

NOTA INFORMATIVA

Fatturazione attiva

Esposizione dei dati
della Ritenuta
d'Acconto applicata
sul documento di
cortesia

Come è noto in caso di emissione di una fattura soggetta a **Ritenuta d'Acconto**, ad esempio per le **provvigioni attive**, l'operatore deve **integrare** il documento con i **tag** specifici da esporre del documento elettronico da inviare al Servizio di Interscambio (SdI) con il supporto di un testo guida da completare con gli importi.

Nella figura successiva un esempio di contenuto di una fattura per provvigioni attive.

```
(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****      10 Apr 2025 - 09:28
(I)NQUIRE          Emissione Fatture Differite
+--<adel_01/AIX/5.3>-----<5.10.144.108/geaoil/FG/483544>--+
| Fattura FD / 55001 Data 12/02/2025 CIP LOMBARDIA S.R.L.
| No.  DESCRIZIONE                U.M.      QUANTITA`      PREZZO
|-----|-----|-----|-----|-----|
| 1     PROVVIGIONI MATURATE                1,000      17.002,60
| 2     NEI MESI DI: OTTOBRE, NOVEMBRE
| 3     DICEMBRE 2024
| 4     <TipoRitenuta#1>RT02
| 5     <ImportoRitenuta#1>782,12
| 6     <AliquotaRitenuta#1>23.00
| 7     <CausalePagamento#1>R
| 8     <TipoRitenuta#2>RT04
| 9     <ImportoRitenuta#2>170,03
| 10    <AliquotaRitenuta#2>1.00
| 11    <CausalePagamento#2>R
|-----|-----|-----|-----|-----|
+--<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+
```

I dati inseriti sono necessari per la corretta compilazione della fattura elettronica, la cui sezione specifica è di seguito riprodotta.

RIEPILOGHI IVA E TOTALI					
esigibilità iva / riferimenti normativi	%IVA	Spese accessorie	Arr.	Totale imponibile	Totale imposta
I (esigibilità immediata) IVA 22%	22,00			17.002,60	3.740,57
Importo bollo	Sconto/Maggiorazione		Arr.	Totale documento	
					20.743,17
Dati ritenuta d'acconto			Aliquota ritenuta	Causale	Importo
RT02 Ritenuta persone giuridiche			23,00	R (decodifica come da modello CU)	782,12
RT04 Contributo ENASARCO			1,00	R (decodifica come da modello CU)	170,03
Modalità pagamento	Dettagli		Scadenze		Importo
MP02 Assegno			Data scadenza 12-02-2025		19.791,02

I tag inseriti, per la loro finalità, non sono riprodotti nel format di stampa, di conseguenza gli utenti per esporre anche nel **documento di cortesia** il prospetto della ritenuta applicata dovevano inserirlo in forma **testuale** nel corpo della fattura.

Questa necessità è **superata** dalle modifiche introdotte alla procedura di stampa del documento che ora **utilizza** i dati inseriti per la fattura elettronica e li **riproduce**, laddove è possibile e in funzione del layout personalizzato del cliente, anche nel documento di cortesia.

Nella figura successiva l'esempio di esposizione sul modulo standard del Software Applicativo.

SCADENZE E RELATIVI IMPORTI	C.IVA 022	IMPONIBILE 17.002,60	ALIQUOTA O NORMA IVA 22%	IMPOSTA 3.740,57	TOTALE MERCE 17.002,60
					TOTALE SPESE
		TOTALE IMPONIBILE 17.002,60		TOTALE IMPOSTA 3.740,57	TOTALE FATTURA 20.743,17
			RT02 Ritenuta persone giuridiche 23,00%		782,12
			RT04 Contributo ENASARCO 1,00%		170,03
			Netto da Pagare		19.791,02

! I moduli applicativi aggiornati sono già in esercizio.
 Gli utenti interessati sono invitati a contattare il Servizio Software per l'adeguamento del format personalizzato della fattura emessa con l'esposizione dei dati della Ritenuta d'Acconto.

=====
 Fine documento
 =====