

Linea Sistemi Lecce

Lecce Via del Mare 18
0832/392697 0832/458995
0832/372266 0832/372308
e-mail: lineasistemi@tiscali.it

Prestazioni Occasionali. Registrazione e pagamento

Situazione.

In queste note viene descritto come registrare il documento (la ricevuta) emesso da un soggetto non iva per prestazioni occasionali inferiori a 5.000 Euro. La **registrazione gestisce il pagamento della ricevuta** e la rilevazione della ritenuta d'acconto.

L'operatività è uguale tra contabilità semplificata ed ordinaria con l'unica differenza che per la contabilità ordinaria l'operazione viene stampata nel libro giornale (quindi senza protocollo) e nella contabilità semplificata viene stampata nel registro acquisti (con la possibilità di protocollare o non protocollare il documento).

In presenza di contabilità semplificata con attivato il registro incassi/pagamenti, le operazioni con la causale 02R vengono stampate sul registro dei pagamenti.

Ricordiamo che quello che stiamo registrando è un pagamento.

Anagrafe del soggetto privato

Dal menù principale entrare in Anagrafiche – Archivi anagrafiche – Anagrafe generale (ANA). Selezionare l'anagrafica del **soggetto** ed inserire i dati anagrafici; entrare nella scheda 2 ed inserire come in figura.

Codice Anagrafica 1568 ROMANO Cognome / Rag. soc.
Non cancellabile Obsoleto ALESSIA Nome / Rag. soc.

1 Dati anagrafici 2 Indirizzi 3 Cittadinanza 4 Fatt.elettronica

Domicilio fiscale
Domicilio fiscale uguale a Sede legale / Residenza Sì No Numero telefonico
Indirizzo
Codice del comune
C.a.p. Località
Paese estero
St. feder., prov., contea

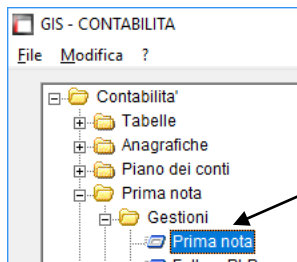
Sede operativa
Indirizzo
Codice del comune
C.a.p. Località LECCE LE
Paese estero
Numero telefonico 1
Numero cellulare
Numero telefonico 2
Numero di FAX

Altri
Compensi a terzi R - Altri soggetti con ritenuta Sost. d'imp. particol.
Causale 770 2 PRESTAZIONI OCCASIONALI < 5000
Sito internet

Salvare con F9.

Registrazione della ricevuta.

Dal menù principale entrare in Prima nota – Gestioni – Prima nota.



Selezionare l'azienda ed utilizzare la causale 02R.

Anagrafe generale - (000034) GRASSO FRANCESCO
Attività: 1 RIPARAZIONE DI CARROZZERIE DI AUTOVEICOL
Data registrazione: 05/03/2016
Causale: 02R PAGAMENTO PRESTAZ.
Anno esercizio: 2016 / 0
Numero registro: 1
Data documento: 01/03/2016
Numero documento: 53
Fornitore: []
Anagrafe: []
1 Ritenute
2 Contabile
Descrizione modificabile.

Ora si può decidere se utilizzare un'anagrafica presa direttamente dall'anagrafe generale oppure un'anagrafica inserita nell'elenco dei fornitori dell'azienda. Le differenze sono visibili nella stampa del brogliaccio, dei registri iva e del libro giornale. Di seguito riportiamo le due alternative.

Proposta n. 1

Utilizzo di **anagrafica privata** (presa direttamente **da anagrafica generale**).

L'anagrafica non viene inserita nell'archivio dei fornitori della ditta.

Posizionarsi quindi nel campo Anagrafe e con F2 cercare nell'anagrafica generale.

Anagrafe generale - (000034) GRASSO FRANCESCO
Attività: 1 COMMERCIO ALL'INGROSSO DI PARTI E ACCESS
Data registrazione: 05/03/2016
Causale: 02R PAGAMENTO PRESTAZ.
Anno esercizio: 2016 / 0
Numero registro: 1
Data documento: 01/03/2016
Numero documento: 53
Fornitore: []
Anagrafe: 1568 ROMANO ALESSIA
1 Ritenute
2 Contabile
Causale prestazione: 2 PRESTAZIONI OCCASIONALI < 5000
I.R.P.E.F. I.N.P.S. | ENPALS | E.M.N.S. e altre ritenute
I.R.P.E.F. I.N.P.S.
Anno certificazione: 2016
Compenso lordo: 500,00
Altre som. non sogg.: 0,00
Imponibile I.R.P.E.F.: 500,00
Somme non soggette: 0,00% 0,00
Ritenuta: 20,00% 100,00
% contributo I.N.P.S.: 0,00%
Base imponibile: 0,00
Impon. già assogg.:
Rit. a carico ditta:
Rit. a carico percip.: 0,00
Non aggiornare F24: []
Mettere la spunta se non si vuole gestire il modello F24.

Automaticamente appare il valore 2 nel campo Causale prestazione, poi inserire Compenso lordo, Imponibile I.R.P.E.F., Ritenuta.

Passare alla scheda Contabile. Cliccare sulla scheda.

Attività ■ COMMERCIO ALL'INGROSSO DI PARTIE ACCESS Anno esercizio * /

Data registrazione Causale ■ PAGAMENTO PRESTAZ. Numero registro * ■

Data documento Numero documento

Fornitore

Anagrafe ROMANO ALESSIA

1 Ritenute 2 Contabile

Tipo	Codice	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Dare	Avere
1	S 49.23.039	ERARIO C/RIT. FISCALI LAVOR. AUTONOMI		0,00	100,00
2	S 34.05.001	CASSA CONTANTI		0,00	400,00

Saldo conto 34.05.001 Sbilancio

Sono già inseriti i primi due conti (il conto Cassa Contanti è modificabile). Nel terzo rigo inserire il conto di costo (non viene proposto in automatico). Per esempio 75.11.090 (COMPENSI OCCASIONALI). Confermare l'importo. Solo per la contabilità semplificata è possibile assegnare un protocollo all'operazione; cliccare sul pulsante. In assenza di protocollo verrà riportata nel registro delle fatture acquisto senza protocollo.

Attenzione: non viene creato un **mastrino contabile** per questa anagrafica.

Nella **stampa del brogliaccio non viene riportato il cognome e nome** del soggetto che ha effettuato la prestazione occasionale.

Stampa brogliaccio prima nota							
Azienda 34 GRASSO FRANCESCO ZONA MONTE 73100 LECCE LE Tel.: FAX: cod.fis.: GRSFNC80A01E506T part.IVA: 03105620755	PRIMA NOTA Completa Dal 05/03/2016 - Al 31/12/2016		Data 20/01/2018 Ora 22:17 Utente al Stampa 113prino Pagina 1				
Dt.Reg.	N.Reg.	N.Pro.	Dt.Doc.	N.Doc.	Cau. Descrizione causale Conto Ragione Sociale / Descrizione conto	Attività' Dare	Libro giornale Avere
05/03/16	1		01/03/16	53	02R PAGAMENTO PRESTAZ.	1	Non stampata
					49.23.039 ERARIO C/RIT. FISCALI LAVOR. AUTONOMI		100,00
					34.05.001 CASSA CONTANTI		400,00
					75.11.090 COMPENSI OCCASIONALI	500,00	
TOTALI PROGRESSIVI						500,00	500,00

Nella **stampa del registro iva acquisti viene riportato il cognome e nome** del soggetto che ha effettuato la prestazione occasionale.

REGISTRO DELLE FATTURE DI ACQUISTO												
GRASSO FRANCESCO ZONA MONTE 73100 LECCE LE				Cod. fiscale : GRSFNC80A01E506T Partita IVA : 03105620755				AZIENDA 34 ATTIVITA' 453101 Att. Nr. 1 DAL 01/03/2016 AL 31/03/2016		Prova PAG. 2016/1 Trimestrale		
DATA REG.	DATA DOC.	N.PROT.	NUMERO DOCUMENTO	DESCRIZIONE AGGIUNTIVA / RAGIONE SOCIALE	TIPO	TOTALE DOCUMENTO	IMPONIBILE	IVA	ID	%	ND	IMPOSTA
05/03/16	01/03/16		53	ROMANO ALESSIA	8							
				Conto: 75.11.090 COMPENSI OCCASIONALI	Importo: 500,00 D							
Tipo: G-Generico 1-Corrispettivo 2-Fattura 3-Nota accredito 4-Nota addebito 5-Autofatt. 6-Incasso/Pagamento 7-Inc./Pag. IVA sospesa 8-Ricevuta rit. d'acc. S-IVA sospesa C-IVA per cassa D-IVA differita I-Intra P-Split payment												

Proposta n.2

Utilizzo di **anagrafica privata** (presa direttamente da anagrafica generale) ed **inserita nell'archivio dei fornitori della ditta**.

Ricordarsi di inserire nei dati anagrafici del soggetto privato le informazioni riportate nella figura successiva.

Codice Anagrafica: 262 ■ BIANCO
Cognome / Rag. soc.
Non cancellabile Obsoleto
ANNA GRAZIA
Nome / Rag. soc.

1 Dati anagrafici | 2 Indirizzi | 3 Cittadinanza | 4 Fatt.elettronica

Domicilio fiscale
Domicilio fiscale uguale a Sede legale / Residenza Sì No Numero telefonico
Indirizzo
Codice del comune
C.a.p. Località

Sede operativa
Indirizzo
Codice del comune
C.a.p. Località LECCE LE
Paese estero
Numero telefonico 1
Numero cellulare
Numero telefonico 2
Numero di FAX

Altri
Compensi a terzi R - Altri soggetti con ritenuta Sost. d'imp. particol.
Causale 770 2 ■ PRESTAZIONI OCCASIONALI < 5000
Site internet

Iniziare la registrazione con la **causale 02R**, poi inserire data e numero documento. Nel campo Fornitore cliccare F2 e selezionare (o inserire) l'anagrafica. Viene subito visualizzato il codice Anagrafe corrispondente.

Attività: 1 ■ COMMERCIO ALL'INGROSSO DI PARTE ACCESS Anno esercizio: 2016 / 0
Data registrazione: 04/04/2016 Causale: 02R ■ PAGAMENTO PRESTAZ. Numero registro: 1

Data documento: 01/04/2016 Numero documento: 23
Fornitore: 2 ■ BIANCO ANNA GRAZIA
Anagrafe: 262 ■ BIANCO ANNA GRAZIA

Inserire: 2 - Prestazioni occasionali < 5000

1 Ritenute 2 Contabile

Causale prestazione: * 2 ■ PRESTAZIONI OCCASIONALI < 5000

I.R.P.E.F. I.N.P.S. ENPALS E.M.E.N.S. e altre ritenute

I.R.P.E.F.		I.N.P.S.	
Anno certificazione	* 2016	% contributo I.N.P.S.	0,00%
Compenso lordo	* 800,00	Base imponibile	0,00
Altre som. non sogg.	0,00	Impon. già assogg.	
Imponibile I.R.P.E.F.	800,00	Rit. a carico ditta	
Somme non soggette	0,00% 0,00	Rit. a carico percip.	0,00
Ritenuta	20,00% 160,00	Non aggiornare F24	<input type="checkbox"/>

Mettere la spunta se non si vuole gestire il modello F24.

Compilare la scheda Ritenute. La Causale prestazione è preimpostata con il valore 2.

Inserire Compenso lordo, Imponibile I.R.P.E.F. Ritenuta.

Cliccare sulla scheda Contabile per passare all'inserimento dei dati contabili.

Sono già inseriti i primi cinque conti (solo il conto cassa contanti è modificabile). Inserire nel sesto rigo il conto di costo (per esempio il conto 75.11.090).

Prima nota - (000034) GRASSO FRANCESCO

Attività: 1 ■ COMMERCIO ALL'INGROSSO DI PARTI E ACCESS Anno esercizio: 2016 / 0
 Data registrazione: 04/04/2016 Causale: 02R ■ PAGAMENTO PRESTAZ. Numero registro: 1 ■

Data documento: 01/04/2016 Numero documento: 23
 Fornitore: 2 ■ BIANCO ANNA GRAZIA
 Anagrafe: 262 ■ BIANCO ANNA GRAZIA

1 Ritenute 2 Contabile

Tipo	Codice	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Dare	Avere
1	F	2 BIANCO ANNA GRAZIA		160,00	0,00
2	S	49.23.039 ERARIO C/RIT. FISCALI LAVOR. AUTONOMI		0,00	160,00
3	F	2 BIANCO ANNA GRAZIA		640,00	0,00
4	S	34.05.001 CASSA CONTANTI		0,00	640,00
5	F	2 BIANCO ANNA GRAZIA		0,00	800,00

Saldo conto: ,00 Sbilancio: 800,00-

prOttocollo doc. competenze Mastrini Desc. aggiuntive

Ins Codice conto - 'F2' zoom Sottovoci, 'F4' zoom Clienti, 'F5' zoom Fornitori 34

In caso di contabilità semplificata si può decidere di protocollare l'operazione. Cliccare sul pulsante per protocollare. (L'operazione verrà riportata nel registro delle fatture acquisto anche senza protocollo).
 Chiudere la registrazione con F9.

Attenzione: viene creato un **mastrino contabile** per questa anagrafica.

Nella **stampa brogliaccio** viene riportato il **cognome e nome del soggetto** che ha effettuato la prestazione occasionale con la dicitura Priv. nella parte sinistra della stampa.

Stampa brogliaccio prima nota

Azienda 34 GRASSO FRANCESCO ZONA MONTE 73100 LECCE LE Tel.: FAX: cod.fis.: GRSFNC80A01E506T part.TVA: 03105620755		PRIMA NOTA Completa Dal 01/04/2016 - Al 31/12/2016		Data 21/01/2018 Ora 20:35 Utente a1 Stampa 113primo Pagina 1
---	--	---	--	--

Dt.Reg.	N.Reg.	N.Pro.	Dt.Doc.	N.Doc.	Cau	Descrizione causale	Attivita'	Dare	Libro giornale
					Conto	Ragione Sociale / Descrizione conto			Avere
04/04/16	1		01/04/16	23	02R	PAGAMENTO PRESTAZ.	1		Non stampata
					2	BIANCO ANNA GRAZIA		160,00	
					49.23.039	ERARIO C/RIT. FISCALI LAVOR. AUTONOMI			160,00
					2	BIANCO ANNA GRAZIA		640,00	
					34.05.001	CASSA CONTANTI			640,00
					2	BIANCO ANNA GRAZIA			800,00
					75.11.090	COMPENSI OCCASIONALI		800,00	

Nella stampa del **registro iva acquisti** viene riportato il **cognome e nome** del soggetto che ha effettuato la prestazione occasionale.

REGISTRO DELLE FATTURE DI ACQUISTO													
GRASSO FRANCESCO				Cod. fiscale : GRSSNC80A01E506T				AZIENDA 34		Prova		PAG. 2016/1	
ZONA MONTE				Partita IVA : 03105620755				ATTIVITA' 453101		Att. Nr. 1		Trimestrale	
73100 LECCE LE								DAL 01/04/2016		AL 30/04/2016			
DATA REG.	DATA DOC.	N.PROT.	NUMERO DOCUMENTO	DESCRIZIONE ACQUISTO/IRRAGIONE SOCIALE	TIPO	TOTALE DOCUMENTO	IMPONIBILE	IVA	ID	%	ND	IMPOSTA	
04/04/16	01/04/16		23	BIANCO ANNA GRAZIA	8								
Conto: 75.11.090 COMPENSI OCCASIONALI				Importo: 800,00 D									
Tipo: G-Generico 1-Corrispettivo 2-Fattura 3-Nota accredito 4-Nota addebito 5-Autofatt. 6-Incasso/Pagamento 7-Inc./Pag. IVA sospesa 8-Ricevuta rit. d'acc. S-IVA sospesa C-IVA per cassa D-IVA differita I-Intra P-Split payment													

Fine.

Modello CU2017

Nel modello CU vengono riportate automaticamente le operazioni registrate (sia con la proposta n.1, sia con la proposta n.2).
 Compilato in automatico con causale M (Prest. di lavoro auton. non eserc.abit.) abbinato alla causale compensi a terzi utilizzata (02).

The screenshot shows the 'Modello CU' software interface. The 'Dati relativi alle somme erogate' section is visible, with the following data:

Causale	M - Prestaz. di lavoro auton. non eserc. abit.	(1)
Ammontare lordo corrisposto	800,00	(4)
Somme non sogg. a riten. regime conv.		(5)
Imponibile	800,00	(8)
Aliquota		
Ritenute a titolo d'acconto	160,00	(9)
Ritenute a titolo d'imposta		(10)
Ritenute sospese		(11)

Stampa del modello ministeriale CU.
 In stampa viene riportata la causale **M**.

The screenshot shows the printed form 'CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVISORIE E REDDITI DIVERSI'. The 'Dati relativi alle somme erogate' section is visible, with the following data:

Codice fiscale del percipiente	BNCNGR90A41E506R	Mod. N.	0 1
TIPOLOGIA REDDITUALE	M		
ANNO	2	AMMONTARE LORDO CORRISPOSTO	4
ANTICIPAZIONE	3	800,00	
ALTRA SOMMA NON SOGGETTA A RITENUTA	7	IMPONIBILE	8
		800,00	
RITENUTE A TITOLO D'ACCONTO	9	RITENUTE SOSPESSE	11
160,00			
RITENUTE A TITOLO D'IMPOSTA	10	ADDITIONALE REGIONALE A TITOLO D'ACCONTO	12

Fine.

Certificazione dei compensi

CERTIFICAZIONE DELLE SOMME ASSOGGETTATE A RITENUTA Ai sensi dell'art. 4, comma 6-ter, D.P.R. n. 322/98

DATI DEL SOSTITUTO DI IMPOSTA	DATI DEL PERCIPIENTE
GRASSO FRANCESCO	ROMANO ALESSIA
ZONA MONTE	VIA ALDO MORO 7
73100 LECCE (LE)	73100 LECCE (LE)
C.fis. GRSFNC80A01E506T P.iva. 03105620755	C.fis. RMNLSS80A41E506H

Il sostituto di imposta dichiara di aver corrisposto i seguenti compensi al netto di ritenute fiscali e/o contributi previdenziali, come risulta dal seguente prospetto:

Pag. 1
ANNO 2016

N.RO FATTURA	DATA FATT.	CAUSALE		CAUSALE DI PAGAMENTO				ADD. COMUNALE	COD. TRIBUTO ADD. COMUNALE	ADD. REGIONALE	COD. TRIBUTO ADD. REGIONALE	COD. TRIBUTO
		AMMONTARE LORDO	SOMME NON SOGG.	IMPONIBILE	%	RITENUTA	INPS PERCIPIENTE	ENPALS PERCIPIENTE	NETTO PAGATO	DATA PAGAM.		
PRESTAZIONI OCCASIONALI < 5000			M	Prestaz. lavoro autonomo non ese								1040
53	01/03/16	500,00		500,00	20,00	100,00					400,00	3/2016

Fine.

Modello 770

Anche il modello 770 viene compilato automaticamente.

Linea - Di7702017 - v.17.02.0c00 - MODELLO 770 - Menu' principale

Schermo Stampe

Codice sostituto d'imposta: 34 GRASSO FRANCESCO

Operazione straordinaria: Dichiarante

Eventi eccezionali: Non specificato Ordinarmente per mese/anno

1 Sezione - Erario | 2 Sezione - Add. regionale

E	Periodo	Data Vers.	Trib.	Riten. oper.	Cred. ut. scomp.	Importi vers.	Interessi	Ravv	Note
	03/2016		1040	100,00					
	04/2016		1040	160,00					

Tributo non versato.
Delega non definitiva.

Se la delega F24 è definitiva sono riportati anche gli estremi dei versamenti (data e importo). In caso di ravvedimento viene riportata la spunta nella colonna apposita.

Linea - Di7702017 - v.17.02.0c00 - MODELLO 770 - Menu' principale

Schermo Stampe

Codice sostituto d'imposta: 34 GRASSO FRANCESCO

Operazione straordinaria: Dichiarante


Eventi eccezionali: Non specificato Ordinarmente per mese/anno

1 Sezione - Erario | 2 Sezione - Add. regionale

E	Periodo	Data Vers.	Trib.	Riten. oper.	Cred. ut. scomp.	Importi vers.	Interessi	Ravv	Note
	03/2016	18/04/2016	1040	100,00		100,00			
	04/2016	22/01/2018	1040	160,00		160,37	0,37	X	

Tributo versato.
Delega definitiva.

Stampa del Modello 770.


70
 2017
 Agenzia Entrate


CODICE FISCALE
 G R S F N C 8 0 A 0 1 E 5 0 6 T

QUADRO ST
 Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale, e imposte sostitutive

Mod. N. 0 1

ST1		CODICE FISCALE DEL SOSTITUTO D'IMPOSTA (da compilare solo in caso di operazioni straordinarie e successioni)				Eventi eccezionali	
Sezione I		Periodo di riferimento		Ritenute operate	Crediti di imposta utilizzati a scomputo	Importo versato	
Erario		1 mese	anno			2	6
ST2		03	2016	100,00			
		8 Interessi	9 Ravvedimento	10 Note	11 Codice tributo	14 Data di versamento	
			<input type="checkbox"/>		1040	giorno	mes
ST3		04	2016	160,00			
		8	9	10	11	14	
			<input type="checkbox"/>		1040		
ST4							
		1	2	6	7		

Se la delega F24 è definitiva sono riportati anche gli estremi dei versamenti (data e importo).


70
 2017
 Agenzia Entrate

CODICE FISCALE
 G R S F N C 8 0 A 0 1 E 5 0 6 T

QUADRO ST
 Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale, e imposte sostitutive

Mod. N. 0 1

ST1		CODICE FISCALE DEL SOSTITUTO D'IMPOSTA (da compilare solo in caso di operazioni straordinarie e successioni)				Eventi eccezionali	
Sezione I		Periodo di riferimento		Ritenute operate	Crediti di imposta utilizzati a scomputo	Importo versato	
Erario		1 mese	anno			2	6
ST2		03	2016	100,00		100,00	
		8 Interessi	9 Ravvedimento	10 Note	11 Codice tributo	14 Data di versamento	
			<input type="checkbox"/>		1040	18	04
						2016	
ST3		04	2016	160,00		160,00	
		8	9	10	11	14	
			<input type="checkbox"/>		1040	16	05
						2016	
ST4							
		1	2	6	7		

Fine.