

Appendice A09: Fatturazione con ritenuta di acconto a condominio¹

1.0.0. Generalità

Il presente documento descrive le modalità necessarie per emettere fatture con ritenuta d'acconto nei casi previsti dalla legge 296/2006 (comma 43 dell'articolo 1) relativa alla fatturazione attiva (vendita), nei casi in cui il cliente di fatturazione è un condominio e alla conseguente esposizione della ritenuta di acconto.

La norma prevede una ritenuta del 4% calcolata sul totale imponibile e detratta dal totale fattura.

1.1.0. Configurazione – Dati Standard#2

E' obbligatorio compilare in *Configurazione/Applicazione/Dati Standard#2* i campi della pagina *CTerz/RDA* contenuti del riquadro **Dati fatture con ritenuta**.

Figura 1

Sottoc. Ritenuta: indicare un codice di sottoconto generico per la registrazione contabile della ritenuta di acconto.

Rit. Acconto %: indicare la percentuale per il calcolo della ritenuta di acconto

1.2.0. Configurazione – Creazione Moduli di Stampa

In *Configurazione* nel menù *Stampe/Stampe Documenti* nel modulo di stampa di tipo testo, scegliendo un tipo documento come fattura immediata, è stata aggiunta nella parte piede la possibilità di configurare il campo **Totale ritenuta di acconto**.

¹ Data ultimo aggiornamento: 03/10/2016.

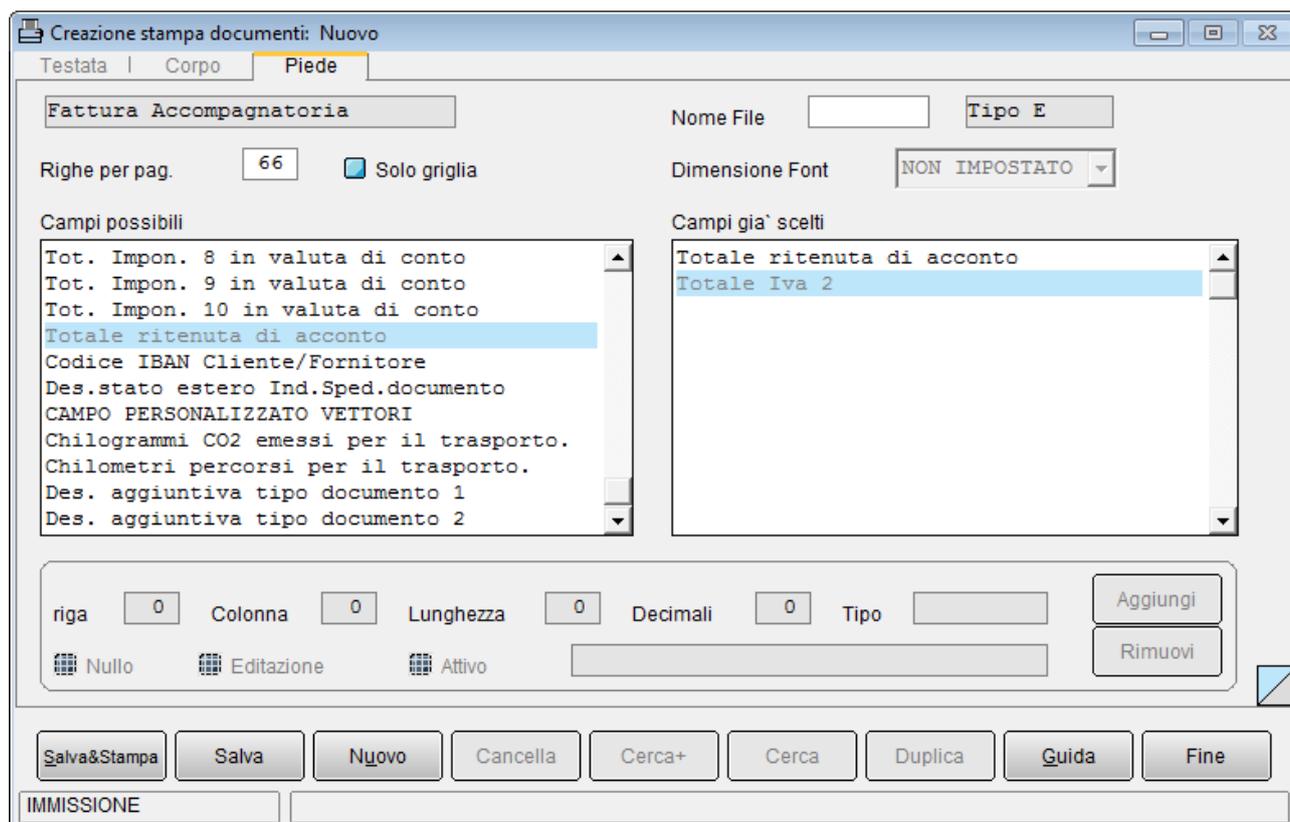


Figura 2

Se configurato permette di stampare l'importo totale della ritenuta di acconto per i documenti, dove è stato indicato il calcolo della ritenuta². Se si configura questo campo, per completezza, è opportuno configurare anche il campo **Netto a Pagare**³.

1.2.1. Calcolo della ritenuta di acconto.

Totale ritenuta di acconto = Totale Imponibile X percentuale ritenuta (indicata in Configurazione) /100

Netto a pagare = Totale fattura – importo ritenuta

1.2.2. Esempio

Supponiamo di registrare una fattura con i seguenti dati:

100,00 Euro imponibile

4% percentuale (indicata in Configurazione)

21,00 Euro importo IVA calcolata con aliquota 21%.

Totale ritenuta di acconto = 4,00 Euro

Totale fattura = 121,00 Euro

Netto A Pagare = 121,00 – 4,00=117,00 Euro

Gli importi delle scadenze sono calcolati sul **Netto a pagare**.

² Vedi il paragrafo *Gestione Documenti* in questo stesso documento.

³ Per la configurazione del modulo di stampa grafico si veda il capitolo: Cap.19.0.0.pdf, Gestione stampe grafiche.

2.0.0. Anagrafica Clienti/Fornitori

In anagrafica clienti, nella pagina *Fatture*, sono stati predisposti alcuni campi che permettono di indicare che il cliente è soggetto alla ritenuta di acconto.

Figura 3

- **Ritenuta:** è selezionato per indicare che deve essere calcolata e contabilizzata la ritenuta di acconto. L'opzione è usata come default nella fase di *Immissione Documenti* per i documenti effettivi di tipo ordine e preventivo. Può essere usata solo se in *Configurazione/Dati standard#2* nella pagina *Omag/RDA* non sono vuoti i campi **Sottoc.Ritenuta** e **Rit.Acconto %**.
- **Sottoc. Ritenuta:** è necessario indicare un codice di sottoconto generico per la registrazione contabile della ritenuta di acconto. Se indicato, nella fase di contabilizzazione, sostituisce il sottoconto generico di *Configurazione/Dati standard#2* nella pagina *Omag/RDA*.

3.0.0. Gestione documenti

In *Immissione Documenti* è disponibile in *Testata2* l'opzione **Ritenuta**.

Figura 4

Se selezionata indica che deve essere calcolata e contabilizzata la ritenuta di acconto. L'opzione è decodificata dall'anagrafica clienti e può essere usata solo se in *Configurazione/Dati Standard#2* nella pagina *Omag/RDA* non sono vuoti i campi **Sottoc.Ritenuta** e **Rit.Acconto %**.

Il campo non è accessibile per i documenti effettivi di tipo ordine e preventivo.



In *Revisione Documenti* il campo non è modificabile se il documento è definitivo (fatture/note contabilizzate, bolle fatturate).

4.0.0. Stampa fatture riepilogative

Le bolle di vendita (e i resi) di clienti soggetti a ritenuta possono essere riepilogati in fattura selezionando nella pagina *Opzioni* la scelta **Fat.Doc. con ritenuta**

L'opzione, se scelta, seleziona **solo** i documenti che hanno l'opzione **Ritenuta** abilitata in *Testata2* della gestione documenti.

Se l'opzione non è selezionata i documenti di questo tipo sono sempre esclusi dalla selezione per la fatturazione riepilogativa.

The image shows a software dialog box titled "Stampa differita fatture da bolla [2013]" with two tabs: "Generali" and "Opzioni". The "Opzioni" tab is active. It contains several sections for filtering and printing options:

- Per Data Bolla di rif.:** Fields for "Da" and "A" with date separators (//).
- Per Numero Bolla di rif.:** Fields for "Da" and "A".
- Per Agente:** Fields for "Da" and "A".
- Tipo documento:** Radio buttons for "Fincato", "Tipo A", "Tipo B", "Tipo C", "Tipo D", and "Tipo E".
- Stampa:** Radio buttons for "Stampa Grafica" (selected) and "Stampa Testo".
- Ordinamento documenti fatturati per data e numero bolla:** A checked checkbox, with the sub-option "Fat. Doc. con ritenuta" also checked and highlighted by a red box.
- Stampa destinazione merce per ogni bolla:** An unchecked checkbox.
- Per Agente (second section):** Radio buttons for "Tutti" (selected), "Lit.", and "Euro".
- Per Agente (third section):** Radio buttons for "Nessun Invio" (selected), "Invio per Mail", "Invio per Fax", and "Cli. senza invio".

At the bottom, there are buttons: "Esegui", "Nuovo", "Cancella", "Cerca+", "Cerca", "Guida", and "Fine". Below the buttons is a text field containing "IMMISSIONE".

Figura 5

5.0.0. Stampa lista ritenute di acconto

La stampa in oggetto consente di avere un riassunto di tutte le ritenute di acconto operate sui vari tipi di documento.

La videata contiene tutta una serie di parametri di filtro che consentono di selezionare l'insieme di ritenute delle quali si vuole effettuare la stampa.

Il filtro può essere effettuato per sottoconto inteso come sottoconto intestatario della ritenuta, data e numero protocollo, numero documento, utente (vengono selezionate le sole ritenute immesse da un determinato utente o quelle immesse da tutti gli utenti).

La stampa viene effettuata fissando un esercizio, verranno quindi selezionate le ritenute di un determinato esercizio; è possibile selezionare l'esercizio desiderato anche se per default viene proposto l'ultimo esercizio.

E' possibile avere la stampa su Excel agendo sul tasto opportuno.

Figura 6

La stampa prodotta alla pressione del bottone **Esegui** proporrà le ritenute selezionate ordinate per sottoconto, data protocollo.

Il programma effettuerà una rottura a cambio di sottoconto totalizzando l'importo delle fatture e delle ritenute del sottoconto sommate o sottratte, a seconda del tipo documento inserito (riportato a lato degli importi), che sarà positivo per i documenti attivi come le fatture, mentre sarà negativo per i documenti passivi come le note di credito.

Cliente	Importo	Importo Fattura	Segno	Dati Protocollo	Dati Documento	Contropartita
CONDOMINIO CONDOMINIO VIA DELLE BELLE ARTI 45	40,00	1.210,00	+	0000023 07/02/2013	000000023 07/02/2013	RITENUTE RITENUTE DI ACCONTO GENERALI
CONDOMINIO CONDOMINIO VIA DELLE BELLE ARTI 45	8,00	242,00	-	0000025 14/02/2013	000000025 14/02/2013	
Totale Sottoconto	32,00	968,00				
Totale Generale	32,00	968,00				

Figura 7