riten. per reg. conv. 0,00  
Quota provv. non sogg. a RA 1.550,00

**PAGAMENTO COMPENSI <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>**

Numero rata: 1      Anno competenza certific.: 2014

Tipo riga pagamento: Pagamento      Tributo: 1038      Provvigioni rapp.commissione,agenzia,mediazione

Importo pagato: 1.606,19      **Salda Importo**

Data pagamento compenso: 31/10/2014      **Ricalcola Importo**

Registrazione contabile:  
 Contabilizzato      Data/N.reg/riga:      0      0

**Calcolo**      Altri dati

% Compenso	50,00	Totale fattura	1.891,00
% Ritenuta fiscale	23,00	IVA	341,00
% Compenso fini prev.	0,00	Non soggetti (spese anticipate)	0,00
% Cassa commercialisti	0,00	Cassa commercialisti	0,00
% Rit.prev.car.ditta	0,00	Compenso	1.550,00
% Rit.prev.car.perc.	0,00	Netto imponibile IRPEF	775,00
Data versamento RA	16/11/2014	Ritenuta fiscale	178,25
Versamento RA	Automatico	Altri previdenziali (ENASARCO)	106,56
		Ritenute prev. carico ditta	0,00
		Ritenute prev. carico percip.	0,00
		<b>TOTALE DA PAGARE</b>	1.606,19

Non sogg. riten. per reg. conv.: 0,00  
 Quota provv. non sogg. a RA: 775,00

**CONTABILIZZAZIONE:**

**CONTABILIZZAZIONE RITENUTE <CNA - CNA SERVIZI SOC....>**

Esercizio: Corrente

Data registrazione:      (se non indicata data registr. = data docum.)

Tipo generazione: Entrambi

Registra: Ritenuta al momento del pagam...

Oggetto: Documento definitivo

Dalla/alla registrazione: 01/09/2014      31/10/2014

Anno compensi: 2014

Causale:     

Conto Cassa/Banca: 20019001      Unicredit c/c 235263

Genera movimenti di Contabilità Analitica associati

**REGISTRAZIONI CONTABILI:**

GESTIONE PRIMA NOTA <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Esercizio **Corrente** Es.da 01/01/2014 al 31/12/2014 Data/num reg. 15/09/2014 6 **CNA - CNA SERVIZI**

Causale 29 Ric.Fatt.Riten.Accon Serie/num. Doc. 15 Data Doc. 15/09/2014

Des. agg. Valuta 0 Cambio 0,000000000

Dati IVA:  
N° reg. Acquisti 1 Prot. 19 Attività Unica

Cod. conto C/F (A) 33010026 ROSSI FRANCESCA - VIA ROMA, 145 - 41034 FINALE EMILIA MO - 01328230386 - RSSFNC70M55D599I Cod. pag. 0 Ns. Banca 0

Totale documento 3.782,00 Partita: Serie/Num/Anno 15 2014

Sottoconto IVA	Dare/Avere	Cod. IVA	Descr. IVA	Aliq.	Imponibile	Iva	Data competenza
17100001	Dare	21	IVA 21%		21,00	3.100,00	15/09/2014
						682,00	

Imp: 3.100,00  
Iva: 682,00

Conto	Descrizione conto	Num. partita	Anno partita	Dare	Avere	Da data comp.	Descr. suppl.
50270001	Provvig. agenti e rapprese...	15	2014	3.100,00	0,00	15/09/2014	
33010026	ROSSI FRANCESCA	15	2014	213,12	0,00	15/09/2014	
30100005	Enasarco c/contributi	15	2014	0,00	213,12	15/09/2014	

Tot. D/A/Diff. 3.995,12 3.995,12 0,00

Saldo attuale 0,00

Prof/Rit/Cesp Partitario Cont. Analitica Scadenze

Registrazione del pagamento parziale; la ritenuta viene rilevata pro-quota rispetto all'importo pagato.

GESTIONE PRIMA NOTA <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Esercizio **Corrente** Es.da 01/01/2014 al 31/12/2014 Data/num reg. 31/10/2014 1 **CNA - CNA SERVIZI**

Causale 61 Pagamento Fornitori Serie/num. Doc. 15 Data Doc. 15/09/2014

Des. agg. Valuta 0 Cambio 0,000000000

Conto	Descrizione conto	Num. partita	Anno partita	Dare	Avere	Descr. suppl.
20019001	Unicredit c/c 235263	15	2014	0,00	1.606,19	
33010026	ROSSI FRANCESCA	15	2014	1.606,19	0,00	
33010026	ROSSI FRANCESCA	15	2014	178,25	0,00	
30080003	Erario c/rit.acc.agenti,rap...	15	2014	0,00	178,25	



**Revisioni**

25/08/2014    Versione originale

CNA SERVIZI  
RETE PER L'INFORMATICA