

## FORNITORI IN REGIME AGEVOLATO

In questo documento è illustrato come gestire i documenti ricevuti da percipienti in regime agevolato (minimi e forfetari) i cui compensi devono essere elaborati in Certificazione Unica.

Per gestire questi documenti deve essere attivo il parametro contabile “Gestione compensi a terzi” che si trova nel menù “Azienda – Anagrafica azienda – Dati aziendali – Parametri contabili”.

Quando si crea una nuova azienda, il parametro è attivato in automatico, anche in caso di installazione personalizzata. Qualora non fosse flaggato, occorre attivarlo dalla funzione “Servizi – Variazioni – Varia parametri aziendali”:

Occorre codificare il fornitore dal menù “Contabilità - Rubrica clienti/fornitori”, poi premere il pulsante **Dati Percipiente / Regime agevolato[ShF5]**, ed inserire il tipo di regime ed il tipo prestazione:

**ATTENZIONE:** se il fornitore passa da una gestione in regime agevolato ad una ordinaria con ritenuta e viceversa, **si devono creare due anagrafiche distinte.**

Se il percipiente è un **agente** soggetto anche al contributo Enasarco va compilata anche la relativa maschera; cliccando sul pulsante **Dati Enasarco[ShF8]** si aprirà la relativa finestra dove andrà flaggato il campo “Soggetto Enasarco”, inserita la “Data inizio mandato” ed il “Tipo mandato”, i restanti dati sono facoltativi:

The screenshot displays a software interface for managing suppliers. A dialog box titled "Agente - dati enasarco" is open, allowing the user to enter Enasarco-related data for an agent. The dialog includes a checked checkbox for "Soggetto enasarco", a date field for "Data inizio mandato" set to "01/01/2018", and a dropdown menu for "Tipo mandato" set to "Monoadattario". Other fields for "Data variazione mandato" and "Data termine mandato" are present but empty. The background shows a main form with various fields, including "Tipo società" set to "ditta Individuale" and "Regime agevolato" set to "Forfettari 2015". A "Dati Enasarco" button is highlighted in the background form.

## OPERATIVITA'

Affinché si possa elaborare la Certificazione Unica, le fatture di questi fornitori devono essere memorizzate nella funzione “Contabilità – Gestione ritenute – Ritenute manuali/oper.fornitore regime agevolato”.

**IMPORTANTE:** il documento non viene memorizzato se si registra senza aver preventivamente e correttamente compilato l’anagrafica del fornitore.

I documenti presenti in archivio saranno elaborati in Certificazione **SOLO se risultano pagati.**

La fattura (solitamente cartacea), si registra da **Immissione Primanota**, con il codice di esenzione corretto (P01 o P02) e, alla conferma della registrazione, si apre la seguente finestra da compilare e confermare per salvare il movimento nell’archivio delle “Operazioni con fornitori in regime agevolato”:

Operazione fornitore regime agevolato	
Tipo prestazione	1
Iva	0,00
Importo Non soggetto RIT	850,00
Spese Anticipate Non sogg. RIT	
Ins.somme da escludere da CU	
Totale da pagare	850,00

Tab. prestazioni ok

I principali campi richiesti nella videata sono i seguenti:

**TIPO PRESTAZIONE:** in questo campo si deve inserire il “Tipo prestazione” da riportare all’interno della Certificazione. Viene proposto in automatico, se memorizzato nell’anagrafica del fornitore, in ogni caso sul campo è attivo il pulsante Tab. prestazioni[F2] che consente di ricercare e inserire il tipo prestazione.

**IMPORTO NON SOGGETTO RIT:** importo non soggetto a ritenuta d’acconto che deve essere riportato all’interno della Certificazione. In automatico la procedura propone in questo campo la somma di tutti i conti di costo presenti nella registrazione di primanota.

**SPESE ANTICIPATE NON SOGGETTE RIT:** ammontare delle eventuali spese anticipate non soggette a ritenuta d’acconto presenti nel documento. Questo campo viene sempre proposto vuoto, è compito dell’utente modificare eventualmente il campo precedente e suddividere l’importo riportandone una parte in questo campo.

**INESIRE ALTRE SOMME DA ESCLUDERE DA CU:** ammontare di eventuali somme non soggette a ritenuta d’acconto da escludere dalla Certificazione (fondo cassa o altre somme). Anche questo campo viene sempre proposto vuoto, è compito dell’utente modificare eventualmente i campi precedenti e suddividere l’importo in maniera coerente.

In caso di agenti che operano in regime agevolato, nella finestra sono presenti anche i campi per il calcolo del contributo Enasarco, sia a carico dell’agente che dell’azienda:

Operazione fornitore regime agevolato soggetto ad enasarco			
Tipo prestazione	18		
Iva	0,00		
Importo Non soggetto RIT	1.000,00		
Spese Anticipate Non sogg. RIT			
Ins.somme da escludere da CU			
Enasarco	<input checked="" type="checkbox"/>		
Enasarco Ag	85,00	Enasarco Az	85,00
Competenza enasarco			
Totale da pagare	915,00		

Tab. prestazioni ok

**ATTENZIONE:** L'automatismo di riporto automatico avviene SOLO in fase di immissione primanota e non in revisione. Se il documento è stata inserito senza che il fornitore fosse correttamente codificato, la finestra non si è aperta e non è possibile farlo in un secondo momento. Si dovrà agire dal menù "Contabilità – Gestione ritenute – Ritenute manuali/oper.fornitore regime agevolato" oppure, in alternativa, cancellare e inserire nuovamente la registrazione con i dati corretti.

Affinché il programma memorizzi i dati per la certificazione dei compensi, è necessario registrare il pagamento del documento.

Si consiglia di selezionare il pagamento in Contanti al termine della registrazione, perché in questo modo il dato sarà completo e aggiornato:

The screenshot displays the 'Immissione primanota' window with the following data:

- Data: 11/09/20# Valuta: Eur
- Causale: FR #FATT. RICEV.
- Descrizione: [Empty]
- Protocollo: A01/AUTO Numero: [Empty] 2 Del 11/09/20#

The 'Scadenziario' window shows:

Documento	Scadenza	Tipo	Importo
FR	1	01/09/20 M	850,00E

The 'Pagamento in contanti' dialog box contains:

- Data: 11/09/20#
- Caus: PG# PAGAMENTO
- Desc: [Empty]
- N.doc: [Empty] Del: [Empty]
- Codice e descr. contropartita: 201.00001 CASSA (Importo: 650,00)
- 810.00005 ABBUONI/ARROTON.ATTI
- Cod.pag.resid: [Empty]

Alla conferma della registrazione si aprirà la finestra dove inserire i dati dalla fattura e tali dati saranno memorizzati come già pagati:

The 'Operazione Fornitore regime agevolato' window contains the following data:

Tipo prestazione	1
Iva	0,00
Importo Non soggetto RIT	650,00
Spese Anticipate Non sogg. RIT	
Ins.somme da escludere da CU	
Totale da pagare	650,00

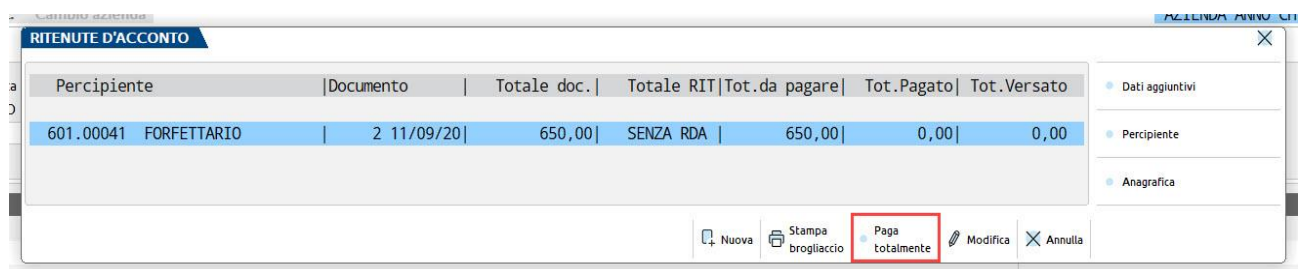
Buttons: Tab. prestazioni, Ok

Se invece il pagamento si registra in un secondo momento, occorre procedere da “Contabilità – Immissione primanota” (**non da saldaconto**) con la registrazione del “pagamento” e, alla conferma, se nell’archivio ci sono operazioni di quel fornitore ancora non pagate, compare questo messaggio:

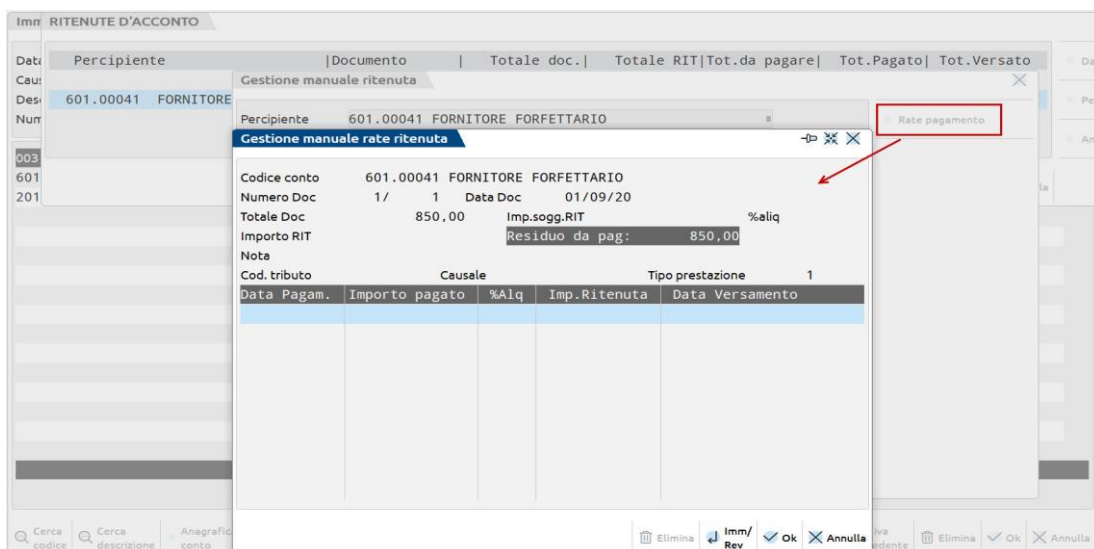


Premendo “OK”, viene aperto l’archivio delle Operazioni di quel fornitore, Posizionarsi sul documento di cui si è registrato il pagamento e premere **Paga totalmente[ShF5]**:

:



Se invece, il pagamento è parziale, premere **Modifica[Invio]** per accedere alla scheda del movimento e poi premere poi il pulsante **Rate pagamento[F6]**:



Con il pulsante **Immissione/Revisione[Invio]** si accede alla riga nella quale indicare la data del pagamento e l'importo pagato.

Confermare le rate e la scheda del documento per tornare all'elenco dei documenti. Premere annulla e confermare l'uscita per completare la registrazione del pagamento.

**ATTENZIONE:** Qualora, alla conferma della registrazione "PG" si risponda per errore "No" al messaggio, rientrando in revisione della stessa il messaggio non appare, pertanto, per inserire il pagamento nelle rate, si deve agire dal menù "Contabilità Gestione ritenute – Ritenute manuali/oper.fornitore regime agevolato".

## FUNZIONE "RITENUTE MANUALI/OPER.FORNITORE REGIME AGEVOLATO"





Come accennato più volte, le fatture di fornitori in Regime Agevolato devono essere memorizzate in questa funzione presente nel menù "**Contabilità – Gestione ritenute – Ritenute manuali/oper.fornitore regime agevolato**", e devono risultare pagate.

Abbiamo visto nel precedente paragrafo che l'archivio viene movimentato direttamente dalla prima nota. Qualora non si siano registrate correttamente le operazioni in primanota, si potrà accedere a questa funzione per inserire\revisionare i dati.

Quando si accede al menù, si presenta una maschera di filtro per selezionare le operazioni già inserite. Se un movimento è presente ma non risulta pagato (zero nella colonna Tot pagato) accedere al movimento con il tasto **Modifica[Invio]** ed inserire il pagamento tramite il pulsante **Rate pagamento[F6]**, seguendo la stessa procedura vista in primanota.

Se invece il documento non c'è, inserirlo tramite il pulsante **Nuova[F4]**, se ci sono movimenti, oppure **Inserimento[Invio]**, se l'archivio è vuoto e si deve inserire il primo movimento.

Ritenute non registrate in primanota/operazioni fornitori regime agevolato								X
Percipiente	Documento	Totale doc.	Totale RIT	Tot.da pagare	Tot.Pagato	Tot.Versato		
601.00041 FORNITORE FORFETTARI	1 01/09/20	850,00	SENZA RDA	850,00	850,00	0,00	Dati aggiuntivi	
601.00041 FORNITORE FORFETTARI	2 11/09/20	650,00	SENZA RDA	650,00	650,00	0,00	Percipiente	
							Anagrafica	

 Nuova
  Stampa brogliaccio
  Modifica
  Annulla

Procedere all'inserimento del documento: si dovranno compilare i dati di testata con tutti i riferimenti del documento contabilizzato in primanota, e si dovrà spuntare il campo "Op. senza RIT (solo CU)".

**Gestione manuale ritenuta**

Percipiente 601.00041 FORNITORE FORFETTARIO

Caus FR# FATT. RICEV. Numero Doc 1/ 1 Data Doc 07/11/2019

Totale Doc 500,00 Op.senza RIT (solo CU) Tipo rit Acconto

Nota

Cod. tributo Causale Tipo prestazione 1#

Iva

Importo Non soggetto RIT 500,00

Spese Anticipate Non sogg. RIT

Ins.somme da escludere da CU

Importo soggetto RIT %aliq

Ritenuta

Rit.Prev.1/3

Enasarco Ag Enasarco Az

Totale da pagare 500,00

Totale pagato

Elimina Ok Annulla

Rate pagamento

In caso di fornitore agente in regime agevolato la modalità di inserimento è la medesima, grazie al flag sul campo "Enasarco", il programma calcola automaticamente le provvigioni a carico dell'azienda e dell'agente.

**Gestione manuale ritenuta**

Percipiente 601.00040 SOGGETTO FORFETTARIO

Caus FR# FATT. RICEV. Numero Doc 1/ 1 Data Doc 09/12/2019

Totale Doc 500,00 Op.senza RIT (solo CU) Tipo rit Acconto

Nota

Cod. tributo Causale Tipo prestazione 18#

Iva

Importo Non soggetto RIT 500,00

Spese Anticipate Non sogg. RIT

Ins.somme da escludere da CU

Importo soggetto RIT %aliq

Ritenuta

Rit.Prev.1/3 Enasarco

Enasarco Ag 41,25 Enasarco Az 41,25

Competenza enasarco

Totale da pagare 458,75

Totale pagato

Elimina Ok Annulla

Rate pagamento

Occorre inserire i dati del pagamento dalla funzione Rate pagamento[F6].

## STAMPE ENASARCO

Dalla funzione “Contabilità - Stampe – Stampa ritenute – Lista contributi Enasarco” è possibile verificare i contributi Enasarco da versare trimestralmente per ogni agente. Sono predisposti due moduli di stampa: “Elenco Contributi Enasarco” e “Controllo Contributi Enasarco”

Nella stampa “Elenco Contributi Enasarco”, per ogni trimestre selezionato, viene stampata la situazione di ogni agente con il dettaglio delle fatture di acquisto registrate; il relativo imponibile provvigionale, il contributo Enasarco a carico dell’agente, il contributo a carico dell’azienda e la somma di entrambi i contributi.

Viene visualizzato il contributo che la ditta mandante dovrà versare e l’eventuale integrazione effettuata:

Azienda: **A05** Alfa S.r.l.  
 Ordine: **Trimestre / Agente**

Data di Stampa: 09/09/2020  
 Modulo: -ENASARC

### Elenco Contributi Enasarco

Pagina: 1

Da Agente:		Dal primo conto		Da Trimestre:		A Trimestre:			
A Agente:		All'ultimo conto		3		4			
Trimestre <b>3</b> - Lug/Ago/Set									
Agente: <b>601.00037</b> Ferrari Maura				Tipo Mandato: Monomandatario					
				% Enasarco : 17					
Riferimento	Documento	RDA e Calcolo	Totale	Imponibile	A carico	A carico	Totale	Contributo	Integrazione
Nr. doc.	Data comp	Enasarco S/N	Fattura	Provvigione	Azienda	Agente	ENASARCO	Dovuto	
FR	8	02/09/20	1040/2 S	1.220,00	1.000,00	85,00	85,00	170,00	
<b>TOTALE Agente</b>				<b>1.000,00</b>	<b>85,00</b>	<b>85,00</b>	<b>170,00</b>	<b>642,00</b>	<b>472,00</b>

Mentre la stampa “Controllo Contributi Enasarco”, per ogni documento, mette a confronto il contributo Enasarco generato dalle fatture di primanota e quello ricalcolato dalla stampa di controllo:

Azienda: **A05** Alfa S.r.l.  
 Ordine: **Trimestre / Agente**

Data di Sta  
 Modulo: 10/09/202  
 -ENASCTR

### Controllo Contributi Enasarco

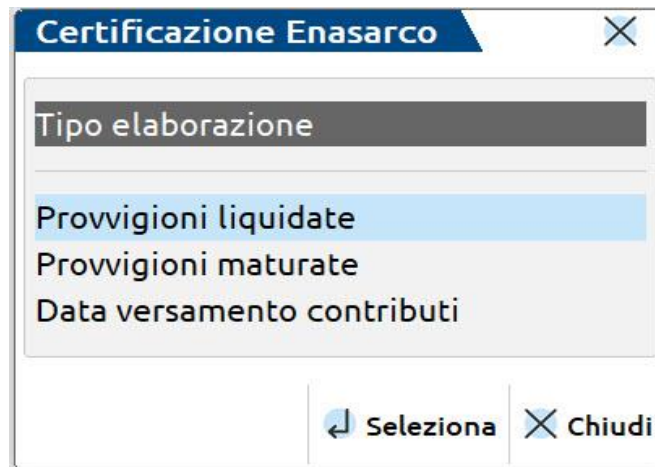
Pagina: 1

Da Agente:		Dal primo conto		Da Trimestre:		A Trimestre:			
A Agente:		All'ultimo conto		3		3			
Trimestre <b>3</b> - Lug/Ago/Set									
Agente: <b>601.00037</b> Ferrari Maura				% Enasarco : 17					
				Tipo Mandato: Monomandatario					
Riferimento	Documento	RDA e Calcolo	Totale	Imponibile	A carico	A carico	Totale	Contributo	Totale
Nr. doc.	Data comp	Enasarco S/N	Fattura	Provvigione	Azienda	Agente	ENASARCO	Dovuto	Contributo
FR	8	02/09/20	1040/2 S	1.220,00	1.000,00	85,00	85,00	170,00	642,00
<b>TOTALE Agente</b>				<b>1.000,00</b>	<b>85,00</b>	<b>85,00</b>	<b>170,00</b>	<b>642,00</b>	<b>1.000,00</b>
								Totale	
								Enasarco	
								Azi. Ricalc.	
								Age. Ricalc.	
								ENASARCO Ric.	
								Totale	
								Contributo	
								Dovuto Ricalc.	

Gli accordi economici collettivi stabiliscono che entro il 30 aprile di ogni anno, le ditte mandanti sono obbligate ad inviare ai loro agenti rappresentanti la certificazione dei contributi Enasarco a carico dell’agente relativa all’anno precedente.

La certificazione si stampa dalla funzione “Contabilità - Stampe – Stampa ritenute – **Certificazione Enasarco**” e permette l’elaborazione secondo tre diverse modalità in base agli accordi previsti con i propri agenti:





**PROVVIGIONI LIQUIDATE:** Nella stampa certificazione vengono riportate le fatture che sono state pagate/liquidate all'agente nell'anno di elaborazione.

**PROVVIGIONI MATURATE:** Nella stampa certificazione vengono riportate le fatture con competenza provvigionale nell'anno di elaborazione, in quanto maturate nell'anno.

**DATA VERSAMENTO CONTRIBUTI:** Nella stampa certificazione vengono riportate le fatture con contributo versato alla Fondazione Enasarco nell'anno di elaborazione della certificazione, ovvero: 20 febbraio, 20 maggio, 20 agosto e 20 novembre. In questo caso saranno presenti le fatture con competenza provvigionale del quarto trimestre dell'anno precedente all'elaborazione, o del primo, secondo e terzo trimestre dell'anno dell'elaborazione.