

MANUALE

contabilita' generale

DEL PROGRAMMA

eAMMINISTRA

MODULO

CONTABILITA' GENERALE

CAPITOLO I: CAUSALI CONTABILI E PIANO DEI CONTI

1) GESTIONE E STAMPA CAUSALI CONTABILI

[1.1 Inserimento/variazione/annullamento casuali contabili](#)

[1.2 Stampa causali contabili](#)

[1.3 Causali contabili tipo](#)

[1.3.1 Causale per la registrazione della fattura di vendita](#)

[1.3.2 Causale per la registrazione di una nota di credito cliente](#)

[1.3.3 Causale per la registrazione dell'incasso fattura di vendita](#)

[1.3.4 Causale per la registrazione di una fattura d'acquisto](#)

[1.3.5 Causale per la registrazione di una nota di credito fornitore](#)

[1.3.6 Causale per la registrazione del pagamento di una fattura fornitore](#)

[1.3.7 Causale per la registrazione del versamento su conto corrente](#)

[1.3.8 Causale per la registrazione del prelevamento per cassa](#)

[1.3.9 Causale per la registrazione della fattura d'acquisto intra comunitario](#)

[1.3.10 Causale per la registrazione di fattura d'acquisto con ritenuta d'acconto](#)

[1.3.11 Causale per la registrazione dei corrispettivi](#)

[1.3.12 Causale per la registrazione del giroconto o libera](#)

2) GESTIONE E STAMPA PIANO DEI CONTI

[2.1 Inserimento/variazione/annullamento piano dei conti](#)

[2.2 Stampa piano dei conti](#)

[2.3 Codifica tipo del piano dei conti](#)

~~3) GESTIONE E STAMPA PIANO DEI CONTI IV DIRETTIVA CEE~~

~~[3.1 Inserimento/variazione/annullamento piano dei conti IV Direttiva CEE](#)~~

~~[3.2 Stampa piano dei conti IV Direttiva CEE](#)~~

CAPITOLO II: PARTITA DOPPIA

4) INSERIMENTO ARTICOLI DI PARTITA DOPPIA

[4.1 Inserimento/variazione/annullamento articoli di partita doppia](#)

[4.1.1 Inserimento fatture d'acquisto con un'aliquota Iva](#)

[4.1.2 Inserimento fatture d'acquisto con più aliquote Iva](#)

[4.1.3 Inserimento nota di credito fornitore](#)

[4.1.4 Inserimento fattura di vendita](#)

[4.1.5 Inserimento fattura d'acquisto con ritenuta d'acconto](#)

[4.1.6 Inserimento fattura d'acquisto intra comunitario](#)

[4.1.7 Inserimento versamento su conto corrente](#)

[4.1.8 Inserimento prelevamento per cassa](#)

[4.1.9 Inserimento scrittura salari e stipendi](#)

5) STAMPE CONTABILI MENSILI E PERIODICHE

[5.1 Visualizzazione e stampa registri IVA](#)

[5.2 Visualizzazione e stampa liquidazione IVA](#)

[5.3 Visualizzazione e stampa mastri](#)

[5.4 Visualizzazione e stampa libro giornale](#)

[5.5 Visualizzazione e stampa saldi clienti/fornitori](#)

[5.6 Visualizzazione e stampa riepilogo IVA annuale](#)

[5.7 Visualizzazione e stampa brogliaccio di prima nota](#)

[5.8 Visualizzazione e stampa bilancio](#)

~~[5.9 Visualizzazione e stampa bilancio CEE](#)~~

6) PROCEDURE DI FINE ANNO

[6.1 Inserimento scritture di rettifica](#)

[6.2 Chiusura e riapertura automatica](#)

APPENDICI

A. **Causali contabili e scritture contabili del ricevimento della fattura d'acquisto intra comunitario**

B. **Esempi scritture contabili.**

[B.1 Esempio di una fattura d'acquisto](#)

[B.2 Esempio della nota di credito fornitore](#)

[B.3 Esempio incasso fattura cliente](#)

[B.4 Esempio della fattura di vendita](#)

[B.5 Esempio fattura fornitore con ritenuta d'acconto](#)

[B.6 Esempio registrazione corrispettivi](#)

[B.7 Esempio registrazione del versamento su c/c bancario](#)

CAPITOLO I

CAUSALI CONTABILI E PIANO DEI CONTI

1. GESTIONE E STAMPA CAUSALI CONTABILI

1.1 Inserimento/variazione/annullamento casuali contabili.

L'inserimento, variazione annullamento delle *causali contabili* si riferisce alla gestione delle causali per *l'inserimento articoli di partita doppia*, servono a descrivere ogni operazione contabile. Per esempio: registrazione fatture clienti, registrazione fatture fornitori, registrazione di pagamenti clienti o fornitori, registrazione di versamenti in conto corrente bancario o postale, prelevamenti da conto corrente bancario o postale.

Il programma eAmministra per facilitare l'inserimento delle registrazioni contabili in partita doppia, necessita della causale contabile.

Percorso da seguire per aprire la finestra delle causali contabili (figura 1):

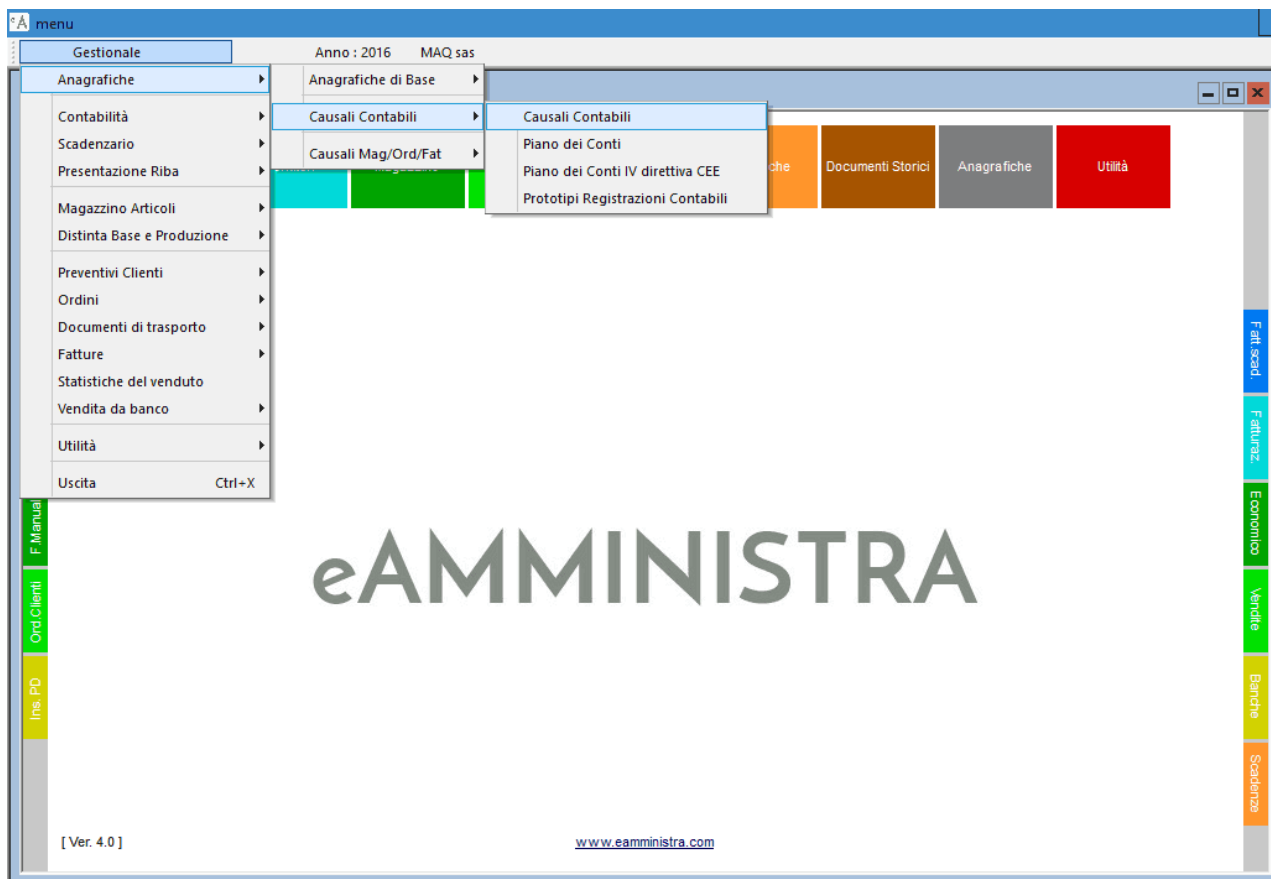


Figura 1

Cliccando o premendo il tasto invio su "Causali contabili" si apre la finestra per l'inserimento, modifica o annullamento delle causali contabili (figura 2):

Figura 2 Causali Contabili

Nome campo	Tipo campo	Descrizione campo
Codice causale :	alfanumerico di 6	Si deve inserire il codice identificativo della causale che si vuole codificare nell'anagrafica.
Descrizione :	carattere di 40	Si deve inserire la descrizione corrispondente al codice attribuito alla causale.
Registro IVA: C=Cli/F=For/R=Cor :	a scelta	Questo campo deve essere specificato per determinare il tipo di registro IVA che sarà movimentato dalla causale. Si deve valorizzare solo quando la causale si riferisce alla registrazione di fatture di vendita, acquisto, note di credito o note di debito. Le scelte proposte sono C Clienti, F Fornitori, R Corrispettivi. Negli altri casi va lasciata vuota.
Acquisto intracomunitario :	a scelta	Le scelte proposte sono Sì e No. Valorizzare con Sì se la fattura da registrare si riferisce ad un acquisto intracomunitario. No per tutti gli altri casi.
Chiede il N. di documento :	a scelta	Le scelte proposte sono Sì e No. Si deve valorizzare con Sì quando la causale si riferisce alla registrazione di una fattura di vendita, acquisto, nota di credito o di debito.
Chiede la data del documento:	a scelta	Le scelte proposte sono Sì e No. Si deve valorizzare con Sì quando la causale si riferisce alla registrazione di una fattura di vendita, acquisto, nota di credito o di debito.
Chiede il numero di protocollo	a scelta	Le scelte proposte sono Sì e No. Si deve valorizzare con Sì se la causale riguarda la registrazione di una fattura di vendita, acquisto, nota di credito o di debito. No per tutti gli altri casi.
Aggiornamento scadenziario :	a scelta	Le scelte proposte sono Sì e No. Valorizzare con Sì se la causale riguarda la registrazione dell'emissione, del ricevimento, del pagamento o dell'incasso di una fattura di vendita, acquisto, nota di credito o di debito. No per tutti gli altri casi.
Tipologia C/to Dare :	alfanumerico di 6	Permette di legare il tipo di mastro al conto dare/avere facilitando l'inserimento articoli di partita doppia. Il campo si deve valorizzare obbligatoriamente con il mastro dei crediti verso clienti o debiti verso fornitori quando la causale si riferisce alla registrazione di fatture di vendita, acquisto, note di credito o debito. E' possibile inserire anche un capo conto facilitando la scelta del mastro da utilizzare in fase d'inserimento articoli di partita doppia.
Tipologia C/to Avere :		
Registro :	alfanumerico di 1	Determina il sezionale del registro IVA in cui deve essere riportata la registrazione della fattura di vendita, acquisto, nota di credito o debito. E' possibile utilizzare tutte le lettere dell'alfabeto più il numero zero per la numerazione standard.
Descrizione aggiuntiva :	a scelta	Le scelte proposte sono Sì e No. Si valorizza con Sì se si vuole attivare la possibilità di inserire e stampare una descrizione per ogni contropartita. No se non si vuole attivare la possibilità di inserire descrizioni libere.
Fattura con ritenuta d'acconto:	a scelta	Le scelte proposte sono Sì e No. Si valorizza con Sì se la causale si riferisce all'inserimento in articoli di partita doppia di una fattura di vendita, acquisto, note di credito o note di debito.

Causale nota di a scelta Le scelte proposte sono Sì e No.
abbebito
Fattura legata a a scelta Le scelte proposte sono Sì e No.
cespite

1.2 Stampa causali contabili

Per attivare la procedura di stampa delle *causali contabili* cliccare sul tasto *Stampa*, oppure premere contemporaneamente i tasti CTRL + P della tastiera, si apre la finestra per impostare i parametri di stampa delle causali contabili. (Figura 3)

La finestra per la stampa delle causali contabili consente di impostare i parametri per eseguire la stampa dell'elenco delle causali contabili scegliendo l'intervallo di stampa, il tipo di stampa, il filtro di stampa, l'ordinamento della stampa, e se eseguire la stampa a video o su carta. Nell'*intestazione di stampa* è indicata la ragione sociale e la data di stampa, il programma propone come intestazione standard la ragione sociale dell'azienda e la data di sistema, sono dati liberamente modificabili dall'utente. Nel *tipo di stampa* si può compiere la scelta della stampa che da eseguire, se sintetica, figura 4 o completa figura 5. Il programma propone già vistata la stampa sintetica, oltre ai dati dell'intestazione sono stampati il codice della causale contabile con la relativa descrizione. Nella stampa completa sono stampate tutte le informazioni ed i parametri delle causali contabili.

E' possibile impostare l'ordinamento con cui si desidera eseguire la stampa e selezionare l'intervallo di stampa desiderato. Si può eseguire un *filtro di stampa* per stampare le causali che contengono una determinata parola o un parametro comune. La stampa può essere eseguita sia su carta che a video.

Impostazioni di stampa

Intestazione di Stampa

Ragione Sociale MAQ sas

Data di Stampa 15/06/2016

Ordinamento : Codice Causale Contabile

Filtro di Stampa

Da Codice Causale Contabile : 01

A Codice Causale Contabile : CNC

Configura Stampa Video

Tipo di Stampa

☒ Sintetica

☐ Completa

Figura 3 Stampa causali del piano dei conti

STAMPA CAUSALI CONTABILI

14/06/2016 MAQ sas

STAMPA CAUSALI CONTABILI

Codice	Descrizione
01	INCASSO
01C	INCASSO CLIENTI
01F	INCASSO FORNITORI
02	PAGAMENTO
02C	PAGAMENTO CLIENTI
02F	PAGAMENTO FORNITORI
03	VERSAMENTO
04	PRELEVAMENTO
05	PAGATO EFFETTO
06	PRESENTATO EFFETTO
07	ACCRED. EFFETTI

III

Figura 4 Esempio di stampa sintetica delle causali contabili

STAMPA CAUSALI CONTABILI

14/06/2016

MAQ sas
STAMPA CAUSALI CONTABILI

Pagina

Codice Causale Contabile : 01 Descrizione : INCASSO

Fattura C/F/R : Acquisto Intracomunitario S/N : N N° Documento S/N : N Data Documento S/N : N
N° protocollo S/N : N Aggiorna scadenziario S/N : S Registro : 0 Descrizione Aggiuntiva S/N : S
Tipologia C/to Dare : <>
Tipologia C/to Avere : <>

Codice Causale Contabile : 01C Descrizione : INCASSO CLIENTI

Fattura C/F/R : Acquisto Intracomunitario S/N : N N° Documento S/N : N Data Documento S/N : N
N° protocollo S/N : N Aggiorna scadenziario S/N : S Registro : 0 Descrizione Aggiuntiva S/N : S
Tipologia C/to Dare : <>
Tipologia C/to Avere : <030001> CREDITI V/ CLIENTI

Figura 5 Esempio di stampa completa delle causali contabili

1.3 Causali contabili tipo.

Di seguito sono riportate le maschere delle causali contabili tipo con la spiegazione del loro utilizzo.

1.3.1 Causale contabile per l'inserimento in articoli di partita doppia di una fattura di vendita. (Figura 6)

Con questa causale l'utente registra in partita doppia l'evento contabile generato dall'emissione della fattura cliente.

Il *registro IVA* si deve valorizzare con la scelta C Cliente, in questo modo il programma inserirà nel registro Iva delle vendite il dettaglio dell'imponibile, dell'importo IVA ed il totale.

Associato al registro IVA si devono valorizzare con Sì i campi che chiedono il numero di documento, la data del documento, il numero di protocollo che sono dati obbligatori da indicare nel registro IVA.

Il numero di protocollo per le fatture emesse coincide con il numero del documento.

Il campo aggiorna scadenziario si valorizza con Sì se oltre alla contabilità è attiva la gestione dello scadenziario clienti/fornitori.

Nella *tipologia conto dare* si deve specificare il mastro totalizzatore per la stampa nel bilancio dei crediti verso clienti. Il mastro dei crediti verso clienti non sarà movimentato realmente dal programma, perché eAmministra utilizza il codice del cliente come mastro per registrare i movimenti contabili. Nella *tipologia conto avere* è possibile indicare il mastro dei ricavi standard che si desidera utilizzare come contropartita.

Il *registro* della causale determina il sezionale del registro IVA sul quale saranno annotati i valori dell'imponibile, dell'importo IVA e del totale

Causali Contabili

Codice Causale : CF

Descrizione : FATTURA MANUALE

Registro C=CLIF=FOR/R=COR : Clienti Disabilita-Gestione-Partite ☐

Acq.Intra/Rottamazione/Reverse C.: No Bolla-Dogana ☐

Chiede il N. di Documento Si

Chiede la Data del Documento : Si

Chiede il N. di Protocollo Si

Aggiorna lo Scadenziario Si

Tipologia C/to Dare 030001 CREDITI V/ CLIENTI

Tipologia C/to Avere

Registro 0

Descrizione Aggiuntiva Si

Fattura con ritenuta d'acconto No

Causale Nota di Addebito No

Precedente
Successivo
Primo
Ultimo
Inserimento (Ins)
Modifica (F4)
Cancella (Canc)
Stampa (Ctrl+F)
Trova (F1)
Chiudi (Esc)

Figura 6

1.3.2 Causale contabile per l'inserimento in articoli di partita doppia di una nota di credito cliente. (Figura 7)

Con questa causale l'utente registra in partita doppia l'evento contabile generato dall'emissione di una nota di credito a cliente, ovvero una diminuzione del credito del cliente a storno totale o parziale di una fattura emessa in precedenza.

Il *registro IVA* si deve valorizzare con la scelta C Cliente, in questo modo il programma riporta nel registro Iva delle vendite il dettaglio con segno negativo dell'imponibile, dell'importo IVA ed il totale.

Associato al registro IVA valorizzare con Sì i campi che chiedono il numero di documento, la data del documento, il numero di protocollo che sono dati obbligatori da indicare e di seguito stampare sul registro IVA.

Il numero di protocollo per le note di credito coincide con il numero del documento.

Il campo aggiorna scadenziario si valorizza con Sì se oltre alla contabilità è attiva la gestione dello scadenziario clienti/fornitori.

Nella *tipologia conto avere* si deve inserire il mastro totalizzatore per la stampa nel bilancio dei crediti verso clienti.

Il *registro* della causale determina il sezionale del registro IVA sul quale saranno annotati i valori dell'imponibile, dell'importo IVA e del totale. Chi segue una numerazione differente per le note di credito, dovrà specificare la lettera per il sezionale del registro IVA che raggruppa le note di credito emesse per lo stesso periodo. Per esempio, se valorizzo con A il tipo di registro, il programma, dopo aver stampato il sezionale delle fatture clienti, chiederà di stampare il sezionale del registro A, se lascio il registro 0 o in ogni modo uguale a quello delle fatture clienti, il programma inserisce i dati della nota di credito nello stesso sezionale del registro IVA delle fatture emesse.

Figura 7

1.3.3 Causale contabile per l'inserimento in articoli di partita doppia dell'incasso della fattura clienti. (Figura 8)

Con questa causale l'utente registra in partita doppia l'evento contabile generato dall'incasso totale o parziale di una o più fatture emesse.

Il campo aggiorna scadenziario si valorizza con Sì se oltre alla contabilità è attiva la gestione dello scadenziario clienti/fornitori.

Nella *tipologia conto dare* si può inserire il capo conto dei conti finanziari, banche, cassa in modo da operare la scelta del mastro della banca o della cassa secondo dove si versa la somma ricevuta.

Nella *tipologia conto avere* si deve inserire il mastro totalizzatore dei crediti verso clienti.

Nel momento della scelta del cliente, di cui si sta registrando l'incasso, se è attivo il modulo dello scadenziario clienti ed il campo "aggiorna scadenziario" è valorizzato con sì, il programma eAmministra controlla se ci sono scadenze aperte per il cliente, se esistono apre la finestra di collegamento con lo scadenziario. La procedura per la scelta della o delle scadenze aperte sarà illustrata negli esempi delle scritture contabili in inserimento articoli di partita doppia.

Figura 8

1.3.4 Causale contabile per la registrazione articoli di partita doppia di una fattura d'acquisto. (Figura 9)

Con questa causale l'utente registra in partita doppia l'evento contabile generato dal ricevimento della fattura fornitore. Il *registro IVA* si deve valorizzare con la scelta F Fornitore, in questo modo il programma inserirà nel registro Iva degli acquisti il dettaglio dell'imponibile, dell'importo IVA ed il totale. Associato al registro IVA valorizzare con Sì i campi che chiedono il numero di documento, la data del documento, il numero di protocollo che sono dati obbligatori da indicare nel registro IVA. Il numero di protocollo per le fatture ricevute è un numero progressivo assegnato in automatico da eAmministra. Il campo aggiorna scadenziario si valorizza con Sì se oltre alla contabilità è attiva la gestione dello scadenziario clienti/fornitori. Nella *tipologia conto avere* si deve inserire il mastro totalizzatore per la stampa nel bilancio dei debiti verso fornitori. Il mastro dei debiti verso fornitori non sarà movimentato realmente dal programma, perché eAmministra utilizza il codice del fornitore come mastro per registrare i movimenti contabili. Il *registro* della causale determina il sezionale del registro IVA sul quale saranno annotati i valori dell'imponibile, dell'importo IVA e del totale.

Figura 9

1.3.5 Causale contabile per l'inserimento in articoli di partita doppia di una nota di credito fornitore. (Figura 10)

Con questa causale l'utente registra in partita doppia l'evento contabile generato dal ricevimento di una nota di credito fornitore, ovvero una diminuzione del debito verso il fornitore a storno totale o parziale di una fattura ricevuta in precedenza.

Il *registro IVA* si deve valorizzare con la scelta F Fornitore, in questo modo il programma inserirà nel registro Iva degli acquisti il dettaglio con segno negativo dell'imponibile, dell'importo IVA ed il totale.

Associato al registro IVA valorizzare con Sì i campi che chiedono il numero di documento, la data del documento, il numero di protocollo che sono dati obbligatori da indicare nel registro IVA.

Il numero di protocollo per le note di credito ricevute è un numero progressivo assegnato da eAmministra.

Il campo aggiorna scadenziario si valorizza con Sì se oltre alla contabilità è attiva la gestione dello scadenziario clienti/fornitori.

Nella *tipologia conto dare* si deve inserire il mastro totalizzatore per la stampa nel bilancio dei debiti verso fornitori.

Il *registro* della causale determina il sezionale del registro IVA sul quale saranno annotati i valori dell'imponibile, dell'importo IVA e del totale. Chi segue una numerazione differente per le note di credito dovrà specificare la lettera per il sezionale del registro IVA che raggruppa le note di credito ricevute per lo stesso periodo. Per esempio, se valorizzo con A il tipo di registro, il programma, dopo aver stampato il sezionale delle fatture ricevute, chiederà di stampare il sezionale del registro A, se lascio il registro 0 o in ogni modo uguale a quello delle fatture ricevute, il programma inserisce i dati della nota di credito nello stesso sezionale del registro IVA delle fatture ricevute.

Figura 10

1.3.6 Causale contabile per l'inserimento in articoli di partita doppia del pagamento della fattura fornitore. (Figura 11)

Con questa causale l'utente registra in partita doppia l'evento contabile generato dal pagamento totale o parziale di una o più fatture ricevute.

Il campo *aggiorna lo scadenziario* si valorizza con Sì se oltre alla contabilità è attiva la gestione dello scadenziario fornitori.

Nella *tipologia conto dare* inserire il mastro totalizzatore dei debiti verso fornitori.

Nella *tipologia conto avere* si può inserire il capo conto dei conti finanziari, banche, cassa in modo da scegliere il mastro della banca o della cassa secondo dove si preleva la somma per effettuare il pagamento.

Nel momento della scelta del fornitore di cui si sta registrando il pagamento, se è attivo il modulo dello scadenziario fornitori ed il campo aggiorna scadenziario è valorizzato con sì, il programma eAmministra controlla se ci sono scadenze aperte per il fornitore, se sì apre la finestra di collegamento con lo scadenziario. La procedura per la scelta della o delle scadenze aperte sarà illustrata negli esempi di scritture contabili in inserimento articoli di partita doppia.

The screenshot shows the 'Causali Contabili' window with the following fields and values:

- Codice Causale: 02F
- Descrizione: PAGAMENTO FORNITORI
- Registro C=CLIF=FOR/R=COR: (empty)
- Acq. Intra/Rottamazione/Reverse C.: No
- Chiede il N. di Documento: No
- Chiede la Data del Documento: No
- Chiede il N. di Protocollo: No
- Aggiorna lo Scadenziario: Si
- Tipologia Cto Dare: 210001 DEBITI V/FORNITORI
- Tipologia Cto Avere: (empty)
- Registro: 0
- Descrizione Aggiuntiva: Si
- Fattura con ritenuta d'acconto: No
- Causale Nota di Addebito: No

On the right side, there is a vertical toolbar with buttons: Precedente, Successivo, Primo, Ultimo, Inserimento (Ins), Modifica (F4), Cancella (Canc), Stampa (Ctrl+P), Trova (F1), and Chiudi (Esc).

Figura 11

1.3.7 Causale contabile per l'inserimento in partita doppia del versamento sul conto corrente bancario degli assegni presenti in cassa assegni. (Figura 12)

Con questa causale l'utente registra in partita doppia l'evento contabile generato dal versamento su di un conto corrente bancario o postale degli assegni ricevuti come forma di pagamento dai clienti e depositati momentaneamente nella cassa assegni.

Nella *tipologia conto dare* si può specificare il capo conto delle banche, in questo modo il programma in fase di registrazione, permette di aprire l'aiuto in linea, proponendo i conti delle banche in modo tale da scegliere in maniera rapida il mastro della banca su cui si effettua il versamento.

Nella *tipologia conto avere* si deve inserire il mastro della cassa assegni.

The screenshot shows the 'Causali Contabili' window with the following fields and values:

- Codice Causale: 03
- Descrizione: VERSAMENTO
- Registro C=CLIF=FOR/R=COR: (empty)
- Acq. Intra/Rottamazione/Reverse C.: No
- Chiede il N. di Documento: No
- Chiede la Data del Documento: No
- Chiede il N. di Protocollo: No
- Aggiorna lo Scadenziario: No
- Tipologia Cto Dare: 020001 B.CO POPOLARE C/C
- Tipologia Cto Avere: 010002 CASSA ASSEGNI
- Registro: 0
- Descrizione Aggiuntiva: Si
- Fattura con ritenuta d'acconto: No
- Causale Nota di Addebito: No

On the right side, there is a vertical toolbar with buttons: Precedente, Successivo, Primo, Ultimo, Inserimento (Ins), Modifica (F4), Cancella (Canc), Stampa (Ctrl+P), Trova (F1), and Chiudi (Esc).

Figura 12

1.3.8 Causale contabile per l'inserimento in partita doppia del prelevamento contante per cassa. (Figura 13)

Con questa causale l'utente registra in partita doppia l'evento contabile generato dal prelevamento di una somma di denaro da un conto corrente bancario e versarli nella cassa come disponibilità liquida immediata.

Nella *tipologia conto dare* inserire il mastro della cassa.

Nella *tipologia conto avere* si può specificare il capo conto delle banche, in questo modo il programma in fase di registrazione, permette di aprire l'aiuto in linea, proponendo i conti delle banche in modo tale da scegliere in maniera rapida il mastro della banca da cui si esegue il prelievo.

Figura 13

1.3.9 Causale contabile per l'inserimento in partita doppia della fattura d'acquisto intra comunitario. (Figura 14)

Con questa causale l'utente registra in partita doppia l'evento contabile generato dal ricevimento della fattura da un fornitore appartenente alla CEE.

Rispetto alla normale causale per la registrazione delle fatture d'acquisto si valorizza con sì il campo Acquisto Intracomunitario.

Nella *tipologia conto dare* è possibile specificare il mastro specifico per gli acquisti intra comunitari. Lasciando il campo vuoto il programma utilizza il mastro dei costi impostato come standard.

Nella *tipologia conto avere* si deve inserire il mastro totalizzatore per la stampa nel bilancio dei debiti verso fornitori. Il mastro dei debiti verso fornitori non sarà movimentato realmente dal programma, perché eAmministra utilizza il codice del fornitore come mastro per registrare i movimenti contabili.

Figura 14

1.3.10 Causale contabile per l'inserimento in partita doppia della fattura d'acquisto con ritenuta d'acconto. (Figura 15)

Con questa causale l'utente registra in partita doppia l'evento contabile generato dal ricevimento della fattura da un fornitore soggetto a ritenuta d'acconto, prestazioni ricevute da un libero professionista.

Rispetto alla normale causale per la registrazione delle fatture d'acquisto si valorizza con sì il campo Fattura con ritenuta d'acconto.

Nella *tipologia conto dare* è possibile specificare il mastro specifico del tipo di costo sostenuto. Lasciando il campo vuoto il programma utilizza il mastro dei costi impostato come standard.

Nella *tipologia conto avere* si deve inserire il mastro totalizzatore per la stampa nel bilancio dei debiti verso fornitori. Il mastro dei debiti

verso fornitori non sarà movimentato realmente dal programma, perché eAmministra utilizza il codice del fornitore come mastro per registrare i movimenti contabili.

The screenshot shows the 'Causali Contabili' window with the following settings:

- Codice Causale: FFR
- Descrizione: FATTURA FORNITORI CON RITENUTA D ACCONTO
- Registro C=CLIF=FOR/R=COR: Fornitori
- Acq.Intra/Rottamazione/Reverse C.: No
- Chiede il N. di Documento: Si
- Chiede la Data del Documento: Si
- Chiede il N. di Protocollo: Si
- Aggiorna lo Scadenziario: Si
- Tipologia C/to Dare: (empty)
- Tipologia C/to Avere: 210001 DEBITI V/FORNITORI
- Registro: 0
- Descrizione Aggiuntiva: Si
- Fattura con ritenuta d'acconto: No
- Causale Nota di Addebito: No

On the right side, there is a vertical toolbar with buttons: Precedente, Successivo, Primo, Ultimo, Inserimento (Ins), Modifica (F4), Cancella (Canc), Stampa (Ctrl+P), Trova (F1), and Chiudi (Esc).

Figura 15

1.3.11 Causale contabile per l’inserimento in partita doppia dei corrispettivi. (Figura 16)

Con questa causale l’utente registra in partita doppia l’evento contabile generato dalla vendita al dettaglio. Il *registro IVA* si deve valorizzare con la scelta R Corrispettivi, in questo modo il programma inserirà nel registro Iva dei corrispettivi il dettaglio dell’imponibile, dell’importo IVA ed il totale. I campi che chiedono il numero di documento e la data del documento sono valorizzabili a discrezione dell’utente. Il campo chiede il numero di protocollo deve essere valorizzato con No, se le registrazioni sono eseguite a seguito del rapporto di chiusura del registratore di cassa, con Si se le registrazioni sono eseguite dopo l’emissione della ricevuta fiscale. Nella *tipologia conto dare* inserire il mastro della cassa. Nella *tipologia conto avere* inserire il mastro delle vendite.

The screenshot shows the 'Causali Contabili' window with the following settings:

- Codice Causale: VCOR
- Descrizione: VENDITA CORRISPETTIVI
- Registro C=CLIF=FOR/R=COR: R Corresp.
- Acq.Intra/Rottamazione/Reverse C.: No
- Chiede il N. di Documento: No
- Chiede la Data del Documento: No
- Chiede il N. di Protocollo: No
- Aggiorna lo Scadenziario: Si
- Tipologia C/to Dare: 01 CASSA
- Tipologia C/to Avere: 410001 VENDITE
- Registro: 0
- Descrizione Aggiuntiva: Si
- Fattura con ritenuta d'acconto: No
- Causale Nota di Addebito: No

On the right side, there is a vertical toolbar with buttons: Precedente, Successivo, Primo, Ultimo, Inserimento (Ins), Modifica (F4), Cancella (Canc), Stampa (Ctrl+P), Trova (F1), and Chiudi (Esc).

Figura 16

1.3.12 Causale contabile per l’inserimento in partita doppia del giroconto o libera. (Figura 17)

Con questa causale l’utente registra in partita doppia tutte le registrazioni contabili che non hanno una causale specifica, e che non interessano i registri Iva.

Figura 17

2 GESTIONE E STAMPA PIANO DEI CONTI

2.1 Inserimento/variazione/annullamento piano dei conti

La procedura riguarda l’inserimento, variazione annullamento del piano dei conti per eseguire le registrazioni contabili in inserimento articoli di partita doppia, e per l’esecuzione delle stampe contabili.

Il piano dei conti va codificato prima di eseguire un qualunque inserimento articoli di partita doppia.

Percorso da seguire per aprire la finestra del piano dei conti (figura 18):

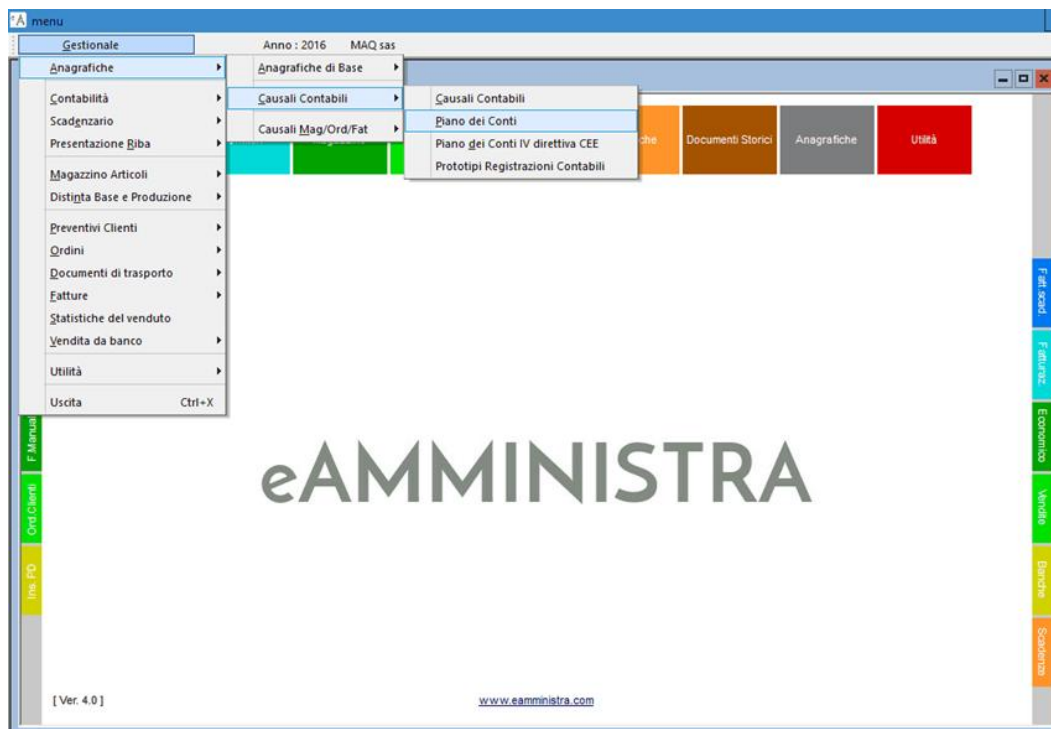


Figura 18

Cliccando o premendo il tasto invio su “Piano dei conti” si apre la finestra per l’inserimento, modifica o annullamento del piano dei conti (figura 19):

Figura 19 Piano dei conti.

Nome campo	Tipo campo	Descrizione campo
Codice Conto :	alfanumerico di 6	Si deve inserire il codice identificativo del conto che si sta codificando.
Descrizione :	carattere di 40	Si deve inserire la descrizione corrispondente al codice del conto. Sarà utilizzata nella stampa e nella visualizzazione del bilancio e del conto economico, e nelle stampe di controllo.
Capo Conto :	a scelta	Le scelte proposte sono Sì e No. Valorizzando con Sì indica che il conto è un capo conto nel bilancio. Il capo conto è un totalizzatore di più mastri, e non è utilizzabile nell'inserimento articoli di partita doppia. Valorizzando con No indica che il conto è un mastro, utilizzabile nell'inserimento articoli di partita doppia.
Conto Crediti vs. Clienti/Debiti fornitori	a scelta	Le scelte proposte sono Crediti e Debiti. Questo campo va utilizzato solo per i conti dei crediti v\clienti e dei debiti v\fornitori così che nell'inserimento articoli di partita doppia sarà possibile utilizzare il codice del cliente o del fornitore al posto del codice del conto.
Tipo Conto: P/E	a scelta	Le scelte proposte sono 0 Patrimoniale e 1 Economico. Valorizzare con 0 Patrimoniale, tutti i conti che fanno parte dello stato patrimoniale. Valorizzare con 1 Economico tutti i conti che fanno parte del conto economico.
Sezione Conto	A scelta	Le scelte proposte sono Attività, Passività, Costi e Ricavi.
Conto IV Direttiva CEE:	alfanumerico di 6	Consente di associare il conto corrispondente alla classificazione del piano dei conti secondo quanto stabilito dalla IV Direttiva CEE.

2.2 Stampa piano dei conti

Per attivare la procedura di stampa del piano dei conti cliccare sul tasto *Stampa*, oppure premere contemporaneamente i tasti CTRL + P della tastiera, si apre la finestra per impostare i parametri di stampa del piano dei conti. (Figura 20)

Figura 20 Stampa Piano dei Conti

Con i parametri impostati dalla figura 8 si ottiene come risultato sia a video che su carta la stampa che segue.

01/01/2003		eAMMINISTRA	
		Stampa del Piano dei Conti	
Codice Conto	Descrizione Conto	Riclassificazione	Tipo Conto
110001	CASSA		Patrimoniale
110002	CASSA ASSEGNI		Patrimoniale
Totale Mastro -> 11		CASSA	
Totale Mastro -> 1		CONTI FINANZIARI	

Con la dicitura totale mastro è indicato il capo conto, ovvero il totalizzatore totale o parziale dello stesso gruppo di mastri. Totale mastro 1 Conti Finanziari è il totalizzatore generale dei conti finanziari di cui fanno parte il Totale Mastro 11, totalizzatore del capo conto Cassa, ed i relativi sotto conti (mastri). A fianco del mastro con la descrizione corrispondente è stampata l’eventuale riclassificazione secondo la IV Direttiva CEE e il tipo del conto se Patrimoniale od Economico.

2.3 Codifica tipo del piano dei conti.

Gli esempi riportati servono come linea di codifica del piano dei conti, seguono una struttura logica atta a fornire una chiara esposizione nelle stampe contabili che ne consente una facile lettura ed interpretazione.

L’esempio in figura 21 si riferisce alla codifica del capo conto generale dei conti finanziari. Nelle stampe contabili è il totalizzatore principale di tutti i sotto conti finanziari ad esso associati, quali la cassa, le banche, i conti correnti postali.

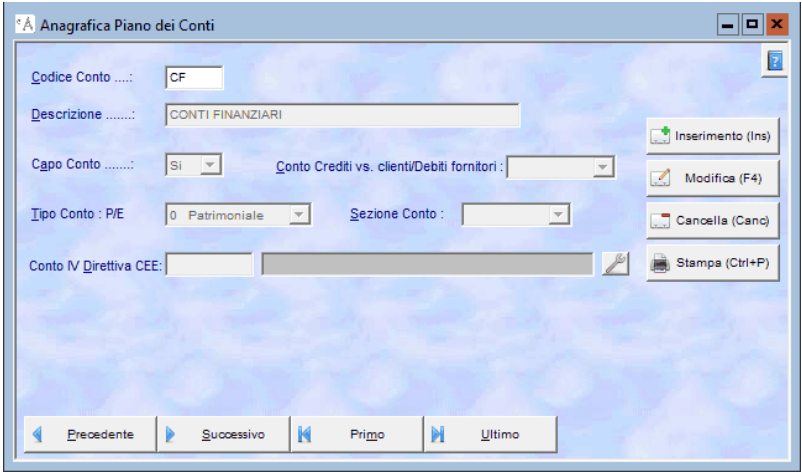


Figura 21

L’esempio in figura 22 si riferisce alla codifica del capo conto della cassa. Nelle stampe contabili è il totalizzatore principale dei mastri della cassa assegni, della cassa contante, e non potrà mai essere indicato con valore negativo.

The screenshot shows the 'Anagrafica Piano dei Conti' window. The 'Codice Conto' is '01'. The 'Descrizione' is 'CASSA'. The 'Capo Conto' is 'Si'. The 'Conto Crediti vs. clienti/Debiti fornitori' is empty. The 'Tipo Conto : P/E' is '0 Patrimoniale'. The 'Sezione Conto' is empty. The 'Conto IV Direttiva CEE' is 'C.IV.3' and 'DANARO E VALORI IN CASSA'. On the right, there are buttons: 'Inserimento (Ins)', 'Modifica (F4)', 'Cancella (Canc)', and 'Stampa (Ctrl+P)'. At the bottom, there are navigation buttons: 'Precedente', 'Successivo', 'Primo', and 'Ultimo'.

Figura 22

L'esempio in figura 23 si riferisce alla codifica del mastro (sotto conto) della cassa. Nelle stampe contabili è il mastro che evidenzia il valore della cassa contante, ovvero della disponibilità liquida immediata dell'azienda. Il valore del mastro della cassa non potrà mai essere riportato nelle stampe contabili con valore negativo. Se nella stampa compare con valore negativo c'è una scrittura contabile in partita doppia errata.

The screenshot shows the 'Anagrafica Piano dei Conti' window. The 'Codice Conto' is '01001'. The 'Descrizione' is 'CASSA'. The 'Capo Conto' is 'No'. The 'Conto Crediti vs. clienti/Debiti fornitori' is empty. The 'Tipo Conto : P/E' is '0 Patrimoniale'. The 'Sezione Conto' is empty. The 'Conto IV Direttiva CEE' is empty. On the right, there are buttons: 'Inserimento (Ins)', 'Modifica (F4)', 'Cancella (Canc)', and 'Stampa (Ctrl+P)'. At the bottom, there are navigation buttons: 'Precedente', 'Successivo', 'Primo', and 'Ultimo'.

Figura 23

L'esempio in figura 24 si riferisce alla codifica del mastro (sotto conto) della cassa assegni. Nelle stampe contabili è il mastro che evidenzia il valore della cassa assegni, ovvero degli assegni ricevuti dai clienti come forme di pagamento delle fatture emesse. Il valore del mastro della cassa assegni non potrà mai essere riportato nelle stampe contabili con valore negativo. Se nella stampa compare con valore negativo c'è una scrittura contabile in partita doppia errata.

The screenshot shows the 'Anagrafica Piano dei Conti' window. The 'Codice Conto' is '010002'. The 'Descrizione' is 'CASSA ASSEGNI'. The 'Capo Conto' is 'No'. The 'Conto Crediti vs. clienti/Debiti fornitori' is empty. The 'Tipo Conto : P/E' is '0 Patrimoniale'. The 'Sezione Conto' is empty. The 'Conto IV Direttiva CEE' is 'C.IV.2' and 'ASSEGNI'. On the right, there are buttons: 'Inserimento (Ins)', 'Modifica (F4)', 'Cancella (Canc)', and 'Stampa (Ctrl+P)'. At the bottom, there are navigation buttons: 'Precedente', 'Successivo', 'Primo', and 'Ultimo'.

Figura 24

4 INSERIMENTO ARTICOLI DI PARTITA DOPPIA

4.1 Inserimento/variazione/annullamento articoli di partita doppia

L’inserimento, variazione annullamento degli articoli di partita doppia consente di registrare gli eventi contabili che si manifestano durante l’attività dell’azienda. Per esempio: registrazione fatture clienti, registrazione fatture fornitori, registrazione di pagamenti clienti o fornitori, registrazione di versamenti in conto corrente bancario o postale, prelevamenti da conto corrente bancario o postale.

Il programma eAmministra per eseguire le registrazioni contabili in partita doppia, necessita della causale contabile e del piano dei conti.

La finestra dell’inserimento articoli di partita doppia secondo l’evento contabile che si sta registrando visualizza più o meno campi per l’inserimento dei dati.

L’importo totale della colonna dare deve essere uguale all’importo totale della colonna avere, al fine di avere la quadratura della scrittura contabile.

Per sapere dove registrare l’importo, se in dare o in avere, si utilizza una convenzione per fare in modo che alcuni conti funzionino in dare ed altri in avere.

I conti come cassa, banca, clienti, fornitori, immobilizzi, definiti conti patrimoniali, si movimentano come segue:

in dare: se si tratta d’entrate di cassa (incasso di fatture per contanti o assegni), accrediti in conto corrente bancario (pagamenti effettuati dai clienti tramite bonifico bancario, accredito dell’avvenuto pagamento delle riba emesse ai clienti, accredito interessi attivi), nuovi crediti verso clienti (fatture di vendita, note d’addebito),diminuzioni di debiti verso fornitori (note di credito), acquisto di un bene strumentale (macchinari, immobili, autovetture);

in avere: se si tratta d’uscite di cassa (pagamenti effettuati con contanti), addebiti in conto corrente bancario (pagamenti eseguiti con bonifici bancari, ritiro effetti, addebiti interessi passivi o spese bancarie), nuovi debiti verso fornitori (fatture d’acquisto, note di debito), diminuzione di crediti verso clienti (note d’accredito), vendita di un bene strumentale (macchinari, immobili, autovetture).

I conti di costi e ricavi definiti conti economici si movimentano come segue:

in dare: i costi derivati dall’acquisto di materie prime, dagli stipendi dei dipendenti, dalle spese per prestazioni di servizio, dalle spese telefoniche, di riscaldamento, energia elettrica;

in avere: i ricavi derivati dalla vendita di prodotti finiti, dalla prestazione di servizi, dagli interessi attivi.

Gli esempi che seguiranno spiegheranno in modo più dettagliato i criteri enunciati sopra.

Percorso da seguire per aprire la finestra dell’inserimento articoli di partita doppia (figura 25):



Figura 25

Cliccando o premendo il tasto invio su “*Inserimento articoli di partita doppia*” si apre la finestra per l’inserimento, modifica o annullamento degli articoli di partita doppia:

La finestra per *l’inserimento articoli di partita doppia*, varia in riferimento al tipo di registrazione, grazie ai parametri impostati nella causale contabile utilizzata per l’inserimento. La figura 26 visualizza la scheda standard per l’inserimento articoli di partita doppia quando l’utente clicca sul tasto Inserimento, oppure preme il tasto INS della tastiera, e prima di aver specificato la causale contabile.

Di seguito sono descritti tutti i campi dell’inserimento articoli di partita doppia (figura 27).

La scheda dell’inserimento articoli di partita doppia è composta dalla testata della scrittura contabile, dal dettaglio e dalla tabella del riepilogo Iva se la registrazione interessa i registri Iva, fatture di vendita, fatture d’acquisto, note di credito e note di debito.

Figura 26 Finestra standard per l'inserimento articoli di partita doppia.

Testata della registrazione contabile.

Dettaglio della registrazione contabile.

Tabella del riepilogo Iva.

Figura 27 Finestra per l'inserimento/modifica/cancellazione articoli di partita doppia

Nome campo	Tipo campo	Descrizione campo
Anno Contabile:	numerico di 4	E' visualizzato l'anno contabile dell'esercizio corrente. Non è liberamente modificabile dall'utente, per variare l'anno contabile seguire la procedura variazione "anno contabile" del programma.

Data Registrazione:	formato data	Il programma impone di immettere la data di registrazione su ogni scrittura contabile come previsto dalla normativa vigente. In fase d'inserimento è proposta la data di sistema, liberamente modificabile dall'utente prima di passare al campo della causale contabile. Se erroneamente si conferma la data proposta per modificarla inserire la causale contabile e poi tornare sulla data ed inserire quella desiderata. Va fatta particolare attenzione a non inserire una data di registrazione antecedente alla data dell'evento contabile, ovvero non posso registrare oggi l'evento contabile che si verificherà domani. La normativa prevede infatti che le scritture contabili siano registrate in ordine cronologico.
Codice Causale:	alfanumerico di 6	Si deve inserire la causale contabile che identifica l'evento che si deve registrare in contabilità. Secondo la causale utilizzata la finestra dell'inserimento articoli di partita doppia mostra più o meno campi per l'inserimento dei dati. La finestra della figura 2 visualizza la finestra standard quando si preme il tasto Ins della tastiera oppure si clicca sul tasto <i>Inserimento</i> . E' attiva la funzione di ricerca nell' <i>anagrafica delle causali</i> codificate, per visualizzare l'elenco del tipo di causali disponibili premere il tasto F1, oppure fare doppio click, scegliere la causale da utilizzare e confermare premendo il tasto invio della tastiera o doppio click sulla causale evidenziata.
N u m e r o di riferimento:	numerico di 7	Numero progressivo di registrazione assegnato in automatico dal programma, il <i>numero di riferimento</i> identifica in modo univoco ogni scrittura contabile. Non è modificabile dall'utente, è utilizzabile per compiere delle ricerche nelle registrazioni contabili e può essere stampato nelle stampe di controllo per una più facile ricerca delle scritture contabili da verificare.
Codice cliente: Codice fornitore:	alfanumerico di 6	S'inserisce il codice del cliente o fornitore intestatario del documento che si sta registrando. Il programma visualizza la descrizione dall' <i>anagrafica dei clienti/fornitori</i> . E' attiva la funzione per la ricerca, tasto funzione F1 o doppio click, nell' <i>anagrafica clienti/fornitori</i> , se il cliente o fornitore non è ancora stato codificato è possibile eseguire l'inserimento nell' <i>anagrafica</i> premendo il tasto funzione F2, o cliccando sulla <i>chiavetta</i> .
T i p o di pagamento:	alfanumerico di 6	E' riportato il codice del pagamento inserito nell' <i>anagrafica</i> del cliente/fornitore. Nel caso in cui nell' <i>anagrafica clienti o fornitori</i> non è stato inserito è possibile richiamarlo dall' <i>anagrafica delle condizioni di pagamento</i> , tasto funzione F1 o doppio click, oppure crearne uno nuovo con il tasto funzione F2 o cliccando sull'apposita chiavetta. E' importante inserire il <i>tipo di pagamento</i> al fine di creare la corretta data di scadenza di pagamento nello scadenziario.
D a t a del documento: Numero documento:	data alfanumerico di 6	S'inserisce la data del documento. S'inserisce il numero del documento.

Numero protocollo:	alfanumerico di 6	Riferito al numero progressivo di <i>protocollo</i> dei registri Iva delle fatture emesse o ricevute. Il numero di protocollo delle fatture emesse è uguale al numero del documento, per le fatture ricevute il programma assegna un progressivo numerico. Per i protocolli delle fatture d'acquisto è presente una procedura automatica che consente di riallineare la numerazione del protocollo in modo automatico, va utilizzata se a seguito di cancellazioni di registrazioni errate durante la stampa del registro Iva delle fatture ricevute compare il messaggio di protocolli mancanti. Procedura riordino protocolli.
Importo totale:	numerico di 14 inclusi 2 decimali	E' un campo obbligatorio, s'inserisce il totale dalla registrazione.
M/C/F:	carattere di 1	Determina la tipologia di conto (mastro) da utilizzare nella scrittura contabile. Si valorizza con una delle seguenti lettere: M, C, F. M indica che si sta utilizzando un mastro del <i>piano dei conti</i> , C indica che si sta utilizzando come mastro il codice cliente corrispondente nell' <i>anagrafica clienti</i> , F indica che si sta utilizzando come mastro il codice fornitore corrispondente all' <i>anagrafica dei fornitori</i> .
Conto:	alfanumerico di 6	S'inserisce il conto del piano dei conti che interessa l'evento contabile. Premendo il tasto F1 della tastiera il programma visualizza l'elenco dei conti inseriti nell' <i>anagrafica del piano dei conti</i> se nella colonna M/C/F è inserita la lettera M, l'elenco dei clienti codificati nell' <i>anagrafica clienti</i> se nella colonna M/C/F è inserita la lettera C, o i fornitori codificati nell' <i>anagrafica fornitori</i> se nella colonna M/C/F è inserita la lettera F. Selezionare il mastro, il cliente, o il fornitore che si vuole utilizzare e confermare premendo il tasto invio della tastiera. Nel conto non vanno mai inseriti i capi conto, perché totalizzatori dei sotto conti, ed i mastri crediti verso clienti e debiti verso fornitori poiché eAmministra utilizza il codice del cliente ed il codice del fornitore come mastro.
Descrizione conto:	alfanumerico di 40	I l programma riporta la descrizione corrispondente al conto inserito, se è un mastro riporta la descrizione del conto corrispondente dall' <i>anagrafica del piano dei conti</i> , se è un cliente riporta la ragione sociale corrispondente al codice inserito nell' <i>anagrafica clienti</i> , se è un fornitore riporta la ragione sociale corrispondente al codice inserito nell' <i>anagrafica fornitori</i> .
Imp. Dare: Imp. Avere:	numerico di 13 inclusi 2 decimali	S'inserisce il valore da attribuire al mastro inserito nella riga corrispondente.
Descrizione aggiuntiva:	alfanumerico di 40	Si può inserire una descrizione atta a fornire ulteriori informazioni sulla scrittura contabile. La descrizione inserita è riportata nella stampa dei mastri, del libro giornale, e del brogliaccio di prima nota.
Totale Dare: Totale Avere:	numerico di 14 inclusi 2 decimali	E' visualizzato il totale delle somme inserite nella colonna degli importi dare e avere, serve a controllare la quadratura della scrittura contabile. L'importo totale della colonna dare deve essere uguale a quello della colonna avere affinché la scrittura contabile sia corretta.

Specchietto riepilogo profilo Iva:	tabella	All'interno di questa tabella si devono inserire i valori degli imponibili, delle aliquote Iva e degli importi Iva del documento che si sta registrando. Nel campo del codice Iva s'inserisce il codice dell'aliquota Iva codificato nell' <i>anagrafica dei codici Iva</i> , a fianco della tabella è riportata la descrizione del codice Iva inserito. Terminato l'inserimento dei dati, nella tabella, premendo il tasto tabulatore della tastiera, il programma esplode le righe del dettaglio della scrittura contabile.
Imponibile:	numerico di 16 decimali	E' visualizzata la somma dei vari imponibili inclusi 2 inseriti nella tabella del riepilogo Iva.
Importo Iva:	numerico di 16 decimali	E' visualizzata la somma dei valori dell'Iva inclusi 2 inseriti nella tabella del riepilogo Iva.
Imponibile per ritenuta:	numerico di 16 decimali	Inserire il valore dell'imponibile su cui deve essere calcolata la ritenuta d'acconto. Questo campo è attivo solo se la causale contabile è configurata per registrare un documento ricevuto o emesso assoggettato a ritenuta d'acconto.
Percentuale ritenuta:	numerico di 6 decimali	Inserire il valore in percentuale per il calcolo della ritenuta d'acconto. Questo campo è attivo solo se la causale contabile è configurata per registrare un documento ricevuto o emesso assoggettato a ritenuta d'acconto.
% imponibile assoggettato:	numerico di 6 decimali	Inserire il valore in percentuale per determinare la parte d'imponibile assoggettato alla ritenuta d'acconto. Questo campo è attivo solo se la causale contabile è configurata per registrare un documento ricevuto o emesso assoggettato a ritenuta d'acconto.
R e s i d u o sul totale:	numerico di 16 decimali	E' visualizzato il valore residuo che deriva dalla differenza tra il valore totale dell'imponibile sommato all'importo Iva della tabella del riepilogo Iva e l'importo totale della registrazione.

4.1.1 Inserimento della fattura d'acquisto con un'aliquota Iva.

Attivare la procedura per l'inserimento articoli di partita doppia, verificare che la data di registrazione non sia antecedente alla data del documento, la normativa stabilisce il principio della registrazione cronologica, pertanto non è possibile registrare una fattura d'acquisto oggi se la data del documento è domani.

Inserire la causale contabile per la registrazione delle fatture d'acquisto, al fine di attivare i campi necessari per inserire l'intestatario della fattura, gli estremi del documento e la tabella del riepilogo Iva.

Inserire nell'*"importo totale"* il totale della fattura, premere il tasto Invio della tastiera per confermare il valore inserito, al fine di riportare i valori dell'imponibile, e dell'Iva nella tabella del riepilogo Iva, sono calcolati in automatico dal programma.

Il programma se nell'anagrafica del fornitore, nel campo codice Iva, non è indicato nessun codice Iva, propone il codice dell'aliquota standard. Verificare il dettaglio dell'imponibile e dell'importo Iva riportati nella tabella riepilogativa ai fini Iva, se il valore dell'Iva calcolato in automatico, non dovesse corrispondere con quello indicato sulla fattura bisogna forzare l'importo dell'Iva, inserendolo manualmente, come il fornitore lo ha scritto in fattura. Terminato il controllo ai fini Iva per confermare i dati inseriti nella tabella Iva premere il tasto TABULATORE della tastiera, in questo modo il programma genera in automatico le righe del dettaglio della scrittura contabile diversi a fornitore.

Per confermare definitivamente l'inserimento cliccare sul tasto Salva, oppure premere il tasto F9 della tastiera, in questo modo l'utente conferma i dati inseriti, il programma a questo punto riporta i valori dell'imponibile, dell'importo Iva e del totale della fattura sul sezionale del registro Iva degli acquisti. Se l'utente si accorge di aver sbagliato la registrazione, prima di confermare con il tasto Salva o F9, premere il tasto ESC della tastiera per abbandonare l'inserimento, in questo modo il programma non esegue nessuna registrazione.

Supponiamo di registrare la fattura del fornitore Marco Rossi di € 1.200,00.

Nel totale registrazione inserire il totale del documento: 1.200,00

Il riepilogo Iva sarà così composto:

Imponibile	Codice Iva	Importo Iva
1.000,00	20	200,00

Il dettaglio della scrittura contabile sarà diversi a fornitore:

Diversi	a	Marco Rossi	1.200,00
Materie prime c/acquisti	per	1.000,00	
Iva su acquisti	per	200,00	

4.1.2 Inserimento della fattura d'acquisto con più aliquote Iva.

Per registrare una fattura d'acquisto con più aliquote si opera come per l'inserimento di una fattura d'acquisto ad un'aliquota Iva. La differenza consiste nella compilazione della tabella del riepilogo Iva, in cui s'inseriscono i diversi imponibili e le diverse aliquote Iva come indicato sulla fattura del fornitore.

Una volta completata la tabella del riepilogo Iva procedere come per la registrazione della fattura d'acquisto ad un'aliquota.

Supponiamo di registrare la fattura del fornitore Giorgio Bianchi di € 1.310,00 così suddivisa:

Imponibile al 20% € 1.000,00, imponibile al 10% € 100,00.

Nel totale registrazione inserire il totale del documento, 1.310,00

Nel riepilogo Iva indicare i due diversi imponibili e codici Iva al fine di determinare il corretto calcolo dell'Iva da indicare sui registri:

Imponibile	Codice Iva	Importo Iva
1.000,00	20	200,00
100,00	10	10,00

Il dettaglio della scrittura contabile sarà diversi a fornitore:

Diversi	a	Giorgio Bianchi	1.310,00
Materie prime c/acquisti	per	1.100,00	
Iva su acquisti	per	210,00	

4.1.3 Inserimento della nota di credito fornitore.

Per la registrazione di una nota di credito fornitori si opera come per la registrazione di una normale fattura d'acquisto.

Le differenze consistono nella causale contabile utilizzata e nella compilazione della tabella del riepilogo Iva.

La causale deve essere quella predisposta per la registrazione della nota di credito fornitore, nel riepilogo Iva la differenza consiste nell'inserire il valore dell'imponibile con segno - davanti all'importo, al fine di far sì che il programma generi il dettaglio della scrittura contabile ribaltato, fornitore a diversi e nel sezionale del registro Iva degli acquisti l'imponibile, l'importo Iva ed il totale della fattura siano riportati con segno negativo.

Supponiamo di ricevere la nota di credito dal fornitore Marco Rossi di € 120,00 per errata fatturazione.

Nel totale registrazione inserire il totale del documento: 120,00

Il riepilogo Iva sarà così composto.

Imponibile	Codice Iva	Importo Iva
-100,00	20	-20,00

il dettaglio della scrittura contabile sarà fornitore a diversi

Marco Rossi	120,00	a	Diversi	
			Materie prime c/to acquisti	100,00
			Iva su acquisti	20,00

4.1.4 Inserimento della fattura di vendita

Per chi possiede il modulo DDT e fatture le scritture contabili delle fatture di vendita sono generate in automatico dal programma nell'inserimento articoli di partita doppia.

Per chi possiede solo il modulo della contabilità esegue l'inserimento manualmente dall'inserimento articoli di partita doppia. Si procede come per la registrazione della fattura fornitori con la differenza della causale contabile utilizzata. Il programma dopo aver confermato i dati inseriti nel riepilogo Iva, genera il dettaglio della scrittura cliente a diversi.

Supponiamo di registrare la fattura emessa la cliente Carlo Rossi di € 2.400,00.

Nel totale registrazione inserire il totale del documento: 2.400,00

Il riepilogo Iva sarà così composto:

Imponibile	Codice Iva	Importo Iva
2.000,00	20	400,00

il dettaglio della scrittura contabile sarà cliente a diversi

Carlo Rossi	2.400,00	a	Diversi	
			Prodotti finiti c/vendite	2.400,00
			Iva su vendite	400,00

4.1.5 Inserimento della fattura d'acquisto con ritenuta d'acconto.

Le fatture ricevute da fornitori di servizi o emesse a collaboratori occasionali sono soggette a ritenuta d'acconto.

Prima di eseguire la registrazione contabile della fattura devono essere state impostate le causali contabili che permettono di identificare in fase d'inserimento articoli di partita doppia che la fattura che si sta registrando è riferita ad un documento assoggettato a ritenuta d'acconto, mettendo Sì nel campo "fattura con ritenuta d'acconto".

Quando si registra in inserimento articoli di partita doppia la fattura del fornitore utilizzando la causale collegata alla gestione delle ritenute d'acconto, nella scheda per l'inserimento dei dati si visualizzano i campi per inserire i parametri per il calcolo della ritenuta d'acconto.

Supponiamo di registrare la fattura ricevuta dallo studio di consulenza, Studio Rossi, che elabora i cedolini paga così composta:

Totale addebiti	1.144,02
-----------------	----------

Contributo integrativo 2%	22,88	
Totale imponibile IVA	1.166,90	
Iva 20%	233,38	
Totale al lordo della ritenuta	1.400,28	
Ritenuta d'acconto 20 % su	1.144,02	228,80
Totale netto da pagare al fornitore		1.171,48

L'importo della ritenuta d'acconto è calcolato sul totale addebiti escludendo il contributo integrativo del 2% e l'importo dell'Iva.

Nel totale registrazione s'inserisce il valore del documento comprensivo di ritenuta: € 1.400,28

Il riepilogo Iva sarà così composto:

Imponibile	Codice Iva	Importo Iva
1.166,90	20	233,38

il dettaglio della scrittura contabile sarà diversi a diversi

Elaborazione paghe	1.166,90	a	Studio Rossi	1.171,48
Iva su acquisti	233,28		Erario c/ritenute d'acconto	400,00

4.1.6 Registrazione contabile fattura d'acquisto intracomunitario.

Il Legislatore ha stabilito che le fatture d'acquisto intra comunitarie devono essere annotate ai fini Iva sul registro degli acquisti e sul registro delle vendite.

Il programma eAmministra per eseguire in automatico le registrazioni contabili che seguono la registrazione della fattura d'acquisto intra comunitario necessità della corretta impostazione delle causali contabili, e della creazione nel piano dei conti del conto transitorio CEE.

La fattura d'acquisto intra s'inserisce nell'inserimento articoli di partita doppia come una normale fattura d'acquisto, sull'imponibile, che corrisponde al totale della fattura del fornitore, si deve calcolare l'Iva utilizzando l'aliquota standard in vigore, attualmente il 20%, al fine di avere l'esposizione dell'Iva sul registro delle fatture ricevute.

Per convenzione si utilizza un codice Iva differente da quello dell'aliquota standard al fine di evidenziare l'esposizione dell'Iva calcolata sugli acquisti intra comunitari, per esempio se abbiamo codificato nella tabella dei codici Iva il codice 20 per l'Iva al 20%, si può codificare il codice 20CEE per il calcolo dell'Iva sulle fatture d'acquisto intra comunitario. A seguito della registrazione della fattura del fornitore s'inserisce nell'inserimento articoli di partita doppia la registrazione dell'auto fattura di vendita da acquisto intra utilizzando il codice cliente del fornitore codificato nell'anagrafica clienti, al fine di esporre nel registro Iva delle fatture emesse l'Iva da acquisto intra.

Dopo la scrittura contabile della fattura d'acquisto e dell'auto fattura di vendita si eseguono due registrazioni in inserimento articoli di partita doppia di giroconto. Una scrittura giroconta il valore dell'Iva attribuito al fornitore al mastro del cliente, al fine di lasciare aperto il mastro del fornitore solo per l'importo da pagare realmente, la seconda scrittura giroconta l'imponibile dell'auto fattura dal mastro del conto transitorio CEE al mastro del cliente al fine di chiudere il credito fittizio sorto nei confronti del cliente.

4.1.7 Inserimento versamento su conto corrente.

La registrazione del versamento degli assegni depositati nella cassa assegni sul conto corrente bancario si esegue inserendo la scrittura contabile banca conto corrente a cassa assegni.

Supponiamo di versare la somma di € 2.000,00 presente in cassa assegni sul conto corrente bancario.

Inserire la causale contabile preimpostata, oppure la causale libera.

Nel totale registrazione inserire il valore della somma da versare sul conto corrente bancario: € 2.000,00

Il dettaglio della scrittura sarà:

Banca c/c	2.000,00	a	Cassa assegni	2.000,00
-----------	----------	---	---------------	----------

Nella *descrizione aggiuntiva* è possibile indicare i riferimenti al cliente o al numero dell'assegno che si sta versando, al fine di individuare, nelle stampe contabili, in fase di controlli, in modo più rapido e semplice la scrittura contabile.

4.1.8 Inserimento scrittura prelevamento per cassa.

La registrazione del prelevamento contanti per cassa si esegue inserendo la scrittura contabile cassa a banca conto corrente.

Supponiamo di prelevare € 3.000,00 dal conto corrente bancario per disponibilità liquide di cassa.

Inserire la causale preimpostata, oppure la causale libera.

Nel totale registrazione inserire il valore della somma da prelevare dal conto corrente bancario: € 3.000,00

Il dettaglio della scrittura sarà:

Cassa	3.000,00	a	Banca c/c	3.000,00
-------	----------	---	-----------	----------

Nella *descrizione aggiuntiva* è possibile indicare il motivo del prelevamento, al fine di individuare, nelle stampe contabili, in fase di controlli, in modo più rapido e semplice la scrittura contabile.

4.1.9 Inserimento scrittura dei salari e stipendi.

Supponiamo di registrare gli stipendi da pagare per il mese d'aprile per un totale di € 5.000,00, valore rilevato dal prospetto riepilogativo redatto dall'ufficio paghe, o dal consulente che prepara le buste paga dei dipendenti. Di seguito è illustrato il pagamento degli stipendi, e delle ritenute e oneri sociali.

Nel scrittura contabile sono rilevati gli stipendi da pagare, le ritenute IRPEF, e gli oneri sociali da versare.

Il dettaglio della scrittura sarà:

Salari e stipendi	5.000,00	a	Diversi	
			Stipendi da pagare	3.500,00
			IRPEF dipendenti da versare	800,00
			Contributi INPS	700,00

Quando si esegue il pagamento al dipendente si effettua la scrittura che segue:

Stipendi da pagare	3.500,00	a	Cassa o C/C bancario	3.500,00
--------------------	----------	---	----------------------	----------

Il pagamento delle ritenute IRPEF e dei contributi INPS si esegue nei termini di legge e la scrittura contabile sarà:

Diversi		a	C/C bancario	1.500,00
IRPEF dipendenti da versare	800,00			
Contributi INPS	700,00			

5) STAMPE CONTABILI MENSILI E PERIODICHE

5.1 Visualizzazione e stampa registri IVA

La tenuta dei registri Iva delle fatture emesse, delle fatture ricevute e dei corrispettivi è obbligatoria per legge sia per le aziende che sono in regime di contabilità ordinaria che semplificata.

Il programma, quando s'inserisce una scrittura contabile in partita doppia relativa ad una fattura emessa, ricevuta o ad un corrispettivo, provvede a registrare ai fini Iva i dati dell'imponibile, dell'Iva e del totale del documento sul registro Iva di pertinenza.

Le stampe consentono di eseguire i controlli necessari a verificare che tutte le fatture e le eventuali vendite con scontrino siano registrate correttamente.

Percorso per aprire la finestra per l'impostazione dei parametri di visualizzazione e stampa dei registri Iva. (Figura 28)



Figura 28

Cliccando o premendo il tasto invio su "Stampa Registri Iva" si apre la finestra per impostare i parametri di stampa dei registri Iva (Figura 29)

La finestra per la stampa dei registri Iva consente di selezionare il tipo di registro che si vuole stampare, il tipo di stampa, il mese contabile da stampare, e se eseguire la stampa a video o su carta.

La stampa proposta è quella del registro Iva delle fatture emesse del mese corrente, e dell'anno contabile in corso. L'anno contabile non è modificabile dall'utente, per eseguire la stampa di un registro Iva dell'anno precedente si deve variare l'anno contabile del programma prima di attivare la stampa dei registri Iva.

Il programma esegue automaticamente la stampa di prova, per eseguire la stampa definitiva si deve essere sicuri che tutti i valori riportati nel registro Iva siano corretti, e spuntare il campo per la stampa in definitiva, cliccando nel quadratino a fianco del testo "Stampa in definitiva".

Una volta che si è eseguita la stampa in definitiva del registro Iva selezionato, non è più possibile eseguire la stampa dello stesso, e non è più possibile modificare le scritture contabili collegate ai registri Iva.

Il legislatore impone di non modificare le operazioni già stampate in definitiva, per effettuare le correzioni si devono eseguire delle scritture di rettifica, nel caso delle registrazioni delle fatture emesse o ricevute si emette nota di credito o debito secondo il tipo di rettifica da eseguire.

Dopo la stampa del sezionale dell'Iva vendite è stampato il prospetto della liquidazione Iva del periodo di stampa.

dell'azienda.

dell'azienda.

Stampa Registri Iva

☒ Stampa Registro Fatture Emesse

☐ Stampa Registro Fatture Ricevute

☐ Stampa Registro Corrispettivi

☐ Stampa In definitiva

☐ Stampa Intestazione

Anno Contabile: 2016

Mese Contabile: 6

Dal Giorno: 1

Al Giorno: 30

N° pagina partenza: 1

Anno di Intestazione: 2016

Iva credito mese precedente: 0

Compensazione Modello F24: 0

VIDEO

Configura

Stampa

Esport. Excel

Campi per impostare l'intervallo di stampa.
L'anno contabile è riferito all'anno corrente del programma.

Negli esempi si è utilizzato un solo sezionale del registro per le fatture, le note di credito e le registrazioni di fatture d'acquisto intra-comunitarie.

[illegible]**Figura 30**

REGISTRO DELLE FATTURE RICEVUTE Mese di Giugno 2016

Registro:

GG	Prot	Data e Numero	Codice e Ragione Sociale	Iva	Imponib.	Imp. Iva	Totale	Descrizione

Figura 31

REGISTRO DEI CORRISPETTIVI Mese di Giugno 2016

Registro:

GG	Protod	Iva	Imponibile	Importo Iva	Totale	Descrizione

Figura 32

5.2 Visualizzazione e stampa liquidazione IVA

La visualizzazione e stampa della liquidazione Iva è la stampa riassuntiva che permette di verificare il calcolo dell'Iva da versare. Il programma calcola il totale dell'Iva delle fatture emesse, dei corrispettivi, da cui detrae il valore dell'Iva delle fatture ricevute per determinare il valore dell'Iva a debito o credito. Il programma tiene conto dell'eventuale valore d'Iva a credito del mese precedente in fase di calcolo.

Percorso per aprire la finestra per l'impostazione dei parametri di visualizzazione e stampa della liquidazione Iva. (figura 33).



Figura 33

Cliccando o premendo il tasto invio su “Stampa Liquidazione Iva” si apre la finestra per impostare i parametri di stampa della liquidazione Iva (Figura 34)

Nel campo dell’anno di riferimento è visualizzato l’anno contabile del programma, non è modificabile dall’utente. Per modificare l’anno di riferimento proposto si deve variare l’anno di competenza del programma.

Nel campo mese da stampare si deve inserire il mese di cui si vuole stampare la liquidazione Iva.

Nel campo compensazione modello F24 s’inserisce il valore che si vuole portare in compensazione, rilevato dal modello F24.

Se si spunta il campo alla sinistra di stampa intestazione, il programma stampa la liquidazione Iva con l’intestazione della ragione sociale dell’azienda.

 The image shows a dialog box titled 'Stampa Liquidazione IVA'. It contains several input fields and a checkbox. The fields are: 'Anno di Riferimento' with the value '2016', 'Mese da Stampare' with the value '06', and 'Compensazione Modello F24' with the value '0.00'. There is a checkbox labeled 'Stampa Intestazione' which is currently unchecked. At the bottom, there are two more fields: 'Anno di Intestazione' with the value '2016' and 'Pagina di stampa' with the value '1'. The dialog box has a standard Windows-style title bar with minimize, maximize, and close buttons. At the bottom, there is a toolbar with icons and labels for 'Video', 'Configura', 'Stampa (Ctrl+P)', and 'Esport. Excel'.

Figura 34

La stampa a video, che rispecchia la stampa su carta, si presenta come in figura 35.

La stampa riporta il credito Iva del mese precedente, se presente, l’importo totale dell’Iva acquisti, l’importo totale dell’Iva vendite, comprensivo dell’Iva corrispettivi, del mese di cui si esegue la stampa al fine di determinare l’eventuale Iva a debito, da versare, o Iva a credito.

Liquidazione IVA Mese di Giugno 2016			
IVA Credito Mese Precedente	Euro	0,00 +	0,00
Importo IVA Acquisti	Euro	0,00 +	0,00
Importo IVA Vendite	Euro	0,00 -	0,00
Compensazione Mod. F24	Euro	-	0,00
IVA Debito Mese di Giugno 2016	Euro		0,00
Totale iva da versare	Euro		0,00

Figura 35

5.3 Visualizzazione e stampa mastri

La visualizzazione e stampa mastri permette di impostare i parametri per la stampa dei mastri del piano dei conti, dei mastri clienti e dei mastri fornitori al fine di ottenere un'interrogazione periodica della situazione contabile in ordine cronologico.

Percorso per aprire la finestra per l'impostazione dei parametri di visualizzazione e stampa dei mastri. (figura 36).



Figura 36

Cliccando o premendo il tasto invio su "Stampa Mastri" si apre la finestra per impostare i parametri di stampa dei mastri (Figura 37).

Come standard di stampa è proposta la stampa dei mastri del piano dei conti dal primo all'ultimo conto codificato nell'anagrafica del piano dei conti. Come intervallo di stampa è proposta la data dal primo gennaio al trentun dicembre dell'anno contabile del programma, si possono variare gli intervalli di data di partenza e di fine elaborazione compreso l'anno contabile di riferimento.

Il campo a scelta della stampa del riporto precedente è vistato come standard, se l'utente non desidera stampare il riporto deve togliere il visto. A scelta dell'utente vistando l'apposito campo a fianco dei testi "Stampa mastri su pagine differenti" e "Stampa intestazione mastro" è possibile stampare i mastri su pagine differenti, ovvero ogni mastro è stampato iniziando con una pagina nuova, e stampare l'intestazione del mastro, ovvero la data di stampa e la ragione sociale del cliente.

Come standard è proposto l'ordinamento della "stampa per codice" del mastro del piano dei conti, l'utente vistando il campo a fianco del testo "Stampa per descrizione" può impostare l'ordinamento della stampa per descrizione del mastro del piano dei conti.

La stampa è eseguita in forma sintetica come standard del programma, il campo a fianco del testo "stampa sintetica" è proposto vistato, se l'utente desidera eseguire la stampa analitica dei mastri deve togliere il visto.

Nella stampa sintetica del mastro sono stampate le seguenti informazioni: la data di registrazione, la descrizione del movimento, l'importo dare e avere, il progressivo del mastro, la contropartita, la data del documento, il numero del documento, il numero di protocollo, e il riferimento al numero di registrazione in inserimento articoli di partita doppia se vistato il campo per la stampa del numero di riferimento.

Nella stampa analitica oltre alle informazioni della stampa sintetica c'è la tipologia del mastro e la descrizione della contropartita.

Stampa Mastri

Tipo di Mastro

☒ Piano dei Conti ☐ Clienti ☐ Fornitori

Dal Conto: 01 CASSA

Al Conto: CF CONTI FINANZIARI

Dalla Data: 01/01/2016 Alla Data: 31/12/2016

Dall'Anno: 2016 All'Anno: 2016

☒ Stampa Riporto precedente
☐ Stampa Mastri su pagine differenti
☐ Stampa Intestazione Mastro
☒ Stampa Numero di Riferimento P.Doppia

☒ Stampa Per Codice
☐ Stampa Per Descrizione
☒ Stampa sintetica
☐ Stampa Con Saldo Eserc. Precedente

Video Configura Stampa (Ctrl+F) Esport. Excel

Figura 37

Esempio della stampa del mastro del conto corrente bancario della Banca A sintetica (Figura 38) e analitica (Figura 39).

Stampa Mastri

Stampa Mastri dal 01/01/2016 al 31/12/2016 anno 2016

Conto: 010002 CASSA ASSEGNI

Data Re	Descrizione movimento	Importo Da	Importo Avere	Prog.	Contr.	Data Doc	Nr. Doc	Proto.	Rif. PD
	Riporto Precedente			0,00					
27/05/16	INCASSO CLIENTI	427,00		427,00	534				00000015
TOTALI GENERALI		427,00	0,00	427,00					

Conto: 020002 UNICREDIT B.CA C/C

Data Re	Descrizione movimento	Importo Da	Importo Avere	Prog.	Contr.	Data Doc	Nr. Doc	Proto.	Rif. PD
	Riporto Precedente			0,00					
11/05/16	PAGAMENTO FORNITORI		58,00	-58,00					00000001
TOTALI GENERALI		0,00	58,00	-58,00					

Figura 38

Stampa Mastri

Stampa Mastri dal 01/01/2016 al 31/12/2016 anno 2016

Conto: 010002 CASSA ASSEGNI

Data Re	Descrizione movimento	Importo Da	Importo Avere	Prog.	Flag	Contr.	Data Doc	Nr. Doc	Protoc	Descrizione Conto	Rif. PD
	Riporto Precedente	0,00	0,00	0,00							
27/05/16	INCASSO CLIENTI	427,00	0,00	427,00	C	534					00000015
TOTALI GENERALI		427	0	427							

Conto: 020002 UNICREDIT B.CA C/C

Data Re	Descrizione movimento	Importo Da	Importo Avere	Prog.	Flag	Contr.	Data Doc	Nr. Doc	Protoc	Descrizione Conto	Rif. PD
	Riporto Precedente	0,00	0,00	0,00							
11/05/16	PAGAMENTO FORNITORI	0,00	58,00	-58,00							00000001
TOTALI GENERALI		0	58	-58							

Figura 39

5.4 Visualizzazione e stampa libro giornale.

Percorso per aprire la finestra per l'impostazione dei parametri di visualizzazione e stampa del libro giornale. (figura 40).

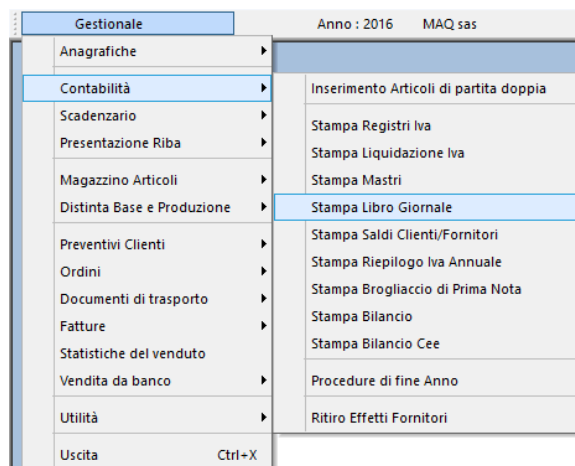


Figura 40

Cliccando o premendo il tasto invio su "Stampa Libro Giornale" si apre la finestra per impostare i parametri di stampa del giornale di contabilità (Figura 41).

La stampa del libro giornale di contabilità è una stampa mensile che permette di visualizzare e stampare tutti i movimenti contabili registrati ed è ordinata per giorno di registrazione.

La stampa del libro giornale contiene il progressivo di registrazione, il giorno di registrazione, la data e il numero del documento, la descrizione della registrazione, il codice del mastro del piano dei conti, la descrizione del mastro, l'importo dare e l'importo avere.

In fondo alla stampa sono indicati i totali di pagina ed i totali progressivi delle colonne dare e avere.

L'anno contabile proposto coincide con l'anno contabile del programma, non è liberamente modificabile dall'utente, per variare l'anno di competenza seguire l'apposita procedura.

Nell'anno di riferimento è proposto come standard l'anno contabile del programma. L'utente, se nell'anno contabile in corso ha inserito delle scritture d'assestamento riferite all'anno contabile precedente, ha la possibilità impostare l'anno contabile precedente come parametro di stampa.

Nel mese contabile è indicato come standard il mese riferito alla data del sistema, è liberamente modificabile dall'utente.

Nell'intervallo di stampa dal giorno al giorno sono proposti il primo e l'ultimo giorno del mese di cui si desidera eseguire la stampa, è liberamente modificabile dall'utente rispettando i giorni del mese di stampa.

Il campo a fianco del testo "Stampa Definitiva" si deve vistare quando l'utente vuole eseguire la stampa in definitiva del libro giornale, il programma propone come stampa standard quella di prova ai fini di eseguire i controlli per verificare l'esattezza delle scritture contabili. Le stampe del libro giornale sono numerate progressivamente per ogni anno contabile e vanno conservate ai fini d'eventuali accertamenti da parte dell'Amministrazione Finanziaria. Si deve prestare particolare attenzione a vistare la stampa definitiva, perché una volta eseguita non è più possibile eseguire la stampa del libro giornale del mese o dei mesi stampati.

Il campo a fianco del testo "Stampa Intestazione" consente di stampare i dati della ragione sociale dell'azienda, ed il numero progressivo di pagina dell'anno contabile.

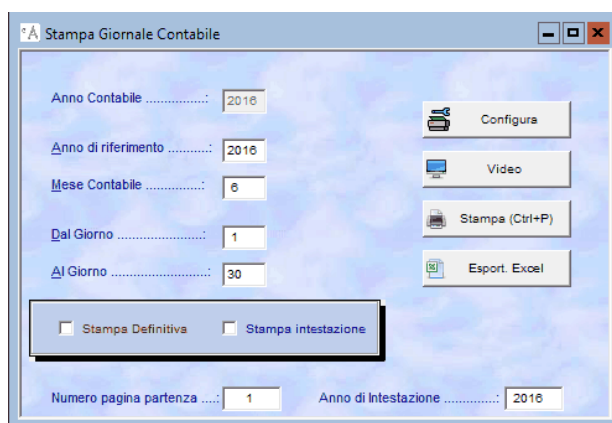


Figura 41

La stampa a video e su carta del libro giornale si presenta come da figura 42.

Il confronto tra la stampa del libro giornale e del bilancio di verifica consente di controllare se la contabilità è corretta, i totali della stampa del libro giornale devono coincidere con la stampa dei totali del bilancio di verifica dello stesso periodo preso in considerazione per la stampa.

Stampa giornale di contabilità

GIORNALE DI CONTABILITA' Mese di Giugno 2016

Pr	GG	Data e Numero Documento	Descriz.registrazione	Codice	Descrizione Conto	DARE	AVERE
1	1		GIROCONTO IVA INTRA	1	ANAGRAFICA CLIENTI SRL		200,00
2	1		GIROCONTO IVA INTRA	1	ANAGRAFICA FORNITORE	200,00	
3	1		GIROCONTO IMPONIBILE INTRA	1	ANAGRAFICA CLIENTI		1.000,00
4	1		GIROCONTO IMPONIBILE INTRA	123	CONTO TRANSITORIO CEE	1.000,00	
5	1		INCASSO CLIENTI	010002	CASSA ASSEGNI	710,00	
6	1		INCASSO CLIENTI	640011	ARROTONDAMENTI E ABBUONI PASSIVI	10,00	
7	1		INCASSO CLIENTI	1	ANAGRAFICA CLIENTI		720,00
8	1	27/05/2016 2E	AUTOFAT.ACO.INTRACEE	123	CONTO TRANSITORIO CEE	1.000,00	
9	1	27/05/2016 2E	AUTOFAT.ACO.INTRACEE	080050	IVA SU ACQUISTI	220,00	
10	1	27/05/2016 2E	AUTOFAT.ACO.INTRACEE	1	ANAGRAFICA CLIENTI	1.220,00	
11	1	27/05/2016 4	FATTURA MANUALE	610002	MATERIALE DI CONSUMO C/ACQUISTO		3.660,00
12	1	27/05/2016 4	FATTURA MANUALE	080020	I.V.A. VENDITE	660,00	
13	1	27/05/2016 4	FATTURA MANUALE	1	ANAGRAFICA CLIENTI	3.000,00	
14	1	27/05/2016 5	FATTURA MANUALE	680007	RICAMBI C/TO VENDITE		2.000,00
15	1	27/05/2016 5	FATTURA MANUALE	080055	IVA VENDITE		440,00
16	1	27/05/2016 5	FATTURA MANUALE	1	ANAGRAFICA CLIENTI	2.440,00	
17	1	6	VENDITA CORRISPETTIVI	01001	CASSA	354,50	
18	1	6	VENDITA CORRISPETTIVI	080055	IVA CORRISPETTIVI		63,93
19	1	6	VENDITA CORRISPETTIVI	410001	VENDITA AL DETTAGLIO		290,57
20	1	6	VENDITA CORRISPETTIVI	01001	CASSA	256,50	
21	1	6	VENDITA CORRISPETTIVI	410001	VENDITE AL DETTAGLIO		256,50
22	1		GIRO CONTO	080055	IVA CORRISPETTIVI		200,50
23	1		GIRO CONTO	410001	VENDITA AL DETTAGLIO	200,50	
24	1		VERSAMENTO ASSEGNI	020001	BANCA CONTO ORDINARIO	1.000,00	
25	1		VERSAMENTO ASSEGNI	010002	CASSA ASSEGNI		1.000,00
26	1	01/06/2016 10	FATTURA FORNITORE	210001	DEBITI V/FORNITORI	1.000,00	
27	1	01/06/2016 10	FATTURA FORNITORE	080010	I.V.A. ACQUISTI	220,00	
28	1	01/06/2016 10	FATTURA FORNITORE	1271	MAQ SRL		1.220,00
Totali di pagina :						12.271,50	12.271,50
Totali progressivo :						12.271,50	12.271,50

Figura 42

5.5 Visualizzazione e stampa saldi clienti/fornitori.

Percorso per aprire la finestra per l'impostazione dei parametri di visualizzazione e stampa dei saldi clienti/fornitori. (figura 43).

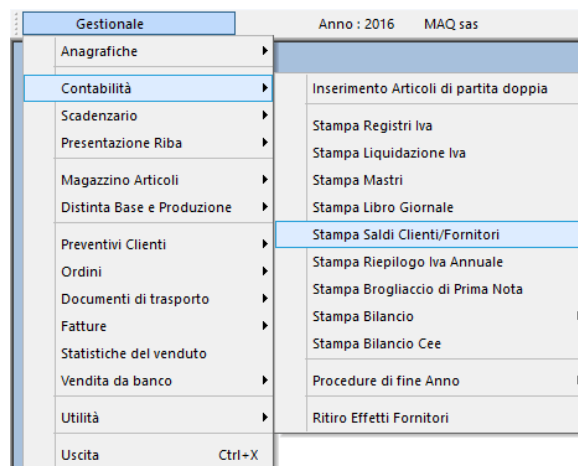


Figura 43

Cliccando o premendo il tasto invio su "Stampa Saldi Clienti/Fornitori" si apre la finestra per impostare i parametri di visualizzazione e stampa dei saldi clienti/fornitori (Figura 44)

La stampa dei saldi clienti/fornitori consente di elaborare e di seguito visualizzare o stampare un documento di controllo per verificare la situazione contabile dei clienti e fornitori movimentati nel periodo d'interrogazione che può essere mensile o un intervallo di date.

Nella data d'elaborazione è proposta, come standard, la data del sistema, l'utente può variarla liberamente ed inserire la data d'elaborazione che serve al momento della stampa.

Scegliere se si vogliono stampare i saldi dei clienti o fornitori spostando il visto di selezione, lo standard proposto è la stampa dei saldi clienti. Scegliere se si vogliono stampare i saldi ordinati per codice o per ragione sociale dei clienti o fornitori spostando il visto di selezione, lo standard proposto è la stampa ordinata per codice.

Selezionare l'intervallo di clienti o fornitori di cui si desidera eseguire la stampa.

Il campo a fianco del testo "Stampa saldi da data a data" se è vistato attiva la possibilità di eseguire la stampa dei saldi in un intervallo di

date, il programma propone dal primo gennaio al trentun dicembre dell'anno contabile del programma. Lo standard di stampa proposto dal programma è dal mese uno al mese uno riferito all'anno contabile del programma, l'utente può impostare liberamente l'intervallo di stampa desiderato.

Il campo a fianco del testo "Stampa anche saldi chiusi" è vistato come standard dal programma, nella stampa il programma visualizza e stampa anche i saldi clienti e fornitori dove la differenza tra importo dare e avere è uguale a zero (figura 45). Per stampare solo i saldi dei clienti aperti togliere il visto (figura 46).

La stampa elaborata è di tipo sintetico, perché sono visualizzati la ragione sociale del cliente o fornitore, l'importo dare ed avere, ed il saldo dare o avere secondo il risultato della differenza tra l'importo dare e avere. La stampa si può eseguire su video o carta a discrezione dell'utente.

Stampa Saldi

Data Elaborazione

16/06/2016

Saldi Clienti

Saldi Fornitori

Per Codice

Per Ragione Sociale

Dal Cliente

1

ANAGRAFICA CLIENTI SRL

Al Cliente

179

RICERCA CLIENTE 1

Stampa saldi da data a data

Video

Stampa (Ctrl+P)

Configura

Esport. Excel

Dal Mese

1

Al Mese

12

Stampa anche Saldi chiusi

Stampa Con totale saldo

Stampa Saldi per agente

Stampa Saldi per Mastro

Stampa Saldi con riporto anno precedente

saldi dopo la chiusura contabile

Figura 44

Secondo il tipo di stampa che si desidera eseguire, per clienti o fornitori, il programma propone la scelta sull'anagrafica clienti, o sull'anagrafica fornitori. E' attiva la funzione di ricerca tramite il tasto funzione F1. Il programma come standard propone dal primo all'ultimo codice codificato nell'anagrafica.

Stampa saldi

23/06/2016

MAQ sas

SALDI CLIENTI DAL MESE DI Gennaio AL MESE DI Dicembre ANNO 2015

Valuta: EUR

Pagina: 1

Tipo	Codice	Ragione sociale	Importo Dar	Importo Averi	Saldo
C	3	STEFANO BIANCHI	14.210,36	14.210,36	0,00
C	4	LUCIO COLOMBO	51.730,16	51.730,16	0,00
C	12	MARIO ROSSI	3.195,91	3.195,91	0,00
C	16	MONICA FOX	12.673,59	12.673,59	0,00
C	21	GIOVANNI FERRARI	1.757,03	1.757,03	0,00
C	22	TIIZIANO VERDI	265,48	265,48	0,00
C	23	SARA GREY	2.878,46	2.878,46	0,00
C	24	ERNESTO CAVALLI	2.739,68	2.739,68	0,00
C	28	LUCA MARINI	2.104,50	0,00	2.104,50
Totali :			91.575,17	89.470,67	2.104,50

Figura 45 Stampa saldi clienti stampando anche i saldi chiusi.

Stampa saldi

23/06/2016

MAQ sas

SALDI CLIENTI DAL MESE DI Gennaio AL MESE DI Dicembre ANNO 2015

Valuta: EUR

Pagina: 1

Tipo	Codice	Ragione sociale	Importo Dar	Importo Averi	Saldo
C	28	LUCA MARINI	2.104,50	0,00	2.104,50
Totali :			2.104,50	0,00	2.104,50

Figura 46 Stampa saldi clienti senza stampare i saldi chiusi.

5.6 Visualizzazione e stampa riepilogo IVA annuale

Percorso per aprire la finestra per l'impostazione dei parametri di visualizzazione e stampa del riepilogo dell'Iva annuale. (figura 47).



Figura 47

Cliccando o premendo il tasto invio su "Stampa Riepilogo Iva Annuale" si apre la finestra per impostare i parametri di visualizzazione e stampa del riepilogo dell'Iva annuale (Figura 48)

La stampa del riepilogo Iva annuale permette di visualizzare e stampare il riepilogo dell'Iva da versare annualmente. Nell'anno di riferimento è visualizzato l'anno contabile del programma. Non è liberamente modificabile dall'utente, per variare l'anno di riferimento della stampa del riepilogo dell'Iva annuale seguire la procedura per variare l'anno di competenza del programma. Nei campi dal mese al mese è proposto l'intervallo di stampa dal mese 1, gennaio, al mese 12, dicembre, è possibile modificare l'intervallo di stampa per eseguire il controllo della liquidazione Iva di un singolo mese o di un intervallo di mesi. La stampa si può eseguire a video o su carta a discrezione dell'utente.

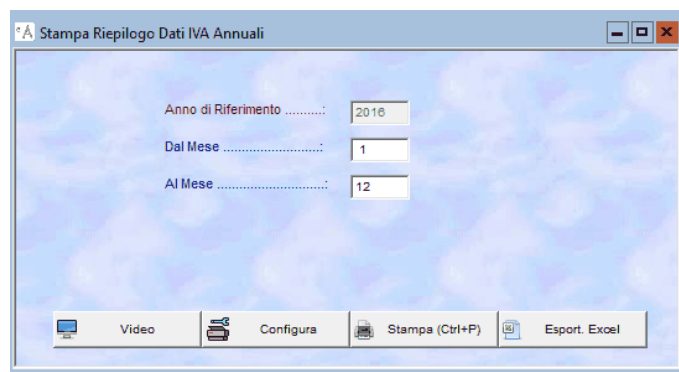


Figura 48

Nella stampa sono riportati l'elenco dei codici Iva con la relativa descrizione, il rispettivo importo dell'imponibile, l'importo dell'Iva e l'importo del totale imponibile più Iva, sia delle vendite che degli acquisti. Nel prospetto riepilogativo sono elencati il riporto dell'Iva a credito dell'anno precedente, il totale dell'Iva acquisti, il totale dell'Iva vendite, il totale dell'Iva corrispettivi e l'eventuale importo dell'Iva a credito o debito del periodo considerato. Sono elencati anche i totali dell'Iva indetraibile, dell'Iva indetraibile al 50%, dell'Iva indetraibile al 90% ed il totale dell'imponibile dei corrispettivi. Figura 49

STAMPA LIQUIDAZIONE IVA ANNO '2016' DAL MESE DI Gennaio AL MESE DI Dicembre

STAMPA LIQUIDAZIONE IVA ANNO '2016' DAL MESE DI Gennaio AL MESE DI Dicembre

VENDITE					ACQUISTI				
Codice	Descrizione Iva	Imponibile	Importo Iva	Totale	Aliq	Iva	Imponibile	Importo Iva	Totale
22	IVA 22%	5.750,00	1.265,00	7.015,00	22	22	2.049,18	450,82	2.500,00
22CEE	IVA 22 CEE	1.229,51	270,49	1.500,00	22CEE	22	1.229,51	270,49	1.500,00
	TOTALI	6.979,51	1.535,49	8.515,00			3.278,69	721,31	4.000,00
IVA Credito anno Precedente		€.	0,00	Totale Imponibile Corrispettivi		€.	0,00		
Totale IVA Acquisti		€.	721,31						
Totale IVA Vendite		€.	1.535,49						
Totale IVA Corrispettivi		€.	0,00						
***Totale IVA a Debito		€.	814,18						

Figura 49 Esempio di stampa riepilogo Iva annuale.

5.7 Visualizzazione e stampa brogliaccio di prima nota

Percorso per aprire la finestra per l'impostazione dei parametri di visualizzazione e stampa del brogliaccio di prima nota. (figura 50).

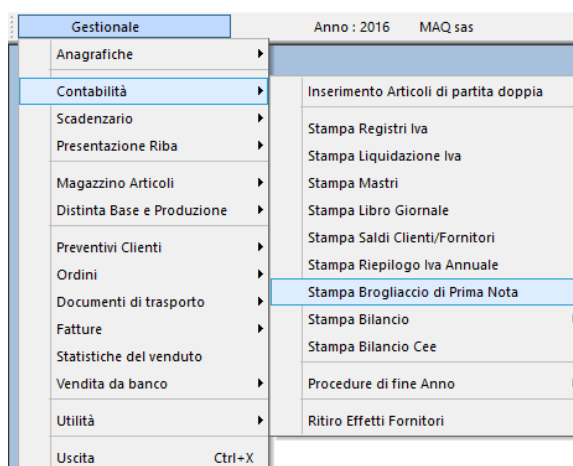


Figura 50

Cliccando o premendo il tasto invio su "Stampa Brogliaccio di Prima Nota" si apre la finestra per impostare i parametri di visualizzazione e stampa del brogliaccio di prima nota (Figura 51).

La stampa del brogliaccio di prima nota permette di visualizzare e stampare tutte le informazioni sulle registrazioni contabili effettuate nell'inserimento articoli di partita doppia, serve per eseguire i controlli sulle scritture contabili eseguite nel periodo d'interrogazione.

Nell'anno contabile è visualizzato l'anno contabile del programma, non è liberamente modificabile dall'utente, per variare l'anno contabile della stampa seguire la procedura per variare l'anno di competenza del programma.

Nella data elaborazione è proposta la data di sistema, l'utente può inserire la data d'elaborazione che desidera indicare sulla stampa.

Dalla data alla data è valorizzato come standard del programma dal primo gennaio al trentun dicembre dell'anno contabile di stampa, l'utente può inserire l'intervallo di date che desidera visualizzare o stampare.

Dal Nr. registr. Al Nr. registr. sono proposti bianchi come standard del programma, sono visualizzate o stampate tutti i numeri di registrazione compresi nell'intervallo di date impostato. L'utente ha la possibilità d'interrogare un intervallo che desidera impostando dal, al numero di registrazione in inserimento articoli di partita doppia.

Dalla causale alla causale è valorizzato come standard del programma dalla prima all'ultima causale contabile codificata nell'anagrafica delle causali contabili. L'utente ha la possibilità d'eseguire l'interrogazione per una causale specifica selezionandola dall'elenco delle causali contabili, per facilitare la scelta è attiva la funzione di ricerca nell'anagrafica delle causali contabili tramite il tasto funzione F1.

Figura 51

Di seguito è riportato l'esempio della stampa del brogliaccio di prima nota eseguita dal 01/01/2016 al 31/12/2016. (figura 52)

Data Reg	Num. Reg	Num. Pro	Imponibile	Imp. IVA	Flag	Conto	Descrizione	Dare	Avere	Totale
11/05/2016	0000001						PAGAMENTO FORNITORI			58,08
Ritiro Effetto	525 del 31/05/2016				F	275	NUOVA RIBE ITALIANA S.R.L.	58,08		
					M	020002	UNICREDIT B.CA C/C		58,00	
11/05/2016	0000003	1	2.049,18	22	M		NS.FATT.ACQUISTO			2.500,00
Docum. :	222 del 11/05/2016				M	630010	SOFTWARE E HARDWARE	2.049,18		
					M	080010	I.V.A. ACQUISTI	450,82		
					F	852	MAQ SAS SOLUZIONI INFORMATICHE		2.500,00	
11/05/2016	0000016	2	1.229,51	22CEE	M		FATT. ACQ. INTRACCEE			1.500,00

Figura 52 Esempio stampa del brogliaccio di prima nota.

5.8 Visualizzazione e stampa bilancio

Percorso per aprire la finestra per l'impostazione dei parametri di visualizzazione e stampa del bilancio. (figura 53).

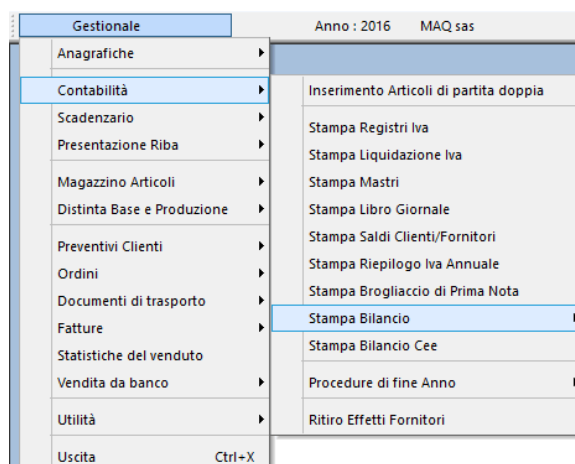


Figura 53

Cliccando o premendo il tasto invio su "Stampa Bilancio" si apre la finestra per impostare i parametri di visualizzazione e stampa del bilancio (Figura 54).

La stampa del bilancio d'esercizio permette di visualizzare e/o stampare un documento amministrativo che presenta la situazione patrimoniale ed economica dell'azienda in un determinato periodo. Nella stampa del bilancio sono riportati tutti i mastri movimentati nel periodo con un saldo dare o avere, al fine di ottenere il risultato economico della gestione contabile dell'azienda che può essere un'utile o una

perdita. Nell'anno contabile è visualizzato l'anno contabile del programma, non è liberamente modificabile dall'utente, per variare l'anno contabile della stampa seguire la procedura per variare l'anno di competenza del programma. Nel campo a fianco del testo "Stampa bilancio da data a data" si mette il visto per scegliere di stampare il bilancio d'esercizio per un intervallo di date anziché da mese a mese. Il programma propone come standard di stampa il bilancio da mese a mese e come intervallo di stampa dal mese uno al mese dodici dell'anno contabile. L'utente può inserire l'intervallo di stampa che desidera specificando il numero del mese da cui il programma deve iniziare l'elaborazione al numero del mese in cui deve terminare l'elaborazione. La stampa del bilancio si può eseguire con due tipologie di stampa, come standard il programma propone vistato il campo a fianco del testo "Stampa bilancio", la stampa è eseguita a sezioni contrapposte come da figura 55, l'utente può vistare la stampa del bilancio di verifica per eseguire i controlli contabili raffrontando la stampa del bilancio con la stampa del libro giornale, al fine di verificare l'esattezza delle scritture contabili inserite nell'inserimento articoli di partita doppia, figura 56. La stampa può essere eseguita a video o su carta a scelta dell'utente.

Stampa Bilancio

Anno Contabile 2016

☐ Stampa Bilancio con riporto mastri esercizio precedente

☐ Stampa Bilancio da data a data

☐ Stampa Bilancio dopo aver effettuato le chiusure contabili

Dal Mese 1

Al Mese 12

☐ Stampa Bilancio con dettaglio clienti/fornitori

☐ Stampa Bilancio con i soli capiconto

☐ Stampa saldo di apertura (Bil. verifica)

Video

Stampa (Ctrl+P)

Configura

Esport. Excel

☒ Stampa Bilancio ☐ Stampa Bilancio di Verifica

Figura 54

Esempio di stampa del bilancio dal mese di gennaio al mese di dicembre 2003.

BILANCIO dal mese di Gennaio al mese di Dicembre ANNO 2016

MAQ sas

Valuta: EUR

Pagina: 1

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Codice	Descrizione Conto	Importo	Codice	Descrizione Conto	Importo
01	CASSA	427,00	03	MASTRO CLIENTI	427,51
010002	CASSA ASSEGNI	427,00	030001	CREDITI V/ CLIENTI	427,51
02	BANCHE C/C	2.500,00	21	MASTRO FORNITORI	3.729,51
020001	B.CO POPOLARE C/C	2.500,00	210001	DEBITI V/FORNITORI	3.729,51
08	ERARIO C.TO I.V.A.	721,31			
080010	I.V.A. ACQUISTI	721,31			
22	IST.PREV.ASS.ED ESATTORI.	7.015,00			
220001	ENASARCO/FIRR C/CREDIT.	7.015,00			
				UTILE D'ESERCIZIO	6.506,29
	TOTALE A PAREGGIO	10.663,31		TOTALE A PAREGGIO	10.663,31

Figura 55 Stato patrimoniale

BILANCIO dal mese di Gennaio al mese di Dicembre ANNO 2016

MAQ sas Valuta: EUR

BILANCIO dal mese di Gennaio al mese di Dicembre ANNO 2016

CONTO ECONOMICO Pagina: 2

COSTI			RICAVI		
Codice	Descrizione Conto	Importo	Codice	Descrizione Conto	Importo
61	ACQUISTI	3.607,10	41	RICAVI	946,57
610001	MERCI	1.148,08	410001	VENDITE	346,57
610005	ACQUISTI MERCI INTRACCEE	1.229,51	410022	VENDITE IMPONIB. VITERIA	600,00
610007	RETT.NEGAT.ACQ.INTRACCEE	1.229,51	61	ACQUISTI	3.360,00
63	SPESE INDUSTRIALI	2.049,18	610002	MATERIE PRIME	3.360,00
630010	SOFTWARE E HARDWARE	2.049,18	610002	EROGAZIONI LIBERALI	6.720,00
64	SPESE COMMERCIALI	10,51	68	ACCANTONAMENTO	2.000,00
640007	ABBUONI E SCONTI PASSIVI	0,51	680007	AMMORTAMENTO INDEDUCIBILE	2.000,00
640011	ARROTONDAMENTI PASSIVI	10,00			
	UTILE D'ESERCIZIO	639,78			
	TOTALE A PAREGGIO	6.306,57		TOTALE A PAREGGIO	6.306,57

Figura 56 Conto economico

6 PROCEDURE DI FINE ANNO

6.1 Inserimento scritture di rettifica

Percorso per aprire la finestra per l'inserimento delle scritture di rettifica. (figura 57).

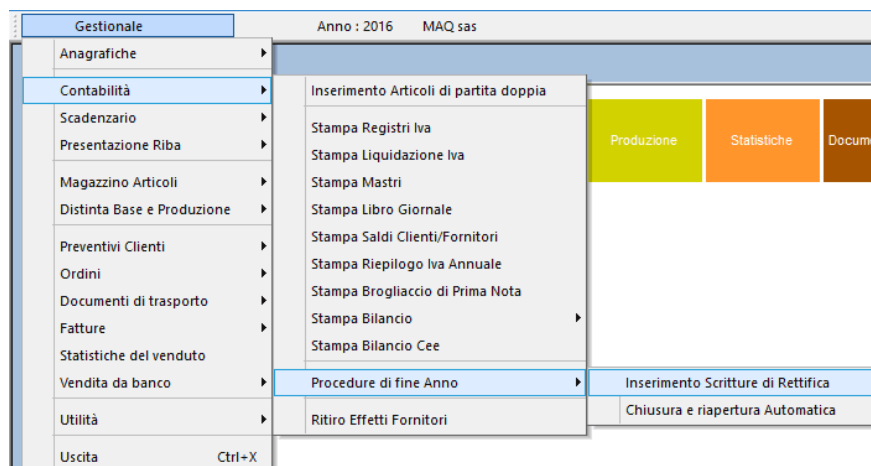


Figura 57

Cliccando o premendo il tasto invio su "Inserimento scritture di rettifica" si apre la finestra per l'inserimento in articoli di partita doppia.

L'inserimento scritture di rettifica permette all'utente d'inserire le scritture d'ammortamento, i ratei e risconti, e tutte le altre scritture di rettifica, nell'anno contabile in corso ma riferite all'anno precedente.

In fase d'inserimento, cliccando sul tasto Inserimento o premendo il tasto INS della tastiera, il programma visualizza la finestra di dialogo, figura 58, che permette d'impostare l'anno contabile di competenza delle scritture di rettifica, l'anno proposto è quello precedente all'anno contabile in corso. Confermato l'anno contabile di competenza delle scritture di rettifica si procede all'inserimento, operando come per le normali scritture contabili.

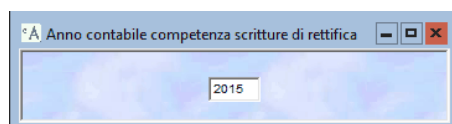


Figura 58

6.2 Chiusura e riapertura automatica

Percorso per aprire la finestra per l'esecuzione della chiusura e riapertura automatica. (figura 59).

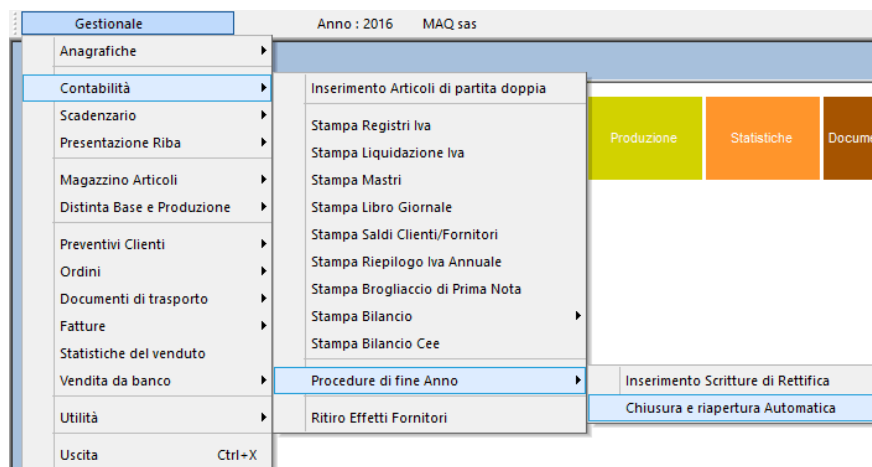


Figura 59

Cliccando o premendo il tasto invio su "Chiusura e riapertura automatica" si apre la finestra per eseguire la chiusura e riapertura automatica dei mastri, figura 60.

La chiusura e riapertura automatica permette di chiudere e riaprire, a fine anno, la situazione contabile dell'anno in corso, e riportare i saldi dei conti patrimoniali nel nuovo esercizio contabile e rileva l'utile d'esercizio.

Nel campo causale chiusura mastri inserire la causale preimpostata per eseguire le chiusure contabili, oppure la causale libera, il programma quando genera le scritture contabili inserisce la descrizione corrispondente ai conti di cui esegue la chiusura.

Nel campo conto profitti e perdite inserire il mastro per la chiusura dei mastri del conto economico.

Nel campo conto bilancio di chiusura inserire il mastro per la chiusura dei mastri dello stato patrimoniale.

Nei campi utile d'esercizio e perdita d'esercizio inserire i mastri per la rilevazione dell'utile o della perdita d'esercizio.

Nel campo anno contabile di chiusura è proposto l'anno contabile del programma, se non corrisponde con l'anno contabile da chiudere inserire quello corretto.

Nel campo data chiusura per giornale inserire la data della chiusura del giornale di contabilità, è proposto il 31 dicembre dell'anno contabile di chiusura.

Nel campo data documento di chiusura inserire la data con cui saranno generate le scritture contabili di chiusura.

Se si desidera eseguire anche la riapertura automatica del nuovo esercizio contabile cliccare sul quadratino alla sinistra del testo Procedura di riapertura automatica, al fine d'inserire la spunta che conferma l'esecuzione della riapertura dei mastri nel nuovo esercizio.

Nel campo causale apertura mastri inserire la causale preimpostata per eseguire le aperture contabili, oppure la causale libera, il programma quando genera le scritture contabili inserisce la descrizione corrispondente ai conti di cui esegue la riapertura.

Nel campo conto bilancio d'apertura inserire il mastro per la riapertura dei mastri dello stato patrimoniale.

Nel campo data documento d'apertura inserire la data in cui si desidera siano eseguite le scritture contabili d'apertura, è proposto il 1 gennaio dell'anno successivo all'anno contabile di chiusura.

Terminato l'inserimento dei parametri per eseguire la chiusura e riapertura automatica confermare l'esecuzione dell'elaborazione cliccando sul tasto Chiusure/Riaperture. Il programma prima di procedere con l'elaborazione chiede di confermare la procedura di chiusura e riapertura. Rispondere sì per confermare, no per interrompere la procedura. Figura 61.

Durante l'elaborazione è chiesto di confermare la stampa su carta, a video o di annullarla, figura 62, del prospetto riepilogativo della chiusura, sono indicati i totali dare e avere del conto economico, dello stato patrimoniale e la rilevazione dell'utile o perdita d'esercizio, figura 63.

Prima d'eseguire la chiusura e riapertura automatica si consiglia di stampare il bilancio, i saldi clienti e fornitori, ed eseguire tutti i controlli contabili necessari ad evitare possibili errori e di eseguire il salvataggio delle tabelle.

Procedura chiusura e riapertura Anno Contabile

*** CHIUSURE CONTABILI ***

Causale Chiusura Mastri

Conto Profitti e Perdite

Conto Bilancio di Chiusura

Conto Utile D'esercizio

Conto Perdita d'esercizio

Anno contabile di chiusura 2016

Data chiusura per giornale 31/12/2016

Data documento di chiusura : 31/12/2016

APERTURE CONTABILI

☐ Procedura di riapertura automatica

Causale Apertura Mastri

Conto Bilancio di apertura

Data Documento di Apertura : / /

Chiusure/Riaperture

Figura 60

attenzione

?

Confermi la procedura di chiusura anno contabile?

Si No

Figura 61

Attenzione

?

Vuoi stampare lo Specchietto neppure su carta?

Si No Annulla

XXXXFARE DOPO PER NON BLOCCARE I DATIXXXX

Figura 62

STAMPA SPECCHIETTO RIASSUNTIVO DI CHIUSURA

31/12/2003

AMMINISTRA
SPECCHIETTO RIASSUNTIVO DI CHIUSURA

Descrizione	Importo Dare	Importo Avere	Saldo
Patrimoniale	22.761,55	14.823,52	7.938,03
Economici	9.710,05	17.648,08	-7.938,03
== UTILE ==	7.938,03		

XXXX""XXXX

Figura 63

Appendici

A) Causali contabili e scritture contabili del ricevimento della fattura d'acquisto intra comunitario.

Di seguito sono riportate le causali contabili gestire l'automatismo della registrazione di una fattura d'acquisto intra comunitario.

Causale contabile per la registrazione della fattura ricevuta dal fornitore (figura 1).

Rispetto alla normale causale di registrazione di una fattura d'acquisto si valorizza con sì il campo Acquisto Intracomunitario.

Causali Contabili

Codice Causale : FFI

Descrizione : FATTURA ACQUISTO INTRA

Registro C=CLIF=FOR/R=COR : Fornitori ☐ Disabilita Gestione Partite

Acq.Intra/Rottamazione/Reverse C.: Si ☐ Bolla-Doganale

Chiede il N. di Documento : Si

Chiede la Data del Documento : Si

Chiede il N. di Protocollo : Si

Aggiorna lo Scadenziario : Si

Tipologia C/to Dare :

Tipologia C/to Avere : 210001 DEBITI V/FORNITORI

Registro : 0

Descrizione Aggiuntiva : Si

Fattura con ritenuta d'acconto : No

Causale Nota di Addebito : No

Precedente
Successivo
Primo
Ultimo
Inserimento (Ins)
Modifica (F4)
Cancella (Canc)
Stampa (Ctrl+P)
Trova (F1)
Chiudi (Esc)

Figura 1

Causale contabile per la registrazione dell'auto fattura di vendita intra (figura 2).

Causali Contabili

Codice Causale : 72

Descrizione : AUTOFAT.ACQ.INTRACEE

Registro C=CLIF=FOR/R=COR : Clienti ☐ Disabilita Gestione Partite

Acq.Intra/Rottamazione/Reverse C.: Si ☐ Bolla-Doganale

Chiede il N. di Documento : Si

Chiede la Data del Documento : Si

Chiede il N. di Protocollo : Si

Aggiorna lo Scadenziario : Si

Tipologia C/to Dare : 030001 CREDITI V/ CLIENTI

Tipologia C/to Avere : 080007 ACQUISTI INTRACOMUNITARI

Registro : E

Descrizione Aggiuntiva : Si

Fattura con ritenuta d'acconto : No

Causale Nota di Addebito : No

Precedente
Successivo
Primo
Ultimo
Inserimento (Ins)
Modifica (F4)
Cancella (Canc)
Stampa (Ctrl+P)
Trova (F1)
Chiudi (Esc)

Figura 2

Causale contabile per la registrazione del giroconto dell'imponibile dell'auto fattura di vendita intra (figura 3).

Causale per il giroconto dell'imponibile dell'auto fattura di vendita da acquisto intra dal conto transitorio CEE al mastro del cliente al fine di chiudere il credito sorto nei confronti del cliente per il valore dell'imponibile dell'auto fattura.

Causali Contabili

Codice Causale : **GIMP**

Descrizione : **GIROCONTO IMPONIBILE INTRA**

Registro C=CLIF=FOR/R=COR : **[]** Disabilita Gestione Partite ☐

Acq. Intra/Rottamazione/Reverse C.: **No** Bolla Doganale ☐

Chiede il N. di Documento : **No**

Chiede la Data del Documento : **No**

Chiede il N. di Protocollo : **No**

Aggiorna lo Scadenziario : **No**

Tipologia C/to Dare : **[]**

Tipologia C/to Avere : **030001** **CREDITI V/ CLIENTI**

Registro : **0**

Descrizione Aggiuntiva : **Si**

Fattura con ritenuta d'acconto : **No**

Causale Nota di Addebito : **No**

Buttons: Precedente, Successivo, Primo, Ultimo, Inserimento (Ins), Modifica (F4), Cancella (Canc), Stampa (Ctrl+P), Trova (F1), Chiudi (Esc)

Figura 3

Causale contabile per la registrazione del giroconto dell'Iva da fattura d'acquisto intra (figura 4).

Causale per il giroconto del valore dell'Iva dal mastro del fornitore al mastro del cliente per stornare l'importo dell'Iva che non deve essere pagata al fornitore intra comunitario e per la chiusura totale del credito sorto nei confronti del cliente.

Causali Contabili

Codice Causale : **GIVA**

Descrizione : **GIROCONTO IVA INTRA**

Registro C=CLIF=FOR/R=COR : **[]** Disabilita Gestione Partite ☐

Acq. Intra/Rottamazione/Reverse C.: **No** Bolla Doganale ☐

Chiede il N. di Documento : **No**

Chiede la Data del Documento : **No**

Chiede il N. di Protocollo : **No**

Aggiorna lo Scadenziario : **No**

Tipologia C/to Dare : **210001** **DEBITI V/FORNITORI**

Tipologia C/to Avere : **030001** **CREDITI V/ CLIENTI**

Registro : **0**

Descrizione Aggiuntiva : **Si**

Fattura con ritenuta d'acconto : **No**

Causale Nota di Addebito : **No**

Buttons: Precedente, Successivo, Primo, Ultimo, Inserimento (Ins), Modifica (F4), Cancella (Canc), Stampa (Ctrl+P), Trova (F1), Chiudi (Esc)

Figura 4

Inserimento in articoli di partita doppia della registrazione d'acquisto intra utilizzando la procedura programma che consente di generare tutte le scritture necessarie in automatico.

Scrittura contabile per l'inserimento in articoli di partita doppia della fattura del fornitore (figura 5).

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile.: 2016

Data Registrazione: 11/05/2016 Codice Causale: FFI FATTURA ACQUISTO INTRA

Numero di Riferimento: 0000020 Data del Documento: 11/05/2016

Codice Fornitore: 1271 MAQ SRL Numero Documento: 1

Tipo di Pagamento: 001 RIMESSA DIRETTA Numero Protocollo: 3

Codice CIG: Codice CUP: Importo Totale: 1.220,00

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
M	210001	DEBITI V/FORNITORI		1.220,00	
M	080010	I.V.A. ACQUISTI	220,00		
F	1271	MAQ SRL	1.000,00		

Totale Dare: 1.220,00 1.220,00 Totale Avere

Imponibile	Codice IVA	Importo IVA
1000,00	22CEE	220,00

IVA 22 CEE

Imponibile: 1.000,00 220,00 Importo IVA Residuo sul totale: 0,00

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 5

Quando si salva la scrittura contabile della registrazione della fattura d'acquisto il programma apre una finestra per l'impostazione dei parametri per la generazione automatica delle scritture che servono a completare la registrazione contabile ai fini del profilo Iva. (figura 6)

La finestra la prima volta che si registra una fattura d'acquisto intra comunitario è proposta con tutti i campi vuoti. Nel campo del codice fornitore in anagrafica clienti s'inserisce il codice del fornitore corrispondente codificato nell'anagrafica dei clienti, nel campo codice conto transitorio s'inserisce il mastro codificato nell'anagrafica del piano dei conti per il conto transitorio CEE, nel campo codice causale per fattura di vendita s'inserisce il codice della causale per l'emissione dell'auto fattura d'acquisto codificata nell'anagrafica delle causali contabili, nel campo causale per giroconto imponibile s'inserisce il codice della causale per la scrittura di giroconto del valore dell'imponibile dell'auto fattura dal conto transitorio CEE al mastro del cliente a storno del ricavo, codificata nell'anagrafica delle causali contabili, nel campo codice causale per giroconto Iva s'inserisce il codice della causale contabile per la scrittura di giroconto del valore dell'Iva dal mastro del fornitore al mastro del cliente, codificata nell'anagrafica delle causali contabili. Dopo aver inserito tutti i valori nei campi cliccare sul tasto conferma per generare le scritture contabili. (figura 7, figura 8, figura 9)

Dati Aggiunti per fattura di Acquisto Intracomunitario

Codice Fornitore in Anagrafica Cliente: 1

Codice Conto Transitorio: 000000

Codice Causale per Fattura di Vendita: CFI Conferma

Codice Causale per Giroconto Imponibile: GIMP

Codice Causale per Giroconto Iva: GIVA

Figura 6

Scrittura contabile dell'auto fattura di vendita (figura 7).

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile.: 2016

Data Registrazione: 27/05/2016 Codice Causale: 72 AUTOFAT ACQ. INTRACEE

Numero di Riferimento: 0000025 Data del Documento: 27/05/2016

Codice Cliente: 1 ANAGRAFICA CLIENTI Numero Documento: 2E

Tipo di Pagamento: Numero Protocollo: 2E

Codice CIG: Codice CUP:

Importo Totale: 1.220,00

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
M	123	CONTO TRANSITORIO CEE		1.000,00	
M	080050	IVA SU ACQUISTI		220,00	
C	1	ANAGRAFICA CLIENTI	1.220,00		

Totale Dare: 1.220,00 1.220,00 Totale Avere

Imponibile	Codice IVA	Importo IVA
1000,00	22CEE	220,00

IVA 22 CEE

Imponibile: 1.000,00 220,00 Importo IVA Residuo sul totale: 0,00

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 7

Scrittura contabile del giroconto Iva. (figura 8)

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile.: 2016

Data Registrazione: 27/05/2016 Codice Causale: GIVA GIROCONTO IVA INTRA

Numero di Riferimento: 0000021

Importo Totale: 200,00

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
F	1	ANAGRAFICA FORNITORE	200,00		
C	1	ANAGRAFICA CLIENTI		200,00	

Totale Dare: 200,00 200,00 Totale Avere

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 8

Scrittura contabile del giroconto dell'imponibile. (figura 9)

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile.: 2016

Data Registrazione: 27/05/2016 Codice Causale.: GIMP GIROCONTO IMPONIBILE INTRA

Numero di Riferimento ...: 0000022

Importo Totale: 1.000,00

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
M	123	CONTO TRANSITORIO CEE	1.000,00		
C	1	ANAGRAFICA CLIENTI		1.000,00	

Totale Dare: 1.000,00 1.000,00 ... Totale Avere

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 9

B) Esempi scritture contabili.

B.1 Esempio di una fattura d'acquisto

Attivare la procedura per l'inserimento articoli di partita doppia, verificare che la data di registrazione non sia antecedente alla data del documento, la normativa stabilisce il principio della registrazione cronologica, pertanto non è possibile registrare una fattura d'acquisto oggi se la data del documento è domani.

Inserire la causale contabile per la registrazione delle fatture d'acquisto, al fine di attivare i campi necessari per inserire l'intestatario della fattura, gli estremi del documento e la tabella del riepilogo Iva.

Inserire nell'"importo totale" il totale della fattura, premere il tasto Invio della tastiera per confermare il valore inserito, al fine di riportare i valori dell'imponibile, e dell'Iva nella tabella del riepilogo Iva, sono calcolati in automatico dal programma.

Il programma se nell'anagrafica del fornitore, nel campo codice Iva, non è indicato nessun codice Iva, propone il codice dell'aliquota standard. Verificare il dettaglio dell'imponibile e dell'importo Iva riportati nella tabella riepilogativa ai fini Iva, se il valore dell'Iva calcolato in automatico, non dovesse corrispondere con quello indicato sulla fattura bisogna forzare l'importo dell'Iva, inserendolo manualmente, come il fornitore lo ha scritto in fattura. Terminato il controllo ai fini Iva per confermare i dati inseriti nella tabella Iva premere il tasto TABULATORE della tastiera, in questo modo il programma genera in automatico le righe del dettaglio della scrittura contabile diversi a fornitore.

Per confermare definitivamente l'inserimento cliccare sul tasto Salva, oppure premere il tasto F9 della tastiera, in questo modo l'utente conferma i dati inseriti, il programma a questo punto riporta i valori dell'imponibile, dell'importo Iva e del totale della fattura sul sezionale del registro Iva degli acquisti. Se l'utente si accorge di aver sbagliato la registrazione, prima di confermare con il tasto Salva o F9, premere il tasto ESC della tastiera per abbandonare l'inserimento, in questo modo il programma non esegue nessuna registrazione.

La scrittura contabile si presenta come in figura 10

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile.: 2016

Data Registrazione: 27/05/2016 Codice Causale.: CF FATTURA MANUALE

Numero di Riferimento.: 0000029 Data del Documento.: 27/05/2016

Codice Cliente.: 1 ANAGRAFICA CLIENTI Numero Documento.: 4

Tipo di Pagamento.: R3F RIBA 30 GG DF FM Numero Protocollo.: 4

Codice CIG.: Codice CUP.: Importo Totale.: 3.660,00

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
M	610002	MATERIALE DI CONSUMO C/ACQUISTO		3.660,00	
M	080020	I.V.A. VENDITE	660,00		
C	1	ANAGRAFICA CLIENTI	3.000,00		

Totale Dare: 3.660,00 Totale Avere: 3.660,00

Imponibile	Codice IVA	Importo IVA
3000,00	22	660,00

IVA 22%

Imponibile: 3.000,00 Importo IVA: 660,00 Residuo sul totale: 0,00

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 10

B.2 Esempio della nota di credito fornitore

Attivare la procedura per l'inserimento articoli di partita doppia, verificare che la data di registrazione non sia antecedente alla data del documento, la normativa stabilisce il principio della registrazione cronologica, pertanto non è possibile registrare una fattura d'acquisto oggi se la data del documento è domani.

Inserire la causale contabile per la registrazione delle note di credito ricevute dal fornitore, al fine di attivare i campi necessari per inserire l'intestatario della fattura, gli estremi del documento e la tabella del riepilogo Iva.

Inserire nell'"importo totale" il totale della nota di credito, premere il tasto Invio della tastiera per confermare il valore inserito, al fine di riportare i valori dell'imponibile, e dell'Iva nella tabella del riepilogo Iva, sono calcolati in automatico dal programma. La differenza sostanziale rispetto alla scrittura contabile della fattura d'acquisto è nella tabella del riepilogo Iva, infatti l'imponibile e l'importo Iva sono riportati con il segno - davanti, al fine di generare il corretto dettaglio della scrittura contabile.

Verificare il dettaglio dell'imponibile e dell'importo Iva riportati nella tabella riepilogativa ai fini Iva, se il valore dell'Iva calcolato in automatico, non dovesse corrispondere con quello indicato sulla fattura bisogna forzare l'importo dell'Iva, inserendolo manualmente, come il fornitore lo ha scritto in fattura. Terminato il controllo ai fini Iva per confermare i dati inseriti nella tabella Iva premere il tasto TABULATORE della tastiera, in questo modo il programma genera in automatico le righe del dettaglio della scrittura contabile fornitore a diversi.

Per confermare definitivamente l'inserimento cliccare sul tasto Salva, oppure premere il tasto F9 della tastiera, in questo modo l'utente conferma i dati inseriti, il programma a questo punto riporta i valori dell'imponibile, dell'importo Iva e del totale della nota di credito sul sezionale del registro Iva degli acquisti con valore negativo. Se l'utente si accorge di aver sbagliato la registrazione, prima di confermare con il tasto Salva o F9, premere il tasto ESC della tastiera per abbandonare l'inserimento, in questo modo il programma non esegue nessuna registrazione.

La scrittura contabile si presenta come in figura 11.

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile: 2016

Data Registrazione: 11/05/2016 Codice Causale: FNC NOTA CREDITO FORNITORI

Numero di Riferimento: 0000023 Data del Documento: 11/05/2016

Codice Fornitore: 1271 MAQ SRL Numero Documento: 2

Tipo di Pagamento: 001 RIMESSA DIRETTA Numero Protocollo: 4

Codice CIG: Codice CUP: Importo Totale: 366,00

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
M	610002	MATERIALE DI CONSUMO C/ACQUISTI	300,00		
M	080050	IVA SU ACQUISTI	66,00		
F	1271	MAQ SRL		366,00	

Totale Dare: 366,00 Totale Avere: 366,00

Imponibile	Codice IVA	Importo IVA
300,00	22	66,00

IVA 22%

Imponibile: 300,00 Importo IVA: 66,00 Residuo sul totale: 0,00

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 11

B.3 Esempio incasso fattura cliente.

Con questa scrittura contabile l'utente registra in contabilità l'avvenuto incasso di una fattura emessa in precedenza ad un cliente, o il pagamento della fattura ricevuta da un fornitore. Figura 12. Si può modificare la descrizione della *causale contabile* inserendo gli estremi del documento per consentire una facile individuazione dell'incasso o pagamento della fattura nelle stampe contabili. E' sempre possibile aggiungere la descrizione aggiuntiva al fine di avere un'ulteriore commento.

E' possibile nella stessa scrittura contabile registrare l'incasso o il pagamento di più fatture. Nell'importo totale della registrazione contabile s'inserisce il totale della somma ricevuta o pagata, nel dettaglio della scrittura si specificano i vari clienti o fornitori.

L'inserimento della scrittura contabile del pagamento a fornitore differenzia dalla scrittura contabile dell'incasso clienti per il tipo di *causale contabile* utilizzato. Il parametro che permette tale distinzione è la tipologia di conto dare ed avere inseriti nella causale, se nella tipologia conto dare è inserito il mastro dei debiti verso fornitori la causale si collega all'anagrafica dei fornitori, indica che si sta registrando la diminuzione del debito nei confronti del fornitore. Se nella tipologia conto avere è inserito il mastro dei crediti verso clienti, la causale si collega all'anagrafica clienti, si sta registrando la diminuzione del credito del cliente.

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile: 2016

Data Registrazione: 27/05/2016 Codice Causale: 01C INCASSO CLIENTI

Numero di Riferimento: 0000024

Importo Totale: 2.400,00

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
M	010002	CASSA ASSEGNI	2.400,00		
C	1	ANAGRAFICA CLIENTI		2.400,00	

Totale Dare: 2.400,00 Totale Avere: 2.400,00

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 12

Incasso fattura cliente con collegamento allo scadenziario.

La finestra di collegamento con lo scadenziario si presenta quando è attiva la gestione dello *scadenziario clienti/fornitori* e la *causale contabile* per l'*inserimento in articoli di partita doppia* è abilitata ad aggiornare lo scadenziario. La finestra visualizza le scadenze aperte del cliente/fornitore di cui si sta inserendo l'incasso o il pagamento, figura 13, l'utente seleziona la scadenza interessata e conferma la scelta facendo doppio click col tasto sinistro del mouse o premendo la barra spaziatrice. Dopo aver selezionato la scadenza o le scadenze cliccando

con il tasto sinistro del mouse sul tasto OK il programma provvede ad inserire i riferimenti della fattura o delle fatture saldate ed in fase di salvataggio della scrittura contabile aggiorna lo *scadenzario clienti* o *fornitori* mettendo come pagata la fattura o le fatture scelte. E' possibile che l'importo dell'incasso o del pagamento sia maggiore o minore dell'importo reale della fattura. In questo caso il programma visualizza una finestra dove chiede se si tratta di un acconto, un abbuono oppure una differenza cambio. (figura 14)

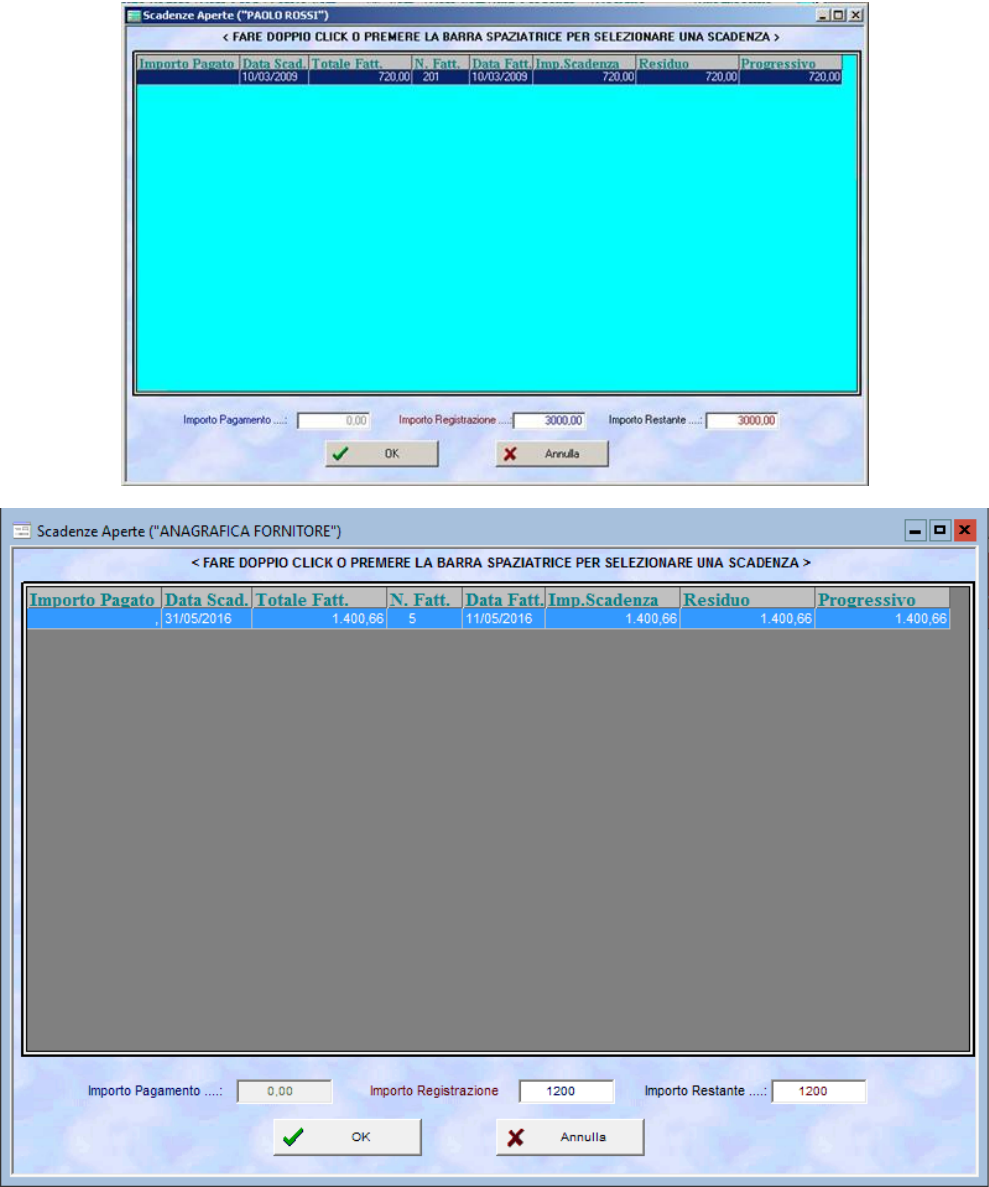


Figura 13

Si seleziona se è un acconto, un abbuono, o una differenza cambio dopodiché cliccare con il tasto sinistro del mouse su OK per confermare la scelta. Nel dettaglio della scrittura contabile nel caso d'abbuono attivo o passivo, o differenza cambio attiva o passiva il programma inserisce la riga per indicare il mastro dell'abbuono o della differenza cambio con il valore corrispondente alla differenza tra il totale del credito o debito ed il valore dell'incasso o pagamento figura 15.



1200 1500

Figura 14

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile.: 2016

Data Registrazione: 27/05/2016 Codice Causale.: 01C INCASSO CLIENTI

Numero di Riferimento.: 0000030

Importo Totale: 720,00

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
M	010002	CASSA ASSEGNI	710,00		
C	1	ANAGRAFICA CLIENTI		720,00	
M	640011	ARROTONDAMENTI E ABBUONI PASSIVI	10,00		

Totale Dare: 720,00 Totale Avere: 720,00

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 15

B.4 Esempio della fattura di vendita

Attivare la procedura per l'inserimento articoli di partita doppia, verificare che la data di registrazione non sia antecedente alla data del documento, la normativa stabilisce il principio della registrazione cronologica, pertanto non è possibile registrare una fattura vendita oggi se la data del documento è domani.

Inserire la causale contabile per la registrazione delle fatture di vendita, al fine di attivare i campi necessari per inserire l'intestatario della fattura, gli estremi del documento e la tabella del riepilogo Iva.

Inserire nell'"importo totale" il totale della fattura, premere il tasto Invio della tastiera per confermare il valore inserito, al fine di riportare i valori dell'imponibile, e dell'Iva nella tabella del riepilogo Iva, sono calcolati in automatico dal programma.

Per confermare i dati inseriti nella tabella Iva premere il tasto TABULATORE della tastiera, in questo modo il programma genera in automatico le righe del dettaglio della scrittura contabile diversi a cliente.

Per confermare definitivamente l'inserimento cliccare sul tasto Salva, oppure premere il tasto F9 della tastiera, in questo modo l'utente conferma i dati inseriti, il programma a questo punto riporta i valori dell'imponibile, dell'importo Iva e del totale della fattura sul sezionale del registro Iva delle vendite. Se l'utente si accorge di aver sbagliato la registrazione, prima di confermare con il tasto Salva o F9, premere il tasto ESC della tastiera per abbandonare l'inserimento, in questo modo il programma non esegue nessuna registrazione.

La scrittura contabile si presenta come in figura 16.

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile.: 2016

Data Registrazione: 27/05/2016 Codice Causale.: CF FATTURA MANUALE

Numero di Riferimento.: 0000030 Data del Documento.: 27/05/2016

Codice Cliente.: 1 ANAGRAFICA CLIENTI Numero Documento.: 5

Tipo di Pagamento.: 001 RIMESSA DIRETTA Numero Protocollo.: 5

Codice CIG.: Codice CUP.: Importo Totale: 2.440,00

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
M	680007	RICAMBI C/TO VENDITE		2.000,00	
M	080055	IIVA VENDITE		440,00	
C	1	ANAGRAFICA CLIENTI	2.440,00		

Totale Dare: 2.440,00 Totale Avere: 2.440,00

Imponibile	Codice IVA	Importo IVA
2.000,00	22	440,00

Iva 22%

Imponibile: 2.000,00 Importo IVA: 440,00 Residuo sul totale: 0,00

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 16

B.5 Esempio fattura fornitore con ritenuta d'acconto.

Le fatture ricevute da fornitori di servizi o emesse a collaboratori occasionali sono soggette a ritenuta d’acconto.

Prima di eseguire la registrazione contabile della fattura devono essere state impostate le causali contabili che permettono di identificare in fase d’inserimento articoli di partita doppia che la fattura che si sta registrando è riferita ad un documento assoggettato a ritenuta d’acconto, mettendo Sì nel campo “fattura con ritenuta d’acconto”.

Attivare la procedura per l’inserimento articoli di partita doppia, verificare che la data di registrazione non sia antecedente alla data del documento, la normativa stabilisce il principio della registrazione cronologica, pertanto non è possibile registrare una fattura d’acquisto oggi se la data del documento è domani.

Inserire la causale contabile per la registrazione delle fatture d’acquisto soggette a ritenuta d’acconto, al fine di attivare i campi necessari per inserire l’intestatario della fattura, gli estremi del documento, la tabella del riepilogo Iva ed i campi aggiuntivi per inserire i valori per il calcolo della ritenuta d’acconto.

Inserire nell’*“importo totale”* il totale della fattura comprensivo di ritenuta, premere il tasto Invio della tastiera per confermare il valore inserito, al fine di riportare i valori dell’imponibile, e dell’Iva nella tabella del riepilogo Iva, sono calcolati in automatico dal programma.

Verificare il dettaglio dell’imponibile e dell’importo Iva riportati nella tabella riepilogativa ai fini Iva, se il valore dell’Iva calcolato in automatico, non dovesse corrispondere con quello indicato sulla fattura bisogna forzare l’importo dell’Iva, inserendolo manualmente, come il fornitore lo ha scritto in fattura. Terminato il controllo ai fini Iva per confermare i dati inseriti nella tabella Iva premere il tasto TABULATORE della tastiera, in questo modo il programma si posiziona sul campo per inserire l’imponibile soggetto a ritenuta, controllare che sia uguale a quello indicato sul documento. Nei campi percentuale ritenuta e percentuale imponibile assoggettato controllare che i dati proposti siano congrui con quelli riportati sul documento. Premendo INVIO sul campo % Imponibile assoggettato il programma provvede a generare il dettaglio della scrittura contabile diversi a diversi. Figura 17.

Per confermare definitivamente l’inserimento cliccare sul tasto Salva, oppure premere il tasto F9 della tastiera, in questo modo l’utente conferma i dati inseriti, il programma a questo punto riporta i valori dell’imponibile, dell’importo Iva e del totale della nota di credito sul sezionale del registro Iva degli acquisti con valore negativo. Se l’utente si accorge di aver sbagliato la registrazione, prima di confermare con il tasto Salva o F9, premere il tasto ESC della tastiera per abbandonare l’inserimento, in questo modo il programma non esegue nessuna registrazione.

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile: 2016

Data Registrazione: 11/05/2016 Codice Causale: FFR FATTURA FORNITORI CON RITENUTA D'ACCONTO

Numero di Riferimento: 0000031 Data del Documento: 11/05/2016

Codice Fornitore: 1 ANAGRAFICA FORNITORE Numero Documento: 5

Tipo di Pagamento: 001 RIMESSA DIRETTA Numero Protocollo: 5

Importo Totale: 1.400,66 Codice CIG: Codice CUP:

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
M	610001	ACCESSORI C/TO ACQUISTI	1.148,08		
M	080010	I.V.A. ACQUISTI	252,58		
F	1	ANAGRAFICA FORNITORE		1.168,46	
M	060006	ERARIO C/RITENUTE D'ACCONTO		232,20	

Totale Dare: 1.400,66 Totale Avere: 1.400,66

Imponibile	Codice IVA	Importo IVA
1.148,08	22	252,58

IVA 22%

Imponibile: 1.148,08 252,58 Importo IVA Residuo sul totale: 0,00

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 17

B.6 Esempio registrazione corrispettivi.

Attivare la procedura per l’inserimento articoli di partita doppia, inserire la causale contabile per la registrazione delle vendite al banco, corrispettivi, al fine di attivare il campo necessario per inserire il codice dell’aliquota Iva d’assoggettamento.

Inserire nell’*“importo totale”* il totale del rapporto di chiusura del registratore di cassa, premere il tasto Invio della tastiera per confermare il valore inserito, verificare il codice Iva riportato, in automatico il programma propone l’aliquota Iva standard, se corretto confermare premendo INVIO. Il programma genera il dettaglio della scrittura contabile.

La scrittura contabile può essere eseguita in due modi a seconda se si esegue lo scorporo giornaliero dell’Iva oppure sul totale delle vendite alla fine del mese.

Nel primo caso la scrittura sarà cassa a diversi, figura 18, nel secondo caso sarà cassa a vendite al dettaglio, figura 19, alla fine del mese si deve eseguire la scrittura contabile che giroconta l’importo dell’Iva dalla voce di ricavo al mastro dell’Iva corrispettivi, rilevando il valore dell’Iva dalla stampa del registro Iva corrispettivi figura 20.

La scrittura è eseguita in automatico dal programma quando si stampa il registro Iva dei corrispettivi in definitiva.

Per confermare definitivamente l’inserimento cliccare sul tasto Salva, oppure premere il tasto F9 della tastiera, in questo modo l’utente conferma i dati inseriti, il programma a questo punto riporta i valori dell’imponibile, dell’importo Iva e del totale della fattura sul sezionale del registro Iva delle vendite. Se l’utente si accorge di aver sbagliato la registrazione, prima di confermare con il tasto Salva o F9, premere il tasto ESC della tastiera per abbandonare l’inserimento, in questo modo il programma non esegue nessuna registrazione.

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile.: 2016

Data Registrazione: 27/05/2016 Codice Causale.: VCOR VENDITA CORRISPETTIVI

Numero di Riferimento ...: 0000032

Tipo di Pagamento: 001 RIMESSA DIRETTA

Aliquota Iva.: 22

Importo Totale: 354,50

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
M	01001	CASSA	354,50	.	
M	080055	IVA CORRISPETTIVI	.	63,93	
M	410001	VENDITA AL DETTAGLIO	.	290,57	

Totale Dare: 354,50 354,50 ... Totale Avere

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 28 Scrittura corrispettivi con scorporo giornaliero dell'Iva.

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile.: 2016

Data Registrazione: 27/05/2016 Codice Causale.: VCOR VENDITA CORRISPETTIVI

Numero di Riferimento ...: 0000033

Tipo di Pagamento:

Aliquota Iva.: 22

Importo Totale: 256,50

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
M	01001	CASSA	256,50	.	
M	410001	VENDITE AL DETTAGLIO	.	256,50	

Totale Dare: 256,50 256,50 ... Totale Avere

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 29 Scrittura corrispettivi con scorporo dell'Iva da eseguire alla fine del mese.

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile.: 2016

Data Registrazione: 27/05/2016 Codice Causale.: 28 GIRO CONTO

Numero di Riferimento: 0000034

Importo Totale: 200,50

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
M	410001	VENDITA AL DETTAGLIO	200,50		
M	080055	IVA CORRISPETTIVI		200,50	

Totale Dare: 200,50 200,50 ... Totale Avere

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 20 Scrittura di giroconto del ricavo all'Iva corrispettivi.

B.7 Esempio registrazione del versamento su c/c bancario.

Con questa scrittura contabile l'utente registra in contabilità il versamento degli assegni depositati nella cassa assegni sul conto corrente bancario.

Attivare la procedura per l'inserimento articoli di partita doppia, inserire la causale contabile preimpostata per la registrazione del versamento sul conto corrente bancario.

Inserire nell'"importo totale" il totale del rapporto di chiusura la somma da versare, premere il tasto Invio della tastiera per confermare il valore inserito, il dettaglio della scrittura contabile sarà banca c/c a cassa o cassa assegni. Figura 21.

Nella *descrizione aggiuntiva* è possibile indicare i riferimenti al cliente o al numero dell'assegno che si sta versando, al fine di individuare nelle stampe contabili, in fase di controlli, in modo più rapido e semplice la scrittura contabile.

Inserimento Articoli di Partita Doppia

Anno Contabile.: 2016

Data Registrazione: 27/05/2016 Codice Causale.: 6V VERSAMENTO ASSEGNI

Numero di Riferimento: 0000035

Importo Totale: 1.000,00

M/C/F	Conto	Descrizione Conto	Imp. Dare	Imp. Avere	Descrizione Aggiuntiva
M	020001	BANCA CONTO ORDINARIO	1.000,00		
M	010002	CASSA ASSEGNI		1.000,00	

Totale Dare: 1.000,00 1.000,00 ... Totale Avere

Precedente Successivo Primo Ultimo Modifica (F4) Inserimento (Ins) Cancella (Canc)

Figura 21