# Ciclo Passivo

## Ciclo Passivo

Percorso funzione

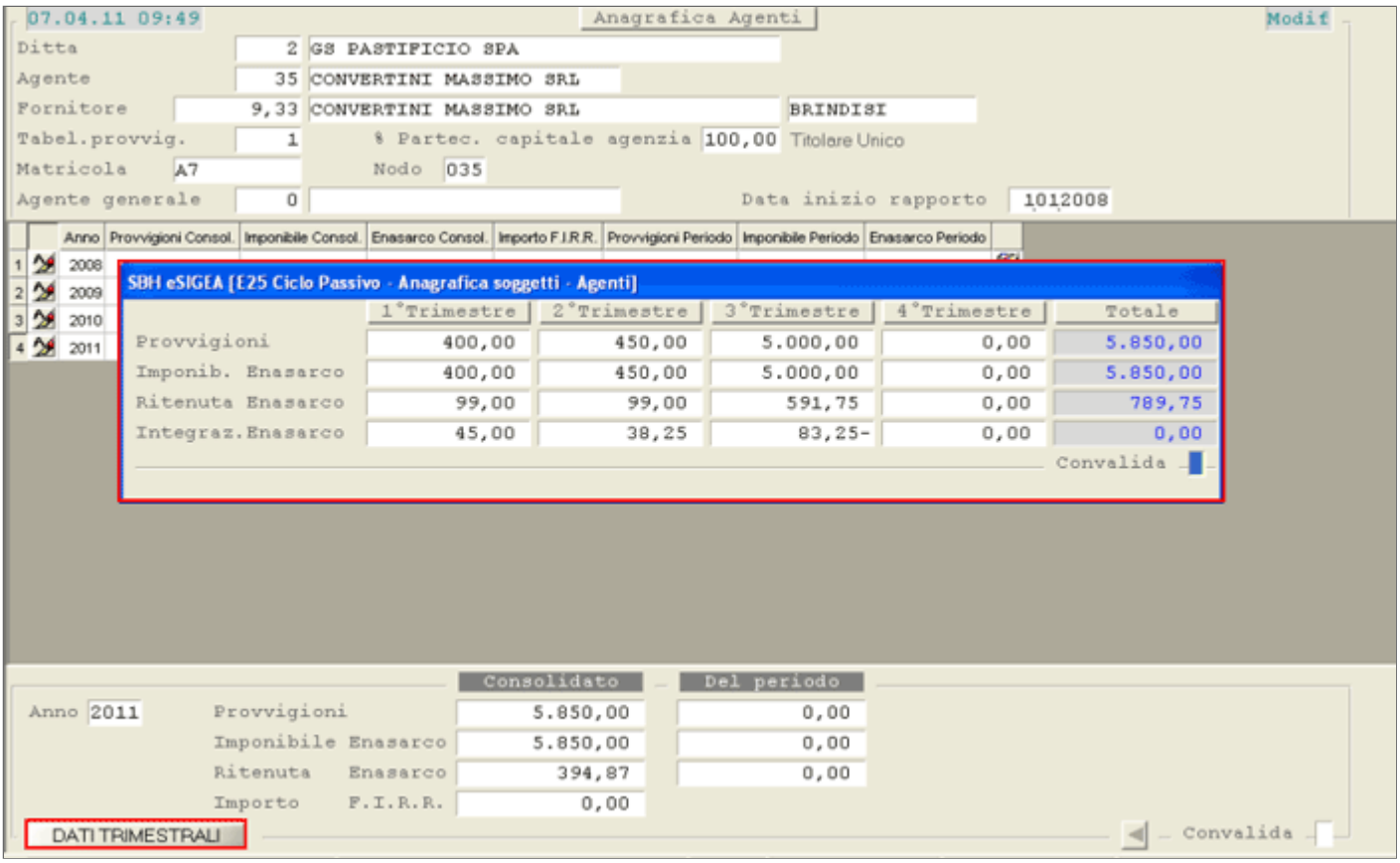
| codice | modulo | release | data |
|---|---|---|---|
| E25 | Ciclo Passivo | 6.0.5.0 | 15/04/2011 |

# 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**:




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 | | |

É 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, affinchè 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 € | **394,5 €** | 360,75 € | Il Contributo sarebbe (250,00 x 13,50)/100 = **33,75 €**: 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.<br>In definitiva, il versamento è pari a **394,50 €** e l'integrazione versata (per eventuale recupero nei trimestri successivi) è pari a 394,50 - 33,75 = **360,75 €**. |
| 3 | 0 | **197,25 €** | 197,25 € | Anche se il rapporto è improduttivo, va comunque versato il Minimale Trimestrale. |
| 4 | 0 | **197,25 €** | 197,25 € | Va comunque versato il Minimale Trimestrale per raggiungere il Minimale Annuale Monomandatario pari a **789,00 €**. |

# 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 € | **197,25 €** | 163,50 € | Il Contributo sarebbe (250,00 x 13,50)/100 = **33,75 €**: poichè questo importo è inferiore al Minimale Mono (197,25 € a Trimestre), è dovuta l'integrazione al Minimale (totalmente a carico della Ditta).<br>Per i Trimestri precedenti, invece, NON è dovuto alcun versamento perchè il mandato non era ancora aperto. |
| 4 | 0 | **197,25 €** | 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 **363,50 €**. |

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 € | **197,25 €** | 143,25 € | Il Contributo sarebbe (400,00 x 13,50)/100 = **54,00 €**: poichè questo importo è inferiore al Minimale Mono (197,25 € a Trimestre), è dovuta l'integrazione al Minimale pari a 197,25 - 54,00 = **143,25 €**, questo importo potrà essere eventualmente recuperato nei Trimestri successivi. |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2 | 450,00 € | **197,25 €** | 136,50 € | Il Contributo sarebbe (450,00 x 13,50)/100 = **60,75 €**: poichè questo importo è inferiore al Minimale Mono (197,25 € a Trimestre), è dovuta l'integrazione al Minimale pari a 197,25 - 60,75 = **136,50 €**.<br>L'importo da recuperare diventa 143,25 + 136,50 = **279,75 €**. |
| 3 | 5.000,00 € | **395,25 €** | -279,75 € | Il Contributo sarebbe (5.000,00 x 13,50)/100 = **675,00 €**: poichè questo importo supera il Minimale Mono (197,25 € a Trimestre), diventa possibile recuperare l'integrazione versata nei Trimestri precedenti (675,00 - 279,75) = **395,25 €** (comunque superiore al Minimale). |
| 4 | 850,00 € | **114,75 €** | 0 | Il Contributo sarebbe (850,00 x 13,50)/100 = **114,75 €**: 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 | |

É 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** anzichè 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