

LA COMPILAZIONE DI FATTURE EMESSE DA PROFESSIONISTI

1) PREMESSA

Abbiamo visto che le fatture emesse da liberi professionisti possono venire facilmente emesse con la procedura rapida. Ciò non significa, però, che non si possano emettere direttamente con la procedura "ordinaria".

Nel proseguo della trattazione, vedremo a titolo di esempio come emettere la fattura di un commercialista utilizzando la procedura "ordinaria".

2) OPERAZIONE PRELIMINARE: CONFIGURAZIONE DEL LAYOUT DI STAMPA

Come operazione preliminare, configuriamo opportunamente il layout di stampa impostando le varie opzioni come illustrato.

Tipologia di fattura da stampare			
<input type="radio"/> Fattura differita <input checked="" type="radio"/> Fattura immediata / accompagnatoria <input type="radio"/> Fattura a mano libera		HELP CONTESTUALE: Per impostare rapidamente i parametri di stampa, seleziona la tipologia di fatture che dovrai stampare, e poi clicca sul pulsante APPLICA / RIPRISTINA IMPOSTAZIONI DI DEFAULT. Se lo desideri, potrai SEMPRE modificare manualmente le impostazioni applicate in un secondo momento.	
Impostazioni di pagina		Impostazione colori	
Disposizione LOGO	<input type="radio"/> Logo centrale senza intestazione dell'azienda <input type="radio"/> Logo centrale con intestazione dell'azienda <input checked="" type="radio"/> Logo laterale con intestazione dell'azienda <input type="radio"/> Nessun logo	Colore di sfondo dei titoli	Colore carattere dei titoli
Disposizione sezione MODALITA' DI CONSEGNA	<input type="radio"/> Prima del corpo fattura <input type="radio"/> Dopo il corpo fattura <input checked="" type="radio"/> Nessuna sezione	<input type="radio"/> Nero <input type="radio"/> Blu notte <input type="radio"/> Azzurro <input type="radio"/> Rosso <input type="radio"/> Giallo <input type="radio"/> Grigio scuro <input checked="" type="radio"/> Grigio chiaro <input type="radio"/> Bianco	<input type="radio"/> Nero <input checked="" type="radio"/> Blu notte <input type="radio"/> Azzurro <input type="radio"/> Rosso <input type="radio"/> Giallo <input type="radio"/> Grigio scuro <input type="radio"/> Grigio chiaro <input type="radio"/> Bianco
Visualizzazione delle altre sezioni	<input type="checkbox"/> Mostra sezione CONDIZIONI DI PAGAMENTO <input type="checkbox"/> Mostra sezione ALTRE INFORMAZIONI <input checked="" type="checkbox"/> Mostra sezione RITENUTE SUBITE <input type="checkbox"/> Mostra riquadri per le firme <input checked="" type="checkbox"/> Stampa informativa PRIVACY <input type="checkbox"/> Stampa informativa CONAI	Formattazione corpo fattura	<input type="radio"/> Fantasy 1 <input type="radio"/> Fantasy 2 <input checked="" type="radio"/> Come le altre sezioni

3) COMPILAZIONE DELLA FATTURA

Per la compilazione del corpo fattura, non vi sono particolarità di rilievo, salvo ricordarsi di inserire la rivalsa dei contributi.

Corpo fattura		Destinazione	Modalità di consegna	Altre informazioni	Ritenute subit
N° rigo	Articolo / Descrizione		Quantità	Prezzo	
1	contab		1,00	€ 100,00	
		Elaborazione contabilità semplificata - primo trimestre 20			
99	zco01		1,00	€ 4,00	
		Contributo cassa autonoma			

Come si può osservare, in questo esempio, abbiamo utilizzato un codice articolo appositamente creato (CONTAB) per fatturare il compenso professionale.

Per quanto riguarda, invece, la rivalsa contributiva abbiamo utilizzato il codice articolo predefinito codificato come "ZCO01", inserendo nel campo PREZZO l'importo del contributo.

Osserviamo, inoltre, che la descrizione standard del codice articolo "contab" è stata integrata con una descrizione aggiuntiva.

Descrizione libera
primo trimestre 2010

In stampa, il corpo fattura apparirà nel seguente modo:

CODICE	DESCRIZIONE	U.M.	Q.TA'	PREZZO	SCONTO	IMPONIBILE	AL IVA
contab	Elaborazione contabilità semplificata - primo trimestre 2010	Unita	1	€ 100,00	€ 0,00	€ 100,00	20
zco01	Contributo cassa autonoma	a corpo	1	€ 4,00	€ 0,00	€ 4,00	20

4) LA RITENUTA D'ACCONTO

Prima di stampare il documento, dobbiamo marcare il flag FATTURA CON RITENUTA, e compilare opportunamente la sezione RITENUTE SUBITE.

Codice registro:	2
Fattura con IVA differita:	<input type="checkbox"/>
Fattura con ritenuta:	<input checked="" type="checkbox"/>
Registrazione transitoria:	<input type="checkbox"/>

Corpo fattura	Destinazione	Modalità di consegna	Altre informazioni	Ritenute subite	Cor
Gestione eventuali ritenute					
Ritenuta	Aliquota	Imponibile	Importo ritenuta	Anno rif.	
IRPEF autonomi	20	€ 100,00	€ 20,00	2010	