



# FATTURE CON RDA E CASSE PREVIDENZA

---

Lorenza Casetta

# Programma del corso

---

Approfondimento sull'emissione di fatture elettroniche con *Ritenuta d'acconto* e *Cassa previdenza*, utilizzando le funzioni Emissione/revisione documenti, Parcellazione studio, Fattura self / Pro.

Le casse previdenza trattate durante il corso sono:

- **CASSA PREVIDENZA**
- **GESTIONE SEPARATA INPS 4%**
- **ENPAM/INPS EX-ENPALS**
- **VENDITORI PORTA A PORTA**
- **ENASARCO**

# Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza

## CASSA PREVIDENZA ADDEBITATA IN FATTURA

Solitamente si tratta di un contributo integrativo che viene addebitato in fattura al committente e che dovrà essere versato dal professionista all'ente previdenziale.

Il contributo dipende dalla cassa di appartenenza, per gli avvocati, consulenti del lavoro per esempio è pari al 4% del compenso, mentre per altri professionisti è al 5%. In altri casi invece la percentuale cambia se il committente è una Pubblica Amministrazione.

Nelle fatture elettroniche la cassa previdenza viene evidenziata in un blocco dedicato presente nella testata del documento.

Anche la ritenuta d'acconto viene evidenziata in fattura con un blocco dedicato.

### Destinatario

CC Normal spa  
Via europa  
61041 ACQUALAGNA PU  
Identificativo fiscale ai fini IVA:  
IT00121252369  
Codice Fiscale: 00121252369

### Dati documento

Tipologia documento: **TD06 (parcella)**  
n. 3 del 03 Febbraio 2022  
Valuta importi: EUR

### Ritenuta

Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)  
Importo ritenuta: 200.00  
Aliquota ritenuta (%): 20.00  
Causale di pagamento: A (decodifica come da modello CU)

### Cassa previdenziale

Tipologia cassa previdenziale: TC01 (Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Avvocati e Procuratori legali)  
Aliquota contributo cassa (%): 4.00  
Importo contributo cassa: 40.00  
Aliquota IVA applicata: 22.00

ARTICOLO	U.M.	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO
1 00000001 Consulenze		1	1000.00
<b>Esigibilità IVA</b>			
<b>Aliq. Iva</b>			
<b>Imposta</b>			
<b>Imponibile</b>			
<b>Totale Imponibile</b>			1040.00

# Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza

---

## CONFIGURAZIONE

Il calcolo della ritenuta d'acconto e del fondo professionisti viene eseguito se l'azienda possiede i seguenti requisiti:

- Nei Parametri Contabili il parametro "Gestione compensi a terzi" deve essere impostato a "S" (solitamente già attivato di default).
- Per le aziende di tipo professionista il parametro codice tributo in Parametri professionisti studio deve essere compilato.
- Per le aziende di tipo impresa è necessario attivare il parametro 'Gestione ritenuta d'acconto nei documenti emessi' e inserita la relativa % di calcolo.
- Il conto automatico "Erario c/ritenute su documenti emessi " deve essere inserito nella tabella dei "Conti Automatici" e codificato nel piano dei conti.
- Il conto automatico "Fondo cassa profess." deve essere inserito nella tabella dei "Conti Automatici" (PROFESSIONISTA) o in parametri professionista studio (IMPRESA) e deve essere codificato nel piano dei conti.
- Nei Parametri Professionisti studio il parametro "% per F.do professionisti" deve essere valorizzato insieme agli altri campi obbligatori.
- Nell'anagrafica del cliente, il parametro "Sog.rit.accont" (soggetto a ritenuta d'acconto) deve essere impostato a "S" ed eventualmente può essere anche indicata una percentuale di calcolo ritenuta d'acconto personalizzata per i documenti emessi a questo cliente.
- Gli articoli/prestazioni devono avere attivo il check di calcolo Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza.

# Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza

## CONFIGURAZIONE AZIENDA PROFESSIONISTA

In fase di creazione azienda professionista viene già proposto il codice tributo 1040 che permette di registrare documenti con ritenuta d'acconto e il 4% con Iva 22% per la cassa previdenza. Mentre, tramite la voce di menu Azienda – Anagrafica azienda – F4 Dati aziendali – Parametri professionisti studio è possibile attivare o variare la gestione anche in un momento successivo rispetto alla creazione azienda

**Creazione azienda**

**Dati anagrafici**

Tipo soggetto: Pers.fis. maschile  
Cognome/Ragione Sociale: ROSSI  
Nome/Descrizione: MARIO  
Codice fiscale: RSSMRA77E16H294H  
Indirizzo: VVVIVIVI  
CAP Comune Provincia: 35031 ABANO TERME PD  
E-mail: ee@ee.it  
E-mail PEC: fff@oo.it

**Dati fiscali**

Data inizio anno contabile: 01/01  
Impresa o Professionista: Professionista  
Gestione fiscale: Semplificata  
Contabilità per Cassa:   
Codice attività iva:   
Codice tributo: 1040  
% per F.do previdenza: 4,00  
Assoggettamento iva F.do previdenza: 22  
% Gestione separata INPS:   
Assoggettamento iva INPS:   
Partita IVA:   
Nazione: IT

**Configurazione**

Gestione: 1F=Contabilità e Fatturazione

● Parametro non modificabile ● Parametro modificabile in operazioni di servizio

Elenco Crea Codice Fiscale Ok Annulla

**Parametri professionista**

Codice tributo: 1040  
Studio associato:   
% per F.do previdenza: 4,00  
Assoggettamento iva F.do previdenza: 22  
% Gestione separata INPS:   
Assoggettamento iva INPS:   
**Parametri studio**  
Parcellazione studio:   
Cod.esenzione iva spese anticip: S15  
Data in parcella/notula:   
Nota in parcella/notula:   
[P] Conto spese anticipate: 103.00007  
[EM] Conto ricavo standard: 501.00011  
[P] Conto erario c/ritenute: 104.00005  
[E] Conto arrot.pagam.parcella: 635.00001  
Importo soglia arr.pag.parcella: 0,01  
Crea PA-NA Provisor/Definitive: D  
Gestione notule aper.autom.scad:   
Assogg. spese banca a ritenute:   
[P] Conto giro em.effetti notule: 103.00001  
Messaggi su aziende Clienti  
-Visualizza attività:   
GG anticipo per messaggi:   
GG posticipo per messaggi:   
Tipo cassa prev. Fattura XML  
Causale pagamento mod.7705  
Ok Annulla

# Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza

## CONFIGURAZIONE AZIENDA PROFESSIONISTA

I codici tributo ritenuta visualizzati sono quelli presenti nella voce di menu *Azienda > Parametri di base > Tabelle e codici tributo F24 > Codici tributo delega F24* pulsante Shft+F6 «Tributi ritenute».

Da questa funzione è possibile inserire nuovi codici tributo ed eliminare quelli esistenti.

Visualizzazione codici tributo e descrizione

Cod.Tr.	Descrizione	Sopp.
1001	Codici tributo delega F24	
1002		
1003		
1004		
1005	001 1019	
1006	002 1020	
1007	003 1040	
1008	004 1040/1	
1009	005 1040/2	
100T	006 1040/3	
1010		
1011		
1012		
1013		
1014		

Num	Tributo	AliquotaRda	%Importo	Causale
001	1019	4,00	100	CONDOM.IRPEF
002	1020	4,00	100	CONDOM. IRES
003	1040	20,00	100	LAV.AUTONOMO
004	1040/1	20,00	75	DIRITTI AUT.
005	1040/2	23,00	50	RIT.AGENTI
006	1040/3	23,00	20	RIT.AGENTI

Ricerca Cod.    Nuovo codice tributo    Elimina codice tributo    Modifica codice tributo    Annulla

Tributi Ritenute  
Collaboratori ASD

Ripristina valori di default

# Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza

## CONFIGURAZIONE AZIENDA PROFESSIONISTA

La fattura elettronica necessita di ulteriori indicazioni che poi verranno riportate nel file XML. In particolare: «Causale pagamento 770s» e

Parametri professionista

Codice tributo: 1040  
Studio associato:   
% per F.do previdenza: 4,00    Assoggettamento iva F.do previdenza: 22

**Causale pagamento mod.7705**

Causale pagamento mod.7705: 1 Prestazioni di lavoro autonomo rientranti ne

Tab. prestazioni

Ok    Annulla

Nota in parcella/notula

[P] Conto spese anticipate	103.00007	Import paghe	
[EM] Conto ricavo standard	501.00011	[Z] Sospeso	901.00011
[P] Conto erario c/ritenute	104.00005	[Z] Sospeso	990.00008
[E] Conto arrot.pagam.parcella	635.00001		

Importo soglia arr.pag.parcella: 0,01

Crea PA-NA Provisor/Definitive: D

Gestione notule aper.autom.scad:

Assogg. spese banca a ritenuta:

[P] Conto giro em.effetti notule: 103.00001

Parametro non modificabile    Parametro modificabile in operazioni di servizio

5 Tipo cassa prev. Fattura XML    6 Causale pagamento mod.7705    Ok    Annulla

«Tipo cassa previdenza Fattura XML»

Parametri aziendali

Elenco completo

Parametri professionista

Codice tributo: 1040  
Studio associato:   
% per F.do previdenza: 4,00    Assoggettamento iva F.do previdenza: 22

**Tipo cassa previdenza Fattura XML**

F.do previdenza professionisti: C01 Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Avvocati e Procuratori Legali

Gestione separata INPS:

Ricerca tipo cassa previdenza

Inserimento logo azienda	[EM] Conto ricavo standard	501.00011	[Z] Sospeso	901.00011
Numeratore elenchi Intra	[P] Conto erario c/ritenute	104.00005	[Z] Sospeso	990.00008
Numeratori pagine registri	[E] Conto arrot.pagam.parcella	635.00001		
Numeratori registri iva e docum	Importo soglia arr.pag.parcella	0,01		
Parametri attivita' iva	Crea PA-NA Provisor/Definitive	D		
Parametri cespiti	Gestione notule aper.autom.scad	<input type="checkbox"/>		
Parametri contabili	Assogg. spese banca a ritenuta	<input type="checkbox"/>		
Parametri di magazzino e logis	[P] Conto giro em.effetti notule	103.00001		
Parametri professionista	Parametro non modificabile			
Prospetto liquidazioni iva	Parametro modificabile in operazioni di servizio			

5 Tipo cassa prev. Fattura XML    6 Causale pagamento mod.7705    Ok    Annulla

# Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza

## CONFIGURAZIONE AZIENDA PROFESSIONISTA

In anagrafica cliente è necessario attivare il check Soggetto a ritenuta d'acconto presente nella seconda pagina dell'anagrafica, oppure in F6 «Condizioni e automatismi – Ritenuta acconto cliente». In questa finestra è possibile anche personalizzare la % di calcolo ritenuta d'acconto sul cliente. (Es. Condomini)

Dati ritenuta acconto 301.00010 Mandante spa	
Soggetto a ritenuta d'acconto	<input checked="" type="checkbox"/>
Aliquota ritenuta d'acconto	4,00
% imponibile ritenuta d'acconto	100
Causale pagamento modello 770S	25 titolo diverso dai precedenti.

Parametri aziendali

	(20,00)
	( 100)
	( 1)

Ok Annulla

Anche in anagrafica articolo/prestazione è necessario attivare il check ritenuta d'acconto e cassa previdenza.

Condizioni contabili

Conto di Ricavo 901.00001 C/SOSP.COMPENSI PROFESSIONALI

Soggetto ritenuta d'acconto

Cassa previdenziale

Ok Annulla



# Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza

## CONFIGURAZIONE AZIENDA IMPRESA

Nella funzione *Azienda – Anagrafica azienda F4 Dati aziendali – Parametri di magazzino* attivare il flag «Gestione ritenuta d'acconto nei documenti emessi» e in Parametri professionisti studio indicare la cassa previdenza e tipo cassa prev XML

The image shows two overlapping software configuration windows. The background window is titled "Parametri di magazzino e logistica" and has a dropdown menu open for "Gestione ritenuta d'acconto nei documenti emessi" with the value "Ritenuta d'acconto emessa" selected. Other visible parameters include "Aliquota ritenuta d'acconto" (20), "% imponibile ritenuta d'acconto" (100), and "Causale pagamento" (1). The foreground window is titled "Parametri studio" and contains various fields for studio configuration. A red box highlights the "Assoggettamento iva F.do previdenza" field (value 22) and the "Assoggettamento iva INPS" field. Another red box highlights the "Tipo cassa prev. Fattura XML" field (value 5) and the "Causale pagamento mod.770S" field (value 6). A legend at the bottom of the "Parametri studio" window indicates that red circles denote non-modifiable parameters and yellow circles denote parameters modifiable in service operations.

Parametro	Valore	Stato
Gestione ritenuta d'acconto nei documenti emessi	Ritenuta d'acconto emessa	Attivo
Aliquota ritenuta d'acconto	20	Modificabile
% imponibile ritenuta d'acconto	100	Modificabile
Includi spese banca	<input type="checkbox"/>	Modificabile
Includi spese trasporto	<input type="checkbox"/>	Modificabile
Causale pagamento	1	Modificabile
Studio associato	<input type="checkbox"/>	Modificabile
% per F.do previdenza	4,00	Modificabile
[P] Conto per Cassa Previdenza	415.00061	Modificabile
% Gestione separata INPS		Modificabile
Assoggettamento iva F.do previdenza	22	Modificabile
Assoggettamento iva INPS		Modificabile
Parcellazione studio	<input checked="" type="checkbox"/>	Modificabile
Cod.esenzione iva spese anticip	S15	Modificabile
Aliquota ritenuta d'acconto	20,00	Modificabile
% imponibile ritenuta d'acconto	50	Modificabile
Data in parcella/notula	<input type="checkbox"/>	Modificabile
Nota in parcella/notula		Modificabile
[P] Conto spese anticipate	208.00221	Modificabile
[EM] Conto ricavo standard	803.00001	Modificabile
[P] Conto erario c/ritenute	212.00021	Modificabile
[E] Conto arrotondamento parcella	737.00023	Modificabile
Importo soglia arr.pag.parcella	0,01	Modificabile
Crea PA-NA Provvisor/Definitive	D	Modificabile
Gestione notule aper.autom.scad	<input type="checkbox"/>	Modificabile
Assogg. spese banca a ritenuta	<input type="checkbox"/>	Modificabile
[P] Conto giro em.effetti notule	202.00001	Modificabile
Tipo cassa prev. Fattura XML	5	Modificabile
Causale pagamento mod.770S	6	Modificabile

# Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza

## CONFIGURAZIONE STUDIO ASSOCIATO

Nella funzione *Azienda – Anagrafica azienda F4 Dati aziendali – Parametri studio* è presente il parametro «Studio associato» che deve essere utilizzato quando l'azienda emette documenti con tipi casse previdenza diverse.

### PARTICOLARITA'

Non attivare il check:

- Quando l'azienda è soggetta ad 1 sola cassa previdenza.
- Le fatture sono emesse sempre solo con 1 cassa prev. che a volte cambia. Si può cambiare la tipologia di cassa previdenza direttamente nel documento interessato.  
*Opzione non attiva in Fattura self e Pro*

The screenshot shows the 'Parametri professionista' window. The 'Studio associato' checkbox is checked and highlighted with a red box. A red arrow points from this checkbox to a sub-dialog titled 'Previdenza studio associato'. This dialog has two columns: 'Percentuale Fondi' and 'Percentuale Quote'. The values are 4,00 and 50,00 in the first row, and 6,00 and 50,00 in the second row. There are 'Ok' and 'Annulla' buttons at the bottom of the dialog. The background window shows various other parameters like 'Codice tributo' (1040), '% per F.do previdenza' (Vedi Tab), and a list of accounts.

Percentuale Fondi	Percentuale Quote
4,00	50,00
6,00	50,00

# Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza

## EMISSIONE REVISIONE DOCUMENTI - PARCELLA

In emissione del documento è possibile variare la percentuale di calcolo della ritenuta d'acconto e la causale pagamento 770 così com'è possibile modificare la percentuale di calcolo della cassa previdenza e la tipologia della cassa che verrà riportata nel file XML.

Azienda Contabilita' Parcella Produzione Annuali Fiscali Servizi Aiuto Cerca Recenti

PRO - 21/01/2022 RICCI GIUSEPPE Elenco documenti parcella Cambio azienda

Documento parcella

Documento  
Numero

Codice e de  
00000001 Consu

**Ulteriori dati documento**

**Ritenuta acconto**  
Aliquota ritenuta d'acconto 20,00 %Imponibile 100  
Assogg.spese banca a ritenuta Causale pagamento mod.7705 1Prestazioni di lavoro

**Inps gestione separata (Non soggetto)**  
%Gestione separata Inps Assoggettamento Iva Inps  
Gestione separata Inps Xml

**Cassa previdenza**  
%Cassa previdenza 4,00 TC01Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza  
Assoggettamento iva cassa prev 22

Ok Annulla

4 Varia Rda/CassePrev 6 Ripristina dati da parametri Ok

2 Elenco pagamenti 5 Seleziona banca 7 Scegli stampante 8 Scegli valuta visualizzazione totali Ok Annulla

Saldo contab 0,00 Totale merce 1.068,80

2 Elenco 3 Cerca descrizione 4 Inserimento/ variazione conto 5 Cointestatarì 6 Attiva ricerca estesa 7 Inserimento riga 8 Cancella riga 9 Ricerca e sostituzione 10 Stampa documento 11 Elimina documento Ok Annulla

000,00	4 Rate
0,00	5 Pagamento per cassa
0,00	6 Valuta contabile
40,00	7 Rda/CassePrev/Spese
228,80	
268,80	
0,00	
0,00	
200,00	
68,80	
0,00	
1.068,80	

# Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza

## EMISSIONE DA PARCELLAZIONE STUDIO

Gli utilizzatori di Passcom possono emettere la parcella anche tramite il modulo di Parcellazione studio presente nel menu Contabilità. Anche in questa funzione è possibile variare la percentuale di calcolo della ritenuta d'acconto e la causale pagamento 770 così com'è possibile modificare la percentuale di calcolo della cassa previdenza e la tipologia della cassa che verrà riportata nel file XML.

The screenshot displays the PASSCOM software interface. The main window shows a document entry form for 'PRO - 21/01/2022 RICCI GIUSEPPE' with a client '301.00012 CC Normal spa'. A dialog box titled 'Ulteriori dati documento' is open, allowing configuration of tax and social security parameters. The dialog is divided into several sections:

- Ritenuta acconto:** Aliquota ritenuta d'acconto (20), %Imponibile (100), Assogg.spese banca a ritenuta (checkbox), Causale pagamento mod.770S (1=Prestazioni di lavoro).
- Inps gestione separata (Non soggetto):** %Gestione separata Inps, Assoggettamento Iva Inps, Gestione separata Inps Xml.
- Cassa previdenza:** %Cassa previdenza (4,00), TC01=Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza, Assoggettamento iva cassa prev (22).
- Spese banca / spese bollo:** Aliquota spese banca, Spese bollo.

At the bottom of the dialog, there are buttons for 'Ricalcola Spese Bollo', 'Ripristina dati da parametri', 'Ok', and 'Annulla'. The main window also shows a summary table with 'Tot.documento' at 1.268,80 and 'TotDaPagare' at 1.068,80.

# Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza

## FATTURA DA FATTURA SELF e PRO

### Anagrafica cliente

**Cliente**

**Dati generali**

Soggetto privato  Persona fisica   
Codice fiscale 00125236985 Residenza fiscale Italia Paese ITALIA  
Partita IVA IT00125236985  
Ragione sociale Istituto della salute

**Dati ritenuta d'acconto**

Indirizzo  
Cap  
Telefono  
Email  
PEC

Aliquota ritenuta d'acconto  
% imponibile soggetto a ritenuta  
Causale pagamento per fattura elettronica

OK Annulla

**Dati fattura elettronica**

Ente pubblico   
Tipo fattura elettronica Fattura B2B  
Sezionale iva  
Codice destinatario SDI 0000000

**Altri dati contabili**

Soggetto a ritenuta d'acconto ✓  
Addebito bollo  
Altri soggetti Split Payment  
Gestione Split Payment da data  
Assoggettamento IVA particolare  
Pagamento abituale

Calcola codice fiscale

- 3 Dati ritenuta d'acconto cliente
- 4 Banca incasso
- 5 Estratto conto

### Anagrafica articolo

**Prestazione**

Tipologia Prestazione  
Descrizione Consulenza

Unità di misura AC  
Altra unità di misura

Aliquota Iva 22,0  
Prezzo 1000

Soggetto a ritenuta d'acconto ✓  
Soggetto a cassa previdenza ✓

Descrizione dettagliata

OK Annulla

# Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza

## FATTURA DA FATTURA SELF e PRO

Nei totali documento è presente il calcolo del contributo :

**Dettaglio totali**

		% Sconto	Importo	% IVA
Prestazioni	1.000,00		1.000,00	22
Spese banca	0,00			
Cassa previdenza	40,00			
Iva	228,80			
Totale documento	1.268,80			
Sconto abbuono	0,00			
Ritenuta d'acconto	200,00			
Totale da pagare	1.068,80			
Pagato	0,00			
Abbuono	0,00			
Residuo	1.068,80			

Background interface details:

- Documento: FTE TD06 Fattura emessa pa-b2b
- Data: 25/01/2022
- Cliente: Istituto della salute
- Indirizzo: Via Roma, 25 ABANO TERME, 35031 PD

# Ritenuta d'acconto e Cassa previdenza

---

## CONTI AUTOMATICI E MESSAGGI DI ERRORE

**Messaggio "Errore Conto automatico Fondo cassa professionisti non codificato"**

Azienda Impresa: entrare nel menu *Azienda - Anagrafica azienda - F4 Dati aziendali - Parametri Professionisti studio* e inserire nel campo [P]Conto per Cassa previdenza il conto 415.00061 ALTRI DEBITI ISTIT.PREVIDENZ.<12 mesi

Azienda Professionista: entrare nel menu *Azienda - Parametri di base - Conti automatici* e inserire nel campo [P]Fondo cassa profess il conto 202.00006 DEBITI V/CASSA NAZIONALE PREVIDENZA

# Gestione separata INPS

## INPS IN RIVALSA 4%

Il contributo calcolato in caso di gestione separata INPS è a carico del professionista che ha la facoltà di addebitarlo in fattura. Qualora venga addebitato in fattura, si tratta di un 4% che per il professionista rappresenta un reddito, è soggetto a ritenuta d'acconto e concorre a formare la base imponibile dell'imposta sul valore aggiunto.

**INPS Corso I** Protocollo: V01/000001  
ree  
35031 ABANO TERME PD  
Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00125896854  
Codice fiscale: 00125896854  
Regime fiscale: RF01 (ordinario)  
E-mail: eeee@eee.it

Codice Amministrazione destinataria: 0000000

Destinatario	Destinazione
GRA LO SRL fff 52010 CHIUSI DELLA VERNA AR Identificativo fiscale ai fini IVA: IT03696563251 Codice Fiscale: 03696563251	

**Dati documento**  
Tipologia documento: TD06 (parcella)  
n. 1 del 06 Febbraio 2022  
Valuta importi: EUR

**Dati del trasporto**  
Data e ora ritiro merce: 06 Febbraio 2022 17:50:00  
Data inizio trasporto: 06 Febbraio 2022

**Ritenuta**  
Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)  
Importo ritenuta: 208.00  
Aliquota ritenuta (%): 20.00  
Causale di pagamento: A (decodifica come da modello CU)

**Cassa previdenziale**  
Tipologia cassa previdenziale: TC22 (INPS)  
Aliquota contributo cassa (%): 4.00  
Importo contributo cassa: 40.00  
Aliquota IVA applicata: 22.00

ARTICOLO	U.M.	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	IMPORTO	SCONTO	Ali. IVA
1 00000001 Consulenza		1	1000.00	1000.00		22.00
<b>Esigibilità IVA</b>						
I (esigibilità immediata)						
			<b>Aliq. Iva</b>	<b>Imposta</b>	<b>Imponibile</b>	
			22.00	228.80	1040.00	
<b>Totale Imponibile</b>						1040.00
<b>Totale Iva</b>						228.80
<b>Totale documento</b>						1268.80



# Gestione separata INPS

---

## CONFIGURAZIONE

Il calcolo del “fondo professionisti” viene eseguito se l’azienda possiede i seguenti requisiti:

- Nei Parametri Contabili il parametro “ Gestione compensi a terzi “ deve essere impostato a “S”.
- Nei Parametri Professionisti studio il parametro «% INPS» deve essere valorizzato.
- Il conto automatico «Gestione separata Inps.» deve essere inserito nella tabella dei «Conti Automatici» e deve essere codificato nel piano dei conti.
- Se deve essere calcolata anche la ritenuta d’acconto ricordarsi sempre di andare in anagrafica cliente e attivare il parametro «Sog.rit.accont» (soggetto a ritenuta d’acconto) dov’è possibile anche personalizzare la % di calcolo ritenuta indicando un’aliquota specifica su questo cliente (es. condomini).
- Gli articoli/prestazioni che fanno parte della base di calcolo del contributo devono avere attivo il check Gestione separata Inps.

# Gestione separata INPS

## CONFIGURAZIONE AZIENDA PROFESSIONISTA E IMPRESA

Tramite la voce di menu *Azienda – Anagrafica azienda – F4 Dati aziendali – Parametri professionisti studio* è possibile attivare il calcolo del contributo Gestione separata INPS indicando la % di calcolo e l'assoggettamento IVA.

Professionista:

Parametri professionista

Codice tributo 1040

Studio associato

% per F.do previdenza

Assoggettamento iva F.do previdenza

**% Gestione separata INPS**

Assoggettamento iva INPS

Parametri studio

Parcellazione studio

**Tipo cassa previdenza Fattura XML**

F.do previdenza professionisti

Gestione separata INPS TC22=INPS

Ricerca tipo cassa previdenza

Gestione notule aper.autom.scad

GG anticipo per messaggi

Assogg. spese banca a ritenuta

GG posticipo per messaggi

[P] Conto giro em.effetti notule 103.00001

Parametro non modificabile

Parametro modificabile in operazioni di servizio

Tipo cassa prev. Fattura XML

Causale pagamento mod.7705

Ok Annulla

Impresa:

Parametri studio

Studio associato

% per F.do previdenza

Assoggettamento iva F.do previdenza

[P] Conto per Cassa Previdenza

**% Gestione separata INPS 4,00**

**Assoggettamento iva INPS 22**

Parcellazione studio

Aliquota ritenuta d'acconto 23,00

**Tipo cassa previdenza Fattura XML**

F.do previdenza professionisti

Gestione separata INPS TC22=INPS

Ricerca tipo cassa previdenza

Crea PA-NA Provisor/Definitive D

-Visualizza attivita'

Gestione notule aper.autom.scad

GG anticipo per messaggi

Assogg. spese banca a ritenuta

GG posticipo per messaggi

[P] Conto giro em.effetti notule

Parametro non modificabile

Parametro modificabile in operazioni di servizio

Tipo cassa prev. Fattura XML

Causale pagamento mod.7705

Ok Annulla

# Gestione separata INPS

## CONFIGURAZIONE AZIENDA PROFESSIONISTA E IMPRESA

Configurazione di calcolo Cassa previdenza e Gestione separata INPS con o senza studio associato:

Parametri studio

Studio associato

% per F.do previdenza 4,00

[P] Conto per Cassa Previdenza

% Gestione separata INPS 4,00

Assoggettamento iva F.do previdenza 22

Assoggettamento iva INPS 22

Parcellazione studio

Cod.esenzione iva spese anticip

[P] Conto spese anticipate

[EM] Conto ricavo standard

[P] Conto erario c/ritenute

[E] Conto arrot.pagam.parcella

Importo soglia arr.pag.parcella

Crea PA-NA Provvisor/Definitive

Gestione notule aper.autom.scad

Assogg. spese banca a ritenuta

[P] Conto giro em.effetti notule

Parametro non modificabile

Previdenza studio associato

Percentuale Fondi	Percentuale Quote
50,00	50,00

Tipo cassa previdenza Fattura XML

F.do previdenza professionisti TC01=Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Avvocati e Procuratori Legali

TC02=Cassa Previdenza Dottori Commercialisti

Gestione separata INPS TC22=INPS

Ricerca tipo cassa previdenza

Tipo cassa prev. Fattura XML

Causale pagamento mod.7705

Anagr Parametri studio

Dati a

Tipo studio Studio associato

Ragior % per F.do previdenza 4,00

[P] Conto per Cassa Previdenza 415.00061

Descr % Gestione separata INPS

Codice

Partita

Tipo cassa previdenza Fattura XML

F.do previdenza professionisti TC01=Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Avvocati e Procuratori Legali

Gestione separata INPS TC22=INPS

Ricerca tipo cassa previdenza

Importo soglia arr.pag.parcella 0,01

Crea PA-NA Provvisor/Definitive

Gestione notule aper.autom.scad

Aziend Assogg. spese banca a ritenuta

[P] Conto giro em.effetti notule 202.00001

Parametro non modificabile

Parametro modificabile in operazioni di servizio

Messaggi su aziende Clienti

-Visualizza attivita'

GG anticipo per messaggi

GG posticipo per messaggi

Tipo cassa prev. Fattura XML

Causale pagamento mod.7705

# Gestione separata INPS

## CONFIGURAZIONE AZIENDA PROFESSIONISTA E IMPRESA

Procedere quindi con l'attivazione del calcolo INPS anche in anagrafica prestazione:

The image shows two overlapping screenshots of a software interface. The background screenshot is titled 'Anagrafica prestazioni - Nuovo inserimento' and shows a form with fields for 'Codice 00000003', 'Tipologia Prestazione', 'Descrizione', 'Codice alternativo', 'Unita' di Misura', 'Aliquota Iva', 'Prezzo', and 'Descrizione'. A modal window titled 'Condizioni contabili' is open over it, showing 'Conto di Ricavo 901.00001 C/SOSP.COMPENSI PROFESSIONALI', 'Soggetto ritenuta d'acconto' (checked), 'Cassa previdenziale' (unchecked), and 'Gestione separata INPS' (checked). A red box highlights the 'Condizioni contabili' option in the background form's right-hand menu, and a red arrow points from this box to the 'Gestione separata INPS' checkbox in the modal.

The foreground screenshot is titled 'Anagrafica prestazioni' and shows a form for 'Consulenza' with 'Codice 00000002'. It includes fields for 'Unita' di Misura' (nr) and 'Aliquota Iva' (22). Below these are checkboxes for 'Ritenuta d'acconto' (checked), 'Cassa previdenziale' (unchecked), and 'Gest. separata INPS' (checked, highlighted with a red box). Below these are fields for 'Ricavo Sospeso' (901.00011 C/SOSP.COMP.PROF.A SOSTITUTI IMPOSTA), 'Ricavo' (501.00011 COMPENSI PROFESS.A SOSTITUTI IMPOSTA), and 'Data ultima modifica' (21/01/2022). The right-hand menu includes 'Acquisisci docuvision', 'Altri dati anagrafici', 'Condizioni commerciali', and 'Dati aggiuntivi'. The bottom of the foreground form has buttons for 'Annulla/Ripristina', 'Elimina', 'Ok', and 'Annulla'.

Modulo Parcellazione Studio

# Gestione separata INPS

## FATTURA

Nei totali documento è presente il calcolo del contributo che può essere modificato in Rda/cassePrev/spese:

The screenshot displays a software interface for document management. At the top, it shows 'Documento FT TD06 Parcella' and 'Cliente 301.00012 CC Normal spa'. Below this, there's a 'Totali documento' section. A modal window titled 'Dettaglio casse previdenza e Rda' is open, showing a table of contributions:

Descrizione	Importo
Ritenuta d'acconto 20,00%	208,00
Cassa previdenza	0,00
Gestione separata Inps	40,00

The 'Gestione separata Inps' value of 40,00 is highlighted with a red box. Below the table, there are buttons: 'Varia Rda/CassePrev', 'Ripristina dati da parametri', and 'Ok'. A red arrow points from the 'Gestione separata Inps' row to the 'Rda/CassePrev/Spese' field in the 'Totali' section on the right. The 'Totali' section shows a list of items with their respective amounts, including 'Inps' (40,00) and 'Rda/CassePrev/Spese' (1,268,80), both highlighted with red boxes. The 'Totale documento' is 1.268,80, and the 'Totale da pagare' is 1.060,80. At the bottom, there's a summary bar with 'Saldo contab' (0,00) and 'Totale merce' (1.000,00). The interface includes various navigation and action buttons at the bottom, such as 'Elenco', 'Cerca descrizione', 'Inserimento/variazione conto', 'Cointestatar', 'Attiva ricerca estesa', 'Inserimento riga', 'Cancella riga', 'Ricerca e sostituzione', 'Stampa documento', 'Elimina documento', 'Ok', and 'Annulla'.

# Gestione separata INPS

## FATTURA DA PARCELLAZIONE STUDIO

Nei totali documento è presente il calcolo del contributo che può essere modificato in Ulteriori dati documento:

Gestione Notule Parcelle Note di accredito - Inserimento

Testata  
DocumentoPA Parcella  
Numero 1/AUTO Del 01/01/2022  
Stato Definitivo

Cliente 301.00012 CC Normal spa  
Note  
Soggetto Rda  Chiusa definitivamente  
Responsabile

Codice e descrizione	Um	Quantita	Prezzo	TotalePrestazione	SpeseAnticipate	Cod.Iva	DataPrestazione	StatoRiga
00000002 Consulenza	nr	1,00	1.000,00	1.000,00		22		

**Totali documento**

Pagamento 12=BONIFICO  
Decorrenza  
Prestazioni 1.000,00  
Spese anticipate  
Spese banca  
Spese bollo

Cassa previdenza  
INPS 40,00  
Imponibile+Esenzioni 1.040,00  
Iva 228,80  
Tot.documento 1.268,80

Rda 20,00 208,00  
TotDaPagare 1.060,80

① Scadenzario  
⑫ Varia totale da pagare  
② Riferimenti esterni  
⑦ Ulteriori dati documento

② Calendario  
⑤ Seleziona banca  
⑧ Sezione Succ  
④ Stampa Documento  
⑩ Bollo  
Elimina documento  
✓ Ok  
✗ Annulla

# Gestione separata INPS

## FATTURA DA FATTURA SELF e PRO

Anagrafica prestazione

Prestazione	
Tipologia	Prestazione
Descrizione	Consulenza
Unità di misura	AC
Altra unità di misura	
Aliquota Iva	22,0
Prezzo	1000
	Soggetto a ritenuta d'acconto <input checked="" type="checkbox"/>
	Soggetto a gestione separata INPS <input checked="" type="checkbox"/>

OK  Annulla

# Gestione separata INPS

## FATTURA DA FATTURA SELF e PRO

Nei totali documento è presente il calcolo del contributo che non può essere modificato:

**Dettaglio totali**

	Importo	% IVA
Prestazioni	1.000,00	22
Spese banca	0,00	
<b>Inps</b>	<b>40,00</b>	
Iva	228,80	
Totale documento	1.268,80	
Sconto abbuono	0,00	
Ritenuta d'acconto	208,00	
Totale da pagare	1.060,80	
Pagato	0,00	
Abbuono	0,00	
Residuo	1.060,80	

Chiudi

Scorporo iva

Ins. riga prestazione Ins. riga nota Elimina OK Annulla



# Gestione separata INPS

---

## CONTI AUTOMATICI E MESSAGGI DI ERRORE

### Messaggio "Errore Conto Gestione separata Inps non codificato in rubrica"

Azienda Impresa: entrare nel menu *Azienda - Parametri di base - Conti automatici* premere [F5]Altri conti automatici:

[E]Gestione separata Inps: conti di ricavo di prestazione di servizi (es. 803.00001)

premere [F6]Conti per professionista/contabilità per cassa

[Z]Gestione separata Inps: 901.00021 (Conto da utilizzare nelle aziende del tipo art.36 miste, relativamente alla sotto azienda professionista).

Azienda Professionista: entrare nel menu *Azienda - Parametri di base - Conti automatici* premere [F5]Altri conti automatici

[Z]Gestione separata INPS: 901.00021 C/SOSP. CONTRIBUTO 4% (INPS)

# TC09 Enpam

## CONFIGURAZIONE AZIENDA PROFESSIONISTA E IMPRESA

Il contributo Enpam può essere calcolato in fattura come una normale cassa previdenza (in rivalsa ) oppure può essere calcolato come trattenuta.

Revisione primanota

Data: 01/01/22 Valuta: Eur  
Causale: FE #FATT. EMESSE  
Descrizione:   
Protocollo: V01/000003 Numero: 3 Del: 01/01/22

007	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
301.00011		Scuola Santa Veneranda	2.440,00D
901.00001		C/SOSP.COMPENSI PROFESSIONALI	2.000,00A
201.00002		IVA su COMPENSI	440,00A
301.00011		Scuola Santa Veneranda	400,00A
990.00008		C/SOSP.RITENUTE SUBITE	400,00D
301.00011		Scuola Santa Veneranda	120,00A
990.00015		C/SOSP.ENPAM C/CONTRIBUTO	120,00D

Totale imponibile    Totale imposta    Totale esenzione

84060 ABATEMAR  
Identificativo fiscale:   
Codice fiscale: 001  
Regime fiscale: RP01 (ordinario)  
E-mail: eee@eee.it

Protocollo: V01/000003

Codice Amministrazione destinataria: 0000000

**Destinatario**  
Scuola Santa Veneranda  
via roma  
26834 ABBADIA CERRETO LO  
Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00001111444  
Codice Fiscale: 00001111444

**Dati documento**  
Tipologia documento: TD06 (parcella)  
n. 3 del 01 Gennaio 2022  
Valuta importi: EUR

**Ritenuta**  
Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)  
Importo ritenuta: 400.00  
Aliquota ritenuta (%): 20.00  
Causale di pagamento: A (decodifica come da modello CU)

**Ritenuta**  
Tipologia ritenuta: RT05 (Contributo ENPAM)  
Importo ritenuta: 120.00  
Aliquota ritenuta (%): 6.00  
Causale di pagamento: ZO (decodifica come da modello CU)

ARTICOLO	U.M.	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	IMPORTO	SCONTO
1 00000001 Seminari		1	2000.00	2000.00	2

Esigibilità IVA	Aliq. Iva	Imposta	Imponibile	Totale Imponibile	Totale Iva
I (esigibilità immediata)	22.00	440.00	2000.00	2000.00	440.00
<b>Pagamento</b>	<b>Scadenza</b>	<b>Importo</b>		<b>Totale documento</b>	<b>2440.00</b>
MP01 (contanti)	01 Gennaio 2022	1920.00			

# TC09 Enpam

## CONFIGURAZIONE AZIENDA PROFESSIONISTA E IMPRESA

Per attivare il calcolo del contributo Enpam entrare nel menu *Azienda – Anagrafica azienda – F4 Dati aziendali – Parametri professionisti studio* e dopo aver inserito la % per F.do previdenza, Iva F.do previdenza impostare in Tipo cassa prev. Fattura XML il valore **TC09** ENPAM

Parametri professionista

Codice tributo 1040

Studio associato

% per F.do previdenza 4,00 Assoggettamento iva F.do previdenza 22

Conti per Contabilita' per cassa

**Tipo cassa previdenza Fattura XML**

F.do previdenza professionisti TC09 Ente Nazionale Previdenza e Assistenza Medici (ENPAM)

Gestione separata INPS

[P] Ricerca tipo cassa previdenza

[P] Conto erario c/ritenute	104.00005	[Z] Sospeso	990.00008
[E] Conto arrotondamento pagam.parcella	635.00001		
Importo soglia arr.pag.parcella	0,01		
Crea PA-NA Provisor/Definitive	D		
Gestione notule aper.autom.scad	<input type="checkbox"/>		
Assogg. spese banca a ritenuta	<input type="checkbox"/>		
[P] Conto giro em.effetti notule	103.00001		

Parametro non modificabile Parametro modificabile in operazioni di servizio

Tipo cassa prev. Fattura XML Causale pagamento mod.7705

Ok Annulla

Elenco categoria Informazioni sul campo Sele

# TC09 Enpam

## CONFIGURAZIONE AZIENDA PROFESSIONISTA E IMPRESA

In anagrafica prestazione, infine è necessario indicare se il contributo Enpam deve essere calcolato in rivalsa come una normale cassa previdenza (in tal caso attivare il check Cassa previdenziale), oppure come trattenuta e in tal caso è necessario attivare il parametro Soggetto Enpam che ha due opzioni disponibili:

- Sì
- Sì – RDA

Da utilizzare quando l'imponibile di calcolo Ritenuta d'acconto è al netto del contributo Enpam

The screenshot displays the 'Anagrafica prestazioni' window with a modal dialog titled 'Condizioni contabili'. The dialog contains the following fields and options:

- Conto di Ricavo: 901.00001 C/SOSP.COMPENSI PROFESSIONALI
- Soggetto ritenuta d'acconto:
- Soggetto ENPAM:  (dropdown menu with options: Sì, No, Sì - RDA (imponibile RDA al netto))
- Cassa previdenziale:

Buttons at the bottom of the dialog include 'Elenco', 'Ok', and 'Annulla'. The background window shows fields for 'Codice 00000001', 'Descrizione Seminari', 'Unità di Misura AC', 'Aliquota Iva 22', and 'Prezzo'.

# TC09 Enpam

## FATTURA/PARCELLA

Il contributo viene calcolato in automatico in base alla percentuale impostata in Parametri professionisti/studio.  
L'importo del contributo e la percentuale possono essere variati direttamente nel documento indicando inoltre anche ulteriori trattenute che devono essere evidenziate in fattura.  
La modifica è possibile nella sezione dei totali utilizzando il pulsante Rda/Casse prev/Spese oppure Ulteriori dati documento (Parcellazione studio) oppure Trattenute previdenziali (Fattura self/pro).

Totale documento	
Merce	2.000,00
Spese	0,00
Spese banca	0,00
Spese bolli	0,00
Enpam	120,00
Iva	440,00
<b>Totale documento</b>	<b>2.440,00</b>
Scon. Abbuono %	0,00
Abbuono	0,00
Ritenuta d'acconto	400,00
Totale da pagare	1.920,00
Pagato	0,00
Abbuono	0,00
Residuo	1.920,00

Dettaglio casse previdenza e Rda	
Ritenuta d'acconto 20,00%	400,00
Cassa previdenza	0,00
Gestione separata Inps	0,00
Enpam 6,000%	120,00
Enpam ritenuta FIMMG	0,00

**ENPAM**  
%Contributo: 6,000    Importo contributo: 120,00    Ritenuta sindacato FIMMG:

**ENPALS (Non soggetto)**  
%Contributo:    Importo contributo:    Contributo solidarieta':    Contributo integrativo:

**Enasarco (Non soggetto)**  
Data competenza provvigioni:

2/2

Calcola Enpam in modo automatico    Ok    Annulla

# TC09 Enpam

## REGISTRAZIONE CONTABILE

Revisione primanota

Data: 01/01/22 Valuta: Eur Id prn: 51/22  
Causale: FE FATT. EMESSE  
Descrizione:  
Protocollo: V01/000003 Numero: 3 Del: 01/01/22

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
301.00011	Scuola Santa Veneranda	2.440,00D	
901.00001	C/SOSP.COMPENSI PROFESSIONALI	2.000,00A	
201.00002	IVA su COMPENSI	440,00A	
301.00011	Scuola Santa Veneranda	400,00A	
990.00008	C/SOSP.RITENUTE SUBITE	400,00D	
301.00011	Scuola Santa Veneranda	120,00A	
990.00015	C/SOSP.ENPAM C/CONTRIBUTO	120,00D	

Ricerca causali contabili | Anteprema docuision | Visualizza descrizione conto | Competenza iva periodo precedente | Integrativa xml | Elimina | Ok | Annulla

# TC09 Enpam

---

## CONTI AUTOMATICI

### CONTI CONTABILI IN AZIENDA PROFESSIONISTA

[Z] **CONTO RITENUTE ENPAM** – Conto di tipo Sospeso sul quale viene contabilizzata la trattenuta Enpam a carico del medico. Nel raggruppamento standard 81 è presente il conto 990.00015 C/SOSP.ENPAM C/CONTRIBUTO (Altri crediti:105.00015 ENPAM C/CONTRIBUTO)

[P] **FONDO CASSA PROFESS** – Conto di tipo Patrimoniale sul quale viene contabilizzato il contributo Enpam in rivalsa. Nel raggruppamento standard 81 è presente il conto 202.00006 DEBITI V/CASSA NAZIONALE PREVIDENZA

### CONTI CONTABILI IN AZIENDA IMPRESA

[P] **CONTO RITENUTE ENPAM** – Conto di tipo Patrimoniale sul quale viene contabilizzata la trattenuta Enpam a carico del medico. Nel raggruppamento standard 80 è presente il conto 214.00008 ENPAM C/CONTRIBUTI

Nelle imprese in **multiattività Iva miste** (imprese e professionista) e nelle aziende di tipo Impresa con contabilità per cassa reale, è necessario inserire anche nella finestra [F6]Conti per Profess/Contabilità per cassa è necessario inserire il conto della trattenuta Enpam nel campo corrispondente:

[Z] **CONTO RITENUTE ENPAM** – Conto di tipo Sospeso sul quale viene contabilizzata la trattenuta Enpam a carico del medico. Nel raggruppamento standard 80 è presente il conto 969.00017 C/SOSP.ENPAM C/CONTRIBUTI

Nelle imprese o multiattività iva miste che calcolano il contributo Enpam come rivalsa in fattura, invece è necessario inserire il conto di contabilizzazione del contributo in Azienda – Anagrafica azienda – [F4]Dati aziendali – Parametri professionisti studio in corrispondenza del campo Conto per cassa previdenza:

[P] **CONTO PER CASSA PREVIDENZA** – Conto di tipo Patrimoniale sul quale viene contabilizzato il contributo Enpam in rivalsa. Nel raggruppamento standard 80 è presente il conto 415.00061 ALTRI DEBITI ISTIT.PREVIDENZ.<12mesi.

# INPS-Enpals

## CONFIGURAZIONE AZIENDA PROFESSIONISTA E IMPRESA

Il contributo Inps ex-Enpals è il contributo per gli operatori dello spettacolo e viene calcolato in fattura come una trattenuta sul totale documento.

FATTURA SE  
Via Lucca  
84060 ABATEMARCO SA  
Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00236969854  
Codice fiscale: 00236969854  
Regime fiscale: RF01 (ordinario)  
E-mail: iii@ppp.it

Protocollo: V01/000005

Codice Amministrazione destinataria: 0000000

Destinatario  
Teletre 33 spa  
Via roma  
26834 ABBADIA CERRETO LO  
Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00010000210  
Codice Fiscale: 00010000210

Dati documento  
Tipologia documento: TD06 (parcella)  
n. 5 del 06 Febbraio 2022  
Valuta importi: EUR

Ritenuta  
Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)  
Importo ritenuta: 200,00  
Aliquota ritenuta (%): 20,00  
Causale di pagamento: A (decodifica come da modello CU)

Ritenuta  
Tipologia ritenuta: RT03 (Contributo INPS)  
Importo ritenuta: 60,00  
Aliquota ritenuta (%): 6,00  
Causale di pagamento: ZO (decodifica come da modello CU)

### Revisione primanota

Data 06/02/22 Valuta Eur  
Causale FE #FATT. EMESSE  
Descrizione  
Protocollo V01/000005 Numero 5 Del06/02/22

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	D
301.00009	Teletre 33 spa	1.220,00D	
901.00001	C/SOSP.COMPENSI PROFESSIONALI	1.000,00A	
201.00002	IVA su COMPENSI	220,00A	
301.00009	Teletre 33 spa	200,00A	
990.00008	C/SOSP.RITENUTE SUBITE	200,00D	
301.00009	Teletre 33 spa	60,00A	
990.00016	C/SOSP.ENPALS C/CONTRIBUTO	60,00D	

ARTICOLO	U.M.	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	IMPORTO	SCONTO	Ali. IVA
1 00000001 Doppiaggio	NR	1	1000.00	1000.00		22.00
Esigibilità IVA				Imposta	Imponibile	Totale Imponibile
I (esigibilità immediata)				22.00	220.00	1000.00
Pagamento				Scadenza	Importo	Totale Iva
MP01 (contanti)				06 Febbraio 2022	960.00	220.00
						Totale documento
						1220.00
						Totale da pagare
						960.00



# INPS-Enpals

## CONFIGURAZIONE AZIENDA PROFESSIONISTA E IMPRESA

Il contributo Inps ex-Enpals può essere calcolato in fattura come una trattenuta.

Per attivare il calcolo del contributo entrare nel menu *Azienda – Anagrafica azienda – F4 Dati aziendali – Parametri professionisti studio* e dopo aver inserito la % per F.do previdenza, Iva F.do previdenza impostare in **Tipo cassa prev. Fattura XML** il valore **TC22** INPS

The screenshot shows the 'Parametri professionista' window with the following fields and values:

- Codice tributo: 1040
- Studio associato:
- % per F.do previdenza: 6,00
- Assoggettamento iva F.do previdenza: 22
- % Gestione separata INPS:
- Assoggettamento iva INPS:
- Tipo cassa previdenza Fattura XML** (highlighted in blue):
  - F.do previdenza professionisti: TC22 INPS (highlighted in red)
  - Gestione separata INPS:
- Ricerca tipo cassa previdenza:
- [E] Conto arrot.pagam.parcella: 635.00001
- Importo soglia arr.pag.parcella: 0,01
- Crea PA-NA Provisor/Definitive: D
- Gestione notule aper.autom.scad:
- Assogg. spese banca a ritenuta:
- [P] Conto giro em.effetti notule: 103.00001
- Legend: ● Parametro non modificabile, ● Parametro modificabile in operazioni di servizio

Buttons at the bottom: , , ,

# INPS-Enpals

## CONFIGURAZIONE AZIENDA PROFESSIONISTA E IMPRESA

Attivare il calcolo del contributo anche in anagrafica prestazione

The screenshot displays the 'Anagrafica prestazioni' (Service Register) window. The main form shows the following details:

- Codice:** 00000001
- Descrizione:** Doppiaggio
- Tipologia Prestazione:** Doppiaggio
- Conto di Ricavo:** 901.00001 C/SOSP.COMPENSI PROFESSIONALI
- Soggetto ritenuta d'acconto:**
- Cassa previdenziale:**
- Soggetto ENPALS:**  (highlighted with a red box)

The 'Condizioni contabili' dialog box is open, allowing for the configuration of these settings. The dialog includes search options for 'Cerca codice', 'Cerca descrizione', 'Anagrafica conto', and 'Attiva ricerca estesa'. The 'Ok' and 'Annulla' buttons are visible at the bottom of the dialog.

# INPS-Enpals

## FATTURA/PARCELLA

Il contributo viene calcolato in automatico in base alla percentuale impostata in Parametri professionisti/studio.

L'importo del contributo e la percentuale possono essere variati direttamente nel documento indicando inoltre anche ulteriori trattenute che devono essere evidenziate in fattura.

La modifica è possibile nella sezione dei totali utilizzando il pulsante Rda/Casse prev/Spese oppure Ulteriori dati documento (Parcellazione studio) oppure Trattenute previdenziali (Fattura self/pro).

Documento parcella

Documento FTE TD06 Fattura emessa pa-b2b    Cliente 301.00014 Teletre 33 spa

Numero AUTO Totali documento

Via roma

00000004 Doppiaggio

**Dettaglio casse previdenza e Rda**

Ritenuta d'acconto 0,00%	0,00
Cassa previdenza	0,00
Gestione separata Inps	0,00
Enpals 6,000%	60,00
Enpals contr.solidarieta'	0,00
Enpals contr.integrativo	0,00

4 Varia Rda/CassePrev    5 Ripristina dati da parametri    Ok

**Totali**

Merce	1.000,00
Spese	0,00
Spese banca	0,00
Spese bolli	0,00
Enpals	60,00
Iva	220,00
Totale documento	1.220,00
Scon. Abbuono %	0,00
Abbuono	0,00
Totale da pagare	1.160,00
Pagato	0,00
Abbuono	0,00
Residuo	1.160,00

Saldo contab 0,00    Totale merce 1.000,00

# INPS-Enpals

## FATTURA/PARCELLA

La finestra Ulteriori dati documento che si attiva nel piede del documento riporta:

**%Contributo** – è la percentuale della trattenuta Enpals presente nei parametri professionisti studio in corrispondenza della tipologia cassa TC22. Tale percentuale può essere modificata manualmente dall'utente.

**Importo contributo** – è l'importo della trattenuta Enpals che verrà rattenuta in fattura. Il dato è calcolato automaticamente in base alla percentuale presente nel campo %Contributo, ma può essere modificato dall'utente. In questo caso verrà evidenziato il carattere '\*' a fianco dell'importo.

**Contributo solidarietà** – in questo campo è possibile inserire la trattenuta riferita al contributo solidarietà. Il valore deve essere inserito manualmente e in tal caso verrà evidenziato nella fattura elettronica nel blocco Altri dati gestionali con l'indicazione CONTRIBUTO SOLIDARIETA'. Se non si vuole evidenziare tale dato in fattura, è possibile sommarlo direttamente al contributo Enpals.

**Contributo integrativo** – in questo campo è possibile inserire la trattenuta riferita al contributo integrativo. Il valore deve essere inserito manualmente e in tal caso verrà evidenziato nella fattura elettronica nel blocco Altri dati gestionali con l'indicazione CONTRIBUTO INTEGRATIVO. Se non si vuole evidenziare tale dato in fattura, è possibile sommarlo direttamente al contributo Enpals.

Il valore del campo Importo contributo, Contributo solidarietà e Contributo integrativo verranno totalizzati nel campo "Enpals" presente nei totali documento e tale valore verrà contabilizzato sul conto

**CONTO RITENUTE ENPALS** inserito nei conti automatici.

Non sono gestiti documenti con totale a pagare in negativo.

The screenshot shows a software window titled "Ulteriori dati documento" with a close button (X) in the top right corner. The window is divided into three sections:

- ENPAM (Non soggetto)**: Contains fields for "%Contributo", "Importo contributo", and "Ritenuta sindacato FIMMG".
- ENPALS**: Contains fields for "%Contributo" (with a value of 6,000), "Importo contributo" (with a value of 60,00), "Contributo solidarietà", and "Contributo integrativo". A red arrow points to the ENPALS section header.
- Enasarco (Non soggetto)**: Contains a field for "Data competenza provvigioni".

At the bottom left, there is a green dot and the text "Campo modificato manualmente". At the bottom right, there are three buttons: "Calcola Enpals in modo automatico", "Ok", and "Annulla". On the right side of the window, there are navigation arrows and a page indicator "2/2".

# INPS-Enpals

## REGISTRAZIONE CONTABILE

**Revisione primanota**

Data: 01/01/22 Valuta: Eur Id prn: 61/22  
Causale: FE FATT. EMESSE  
Descrizione:   
Protocollo: V01/000004 Numero: 4 Del: 01/01/22

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
301.00014	Teletrè 33 spa	1.220,00D	
901.00001	C/SOSP.COMPENSI PROFESSIONALI	1.000,00A	
201.00002	IVA su COMPENSI	220,00A	
301.00014	Teletrè 33 spa	60,00A	
990.00016	C/SOSP.ENPALS C/CONTRIBUTO	60,00D	

Ricerca causali contabili | Antepima docuision | Visualizza descrizione conto | Competenza iva periodo precedente | Integrativa xml | Elimina | Ok | Annulla

- Data fatture in pagamento
- SeL valuta
- Dati intracee
- Categoria bilancio specializzato
- Mod.cambio
- Numeratori
- Beni usati
- Allegati docuision

# INPS-Enpals

---

## CONTI AUTOMATICI

### CONTI CONTABILI IN AZIENDA PROFESSIONISTA

**[Z] CONTO RITENUTE ENPALS** – Conto di tipo Sospeso sul quale viene contabilizzata la trattenuta Enpals a carico del professionista. Nel raggruppamento standard 81 è presente il conto 990.00016 C/SOSP.ENPALS C/CONTRIBUTO

### CONTI CONTABILI IN AZIENDA IMPRESA

**[P] CONTO RITENUTE ENPALS** – Conto di tipo Patrimoniale sul quale viene contabilizzata la trattenuta Enpals presente in fattura. Nel raggruppamento standard 80 è presente il conto 214.00009 ENPALS C/CONTRIBUTI

Nelle imprese in **multiattività iva miste** (imprese e professionista) e nelle aziende di tipo Impresa con contabilità per cassa reale, è necessario inserire anche nella finestra [F6]Conti per Profess/Contabilità per cassa è necessario inserire il conto della trattenuta Enpals nel campo corrispondente:

**[Z] CONTO RITENUTE ENPALS** – Conto di tipo Sospeso sul quale viene contabilizzata la trattenuta Enpals presente in fattura. Nel raggruppamento standard 80 è presente il conto 969.00018 C/SOSP.ENPALS C/CONTRIBUTI.

Nelle imprese o multiattività iva miste che calcolano il contributo Enpals è comunque obbligatorio inserire il conto “Cassa previdenza” in Azienda – Anagrafica azienda – [F4]Dati aziendali – Parametri professionisti studio:

**[P] CONTO PER CASSA PREVIDENZA** – Conto di tipo Patrimoniale sul quale viene contabilizzato il contributo identificato con TC22 INPS dovesse essere ricalcolato in rivalsa. Nel raggruppamento standard 80 è presente il conto 415.00061 ALTRI DEBITI ISTIT.PREVIDENZ.<12mesi.

# INPS Porta a porta

La trattenuta INPS per i Venditori Porta a porta non è al momento gestita automaticamente da programma ma per emettere le fatture elettroniche di un venditore porta a porta, può essere utilizzata la configurazione vista per la trattenuta INPS ex-Enpals perché viene evidenziata nel blocco ritenute d'acconto con la stessa tipologia ritenuta RT03

Reg. E-mail Protocollo: V01/000002

Codice Amministrazione destinataria: 0000000

**Destinatario**  
Teletre 33 spa  
Via roma  
35031 ABANO TERME PD  
Identificativo fiscale ai fini IVA:  
IT00236969854  
Codice Fiscale: 00236969854

**Dati documento**  
Tipologia documento: **TD01 (fattura)**  
n. 1/2 del 07 Febbraio 2022  
Valuta importi: EUR

**Ritenuta**  
Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)  
Importo ritenuta: 179.40  
Aliquota ritenuta (%): 23.00  
Causale di pagamento: V (decodifica come da modello CU)

**Ritenuta**  
Tipologia ritenuta: RT03 (Contributo INPS)  
Importo ritenuta: 112.40  
Aliquota ritenuta (%): 11.24  
Causale di pagamento: ZO (decodifica come da modello CU)

ARTICOLO	U.M.	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	
1 PRESTAZIONE 00000001 Provvigioni maturate	NR	1	1000.00	
<b>Esigibilità IVA</b>	<b>Aliq. Iva</b>	<b>Imposta</b>	<b>Imponibile</b>	<b>Totale Imponibile</b>
I (esigibilità immediata)	22.00	220.00	1000.00	<b>Totale Iva</b>
<b>Pagamento</b>	<b>Scadenza</b>	<b>Importo</b>		<b>Totale documento</b>
MP01 (contanti)	07 Febbraio 2022	928.20		<b>Totale da pagare</b>
				928.20

Documento non valido ai fini fiscali ai sensi art.21 DPR 633/72. Originale disponibile all'indirizzo PEC o codice SDI fornito, o nell'area riservata dell'Agenzia delle Entrate

Versione FPR12 - Versione prodotta con foglio di stile Passepartout s.p.a. [www.passepartout.net](http://www.passepartout.net)

# INPS Porta a porta

## CONFIGURAZIONE

La trattenuta INPS per i Venditori Porta a porta non è al momento gestita automaticamente da programma ma per emettere le fatture elettroniche di un venditore porta a porta, può essere utilizzata la configurazione vista per la trattenuta INPS ex-Enpals mettendo l'aliquota INPS a 11,24 pari a 1/3 del totale.

**Revisione primanota**

Data: 06/02/22 Valuta: Eur  
Causale: FE FATT. EMESSE  
Descrizione:   
Protocollo: V01/000002 Numero: 2 Del: 06/02/22

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
501.00060	Mandante Spa	1.220,00D
803.00021	PROVVIGIONI ATTIVE	1.000,00A
415.00012	IVA SU VENDITE	220,00A
501.00060	Mandante Spa	179,40A
212.00021	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	179,40D
501.00060	Mandante Spa	112,40A
301.00011	TITOLARE C/PRELEV-DITTE INDIVIDUALI	112,40D

**A PORTA F SELF VEND** Protocollo: V01/000002

VIA LUCCA  
26834 ABBADIA CERRETO LO  
Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00012563254  
Codice fiscale: VNDPTF77H01H294F  
Regime fiscale: RF01 (ordinario)  
E-mail: TTT@TTT.IY

Codice Amministrazione destinataria: 0000000

**Destinatario**  
Mandante Spa  
via lucca, 587  
09071 ABBASANTA OR  
Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00101002032  
Codice Fiscale: 00101002032

**Destinazione**

**Dati documento**  
Tipologia documento: TD01 (fattura)  
n. 2 del 06 Febbraio 2022  
Valuta importi: EUR

**Dati del trasporto**  
Data e ora ritiro merce: 06 Febbraio 2022 18:43:00  
Data inizio trasporto: 06 Febbraio 2022

**Ritenuta**  
Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)  
Importo ritenuta: 179.40  
Aliquota ritenuta (%): 23.00  
Causale di pagamento:

**Ritenuta**  
Tipologia ritenuta: RT03 (Contributo INPS)  
Importo ritenuta: 112.40  
Aliquota ritenuta (%): 11.24  
Causale di pagamento: ZO (decodifica come da modello CU)

ARTICOLO	U.M.	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	IMPORTO	SCONTO
1 00000001 Provvigioni porta a porta		1	1000.00	1000.00	
				<b>Totale Imponibile</b>	1000.00



# INPS Porta a porta

## CONFIGURAZIONE

Entrare nel menu *Azienda – Anagrafica azienda – F4 Dati aziendali – Parametri professionisti studio* e dopo aver inserito la % per F.do previdenza

Iva F.do previdenza

impostare

Tipo cassa prev. Fattura XML - TC22 INPS

The screenshot shows the 'Parametri studio' window with the following fields and values:

Studio associato		Assoggettamento iva F.do previdenza	22
% per F.do previdenza	11,24	Assoggettamento iva INPS	
[P] Conto per Cassa Previdenza	415.00061		
% Gestione separata INPS			

Below these fields, there is a section for 'Tipo cassa previdenza Fattura XML' with a dropdown menu showing 'F.do previdenza professionisti' and 'TC22=INPS'. A red box highlights this dropdown, and a red arrow points from it to the 'Tipo cassa prev. Fattura XML' field in the bottom navigation bar.

Other fields visible include:

- [P] Conto per Cassa Previdenza: 415.00061
- [EM] Conto per Cassa Previdenza: [ ]
- [P] Conto per Cassa Previdenza: [ ]
- [E] Conto per Cassa Previdenza: [ ]
- Importo soglia arr.pag.parcella: 0,01
- Crea PA-NA Provvisor/Definitive: D
- Gestione notule aper.autom.scad: [ ]
- Assogg. spese banca a ritenuta: [ ]
- [P] Conto giro em.effetti notule: 202.00001

Legend:

- Parametro non modificabile
- Parametro modificabile in operazioni di servizio

Bottom navigation bar:

- ② Codici esenzioni iva
- ③ Codici Art. 74 ter.
- ⑤ Tipo cassa prev. Fattura XML
- ⑥ Causale pagamento mod.7705
- Ⓜ Ok
- ⓧ Annulla

# INPS Porta a porta

## CONFIGURAZIONE

Attivare il calcolo del contributo anche in anagrafica prestazione

The screenshot displays the 'Anagrafica prestazioni' window with a modal dialog titled 'Condizioni contabili'. The dialog contains the following fields and options:

- Conto di Ricavo: 901.00001 C/SOSP.COMPENSI PROFESSIONALI
- Soggetto ritenuta d'acconto:
- Cassa previdenziale:
- Soggetto ENPALS:  (highlighted with a red box)

The background window shows the following details:

- Codice: 00000001
- Descrizione: Doppiaggio
- Tipologia: Prestazione

Navigation and action buttons are visible at the bottom of the dialog and the main window.

# INPS Porta a porta

## FATTURA/PARCELLA

Il contributo viene calcolato in automatico in base alla percentuale impostata in Parametri professionisti/studio. L'importo del contributo e la percentuale possono essere variati direttamente nel documento indicando inoltre anche ulteriori trattenute che devono essere evidenziate in fattura.

La modifica è possibile nella sezione dei totali utilizzando il pulsante Rda/Casse prev/Spese oppure Ulteriori dati documento (Parcellazione studio) oppure Trattenute previdenziali (Fattura self/pro).

Testata  
Document/PAE Parcella  
Numero 1\*/AUTO Del07/02/2022\*  
Stato Definitivo

Cliente 501.00061 Teletrè 33 spa  
Note  
Soggetto Rda Chiusa definitivamente  
Responsabile

Codice e descrizione	Um	Quantità	Prezzo	TotalePrestazione	SpeseAnticipate	Cod.Iva	DataPrestazione	StatoRiga
00000001 Provvigioni maturate	nr	1,00	1.000,00	1.000,00		22		

Totale documento  
Pagamento 2 #RIMESSA DIRETTA  
Decorrenza  
Prestazioni 1.000,00  
Spese anticipate  
Spese banca  
Spese bollo

Cassa previdenza  
INPS  
Imponibile+Esenzioni 1.000,00  
Iva 220,00  
Tot.documento 1.220,00

Rda 23,00 179,40  
Enpals totale 112,40  
TotDaPagare 928,20

**Ulteriori dati documento**

**Enpam (Non soggetto)**  
%Contributo Importo contributo Ritenuta sindacato FIMMG

**Enpals**  
%Contributo 11,24 Importo contributo 112,40  
Contributo solidarieta' Contributo integrativo

**Enasarco (Non soggetto)**  
Data competenza provvigioni Enasarco

\* = Campo modificato manualmente

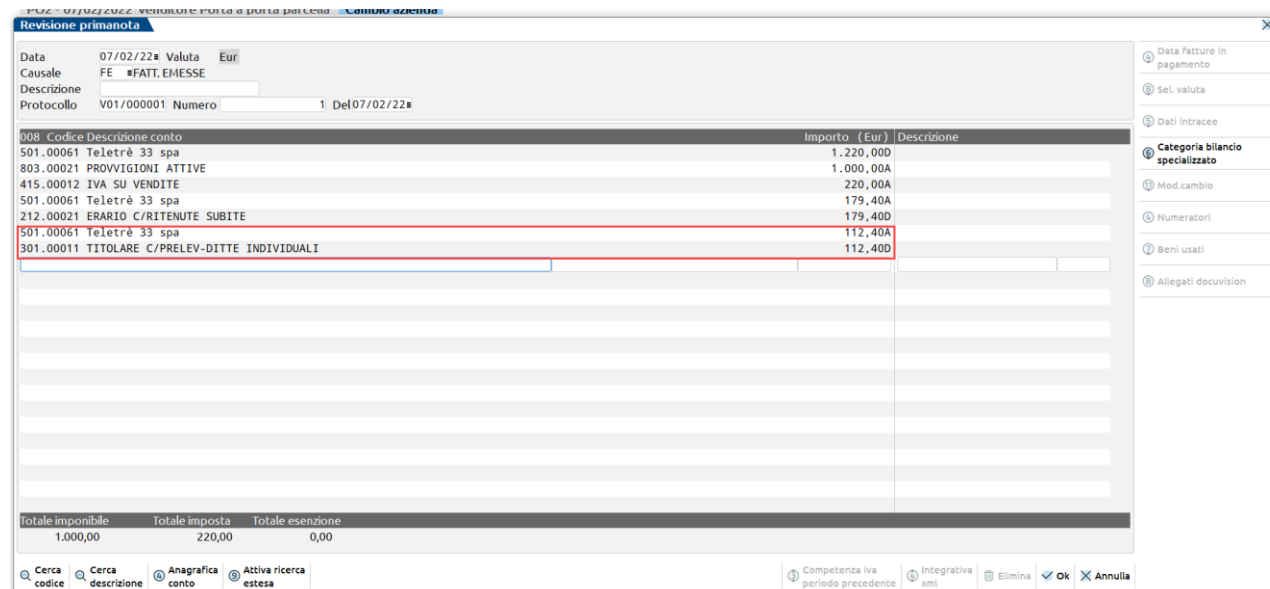
Ricalcola Spese Bollo Ripristina dati da parametri Calcola Enpals in modo automatico Ok Annulla

# INPS Porta a porta

## REGISTRAZIONE CONTABILE

La registrazione deve essere modificata manualmente indicando come conto di trattenuta quello corretto INPS Porta a porta **301.00011 TITOLARE C/PRELEV-DITTE INDIVIDUALI** oppure **Z 969.00011 C/SOSP.TITOL.C/PRELEV.DITTE INDIVID.**  
In caso di contabilità semplificata per cassa reale.

*Se si vogliono impostare i conti automatici con tipo archivio 'aziendale' e non di raggruppamento, è possibile valutare se modificare direttamente i conti automatici, pulsante F5 Altri conti automatici il conto inserito in [P]Conto ritenute ENPALS indicando quello dell'INPS porta a porta (301.00011 TITOLARE C/PRELEV-DITTE INDIVIDUALI).*



The screenshot shows a software window titled "Revisione primanota" with a "Conto azienda" tab. It displays a tax payment record for 07/02/22 in EUR. The main table lists various accounts and their amounts, with the last two rows highlighted in red:

008	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
501.00061	Teletrè 33 spa		1.220,000	
803.00021	PROVVIGIONI ATTIVE		1.000,00A	
415.00012	IVA SU VENDITE		220,00A	
501.00061	Teletrè 33 spa		179,40A	
212.00021	ERARIO C/RITENUTE SUBITE		179,40D	
501.00061	Teletrè 33 spa		112,40A	
301.00011	TITOLARE C/PRELEV-DITTE INDIVIDUALI		112,40D	

At the bottom of the table, a summary row shows: Totale imponibile 1.000,00, Totale imposta 220,00, and Totale esenzione 0,00.

# Enasarco

---

## CONTRIBUTO ENASARCO

### CONTRIBUTO PREVIDENZIALE

E' il contributo calcolato per gli agenti che operano in forma di ditta individuale e società di persone. E' dovuto su tutte le somme a qualsiasi titolo all'agente (provvigioni, rimborsi spese, premi di produzione, indennità di mancato preavviso) in dipendenza del rapporto di agenzia. Il versamento contributivo, tenendo conto del limite di un minimale e un massimale annuo, viene effettuato integralmente dall'impresa preponente, che ne è responsabile anche per la parte a carico dell'agente. L'aliquota è del 17% pari all' 8,5% a carico dell'agente e del 8,5% a carico della ditta mandante.

### CONTRIBUTO ASSISTENZIALE

E' il contributo calcolato per gli agenti operanti in forma di società di capitali. Le imprese preponenti versano un contributo calcolato su tutte le somme dovute in dipendenza del rapporto di agenzia, senza alcun limite di minimale o massimale. Il contributo dovuto è pari al **4%**, di cui il 3% è a carico dell'impresa preponente e il restante 1% è a carico dell'agente operante in forma di società di capitali

# Enasarco

## FATTURA

Via Lucca 7  
35031 ABANO TERME PD  
Identificativo fiscale: [redacted]  
Codice fiscale: 00014525895  
Regime fiscale: RF01 (ordinario)  
E-mail: rr@rr.it

Protocollo: V01/000001

Codice Amministrazione destinataria: 0000000

### Destinatario

Mandante Spa  
via lucca, 587  
09071 ABBASANTA OR  
Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00101002032  
Codice Fiscale: 00101002032

### Dati documento

Tipologia documento: TD01 (fattura)  
n. 1/1 del 26 Gennaio 2021  
Valuta importi: EUR

### Ritenuta

Tipologia ritenuta: RT02 (ritenuta persone giuridiche)  
Importo ritenuta: 115.00  
Aliquota ritenuta (%): 23.00  
Causale di pagamento: Q (decodifica come da modello CU)

### Ritenuta

Tipologia ritenuta: RT04 (contributo ENASARCO)  
Importo ritenuta: 10.00  
Aliquota ritenuta (%): 1.00  
Causale di pagamento: ZO (decodifica come da modello CU)

ARTICOLO	U.M.	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	IMPORTO
1 PRESTAZIONE 00000001 PROVVIGIONI TRIMESTRALI	NR	1	1000.00	1000.00

Esigibilità IVA Aliq. Iva Imposta Imponibile Totale 1000.00

SOCIETA' DI [redacted] Protocollo: V01 [redacted] Control Rotellin  
VIA LEVATA 1  
47853 CORIANO RN  
Identificativo fiscale ai fini IVA: IT02369898854  
Codice fiscale: 02369898854  
Regime fiscale: RF01 (ordinario)  
E-mail: info@info.it

Codice Amministrazione destinataria: 0000000

### Destinatario

LA MANDANTE SNC  
VIA DEL PIANO  
35031 ABANO TERME PD  
Identificativo fiscale ai fini IVA: IT02369898854  
Codice Fiscale: 02369898854

### Destinazione

### Dati documento

Tipologia documento: TD01 (fattura)  
n. 1/2 del 01 Gennaio 2021  
Valuta importi: EUR

### Dati del trasporto

Data e ora ritiro merce: 25 Gennaio 2022 11:20:00  
Data inizio trasporto: 25 Gennaio 2022

### Ritenuta

Tipologia ritenuta: RT02 (ritenuta persone giuridiche)  
Importo ritenuta: 230.00  
Aliquota ritenuta (%): 23.00  
Causale di pagamento: Q (decodifica come da modello CU)

### Ritenuta

Tipologia ritenuta: RT04 (contributo ENASARCO)  
Importo ritenuta: 170.00  
Aliquota ritenuta (%): 8.50  
Causale di pagamento: ZO (decodifica come da modello CU)

ARTICOLO	U.M.	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	IMPORTO	SCONTO	ALL. IVA			
1 00000001 Provvigioni del trimestre		1	2000.00	2000.00		22.00			
<b>Esigibilità IVA</b>				<b>Aliq. Iva</b>	<b>Imposta</b>	<b>Imponibile</b>	<b>Totale Imponibile</b>	<b>Totale Iva</b>	<b>Totale da pagare</b>
I (esigibilità immediata)				22.00	440.00	2000.00		440.00	
<b>Pagamento</b>				<b>Scadenza</b>	<b>Importo</b>				
MP01 (contanti)				01 Gennaio 2021	2040.00				
							<b>Totale documento</b>	<b>2440.00</b>	
							<b>Totale da pagare</b>	<b>2040.00</b>	

Documento non valido ai fini fiscali ai sensi art.21 DPR 633/72. Originale disponibile all'indirizzo PEC o codice SDI fornito, o nell'area riservata dell'Agenzia delle Entrate

Versione FPR12 - Versione prodotta con foglio di stile Passepartout s.p.a. [www.passepartout.net](http://www.passepartout.net)

# Enasarco

## CONFIGURAZIONE

In Aziende – Parametri di base – **TABELLA VALORI LIMITE/PARAM GENERALI** è presente la sezione **ENASARCO [F5]** tramite la quale è possibile verificare, confermare ed eventualmente modificare, i valori di riferimento per il calcolo del contributo Enasarco a carico dell'azienda e a carico dell'agente.

I valori presenti in tali tabelle sono periodicamente aggiornati da Passepartout e ogni qual volta viene rilasciato un nuovo dato, nel documento di rilascio è presente tale informazione. Per attivare i dati aggiornati da Passepartout è presente su ogni tabella il pulsante Ripristina valori di default [ShF8].

The screenshot displays the configuration interface for Enasarco, consisting of three overlapping windows:

- Tabella valori limite/parametri generali:** A main window with a sidebar on the left containing sections like 'Importi limite per versamenti', 'Operazioni in valuta', and 'Parametri generali'. A red box highlights the 'Gestione Enasarco' button.
- Enasarco (modal):** A small modal window with a title bar 'Enasarco' and a list of options: 'PERCENTUALI PREVIDENZA', 'CONTRIBUZIONE PREVIDENZA', 'CONTRIBUTO ASSISTENZIALE', and 'ALIQUOTE FIRR'. It has 'Seleziona' and 'Annulla' buttons.
- Percentuali previdenza enasarco (modal):** A table with columns: 'Da Data', 'A Data', 'A carico azienda', 'A carico agente', and 'Totale'. It includes 'Nuovo valore' and 'Ripristina valori di default' buttons.
- Contribuzione previdenza enasarco (modal):** A table with columns: 'Da Data', 'A Data', 'Minimale', 'Massimale' (for Monomandatari and Plurimandatari). It includes 'Nuovo valore' and 'Ripristina valori di default' buttons.

Da Data	A Data	A carico azienda	A carico agente	Totale
01/01/16	31/12/16	7,55	7,550	15,10
01/01/17	31/12/17	7,775	7,775	15,55
01/01/18	31/12/18	8,000	8,000	16,00
01/01/19	31/12/19	8,250	8,250	16,50
01/01/20		8,500	8,500	17,00

Da Data	A Data	Monomandatari		Plurimandatari	
		Minimale	Massimale	Minimale	Massimale
01/01/14	31/12/14	834	35.000,00	417,00	23.000,00
01/01/15	31/12/17	836,00	37.500,00	418,00	25.000,00
01/01/18	31/12/18	846,00	37.913,00	423,00	25.275,00
01/01/19	31/12/19	856,00	38.331,00	428,00	25.554,00
01/01/20		861,00	38.523,00	431,00	25.682,00

# Enasarco

## CONFIGURAZIONE

**ANNO 2022 - Percentuale contributo assistenziale Enasarco**

	Mandante	Agenzia	Totale
Fino a 13 mln	<input type="text" value="0,3"/>	<input type="text" value="1,000"/>	4,00
Da 13 a 20 mln	<input type="text" value="1,500"/>	<input type="text" value="0,500"/>	2,00
Da 20 a 26 mln	<input type="text" value="0,750"/>	<input type="text" value="0,250"/>	1,00
Oltre 26 mln	<input type="text" value="0,300"/>	<input type="text" value="0,200"/>	0,50

Ok  Annulla

**Aliquote fir enasarco**

		Monomandatari			Plurimandatari				
Da Data	A Data	4% Fino a	2% Fino a	1% oltre	4% Fino a	2% Fino a	1% oltre		
01/01/02		<input type="text" value="12400"/>	<input type="text" value="18.600,00"/>	oltre	<input type="text" value="6.200,00"/>	<input type="text" value="9.300,00"/>	oltre		



# Enasarco

## CONFIGURAZIONE

Nel menu *Aziende – Anagrafica azienda* è fondamentale aver impostato correttamente il campo «**Tipo soggetto**».

Se il capo è impostato a M/F l'agente è una ditta individuale, se si imposta P l'agente è una società di persone, se invece si imposta C, l'agente è una società di capitali che calolerà il contributo Assistenziale Enasarco (1%).

**L'attivazione del contributo Enasarco è possibile solo nelle aziende di tipo IMPRESA.** Per attivare la gestione è necessario attivare “**Gestione Enasarco**” nel menu *Aziende – Anagrafica azienda – Dati aziendali – PARAMETRI CONTABILI*. Inoltre, la gestione attiva automaticamente il calcolo della ritenuta d'acconto nei documenti emessi, ma è necessario impostare le relative percentuali di calcolo da Parametri di magazzino, invio sul campo 'Emiss.docum.con Rit. D'Acconto'.

Parametri contabili

Gestione multiagenti

**Gestione Enasarco**

Castelletto iva conti patrimoniali

Liquidazione iva contabilita' presso terzi

Gestione residuo iva esigibilita' differita

Gestione plafond esportatore abituale Non gestito

Dichiarazioni di intento ricevute esportatore abituale

Stampa dichiarazioni di intento ricevute Nessuna stampa

Periodicita' presentazione modello INTRA 1 - Vendite Non gestito

Periodicita' presentazione modello INTRA 2 - Acquisti Non gestito

Gestione costi pluriennali

Gestione centri di costo/ricavo No

Gestione ratei/risconti/competenze

Apertura automatica rimanenze

Gestione codice alternativo nel Piano dei Conti Si

Creazione nuovi Clienti con Fattura Elettronica B2B

Import XML fatture emesse 'da verificare'

Import XML fatture ricevute 'da verificare'

● Parametro non modificabile ● Parametro modificabile in operazioni di servizio

2/4

Ok Annulla

# Enasarco

## CONFIGURAZIONE

Richiamare l'anagrafica del cliente che rappresenta la ditta mandante. Impostare ad S il campo "Soggetto a ritenuta d'acconto".

Cliccando sul pulsante [F6] Condizioni e automatismi, selezionare la voce [ShF8] Dati Enasarco che consente di indicare i dati inerenti al contratto di agenzia, in particolare la tipologia di mandato e la data di inizio mandato.

**Condizioni contabili**

Conto di Costo	702.00051	MERCI C/ACQUISTI
Conto di Ricavo	803.00021	PROVVIGIONI ATTIVE

Soggetto ritenuta d'acconto  Soggetto Enasarco

Cerca codice | Cerca descrizione | Anagrafica conto | Attiva ricerca estesa

Ok | Annulla

**Azienda - dati enasarco**

Soggetto enasarco

Data inizio mandato 01/01/2000

Tipo mandato Monomandatario

Data variazione mandato

Data termine mandato

Ok | Annulla

Nell'anagrafica dell'articolo (Magazzino – ANAGRAFICA ARTICOLI) tramite il pulsante Condizioni Contabili [F6] abilitare il parametro "Sog. Enasarco". La stessa attivazione deve essere fatta nell'anagrafica prestazione di Parcellazione studio se si utilizza questa funzione per l'emissione dei documenti.

# Enasarco

---

## CALCOLO AUTOMATICO DEL CONTRIBUTO

- Azienda di livello 1F/1Fe

Le aziende di livello 1F/1Fe hanno il modulo di magazzino limitato (solo ultimi 20 documenti), quindi la gestione completa del contributo è disponibile solo se si utilizza il modulo **Parcellazione studio** di Passcom.

Infatti, se si utilizza la funzione di **Emissione/revisione documenti o Fattura Self/PRO** non è attivo il controllo del raggiungimento del massimale contributivo e non sono presenti le stampe di controllo del calcolo del contributo.

Sarà quindi l'utente che dovrà controllare il raggiungimento del massimale contributivo e se è stato raggiunto dovrà utilizzare il pulsante Enasarco per modificare manualmente l'importo del contributo che deve essere presente in fattura.

- Azienda di livello 2

Le aziende di livello 2 hanno il magazzino completo quindi la funzione di **Emissione/revisione documenti** avrà a disposizione tutte le stampe di controllo del calcolo di contributo e il controllo del raggiungimento del massimale in sede di emissione fattura.

# Enasarco

## FATTURA

Nei totali documento è presente il calcolo del contributo e tramite il pulsante Rda/casseprev/spese dov'è possibile modificare la competenza della provvigione per ottenere dei calcoli corretti.

The screenshot displays a software interface for document management. The main window shows a document titled 'Documento magazzino' with details: 'Documento FTE TD01 Fattura emessa pa-b2b', 'Causale', 'Numero 1/AUTO Del 25/01/22', and 'Magazzino 1 MAGAZZINO'. The client is '501.00002 LA MANDANTE SNC'. A 'Totali documento' section lists various items and their amounts, including 'Merce 5.000,00', 'Spese 0,00', 'Spese trasporto 0,00', 'Spese banca 0,00', 'Spese bolli 0,00', 'Iva 1.100,00', 'Totale documento 6.100,00', 'Scon. Abbuono % 0,00', 'Abbuono 0,00', 'Ritenuta d'acconto 575,00', 'Enasarco 425,00', 'Totale da pagare 5.100,00', 'Pagato 0,00', 'Abbuono 0,00', and 'Residuo 5.100,00'. A modal window titled 'Dettaglio casse previdenza e Rda' is open, showing a table with columns for 'Ritenuta d'acconto 23,00%', 'Cassa previdenza', 'Gestione separata Inps', and 'Enasarco'. The 'Enasarco' row shows a value of 425,00. Below this modal, there is a button labeled '4 Varia Rda/CassePrev' and another labeled '6 Ripristina dati da parametri'. A red box highlights the 'Rda/CassePrev/Spese' button in the 'Totali' section. The bottom of the interface shows a status bar with 'Saldo contab 5.100,00' and 'Totale merce 5.000,00'.

Descrizione	Importo
Merce	5.000,00
Spese	0,00
Spese trasporto	0,00
Spese banca	0,00
Spese bolli	0,00
Iva	1.100,00
Totale documento	6.100,00
Scon. Abbuono %	0,00
Abbuono	0,00
Ritenuta d'acconto	575,00
Enasarco	425,00
Totale da pagare	5.100,00
Pagato	0,00
Abbuono	0,00
Residuo	5.100,00

Contributo	Importo contributo	Ritenuta
ENPAM (Non soggetto)		Ritenuta sindacato FIMMG
ENPALS (Non soggetto)		Contributo integrativo
Enasarco		

# Enasarco

## FATTURA DA PARCELLAZIONE STUDIO

Nei totali documento è presente il calcolo del contributo e tramite il pulsante Ulteriori dati documento dov'è possibile modificare la competenza della provvigione per ottenere dei calcoli corretti.

**Gestione Notule Parcelle Note di accredito - Inserimento**

**Testata**  
DocumentoPAE Parcella  
Numero 1/AUTO Del 25/01/2022  
Stato Definitivo

Cliente 501.00002 LA MANDANTE SNC  
Note  
Soggetto Rda  Chiusa definitivamente  
Responsabile

Codice e descrizione	Um	Quantità	Prezzo	TotalePrestazione	SpeseAnticipate	Cod.Iva	DataPrestazione	StatoRiga
00000002 Provvigioni trimestrali	nr	1,00	1.000,00	1.000,00		22		

**Ulteriori dati documento**

**Enpam (Non soggetto)**  
%Contributo Importo contributo Ritenuta sindacato FIMMG

**Enpals (Non soggetto)**  
%Contributo Importo contributo Contributo solidarieta'

**Totale Enasarco**  
Paga Data competenza provvigioni 31/12/2021  
Decc Enasarco 85,00

Rda 23,00 115,00  
**Enasarco 85,00**  
TotDaPagare 1.020,00

2/2

Ok Annulla

# Enasarco

## FATTURA DA FATTURA SELF – SELF PRO

### Anagrafica cliente

**Cliente**

**Dati generali**

Soggetto privato  Persona fisica   
Codice fiscale 00232001251 Residenza fiscale Italia Paese ITALIA  
Partita IVA IT00232001251  
Ragione sociale La ditta mandante spa

Indirizzo Via Lucania 7  
Cap 10064 Località PINEROLO Provincia TO  
Telefono \_\_\_\_\_ Fax \_\_\_\_\_  
Email \_\_\_\_\_ Sito web \_\_\_\_\_  
PEC \_\_\_\_\_

**Dati fattura elettronica**

Ente pubblico   
Tipo fattura elettronica Fattura B2B  
Codice destinatario SDI \_\_\_\_\_

**Altri dati contabili**

Soggetto a ritenuta d'acconto   
Soggetto ad Enasarco   
Addebito bollo   
Altri soggetti Split Payment   
Gestione Split Payment da data \_\_\_\_\_  
Assoggettamento IVA particolare \_\_\_\_\_

Dati ritenuta d'acconto cliente  
Banca incasso

### Anagrafica prestazione

**Articolo**

Tipologia Prestazione Gestione peso netto   
Descrizione Provvigioni trimestrali  
Unità di misura AC Decimali 2  
Altra unità di misura \_\_\_\_\_  
Soggetto a ritenuta d'acconto   
Aliquota Iva 22,0  
Prezzo 1000  
Soggetto ad Enasarco

OK Annulla

# Enasarco

## FATTURA DA FATTURA SELF – SELF PRO

Nei totali documento è presente il pulsante Enasarco che permette di modificare manualmente il contributo calcolato in automatico dalla procedura.

Nuovo documento

Testata

Documento: FTE TD01 Fattura emessa pa-b2b Numero: 1 / AUTO Cliente: La ditta mandante spa

Data: 25/01/2022 Indirizzo: Via Lucania 7 PINEROLO, 10064 TO

Righe

Descrizione	UM	Quantità	Prezzo	% Sconto	Importo	% IVA
Provvigioni trimestrali			1.000,00		1.000,00	22

Piede

Trasporto

Indirizzo

Località

Vettore

Incoterms

Colli

Inizio trasporto data: AUTOMATICO

IBAN

Merce: 1.000,00

Iva: 220,00

Totale documento: 1.220,00

Pagato: 0,00

Abbuono: 0,00

Residuo: 1.020,00

Trattenute previdenziali

ENASARCO

Periodo competenza: Data documento

Aliquota: 8,500

Importo: 85

Calcola Enasarco in modo automatico

OK Annulla

4 Riferimenti

5 Riferimenti DDT

5 Spese accessorie

6 Rate

8 Dettaglio totali

9 Enasarco

11 Causale

7 Bollo

12 Allegato

2 Tipi documento

7 Ins. riga articolo

7 Ins. riga nota

Elimina

OK

Annulla

# Enasarco

## REGISTRAZIONE CONTABILE

I conti utilizzati in registrazione contabile per il contributo Enasarco sono indicati nel menu *Aziende – Parametri di base – CONTI AUTOMATICI*, nella videata richiamabile con il pulsante Altri conti [F5].

**[PG] ENASARCO C/AGENTE - 301.00012 TITOLARE-SOCI ENASARCO.** Conto di tipo Patrimoniale sul quale viene contabilizzato il contributo Enasarco a carico dell'agente che opera in forma di **società di persone o ditta individuale**.

Revisione primanota

Data: 30/11/21 Valuta: Eur Id prn: 238/21  
Causale: FE FATT. EMESSE  
Descrizione:   
Protocollo: V01/000028 Numero: 28 Del: 30/11/21

Conto	Descrizione	Importo (Eur)	Descrizione
501.00002	LA MANDANTE SNC	1.464,00D	
803.00021	PROVVIGIONI ATTIVE	1.200,00A	
415.00012	IVA SU VENDITE	264,00A	
501.00002	LA MANDANTE SNC	102,00A	
301.00012	TITOLARE-SOCI ENASARCO	102,00D	

Ricerca causali contabili | Anteprema docuision | Visualizza descrizione conto | Competenza iva periodo precedente | Integrativa xml | Elimina | Ok | Annulla

Se l'agente opera in forma di **società di persone** è necessario a fine anno girocontare l'importo sul conto "216.00001 Soci c/prelevamenti". Il saldo del conto al 31.12 rappresenta un onere deducibile che può essere riportato nel quadro RP del modello unico. Una volta dedotto, si consiglia di girocontare il saldo al 31.12 dell'anno precedente con il conto "309.00001 Risultato d'esercizio". In questo modo, alla fine di ogni anno, si ottiene sempre il saldo corretto che può essere dedotto in dichiarazione.



# Enasarco

## REGISTRAZIONE CONTABILE AGENTE SOC. DI CAPITALI

I conti utilizzati in registrazione contabile per il contributo Enasarco sono indicati nel menu «Aziende – Parametri di base – CONTI AUTOMATICI, nella videata richiamabile con il pulsante Altri conti [F5]».

**[EG] CONTRIBUTI ENASARCO – 715.00052 CONTRIBUTI ENASARCO.** Conto di tipo Economico sul quale viene contabilizzato il contributo assistenziale calcolato a carico della società di agenzia che opera in forma di società di capitali.

AGC - 26/01/2021 AGENZIA DEL NUOVO MERCATO SPA Cambio azienda

Revisione primanota

Data: 26/01/21 Valuta: Eur Id prn: 1/21  
Causale: FE FATT. EMESSE  
Descrizione:  
Protocollo: V01/000001 Numero: 1 Del: 26/01/21

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
501.00060	Mandante Spa	1.220,00D	
803.00021	PROVVIGIONI ATTIVE	1.000,00A	
415.00012	IVA SU VENDITE	220,00A	
501.00060	Mandante Spa	115,00A	
212.00021	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	115,00D	
501.00060	Mandante Spa	10,00A	
715.00052	CONTRIBUTI ENASARCO	10,00D	

Ricerca causali contabili | Anteprima docuision | Visualizza descrizione conto | Competenza iva periodo precedente | Integrativa xml | Elimina | Ok | Annulla

# Enasarco

---

## PARTICOLARITA'

- Quando è attivo il flag Gestione Enasarco, non è più possibile cambiare la tipologia dell'azienda da Società di capitali a ditta individuale o società di persone e da Ditta individuale o società di persone a società di capitali perché cambia la modalità di calcolo del contributo. In questi casi è necessario utilizzare la funzione di servizio presente nel menu *Servizi – variazioni – parametri aziendali* utilizzando il pulsante [F5]Pers fisiche/società. In questo modo la variazione azzerà i dati Enasarco in anagrafica clienti/mandanti (flag soggetto Enasarco e progressivi) perché dovranno poi essere reinseriti con l'impostazione della nuova tipologia di calcolo.
- Anagrafica cliente/ditta mandante, videata Dati Enasarco. La **DATA VARIAZIONE MANDATO** è un campo che deve essere compilato SOLO nel caso in cui si verifichi una variazione nella tipologia di mandato da monomandatario a plurimandatario o viceversa. Tale variazione determinerà un diverso calcolo del raggiungimento del massimale contributivo e risulterà attiva dal trimestre successivo. Il programma gestisce una sola variazione nell'anno ed è valida solo per l'anno corrente
- Nel caso in cui si debba inserire in fattura anche un importo di tipo **RIMBORSO SPESE** sul quale dovrà essere calcolato il contributo Enasarco, è necessario codificare un nuovo articolo prestazione con indicata l'esenzione Iva, il conto patrimoniale e nel pulsante Opzioni [ShF12] si dovrà abilitare il parametro Sog. Enasarco.

# Enasarco

---

## STAMPE DI CONTROLLO

Se si utilizza la funzione di Parcellazione studio per emettere i documenti oppure la funzione di Emissione revisione documenti di magazzino con azienda di livello 2, sono disponibili delle stampe di controllo suddivise per trimestre con i totali provvigionali fatturati a ciascuna ditta mandante.

Le stampe si trovano nel menu «Contabilità - Stampe - Stampa Enasarco fatture emesse»

- Lista contributi Enasarco
- Contributi Enasarco suddivisi per soci

# Enasarco

## STAMPE DI CONTROLLO

### Elenco contributi Enasarco

### Controllo contributi Enasarco

Azienda: AGE SOCIETA' DI AGENZIA SNC  
 Ordine: Trimestre / Agente

Data di Stampa: 25/01/2022  
 Modulo: -ENASCTR  
 Pagina: 1

Da Cliente: Dal primo conto  
 A Cliente: All'ultimo conto

Da Trimestre: 1  
 A Trimestre: 4

Trimestre 1 - Gen/Feb/Mar

Nominativo: 501.0002 LA MANDANTE SNC  
 % Enasarco: 17

Riferimento Nr. doc.	Documento Data comp.	Totale Fattura	Imponibile Provvigione	A carico Agente	Totale provv.	Contributo	Contributo Dovuto	Integrazione	Contributo Agente Ricalc.	Contributo Dovuto Ric.
FT 1/7	31/03/21	3.660,00	3.000,00	255,00					255,00	
<b>TOTALE</b>			3.000,00	255,00	3.000,00	510,00	510,00		255,00	510,00

Nominativo: 501.0065 RASTELLI SNC  
 % Enasarco: 17

Riferimento Nr. doc.	Documento Data comp.	Totale Fattura	Imponibile Provvigione	A carico Agente	Totale provv.	Contributo	Contributo Dovuto	Integrazione	Contributo Agente Ricalc.	Contributo Dovuto Ric.
FT 1/4	31/01/21	1.220,00	1.000,00	85,00					85,00	
FT 1/8	31/03/21	1.220,00	1.000,00	85,00					85,00	
<b>TOTALE</b>			2.000,00	170,00	2.000,00	340,00	340,00		170,00	340,00

Nominativo: 501.0066 BIANCHINI SPA  
 % Enasarco: 17

Riferimento Nr. doc.	Documento Data comp.	Totale Fattura	Imponibile Provvigione	A carico Agente	Totale provv.	Contributo	Contributo Dovuto	Integrazione	Contributo Agente Ricalc.	Contributo Dovuto Ric.
FT 1/5	31/03/21	3.660,00	3.000,00	255,00					255,00	
<b>TOTALE</b>			3.000,00	255,00	3.000,00	510,00	510,00		255,00	510,00

Nominativo: 501.0067 ARCA STEEL SNC  
 % Enasarco: 17

Riferimento Nr. doc.	Documento Data comp.	Totale Fattura	Imponibile Provvigione	A carico Agente	Totale provv.	Contributo	Contributo Dovuto	Integrazione	Contributo Agente Ricalc.	Contributo Dovuto Ric.
FT 1/3	31/01/21	1.220,00	1.000,00	85,00					85,00	
FT 1/6	31/03/21	3.660,00	3.000,00	255,00					255,00	
<b>TOTALE</b>			4.000,00	340,00	4.000,00	680,00	680,00		340,00	680,00

Azienda: AGE SOCIETA' DI AGENZIA SNC  
 Ordine: Trimestre / Agente

Data di Stampa: 25/01/2022  
 Modulo: -ENASCTR  
 Pagina: 1

Da Agente: Dal primo conto  
 A Agente: All'ultimo conto

Da Trimestre: 1  
 A Trimestre: 4

Trimestre 1 - Gen/Feb/Mar

Nominativo: 501.0002 LA MANDANTE SNC  
 % Enasarco: 17

Riferimento Nr. doc.	Documento Data comp.	Totale Fattura	Imponibile Provvigione	A carico Agente	Contributo	Contributo Dovuto	Integrazione
FT 1/7	31/03/21	3.660,00	3.000,00	255,00			
<b>TOTALE</b>			3.000,00	255,00	510,00	510,00	

Nominativo: 501.0065 RASTELLI SNC  
 % Enasarco: 17

Riferimento Nr. doc.	Documento Data comp.	Totale Fattura	Imponibile Provvigione	A carico Agente	Contributo	Contributo Dovuto	Integrazione
FT 1/4	31/01/21	1.220,00	1.000,00	85,00			
FT 1/8	31/03/21	1.220,00	1.000,00	85,00			
<b>TOTALE</b>			2.000,00	170,00	340,00	340,00	

Nominativo: 501.0066 BIANCHINI SPA  
 % Enasarco: 17

Riferimento Nr. doc.	Documento Data comp.	Totale Fattura	Imponibile Provvigione	A carico Agente	Contributo	Contributo Dovuto	Integrazione
FT 1/5	31/03/21	3.660,00	3.000,00	255,00			
<b>TOTALE</b>			3.000,00	255,00	510,00	510,00	

Nominativo: 501.0067 ARCA STEEL SNC  
 % Enasarco: 17

Riferimento Nr. doc.	Documento Data comp.	Totale Fattura	Imponibile Provvigione	A carico Agente	Contributo	Contributo Dovuto	Integrazione
FT 1/3	31/01/21	1.220,00	1.000,00	85,00			
FT 1/6	31/03/21	3.660,00	3.000,00	255,00			
<b>TOTALE</b>			4.000,00	340,00	680,00	680,00	

Trimestre 2 - Apr/Mag/Giu

Nominativo: 501.0002 LA MANDANTE SNC  
 % Enasarco: 17

Riferimento Documento	Totale	Imponibile	A carico	Contributo	Contributo	Integrazione
-----------------------	--------	------------	----------	------------	------------	--------------

# Enasarco

## STAMPE DI CONTROLLO

### Contributi Enasarco suddivisi per soci

Per ogni trimestre selezionato, viene stampata la suddivisione dei contributi Enasarco per ciascun socio e ciascuna ditta mandante.

Se si elabora la stampa selezionando dal 1° al 4° trimestre, viene inoltre riportata a fine stampa la situazione per ciascun socio/agente che può essere utilizzata in sede di dichiarazione redditi.

Azienda: <b>AGE</b> SOCIETA' DI AGENZIA SNC		Data di Stampa: 25/01/2022			
Ordine: <b>Trimestre / Agente</b>		Modulo: -ELEFATT			
<b>Contributi Enasarco suddivisi per soci</b>				Pagina: 5	
Da Trimestre: 1	Gen/Feb/Mar	Da Cliente :	Dal primo conto		
A Trimestre : 4	Ott/Nov/Dic	A Cliente :	All'ultimo conto		
<b>TOTALE</b>		100,00	100,00	170,00	340,00
Cliente: <b>501.00067</b> ARCA STEEL SNC					
% Enasarco :		8,50	Tipo Mandato: Monomandatario		
Prov. Maturata :		1.500,00	Contributo dovuto: 255,00		
Contributo :		255,00	Integrazione :		
<b>Nominativo Soci</b>	<b>% Cap.</b>	<b>Quota societaria per Enasarco</b>	<b>Contributo A carico Agente</b>	<b>Contributo Dovuto</b>	
MARTINI GIOGIO	10	10	12,75	25,50	
ALBERELLI GIULIA	30	30	38,25	76,50	
FRANCO FRANCESCO	30	30	38,25	76,50	
GIUSTINI FABIO	30	30	38,25	76,50	
<b>TOTALE</b>		100,00	100,00	127,50	255,00
<b>RIEPILOGO SOCI</b>					
<b>Nominativo Soci</b>			<b>Contributo A carico Agente</b>	<b>Contributo Dovuto</b>	
MARTINI GIOGIO			307,70	615,40	
ALBERELLI GIULIA			923,10	1.846,20	
FRANCO FRANCESCO			923,10	1.846,20	
GIUSTINI FABIO			923,10	1.846,20	
<b>TOTALE</b>			3.077,00	6.154,00	

# Enasarco

---

## CONTRATTI AGEVOLATI RICHIESTA NR. 65316

•Si richiede di poter gestire le aliquote contributive ridotte per i nuovi contratti agevolati per giovani agenti che operano in forma di ditta individuale e non hanno compiuto 31 anni alla data del conferimento dell'incarico.

- 1° anno aliquota contributiva 5,5% ciascuno (Totale 11% anzichè 17%)
- 2° anno aliquota contributiva 4.5% ciascuno (Totale 9% anzichè 17%)
- 3° anno aliquota contributiva 3.5% ciascuno (Totale 7% anzichè 17%)

**Ad oggi non è possibile gestire gli automatismi del calcolo del contributo Enasarco con queste aliquote.**

L'unico modo per emettere documenti elettronici con aliquota agevolata per chi utilizza Fattura self o Self pro è:

- Modificare la tabella valori limite (funzione Azienda > Parametri di base > Tabella valori limite/parametri generali, pulsante F5 Gestione Enasarco - "Percentuali previdenza enasarco) per l'anno 2017 indicando la nuova aliquota. La tabella è comune a tutta l'installazione ma modificando solo il primo anno di gestione (es. 2017) gli agenti che hanno la normale contribuzione non vengono coinvolti nella modifica, perchè registrati con competenza anni più recenti, ad esempio: 2023-2022.
- In anagrafica cliente/ditta mandante che ha conferito l'incarico agevolato, si dovrà indicare come data inizio mandato 01/01/2017 o data precedente.
- In emissione fattura indicare la **data competenza Enasarco** con anno 2017.
- Se non si utilizza Fattura self o Self Pro è necessario modificare l'aliquota del solo anno 2021 facendo però attenzione a non entrare in variazione o modificare fatture per l'anno 2021, quindi si consiglia in questo caso di emettere la fattura dell'agente agevolato e poi ripristinare il default con le aliquote standard. Il motivo è legato al fatto che la tabella delle percentuali Enasarco è comune a tutta l'installazione e l'anno 2021 potrebbe essere ancora oggetto di sistemazioni/modifiche.*



# FATTURE CON RDA E CASSE PREVIDENZA

---

Lorenza Casetta