Gestione Ritenute di Acconto

Fattura Professionista

DOMADA : dove impostare il codice /gruppo di ritunute ?

- a livello client ?

- a livello org ?

- a livello product ?

La più interessante protebbe essere a libello product cosi posso fare due fatture una con un prodotto con ritenute (vedi consulenza) dove applico correttamente la ritenute e una fattura di vendita di prodotto software (esempio antivirus ) dove non è obbligatorio applicare la ritenuta.

Per le situazioni più semplice come per gli avvocati, ingegneri etc forse avere una forzatura a livello client risulta una soluzione vincente in quanto probabilmente avranno il 100% delle fatture sempre con ritenuta.

**CASO 1 - Fattura di vendita “NORMALE”**

Imponibile 1000

IVA 22% 220 €

Totale 1220 €

PRODOTTO A PREZZO 1.000 € IVA 22% : TOTALE FATTURA 1200

**SCRITTURA CONTABILE E’ LA SEGUENTE**

DARE -------------------------------------------- AVERE--------------------------------

CREDITE V/CLIENTI (ORMET ) 1220 €

a RICAVI DA VENDITA 1000 €

a IVA A DEBITO 220€

Note : il conto iva viene desunto dalla c\_Tax del prodotto

il conto ricavi viene desunto dal procut category del product

**CASO 2 - Fattura di vendita con ritenuta**

Prodotto A 1000 (soggeto a ritenuta)

IMponibile = 1000

iva (su imponibile )22% 220€

- ritenuta 20% sull’imponibile 200

Credito vs clienti 1000+220-200 = 1020

**SCRITTURA CONTABILE E’ LA SEGUENTE**

DARE -------------------------------------------- AVERE--------------------------------

CREDITE V/CLIENTI (ORMET ) 1020 €

a RICAVI DA VENDITA 1000 €

a IVA A DEBITO 220 €

ERARIO C/RITENUTA 200 €

Note : il conto iva viene desunto dalla c\_Tax del prodotto

il conto ricavi viene desunto dal procut category del product

**CASO 3 - FAttura con ritenuta e cassa previdenziale 2%-4%**

Nelle righe abbiamo .

- Cod. articolo di tipo ritenuta CONSULENZA/PRESTAZIONE 1000 €

- Cod. articolo di tipo SPESE DOCUMENTANTE 100 €

Cosa devo calcolare :

- Cod. articolo di tipo CONTRIBUTO CASSA/PREVID 4% 40 € (non sulle documentate .su 1000 € \*4% =40 € )

- Cod. articolo di tipo RITENUTA 20% su 1000% 200 €

- IVA a DEBITO su 1000 € + 40 € \*\*\*\*\* PROBLEMA 228,80 €

1000 + 100 + 40 +228,80 = 1368,80 - 200 Ritenuta : Netto a saldare (Credito v/cliente ) = 1168,80

**SCRITTURA CONTABILE E’ LA SEGUENTE**

DARE -------------------------------------------- AVERE--------------------------------

CREDITo V/CLIENTI (ORMET ) 1168,80 €

a RICAVI DA VENDITA 1000 €

a RICAVI DA SPESE DOC 100 €

a Ricavo da Conti cassa 40 €

a IVA A DEBITO 228,80 €

ERARIO C/RITENUTA 200 €

Totale a pareggio DATE 1368,80 Totale a pareggio 1368,80

Note : il conto iva viene desunto dalla c\_Tax del prodotto

il conto ricavi viene desunto dal procut category del product