

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.


RELEASE Versione 2020.02.00

Applicativo:	GECOM MULTI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2020.02.00 (Versione Completa)
Data di rilascio:	14/12/2020
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Nuova Ritenuta d'acconto	2
RITENUTA D'ACCONTO.....	2
<i>Novità: nuovi campi e modifiche nella modalità di compilazione</i>	<i>2</i>
<i>GERITAC - "Gestione ritenute d'acconto per modello 770"</i>	<i>17</i>
<i>MPRI - Causale 29 "Ricevuta con ritenuta d'acconto"</i>	<i>20</i>
<i>CONVERS 2020.02.00.....</i>	<i>25</i>
<i>Individuazione delle ritenute da controllare</i>	<i>36</i>
Importazione Primanota da file esterno	36
IMPPN/IMPPN12.....	36
<i>Nuovi campi relativi alla gestione ritenute</i>	<i>36</i>
Stampa brogliaccio ritenute d'acconto IRPEF	37
STRITAC	37
<i>Nuove informazioni.....</i>	<i>37</i>
Calcolo e stampa acconto IVA	38
ACCIVA	38
<i>Calcolo dell'Acconto IVA</i>	<i>38</i>
Posticipo versamenti in F24	41
POSTF24.....	41
<i>Posticipo acconto Iva e altre modifiche.....</i>	<i>41</i>
Nuovi Codici Natura	43
<i>Adeguamento Nuova Natura.....</i>	<i>43</i>
Aggiornamento Primanota	50
TSANIT11	50
<i>Pagamento Tracciato</i>	<i>50</i>

Nuova Ritenuta d'acconto

MULTI**RITENUTA
D'ACCONTO**

Novità: nuovi campi e modifiche nella modalità di compilazione

Come noto quest'anno la Certificazione Unica ha visto l'introduzione di un'importante novità che ha interessato il campo 6 del quadro "Certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi" da utilizzare per l'identificazione delle somme corrisposte al percipiente e non soggette a ritenuta: infatti, il codice 7 che fino allo scorso anno era utilizzato per indicare i redditi non soggetti a ritenuta o esenti e le somme che non costituiscono reddito, quest'anno è stato di fatto sdoppiato nei codici:

- 7 da utilizzare nel caso di erogazione di altri redditi non soggetti a ritenuta;
- 8 da utilizzare nel caso di erogazione di redditi esenti e/o di somme che non costituiscono reddito.

così da poter distinguere le diverse situazioni.

CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI			
DATI RELATIVI ALLE SOMME EROGATE			
TIPOLOGIA REDDITUALE	Causale		
DATI FISCALI			
	Anno	Anticipazione	Ammontare lordo corrisposto
	2	3	4
	Codice	Altre somme non soggette a ritenuta	Imponibile
	6	7	8
		Ritenute a titolo d'imposta	Ritenute sospese
		10	11
		Addizionale regionale a titolo d'imposta	Addizionale regionale sospesa
		13	14
		Addizionale comunale a titolo d'imposta	Addizionale comunale sospesa
		16	17
		Ritenute operate anni precedenti	Spese rimborsate
		19	20
			Ritenute rimborsate
			21
DATI PREVIDENZIALI			
	Codice fiscale Ente previdenziale	Denominazione Ente previdenziale	
	29	30	
	Codice azienda	Categoria	
	32	33	
	Contributi previdenziali a carico del soggetto erogante	Contributi previdenziali a carico del percipiente	Altri contributi
	34	35	36
	Importo altri contributi	Contributi dovuti	Contributi versati
	37	38	39



NOTA BENE

Da parte dell'Agenzia delle Entrate è stato chiarito che con il codice "7" debbano essere indicate le somme non assoggettate a ritenuta ma soggette a tassazione, come la quota (50% o 80%) delle provvigioni non soggette a ritenuta, corrisposte agli agenti/mediatori/procacciatori o il 100% dei compensi corrisposti a coloro che applicano il regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità (art. 27 D.L. 98/2011) o ai nuovi soggetti "minimi forfettari" (art. 1 L. 190/2014).

Con il codice "8" vanno indicate le somme non soggette a ritenuta in quanto esenti da tassazione, come il 22% dei compensi corrisposti ai venditori porta a porta o il 15% dei compensi corrisposti ai segretari comunali per la levata di protesti cambiari, e le somme che non costituiscono reddito ovvero i rimborsi spese o simili.

L'introduzione di tali novità nella modalità di compilazione della CU ha comportato la modifica dei programmi utilizzati per la rilevazione e il calcolo della ritenuta d'acconto, rispettivamente **MPRI** (fattura d'acquisto e causale 29) e **GERITAC**.

Nelle pagine che seguono verranno illustrate le modifiche apportate ai suddetti programmi.



ATTENZIONE

Si fa presente che per quanto riguarda la **Fattura Elettronica** al momento non sono state apportate implementazioni, e pertanto la stessa richiederà, anche maggiormente rispetto al passato, un intervento manuale sul folder "**Ritenuta**" di **MPRI** in fase di contabilizzazione.

Per tale motivo le note che seguono sono riferite specificatamente alla contabilizzazione manuale ovvero "*guidata*" dei documenti.

Per facilitare la compilazione della ritenuta d'acconto, in caso di fattura elettronica, l'utente avrà a disposizione, sul folder "**Ritenuta**" di **MPRI**, l'anteprima del documento in pdf richiamabile dall'icona "**Documenti**", scelta "**Apri fattura**", che lo aiuterà nell'indicazione corretta degli importi nella ritenuta.

☒ IVA/CONTABILE
 ☒ RITENUTA

Totale documento al netto IVA
 Tipo ritenuta
 Causale prestazione
 Anno competenza certificazione
 Contributo ENPALS
 Contributo integrativo
 Somme non costituenti reddito
 Imponibile / Aliquota / Ritenuta
 Codici EMENS - Periodo da/a
 Base imponibile INPS
 Imponibile già assoggettato
 Ritenuta previdenziale

40,00
 1.000,00
 20,00
 200,00

Reddito Esante
 Reddito non soggetto a Ritenuta

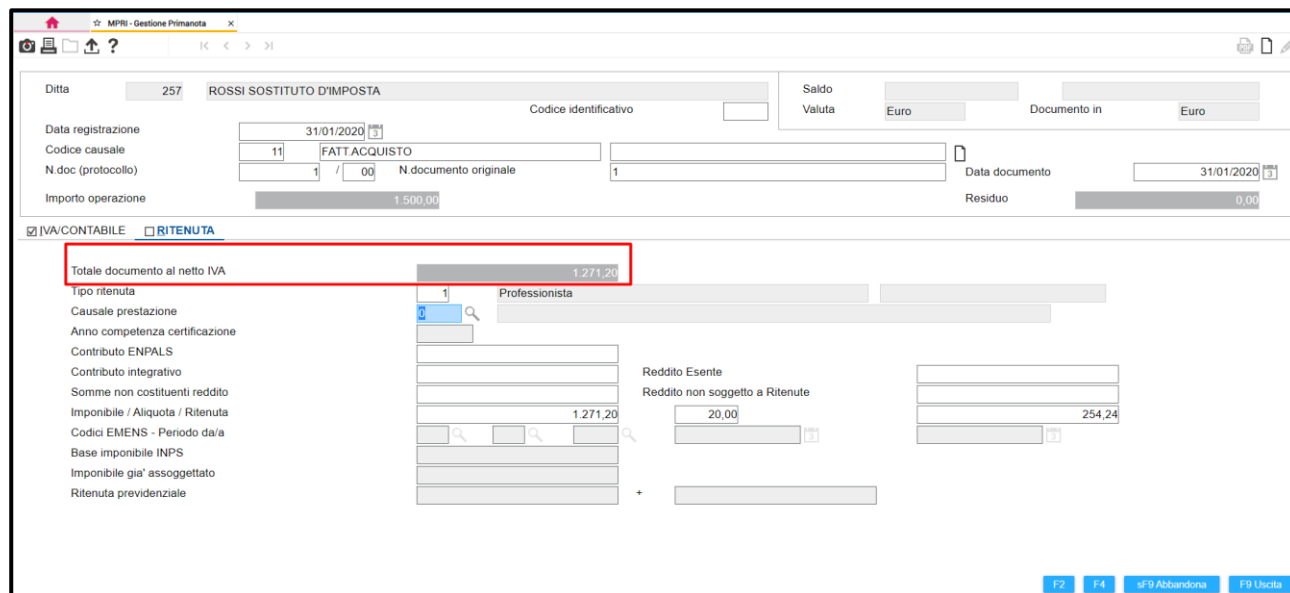
100,00 %
 200,00

Export Ciglia sf3 Abbandona F8 Uscita

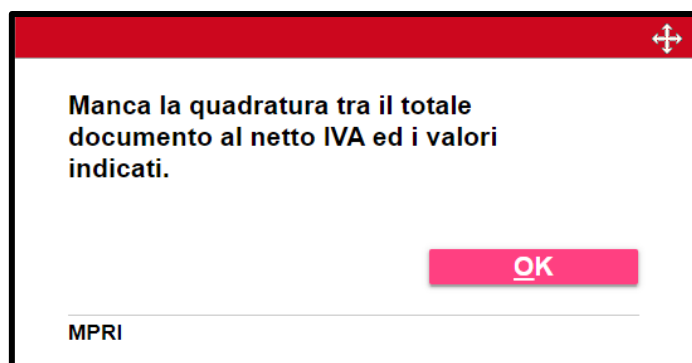
Esporta XML Esporta PDF Stampa																															
Cedente/prestatore (fornitore) Identificativo fiscale al Tesoro: IT0201010000 Codice fiscale: 0201010000 Denominazione: RSCG S.p.A. Regime fiscale: Imp. ordinaria Indirizzo: VIA Dante 3 Comune: SENIGALLIA Provincia AN Cap: 60019 Narnia	Cessionario/committente (cliente) Identificativo fiscale al Tesoro: IT0201010000 Codice fiscale: 0201010000 Denominazione: DITTA ACONTE ATTORILE Indirizzo: VIA PRIMA 1 Comune: SENIGALLIA Provincia AN Cap: 60019 Narnia																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">Tipologia documento</th> <th style="width: 10%;">Art. 73</th> <th style="width: 25%;">Numero documento</th> <th style="width: 20%;">Data documento</th> <th style="width: 20%;">Codice destinatario</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>TD01 (fattura)</td> <td></td> <td>3</td> <td>01-10-2020</td> <td>AGYOFWD</td> </tr> </tbody> </table>		Tipologia documento	Art. 73	Numero documento	Data documento	Codice destinatario	TD01 (fattura)		3	01-10-2020	AGYOFWD																				
Tipologia documento	Art. 73	Numero documento	Data documento	Codice destinatario																											
TD01 (fattura)		3	01-10-2020	AGYOFWD																											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">Cod. articolo</th> <th style="width: 40%;">Descrizione</th> <th style="width: 10%;">Quantità</th> <th style="width: 15%;">Prezzo unitario</th> <th style="width: 5%;">UM</th> <th style="width: 10%;">Sconto o magg.</th> <th style="width: 5%;">%IVA</th> <th style="width: 15%;">Prezzo totale</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>PRESTAZIONE CON R.ACC.</td> <td>1,00</td> <td>1.000,00</td> <td></td> <td></td> <td>22,00</td> <td>1.000,00</td> </tr> </tbody> </table>		Cod. articolo	Descrizione	Quantità	Prezzo unitario	UM	Sconto o magg.	%IVA	Prezzo totale		PRESTAZIONE CON R.ACC.	1,00	1.000,00			22,00	1.000,00														
Cod. articolo	Descrizione	Quantità	Prezzo unitario	UM	Sconto o magg.	%IVA	Prezzo totale																								
	PRESTAZIONE CON R.ACC.	1,00	1.000,00			22,00	1.000,00																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Dati Cassa Previdenziale</th> <th style="width: 10%;">Imponibile</th> <th style="width: 5%;">%Contr.</th> <th style="width: 5%;">Ritenuta</th> <th style="width: 5%;">%IVA</th> <th style="width: 25%;">Importo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>TC01 (Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Avvocati e Procuratori legali)</td> <td>1.000,00</td> <td>4,00</td> <td></td> <td>22,00</td> <td>40,00</td> </tr> </tbody> </table>		Dati Cassa Previdenziale	Imponibile	%Contr.	Ritenuta	%IVA	Importo	TC01 (Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Avvocati e Procuratori legali)	1.000,00	4,00		22,00	40,00																		
Dati Cassa Previdenziale	Imponibile	%Contr.	Ritenuta	%IVA	Importo																										
TC01 (Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Avvocati e Procuratori legali)	1.000,00	4,00		22,00	40,00																										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="6" style="background-color: #e0ffff;">RIEPILOGHI IVA E TOTALI</th> </tr> <tr> <th style="width: 25%;">esigibilità iva / riferimenti normativi</th> <th style="width: 10%;">%IVA</th> <th style="width: 10%;">Spese accessorie</th> <th style="width: 10%;">Arr.</th> <th style="width: 20%;">Totale imponibile</th> <th style="width: 25%;">Totale imposta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(esigibilità immediata)</td> <td>22,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>1.040,00</td> <td>228,80</td> </tr> <tr> <td>Importo bollo</td> <td>Bollo Virtuale</td> <td>Sconto/Maggiorazione</td> <td>Arr.</td> <td colspan="2">Totale documento</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1.268,80</td> </tr> </tbody> </table>		RIEPILOGHI IVA E TOTALI						esigibilità iva / riferimenti normativi	%IVA	Spese accessorie	Arr.	Totale imponibile	Totale imposta	(esigibilità immediata)	22,00		0,00	1.040,00	228,80	Importo bollo	Bollo Virtuale	Sconto/Maggiorazione	Arr.	Totale documento							1.268,80
RIEPILOGHI IVA E TOTALI																															
esigibilità iva / riferimenti normativi	%IVA	Spese accessorie	Arr.	Totale imponibile	Totale imposta																										
(esigibilità immediata)	22,00		0,00	1.040,00	228,80																										
Importo bollo	Bollo Virtuale	Sconto/Maggiorazione	Arr.	Totale documento																											
					1.268,80																										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;">Dati ritenuta d'acconto</th> <th style="width: 10%;">Aliquota ritenuta</th> <th style="width: 40%;">Causale</th> <th style="width: 5%;">Importo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>RT01 (Ritenuta persone fisiche)</td> <td>20,00</td> <td>A (decodifica come da modello CU)</td> <td>200,00</td> </tr> </tbody> </table>		Dati ritenuta d'acconto	Aliquota ritenuta	Causale	Importo	RT01 (Ritenuta persone fisiche)	20,00	A (decodifica come da modello CU)	200,00																						
Dati ritenuta d'acconto	Aliquota ritenuta	Causale	Importo																												
RT01 (Ritenuta persone fisiche)	20,00	A (decodifica come da modello CU)	200,00																												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">Modalità pagamento</th> <th style="width: 30%;">Coordinate Bancarie</th> <th style="width: 20%;">Istituto</th> <th style="width: 20%;">Data scadenza</th> <th style="width: 10%;">Importo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>MP01 Contanti</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1.068,80</td> </tr> </tbody> </table>		Modalità pagamento	Coordinate Bancarie	Istituto	Data scadenza	Importo	MP01 Contanti				1.068,80																				
Modalità pagamento	Coordinate Bancarie	Istituto	Data scadenza	Importo																											
MP01 Contanti				1.068,80																											

MULTI – IMPLEMENTAZIONI

Per ciò che concerne la gestione della primanota, **MPRI**, nel folder “**Ritenuta**” della fattura d’acquisto è stato innanzitutto introdotto il nuovo campo “*Totale documento al netto IVA*”.



Il nuovo campo “*Totale documento al netto IVA*” si è reso necessario per permettere la corretta compilazione della Certificazione Unica, compilazione che richiede che tutte le somme presenti in fattura, al netto dell’IVA (esposte nel nuovo campo “*Totale documento al netto IVA*”), debbano essere dettagliate in maniera puntuale distribuendole nei campi successivi (ovvero “*Contributo integrativo*”, “*Reddito esente*”, “*Somme non costituenti reddito*”, “*Reddito non soggetto a Ritenute*” e “*Imponibile*”); la somma degli importi esposti nei campi successivi dovrà corrispondere al valore indicato nel campo “*Totale documento al netto IVA*”, infatti, in caso contrario non sarà permessa la conferma della registrazione e la condizione sarà segnalata a video dal *messaggio*:



Nel folder “**Ritenuta**”, oltre all’introduzione del nuovo campo per l’esposizione del totale documento al netto dell’Iva sono state apportate modifiche ad alcuni campi già esistenti ed introdotti altri campi anch’essi nuovi, necessari alla corretta compilazione della CU.

In primo luogo, il campo denominato “*Contributo int./Provv.non soggette*”, nella nuova gestione è stato scisso in due campi distinti, ovvero “*Contributo integrativo*” e “*Reddito non soggetto a Ritenute*”, quest’ultimo destinato a contenere le somme da trasferire in CU con il codice “7”.

Ditta 2642 SOSTITUTO D'IMPOSTA
Codice identificativo
Saldo Valuta Euro Documento in
Data registrazione 31/01/2020
Codice causale 11 FATT. ACQUISTO
N.doc (protocollo) 1 / 00 N documento originale 1
Importo operazione 1.500,00

☒ IVA/CONTABILE
☒ RITENUTA

VECCHIA VERSIONE

Tipo ritenuta 1 Professionista
Causale prestazione 101 PREST. PROFESSION.
Anno competenza certificazione
Contributo ENPALS
Contributo int./Prov. non soggette 20,00
Imponibile / Aliquota / Ritenuta 500,00 20,00 100,00

Ditta 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA
Codice identificativo
Saldo Valuta Euro Documento in Euro
Data registrazione 31/01/2020
Codice causale 11 FATT. ACQUISTO
N.doc (protocollo) 1 / 00 N documento originale 1
Importo operazione 1.500,00

☒ IVA/CONTABILE
☒ RITENUTA

NUOVA VERSIONE

Totale documento al netto IVA 1.271,20
Tipo ritenuta 1 Professionista
Causale prestazione 101 PREST. PROFESSION.
Anno competenza certificazione
Contributo ENPALS
Contributo integrativo
Somme non costituenti reddito
Imponibile / Aliquota / Ritenuta 1.271,20
Codici EMENS - Periodo da/a
Base imponibile INPS
Imponibile già assoggettato
Ritenuta previdenziale

Reddito Esente
Reddito non soggetto a Ritenute 20,00 254,24

Il nuovo campo “*Reddito Esente*” è destinato a contenere le quote di Reddito non tassabile da trasferire in CU con il codice “8”.

Infine, il nuovo campo “*Somme non costituenti reddito*”, destinato all’indicazione delle somme anticipate, dei rimborsi spese e di altri importi che non costituiscono reddito, presenti in fattura, da trasferire in CU con il codice “8”.

Ditta 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA
Codice identificativo
Saldo Valuta Euro Documento in Euro
Data registrazione 31/01/2020
Codice causale 11 FATT. ACQUISTO
N.doc (protocollo) 1 / 00 N documento originale 1
Importo operazione 1.500,00

☒ IVA/CONTABILE
☒ RITENUTA

Totale documento al netto IVA 1.271,20
Tipo ritenuta 1 Professionista
Causale prestazione 101 PREST. PROFESSION.
Anno competenza certificazione
Contributo ENPALS
Contributo integrativo
Somme non costituenti reddito
Imponibile / Aliquota / Ritenuta 1.271,20
Codici EMENS - Periodo da/a
Base imponibile INPS
Imponibile già assoggettato
Ritenuta previdenziale

Reddito Esente
Reddito non soggetto a Ritenute 20,00 254,24

Coerentemente con i conti inseriti in fattura e con la “*Causale prestazione*” utilizzata, il programma fornirà una proposta di compilazione come già accadeva in precedenza.



ATTENZIONE

È importante far notare che la nuova gestione è stata progettata così da far funzionare allo stesso modo sia le *causali standard* che le *causali non standard*, ma queste ultime andranno impostate correttamente ossia indicandovi le aliquote e le percentuali di imponibilità stabilite dalla normativa; in particolare, per i percipienti in regime agevolato (minimi e forfettari) le causali non standard andranno compilate mantenendo i campi “Percentuale ritenuta d’acconto” e “Base imponibile ritenuta” a “Spazio”.

Supponendo che nella fattura sia presente un unico conto soggetto a “Calcolo ritenuta d’acconto”, (ovvero conto che in **ANAPDC** ha attivo il flag “Calcolo rit. d’acconto”), nel folder “Ritenuta” l’importo di tale conto sarà riportato nel campo “Imponibile” per intero o suddiviso tra “Imponibile” e “Reddito non soggetto a ritenuta” o tra “Imponibile” e “Reddito Esente” in funzione della “Causale prestazione” inserita.

Ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA

Data registrazione: 31/01/2020

Codice causale: 11 FATTACQUISTO

N.doc (protocollo): 1 / 00 N. documento originale: 31012020

Importo operazione: 1.250,00

Residuo: 0,00

☒ IVA/CONTABILE ☐ RITENUTA

Imponibile	Aliquota / Esenzione	Codice Iva11	RC	Imposta
1.040,00	309 Es. art. 10 n. 1/9		<input type="checkbox"/>	
210,00	315 Escluso art. 15		<input type="checkbox"/>	

Conto	Descrizione	Dare	Avere
40/00001	NERI PROFESSIONISTA		1.250,00
68/05/310	SPESE LEGALI	1.250,00	

Varia pag. av. pag. ind. Pagamento associa c/nti caus. Uscita

Vediamo di seguito alcuni esempi di compilazione del folder “**Ritenute**” in funzione della “**Causale prestazione**”:

- se viene indicata la causale 101 “**Prestazioni professionali abituali**”, l'importo in fattura soggetto al calcolo della ritenuta d'acconto è trasferito nel campo “**Imponibile**”.

Ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA

Data registrazione: 31/01/2020

Codice causale: 11 FATTACQUISTO

N.doc (protocollo): 2 / 00 N. documento originale: 02012020

Importo operazione: 1.250,00

Residuo: 0,00

☒ IVA/CONTABILE ☒ RITENUTA

Totale documento al netto IVA: 1.250,00

Tipo ritenuta: 1 Professionista

Causale prestazione: 101 PREST. PROFESSION. 100,00 %

Anno competenza certificazione:

Contributo ENPALS:

Contributo integrativo:

Somme non costituenti reddito:

Imponibile / Aliquota / Ritenuta: 1.250 20,00 250,00

Codici EMENS - Periodo da/a:

Base imponibile INPS:

Imponibile già assoggettato:

Ritenuta previdenziale:

Abbandona Uscita

- se invece è indicata la causale “102” “**Prestazioni professionali abituali in regime agevolato**”, l'importo in fattura soggetto al calcolo della ritenuta d'acconto è trasferito/suddiviso tra “**Imponibile**” e “**Reddito non soggetto a ritenuta**” (nel nostro esempio “**Imponibile 0%**” e “**Reddito non soggetto ritenuta 100%**”).

MPRI - Gestione Primaria x CONTABILITA x

Ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA

Data registrazione: 31/01/2020

Codice causale: 11 FATTACQUISTO

N.doc (protocollo): 2 / 00 N. documento originale: 02012020

Importo operazione: 1.250,00

Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

Data documento: 31/01/2020

Residuo: 0,00

☒ IVA/CONTABILE ☒ RITENUTA

Totale documento al netto IVA: 1.250,00

Tipo ritenuta: 1 Professionista

Causale prestazione: 102 PROF. FORFETARIO

Anno competenza certificazione:

Contributo ENPALS:

Contributo integrativo:

Somme non costituenti reddito:

Imponibile / Aliquota / Ritenuta:

Codici EMENS - Periodo da/a:

Base imponibile INPS:

Imponibile già assoggettato:

Ritenuta previdenziale:

Reddito Esente:

Reddito non soggetto a Ritenute: 1.250,00

20,00

Varia pag. ind Conferma reg. Pagamento Uscita

- se invece è indicata la causale “103” “**Compensi docenti e ricercatori L.2/2009**”, l’importo in fattura soggetto al calcolo della ritenuta d’acconto è trasferito/suddiviso tra “*Imponibile*” e “*Reddito esente*”.

MPRI - Gestione Primaria x CONTABILITA x

Ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA

Data registrazione: 31/01/2020

Codice causale: 11 FATTACQUISTO

N.doc (protocollo): 2 / 00 N. documento originale: 02012020

Importo operazione: 1.250,00

Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

Data documento: 31/01/2020

Residuo: 0,00

☒ IVA/CONTABILE ☒ RITENUTA

Totale documento al netto IVA: 1.250,00

Tipo ritenuta: 1 Professionista

Causale prestazione: 103 RICERCAT. L.2/2009

Anno competenza certificazione:

Contributo ENPALS:

Contributo integrativo:

Somme non costituenti reddito:

Imponibile / Aliquota / Ritenuta: 125,00

Codici EMENS - Periodo da/a:

Base imponibile INPS:

Imponibile già assoggettato:

Ritenuta previdenziale:

Reddito Esente: 1.125,00

Reddito non soggetto a Ritenute: 25,00

20,00

Varia pag. ind Conferma reg. Pagamento Uscita

MULTI – IMPLEMENTAZIONI

A questo punto, per ognuno degli esempi sopra riportati, gli importi trasferiti verranno rideterminati sulla base dei campi compilati manualmente dall'utente.



Esempio di compilazione ritenuta con Causale prestazione 101

Come si evince dalle videate di seguito riportate, l'importo di 1250 euro trasferito nel campo "Imponibile" viene rideterminato ogniquale volta si vanno a compilare manualmente gli altri campi della ritenuta, quali il "Contributo integrativo" e il campo "Somme non costituenti Reddito".

Ditta	257	ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA	Saldo		
Data registrazione	31/01/2020	Codice identificativo	Valuta	Euro	Documento in
Codice causale	11	FATTACQUISTO			
N.doc (protocollo)	2 / 00	N.documento originale	02012020	Data documento	31/01/2020
Importo operazione	1.250,00	Residuo	0,00		

☒ IVA/CONTABILE ☒ RITENUTA

Totale documento al netto IVA	1.250,00
Tipo ritenuta	1 Professionista
Causale prestazione	101 PREST. PROFESSION.
Anno competenza certificazione	
Contributo ENPALS	
Contributo integrativo	40,00
Somme non costituenti reddito	
Imponibile / Aliquota / Ritenuta	1.210,00
Codici EMENS - Periodo da/a	
Base imponibile INPS	
Imponibile già assoggettato	
Ritenuta previdenziale	

Reddito Esente	
Reddito non soggetto a Ritenute	20,00
	242,00

Vana pag.ind Conferma reg. Pagamento Uscita

Ditta	257	ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA	Saldo		
Data registrazione	31/01/2020	Codice identificativo	Valuta	Euro	Documento in
Codice causale	11	FATTACQUISTO			
N.doc (protocollo)	2 / 00	N.documento originale	02012020	Data documento	31/01/2020
Importo operazione	1.250,00	Residuo	0,00		

☒ IVA/CONTABILE ☒ RITENUTA

Totale documento al netto IVA	1.250,00
Tipo ritenuta	1 Professionista
Causale prestazione	101 PREST. PROFESSION.
Anno competenza certificazione	
Contributo ENPALS	
Contributo integrativo	40,00
Somme non costituenti reddito	210,00
Imponibile / Aliquota / Ritenuta	1.000,00
Codici EMENS - Periodo da/a	
Base imponibile INPS	
Imponibile già assoggettato	
Ritenuta previdenziale	

Reddito Esente	
Reddito non soggetto a Ritenute	20,00
	200,00

Vana pag.ind Conferma reg. Pagamento Uscita



Esempio di compilazione ritenuta con Causale prestazione 102

Anche in questo caso la compilazione dei campi manuali della ritenuta (“Contributo integrativo” e “Somme non costituenti Reddito”) va a rideterminare automaticamente quanto riportato dalla procedura, nell'esempio sottostante, nel campo “Reddito non soggetto a Ritenute”.

Ditta	257	ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA	Codice identificativo		Saldo		Documento in	
Data registrazione	31/01/2020				Valuta	Euro		Euro
Codice causale	11	FATTACQUISTO						
N.doc (protocollo)	2	/	00	N documento originale	02012020		Data documento	31/01/2020
Importo operazione	1.250,00				Residuo	0,00		
<input checked="" type="checkbox"/> IVA/CONTABILE <input checked="" type="checkbox"/> RITENUTA								
Totale documento al netto IVA		1.250,00						
Tipo ritenuta		1 Professionista						
Causale prestazione		102 PROF. FORFETARIO %						
Anno competenza certificazione								
Contributo ENPALS								
Contributo integrativo		40,00						
Somme non costituenti reddito		20,00						
Imponibile / Aliquota / Ritenuta		Reddito non soggetto a Ritenute 1.210,00						
Codici EMENS - Periodo da/a								
Base imponibile INPS								
Imponibile già assoggettato								
Ritenuta previdenziale								
Vana pag.ind Conferma reg Pagamento Uscita								

Ditta	257	ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA	Codice identificativo		Saldo		Documento in	
Data registrazione	31/01/2020				Valuta	Euro		Euro
Codice causale	11	FATTACQUISTO						
N.doc (protocollo)	2	/	00	N documento originale	02012020		Data documento	31/01/2020
Importo operazione	1.250,00				Residuo	0,00		
<input checked="" type="checkbox"/> IVA/CONTABILE <input checked="" type="checkbox"/> RITENUTA								
Totale documento al netto IVA		1.250,00						
Tipo ritenuta		1 Professionista						
Causale prestazione		102 PROF. FORFETARIO %						
Anno competenza certificazione								
Contributo ENPALS								
Contributo integrativo		40,00						
Somme non costituenti reddito		210,00						
Imponibile / Aliquota / Ritenuta		Reddito non soggetto a Ritenute 1.000,00						
Codici EMENS - Periodo da/a								
Base imponibile INPS								
Imponibile già assoggettato								
Ritenuta previdenziale								
Vana pag.ind Conferma reg Pagamento Uscita								



Esempio di compilazione ritenuta con Causale prestazione 103

Ditta	257	ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA	Codice identificativo		Saldo		Documento in	Euro
Data registrazione	31/01/2020				Valuta	Euro		
Codice causale	11	FATT ACQUISTO						
N.doc (protocollo)	2	/ 00	N documento originale	02012020			Data documento	31/01/2020
Importo operazione		1.250,00					Residuo	0,00

☒ IVA/CONTABILE ☒ RITENUTA

Totale documento al netto IVA	1.250,00		
Tipo ritenuta	1	Professionista	
Causale prestazione	103	RICERCAT. L.2/2009	10,00 %
Anno competenza certificazione			
Contributo ENPALS			
Contributo integrativo	40,00		
Somme non costituenti reddito			
Imponibile / Aliquota / Ritenuta	121,00		
Codici EMENS - Periodo da/a			
Base imponibile INPS			
Imponibile già assoggettato			
Ritenuta previdenziale			

Reddito Esente: 1.089,00
Reddito non soggetto a Ritenute: 24,20

Buttons: [Vana](#) [pag.ind](#) [Conferma reg.](#) [Pagamento](#) [Uscita](#)

Ditta	257	ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA	Codice identificativo		Saldo		Documento in	Euro
Data registrazione	31/01/2020				Valuta	Euro		
Codice causale	11	FATT ACQUISTO						
N.doc (protocollo)	2	/ 00	N documento originale	02012020			Data documento	31/01/2020
Importo operazione		1.250,00					Residuo	0,00

☒ IVA/CONTABILE ☒ RITENUTA

Totale documento al netto IVA	1.250,00		
Tipo ritenuta	1	Professionista	
Causale prestazione	103	RICERCAT. L.2/2009	10,00 %
Anno competenza certificazione			
Contributo ENPALS			
Contributo integrativo	40,00		
Somme non costituenti reddito	210,00		
Imponibile / Aliquota / Ritenuta	100,00		
Codici EMENS - Periodo da/a			
Base imponibile INPS			
Imponibile già assoggettato			
Ritenuta previdenziale			

Reddito Esente: 900,00
Reddito non soggetto a Ritenute: 20,00

Buttons: [Vana](#) [pag.ind](#) [Conferma reg.](#) [Pagamento](#) [Uscita](#)

Qualora la fattura contenga anche conti non soggetti a “Calcolo ritenuta d’acconto” (o esclusivamente tali conti), l’importo di detti conti verrà proposto sul campo “Somme non costituenti reddito”, e dovrà essere cura dell’utente indicare il giusto imponibile nel folder “Ritenuta”.

Riportiamo di seguito alcuni esempi di compilazione.

In presenza di un conto soggetto a ritenuta d’acconto e di un conto non soggetto.

Imponibile	Aliquota / Esenzione	Codice Iva11	RC	Imposta
1.000,00	22 Aliq. Iva 22%		<input type="checkbox"/>	220,00
80,00	315 Escluso art. 15		<input type="checkbox"/>	

Conto	Descrizione	Dare	Avere
40/00002	VERDI LUCA RAPPRESENTANTE		1.300,00
18/20/005	IVA SU ACQUISTI	220,00	
68/05/280	PROVVIGIONI A INTERMEDIARI	1.000,00	
68/05/370	ONERI BANCARI	80,00	

La procedura suggerirà automaticamente la seguente proposta di compilazione della ritenuta che non ha bisogno di intervento da parte dell'utente:

Totale documento al netto IVA	1.080,00
Tipo ritenuta	2 Rappresentante
Causale prestazione	131 RAPP. MONO S/DIP.
Anno competenza certificazione	2020
Contributo ENPALS	
Contributo integrativo	
Somme non costituenti reddito	80,00
Imponibile / Aliquota / Ritenuta	500,00
Codici EMENS - Periodo da/a	
Base imponibile INPS	
Imponibile già assoggettato	
Ritenuta previdenziale	

Reddito Esente	Reddito non soggetto a Ritenute
23,00	500,00
	115,00

Nel caso in cui nella fattura sia presente solo un conto (o più conti) non soggetto a ritenuta, avremo la situazione di seguito esposta:

La procedura suggerirà automaticamente la seguente proposta di compilazione della ritenuta, riportando il totale documento al netto IVA (1080 euro) nel nuovo campo “*Somme non costituenti reddito*” in quanto essendo un conto non soggetto a ritenuta la procedura non è in grado di individuare quale parte di tale importo si riferisce al “*Reddito esente*”, quale all’”*Imponibile*” e quale alle “*Somme non costituenti reddito*”. È pertanto necessario intervenire manualmente per una corretta compilazione.

La ritenuta potrà in questo caso essere compilata manualmente nel modo esposto nella videata seguente:

Ditta	257	ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA	Saldo		
			Valuta	Euro	Documento in Euro
Data registrazione	31/01/2020				
Codice causale	11	FATT.ACQUISTO			
N.doc (protocollo)	3	00	N.documento originale	03012020	Data documento 31/01/2020
Importo operazione		1.300,00	Residuo		0,00

☒ IVA/CONTABILE ☒ RITENUTA

Totale documento al netto IVA	1.080,00
Tipo ritenuta	2
Causale prestazione	131
Anno competenza certificazione	
Contributo ENPALS	
Contributo integrativo	
Somme non costituenti reddito	80,00
Imponibile / Aliquota / Ritenuta	500,00
Codici EMENS - Periodo da/a	
Base imponibile INPS	
Imponibile già assoggettato	
Ritenuta previdenziale	

Rappresentante	
RAPPR.MONO S/DIP.	50,00 %
Reddito Esente	500,00
Reddito non soggetto a Ritenute	23,00
	115,00

+

Varia pag.ind Conferma reg. Pagamento Uscita

Causale "10" "Pagata Fatt.Acq."

Le modifiche intervenute nella gestione della ritenuta con l'inserimento dei nuovi campi hanno interessato anche il dettaglio "**Pagamento parziale**" che è mostrato dalla causale "10" "Pagata Fatt.Acq." in caso di pagamento parziale delle fatture d'acquisto con ritenuta d'acconto.

Ditta	2642	SOSTITUTO D'IMPOSTA	Saldo	
-------	------	---------------------	-------	--

Pagamento parziale

Altre ritenute	0
Importo pagato	50,00
Abbuono	600,00
Riproporzione	No
	20,00
	100,000 %

Documento	1/00	31/01/2020
Totale fattura	750,00	
Totale Iva	114,40	
Contributo integrativo	20,00	
Importo non soggetto	115,60	
Imponibile ritenuta	500,00	
Ritenuta	100,00	
Base imponibile		
Franchigia		
Contributo c/to ditta		
Contributo c/to percipiente		

MASCHERA PRECEDENTE

F6 Dettaglio altre ritenute sF8 Abbandona F9 Uscita

Ditta 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA Saldo

Pagamento parziale

Altre ritenute 0

Importo pagato 1.000,00

Abbuono 185,00

Riproporzione No 100,000 %

Documento 2/00 31/01/2020

Totale fattura 1.300,00

Totale Iva 220,00

Contributo integrativo

Somme non costituenti reddito 80,00

Reddito Esente

Reddito non soggetto a ritenute 500,00

Imponibile ritenuta 500,00

Ritenuta 115,00

Base imponibile

Franchigia

Contributo c/to ditta

Contributo c/to percipiente

MASCHERA ATTUALE

F6 Dettaglio altre ritenute sF9 Abbandona F9 Uscita

GERITAC - “Gestione ritenute d’acconto per modello 770”

La “Gestione ritenute d’acconto per modello 770”, GERITAC, ha subito anch’essa modifiche per essere adeguata alle novità introdotte nella compilazione della CU.

Nella maschera GERITAC, per il campo “*Tipo 770*” riservato alla tipologia di prestazione, è stata inserita una combo con le opzioni adeguate alla terminologia attualmente in uso sulla CU, che sostituisce il precedente inserimento dei codici “1” e “2”.

Sono anche in questo caso stati inseriti, nel folder **IRPEF**, i medesimi campi e le stesse funzionalità illustrati in precedenza per la gestione della Fattura d’acquisto con ritenuta da **MPRI**.

Alla nuova gestione della ritenuta si può accedere anche richiamando la variazione delle ritenute d’acconto da **MPRI** (ovvero “Gestione ritenute d’acconto” - folder “Ritenute d’acconto”).



Con l'aggiornamento viene fornita una nuova funzionalità che consente, in caso di fattura elettronica, di poter visualizzare un'anteprima pdf della fattura elettronica stessa all'interno della **“Gestione ritenute d'acconto per modello 770” (GERITAC)**, per agevolare anche in questo contesto la corretta compilazione della ritenuta: attraverso l'icona **“Documenti”** sarà possibile visionare, attraverso la scelta **“Apri fattura”**, l'anteprima pdf della fattura elettronica.

The screenshot shows the 'Versamento Ritenute' screen in the GERITAC application. The top section contains fields for 'Codice ditta' (1348), 'Tipo CU' (Lavoro autonomo / Redditi diversi), 'Codice anagrafica' (156794), and 'P.IVA' (41251510636). The main area is divided into two columns: the left column lists various tax components like 'Numero documento', 'Data documento', 'Causale prestazione', 'Totale fattura', 'Totale IVA', 'Contributo integrativo', 'Somme non costituenti reddito', 'Reddito Esente', 'Reddito non soggetto a Ritenute', 'Imponibile già assoggettato', 'Imponibile rit. titolo d'imposta', 'Imponibile ritenuta d'acconto', 'Aliquota', 'Ritenuta a titolo d'imposta', and 'Ritenuta a titolo d'acconto'. The right column contains fields for 'Stampato', 'Mese pagamento', 'Codice tributo', 'Credito d'imposta', 'Anno certificazione', 'Ritenuta Enpals', 'Addizionale regionale', 'Importo titolo d'imposta', 'Importo titolo d'acconto', 'Addizionale comunale', 'Importo titolo d'imposta', 'Importo titolo d'acconto', and 'Importo ritenute versato'. A red box highlights the 'Documenti' icon in the top right corner of the application window.

La compilazione dei campi da **“Numero documento”** fino a **“Somme non costituenti reddito”** è manuale e, a seconda della **“Causale prestazione”** inserita, sarà la procedura che determinerà gli importi da assegnare ai campi **“Reddito Esente”**, **“Reddito non soggetto a Ritenute”** e **“Imponibile”**, secondo quanto indicato sulla causale stessa (**TABE14**) analogamente a quanto avviene in **MPRI**.

The screenshot shows the 'Versamento Ritenute' screen in the GERITAC application. The top section contains fields for 'Codice ditta' (257), 'Tipo CU' (Lavoro autonomo / Redditi diversi), 'Codice anagrafica' (128175), and 'P.IVA' (00012010101). The main area is divided into two columns: the left column lists various tax components like 'Numero documento', 'Data documento', 'Documento fornitore', 'Causale prestazione', 'Totale fattura', 'Totale IVA', 'Contributo integrativo', 'Somme non costituenti reddito', 'Reddito Esente', 'Reddito non soggetto a Ritenute', 'Imponibile già assoggettato', 'Imponibile rit. titolo d'imposta', 'Imponibile ritenuta d'acconto', 'Aliquota', 'Ritenuta a titolo d'imposta', and 'Ritenuta a titolo d'acconto'. The right column contains fields for 'Stampato', 'Mese pagamento', 'Codice tributo', 'Credito d'imposta', 'Anno certificazione', 'Ritenuta Enpals', 'Addizionale regionale', 'Importo titolo d'imposta', 'Importo titolo d'acconto', 'Addizionale comunale', 'Importo titolo d'imposta', 'Importo titolo d'acconto', and 'Importo ritenute versato'. A red box highlights the 'Documenti' icon in the top right corner of the application window.

È infine presente un nuovo flag, “**Ritenuta da controllare**”, il cui funzionamento verrà dettagliato nelle pagine che seguono riservate alla conversione contenuta nell'aggiornamento (**CONVERS 2020.02.00**).



NOTA BENE

Compensi a sportivi dilettanti

Per la particolarità dei compensi a sportivi dilettanti, come in precedenza, è necessario compilare manualmente anche il campo “*Imponibile già assoggettato*”, ed in questo caso gli importi esenti da tassazione (fino a 10.000,00 euro) verranno esposti sul campo “*Redditi Esenti*”.
Si consiglia tuttavia, per questa tipologia di compensi, l'utilizzo della causale “**29**”.

The screenshot shows the 'GERIAC - Gestione ritenute d'acconto per modelli' window. At the top, there are fields for 'Codice ditta' (4353), 'Tipo CU' (Lavoro autonomo / Redditi diversi), and 'Codice anagrafica' (128175). Below these, there are tabs for 'IRPEF', 'INPS', and 'VERSAMENTO RITENUTE'. The main area is divided into several sections: 'Stampato' with fields for 'Mese pagamento', 'Codice tributo', 'Credito d'imposta', 'Anno certificazione', and 'Ritenuta Enpals'; 'Ritenuta da controllare' with a checkbox; 'Mancano aliq Marche' with a field for '24,60'; 'Addizionale regionale' with fields for 'Importo titolo d'imposta' and 'Importo titolo d'acconto'; 'Addizionale comunale' with fields for 'Importo titolo d'imposta' and 'Importo titolo d'acconto'; and 'Importo ritenute versato'. On the left, there are fields for 'Numero documento', 'Data documento', 'Documento fornitore', 'Causale prestazione', 'Totale fattura', 'Totale IVA', 'Contributo integrativo', 'Somme non costituenti reddito', 'Reddito Esente', 'Reddito non soggetto a Ritenute', 'Imponibile già assoggettato', 'Imponibile rit. titolo d'imposta', 'Imponibile ritenuta d'acconto', 'Aliquota', 'Ritenuta a titolo d'imposta', and 'Ritenuta a titolo d'acconto'. At the bottom, there is a navigation bar with buttons: 'Funzioni', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', 'Inserisci', 'Prossimo', '<Ind', 'Av>', 'precedente', and 'Esc'.

Anche all'interno della **Gestione delle ritenute d'acconto** è stato previsto lo stesso controllo che verifica che la somma degli importi esposti corrisponda al totale documento al netto dell'IVA. Pertanto, confermando l'inserimento dei dati se non vi è quadratura tra il totale fattura al netto dell'IVA e gli altri importi inseriti ne verrà data segnalazione a video con un messaggio bloccante.

Codice ditta	4353	GRUPPO SPORTIVO
Tipo CU	Lavoro autonomo / Redditi diversi	
Codice anagrafica	128175	NERI DIL.

IRPEF INPS VERSAMENTO RITENUTE

Numero documento		Stampa
Data documento	30/04/2020	Mese p
Documento fornitore	4	Codice
Causale prestazione	128 SPORTIVI DILETT.	100,00 % Credito
Totale fattura	3.000,00	Anno c
Totale IVA		
Contributo integrativo		
Somme non costituenti reddito		
Reddito Esente		
Reddito non soggetto a Ritenute		
Imponibile già assoggettato	10	
Imponibile rit. titolo d'imposta		
Imponibile ritenuta d'acconto		
Aliquota	23,00	
Ritenuta a titolo d'imposta		
Ritenuta a titolo d'acconto		

GERITAC
Manca la quadratura tra il totale documento al netto IVA ed i valori indicati.
OK

Non vi sono modifiche da segnalare per quanto riguarda gli altri folder di **GERITAC** ovvero “**INPS**” e “**Versamento ritenute**”.

MPRI - Causale 29 “Ricevuta con ritenuta d’acconto

La modifica ha consistito nell’inserimento del nuovo campo, “*Reddito Esente*”, in cui vanno esposte le somme esenti da tassazione da trasferire in CU (campo 6 del quadro “**Certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi**”) con il codice 8. Il campo “*Spese anticipate*”, già esistente, va ad accogliere le somme da trasferire in CU con il codice 8 che nel **GERITAC** vanno esposte nel campo “*Somme non costituenti reddito*”. Il campo “*Importo non soggetto*”, già esistente, è stato destinato ad accogliere le somme non soggette a ritenuta ma soggette a tassazione, da trasferire in CU con il codice 7.

MASCHERA ANTE MODIFICA

Ditta: 2642 SOSTITUTO D'IMPOSTA Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

Data registrazione: 31/01/2020

Causale: 29 RIC. CON RIT. ACC

Documento numero / data: 0 24/15/005 Mese anno competenza: 01/2020

Conto pagamento: DENARO IN CASSA

Conto debiti prestazioni:

Conto costo prestazioni / Pratica immobiliare:

☐ RITENUTA

Collaboratore / Amministratore / Proprietario:

Causale prestazione / Tributo:

Compenso lordo / Imp. già assoggettato:

Spese antic. / Enpals / Imp. non sogg.

Imponibile / Aliquota / Ritenuta tit. acconto:

Imponibile / Ritenuta tit. imposta:

Addizionale Regionale / Addiz. Comunale:

Codici EMENS - Periodo da/a:

Base imponibile INPS / Imp. prec.:

Ritenuta previdenziale:

Altre ritenute / Importo pagato:

Non trattare in F24

[sf9 Abbandona](#) [F9 Uscita](#)

MASCHERA POST MODIFICA

Ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

Data registrazione: 29/02/2020

Causale: 29 RIC. CON RIT. ACC

Documento numero / data: 0 24/15/005 Mese anno competenza: 02/2020

Conto pagamento: DENARO IN CASSA

Conto debiti prestazioni:

Conto costo prestazioni / Pratica immobiliare:

☐ RITENUTA

Collaboratore / Amministratore / Proprietario:

Causale prestazione / Tributo:

Compenso lordo / Imp. già assoggettato:

Spese antic. / **Redd. Esente** / importo non soggetto:

Imponibile / Aliquota / Ritenuta tit. acconto:

Imponibile / Ritenuta tit. imposta:

Addizionale Regionale / Addiz. Comunale:

Codici EMENS - Periodo da/a:

Base imponibile INPS / Imp. prec.:

Ritenuta previdenziale:

Altre ritenute / Importo pagato:

Non trattare in F24

[sf9 Abbandona](#) [F9 Uscita](#)

Si ricorda che l'utilizzo di questa causale è riservato alle prestazioni di lavoro autonomo e alle attività commerciali non esercitate abitualmente, ovvero svolte in via occasionale, per le quali non è richiesta l'emissione di fattura.

Il riconoscimento della tipologia di prestazione, e di conseguenza la collocazione delle somme non imponibili a ritenuta sul campo "Redd. Esente" ovvero sul campo "Importo non soggetto" avviene attraverso la "Causale per modello CU", così come riportata nella causale di prestazione (**TABE14**).

MULTI – IMPLEMENTAZIONI

MP10 - Gestione Primanota x TABE14 - Causali prestazioni x

CAUSALI CAUSALI STANDARD Versione 01.02.02

Codice	Descrizione	Descrizione estesa	Causale CU
119	AUT. OCC. PENSION.	PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO NON ABITUALI PENSIONATO	M
120	AUT. OCC. C/CASSA	PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO NON ABITUALI CON ALTRA CASSA	M
121	AUT. OCC. S/CASSA	PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO NON ABITUALI SENZA ALTRA CASSA	M
122	FARE/NON FARE PENS	ASSUNZIONE OBBLIGHI DI FARE, NON FARE, PERMETTERE PENSIONATO	M1
123	FARE/NON FARE C/CA	ASSUNZIONE OBBLIGHI DI FARE, NON FARE, PERMETTERE CON ALTRA CASSA	M1
124	FARE/NON FARE S/CA	ASSUNZIONE OBBLIGHI DI FARE, NON FARE, PERMETTERE SENZA ALTRA CASSA	M1
125	INFERMIERE PENS.	LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE GESTIONE ENPAPI PENSIONATO	M2
126	INFERMIERE C/CASSA	LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE GESTIONE ENPAPI CON ALTRA CASSA	M2
127	INFERMIERE S/CASSA	LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE GESTIONE ENPAPI SENZA ALTRA CASSA	M2

Causale 121 Descrizione AUT. OCC. S/CASSA Data Inizio Validità 01/01/2020 Data Fine Validità 31/12/2099

Descrizione estesa PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO NON ABITUALI SENZA ALTRA CASSA

Variazioni storiche

Data inizio validità	Data fine validità
01/01/2020	31/12/2099
01/01/2019	31/12/2019
01/01/2018	31/12/2018
01/01/1900	31/12/2017

Irpef Inps Note

Causale per modello CU M

Percentuale ritenuta d'acconto 20,00

Base imponibile ritenuta 100,00

Codice tributo 1040 CXX

☐ Compenso att. sportive dilettantistiche

Codice tributo add. regionale Importo non imponibile IRPEF

Codice tributo add. comunale Importo imponibile a titolo imposta

Si raccomanda pertanto l'utilizzo di "Causali prestazione" impostate correttamente.

Ad esempio, in caso di pagamento di una provvigione a un prestatore non abituale, la "Causale per modello CU" deve riportare la **tipologia "V1"** che identifica i "Redditi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente (ad esempio, provvigioni corrisposte per prestazioni occasionali ad agente o rappresentante di commercio, mediatore, procacciatore d'affari)".

Causale 147 Descrizione COMMERCIO OCC. Data Inizio Validità

Descrizione estesa PROVVISORIE ATTIVITA' COMMERCIALI NON ABITUALI

Variazioni storiche

Data inizio validità	Data fine validità
01/01/1900	31/12/2099

Irpef Inps Note

Causale per modello CU V1

Percentuale ritenuta d'acconto 23,00

Base imponibile ritenuta 50,00

Codice tributo 1040

In questo caso avremo la seguente compilazione:

MPRI - Gestione Primario x TAB014 - Causali prestazioni

Ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

Data registrazione: 29/02/2020

Causale: 29 RIC. CON RIT. ACC

Documento numero / data: 29/02/2020 Mese anno competenza: 02/2020

Conto pagamento: 24/15/005 DENARO IN CASSA

Conto debiti prestazioni: 68/05/280 PROVVIGIONI A INTERMEDIARI

Conto costo prestazioni / Pratica immobiliare: 68/05/280

☒ RITENUTA

Collaboratore / Amministratore / Proprietario: 128174 VERDI LUCA RAPPRESENTANTE

Causale prestazione / Tributo: 147 COMMERCIO OCC. 50,00 % 1040

Compenso lordo / Imp. già assoggettato: 500,00

Spese ant./Redd. Esente/Importo non soggetto: 250,00

Imponibile / Aliquota / Ritenuta tit. acconto: 250,00 23,00 57,50

Imponibile / Ritenuta tit. imposta: 250,00

Addizionale Regionale / Addiz. Comunale: 250,00

Codici EMENS - Periodo da/a: 250,00

Base imponibile INPS / Imp. prec.: 250,00

Ritenuta previdenziale: 250,00

Altre ritenute / Importo pagato: 442,50 Non trattare in F24

Conferma Varia Testata associa cOntri caus Uscita

Nel caso di compenso corrisposto per una prestazione occasionale di vendita porta a porta, la “Causale per modello CU” deve riportare la **tipologia reddituale “V2”** che identifica i “*Redditi derivanti dalle prestazioni non esercitate abitualmente rese dagli incaricati alla vendita diretta a domicilio*”.

Causale: 148 Descrizione: PORTA A PORTA OCC. Data Inizio Validità:

Descrizione estesa: PROVVIGIONI VENDITORI PORTA A PORTA NON ABITUALI

Variazioni storiche

Data inizio validità	Data fine validità
01/01/1900	31/12/2099

Irpef Inps Note

Causale per modello CU: V2

Percentuale ritenuta d'acconto: 23,00

Base imponibile ritenuta: 78,00

Codice tributo: 1040

La compilazione sarà la seguente:

MPRI - Gestione Primario x TAB014 - Causali prestazioni

Ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

Data registrazione: 29/02/2020

Causale: 29 RIC. CON RIT. ACC

Documento numero / data: 29/02/2020 Mese anno competenza: 02/2020

Conto pagamento: 24/15/005 DENARO IN CASSA

Conto debiti prestazioni: 68/05/280 PROVVIGIONI A INTERMEDIARI

Conto costo prestazioni / Pratica immobiliare: 68/05/280

☒ RITENUTA

Collaboratore / Amministratore / Proprietario: 128174 VERDI LUCA RAPPRESENTANTE

Causale prestazione / Tributo: 148 PORTA A PORTA OCC. 78,00 % 1040

Compenso lordo / Imp. già assoggettato: 500,00

Spese ant./Redd. Esente/Importo non soggetto: 110,00

Imponibile / Aliquota / Ritenuta tit. acconto: 390,00 23,00 89,70

Imponibile / Ritenuta tit. imposta: 390,00

Addizionale Regionale / Addiz. Comunale: 390,00

Codici EMENS - Periodo da/a: 390,00

Base imponibile INPS / Imp. prec.: 390,00

Ritenuta previdenziale: 390,00

Altre ritenute / Importo pagato: 410,30 Non trattare in F24

F1 Dettaglio ritenute diverse F9 Abbandona F9 Uscita



NOTA BENE

Compensi a sportivi dilettanti

Nella registrazione dei compensi corrisposti a sportivi dilettanti (si veda anche il **GERITAC**) le somme totalmente esenti da tassazione (fino a 10.000,00 euro) verranno espresse sul campo “*Reddito Esente*”.

The screenshot shows a software window titled "MPRI - Gestione Primaria" with a "CONTABILITA'" tab. The interface is divided into several sections:

- Ditta:** 4035 UNIONE SPORTIVA. Saldo Valuta: Euro. Documento in: Euro.
- Data registrazione:** 29/02/2020.
- Causale:** 29 RIC. CON RIT. ACC.
- Documento numero / data:** 24/15/005, 29/02/2020. Mese anno competenza: 02/2020.
- Conto pagamento:** DENARO IN CASSA.
- Conto debiti prestazioni:** 68/05/184.
- Conto costo prestazioni / Pratica immobiliare:** COMPENSI LAV. OCCAS. ATTIN. ATTIV.
- RITENUTA:** Collaboratore / Amministratore / Proprietario. Causale prestazione / Tributo: 128. Compenso lordo / Imp. già assoggettato: 3.000,00. Spese ant./Redd. Esente/Importo non soggetto: 9.000,00. Imponibile / Aliquota / Ritenuta tit. acconto: 1.000,00. Imponibile / Ritenuta tit. imposta: 2.000,00. Addizionale Regionale / Addiz. Comunale: 24,60. Mancano aliq. Marche: 460,00. Codici EMENS - Periodo da/a: 24,60. Base imponibile INPS / Imp. prec.: 2.515,40. Ritenuta previdenziale: Non trattare in F24. Altre ritenute / Importo pagato: 1040.

At the bottom, there are buttons: Conferma, Varia, Testata, associa c/Onli caus., and Uscita.

CONVERS 2020.02.00

Con l'aggiornamento viene eseguito il programma di conversione **CONVERS** che interverrà sugli importi già presenti nel folder **"Ritenuta"** di **MPRI** e in **GERITAC**.

La conversione lascerà invariati gli importi presenti sui campi **"Imponibile"** e **"Ritenuta"**, mentre l'importo presente sul vecchio campo **"Contributo integrativo/Provvigioni non soggette"** sarà collocato sul nuovo campo **"Contributo integrativo"** per i percipienti di tipo 1 = Professionista o sul nuovo campo **"Reddito non soggetto a Ritenuta"** per i percipienti di tipo 2 = Rappresentante.



IMPORTANTE

È opportuno porre attenzione al fatto che qualora nella ritenuta d'acconto il **"Contributo integrativo"** erroneamente non fosse stato indicato, non potrà ovviamente essere riportato dal programma di conversione sul campo **"Contributo integrativo"** ma sarà esposto nell'ammontare delle **"Somme non costituenti reddito"**, non avendo la procedura, in tale condizione, modo di individuarlo.

Ugualmente, le **"Provvigioni non soggette"** non verranno convertite sul campo **"Reddito non soggetto a Ritenuta"** se non erano presenti sul campo **"Provvigioni non soggette"** della ritenuta d'origine (ante conversione).

VECCHIA VERSIONE

Tipo ritenuta	1	Professionista
Causale prestazione	101	PREST. PROFESSION.
Anno competenza certificazione		
Contributo ENPALS		
Contributo int./Prov. non soggette	20,00	
Imponibile / Aliquota / Ritenuta	500,00	20,00 100,00

Codici E	Ditta	257	ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA	Codice identificativo		Saldo	
Base im	Data registrazione	31/01/2020				Valuta	Euro
Imponib	Codice causale	11	FATTACQUISTO			Documento in	Euro
Ritenuta	N doc (protocollo)	1	00	N documento originale	1		
	Importo operazione	1.500,00				Data documento	31/01/2020
						Residuo	0,00

NUOVA VERSIONE

<input checked="" type="checkbox"/> IVA/CONTABILE	<input checked="" type="checkbox"/> RITENUTA
Totale documento al netto IVA	1.271,20
Tipo ritenuta	1
Causale prestazione	101
Anno competenza certificazione	
Contributo ENPALS	
Contributo integrativo	
Somme non costituenti reddito	
Imponibile / Aliquota / Ritenuta	1.271,20
Codici EMENS - Periodo da/a	
Base imponibile INPS	
Imponibile già assoggettato	
Ritenuta previdenziale	
Reddito Esente	
Reddito non soggetto a Ritenute	20,00
	254,24



ATTENZIONE

È fatta eccezione per i soggetti percipienti di tipo **“2 = Rappresentante”** con la *“Causale per modello CU”* con **tipologia reddituale “V”** che identifica i *“Redditi derivanti dalle prestazioni non esercitate abitualmente rese dagli incaricati alla vendita diretta a domicilio”*: si tratta quindi degli incaricati per le vendite a domicilio e per la vendita porta a porta per i quali le somme già presenti sul campo *“Provvigioni non soggette”* vengono trasferite sul nuovo campo *“Reddito Esente”*.

Causale 29

Per quanto riguarda invece le prestazioni occasionali registrate con la *Causale “29”*, quest’ultima prevedeva già un maggior dettaglio delle somme corrisposte, in quanto presente il campo *“Spese anticipate”* (che, ricordiamo, assume la stessa valenza del campo *“Somme non costituenti reddito”*).

In fase di conversione su detto campo verranno collocate le somme già presenti in precedenza nello stesso campo, unitamente a eventuali somme classificabili come *Reddito Esente*, che in precedenza non avevano uno spazio dedicato, mentre verranno mantenute sul campo *“Importo non soggetto”* le somme costituenti *Reddito non soggetto a Ritenuta*. Come per la gestione, il riconoscimento della tipologia avviene attraverso il campo *“Causale per modello CU”* indicato sulla causale prestazione (**TABE14**).

In caso di compenso corrisposto a sportivo dilettante, sempre analogamente a quanto avviene per la gestione, viene calcolata e inserita sul campo *“Reddito Esente”* anche la quota esente da tassazione, che in precedenza non era esposta in chiaro ma era rilevabile come differenza tra il compenso corrisposto e l’Imponibile a Ritenuta.

Nuovo campo “Somme non costituenti reddito”

Stante quanto detto appare evidente la necessità di controllare ed eventualmente modificare le registrazioni che dopo la conversione risultino avere il campo *“Somme non costituenti reddito”* compilato. Per consentirne il tracciamento è stata prevista la casella *“Ritenuta da controllare”* che in **GERITAC** sarà sempre presente mentre in **MPRI** sarà presente solo fino all’avvenuta revisione e riconferma della Ritenuta.

Nella casella risulterà il segno di spunta se si ritiene necessaria la verifica della Ritenuta.



NOTA BENE

Dopo l'avvenuta installazione del presente aggiornamento Multi che provvede ad effettuare la conversione suddetta, è fortemente consigliato effettuare gli opportuni controlli ed intervenire sulle ritenute che evidenziano la necessità di essere revisionate.

A tal proposito, è stata predisposta una stampa eseguibile dal comando **STRITAC** a cui è dedicato il paragrafo delle seguenti note **"Individuazione delle ritenute da controllare"**.

Esponiamo nelle pagine che seguono alcuni possibili casi che potrebbero presentarsi dopo la conversione e le possibili soluzioni di intervento.



CASISTICHE POSSIBILI

Riportiamo come esempio la registrazione di una fattura d'acquisto in MPRI con fornitore un Professionista con contributo integrativo (40,00 euro), compenso (1.000 euro) e rimborso spese (150,00 euro).

The screenshot displays the 'MPRI - Gestione Primario' software interface. At the top, there's a header bar with navigation icons and a title bar. Below this, the main form is divided into several sections:

- Ditta:** 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA
- Data registrazione:** 31/01/2020
- Codice causale:** 11 FATTACQUISTO
- N.doc (protocollo):** 1 / 00
- N documento originale:** 31012020
- Data documento:** 31/01/2020
- Importo operazione:** 1.150,00
- Residuo:** 0,00

Below these fields, there are two tabs: **IVA/CONTABILE** (selected) and **BITENUTA**. The **IVA/CONTABILE** tab contains a table with columns for **Imponibile**, **Aliquota / Esenzione**, **Codice Iva11**, **RC**, and **Imposta**. The **Imponibile** column has two rows: 1.040,00 (with code 309) and 110,00 (with code 315). The **Aliquota / Esenzione** column has two rows: 'Es. art. 10 n.1/9' and 'Escluso art. 15'. The **Codice Iva11** column has three rows, all with code '00'. The **RC** column has three rows, all with code '00'. The **Imposta** column has three rows, all with code '00'. Below this table, there's a section for **Conto** and **Descrizione**. The **Conto** column has two rows: 40/00001 and 68/05/310. The **Descrizione** column has two rows: 'NERI PROFESSIONISTA' and 'SPESE LEGALI'. To the right of this section, there's a table with columns for **Dare** and **Avere**. The **Dare** column has one row with value 1.150,00. The **Avere** column has one row with value 1.150,00. At the bottom of the form, there are several buttons: **Varia**, **Annull.**, **pg. av.**, **pg. ind.**, **Pagamento**, **ass. cQnti cau.**, and **Uscita**.

CASO A

Utilizzo “Causale prestazione” “101” e ritenuta prima dell’esecuzione della conversione così compilata:

Importo operazione: 1.150,00 Residuo: 0,00

☒ IVA/CONTABILE ☒ RITENUTA

Tipo ritenuta: 1 Professionista
Causale prestazione: 101 PREST. PROFESSION.
Anno competenza certificazione:
Contributo ENPALS: 40,00
Contributo int./Prov. non soggette: 1.000,00
Imponibile / Aliquota / Ritenuta: 20,00 200,00
Codici EMENS - Periodo da/a:
Base imponibile INPS:
Imponibile già assoggettato:
Ritenuta previdenziale:

Varia pag ind Conferma reg Pagamento Uscita

Dopo l’esecuzione della conversione, per la ritenuta non è presente la casella “Ritenuta da controllare” e quindi non ne è richiesta la revisione, benché risulti presente il campo “Somme non costituenti reddito”, calcolato e compilato dalla conversione: in caso di prestazioni imponibili al 100% si può infatti presumere con ragionevole certezza che le altre somme presenti in fattura siano effettivamente somme che non costituiscono reddito.

Ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro

Data registrazione: 31/01/2020 Codice causale: 11 FATT ACQUISTO N. doc (protocollo): 1 / 00 N. documento originale: 31012020 Data documento: 31/01/2020

Importo operazione: 1.150,00 Residuo: 0,00

☒ IVA/CONTABILE ☒ RITENUTA

Totale documento al netto IVA: 1.150,00
Tipo ritenuta: 1 Professionista
Causale prestazione: 101 PREST. PROFESSION. 100,00 %
Anno competenza certificazione:
Contributo ENPALS: 40,00
Contributo integrativo: 110,00
Somme non costituenti reddito: 1.000,00
Imponibile / Aliquota / Ritenuta: 20,00 200,00
Codici EMENS - Periodo da/a:
Base imponibile INPS:
Imponibile già assoggettato:
Ritenuta previdenziale:

Varia pag ind Conferma reg Pagamento Uscita

The screenshot shows the 'MPRI - Gestione Primanda' interface. The 'RITENUTA' tab is active. The 'Ritenuta da controllare' checkbox is checked and highlighted with a red box. The 'Somme non costituenti reddito' field shows 1.110,00. The 'Reddito non soggetto a Ritenute' field shows 20,00. The 'Reddito Esente' field is empty.

Per la compilazione del campo “*Reddito non soggetto a Ritenuta*” è necessario entrare in variazione ritenuta e correggere l’importo presente nel campo “*Somme non costituenti reddito*”.

The screenshot shows the 'MPRI - Gestione Primanda' interface. The 'RITENUTA' tab is active. The 'Reddito non soggetto a Ritenute' field is highlighted with a red box and contains the value 1.000,00. The 'Somme non costituenti reddito' field now shows 110,00. The 'Reddito Esente' field is still empty.

Alla Conferma verrà rilasciato il messaggio: “***Ritenuta revisionata vuoi mantenere il check “Da controllare”?***”

Ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA
 Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro
 Data registrazione: 31/01/2020
 Codice causale: 11 FATTACQUISTO
 N.doc (protocollo): 2 / 00 N.documento originale: 02012020
 Data documento: 31/01/2020
 Importo operazione: 1.150,00
 Residuo: 0,00

☒ IVA/CONTABILE ☒ RITENUTA

Totale documento al netto IVA: 1.150,00
 Tipo ritenuta: 1
 Causale prestazione: 102
 Anno competenza certificazione: 31/01/2020
 Contributo ENPALS: 40,00
 Contributo integrativo: 110,00
 Somme non costituenti reddito: 20,00
 Imponibile / Aliquota / Ritenuta: 1.000,00
 Codici EMENS - Periodo da/a: 31/01/2020

Ritenuta da controllare: ☒

Ritenuta revisionata, vuoi mantenere il check "Da controllare"?

MPRI

Rispondendo “No”, il campo “Ritenuta da controllare” verrà totalmente cancellato e non sarà più visibile sulla ritenuta.

Ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA
 Saldo Valuta: Euro Documento in: Euro
 Data registrazione: 31/01/2020
 Codice causale: 11 FATTACQUISTO
 N.doc (protocollo): 1 / 00 N.documento originale: 31012020
 Data documento: 31/01/2020
 Importo operazione: 1.150,00
 Residuo: 0,00

☒ IVA/CONTABILE ☒ RITENUTA

Totale documento al netto IVA: 1.150,00
 Tipo ritenuta: 1 Professionista
 Causale prestazione: 102 PROF. FORFETARIO
 Anno competenza certificazione: 31/01/2020
 Contributo ENPALS: 40,00
 Contributo integrativo: 110,00
 Somme non costituenti reddito: 20,00
 Imponibile / Aliquota / Ritenuta: 1.000,00
 Codici EMENS - Periodo da/a: 31/01/2020
 Base imponibile INPS: 20,00
 Imponibile già assoggettato: 20,00
 Ritenuta previdenziale: 20,00

Reddito Esente: 1.000,00
 Reddito non soggetto a Ritenute: 20,00

Varia pag ind Conferma reg Pagamento Uscita

CASO C

Importo operazione: 1.150,00
 Residuo: 0,00

☒ IVA/CONTABILE ☐ RITENUTA

Imponibile	Aliquota / Esenzione	Codice Iva11	RC	Imposta
1.040,00	309 Es. art. 10 n.1/9		<input type="checkbox"/>	
110,00	315 Escluso art. 15		<input type="checkbox"/>	
			<input type="checkbox"/>	
			<input type="checkbox"/>	

Conto	Descrizione	Dare	Avere
40/00001	NERI PROFESSIONISTA		1.150,00
68/05/310	SPESE LEGALI	1.150,00	

Varia Annull. pg av pg ind Pagamento ass. cQnti cau Uscita

Utilizzo “Causale prestazione” “103” e ritenuta prima dell’esecuzione della conversione così compilata:

Importo operazione	1.150,00	Residuo	0,00
IVA/CONTABILE RITENUTA			
Tipo ritenuta	1	Professionista	
Causale prestazione	103	RICERCAT. L.2/2009	
Anno competenza certificazione			
Contributo ENPALS			
Contributo int./Prov. non soggette		40,00	
Imponibile / Aliquota / Ritenuta		100,00	20,00 / 20,00
Codici EMENS - Periodo da/a			
Base imponibile INPS			
Imponibile già assoggettato			
Ritenuta previdenziale			
+			
Varia pag.ind Conferma reg Pagamento Uscita			

Supponendo che per tale registrazione il tributo sia già stato trasferito in F24, dopo l’esecuzione della conversione è richiesta la revisione della ritenuta (segno di spunta sul flag “Ritenuta da controllare”), ma non è presente il tasto “Varia” (in quanto il tributo risulta trasferito); quindi, in tale condizione per agevolare l’operazione di rettifica è stato previsto il tasto funzione “Ritenuta” per accedere direttamente al programma GERITAC.

Ditta	257	ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA	Saldo		Valuta	Euro	Documento in	Euro
Data registrazione	31/01/2020							
Codice causale	11	FATTACQUISTO						
N.doc (protocollo)	1	/ 00	N.documento originale	31012020			Data documento	31/01/2020
Importo operazione	1.150,00						Residuo	0,00
IVA/CONTABILE RITENUTA PAGAMENTO								
Totale documento al netto IVA		1.150,00					Ritenuta da controllare	<input checked="" type="checkbox"/>
Tipo ritenuta	1	Professionista						
Causale prestazione	103	RICERCAT. L.2/2009					10,00 %	
Anno competenza certificazione								
Contributo ENPALS								
Contributo integrativo		40,00						
Somme non costituenti reddito		1.010,00						
Imponibile / Aliquota / Ritenuta		100,00		20,00			20,00	
Codici EMENS - Periodo da/a								
Base imponibile INPS								
Imponibile già assoggettato								
Ritenuta previdenziale								
+								
pag.av pag.ind Ritenuta Uscita								

Una volta all'interno del programma per la gestione delle ritenute, **GERITAC**, l'utente potrà variare e confermare gli importi; verificata la compilazione della ritenuta la spunta nella casella “Ritenuta da controllare” andrà eliminata manualmente.

MPRI - Gestione Primanota

Codice ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA
 Tipo CU: Lavoro autonomo / Redditi diversi
 Codice anagrafica: 128175 NERI PROFESSIONISTA P.IVA: 00012010101

IRPEF INPS VERSAMENTO RITENUTE

Numero documento	1/00	Stampato	<input type="checkbox"/> Ritenuta da controllare
Data documento	31/01/2020	Mese pagamento	01/2020
Documento fornitore	31012020	Codice tributo	1040
Causale prestazione	103 RICERCAT. L.2/2009	Credito d'imposta	
Totale fattura	1.150,00	Anno certificazione	
Totale IVA		Ritenuta Enpals	
Contributo integrativo	40,00		
Somme non costituenti reddito	1.010,00		
Reddito Esente			
Reddito non soggetto a Ritenute			
Imponibile già assoggettato			
Imponibile rit. titolo d'imposta			
Imponibile ritenuta d'acconto	100,00		
Aliquota	20,00		
Ritenuta a titolo d'imposta			
Ritenuta a titolo d'acconto	20,00		

Stampato: ☐ Ritenuta da controllare ☒

Importo titolo d'imposta:

Importo titolo d'acconto:

Importo ritenute versato: 20,00

Funzioni: Conferma Vania Annulla Inserisci Prossimo <Ind Av > preceDente Uscita



MPRI - Gestione Primanota

Codice ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA
 Tipo CU: Lavoro autonomo / Redditi diversi
 Codice anagrafica: 128175 NERI PROFESSIONISTA P.IVA: 00012010101

IRPEF INPS VERSAMENTO RITENUTE

Numero documento	1/00	Stampato	<input type="checkbox"/> Ritenuta da controllare
Data documento	31/01/2020	Mese pagamento	01/2020
Documento fornitore	31012020	Codice tributo	1040
Causale prestazione	103 RICERCAT. L.2/2009	Credito d'imposta	
Totale fattura	1.150,00	Anno certificazione	
Totale IVA		Ritenuta Enpals	
Contributo integrativo	40,00		
Somme non costituenti reddito	110,00		
Reddito Esente	900,00		
Reddito non soggetto a Ritenute			
Imponibile già assoggettato			
Imponibile rit. titolo d'imposta			
Imponibile ritenuta d'acconto	100,00		
Aliquota	20,00		
Ritenuta a titolo d'imposta			
Ritenuta a titolo d'acconto	20,00		

Stampato: ☐ Ritenuta da controllare ☒

Importo titolo d'imposta:

Importo titolo d'acconto:

Importo ritenute versato: 20,00

Funzioni: Conferma Vania Annulla Inserisci Prossimo <Ind Av > preceDente Uscita

Verificata la corretta compilazione eliminare la spunta



NOTA BENE

Per individuare le ritenute da controllare è stato previsto un metodo veloce per il loro tracciamento da **GERITAC**: una volta impostata la ditta ("Codice ditta") e la tipologia di prestazione ("**Tipologia CU**"), dal campo "Codice anagrafica" selezionare "**Menu funzioni**". In alternativa il tracciamento delle ritenute da revisionare può essere effettuato anche richiamando la "**Gestione ritenute**" dalla variazione di **MPRI**.

GERITAC - Gestione ritenute d'acconto per modell...

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP

Tipo CU: Lavoro autonomo / Redditi diversi

Codice anagrafica: menu funzioni (F8)

Tra le funzioni presenti scegliere l'opzione "*Imposta filtri*".

Codice ditta: 4566 TEAM GROUP

Tipo CU: Lavoro autonomo / Redditi diversi

Codice anagrafica: [dropdown menu open]

- Gestione F4
- Anagrafiche con ritenuta F6
- Imposta filtri F5**
- Note utente
- Calcolatrice

IRPEF INPS VERSAMENTO RITENUTE

Numero documento

Data documento

Documenti familiari

Per filtrare le ritenute da verificare occorre apporre il flag nel campo "*Ritenute da controllare*", inserire il periodo desiderato ed eventualmente anche la causale prestazione.

GERITAC - Gestione ritenute d'acconto per modelli

Codice ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA
 Tipo CU: Provvigioni, anche occasionali
 Codice anagrafica:

Filtri

Numero documenti:
 Data documento:
 Documento fornitore:
 Causale prestazione:
 Totale fattura:
 Totale IVA:
 Contributo integrativo:
 Somme non costituenti reddito:
 Reddito Esente:
 Reddito non soggetto a ritenute:
 Imponibile già assoggettato:
 Imponibile ritenute d'acconto:
 Aliquota:
 Ritenuta a titolo d'imposta:
 Ritenuta a titolo d'acconto:

Ritenute da controllare: ☒
 Da data: 01/12/2020 a Data: 31/12/2020
 Causale Prestazioni:

Conferma Varia Annulla Uscita sF9 Abbandona

Questa modalità operativa permette di filtrare tutte le ritenute appartenenti alla tipologia impostata che presentano il check di “Ritenuta da controllare” e che possono poi essere visionate attraverso i tasti “**Prossimo**” e “**Precedente**” e, se necessario, modificate.

GERITAC - Gestione ritenute d'acconto per modelli

Codice ditta: 257 ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA
 Tipo CU: Provvigioni, anche occasionali
 Codice anagrafica: 128174 VERDI LUCA RAPPRESENTANTE P.IVA: 12012010101 Filtri impostati

IRPEF INPS VERSAMENTO RITENUTE

Numero documento: 3/00
 Data documento: 31/01/2020
 Documento fornitore: 03012020
 Causale prestazione: 131 RAPPR. MONO S/DIP 50,00 %
 Totale fattura: 1.300,00
 Totale IVA: 220,00
 Contributo integrativo: 580,00
 Somme non costituenti reddito:
 Reddito Esente:
 Reddito non soggetto a Ritenute:
 Imponibile già assoggettato:
 Imponibile rit. titolo d'imposta:
 Imponibile ritenute d'acconto: 500,00
 Aliquota: 23,00
 Ritenuta a titolo d'imposta:
 Ritenuta a titolo d'acconto: 115,00

Stampato: ☐
 Mese pagamento:
 Codice tributo: 1040
 Credito d'imposta:
 Anno certificazione:
 Ritenuta Enpals:
 Ritenuta da controllare: ☒

Adizionale regionale:
 Importo titolo d'imposta:
 Importo titolo d'acconto:
 Adizionale comunale:
 Importo titolo d'imposta:
 Importo titolo d'acconto:
 Importo ritenute versato:

Eruzioni Conferma Varia Annulla Inserisci Prossimo <Ind. Av> Precedente Uscita

Individuazione delle ritenute da controllare

Per una ricerca immediata delle ritenute da controllare dopo l'avvenuta conversione, è stata prevista nella **"Stampa brogliaccio ritenute di acconto"** di **STRITAC** la nuova opzione **"Solo ritenute da controllare"** per ottenere un elenco delle sole ritenute da revisionare.

Impostando il parametro “*Solo ritenute da controllare*” a “**S**”, si otterrà la stampa di tutti i movimenti su cui è presente il check di “**Ritenuta da controllare**” sui quali quindi risulta necessario l'intervento da parte dell'utente.

STRITAC - Stampa brogliaccio ritenute d'acconto L.

<

Ditta : 257		ROSSI SOSTITUTO D'IMPOSTA										Codice fiscale		Parita IVA			
		CB															
Stampa brogliaccio ritenute d' acconto in data 01/12/2020														Pagina 1			
Da data documento 01/01/2020 a data documento 30/11/2020																	
Anagrafica	Ragione sociale					Codice fiscale					Data nascita	Comune nascita	Provincia				
N doc.	Data doc.	Cau.	Prestazione	Tributo	Tot.fattura	Impon. RA	%RA	Importo RA	Contrib. Integr.	Somme no re	Reddito ese	Red.no sogg	Attività dal	Attività al	Estremi versamento	Imp.vers.	N.Doc.Orig.
		Imp. gia' ass.			Imp.r.t.IMP	R.tit.IMP.	AR I.t.IMP.	AR I.t.Ac.		AC I.t.IMP.	AC I.t.Ac.						
Totali																	
128174	VERDI LUCA RAPPRESENTANTE							16/02/1995		SENIGALLIA		AN					
300	31/01/20	131	RAPPR.MONO S/ 1040		1.300,00	500,00	23%	115,00		580,00				No			03012020
Totali					1.300,00	500,00		115,00		580,00							
Totali					1.300,00	500,00		115,00		580,00							

Importazione Primanota da file esterno

MULTI

IMPPN/IMPPN12

Nuovi campi relativi alla gestione ritenute

A seguito dell'implementazione che ha interessato la gestione delle Ritenute d'acconto, anche le funzioni di importazione primanota da file esterno (**IMPPN/IMPPN12**), sono state adeguate con l'aggiunta delle nuove informazioni previste a video nella maschera di inserimento delle ritenute d'acconto.

In particolare, sono stati previsti i nuovi campi:

- **IMPPN**

Nel tipo record 1

TRF-RITA-NO-REDDITO	14	NU	2160	<i>Somme non costituenti reddito</i>
TRF-RITA-ESENTE	14	NU	2174	<i>Reddito esente</i>
TRF-RITA-NON-SOGG	14	NU	2188	<i>Reddito non soggetto a ritenute</i>

- **IMPPN12**

Nel tipo record 1

TRF-RITA-NO-REDDITO	14	NU	4747	<i>Somme non costituenti reddito</i>
TRF-RITA-ESENTE	14	NU	4761	<i>Reddito esente</i>
TRF-RITA-NON-SOGG	14	NU	4775	<i>Reddito non soggetto a ritenute</i>

Chi avesse dunque l'esigenza di acquisire le informazioni per avere un successivo trasferimento al modello CU in maniera corretta, deve adeguare le proprie funzioni di generazione movimenti.

Coloro che non provvederanno ad adeguare il tracciato a seguito delle suddette nuove informazioni, potranno continuare ad acquisire il tracciato già predisposto, ma anche in tal caso, è fortemente consigliabile produrre a fronte di ogni importazione (o comunque prima del trasferimento alla Certificazione Unica), la stampa di controllo eseguibile dal comando **STRITAC** a cui è dedicato un paragrafo delle seguenti note ("Individuazione delle ritenute da controllare").

Appare evidente che in assenza di adeguamento del tracciato, infatti, le ritenute appariranno tutte come "da controllare", non essendo il programma in grado di determinare autonomamente, la suddivisione delle somme non costituendo reddito, negli ulteriori valori.

Stampa brogliaccio ritenute d'acconto IRPEF

MULTI

STRITAC

Nuove informazioni

La "Stampa brogliaccio" e "Stampa certificazione compensi" elaborabili da **STRITAC** sono state adeguate per accogliere le novità di compilazione che hanno interessato CU e, nello specifico, il campo 6 del quadro "Certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi", con l'introduzione nelle suddette stampe delle nuove informazioni ora presenti nella gestione ritenuta quali le "Somme non costituenti reddito", il "Reddito Esente" e il "Reddito non soggetto a Ritenuta".

Calcolo e stampa acconto IVA

MULTI**ACCIVA**

Calcolo dell'Acconto IVA

Entro il 28.12.2020 (cadendo il 27/12/2020 di domenica), i soggetti obbligati agli adempimenti di liquidazione e versamento periodico devono procedere al calcolo dell'acconto IVA ed al relativo versamento.

Il calcolo dell'acconto IVA di dicembre va eseguito dal programma **ACCIVA**, presente nel menu delle utility ed utilizza, come base di calcolo, gli **"Importi per acconto IVA"**, memorizzati nella relativa sezione di **GEPRO IVA (GEPROI)**, nell'anno di cui si esegue il conteggio (ovvero **2020**).

Il programma **"Calcolo e Stampa Acconto Iva" (ACCIVA)** consente, inoltre, di stampare un elenco delle ditte che debbono effettuare il versamento ma, prima di procedere alla **"Stampa elenco acconti"**, è necessario eseguire la scelta **"Calcolo acconto IVA"**.

L'anno di elaborazione che viene proposto accedendo al programma **ACCIVA** è quello indicato in **TABE00 – Tabella "Anno elaborazione"**, quindi per un corretto calcolo dell'acconto va verificato che l'anno indicato in tabella sia quello corrente, ovvero 2020.

I metodi di calcolo utilizzabili per determinare l'acconto all'interno dell'applicativo **Lynfa Contabilità** sono tre, ovvero il metodo **"Storico"**, il metodo **"Calcolato"** e il metodo **"Previsionale"**.

Il metodo di calcolo applicato alla ditta va specificato nel folder **"5.IVA (PAG.2)"** al campo **"Tipo acconto"** dell'Anagrafica ditta (**ANADITTE**), selezionando una delle tre opzioni: **"Storico"**, **"Calcolato"** o **"Previsionale"**.

Optando per il metodo **"Storico"** l'acconto viene calcolato automaticamente nella misura dell'88% del versamento IVA effettuato per l'ultimo mese o trimestre dell'anno precedente, al lordo dell'acconto IVA versato nello stesso mese e che è poi scomputato dalla liquidazione del mese di Dicembre del medesimo anno oppure da quanto dovuto in sede di liquidazione annuale; anche i contribuenti trimestrali speciali, quali gli autotrasportatori, i distributori di carburante e gli odontotecnici devono effettuare il versamento, a titolo di acconto, pari all'88% dell'importo versato per la liquidazione periodica del 4° trimestre dell'anno precedente, ed ugualmente al lordo dell'acconto IVA versato nel mese di Dicembre dello stesso anno.



IMPORTANTE

Si fa presente che l'importo dell'acconto Iva versato che viene preso in considerazione è quello indicato al rigo VH17 della Dichiarazione annuale Iva 2020, nella colonna "DEBITI".

Con il metodo "**Calcolato**" l'acconto è invece pari all'intero importo che risulta dalla liquidazione IVA straordinaria, che deve essere annotata nei registri IVA, e che va determinata con riferimento al 20/12, considerando le operazioni registrate dall'1/12 al 20/12 per i contribuenti mensili o dall'1/10 al 20/12 per i trimestrali. Eseguendo il comando di stampa della liquidazione Iva (**MDEN**) o, in alternativa, il comando di stampa dei registri e liquidazione Iva (**REGIVA**) con l'opzione "*Stampa per acconto*" impostato ad "**S**", l'importo a debito della liquidazione al 20 del mese di dicembre è trascritto in **GEPRO IVA** nella sezione "*Importi per acconto IVA*" nel campo "*Importo dovuto*". Con il comando **ACCIVA**, scelta "**Calcolo acconto IVA**", è quindi possibile trasferire tale importo in F24 alla data "*20 del mese*" di dicembre.

Se si opta per il metodo "**Previsionale**" l'acconto viene calcolato sulla base di una stima delle operazioni che si ritiene di effettuare fino al 31 dicembre. Con questo metodo, l'acconto è pari all'88% dell'Iva che si prevede di dover versare per il mese di dicembre, se si tratta di contribuenti mensili, oppure in sede di dichiarazione annuale Iva, se si tratta di contribuenti trimestrali ordinari o, ancora per il quarto trimestre, per i contribuenti trimestrali "speciali".

Il programma, in questo caso, effettuerà quindi una liquidazione relativa al mese di dicembre per i contribuenti mensili e al quarto trimestre nel caso di contribuenti trimestrali, leggendo tutti i movimenti Iva del periodo calcolando un importo pari all'88% del risultato a debito.

Una volta eseguito il comando **ACCIVA**, l'importo dell'acconto da versare è memorizzato anche nella procedura F24, poiché il pagamento si deve effettuare con la delega di pagamento Mod. F24 utilizzando il codice 6013 per contribuenti mensili e 6035 per i contribuenti trimestrali.

Dunque, il programma **ACCIVA "Calcolo acconto IVA"** provvede a generare il tributo in F24 qualsiasi sia la modalità scelta. Qualora si voglia versare un importo diverso o non versare affatto l'acconto, occorre intervenire in **GEPROI**, sezione "**Iva**", "*Importi per acconto Iva*" ed impostare, nel campo "*Tipo calcolo*", la modalità "*Manuale*" così da poter indicare l'importo voluto nel campo "*Importo dovuto*".

Eseguendo la suddetta scelta il programma aggiorna l'eventuale tributo già memorizzato in F24 o lo annulla in caso di importo a zero.

Nella sezione "**Importi per acconto IVA**" sono memorizzati anche gli importi IVA a debito relativi ai mesi di ottobre e novembre, utili nel caso in cui ci sia una variazione nella periodicità di liquidazione.

Ovvero, se la ditta varia il regime da mensile a trimestrale, l'acconto è calcolato in misura pari all'88% della somma dei versamenti effettuati negli ultimi tre mesi dell'anno precedente (ottobre, novembre, dicembre), al lordo dell'acconto IVA versato nello stesso mese.

Diversamente, se la ditta varia da trimestrale a mensile, poiché l'acconto è calcolato in misura pari all'88% del versamento effettuato in sede di dichiarazione IVA per l'anno precedente, diviso per 3, al lordo dell'acconto IVA versato nel mese di dicembre dello stesso anno cui si riferisce la dichiarazione.



IMPORTANTE

Particolare attenzione va posta nel caso di una ditta quater (art. 36) con periodicità di liquidazione Iva differente (ad esempio: ditta principale mensile, ditta secondaria trimestrale): in tale situazione la base di calcolo dell'acconto Iva poteva risultare non corretta in quanto veniva preso in considerazione solo l'importo di rigo VH15 (Iva a debito di dicembre) o VH16 (Iva a debito IV trimestre) - in funzione della periodicità di versamento Iva della ditta principale, non tenendo conto di fatto delle rilevanze della ditta secondaria (con periodicità di versamento differente da quella della ditta principale).

Solo nei suddetti casi, il programma di calcolo dell'acconto Iva (ACCIVA), provvede ad effettuare una simulazione di compilazione del quadro VH della ditta secondaria e a riportare l'ammontare del debito nel GEPRO IVA – “Importi per acconto Iva” della ditta principale, nel rigo “*Importo Iva liq. trimestrali*” (al solo scopo di evidenza) e in aggiunta al valore dell'Iva a debito annuale o di dicembre, al fine di aggiornare la base di calcolo dell'acconto Iva con i dati corretti.

Non avendo a disposizione tutti gli elementi sufficienti a garantire il corretto calcolo da applicare, nella sola condizione di ditta quater (art. 36) con principale trimestrale e secondaria mensile (caso, comunque, da sempre fortemente sconsigliato) non è stato possibile determinare il corretto valore. Per questa ragione, l'importo da prendere in considerazione come base di calcolo dell'acconto Iva, andrà riportato manualmente nel GEPROI, nelle modalità già sopra descritte.

Una volta che in **GEPRO IVA (GEPROI)** sono presenti gli importi base di calcolo, all'utente non rimane che eseguire il programma **ACCIVA**, dapprima la funzione “**Calcolo**”, che fa sì che l'importo calcolato venga memorizzato sempre in **GEPRO** nella sezione degli “**Importi per acconto IVA**” e poi la funzione “**Stampa**”, che espone per le ditte selezionate, il “*Tipo calcolo*” sulla base di ciò che si è indicato nell'Anagrafica ditta, “**Storico**” o “**Calcolato**”, il “*Tipo denuncia*”, “**Mensile**” o “**Trimestrale**”, l’“*Importo base di calcolo*” e l’“*Importo acconto*” che l'utente avrà già calcolato eseguendo la suddetta funzione di “**Calcolo**”.

Il programma **ACCIVA** esegue inoltre il calcolo dell'acconto in modo differente a seconda del “*Tipo denuncia*”, “**Mensile**” o “**Trimestrale**”, adottato dalla ditta.

Nel caso di denuncia di tipo “**Mensile**”, il calcolo è eseguito leggendo l'importo presente nel campo “*IVA a debito Dicembre*” (scelta “**Importi per acconto IVA**”, cartella “**Progressivi per liquidazione**” di **GEPRO IVA**), che a sua volta è già stato qui memorizzato all'atto della stampa della liquidazione di Dicembre dell'anno precedente rispetto a quello di calcolo dell'acconto; se si tratta di denuncia “**Trimestrale**” il calcolo è invece eseguito leggendo l'importo “*IVA a debito annuale IVA 11*”, che è memorizzato sempre in **GEPRO IVA (GEPROI)**, all'atto della chiusura del modello di dichiarazione IVA annuale.

Una volta eseguito il calcolo, l'importo ottenuto verrà riportato nel campo “*Importo dovuto*” di **GEPRO IVA** e trasferito in F24.

Posticipo versamenti in F24

MULTI

POSTF24

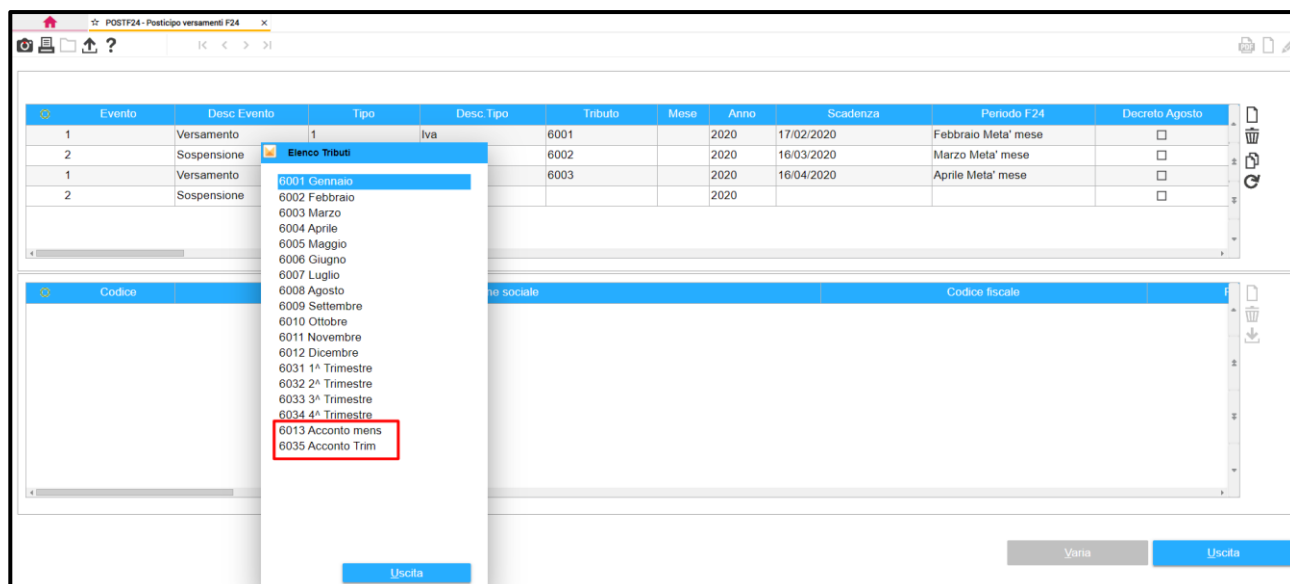
Posticipo acconto Iva e altre modifiche

Come noto il termine ultimo del 28 dicembre (essendo il 27 domenica) per il versamento dell'acconto Iva 2020 è stato oggetto di proroga nel decreto Ristori quater (art. 2), insieme alle altre scadenze di dicembre: il Decreto ha infatti previsto la sospensione dei versamenti fiscali che scadono nel mese di dicembre 2020 a determinate condizioni. In particolare, l'acconto IVA è prorogato al 16 marzo 2021 per i contribuenti che, nel mese di novembre 2020, hanno subito una diminuzione del fatturato o dei corrispettivi di almeno il 33% rispetto a quelli di novembre 2019. Tale versamento, senza applicazione di sanzioni ed interessi, potrà essere effettuato in un'unica soluzione entro il 16 marzo 2021 oppure mediante rateizzazione, fino ad un massimo di quattro rate mensili di pari importo, con il versamento della prima rata entro il 16 marzo 2021. Invero, la proroga scatta anche in assenza del calo di fatturato per alcune delle categorie più danneggiate dall'emergenza.

Nello specifico per:

- coloro che esercitano una delle attività sospese dal Dpcm del 3 novembre 2020 (come musei, teatri e palestre);
- soggetti che esercitano le attività di ristorazione e che hanno domicilio fiscale, sede legale o sede operativa in zona arancione e in zona rossa, alla data del 26 novembre 2020;
- soggetti che operano nei settori indicati nell'allegato 2 del DI 149/2020 (principalmente commercio al dettaglio), alberghi, tour operator e agenzie di viaggio che avevano domicilio fiscale, sede legale e sede operativa in zona rossa alla data del 26 novembre 2020.

La funzione **POSTF24** è stata pertanto modificata per consentire di sospendere/posticipare il versamento dell'acconto Iva 2020, prevedendo nell'elenco dei tributi F24 (visualizzabile con la funzione di ricerca su campo "Tributo") i codici tributo dedicati all'acconto IVA ovvero il **6013** per le ditte con periodicità mensile e il codice **6035** da utilizzare per le ditte con periodicità trimestrale.



Definito l'evento di "Sospensione" dell'acconto Iva (codice "Tipo evento" 2) con le ditte ad esso collegate, andando ad eseguire dall'applicativo di Contabilità la funzione "Calcolo e Stampa acconto IVA" (ACCIVA) per l'anno 2020, il programma non genererà alcun versamento in F24.

Oltre all'evento di Sospensione, in **POSTF24** è possibile anche creare l'evento di "**Versamento**" dell'acconto Iva (codice "*Tipo evento*" 1) per prorogare il versamento del tributo al 16/03/2021 così come previsto dal decreto Ristori quater. In questo modo andando ad indicare nel campo "*Nuova Scadenza*" la data in cui si intende versare l'acconto Iva in unica soluzione (o la data in cui si intende versare la prima rata dell'acconto) e nel campo "*Rate*" il numero di rate desiderate, eseguendo poi il comando **ACCIVA**, la procedura genererà il tributo in F24 secondo quanto indicato nell'evento creato in **POSTF24** per le ditte in esso riportate.



NOTA BENE

Per chiarimenti sulle modalità operative della funzione POSTF24 si rinvia a quanto esposto nelle note di release Multi 2020.00.08.

Infine, nel **POSTF24** sono stati eliminati i messaggi rilasciati in sede di inserimento tributi, relativi al Decreto Rilancio perché ormai superati, mentre sono stati modificati quelli rilasciati in inserimento del numero "*Rate*" sostituendo il riferimento al DL Rilancio con l'espressione "*I decreti attuali*" in modo da essere in linea con la normativa vigente.

Tributo	Mese	Anno	Scadenza	Periodo F24	Decreto Agosto	Nuova Scadenza
6001		2020	17/02/2020	Febbraio Meta' mese	<input type="checkbox"/>	30/06/2020
6002		2020	16/03/2020	Marzo Meta' mese	<input type="checkbox"/>	
6003		2020	16/04/2020	Aprile Meta' mese	<input type="checkbox"/>	01/07/2020
		2020			<input type="checkbox"/>	

I decreti attuali stabiliscono il versamento al massimo in 4 rate. Vuoi forzare ?

Ulteriore modifica che ha interessato la funzionalità di posticipo/sospensione versamenti è la modifica della descrizione della colonna "**Rate 2021**", sostituita con "**Rate 2021 D. Agosto**", in quanto ad oggi detto campo può essere utilizzato solo con riferimento alla rateizzazione indicata nel Decreto Agosto.

Nuovi Codici Natura

MULTI

Adeguamento Nuova Natura

Con l'aggiornamento, i programmi elencati nelle seguenti note operative vengono adeguati all'introduzione dei nuovi *Codici Natura* introdotti a seguito delle modifiche apportate alle specifiche tecniche della fatturazione elettronica approvate con il *Provvedimento direttoriale prot. n. 99922/2020 del 28 febbraio 2020* di cui all'allegato A, entrate in vigore facoltativamente dal 1° ottobre 2020 ma obbligatorie dal 1° gennaio 2021 secondo quanto stabilito dal *Provvedimento n. 166579 del 20 aprile 2020* dell'Agenzia dell'Entrate.

Nel *Provvedimento prot. n. 99922/2020* è stabilito che i codici "**Natura operazione**":

- N2 (non soggette),
- N3 (non imponibili),
- N6 (operazioni in reverse charge),

non saranno più utilizzabili a partire dal 1° gennaio 2021, in quanto sostituiti obbligatoriamente da una serie di sottocodici con un maggior grado di dettaglio.

A partire da tale data, infatti:

- il codice natura N2 relativo alle operazioni non soggette si suddivide in N2.1 per i casi da 7 a 7-septies del Dpr 633/1972 e N2.2 per gli altri casi di non soggette.
- il codice N3 relativo alle operazioni non imponibili è sostituito dai nuovi codici di dettaglio che vanno da N3.1 a N3.6;
- il codice N6 relativo a operazioni soggette a inversione contabile è sostituito dai nuovi codici di dettaglio che vanno da N6.1 a N6.9.
- il codice N6 relativo a operazioni soggette a inversione contabile è sostituito dai nuovi codici di dettaglio che vanno da N6.1 a N6.9. Con riferimento alla natura N6 è bene precisare che i nuovi codici natura analitici riguardano la sola *fatturazione elettronica* e non la *Comunicazione delle operazioni transfrontaliere* (Esterometro) in quanto il codice N6 (e annessi sottocodici) per l'Esterometro non sarà più previsto a partire dal 2021.

Fatta quest'opportuna premessa riportiamo in elenco i programmi che vengono adeguati con l'introduzione dei nuovi codici Natura:

- **STAARC0101** – “Stampa aliquote IVA e codici di esenzione”
- **DATIFAT01** “Gestione modello Dati fattura – Op. transfrontaliere”
- **LIQPER04** “Stampa modello Liquidazione/Dati Fattura – Operazioni transfrontaliere”

Aggiornamento funzione di ricerca

In quei programmi dove è richiesta l'indicazione della "**Natura**" dell'operazione la modifica ha consistito nell'adeguare la funzione di ricerca (F2) attiva nel campo "*Natura*" con l'introduzione, insieme ai vecchi codici, dei nuovi *Codici Natura* che, come detto, risultano più dettagliati rispetto ai precedenti (di 5 caratteri rispetto ai 2 precedenti).

Accedendo, ad esempio, a **DATIFAT01** se ci si posiziona sul campo "*Natura*" e si seleziona la funzione F2 per la "**Ricerca**", nell'elenco delle Nature sono disponibili anche i nuovi codici introdotti con il *prov. n. 99922/2020*.

Codice ditta 1111
Anno imposta 2020
Periodo invio 1 1° Trimestre Tipo

Natura operazione

N1	Escluse ex. art. 15
N2	Non soggette
N2.1	Non soggette ad iva da 7 a 7-sep
N2.2	Non soggette - altri casi
N3	Non imponibili
N3.1	Non imponibili -esportazioni
N3.2	Non imponibili -cessioni intraco
N3.3	Non imponibili -cessioni San Mar
N3.4	Non imponibili -op.assimilate a
N3.5	Non imponibili -a seguito di dic
N3.6	Non imponibili -altre operazioni
N4	Esenti
N5	Regime del margine/iva non esp.
N6	Inversione contabile
N7	Iva assoluta in altro stato UE

☐ Rettifica

Export Griglia sF9 Abbandona F9 Uscita

A riguardo è stato implementato un controllo che segnalerà con un messaggio a video l'inserimento di un codice natura non valido nel "Periodo invio" selezionato: la segnalazione visualizzata risulterà bloccante nel caso in cui, nella gestione **DATIFAT01**, si vada ad indicare un nuovo *Codice Natura* in vigore dal 1° ottobre 2020, ad esempio, per un invio relativo al 3° trimestre:

The screenshot shows the 'DATIFAT01 - Gestione modello Dati Fattura - Op. t...' window. At the top, the 'Anno imposta' (tax year) is set to 2020, and the 'Periodo invio' (reporting period) is 3 (3° Trimestre). A red box highlights the 'Periodo invio' field. Below this, a table lists tax codes with columns: Codice, Escluso, Non aggiorn, ID codice, Cod. Fiscale, and Denominazione. The first row shows '1' in the 'Codice' column. A modal dialog box is open in the foreground with the title 'Codice natura non valido per il periodo' and an 'OK' button. The dialog also displays 'DATIFAT01' and a red box around the value 'N3.1' in the 'Imposta' column of the table below.

Codice	Escluso	Non aggiorn	ID codice	Cod. Fiscale	Denominazione
1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

Imponibile	Aliquota	Imposta
42.000,00		N3.1

Uguualmente, per l'anno d'imposta 2021, verrà segnalato, anche in questo caso con un messaggio bloccante, l'inserimento di un *Codice Natura* che il provvedimento ha stabilito non essere più valido a partire dal 1° gennaio 2021.

The screenshot shows the 'DATIFAT01 - Gestione modello Dati Fattura - Op. t...' window. At the top, the 'Anno imposta' (tax year) is set to 2021, and the 'Periodo invio' (reporting period) is 1 (1° Trimestre). A red box highlights the 'Anno imposta' and 'Periodo invio' fields. Below this, a table lists tax codes with columns: Codice, Escluso, Non aggiorn, ID codice, Cod. Fiscale, and Denominazione. The first row shows '1' in the 'Codice' column. A modal dialog box is open in the foreground with the title 'Codice natura non valido per il periodo' and an 'OK' button. The dialog also displays 'DATIFAT01' and a red box around the value 'N2' in the 'Imposta' column of the table below.

Codice	Escluso	Non aggiorn	ID codice	Cod. Fiscale	Denominazione
1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

Imponibile	Aliquota	Imposta
42.000,00		N2

Si evidenzia inoltre che la procedura va a segnalare con un messaggio, in questo caso forzabile, anche l'inserimento di un *Codice Natura* che perderà validità a partire dal 1° gennaio 2021, per invii relativi al 4° trimestre, ovvero periodo di transizione tra vecchi e nuovi codici natura in cui risultano entrambi ancora utilizzabili.

Codice ditta 11

Anno imposta 2020

Periodo invio 4 4° Trimestre

Tipo 1 Clienti

Codice	Escluso	Non aggiorn	ID codice	Cod. Fiscale	Denomi
1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

DOCUMENTO ANAGRAFICA ALTRO

Cliente / Anagrafica

Num.doc. / Tipo / Data / Data registrazione / Prot 1

Imponibile	Aliquota	Imposta
42.000,00		N3

Codice natura in disuso.
Vuoi forzare ?

Si No

I nuovi codici quando presenti saranno ovviamente riportati a modello e visualizzabili richiamando l'anteprima della Comunicazione.

1283		Stampa Dati Operazioni Transfrontaliere Clienti		4° Trimestre anno 2020		Pag 1	
Cedente Prestatore							
Partita IVA		IT		Codice Fiscale			
Denominazione							
Dati Dichiarante diverso dal contribuente							
Codice Fiscale		In qualità di		Rappresentante legale, socio amministratore			
Cessionario Committente							
Partita IVA				Codice Fiscale			
Denominazione							
Dati documento fattura							
Tipo documento	TD01	Data doc	10/10/2020	Numero documento	115		
	Imponibile	9.133,00	Imposta	0,00	Natura	N3.2	
			Aliquota	0,00			
Cessionario Committente							
Partita IVA				Codice Fiscale			
Denominazione							
Sede							
Indirizzo				Numero civico	6	CAP	00000
Comune				Provincia	EE	Nazione	GB
Dati documento fattura							
Tipo documento	TD01	Data doc	15/11/2020	Numero documento	4/00		
	Imponibile	43.411,78	Imposta	0,00	Natura	N3.1	
			Aliquota	0,00			
	Imponibile	23.000,00	Imposta	0,00	Natura	N3.2	
			Aliquota	0,00			
	Imponibile	11.000,00	Imposta	0,00	Natura	N3.3	
			Aliquota	0,00			
	Imponibile	12.000,00	Imposta	0,00	Natura	N3.4	
			Aliquota	0,00			
	Imponibile	13.000,00	Imposta	0,00	Natura	N3.5	
			Aliquota	0,00			
	Imponibile	22.175,65	Imposta	0,00	Natura	N3.6	
			Aliquota	0,00			
Dati documento fattura							
Tipo documento	TD04	Data doc	16/11/2020	Numero documento	5/00		
	Imponibile	1.300,00	Imposta	0,00	Natura	N3.4	
			Aliquota	0,00			
Cessionario Committente							
Partita IVA				Codice Fiscale			
Denominazione							
Dati documento fattura							
Tipo documento	TD01	Data doc	11/10/2020	Numero documento	117		
	Imponibile	122.222,00	Imposta	0,00	Natura	N3	
			Aliquota	0,00			



ATTENZIONE

Gli stessi controlli di cui sopra sono attivi anche nel caso di invii mensili.

The screenshot shows the DATIFAT01 software interface. At the top, there's a search bar with '11' and a dropdown menu showing 'GRUPPO ABC SRL'. Below this, there are fields for 'Codice ditta', 'Anno imposta' (2020), 'Periodo invio' (9 Settembre), and 'Tipo' (1 Clienti). A table below these fields has columns: Codice, Escluso, Non aggiorn, ID codice, Cod. Fiscale, and Denom. The first row shows '1', a checkbox, another checkbox, and 'CLIENTE PER FISC'. Below the table, there are tabs for 'DOCUMENTO', 'ANAGRAFICA', and 'ALTRO'. The 'ANAGRAFICA' tab is active, showing fields for 'Cliente / Anagrafica' and 'Num.doc. / Tipo / Data / Data registrazione / Prot'. A modal dialog box is open in the foreground with the title 'Codice natura non valido per il periodo' and an 'OK' button. The dialog box also shows 'DATIFAT01' and a red box around 'N3.1' in the background table.



NOTA BENE

A seguito delle novità introdotte con il prot. n. 99922/2020, anche il programma LIQPER02 per il trasferimento dei dati relativi alle operazioni transfrontaliere e la funzione di “Ricalcolo” all'interno di DATIFAT01, sono stati modificati per consentire una corretta importazione dei codici Natura nella gestione della Comunicazione.

Pertanto, in caso di trasferimento (LIQPER02) e ricalcolo da DATIFAT01, le nature sono trasferite così come riportato nella seguente tabella:

Periodo invio	Codici Natura
3° trimestre 2020 (e mensili fino a settembre)	Vecchie nature (es. codice N2, N3, N6)
4° trimestre 2020 (e mensili per i mesi di ottobre/novembre/dicembre)	Nuove nature provv. n. 99922/2020 (es. codice N2.1, N3.1). I controlli telematici attualmente in vigore accettano soltanto il codice N6 generico; pertanto, in caso di codice IVA riconducibile a N6, il programma non trasferisce la nuova natura più analitica, ma il codice natura generico N6.
A partire dal 1° gennaio 2021	Nuove nature provv. n. 99922/2020 (es. codice N2.1, N3.1)

Aggiornamento informazioni su tabulati di stampa

Anche i tabulati di stampa, come ad esempio la “*Stampa aliquote IVA e codici esenzione*” (**STAARC0101**) sono stati modificati per accogliere la novità dei codici natura introdotti dal provvedimento *n. 99922/2020*. Nello specifico di detta stampa è stato previsto l’inserimento della nuova colonna “**Natura provv.99922**” in cui sono esposte le nuove nature: i vecchi codici natura continueranno ad essere invece riportati nella colonna “**Natura**”.

TABELLA IVA ED ESENZIONI				AL 18/11/2020		
Codice	Descrizione	Standard	Cod. agg. allegati cl/for.	Codice aggiornamento plafond	Natura	Natura prov.99922
300	Fuori campo IV Fuori Campo Iva	2020	No allegati		N2 Non soggette	N2.2 Non soggette - altri casi
301	Es.art27DL98/1 Oper. contr. minimi art.27,co.1 e 2, DL 98/2011+art.1 co.100, legge n. 244/2007	2020	No allegati		N2 Non soggette	N2.2 Non soggette - altri casi
302	Escluso art.2 Escluso art.2 (cessioni denaro, crediti, aziende)	2020	No allegati		N2 Non soggette	N2.2 Non soggette - altri casi
303	Escluso art.3 Escluso art.3 (es. diritti d'autore)	2020	No allegati		N2 Non soggette	N2.2 Non soggette - altri casi
304	Escluso art.4 Escluso art.4 (oper. non commerciali)	2020	No allegati		N2 Non soggette	N2.2 Non soggette - altri casi
305	Escluso art.5 Escluso art.5 (es. co.co.co., assoc.partec.)	2020	No allegati		N2 Non soggette	N2.2 Non soggette - altri casi
306	Esc.art7lr noU Escluso art.7-ter (fatt. vendita servizi a impresa extra UE)	2020	No allegati		N2 Non soggette	N2.1 Non sogg.ad iva art.da 7 a 7s
307	Escl.art7ter U Escluso art.7-ter (fatt. vendita servizi a p.iva UE)	2020	No allegati		N2 Non soggette	N2.1 Non sogg.ad iva art.da 7 a 7s
308	Es. art.10 n.1 Esente art.10 n.18 (prestazioni sanitarie)	2020	Non imponibile/esent		N4 Esenti	N4 Esenti
309	Es. art.10 n.1/ Esente art.10 n.1/9 (operaz. non rientranti nell'attività propria dell'impresa)	2020	Non imponibile/esent		N4 Esenti	N4 Esenti
310	Esente art.10 Esente art.10	2020	Non imponibile/esent		N4 Esenti	N4 Esenti
311	Art8, 1/a trian Non imp. art.8,co.1,lett.a (triangolazione nazionale)	2020	Non imponibile/esent	Esportazioni art. 8 1°c lt. a/b, 8 bis, 9 1°	N3 Non imponibili	N3.1 Non imponib-esportazioni
312	N.I.art.8,2 IT Non imp. art.8,co.2 (acquisti interni con lettera intento)	2020	Articolo 8 - 2° comm	Acquisti interni art. 8 2°c, 8 bis 2°c, 9 2°	N3 Non imponibili	N3.5 Non imponib-a seguito dich.in
313	N.I.art.8,2 UE Non imp. art.8,co.2 (acquisti intra con lettera intento)+art.42,co.2 DL331	2020	Articolo 8 - 2° comm	Acquisti intracomunitari art. 42 1°c	N3 Non imponibili	N3.5 Non imponib-a seguito dich.in
314	N.I.art9c1NoBo Non imp. art.9,co.1 (serv. internaz. diretti esportazione esenti da bollo)	2020	Non imponibile/esent	Esportazioni art. 8 1°c lt. a/b, 8 bis, 9 1°	N3 Non imponibili	N3.4 Non imponib-op.assim.cess.esp
315	Escluso art.1 Escluso art.15 (int. mora, antic. in nome p/conto, imballi, rendere, sconti natura)	2020	No allegati		N1 Escluse da iva ex art.15	N1 Escluse da iva ex art.15
316	Art17,6 a-bis Art.17,co.6, lett. a-bis +Art.10, n. 8 bis/ter (cessioni fabbricati)	2020	imponibile e i.v.a.		N6 Reverse charge	N6.4 Inv. cont-cessione fabbricati
317	N.I.art.74 ter Non imp. art.74-Ter (Agenzie di viaggio)	2020	Non imponibile/esent		N5 Regime del margine/IVA non espo	N5 Regime del margine/IVA non espo
318	N.I.art.14 L.4 Non imp. art.14, legge n. 49/87 (Cessioni a ONG) + art. 8, co. 1, lett. b-bis (2020	Non imponibile/esent	Esportazioni art. 8 1°c lt. a/b, 8 bis, 9 1°	N3 Non imponibili	
319	Es.art.10 n.27 Esente art.10 n.27-quinquies (beni con iva totalmente indetr.)	2020	Non imponibile/esent		N4 Esenti	N4 Esenti
320	N.I.a.8,2 no-U Non imp. art.8,co.2 (importazioni con lettera intento)+art.68 lett.a	2020	Articolo 8 - 2° comm	Importazioni art. 8 2°c, 68 l.a, 8 bis, 9 2°	N3 Non imponibili	N3.5 Non imponib-a seguito dich.in

La modifica ha interessato anche gli export in formato. csv.

Aggiornamento Primanota

MULTI**TSANIT11**

Pagamento Tracciato

Con l'aggiornamento il programma **TSANIT11** "**Aggiornamento Primanota**" viene modificato per consentire di impostare nelle registrazioni riguardanti la tessera sanitaria, il campo "**Pagamento tracciato**" in maniera massiva in tutti i "**Tipi di spesa**" così da non dover aggiornare una sola tipologia di spesa alla volta.

Per aggiornare il campo "**Pagamento tracciato**" in maniera massiva da **TSANIT11**, una volta selezionata la funzione "**Aggiorna**", il filtro va impostato lasciando a "**Spazio**" il campo "**Tipo spesa**" e inserendo il segno di spunta nei parametri "**Pagamento tracciato**" e "**Sovrascrivi dati precedenti**".



A seguito di questa modifica è stato previsto un controllo per far sì che il programma **TSANIT11** non vada ad impostare il flag "**Pagamento tracciato**" per le tipologie di spesa TK, FC e AD, per le quali non è previsto l'obbligo della tracciabilità.



Esempio:

*Eseguita la selezione dei movimenti da aggiornare tramite i "**Filtri**", selezionare il tasto funzione "**Aggiorna**":*

MULTI – IMPLEMENTAZIONI

Sel.	Ditta	Archivio	Tipo spesa	Pag. Tra Cod. CLIFor	Descriz.	Cod. Anag.	Caus.	Descrizione	Data Reg.
<input checked="" type="checkbox"/>	43	MIVA	TK	<input type="checkbox"/> 3	VERDI LUCA	128174	1	FATTURA VENDITA	03/01/2020
<input checked="" type="checkbox"/>	43	MIVA	FC+xx	<input type="checkbox"/> 4	NERI PROFESSIONISTA	128175	1	FATTURA VENDITA	10/01/2020
<input checked="" type="checkbox"/>	43	MIVA	FV	<input type="checkbox"/> 6	ROSSI SERGIO	128176	1	FATTURA VENDITA	03/02/2020
<input checked="" type="checkbox"/>	43	MIVA	FV+AA	<input type="checkbox"/> 3	VERDI LUCA	128174	1	FATTURA VENDITA	19/10/2020
<input checked="" type="checkbox"/>	43	MIVA	FV+AD+AS	<input type="checkbox"/> 6	ROSSI SERGIO	128176	1	FATTURA VENDITA	19/10/2020

Per procedere all'aggiornamento massivo, nelle registrazioni di tessera sanitaria, del campo "Pagamento tracciato" per le diverse tipologie di spesa (AS, SR, AA, ecc.) lasciare il campo "Tipo spesa" a "Spazio".

Il campo "Pagamento tracciato" viene quindi aggiornato per tutte le tipologie di spesa eccezion fatta, come detto, per le tipologie TK, FC e AD.

Sel.	Ditta	Archivio	Tipo spesa	Pag. Tra Cod. CLIFor	Descriz.	Cod. Anag.	Caus.	Descrizione	Data Reg.
<input checked="" type="checkbox"/>	43	MIVA	TK	<input type="checkbox"/> 3	VERDI LUCA	128174	1	FATTURA VENDITA	03/01/2020
<input checked="" type="checkbox"/>	43	MIVA	FC+xx	<input checked="" type="checkbox"/> 4	NERI PROFESSIONISTA	128175	1	FATTURA VENDITA	10/01/2020
<input checked="" type="checkbox"/>	43	MIVA	FV	<input checked="" type="checkbox"/> 6	ROSSI SERGIO	128176	1	FATTURA VENDITA	03/02/2020
<input checked="" type="checkbox"/>	43	MIVA	FV+AA	<input checked="" type="checkbox"/> 3	VERDI LUCA	128174	1	FATTURA VENDITA	19/10/2020
<input checked="" type="checkbox"/>	43	MIVA	FV+AD+AS	<input checked="" type="checkbox"/> 6	ROSSI SERGIO	128176	1	FATTURA VENDITA	19/10/2020



NOTA BENE

Qualora in un'unica registrazione siano presenti diverse tipologie di spesa (si veda la videata di cui sopra) la procedura le aggiornerà tutte, escludendo quelle per cui non è richiesta la tracciabilità del pagamento.

Ditta	43	ROSSI MARIO - FARMACIA/STRUTTURA	Saldo	
		Codice identificativo	Valuta	Euro
Data registrazione	19/10/2020			
Codice causale	1	FATTURA VENDITA		
N.doc (protocollo)	5 / 00			Data docum
Importo operazione	450,00			Residuo
IVA/CONTABILE <input checked="" type="checkbox"/> TESSERA SANITARIA				
Tipo spesa	Flag spesa	Totale	Pag. Convenzionato	Pag. Tracciati
FV		250,00	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
AD		100,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
AS		100,00	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>