



Piattaforma Applicativa Gestionale

Manuale Ritenute

Release 6.0

COPYRIGHT 2000 - 2009 by **ZUCCHETTI S.p.A.**

Tutti i diritti sono riservati. Questa pubblicazione contiene informazioni protette da copyright. Nessuna parte di questa pubblicazione può essere riprodotta, trascritta o copiata senza il permesso dell'autore.

TRADEMARKS

Tutti i marchi di fabbrica sono di proprietà dei rispettivi detentori e vengono riconosciuti in questa pubblicazione.

ZUCCHETTI S.p.A.

Sede Operativa di Aulla

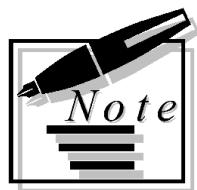
E-mail: market@zucchetti.it

Sito Web: <http://www.zucchetti.it>

Indice

1	Introduzione	1—1
	📁 Nozioni sulle Ritenute d'Acconto	1—3
	📁 Tributi	1—7
	📁 Tabella Ritenute	1—11
	📁 Operazioni Preliminari	1—15
2	Gestione Ritenute	2—1
	📁 Gestione Movimenti Ritenute	2—3
	📁 Generazione Ritenute	2—19
	📁 Movimenti Ritenute	2—22
	📁 Giroconto Ritenute	2—25
	📁 Versamenti Periodici IRPEF	2—28
	📁 Versamenti Periodici Contributi Previdenziali	2—33
	📁 Emissione fatture soggette a ritenute	2—36
	📁 Gestione Ritenute subite	2—42
	📁 Gestione Movimenti Soggetti a Ritenuta	2—47
	📁 Esempi di registrazioni fatture attive con gestione ritenute	2—52
3	Inoltro Telematico	3—1
	📁 Generazione File Telematico 770/2005	3—3
	📁 Persone Fisiche/Altri Soggetti (770/2005)	3—4
	📁 Rappresentante Firmatario/Firma (770/2005)	3—9
	📁 Fornitore File (770/2005)	3—12
	📁 File Telematico (770/2005)	3—14
	📁 Generazione File Telematico 770/2006	3—16
	📁 Persone Fisiche/Altri Soggetti (770/2006)	3—17
	📁 Rappresentante Firmatario (770/2006)	3—22
	📁 Firma/Impegno Trasmissione	3—25
	📁 Fornitore File (770/2006)	3—28
	📁 File Telematico (770/2006)	3—30
	📁 Generazione File Telematico 770/2007	3—32
	📁 Generazione File Telematico 770/2008	3—44
	📁 Compilazione GLA	3—55
4	Stampe	4—1
	📁 Stampa Certificazioni	4—3
	📁 Stampa Compensi Pagati	4—7
	📁 Stampa Versamenti IRPEF	4—9
	📁 Stampa Versamenti Contributi Previdenziali	4—12
	📁 Stampa Riepilogo Ritenute alla Fonte	4—15
	📁 Stampa Elenco Agenti	4—16

	Stampa Elenco Altri Percipienti	4—18
	Stampe Modello 770/2005	4—20
	Stampe Modello 770/2006	4—21
	Stampe Modello 770/2007	4—22
	Stampe Modello 770/2008	4—23
	Stampa Tabelle Ritenute Operate/Subite	4—25
	Stampa Tributi	4—26

[illegible]

[illegible]

1 Introduzione

 **Nozioni sulle Ritenute d'Acconto**

 **Tributi**

 **Tabella Ritenute**

 **Operazioni Preliminari**

Introduzione

In questo capitolo verrà inquadrata la problematica delle Ritenute d'Acconto operate da parte dei sostituti d'imposta. Saranno inoltre descritte le operazioni preliminari da compiere per il corretto funzionamento del modulo ed i suoi principali archivi.

Vediamo il menù delle Ritenute d'Acconto. Ogni voce sarà descritta nel rispettivo paragrafo.

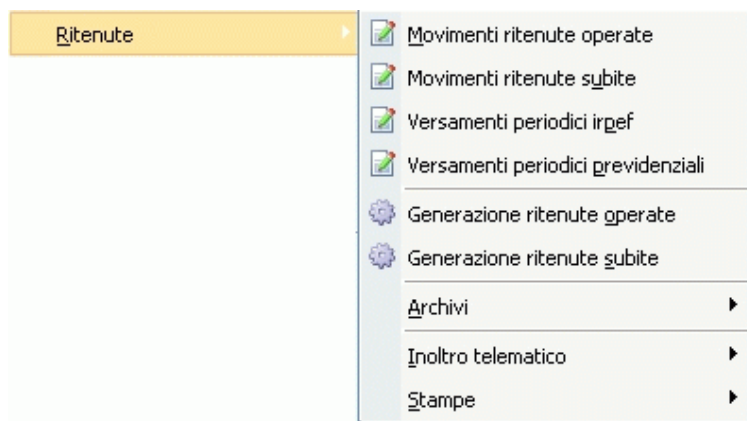


Fig. 1-1 - Menù del modulo Ritenute d'Acconto



Nozioni sulle Ritenute d'Acconto

Le aziende che corrispondono a soggetti residenti nel territorio nazionale *compensi per prestazioni di lavoro autonomo* devono operare, all'atto del pagamento, una ritenuta a titolo di acconto IRPEF. Analoga ritenuta deve essere operata sulle provvigioni corrisposte ad agenti, sui compensi ad artisti e professionisti, sugli interessi su prestiti di privati ad aziende, sui compensi per royalties, diritti d'autore ed altri.

La ritenuta deve essere operata solo all'atto del pagamento della fattura/ricevuta, anche se il suo importo deve essere indicato già nella fattura. Se il pagamento è parziale, anche la ritenuta deve essere operata per un ammontare proporzionale all'importo del pagamento effettuato.

Le somme che l'azienda trattiene come ritenuta d'acconto devono essere versate in Esattoria, Ufficio Postale o Banca, entro il 16 del mese successivo.

Nel versamento deve essere indicato il "Codice Tributo" per cui sono state operate le ritenute, ad esempio:

- ◆ 1038 - provvigioni per prestazioni abituali di agenti, rappresentanti, ecc.
- ◆ 1040 - compensi di qualsiasi natura per prestazioni di lavoro autonomo abituale;
- ◆ 1041 - compensi ad amministratori, sindaci, revisori, cessione diritti d'autore, ecc.

Il Modulo Ritenute d'Acconto ha lo scopo principale di facilitare il Sostituto d'imposta nella rilevazione e nel versamento delle ritenute sia previdenziali che ai fini IRPEF; vengono considerati, infatti, i seguenti casi:

- ◆ *compensi pagati a soggetti con partita iva*, generalmente fornitori che emettono regolare fattura;
- ◆ *compensi pagati a soggetti senza partita iva*, generalmente collaboratori che emettono una ricevuta al momento dell'incasso del compenso;
- ◆ *agenti, sia con partita iva che senza*; in questo caso, la funzione di Generazione delle Ritenute non legge le informazioni presenti sulla Tabella Ritenute, ma legge le informazioni presentisull'Anagrafica dell'agente.

Con l'ART. 34 della Legge 342/2000, è stata rivista la tassazione dei redditi di collaborazione coordinata e continuativa. La legge dispone che a decorrere dal 1° gennaio 2001 i compensi erogati ai "lavoratori subordinati" sono assimilati a quelli di lavoro dipendente. Questo comporta, fra l'altro, la necessità da parte dell'azienda di adempiere a tutti gli obblighi previsti in materia di Lavoro subordinato anche per i collaboratori coordinati e continuativi.

Ciò aumenta considerevolmente la quantità e qualità degli adempimenti di legge ed è materia che si colloca nell'ambito della gestione del personale, piuttosto che nella gestione aziendale. Questi adempimenti, perciò, dovranno essere espletati o avvalendosi di Consulenti del Lavoro, oppure di procedure specializzate del settore Paghe/Commercialisti di cui Zucchetti è leader di mercato.

Per facilitare l'integrazione fra il gestionale e la procedura di paghe e stipendi, il programma è stato predisposto per l'importazione dati dal prodotto di paghe Zucchetti ("GIOVE"), dal quale è possibile importare le registrazioni contabili (utilizzando l'apposito tracciato di importazione del modulo

Import Dati).

Il Modulo delle Ritenute è strutturato in modo tale da comportare il minimo impatto nella gestione dei documenti passivi e della primanota contabile. Infatti, chi registra un documento passivo relativo ad un fornitore di servizi soggetto a ritenuta, non deve fare particolari distinzioni, ma deve registrarlo alla stregua degli altri documenti passivi. Allo stesso modo, se si registra il documento direttamente in primanota, l'operatore deve imputarlo come una qualsiasi altra registrazione manuale di documento passivo.

E' necessario definire a priori le modalità di generazione delle ritenute:

- ◆ **Storno Immediato:** ossia rilevazione della ritenuta contestualmente alla registrazione della fattura o comunque prima del pagamento del fornitore;
- ◆ **Storno Differito:** ossia rilevazione della ritenuta, o meglio del debito verso l'erario, contestualmente alla data di pagamento del fornitore.



Occorre porre particolare attenzione sulla decisione della modalità da utilizzare in quanto se si sceglie di operare in un determinato modo, è consigliabile non modificare il comportamento del programma in corso di esercizio per evitare situazioni contabili/partite incoerenti da periodo a periodo.

La rilevazione contabile della ritenuta all'atto del ricevimento della fattura da percipiente o comunque prima del pagamento, dal punto di vista procedurale, consiste in un giroconto contabile (con causale contabile che deve avere il check attivo su "Rileva Ritenute") per importo pari alle ritenute risultanti dal documento ricevuto. Questo giroconto deve stornare anche la partita del fornitore consentendo al programma di calcolare le ritenute in modo corretto.



Lo storno del fornitore deve avvenire con causale contabile che salda le partite e con check attivo su "rileva ritenute": in questo modo il programma identifica questa chiusura parziale della partita del fornitore come rilevazione ritenute e non come pagamento (altrimenti scatterebbe il meccanismo di generazione dei movimenti ritenute visto che si basa sui pagamenti effettuati).

Indipendentemente dalla modalità di gestione (storno immediato o differito), la causale contabile utilizzata per la registrazione delle fatture da fornitore percipiente deve avere attivato il check "Gestisce le Ritenute", altrimenti non sarà possibile inserire i dati corrispondenti e quindi ottenere la generazione dei movimenti ritenute.

Infatti, alla conferma della registrazione contabile con tale causale (oppure del documento da ciclo acquisti che abbia in testata una causale contabile di questo tipo), compare automaticamente la gestione "Dati Ritenute": i dati presenti sulla maschera saranno predeterminati dalla procedura in base agli importi del documento e ai parametri definiti su intestatario (eventualmente agente), Tributi e Tabella Ritenute.

La maschera "Causali contabili / Modifica" presenta i seguenti elementi:

- Tab: Generale | Dettagli | Traduzioni | Elenco
- Codice: **PRLRI** | Acquisito con Ritenuta d'Acconto
- Riferimento: Fornitori
- Partite: Crea
- Checkbox:
 - ☐ Es. di competenza
 - ☐ Rileva ritenute
 - ☒ **Gestisce le ritenute** (evidenziato da un cerchio rosso)
 - ☐ Insoluti
 - ☐ Apertura conti
 - ☐ Chiusura conti
 - ☐ Assestamento
 - ☐ Movim. analitica

Fig. 1-2 – Causale contabile per registrazione fatture da percipiente

L'elaborazione per la generazione dei movimenti ritenute determina gli importi (ritenute, somme non soggette, ecc.) in base ai dati dell'archivio **Dati Ritenute** legato alla registrazione contabile del documento del fornitore percipiente. Detti importi vengono poi proporzionati in base all'importo pagato.

L'algoritmo di elaborazione effettua le seguenti operazioni:

- ◆ vengono determinati i pagamenti effettuati nel periodo considerato, riferiti a percipienti;
- ◆ da questi si risale alle fatture ricevute e vengono "letti" i dati presenti sulla gestione "Dati Ritenute" legati alla registrazione contabile;
- ◆ viene determinato quanto è stato pagato in base al totale della partita del fornitore. Il totale considerato ai fini del calcolo sarà:
- ◆ viene determinata la quota parte delle ritenute e delle somme non soggette in base all'incidenza dell'importo pagato sul totale della partita.

Esempio:

ipotizzando di dover registrare una fattura in cui l'imponibile è pari a 2.000 € + IVA 20%, con ritenuta pari a 400 € e importo pagato pari a 800 €, l'imponibile della ritenuta verrebbe riproporzionato in base al seguente calcolo:

Totale da pagare : Imponibile ritenuta = Totale pagato : X

2000 : 2000 = 800 : X

X = 800.

In base all'imponibile così determinato viene calcolato l'importo delle ritenute e l'eventuale parte non soggetta a ritenute.

Solitamente i fornitori percipienti emettono la fattura nel momento in cui vengono pagati, mentre il pagamento avviene sulla base di un documento non fiscale (cd. "fattura proforma") che dal punto di vista del contenuto è uguale in tutto e per tutto a quella che sarà la fattura vera e propria.

Le fatture proforma possono essere inserite in primanota come movimenti "*provvisori*".



Il numero protocollo della fattura proforma dovrà essere inserito con Serie (ad es: /PR, in modo tale che non vada ad occupare un progressivo delle fatture ricevute vere e proprie).

Una registrazione contabile provvisoria genera comunque le partite e quindi verrà considerata dalla funzione di generazione dei movimenti ritenute, mentre non inciderà sul bilancio (se vengono esclusi dalla stampa i movimenti provvisori), nei registri Iva e nell'aggiornamento dei saldi.

Nel momento in cui l'azienda pagherà il percipiente e questi emetterà la regolare fattura, occorrerà riprendere la registrazione della fattura proforma e variarne lo stato da "*provvisorio*" a "*confermato*", così come i seguenti dati: data di registrazione, numero e data documento, numero e data protocollo.



Per poter effettuare questa operazione è necessario utilizzare un'apposito bottone: infatti, quando sono già stati generati i movimenti ritenute, sia la registrazione di saldo partite, sia la registrazione con dati ritenute (fattura proforma) non possono essere modificate.

In modalità "Interroga" e SOLO per le registrazioni contabili provvisorie, inserite con causale che ha il check attivo su "Gestisce le Ritenute", è disponibile un bottone posizionato accanto alla combo box

dello “stato” della registrazione.

Primanota / Interroga

Primanota | Elenco

Reg. n.: 22 / 0 Del: 27/05/2009 Esercizio: 2009 Stato: **Provvisorio** ...

Causale: PRLRI | Acquisto con Ritenuta d'Acconto

Doc. N.: 145 / Del: 27/05/2009 Prot. N.: 6 / Anno: 2009

Fornitore: FARINATA | **Primanota IVA** Competenza IVA: 27/05/2009 Plafond: 27/05/2009

Farinata Umberto

Cod. IVA	Imponibile	Imposta	Reg. IVA	N.	% Ind.
20	1.700,00	340,00	Acq =	1	0

Valuta: EUR | Cambio: 1,000000

Importo: 2.040,00 EU

Pagam.: Bonifico a 30 60 gg

Descr.: Iva 20%

Controp.: G

Primanota contabile

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	F	FARINATA	Farinata Umberto	0,00	2.040,00	C
20	G	IVA ACQ	Iva su acquisti	340,00	0,00	N
30	G	COMP AMM	Compensi agli amministratori	1.700,00	0,00	N
40	G	RITENUTE IRPEF	Ritenute IRPEF (conto di appog	0,00	400,00	N
50	G	RITENUTE PREV	Ritenute Prev. II (conto di app	0,00	95,00	N
60	F	FARINATA	Farinata Umberto	495,00	0,00	S

Saldo A: 1.787,65 **Sbilancio:** 0,00 2.535,00 2.535,00

Fig. 1-3 - Registrazione di Acquisto con Ritenuta di Acconto in status provvisorio

Cliccando sul bottone è possibile ridefinire i dati salienti del documento (data registrazione, data documento, data competenza IVA, numero documento, numero protocollo). Alla conferma di questi dati la registrazione contabile passerà dallo stato “provvisorio” a quello “confermato”.

Conferma primanota

Data registrazione: 27/05/2009

Data documento: 27/05/2009

Data competenza IVA: 27/05/2009

Esercizio: 2009

Primo numero documento: 145 /

Primo numero protocollo: 6 /

Ok Esci

Fig. 1-4 – Maschera di Conferma Primanota



Tributi

L'archivio dei tributi è il primo a dover essere compilato in modo opportuno per poter generare i movimenti ritenute, effettuare i versamenti e stampare le certificazioni.

Per legge, i versamenti delle ritenute devono avvenire distintamente per tipo di tributo, per cui è necessario definire tanti codici tributo quante sono le tipologie di ritenute a cui sono assoggettati i fornitori percipienti. Ad esempio, se sono state operate ritenute ad agenti ed a lavoratori autonomi, dovranno essere effettuati due distinti versamenti: il primo con codice tributo **1038** (provvigioni per prestazioni abituali di agenti) ed il secondo codice tributo **1040** (compensi per prestazioni di lavoro autonomo abituali).

In questo archivio devono essere quindi indicati tutti i codici tributo che saranno utilizzati nell'ambito della gestione aziendale.

Fig. 1-5 - Archivio dei Codici Tributi

Ricerca

Può essere effettuata mediante la seguente chiave predisposta:

- ◆ Codice Tributo

Può essere altrimenti effettuata mediante la cartella Elenco, selezionando la chiave di ricerca che interessa, cliccando sulla colonna per la quale si desidera ottenere l'ordinamento: descrizione, tipo ecc.

Codice Tributo

Nel campo è necessario indicare il codice identificativo del tributo. Si tratta dei codici stabiliti per legge ed utilizzati nella stampa dei versamenti ritenute.

Tipologia tributo

Tramite questa combo box è possibile definire se il tributo è di tipo IRPEF, INPS o Previdenziale (di tipo non Inps). A seconda della scelta effettuato saranno visibili o meno determinati campi.

Le scelte possibili sono:

- ⊙ **IRPEF**: per i tributi di tipo IRPEF dovranno essere indicati il corrispondente tributo da utilizzare per la compilazione del modello F24 (utilizzato anche per il file telematico 770) e Causale Prestazione. Inoltre il tributo potrà essere per Regime agevolato o meno;
- ⊙ **INPS**: per i tributi di tipo INPS dovrà essere indicata la causale contributo INPS da utilizzare per

la compilazione del modello F24;

⊙ *Previdenziali*: per i tributi di tipo Previdenziale dovrà essere specificati “Codice Ente” e “Causale contributo altri enti”.

Descrizione

Descrizione del codice tributo.

Codice Tributo F24

Questo campo è visibile/editabile solo per i tributi di tipologia IRPEF ed è il codice identificativo del tributo che verrà riportato anche nel modello F24. Questo dato viene utilizzato anche ai fini della generazione del file telematico 770 e della stampa certificazioni.

Causale Prestazione

Anche questo campo è visibile/editabile solo per i tributi di tipologia IRPEF ed è il codice identificativo della causale del pagamento relativamente alle somme erogate ai percipienti soggetti a ritenuta d'acconto.

Tale campo risulta visibile ed editabile solo se la tipologia tributo è impostata a IRPEF; in questo caso, risulta obbligatorio e può assumere i seguenti valori A, B, C, D, E, F, G, H, I, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, W, X, Y, Z come da tabella Causale del pagamento delle istruzioni del modello 770 semplificato:

- ◆ 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 e delle società di persone con esclusione delle somme maturate entro il 31 dicembre 2003, già imputate per competenza e tassate come reddito d'impresa;
- ◆ 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 e 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 sportive dilettantistiche o in relazione a rapporti di collaborazione coordinata e continuativa di carattere amministrativo o gestionale di natura non professionale resi a favore di società e associazioni sportive dilettantistiche e di cori, bande e filodrammatiche da parte del direttore e dei collaboratori tecnici;
- ◆ P – compensi corrisposti a soggetti non residenti privi di stabile organizzazione per l'uso o la concessione in uso di attrezzature industriali, commerciali o scientifiche che si trovano nel territorio dello Stato;
- ◆ 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 di 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);
- ◆ X – canoni corrisposti nel 2004 da società o enti residenti ovvero da stabili organizzazioni di società estere di cui all'art. 26-quater, comma 1, lett. a) e b) del DPR 600/73, a società o stabili organizzazioni di società, situate in altro stato membro dell'Unione Europea in presenza dei requisiti di cui al citato art. 26-quater, del DPR 600/73, per i quali è stato effettuato il rimborso della ritenuta ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 30 maggio 2005 n. 143;
- ◆ Y – canoni corrisposti dal 1° gennaio 2005 al 26 luglio 2005 da società o enti residenti ovvero da stabili organizzazioni di società estere di cui all'art. 26-quater, comma 1, lett. a) e b) del DPR n° 600 del 1973, a società o stabili organizzazioni di società, situate in altro stato membro dell'Unione Europea in presenza dei requisiti di cui al citato art. 26-quater, del DPR n° 600 del 1973, per i quali è stato effettuato il rimborso della ritenuta ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 30 maggio 2005 n. 143;
- ◆ Z – titolo diverso dai precedenti.

Il valore indicato è indispensabile ai fini della corretta generazione del record H (campo non posizionale ciclico AUXXX16), che accoglie i dati relativi alle comunicazioni di certificazioni di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi.

Le somme erogate per ogni percipiente vengono riepilogate all'interno del file 770 in base alla causale della prestazione.

☒ Regime agevolato

Questo check è visibile/editabile solo per i tributi di tipologia IRPEF. Ha lo scopo di gestire la casistica dei versamenti a favore di esercenti prestazioni di lavoro autonomo che hanno optato per regimi agevolati (Legge 388 del 23 dicembre 2000).

Per questi percipienti devono essere effettuati movimenti di ritenute compilando solo il campo somme non soggette. A tal fine è necessario utilizzare codici tributi di tipo “regime agevolato” che comportano la generazione di distinte di versamento con importo pari a zero.

☒ La presenza del check Regime agevolato sul codice tributo permette di compilare distinte di versamento Irpef con importo versato zero (è anche possibile creare distinte filtrando solo i tributi di questo tipo). Sul file telematico 770, in questo caso non viene compilato il quadro ST.

☐ Se il tributo non è di tipo Regime agevolato, l'importo versato sulle distinte non potrà essere diverso da zero.

Causale Contr. INPS

Questo campo è visibile/editabile solo per i tributi di tipologia INPS. La causale contributi INPS viene utilizzata per la compilazione automatica del modello F24.

Codice Ente

Questo campo è visibile/editabile solo per i tributi di tipologia Previdenziale ed è necessario per la compilazione automatica del modello F24.

Causale Contr. Altri Enti

Questo campo è visibile/editabile solo per i tributi di tipologia Previdenziale ed è necessario per la compilazione automatica del modello F24.

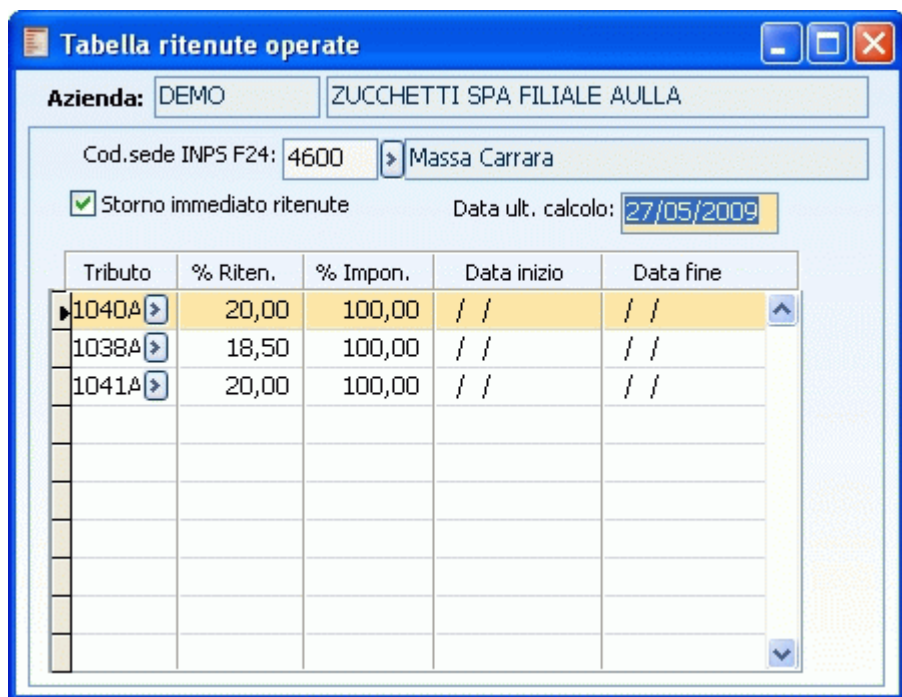
Tabella Ritenute

Tabella Ritenute operate

Questo archivio contiene l'indicazione dei codici tributo IRPEF con relative percentuali di imponibile, percentuale imposta e date di validità.

Per ciascun tributo "IRPEF" viene impostata la percentuale per il calcolo della ritenuta e la percentuale di imponibilità, mentre i dati relativi ai contributi previdenziali devono essere inseriti nella Scheda "Dati Contabili" dell'anagrafica fornitori.

Quindi, il meccanismo di calcolo delle ritenute si basa esclusivamente in base ai parametri legati al fornitore (eventualmente agente) e alle percentuali definite nell'archivio Tabella Ritenute (solo per i tributi di tipo IRPEF).



Tributo	% Riten.	% Impon.	Data inizio	Data fine
1040A	20,00	100,00	/ /	/ /
1038A	18,50	100,00	/ /	/ /
1041A	20,00	100,00	/ /	/ /

Fig. 1-6 – Tabella delle Ritenute



Se il fornitore è di tipologia agente, percentuali di imponibile e ritenute vengono "lette" direttamente dai corrispondenti campi presenti sull'anagrafica dell'agente.

Caratteristiche agente

☒ Fondo previdenza	☒ Monomandatario	☒ Emette fattura
☐ Fondo assistenza	☐ Plurimandatario	☐ Emette ricevuta
☐ Nessun contributo	☐ Sconto pagamento	☒ Soggetto a F.I.R.R.

% Ritenuta IRPEF: % Imponibile:

Data inizio mandato: Data fine mandato:

Fig. 1-7 – Anagrafica Agenti – Dati Ritenute

Cod. Sede Inps F24

Identifica il codice della sede INPS di competenza e relativa descrizione; tale informazione viene riportata nel tracciato record della dichiarazione GLA/D.

☒ Storno Immediato ritenute

Questo check determina le modalità di comportamento della procedura in merito alla generazione dei movimenti ritenute. E' possibile optare per una delle seguenti modalità:

- rilevazione del debito verso l'erario o ente previdenziale all'atto del ricevimento della fattura da percipiente o, comunque, prima del pagamento;
- rilevazione del debito al momento del pagamento;

☒ Se il check “Storno Immediato ritenute” viene attivato, il giroconto di storno del fornitore per la rilevazione delle ritenute deve essere effettuato contestualmente alla registrazione del documento. In questo caso il debito verso l'erario/istituto previdenziale viene rilevato immediatamente: la situazione partite del fornitore evidenzierà il debito verso lo stesso già al netto delle ritenute. Stessa cosa per la situazione contabile.

☐ Se invece il check non viene attivato, il giroconto di storno del fornitore dovrà essere effettuato al momento del pagamento. Visto che in questo caso lo storno avverrà solo al momento del pagamento (e della generazione del corrispondente movimento ritenute), situazione partite e situazione contabile evidenzieranno fino ad allora il debito del fornitore per importo pari al totale documento. L'unica particolarità riguarda la modalità di generazione delle partite. Infatti, per l'importo corrispondente alle ritenute, il programma genera automaticamente una o più scadenze di tipo “sospeso”: è per l'importo di queste scadenze che verrà effettuato il giroconto (mediante apposita funzione disponibile all'interno della contabilità generale, sottomenu contabilizzazioni) in base ai movimenti ritenute generati.

Data Ult. Calcolo

Questo campo viene aggiornato in automatico dalla funzione di Generazione Ritenute ed indica l'ultima data di fine elaborazione.

Tributo

Si tratta del codice tributo relativo al conto impostato sulla riga di movimentazione su cui si è posizionati; questo codice deve essere presente nell'anagrafica del fornitore/percipiente.

% Ritenuta

Il campo deve contenere la percentuale di ritenuta d'acconto da applicare per il codice tributo

specificato sulla riga.

 % Imponibile

Il campo indica la percentuale di imponibilità su cui deve essere calcolata la ritenuta . Per esempio, se la ritenuta deve essere calcolata sull'intero importo del compenso pagato è necessario impostare 100.

Data Inizio e Fata Fine

Hanno lo scopo di identificare l'intervallo di validità delle condizioni associate al codice tributo. Può infatti accadere che nel corso dell'anno vengano modificate, relativamente al medesimo compenso, le percentuali di imponibilità o di ritenuta; è quindi possibile caricare una nuova riga riferita al medesimo conto ma con condizioni e date di validità diverse: la procedura considererà le impostazioni valide rispetto alla data di generazione delle ritenute (data di pagamento del percipiente).

Tabella Ritenute subite

Questo archivio contiene l'indicazione dei codici tributo IRPEF con relative percentuali di imponibile, percentuale imposta e date di validità.

Per ciascun tributo “IRPEF” viene impostata la percentuale per il calcolo della ritenuta e la percentuale di imponibilità..

Vediamo come si presenta la gestione della Tabella Ritenute subite:

[illegible]

Fig. 1-8 – Tabella Ritenute Subite

Per ogni azienda, nella quale si desidera gestire le ritenute subite, è necessario definire una tabella in cui sono presenti i seguenti campi:

☒ **Storno Immediato ritenute**

L'attivazione del seguente check abilita la gestione dello storno immediato per la gestione delle ritenute subite.

Mantenendo il check spento, l'utente sceglie di gestire lo storno differito.

Data Ult. Calcolo

Questo campo viene aggiornato in automatico dalla funzione di Generazione Ritenute subite ed indica l'ultima data di fine elaborazione.

Tributo

Questo campo contiene l'indicazione del codice tributo Irpef che viene utilizzato per effettuare i calcoli di imponibile e ritenuta.

% Ritenuta

Il campo deve contenere l'indicazione della percentuale di ritenuta d'acconto da applicare in corrispondenza del codice tributo indicato

% Imponibile

Il campo indica la percentuale di imponibilità su cui deve essere calcolata la ritenuta.

Data Inizio e Data Fine

Hanno lo scopo di identificare l'intervallo di validità delle condizioni associate al codice tributo. Può, infatti, accadere che nel corso dell'anno vengano modificate, relativamente al medesimo codice tributo, le percentuali di imponibilità o di ritenuta. E' quindi necessario caricare una nuova riga riferita al medesimo codice tributo, ma con condizioni e date di validità diverse: la procedura considererà le impostazioni valide rispetto alla data di generazione delle ritenute.



Operazioni Preliminari

Al fine di ottenere il corretto funzionamento del programma in merito alla gestione delle ritenute è necessario parametrizzare in modo opportuno diversi archivi, non solo all'interno del modulo ritenute vero e proprio, ma anche al di fuori dello stesso. Dopo aver configurato opportunamente Tributi e Tabella Ritenute, per la gestione delle ritenute è necessario configurare anche altri archivi al di fuori del modulo ritenute. Si tratta di:

- ◆ Anagrafica Fornitori/Clienti
- ◆ Parametri Ritenute
- ◆ Causali Contabili
- ◆ Dati Azienda

Anagrafica Fornitori

Nella scheda dei dati anagrafici del fornitore, la parte relativa al modulo ritenute è quella dei dati “persona fisica”.

Dati percipiente

Ritenute:	IRPEF e contr. prev. ▼	Codice tributo I.R.P.E.F.:	1041A ▶	Compenso Amministratori e Sindaci
Contrib. previdenziale:	INPS ▶	Ritenute Inps		Causale prestazione:
% Imponibile:	95,00	% Ritenuta:	20,00	% a carico percipiente:
Codice regione:	17 ▶	TOSCANA		
Codice attività:	1	Codice INPS:	4535346565623	Altra assicurazione prev.:
☐ Estero		☐ Soggetto non residente		% Contr. cassa ordine:
	C.F. per percipiente est.:			2,00
Altri dati	☐ Erede	Eventi eccezionali:	0 - Nessuno ▼	

Fig. 1-9 - Anagrafica Fornitori

☒ Persona Fisica

Attivando il check “Persona Fisica” vengono resi editabili gli altri campi di questa sezione: queste informazioni identificano il percipiente e vengono ripresi dalle procedure di stampa della certificazione dei compensi, dalle stampe relative al modello ministeriale 770 e dalla gestione per il file telematico 770.

In corrispondenza della scheda Dati contabili dell'archivio Fornitori deve definirsi la tipologia di ritenuta alla quale il fornitore in questione è soggetto.

Dati percipiente

Ritenute: **IRPEF e contr. prev.** Codice tributo I.R.PE.F.: **1041A** Compenso Amministratori e Sindaci

Contrib. previdenziale: **INPS** Ritenute Inps Causale prestazione: **Tipo A**

% Imponibile: **95,00** % Ritenuta: **20,00** % a carico percipiente: **5,00**

Codice regione: Codice attività: **1** Codice INPS: **4535346565623** Altra assicurazione prev.:

☐ Estero ☐ Soggetto non residente % Contr. cassa ordine: **2,00**

C.F. per percipiente est.:

Altri dati ☐ Erede Eventi eccezionali: **0 - Nessuno**

Fig. 1-10 Dati Percipiente (archivio Fornitori)

Ritenute

Non Soggetto
Solo IRPEF
IRPEF e Contr. Prev.

I campi relativi ai *Dati Percipiente* vengono utilizzati dal modulo Ritenute d'Acconto (se installato). Vengono attivati solo nel caso in cui il fornitore emetta fatture con ritenuta d'acconto.

- ⊙ **Non Soggetto**: il fornitore non emette fatture con ritenute d'acconto;
- ⊙ **Solo IRPEF**: il fornitore emette fatture con ritenute d'acconto ed è soggetto a ritenuta IRPEF;
- ⊙ **IRPEF e Contributi Previdenziali**: il fornitore emette fatture con ritenute d'acconto ed è soggetto sia a ritenuta IRPEF sia a ritenute a favore di Enti Previdenziali (ad esempio INPS).

Codice Tributo IRPEF

In tale campo deve essere inserito il codice tributo Irpef a cui è soggetto il fornitore percipiente. Il codice tributo viene proposto come default al momento della registrazione del documento ricevuto dal fornitore e viene utilizzato per effettuare i calcoli di imponibile e ritenuta.

Causale Prestazione

In tale campo deve essere inserita la causale prestazione da riportare sul file telematico 770. La procedura nell'anagrafica fornitori propone in automatico la causale prestazione definita all'interno della tabella tributi.

Contributo Cassa Ordine

In tale campo deve essere inserita la percentuale di contributo cassa ordine a cui il fornitore percipiente è soggetto. La percentuale contributo cassa ordine è un dato che viene utilizzato esclusivamente per determinare la somma soggetta a ritenuta al momento della registrazione della fattura.

Contributo Previdenziale

Codice del tributo INPS o degli altri tributi previdenziali a cui è soggetto il fornitore/percipiente. Tale campo è attivo solo se la ritenuta è di tipo "IRPEF e Contr. Previd.". L'informazione verrà utilizzata al momento della compilazione del versamento dei tributi previdenziali. Il codice contributo previdenziale viene proposto come default al momento della registrazione del documento ricevuto da percipiente.

% Imponibile

Percentuale da applicare sull'importo ai fini della determinazione della base imponibile per il contributo previdenziale.

% Ritenuta

Percentuale ritenuta da applicare sulla parte di importo imponibile per il calcolo del contributo previdenziale complessivo (comprendente sia la parte a carico dell'azienda sia la parte a carico del percipiente).

% a Carico del Percipiente

Percentuale che identifica la parte di ritenuta previdenziale a carico del percipiente.

Codice Regione

Nel caso in cui sono presenti distinte di versamento relative a movimenti ritenute con codice tributo avente causale prestazione N è obbligatorio indicare nel record H (campo 'Codice Regione') il codice della regione relativo al domicilio fiscale del percipiente.

Per gestire il caso è stato aggiunto nell'anagrafica fornitore questo campo che accoglie il codice della regione relativa al domicilio fiscale del percipiente, valorizzato dall'utente nei soli casi in cui richiesto. Tale campo deve sempre essere presente nel tracciato in corrispondenza del campo AUXXX010 se il campo AUXXX018 (causale prestazione) vale 'N' altrimenti deve essere assente.

Codice Attività e Codice INPS

Questi codici identificano il tipo di attività svolta dal percipiente; vengono utilizzati al momento della generazione del supporto magnetico GLA/D. Hanno una rilevanza solo nel caso il contributo sia a favore dell'INPS.

I codici ammessi rientrano in un intervallo da 1 a 28 ed hanno il seguente significato:

- 01 Amm.re: sindaco; revisore di soc., assoc., enti, liquidat. di società
- 02 Amministrazione di condominio
- 03 Collaboratore di giornali, riviste, enciclopedie e mezzi di comunicazione
- 04 Partecipante a collegi e commissioni
- 05 Dottorato di ricerca
- 06 Consulente aziendale
- 07 Consulente fiscale
- 08 Consulente amministrativo, contabile
- 09 Consulente informatico
- 10 Consulente finanziario
- 11 Consulente in campo immobiliare
- 12 Consulente in campo assicurativo
- 13 Docente di formazione, istruttore, addestratore
- 14 Operatore di recupero crediti, intermediazione, notifica atti
- 15 Traduttore
- 16 Operatore di trasporti o spedizioni o recapiti
- 18 Spedizioniere doganale
- 19 Consulente d'estetica
- 20 Collaboratore per mostre, mercati, fiere, vetrine, ecc.
- 21 Operatore nel settore dell'igiene e della salute. Pranoterapeuta
- 22 Esecutore di sondaggi d'opinione, marketing, pubblicità, ricerche statistiche
- 23 Socio lavoratore di cooperativa
- 24 Operatore nel settore della moda
- 25 Operatore nel campo della manutenzione di piante e giardini
- 26 Altre
- 27 Amministratori di Enti Locali (D.M. 25.5.2001)
- 28 Venditore porta a porta

Altra Assicurazione Previdenziale

In questo campo viene definito il “Codice Altra Forma Assicurazione Obbligatoria” (Tabella 1). Tale codice viene definito solo e obbligatoriamente in caso di applicazione di aliquota ridotta (10%) e viene utilizzato al momento della generazione del supporto magnetico GLA/D: campo C15 con posizione 117 a 119 nel tipo di record “GC”.

Sedi

<i>Generico</i>
<i>Consegna</i>
<i>Pagamento</i>
<i>Avviso</i>
<i>Residenza</i>
<i>Fatturazione</i>
<i>Stab. Org. Sogg. N. R.</i>

Nella scheda delle Sedi dell'archivio Fornitori è presente una tipologia di sede da utilizzarsi nel caso in cui il percipiente sia una persona fisica.

L'indirizzo impostato nella sede di Residenza verrà riportato nella Stampa Certificazioni.

Anagrafica Clienti

Fig. 1-11 – Anagrafica Cliente – Dati ritenute Subite

☒ IRPEF/IRES

L'attivazione del flag abilita la gestione delle ritenute subite sull'anagrafica del cliente.

Codice Tributo I.R.P.E.F

In tale campo deve essere inserito il codice tributo irpef.

Il codice tributo viene proposto come default al momento della registrazione del documento emesso e viene utilizzato per effettuare i calcoli di imponibile e ritenuta.

Causale Prestazione (necessaria per 770 telematico)

Il campo è stato mantenuto ma non risulta gestito per l'emissione fatture attive soggette a ritenute.

Causali Contabili

Per poter inserire i dati ritenute sulle singole registrazioni contabili od eventualmente sui documenti è necessario predisporre apposite **Causali Contabili**.

Caratteristica essenziale della causale contabile per la registrazione della fattura da fornitore percipiente (utilizzata direttamente in Primanota oppure collegata al documento inserito da ciclo acquisti) è la presenza sulla stessa del check “Gestisce le Ritenute”.

Causali contabili / Modifica

Generale | Dettagli | Traduzioni | **Elenco**

Codice: PRLRI **Acquisto con Ritenuta d'Acconto**

Riferimento: Fornitori ☐ Es. di competenza ☐ Apertura conti

Partite: Crea ☐ Rileva ritenute ☐ Chiusura conti

☒ **Gestisce le ritenute** ☐ Insoluti ☐ Assestamento

☐ Movim. analitica

Dati IVA

Tipo registro IVA: Acquisti Numero: 1 ☐ Controllo univocità

Contropartita: IVA ACQ Iva su acquisti ☐ Esigib. differita

Tipo documento: Fattura ☐ Pag. esigib. differita

Sezione di./for.: Avere Calcolo importo di./for.: Imponibile+IVA ☐ Regime del margine

☐ Note in Reg. IVA

Progressivi numerazioni

Documento: Libera Serie: Protocollo: Per anno Serie:

☒ Docum. obbligatorio

Dati conto corrente

☐ Movimenti di C/C

Dati cespiti

☐ Movimenti cespiti

Data validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-12 – Causale contabile di registrazione fattura con gestione ritenute

☑ Gestisce le Ritenute

L'attivazione del check sulla causale di ricevimento fattura fa in modo che possano essere caricati i dati ritenute contestualmente all'inserimento della registrazione contabile o del documento da ciclo acquisti (legando questa causale contabile al documento)

Nel caso sia stata definita una gestione delle ritenute con Storno Immediato (vedere parte relativa alla Tabella Ritenute) è altresì necessario impostare una causale contabile per effettuare lo storno del fornitore (e delle partite corrispondenti) per importo pari a quello delle ritenute rilevate.

Causali contabili / Modifica

Generale | Dettagli | Traduzioni | Elenco

Codice: **RILRI** Rilevazione ritenute

Riferimento: *Nessuno*
 Partite: *Salda*

☐ Es. di competenza ☐ Apertura conti
☒ **Rileva ritenute** ☐ Chiusura conti
☐ Gestisce le ritenute ☐ Assestamento
☐ Insoliti ☐ Movim. analitica

Dati IVA

Tipo registro IVA: *No IVA* Numero:
 Contropartita:
 Tipo documento: *No documento*
 Sezione cli./for.: Calcolo importo cli./for.: *No cli/for*

☐ Controllo univocità
☐ Esigib. differita
☐ Pag. esigib. differita

Progressivi numerazioni

Documento: *Non gestita* Serie: Protocollo: *Non gestita* Serie:
☐ Docum. obbligatorio

Dati conto corrente

☐ Movimenti di C/C

Dati cespiti

☐ Movimenti cespiti

Data validità: Data obsolescenza:

Fig. 1-13 Causali contabili

☒ Rileva Ritenute

Questo check deve essere attivato solo per le causali da utilizzare per la registrazione contabile di rilevazione ritenute e conseguente storno del fornitore (comprese le partite).

Tale causale potrà essere usata anche in associazione alla causale di rilevazione della fattura del percipiente, impostando un modello contabile che forzi un cambiamento di ritenuta sulle righe della primanota contabile come da schema seguente:

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Parti te	Causale Riga
10	F	CARLI	Carli Antonio		2.448	C	PRLRI
20	G	IVA ACQ	Iva su acquisti	408		N	PRLRI
30	G	COMP AMM	Comp. agli amm.ri	2.040		N	PRLRI
40	F	CARLI	Carli Antonio	495		S	RILRI
50	G	RITENUTE IRPEF	Ritenute Irpef		400	N	RILRI
60	G	RITENUTE PREV	Ritenute Prev.li		95	N	RILRI



Al fine di distinguere lo storno della partita fornitore effettuato per la rilevazione della ritenuta dagli effettivi pagamenti effettuati allo stesso, è essenziale effettuare la registrazione di rilevazione contabile della ritenuta con causale che abbia il check "Rileva Ritenute".

Causali contabili / Modifica

Generale | **Dettagli** | Traduzioni | Elenco

Codice: **PRLRI** Acquisto con Ritenuta d'Acconto

Righe IVA

Cod.IVA	Descrizione	Tipo registro IVA	%Ind.	N.reg.	Conto IVA
20	Iva 20%	Acquisti	0	1	IVA ACQ
10	Iva 10%	Acquisti	0	1	IVA ACQ

Conto contropartita: G Conto indebitabile:

Righe contabili

Tipo	Conto	Descrizione	Sezione	Auto.	Partite	Causale
F			Avere	+	Crea	
G	IVA ACQ	Iva su acquisti	Dare	-	No	
G	COMP AMM	Compensi agli amministratori	Dare	T	No	
G	RITENUTE IRPEF	Ritenute IRPEF (conto di appoggio)	Avere	+	No	RILRI
G	RITENUTE PREV	Ritenute Prev.li (conto di appoggio)	Avere	+	No	RILRI
F			Dare	T	No	RILRI

Formula descrizione di testata:

Formula descrizione di riga:

Fig. 1-14 – Modello contabile utilizzabile in caso di storno immediato delle ritenute su Causale Contabile per Ricevimento Fattura da Percipiente

Parametri Ritenute

Nell'archivio Parametri Ritenute (accessibile da Contropartite e Parametri degli archivi generali) devono essere indicate le impostazioni necessarie al fine di ottenere la contabilizzazione automatica dei documenti con gestione ritenute. In particolare, si tratterà di definire le contropartite di contabilizzazione degli importi corrispondenti alle ritenute presenti sui documenti di acquisto, la causale contabile per la rilevazione ritenute (storno immediato del fornitore), la causale contabile predefinita da utilizzare per i giroconti da effettuare dopo la generazione dei movimenti ritenute e le contropartite necessarie a tal fine.

Parametri ritenute / Interroga		
Ritenute		
Ritenute operate		
Causale ritenuta:	RILRI	Rilevazione ritenute
Ritenute IRPEF:	RITENUTE IRPEF	Ritenute IRPEF (conto di appoggio)
Contributi previdenziali:	RITENUTE PREV	Ritenute Prev.li (conto di appoggio)
ENASARCO:	ENASARCO	Contributi enasarco da versare
Causale giroconto:	XGIRR	Giroconto Ritenute
Ritenute IRPEF da versare:	ERARIO RIT	Erario c/Ritenute da versare
Ritenute prev. da versare:	INPS	Debiti verso INPS
Ritenute subite		
Causale Ritenuta:	RILRI	Rilevazione ritenute
Conto transito rit.:	RITENUTE SUB	Ritenute Subite (conto di appoggio)
Causale saldaconto:	XGIRR	Giroconto Ritenute
Causale giroconto:	XGIRO	Giroconto
Credito v/erario:	ERRITSUB	Erario c/ritenute subite

Fig. 1-15 Parametri Ritenute

Causale Ritenuta

Questa causale viene utilizzata per la rilevazione ritenute in fase di contabilizzazione delle fatture da fornitori percipienti, sempre che sia stata attivata la gestione con “storno immediato”. (vedere Tabella Ritenute). In fase di contabilizzazione dei documenti da ciclo acquisti, verrà utilizzata come causale di riga sulle righe relative alla rilevazione della ritenute. Nello zoom di selezione viene visualizzata solamente la causale contabile con il check “Rileva Ritenute” attivato.

Ritenute IRPEF

Rappresenta la contropartita contabile da utilizzare per la contabilizzazione dell'importo presente sul corrispondente campo del documento di acquisto. Questo campo è destinato ad accogliere un conto di appoggio da utilizzare (in caso di modalità “Storno Immediato”) per la rilevazione della ritenuta contestualmente alla registrazione della fattura. Perciò, il saldo di questo conto non rappresenta l'effettivo debito verso l'erario ma solo il valore da “girocontare” al conto utilizzato per le ritenute IRPEF da versare man mano che i fornitori percipienti vengono pagati.

Contributi Previdenziali

Rappresenta la contropartita contabile da utilizzare per la contabilizzazione dell'importo presente sul corrispondente campo del documento di acquisto. Questo campo è destinato ad accogliere un conto di appoggio da utilizzare (in caso di modalità "Storno Immediato") per la rilevazione della ritenuta contestualmente alla registrazione della fattura. Perciò, il saldo di questo conto non rappresenta l'effettivo debito verso l'istituto di previdenza, ma solo il valore da "girocontare" al conto utilizzato per i Contributi Previdenziali da versare man mano che i fornitori percipienti vengono pagati.

Enasarco

Rappresenta la contropartita contabile da utilizzare per la contabilizzazione dell'importo presente sul corrispondente campo del documento di acquisto ricevuto da Fornitore di tipologia Agente.

Causale Giroconto

In questo campo deve essere indicata la causale contabile da utilizzare per effettuare il giroconto automatico in base ai movimenti ritenute generati (tramite apposita funzione disponibile tra le contabilizzazioni del modulo Contabilità Generale). Deve trattarsi di una causale che salda le partite.

Ritenute IRPEF da versare

In questo campo deve essere indicato il conto contabile che rappresenta l'effettivo debito verso l'erario per Tributi di tipo IRPEF. Questo conto viene utilizzato dalla generazione automatica del giroconto per la rilevazione dell'effettivo debito verso l'erario (debito che sorge solo al momento del pagamento del fornitore percipiente).

Ritenute Prev. da versare

In questo campo deve essere indicato il conto contabile che rappresenta l'effettivo debito verso l'istituto di previdenza per Tributi di tipo Previdenziale. Questo conto viene utilizzato dalla generazione automatica del giroconto per la rilevazione dell'effettivo debito verso l'istituto di previdenza (debito che sorge solo al momento del pagamento del fornitore percipiente).

Causale Ritenuta

Rappresenta il codice della causale usata per saldare la partita a cliente per l'importo della ritenuta.

Viene utilizzata in automatico al momento della contabilizzazione dei documenti dal ciclo vendite.

Nello zoom viene visualizzata solamente la causale contabile con il check "Rileva ritenute" attivato.

Conto di transito rit.

Rappresenta il codice del conto contabile d'appoggio da usarsi, nel momento della registrazione della fattura attiva, per lo storno del credito (giroconto immediato). Viene utilizzata solo nel caso di flag 'Storno immediato' attivo.

Causale di saldaconto

Rappresenta il codice della causale che viene usata dalla procedura per effettuare il giroconto ritenute (menù contabilità/contabilizzazione/giroconto ritenute subite).

Viene utilizzata nel caso di gestione dello storno differito.

Mediante la funzionalità di giroconto ritenute subite la procedura effettua, alla data del documento di pagamento, un giroconto per chiudere la partita del cliente per l'importo della ritenuta ed aprire il conto di Credito v/erario.

Causale Giroconto

Rappresenta il codice della causale che viene usata dalla procedura per effettuare il giroconto ritenute (menù contabilità/contabilizzazione/giroconto ritenute subite).

Viene utilizzata nel caso di gestione dello storno immediato.

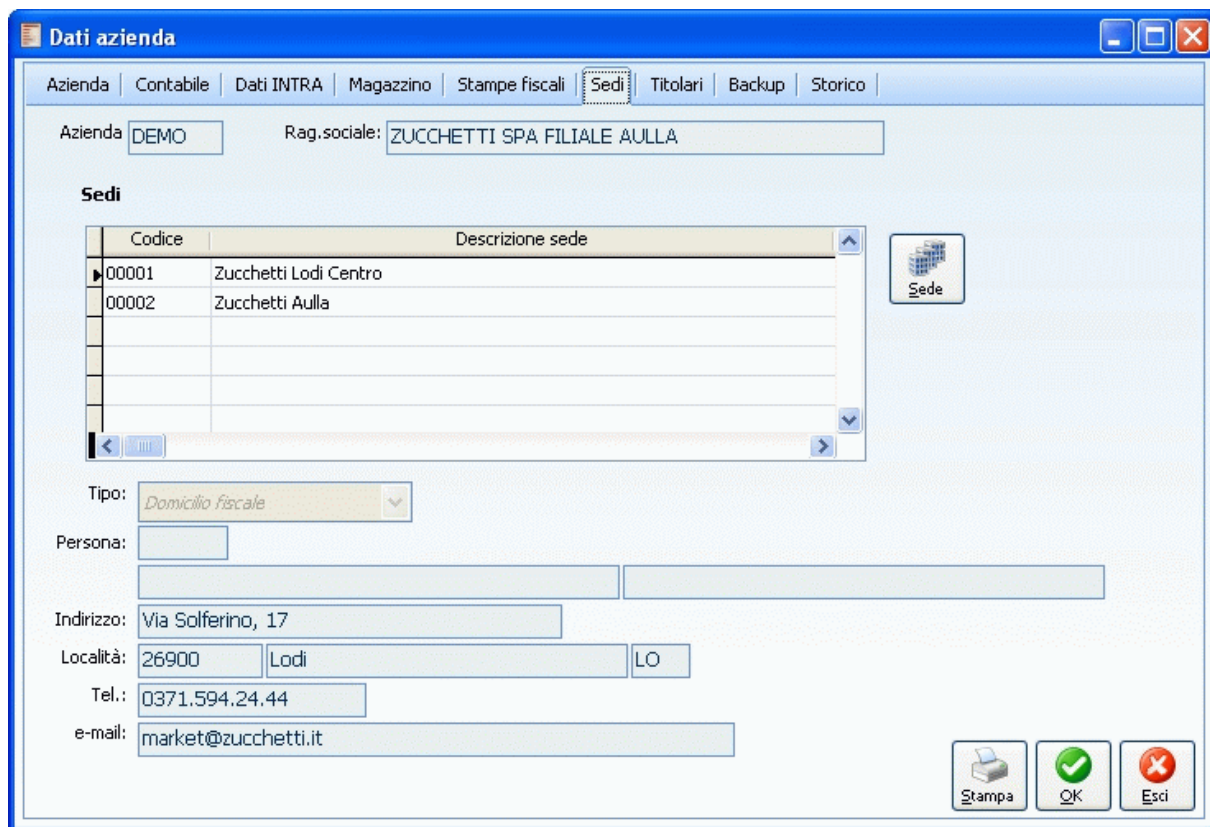
Mediante la funzionalità di giroconto ritenute subite la procedura effettua, alla data del documento di pagamento, un giroconto per chiudere il conto di transito e aprire il conto Credito v/erario (storno immediato).

Credito v/erario

Rappresenta il codice del conto contabile di evidenza credito v/erario per le ritenute subite.

Dati Azienda

Nella Scheda Sedi della maschera Domicilio Fiscale (oppure direttamente dal Sottomenu Organizzazione Aziendale del menu Archivi) è possibile impostare una sede di tipo “Domicilio Fiscale”, che rappresenta il comune di residenza anagrafica o del domicilio fiscale del contribuente titolare dell'azienda, dato obbligatorio richiesto in fase di compilazione del modello telematico 770.



Dati azienda

Azienda: DEMO Rag. sociale: ZUCCHETTI SPA FILIALE AULLA

Sedi

Codice	Descrizione sede
00001	Zucchetti Lodi Centro
00002	Zucchetti Aulla

Tipo: *Domicilio fiscale*

Persona:

Indirizzo: Via Solferino, 17

Località: 26900 Lodi LO

Tel.: 0371.594.24.44

e-mail: market@zucchetti.it

Stampa OK Esci

Fig. 1-16 - Dati Azienda-Scheda Sedi

Domicilio Fiscale

Nel caso sia stata caricata una sede di tipo Domicilio Fiscale tramite l'archivio corrispondente, i dati della stessa vengono riepilogati sulla scheda sedi dei Dati Azienda. Le informazioni relative al domicilio fiscale vengono proposti automaticamente in fase di generazione del modello telematico 770.

[illegible]

2 Gestione Ritenute

-  **Gestione Movimenti Ritenute**
-  **Generazione Ritenute**
-  **Movimenti Ritenute**
-  **Giroconto Ritenute**
-  **Versamenti Periodici IRPEF**
-  **Versamenti Periodici Contributi Previdenziali**
-  **Emissione Fatture Soggette a Ritenute**
-  **Gestione Ritenute Subite**
-  **Gestione Movimenti Soggetti a Ritenuta**
-  **Esempi di RegISTRAZIONI Fatture Attive con Gestione Ritenute**

Introduzione

In questo capitolo verranno descritte le fasi operative di gestione delle ritenute: la generazione automatica delle ritenute da versare, la manutenzione e/o variazione delle stesse ed infine la compilazione di distinte di versamento IRPEF e dei Contributi Previdenziali.



Gestione Movimenti Ritenute

Il flusso operativo della Gestione Ritenute di Acconto presenta particolarità diverse a seconda della modalità di gestione prescelta dall'utente. La modalità di gestione deve essere indicata sull'archivio Tabella Ritenute mediante attivazione o meno del check "Storno Immediato Ritenute". Di seguito vengono analizzati i flussi operativi in entrambi i casi.

Storno Immediato

In caso di selezione della modalità "Storno Immediato Ritenute", il flusso operativo sarà il seguente:

- ◆ Registrazione della fattura passiva, effettuata dalla Gestione Primanota, oppure da Ciclo Acquisti con contestuale compilazione dei Dati Ritenute.
- ◆ Rilevazione del debito verso l'erario, che effettivamente sorgerà solo al momento del pagamento e storno del debito verso il fornitore (da effettuare contestuale alla registrazione della fattura o comunque prima del pagamento del fornitore con causale contabile che saldi le partite e check attivo su "Rileva Ritenute").
- ◆ Pagamento della fattura fornitore
- ◆ Generazione del Movimento Ritenute in base ai Dati Ritenute legati alla registrazione contabile.
- ◆ Generazione Giroconto: dal Conto Ritenute (di appoggio) al Conto Ritenute da Versare.

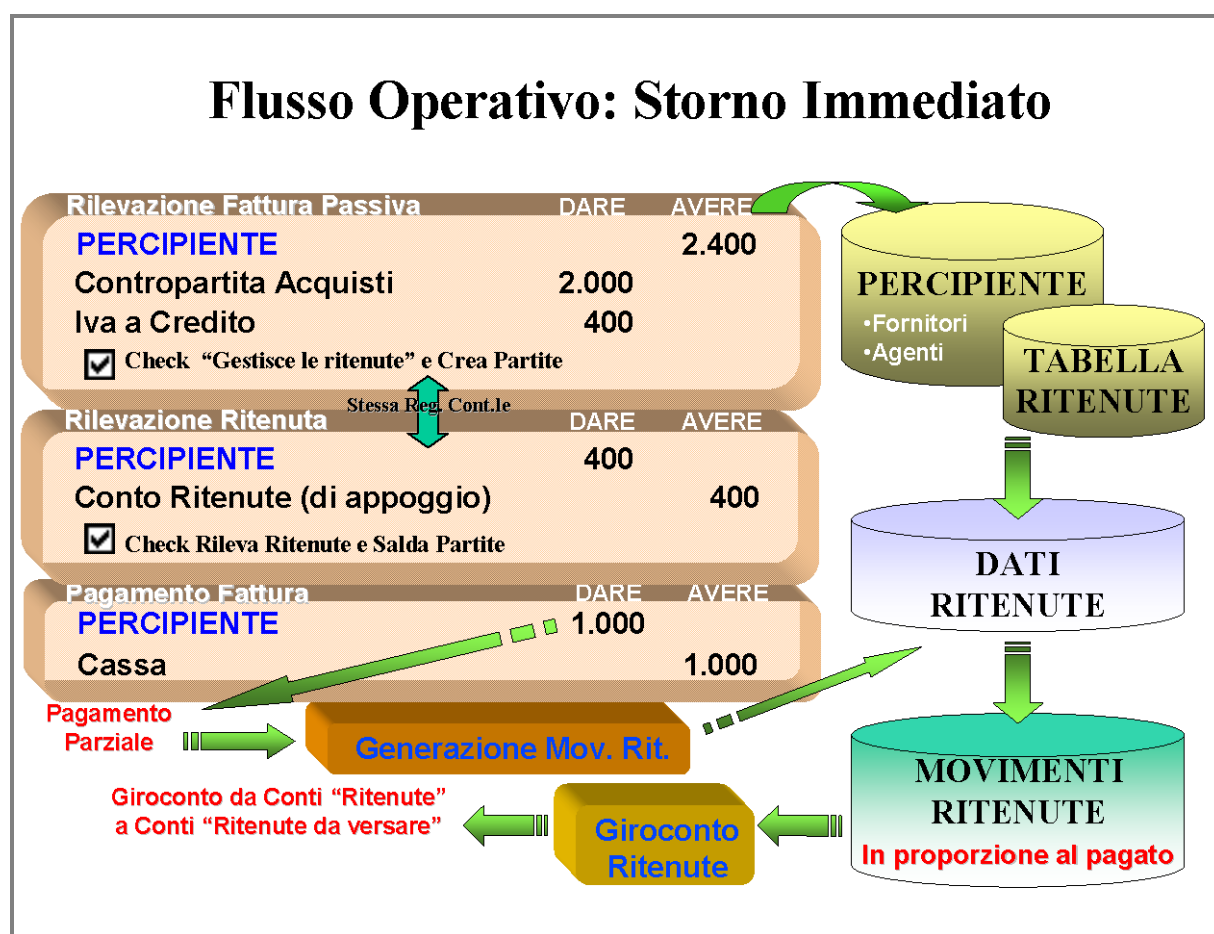


Fig. 2-1 – Schema Operativo Ritenute: Storno Immediato

Storno Differito

In caso di selezione della modalità Storno Differito (check “Storno Immediato Ritenute” su archivio Tabella Ritenute non attivato), il flusso operativo sarà il seguente:

- ◆ Registrazione della fattura passiva, effettuata dalla Gestione Primanota, oppure dal Ciclo Acquisti con contestuale compilazione dei Dati Ritenute. Il calcolo delle partite/scadenze associate alla registrazione contabile avviene nel seguente modo:
- ◆ L'importo totale del documento (Imponibile + Iva) viene decurtato dell'importo delle ritenute in modo da determinare l'importo da pagare al fornitore
- ◆ Per l'importo corrispondente a Ritenuta IRPEF + Ritenuta Previdenziale viene generata una scadenza con stato sospeso, in modo che non sia visibile tra le varie stampe di estratto conto e tra le varie gestioni di pagamento.
- ◆ Pagamento della fattura fornitore (parziale o per importo al netto delle ritenute).
- ◆ Generazione Movimento Ritenute.
- ◆ Generazione Giroconto: da Fornitore Percipiente al Conto Ritenute da Versare. Questa registrazione deve saldare le partite del Fornitore di tipologia “Sospesa” (generate dalla registrazione contabile della fattura).

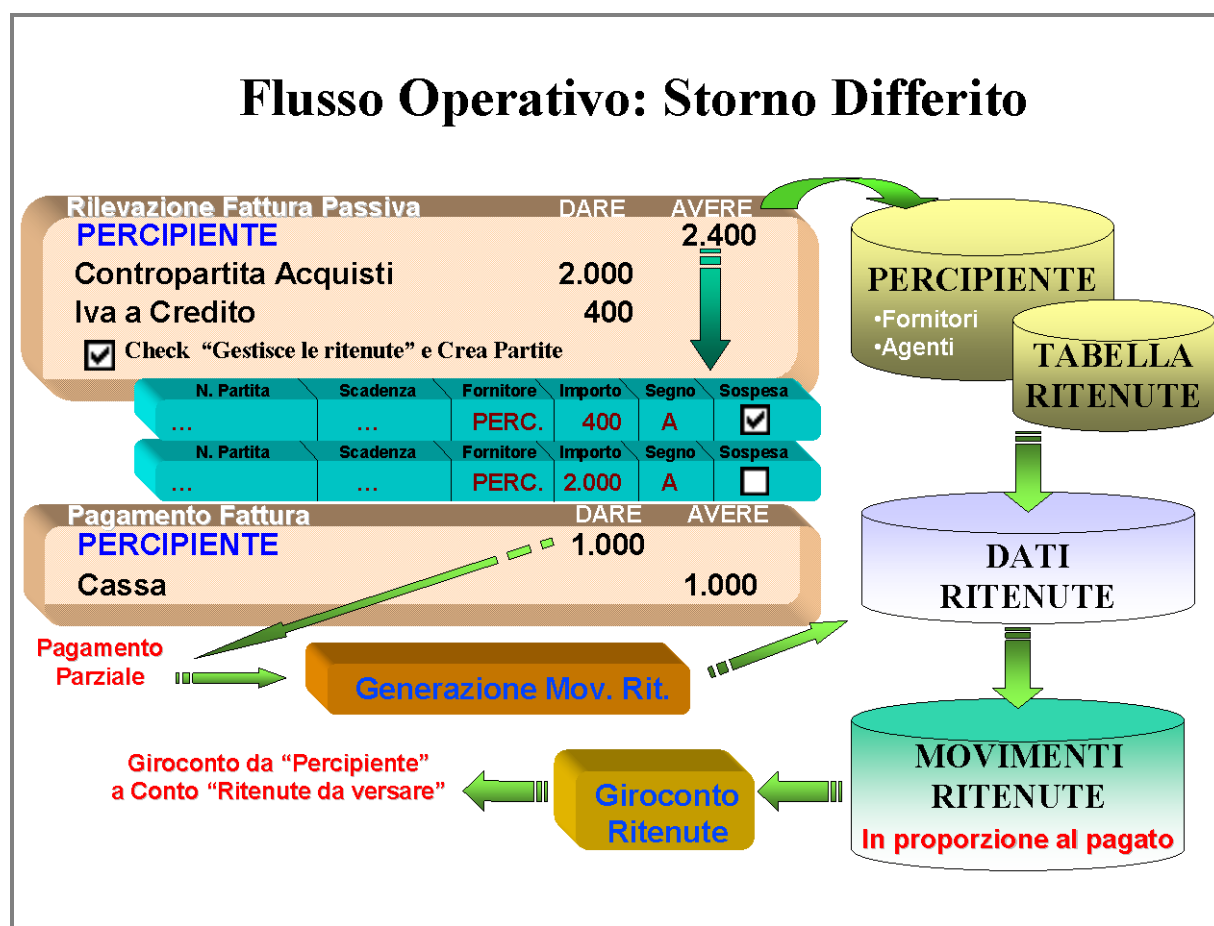


Fig. 2-2 - Schema Operativo Ritenute: Storno Differito

Dati Ritenute

I dati necessari ai fini della generazione dei movimenti ritenute, indipendentemente dalla modalità di generazione prescelta (Storno immediato o differito), vengono “letti” da un apposito archivio che deve essere compilato contestualmente al caricamento della registrazione contabile o della fattura da Ciclo Acquisti. La gestione corrispondente a questo archivio sarà quindi accessibile sia dalla Primanota che dai Documenti, in base ai parametri definiti sull'intestatario e/o sulla causale contabile.



I Dati Rilevati possono essere compilati solo dopo aver confermato il movimento (registrazione contabile o Documento Ciclo Acquisti). Alla conferma compare automaticamente l'apposita gestione: gli importi vengono determinati in modo automatico in base ai parametri definiti dall'utente e al contenuto della primanota o del documento.

Se l'archivio viene compilato da Ciclo Acquisti, la contabilizzazione della fattura comporta la compilazione dell'archivio corrispondente legato alla Primanota. Gli stessi dati saranno quindi accessibili anche dalla registrazione contabile e non solo dal documento.

NB: Se il documento di riferimento è una Nota di Credito, gli importi dell'archivio Dati Ritenute saranno evidenziati in negativo e daranno luogo alla generazione di movimenti ritenute con importi in negativo nel momento in cui la corrispondente partita verrà saldata.

Dati ritenute / Nuovo

Totale documento: **A**

Imposta: **B**

Somme escluse: **C**

Fondo professionisti: **D**

☐ Dati confermati

Base calcolo ritenuta: **F=A-B-C-D**

Cod. tributo	Causale tributo	Somme non sogg.	Imp. ritenuta	Ritenuta di acconto
1041A	Tipo A	0,00	200,00	40,00
INPS	Tipo A	0,00	100,00	5,00

% Rit. percip.: **N** **M**

O

M = Ritenute previdenziali + ritenute IRPEF
N = Soggette a ritenuta - somma imponibili ritenuta IRPEF - somme non soggette IRPEF
O = Soggette a ritenuta - somma imponibili ritenuta prev. - somme non soggette prev.

Totale ENASARCO:

Totale da pagare:

Fig. 2-3 – Gestione Dati Ritenute

Di seguito verranno descritti i diversi campi presenti sulla maschera:

Totale documento

Rappresenta il totale documento e viene determinato secondo criteri leggermente diversi a seconda

che i dati ritenute derivino da una registrazione contabile o da un documento del ciclo acquisti. In ogni caso si tratta di un campo calcolato (non editabile):

- ◆ *Da registrazione contabile*: corrisponde all'importo presente sulla riga del fornitore percipiente
- ◆ *Da Documento Ciclo Acquisti*: corrisponde esattamente al totale documento esposto nei dati generali

☑ Imposta

Rappresenta l'importo totale dell'IVA al netto dell'eventuale parte indetraibile. Si tratta di un campo calcolato (non editabile).

📄 Somme escluse

Questo campo è liberamente impostabile dall'utente. Il programma lo valorizza automaticamente in presenza di IVA indetraibile, di eventuali arrotondamenti e/o di spese bolli.



L'importo presente in questo campo non verrà evidenziato in alcun modo sul movimento ritenute e quindi sulla stampa delle certificazioni.

📄 Fondo Professionisti

Questo campo è liberamente impostabile dall'utente, ma viene calcolato automaticamente se per il fornitore percipiente è stata definita la percentuale Contributo Cassa Ordine (in genere 2% dell'imponibile). L'importo del fondo professionisti viene calcolato effettuando un'operazione di scorporo sull'imponibile al netto di eventuali arrotondamenti e spese bolli.

Esempio:

Imponibile 2040

Contributo Cassa Previdenza 2%

Fondo Professionisti = $2040 - (2040 / 1,02) = 40$

📄 Base calcolo ritenuta

Questo campo è calcolato (non editabile) ed è dato dal Totale documento al netto di IVA detraibile, Somme Escluse, Fondo Professionisti.

☑ Dati confermati

Tramite questo check l'utente ha la possibilità di confermare i dati di dettaglio della maschera "dati ritenute" evitando che la procedura ne esegua il ricalcolo in caso di modifiche alla registrazione contabile o al documento di riferimento.

Se l'utente deve gestire delle eccezioni rispetto alla parametrizzazione standard del programma modificando i codici tributo e/o gli importi proposti, dovrà attivare questo check al fine di evitare che un'eventuale modifica della registrazione contabile o del documento di riferimento comporti il ricalcolo automatico di tutti i dati della maschera.

Se il check risulta attivo, riaccedendo ai dati ritenute, il programma effettuerà l'aggiornamento dei campi totale documento e imposta, ma non interverrà sui dati di dettaglio (codici tributo, somme non soggette, imponibile,...). In caso contrario (check non attivo) il programma aggiornerà il dettaglio della maschera in base ai parametri standard (definiti per il fornitore percipiente ed i codici tributo utilizzati).

Calcolo Ritenute

Nella griglia sottostante vengono visualizzati gli importi delle ritenute IRPEF e/o Previdenziali e

parametri di calcolo in base alle impostazioni presenti sull'anagrafica fornitori (eventualmente agenti).

- ◆ *Codice Tributo*: viene proposto quello associato al fornitore percipiente, ma può essere modificato
- ◆ *Causale Tributo*: assume il valore di default stabilito sull'anagrafica del fornitore, ma può essere modificato. Per i tributi di tipo previdenziale non è editabile (si tratta di un dato specifico dei tributi IRPEF);
- ◆ *Somme non soggette*: rappresenta l'imponibile non soggetto a ritenute. Viene calcolato in base alla percentuale di imponibilità definita per il tributo, ma può essere modificato dall'utente;



L'importo present nel campo "somme non soggette" verrà evidenziato sul movimento ritenute e sulla stampa delle certificazioni..

- ◆ *Imponibile ritenuta*: rappresenta l'imponibile soggetto a ritenute. Viene calcolato in base alla percentuale di imponibilità definita per il tributo, ma può essere modificato dall'utente;
- ◆ *Ritenuta di Acconto*: rappresenta l'importo della ritenuta di acconto.

Il calcolo delle somme non soggette, dell'imponibile e della ritenuta dipende dal codice tributo impostato. La procedura controlla sulla tabella ritenute se esiste una riga valida (con date di validità non obsolete e non future) per il codice tributo impostato ed in tal caso, per i tributi di tipo IRPEF, legge anche percentuali di imponibile e ritenuta da applicare alla "base calcolo ritenuta". Se il fornitore è agente, allora questi parametri vengono letti direttamente dall'anagrafica agenti.

Per i tributi di tipo previdenziale questi parametri vengono letti direttamente dall'anagrafica del fornitore.

In caso di valorizzazione manuale dei campi sulla griglia (in particolare, Somme non soggette e Imponibile ritenuta), i campi "N" e/o "O" potrebbero presentare un valore diverso da zero per segnalare all'utente eventuali differenze. Infatti, la differenza tra Base calcolo ritenuta e (Somme non Soggette + Imponibile Ritenuta) dovrebbe essere sempre zero.



Nei casi in cui il fornitore sia soggetto a più tributi dello stesso tipo (ad esempio due tributi IRPEF da applicare entrambi sul 100% dell'imponibile), gli importi presenti sui campi "N" e/o "O" potrebbero presentare importi negativi. Per inserire più tributi dello stesso tipo è necessario procedere manualmente visto che al fornitore è possibile associare un solo tributo per ciascuna tipologia.

Il campo percentuale è relativo al tributo della riga sulla quale si è posizionati. In caso di tributi previdenziali, viene evidenziata sia la percentuale complessiva (ovvero comprensiva della parte a carico dell'azienda e di quella a carico del percipiente) sia la percentuale a carico del percipiente. Il campo "Somme rimborsate" è editabile solo in presenza di tributi di tipo INPS e non incide in alcun modo sulla determinazione della ritenuta.

Il campo "M" rappresenta invece la somma tra Ritenute IRPEF e Ritenute Previdenziali mentre il "Totale da Pagare" è dato dalla differenza tra Totale documento e Totale Ritenute (campo "M" più eventuale importo inserito manualmente nel campo Totale Enasarco).

Accedendo ad un movimento che gestisce le ritenute in modalità Interroga/Modifica, i dati ritenute divengono accessibili mediante apposito bottone.

Fig. 2-4 – Dati di Testata Registrazione Contabile con gestione ritenute

Fig. 2-5 – Dati generali documento di acquisto



In presenza del modulo Ritenute d'acconto, i campi Ritenute IRPEF e Contributi Previdenziali sulla scheda "Dati Generali" del documento non sono editabili perché vengono valorizzati automaticamente con la compilazione dei Dati Ritenute. Quello relativo all'Enasarco è visibile solo se il fornitore è anche agente. Il campo relativo all'Enasarco è sempre editabile perché deve essere indicato manualmente (il calcolo di questa tipologia di tributo avviene tramite le Provvigioni del modulo Vendite).

La registrazione contabile relativa alla fattura, oltre a dover essere generata con causale contabile specifica (check attivo su "gestisce le ritenute": negli archivi dimostrativi 'PRLRI'), presenterà caratteristiche diverse a seconda della modalità prescelta dall'utente: Storno Immediato o Storno Differito.

Nel primo caso (Storno Immediato), contestualmente alla registrazione contabile della fattura o comunque prima di effettuare il pagamento al fornitore, verrà effettuata la rilevazione delle ritenute con una specifica causale contabile (check attivo su "rileva ritenute": negli archivi dimostrativi 'RILRI'). Tuttavia, solo con la registrazione contabile dei pagamenti a fornitore percipiente, scatterà il meccanismo di generazione dei movimenti ritenute (in proporzione al pagato).

Nel secondo caso (Storno Differito), la registrazione contabile della fattura non presenta alcuna particolarità se non per il fatto che le partite legate alla riga del fornitore percipiente, per la parte corrispondente alla somma delle ritenute d'acconto, sono create con status "sospesa".



Solo in presenza dell'Enasarco vengono create due righe aggiuntive sulla registrazione contabile con causale che ha il check attivo su "Rileva Ritenute" ("RILRI" degli archivi dimostrativi). L'Enasarco non viene gestito dal modulo ritenute, perché la competenza dello stesso non è la data pagamento, ma la data della fattura. Con le righe contabili di storno (RILRI) la situazione delle partite risulta essere coerente con l'effettivo importo da pagare al fornitore.

Man mano che vengono effettuati i pagamenti e che sono stati generati i corrispondenti movimenti ritenute (tramite la funzione di generazione automatica), è possibile accedere al menu delle contabilizzazioni ed utilizzare la funzione "Giroconto Ritenute" per la rilevazione del debito effettivo verso l'erario/ente previdenziale (giroconto da conti di appoggio a conti ritenute da versare per la modalità storno immediato e giroconto da fornitore percipiente a conti ritenute da versare per la modalità storno differito).

Aggiornamento campi Dati Ritenute (caricamento/modifica)

L'archivio dati ritenute (legato alla registrazione contabile o al documento del ciclo acquisti) presenta qualche particolarità in merito all'aggiornamento dei campi in fase di caricamento/modifica. Trattandosi di un archivio "figlio" (della primanota o del documento) è necessario che il programma si comporti in modo più rigido al fine di evitare che l'utente possa generare delle incoerenze tra i dati contabili o del documento rispetto ai dati ritenute (ad esempio: importo riga contabile del fornitore diverso dall'importo risultante come totale documento nei dati ritenute).

Quando si entra sulla gestione Dati Ritenute il programma esegue l'aggiornamento dei campi non editabili presenti sulla maschera dati ritenute (Totale Documento e Imposta) ogni volta che si effettua una modifica agli importi della registrazione contabile o del documento di riferimento, sia nel caso in cui l'utente si trovi in fase di "caricamento" sia nel caso in cui si trovi in fase di "modifica".

Inoltre, all'uscita dalla maschera Dati Ritenute senza conferma (pressione del bottone "Esc") il programma fa comparire un messaggio di avviso per richiedere all'utente come devono essere trattate eventuali modifiche apportate sulla maschera.

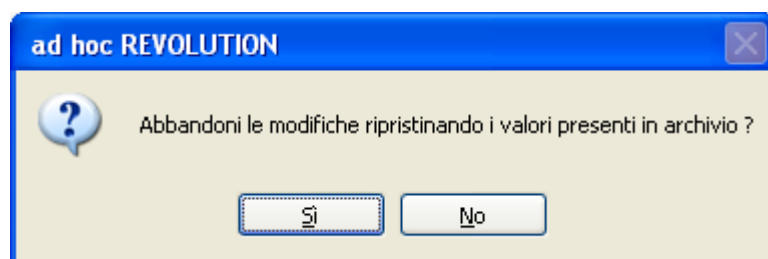


Fig. 2-6 Messaggio di avviso che compare alla pressione dell'ESC

Questo messaggio compare non solo quando si preme "Esc" su questa gestione, ma ogniqualvolta viene premuto su una gestione che rappresenta un "figlio integrato" rispetto alla gestione principale (ad esempio: gestione partite e gestione movimenti analitica rispetto ad una registrazione contabile).

In linea generale, quando compare questo messaggio, l'utente ha due possibilità di risposta che comportano effetti diversi:

Rispondendo "Sì" vengono rilette i dati contenuti nel database ignorando le eventuali modifiche apportate dall'utente

Rispondendo "No" vengono mantenute le modifiche apportate dall'utente senza rileggere il

contenuto del database.

Per quanto riguarda i dati ritenute è stata prevista un'eccezione a tale comportamento: il problema principale si aveva soprattutto in fase di caricamento. Rispondendo affermativamente al messaggio, il programma non poteva far altro che azzerare tutti gli importi e, una volta rientrati nella gestione, l'utente non poteva procedere perché non veniva eseguito il ricalcolo del totale documento, dell'imposta, né tantomeno degli altri importi presenti sulla maschera.

Il programma, indipendentemente dal tipo di risposta fornito dall'utente al messaggio descritto precedentemente, effettua sempre il ricalcolo dei campi non editabili (totale documento, imposta): in questo modo l'utente può procedere e non è costretto a dover ricaricare da zero il documento o la registrazione contabile.

Gli altri importi della maschera possono essere ricalcolati automaticamente al pari del totale documento e dell'imposta: dipende dalla presenza o meno del check "dati confermati" sul database.

Flusso operativo in caso di modalità Sorno Immediato:

- ◆ **Registrazione contabile della fattura di acquisto:** Per lo sorno immediato del fornitore percipiente deve essere utilizzata una causale contabile di riga che salda le partite e con check su "rileva ritenute" (es: RILRI degli archivi dimostrativi).

Primanota / Interroga

Primanota | Elenco

Reg. n.: 22 / 0 Del: 27/05/2009 Esercizio: 2009 Stato: Confermato

Causale: PRLRI | Acquisto con Ritenuta d'Acconto

Doc. N.: 145 / Del: 27/05/2009 Prot. N.: 6 / Anno: 2009

Fornitore: FARINATA | Primanota IVA Competenza IVA: 27/05/2009 Plafond: 27/05/2009

Farinata Umberto

Cod. IVA: 20 Imponibile: 1.700,00 Imposta: 340,00 Reg. IVA: Acq = 1 N: 1 %Ind: 0

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 2.040,00 EU

Pagam.: Bonifico a 30 60 gg

Descr.: Iva 20% Controp.: G

Primanota contabile

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	F	FARINATA	Farinata Umberto	0,00	2.040,00	C
20	G	IVA ACQ	Iva su acquisti	340,00	0,00	N
30	G	COMP AMM	Compensi agli amministratori	1.700,00	0,00	N
40	G	RITENUTE IRPEF	Ritenute IRPEF (conto di appog	0,00	400,00	N
50	G	RITENUTE PREV	Ritenute Prev.li (conto di app	0,00	95,00	N
60	F	FARINATA	Farinata Umberto	495,00	0,00	S

Saldo A: 1.787,65 Sbilancio: 0,00 2.535,00 2.535,00

Fig. 2-7 – Registrazione Contabile in caso di sorno immediato



Se il programma rileva delle differenze tra totale da pagare (campo presente sui dati ritenute) e importo totale delle partite del fornitore (al netto delle ritenute), viene emesso un messaggio di avviso in fase di conferma della registrazione contabile: l'utente può ignorare il messaggio e proseguire oppure può impedire la conferma della registrazione contabile per apportare le modifiche.

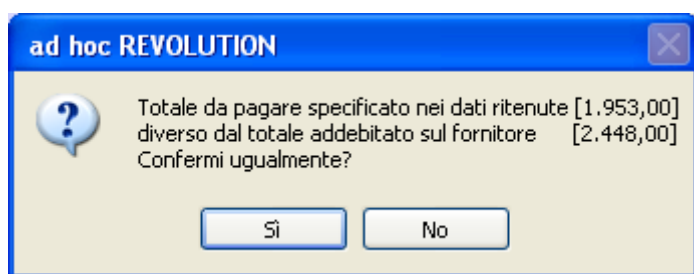


Fig. 2-8 – Messaggio di avviso in caso di rilevazione differenze

Ignorare il messaggio di avviso della procedura può essere utile per soddisfare le seguenti casistiche:

1. **Modifica delle partite di creazione:** in fase di modifica di una registrazione contabile, è possibile apportare modifiche alle partite di creazione cancellando le partite di saldo, ovvero cancellando le righe relative alla rilevazione ritenute. Dopo la cancellazione di queste righe è sufficiente confermare la registrazione contabile, rientrare in modifica e ricreare le righe di rilevazione ritenute collegando le partite di saldo alle partite di creazione aggiornate dopo la modifica.
2. **Rilevazione ritenute non contestuale:** se l'utente lo desidera, può effettuare la rilevazione delle ritenute con una registrazione contabile separata, ovvero può inserire in primanota una registrazione distinta con causale che abbia attivo il check "Rileva Ritenute" e saldare la partita del fornitore per importo pari a quello delle ritenute risultanti dalla fattura.



*Per questa seconda casistica tenere presente che: in caso di gestione ritenute con storno immediato, i conti utilizzati per la rilevazione delle ritenute contestualmente alla registrazione della fattura rappresentano **conti di appoggio**. Questi conti **non** rappresentano il debito effettivo verso l'Erario o verso l'Ente Previdenziale. Dopo aver generato i movimenti ritenute, la funzione "Giroconto Ritenute" (menù Contabilizzazioni) consente di effettuare il giroconto automatico dai conti di appoggio ai conti rappresentanti il debito effettivo verso l'Erario o verso l'Ente Previdenziale sulla base degli importi risultanti dai movimenti ritenute e con data di registrazione che può coincidere con la data di pagamento del fornitore (tipo registrazione dettagliata e non sintetica).*

- ◆ **Registrazione Pagamento Fattura Fornitore:** La causale da utilizzare per il pagamento non ha alcuna particolarità. Deve solo saldare le partite.

Primanota / Nuovo

Primanota | Elenco

Reg. n.: 21 / 0 Del: 27/05/2009 Esercizio: 2009 Stato: Confermato

Causale: PPAGF Pagamento Fatture a fornitori

Doc.N.: 0 / Del: / /

Note:

Primanota IVA

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.
	0,00	0,00		0	0
	0,00	0,00			

Omagg.: No

Descr.:
Controp.: G

Primanota contabile

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	F	FARINATA	Farinata Umberto	976,50	0,00	S
20	G	CASSA	Cassa centrale	0,00	976,50	N

Saldo A: 242,65 **Sbilancio:** 0,00 976,50 976,50

Fig. 2-9 – Pagamento fattura percipiente

- ◆ **Generazione Movimenti Ritenute:** se sulla gestione vengono visualizzati anche i campi relativi a numero distinta e data, significa che il movimento è stato “abbinato” ad una distinta di versamento (IRPREF e/o Previdenziale). In tal caso, non è possibile apportare modifiche al movimento se non cancellando la distinta o le distinte di versamento legate allo stesso.

Movimenti ritenute operate / Modifica

Movimenti di ritenute | **Elenco**

Registrazione n.: 2 / 2009 Del: 31/05/2009 Valuta: EUR > EU

Documento n.: 423 / Del: 29/06/2009

Fornitore/percip.: FARINATA > Farinata Umberto

Ritenute IRPEF

Cod.tributo: 1041A > Compenso Amministratori e Sindaci

Causale prestazione: Tipo A

Somme non sogg.: 0,00 Imponibile ritenuta: 490,19 % Ritenuta: 20,00

Importo: 98,04

Ritenute contributi previdenziali

Somme non soggette: 24,51 Cod.tributo: INPS > Ritenute Inps

Imponibile ritenuta: 465,68 % Ritenuta: 20,00 Importo: 93,14

Importo percipiente: 23,28

Spese rimborsate: 0,00

Fig. 2-10 – Movimento generato automaticamente in base ai pagamenti effettuati a fornitore

- ◆ **Giroconto Ritenute:** questa registrazione contabile storna i conti di appoggio utilizzati per la rilevazione delle ritenute e addebita i conti effettivi il cui saldo, se di segno Avere, rappresenta l'effettivo debito nei confronti dell'erario/istituto di previdenza. Gli importi per effettuare lo storno vengono “letti” dal movimento ritenute generato al passo precedente.

Primanota / Modifica

Primanota | **Elenco**

Reg. n.: 20 / 0 Del: 27/05/2009 Esercizio: 2009 Stato: Confermato

Causale: XGIRR > Giroconto Ritenute

Doc.N.: 0 / Del: / /

Note:

Primanota IVA

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.
	0,00	0,00		0	0

Valuta: EUR > Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Primanota contabile

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	G	ERARIO RIT	Erario c/Ritenute da versare	0,00	200,00	N
20	G	RITENUTE IRPEF	Ritenute IRPEF (conto di appog	200,00	0,00	N
30	G	INPS	Debiti verso INPS	0,00	47,50	N
40	G	RITENUTE PREV	Ritenute Prev.li (conto di app	47,50	0,00	N

Saldo A: 255,00 **Sbilancio:** 0,00 247,50 247,50

Fig. 2-11 – Registrazione contabile di giroconto ritenute

Flusso operativo in caso di modalità Sorno differito:

- ♦ **Registrazione contabile della fattura di acquisto:** l'unica particolarità della registrazione della fattura di acquisto è la creazione di una o più scadenze di tipo “sospeso” per importo globale pari all'importo delle ritenute di acconto (es: in caso di pagamento Bonifico 30/60 gg verrebbero generate 2 scadenze a 30 e 60 giorni per il totale documento al netto delle ritenute e 2 scadenze a 30 e 60 giorno di tipo “sospeso” per l'importo delle ritenute di acconto).

Primanota / Interroga

Reg. n.: 9 / 0 Del: 29/06/2009 Esercizio: 2009 Stato: Confermato

Causale: PRLRI Acquisto con Ritenuta d'Acconto

Doc. N.: 423 / Del: 29/06/2009 Prot. N.: 2 Anno: 2009

Fornitore: FARINATA Primanota IVA Competenza IVA: 29/06/2009 Plafond: 29/06/2009

Farinata Umberto

Cod. IVA	Imponibile	Imposta	Reg. IVA	N.	% Ind.
20	1.000,00	200,00	Acq =	1	0

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Situazione partite / Interroga

Scadenza	Numero partita	D/A	Importo	Valuta	Pagamento	Banca appoggio	Ns. banca	Sosp.
29/06/2009	2009/000423	A	70,00	EUR	BONIFICO	BNLCARRARA	CARISPE	
29/06/2009	2009/000423	A	242,65	EUR	BONIFICO	BNLCARRARA	CARISPE	
29/07/2009	2009/000423	A	443,68	EUR	BONIFICO	BNLCARRARA	CARISPE	
29/08/2009	2009/000423	A	443,67	EUR	BONIFICO	BNLCARRARA	CARISPE	

Pagamento primanota: B036 Bonifico a 30 60 gg

Conto corrente: 12365

Note:

Saldo A: 242,65 Sbilancio: 0,00 1.270,00 1.270,00

Fig. 2-12 – Registrazione Contabile in caso di storno differito



*Nello storno differito non ci sono, generalmente, problemi di incoerenza tra dati ritenute e dati contabili; tuttavia, se il fornitore percipiente è agente, nei dati ritenute potrebbe essere stato valorizzato il campo Enasarco. In tal caso deve esistere una partita di **creazione** di pari importo ed eventualmente una partita di **saldo** per poter confermare la registrazione contabile.*

La partita relativa all'Enasarco viene creata automaticamente dal programma al pari della partita sospesa. Se in fase di modifica l'utente dovesse eliminare la partita relativa all'Enasarco, il programma impedirebbe la conferma della registrazione contabile.

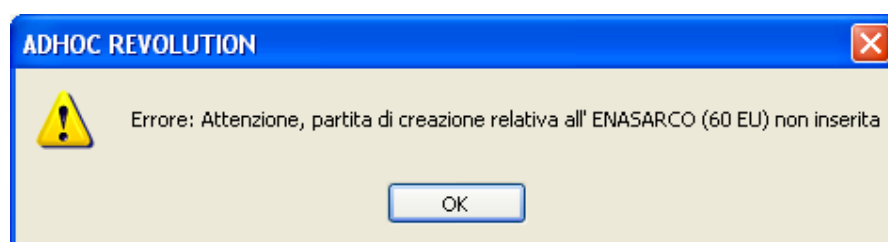


Fig. 2-13 - Messaggio di avviso in caso di mancanza della partita di creazione relativa all'Enasarco

Se invece la registrazione contabile fosse priva solo della partita di saldo dell'Enasarco (righe contabili con causale “Rilri”), allora il programma emetterebbe un messaggio di avviso, ma consentirebbe la conferma della registrazione contabile.

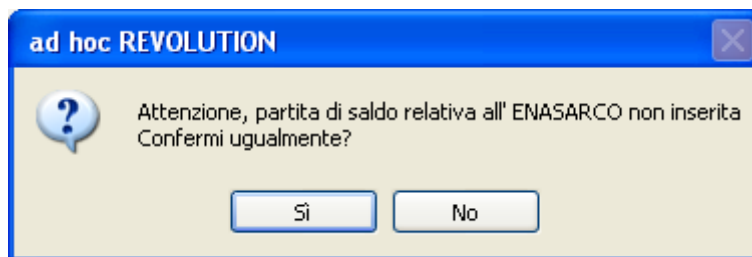


Fig. 2-14 - Messaggio di avviso in caso di mancanza della partita di creazione relativa all'Enasarco

- ♦ **Registrazione Pagamento Fattura Fornitore:** La causale da utilizzare per il pagamento non ha alcuna particolarità. Deve solo saldare le partite.

[illegible]

Fig. 2-15 - Pagamento fattura percipiente

- ♦ **Generazione Movimenti Ritenute:** se sulla gestione vengono visualizzati anche i campi relativi a numero distinta e data, significa che il movimento è stato “abbinato” ad una distinta di versamento (IRPREF e/o Previdenziale). In tal caso, non è possibile apportare modifiche al movimento se non cancellando la distinta o le distinte di versamento legate allo stesso.

Movimenti ritenute operate / Modifica

Movimenti di ritenute: [Elenco](#)

Registrazione n.: 2 / 2009 Del: 31/05/2009 Valuta: EUR EU

Documento n.: 423 / Del: 29/06/2009

Fornitore/percip.: FARINATA Farinata Umberto

Ritenute IRPEF

Cod.tributo: 1041A Compenso Amministratori e Sindaci

Causale prestazione: Tipo A

Somme non sogg.: 0,00 Imponibile ritenuta: 490,19 % Ritenuta: 20,00

Importo: 98,04

Ritenute contributi previdenziali

Somme non soggette: 0,00 Cod.tributo: Imponibile ritenuta: 0,00 % Ritenuta: 0,00 Importo: 0,00

Importo percipiente: 0,00

Spese rimborsate: 0,00

Fig. 2-16 – Movimento generato automaticamente in base ai pagamenti effettuati a fornitore

- ♦ **Giroconto Ritenute:** questa registrazione contabile storna il fornitore per la rilevazione delle ritenute addebitando i conti effettivi il cui saldo, se di segno Avere, rappresenta l'effettivo debito nei confronti dell'erario/ente previdenziale. Con questo movimento vengono anche stornate le partite di tipo “sospeso” generate con la registrazione contabile della fattura. Gli importi per effettuare lo storno vengono “letti” dal movimento ritenute generato al passo precedente.

Primanota / Modifica

Primanota: [Elenco](#)

Reg. n.: 20 / 0 Del: 27/05/2009 Esercizio: 2009 Stato: Confermato

Causale: XGIRR Giroconto Ritenute

Doc. N.: 0 / Del: / /

Note:

Primanota IVA

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.
	0,00	0,00		0	0
	0,00	0,00			

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Primanota contabile

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	G	ERARIO RIT	Erario c/Ritenute da versare	0,00	255,00	N
20	F	CARLI	Carli Antonio	255,00	0,00	S

Saldo A: 255,00 Sbilancio: 0,00 255,00 255,00

Fig. 2-17 – Registrazione contabile di giroconto ritenute

Flusso operativo in presenza di Acconti (Primanota)

La chiusura automatica di acconti in fase di registrazione in contabilità delle fatture di acquisto comporta qualche particolarità in merito alla gestione delle partite. Rispondendo affermativamente alla domanda effettuata dalla procedura in presenza di acconti intestati al fornitore percipiente, l'utente ha la possibilità di chiudere automaticamente gli acconti selezionati (anche parzialmente), così come avviene nel caso di registrazioni contabili che non gestiscono le ritenute.

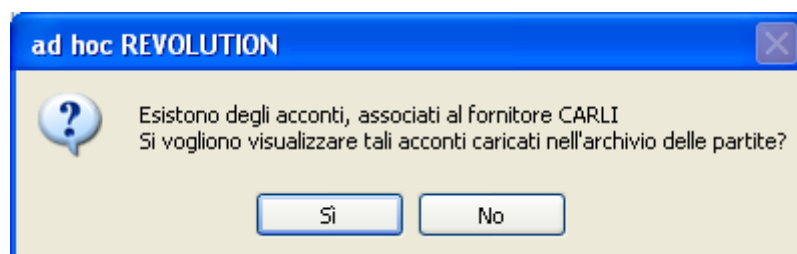


Fig. 2-18 – Richiesta chiusura acconti

Tuttavia, l'eventuale presenza di righe che sulla stessa registrazione contabile saldano le partite (rilevazione ritenute ed eventualmente Enasarco), rende la gestione delle partite atipica rispetto ad un caso standard.



Gli acconti possono essere chiusi per importo pari al totale fattura, oppure per l'importo al netto delle ritenute (sono gestite entrambe le casistiche). Quando gli acconti vengono chiusi per importo superiore al totale da pagare, il programma provvede alla creazione di nuovi acconti generici direttamente sulla riga del fornitore percipiente con segno Avere (ovvero sulla riga che genera normalmente partite di "creazione") e/o su quella con segno Dare (ovvero sulla riga che genera normalmente partite di "saldo" per rilevazione Ritenute/Enasarco). In generale, il comportamento della procedura si può riassumere nelle seguenti casistiche:

- Se l'importo degli acconti selezionati è inferiore al totale fattura (importo al lordo delle ritenute), ma superiore all'importo al netto delle ritenute, allora il programma provvede a creare acconti generici sulla riga di segno Dare.
- Se l'importo degli acconti selezionati è superiore anche rispetto al totale fattura, oltre alla creazione di acconti sulla riga di segno Dare, verranno creati nuovi acconti generici sulla riga di segno Avere.

Esempio:

Se l'importo degli acconti fosse 500 €, il totale fattura 480 €, le ritenute Irpef 80 €, l'Enasarco 20 €, si avrebbe un totale da pagare di 380 €. In caso di gestione ritenute a Storno Immediato si potrebbe presentare la seguente situazione:

- ACCONTO CHIUSO PER 500 € (importo al lordo di Ritenute/Enasarco)

Riga Fornitore con importo di 480 € in Avere

Segno	Numero Partita	Importo	Note
A	2006/123456789	500,00	Saldato acconto selezionato
A	2006/123456789	20,00	Partita di creazione relativa all'Enasarco
D	2006/Acconto	40,00	Aperto acconto per differenza: importo acconti selezionati + partita di creazione generata per presenza Enasarco – Totale Fattura (500 + 20 – 480)

Riga Fornitore con importo di 100 € in Dare

Segno	Numero Partita	Importo	Note
D	2006/123456789	20,00	Partita di saldo relativa all'Enasarco
D	2006/Acconto	80,00	Aperto acconto per differenza: importo ritenute Irpef

- ACCONTO CHIUSO PER 380 € (importo al netto di Ritenute/Enasarco)

Riga Fornitore con importo di 480 € in Avere

Segno	Numero Partita	Importo	Note
A	2006/123456789	500,00	Saldato acconto selezionato
A	2006/123456789	20,00	Partita di creazione relativa all'Enasarco
A	2006/123456789	80,00	Partita di creazione relativa alle ritenute Irpef
D	2006/Acconto	120,00	Aperto acconto per differenza: importo acconti selezionati + partite di creazione Ritenute/Irpef - Totale Fattura (500 + 20 + 80 - 480)

Riga Fornitore con importo di 100 € in Dare

Segno	Numero Partita	Importo	Note
D	2006/123456789	20,00	Partita di saldo relativa all'Enasarco
D	2006/123456789	80,00	Partita di saldo relativa alle Ritenute Irpef

Accorpamento Partite



Le partite che vengono generate da registrazioni contabili che gestiscono le ritenute ed intestate a fornitori percipienti non possono essere accorpate. Nel caso in cui l'utente provasse a selezionare queste partite sulla gestione di accorpamento scadenze, comparirebbe un messaggio a video impedendo l'operazione.

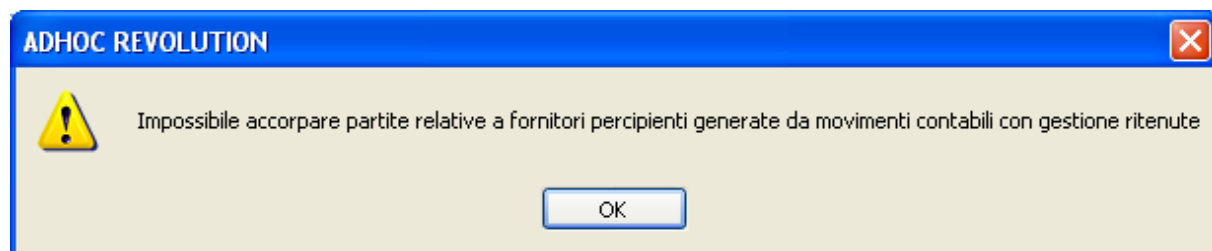


Fig. 2-19 – Messaggio di blocco in caso di tentativo di accorpamento scadenze.



Generazione Ritenute

Tramite questa funzione è possibile ottenere la generazione automatica dei movimenti ritenute. A tal fine il programma ricerca le registrazioni contabili di pagamento relative a partite di fornitori percipienti rientranti nell'intervallo di date specificato dall'utente (comprese eventuali registrazioni di acconti legate a partite di fornitori percipienti). Se il programma trova dei pagamenti a fronte di partite di fornitore percipiente, procede al calcolo della percentuale di pagamento, ovvero determina quanto è stato pagato in percentuale rispetto alla partita originaria (al netto delle ritenute). La percentuale di pagamento viene poi applicata agli importi presenti sull'archivio Dati Ritenute legato alla registrazione contabile della fattura per il calcolo dei valori da riportare sul movimento ritenute (imponibile soggetto a ritenuta, ritenuta da versare e somme non soggette). In questo modo gli importi presenti sui movimenti ritenute saranno sempre relativi al pagato (solo dal momento del pagamento sorge il debito nei confronti dell'erario/istituto previdenziale).

Fig. 2-20 – Maschera per la generazione delle Ritenute

Le date vengono proposte in automatico dalla procedura: la data iniziale è costituita dalla data di ultima generazione (memorizzata nella Tabella Ritenute), mentre la data finale viene impostata alla fine dello stesso mese. L'operatore può comunque modificare tali intervalli.

Data Registrazione

Questa combo box consente di specificare con quale data registrazione inserire i movimenti ritenute generati automaticamente dal programma (in base alle registrazioni contabili di pagamento relative a fatture di fornitori percipienti). Le scelte possibili sono:

- ⊙ Unica: i movimenti ritenute verranno inseriti con solita data di registrazione (indicata dall'utente nel campo apposito: il programma propone come data predefinita quella impostata nel campo di selezione "Al")
- ⊙ Data Registrazione: i movimenti ritenute verranno inseriti con data di registrazione pari a quella della scrittura contabile di pagamento del fornitore percipiente (es: data reg. contabile Pagamento fornitore 31/05/04. In questo caso la data reg. movimento ritenute sarà 31/05/04)
- ⊙ Data Documento: i movimenti ritenute verranno inseriti con data di registrazione pari alla data documento della scrittura contabile di pagamento del fornitore percipiente (se non è stata inserita una data documento sulla registrazione contabile di pagamento, il programma considera quella di registrazione).

Se nell'intervallo impostato dall'utente non sono presenti registrazioni di pagamento relative a fatture da fornitore percipiente, viene visualizzato un messaggio a video.

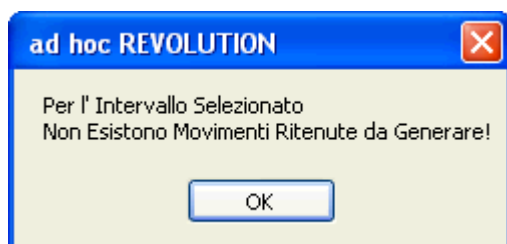


Fig. 2-21 – Nessuna ritenuta generata



Le date impostate come inizio e fine lettura filtrano le registrazioni contabili di pagamento fornitore/percipiente con data documento che rientra nell'intervallo impostato; qualora non esista nessuna data documento viene considerata la data di registrazione contabile. La data del documento è la data della contabile di pagamento e non della fattura.

Al termine dell'elaborazione viene visualizzato il messaggio di operazione completata con il numero di movimenti generati nell'archivio ritenute.

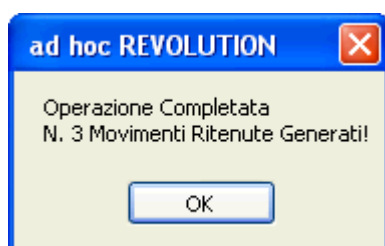


Fig. 2-22 – Messaggio di generazione ritenute.

I movimenti generati dalla procedura rappresentano il punto di partenza per poter generare le distinte di versamento IRPEF e Previdenziali e per poter generare automaticamente le registrazioni contabili di giroconto tramite l'apposita funzione disponibile all'interno del menu Contabilizzazioni del modulo Contabilità Generale (Giroconto Ritenute).

Vincoli imposti dalla generazione ritenute

Quando vengono generati i movimenti ritenute, viene creato un legame diretto con la registrazione contabile di pagamento ed indiretto con la registrazione contabile alla quale sono legati i dati ritenute (fattura, nota credito,...). Questi legami impediscono qualsiasi variazione/eliminazione all'utente.

Sostanzialmente, se l'utente tenta di effettuare modifiche/eliminazione alla/della registrazione contabile di pagamento collegata ad un movimento ritenute, il programma impedisce l'operazione.

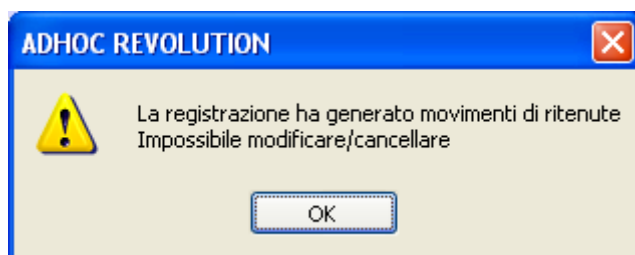


Fig. 2-23 – Messaggio di avviso su registrazione contabile di pagamento

Se l'utente tenta di modificare/eliminare la registrazione contabile del fornitore percipiente collegata ad incassi che sono collegati a movimenti ritenute, il programma impedisce l'operazione.

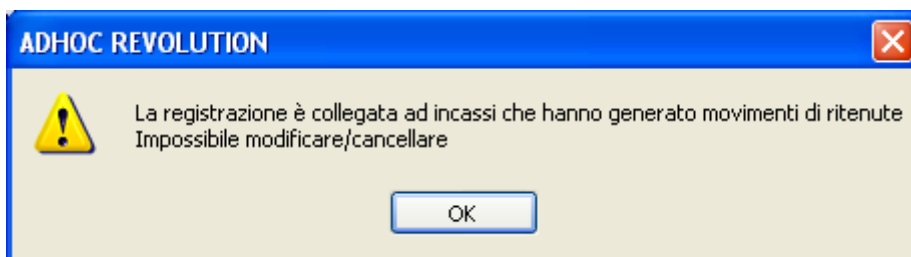


Fig. 2-24 – Messaggio di avviso su registrazione contabile della fattura



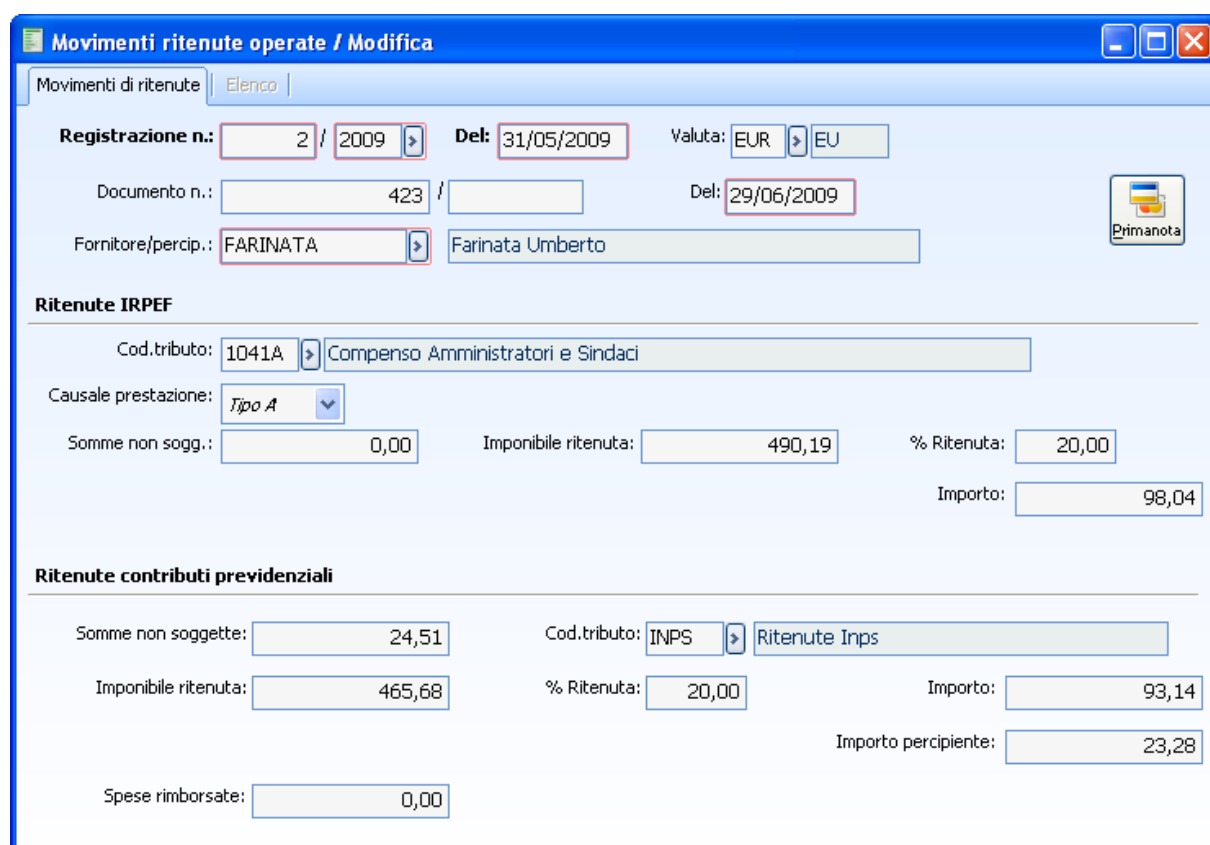
Al fine di evitare che il programma impedisca la variazione dei pagamenti relativi a fornitori NON percipienti, si consiglia di evitare di creare registrazioni contabili di saldo relativi a fornitori percipienti e non percipienti contestualmente (problema tipico in caso di registrazione di pagamenti tramite funzione Saldaconto).

Movimenti Ritenute

L'archivio movimenti ritenute contiene tutte le registrazioni delle ritenute create in automatico dalla funzione di Generazione Ritenute ed eventualmente caricate manualmente da parte dell'utente.

I movimenti ritenute generati in automatico vengono associati alla registrazione contabile di provenienza. Tramite il bottone **Primanota** si può accedere alla registrazione contabile di pagamento fattura.

Come già sottolineato in precedenza, tale archivio è necessario per la compilazione delle distinte di versamento IRPEF e Previdenziali e per la generazione automatica dei Giroconti Ritenute (tramite l'apposita funzione di contabilizzazione del modulo Contabilità Generale).



Movimenti ritenute operate / Modifica

Movimenti di ritenute | **Elenco**

Registrazione n.: 2 / 2009 Del: 31/05/2009 Valuta: EUR EU

Documento n.: 423 / Del: 29/06/2009

Fornitore/percip.: FARINATA Farinata Umberto

Ritenute IRPEF

Cod.tributo: 1041A Compenso Amministratori e Sindaci

Causale prestazione: Tipo A

Somme non sogg.: 0,00 Imponibile ritenuta: 490,19 % Ritenuta: 20,00

Importo: 98,04

Ritenute contributi previdenziali

Somme non soggette: 24,51 Cod.tributo: INPS Ritenute Inps

Imponibile ritenuta: 465,68 % Ritenuta: 20,00 Importo: 93,14

Importo percipiente: 23,28

Spese rimborsate: 0,00

Primanota

Fig. 2-25 – Maschera di manutenzione dei Movimenti Ritenute

Ricerca

Può essere effettuata mediante la cartella **Elenco**, selezionando la chiave di ricerca che interessa, cliccando sulla colonna per la quale si desidera ottenere l'ordinamento: numero registrazione, fornitore, data e numero documento ecc.

Caricamento Manuale

In fase di caricamento manuale di un movimento ritenute, la procedura propone il numero di registrazione, il codice esercizio di competenza e la data di sistema. Si tratta comunque di campi modificabili dall'operatore.

Numero Registrazione

Si tratta del numero progressivo del movimento di ritenuta, per ciascun esercizio di competenza. Tale valore viene impostato automaticamente dalla procedura al momento della generazione ritenute e nel caso di caricamenti manuali.

Data Registrazione

La Data di registrazione del movimento dipenderà dall'impostazione scelta in fase di generazione dei movimenti (Data Unica, Data Registrazione, Data Pagamento).

Numero e Data Documento

Riferimento al numero ed alla data del documento pagato. Per i movimenti provenienti dalla generazione ritenute vengono valorizzati in automatico leggendo la registrazione contabile di ricevimento fattura.

Valuta

E' il codice della valuta di conto associata all'esercizio.

Fornitore/Percipiente

Codice del fornitore. Per i movimenti provenienti dalla generazione ritenute viene valorizzato in automatico.

Primanota



Attraverso questo bottone è possibile visualizzare la registrazione di pagamento fornitore associata al movimento ritenute.



Le registrazioni contabili di pagamento/acconto collegate a movimenti ritenute e le registrazioni contabili del documento di origine (fattura, nota di credito,...), non sono modificabili/cancellabili se sono già stati generati i movimenti ritenute.

Di seguito viene descritto il contenuto della sezione **Ritenute IRPEF**.

Codice Tributo

Se il movimento deriva dalla generazione ritenute la procedura riporta il codice tributo Irpef indicato nella maschera dati ritenute.

Causale Prestazione

Se il movimento deriva dalla generazione ritenute la procedura riporta la causale prestazione indicata nella maschera dati ritenute. Se il movimento viene caricato manualmente la procedura propone di default la causale prestazione indicata all'interno del codice tributo. Tale causale è comunque modificabile dall'utente.

Somme non Soggette

Si tratta delle somme corrisposte non soggette a ritenuta. La procedura riporta l'importo delle somme non soggette indicato nel dettaglio della maschera Dati Ritenute.

Imponibile Ritenuta

Importo del compenso inserito in primanota su cui si calcola la ritenuta. La procedura riporta l'importo dell'imponibile ritenuta indicato nella maschera dati ritenute.

% Ritenuta

Percentuale applicata nel calcolo della ritenuta; viene riportata la percentuale impostata nella maschera dati ritenute.

Importo

Importo della ritenuta calcolato applicando la percentuale all'Imponibile Ritenuta.

Numero Distinta, Del

Se la ritenuta IRPEF è già stata versata (mediante abbinamento del movimento ad una distinta di versamento IRPEF), il movimento non può essere modificato e diventano visibili i dati (numero e data) della distinta di riferimento.

Di seguito viene descritto il contenuto della sezione **Ritenute Contributi Previdenziali**.

Somme non Soggette

Si tratta delle somme non soggette a ritenuta previdenziale. La procedura riporta l'importo delle somme non soggette indicato nel dettaglio della maschera Dati Ritenute.

Codice Tributo

Se il movimento deriva dalla generazione ritenute la procedura riporta il codice tributo previdenziale indicato nella maschera dati ritenute.

Imponibile Ritenuta

Importo del compenso inserito in primanota su cui si calcola la ritenuta. La procedura riporta l'importo dell'imponibile ritenuta indicato nella maschera dati ritenute.

% Ritenuta

Percentuale applicata al calcolo della ritenuta. Viene riportata la percentuale impostata nella maschera dati ritenute (derivante da quanto impostato sull'anagrafica fornitori).

Importo

Importo della ritenuta previdenziale calcolato applicando la percentuale all'Imponibile Ritenuta.

Importo Percipiente

Identifica l'importo dei contributi previdenziali rappresentanti la parte a carico del percipiente.

Spese Rimborsate

Tale campo può essere valorizzato automaticamente in base a quanto indicato nei "Dati Ritenute" della registrazione contabile corrispondente. Non dovrà in nessun modo partecipare ai calcoli per la determinazione dell'imponibile.

Numero Distinta, Del

Se la ritenuta Previdenziale è già stata versata (mediante abbinamento del movimento ad una distinta di versamento tributi previdenziali), il movimento non può essere modificato e diventano visibili i dati (numero e data) della distinta di riferimento.



Giroconto Ritenute

Questa funzione è disponibile all'interno del menu delle contabilizzazioni del modulo Contabilità generale. Scopo di tale funzionalità è generare automaticamente le registrazioni contabili per la rilevazione del debito effettivo nei confronti dell'Erario/Ente Previdenziale. Tale debito sorge solo nel momento in cui viene eseguito il pagamento al fornitore percipiente.

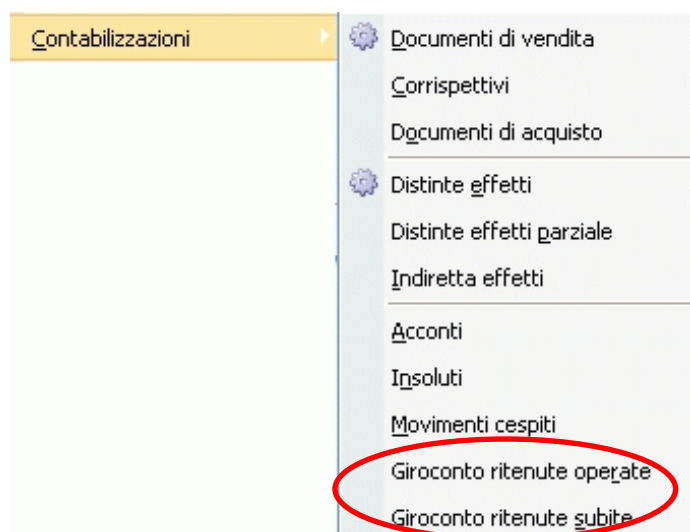


Fig. 2-26 – Sottomenu Contabilizzazioni della Contabilità Generale

Tale funzionalità deve essere utilizzata solo dopo aver generato i movimenti ritenute in quanto quest'ultimi rappresentano la base sulla quale determinare gli importi da "girocontare" ai conti utilizzati per la rilevazione del debito effettivo verso erario/istituti previdenziali.

Le registrazioni contabili di giroconto vengono generate secondo criteri diversi in base al tipo di gestione prescelto (storno immediato o differito):

- ◆ *Storno Immediato*: al momento di rilevazione della ritenute (che in questo caso avviene contestualmente alla fattura o comunque prima del pagamento) è consigliabile utilizzare dei conti di appoggio per stornare la partita del fornitore (registrazione con causale contabile di tipo "rileva ritenute"). In questo modo dopo aver generato i movimenti ritenute, la funzione di giroconto ritenute andrà a stronare i conti di appoggio e ad addebitare i conti rappresentanti il debito effettivo verso Erario/Ente Previdenziale.
- ◆ *Storno Differito*: in questo caso la partita del fornitore non viene stornata con apposita causale come avviene nel caso precedente, ma viene suddivisa su più scadenze: una di tipo "Sospeso" rappresentante l'importo delle ritenute, l'altra o le altre di tipo normale rappresentanti il totale da pagare. Man mano che vengono eseguiti i pagamenti e che vengono generati i corrispondenti movimenti ritenute, la funzione di giroconto ritenute consente di rilevare il debito effettivo verso Erario/Ente Previdenziale andando a chiudere direttamente il saldo del fornitore percipiente e la corrispondente partita sospesa.



La generazione delle registrazioni contabili di giroconto implica la creazione di un blocco sui movimenti ritenute corrispondenti: se l'utente tenta la modifica/eliminazione di tali movimenti, il programma impedisce l'operazione.

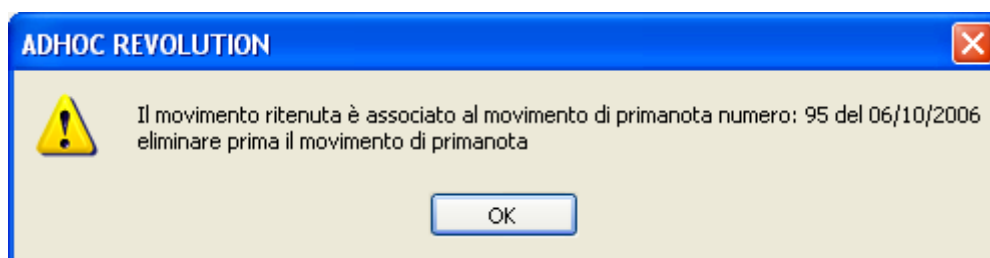


Fig. 2-27 – Messaggio di blocco in caso di modifica/cancellazione movimento ritenute collegato a giroconto

Sulla gestione Giroconto Ritenute è possibile definire un intervallo di tempo entro il quale considerare i movimenti ritenute ai fini della generazione, stabilire se effettuare una registrazione contabile unica (solo in caso di modalità storno immediato) o dettagliata (una per ogni movimento ritenute), modificare le contropartite di contabilizzazione (proposte in base al contenuto dell'archivio generale Parametri Ritenute) ed impostare la descrizione contabile dei movimenti.

Fig. 2-28 – Gestione Giroconto Ritenute

Ritenute generate dal, al

Questi campi consentono di definire un intervallo temporale entro il quale considerare i movimenti ritenute ai fini della generazione delle registrazioni contabili di giroconto. Filtrano sulla data di registrazione dei movimenti ritenute. Viene proposto come intervallo date predefinito il mese precedente rispetto alla data di sistema.

Tipo Registrazione

Tramite questa combo box l'utente può definire se generare tante registrazioni contabili quanti sono i movimenti ritenute compresi nell'intervallo di date specificato, oppure se generare un'unica registrazione contabile con gli importi globali da stornare (quest'ultima possibilità è selezionabile solo in caso di gestione ritenute con modalità "storno

immediato”); se la modalità prescelta è “storno differito”, allora l’unica selezione possibile è “dettagliata”:

⊙ *Sintetica*: viene generato un unico movimento di primanota per lo storno di tutte le ritenute generate nell’intervallo impostato. In questo caso l’utente può anche definire la data della registrazione contabile ed eventualmente anche numero e data documento;

⊙ *Dettagliata*: viene generato un movimento di primanota per ogni movimento ritenute. In tal caso la data di registrazione di ogni movimento corrisponde alla data di registrazione del movimento ritenute (che a sua volta viene determinato in base all’impostazione di un’apposita combo box sulla maschera di generazione dei movimenti ritenute). Data e numero documento sono quelli relativi alla fattura del fornitore percipiente (“letti” dai campi corrispondenti dei movimenti ritenute).

Data registrazione, Documento n., del

Questi campi sono visibili ed editabili solo nel caso si sia optato per la generazione di una sola registrazione contabile di giroconto (“sintetica”) e consentono di definire rispettivamente data della registrazione contabile, numero e data documento.

Descrizione giroconto

In questo campo è possibile definire la descrizione da riportare sulle note della/e registrazione/i contabile/i di giroconto ritenute.

I campi descritti di seguito vengono proposti già compilati in base al contenuto dell’archivio Parametri Ritenute.

Ritenute IRPEF

Rappresenta la contropartita contabile da utilizzare per la contabilizzazione dell’importo presente sul corrispondente campo del documento di acquisto. Questo campo è destinato ad accogliere un conto di appoggio da utilizzare (in caso di modalità “Storno Immediato”) per la rilevazione della ritenuta contestualmente alla registrazione della fattura. Perciò, il saldo di questo conto non rappresenta l’effettivo debito verso l’erario ma solo il valore da “girocontare” al conto utilizzato per le ritenute IRPEF da versare man mano che i fornitori percipienti vengono pagati.

Contributi Previdenziali

Rappresenta la contropartita contabile da utilizzare per la contabilizzazione dell’importo presente sul corrispondente campo del documento di acquisto. Questo campo è destinato ad accogliere un conto di appoggio da utilizzare (in caso di modalità “Storno Immediato”) per la rilevazione della ritenuta contestualmente alla registrazione della fattura. Perciò, il saldo di questo conto non rappresenta l’effettivo debito verso l’istituto di previdenza, ma solo il valore da “girocontare” al conto utilizzato per i Contributi Previdenziali da versare man mano che i fornitori percipienti vengono pagati.

Causale Giroconto

In questo campo deve essere indicata la causale contabile da utilizzare per effettuare il giroconto automatico in base ai movimenti ritenute generati. Deve trattarsi di una causale che salda le partite.

Ritenute IRPEF da versare

In questo campo deve essere indicato il conto contabile che rappresenta l’effettivo debito verso l’erario per Tributi di tipo IRPEF. Questo conto viene utilizzato per la rilevazione dell’effettivo debito verso l’erario.

Ritenute Prev. da versare

In questo campo deve essere indicato il conto contabile che rappresenta l’effettivo debito verso l’istituto di previdenza per Tributi di tipo Previdenziale. Questo conto viene utilizzato per la rilevazione dell’effettivo debito verso l’istituto di previdenza.



Versamenti Periodici IRPEF

Attraverso questa funzione vengono create le distinte di versamento delle ritenute IRPEF. La distinta può essere in forma Provvisoria o Definitiva e riguarda un intervallo di date ben definito, all'interno del quale possono essere considerati tutti i codici di tributo o solamente uno per volta, elaborando quindi più elenchi.

Nel caso in cui la distinta elaborata sia di tipo confermato, risultano editabili i campi relativi al conto di tesoreria o campo banca, i riferimenti agli estremi del versamento, codici ABI e CAB e concessione. Queste informazioni devono essere integrate manualmente dall'operatore.

È inoltre possibile impostare il tipo di versamento: tramite concessionario, tesoreria o F24, e la modalità in cui è stato eseguito il versamento. Si tratta di informazioni impostate manualmente dall'operatore.

Al fine di poter compilare alcuni campi presenti sul tracciato del file telematico 770 ed in particolare nel record E, occorre compilare l'ultima scheda Quadro ST.

Fig. 2-29 - Maschera dei Versamenti Periodici relativi alle Ritenute IRPEF

Creazione Distinta



Una volta impostati i filtri di selezione, prima di effettuare l'abbinamento delle ritenute, l'utente deve creare la distinta di versamento premendo il bottone OK.

A questo punto è possibile accedere alla cartella **Dettaglio** dove sono presenti i movimenti di ritenuta che si vogliono associare alla distinta di versamento.

The screenshot shows a software window titled "Versamenti periodici IRPEF / Interroga". It has tabs for "Distinta", "Dettaglio", "Quadro ST", and "Elenco". The "Dettaglio" tab is active, displaying a table with the following columns: Doc.N., Serie, Del, Non soggetto, Imponibile, Tributo, % IRPEF, and Rite. The table contains three rows of data:

Doc.N.	Serie	Del	Non soggetto	Imponibile	Tributo	% IRPEF	Rite
52		27/05/2009	0,00	490,19	1041A	20,00	,00
145		27/05/2009	0,00	1.264,29	1038A	20,00	,86
145		27/05/2009	0,00	1.264,29	1038A	20,00	,86

Below the table, there are "Totali:" fields showing "0,00", "3.018,77", and "605,72". At the bottom, there are radio buttons for "Seleziona tutto" and "Deseleziona tutto", and two buttons labeled "Elimina" and "Abbina".

Fig. 2-30 – Versamenti IRPEF: Dettagli delle ritenute da versare

Sulla maschera dei dettagli sono elencate tutte le ritenute abbinate ed i totali delle somme soggette, dell'imponibile e delle ritenute IRPEF da versare.

Abbina



Con questo bottone l'utente può andare a selezionare i movimenti da associare alla distinta/elenco che si sta elaborando.

La procedura propone l'elenco delle ritenute ammesse dalle selezioni, quindi è facoltà dell'operatore selezionarle tutte, tramite l'apposita funzione, oppure discriminare i movimenti di ritenuta tramite l'apposito check presente all'inizio di ogni riga movimento.

Nel caso in cui l'utente scelga un movimento da abbinare viene emesso il seguente messaggio per una ulteriore conferma:

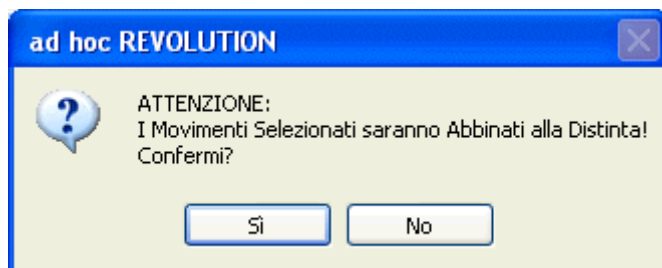


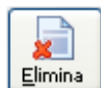
Fig. 2-31 – Messaggio di conferma Abbinamento ritenute

Una volta confermata la maschera di abbinamento, viene compilata la cartella di dettaglio, nella quale vengono riportate solo le righe movimenti con il check attivato.



Fig. 2-32 – Messaggio di Abbinamento effettuato

Elimina



Con questo bottone l'utente può eliminare i movimenti associati alla distinta/elenco che si sta elaborando.

I movimenti abbinati alla distinta/elenco possono comunque essere eliminati dall'elenco stesso per poter essere riutilizzati in altre distinte attraverso il bottone Elimina. Al tentativo di eliminazione viene emesso il seguente messaggio:

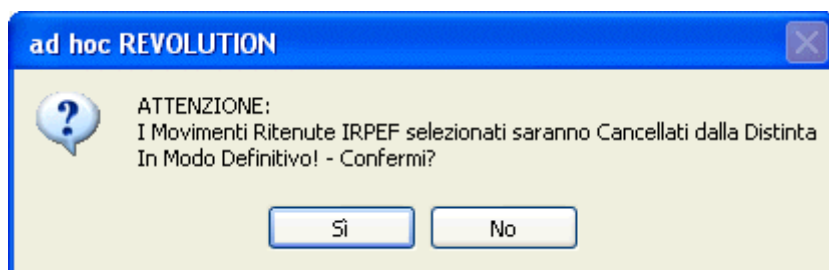


Fig. 2-33 – Messaggio di eliminazione di un movimento dalla distinta

Una volta che la distinta/elenco è stata controllata è possibile modificare lo Stato, da Provvisorio a Confermato, in modo da poter inserire gli estremi legati al versamento delle ritenute.

La stampa del versamento IRPEF può comunque essere eseguita dall'apposita voce del menu Stampe.



La creazione di una distinta di versamento implica l'inserimento di un blocco sui movimenti ritenute corrispondenti: se l'utente tenta la modifica/eliminazione di tali movimenti, il programma impedisce l'operazione.

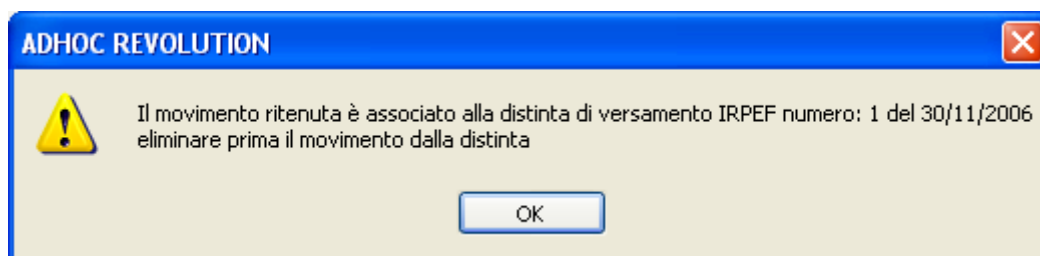


Fig. 2-34 – Messaggio di blocco in caso di modifica/cancellazione movimento ritenute collegato a distinte versamento

Sezione Quadro ST

In questa scheda è possibile indicare l'importo delle ritenute versate in eccesso o delle restituzioni. La valuta con la quale viene espresso tale importo è la medesima del versamento effettuato: se il versamento delle ritenute è stato effettuato in Lire, anche la valuta delle ritenute versate in eccesso sarà la solita.

Versamenti periodici IRPEF / Interroga

Distinta | Dettaglio | **Quadro ST** | Elenco

Informazioni integrative quadro ST Mod. 770/ 2010

Importi utilizzati a scomputo: In: Codice articolo:

Crediti d'imposta: In: Codice regione: *

Note su versamento: Eventi eccezionali: **

☐ Ravvedimento operoso

(*) Codici regione			(**) Eventi eccezionali
01 - Abruzzo	11 - Marche	21 - Veneto,	A - art. 1 D.L. 23 dic 93 n. 532, art. 6 D.L. 2 ott 415
02 - Basilicata	12 - Molise		B - art. 20 COM, 2 L. 23 feb 99 n. 44
03 - Bolzano	13 - Piemonte		C - decreto 14 nov 02, decreto 15 nov 02, decreto 9 gen 03
04 - Calabria	14 - Puglia		D - decreto 14 nov. 02 (prov. Catania)
05 - Campania	15 - Sardegna		Z - altre disposiz.
06 - Emilia Romagna	16 - Sicilia		
07 - Friuli Venezia Giulia	17 - Toscana		
08 - Lazio	18 - Trento		
09 - Liguria	19 - Umbria		
10 - Lombardia	20 - Valle d'Aosta		Lasciare vuoto per indicare nessun evento eccezionale.

Fig. 2-35 – Versamenti Periodici Irpef-Scheda Quadro ST

Importi utilizzati a scomputo

In questo campo è possibile indicare l'importo che il sostituto ha utilizzato in compensazione interna a scomputo delle ritenute e delle trattenute (addizionali regionali/comunali) effettivamente operate.

Crediti d'imposta

In questo campo è possibile indicare l'importo dei crediti d'imposta utilizzati in compensazione interna (non si tratta dei crediti d'imposta da utilizzare esclusivamente nell'ambito del modello di pagamento F24).

Note su Versamento

In questo campo è possibile indicare uno o più valori precedentemente indicati.

Codice Articolo

Se il versamento viene effettuato presso le sezioni di Tesoreria provinciale dello Stato, occorre indicare in questo campo l'articolo di bilancio.

Codice Regione

In caso di versamento di addizionale regionale, deve essere indicato il codice della regione.

Eventi Eccezionali

In questo campo è possibile indicare uno dei codici indicati nell'apposita legenda.



Si ricorda agli utenti che utilizzano la funzionalità di inoltro telematico del file 770 che il file generato necessita di ulteriori dati e controlli allo scopo di poter essere conforme alle specifiche di accettazione da parte dell'Amministrazione Finanziaria italiana: perciò ad hoc Revolution si interfaccia col programma di controllo MD770 realizzato da Zucchetti S.p.a..



Versamenti Periodici Contributi Previdenziali

Attraverso questa funzione vengono create le distinte di versamento dei Contributi Inps o Previdenziali. La distinta può essere in forma Provvisoria o Definitiva e riguarda un intervallo di date ben definito, all'interno del quale possono essere considerati tutti i codici di tributo o solamente uno per volta, elaborando quindi più elenchi.

Nel caso in cui la distinta elaborata sia di tipo confermato, risultano editabili i campi relativi al conto di tesoreria o campo banca, i riferimenti agli estremi del versamento, codici ABI e CAB e concessione. Queste informazioni devono essere integrate manualmente dall'operatore.

Fig. 2-36 - Maschera dei Versamenti Periodici Contributi Previdenziali

Creazione Distinta



Una volta impostati i filtri di selezione, prima di effettuare l'abbinamento delle ritenute, l'utente deve creare la distinta di versamento premendo il bottone OK.

A questo punto è possibile accedere alla cartella **Dettaglio** dove sono presenti i movimenti di ritenuta che si vogliono associare alla distinta di versamento.

Doc.N.	Serie	Del	Non soggetto	Imponibile	% Cont. previd.	Riter
52		27/05/2009	24,51	465,69	20,00	,14
52		27/05/2009	24,51	465,68	20,00	,14

Totali: 49,02 931,37 186,28

☐ Seleziona tutto
☒ Deseleziona tutto

Elimina Abbina

Fig. 2-37 - Abbinamento dei Contributi Previdenziali ad una distinta di versamento

La procedura propone l'elenco delle ritenute ammesse dalle selezioni, quindi è facoltà dell'operatore selezionarle tutte, tramite l'apposita funzione oppure discriminare i movimenti di ritenuta tramite l'apposito check presente all'inizio di ogni riga movimento.

I movimenti abbinati alla distinta/elenco possono comunque essere eliminati dall'elenco stesso con il bottone Elimina, per poter essere riutilizzati in altre distinte.

Una volta confermata la maschera di abbinamento, viene compilata la cartella di dettaglio, nella quale sono riportate solo le righe movimenti con il check attivato.

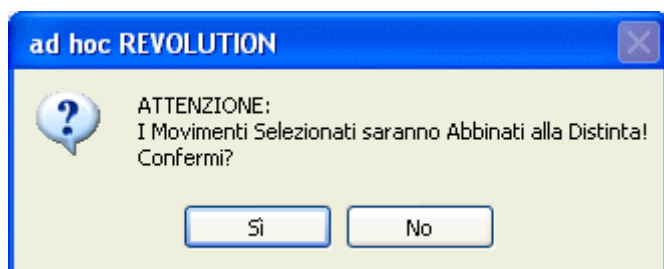


Fig. 2-38 – Messaggio di conferma Abbinamento ritenute

Sulla maschera dei dettagli sono elencate tutte le ritenute abbinate ed i totali delle somme soggette, dell'imponibile e delle ritenute Inps o Previdenziali da versare.

Dopo la verifica della distinta, è possibile modificare lo Stato, da Provvisorio a Confermato, in modo da poter inserire gli estremi legati al versamento delle ritenute.

La stampa del versamento Inps o Previdenziale può comunque essere eseguita dall'apposita voce del menu Stampe.



La creazione di una distinta di versamento implica l'inserimento di un blocco sui movimenti ritenute corrispondenti: se l'utente tenta la modifica/eliminazione di tali movimenti, il programma impedisce l'operazione.

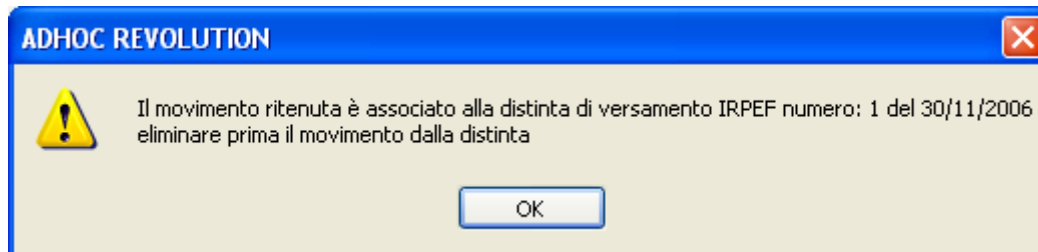


Fig. 2-39 – Messaggio di blocco in caso di modifica/cancellazione movimento ritenute collegato a distinte versamento



Emissione fatture soggette a ritenute

Per il corretto funzionamento dell'emissione di fatture soggette a ritenute, oltre alla predisposizione degli archivi presenti nel modulo Ritenute d'Acconto, è necessario predisporre alcuni campi all'interno dell'Archivio Clienti, delle Causali Contabili e delle Contropartite e Vincoli.

Anagrafica Clienti

Nella cartella dei Dati Contabili sono state inserite alcune informazioni relative a 'Dati ritenute subite'.

Clienti / Modifica

Anagrafici | **Contabili** | Vendite | Pagamenti | Contenzioso | Rischio | Riferimenti | Sedi | EDI | Note | Elenco

Codice: STUDIO DR Studio Dr

Mastro contabile: CLIENTI IT CLIENTI ITALIA

Categoria contabile: ITA Clienti\Fornitori Italia

Collegamento:

Cod. IVA esenz./agev.:

Tipo operazione IVA:

Dati ritenute subite

☒ IRPEF/IRES Codice Tributo I.R.P.E.F.: IRPEF Ritenuta a titolo di acconto art 25- ter Dpr del 4%

Causale Prestazione: Tipo A

Altri dati

☐ Accorpa acconti ☒ Gestione partite

☐ Soggetto pubblico ☐ Controllo fido

☐ Cliente INTRA ☐ Soggetto non residente

Cod. comune:

Contabile Dic.Intenti Saldi

Fig. 2-40 - Anagrafica cliente - Dati Ritenute subite

☒ IRPEF/IRES

L'attivazione del flag abilita la gestione delle ritenute subite sull'anagrafica del cliente.

Codice Tributo I.R.P.E.F.

In tale campo deve essere inserito il codice tributo irpef.

Il codice tributo viene proposto come default al momento della registrazione del documento emesso e viene utilizzato per effettuare i calcoli di imponibile e ritenuta.

Causale Prestazione (necessaria per 770 Telematico)

Il campo è stato mantenuto ma non risulta gestito per l'emissione fatture attive soggette a ritenute.

Causale Contabile

La causale contabile di Emissione fattura/Nota di Credito con gestione ritenute deve avere attivo il flag 'Gestisce le ritenute':

Causali contabili / Modifica

Generale | Dettagli | Traduzioni | Elenco

Codice: AEFRT **Emissione fattura sogg. ritenute**

Riferimento: Clienti

Partite: Crea

☐ Es. di competenza ☐ Apertura conti
☐ Rileva ritenute ☐ Chiusura conti
☒ Gestisce le ritenute ☐ Assestamento
☐ Insoluti ☐ Movim. analitica

Dati IVA

Tipo registro IVA: Vendite Numero: 1

Contropartita: IVA VEND Iva su vendite

Tipo documento: Fattura

Sezione cli./for.: Dare Calcolo importo cli./for.: Imponibile+IVA

☐ Controllo univocità
☐ Esigib. differita
☐ Pag. esigib. differita
☐ IVA autotrasportatori
☐ Regime del margine
☐ Note in Reg. IVA

Progressivi numerazioni

Documento: Per anno Serie: Protocollo: Non gestita Serie:

☒ Docum. obbligatorio

Dati conto corrente

☐ Movimenti di C/C

Dati cespiti

☐ Movimenti cespiti

Data validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 2-41 - Causale contabile

Inoltre nel caso in cui l'utente scelga di gestire lo storno immediato, la causale contabile dovrà essere così codificata, come segue nell'immagine seguente, con indicazione di causale di riga 'Rilri', con attivo il check "Rileva ritenute". Tale causale verrà utilizzata solo sulle righe di storno del cliente e rilevazione del conto di transito (Ritenute di acconto da subire).

Tale check deve essere attivato "solo" su tale causale.

Dettagli della Causale contabile di Emissione fattura con gestione ritenute subite, nel caso di storno immediato:

Causali contabili / Interroga

Generale | **Dettagli** | Traduzioni | Elenco

Codice: **AEFRT** Emissione fattura sogg. ritenute

Righe IVA

Cod.IVA	Descrizione	Tipo registro IVA	%Ind.	N.reg.	Conto IVA
20	Iva 20%	Vendite	0	1	IVA VEND

Conto contropartita: G Conto indetraibile:

Righe contabili

Tipo	Conto	Descrizione	Sezione	Auto.	Partite	Causale
C			Dare	+	Crea	
G	IVA VEND	Iva su vendite	Avere	- I	No	
G			Avere	T	No	
C			Avere	+	Salda	RILRI
G	RITENUTE SUB	Ritenute Subite (conto di appoggio)	Dare	T	No	RILRI

Formula descrizione di testata:

Formula descrizione di riga:

Fig. 2-42 - Dettagli Causale contabile

Causale contabile 'Rilri':

Causali contabili / Modifica

Generale | Dettagli | Traduzioni | Elenco

Codice: **RILRI** Rilevazione ritenute

Riferimento: *Nessuno*

Partite: *Salda*

☐ Es. di competenza
☒ Rileva ritenute
☐ Gestisce le ritenute
☐ Insoluti

☐ Apertura conti
☐ Chiusura conti
☐ Assestamento
☐ Movim.analitica

Dati IVA

Tipo registro IVA: *No IVA* Numero:

Contropartita:

Tipo documento: *No documento*

Sezione cli./for.: Calcolo importo cli./for.: *No cli/for*

Progressivi numerazioni

Documento: *Non gestita* Serie: Protocollo: *Non gestita* Serie:

☐ Docum.obbligatorio

Dati conto corrente

☐ Movimenti di C/C

Dati cespiti

☐ Movimenti cespiti

Data validità: Data obsolescenza:

Fig. 2-43 - Causale contabile Rilri

Contropartite e Parametri

Nell'archivio delle **Contropartite e Parametri**, nella cartella Parametri Ritenute sono stati predisposti i seguenti campi di contropartita usati sia per contabilizzare fatture attive con gestione ritenute caricate dal ciclo vendite, sia per effettuare contabilizzazioni giroconto ritenute subite :

The screenshot shows a software window titled "Parametri ritenute / Interroga". It has two tabs: "Ritenute" (selected) and "Elenco". The window is divided into two main sections: "Ritenute operate" and "Ritenute subite".

Ritenute operate

Causale ritenuta:	RILRI	Rilevazione ritenute
Ritenute IRPEF:	RITENUTE IRPEF	Ritenute IRPEF (conto di appoggio)
Contributi previdenziali:	RITENUTE PREV	Ritenute Prev.li (conto di appoggio)
ENASARCO:	ENASARCO	Contributi enasarco da versare
Causale giroconto:	XGIRR	Giroconto Ritenute
Ritenute IRPEF da versare:	ERARIO RIT	Erario c/Ritenute da versare
Ritenute prev. da versare:	INPS	Debiti verso INPS

Ritenute subite

Causale Ritenuta:	RILRI	Rilevazione ritenute
Conto transito rit.:	RITENUTE SUB	Ritenute Subite (conto di appoggio)
Causale saldaconto:	XGIRR	Giroconto Ritenute
Causale giroconto:	XGIRO	Giroconto
Credito v/erario:	ERRITSUB	Erario c/ritenute subite

At the bottom right, there are "Ok" and "Esci" buttons.

Fig. 2-44 - Parametri ritenute

Causale Ritenuta

Rappresenta il codice della causale usata per saldare la partita a cliente per l'importo della ritenuta. Viene utilizzata in automatico al momento della contabilizzazione dei documenti dal ciclo vendite. Nello zoom viene visualizzata solamente la causale contabile con il check "Rileva ritenute" attivato.

Conto di transito rit.

Rappresenta il codice del conto contabile d'appoggio da usarsi, nel momento della registrazione della fattura attiva, per lo storno del credito (giroconto immediato). Viene utilizzata solo nel caso di flag 'Storno immediato' attivo.

Causale di saldaconto

Rappresenta il codice della causale che viene usata dalla procedura per effettuare il giroconto ritenute (menù contabilità/contabilizzazione/giroconto ritenute subite). Viene utilizzata nel caso di gestione dello storno differito. Mediante la funzionalità di giroconto ritenute subite la procedura effettua, alla data del documento di

pagamento, un giroconto per chiudere la partita del cliente per l'importo della ritenuta ed aprire il conto di Credito v/erario.

Causale Giroconto

Rappresenta il codice della causale che viene usata dalla procedura per effettuare il giroconto ritenute (menù contabilità/contabilizzazione/giroconto ritenute subite).

Viene utilizzata nel caso di gestione dello storno immediato.

Mediante la funzionalità di giroconto ritenute subite la procedura effettua, alla data del documento di pagamento, un giroconto per chiudere il conto di transito e aprire il conto Credito v/erario (storno immediato).

Credito v/erario

Rappresenta il codice del conto contabile di evidenza credito v/erario per le ritenute subite.



Gestione Ritenute subite

Ai fini della presente implementazione, risultano sdoppiati nel modulo Ritenute le seguenti gestioni:

- Movimenti ritenute operate (corrisponde alla precedente maschera Movimenti ritenute);
- Movimenti ritenute subite;

- Tabella ritenute operate (corrisponde alla precedente maschera Tabella ritenute);
- Tabella ritenute subite;

- Generazione ritenute operate (corrisponde alla precedente maschera Generazione ritenute);
- Generazione ritenute subite;

- Stampa tabella ritenute operate (corrisponde alla precedente Stampa tabella ritenute);
- Stampa tabella ritenute subite.

Tabella Ritenute subite

Questo archivio contiene l'indicazione dei codici tributo IRPEF con relative percentuali di imponibile, percentuale imposta e date di validità.

Per ciascun tributo "IRPEF" viene impostata la percentuale per il calcolo della ritenuta e la percentuale di imponibilità..

Vediamo come si presenta la gestione della Tabella Ritenute subite:

Tributo	% Riten.	% Impon.	Data inizio	Data fine
IRPEF	4,00	100,00	/ /	/ /

Fig. 2-45 - Tabella ritenute subite

Per ogni azienda, nella quale si desidera gestire le ritenute subite, è necessario definire una tabella in

cui sono presenti i seguenti campi:

☒ **Storno Immediato ritenute**

L'attivazione del seguente check abilita la gestione dello storno immediato per la gestione delle ritenute subite.

Mantenendo il check spento, l'utente sceglie di gestire lo storno differito.

Data Ultimo Calcolo

Questo campo viene aggiornato in automatico dalla funzione di Generazione Ritenute subite ed indica l'ultima data di fine elaborazione.

Tributo

Questo campo contiene l'indicazione del codice tributo Irpef che viene utilizzato per effettuare i calcoli di imponibile e ritenuta.

% Riten.

Il campo deve contenere l'indicazione della percentuale di ritenuta d'acconto da applicare in corrispondenza del codice tributo indicato

% Impon.

Il campo indica la percentuale di imponibilità su cui deve essere calcolata la ritenuta

Data Inizio e Data Fine

Hanno lo scopo di identificare l'intervallo di validità delle condizioni associate al codice tributo. Può, infatti, accadere che nel corso dell'anno vengano modificate, relativamente al medesimo codice tributo, le percentuali di imponibilità o di ritenuta. E' quindi necessario caricare una nuova riga riferita al medesimo codice tributo, ma con condizioni e date di validità diverse: la procedura considererà le impostazioni valide rispetto alla data di generazione delle ritenute.

Maschera Generazione ritenute subite



The screenshot shows a Windows-style dialog box titled "Generazione ritenute operate". It has a light blue background and a blue title bar with standard window controls. Inside the dialog, there are three rows of input fields. The first row is labeled "Ritenute maturate dal:" and contains the date "28/05/2009". The second row is labeled "Al:" and contains the date "31/05/2009". The third row is labeled "Data registrazione:" and features a dropdown menu currently showing "Unica" and a date field containing "31/05/2009". At the bottom right of the dialog, there are two buttons: "Ok" with a green checkmark icon and "Esci" with a red X icon.

Fig. 2-46 - Maschera Generazione ritenute subite

Attraverso questa funzione è possibile procedere in automatico alla creazione dei movimenti all'interno dell'archivio movimenti ritenute subite.

Rimangono validi per la gestione delle ritenute subite gli stessi controlli validi per il batch di generazione ritenute operate.

Le date vengono proposte in automatico dalla procedura: la data iniziale è costituita dalla data di ultima generazione, mentre la data finale viene impostata alla fine dello stesso mese. L'operatore può comunque modificare tali intervalli.

Al termine dell'elaborazione viene visualizzato il messaggio di operazione completata con il numero di movimenti generati nell'archivio ritenute.

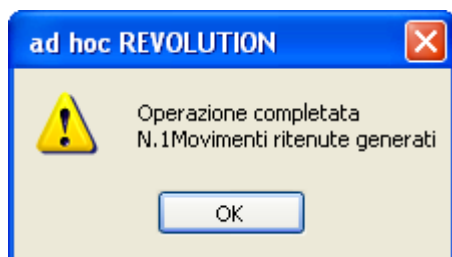


Fig. 2-47 - Messaggio di operazione completata

L'utente, a questo punto, può andare a visualizzare i movimenti generati nell'archivio dei "Movimenti Ritenute Subite".

Nel caso in cui, invece, non esistano movimenti contabili da elaborare o non siano stati impostati correttamente i dati di generazione, viene visualizzato il seguente messaggio:

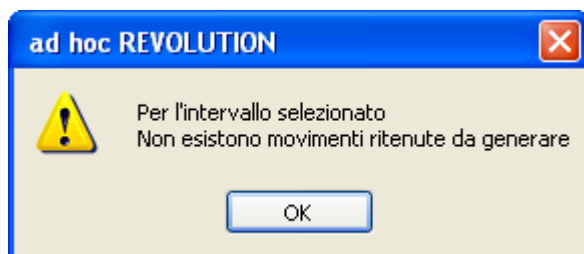


Fig. 2-48 - Messaggio di operazione completata

Maschera Movimenti ritenute subite

Fig. 2-49 - Movimenti ritenute subite

L'archivio Movimenti Ritenute Subite contiene tutte le registrazioni create in automatico dalla funzione di Generazione Ritenute Subite.

Bottone Primanota



I movimenti ritenute generati in automatico vengono collegati alla registrazione contabile di provenienza: è, infatti, presente il bottone primanota che permette di visualizzare la registrazione contabile collegata (cioè quella di incasso della fattura).

Registrazione Num.

Si tratta del numero progressivo del movimento di ritenuta associato al codice esercizio di competenza. Tale valore viene impostato automaticamente dalla procedura sia al momento della generazione ritenute sia nel caso di caricamenti manuali.

Del

Data di registrazione del movimento di ritenuta. Per quanto riguarda i movimenti generati in automatico viene utilizzata la data della registrazione contabile relativa all'incasso del cliente, oppure se nella registrazione di incasso è stato impostato il riferimento ad una contabile di riscossione con relativo numero e data (nei campi numero e data documento) la procedura considera questa data in luogo a quella di registrazione dell'incasso.

Documento Num.

E' il riferimento al numero del documento incassato. Per i movimenti provenienti dalla generazione ritenute viene valorizzato in automatico leggendo la registrazione contabile di emissione fattura.

 Del

E' il riferimento alla data del documento incassato. Per i movimenti provenienti dalla generazione ritenute viene valorizzato in automatico leggendo la registrazione contabile di emissione fattura.

 Valuta

E' il codice della valuta di conto associata all'esercizio.

 Cliente

Codice del cliente. Per i movimenti provenienti dalla generazione ritenute subite viene valorizzato in automatico.

Ritenute IRPEF **Codice tributo**

Se il movimento deriva dalla generazione ritenute la procedura riporta il codice tributo Irpef indicato nella maschera dati ritenute.

 Causale prestazione

Per i movimenti ritenute derivanti dalla generazione ritenute subite, la procedura riporta la causale prestazione indicata nella maschera dati ritenute.

Tale causale è comunque modificabile dall'utente.

 Somme non soggette

Si tratta delle somme corrisposte non soggette a ritenuta. La procedura riporta l'importo delle somme non soggette indicato nella maschera dati ritenute.

 Imponibile Ritenuta

Importo del compenso inserito in primanota su cui si calcola la ritenuta.

La procedura riporta l'importo dell'imponibile ritenuta indicato nella maschera dati ritenute.

 % Ritenuta

Percentuale applicata nel calcolo della ritenuta; viene riportata la percentuale impostata nella maschera dati ritenute.

 Importo

Importo della ritenuta calcolato applicando la percentuale all'Imponibile Ritenuta.

Ritenute Contributi Previdenziali

I campi legati a tale gestione sono visibili ma non risultano gestiti.



Gestione Movimenti Soggetti a Ritenuta

Il flusso operativo della Gestione Ritenute Subite è il seguente:

Storno Immediato

- ◆ Il flusso consiste:
- ◆ Nella registrazione della fattura attiva, effettuata dalla Gestione Primanota, oppure dal ciclo attivo.
- ◆ Nel saldaconto della partite a cliente per l'importo della ritenuta, movimentando un conto di transito;
- ◆ Nella riscossione della fattura;
- ◆ Nella generazione del Movimento di ritenuta subite
- ◆ Nella generazione del Giroconto ritenuta: la procedura effettua un giroconto per chiudere il conto di transito (es. Conto ritenute da subire) a conto di evidenza credito v/erario.



Avvertenze: la contabilizzazione immediata ad un conto ritenute subite potrebbe portare ad una errata valutazione dei crediti verso clienti.

E' cura dell'utente valutare quindi preventivamente il tipo di storno che si intende operare.

Storno Differito

Il flusso consiste:

- ◆ Nella registrazione della fattura attiva, effettuata dalla Gestione Primanota, oppure dal ciclo attivo.
Alla conferma della registrazione di primanota, il calcolo delle scadenze viene effettuato nel seguente modo:
L'importo totale delle scadenze viene decurtato dell'importo delle ritenute:
 $\text{Totale Scadenze} = \text{Totale Documento} - \text{ritenuta irpef}$
Per tale importo viene generata una scadenza con stato sospeso, in modo che non sia visibile alle varie stampe di estratto conto e alle varie gestioni di riscossione. La scadenza in stato sospeso, viene creata con il codice di pagamento impostato nella tabella ritenute.
- ◆ Nella riscossione della fattura cliente in cui viene riscosso il credito del cliente al netto della ritenuta.
- ◆ Nella generazione del Movimento di ritenuta subite.
- ◆ Nella generazione del Giroconto ritenuta subita: la procedura effettua un giroconto, per ogni incasso effettuato, chiudendo la partita sospesa e rilevando il credito verso l'erario.

La registrazione della fattura attiva può essere fatta, indifferentemente, dal ciclo attivo oppure dalla Gestione Primanota.

Gestione Primanota

Caricando una fattura attiva da Primanota, con causale contabile che gestisce le ritenute e cliente

abilitato alla gestione, la procedura valorizza i Dati ritenute subite nella maschera Dati ritenute, a cui si accede mediante il bottone 'Ritenute' presente in Primanota.

Bottone Ritenute



Tale bottone è visibile solo dopo il salvataggio della registrazione.

Il significato dei vari campi componenti la maschera è il seguente:

Totale Documento: viene letto l'importo totale del documento (imponibile + imposta)

Imposta: totale IVA

Somme escluse: editabile e impostabile da parte dell'utente;

Fondo Professionisti: ineditabile (non gestito);

Base calcolo ritenuta: tale importo è dato dalla differenza tra totale documento, imposta, somme escluse.

Su ogni riga vengono calcolate, in base alle impostazioni presenti sull'anagrafica cliente, le ritenute.

Dati ritenute / Nuovo

Totale documento: 1.200,00 **A**

Imposta: 200,00 **B**

Somme escluse: 0,00 **C**

Fondo professionisti: 0,00 **D**

☐ Dati confermati

Base calcolo ritenuta: 1.000,00 **F=A-B-C-D**

Cod. tributo	Causale tributo	Somme non sogg.	Imp. ritenuta	Ritenuta di acconto
IRPEF	Tipo A	0,00	1.000,00	40,00

% Rit. percip.: 4,00

Totale da incassare: 1.160,00

Fig. 2-50 - Dati ritenute

Documenti di Vendita

Le stesse informazioni presenti in Primanota (maschera Dati ritenute) sono visibili nei documenti solo se il documento è di tipo Fattura di Vendita, l'intestatario è un cliente che ha il flag 'Irpef/IRES' attivo nella propria anagrafica e la causale contabile associata al documento ha attivato il flag "Gestisce Ritenute".



Si ricorda che tramite la funzione Carica/Salva Dati Esterni è possibile caricare il nuovo report di stampa, da utilizzare per la Stampa fatture attive con ricevute subite, disponibile nella sottocartella Exe/File_X_import dell'installazione (5.0-M3928-GSVE_MDV.OUT).

Tale report di Stampa 'Stampa fattura verticale con ritenute subite' riporta il dettaglio del Codice

tributo, Descrizione, Percentuale, Imponibile e Ritenuta.



Si ricorda inoltre che non è possibile caricare fatture attive con gestione ritenute, tramite la funzionalità di Generazione Fatture Differite.



In seguito alla patch in oggetto il check 'Ritenuta' non è più gestito sulle causali documento di vendita e risulta condizionato alla non attivazione del Modulo Ritenute.

L'utente, che intenda registrare nuovi documenti di vendita con gestione ritenute, deve quindi predisporre quanto sopra descritto (Causale documento associata a causale contabile che gestisce le ritenute e attivazione di apposito check sull'anagrafica del cliente).

I documenti di vendita registrati con il metodo precedente di imputazione manuale dell'importo ritenuta sul documento (ancora da contabilizzare) verranno ancora contabilizzati con la vecchia modalità.

Contabilizzazione Documenti

Contabilizza ciclo vendite

Documenti emessi dal: / / Da numero: 1 /

al: 27/05/2009 A numero: 9999999999999999 /

Data contabilizzazione: Unica 27/05/2009

Contropartite

Spese incasso:	RECUPERO SPESE	Recupero spese
Spese imballo:	RECUPERO SPESE	Recupero spese
Spese trasporto:	RECUPERO SPESE	Recupero spese
Spese bolli:	RECUPERO SPESE	Recupero spese
Diff. di conversione:	DIFF CONV	Differenze di Conversione
Conto di transito:	RITENUTE SUB	Ritenute Subite (conto di appoggio)
Causale ritenuta:	RILRI	Rilevazione ritenute

Fig. 2-51 - Contabilizza ciclo vendite

In fase di contabilizzazione documento, le informazioni presenti nei Dati Ritenute devono essere

riportate nel corrispettivo archivio della Primanota.

Al momento della contabilizzazione, se il flag “Storno Immediato ritenute” non è attivo, non si dovrà generare il giroconto con la causale “Rileva Ritenute” e si dovrà creare una scadenza sospesa come specificato per la generazione scadenze da primanota.

Contabilizzazione Giroconto ritenute subite

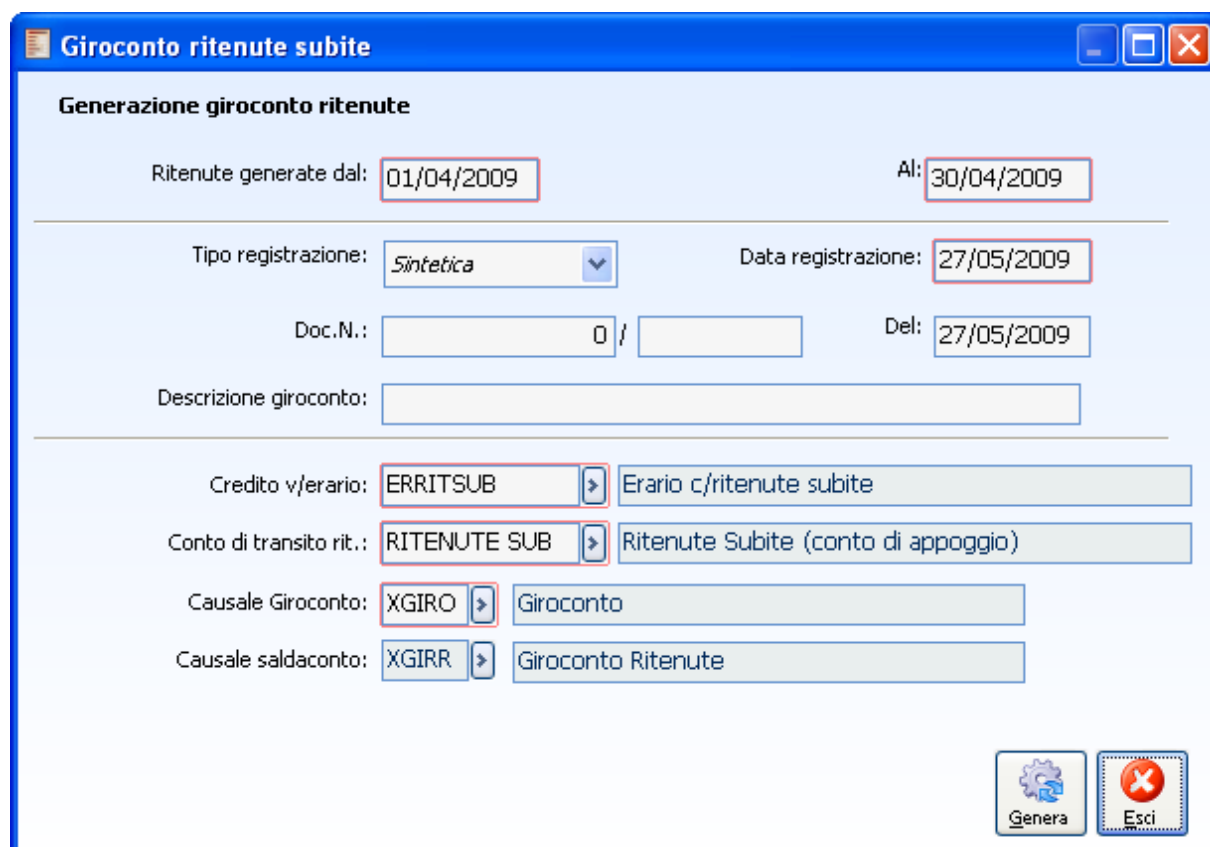


Fig. 2-52 - Giroconto ritenute subite



Avvertenza: la maschera di contabilizzazione giroconto ritenute risulta sdoppiata in due maschere: Contabilizzazione giroconto ritenute operate (corrisponde alla preesistente maschera di Contabilizzazione giroconto ritenute) e Contabilizzazione giroconto ritenute subite.

Tale funzionalità deve essere selezionata solo dopo l'avvenuta Generazione Ritenute, in quanto filtra sui Movimenti Ritenute subite da questa generati.

Caso Storno Immediato: la procedura effettua un giroconto per stornare il conto di transito con il conto di rilevazione ritenute subite.

La causale utilizzata è quella di Giroconto.

Caso Storno Differito: la procedura salda la partita sospesa, utilizzando come contropartita il conto di evidenza del credito v/erario.

La causale utilizzata è quella di Saldaconto.

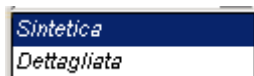
Di seguito il dettaglio delle voci presenti sulla maschera:

Ritenute generate dal...al....

Identifica l'intervallo di tempo in cui sono state generate le ritenute per le quali si vuole effettuare il

giroconto.

Tipo Registrazione



La procedura può essere attivata con due diverse modalità: sintetica e dettagliata. La prima, attiva solo nel caso di storno immediato, consente di effettuare un unico movimento di storno, mentre la seconda effettua un movimento di storno per ogni incasso effettuato.

Data Registrazione

Indica la data di registrazione dell'unico movimento di giroconto che verrà generato.

Doc. N.

Indica il numero del documento relativo all'unico movimento di giroconto che verrà generato.

Del

Indica la data del documento relativo all'unico movimento di giroconto che verrà generato.

Descrizione giroconto

E' la descrizione del movimento di giroconto che verrà generato.

Credito v/erario

Rappresenta il codice del conto contabile identificativo del conto di evidenza del credito verso Erario per le ritenute subite.

Conto di transito rit.

Rappresenta il codice del conto contabile identificativo del conto di transito rit. Utilizzato nel caso di gestione dello storno immediato.

Causale Giroconto

Rappresenta il codice della causale che viene usata dalla procedura per effettuare il giroconto ritenute (menù contabilità/contabilizzazione/giroconto ritenute subite).

Viene utilizzata nel caso di gestione dello storno immediato.

Mediante la funzionalità di giroconto ritenute subite la procedura effettua, alla data del documento di pagamento, un giroconto per chiudere il conto di transito e aprire il conto Credito v/erario (storno immediato).

Causale Saldaconto

Rappresenta il codice della causale che viene usata dalla procedura per effettuare il giroconto ritenute (menù contabilità/contabilizzazione/giroconto ritenute subite).

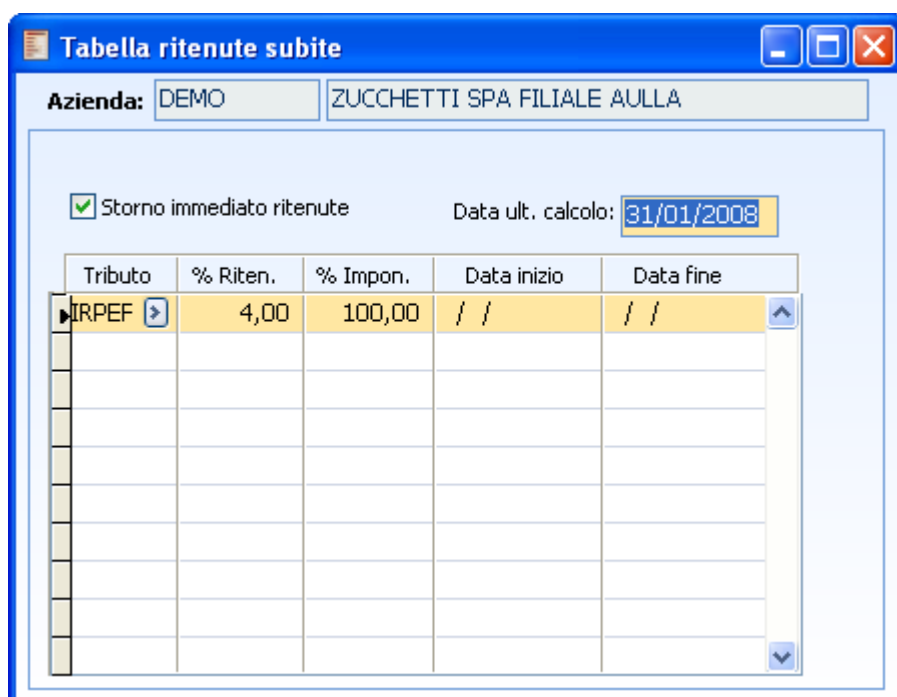
Viene utilizzata nel caso di gestione dello storno differito.

Mediante la funzionalità di giroconto ritenute subite la procedura effettua, alla data del documento di pagamento, un giroconto per chiudere la partita del cliente per l'importo della ritenuta ed aprire il conto di Credito v/erario.

Esempi di registrazioni fatture attive con gestione ritenute

Caso A) Registrazione in Primanota di fattura attiva con gestione ritenute nel caso di storno differito

Si definisca nei Dati Tabella ritenute subite la gestione dello storno differito:



Tributo	% Riten.	% Impon.	Data inizio	Data fine
IRPEF	4,00	100,00	/ /	/ /

Fig. 2-53 - Tabella ritenute subite

Si abiliti a livello di anagrafica cliente la gestione delle ritenute subite, specificando un codice tributo Irpef/Ires.

Clienti / Modifica

Anagrafici | Contabili | Vendite | Pagamenti | Contenzioso | Rischio | Riferimenti | Sedi | EDI | Note | **Elenco**

Codice: STUDIO DR Studio Dr

Mastro contabile: CLIENTI IT CLIENTI ITALIA

Categoria contabile: ITA Clienti\Fornitori Italia

Collegamento:

Cod. IVA esenz./agev.:

Tipo operazione IVA:

Dati ritenute subite

☒ IRPEF/IRES **Codice Tributo I.R.PE.F.:** IRPEF Ritenuta a titolo di acconto art 25- ter Dpr del 4%

Causale Prestazione: Tipo A

Altri dati

☐ Accorpa acconti ☒ Gestione partite

☐ Soggetto pubblico ☐ Controllo fido

☐ Cliente INTRA ☐ Soggetto non residente

Cod. comune:

Contabile | Dic.Intenti | Saldi

Fig. 2-54 - Anagrafica clienti

Si registri la seguente fattura attiva intestata al cliente 'Studio DR', utilizzando una causale di emissione fattura che Gestisce le ritenute:

Primanota / Nuovo

Primanota | **Elenco**

Reg. n.: 24 / 0 **Del:** 27/05/2009 **Esercizio:** 2009 **Stato:** Confermato

Causale: AEFRT Emissione fattura sogg. ritenute

Doc.N.: 5

Note:

Cliente: STUDIO DR Studio Dr

Valuta: EUR **Cambio:**

Importo: 1.200,00

Pagam.: Ricevuta Bancaria a 60 gg

Dati ritenute / Nuovo

Totale documento: 1.200,00 **A**

Imposta: 200,00 **B**

Somme escluse: 0,00 **C**

Fondo professionisti: 0,00 **D**

Base calcolo ritenuta: 1.000,00 **F=A-B-C-D**

☐ Dati confermati

Cod. tributo	Causale tributo	Somme non sogg.	Imp. ritenuta	Ritenuta di acconto
IRPEF	Tipo A	0,00	1.000,00	40,00
		% Rit. percip.:	4,00	40,00

Primanota contabile

Riga	T	Conto
10	C	STUDIO DR
20	G	IVA VEND
30	G	VEN ACC EST

Saldo A: 33,33

Totale da incassare: 1.160,00

Fig. 2-55 - Registrazione di Primanota con dati ritenute collegate

Come risulta dalla Tabella Dati Rtenute, sopra evidenziata, la ritenuta di acconto rilevata è pari ad € 40,00, con un totale da incassare di € 1160,00.

La situazione delle partite scadenze è la seguente, come risulta dalla Manutenzione Partite/scadenze :

[illegible]

Fig. 2-56 - Manutenzione partite/scadenze

Al salvataggio della registrazione di Primanota, la procedura ha sospeso la partita del cliente per € 40,00, mentre la partita aperta da incassare risulta pari ad € 1160,00.

Si proceda in data successiva con la registrazione della riscossione fattura per l'importo complessivo della fattura attiva.

Primanota / Nuovo

Primanota | [Elenco](#)

Reg. n.: 20 / 0 Del: 27/05/2009 Esercizio: 2009 Stato: Confermato

Causale: AINCF Incasso Fattura

Doc. N.: 0 / Del: / /

Note:

Primanota IVA

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Cod. IVA	Imponibile	Imposta	Reg. IVA	N.	% Ind.
	0,00 *	0,00 *		0	0

Omagg.: No

Descr.:
Controp.: G

Primanota contabile

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	C	STUDIO DR	Studio Dr	0,00 *	1.160,00 *	S
20	G	CASSA	Cassa centrale	1.160,00 *	0,00 *	N
30	G			0,00 *	0,00 *	N

Saldo D: 0,00 **Sbilancio:** 0,00 1.160,00 1.160,00

Fig. 2-57 - Registrazione contabile di Incasso fattura

Si proceda quindi con la funzione di 'Generazione ritenute subite':

Generazione ritenute subite

Ritenute maturate dal: 01/02/2009

Al: 28/02/2009

Data registrazione: Unica 28/02/2009

Ok Esci

Fig. 2-58 - Generazione ritenute subite

Al termine della Generazione, la procedura crea un movimento ritenute subite:

Movimenti ritenute subite / Interroga

Movimenti di ritenute | Elenco

Registrazione n.: 1 / 2008 Del: 18/01/2008 Valuta: EUR EU

Documento n.: 1 / Del: 18/01/2008

Ciente: STUDIO DR Studio Dr

Ritenute IRPEF

Cod.tributo: IRPEF Ritenuta a titolo di acconto art 25- ter Dpr del 4%

Causale prestazione: Tipo A

Somme non sogg.: 0,00 Imponibile ritenuta: 1.000,00 % Ritenuta: 4,00

Importo: 40,00

Ritenute contributi previdenziali

Somme non soggette: 0,00 Cod.tributo:

Imponibile ritenuta: 0,00 % Ritenuta: 0,00 Importo: 0,00

Importo percipiente: 0,00

Spese rimborsate: 0,00

Fig. 2-59 - Movimenti ritenute subite

Tramite la funzione di Contabilizzazione giroconto ritenute subite, l'utente ha poi la possibilità di effettuare un movimento contabile di saldo della partita sospesa a conto di evidenza credito v/erario.

Giroconto ritenute subite

Generazione giroconto ritenute

Ritenute generate dal: 01/04/2009 Al: 30/04/2009

Tipo registrazione: Sintetica Data registrazione: 27/05/2009

Doc.N.: 0 / Del: 27/05/2009

Descrizione giroconto:

Credito v/erario: ERRITSUB Erario c/ritenute subite

Conto di transito rit.: RITENUTE SUB Ritenute Subite (conto di appoggio)

Causale Giroconto: XGIRO Giroconto

Causale saldaconto: XGIRR Giroconto Ritenute

Genera Esci

Fig. 2-60 - Contabilizzazione giroconto ritenute subite

Al termine della Generazione, il movimento contabile generato è il seguente:

[illegible]

Fig. 2-61 - Registrazione contabile derivante da contabilizzazione giroconto ritenute

Caso B) Registrazione fattura attiva con gestione ritenute da Documenti nel caso di storno immediato

Si definisca nei Dati 'Tabella ritenute subite' la gestione dello storno immediato:

Tabella ritenute subite

Azienda: DEMO ZUCCHETTI SPA FILIALE AULLA

☒ Storno immediato ritenute Data ult. calcolo: 31/01/2008

Tributo	% Riten.	% Impon.	Data inizio	Data fine
IRPEF	4,00	100,00	/ /	/ /

Fig. 2-62 - Tabelle ritenute subite

- Si abiliti la gestione IRPEF/IRES a livello di anagrafica cliente, indicando il codice tributo Irpef, come da esempio precedente.

-Si codifichi una causale documento con causale contabile associata, abilitata alla gestione delle ritenute.

Causali documenti di vendita / Modifica

Generale | Automatismi | Gestioni collegate | Origini | Report | **Elenco**

Tipo documento: **FATRI** FATTURA RITENUTE Intestatario: ☒ Cliente

Categoria: **Fattura** ☐ Fattura differita ☐ Utilizza nominativo

Causale magazzino: **ACQ** **Acquisto** ☐ Preferenziale

Magazzino: ☐ Valorizzazione magazzino: **Default** ☐ No prezzo/sconto

Causale contabile: **AEFRT** **Emissione fattura sogg. ritenute** ☐ Dati consegna

Serie documento: N° sconti/maggior.: **4** ☐ Dati accompagnatori

Listino: ☐ Packing List

Qtà proposta: **0,00** ☐ Cambio causale mag.

☐ Documento rifiutato

☐ Basi di calcolo

Campi fuori sequenza

☐ Prezzo unitario ☐ Magazzino principale

☐ Sconti

Fig. 2-63 - Causale documento con gestione ritenute

Si proceda con il caricamento della fattura di vendita, intestata al cliente STUDIO DR

Fatture (vendita) | Documenti dati ritenute / Nuovo

Documento | Dati generali

Pagamento: **R** | Totale documento: **12.000,00** **A**

Data diversa: | Imposta: **2.000,00** **B**

Magg./sconti: | Somme escluse: **0,00** **C**

Banca: | Fondo professionisti: **0,00** **D**

C/C: ☐ Dati confermati **Base calcolo ritenuta: 10.000,00 F=A-B-C-D** 

Ns. banca: ☐ % Rit. percip.: **4,00**

Note: **IRPEF** **Tipo A**

Cod. tributo	Causale tributo	Somme non sogg.	Imp. ritenuta	Ritenuta di acconto
IRPEF	Tipo A	0,00	10.000,00	400,00

Dettaglio pagamenti

N.	Scadenza
1	27/07/2009

Note:

Banca:

C/C:

Ns. banca:

Totale da incassare: 11.600,00

Fig. 2-64 - Registrazione fattura

Si proceda quindi con la contabilizzazione della fattura attiva, tramite apposita gestione:

Contabilizza ciclo vendite

Documenti emessi dal: / / Da numero: 1 /

al: 27/05/2009 A numero: 9999999999999999 /

Data contabilizzazione: Unica 27/05/2009

Contropartite

Spese incasso: RECUPERO SPESE Recupero spese

Spese imballo: RECUPERO SPESE Recupero spese

Spese trasporto: RECUPERO SPESE Recupero spese

Spese bolli: RECUPERO SPESE Recupero spese

Diff. di conversione: DIFF CONV Differenze di Conversione

Conto di transito: RITENUTE SUB Ritenute Subite (conto di appoggio)

Causale ritenuta: RILRI Rilevazione ritenute

Ok Esci

Fig. 2-65 - Contabilizza ciclo vendite

Primanota / Interroga

Primanota Elenco

Reg. n.: 16 / 0 Del: 27/05/2009 Esercizio: 2009 Stato: Confermato

Causale: AEFRT Emissione fattura sogg. ritenute

Doc.N.: 3 / Del: 27/05/2009 Anno: 2009

Note:

Cliente: STUDIO DR

Primanota IVA Competenza IVA: 27/05/2009

Studio Dr

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.
20	10.000,00	2.000,00	Ven =	1	0

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 12.000,00 EU

Pagam.: Ricevuta Bancaria a 60 gg

Descr.: Iva 20%

Controp.: G VEN COMP IT Vendita computer italia

Primanota contabile

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	C	STUDIO DR	Studio Dr	12.000,00	0,00	C
20	G	IVA VEND	Iva su vendite	0,00	2.000,00	N
30	G	VEN COMP IT	Vendita computer italia	0,00	10.000,00	N
40	G	RITENUTE SUB	Ritenute Subite (conto di appo	400,00	0,00	N
50	C	STUDIO DR	Studio Dr	0,00	400,00	S

Saldo D: 11.600,00 Sbilancio: 0,00 12.400,00 12.400,00

Fig. 2-66 - Registrazione di Primanota

Come risulta dalla registrazione contabile, il cliente viene saldato per l'importo della ritenuta. La causale di riga, utilizzata in fase di contabilizzazione, è la causale 'Rilri' (flag 'Rileva ritenute' attivo).

Si proceda quindi con la riscossione della fattura.

Primanota / Nuovo

Primanota | [Elenco](#)

Reg. n.: 17 / 0 Del: 27/05/2009 Esercizio: 2009 Stato: Confermato

Causale: AINCF Incasso Fattura

Doc. N.: 0 / Del: / /

Note:

Primanota IVA

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Cod. IVA	Imponibile	Imposta	Reg. IVA	N.	% Ind.
	0,00 *	0,00 *		0	0
	0,00	0,00	Omagg.: No		

Descr.:
Controp.: G

Primanota contabile

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	C	STUDIO DR	Studio Dr	0,00 *	11.600,00 *	S
20	G	CASSA	Cassa centrale	11600,00 *	0,00 *	N

Saldo D: 1.812,65 Sbilancio: -11.600,00 0,00 11.600,00

Fig. 2-67 - Registrazione di Incasso fattura

Si effettui successivamente la generazione ritenute subite. Il movimento ritenute creato risulta il seguente:

Movimenti ritenute subite / Interroga

Movimenti di ritenute | Elenco

Registrazione n.: 1 / 2008 Del: 18/01/2008 Valuta: EUR EU

Documento n.: 1 / Del: 18/01/2008

Ciente: STUDIO DR Studio Dr

Ritenute IRPEF

Cod.tributo: IRPEF Ritenuta a titolo di acconto art 25- ter Dpr del 4%

Causale prestazione: Tipo A

Somme non sogg.: 0,00 Imponibile ritenuta: 1.000,00 % Ritenuta: 4,00

Importo: 40,00

Ritenute contributi previdenziali

Somme non soggette: 0,00 Cod.tributo:

Imponibile ritenuta: 0,00 % Ritenuta: 0,00 Importo: 0,00

Importo percipiente: 0,00

Spese rimborsate: 0,00

Fig. 2-68 - Movimenti ritenute subite

Effettuando la contabilizzazione giroconto ritenute subite, la registrazione contabile creata è la seguente:

Primanota / Interroga

Primanota | Elenco

Reg. n.: 17 / 0 Del: 27/05/2009 Esercizio: 2009 Stato: Confermato

Causale: XGIRO Giroconto

Doc.N.: 0 / Del: / /

Note:

Primanota IVA

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.
	0,00	0,00		0	0
	0,00	0,00			

Omagg.: No

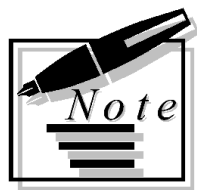
Descr.: Controp.: G

Primanota contabile

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	G	RITENUTE SUB	Ritenute Subite (conto di appo	40,00	0,00	N
20	G	RITENUTE IRPEF	Ritenute IRPEF (conto di appog	0,00	40,00	N

Saldo D: 440,00 Sbilancio: 0,00 40,00 40,00

Fig. 2-69 - Registrazione contabile derivante da contabilizzazione giroconto ritenute subite

[illegible]

[illegible]

3 Inoltro Telematico

-  **Generazione File Telematico 770/2005**
-  **Persone Fisiche/Altri Soggetti (770/2005)**
-  **Rappresentante Firmatario (770/2005)**
-  **Fornitore File (770/2005)**
-  **File Telematico (770/2005)**
-  **Generazione File Telematico 770/2006**
-  **Persone Fisiche/Altri Soggetti (770/2006)**
-  **Rappresentante Firmatario (770/2006)**
-  **Firma/Impegno Trasmissione**
-  **Fornitore File (770/2006)**
-  **File Telematico (770/2006)**
-  **Generazione File Telematico 770/2007**
-  **Generazione File Telematico 770/2008**
-  **Compilazione GLA**

Introduzione

In questa parte vengono esplicitate le funzionalità di inoltro telematico previste dal modulo:

generazione del file telematico 770 Semplificato;
creazione del file GLA per l'inoltro telematico dei versamenti a favore dell'INPS.

Le voci relative alla Generazione del File Telematico 770/2005 e 770/2006 e Compilazione GLA verranno descritte nel rispettivo paragrafo; per le voci relative alla generazione del file telematico per gli anni precedenti si rimanda ai manuali Ritenute di releases precedenti.

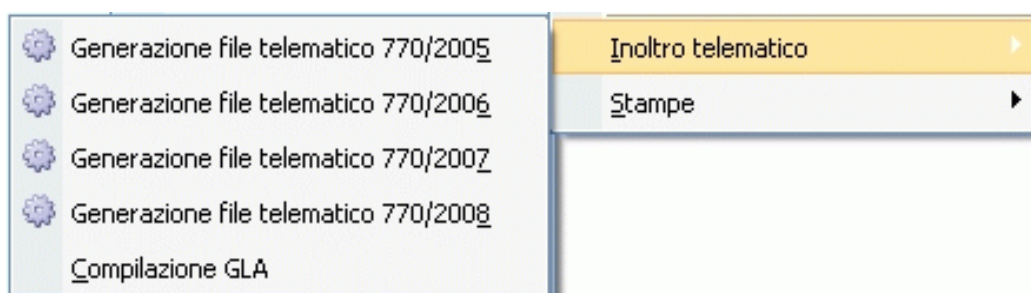


Fig. 3-1 - Menu Inoltro telematico



Generazione File Telematico 770/2005

Al fine di potere generare il file Telematico 770/2005 è disponibile un'apposita voce di menu all'interno della sezione Inoltro Telematico del modulo Ritenute. La gestione consente di imputare tutti i dati necessari per effettuare la comunicazione del modello 770 Semplificato in via telematica. Diversi campi della gestione vengono compilati in modo automatico in base ai parametri definiti nei Dati Azienda e nei Parametri IVA, mentre altri dovranno essere compilati dall'utente. Per quanto riguarda i dati da dichiarare, il programma fa riferimento ai dati preventivamente inseriti negli archivi per la compilazione delle distinte di versamento e dei movimenti ritenute.

La maschera di gestione si compone delle seguenti schede:

- ◆ Persone Fisiche/Altri Soggetti
- ◆ Rappresentante Firmatario/Firma
- ◆ Fornitore File
- ◆ File Telematico



Persone Fisiche/Altri Soggetti (770/2005)

In questa scheda devono essere inseriti i dati contenuti nel frontespizio della dichiarazione relativi al contribuente persona fisica od altri soggetti (dati contenuti nel record 'B' del tracciato);

Fig. 3-2 – Generazione File Telematico 770 – Scheda Persone Fisiche/Altri Soggetti

Cognome

Cognome del contribuente. Nel caso in cui l'azienda sia intestata a una persona fisica (check “*Persona Fisica*” attivo nei ‘Dati Azienda’), la procedura riporta in tale campo automaticamente il cognome del titolare indicato nei ‘Dati Azienda’ – cartella ‘Titolari’.

Nome

Nome del contribuente. Nel caso in cui l'azienda sia intestata a una persona fisica (check “*Persona Fisica*” attivo nei ‘Dati azienda’), la procedura riporta in tale campo automaticamente il nome del

titolare indicato nei 'Dati Azienda' – cartella 'Titolari'.

Denominazione

Denominazione sociale dell'azienda contribuente. Nel caso in cui l'azienda sia intestata ad una persona giuridica, la procedura riporta automaticamente in tale campo la ragione sociale dell'azienda indicata nei 'Dati Azienda' – cartella 'Azienda'.

Codice Fiscale

Codice fiscale del contribuente, sia esso persona fisica o giuridica. La procedura riporta automaticamente in tale campo il codice fiscale dell'azienda indicato nei 'Dati azienda' – cartella 'Azienda'.

Tipo di Dichiarazione

☒ **Eventi Eccezionali**

Occorre attivare tale check nel caso in cui il sostituto d'imposta si avvale della sospensione del termine di presentazione della dichiarazione prevista al verificarsi di eventi eccezionali.

☒ **Conferma**

Nel caso in cui non esista corrispondenza fra i dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione, occorre attivare questo check.

☒ **Forza Editing**

Nel caso in cui si attivi tale check, risulterà editabile la sezione 'Persone Fisiche' se l'azienda contribuente è intestata ad una persona giuridica; viceversa, se l'azienda è intestata ad una persona fisica, risulterà possibile compilare i campi della sezione 'Altri Soggetti'.

☒ **Correttiva**

Occorre attivare tale check nell'ipotesi in cui il sostituto d'imposta intenda rettificare o integrare un mod. 770/2004 SEMPLIFICATO già presentato, compilando una nuova dichiarazione, completa di tutte le sue parti.

☒ **Integrativa**

Scaduti i termini di presentazione della dichiarazione, il sostituto d'imposta può rettificare o integrare la stessa presentando nei termini previsti una nuova dichiarazione completa di tutte le sue parti, per il periodo d'imposta cui si riferisce la dichiarazione; in tal caso, occorre attivare questo check.

Tipo Operazione

Se il contribuente intende compilare una dichiarazione integrativa oppure correttiva, attivando i relativi check, sarà possibile specificare in questa combo la tipologia di operazione da effettuare relativamente ai prospetti che si intende sostituire.

Persona Fisica

Se l'azienda contribuente è intestata ad una persona fisica, in questa sezione verranno automaticamente proposti i dati anagrafici relativi al titolare in base a quanto indicato nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Titolari'.

Data di Nascita

Data di nascita del contribuente titolare dell'azienda. Campo obbligatorio.

 Comune di Nascita

Comune di nascita del contribuente titolare dell'azienda. Campo obbligatorio.

 Provincia di Nascita

Sigla della provincia del comune di nascita del contribuente titolare dell'azienda. Campo non obbligatorio.

 Sesso

Sesso del contribuente persona fisica titolare dell'azienda.

 Data Variazione

Data in cui è avvenuta l'eventuale variazione del comune di residenza anagrafica o del domicilio fiscale.

 Comune di Residenza o Domicilio Fiscale

Comune di residenza anagrafica o del domicilio fiscale del contribuente titolare dell'azienda. Campo obbligatorio.

 Provincia

Sigla della provincia del comune di residenza anagrafica o del domicilio fiscale del contribuente titolare dell'azienda. Campo non obbligatorio.

 Indirizzo, Frazione, Via e Numero Civico

Indirizzo della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del contribuente titolare dell'azienda. Risulta obbligatorio in fase di generazione del file, nel caso in cui il campo "Provincia comune di residenza" assume il valore di una provincia italiana.

 Cap

C.A.P. del comune di residenza anagrafica o del domicilio fiscale del contribuente titolare dell'azienda.

 Codice Attività

In questo campo è possibile indicare il codice attività rilevato dalla classificazione delle attività economiche. Non è un campo obbligatorio.

 Telefono

Numero di telefono desunto dall'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Titolari'.

Altri Soggetti **Sede Legale**

In questo campo è possibile indicare la data in cui è avvenuta la variazione della sede legale dell'azienda contribuente.

 Comune Sede Legale

Comune della sede legale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede legale con il relativo comune nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'. E' un campo obbligatorio.

Provincia

Provincia della sede legale dell'azienda contribuente. Viene proposta in automatico dalla procedura se si è specificata una sede legale con la relativa provincia nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'.

Indirizzo, Frazione, Via e Numero Civico

Indirizzo (frazione, via, numero civico) della sede legale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede legale con il relativo indirizzo nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'. In fase di generazione del file, viene richiesto obbligatoriamente se il campo "Provincia sede legale" assume il valore di una provincia italiana.

Cap

C.A.P. della sede legale. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede legale con il relativo C.A.P. nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'.

Domicilio Fiscale

In questo campo è possibile indicare la data in cui è avvenuta la variazione della sede legale dell'azienda contribuente.

Comune Domicilio Fiscale

Comune del domicilio fiscale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede di domicilio fiscale con il relativo comune nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'. Se assente, l'utente viene avvertito in fase di generazione del file di inserire tale dato obbligatoriamente, ma solo se è presente la sigla della provincia/C.A.P./indirizzo del domicilio fiscale.

Provincia

Provincia del domicilio fiscale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede di domicilio fiscale con la relativa provincia nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'. Se assente, l'utente viene avvertito in fase di generazione del file di inserire tale dato obbligatoriamente, nel caso in cui sia presente il comune/CAP/indirizzo del domicilio fiscale.

Cap

C.A.P. del domicilio fiscale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede di domicilio fiscale con il relativo C.A.P. nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'.

Natura Giuridica

In questo campo occorre indicare il codice statistico relativo alla natura giuridica dell'azienda contribuente, che è possibile rilevare dalla tabella SA.. E' stata modificata (rispetto al modello 770/2003) per poter inserire le nuove tipologie introdotte per la natura giuridica consentendo l'inserimento anche delle tipologie 53. Nel caso in cui si inserisca un valore errato, la procedura lo segnala con un apposito messaggio.

Indirizzo, Frazione, Via e Numero Civico

Indirizzo del domicilio fiscale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede di domicilio fiscale con il relativo indirizzo nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'. Se è presente il comune/C.A.P./sigla provincia del domicilio fiscale, tale campo risulta obbligatorio e viene segnalato in fase di generazione del file.

Codice Attività

In questo campo è possibile indicare il codice attività rilevato dalla classificazione delle attività economiche. Non è un campo obbligatorio.

Telefono

Numero di telefono del domicilio fiscale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede di domicilio fiscale con il relativo numero telefonico nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella.

Stato

In questa combo è possibile specificare il codice statistico relativo alla stato dell'azienda al momento della presentazione della dichiarazione. I dati sono desunti dalla tabella SA.

Situazione

In questa combo è possibile specificare il codice statistico identificativo della situazione della società relativamente al periodo di imposta cui si riferisce la dichiarazione. Tali valori sono desunti dalla tabella SC.

Codice Fiscale del Dicastero di Appartenenza

Le sole Amministrazioni dello Stato devono riportare il codice fiscale del dicastero di appartenenza.



Rappresentante Firmatario/Firma (770/2005)

In questa scheda devono essere inseriti i dati contenuti nel frontespizio del modello, relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione, alla firma della dichiarazione, all'impegno alla presentazione telematica (dati contenuti nel record 'B' del tracciato).

Gen. file telematico 770/2005

Persone fisiche\Altri soggetti | **Rappresentante firmatario\Firma** | Fornitore file | File telematico

☐ Forza editing

Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione

Codice fiscale: 00602060451 | Codice carica: 1) Rapp. legale o negoziale | Denominazione:
 Cognome: | Nome: | Sesso: Non selezionato
 Data di nascita: / / | Comune di nascita: | Provincia:
 Comune di residenza: | Provincia: | CAP:
 Indirizzo: | Telefono:

Redazione della dichiarazione

☒ Sezione I - trasmissione integrale modello 770 semplificato | Quadri della dichiarazione: ☒ ST ☐ SX
☐ Sezione II - trasmissione modello 770 semplificato in due parti | Quadri della dichiarazione: ☐ ST ☐ SX
☐ Sezione III - trasmissione modello 770 semplificato per le sole comunicazioni dati lavoro dipendente | Quadri della dichiarazione: ☐ ST ☐ SX
☐ Sezione IV - trasmissione modello 770 semplificato per le sole comunicazioni dati certificazioni lavoro autonomo | Quadri della dichiarazione: ☐ ST ☐ SX
☐ 770 ordinario 2005

Codice fiscale del soggetto che presenta la restante parte della dichiarazione:

Firma della dichiarazione

Firma della dichiarazione: ☐ Dichiarante ☐ Presidente o componenti dell'organo di controllo

Impegno alla presentazione telematica

Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.: 0 | ☐ Impegno a trasmettere in via telematica la dich. predisposta dal contribuente
 Data dell'impegno a trasmettere: / / | ☐ Impegno a trasmettere in via telematica la dich. del contribuente
☐ Firma intermediario

Fig. 3-3 - Generazione File Telematico 770 – Scheda Rappresentante Firmatario/Firma

Dati relativi al Rappresentante Firmatario della Dichiarazione

Nel caso di **azienda persona giuridica**, i campi di questa sezione risultano editabili ed occorre inserire obbligatoriamente almeno i seguenti dati:

- ◆ il codice fiscale del rappresentante firmatario;
- ◆ cognome;
- ◆ nome;

- ◆ sesso;
- ◆ data di nascita;
- ◆ comune di nascita.

Nel caso in cui l'azienda sia invece intestata ad una persona fisica, i campi di questa sezione non sono editabili, a meno che non si attivi il check **“Forza Editing”**.

Codice Fiscale

In questo campo è possibile indicare il codice fiscale del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Se omesso, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio se l'azienda è intestata ad una persona giuridica.

Codice Carica

Codice carica del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Viene proposto in automatico dalla procedura il codice carica del soggetto delegato alla presentazione della dichiarazione Iva indicato nell'archivio 'Dati Azienda' – 'Dati Iva'. Se omesso, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio, se l'azienda è intestata ad una persona giuridica. Tiene conto dei nuovi codici carica che sono il numero 9 –11-12.

Cognome

Cognome del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Se omesso, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio, se l'azienda è intestata ad una persona giuridica.

Nome

Nome del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Se omesso, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio, se l'azienda è intestata ad una persona giuridica.

Sesso

Sesso del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Se omesso, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio, se l'azienda è intestata ad una persona giuridica.

Data di Nascita

Data di nascita del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Se omessa, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio, se l'azienda è intestata ad una persona giuridica.

Comune di Nascita

Comune di nascita del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Se omesso, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio, se l'azienda è intestata ad una persona giuridica.

Provincia di Nascita

Provincia del comune di nascita del soggetto che sottoscrive la dichiarazione.

Comune di Residenza

Comune di residenza anagrafica o domicilio fiscale del soggetto che sottoscrive la dichiarazione.

Provincia di Residenza

Provincia del comune di residenza anagrafica o domicilio fiscale del soggetto che sottoscrive la dichiarazione.

Cap

C.A.P. del comune di residenza anagrafica o domicilio fiscale del soggetto che sottoscrive la

dichiarazione.

Indirizzo

Indirizzo del comune di residenza anagrafica o domicilio fiscale del soggetto che sottoscrive la dichiarazione.

Firma della Dichiarazione

☒ **Casella ST**

Se vengono inviati prospetti ST (ritenute operate e versamenti eseguiti) unitamente al modello che si invia, occorre barrare tale casella.

☒ **Casella SX**

Se vengono inviati prospetti SX (riepilogo delle compensazioni) unitamente al modello che si invia, occorre barrare tale casella.

☒ **Dichiarante**

Se attivo, la sottoscrizione è apposta dal dichiarante o da chi ne ha la rappresentanza legale, negoziale o di fatto.

☒ **Presidente o Componenti dell'Organo Controllo**

Se presso la società o l'ente esiste il collegio sindacale o altro organo di controllo, la dichiarazione deve essere sottoscritta anche dal presidente del collegio sindacale o dell'organo di controllo, attivando tale check.

Impegno alla Presentazione Telematica

Numero Iscrizione Albo del C.A.F.

Nel caso in cui la trasmissione della dichiarazione venga effettuata da un intermediario abilitato, è possibile indicare in questo campo il numero di iscrizione all'albo del C.A.F.

Data Impegno a Trasmettere

Nel caso in cui la trasmissione della dichiarazione venga effettuata da un intermediario abilitato, è possibile indicare in questo campo la data di accettazione dell'incarico.

☒ **Impegno a Trasmettere in Via Telematica la Dichiarazione Predisposta dal Contribuente**

Nel caso in cui la trasmissione della dichiarazione venga effettuata da un intermediario abilitato, è possibile specificarne la modalità. Si attiverà questo check se le dichiarazioni sono state predisposte dal contribuente e l'intermediario ne ha assunto l'impegno della presentazione in via telematica.

☒ **Impegno a Trasmettere in Via Telematica la Dichiarazione del Contribuente**

Nel caso in cui la trasmissione della dichiarazione venga effettuata da un intermediario abilitato, è possibile specificarne la modalità. Si attiverà questo check se le dichiarazioni sono state predisposte dal C.A.F. per conto del dichiarante.

☒ **Firma Intermediario**

Se attivo, la dichiarazione è stata sottoscritta dall'intermediario abilitato.



Fornitore File (770/2005)

In questa scheda occorre indicare il tipo di fornitore del file, eventualmente i dati del fornitore persona fisica od altri soggetti ed alcuni dati relativi al visto di conformità (dati contenuti nel record 'A' del tracciato).

Gen. file telematico 770/2005

Persone fisiche\Altri soggetti | Rappresentante firmatario\Firma | **Fornitore file** | File telematico

Tipo fornitore: *01: Soggetti che inviano le dichiarazioni* Cod. fis. intermediario:

Persona fisica

Data di nascita: / / Sesso: *Non selezionati* Comune di nascita: Provincia:

Comune di residenza o domicilio fiscale: Provincia: CAP:

Indirizzo, frazione, via e numero civico:

Altri soggetti

Comune della sede legale: Provincia: CAP:

Indirizzo della sede legale:

Comune di domicilio fiscale: Lodi Provincia: CAP: 26900

Indirizzo di domicilio fiscale: VIA SOLFERINO, 17

Visto di conformità

Codice fiscale del responsabile del C.A.F. o professionista:

☐ Flag firma del riquadro visto di conformità

☐ Visto ai sensi art. 35 del D.lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e suc. mod.

Fig. 3-4 - Generazione File Telematico 770 – Scheda Fornitore File

☞ Tipo Fornitore

In questa combo è possibile specificare il codice tipologia fornitore del file.

- ⊙ 01: soggetti che scelgono di trasmettere direttamente la dichiarazione avvalendosi del servizio telematico Internet
- ⊙ 06: presentazione tramite Amministrazione dello Stato
- ⊙ 07: presentazione tramite Ente Poste
- ⊙ 08: presentazione tramite Banche convenzionate
- ⊙ 10: presentazione tramite C.A.F dip e pens C.A.F imp art3 c 2 altri int

Codice Fiscale Intermediario

Codice fiscale dell'intermediario abilitato alla trasmissione del file telematico. Nel caso in cui il valore della combo **'Tipo fornitore'** sia impostato a **01** oppure **02**, viene proposto in automatico il codice fiscale dell'azienda.

Sezione Persona Fisica

Se si seleziona la tipologia 01 o 02, vengono proposti in automatico dalla procedura i dati anagrafici dell'azienda nella sezione **'Persona Fisica'** se l'azienda è intestata ad una persona fisica. I campi presenti in questa sezione accolgono i medesimi dati presenti nella cartella **'Persone Fisiche/Altri Soggetti'** contenuti all'interno della *sezione 'Persona Fisica'*.

Sezione Altri Soggetti

Se si seleziona la tipologia 01 o 02, vengono proposti in automatico dalla procedura i dati anagrafici dell'azienda nella sezione **'Altri soggetti'** se l'azienda è intestata ad una persona giuridica. I campi presenti in questa sezione accolgono i medesimi dati presenti nella cartella **'Persone Fisiche/Altri Soggetti'** contenuti all'interno della sezione **'Altri Soggetti'**.

Sezione Visto di Conformità

Codice Fiscale del Responsabile del Caf o Professionista

Se la trasmissione viene effettuata da un intermediario abilitato, in questo campo è possibile indicare il codice fiscale del responsabile dell'ufficio del C.A.F. o del professionista di cui ci si è avvalsi.

☒ **Visto ai Sensi Art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e Suc. Mod.**

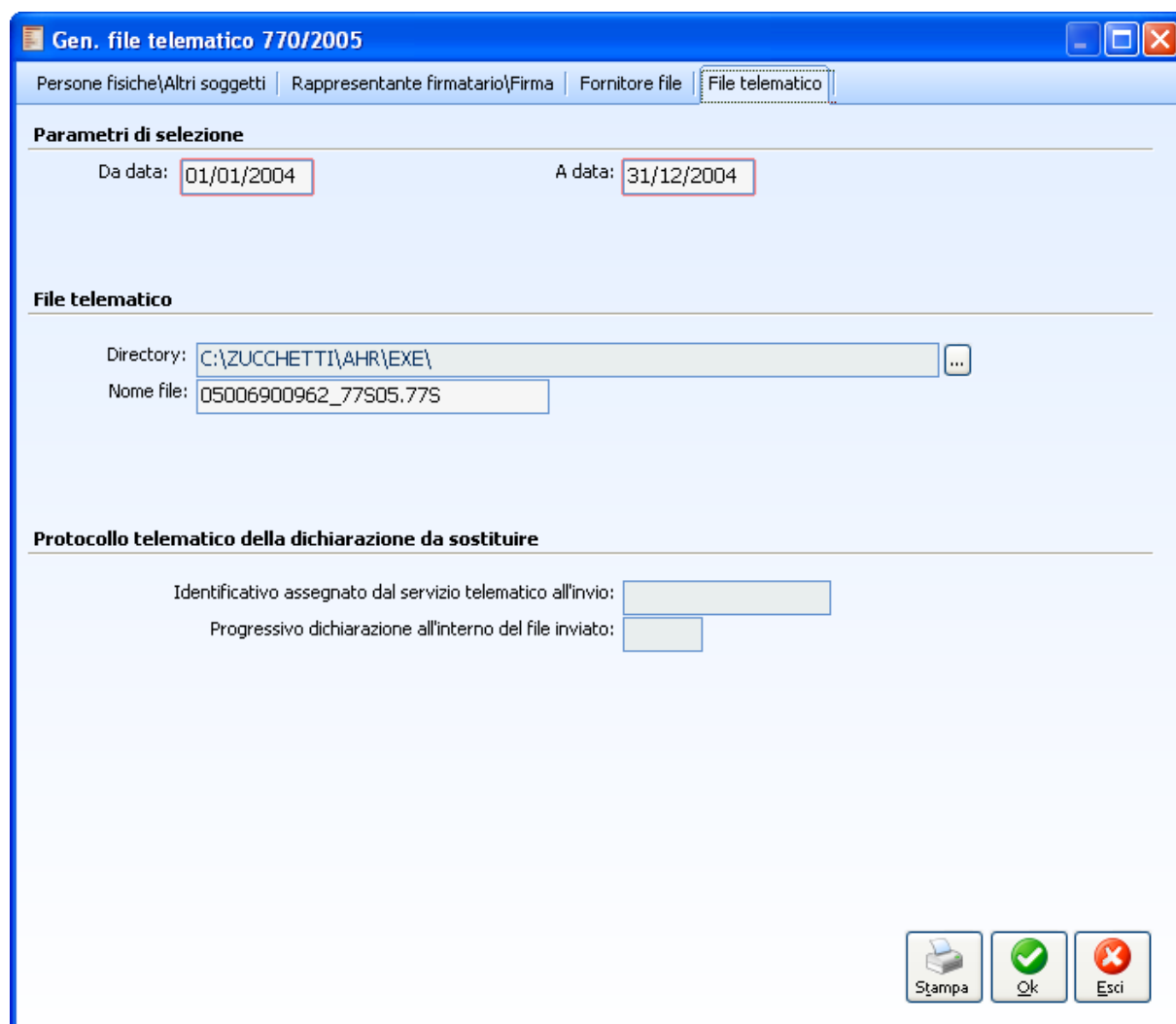
Tal check deve essere attivato nel caso in cui si appone il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241.

☒ **Flag Firma del Riquadro Visto di Conformità**

Si attiva tale check se nel riquadro Visto Conformità è presente la firma del responsabile del C.A.F. o del professionista di cui ci si è avvalsi.

File Telematico (770/2005)

In questa scheda si indicano il periodo di selezione dati per la generazione, la cartella di generazione del file, eventualmente i progressivi del modulo in caso di dichiarazioni correttive o integrative.



Gen. file telematico 770/2005

Persone fisiche\Altri soggetti | Rappresentante firmatario\Firma | Fornitore file | **File telematico**

Parametri di selezione

Da data: 01/01/2004 A data: 31/12/2004

File telematico

Directory: C:\ZUCCHETTI\AHR\EXE\ ...

Nome file: 05006900962_77S05.77S

Protocollo telematico della dichiarazione da sostituire

Identificativo assegnato dal servizio telematico all'invio:

Progressivo dichiarazione all'interno del file inviato:

Stampa Ok Esci

Fig. 3-5 - Generazione File Telematico 770 – Scheda File Telematico

Parametri di Selezione

La pagina 'File Telematico' inizializza i campi 'Da data ... A Data' con l'anno 2003. (Da data 01-01-2003 A data 31-12-2003).

File Telematico

Directory

Mediante il bottone è possibile specificare la directory in cui si intende collocare il file telematico 770/2004. La procedura propone di default la directory EXE della cartella dell'installazione di Ad Hoc Revolution.

Nome del File

Il nome del file telematico 770/2004 è proposto dalla procedura e strutturato in base all'ora, minuti, secondi in cui è avvenuta la generazione; l'estensione dei files generati è .77S.

Protocollo Telematico della Dichiarazione da Sostituire

Identificativo Assegnato dal Servizio Telematico all'Invio

Se la dichiarazione correttiva nei termini o integrativa avvengono mediante la presentazione delle singole certificazioni e/o dei singoli prospetti ST ed SX che il contribuente intende sostituire, tale campo risulta editabile ed obbligatorio. In tal caso, occorre indicare il numero identificativo assegnato dal Servizio Telematico per la dichiarazione già trasmessa per la quale si è reso necessario il nuovo invio (dato desumibile dalla ricevuta rilasciata dal Servizio Telematico).

Progressivo Dichiarazione all'Interno del File Inviato

Se la dichiarazione correttiva nei termini o integrativa avvengono mediante la presentazione delle singole certificazioni e/o dei singoli prospetti ST ed SX che il contribuente intende sostituire, tale campo risulta editabile ed obbligatorio. In tal caso, occorre indicare il numero progressivo della dichiarazione da rettificare all'interno del file.

OK



Al momento della conferma della generazione del file 770/2004, la procedura effettua una serie di controlli sui campi da compilare obbligatoriamente e sugli eventuali dati omessi in altre gestioni della procedura, ma che comunque sono direttamente correlate ed indispensabili alla trasmissione telematica.



Generazione File Telematico 770/2006

Al fine di potere generare il file Telematico 770/2006 è disponibile un'apposita voce di menu all'interno della sezione Inoltro Telematico del modulo Ritenute. La gestione consente di imputare tutti i dati necessari per effettuare la comunicazione del modello 770 Semplificato in via telematica.

Diversi campi della gestione vengono compilati in modo automatico in base ai parametri definiti nei Dati Azienda e nei Parametri IVA, mentre altri dovranno essere compilati dall'utente. Per quanto riguarda i dati da dichiarare, il programma fa riferimento ai dati preventivamente inseriti negli archivi per la compilazione delle distinte di versamento e dei movimenti ritenute.

La maschera di gestione si compone delle seguenti schede:

- ◆ Persone Fisiche/Altri Soggetti
- ◆ Rappresentante Firmatario
- ◆ Firma/Impegno Trasmissione
- ◆ Fornitore File
- ◆ File Telematico



Persone Fisiche/Altri Soggetti (770/2006)

In questa scheda devono essere inseriti i dati contenuti nel frontespizio della dichiarazione relativi al contribuente persona fisica od altri soggetti (dati contenuti nel record 'B' del tracciato);

Fig. 3-6 – Generazione File Telematico 770 – Scheda Persone Fisiche/Altri Soggetti

Cognome

Cognome del contribuente. Nel caso in cui l'azienda sia intestata a una persona fisica (check “*Persona Fisica*” attivo nei ‘Dati Azienda’), la procedura riporta in tale campo automaticamente il cognome del titolare indicato nei ‘Dati Azienda’ – cartella “*Titolari*”.

Nome

Nome del contribuente. Nel caso in cui l'azienda sia intestata a una persona fisica (check “*Persona Fisica*” attivo nei ‘Dati azienda’), la procedura riporta in tale campo automaticamente il nome del

titolare indicato nei 'Dati Azienda' – cartella 'Titolari'.

Denominazione

Denominazione sociale dell'azienda contribuente. Nel caso in cui l'azienda sia intestata ad una persona giuridica, la procedura riporta automaticamente in tale campo la ragione sociale dell'azienda indicata nei 'Dati Azienda' – cartella 'Azienda'.

Codice Fiscale

Codice fiscale del contribuente, sia esso persona fisica o giuridica. La procedura riporta automaticamente in tale campo il codice fiscale dell'azienda indicato nei 'Dati azienda' – cartella 'Azienda'.

Tipo di Dichiarazione

☒ **Eventi Eccezionali**

Occorre attivare tale check nel caso in cui il sostituto d'imposta si avvale della sospensione del termine di presentazione della dichiarazione prevista al verificarsi di eventi eccezionali.

☒ **Non iscrizione Anagrafe Tributaria**

Attivando questo check è consentito l'invio delle dichiarazioni relative a soggetti non registrati in Anagrafe Tributaria. In caso contrario tali dichiarazioni sono scartate in fase di accettazione. La procedura non effettua controlli sull'iscrizione o meno dei soggetti all'anagrafe tributaria. Chiaramente dovrà essere l'utilizzatore della procedura ad essere a conoscenza di tale informazione.

☒ **Conferma**

Nel caso in cui non esista corrispondenza fra i dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione, occorre attivare questo check.

☒ **Forza Editing**

Nel caso in cui si attivi tale check, risulterà editabile la sezione 'Persone Fisiche' se l'azienda contribuente è intestata ad una persona giuridica; viceversa, se l'azienda è intestata ad una persona fisica, risulterà possibile compilare i campi della sezione 'Altri Soggetti'.

☒ **Correttiva**

Occorre attivare tale check nell'ipotesi in cui il sostituto d'imposta intenda rettificare o integrare un mod. 770/2004 SEMPLIFICATO già presentato, compilando una nuova dichiarazione, completa di tutte le sue parti.

☒ **Integrativa**

Scaduti i termini di presentazione della dichiarazione, il sostituto d'imposta può rettificare o integrare la stessa presentando nei termini previsti una nuova dichiarazione completa di tutte le sue parti, per il periodo d'imposta cui si riferisce la dichiarazione; in tal caso, occorre attivare questo check.

Tipo Operazione

Se il contribuente intende compilare una dichiarazione integrativa oppure correttiva, attivando i relativi check, sarà possibile specificare in questa combo la tipologia di operazione da effettuare relativamente ai prospetti che si intende sostituire.

Persona Fisica

Se l'azienda contribuente è intestata ad una persona fisica, in questa sezione verranno automaticamente proposti i dati anagrafici relativi al titolare in base a quanto indicato nell'archivio

‘Dati Azienda’ – cartella ‘Titolari’.

Data di Nascita

Data di nascita del contribuente titolare dell'azienda. Campo obbligatorio.

Comune di Nascita

Comune di nascita del contribuente titolare dell'azienda. Campo obbligatorio.

Provincia di Nascita

Sigla della provincia del comune di nascita del contribuente titolare dell'azienda. Campo non obbligatorio.

Sesso

Sesso del contribuente persona fisica titolare dell'azienda.

Data Variazione

Data in cui è avvenuta l'eventuale variazione del comune di residenza anagrafica o del domicilio fiscale.

Comune di Residenza o Domicilio Fiscale

Comune di residenza anagrafica o del domicilio fiscale del contribuente titolare dell'azienda. Campo obbligatorio.

Provincia

Sigla della provincia del comune di residenza anagrafica o del domicilio fiscale del contribuente titolare dell'azienda. Campo non obbligatorio.

Indirizzo, Frazione, Via e Numero Civico

Indirizzo della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del contribuente titolare dell'azienda. Risulta obbligatorio in fase di generazione del file, nel caso in cui il campo “Provincia comune di residenza” assume il valore di una provincia italiana.

Cap

C.A.P. del comune di residenza anagrafica o del domicilio fiscale del contribuente titolare dell'azienda.

Codice Attività

In questo campo è possibile indicare il codice attività rilevato dalla classificazione delle attività economiche. Non è un campo obbligatorio.

Telefono

Numero di telefono desunto dall'archivio ‘Dati Azienda’ – cartella ‘Titolari’.

Altri Soggetti

Sede Legale

In questo campo è possibile indicare la data in cui è avvenuta la variazione della sede legale dell'azienda contribuente.

Comune Sede Legale

Comune della sede legale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se

si è specificata una sede legale con il relativo comune nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'. E' un campo obbligatorio.

Provincia

Provincia della sede legale dell'azienda contribuente. Viene proposta in automatico dalla procedura se si è specificata una sede legale con la relativa provincia nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'.

Indirizzo, Frazione, Via e Numero Civico

Indirizzo (frazione, via, numero civico) della sede legale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede legale con il relativo indirizzo nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'. In fase di generazione del file, viene richiesto obbligatoriamente se il campo "Provincia sede legale" assume il valore di una provincia italiana.

Cap

C.A.P. della sede legale. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede legale con il relativo C.A.P. nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'.

Domicilio Fiscale

In questo campo è possibile indicare la data in cui è avvenuta la variazione della sede legale dell'azienda contribuente.

Comune Domicilio Fiscale

Comune del domicilio fiscale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede di domicilio fiscale con il relativo comune nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'. Se assente, l'utente viene avvertito in fase di generazione del file di inserire tale dato obbligatoriamente, ma solo se è presente la sigla della provincia/C.A.P./indirizzo del domicilio fiscale.

Provincia

Provincia del domicilio fiscale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede di domicilio fiscale con la relativa provincia nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'. Se assente, l'utente viene avvertito in fase di generazione del file di inserire tale dato obbligatoriamente, nel caso in cui sia presente il comune/CAP/indirizzo del domicilio fiscale.

Cap

C.A.P. del domicilio fiscale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede di domicilio fiscale con il relativo C.A.P. nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'.

Natura Giuridica

In questo campo occorre indicare il codice statistico relativo alla natura giuridica dell'azienda contribuente, che è possibile rilevare dalla tabella SA.. E' stata modificata (rispetto al modello 770/2003) per poter inserire le nuove tipologie introdotte per la natura giuridica consentendo l'inserimento anche delle tipologie 53. Nel caso in cui si inserisca un valore errato, la procedura lo segnala con un apposito messaggio.

Indirizzo, Frazione, Via e Numero Civico

Indirizzo del domicilio fiscale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede di domicilio fiscale con il relativo indirizzo nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella 'Sedi'. Se è presente il comune/C.A.P./sigla provincia del domicilio fiscale, tale campo risulta obbligatorio e viene segnalato in fase di generazione del file.

Codice Attività

In questo campo è possibile indicare il codice attività rilevato dalla classificazione delle attività economiche. Non è un campo obbligatorio.

Telefono

Numero di telefono del domicilio fiscale dell'azienda contribuente. Viene proposto in automatico dalla procedura se si è specificata una sede di domicilio fiscale con il relativo numero telefonico nell'archivio 'Dati Azienda' – cartella.

Stato

In questa combo è possibile specificare il codice statistico relativo allo stato dell'azienda al momento della presentazione della dichiarazione. I dati sono desunti dalla tabella SA.

Situazione

In questa combo è possibile specificare il codice statistico identificativo della situazione della società relativamente al periodo di imposta cui si riferisce la dichiarazione. Tali valori sono desunti dalla tabella SC.

Codice Fiscale del Dicastero di Appartenenza

Le sole Amministrazioni dello Stato devono riportare il codice fiscale del dicastero di appartenenza.



Rappresentante Firmatario (770/2006)

In questa scheda devono essere inseriti i dati contenuti nel frontespizio del modello, relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione.

Gen. file telematico 770/2006

Persone fisiche\Altri soggetti | **Rappresentante firmatario** | Firma\Imp. trasmis. | Fornitore file | File telematico

☐ Forza editing

Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione

Codice fiscale: 00602060451
 Codice carica: 1) Rapp. legale o negoziale
 Denominazione:
 Cognome:
 Nome:
 Sesso: Non selezionato
 Data di nascita: / /
 Comune di nascita:
 Provincia:
 Comune di residenza:
 Provincia:
 CAP:
 Indirizzo:
 Telefono:

Redazione della dichiarazione

☒ Sezione I - trasmissione integrale modello 770 semplificato
 Quadri della dichiarazione: ☒ ST ☐ SX
☐ 770 ordinario 2006

☐ Sezione II - trasmissione modello 770 semplificato in due parti
 Quadri della dichiarazione: ☐ ST ☐ SX

☐ Sezione III - trasmissione modello 770 semplificato per le sole comunicazioni dati lavoro dipendente
 Quadri della dichiarazione: ☐ ST ☐ SX

☐ Sezione IV - trasmissione modello 770 semplificato per le sole comunicazioni dati certificazioni lavoro autonomo
 Quadri della dichiarazione: ☐ ST ☐ SX
☐ 770 ordinario 2006

Codice fiscale del soggetto che presenta la restante parte della dichiarazione:

Fig. 3-7 - Generazione File Telematico 770 – Scheda Rappresentante Firmatario

Dati relativi al Rappresentante Firmatario della Dichiarazione

Nel caso di **azienda persona giuridica**, i campi di questa sezione risultano editabili ed occorre inserire obbligatoriamente almeno i seguenti dati:

- ◆ il codice fiscale del rappresentante firmatario;
- ◆ cognome;
- ◆ nome;
- ◆ sesso;
- ◆ data di nascita;
- ◆ comune di nascita.

Nel caso in cui l'azienda sia invece intestata ad una persona fisica, i campi di questa sezione non sono editabili, a meno che non si attivi il check **“Forza Editing”**.

Codice Fiscale

In questo campo è possibile indicare il codice fiscale del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Se omesso, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio se l'azienda è intestata ad una persona giuridica.

Codice Carica

Codice carica del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Viene proposto in automatico dalla procedura il codice carica del soggetto delegato alla presentazione della dichiarazione Iva indicato nell'archivio 'Dati Azienda' – 'Dati Iva'. Se omesso, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio, se l'azienda è intestata ad una persona giuridica. Tiene conto dei nuovi codici carica che sono il numero 9–11-12.

Cognome

Cognome del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Se omesso, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio, se l'azienda è intestata ad una persona giuridica.

Nome

Nome del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Se omesso, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio, se l'azienda è intestata ad una persona giuridica.

Sesso

Sesso del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Se omesso, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio, se l'azienda è intestata ad una persona giuridica.

Data di Nascita

Data di nascita del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Se omessa, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio, se l'azienda è intestata ad una persona giuridica.

Comune di Nascita

Comune di nascita del soggetto che sottoscrive la dichiarazione. Se omesso, in fase di generazione del file viene indicato come campo obbligatorio, se l'azienda è intestata ad una persona giuridica.

Provincia di Nascita

Provincia del comune di nascita del soggetto che sottoscrive la dichiarazione.

Comune di Residenza

Comune di residenza anagrafica o domicilio fiscale del soggetto che sottoscrive la dichiarazione.

Provincia di Residenza

Provincia del comune di residenza anagrafica o domicilio fiscale del soggetto che sottoscrive la dichiarazione.

Cap

C.A.P. del comune di residenza anagrafica o domicilio fiscale del soggetto che sottoscrive la dichiarazione.

Indirizzo

Indirizzo del comune di residenza anagrafica o domicilio fiscale del soggetto che sottoscrive la dichiarazione.

Telefono

Redazione della Dichiarazione

Il riquadro "Redazione della dichiarazione", posto nella seconda facciata del frontespizio del Mod. 770/2006, è composto da quattro sezioni che devono essere alternativamente utilizzate a seconda della modalità di presentazione prescelta:

- ◆ la sezione I è riservata ai sostituti d'imposta che intendano procedere alla trasmissione integrale del Mod. 770/2006 SEMPLIFICATO (Frontespizio, Comunicazioni dati lavoro dipendente ed assimilati e/o comunicazioni dati lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi, prospetti ST ed SX).
- ◆ la sezione II deve essere compilata dai sostituti d'imposta che procedono alla trasmissione del Mod. 770/2006 SEMPLIFICATO, con successivo inoltro dei prospetti ST ed SX nell'ambito del Mod. 770/2006 ORDINARIO.
- ◆ la sezione III deve essere compilata dai sostituti d'imposta che intendano separare il Mod. 770/2006 SEMPLIFICATO ed inviare, con il frontespizio, le sole comunicazioni relative a certificazioni lavoro dipendente ed assimilati ed i relativi prospetti ST ed SX. (non gestibile tramite ad hoc Revolution)
- ◆ la sezione IV deve essere compilata dai sostituti d'imposta che intendano separare il Mod. 770/2006 SEMPLIFICATO ed inviare, con il frontespizio, le sole comunicazioni relative a certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi ed i relativi prospetti ST ed SX.

☒ **Casella ST**

Se vengono inviati prospetti ST (ritenute operate e versamenti eseguiti) unitamente al modello che si invia, occorre barrare tale casella. Il Prospetto ST contiene i dati relativi alle ritenute alla fonte operate, alle trattenute di addizionali regionale e comunale all'Irpef, alle trattenute per assistenza fiscale e ad alcune imposte sostitutive.

☒ **Casella SX**

Se vengono inviati prospetti SX (riepilogo delle compensazioni) unitamente al modello che si invia, occorre barrare tale casella. Il Prospetto SX deve essere redatto per indicare i dati relativi alle compensazioni effettuate ai sensi del D.P.R. n. 445 del 1997 e ai sensi dell'art. 17 del D.Lgs. n. 241 del 1997.

☒ **770 Ordinario**

Nel caso di successivo invio del Mod. 770/2006 ORDINARIO deve essere attivato questo check.

Codice Fiscale del soggetto che presenta la parte restante della dichiarazione

Nel caso in cui l'invio della sezione IV venga effettuato separatamente dallo stesso sostituto d'imposta, questi dovrà annotare il proprio codice fiscale in entrambi gli invii.



Firma/Impegno Trasmissione

In questa scheda devono essere inseriti i dati contenuti nel frontespizio del modello, relativi alla firma della dichiarazione e all'impegno alla presentazione telematica.

Gen. file telematico 770/2006

Persone fisiche\Altri soggetti | Rappresentante firmatario | **Firma\Imp. trasmis.** | Fornitore file | File telematico

Firma della dichiarazione

☐ Firma dichiarante

☐ Invio avviso telem. a intermediario

☐ Firma incaricato del controllo contabile

Codice fiscale dell'incaricato del controllo contabile

Soggetto che effettua il controllo contabile

Impegno alla presentazione telematica

Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.

Data dell'impegno a trasmettere

Cod. fis. intermediario

Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione

☐ Firma intermediario

☐ Ricev. avviso telematico

Fig. 3-8 - Generazione File Telematico 770 – Scheda Firma/Impegno Trasmissione

Firma della dichiarazione

La dichiarazione deve essere sottoscritta dal dichiarante o da chi ne ha la rappresentanza legale, negoziale o di fatto. La dichiarazione deve essere sottoscritta anche dal soggetto che effettua il controllo contabile dichiarando anche il proprio codice fiscale.

☒ Firma dichiarante

Se attivo, la sottoscrizione è apposta dal dichiarante o da chi ne ha la rappresentanza legale, negoziale o di fatto.

☒ Firma avviso telematico a intermediario

In relazione alle modalità mediante le quali l'amministrazione finanziaria invita il contribuente a

fornire i necessari chiarimenti qualora dal controllo delle dichiarazioni emerga un'imposta da versare o un minor rimborso è possibile usufruire del servizio postale oppure di mezzi telematici. Il contribuente ai sensi dell'articolo 2-bis del citato decreto legge n. 203/2005 può richiedere che l'invito a fornire chiarimenti sia inviato all'intermediario incaricato della trasmissione telematica della propria dichiarazione (avviso telematico). Se il contribuente non effettua la scelta per l'avviso telematico, la richiesta di chiarimenti sarà inviata al suo domicilio fiscale con raccomandata con avviso di ricevimento (comunicazione di irregolarità). Il contribuente esercita tale facoltà, barrando la casella INVIO AVVISO TELEMATICO.

☒ Firma incaricato del controllo contabile

Se attivo, la sottoscrizione è apposta anche dal soggetto incaricato del controllo contabile.

Soggetto che effettua il controllo contabile

1 - Controllo effettuato da un revisore contabile
2 - Controllo effettuato dal presidente della società di rev.
3 - Controllo effettuato dal presidente del collegio sindacale

Il soggetto che effettua il controllo contabile può essere:

- ☐ un revisore contabile iscritto presso il Registro istituito presso il Ministero della giustizia;
- ☐ il presidente della società di revisione iscritta presso il Registro istituito presso il Ministero della giustizia o, in alternativa, dal soggetto che ne ha la rappresentanza ai fini del controllo contabile;
- ☐ il presidente del Collegio sindacale.

Codice Fiscale del soggetto che effettua il controllo contabile

In questo campo deve essere indicato il codice fiscale del soggetto che effettua il controllo contabile.

Impegno alla Presentazione Telematica

Il riquadro deve essere compilato e sottoscritto dall'intermediario che presenta la dichiarazione in via telematica.

L'intermediario deve riportare:

- il proprio codice fiscale;
- se si tratta di CAF, il proprio numero di iscrizione all'albo;
- la data (giorno, mese e anno) di assunzione dell'impegno a presentare la dichiarazione;
- la firma.

Numero Iscrizione Albo del C.A.F.

Nel caso in cui la trasmissione della dichiarazione venga effettuata da un intermediario abilitato, è possibile indicare in questo campo il numero di iscrizione all'albo del C.A.F.

Data Impegno a Trasmettere

Nel caso in cui la trasmissione della dichiarazione venga effettuata da un intermediario abilitato, è possibile indicare in questo campo la data di accettazione dell'incarico.

Codice Fiscale Intermediario

In questo campo deve essere indicato il codice fiscale del soggetto intermediario che presenta la dichiarazione in via telematica.

Impegno a Trasmettere in Via Telematica la Dichiarazione Predisposta dal Contribuente

Nella casella “impegno a presentare in via telematica la dichiarazione” del 770, deve essere indicato il codice 1 se la dichiarazione è stata predisposta dal contribuente ovvero il codice 2 se la dichiarazione è stata predisposta da chi effettua l’invio. La combo box consente di definire il soggetto che ha predisposto la dichiarazione: contribuente o intermediario.

☒ **Firma Intermediario**

Se attivo, la dichiarazione è stata sottoscritta dall’intermediario abilitato.

☒ **Ricezione avviso telematico**

L’attivazione di questo check sta a significare che l’intermediario accetta di ricevere l’avviso telematico.



Fornitore File (770/2006)

In questa scheda occorre indicare il tipo di fornitore del file, eventualmente i dati del fornitore persona fisica od altri soggetti ed alcuni dati relativi al visto di conformità.

Gen. file telematico 770/2006

Persone fisiche\Altri soggetti | Rappresentante firmatario | Firma\Imp. trasmis. | **Fornitore file** | File telematico

Tipo fornitore: **01: Soggetti che inviano le dichiarazioni**

Persona fisica

Data di nascita: / / Sesso: **Non selezionati** Comune di nascita: Provincia:

Comune di residenza o domicilio fiscale: Provincia: CAP:

Indirizzo, frazione, via e numero civico:

Altri soggetti

Comune della sede legale: Provincia: CAP:

Indirizzo della sede legale:

Comune di domicilio fiscale: **LODI** Provincia: **LO** CAP: **26900**

Indirizzo di domicilio fiscale: **VIA SOLFERINO, 17**

Visto di conformità

Codice fiscale del responsabile del C.A.F. o professionista:

☐ Flag firma del riquadro visto di conformità

☐ Visto ai sensi art. 35 del D.lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e suc. mod.

Fig. 3-9 - Generazione File Telematico 770 – Scheda Fornitore File



Tipo Fornitore

In questa combo è possibile specificare il codice tipologia fornitore del file.

- ⊙ 01: soggetti che scelgono di trasmettere direttamente la dichiarazione avvalendosi del servizio telematico Internet
- ⊙ 06: presentazione tramite Amministrazione dello Stato
- ⊙ 07: presentazione tramite Ente Poste
- ⊙ 08: presentazione tramite Banche convenzionate
- ⊙ 10: presentazione tramite C.A.F dip e pens C.A.F imp art3 c 2 altri int

Sezione Persona Fisica

Se si seleziona la tipologia 01 o 02, vengono proposti in automatico dalla procedura i dati anagrafici dell'azienda nella sezione 'Persona Fisica' se l'azienda è intestata ad una persona fisica. I campi presenti in questa sezione accolgono i medesimi dati presenti nella cartella 'Persone Fisiche/Altri Soggetti' contenuti all'interno della *sezione 'Persona Fisica'*.

Sezione Altri Soggetti

Se si seleziona la tipologia 01 o 02, vengono proposti in automatico dalla procedura i dati anagrafici dell'azienda nella sezione '**Altri soggetti**' se l'azienda è intestata ad una persona giuridica. I campi presenti in questa sezione accolgono i medesimi dati presenti nella cartella 'Persone Fisiche/Altri Soggetti' contenuti all'interno della sezione 'Altri Soggetti'.

Sezione Visto di Conformità

Codice Fiscale del Responsabile del Caf o Professionista

Se la trasmissione viene effettuata da un intermediario abilitato, in questo campo è possibile indicare il codice fiscale del responsabile dell'ufficio del C.A.F. o del professionista di cui ci si è avvalsi.

☒ **Visto ai Sensi Art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e Suc. Mod.**

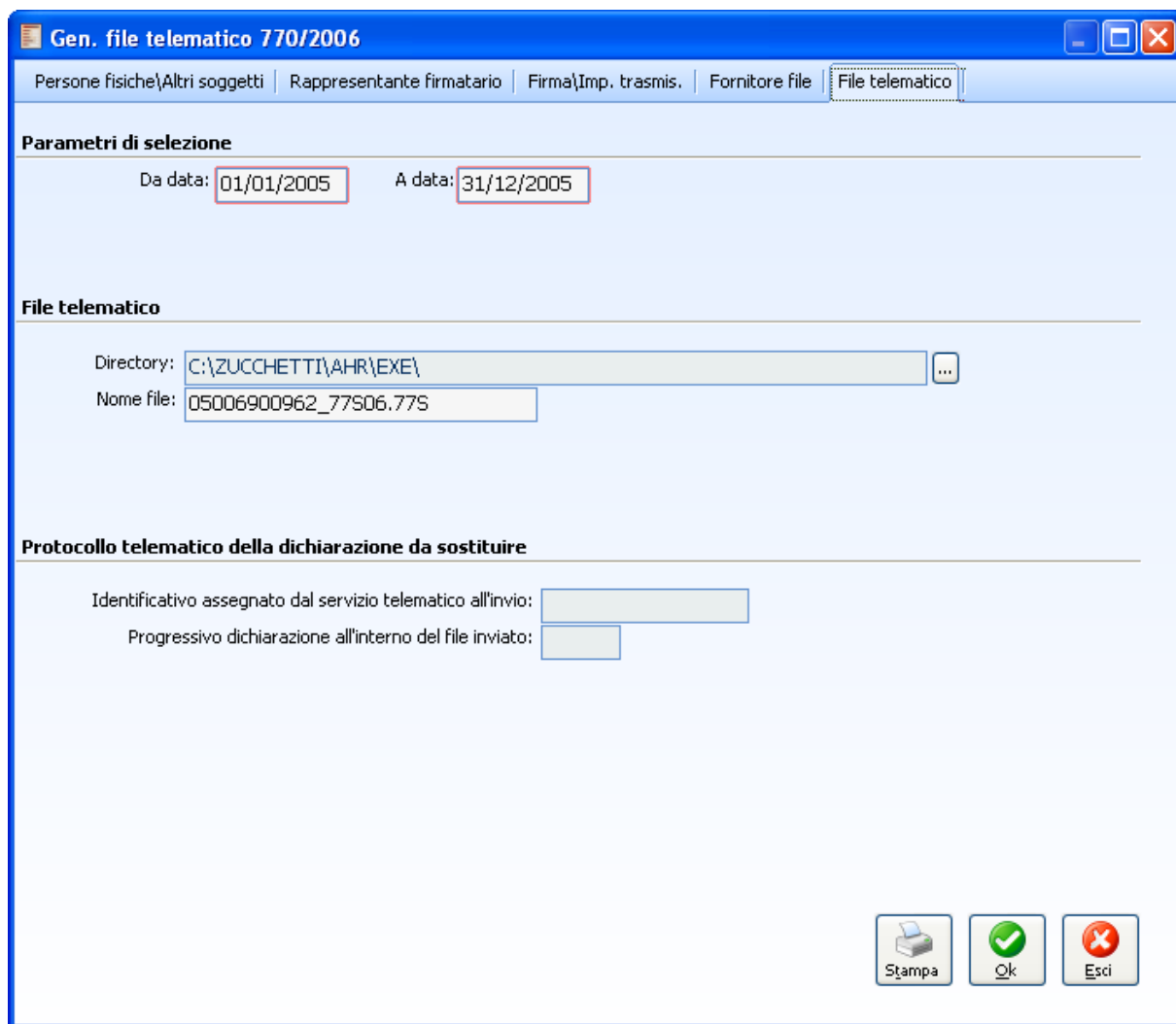
Tal check deve essere attivato nel caso in cui si appone il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241.

☒ **Flag Firma del Riquadro Visto di Conformità**

Si attiva tale check se nel riquadro Visto Conformità è presente la firma del responsabile del C.A.F. o del professionista di cui ci si è avvalsi.

File Telematico (770/2006)

In questa scheda si indicano il periodo di selezione dati per la generazione, la cartella di generazione del file, eventualmente i progressivi del modulo in caso di dichiarazioni correttive o integrative.



Gen. file telematico 770/2006

Persone fisiche\Altri soggetti | Rappresentante firmatario | Firma\Imp. trasmis. | Fornitore file | **File telematico**

Parametri di selezione

Da data: 01/01/2005 A data: 31/12/2005

File telematico

Directory: C:\ZUCCHETTI\AHR\EXE\ ...

Nome file: 05006900962_77S06.77S

Protocollo telematico della dichiarazione da sostituire

Identificativo assegnato dal servizio telematico all'invio:

Progressivo dichiarazione all'interno del file inviato:

Stampa Ok Esci

Fig. 3-10 - Generazione File Telematico 770 – Scheda File Telematico

Parametri di Selezione

La pagina 'File Telematico' inizializza i campi 'Da data ... A Data' con l'anno 2006 (Da data 01-01-2005 A data 31-12-2005).

File Telematico

Directory

Mediante il bottone è possibile specificare la directory in cui si intende collocare il file telematico 770/2006. La procedura propone di default la directory EXE della cartella dell'installazione di Ad Hoc Revolution.

Nome del File

Il nome del file telematico 770/2006 è proposto dalla procedura e strutturato in base all'ora, minuti, secondi in cui è avvenuta la generazione; l'estensione dei files generati è .77S.

Protocollo Telematico della Dichiarazione da Sostituire

Identificativo Assegnato dal Servizio Telematico all'Invio

Se la dichiarazione correttiva nei termini o integrativa avvengono mediante la presentazione delle singole certificazioni e/o dei singoli prospetti ST ed SX che il contribuente intende sostituire, tale campo risulta editabile ed obbligatorio. In tal caso, occorre indicare il numero identificativo assegnato dal Servizio Telematico per la dichiarazione già trasmessa per la quale si è reso necessario il nuovo invio (dato desumibile dalla ricevuta rilasciata dal Servizio Telematico).

Progressivo Dichiarazione all'Interno del File Inviato

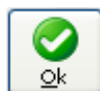
Se la dichiarazione correttiva nei termini o integrativa avvengono mediante la presentazione delle singole certificazioni e/o dei singoli prospetti ST ed SX che il contribuente intende sostituire, tale campo risulta editabile ed obbligatorio. In tal caso, occorre indicare il numero progressivo della dichiarazione da rettificare all'interno del file.

Stampa



Questo bottone consente di stampare il frontespizio della dichiarazione su modello PDF.

OK



Al momento della conferma della generazione del file 770/2006, la procedura effettua una serie di controlli sui campi da compilare obbligatoriamente e sugli eventuali dati omessi in altre gestioni della procedura, ma che comunque sono direttamente correlate ed indispensabili alla trasmissione telematica. Alla pressione del bottone viene richiesto all'utente se intende stampare i dati relativi al quadro ST e/o H.

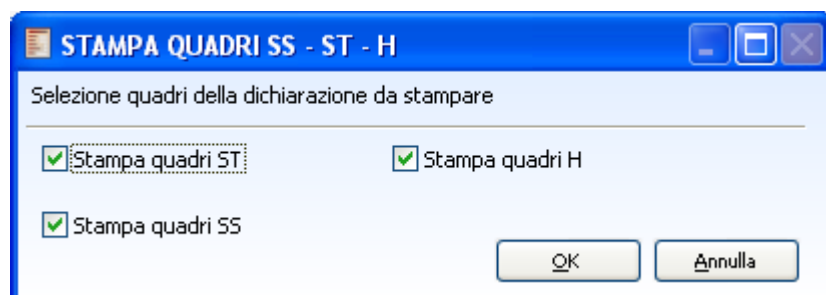


Fig. 3-11 – Selezione quadri della dichiarazione da stampare



Generazione File Telematico 770/2007

Persone Fisiche/Altri soggetti

La prima pagina **Persone Fisiche/Altri soggetti** è stata modificata in modo da tenere conto delle nuove disposizioni del modello 770/2007

Gen. file telematico 770/2007

Persone fisiche\Altri soggetti | Rappresentante firmatario | Firma\Imp. trasmis. | Fornitore file | File telematico

Cognome: Nome: Codice fiscale: 05006900962

Denominazione: ZUCCHETTI SPA FILIALE AULLA

Tipo di dichiarazione

☐ Eventi eccezionali ☐ Conferma ☐ Correttiva ☐ Integrativa

Eventi eccezionali ☐ Forza editing ☐ Tipo operazione

0 - Nessuno

Persona fisica

Data di nascita Comune di nascita Provincia Sesso

Data variazione Comune di residenza o domicilio fiscale Provincia Cod. comune

Indirizzo, frazione, via e numero civico CAP Cod. attività Telefono

Altri soggetti

Sede legale Comune Provincia

Indirizzo, frazione, via e numero civico CAP Cod. comune

Dom. fiscale Comune Provincia Cod. comune CAP 26900

Indirizzo, frazione, via e numero civico Cod. attività Telefono Nat. giuridica

VIA SOLFERINO, 17

Stato Situazione Non selezionata

Codice fiscale del dicastero di appartenenza

Fig. 3-12 - Cartelle Persona fisica/Altri soggetti

Tipo dichiarazione

E' stato eliminato flag Conferma non iscrizione Anagrafe Tributaria

E' stato modificato il flag **'Eventi eccezionali'** con l'introduzione di una combo box associata.

☒ Eventi eccezionali

Se attivo la combo box corrispondente 'Eventi eccezionali' diventa editabile e può assumere i valori 1,3,4.

☐ Eventi eccezionali

Il flag risulta disattivo di default.. Se disattivo il valore della corrispondente combo box assume il valore 0-Nessuno e risulta in show (non editabile).

Eventi eccezionali

E' stata inserita questa combo box per gestire il codice degli eventi. Può assumere il valore 1,3,4.

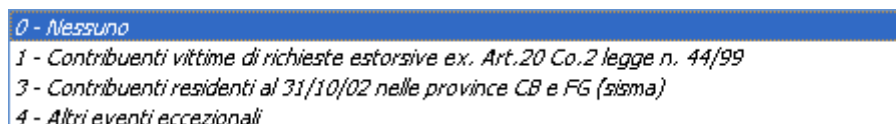


Fig. 3-13 - valore combo box eventi eccezionali

Nel caso in cui il flag 'Eventi eccezionali' risulti attivato e la combo box assuma valore 0-Nessuno, in fase di generazione file viene dato il seguente messaggio bloccante:



Fig. 3-14 - messaggio bloccante

Persona Fisica

Codice Comune

Inserito nuovo campo Codice Comune . Il dato deve essere presente nella tabella **Codici catastali comunali** allegata al modello Unico PF 2007.

Nel caso in cui il campo codice comune non sia valorizzato in fase di generazione file viene dato il seguente messaggio bloccante:

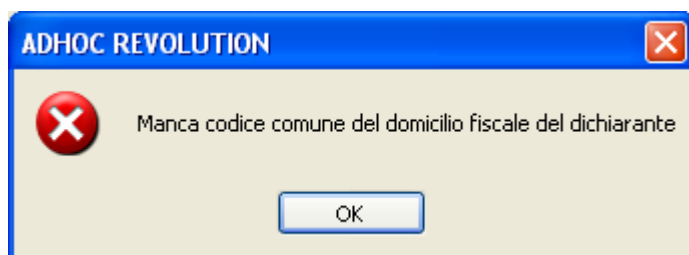


Fig. 3-15 - messaggio bloccante

Altri soggetti

Codice Comune

Inserito nuovo campo Codice Comune relativo alla sede legale e al domicilio fiscale. . Il dato deve essere presente nella tabella **Codici catastali comunali** allegata al modello Unico PF 2007.

Nel caso in cui il campo codice comune della sede legale non sia valorizzato in fase di generazione file viene dato il seguente messaggio bloccante:



Fig. 3-16 - messaggio bloccante

Nel caso in cui il campo codice comune del domicilio legale non sia valorizzato in fase di generazione file viene dato il seguente messaggio bloccante:

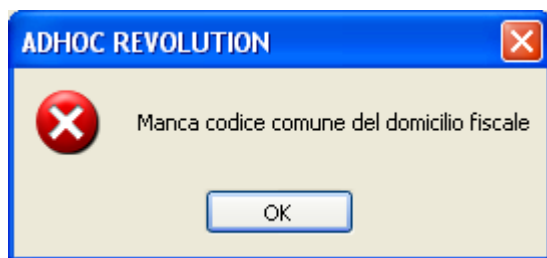


Fig. 3-17 - messaggio bloccante

Rappresentante Firmatario

La pagina **Rappresentante Firmatario** è stata modificata in modo da tenere conto delle nuove disposizioni del modello 770/2007

Gen. file telematico 770/2007

Persone fisiche\Altri soggetti | **Rappresentante firmatario** | Firma\Imp. trasmis. | Fornitore file | File telematico

☐ Forza editing

Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione

Codice fiscale: Codice carica: Denominazione:

Cognome: Nome: Sesso:

Data di nascita: Comune di nascita: Provincia:

Comune di residenza: Provincia: CAP:

Indirizzo: Telefono:

Data decorrenza carica:

Redazione della dichiarazione

☒ Sezione I - trasmissione integrale modello 770 semplificato Quadri della dichiarazione: ☒ ST ☐ SX
☐ 770 ordinario 2007

☐ Sezione II - trasmissione modello 770 semplificato in due parti Quadri della dichiarazione: ☐ ST ☐ SX

☐ Sezione III - trasmissione modello 770 semplificato per le sole comunicazioni dati lavoro dipendente Quadri della dichiarazione: ☐ ST ☐ SX

☐ Sezione IV - trasmissione modello 770 semplificato per le sole comunicazioni dati certificazioni lavoro autonomo Quadri della dichiarazione: ☐ ST ☐ SX
☐ 770 ordinario 2007

Codice fiscale del soggetto che presenta la restante parte della dichiarazione:

Fig. 3-18 - Cartella Rappresentante/Firmatario

Dati relativi al rappresentate firmatario della dichiarazione

Data decorrenza carica

E' stato inserito il campo Data decorrenza carica per indicare la data della carica del rappresentante

Data apertura fallimento

E' stato inserito il campo per indicare la data di apertura del fallimento. Il campo è visibile e obbligatorio solo se il codice carica è uguale a **3** e **4**.

La data di apertura del fallimento è necessaria per determinare per ogni soggetto gli importi corrisposti prima e dopo la data di apertura del fallimento. Tali importi devono essere infatti comunicati separatamente.

Per ogni percipiente, leggendo la data registrazione dei movimenti ritenute, vengono raggruppati gli importi in funzione della data specificata e trascritti rispettivamente nel campo **AUXXX037** record H (Somme corrisposte prima della data del fallimento) se minori o uguali alla data di apertura del fallimento e nel campo **AUX00038** record H (Somme corrisposte dal curatore) se la data è maggiore

Nel caso in cui il codice carica vale 3 o 4 e la data di apertura fallimento non è stata definita la procedura emette il messaggio bloccante quando si tenta di generare il file

Redazione della dichiarazione

Aggiornata la dicitura **770 ordinario 2007** presente per le sezioni I e IV quadri ST e SX

Firma /Impegno trasmissione

La pagina **Firma /Impegno trasmissione** è stata modificata in modo da tenere conto delle nuove disposizioni del modello 770/2007

Fig. 3-19 - Cartella Firma/Impegno Trasmissione

Firma della dichiarazione

E' stato eliminato il flag relativo a **Invio Avviso telematico a intermediario**

Impegno alla presentazione telematica

E' stato eliminato il flag relativo alla **ricezione avviso telematico**

Domicilio per la Notificazione degli atti

E' stata aggiunta questa nuova sezione, non obbligatoria in compilazione, riservata ai sostituti di imposta che intendono eleggere un domicilio o comunicare un indirizzo estero per la notificazione degli atti o degli avvisi dell'Agenzia delle entrate, diverso da quello indicato nel riquadro relativo alla "residenza anagrafica" o al "domicilio fiscale".

I sostituti di imposta hanno infatti la facoltà, sia se residenti in Italia sia se residenti all'estero domiciliati fiscalmente in Italia, di eleggere domicilio per la notificazione degli atti o degli avvisi

loro riguardanti presso una persona o un ufficio nel comune del proprio domicilio fiscale.

Inoltre, i sostituti di imposta residenti all'estero che non hanno eletto domicilio in Italia per la notificazione degli atti o che non hanno costituito un rappresentante fiscale, possono indicare un indirizzo estero per la notificazione degli atti o degli avvisi che li riguardano.

L'elezione del domicilio per la notificazione degli atti o la comunicazione di un indirizzo estero può avvenire anche successivamente alla presentazione della dichiarazione mediante l'invio di una comunicazione al competente ufficio locale a mezzo raccomandata con avviso di ricevimento.

Nell'ipotesi in cui sia stata già inviata al competente ufficio locale detta comunicazione, il presente riquadro deve essere compilato solo se si intende modificare l'indirizzo comunicato in precedenza.

Per quando riguarda la **domiciliazione italiana** (ossia per i sostituti di imposta residenti in Italia ovvero residenti all'estero che intendono eleggere domicilio per la notificazione degli atti in Italia, devono indicare:

il codice fiscale, il cognome e il nome della persona ovvero il codice fiscale e la denominazione dell'ufficio presso il quale dovranno essere notificati gli atti;

la frazione, la via, il numero civico, il Comune, la Provincia, il codice catastale del Comune e il CAP della persona o dell'ufficio.

Se nella sezione **Domicilio per la notificazione degli atti** è stata indicata la **domiciliazione italiana** senza specificare il codice fiscale, alla conferma della generazione del file la procedura emette a video il seguente messaggio bloccante :

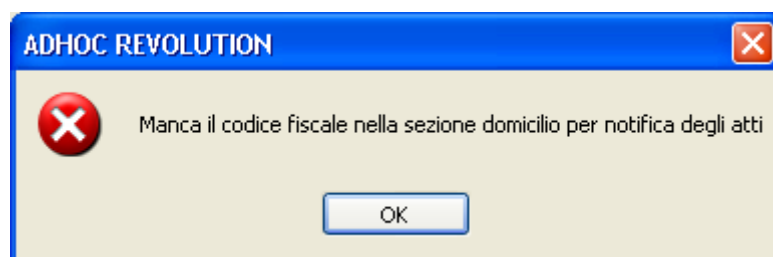


Fig. 3-20 - Messaggio bloccante

Per quando riguarda la **domiciliazione estera** (ossia per i sostituti di imposta residenti all'estero che non hanno eletto domicilio per la notificazione degli atti in Italia o che non hanno costituito un rappresentante fiscale e che intendono comunicare un indirizzo estero per la notificazione degli atti, devono indicare:

il cognome e il nome della persona ovvero la denominazione dell'ufficio presso il quale dovranno essere notificati gli atti;

lo Stato estero con il relativo codice dello Stato e l'indirizzo estero della persona o dell'ufficio



Non sono gestiti i controlli sulla presenza dei campi 93-98 se è presente almeno un dato della domiciliazione italiana;

Non sono gestiti i controlli sulla presenza dei campi 101,102,105 se è presente almeno un dato della domiciliazione estera

Non è gestito il controllo del codice fiscale numerico se è presente il campo 10(Ufficio o denominazione)- nel medesimo record B.

Fornitore File

La pagina **Fornitore File** è stata modificata in modo da tenere conto delle nuove disposizioni del

modello 770/2007

Fig. 3-21 - Cartella Fornitore file

Visto di conformità

E' stato eliminato il flag Visto ai sensi dell'articolo 35 del D. Lgs 9 luglio 1997, n. 241 e successive modificazioni ed è stata inserita la dicitura Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art.35 del D.Lgs n. 241/1997

Tipologia

CAF
Professionista

professionista

E' stata inserita la combo box "**Tipologia**" per indicare il soggetto che rilascia il visto di conformità. Può far riferimento al responsabile del CAF oppure il

Codice Fiscale del CAF

E' stato inserito nuovo campo **Codice Fiscale del CAF** che compare solo nel caso in cui la tipologia=CAF



Non è gestito il controllo di obbligatorietà sul campo 133-record B (Codice fiscale del CAF) se è presente il campo 132- record B (Codice Fiscale del responsabile del C.A.F)

File Telematico

La pagina **File Telematico** è stata modificata in modo da tenere conto delle nuove disposizioni del modello 770/2007

Fig. 3-22 - Cartella File telematico

Parametri di selezione

E' stata aggiornata portando avanti di un anno l'inizializzazione dei campi data. (Da data 01-01-2006 A data 31-12-2006)

Tracciati

Di seguito un dettaglio delle principali modifiche apportate al tracciato rispetto alle Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello 770/2007.

Record di tipo 'A'

Il record è stato modificato:

Nel campo 3 -**Codice fornitura** - inserire 77S07.

Record di tipo 'B'

Il record è stato modificato.

Riportiamo solo alcuni campi modificati.

Dati frontespizio

Tipo dichiarazione (pos .91-94)

campo 9 -Dichiarazione correttiva - pos. 91 - lun..1 - CB (alternativo al campo 11)

campo 10 - Filler - pos. 92 - lun. 1 - AN

campo 11-Dichiarazione integrativa - pos. 93 - lun..1 - CB (alternativo al campo 9)

campo 12 -Eventi eccezionali - pos.94 . lun. 1 - NU (vale 1,3,4) **New**

Dati del contribuente(pos .95-340)

campo 13 - Cognome - pos. 95- lun. 24 -AN

campo 14 - Nome - pos. 119- lun. 20 -AN

campo 15 - Denominazione - pos. 139- lun. 60 -AN

campo 16 - Filler - pos. 199 - lun. 1 - AN

campo 17 - Filler - pos. 210 - lun. 1 - AN

campo 18 - Filler - pos. 211 - lun. 1 - AN

campo 19 - Codice attività - pos. 212 - lun. 5 - AN

campo 20 - Indirizzo posta elettronica - pos. 217 - lun.100 - AN

campo 21 - Telefono - pos.317 - lun. 12 - AN

campo 22 - Fax - pos. 329 - lun.12 - AN

Dati anagrafici Persona fisica (pos .314-485)

campo 23 - Comune di nascita - pos. 341- lun. 40 -AN

campo 24 - Provincia di nascita - pos. 381- lun. 2 -PR

campo 25 - Data di nascita - pos. 383- lun. 8 -DT

campo 26 - Sesso - pos. 391- lun. 1 - AN

campo 27 - Comune residenza - pos. 392 - lun. 40 - AN

campo 28 - Sigla provincia - pos. 432- lun. 2 - PR

campo 29 - Indirizzo - pos. 434 - lun. 35 - AN

campo 30 - Cap - pos. 469 - lun.5 - AN

campo 31 - Codice comune - pos.474- lun. 4 – AN **New**

campo 32 - Data variazione - pos. 478 - lun.8 – DT

Dati soggetti diversi da Persona fisica (pos. 486-751)

Dati anagrafici diversi da Persona fisica (pos .486-751)

campo 33 - Natura giuridica – pos. 486- lun. 2 –NU

campo 34 - data variazione sede legale – pos. 488 – lun.6 – DA (Non può essere inferiore al 1/2006)

campo 35 - Comune sede legale– pos. 494- lun. 40 –AN

campo 36 - Provincia – pos. 534- lun. 2 –PR

campo 37 - Indirizzo sede legale – pos. 536– lun. 35 - AN

campo 38 - Cap – pos. 571 – lun.5 - NU

campo 39 - Codice comune – pos.576– lun. 4 – AN **New**

campo 40 - data variazione domicilio fiscale – pos. 580 – lun.6 – DA (Non può essere inferiore al 1/2006)

campo 41 - Comune del domicilio fiscale– pos. 586- lun. 40 –AN

campo 42 - Provincia – pos. 626- lun. 2 –PR

campo 43 - indirizzo domicilio fiscale – pos. 628– lun. 35 - AN

campo 44 - cap domicilio fiscale – pos. 663– lun.5 - NU

campo 45 - codice comune – pos.668– lun. 4 – AN **New**

campo 46 - stato – pos. 672– lun. 1 - NU

campo 47 - situazione – pos. 673– lun.1 – NU

campo 48 - codice fiscale dicastero – pos. 674– lun.11 – CN

campo 49 - filler – pos. 685– lun.11 – AN

campo 50 - filler – pos. 709– lun.3 – AN

campo 51 - filler – pos. 712– lun.24 – AN
 campo 52 - filler – pos. 736– lun.16 - AN

Firma della dichiarazione (pos. 752- 795)

campo 53 - Filler - pos. 752 - lun. 1 – AN
 campo 54 - Firma dichiarante- pos. 760 – CB
 campo 55 - Codice fiscale incaricato controllo contabile- pos. 761 – CF
 campo 56 - Soggetto - pos. 777 - lun. 1 –NU
 campo 57 - Firma incaricato controllo contabile -pos. 778 – CB
 campo 58 - Filler - pos. 779 - lun. 1 – AN
 campo 59 - Filler - pos. 780 - lun. 1 – AN
 campo 60 - Filler - pos. 781 - lun. 1 – AN
 campo 61 - Filler - pos. 782 - lun. 1 – AN
 campo 62 - Filler - pos. 783 - lun. 1 – AN
 campo 63 - Filler - pos. 784 - lun. 1 – AN
 campo 64 - Filler - pos. 785 - lun. 1 – AN
 campo 65 - Filler - pos. 786 - lun. 1 – AN
 campo 66 - Filler - pos. 787- lun. 1 – AN
 campo 67 - Filler - pos. 788 - lun. 1 – AN
 campo 68 - Filler - pos. 789- lun. 1 – AN
 campo 69 - Filler - pos. 790 - lun. 1 – AN
 campo 70 - Filler - pos. 791 - lun. 1 – AN
 campo 71 - Filler - pos. 792 - lun. 1 – AN
 campo 72 - Filler - pos. 793 - lun. 1 – AN
 campo 73 - Filler - pos. 794 - lun. 1 – AN
 campo 74 - Filler - pos. 795 - lun. 1 – AN

Redazione della dichiarazione (pos.796-831)

campo 75 - Redazione della dichiarazione - pos. 796- lun. 1 -NU
 campo 76 - Numero Comunicazioni lav. dipendenti - pos. 797- lun. 8 - NU
 campo 77 - Numero Comunicazioni lav. autonomo - pos. 805- lun. 8 - NU
 campo 78 - Casella prospetto ST - pos. 813- lun. 1 - CB
 campo 79 - Casella prospetto SX - pos. 814- lun. 1 - CB
 campo 80 - Presenza modello 770 - pos. 815- lun. 2 - CB
 campo 81 - Codice fiscale - pos. 816 - lun. 16 - CF (il campo è obbligatorio se il campo 75 vale 3 o 4 , altrimenti non deve essere impostato – non è stato gestito il controllo)

Dichiarazione integrative parziali (pos.832-854)

campo 82 - protocollo identificativo - pos. 832- lun. 17 -NU
 campo 83 - protocollo progr. dichiarazione- pos 849- lun. 6 - NU

Modello 770semplificato -invio integrative parziali (pos.832-854)

campo 84 - Casella prospetto ST - pos. 855- lun. 1 -CB
 campo 85 - Casella prospetto SX - pos. 855- lun. 1 -CB
 campo 86 - Numero Comunicazioni - pos 857- lun. 8 - NU
 campo 87 - Numero Comunicazioni - pos. 865- lun. 8 - NU
 campo 88 - Filler - pos. 873- lun. 157 - AN

Domicilio per la notificazione degli atti

campo 89 - Codice fiscale - pos. 1030- lun. 16 -CF **New**
 campo 90 - Ufficio o denominazione- pos. . 1046- lun. 60 - AN **New**
 campo 91 - Cognome - - pos. 1106- lun. 24 - AN **New**
 campo 92 - Nome - pos. 1130- lun. 20 – AN **New**

campo 93 - Comune - pos. 1150- lun. 40 - AN **New**
 campo 94 - Provincia - pos. 1190- lun. 2 - PR **New**
 campo 95 - Codice comune - pos. 1192 - lun. 4 - AN **New**
 campo 96 - Cap - pos. 1196- lun.5 - NU **New**
 campo 97 - Tipologia - pos.1201- lun. 15 - AN **New**
 campo 98 - Indirizzo - pos. 1216 - lun.35 - AN **New**
 campo 99 - Numero civico - pos. 1251 - lun. 10 - AN **New**
 campo 100 - Frazione - pos. 1261- lun.35 - AN **New**
 campo 101 - Stato estero - pos.1296- lun. 24- AN **New**
 campo 102 - Codice Stato estero - pos.1320- lun. 3- NU (deve essere uno di quelli presenti nella tabella Elenco degli stati esteri) **New**
 campo 103 - Stato federato- pos.1323- lun. 24- AN **New**
 campo 104 - Località di residenza- pos. 1347 - lun.24 - AN **New**
 campo 105 - Indirizzo estero - pos. 1371 - lun.35 - AN **New**

Dati relativi al firmatario della dichiarazione

campo 106 - Codice fiscale del rappresentante - pos. 1406- lun. 16 - CF (deve essere diverso dal campo 2 codice fiscale del contribuente)
 campo 107 - Codice carica - pos. 1422 lun. 2 - NU (il dato è obbligatorio .Vale da 1 a 9 e da 11 a 15)
 campo 108 - Data Carica del rappresentante- pos. 1424- lun. 8 -DT **New**
 campo 122 - Data di apertura fallimento - pos. 1692- lun. 8 -DT (il campo è obbligatorio se il campo 107 è 3 e 4) **New**

Visto di conformità

campo 133 - Codice fiscale del CAF- pos. 1758- lun. 11- CN **New**
 campo 134 - Codice fiscale del professionista -pos.1769-lun.16-CF **New**

Record di tipo 'E'

Il record è stato modificato

Campi posizionali

Campo 2 - Codice fiscale del soggetto dichiarante - pos.2 (Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.)

Campi non posizionali

STXXX001: l'anno non può essere diverso da **2006**. Se campo **8** vale **A,B,D,E,M** (non più indicato N o P) il periodo di riferimento deve essere uguale a **122006**; Se campo **9** è uguale a **1713** vale **122006**.

STXXX002 : il dato non può essere inferiore alla somma dei campi **3** e **4**

STXXX003: il campo non deve essere impostato in presenza del valore **M** nel campo **8** (eliminati i valori K, N,P)

STXXX004 'Crediti d'imposta utilizzati a scomputo'. Il campo non deve essere impostato in presenza del valore **M** nel campo **8** (eliminati i valori K, N,P)

STXXX005: obbligatorio se nel campo **7** non è presente il valore **F** ed è presente il punto **12** e assente il punto **6** (**non impostato controllo**)

STXXX006:(Interessi):eliminato il controllo di obbligatorietà dell'anno precedente (obbligatorio se nel campo **7** non è presente il valore **F**, presente campo **12** e assente campo **5**. Se presente campo **5** questo campo non può esserne maggiore).Campo non può essere maggiore del campo **5** (**non impostato controllo**)

STXXX007:diventa '**Ravvedimento**' al posto di '**Note**' Campo è obbligatorio in presenza del campo

STXXX006

STXXX008: diventa campo **'Note'** al posto di eventi eccezionali. Può assumere uno o + dei seguenti valori: **A,B,C,D,E,F,L,M,N,S,Z** (aggiunto **Z** ed eliminati **K** e **P**). Eliminato definitivamente campo eventi eccezionali.

STXXX009: vedi controlli pag. 22 specifiche. Con riguardo al controllo previsto dalle specifiche per cui se il campo STXXX008 assume valore C, il codice tributo deve essere 1040, la procedura non effettua alcun controllo.

STXXX012: se presente il campo STXXX005 (eliminato dal controllo del campo 6) il dato è obbligatorio. La data non deve essere minore di **1 /1/2006**

Record di tipo 'H'

Il record è stato modificato.

In anagrafica fornitore, cartella Dati percipiente, sono state aggiunte informazioni con riguardo all'Erede(**AUXXX012**) e al campo Eventi Eccezionali (**AUXXX013**).

Campi posizionali

Codice fiscale del soggetto dichiarante – pos.2 (Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria- Non più presente il controllo del flag record B).

Campi non posizionale

AUXXX012: diventa **'Erede'** (Nuovo campo) al posto di **Codice identificativo fiscale stato estero**.

AUXXX013: diventa **'Eventi eccezionali'** (Nuovo campo) al posto di Località di residenza estera. Può valere 1,3,4.

Campi relativi alla parte **Riservato ai percipienti esteri**, modificati i campi corrispondenti che vanno da AUXXX014 ad AUXXX017.

Campi relativi ai **Dati relativi alle somme erogate**, modificati i campi corrispondenti che vanno da AUXXX018 ad AUXXX036.

AUXXX037: Somme corrisposte prima della data del fallimento. (Nuovo campo) Può essere presente solo se il codice carica del rappresentante record B campo 107 è uguale a 3 o 4 (il dato deve essere uguale a AUXX024-AUXXX038

AUXXX038: Somme corrisposte dal curatore/commissario (Nuovo campo). Può essere presente solo se il codice carica del rappresentante record B campo 107 è uguale a 3 o 4 (il dato deve essere uguale a AUXX024-AUXXX037.

Record di tipo 'Z'

Il record non è stato modificato



Si rimanda comunque per maggiori dettagli sul tracciato alla consultazione delle Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello 770/2007 Semplificato (Allegato A) prelevabili gratuitamente dal sito internet dell'Agenzia delle Entrate www.agenziaentrate.gov.it oppure da quello del Ministero dell'Economia e delle Finanze www.finanze.gov.it.

Generazione File Telematico 770/2008

Persone Fisiche/Altri soggetti

La prima pagina **Persone Fisiche/Altri soggetti** è stata modificata in modo da tenere conto delle nuove disposizioni del modello 770/2008.

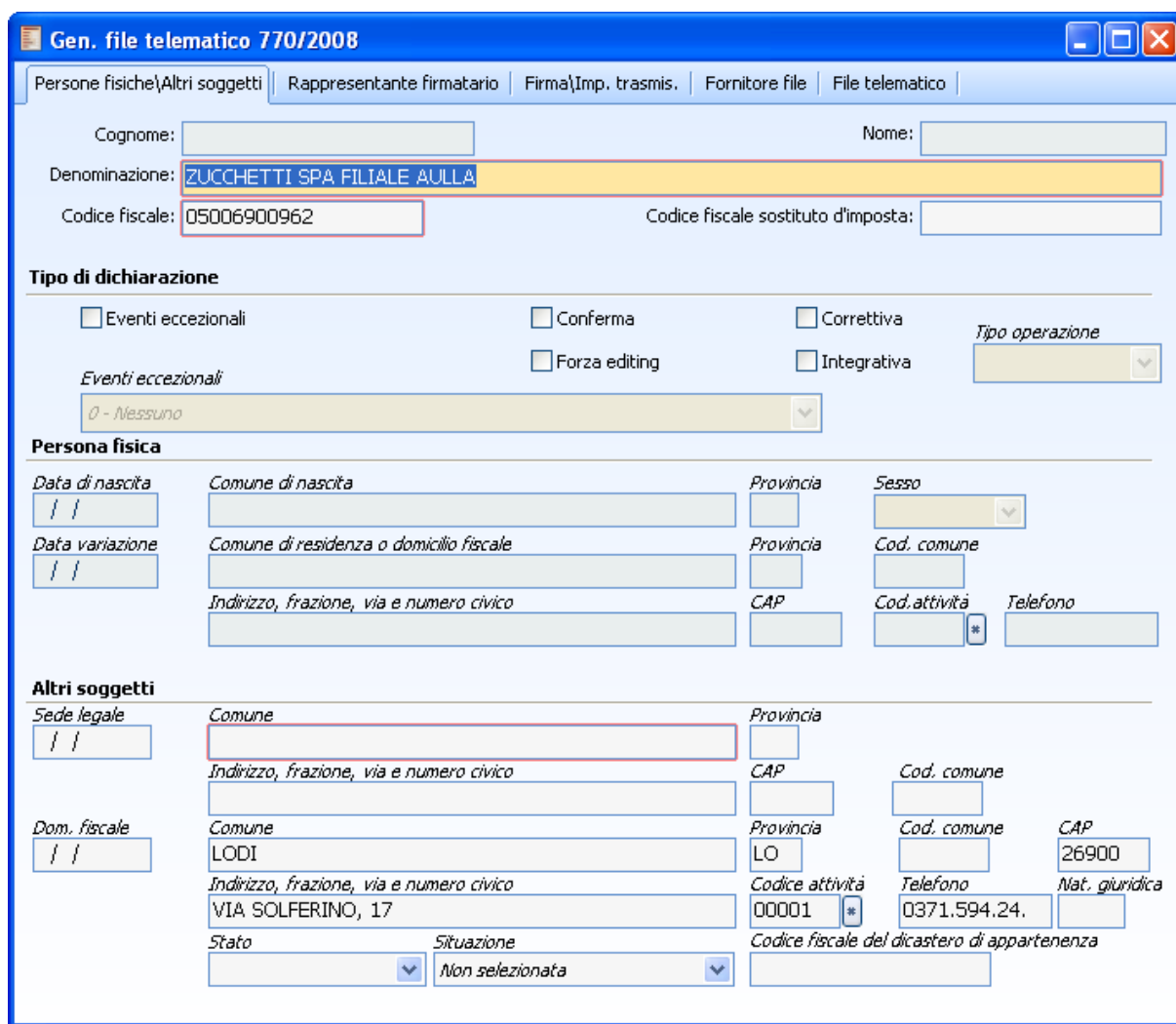


Fig. 3-23 - Inoltro 770/2008 – persone fisiche /altri soggetti

Tipo dichiarazione

Codice sostituto di imposta

Inserito il nuovo campo che essere compilato solo in caso di operazioni straordinarie e successioni.

Il campo diventa obbligatorio nel caso in cui il campo **STXXX008** è valorizzato a **K**.

Se presente il **Codice fiscale del sostituto d'imposta** deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) altrimenti compare il seguente messaggio:

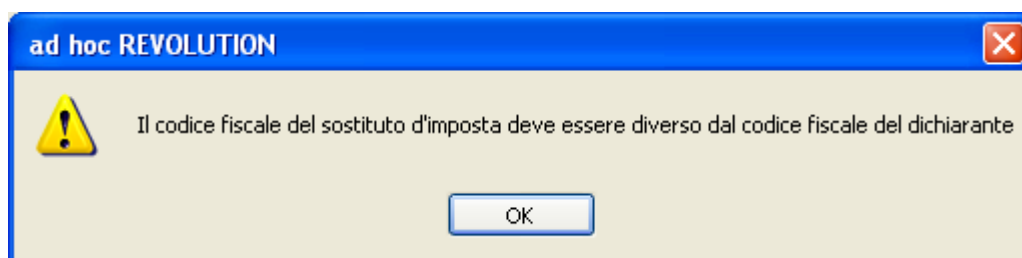


Fig. 3-24 – Messaggio

Nel caso in cui sia valorizzato, nel tracciato è riportato in corrispondenza dei campi ST001001 (record E), AU000000(record H), SS001001(record J) e deve essere diverso del codice fiscale del dichiarante.

Il valore default è vuoto.

Il campo codice fiscale del sostituto di imposta deve essere riportato nel file come di seguito evidenziato:

Prospetto SS - Dati riassuntivi					
Operazioni straordinarie e successioni					
SS001001	Codice fiscale del sostituto d'imposta	CF		Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B)	Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria (la segnalazione è confermabile previa impostazione a 1 del campo 142: flag codice fiscale non registrato in anagrafe).

Fig. 3-25 - record E – campo ST001001

Comunicazione dati certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi					
AU000000	Codice fiscale del sostituto di imposta	CF		Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B)	Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria (la segnalazione è confermabile previa impostazione a 1 del campo 142: flag codice fiscale non registrato in anagrafe).

Fig. 3-26 - record H – campo AU000000

Prospetto SS - Dati riassuntivi					
Operazioni straordinarie e successioni					
SS001001	Codice fiscale del sostituto d'imposta	CF		Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B)	Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria (la segnalazione è confermabile previa impostazione a 1 del campo 142: flag codice fiscale non registrato in anagrafe).

Fig. 3-27 - record J – campo SS001001

Se il campo Note è valorizzato con **K**, la procedura effettua un controllo sulla presenza del codice del sostituto d'imposta ed eventualmente emette il seguente messaggio:

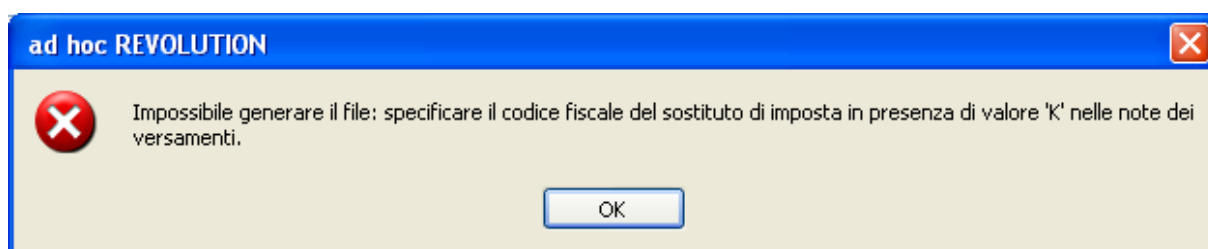


Fig. 3-28 - Messaggio bloccante

Eventi eccezionali

Il campo **ST001002** del record **E**(Eventi eccezionali) deve essere presente nel caso in cui il campo **ST001001** (Codice sostituto di imposta) è valorizzato. Il campo **ST001002** può valere 1,3,4.

Entrambe le informazioni vengono riportate in corrispondenza del campo **ST001001** (Codice sostituto d'imposta) e del campo **ST001002**(eventi eccezionali) record E.

Persona fisica/ altri soggetti

Codice attività

Dal 01/01/08 è stato modificato l'elenco dei codici attività Ateco portandoli a 6. Quindi il campo codice attività è stato esteso a 6 sia nella maschera di generazione che nella stampa del modello.

E' stato inserito anche un nuovo zoom dei codici attività alternative. L'utente ha la possibilità in questo modo di richiamare un codice alternativo direttamente dallo zoom oppure digitare a mano il codice attività.

Natura giuridica

I valori , definiti nella tabella **SB- Classificazione generale Natura Giuridica** , previsti per il 2008 sono variati rispetto a quelli del 2007. I valori ammessi sono da **1 a 44** e da **50 a 58**.

Rappresentante Firmatario

La pagina **Rappresentante Firmatario** è stata modificata in modo da tenere conto delle nuove disposizioni del modello 770/2008

Gen. file telematico 770/2008

Persone fisiche\Altri soggetti | **Rappresentante firmatario** | Firma\Imp. trasmis. | Fornitore file | File telematico

☐ Forza editing

Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione

Codice fiscale: Codice carica: Denominazione:

Cognome: Nome: Sesso:

Data di nascita: Comune di nascita: Provincia:

Comune di residenza: Provincia: CAP:

Indirizzo: Telefono:

Data decorrenza carica:

Redazione della dichiarazione

☒ Sezione I - trasmissione integrale modello 770 semplificato Quadri della dichiarazione: ☐ SS ☒ ST ☐ SX
☐ 770 ordinario 2008

☐ Sezione II - trasmissione modello 770 semplificato in due parti Quadri della dichiarazione: ☐ SS

☐ Sezione III - trasmissione modello 770 semplificato per le sole comunicazioni dati lavoro dipendente Quadri della dichiarazione: ☐ SS ☐ ST ☐ SX
☐ 770 ordinario 2008

☐ Sezione IV - trasmissione modello 770 semplificato per le sole comunicazioni dati certificazioni lavoro autonomo Quadri della dichiarazione: ☐ SS ☐ ST ☐ SX
☐ 770 ordinario 2008

Codice fiscale del soggetto che presenta la restante parte della dichiarazione:

Fig. 3-29 - Cartella Rappresentante/Firmatario

Dati relativi al rappresentate firmatario della dichiarazione

Codice fiscale rappresentante firmatario

In base alle specifiche tecniche che regolamentano la generazione del file telematico 770/2008, si evince che il campo 'Codice fiscale del rappresentante' può accogliere sia un codice fiscale numerico che alfanumerico (vedere note del **campo 112** 'Cognome rappresentante'):

107	Codice fiscale del rappresentante	1396	16	CF	il dato è obbligatorio. Deve essere diverso dal codice fiscale del contribuente (campo 2). Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria (la segnalazione è confermabile previa impostazione a 1 del campo 142: flag codice fiscale non registrato in anagrafe).
-----	-----------------------------------	------	----	----	---

Fig. 3-30 - campo 107 – record B

112	Cognome del rappresentante	1493	24	AN	Il campo è obbligatorio se : - il campo 107 non è numerico oppure - il campo 107 è numerico ma non è presente il campo 111
-----	----------------------------	------	----	----	---

Fig. 3-31 - campo 112 – record B

A tale scopo, se viene valorizzato il campo **‘Denominazione’**, in automatico la procedura non permette di editare i campi relativi ad un soggetto di tipo persona fisica, mentre è possibile valorizzare i restanti dati relativi ad altri soggetti:

Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione ☐ Forza editing

Codice fiscale: Codice carica: 1) Rapp. legale o negoziale Denominazione: **PROVA**

Cognome: Nome: Sesso: Non selezionato

Data di nascita: Comune di nascita: Provincia:

Comune di residenza: Provincia: CAP:

Indirizzo: Telefono:

Data decorrenza carica:

Fig. 3-32 - Dati relativi al rappresentante firmatario – con campo Denominazione valorizzato

Valorizzando invece i dati relativi a soggetti persone fisiche, non è possibile valorizzare la denominazione:

Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione ☐ Forza editing

Codice fiscale: Codice carica: 1) Rapp. legale o negoziale Denominazione:

Cognome: **BONACCORSO** Nome: **ALESSANDRO** Sesso: Non selezionato

Data di nascita: Comune di nascita: Provincia:

Comune di residenza: Provincia: CAP:

Indirizzo: Telefono:

Data decorrenza carica:

Fig. 3-33 - Dati relativi al rappresentante firmatario – persona fisica

Comune di residenza

Il campo è obbligatorio se presente il campo **112** del record B. Nel caso in cui il comune di residenza non è specificato la procedura emette a video il messaggio:



Fig. 3-34 - Messaggio bloccante

Redazione della dichiarazione

Aggiornate le **diciture 770 ordinario 2008** ed inserito il nuovo flag **SS** nelle sezioni **I, II, III IV**.

Firma /Impegno trasmissione

La pagina **Firma /Impegno trasmissione** è stata modificata in modo da tenere conto delle nuove disposizioni del modello 770/2008.

Fig. 3-35 - Cartella Firma/Impegno Trasmissione

Il Decreto Legge n. 159 del 1° ottobre 2007 convertito con modificazioni dalla Legge n. 222 del 29 novembre 2007, ha modificato l'articolo 2-bis del Decreto Legge n. 203 del 30 settembre 2005, disponendo che l'invito a fornire chiarimenti previsto dall'art. 6 comma 5 della Legge n. 212/2000, qualora dal controllo delle dichiarazioni effettuato ai sensi degli articoli 36-bis del DPR n. 600/1973 e 54-bis del DPR n. 633/1972 emerga un'imposta da versare o un minor rimborso, sia inviato

all'intermediario incaricato della trasmissione telematica della dichiarazione qualora il contribuente ne abbia fatto richiesta (avviso telematico).

Il contribuente esercita tale facoltà, barrando la casella INVIO AVVISO TELEMATICO inserita nel riquadro "FIRMA DELLA DICHIARAZIONE".

L'intermediario, a sua volta, accetta di ricevere l'avviso telematico, barrando la casella RICEZIONE AVVISO TELEMATICO inserita nel riquadro "IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA".

Firma della dichiarazione

☒ Invio avviso telematico all'intermediario

E' stato inserito il flag relativo a **Invio Avviso telematico a intermediario**. Tale campo non deve essere impostato in assenza della sezione "impegno alla trasmissione". Infatti di default è disabilitato ma diventa editabile se la combo box "impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione" viene valorizzata.

The screenshot shows the 'Firma della dichiarazione' section of a form. It contains two checkboxes: 'Firma dichiarante' and 'Firma incaricato del controllo contabile', both unchecked. To the right, the checkbox 'Invio avviso telematico all'intermediario' is checked. Below these are two input fields: 'Codice fiscale dell'incaricato del controllo contabile' and 'Soggetto che effettua il controllo contabile' (a dropdown menu showing '0 - Nessuno'). The 'Impegno alla presentazione telematica' section follows, with 'Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.' (input field with '0'), 'Data dell'impegno a trasmettere' (input field with '/ /'), and 'Cod. fis. intermediario' (input field). To the right, the dropdown 'Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione' is set to '1 - Dichiarazione predisposta dal contribuente'. At the bottom right, there are two more checkboxes: 'Firma intermediario' and 'Ricezione avviso telematico', both unchecked.

Fig. 3-36 - flag invio avviso telematico

Impegno alla presentazione telematica

☒ Ricezione avviso telematico

E' stato inserito il flag relativo alla **ricezione avviso telematico** che deve essere presente solo in presenza del flag "invio avviso telematico all'intermediario".

This screenshot is identical to the previous one, showing the 'Firma della dichiarazione' form. The 'Invio avviso telematico all'intermediario' checkbox is checked. In this version, the 'Ricezione avviso telematico' checkbox in the bottom right corner is checked and highlighted with a red rectangular box. All other fields and settings remain the same as in Figure 3-36.

Fig. 3-37 - flag ricezione avviso

Fornitore File

La pagina **Fornitore File** è stata modificata in modo da tenere conto delle nuove disposizioni del modello 770/2008.

Gen. file telematico 770/2008

Persone fisiche\Altri soggetti | Rappresentante firmatario | Firma\Imp. trasmis. | **Fornitore file** | File telematico

Tipo fornitore: 01: Soggetti che inviano le dichiarazioni

Persona fisica

Data di nascita: // Sesso: Non selezionati Comune di nascita: Provincia:
 Comune di residenza o domicilio fiscale: Provincia: CAP:
 Indirizzo, frazione, via e numero civico:

Altri soggetti

Comune della sede legale: Provincia: CAP:
 Indirizzo della sede legale:
 Comune di domicilio fiscale: Provincia: CAP:
 Indirizzo di domicilio fiscale: VIA SOLFERINO, 17

Visto di conformità

Tipologia: CAF Codice fiscale del responsabile del C.A.F. o professionista:
 Codice fiscale del C.A.F.:
☐ Codice fiscale non registrato in anagrafe
☐ Flag firma del riquadro visto di conformità

Si rilascia il visto di conformità ai sensi art. 35 del D.lgs. n. 241/1997

Fig. 3-38 - Cartella Fornitore file

Visto di conformità

☒ Codice fiscale del responsabile non registrato in anagrafe

Visto di conformità

Tipologia: CAF Codice fiscale del responsabile del C.A.F. o professionista:
 Codice fiscale del C.A.F.:
☒ Codice fiscale non registrato in anagrafe
☐ Flag firma del riquadro visto di conformità

Si rilascia il visto di conformità ai sensi art. 35 del D.lgs. n. 241/1997

Fig. 3-39 - flag Codice fiscale non registrato in anagrafe

Sulla maschera di inoltro file telematico 770/2008, è stato introdotto il nuovo flag “Codice fiscale non registrato in anagrafe” nella sezione ‘Visto di conformità’ che, se attivo, permette di inviare file con codice fiscale non registrato in anagrafe relativamente ai campi seguenti .

codice fiscale del rappresentante (campo 107 record B)

107	Codice fiscale del rappresentante	1396	16	CF	il dato è obbligatorio. Deve essere diverso dal codice fiscale del contribuente (campo 2). Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria (la segnalazione è confermabile previa impostazione a 1 del campo 142: flag codice fiscale non registrato in anagrafe).
-----	-----------------------------------	------	----	----	---

Fig. 3-40 - campo 107 – record B

codice fiscale del sostituto di imposta (campo ST001001 record E):

Prospetto ST - Ritenute alla fonte operate, trattenute per assistenza fiscale e imposte sostitutive					
Operazioni straordinarie e successioni					
ST001001	Codice fiscale del sostituto d'imposta	CF		Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B)	Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria (la segnalazione è confermabile previa impostazione a 1 del campo 142: flag codice fiscale non registrato in anagrafe).

Fig. 3-41 - campo ST001001 – record E

codice fiscale del sostituto di imposta (campo AU000000 record H):

Comunicazione dati certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi					
AU000000	Codice fiscale del sostituto di imposta	CF		Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B)	Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria (la segnalazione è confermabile previa impostazione a 1 del campo 142: flag codice fiscale non registrato in anagrafe).

Fig. 3-42 - campo AU000000 – record H

codice fiscale del sostituto di imposta (campo SS001001 record J):

Prospetto SS - Dati riassuntivi					
Operazioni straordinarie e successioni					
SS001001	Codice fiscale del sostituto d'imposta	CF		Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B)	Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria (la segnalazione è confermabile previa impostazione a 1 del campo 142: flag codice fiscale non registrato in anagrafe).

Fig. 3-43 - campo SS001001 – record J

File Telematico

La pagina **File Telematico** è stata modificata in modo da tenere conto delle nuove disposizioni del modello 770/2008.

Fig. 3-44 - Cartella File telematico

Parametri di selezione

E' stata aggiornata portando avanti di un anno l'inizializzazione dei campi data. (Da data 01-01-2007 A data 31-12-2007)



Si ricorda che la possibilità di generazione file tematico 770/2008 è subordinata all'installazione dei moduli telematici ridotto o base o esteso nella chiave di attivazione.

Se invii telematici non abilitati, il bottone **ok** è ineditabile:

29	ITES	Standard	▼	Elenchi e telematico esteso	No	▼
30	ITRI	Standard	▼	Elenchi e telematico ridotto	No	▼

Fig. 3-45 - Chiave attivazione -abilitazione invii telematici

Fig. 3-46 - Bottone ok inattivo

E' stata inoltre modificata la maschera che appare in automatico successivamente alla generazione del file telematico 770/2008 in modo da contemplare anche la possibilità di stampa ministeriale del prospetto ST.

Fig. 3-47 – Maschera Stampa Quadri SS-ST-H

Compilazione GLA

La circolare INPS n. 16 del 24 gennaio 2001 ha modificato il modello GLA/D. Il nuovo modello, denominato GLA, è un'unica denuncia annuale che riassume le precedenti quattro denunce trimestrali e che nell'impostazione e nei contenuti tiene conto sia dell'esigenza manifestata dai rappresentanti dei committenti, volta a snellire le procedure finora esistenti, sia della necessità di agevolare l'acquisizione dei dati, da parte dell'Istituto, finalizzata al puntuale aggiornamento delle posizioni assicurative.

L'inoltro telematico di questa denuncia deve avvenire entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di effettuazione delle collaborazioni. Per l'anno 2001 il termine è stato prorogato al 30 giugno 2001. Nel caso in cui un committente cessi i rapporti di collaborazione durante l'anno è comunque tenuto a presentare la denuncia annuale secondo la scadenza sopra indicata.



Non devono essere riportate nel nuovo modello i dati già denunciati con il modello GLA/D del primo trimestre 2000. Tali dati andranno indicati, invece, solo nel caso in cui il committente non abbia presentato il GLA/D relativo al primo trimestre, o nel caso in cui l'abbia fatto, via abbia riscontrato errori od omissioni.

Di seguito riportiamo la maschera per la Compilazione GLA.

Fig. 3-48 - Compilazione disco GLA per l'INPS

Anno Corresponsione Compenso

È necessario specificare l'anno per il quale si sono operate ritenute INPS.

Codice Istat Attività Svolta

Codice ISTAT dell'attività svolta, da inserire nei casi in cui il committente ne sia in possesso.

Codice Istat Seconda Attività Svolta

Codice ISTAT dell'eventuale seconda attività cui si riferisce la denuncia.

Tipo Denuncia

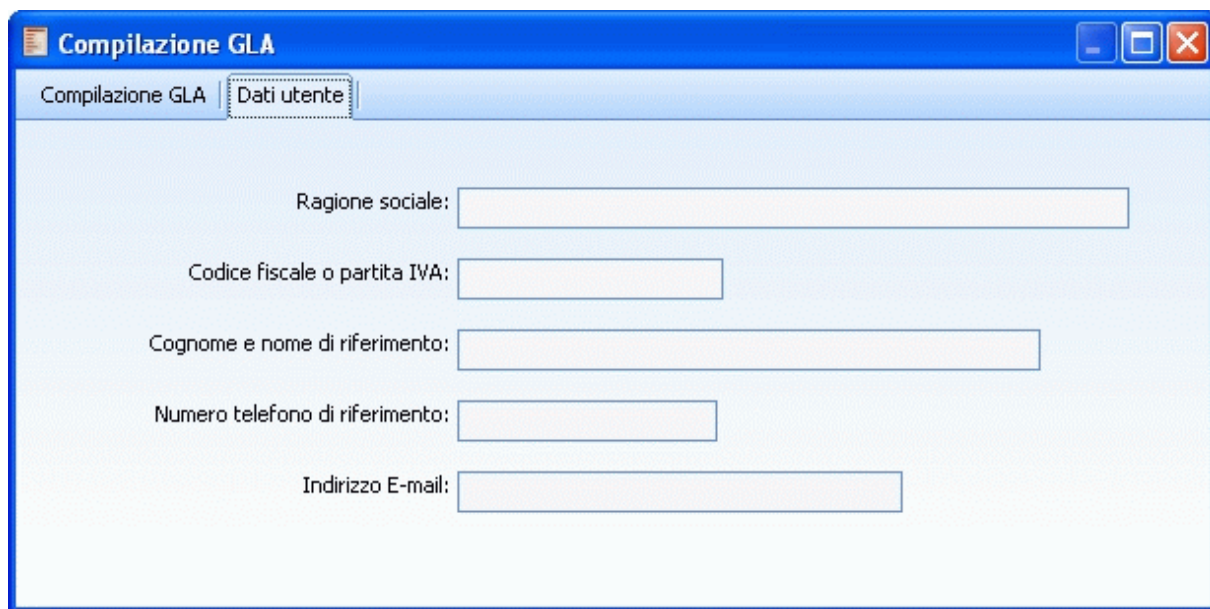
Principale
Sostitutiva

Il tipo di denuncia può essere Principale o Sostitutivo:

- ☐ Principale se si tratta di una denuncia principale
- ☐ Sostitutivo se si tratta di sostituzione di una precedente denuncia errata (ad es. nell'aliquota) o incompleta (ad es. mancata denuncia di un collaboratore). La denuncia individuata con la lettera S annulla completamente quella precedente presentata, pertanto deve essere completa di tutti i dati, anche quelli che erano corretti già nella prima denuncia.

Nome File

In questo campo è possibile specificare la cartella ed il nome del file ASCII da generare attraverso la compilazione del GLA.



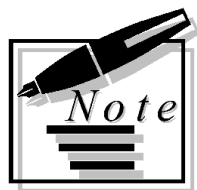
The screenshot shows a software window titled "Compilazione GLA" with a sub-tab "Dati utente". Inside the window, there are five labeled text input fields arranged vertically:

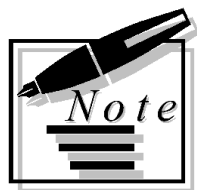
- Ragione sociale:
- Codice fiscale o partita IVA:
- Cognome e nome di riferimento:
- Numero telefono di riferimento:
- Indirizzo E-mail:

Fig. 3-49 - Compilazione GLA- Dati Utente

All'interno di questa maschera è possibile inserire i dati relativi all'utente per la compilazione del GLA (questi dati vengono utilizzati per la compilazione del record GS – dati utente).

Occorre compilare: la ragione sociale dell'utente, il codice fiscale o partita Iva dell'utente, il Cognome e nome della persona di riferimento, il numero telefono di riferimento e l'indirizzo e-mail.

[illegible]

[illegible]

4 Stampe

-  **Stampa Certificazioni**
-  **Stampa Compensi Pagati**
-  **Stampa Versamenti IRPEF**
-  **Stampa Versamenti Contributi Previdenziali**
-  **Stampa Riepilogo Ritenute Alla Fonte**
-  **Stampa Elenco Agenti**
-  **Stampa Elenco Altri Percipienti**
-  **Stampe Modello 770/2005**
-  **Stampe Modello 770/2006**
-  **Stampe Modello 770/2007**
-  **Stampe Modello 770/2008**
-  **Stampa Tabella Ritenute Operate/Subite**
-  **Stampa Tributi**

Introduzione

Abbiamo riepilogato in questo capitolo una serie di stampe relative alla gestione delle ritenute. Troviamo le Certificazioni, i Compensi Pagati, i Versamenti IRPEF e dei Contributi Previdenziali ed alcuni prospetti per facilitare la compilazione del modello 770 (o della corrispondente sezione del modello UNICO).

Ogni voce verrà descritta nel rispettivo paragrafo.

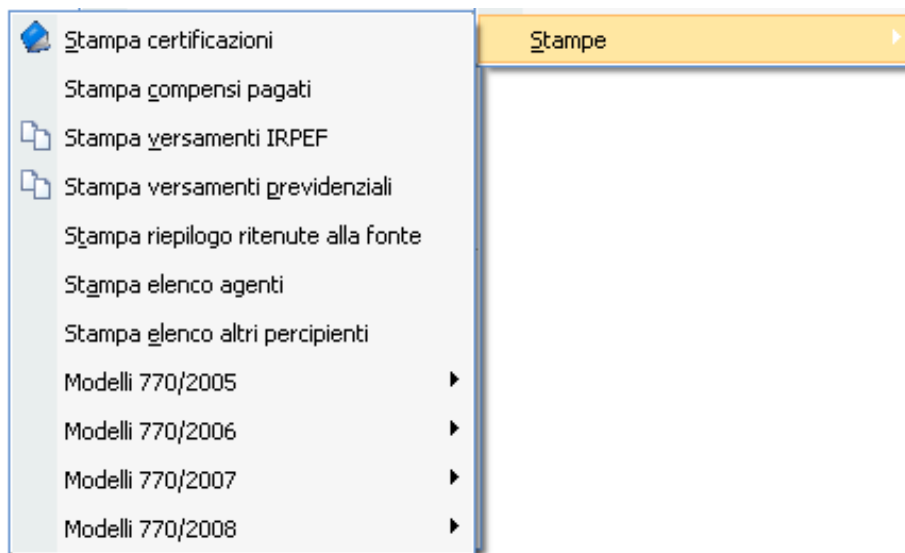


Fig. 4-1 - Menu delle Stampe Ritenute



Stampa Certificazioni

Le aziende che hanno operato ritenute, devono rilasciare, a chi ha percepito il compenso, la certificazione relativa alle ritenute operate nell'anno precedente. La certificazione consiste nella stampa di un attestato in cui l'azienda dichiara di aver corrisposto compensi assoggettati a ritenuta.

Fig. 4-2 – Maschera di Stampa Certificati Ritenute

Da Data ... A Data

I campi vengono valorizzati automaticamente con le date di inizio e fine esercizio. L'utente può comunque limitare l'intervallo a piacere, definendo comunque come data fine intervallo una data coincidente con la fine di un periodo mensile o annuale.

Da Percipiente

Indica il codice del percipiente a partire dal quale si desidera stampare la Certificazione degli importi assoggettati a ritenute. L'utente può anche lasciare il campo "Blank": in questo caso la procedura considera il primo codice presente nell'elenco fornitori e/o collaboratori.

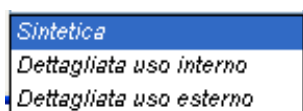


Al fine di intestare la certificazione al percipiente è possibile definire, in anagrafica Fornitori, l'indirizzo di tipo Residenza. In mancanza di questo dato, la procedura riporterà i dati inseriti nella prima scheda dell'anagrafica Fornitori.

A Percipiente

Il campo rappresenta il codice fino al quale interessa la stampa della certificazione.

Tipo di Stampa



La combo box **Tipo di stampa** permette all'utente di scegliere la tipologia della stampa certificazione. La combo box assume il valore **sintetica**, **dettagliata uso interno** e **dettagliata ad uso esterno**. Riepiloghiamo brevemente le caratteristiche delle diverse tipologie di

stampa :

Sintetica: in questo report viene ora riportata la descrizione del tributo presente nella tabella **F24 - codici tributo**. I dati sono ordinati per codice conto (fornitore)/codice tributo e percentuale tributo;

Dettagliata uso interno: inserito nuovo report per la stampa certificazioni. Nel report viene riportato il **riferimento** alla **data** e al **numero** del **versamento** e l'ordinamento è dato dal codice conto- codice esercizio - data registrazione del versamento e numero del versamento. All'interno della stampa viene prima riportato il dettaglio per il codice tributo e poi il totale per codice tributo

Dettagliata uso esterno: inserito un nuovo report per la stampa certificazioni. Nel nuovo report i dati sono ordinati in base al codice conto - codice tributo - data registrazione del movimento ritenute, riportando nel report il **riferimento** al **numero documento** della **fattura** fornitore percipiente. All'interno della stampa viene prima riportato il dettaglio per il codice tributo e poi il totale per codice tributo

☒ Stampa descrizione codice tributo

Se attivo stampa in tutti i report anche la descrizione del codice tributo definito nella **tabella F24-codice tributo**.



Per eseguire la stampa delle certificazioni è necessario eseguire le seguenti operazioni:

- *Generare i movimenti Ritenute d'Acconto o inserirli direttamente dall'archivio corrispondente;*
- *eseguire il versamento delle ritenute IRPEF e INPS: il versamento deve essere in stato "Confermato" e deve essere inoltre indicata almeno la data versamento;*
- *stampare le Certificazioni specificando l'anno (Es. da 01/01/03 a 31/12/03), la valuta di stampa ed eventualmente il percipiente.*

Riportiamo nella pagina successiva un esempio di stampa delle Certificazioni.

Di seguito l'esempio relativo ai tre report di stampa:

Ditta o società Azienda Demo Ad Hoc Revolution
Sede in AULLA (MS)
Centro Nuova Filanda
Codice fiscale 00602060451

**CERTIFICAZIONE DELLE SOMME O VALORI ASSOGGETTATI A
RITENUTE ALLA FONTE.
PER GLI ADEMPIMENTI PREVISTI DALLE VIGENTI NORME
TRIBUTARIE SI ATTESTA CHE NEL CORSO DEL PERIODO
01/01/2007 -31/12/2007 SONO STATI CORRISPONDI I
SEGUENTI COMPENSI ASSOGGETTATI A RITENUTA D'ACCONTO (1)**

Percipiente Farinata Umberto nato a La Spezia (SP) il 30/09/1965
residente a ABBADIA ALPINA (TO) Viale XX Settembre 111
codice fiscale FRNMRT65P30E463M

Redditi erogati

Causale (2)	Somme totali	Somme non soggette	Imponibili	Aliquota ritenuta	Ritenute operate (3)	Netto corrisposto	Contributi previdenziali a carico del percipiente (4)
1040 RITENUTE SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO COMPENSI PER L'ESERCIZIO DI ARTI E PROFESSIONI	3.921,57		3.921,57	20,00	784,31	3.137,26	186,27

Note:
(1) C.6 -ter/6-quater art. 4 dpr 22-07-98 n.322
(2) Compensi professionali, collaborazione coordinata e continuativa, provvigioni, eccetera.
(3) Se la ritenuta è a titolo d'imposta (esempio venditori porta a porta) si deve specificare in apposita annotazione che il contribuente non deve dichiarare il reddito
ovvero, ove previsto, che il contribuente può comunque concorrere i redditi stessi alla formazione del reddito complessivo.
(4) Si tratta della quota di contributo previdenziale a carico dei percipienti. Codice tributo: INPS Ritenute Inps
Percentuale ritenuta complessiva: a carico del percipiente: dell'imponibile

Si certifica che le ritenute sono state versate in conformità alle norme vigenti _____

(luogo e data) (firma)

Fig. 4-3 - Stampa Sintetica con attivo il check "stampa descrizione codice tributo"

Ditta o società Azienda Demo Ad Hoc Revolution
Sede in AULLA (MS)
Centro Nuova Filanda
Codice fiscale 00602060451

Pagina: 1

**CERTIFICAZIONE DELLE SOMME O VALORI ASSOGGETTATI A
RITENUTE ALLA FONTE.
PER GLI ADEMPIMENTI PREVISTI DALLE VIGENTI NORME
TRIBUTARIE SI ATTESTA CHE NEL CORSO DEL PERIODO
01/01/2007 - 31/12/2007 SONO STATI CORRISPONDI I
SEGUENTI COMPENSI ASSOGGETTATI A RITENUTA D'ACCONTO (1)**

Importi espressi in: EU

Percipiente Farinata Umberto nato a La Spezia (SP) il 30/09/1965
residente a Viale XX Settembre 111 10060 ABBADIA ALPINA (TO)
codice fiscale FRNMRT65P30E463M

N. registr. Causale (2)	/ del	N. versamento	del	Conto di tesoreria Somme totali	Banca Somme non soggette	ABI	CAB Imponibili	Concessione Aliquota ritenuta	Tipo vers. Ritenute operate (3)	Tramite Netto corrisposto	Contributi previdenziali (4) a carico del percettore
2	2008	31/01/2008	120	31/01/2008	BANCOCE	03015	03200		Concessionario	Distinta	
1040	RITENUTE SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO COMPENSI PER L'ESERCIZIO DI ARTI E PROFESSIONI			3.921,57			3.921,57	20,00	784,31	3.137,26	186,27
Totale tributo 1040				3.921,57			3.921,57		784,31	3.137,26	186,27
Totale percipiente FARINATA				3.921,57			3.921,57		784,31	3.137,26	186,27

Note:
(1) C.6-ter/6-quater art. 4 dpr 22 luglio 1998 n.322
(2) Compensi professionali, collaborazione coordinata e continuativa, provvigioni, eccetera.
(3) Se la ritenuta è a titolo d'imposta (esempio venditori porta a porta) si deve specificare in apposita annotazione che il contribuente non deve dichiarare il reddito
ovvero, ove previsto, che il contribuente può comunque concorrere i redditi stessi alla formazione del reddito complessivo.
(4) Si tratta della quota di contributo previdenziale a carico dei percipienti. Codice tributo: INPS Ritenute Inps
Percentuale dell'azienda: 20,00 di cui a carico del percipiente: 5,00

Si certifica che le ritenute sono state versate in conformità alle norme vigenti _____

(luogo e data) (firma)

Fig. 4-4 - Stampa dettagliata ad uso interno

Ditta o società Azienda Demo Ad Hoc Revolution
 Sede in AULLA (MS)
 Centro Nuova Filanda
 Codice fiscale 00602060451

Pagina: 1

CERTIFICAZIONE DELLE SOMME O VALORI ASSOGGETTATI A
 RITENUTE ALLA FONTE.
 PER GLI ADEMPIMENTI PREVISTI DALLE VIGENTI NORME
 TRIBUTARIE SI ATTESTA CHE NEL CORSO DEL PERIODO
 01/01/2007 - 31/12/2007 SONO STATI CORRISPOSTI I
 SEGUENTI COMPENSI ASSOGGETTATI A RITENUTA D'ACCONTO (1)
 Importi espressi in: EU

Percipiente Farinata Umberto
 residente a Viale XX Settembre 111 10060 ABBADIA ALPINA (TO)

nato a La Spezia (SP)

il 30/09/1965

Ditta o società Azienda Demo Ad Hoc Revolution
 Sede in AULLA (MS)
 Centro Nuova Filanda
 Codice fiscale 00602060451

Pagina: 1

CERTIFICAZIONE DELLE SOMME O VALORI ASSOGGETTATI A
 RITENUTE ALLA FONTE.
 PER GLI ADEMPIMENTI PREVISTI DALLE VIGENTI NORME
 TRIBUTARIE SI ATTESTA CHE NEL CORSO DEL PERIODO
 01/01/2007 - 31/12/2007 SONO STATI CORRISPOSTI I
 SEGUENTI COMPENSI ASSOGGETTATI A RITENUTA D'ACCONTO (1)
 Importi espressi in: EU

Percipiente Farinata Umberto
 residente a Viale XX Settembre 111 10060 ABBADIA ALPINA (TO)
 codice fiscale FRNMRT65P30E463M

nato a La Spezia (SP)

il 30/09/1965

Causale (2)	Doc.N.	Del	Somme totali	Somme non soggette	Imponibili	Aliquota ritenuta	Ritenute operate (3)	Netto corrisposto	Contributi previdenziali (4) a carico del percettore
1040 RITENUTE SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO COMPENSI PER L'ESERCIZIO DI ARTI E PROFESSIONI	1556	30/11/2007	3.921,57		3.921,57	20,00	784,31	3.137,26	186,27

Fig. 4-5 - Stampa dettagliata ad uso esterno



Stampa Compensi Pagati

Le somme che l'azienda trattiene a titolo di ritenuta devono essere versate all'erario entro il 16 del mese successivo. Questa stampa genera un prospetto distinto per percipiente, dei compensi pagati, totalizzando le ritenute calcolate distinte per codice tributo.

Fig. 4-6 – Stampa compensi pagati

Da Data ... A Data

I campi vengono valorizzati automaticamente con le date di inizio e fine esercizio. L'utente può comunque limitare l'intervallo a piacere. La procedura considera tutte le distinte che hanno il campo relativo alla data del versamento valorizzato.

Da Percipiente ... A Percipiente

È possibile impostare un intervallo di codici percipienti (fornitori soggetti a ritenute) per i quali stampare i compensi pagati a titolo di ritenuta d'acconto.

Tipo di Stampa

Il campo indica il tipo di report di stampa che si desidera stampare tra quelli disponibili.

Vediamo di seguito un esempio di stampa dei compensi pagati.

Compensi pagati per fornitori

ZUCCHETTI SPA FILIALE AULLA

Selezioni

Da percipiente:

Da data: / /

A percipiente:

A data: / /

Valuta: EU

Doc. numero	Del	Totale	Somme non soggette	Imponibile	%	Importo
Percipiente: FARINATA		Farinata Umberto				
Ritenuta: INPS	INPS	Ritenute Inps				
4212	05/10/2002	1.020,00	70,00	950,00	20,00	190,00
52	20/10/2002	1.020,00	70,00	950,00	20,00	190,00
52	20/10/2002	1.020,00	70,00	950,00	20,00	190,00
12156	22/09/2005	1.960,79	98,04	1.862,75	20,00	372,55
12156	22/09/2005	1.960,79	98,04	1.862,75	20,00	372,55
52	27/05/2009	490,20	24,51	465,69	20,00	93,14
52	27/05/2009	490,19	24,51	465,68	20,00	93,14
423	29/06/2009	490,20	24,51	465,69	20,00	93,14
423	29/06/2009	490,19	24,51	465,68	20,00	93,14
INPS		8.942,36	504,12	8.438,24		1.687,66
Ritenuta: IRPEF	1040A	Collab. Lavoro Autonomo Tipo A				
4212	05/10/2002	1.020,00	20,00	1.000,00	20,00	200,00
52	20/10/2002	1.020,00	20,00	1.000,00	20,00	200,00
52	20/10/2002	1.020,00	20,00	1.000,00	20,00	200,00
Ritenuta: IRPEF	1041A	Compenso Amministratori e Sindaci				
12156	22/09/2005	1.960,79	0,00	1.960,79	20,00	392,16
12156	22/09/2005	1.960,79	0,00	1.960,79	20,00	392,15
52	27/05/2009	490,20	0,00	490,20	20,00	100,00
52	27/05/2009	490,19	0,00	490,19	20,00	100,00
423	29/06/2009	490,20	0,00	490,20	20,00	98,04
423	29/06/2009	490,19	0,00	490,19	20,00	98,04
Totale ritenuta IRPEF		8.942,36	60,00	8.882,36		1.780,39
Totale IRPEF del percipiente		8.942,36	60,00	8.882,36		1.780,39
Totale INPS del percipiente		8.942,36	504,12	8.438,24		1.687,66
Totale del percipiente						3.468,05
Totale generale importi						3.468,05

Fig. 4-7 – Esempio di stampa dei Compensi Pagati per percipiente



Stampa Versamenti IRPEF

Si tratta di una stampa di controllo che legge l'archivio delle distinte relative ai versamenti IRPEF effettuati o da effettuare.

Come primo campo viene richiesto lo stato delle distinte da considerare, possono essere filtrate distinte confermate, provvisorie od entrambe; quindi, se le distinte devono essere relative a ritenute già versate, ancora da versare od entrambe le condizioni.

Fig. 4-8 – Stampa dei Versamenti IRPEF

Stato

Provvisorio
Confermato
Tutti

Il campo indica lo stato delle distinte da considerare. La selezione può essere effettuata per distinte provvisorie, confermate od entrambe.

Già versati
Da versare
Tutti

Il campo indica se la selezione deve essere fatta in relazione a ritenute già versate od ancora da versare oppure indifferentemente.

Selezione Distinta di Versamento



Una volta impostati i questi due campi, è possibile stampare il contenuto di una determinata distinta. In questo caso bisogna selezionare la specifica distinta cliccando sul relativo bottone: automaticamente viene riportato il numero di registrazione, il codice esercizio di riferimento e la data.



Se si seleziona una specifica distinta, la procedura disattiva tutti gli altri campi presenti sulla maschera di selezione; resta comunque attivo il campo su cui impostare la valuta in cui devono essere espressi i valori nella stampa versamenti.

Nel caso in cui non si selezioni alcun codice distinta, l'operatore può impostare gli altri campi di filtro:

Versamenti Da Data ... A Data

I campi consentono di limitare la stampa all'interno di un intervallo di date di versamento.

Codice Tributo

L'utente può fare la stampa dei versamenti relativi ad un certo codice tributo. La maschera di zoom filtra solo i codici tributo di tipo IRPEF.

Percipiente

La stampa può anche essere eseguita relativamente ad un certo percipiente.

Conto Banca

Codice del conto banca utilizzato per il versamento delle ritenute.

Riportiamo nella pagina seguente un esempio di stampa di una distinta versamenti IRPEF.

Stampa versamenti IRPEF				ZUCCHETTI SPA FILIALE AULLA			
Selezioni	Versamenti dal	al	Tributo	Valuta:	Stato:	Versamenti:	
				EU	Tutti	Già effettuati	
Percepiente			Data doc. num. /serie	Somme non soggette	Imponibile	%	Importo
Distinta	1	del 20/12/2002					
FARINATA		Farinata Umberto	05/10/2002	1.020,00	1.000,00	20,00	200,00
FARINATA		Farinata Umberto	20/10/2002	1.020,00	1.000,00	20,00	200,00
FARINATA		Farinata Umberto	20/10/2002	1.020,00	1.000,00	20,00	200,00
Totale				3.060,00	3.000,00		600,00
Estremi del versamento							
Versamento n.				0 del 20/12/2002			
Importo versato				600,00	Importo ed interessi versati in Euro		
Interessi				0,00			

Elaborato il 27/05/2009

Stampa versamenti IRPEF pag.

1



Stampa Versamenti Contributi Previdenziali

Si tratta di una stampa di controllo che legge l'archivio delle distinte relative ai versamenti dei Contributi INPS e Previdenziali effettuati o da effettuare. Come primo campo viene richiesto lo stato delle distinte da considerare, possono essere filtrate distinte confermate, provvisorie od entrambe; quindi, se le distinte devono essere relative a ritenute già versate, ancora da versare od entrambe le condizioni.

Fig. 4-10 – Stampa Versamenti Previdenziali

Stato

Provvisorio
Confermato
Tutti

Il campo indica lo stato delle distinte da considerare. La selezione può essere effettuata per distinte provvisorie, confermate od entrambe.

Già versati
Da versare
Tutti

Il campo indica se la selezione deve essere fatta in relazione a ritenute già versate od ancora da versare oppure indifferentemente.

Selezione Distinta di Versamento



Una volta impostati i questi due campi, è possibile stampare il contenuto di una determinata distinta. In questo caso bisogna selezionare la specifica distinta cliccando sul relativo bottone: automaticamente viene riportato il numero di registrazione, il codice esercizio di riferimento e la data.



Se si seleziona una specifica distinta, la procedura disattiva tutti gli altri campi presenti sulla maschera di selezione; resta comunque attivo il campo su cui impostare la valuta in cui devono essere espressi i valori nella stampa versamenti.

Nel caso in cui non si selezioni alcun codice distinta, l'operatore può impostare gli altri campi di filtro:

Versamenti Da Data ... A Data

I campi consentono di limitare la stampa all'interno di un intervallo di date di versamento.

Codice Tributo

L'utente può fare la stampa dei versamenti relativi ad un certo codice tributo. La maschera di zoom visualizza solo codici tributo di tipo Inps o Previdenziale.

Percipiente

La stampa può anche essere eseguita relativamente ad un certo percipiente.

Conto Banca

Codice del conto banca utilizzato per il versamento delle ritenute.

Riportiamo nella pagina seguente un esempio di stampa di una distinta versamenti Contributi Previdenziali.

Stampa versamenti ritenute previdenziali

ZUCCHETTI SPA FILIALE AULLA

Selezioni	Versamenti dal		al		Valuta:		Stato:		Versamenti: Già versati	
Fornitore	1	del 20/12/2002			EU		Tutti		%	
Distinta	Ritenute Inps		(INPS)		Somme non soggette		Imponibile		Importo	
Tributo	INPS			Data doc. num. /serie	Totale					
FARINATA		Farinata Umberto		05/10/2002	4212	1.020,00	70,00	950,00	20,00	190,00
FARINATA		Farinata Umberto		20/10/2002	52	1.020,00	70,00	950,00	20,00	190,00
FARINATA		Farinata Umberto		20/10/2002	52	1.020,00	70,00	950,00	20,00	190,00
Totale tributo						3.060,00	210,00	2.850,00		570,00
Totale						3.060,00	210,00	2.850,00		570,00
Estremi del versamento										
Versamento n.					0 del 20/12/2002					
Importo versato					570,00					
Interessi					0,00					
					Importo ed interessi versati in Euro					

Elaborato il 27/05/2009

Stampa versamenti ritenute previdenziali pag. 1

Fig. 4-11 - Esempio di stampa di una distinta versamenti Contributi Previdenziali



Stampa Riepilogo Ritenute alla Fonte

Attraverso questa stampa è possibile ottenere un elenco delle ritenute d'acconto IRPEF versate al fine di estrapolare i dati per la compilazione del quadro ST del modello 770, relativo al riepilogo delle ritenute alla fonte operate e dei relativi versamenti.



Fig. 4-12 – Stampa quadro 770/ST

Da Data ... A Data

I campi vengono automaticamente proposti con le date di inizio e fine esercizio. L'utente può comunque limitare l'intervallo a piacere. La procedura considera tutte le distinte che hanno il campo relativo alla data del versamento valorizzato.

Riportiamo un esempio della stampa prodotta.

Ritenute alla fonte operate e relativi versamenti							
Periodo di riferimento		Ritenute effettuate		Totale importo versato		Interessi	Versamenti in Euro
5 2009		100,00		100,00			X
C/T/F	D/C/B	Cod. concessione o tesoreria	Data di versamento	Banca/posta Cod. azienda	Cod. CAB	Cod. tributo	
C	D		27/05/2009	01005	10700	1041	
Totale generale			100,00	100,00			

Fig. 4-13 – Esempio di stampa Riepilogo Ritenute alla Fonte



Stampa Elenco Agenti

Attraverso questa stampa è possibile ottenere un elenco dei percipienti con i totali, distinti per tributo, relativi ai compensi, alle somme non soggette, all'imponibile ed alle ritenute. La stampa che viene prodotta è relativa ad una particolare tipologia di percipienti, gli **Agenti** e fornisce i dati per la compilazione del quadro SE riferito alle provvigioni.

The screenshot shows a Windows-style dialog box titled "Stampa elenco agenti". It has a blue title bar with standard window controls. Inside, there are four input fields: "Da data:" with the value "01/01/2009", "A data:" with the value "31/12/2009", "Da percipiente:", and "A percipiente:". The date fields have small arrows on the right, suggesting they are date pickers. At the bottom right, there are two buttons: "Ok" with a green checkmark icon and "Esci" with a red X icon.

Fig. 4-14 – Stampa quadro 770/SE

Da Data ... A Data

I campi vengono automaticamente proposti con le date di inizio e fine esercizio. L'utente può comunque limitare l'intervallo a piacere. La procedura considera tutte le distinte che hanno il campo relativo alla data del versamento valorizzato.

Da Percipiente ... A Percipiente

È possibile impostare un intervallo di codici percipienti (fornitori soggetti a ritenute di tipo Agente) per i quali stampare i compensi pagati a titolo di ritenuta d'acconto.

Nella pagina seguente ne riportiamo un esempio di stampa.

Elenco Agenti

CODICE FISCALE
00602060451

Codice fiscale	Cognome ovvero Denominazione				
	Farinata				
Nome (solo per le persone fisiche)	Sesso (M o F)	Data di nascita	Comune (o Stato estero) di nascita	Prov.nasc. (sigla)	
Umberto	M	30-09-1970	Via Verdi, 19	SP	
Comune del domicilio fiscale		Provincia (sigla)	Via e numero civico		
La Spezia		SP	Via Verdi, 19		
Codice Tributo	Ammontare lordo del compenso corrisposto	Somme non soggette a ritenute	Imponibile	Ritenute operate	
1038	2.400,00	2.000,00	400,00	48,00	

Codice fiscale	Cognome ovvero Denominazione				
	Farinata				
Nome (solo per le persone fisiche)	Sesso (M o F)	Data di nascita	Comune (o Stato estero) di nascita	Prov.nasc. (sigla)	
Umberto	M	30-09-1970	Via Verdi, 19	SP	
Comune del domicilio fiscale		Provincia (sigla)	Via e numero civico		
La Spezia		SP	Via Verdi, 19		
Codice Tributo	Ammontare lordo del compenso corrisposto	Somme non soggette a ritenute	Imponibile	Ritenute operate	
1040	1.000,00		1.000,00	200,00	

Totale Generale	3.400,00	2.000,00	1.400,00	248,00	
-----------------	----------	----------	----------	--------	--

Fig. 4-15 – Esempio di stampa Elenco Agenti



Stampa Elenco Altri Percipienti

Attraverso questa stampa è possibile ottenere un elenco dei percipienti con redditi da lavoro autonomo con i totali, distinti per tributo, relativi ai compensi, alle somme non soggette, all'imponibile ed alle ritenute.

Fig. 4-16 – Stampa Elenco Altri Percipienti

Da Data ... A Data

I campi vengono automaticamente proposti con le date di inizio e fine esercizio. L'utente può comunque limitare l'intervallo a piacere. La procedura considera tutte le distinte che hanno il campo relativo alla data del versamento valorizzato.

Da Percipiente ... A Percipiente

È possibile impostare un intervallo di codici percipienti (fornitori soggetti a ritenute) per i quali stampare i compensi pagati a titolo di ritenuta d'acconto.

Nella pagina seguente ne riportiamo un esempio di stampa.

Elenco altri percipienti

CODICE FISCALE

05006900962

Codice fiscale	Cognome ovvero denominazione			
FRIIMRT65P30E463M	Farinata			
Nome (solo per le persone fisiche)	Sesso (M o F)	Data di nascita	Comune (o stato estero) di nascita	Prov.nasc. (sigla)
Umberto	M	30/09/1965	La Spezia	SP
Comune del domicilio fiscale	Provincia (sigla)	Via e numero civico		
La Spezia	SP	Via Verdi, 19		
Stato estero di residenza	Cod.stato estero			
Codice tributo	Ammontare lordo del compenso corrisposto	Somme non soggette a ritenute	Imponibile	Ritenute operate
1041A	490,20		490,20	100,00
Totale generale	490,20		490,20	100,00

Fig. 4-17 - Esempio di stampa Elenco Altri Percipienti



Stampe Modello 770/2005

Tra le stampe relative al modello 770 del 2005 si distinguono:

- ◆ Stampa Comunicazioni Lavoro Autonomo
- ◆ Stampa Prospetto ST

Stampa Comunicazioni Lavoro Autonomo

La stampa comunicazioni lavoro autonomo raggruppa le ritenute per ogni percipiente. Sono considerati nella stampa solo i movimenti ritenute relativi a distinte di versamento definitive. In corrispondenza di ogni percipiente vengono stampate due sezioni; la prima contiene i dati anagrafici del percipiente stesso, mentre la seconda riporta i dati relativi alle somme erogate. Le ritenute vengono raggruppate in base alla causale prestazione ossia alla causale che identifica il pagamento delle ritenute.

Fig. 4-18 – Maschera di stampa Comunicazioni Lavoro Autonomo

Stampa Prospetto ST

Tale stampa raggruppa le ritenute operate per periodo di riferimento, codice tributo, eventi eccezionali, articolo, regione, note e modalità di versamento. Sono considerati nella stampa solo i movimenti ritenute relativi a distinte di versamento definitive. La stampa riporta: il periodo di riferimento delle ritenute, l'importo delle ritenute operate, l'eventuale importo delle ritenute versate in eccesso, delle ritenute compensate, la differenza (data dall'importo delle ritenute operate meno l'importo delle ritenute versate in eccesso e delle ritenute compensate), gli interessi, le note, gli eventi eccezionali, il codice tributo, articolo, tesoreria e regione.

Fig. 4-19 – Stampa Prospetto Quadro ST

Stampe Modello 770/2006

Tra le stampe relative al modello 770 del 2006 si distinguono:

- ◆ Stampa Comunicazioni Lavoro Autonomo
- ◆ Stampa Prospetto ST

Stampa Comunicazioni Lavoro Autonomo

La stampa comunicazioni lavoro autonomo raggruppa le ritenute per ogni percipiente. Sono considerati nella stampa solo i movimenti ritenute relativi a distinte di versamento definitive. In corrispondenza di ogni percipiente vengono stampate due sezioni; la prima contiene i dati anagrafici del percipiente stesso, mentre la seconda riporta i dati relativi alle somme erogate. Le ritenute vengono raggruppate in base alla causale prestazione ossia alla causale che identifica il pagamento delle ritenute.

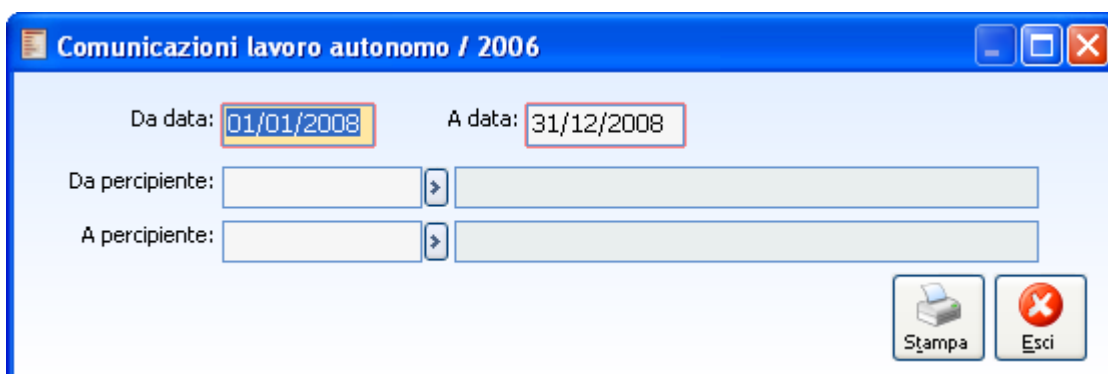


Fig. 4-20 – Maschera di stampa Comunicazioni Lavoro Autonomo

Stampa Prospetto ST

Tale stampa raggruppa le ritenute operate per periodo di riferimento, codice tributo, eventi eccezionali, articolo, regione, note e modalità di versamento. Sono considerati nella stampa solo i movimenti ritenute relativi a distinte di versamento definitive. La stampa riporta: il periodo di riferimento delle ritenute, l'importo delle ritenute operate, l'eventuale importo delle ritenute versate in eccesso, delle ritenute compensate, la differenza (data dall'importo delle ritenute operate meno l'importo delle ritenute versate in eccesso e delle ritenute compensate), gli interessi, le note, gli eventi eccezionali, il codice tributo, articolo, tesoreria e regione.

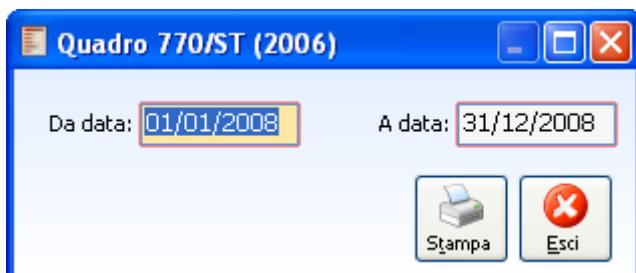


Fig. 4-21 – Stampa Prospetto Quadro ST



Stampe Modello 770/2007

Tra le stampe relative al modello 770 del 2006 si distinguono:

- ◆ Stampa Comunicazioni Lavoro Autonomo
- ◆ Stampa Prospetto ST

Stampa Comunicazioni Lavoro Autonomo

La stampa comunicazioni lavoro autonomo raggruppa le ritenute per ogni percipiente. Sono considerati nella stampa solo i movimenti ritenute relativi a distinte di versamento definitive. In corrispondenza di ogni percipiente vengono stampate due sezioni; la prima contiene i dati anagrafici del percipiente stesso, mentre la seconda riporta i dati relativi alle somme erogate. Le ritenute vengono raggruppate in base alla causale prestazione ossia alla causale che identifica il pagamento delle ritenute.

Fig. 4-22 – Maschera di stampa Comunicazioni Lavoro Autonomo

Stampa Prospetto ST

Tale stampa raggruppa le ritenute operate per periodo di riferimento, codice tributo, eventi eccezionali, articolo, regione, note e modalità di versamento. Sono considerati nella stampa solo i movimenti ritenute relativi a distinte di versamento definitive. La stampa riporta: il periodo di riferimento delle ritenute, l'importo delle ritenute operate, l'eventuale importo delle ritenute versate in eccesso, delle ritenute compensate, la differenza (data dall'importo delle ritenute operate meno l'importo delle ritenute versate in eccesso e delle ritenute compensate), gli interessi, le note, gli eventi eccezionali, il codice tributo, articolo, tesoreria e regione.

Fig. 4-23 – Stampa Prospetto Quadro ST



Stampe Modello 770/2008

Tra le stampe relative al modello 770 del 2006 si distinguono:

- ◆ Stampa Comunicazioni Lavoro Autonomo
- ◆ Stampa Prospetto ST

Stampa Comunicazioni Lavoro Autonomo

La stampa comunicazioni lavoro autonomo raggruppa le ritenute per ogni percipiente. Sono considerati nella stampa solo i movimenti ritenute relativi a distinte di versamento definitive. In corrispondenza di ogni percipiente vengono stampate due sezioni; la prima contiene i dati anagrafici del percipiente stesso, mentre la seconda riporta i dati relativi alle somme erogate. Le ritenute vengono raggruppate in base alla causale prestazione ossia alla causale che identifica il pagamento delle ritenute.

Fig. 4-24 – Maschera di stampa Comunicazioni Lavoro Autonomo

Stampa Prospetto ST

Tale stampa raggruppa le ritenute operate per periodo di riferimento, codice tributo, eventi eccezionali, articolo, regione, note e modalità di versamento. Sono considerati nella stampa solo i movimenti ritenute relativi a distinte di versamento definitive. La stampa riporta: il periodo di riferimento delle ritenute, l'importo delle ritenute operate, l'eventuale importo delle ritenute versate in eccesso, delle ritenute compensate, la differenza (data dall'importo delle ritenute operate meno l'importo delle ritenute versate in eccesso e delle ritenute compensate), gli interessi, le note, gli eventi eccezionali, il codice tributo, articolo, tesoreria e regione.

Fig. 4-25 – Stampa Prospetto Quadro ST

Stampa Prospetto SS

Tale prospetto riporta i dati riassuntivi relativi a quanto riportato nella comunicazione del modello di dichiarazione. Sono considerati nella stampa solo i movimenti ritenute relativi a distinte di versamento definitive

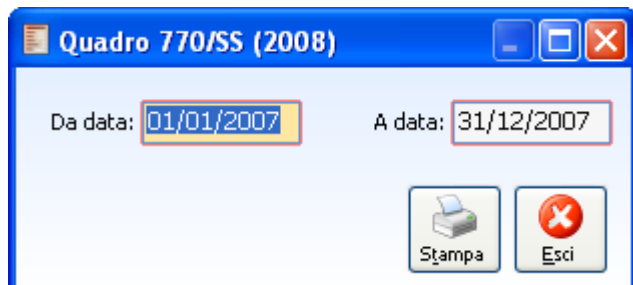


Fig. 4-26 - Stampa Prospetto Quadro SS

770		CODICE FISCALE 00602060451	
		QUADRO SS Dati riassuntivi	
Comunicazione dati certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi		Euro	
SS3	Ritenute a titolo di acconto 9.677,00		

Fig. 4-27 – Report SS



Stampa Tabelle Ritenute Operate/Subite

Attraverso questa scelta, presente nel sottomenu Archivi, è possibile stampare la tabella ritenute impostando una serie di filtri sulle date di validità di ciascun tipo di tributo, il tipo di ritenuta e l'intervallo da codice a codice tributo.

Fig. 4-28 – Stampa Tabella Ritenute

Da Data validità ... A Data Validità

L'utente può effettuare la stampa delle sole ritenute valide in un certo intervallo.

Da Tributo ... A Tributo

Un ulteriore criterio di stampa riguarda i codici tributo.

Stampa Tributi

Attraverso questa scelta, presente nel sottomenu Archivi, è possibile stampare i Codici Tributi caricati impostando il tipo di tributo ed eventualmente un intervallo di codici.

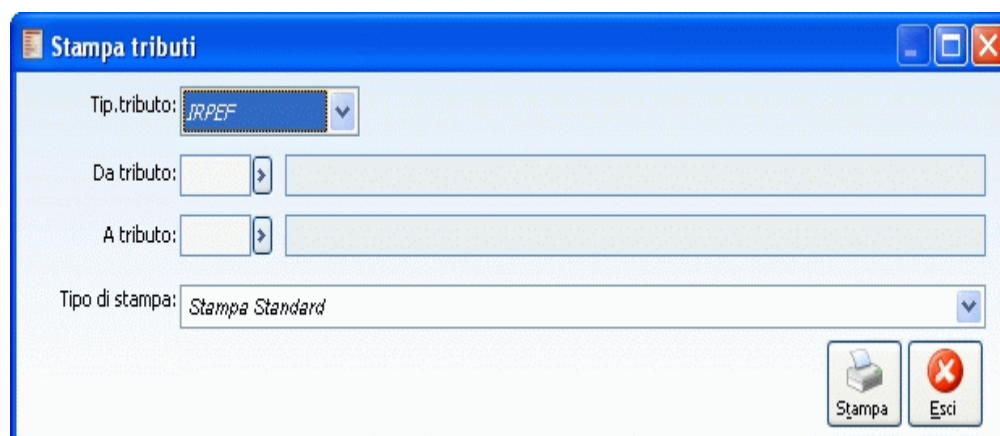


Fig. 4-29 – Stampa dei Codici Tributo.

Tipo Tributo

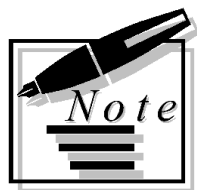


La selezione della stampa può essere differenziata in relazione al tipo di tributo o comprenderli tutti.

Da Tributo ... A Tributo

La stampa può essere circoscritta ai soli Tributi appartenenti ad un certo intervallo di codici.

La stampa generata riporta i codici di tributo, che rientrano nella selezione specificata, con le rispettive descrizioni.

[illegible]

[illegible]