

OPZIONI

Inserire importi e % come indicato nella sezione “Parametri massimali INPS”

The screenshot shows the 'Opzioni' window with the 'inps' search filter. The left sidebar lists various areas, with 'Area Amministrativa' expanded to show 'Ritenute d'acconto' and 'Parametri massimali INPS'. The main panel displays the following settings:

Parametro	Valore
% su Imponibile per contributo INPS (1° scaglione)	
PINPS	100,00%
Massimale 1° scaglione	
IINPS	1.000.000,00000
% su Imponibile per contributo INPS (2° scaglione)	
PINPS1	100,00%
Massimale 2° scaglione	
IINPS1	1.000.000,00000

Buttons at the bottom: Incolla, OK, Annulla.

Nella sezione “Ritenute d’acconto” inserire il conto patrimoniale Enti Previdenziali e il conto di costo economico Contributi INPS collaboratori:

The screenshot shows the 'Opzioni' window with the 'Ritenute d'acconto' section selected in the sidebar. The main panel displays the following settings:

Conto	Codice	Descrizione
Conto Enti Previdenziali	25 04 00005	Enti Previdenziali
Conto Contributo Prev. Lavoro Indip.	60 04 00055	Contributi INPS collaboratori
Caus. Fatt. Acq. Rit. Acc.	RACFAT	FAR Fattura acquisto con R.A.
Caus. Fatt. Acq. Rit. Acc. per Provvigioni	RACFAP	FAP Fattura Acquisto Provvigioni
Caus. Ricevuta Rit. Acc.		

A yellow box highlights the first two rows, and a yellow arrow points from the 'Ritenute d'acconto' section in the sidebar to this box. Buttons at the top: Cerca opzione..., Annulla ricerca, and a printer icon.

CAUSALE PERCIPIENTE

Creare una causale percipiente ad hoc con il proprio codice tributo che sarà sempre un 1040. Inserire il valore 24% nel campo “% Contrib. INPS”

Causale Perc. - Rit. Acc. Lavoratori Autonomi con INPS

Generali Integr. Certificazione dei Compensi

Dati

Codice: 1040

Descrizione: Rit. Acc. Lavoratori Autonomi con INPS

Dati Ritenuta

% Imponibile 100,00% di cui 0,00% (Diritti d'autore)

% Ritenuta 20,00%

Tributo 1040 Rit. Acc. Lavoratori Autonomi con INPS

Dati INPS

% Contrib. INPS 24,00% 2 / 3

Dati Enasarco (Fornitori)

% Imponibile 0,00% % carico Agente 0,000% % carico Azienda: 0,000%

Note

Incolla Modifica OK Annulla

PRIMA NOTA

Registrare il documento utilizzando un codice IVA soggetto a R.A.

In fase di salvataggio della registrazione, si aprirà la form con il calcolo automatico della ritenuta e della quota INPS a carico azienda e a carico collaboratore:

Ritenuta d'acconto

Caus. Percip. 1040 Rit. Acc. %Imp. 100,00% %Rit. Acc. 20,00%

Tributo: 1040 Rit. Acc. Lavoratori Autonomi %Inps: 24,00%

Gestione Ritenuta d'Acconto

	%Imp.	%R.A.	%Inps.	Importo
R.A.	100,00%	20,00%		500,000
INPS	100,00%		24,00%	2.000,000
INPS - Azienda				200,000
INPS - Collaboratore				400,000

Sbilancio Righe: 0,00 - In Valuta: 0,00

N...	Cod. Conto	Descr. Conto	Importo
1	22 22 00071	Professionista con contributo INPS	2.500,00
2	60 02 00002	Consulenze	2.500,00
3	25 01 00010	Iva acquisti	0,00

In fase di pagamento utilizzando l'apposita causale "Pagamento fornitore con RA", oltre alla ritenuta d'acconto, verrà chiuso il fornitore e aperto il debito v/Enti Previdenziali e rilevato il costo Contributi INPS collaboratori a Enti previdenziali

Pagamento

Registrazione: 14/01/2026 47 Causale: PFR Pagamento fornitore con ritenuta Tipo: Composto

Pagamento: 12/01/2026 Comp.: 14/01/2026

Sbilancio Righe: 0,00 - In Valuta: 0,00

N...	Cod. Conto	Descr. Conto	Importo	D/A	Data Doc.	N° D...	Data Partita	N° Partita	Descr. IVA
2	22 22 00071	Professionista con contributo INPS	1.800,00	D	12/01/2026		12/01/2026	1	
3	25 04 00003	Erario C/Ritenute d'acconto	500,00	A	12/01/2026		12/01/2026	1	
4	22 22 00071	Professionista con contributo INPS	500,00	D	12/01/2026		12/01/2026	1	
5	25 04 00005	Enti Previdenziali	200,00	A	2/01/2026		12/01/2026	1	
6	22 22 00071	Professionista con contributo INPS	200,00	D	2/01/2026		12/01/2026	1	
7	25 04 00005	Enti Previdenziali	400,00	A	2/01/2026		12/01/2026	1	
8	60 04 00055	Contributi INPS collaboratori	400,00	D	2/01/2026		12/01/2026	1	
9	10 02 09007	Banca 5.0	1.800,00	A	12/01/2026				

