

FATTURE PASSIVE

SE LA FATTURA/PARCELLA HA LA RITENUTA D'ACCONTO

Se la fattura passiva è di tipo Parcella o contiene i dati della ritenuta d'acconto il programma si predispose per registrare le voci in arrivo dal file xml, ma potrebbe trovare alcuni dati mancanti per la corretta registrazione della ritenuta. Pertanto in presenza si segnalazioni del tipo:

Attenzione! Rilevata ritenuta d'acconto, selezionare categoria beni.

Attenzione! Il fornitore non è soggetto a ritenuta d'acconto.

si consiglia di impostare gli archivi come descritto di seguito:

- il fornitore deve essere **soggetto a ritenuta**

VENDITE		Stampante selezionata: HPM402NADIA	
Mastro	1040	CREDITI V/CLIENTI	
Cliente	00626	VITTORE Dott. Paolo	
Dati aggiuntivi		Persona giuridica o fisica(G/F)	
		Italia/Estero	I
Indirizzo	Via Raviolo, 10/A	Sogg. ritenut	S
C.A.P.	10064 Citta' PINEROLO	Pr. TO	Naz.

- deve essere caricata una **Categoria Bene** (C – 1.B) di tipo Rit.Acconto = **S**

Codice :	RA	Rit.Lavor.Autonoma	
soggetta a ritenuta acconto	(S/N)		S
noleggio veicoli	(A/B/C/D/E)		
escluso da CU rit. acconto	(S/N)		N
soggetta a contributo INPS	(S/N)		N

- deve essere caricato il **Codice Tributo** relativo alla prestazione con la relativa contropartita. Ad esempio per le prestazioni professionali con ritenuta d'acconto al 20% il codice Tributo da caricare nella tabella Codice Conto/codici tributo (C – 8.4.1.1) è il **1040** e va caricato come nell'esempio che segue:

Tributo 1040 RIT.PRESTAZ.PROFESSIONISTI

Conto	% riten.	% impon.	
311000001	20.00	100.00	→ Consulenze tributarie
311000004	20.00	100.00	→ Consulenze Legali
311000005	20.00	100.00	→ Consulenze mediche

Tutto ciò premesso è possibile registrare la fattura ricevuta.

In fase di registrazione occorre distinguere tra:

- somme soggette a IVA
- somme soggette a ritenuta d'acconto
- somme soggette a cassa previdenza (che non sono soggette a ritenuta ma sono soggette Iva)

Le somme soggette ad Iva vanno associate ad una riga con categoria bene "normale".

Le somme soggette a ritenuta vanno associate ad una riga con categoria bene soggetta a ritenuta.

Le somme soggette a cassa previdenza vanno associate ad una riga con categoria bene NON soggetta a ritenuta (oppure Normale se non si gestisce la CU-Certificazione Unica)

Esempi pratici sulle tipologie di parcelle e per impostare i dati anche l'elaborazione della Certificazione Unica fare riferimento al manuale consultabile [cliccando qui](#).