

### 6.3.2 - Tipologie di fatture e compilazione dei dati 21067

Dalla maschera fatture è possibile crearle, modificarle ed eliminarle. Una volta emessa la fattura è inoltre possibile inviare i dati per la registrazione automatica in prima nota.

La gestione prevede tutte le operazioni necessarie per la completa gestione delle fatture.



#### MODALITA' DI COMPILAZIONE DI UNA FATTURA

**INTESTAZIONE DELLA FATTURA**


**INSERIMENTO CORPO FATTURA PER LE DIVERSE TIPOLOGIE**

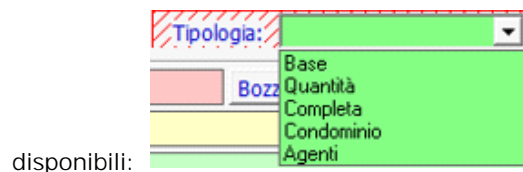
**OPERAZIONI SULLA FATTURA**

**SEZIONE IVA**

**SEZIONE CONTABILITA'**

**REGISTRAZIONE IN PRIMA NOTA**

Per creare una fattura occorre cliccare nel pulsante , e scegliere tra le quattro tipologie



disponibili:

**1) FATTURA BASE GENERICI**

**2) FATTURA QUANTITA'**

**3) FATTURA COMPLETA**

**4) FATTURA CONDOMINIO**

**5) FATTURA AGENTI**

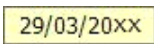
Su ogni tipologia oltre che alla normale fattura possono essere create le **Note Credito** inserendo i valori con segno negativo.

E' inoltre possibile effettuare la Fatturazione Elettronica se è prevista nella di chiave di licenza. Per ulteriori chiarimenti in merito consultare la [guida on.line 6.3.7 Fatturazione Elettronica](#).

#### INTESTAZIONE DELLA FATTURA

Effettuata la scelta della tipologia verrà proposto il modello selezionato, che è differente nella sua composizione.

L'intestazione di una fattura è composta da:

**Del:** è la data di emissione della fattura . Può essere modificata finché la fattura non è stata registrata in prima nota, o siano state create fatture successive con date superiori;

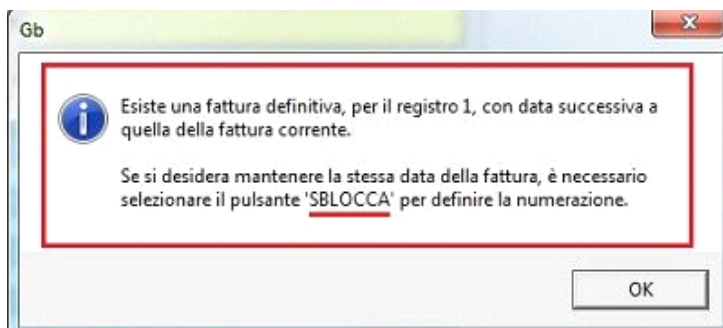
**Numero Fattura:** è il numero attribuito alla fattura . Viene attribuito in automatico dal programma ed è sempre

conseguenziale.

Si può decidere, a scelta dell'utente, se attribuirlo subito oppure creare una pro-forma **Fattura N.** . Per non inserirlo, cliccare nel pulsante **Bozza**. Successivamente la numerazione dovrà essere effettuata dalla maschera "Elenco Fatture" tramite il pulsante "Assegna numero definitivo";

Fattura				Elenco Fatture											
Esci				Guida online		Nuova		Stampa		Fattura elettronica					
Doppio click per visualizzare la fattura															
Sel	N. Proforma	N. Def.	PA desc.	Sub	Data Doc.	Codice Cliente	Cliente	Totale Fattura	Data Pagamento	Importo Pagato	Modalità Pagamento	Data Esportazione			
<input type="checkbox"/>					30/09/xx	40MT06	Gamma Sas	765,47		0,00					
<input type="checkbox"/>		56			30/09/xx	40MT08	Verdi Giovanni	13.793,99		0,00		30/09/20xx			
<input type="checkbox"/>						40MT07	Bianchi Mario	3.532,88		0,00		30/09/20xx			
<input type="checkbox"/>						40MT05	Beta Snc	7.764,57		0,00		30/09/20xx			
<input type="checkbox"/>						40MT04	Alfa Sas	7.882,01		0,00		30/09/20xx			

Se occorre inserire una fattura con data precedente alle ultima inserita, al salvataggio, si ha il seguente



messaggio, cliccare nel pulsante "SBLOCCA" **Fattura N.** 4 **Bozza** **Sblocca** del **02/02/20** ed inserire la descrizione aggiuntiva al numero di fattura per

Inserire la descrizione per la fattura bis. (es.: a, bis, ter)

OK

Annulla

Bis

creare una "BIS" Alla conferma del messaggio viene indicato, in base alla data delle fattura immessa, il numero di fattura corrispondente e richiesta la

Verrà creata la fattura 2/Bis continuare?

Sì

No

conferma della creazione

Il salvataggio avviene in automatico **Fattura N.** 2/Bis **Bozza** **Sblocca** del **02/02/20xx**

**Abilitazione e Numerazione fattura elettronica:** per poter abilitare la fatturazione elettronica alla PA e/o B2B (modulo aggiuntivo) dall'elenco fatture sarà necessario andare su **Fattura elettronica**. Al click si aprirà la maschera sottostante

Fattura Elettronica

Per effettuare la fatturazione elettronica verso le Pubbliche amministrazioni e/o aziende private (B2B) impostare il relativo check.

**Pubblica Amministrazione**

Fatturazione PA  Numerazione

Modalità di invio

**Azienda privata**

Fatturazione B2B  Numerazione

Modalità di invio

(Codice da fornire ai fornitori per ricevere le fatture nel portale: QULXG4S)

Invio notifiche

Seleziona intermediario

Da qui si potrà abilitare rispettivamente la Fatturazione Elettronica verso la Pubblica Amministrazione e/o verso le Aziende Private, oltre a poter inserire nei campi gialli una numerazione personalizzata (di default /PA per le pubbliche amministrazioni e /PR per le B2b) La descrizione personalizzata apparirà in "Elenco Fatture" sulla colonna "FE Desc."

Tra le altre cose sarà possibile anche scegliere la modalità di invio delle fatture elettroniche e l'eventuale invio di notifiche via mail alla ricezione di fatture B2b.

Per ulteriori chiarimenti consultare la guida on-line 6.3.7 Fatturazione Elettronica al punto [2.4.1 Numerazione della fattura Elettronica](#) e al punto [2.4.2 Eliminazione della numerazione personalizzata](#).

**Riferimento D.d.t.:** qualora la fattura sia emessa utilizzando un documento di trasporto, precedentemente inserito o più, verrà riportato il numero o i numeri dei D.d.t. utilizzati per la formazione della fattura e le loro date di emissione;

	Codice	Descrizione	u.m.	Imponibile	%	Iva	Es./N.I./Art15
	>>>>>	<u>Rif. DDT n. 1 del 31/12/20xx</u>					
	55220	Tavolo in legno 2m*1m	MT				
	65040	Sedie in legno	NR				
		*****					

**Agente:** riportare il nome dell'agente ;

**Modalità di pagamento:** in automatico, viene riportata la modalità di pagamento abbinata al cliente dentro la sua Anagrafica, sezione "Rapporti Commerciali"

Elenco Fatture

Esci Guida online Tipologia: Base

Proforma 0 Bozza Sblocca del 30/09/2017 Spett.le Gamma Sas  
 P.A. P.R. Mod. pagamento Assegno bancario  
 Indirizzo via dei pini Città 00100 ROMA RM  
 P. IVA IT10209790152 C. FISC. 10209790152

Iva	Totale	Conto
74R	765,47	
0%	0,00	45042

Data pagamento / / Consegna

Anagrafica clienti/fornitori - Ditta GB999 DemoCont

ANAGRAFICA OPZIONI ESP. / IMP. Xml ANAGRAFICHE NON ABBINATE STAMPA

Guida Nuovo Salva Elimina

Codice	Denominazione	Rag.Sociale / Cognome
MT06		Gamma Sas

Anagrafica Conti e causali Percipiente Rapporti commerciali

Sconti Fido 0,00 €

Agente

Mod. pagamento Assegno bancario

Coord. banc. cli.

Banca ditta

Inc. trasporto

Porto

Fattura Elettronica

Pubblica amministrazione  Azienda privata (B2B)

**Data pagamento:** riportare la data in cui verrà incassata la fattura **Data pagamento** 31/12/20 ;

**Dati relativi al cliente:** vengono riportati i dati anagrafici e fiscali relativi al cliente (o fornitore nel caso di emissione di una nota di addebito), destinatario della fattura, selezionato e scaricato, in automatico dopo la selezione della tipologia di fattura;

Se il cliente è stato segnalato come "Pubblica amministrazione" o "Azienda privata" in anagrafica clienti/fornitori

Anagrafica clienti/fornitori - Ditta GB999 DemoCont

ANAGRAFICA OPZIONI ESP. / IMP. Xml ANAGRAFICHE NON ABBINATE STAMPA

Guida Nuovo Salva Elimina

Codice	Denominazione	Rag.Sociale / Cognome
MT06		Gamma Sas

Anagrafica Conti e causali Percipiente Rapporti commerciali

Sconti Fido 0,00 €

Agente

Mod. pagamento Assegno bancario

Coord. banc. cli.

Banca ditta

Inc. trasporto

Porto

Fattura Elettronica

Pubblica amministrazione  Azienda privata (B2B)

Indicare il Codice IPA, identificativo del codice univoco ufficio.  
 L'elenco dei codici IPA è consultabile all'indirizzo [indicepa.gov.it](http://indicepa.gov.it)

Pred.	IPA	ID	CIG	CUP	Doc. correlato
-------	-----	----	-----	-----	----------------

ogni qualvolta che viene richiamato in fattura viene identificato con tale proprietà, questo se prima è stata configurata la maschera della Fatturazione elettronica ([vedi guida Impostazione Fattura elettronica](#)). Dopo lo scarico del soggetto, è possibile procedere con la creazione della FATTURAZIONE ELETTRONICA ([guida on.line 6.3.7 Fatturazione Elettronica](#)).

Anagrafica clienti/fornitori - Ditta GB999 DemoCont

ANAGRAFICA    OPZIONI    ESP. / IMP. Xml    ANAGRAFICHE NON ABBINATE    STAMPA    Esci

Guida    Nuovo    Salva    Elimina

Codici	Denominazione	Rag.Sociale / Cognome	Nom
MT06	Gamma Sas		

**Anagrafica**    Conti e causali    Percipiente    Rapporti commerciali

**Codice** MT06    Cliente     Fornitore

**Cod. Fisc.** 10209790152    P. Iva IT ... 10209790152

**Contatto**

Denominazione

Cogn. / R. Soc. Gamma Sas

Nome

**Sede**

Tipologia **Sede legale** ...  Italiana     Estera

Indirizzo via dei pini    N.

Frazione

Città ROMA ... CAP 00100 ... Prov. RM

Regione Lazio    8

Cod. comune H501    Cod. ISTAT 58091

**Ulteriori sedi**

**Recapiti sede**

Referente

Telefono    Tel. 2

Cellulare    Cell. 2

Fax    Fax 2

e-mail

e-mail 2

PFC

**Luogo di Destinazione** : viene riportato , in automatico, il luogo di destinazione, se diverso dall'indirizzo del cliente, nel quale la merce sarà consegnata. Il Luogo deve essere inserito nella anagrafica clienti/fornitori nella sezione "Anagrafica" (vedere guida 6.2.1.3 Gestione Elenco Clienti/Fornitori); nel caso la ditta abbia piu sedi, è possibile inserirle cliccando su Ulteriori Sedi

## INSERIMENTO CORPO FATTURA PER LE DIVERSE TIPOLOGIE

La fattura può essere prodotta in due modalità:

utilizzando le descrizioni e gli eventuali importi già disponibili dalla gestione "modelli predefiniti", modificandoli ed eventualmente completandone il contenuto;

Come inserire un modello predefinito:

In fattura il modello è possibile scaricarlo cliccando nel pulsante posto in corrispondenza di ogni riga.

GB - Ver. 5.1 [Rev.2466] - DemoCont [GB999] [ Licenza: GBSH | User: saraf | Directory: g\Gb\ ] - [ Fatture ]

Strumenti Procedure GB - Utility ?

20xx 256200 - Anagrafica Stampa Telematico Console T. Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida Comunicazioni Supporto Esci

Applicazioni F24 ComuAnnDatIva Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Bil\_Europeo Irap CU RSM

Quadri Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori / Percipienti Cespiti Percipienti Fatture Prima nota Schede Iva Libri Bilancio

**Fattura** Elenco Fatture Dati Piè di Pagina

Esci Guida on-line Tipologia: Quantità

Fattura N. 1 Bozza Sblocca del 03/03/20xx Spett.le Bianchi Srl  
 Agente P.A. P.R.  
 Modalità di pagamento Indirizzo Via Delle Rose  
 Tipo Fattura Spedita Città 00100 ROMA (RM)  
 Data pagamento P. IVA 01515921201 C. FISC. 01515921201  
 Luogo di destinazione Via Delle Rose 00100 ROMA (RM)

Codice	Descrizione	u.m.	Prezzo unit.	Q.tà	Imponibile	%	Iva	Es./N.I./Art1	Cont
Modelli Predefiniti									
Esci Guida on-line									
Ordina: per descrizione Selezionare il modello e le righe da inserire in fattura. Poi cliccare nel pulsante 'Inserisci voci in fattura'.									
1 - Ricavi delle Vendite									
2 - Vendita rottami ferrosi									
Codice	Descrizione	Prezzo Unit.	Q.tà	U.M.	Imponibile	%	Iva	Es./N.I./Art.15	

Stampa stampa dati

Oppure, se nei modelli sono stati inseriti dei codici univoci, è possibile digitarli da input nella colonna "Codice" e in automatico sono riportati tutti gli altri dati appartenenti alla riga.

*Esempio pratico:*

- Inserisco nel modello il codice AA01, AA02, AA03 e i relativi dati;

Modelli Predefiniti

Esci Guida on-line Copia modello su altre ditte Nuovo Elimina Salva Modifica intestazione modello

Ordina: per descrizione Selezionare il pulsante NUOVO per procedere alla creazione di un nuovo modello.

Codice	Descrizione	Prezzo Unit.	Q.tà	U.M.	Imponibile	%	Iva	Es./N.I./Art.15	Conto
AA01	Prodotto Base	540,00	nr	▼	0,00	22	0,00		70001
AA02	Prodotto Integrato	1.540,00	nr	▼	0,00	22	0,00		70002
AA03	Prodotto Large	2.540,00	nr	▼	0,00	22	0,00		70003

- In fattura, nel corpo inserisco da input nel campo "Codice" il valore AA01;

GB - Ver. 5.1 [Rev.2466] - DemoCont [GB999] [ Licenza: GBSH | User: saraf | Directory: g:\Gb\ ] - [Fatture]

Strumenti Procedure GB Utility ?

GB999

20XX 256200 - Anagrafica Stampa Telematico Console T. Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida Comunicazioni Supporto

Applicazioni F24 ComuAnnDatIva Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Bil\_Europeo Irap CU RSM

Quadri Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori / Percipienti Cespi Percipienti Fatture Prima nota Schede Iva Libri Bilancio

**Fattura** Elenco Fatture Dati Piè di Pagina

Esci Guida on-line Tipologia: Quantità

Fattura N. 1 Bozza Sblocca del 03/03/20xx Spett.le Beta Snc  
 P.A.  
 P.R.

Agente  
 Modalità di pagamento

Indirizzo Via Dei Girasoli

Tipo Fattura  Spedita Città 00100 ROMA (RM)

Data pagamento P. IVA 00748930153 C. FISC. 00748930153

Luogo di destinazione Via Dei Girasoli 00100 ROMA (RM)

Inserito valore AA01 da input → In automatico, sono riportati tutti i dati presenti nel modello per la riga

Codice	Descrizione	u.m.	Prezzo unit.	Q.tà	Imponibile	%	Iva	Es./N.I./Art1	Cont
AA01	Prodotto Base	nr	540,00			22	0,00		70001

inserendo liberamente i dati necessari nelle singole parti richieste in base al modello selezionato.

### Fattura Base Generica

#### Compilazione della fattura base generica:

**Codice:** può essere indicato il codice della singola merce/prodotto; se presente nei modelli predefiniti all'inserimento saranno riportati tutti gli altri dati appartenenti alla riga.

**Descrizione:** è il campo dove vengono indicati i beni ceduti o i servizi prestati;

**U.M. :** inserire l'unità di misura delle merce/prodotto da fatturare;

**Imponibile:** è l'importo da addebitare per la riga oppure relativo a più righe;

**% aliquota iva:** inserire la % dell'iva da applicare all'imponibile, oppure il titolo di esenzione o di particolarità. Può essere indicato da input oppure con il tasto funzione F3 , il quale apre la tabella delle causali iva, o con doppio click nel campo;

**Iva:** è l'importo dell'iva, calcolato dalla procedura in base al prodotto dell'imponibile e della percentuale di imponibilità, come indicato nella apposita tabella delle causali iva;

**Es./N.I./Art.15 :** è l'importo non assoggettato ad iva in base alla causale iva indicata nella colonna %;

**Conto:** se al cliente è abbinata la contropartita predefinita, è riportata in automatico, altrimenti per default inserisce il 70000.

Codice	Descrizione	u.m.	Imponibile	%	Iva	Es./N.I./Art15	Conto
540431	Sedie in Legno	nr	500,00	22	110,00		70001
544010	Tavolo in Legno	nr	1.000,00	22	220,00		70002
TOTALI €			1.500,00		330,00	0,00	
TOTALI FATTURA €						1.830,00	

### Fattura Quantità

#### Compilazione della fattura quantità:

**Codice:** può essere indicato il codice della singola merce/prodotto; se presente nei modelli predefiniti all'inserimento saranno riportati tutti gli altri dati appartenenti alla riga.

**Descrizione:** è il campo dove vengono indicati i beni ceduti o i servizi prestati;

**Prezzo Unitario :** indicare il prezzo unitario per la singola merce/prodotto;

**Q.tà :** indicare il numero di quantità da fatturare;

**U.M. :** inserire l'unità di misura delle merce/prodotto da fatturare;

**Imponibile :** calcolo automatico tra il Prezzo Unitario per la Q.tà ;

**% aliquota iva:** inserire la % dell'iva da applicare all'imponibile, oppure il titolo di esenzione o di particolarità. Può essere indicato da input oppure con il tasto funzione F3 , il quale apre la tabella delle causali iva, o con doppio click nel campo;

**Iva:** è l'importo dell'iva, calcolato dalla procedura in base al prodotto dell'imponibile e della percentuale di imponibilità, come indicato nella apposita tabella delle causali iva;

**Es./N.I./Art.15:** è l'importo non assoggettato ad iva in base alla causale iva indicata nella colonna %;

**Conto:** se al cliente è abbinata la contropartita predefinita, è riportata in automatico, altrimenti per default inserisce il 70000.

Codice	Descrizione	u.m.	Prezzo unit.	Q.tà	Imponibile	%	Iva	Es./N.I./Art1	Cont
540431	Sedie in Legno	nr	500,00	1,000	500,00	22	110,00		70001
544010	Tavolo in Legno	nr	1.000,00	1,000	1.000,00	22	220,00		70002
<b>TOTALI €</b>					<b>1.500,00</b>		<b>330,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE FATTURA</b>							<b>€</b>	<b>1.830,00</b>	

### Fattura Completa

#### Compilazione della fattura completa:

**Codice:** può essere indicato il codice della singola merce/prodotto; se presente nei modelli predefiniti all'inserimento saranno riportati tutti gli altri dati appartenenti alla riga.

**Descrizione:** è il campo dove vengono indicati i beni ceduti o i servizi prestati;

**Prezzo Unitario :** indicare il prezzo unitario per la singola merce/prodotto;

**Q.tà :** indicare il numero di quantità da fatturare;

**U.M. :** inserire l'unità di misura delle merce/prodotto da fatturare;

**Sconto:** inserire la % di sconto da applicare all'importo indicato nel rigo;  
Se nelle opzioni delle fatture è stato indicato di inserire in fattura 2 o 3 colonne di % di sconto, nel modello fattura completa avremmo 3 colonne ben distinte in cui poter inserire i vari valori.



Codice	Descrizione	u.m.	Prezzo unit.	Q.tà	Sconto	2% Sc	3% Sc	Imponibile	%	Iva	Es./N.I./Art15
	Tv color 32°	NR	254,00	2,00	5,00	2,00	0,00	472,95	22	104,05	
TOTALI €								472,95		104,05	0,00
TOTALE FATTURA								€		577,00	

**Imponibile** : calcolo automatico tra il Prezzo Unitario per la Q.tà ;

**% aliquota iva**: inserire la % dell'iva da applicare all'imponibile, oppure il titolo di esenzione o di particolarità. Può essere indicato da input oppure con il tasto funzione F3 , il quale apre la tabella delle causali iva, o con doppio click nel campo;

**Iva**: è l'importo dell'iva, calcolato dalla procedura in base al prodotto dell'imponibile e della percentuale di imponibilità, come indicato nella apposita tabella delle causali iva;

**Es./N.I./Art.15**: è l'importo non assoggettato ad iva in base alla causale iva indicata nella colonna %;

**Conto**: se al cliente è abbinata la contropartita predefinita, è riportata in automatico, altrimenti per default inserisce il 70000.

Codice	Descrizione	u.m.	Prezzo unit.	Q.tà	Sconto	Imponibile	%	Iva	Es./N.I./Art1
	Tv color 32°	NR	254,00	2,00	5,00	482,60	22	106,17	
TOTALI €						482,60		106,17	0,00
TOTALE FATTURA						€		588,77	

## Fattura Condominio

Il condominio in qualità di sostituto di imposta deve operare una ritenuta al 4%, art. 25-ter D.P.R. n.600 del 29/09/1973, all'atto del pagamento nei corrispettivi dovuti per prestazioni relative a contratti di appalto di opere o servizi, anche se rese a terzi o nell'interesse di terzi, effettuate nell'esercizio di impresa. La ritenuta è operata anche se i corrispettivi sono qualificabili come redditi diversi ai sensi dell'articolo 67, comma 1, lettera i), dal testo unico delle imposte sui redditi.

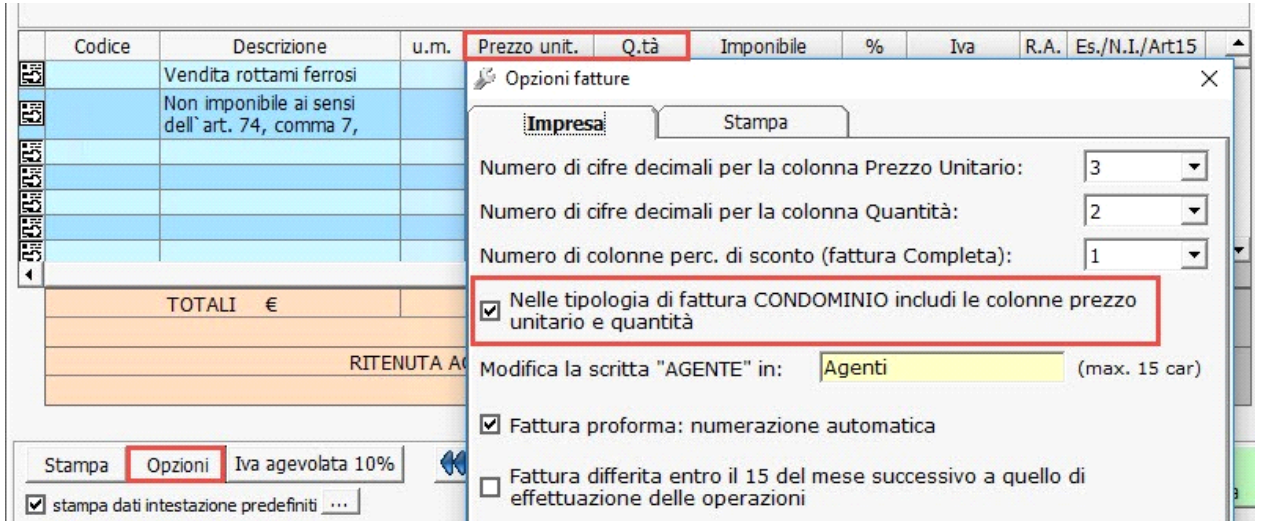
### Compilazione della fattura condominio :

**Codice**: può essere indicato il codice della singola merce/prodotto; se presente nei modelli predefiniti all'inserimento saranno riportati tutti gli altri dati appartenenti alla riga.

**Descrizione**: è il campo dove vengono indicati i beni ceduti o i servizi prestati;

**Imponibile** : è l'importo da addebitare in fattura per la singola riga oppure relativo a più righe;

E' possibile settare nelle "OPZIONI" delle fatture , l'inserimento delle colonne "Prezzo Unitario e Quantità", con le quali il calcolo dell'imponibile avviene in automatico.



**% aliquota iva:** inserire la % dell'iva da applicare all'imponibile, oppure il titolo di esenzione o di particolarità. Può essere indicato da input oppure con il tasto funzione F3 , il quale apre la tabella delle causali iva, o con doppio click nel campo;

**Iva:** è 'importo dell'iva, calcolato dalla procedura in base al prodotto dell'imponibile e della percentuale di imponibilità, come indicato nella apposita tabella delle causali iva;

**R.A. :** per ottenere il calcolo della ritenuta di acconto, prevista dall'art. 25-ter D.P.R. n.600 del 29/09/1973, porre il check nella riga dell'imponibile assoggettato. In automatico viene effettuato il calcolo della ritenuta e detratto dal totale della fattura, ottenendo il netto da riscuotere.

L'importo calcolato viene indicato nel conto patrimoniale "420570 - Ritenute su fatture attive da riscuotere". Il conto non è collegato con l'Unico , ma all'incasso della fattura, in automatico, viene generata all'interno della scrittura contabile, il giroconto tra i conti "420570 e 420571 – Ritenute su fatture attive riscosse", collegato in l'Unico. In questo modo si ha il riporto corretto da dedurre ai fini dell'imposta nel conto "420571", poiché possono essere portate in deduzione solo le ritenute di acconto di fatture attive riscosse.

**Es./N.I./Art.15:** è l'importo non assoggettato ad iva in base alla causale iva indicata nella colonna

Codice	Descrizione	u.m.	Prezzo unit.	Q.tà	Imponibile	%	Iva	R.A.	Es./N.I./Art15
540431	Sedie in Legno	nr	500,00	1,00	500,00	22	110,00	<input type="checkbox"/>	7000
544010	Tavolo in Legno	nr	1.000,00	1,00	1.000,00	22	220,00	<input type="checkbox"/>	7000
TOTALI €					1.500,00		330,00	0,00	
<b>TOTALE FATTURA</b>							€	<b>1.830,00</b>	
RITENUTA ACCONTO 4% (art.25 - ter, DPR n.600/73)							€	60,00	
<b>IMPORTO DA PAGARE</b>							€	<b>1.770,00</b>	

Conto Rilevazione Ritenute  
42057

%.

## Fattura Agenti

Gli Agenti di Commercio iscritti all'Enasarco, sono soggetti al pagamento di una somma a titolo di contribuito previdenziale da calcolare in fattura. Sull'imponibile della fattura va calcolata la quota Enasarco secondo l'aliquota indicata ogni biennio dall'ente stesso. Quindi sull'imponibile va aggiunta l'Iva, ma va detratta la % Enasarco, in quanto trattenuta dalla casa mandante ed inviata direttamente all'Ente, e l'eventuale Ritenuta d'Acconto.

Dall' 01.01.2006 il contributo previdenziale è stato aumentato al 13,50%. La detrazione contributiva è onere diviso, per agenti in forma individuale o di società di persone, al 50% fra Agente e Casa Mandante. In fattura sarà trattenuto solo il 50% e la restante parte corrisposta ad onere completo della Casa Mandante per la quale diviene un costo supplementare.

Per gli Agenti che operano in forma associativa, s.p.a. o s.r.l. , il contributo previdenziale è totalmente a carico del mandante, ovvero, fra i soci illimitatamente responsabili in misura uguale alle quote sociali o alle quote di ripartizione degli utili.

## Compilazione della fattura Agenti :

**Codice:** può essere indicato il codice della singola merce/prodotto; se presente nei modelli predefiniti all'inserimento saranno riportati tutti gli altri dati appartenenti alla riga.

**Descrizione:** è il campo dove sono indicati i beni ceduti o i servizi prestati;

**Imponibile:** è l'importo da addebitare in fattura per la singola riga oppure relativo a più righe;

**% aliquota iva:** inserire la % dell'iva da applicare all'imponibile, oppure il titolo di esenzione o di particolarità. Può essere indicato da input oppure con il tasto funzione F3, il quale apre la tabella delle causali iva, o con doppio click nel campo;

**Iva:** è l'importo dell'iva, calcolato dalla procedura in base al prodotto dell'imponibile e della percentuale di imponibilità, come indicato nella apposita tabella delle causali iva;

**R.A.:** indicare la "Causale di Prestazione" per ottenere il calcolo automatico della ritenuta di acconto prevista dall'art. 25-Bis D.P.R. n.600/73. La ritenuta d'acconto sulle provvigioni corrisposte ad agenti, rappresentanti di commercio e altri intermediari, è calcolata in base all'aliquota IRPEF per il primo scaglione di reddito, che dal 2003 è fissata in misura pari al 23% con base imponibile sul 50% delle provvigioni, oppure sul 20% delle provvigioni corrisposte con collaboratori o dipendenti. Sono soggette a ritenute di acconto anche le provvigioni relative a prestazioni di intermediazione occasionale.

Causale prestazione	R	20,00	Imponibile a ritenuta
		23,00	Aliquota ritenuta

Tabelle					
Codice	Elimina raccordo	Aggiungi	Elimina	Modifica	Stampa
R					
Valore	Descrizione	Cod. Tributo	% Imp. ritenuta	% Aliq. ritenuta	
R	Provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio plurimandatario con collaboratori o dipendenti;	1038	20,00	23,00	
R	Provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio plurimandatario senza collaboratori o dipendenti;	1038	50,00	23,00	

E' stata introdotta la possibilità di creare nuove "Causali di Prestazione" duplicando quelle presenti con la personalizzazione dei campi descrizione, % Imponibile Ritenuta e % Aliquota Ritenuta.

In questo modo si possono creare nuove Causali di Prestazione che soddisfano l'esigenza dell'utente in fase di emissione della fattura con % di ritenuta d'acconto diverse dallo standard.

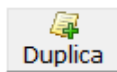
## CREAZIONE CAUSALE PRESTAZIONE

Per creare una nuova causale di prestazione, è necessario:

accedere alla tabella "Causale Prestazione"

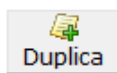
posizionarsi nella tipologia di prestazione da duplicare;

clickare nel pulsante



La scelta della tipologia di prestazione in cui l'utente si colloca, è fondamentale per la creazione della nuova causale di prestazione. Questo perché sarà la base d'inizio della nuova tipologia di prestazione che servirà poi per eseguire il calcolo della ritenuta d'acconto da assoggettare in fattura.

Il pulsante "Duplica" è attivo solamente se si è posizionati in una causale di prestazione standard di GB (riga totalmente di colore verde).



Al click su **Duplica**, il software avverte l'utente che si sta procedendo alla duplicazione di una causale di prestazione e che sarà possibile personalizzare solamente le proprietà della:

descrizione,

% imponibile ritenuta,

% aliquota ritenuta.

Tabelle

Esci Elimina scarico **Duplica** Elimina riga Modifica Stampa

Valore	Descrizione	Cod. Tributo	% Imp. ritenuta	% Aliq. ritenuta
A	Prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale;	1040	100,00	20,00
A	Prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale;	1040	0,00	0,00
B	Utilizzazione opere dell'informazione commerciale			
B	Utilizzazione opere dell'informazione commerciale			
C	Utile derivante dai contratti di lavoro,			
D	Utile spettanti ai soci promotori ed ai soci fondatori delle società di capitali;	1040	100,00	20,00
E	Levata di protesti cambiari da parte dei segretari comunali;	1040	100,00	20,00
G	Indennità corrisposte per la cessazione di attività sportiva professionale;	1040	100,00	20,00

Si sta procedendo alla duplicazione di una causale di prestazione dove sarà possibile personalizzare le proprietà della descrizione, % imponibile ritenuta e % aliquota ritenuta. Sicuri di procedere?

Confermando, in automatico è creata una nuova riga con lo stesso "Valore", "Descrizione", "Codice Tributo", % Imponibile Ritenuta e % Aliquota Ritenuta. Sono modificabili solo i campi di colore giallo.

Tabelle

Esci Elimina scarico Duplica Elimina riga Modifica Stampa

Valore	Descrizione	Cod. Tributo	% Imp. ritenuta	% Aliq. ritenuta
A	Prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale;	1040	100,00	20,00
A	Prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale;	1040	100,00	20,00
A	Prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale;	1040	0,00	0,00

"causale prestazione" creata dall'utente

L'utente può personalizzare il testo previsto nel campo "Descrizione" e modificare gli importi della % imponibile e della % aliquota ritenuta.

Tabelle

Esci Elimina scarico Duplica Elimina riga Modifica Stampa

Valore	Descrizione	Cod. Tributo	% Imp. ritenuta	% Aliq. ritenuta
A	Prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale;	1040	100,00	20,00
A	Prestazioni di lavoro autonomo;	1040	50,00	12,50
A	Prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale;	1040	0,00	0,00

"causale prestazione" modificata dall'utente


I dati sono salvati in automatico dalla procedura e modificabili ogni qualvolta che l'utente ritiene necessario.

Questi saranno utilizzati nella gestione "Percipienti" ai fini del calcolo della ritenuta d'acconto per la certificazione unica.

Ponendosi nella nuova riga creata, il pulsante "Duplica" è disabilitato.



Si ricorda che per creare "Causali di Prestazioni" è necessario essere collocati in una tipologia di prestazione di GB (riga totalmente di colore verde).

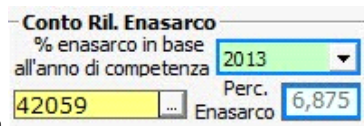
La nuova "Causale Prestazione" può essere eliminata tramite il pulsante  Elimina riga.

La procedura descritta per creare nuove "Causali di Prestazioni" può essere eseguita o visualizzata oltre che dall'anagrafica

clienti/fornitori/percipienti, anche durante la fase di emissione della fattura dal modulo "Fatture".

**Enasarco:** viene inserito in automatico il check, calcolando la quota di Enasarco sull'imponibile per la % dell'anno da detrarre in fattura. Se in anagrafica della ditta, nella sezione Dati fiscali/Contabilità, è stato settato su Natura Giuridica la voce 2-3 (S.r.l.-S.p.a.), il check non viene inserito in quanto non tenuto al calcolo dell'Enasarco.

Nel caso in cui l'utente nell'anno selezionato **fattura compensi con competenza dell'anno precedente**, la % di calcolo dell'Enasarco deve essere quella di riferimento all'anno del compenso. Quindi per ottenere il calcolo corretto, l'utente deve modificare il campo % enasarco in

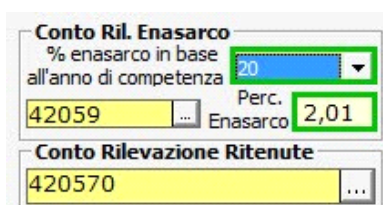


base all'anno di emissione del ricavo di competenza

Cambiando l'anno sarà subito aggiornata la % corretta ed eseguito il nuovo calcolo con tale percentuale.

NB: Il Regolamento 2012 introduce una novità riguardante i contributi per il fondo assistenza, l'aliquota contributiva aumenta gradualmente fino al 2016 e la quota d'incremento è a carico sia del preponente e dell'agente, che opera in società di capitali.

Per le società di capitali all'interno del software la **% di Enasarco** non è impostata in automatico, ma è l'utente a doverla indicare in base



all'anno di fatturazione.

Una volta impostata, alla creazione di una nuova fattura sarà riportata in automatico.

**Es./N.I./Art.15:** è l'importo non assoggettato ad iva in base alla causale iva indicata nella colonna %.

**Conto:** se al cliente è abbinata la contropartita predefinita, è riportata in automatico, altrimenti per default inserisce il 70000.



## OPERAZIONI SULLA FATTURA



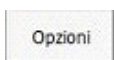
: una volta terminata l'immissione dei dati, è necessario salvare per rendere definitiva la fattura;



: è possibile eliminare le fatture salvate e disponibili nell'elenco;



: è prevista la stampa della fattura, con possibilità di riportare il logo, inserito nella gestione dell'anagrafica o nel lato di destra o sinistra della stampa. Settaggio disponibile nel pulsante "Opzioni";



: all'interno del pulsante "OPZIONI" è possibile settare :  
Numero di cifre decimali per la colonna del Prezzo Unitario  
Numero di cifre decimali per la colonna delle Quantità

Numero di colonne per le % di sconto da riportare nella tipologia fattura "Completa"

Ceccare se si vuole inserire nella fattura "Condomini" la colonna "Prezzo e Quantità"

Ceccare se si vuole includere nella stampa la descrizione prevista dalla legge ai fini dell'imposta per la tipologia effettuata.

Impostare l'allineamento dei dati dell'intestazione a sinistra, a destra o al centro

Impostare l'allineamento del logo in stampa sinistra o destra

Scegliere di non stampare la griglia del corpo della fattura

**Iva agevolata 10%**

: permette in automatico, per gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria in edilizia, di determinare l'aliquota Iva da assoggettare al bene significativo.

### **Normativa**

L'art. 7, comma 1, lett. b), della Legge 23 dicembre 1999, n. 488, ha previsto l'aliquota Iva ridotta del 10 per cento per i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria di cui all'art. 31, primo comma, lettere a) e b), della Legge 5 agosto 1978, n. 457, purché siano eseguiti su immobili a prevalente destinazione abitativa privata. L'agevolazione riguarda le prestazioni di servizi, le materie prime, i semilavorati ed altri beni necessari per i lavori forniti nell'ambito dell'intervento agevolato. Questi beni, infatti, confluiscono nel valore complessivo della prestazione e non è necessario una distinta indicazione ai fini del trattamento fiscale. Per questo fanno però eccezione, come chiarito nella Circolare del 7 aprile 2000, n. 71/E, i beni cosiddetti di valore significativo, la cui individuazione è stata effettuata tassativamente con decreto del Ministero delle Finanze 29 dicembre 1999 (tra i quali sono ricompresi gli infissi interni ed esterni).

Il concetto di bene significativo è nuovo nel panorama tributario. Il Ministero delle Finanze non ne ha dato una definizione ma ha provveduto più semplicemente ad elencarli, mediante il Decreto Ministeriale 29 dicembre 1999.

I beni con valore significativo sono:

- ascensori e montacarichi;
- infissi interni ed esterni;
- caldaie;
- videocitofoni;
- apparecchiature di condizionamento e riciclo dell'aria;
- sanitari e rubinetteria da bagno;
- impianti di sicurezza.

Gli interventi di manutenzione eseguiti su abitazioni a prevalente destinazione abitativa, godono di un'aliquota IVA agevolata del 10% la quale si applica ai beni significativi solo fino a concorrenza del valore della prestazione dell'artigiano che li ha installati più il valore dei beni di consumo impiegati durante l'intervento.

**Iva agevolata 10%**

Questo calcolo è possibile eseguirlo cliccando nel pulsante **Iva agevolata 10%** e compilando il valore complessivo della prestazione e il valore del bene significativo (es. sanitari e rubinetteria DM 29/12/1999).

L'applicazione dell'IVA agevolata al 10% nel caso di interventi di recupero edilizio trova una limitazione in presenza dei c.d. "beni significativi".


Essi sono stati individuati dal Decreto del Ministero dell'Economia del 29/12/1999 e sono i seguenti:

- ascensori e montacarichi;
- infissi esterni ed interni;
- caldaie;
- video citofoni;
- apparecchiature di condizionamento e riciclo dell'aria;
- sanitari e rubinetterie da bagno;
- impianti di sicurezza.

#### Procedura di calcolo

- Se l'insieme del costo dei beni significativi non supera la metà della fattura, l'iva al 10% si applica su tutta la fattura;
- Se l'insieme del costo dei beni significativi supera metà della fattura, l'Iva al 10% si applica sulla differenza tra il valore complessivo dell'intervento e quello dei beni significativi.

1 Valore complessivo della prestazione	2 Valore del bene significativo (es. sanitari e rubinetteria DM 29/12/1999)	Altri costi (materiali e manodopera)
<b>8.000,00</b>	4.500,00	3.500,00
	Imponibile	Imposta
Parte dei beni significativi assoggettati al 10%	3.500,00	350,00
Parte dei beni significativi assoggettati al 22%	1.000,00	220,00
Altri costi (prestazione lavorativa al 10% manodopera)	3.500,00	350,00
<b>Totale</b>	<b>8.000,00</b>	<b>920,00</b>

 Annulla scarico

 Scarica valori in fattura

Indicati i valori, in automatico si ha la compilazione dei campi:

- parte dei beni significativi assoggettati al 10%
- parte dei beni significativi assoggettati al 22%
- altri costi (prestazione lavorativa al 10% manodopera)

L'applicazione dell'IVA agevolata al 10% nel caso di interventi di recupero edilizio trova una limitazione in presenza dei c.d. "beni significativi".

Essi sono stati individuati dal Decreto del Ministero dell'Economia del 29/12/1999 e sono i seguenti:

- ascensori e montacarichi;
- infissi esterni ed interni;
- caldaie;
- video citofoni;
- apparecchiature di condizionamento e riciclo dell'aria;
- sanitari e rubinetterie da bagno;
- impianti di sicurezza.

#### Procedura di calcolo

- Se l'insieme del costo dei beni significativi non supera la metà della fattura, l'iva al 10% si applica su tutta la fattura;
- Se l'insieme del costo dei beni significativi supera metà della fattura, l'Iva al 10% si applica sulla differenza tra il valore complessivo dell'intervento e quello dei beni significativi.

Valore complessivo della prestazione	Valore del bene significativo (es. sanitari e rubinetteria DM 29/12/1999)	Altri costi (materiali e manodopera)
<b>8.000,00</b>	4.500,00	3.500,00
	Imponibile	Imposta
Parte dei beni significativi assoggettati al 10%	3.500,00	350,00
Parte dei beni significativi assoggettati al 22%	1.000,00	220,00
Altri costi (prestazione lavorativa al 10% manodopera)	3.500,00	350,00
<b>Totale</b>	<b>8.000,00</b>	<b>920,00</b>

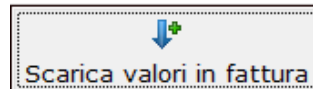
 Annulla scarico

 Scarica valori in fattura

(esempio: valore del bene significativo maggiore del valore degli altri costi)

Se il valore del bene è superiore agli altri costi, l'Iva al 10% si applica sulla differenza tra il valore complessivo dell'intervento e quello dei beni significativi e alla restante parte si applica l'aliquota 22%.

Se invece il valore del bene è inferiore agli altri costi, si applica per tutta la fattura l'aliquota iva al 10%.

 Scarica valori in fattura

Ottenuto il calcolo, per scaricare i dati in fattura cliccare nel pulsante

In automatico il software riporta la descrizione, l'imponibile e l'aliquota iva presenti nella mascherina del calcolo "Iva agevolata al 10%".

La descrizione e il conto, con un click sono modificabili anche dal corpo della fattura, gli altri campi (imponibile e %Iva) sono modificabili solamente accedendo di nuovo alla maschera "Iva agevolata al 10%".



**Fattura** Elenco Fatture

Tipologia: Base

Fattura N. 1 Bozza Sblocca del 25/01/20xx

Spett.le Verdi Snc

Indirizzo Via Dei Ploppi

Città 00100 ROMA (RM)

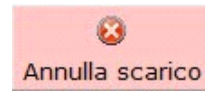
P. IVA 03976881007 C. FISC. 03976881007

Codice	Descrizione	u.m.	Imponibile	%	Iva	Es./N.I./Art15	Conto
	Parte dei beni significativi assoggettati al 10%		3.500,00	10	350,00		70000
	Parte dei beni significativi assoggettati al 22%		1.000,00	22	220,00		70000
	Altri costi (prestazione lavorativa al 10% manodopera)		3.500,00	10	350,00		70000

TOTALI € TOTALE F

Stampa Opzioni Iva agevolata 10%

Per modificare il dato accedere alla gestione del calcolo dell'iva agevolata.



Per annullare il calcolo eseguito, dalla maschera "Iva agevolata al 10%", cliccare su **Annulla scarico**. In automatico il software cancella tutti i dati scaricati dalla gestione.

**Modifica:** è possibile apportare modifiche alla fattura una volta resa definitiva o se registrata in contabilità. Questo, se la liquidazione iva o i registri iva, non siano stati resi definitivi, altrimenti prima si dovrà annullarli e poi procedere con le modifiche. Doppio click nel campo da correggere, e al seguente messaggio sbloccare la fattura. Salvandola, il programma in automatico, richiede di inviare di nuovo la registrazione in contabilità. Se tutto ciò non viene eseguito, in fattura viene riportato il seguente messaggio "Fattura non in linea con la Prima Nota";

## SEZIONE IVA

Nella sezione in alto sono evidenziati i dati relativi alla registrazione ai fini iva, comprendenti:

- % aliquota iva:** sono riportate le causali iva utilizzate per la emissione della fattura;
- Totale:** viene riportato il totale imponibile e il totale imposta raggruppata in base alla causale;
- Conto:** viene riportato il codice del conto erario "45042 - iva a vendite", presente nel piano dei conti;

Iva	Totale	Conto
20	5.000,00	
20%	1.000,00	45042

## SEZIONE CONTABILITA'

**Conto:** viene riportato il conto predefinito per la registrazione dei ricavi. L'utente può modificare il conto proposto scegliendolo tra quelli disponibili nel piano dei conti. E' possibile selezionare più conti e suddividere così l'imputazione della registrazione in

Conto	Importo
70000	5.000,00
<b>Aggiungi Conto</b>	
Doppio click per selezionare un conto	

contabilità. Per tale operazione e' necessario selezionare il pulsante "Aggiungi conto"

**Importo:** viene riportato l'importo da registrare in contabilità per il singolo conto indicato nella riga;

**Conto Rilevazione Ritenute :** viene riportato il codice del conto predefinito "420570 – Ritenute su fatture attive non riscosse" per

<b>Conto Rilevazione Ritenute</b>	
420570	...
Ritenute su fatture attive da riscuotere	

la registrazione in contabilità delle ritenute di acconto calcolate nella fatture Condomini e Agenti.

Tale conto può essere modificato cliccando "..." e selezionando il conto ricercato.

NB: il conto inserito "420570" non ha il collegamento nel quadro dell'Unico. Questo perché, al momento delle registrazioni dell'incasso delle fatture, viene generato in automatico il giroconto tra lo stesso conto e il conto "420571 – Ritenute su fatture attive riscosse" che determina il riporto in Unico in automatico. Quindi se non viene effettuata la chiusura della partita in automatico la ritenuta non verrà detratta;

<b>Conto Ril. Enasarco</b>		Perc. Enasarco
42059	...	6,75

**Conto Ril.Enasarco :** viene indicato il codice del conto predefinito "42059 – Enasarco ritenute subite" per la rilevazione in contabilità, del valore calcolato dell'Enasarco, cioè il 6,75% dell'imponibile;

### REGISTRAZIONE IN PRIMA NOTA

Una volta salvata la fattura, è possibile inviare i dati direttamente alla prima nota per la registrazione automatica, mediante la


selezione del pulsante "Registra in Prima nota" 

<b>Causali contabili per registrazioni in p.Nota</b>					
<input checked="" type="checkbox"/> FV	<input type="checkbox"/> FV03	<input type="checkbox"/> FV51			
<input type="checkbox"/> FV02	<input type="checkbox"/> FV04	<input type="checkbox"/> FV05			

L'invio alla prima nota, viene eseguito con causale generica "FV – Fattura di vendita".

Se la fattura riguarda la vendita di un Bene strumentale, per la registrazione in contabilità, mettere il check in "FV02 – Fattura di vendita Beni Amm.li n.", se riguarda vendite Intra-CEE "FV03 – Fatture di Vendita Intra-CEE n.", se riguarda vendite Extra-CEE "FV04 – Fatture di vendite Extra-CEE n." e se è una nota di addebito fleggere "FV51".

In base alla tipologia di fattura (standard, Fattura Elettronica P.A. o una fattura Elettronica B2B) la registrazione sarà confluita in un registro iva differente tenendo conto degli altri registri iva già assegnati da Prima Nota – Funzioni di Gestione Opzioni di Utilizzo

 è comunque possibile variare il registro iva facendo doppio click sul numero stesso. Per maggiori informazioni consultare [6.3.4 Elenco Fatture](#).

Fattura			Elenco Fatture										
Sel	Reg Iva	N. Proforma	N.Def.	PA desc.	Sub	Data Doc.	Codice Cliente	Cliente	Totale Fattura	Data Pagamento	Importo Pagato	Modalità Pagamento	Data Esportazione
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1	56			30/09/xx	40MT08	Verdi Giovanni	13.793,99		0,00		30/09/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	55			30/09/xx	40MT07	Bianchi Mario	3.532,88		0,00		30/09/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	54			30/09/xx	40MT05	Beta Snc	7.764,57		0,00		30/09/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	53			30/09/xx	40MT04	Alfa Sas	7.882,01		0,00		30/09/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	52			30/09/xx	40MT03	Verdi Snc	30.269,22		0,00		30/09/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	51			30/09/xx	40MT02	Bianchi Srl	19.277,78		0,00		30/09/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	50			30/09/xx	40MT01	Rossi Srl	54.517,75		0,00		30/09/20xx
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3	1	/PR		30/09/xx	40MT06	Gamma Sas	765,47		0,00	Assegno bancario	Esporta
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	49			31/08/xx	40MT04	Alfa Sas	14.959,35	30/09/xx	14.959,35		31/08/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	48			31/08/xx	40MT03	Verdi Snc	27.476,91	30/09/xx	27.476,91		31/08/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	47			31/08/xx	40MT02	Bianchi Srl	14.867,10	30/09/xx	14.867,10		31/08/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	46			31/08/xx	40MT01	Rossi Srl	32.467,86	30/09/xx	32.467,86		31/08/20xx
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2	3	/PA		31/08/xx	40MT16	Comune Di Roma	35.370,73		0,00	Bonifico bancario	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	45			31/07/xx	40MT06	Gamma Sas	201,96	31/08/xx	201,96		31/07/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	44			31/07/xx	40MT07	Bianchi Mario	1.045,92	31/08/xx	1.045,92		31/07/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	43			31/07/xx	40MT05	Beta Snc	4.133,23	31/08/xx	4.133,23		31/07/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	42			31/07/xx	40MT04	Alfa Sas	9.651,33	31/08/xx	9.651,33		31/07/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	41			31/07/xx	40MT03	Verdi Snc	31.034,93	31/08/xx	31.034,93		31/07/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	40			31/07/xx	40MT02	Bianchi Srl	84.189,32	31/07/xx	42.094,66		31/07/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	39			31/07/xx	40MT01	Rossi Srl	85.630,21	30/09/xx	85.630,21		31/07/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2	2	/PA		31/07/xx	40MT16	Comune Di Roma	62.047,98		0,00	Bonifico bancario	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	38			30/06/xx	40MT05	Beta Snc	6.802,68	31/07/xx	6.802,68		30/06/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	37			30/06/xx	40MT04	Alfa Sas	4.751,47	31/07/xx	4.751,47		30/06/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	36			30/06/xx	40MT03	Verdi Snc	4.334,67	31/07/xx	4.334,67		30/06/20xx
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	35			30/06/xx	40MT02	Bianchi Srl	49.637,98	31/07/xx	49.637,98		30/06/20xx

GB - Ver. 5.1 [Rev.3492] - DemoCont [GB999] [Licenza: 1068550 | User: guide5@VM-GUIDE | Directory: C:\GB\_Guide\_A\] - [Prima nota]

20xx | 256200 - | Anagrafica | Stampa | Telematico | Console T. | Multi ditta | Utenti | Backup | Importazioni | Opzioni | Update | Guida | Comunicazioni | Supporto | Esci

Applicazioni | F24 | ComuAnnDatIva | Iva | 770s | Sc | 770 | SeP | **ContBil** | Metro | Bil\_Europeo | Inten | CU | Intento (fino al 28/02/17) | Black List | RSM

Quadri | Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | Clienti / Fornitori | Cespi | Percipienti | Fatture | **Prima nota** | Iva | Libri | Bilancio | Controlli

Guida online | 256200 - (P) Lavori di meccanica generale.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Selezione data/causale contabile  
Data registraz. Causale: Numero e data documento:  
05/12/20xx | | |

**Le registrazioni di prima nota possono essere effettuate in due modi:**  
a) con la **imputazione libera** ( in tal caso l'utente dovrà conoscere le causali contabili, le causali iva ed il piano dei conti ).  
b) Selezionando le **"Registrazioni tipo"** disponibili. (Modalità molto utile in fase di primo utilizzo)

Registrazioni tipo imprese | Registrazioni tipo professionisti | Registrazione tipo minimi | Funzioni e gestioni | Moduli aggiuntivi

FV - Fattura vendita | IP - Imposte | FV - Fattura vendita | Ricavi e compensi | Contabilità Iva | Corrispettivi  
FA - Fattura acquisto | RR - Ratei e risconti | IN - Incassi | Spese | Opzioni di utilizzo | Regime del margine  
IN - Incassi | Opzioni di registrazione  
PA - Pagamenti | Guida online  
RM - Rimanenze | COD. ATT.: 256200 - Lavori di meccanica generale  
IM - Immobilizzazioni | REGIME CONT.: 1 - Impresa in contabilità ordinaria  
LA - Lavoro

Registri Iva | Num. Prima nota | Nuova registrazione | Causali | Conti | Protocollo | Visualizzazione/Stampa

Fattura Normale | Fattura Pa | Fattura PR (B2B)

Tipologia / N.ro	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Acquisti									
Vendite									
Corrispettivi									

----- LEGENDA -----  
 = ESISTENTE - CON REGISTRAZIONI  
 = ESISTENTE - SENZA REGISTRAZIONI  
 = DISPONIBILE (NON ASSEGNATO)

Dopo l'invio sarà riportato nella form della fattura il collegamento all' Id di prima nota e la possibilità di cancellare con la X tale registrazione

**PRIMA NOTA:** 20xx0116 X

Con il doppio click nella dicitura "Prima Nota" si visualizza la registrazione di prima nota e dalla registrazione, cliccando nella dicitura "FATTURE" si ritorna alla form di creazione della fattura.

Guida on-line | 475210 - Commercio al dettaglio di ferramenta, vernici, vetro piano e materiale elet.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Selezione data/causale contabile  
Data registraz. Causale: Numero e data documento: Codice cliente Totale registrazione:  
30/09/20xx | FV | 15 | 30/09/20xx | 40MT06 | 1.834,88

Fattura di vendita n. | Gamma Sas | Saldo: 1.682,98

Data operazione Registro Iva Protocollo Iva  
30/09/20xx Vendite 1 1

Descr. conto Infissi c-vendite

Stato della registrazione n. 20xx-01/1193

Cespiti	Ratei/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	SI	Liquidazione Iva NO
Corrispettivi		Scadenzano	NO	Registri Iva NO
Padhe				Giornale NO
				Inc. e pag. Mov. fin.

Documenti collegati

IVA	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc
1 22	Aliquota 22%	1.504,00	330,88	330,88	0,00	X
400001049 - VIA A.VESPUCCI 77 - PESCARA - 65100 (PE)		Totale	330,88	Sbilancio Iva:	0,00	

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc
1 40MT06	Gamma Sas		D	1.834,88	Infissi c-vendite		
2 45042	IVA vendite		A	330,88	Gamma Sas		
3 7008011	Infissi c-vendite		A	1.504,00	Gamma Sas		X
4 420570	Ritenute su fatture attive da riscuotere	D		69,18	Gamma Sas		X
5 42059	Enasarco ritenute subite	D		82,72	Gamma Sas		X
6 40MT06	Gamma Sas		A	151,90	Gamma Sas		X
Totale Dare				1.986,78	Totale Avere	1.986,78	Sbilancio contabilità: 0,00

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo Salva come modello.. **Stampa** **Elimina** **Annulla** **Pagamento o riscossione** **Salva**  
 F3: tabella F4: scheda contabile del conto F5: Chiusura delle partite F6: Ratei/risconti F7: Spesometro F8: Salva Registrazione F9: Pagamento o Riscossione Esc: salva o chiudi

12/10/2011 - Autore: GBsoftware S.p.A

Art. 21 - Fatturazione delle operazioni. (Dpr 633/72)