

# Ciclo Passivo

## Ciclo Passivo

Percorso funzione

codice	modulo	release	data
E25	Ciclo Passivo	6.0.5.0	15/04/2011

## Anagrafica Agenti: implementata visualizzazione Dati Trimestrali

Percorso funzione

E25	1.2	11			
-----	-----	----	--	--	--

Nella seconda videata dell'Anagrafica Agenti, è stata implementata la possibilità di accedere ai **Dati Trimestrali** delle **Provvigioni** e dei **Contributi Enasarco** versati.

Operativamente, per attivare questa nuova *window*, è sufficiente posizionarsi con il cursore sulla Convalida e cliccare sull'apposito tasto **Dati Trimestrali**:

07.04.11 09:49 Anagrafica Agenti Modif

Ditta 2 GS PASTIFICIO SPA  
 Agente 35 CONVERTINI MASSIMO SRL  
 Fornitore 9,33 CONVERTINI MASSIMO SRL BRINDISI  
 Tabel.provvig. 1 % Partec. capitale agenzia 100,00 Titolare Unico  
 Matricola A7 Nodo 035  
 Agente generale 0 Data inizio rapporto 1012008

Anno	Provvigioni Consol.	Imponibile Consol.	Enasarco Consol.	Importo F.I.R.R.	Provvigioni Periodo	Imponibile Periodo	Enasarco Periodo
1 2008							
2 2009							
3 2010							
4 2011							

SBH eSIGEA [E25 Ciclo Passivo - Anagrafica soggetti - Agenti]

	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	Totale
Provvigioni	400,00	450,00	5.000,00	0,00	5.850,00
Imponib. Enasarco	400,00	450,00	5.000,00	0,00	5.850,00
Ritenuta Enasarco	99,00	99,00	591,75	0,00	789,75
Integraz. Enasarco	45,00	38,25	83,25-	0,00	0,00

Convalida

Anno	Provvigioni	Imponibile Enasarco	Ritenuta Enasarco	Importo F.I.R.R.	Consolidato	Del periodo
Anno 2011						
	Provvigioni				5.850,00	0,00
	Imponibile Enasarco				5.850,00	0,00
	Ritenuta Enasarco				394,87	0,00
	Importo F.I.R.R.				0,00	

DATI TRIMESTRALI

Convalida

Osservazione: la **Ritenuta Enasarco** dei **Dati Annuali** si riferisce alla quota di Contributo a carico dell'Agente (calcolata in Fattura), la **Ritenuta Enasarco** indicata nei **Dati Trimestrali** si riferisce all'intero Contributo da versare (calcolato nel Tabulato Enasarco), comprensivo anche di un'eventuale integrazione.

## Gestione Provvigioni - Stampa Fattura Pro-Forma: implementazioni

Percorso funzione

E25	3.8	14			
-----	-----	----	--	--	--

Nella stampa *definitiva* della Fattura Pro-Forma, saranno calcolati e storicizzati i dati relativi al trimestre di competenza della Fattura stessa.

## Gestione Provvigioni - Tabulato Enasarco: adeguamento calcolo

# contributivo

Percorso funzione

E25	3.8	17	1		
-----	-----	----	---	--	--

È stato adeguato il calcolo del Contributo Enasarco, in relazione alla nuova normativa vigente, in particolare tenendo conto del Minimo Contributivo da versare per Agente.

Il **Minimo Contributivo Annuale** è pari a **789 €** per gli Agenti Monomandatari e **396 €** per gli Agenti Plurimandatari: questo Minimale dovrà essere frazionato in Quote Trimestrali (197,25 € per i Monomandatari e 99 € per i Plurimandatari) e quindi, se il Contributo calcolato è inferiore al Minimo Contributivo, il Contributo Trimestrale dovrà essere integrato con una quota a carico della Ditta, che potrà eventualmente recuperare questa integrazione in un trimestre successivo dello stesso anno.

Inoltre, è sufficiente che in un solo Trimestre maturi una Provvigione di qualsiasi entità, affinché scatti l'obbligo del versamento minimo per tutti i Trimestri dell'anno.

A titolo di esempio, proponiamo di seguito alcune situazioni che potrebbero verificarsi:

## 1° Esempio

### Calcolo del Minimale per un Agente Individuale Monomandatario

Trim.	Provvigione maturata	Contributo dovuto	Integrazione	Calcolo effettuato
1	0	0	0	Rapporto improduttivo = Minimale NON dovuto
2	250,00 €	<b>394,5 €</b>	360,75 €	Il Contributo sarebbe $(250,00 \times 13,50)/100 = \mathbf{33,75 \text{ €}}$ : poichè questo importo è inferiore al Minimale Mono (197,25 € a Trimestre), è dovuta l'integrazione al Minimale (totalmente a carico della Ditta); inoltre, va versato anche il Minimale del 1° Trimestre. In definitiva, il versamento è pari a <b>394,50 €</b> e l'integrazione versata (per eventuale recupero nei trimestri successivi) è pari a $394,50 - 33,75 = \mathbf{360,75 \text{ €}}$ .
3	0	<b>197,25 €</b>	197,25 €	Anche se il rapporto è improduttivo, va comunque versato il Minimale Trimestrale.
4	0	<b>197,25 €</b>	197,25 €	Va comunque versato il Minimale Trimestrale per raggiungere il Minimale Annuale Monomandatario pari a <b>789,00 €</b> .

## 2° Esempio

## Calcolo del Minimale per un Agente Individuale Monomandatario, il cui Mandato inizia il 1° luglio

Trim .	Provvigione maturata	Contributo dovuto	Integrazione	Calcolo effettuato
1	-	-	-	Rapporto Inesistente = Minimale NON dovuto
2	-	-	-	Rapporto Inesistente = Minimale NON dovuto
3	250,00 €	<b>197,25 €</b>	163,50 €	Il Contributo sarebbe $(250,00 \times 13,50)/100 = \mathbf{33,75 \text{ €}}$ : poichè questo importo è inferiore al Minimale Mono (197,25 € a Trimestre), è dovuta l'integrazione al Minimale (totalmente a carico della Ditta). Per i Trimestri precedenti, invece, NON è dovuto alcun versamento perchè il mandato non era ancora aperto.
4	0	<b>197,25 €</b>	197,25 €	Va comunque versato il Minimale Trimestrale. Poichè i Trimestri coperti da mandato sono solo due, il Minimale complessivamente versato per l'anno è pari a <b>363,50 €</b> .

Un calcolo analogo sarebbe da effettuarsi nel caso di un Agente, il cui mandato cessi nel corso dell'anno: il Minimale Trimestrale, infatti, è dovuto soltanto per i Trimestri in cui sussiste il mandato.

## 3° Esempio

### Calcolo del Minimale per un Agente Individuale Monomandatario con recupero dell'integrazione nei Trimestri successivi.

Trim .	Provvigione maturata	Contributo dovuto	Integrazione	Calcolo effettuato
1	400,00 €	<b>197,25 €</b>	143,25 €	Il Contributo sarebbe $(400,00 \times 13,50)/100 = \mathbf{54,00 \text{ €}}$ : poichè questo importo è inferiore al Minimale Mono (197,25 € a Trimestre), è dovuta l'integrazione al Minimale pari a $197,25 - 54,00 = \mathbf{143,25 \text{ €}}$ , questo importo potrà essere eventualmente recuperato nei Trimestri successivi.

2	450,00 €	<b>197,25 €</b>	136,50 €	Il Contributo sarebbe $(450,00 \times 13,50)/100 = \mathbf{60,75 \text{ €}}$ : poichè questo importo è inferiore al Minimale Mono (197,25 € a Trimestre), è dovuta l'integrazione al Minimale pari a 197,25 - 60,75 = <b>136,50 €</b> . L'importo da recuperare diventa 143,25 + 136,50 = <b>279,75 €</b> .
3	5.000,00 €	<b>395,25 €</b>	-279,75 €	Il Contributo sarebbe $(5.000,00 \times 13,50)/100 = \mathbf{675,00 \text{ €}}$ : poichè questo importo supera il Minimale Mono (197,25 € a Trimestre), diventa possibile recuperare l'integrazione versata nei Trimestri precedenti $(675,00 - 279,75) = \mathbf{395,25 \text{ €}}$ (comunque superiore al Minimale).
4	850,00 €	<b>114,75 €</b>	0	Il Contributo sarebbe $(850,00 \times 13,50)/100 = \mathbf{114,75 \text{ €}}$ : poichè è stato raggiunto il Minimale Annuo, anche con il recupero dell'integrazione, il Contributo va versato integralmente.

## Contratti di Locazione - Manutenzione Servizi: eliminato campo IVA

Percorso funzione

E25	1.8	8	3	2	
-----	-----	---	---	---	--

È stato eliminato il campo **IVA** dalla Manutenzione Servizi, perchè in fase di emissione dei Documenti per attesa fatturazione, il codice IVA è prelevato dall'Articolo Servizio.

## Contabilizzazione Operazioni Inter-Company: implementata gestione Reverse Charge

Percorso funzione

E25	3.5	4			
-----	-----	---	--	--	--

Implementata la gestione del **reverse charge**: l'implementazione è attualmente disponibile solo per le Fatture.

Operativamente, per ogni Fattura è controllata la presenza di Codici IVA in corrispondenza del campo **Tabella IVA reverse charge**, di tutte le Tabelle IVA comprese nella Fattura: se tutte hanno un Codice IVA valido, la Fattura è considerata reverse charge ed è quindi calcolata l'IVA.

Nel caso di reverse charge:

- è impiegata la Causale **5070 - Fattura Acquisto Art.17 C.3** anziché la Causale **5000 - Fattura Acquisto**
- è generata un'unica operazione in Prima Nota
- per ogni aliquota IVA sono generati
  - in **Dare** un movimento acquisti ai soli fini IVA e in **Avere** un movimento vendite ai soli fini IVA
  - un movimento sul Fornitore per il solo Imponibile Fattura in **Avere**
  - uno o più movimenti in **Dare** per le Contropartite
  - un movimento in **Dare** per l'IVA Acquisti e un movimento in **Avere** per l'IVA Vendite, che viene assunto dal Conto Standard 3

Il Protocollo del movimento ai fini IVA Vendite è prelevato dalle Numerazioni di Servizio dell'Attività in elaborazione con Serie 1.

---

Revisione #1

Creato 15 aprile 2011 20:43:00 da Giuseppe Anelli

Aggiornato 7 febbraio 2015 17:11:03 da Giuseppe Anelli