

## Guida rapida all'uso del prodotto

Il capitolo espone in maniera semplice e pratica l'uso normale dell'applicativo StudioXp, leggendolo vi renderete conto immediatamente quanto sia semplice il suo utilizzo.

Infatti la conoscenza di quanto verrà esposto è sufficiente per un uso rapido ed efficiente di StudioXp.

Il capitolo successivo invece approfondirà ciascun aspetto e funzione della procedura e vi servirà soprattutto in caso sorga la necessità di approfondire la vostra conoscenza del prodotto.

### **Filosofia e metodologia di lavoro**

Studio Xp è un programma per la gestione della contabilità studiato appositamente per gli studi di contabilità.

Con Studio Xp è possibile gestire la contabilità di una o più aziende ( il numero massimo di aziende gestibile può essere limitato dalle condizioni della licenza d'uso acquistata ).

#### Tipologie di contabilità gestibili

Può essere gestita la contabilità di aziende e/o professionisti in regime ordinario, semplificato o forfetario.

#### Regimi iva gestiti dalla procedura

Per ciascuna azienda è possibile gestire una o più attività con tipologia di regime iva anche diverse.

Le tipologie di regime iva possibili sono:

- normale
- agenzie di viaggio ( art. 74 ter )
- beni usati ( regime del margine, analitico o forfetario )
- operazioni esenti
- agriturismo
- associazioni forfait in agricoltura
- spettacoli viaggianti e contribuenti minori
- agricoltura art. 34 regime speciale
- attività agricole connesse art. 34 bis

con opzione per le attività speciali di:

- distributori di carburante e autotrasportatori

Con Studio Xp si opera normalmente su una azienda alla volta. L'azienda corrente di lavoro è indicata nella barra di stato inferiore.

Prima di lavorare su un'altra azienda è necessario selezionare la nuova azienda facendo click sul pulsante "Seleziona ditta corrente".

#### Esercizio fiscale e gestione di più esercizi in linea

Quando viene installata per la prima volta un'azienda viene chiesto di indicare l'esercizio fiscale di lavoro. Di norma tale esercizio si riferisce all'anno delle dichiarazioni fiscali da compilare.

In una ditta è possibile registrare qualsiasi operazione contabile con data uguale o superiore all'esercizio fiscale corrente.

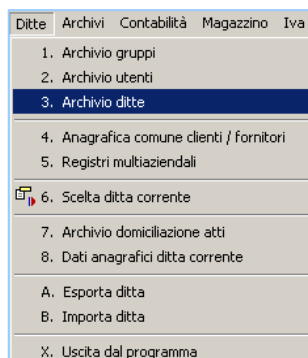
E' possibile mantenere in linea dati riferiti anche a più di un esercizio fiscale. Di norma si procede con la chiusura dell'esercizio corrente e la apertura del successivo immediatamente dopo la compilazione delle dichiarazioni dei redditi.

Una volta chiuso un esercizio fiscale le operazioni sono sempre disponibili in linea per la consultazione. In questo caso nelle liste è prevista un'apposita funzione per attivare o meno la visualizzazione dei movimenti riferiti agli esercizi precedenti.

## Gestione storico

Se non si desidera mantenere in linea i movimenti degli esercizi precedente e possibile rimuoverli e trasferirli in un archivio di storico da dove sarà possibile consultarli in seguito ( vedi Menù utility: crea/consulta storico ). E' possibile trasferire a storico solo i dati riferiti ad un esercizio fiscale precedente a quello corrente.

## Creazione nuova ditta



Prima di iniziare il lavoro su una ditta è necessaria creare la ditta stessa.

Selezionate la voce di menù:

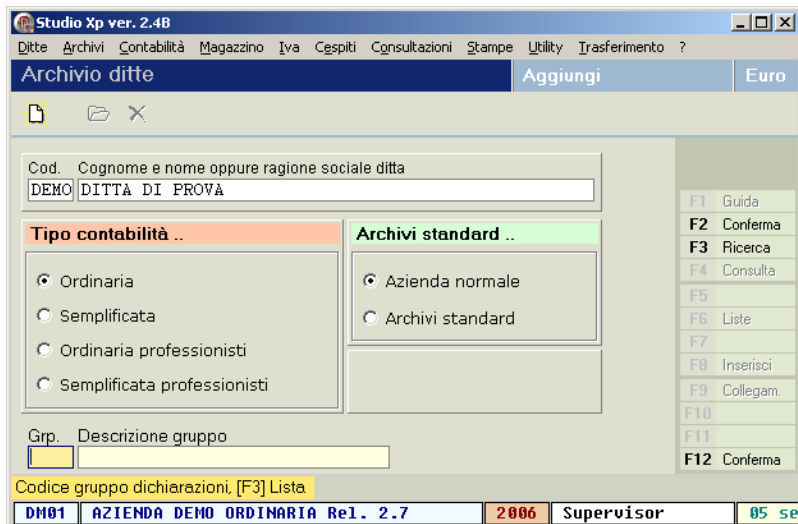
**[Ditte] » Archivio ditte**

Premete il tasto [Ins] per aggiungere un nuovo record

Indicate il codice ditta ( 4 caratteri max alfanumerici )

Indicate il nome della ditta. La descrizione non ha validità fiscale ciò che indicherete in tale campo vi servirà unicamente come promemoria nelle liste di selezione della ditta corrente di lavoro.

Selezionate il tipo di contabilità da gestire tra ordinaria, semplificata, ordinaria professionisti o semplificata professionisti.



Per le aziende in regime forfetario selezionate il tipo di contabilità semplificata o semplificata professionisti. (la percentuale di forfait sarà indicata poi nella scheda parametri di contabilità).

Lasciate inalterata la proposta "azienda normale" al campo archivi standard.

Il campo "Grp" serve per raggruppare le aziende in gruppi logici.

La gestione dei gruppi di aziende consente anche di limitare a meno l'accesso agli utenti ad un particolare gruppo di ditte.

Per approfondimenti vedere il capitolo

"Menù ditte – Archivio gruppi e utenti".

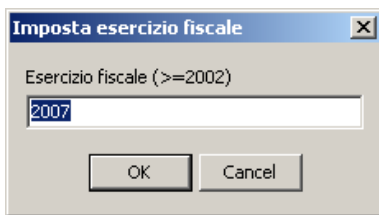
Una volta inseriti i dati premete il tasto **F2** per confermare ed uscite dalla gestione ditte premendo il tasto [Esc]. Dopo l'inserimento di una nuova ditta si apre la finestra per il completamento dei dati anagrafici. Per il dettaglio di tale procedura leggere l'apposito capitolo "Anagrafica unica ditte".



Adesso occorre selezionare la ditta appena inserita: dal menù iniziale fate click sul pulsante

**[Seleziona ditta]** e dalla lista selezionate la ditta appena inserita.

La prima volta che selezionate una ditta apparirà un messaggio che vi avverte che la ditta non è ancora installata e vi viene chiesto se desiderate procedere con l'installazione. Fate click sul pulsante **[Conferma]** per proseguire con l'installazione.



Successivamente vi verrà richiesto di indicare l'esercizio fiscale iniziale proponendovi in automatico l'anno corrente della data di sistema.

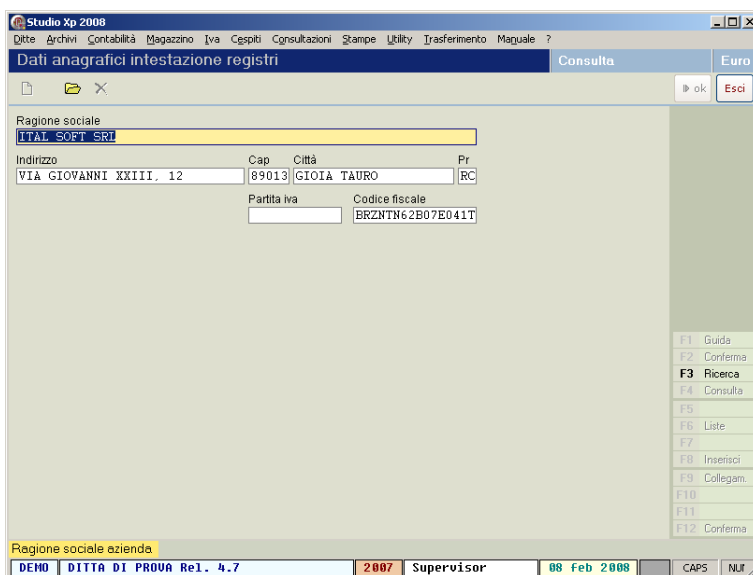
Ricordatevi che sarà possibile registrare documenti contabili solo con data maggiore o uguale all'esercizio fiscale.

Tale dato qui indicato non potrà essere poi variato.



Dopo la conferma dell'anno vi verrà chiesto se volete inizializzare l'archivio della nuova ditta con i dati preimpostati di una ditta standard.

Rispondete di sì e selezionate la tipologia di archivi standard più idonea alla nuova azienda.



A questo punto l'installazione della nuova ditta è completata ed occorre procedere con la configurazione indicando l'anagrafica fiscale per la stampa dei registri e le attività esercitate.

### ANAGRAFICA INTESTAZIONE REGISTRI

Selezionate la voce di menù:

**[Archivi] » Anagrafica intestazione registri**

ed indicate i dati anagrafici fiscali della ditta.

Tale anagrafica sarà utilizzata dalla procedura nella stampa della intestazione dei registri fiscali.

Per l'anagrafica fiscale completa e dettagliata fate riferimento alla procedura "Anagrafica comune ditte". Confermate i dati con **F2**.

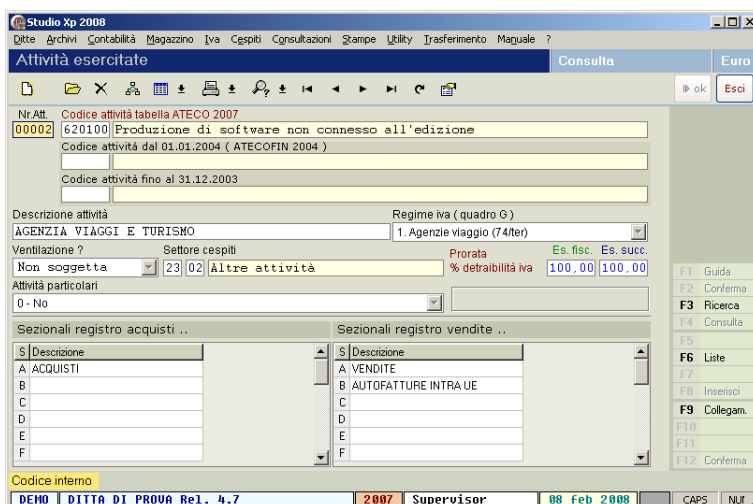
### ATTIVITA' ESERCITATE

Selezionate la voce di menù:

**[Archivi] » Attività e registri sezionali**

Dall'installazione degli archivi standard viene già proposta una attività con due soli sezionali iva, uno per gli acquisti e uno per le vendite.

Fate click sul pulsante con l'icona per variare e completate la scheda indicando il codice attività ai fini iva (sia il vecchio che il nuovo), la descrizione dell'attività, il tipo di regime iva, se trattasi o meno di attività speciale, il settore dei cespiti ed in caso di prorata le percentuali di detraibilità iva.



Per ogni attività è possibile gestione uno o più sezionali iva ( max 26 ) per gli acquisti e per le vendite. Indicate o modificate la descrizione del sezionale accanto alla lettera corrispondente. Confermate i dati con **F2**.

## Gli archivi standard

Nel paragrafo precedente, durante la procedura di installazione di una nuova azienda, abbiamo visto come sia possibile predisporre i nuovi archivi a partire da quelli standard.

Un archivio standard ai fine della procedura non è altri che una azienda con il flag archivi standard attivo e gli archivi:

- Attività e registri sezionali
- Piano dei conti: mastri, conti e sottoconti
- Codici iva
- Codici ritenute
- Causali iva e di contabilità
- Parametri di installazione e configurazioni.

già precaricati e configurati.

Potete creare anche nuove tipologie di archivi standard o modificare quelle già esistenti.

Per creare un nuovo archivio standard procedete come per l'installazione di una nuova azienda e selezionate l'opzione archivi standard.

Dopo selezionate la ditta, rispondente di no alla richiesta di installazione degli archivi standard e procedete successivamente nel caricamento delle seguenti voci:

- Piano dei conti: mastri, conti e sottoconti
- Codici iva
- Codici ritenute
- Causali iva
- Causali di contabilità ( se ritenete necessario )
- Attività e registri sezionali
- Configurate correttamente le schede:
  - o parametri di installazione.
  - o configurazione griglia corrispettivi
  - o configurazione rilevazione paghe

Per i dettagli di inserimento di ciascuna voce vedere i paragrafi relativi al capitolo [Menù: archivi]

### Note ..

Potete anche creare un nuovo archivio standard a partire da un'altro archivio standard e poi successivamente effettuare all'interno di questi le modifiche necessarie. Ovviamente per far ciò dovete rispondere di si alla richiesta di installazione degli archivi standard durante l'installazione del nuovo archivio.

Se dovete creare un nuovo archivio standard con un piano dei conti diverso è consigliabile partire da un archivio vuoto.

## Flusso normale di lavoro

Il flusso normale di lavoro con la procedura Studio Xp è il seguente:

1. Accesso alla procedura
2. Selezione azienda con il pulsante [Seleziona ditta corrente]

### 3. Operazioni iniziali

- a. Inserire credito iva esercizio precedente e plafond
- b. Effettuare la registrazione di apertura conti ( ordinarie )
- c. Impostare prospetto iniziale costi e ricavi ( semplificate )

### 4. Operazioni periodiche ( mensile o trimestrale )

- a. Registrazione delle fatture di acquisto
- b. Registrazione delle fatture emesse
- c. Registrazione dei corrispettivi
- d. Registrazione delle operazioni di prima nota ( contabilità ordinarie )
- e. Verifica liquidazione iva periodica
- f. Consolidamento periodo iva
- g. Generazione modello F24 nella procedura Fiscali

### 5. Operazioni di fine anno

- a. Simulazione di chiusura
- b. Liquidazione straordinaria iva
- c. Gestione acconto iva e generazione modello F24 nella procedura Fiscali
- d. Stampa registri iva
- e. Registrazione scritture di rettifica di fine anno ( fatture da emettere o ricevere ecc. )
- f. Generazione delle quote di ammortamento e verifica; generazione scritture fine anno
- g. Stampa del registro cespiti
- h. Stampa del bilancio di verifica e della situazione patrimoniale ed economica
- i. Verifica della riclassificazione dei sottoconti per il trasferimento dei dati al modulo fiscale bilancio Ue ( società di capitali ) e verifica della riclassificazione dei sottoconti ai fini fiscali per il collegamento con le procedure dei redditi.
- j. Liquidazione iva annuale e salvataggio dati per il collegamento con il modulo fiscale iva per la gestione della comunicazione annuale e della dichiarazione iva.

### k. COPIE DI SICUREZZA ARCHIVI CON ITALBACKUP

- l. Salvataggio dati salvataggio dati esercizio fiscale corrente
- m. Generazione automatica delle scritture di chiusura ( ammortamenti, ratei, risconti, chiusura conti ) ( per attività ordinarie )
- n. Impostazione del prospetto di fine anno costi e ricavi ( per attività semplificate )
- o. Stampa dei registri iva e del giornale di contabilità
- p. Gestione e stampa del libro inventario
- q. Certificazione compensi a terzi
- r. Cambio esercizio
- s. Apertura automatica conti

## Operazioni iniziali

### Inserimento credito iva esercizio precedente e plafond

Credito iniziale iva e plafond																									
Anno esercizio fiscale .....	2007 Def. »																								
01. Credito iva esercizio precedente non richiesto a rimborso	5.000,00																								
02. Ammontare del Plafond al 1° gennaio .....	0																								
04. Incrementi totale Plafond .....	0,00																								
05. Incrementi totale Plafond .....	0,00																								
06. Incrementi totale Plafond .....	0,00																								
07. Incrementi totale Plafond .....	0,00																								
08. Incrementi totale Plafond .....	0,00																								
09. Incrementi totale Plafond .....	0,00																								
10. Incrementi totale Plafond .....	0,00																								
11. Incrementi totale Plafond .....	0,00																								
12. Incrementi totale Plafond .....	0,00																								
13. Incrementi totale Plafond .....	0,00																								
14. Incrementi totale Plafond .....	0,00																								
15. Incrementi totale Plafond .....	0,00																								
17. Totale Plafond utilizzabile nell'esercizio .....	0,00																								
Utilizzo Plafond acq.interni oppure Ue	<table border="1"> <tr><td>Gen</td><td>0,00</td><td>Feb</td><td>0,00</td><td>Mar</td><td>0,00</td></tr> <tr><td>Apr</td><td>0,00</td><td>Mag</td><td>0,00</td><td>Giu</td><td>0,00</td></tr> <tr><td>Lug</td><td>0,00</td><td>Ago</td><td>0,00</td><td>Set</td><td>0,00</td></tr> <tr><td>Ott</td><td>0,00</td><td>Nov</td><td>0,00</td><td>Dic</td><td>0,00</td></tr> </table>	Gen	0,00	Feb	0,00	Mar	0,00	Apr	0,00	Mag	0,00	Giu	0,00	Lug	0,00	Ago	0,00	Set	0,00	Ott	0,00	Nov	0,00	Dic	0,00
Gen	0,00	Feb	0,00	Mar	0,00																				
Apr	0,00	Mag	0,00	Giu	0,00																				
Lug	0,00	Ago	0,00	Set	0,00																				
Ott	0,00	Nov	0,00	Dic	0,00																				
Utilizzo Plafond per importaz.	<table border="1"> <tr><td>Gen</td><td>0,00</td><td>Feb</td><td>0,00</td><td>Mar</td><td>0,00</td></tr> <tr><td>Apr</td><td>0,00</td><td>Mag</td><td>0,00</td><td>Giu</td><td>0,00</td></tr> <tr><td>Lug</td><td>0,00</td><td>Ago</td><td>0,00</td><td>Set</td><td>0,00</td></tr> <tr><td>Ott</td><td>0,00</td><td>Nov</td><td>0,00</td><td>Dic</td><td>0,00</td></tr> </table>	Gen	0,00	Feb	0,00	Mar	0,00	Apr	0,00	Mag	0,00	Giu	0,00	Lug	0,00	Ago	0,00	Set	0,00	Ott	0,00	Nov	0,00	Dic	0,00
Gen	0,00	Feb	0,00	Mar	0,00																				
Apr	0,00	Mag	0,00	Giu	0,00																				
Lug	0,00	Ago	0,00	Set	0,00																				
Ott	0,00	Nov	0,00	Dic	0,00																				
18. Plafond utilizzato .....	0,00 → 19. Residuo																								
	0,00																								

Se dalla dichiarazione iva dell'esercizio precedente è emerso un credito iva non richiesto a rimborso è necessario indicare tale credito per consentire il corretto sviluppo delle liquidazioni iva periodiche.

Per indicare il credito selezionare la voce di menù:

**[Iva] » Riporti da esercizi precedenti / Plafond**

indicate l'anno dell'esercizio fiscale corrente e compilate il campo

**01.Credito iva esercizio precedente non richiesto a rimborso**

Se per l'azienda corrente è prevista la gestione del plafond indicare l'ammontare del plafond utilizzabile dal 1 gennaio in poi ed eventuali incrementi.

Per l'uso del plafond sarà sufficiente registrare i documenti iva utilizzando un apposito codice iva di tipo "Non imponibile: utilizzo del plafond" (vedi "Menù archivi - codici iva" ).

Confermate i dati inseriti con il tasto **F2**.

### Note ..

Il credito iva qui indicato potrà essere utilizzato nelle liquidazioni iva in compensazione iva su iva.

Per l'uso del credito iva in compensazione nel modello F24, indicate sempre in questa scheda il totale credito ad inizio anno.

Gli utilizzi effettuati nei modelli F24 con la procedura Fiscal Studio saranno riportati in automatico nelle liquidazioni periodiche consentendo di tenere sempre sotto controllo l'utilizzo.

Anche l'uso del credito iva in compensazione iva su iva nelle liquidazione periodiche sarà riportato in automatico nella scheda di controllo del credito iva annuale gestita in Fiscal Studio per evitare l'uso improprio nei modelli F24.

### Effettuazione della registrazione di apertura conti

Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Note	Up	Unità produttiva
15-15-01	CASSA E MONETE NAZIONALI	12.500,00				
15-14-01	BANCHE C/C/ATTIVI	312.512,00				
C-000001	ITAL SOFT SRL	12.530,00				
F-000002	ROSSI MARIO		8.532,25			
20-15-04	UTILE ESERCIZIO PRECEDENTE		125.325,25			
45-01-01	STATO PATRIMONIALE INIZIALE		203.684,50			
Totale Dare		337.542,00	Totale Avere		337.542,00	
Saldo scrittura				0,00		

Per le contabilità in regime ordinario è necessario la prima volta procedere con la registrazione manuale della scrittura di apertura conti ( per gli esercizio successivi l'operazione è svolta automaticamente dalla procedura ).

Per inserire l'apertura conti selezionate la voce di menù:

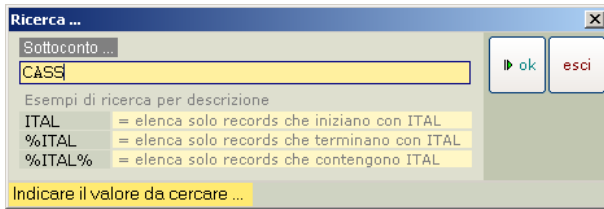
**[Contabilità] » Prima nota**

Indicate come data di registrazione la data dell'inizio dell'esercizio fiscale. Nell'esempio digitate 010107 per indicare la data 01/01/2007.

Selezionare l'opzione "aggiorna" al campo "saldi iniziali ?" per aggiornare con la registrazione i saldi iniziali dei sottoconti inseriti.

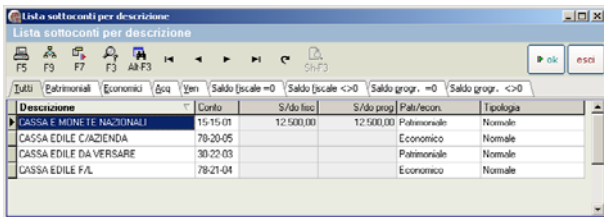
Digitate la descrizione dell'operazione: ad es. "Apertura generale conti".

Nella sezione dei righe della scrittura, indicate per ciascuna riga il sottoconto e l'importo dare o avere.



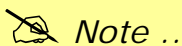
Per selezionare un sottoconto è sufficiente confermare a vuoto il campo conto e si aprirà la finestra di ricerca per descrizione. Ad esempio per selezionare il conto "cassa" confermate a vuoto il campo e digitate i primi caratteri della descrizione "CASS".

Confermando si apre la lista dei sottoconti con l'elenco delle voci che iniziano con la parola "CASS".



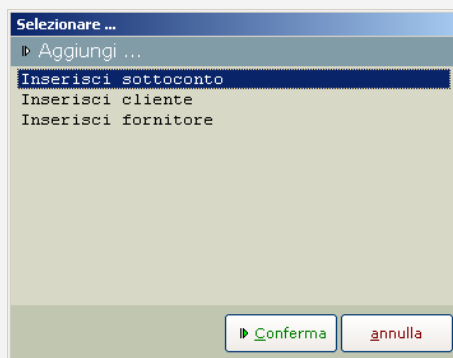
Selezionate dall'elenco la voce "CASSA E MONETE NAZIONALI".

Confermando la voce di conto selezionata sarà riportata nel campo ed il cursore si posizionerà al campo dare. Digitate l'importo e confermate.



Note ..

### INSERIMENTO ONLINE DI NUOVI CONTI



Per inserire un nuovo conto in archivio premete il tasto **F8** sul campo conto. Si apre una apposita finestra che vi chiederà di specificare se desiderate inserire un sottoconto, un cliente oppure un fornitore.

Effettuata la scelta si apre la finestra relativa e potete inserire i dati del nuovo sottoconto o cliente o fornitore.

Confermando l'inserimento con **F2** la finestra si chiude e riporta in automatico il nuovo codice nel campo.

Confermate i campi della riga per passare alla riga seguente.

Per cancellare un riga potete premere il tasto [**Canc**], per inserire una nuova riga prima della riga corrente premete il tasto [**Ins**].

Al termine dell'inserimento di tutte le righe dell'apertura conti, premete il tasto **F2** per confermare. Se la scrittura quadra, cioè il totale di quando indicato in dare è uguale a quanto indicato in avere, la scrittura sarà memorizzata ed i saldi dei conti movimentati saranno aggiornati automaticamente.

Per approfondimenti sulla procedura di registrazione prima nota vedere paragrafo successivo nella sezione operazioni periodiche o il paragrafo dedicato nel capitolo "Menù contabilità".

### Impostazione prospetto iniziale costi e ricavi (semplificate)

Per le aziende in contabilità semplificata eventuali indicazioni di voci di bilancio ad inizio anno vanno indicate nell'apposito prospetto accessibile dalla voce di menù:

#### [Utility] » Prospetto iniziale costi e ricavi semplificati

L'uso della procedura è molto semplice trattandosi di un elenco in cui indicare i sottoconti e l'importo di costo o ricavo iniziale. Di norma in tale prospetto si indicano eventuali risconti di ripresa dall'esercizio precedente. Per questa particolare circostanza è previsto un apposito pulsante ( tasto **F7** ) nella barra a destra che consente la ripresa automatica dall'archivio ratei e risconti.

## Operazioni periodiche

Dopo la operazioni iniziali, questo capitolo descrive le varie funzioni che periodicamente vengono effettuate normalmente su un'azienda.

L'ordine di registrazione è ovviamente indicativo e potete procedere come meglio ritenete opportuno.

Certamente le operazioni di calcolo liquidazione iva e consolidamento devono essere effettuate nell'ordine indicato e dopo la registrazione di tutte le operazione del periodo ( mese o trimestre ).

### Registrazione delle fatture di acquisto

La registrazione delle fatture di acquisto avviene attraverso una apposita procedura che consente con una sola registrazione di aggiornare i registri iva ed il giornale di contabilità per le aziende in ordinaria.

Inoltre sono previsti diversi automatismi per la registrazione di documenti particolari come ad es. le fatture soggette a ritenuta, le fatture di acquisto cespiti i documenti intrastat, ecc.

Per registrare un fattura di acquisto selezionate la voce di menù:

**[Contabilità] » Fatture di acquisto**

Oppure fate click sul pulsante di accesso rapido o premete i tasti **[Ctrl] + [F1]**.

The screenshot shows the 'Documenti di acquisto' window in Studio Xp. It includes fields for 'Codice attività', 'Sezionale', 'Anno', 'Codice causale', and 'Codice fornitore'. There are also fields for 'Nr. prot.', 'Data registraz.', 'Periodo', 'Iva % det.', 'Iva % costo', 'Nr. doc. / serie', and 'Data docum.'. A table below these fields shows tax breakdown with columns for 'Imponibile / non imponibile', 'Esente / escluso', 'Totale colonna imp.', 'Totale colonna iva', and 'Iva detraibile / indetraib.'. At the bottom, there is a summary table with columns for 'Conto', 'Descrizione conto', 'Dare', 'Avere', 'Note', and 'Up/Unità produttiva'. The status bar at the bottom indicates 'SEMI PROVA SEMPLIFICATA Re1. 2.7', '2986 Supervisor', and '06 set 2007'.

Per inserire i documenti fate click sul pulsante per l'inserimento di un nuovo record oppure premete il tasto **[Ins]**.

Indicate il codice attività, per selezionare l'attività dalla lista di quelle previste per l'azienda corrente, confermate a vuoto il campo ed effettuate la scelta.

Indicate il sezionale; nel caso di un solo sezionale scrivete la lettera **A**.

**Info !** Per ogni attività è possibile gestire più registri iva acquisti e vendite suddivisi per sezionali. Ciò consente la stampa separata di ciascun sezionale e la stampa riepilogativa ai fini iva.

Indicate l'anno di registrazione del documento: ad esempio 2007.

La registrazione dei documenti iva consente di effettuare tutta una serie di aggiornamenti automatici degli archivi nonché di eseguire automaticamente diverse operazioni collegate.

L'impostazione di tali automatismi avviene attraverso l'uso di un apposito archivio chiamato "Causali iva". In questo archivio vengono impostate tutte le caratteristiche del tipo di documento da registrare, nonché le contropartite da proporre, ecc. ( Per maggiori dettagli consultare l'apposito paragrafo nel capitolo "Menù archivi: causali iva" ).

The screenshot shows the 'Causali iva acquisti' window. It contains a table with the following columns: 'Cod.', 'Descrizione estesa', 'Descr. reg. iva', 'Segno', 'Controp.', 'Descrizione Controp.', 'Merce', 'Cesp./leas.', and 'Riten.'. The table lists various document types such as 'Fattura acquisto', 'Nota credito ricevuta', 'Fatt. Telefono cellulare', 'Carburante agente commercio', 'Carburante autoveicolo', 'Fatt acq con ritenuta Irpef', 'Fatt cespiti ammortizzabili', and 'Nota debito ricevuta'.

Confermate a vuoto il campo "Codice causale" per selezionare la causale opportuna dall'elenco di quelle disponibili per il registro acquisti.

Dopo la scelta del codice causale il campo descrizione dopo il codice viene proposto in automatico con quanto indicato nell'archivio.

Codice attività	Sezionale		Anno	
00001	COMMERCIO	A	ACQUISTI	2007
Codice causale	Codice fornitore ...			
01	Fatt. Acq.	000005	BRUZZESE ANTONIO	
Nr. prot.	Data registraz.	Periodo Iva	% det. Iva	% costo
4	08/09/2007	09 2007	100,00	100,00
Nota var.	Nr. doc. / serie	Data docum.	Totale documento	
	125	08/09/2007	1.200,00	
anni prec.	nr. rif. interno	Ratei risc. »	Centro di costo/ricavo	Unità produttiva

Questa descrizione comparirà nella stampa del registro iva acquisti ed inoltre verrà utilizzata per la generazione della descrizione del libro giornale collegato. Se ritenete necessario variate la descrizione proposta.

**Ricerca ...**

Ricerca fornitore per descrizione

ok    esci

Esempi di ricerca per descrizione

ITAL = elenca solo records che iniziano con ITAL

%ITAL = elenca solo records che terminano con ITAL

%ITAL% = elenca solo records che contengono ITAL

per ricerca su partita iva indicare almeno i primi 4 numeri

Successivamente al campo "Codice fornitore" confermate a vuoto per effettuare la ricerca per nome o partita iva all'interno dell'archivio, o premete il tasto **F8** per inserire un fornitore nuovo.

Nell'esempio scrivendo "BRUZZ" e confermando ricercheremo tutti i fornitori che iniziano con il testo "BRUZZ".

Codice	Partita iva	Codice fiscale	Escludi dagli allegati ...	
000012	01353500802		No	
Ragione sociale		ANTONIO		
BRUZZESE				
Indirizzo		Cap	Città	Pr
VIA DEI MILLE		20100	MILANO	MI
Stato ...				
Italia				
Conto riep.		Tipologia fornitore		
30-09-01 FORNITORI		Soggetto diverso		
importo c/anticipi		Data ult. var.		
0,00		No		
Valori di default nell'inserimento documenti				
Codice iva		sottoconto contropartita		
Codice pagamento rateizzazione		Operatore SM		
		fattura con iva esposta ->		
		Disattiva richiesta dati intra ->		
Dati per gestione compensi a terzi				
Cognome o ragione sociale		Nome	Data nascita	Sesso
				..
Comune di nascita		Pr	Codice ritenuta	
Trattamento previdenziale		% cpa		
0 - Nessuna gestione ...		0,00		

Codice stato (IT = Italia). [F3] Lista

Se invece premete il tasto **F8** apparirà la videata riportata in figura che consentirà di aggiungere un nuovo fornitore senza dover abbandonare l'operazione di registrazione della fattura.

Il campo codice viene proposto in automatico ( numerazione progressiva ) ma potete variarlo e scrivere anche un codice alfanumerico.

Completate con i dati anagrafici e nel caso di fattura soggetta a ritenuta con i dati per la gestione dei compensi a terzi.

Il campo "Conto riep." è un sottoconto del piano dei conti di tipo "riepilogo fornitori" e viene proposto il dato indicato nella scheda parametri di contabilità.

E' possibile, inoltre, l'impostazione di alcuni valori da proporre in automatico in fase di inserimento fatture di acquisto come il codice iva abituale, la contropartita, ecc. ( vedi Menù archivi: fornitori, per approfondimenti ).



### Note ..

Quando inserite un nuovo cliente o fornitore in una qualsiasi azienda, la procedura memorizza automaticamente i dati in un archivio comune. ( Vedi Menù archivi: anagrafica comune )

In questo caso quando un cliente o fornitore che era stato già inserito per una azienda viene inserito in un'altra, subito dopo la digitazione della partita iva verranno proposti gli ultimi dati inseriti.

Il numero di protocollo viene proposto progressivamente in automatico; indicate la data di registrazione, la data del documento, il numero, l'eventuale serie, ed il totale iva compresa del documento.

Il periodo di competenza iva viene evidenziato in automatico dalla procedura e dipende dalla data di registrazione e dall'impostazione del flag "+/- mese di competenza liquidaz. iva" nella causale scelta.

Terminata la sezione della testata si passa alla indicazione delle varie aliquote iva presenti nel documento. ( castelletto iva )

CI	Descr. Iva	Imponibile	Iva	%Det	V
20	Aliq. 20%	630,00	126,00	100	N
10	Aliq. 10%	403,64	40,36	100	N

Imponibile / non imponibile	Esente / escluso	Totale colonna imp.	Totale colonna iva	Iva detraibile / indetraib.
1.033,64	0,00	1.033,64	166,36	166,36
0,00	0,00			0,00

Per inserire una riga nel castelletto iva indicate il codice iva o confermate a vuoto il campo "CI" per selezionare la voce dalla lista.

Il valore al campo **imponibile** viene proposto sempre in automatico scorporando il residuo dall'iva; se il valore proposto non corrisponde a quanto indicato in fattura modificalo manualmente. Lo stesso per il campo **iva**.

Nella colonna "**%Det**" indicare la percentuale di detraibilità ai fini iva; il valore viene proposto in automatico da quanto indicato nella causale.

Lo colonna "**V**" si utilizza in caso di attività soggette a ventilazione ed indica se l'aliquota concorre al calcolo del monte acquisti per i rapporto di ventilazione. Anche questo campo viene proposto in automatico se la causale ha il flag "Merce destinata alla rivendita" impostato a "Si" e l'attività è soggetta a ventilazione ( vedi "Menù archivi: attività esercitate e sezionali" ).

Una volta completato il castelletto iva ( totale imponibile + iva = totale documento ) la procedura passa alla richiesta del tipo di pagamento. Potete scegliere tra le seguenti opzioni:

#### 0. No

La registrazione de pagamento avverrà in seguito dalla prima nota.

#### 1. Per cassa

Verrà effettuata nel giornale un'unica registrazione con il pagamento contestuale della fattura. In questo caso verrà proposto come contropartita di pagamento la cassa.

Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Note	Up	Unità produttiv
F-000001	ITAL SOFT SRL		1.200,00			
F-000001	ITAL SOFT SRL	1.200,00				
15-15-01	CASSA E MONETE NAZIONALI		1.200,00			
30-19-01	IVA C/ACQUISTI		166,36			
78-01-04	PRODOTTI FINITI	1.033,64				

#### 2. Tabella pagamenti

Attraverso un'apposita finestra è possibile indicare le varie rate di scadenza ed i relativi importi. La compilazione è guidata automaticamente dai campi numero rate gg intervallo. Al termine della registrazione verranno effettuate in prima nota tante scritture per quante sono le rate inserite.

Distinta pagamenti fattura			
Conto ...		Sezionale	
F-000001	ITAL SOFT SRL	A	
Nr. prot.	Nr. doc. / serie	Data docum.	Netto da pagare
1	56	08/09/2007	1.200,00
Descrizione			
Pag. Ft ITAL SOFT SRL nr.56 del 08/09/2007 prot. 1 sez. A			
Data reg.	Note	Importo	Rate/gg
31/10/2007	doc. 56/2007 - 1	400,00	
30/11/2007	doc. 56/2007 - 2	400,00	
31/12/2007	doc. 56/2007 - 3	400,00	
contropartita pagamento ( cassa / banca )		importo rateizzato	
15-15-01 CASSA E MONETE NAZIONALI		1.200,00	
Numero giorni intervallo tra due rate ( 30, 60, .. )			

Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Note	Up	Unità produttiv
F-000001	ITAL SOFT SRL		1.200,00			
F-000001	ITAL SOFT SRL	1.200,00				
15-15-01	CASSA E MONETE NAZIONALI		1.200,00			
30-19-01	IVA C/ACQUISTI	166,36				
78-01-04	PRODOTTI FINITI	1.033,64				
		<b>Totale Dare</b>	<b>Totale Avere</b>	<b>Saldo scrittura</b>		
Fisc	0,00 cor	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	

Scelto in tipo di pagamento la procedura genera automaticamente le righe del castelletto di prima nota.

Le righe proposte dipendono dal fornitore scelto, la percentuale di detraibilità dell'iva e/o dei costi, la causale di contropartita impostata nel fornitore o, se in questi il campo è vuoto, dal valore indicato nella causale iva.

Potete modificare se necessario una o più righe. Se modificate l'importo dell'ultima riga ( contropartita ) ( ad esempio per aggiungere le spese di trasporto ) la procedura passa automaticamente al rigo successivo proponendovi quando indicato come seconda contropartita nella causale iva. Analogamente per la terza contropartita se occorre aggiungere un'ulteriore rigo.

**Ricerca conti per descrizione**

Per selezionare un conto per descrizione è sufficiente confermare a vuoto il campo "Conto" ed indicare parte della descrizione da ricercare.

**Ricerca conti per codice**

Per ricercare un conto per Codice, indicate il codice mastro e confermate oppure premete il tasto **F3**.

Si aprirà la finestra di ricerca dei sottoconti.

**Ricerca clienti e fornitori**

Per ricercare un cliente o un fornitore, scrivete la lettera "C" o "F" e confermate. Si aprirà la finestra di ricerca dei clienti o fornitori per descrizione o partita iva.

**Tasti e funzioni speciali nel castelletto di prima nota**

- F4** Apre in consultazione la scheda del sottoconto, cliente o fornitore.
- F5** Apre la scheda di consultazione saldi mensili del conto corrente. Premendo ulteriormente F5 si apre la scheda dei movimenti contabili del conto.
- F7** Apre la scheda dei movimenti contabili del conto corrente
- F8** Consente di inserire un nuovo sottoconto, cliente o fornitore.

Durante la compilazione dei castelletto di prima nota ogni volta che ci si posiziona su una riga, in basso verranno visualizzati i saldi dell'esercizio fiscale ed il progressivo del conto della riga. I saldi indicati se si è in inserimento si riferiscono a tutte le operazioni eccetto quella corrente; se si è in variazione si riferiscono ai movimenti prima della conferma della variazione stessa.

## Fatture di acquisto: casi particolari

Attraverso l'uso delle causali iva è possibile automatizzare la registrazione di particolari tipologia di documenti di acquisto.

Le operazioni più comuni sono già predisposte negli archivi standard forniti con la procedura.

Nell'esempio della figura potete vedere l'impostazione di una causale per la registrazione delle fatture di acquisto soggette a ritenuta.

In questo caso il flag "Operazione soggetta a ritenuta" è impostato sul valore "Si".

Nelle causali potete altresì impostare anche il codice del fornitore da proporre in automatico nonché una o più contropartite.

## Fatture di acquisto soggette a ritenuta

Cod.	Descrizione estesa	Descr. reg. iva	Segno	Controp.	Descrizione Controp.	Merce	Cesp./leas.	Riten.
01	Fattura acquisto	Fatt. Acq.	Avere	78-01-04	PRODOTTI FINITI	Si	No	No
05	Nota credito ricevuta	Nota credito	Dare	78-01-51	(RESI SU ACQUISTI)	Si	No	No
10	Fatt. Telefono cellulare	Cell 335/353662	Avere	78-05-06	SPESE TELEFONICHE	No	No	No
15	Carburante agente commercio	Carb. AD 930XY	Avere	78-01-24	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	No	No	No
20	Carburante autoveicolo	Acq carb ad952xc	Avere	78-01-24	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	No	No	No
25	Fatt acq con ritenuta Ipef	Fatt Compensi	Avere	78-05-32	CONSULENZA FISCALE/LAVORO	No	No	Si
30	Fatt cespiti ammortizzabili	Fatt acq cespiti	Avere	08-01-05	MACCHINARI	No	Si	No
35	Nota debito ricevuta	Nota debito	Avere	83-10-04	INT./PASS FORN-ERARIO ECC.	No	No	No

Per la registrazione delle fatture soggette a ritenuta dovete utilizzare una causale iva già predisposta con il flag "Operazione soggetta a ritenuta" impostato o "Si".

In tal caso nell'inserire il fornitore compilate opportunamente anche la sezione "Dati per la gestione compensi a terzi". Tali informazioni saranno utilizzate per la stampa delle certificazioni.

Nell'esempio a lato nella scheda del fornitore abbiamo anche indicato come valore di default da proporre il codice iva al 20% in quanto sappiamo che le fatture che riceveremo da tale fornitore saranno sempre a questa aliquota.

Abbiamo, inoltre, indicato il sottoconto da proporre come contropartita; tale sottoconto sarà proposto in alternativa a quanto indicato al primo rigo di contropartita nella causale.

**Documento soggetto a ritenuta**

Percipiente ... **Data docum.** Totale documento di cui non sogg.  
 000003 BRUZZESE ANTONIO 10/09/2007 1.200,00 0,00

Codice ritenuta **Trattamento previdenziale** Descrizione causale  
 1040 PRESTAZIONI PROFESSIONALI Profess. cpa COMPENSI

onorario/provvigioni	spese non sogg.	iva	imponibile cpa	% cpa	importo cpa
1.000,00	0,00	200,00	1.000,00	2,00	19,61

	% Imp.le	imponibile	% rit.	ritenuta / trattenuta	carico ditta
IRPEF	100,00	980,39	20,00	196,08	
ENASARCO		0,00	0,00	0,00	
ENPALS		0,00	0,00	0,00	0,00
INPS gest. straord.		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo (Totdoc - Trattenute)</b>				1.003,92	

Estremi relativi al versamento della ritenuta ..... Data vers. rit. Importo versato  
 ..... 0,00

Codice ritenuta, [F3] Lista, [F4] Consulta scheda, [F8] Nuovo

La registrazione della fattura avviene come un normale documento di acquisto con la differenza che, dopo la compilazione del castelletto iva, si aprirà la finestra di gestione dei dati relativi alla ritenuta.

I dati vengono proposti in automatico da quanto impostato nella scheda del fornitore.

Verificate o variate i dati proposti e confermate con **F2**.

Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Note	Up	Unità produttiva
F-000003	BRUZZESE ANTONIO		1.003,92			
30-20-08	ERARIO RITENUTE 1040		196,08			
30-19-01	IVA C/ACQUISTI	200,00				
78-05-32	CONSULENZA FISCALE/LAVORO	1.000,00				

Il castelletto di prima nota verrà proposto automaticamente come l'esempio a lato.

Il sottoconto della ritenuta è indicata nell'archivio codici ritenute.

### Fatture di acquisto beni strumentali

**Dettaglio cespiti**

Imponibile +iva indet. Totale cespiti Differenza  
 1.916,67 0,00 1.916,67

Cod.	Descrizione	Valore cespite	Quota non amm.le	Up	Titolo proprietà	Conto
					0. di proprietà	

Codice cespite

Per la registrazione di fatture di acquisto di beni strumentali, utilizzare una causale già predisposta con il flag "Cespiti / leasing" impostato a "Si".

In questo caso dopo la compilazione del castelletto iva si apre la finestra per l'inserimento dei cespiti.

Qui potete inserire on line uno o più cespiti presenti nel documento di acquisto.

Cod. Descrizione Note

0001 SCRIVANIA IN NOCE

Categoria cespiti Entrata in funz. Amm.le nell'anno Ord. Anticip. Ridotto  
 23 02 12 Mobili - macchinari ordinari uff 10/09/2007 No 12,00 12,00 6,00

Valore cespite % man. Classe deducibilità parziale % Deduc. Imp. non deducibile Tetto massimo  
 1.916,67 5% 100,00 0,00 0,00

Centro di costo/ricavo Unità produttiva Note ubicazione cespite


Nr. rit. interno Titolo proprietà L.388? Usato? Soc. di comodo Libro cesp. Par/sett  
 doc. acquisto 0. di proprietà No No 0.Si Si 0.Si

Codice fornitore ... Nr. prot. Data registraz. Nr.doc / Serie Data docum.  
 000001 IT&L SOFT SRL 2 10/09/2007 23 / 10/09/2007

1 - Riporti / Conti automatismi

Riporti da libro cespiti precedente	± Rivalut. / svalutaz.	Totale fondo (di cui non deducibile)
Conto imputazione contabile 08-01-05 MACCHINARI E / P	0,00	0,00
Ammortamento ordinario ... e relativo fondo 78-25-10 AMMORTAMENTI BENI MATERIALI E		
Ammortamento anticipato ... e relativo fondo 08-02-04 FONDO MACCHINARI P		
max canone QUOTA ANNUALE		
Leasing max canone RISCONTO		

Tipo sottoconto  
 E = economico  
 P = patrimoniale

Fate click sul pulsante  oppure premete in tasto "Ins" per inserire un cespite e compilate i dati richiesti.

I primi due livelli della categoria cespiti verranno proposti come indicato nella scheda dell'attività selezionata.

I sottoconti per la gestione delle scritture di ammortamento verranno proposti come indicato nella scheda "Parametri di installazione".

Per maggiori dettagli vedi "Menù cespiti: archivio cespiti".

### Registrazione max canone e rate leasing

Cod.	Descrizione	Note
0002	DUPLICATORE DI CD	MACCHINARIO ACQ. IN LEASING PER UFF. PRODUZIONE
Categoria cespiti		
23	02	13 Macchine elettroniche ufficio
Entrata in funz. Amm.le nell'anno		
01/09/2007	No	20,00
Ord. Anticip. Ridotto		
20,00 10,00		
Valore cespite % man. Classe deducibilità parziale % Deduc. Imp. non deducibile Tetto massimo		
100.000,00 5% 100,00 0,00 0,00		
Centro di costo/ricavo		
Unità produttiva		
Note ubicazione cespite		
Nr. rif. interno doc. acquisto		
Titolo proprietà L.388 ? Usato ? Soc. di comodo Libro cesp. Par/sett		
1. in Leasing No No 0.Si No 0.Si		
Codice fornitore ... Nr. prot. Data registraz. Nr.doc / Serie Data docum.		
1 - Riporti / Conti automatismi 2 - Leasing 4 - Cessione dismissione		
± Rivalut. / svalutaz. Totale fondo (di cui non deducibile)		
Riporti da libro cespiti precedente 0 0,00 0,00		
Conto imputazione contabile		
Ammortamento ordinario ... 78-25-10 AMMORTAMENTI BENI MATERIALI E / P		
e relativo fondo 08-02-04 FONDO MACCHINARI P		
Ammortamento anticipato ... P		
e relativo fondo P		
max canone QUOTA ANNUALE 78-15-05 MAX CANONE LEASING DUPLICATORE E		
Leasing max canone RISCONTO 35-03-03 RISCONTO LEASING DUPLICATORE P		

Per la gestione dei beni in leasing dovete preventivamente al caricamento dei dati contenuti nel contratto di leasing. Per far ciò procedete dal menù "Cespiti: archivio cespiti" all'inserimento di un nuovo cespite.

Al campo "Titolo proprietà" selezionate l'opzione "1. in Leasing".

Indicate i sottoconti "Max canone Quota Annuale" e "Leasing max canone risconto" nella prima scheda.

Poi fate click sul titolo "2. Leasing" per passare alla scheda delle informazioni il contratto di leasing ed inserite i dati richiesti.

La lista delle rate verrà aggiornata in automatico dall'inserimento delle fatture relative alle rate stesse.

1 - Riporti / Conti automatismi 2 - Leasing 4 - Cessione dismissione						
Codice iva	% Iva	% Ind.iva	Valore del bene	Iva indetraibile	Max canone	Iva indetraibile
20	Iva al 20	20,00	0,00	100.000,00	0,00	10.000,00
durata dal ... al			Rate	Importo rata	Iva indetraibile	Riscatto
01/09/2007 01/09/2012			60	1.800,00	0,00	2.000,00
Tot. gg			% inded.	Costo totale civile		
1828			*****	118.000,00		

Predisponete inoltre due causali iva: una per la registrazione del Max Canone ed un'altra per la registrazione delle rate del Leasing. In queste causali il flag "Cespiti / leasing" deve essere impostato rispettivamente "Max canone" e "Rata leasing".

Codice attività	Sezionale	Anno			
00001 COMMERCIO	A ACQUISTI	2007			
Codice causale	Codice fornitore ...				
0106 MAX CANONE IEAS.	000002 ROSSI MARIO				
Nr. prot. Data registraz. Periodo Iva % det. Iva % costo Nr. doc. / serie Data docum. Totale documento					
3 10/09/2007 09 2007 100,00 100,00 256 10/09/2007 12.000,00					
Nota var. nr. rif. interno Ratei Centro di costo/ricavo Unità produttiva					
risc. »					
Cl	Descr. Iva	Imponibile	Iva	%Det	Ric. e pagata ?
▶	20 Aliq. 20%	10.000,00	2.000,00	100 N	0. No
Codice cespite leasing					
0002 DUPLICATORE DI CD					
Imponibile / non imponibile	Esente / escluso	Totale colonna imp.	Totale colonna Iva	Iva detraibile / indetraib.	
10.000,00	0,00	10.000,00	2.000,00	2.000,00	
0,00	0,00			0,00	
Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Note	Up Unità produttiva
F-000002	ROSSI MARIO		12.000,00		
30-19-01	Iva C/ACQUISTI	2.000,00			
▶ 78-15-05	MAX CANONE LEASING DUPLICATC	10.000,00			

Per registrare la fattura di acquisto relativa al max canone utilizzate l'apposita causale ed indicate al campo "Codice cespite leasing" il cespite già caricato in precedenza con i dati del contratto di leasing.

Se non avete già caricato il contratto di leasing premete il tasto **F8** per procedere all'inserimento on line senza abbandonare la registrazione del documento.

Per le rate leasing procedete analogamente selezionando però la causale per la registrazione delle rate.

### Registrazione fatture acquisto costi riferiti a cespiti

Per la registrazione di fatture di costi riferiti a cespiti già presenti in archivio dovete utilizzare una apposita causale con il campo "Cespiti / leasing" opportunamente impostato.



Codice attività	Sezionale	Anno			
00001 COMMERCIO	B AUTOFATTURE INTRA UE	2007			
Codice causale	Codice fornitore				
85 Autofattura UE	000004 FORNITORE FRANCESE				
Data registraz. Periodo Iva ...					
Nota var.	10/09/2007	09 2007			
100,00	100,00				
18	Ratei risc. »				
Serie / Nr. doc. Data docum. Totale documento					
3	10/09/2007	1.236,00			
Codice valuta Importo in valuta					
		0,00			
Imponibile / non imponibile Esente / escluso Totale colonna imp. Totale colonna Iva Iva detraibile / indetraib.					
1.030,00	0,00	1.030,00	206,00	206,00	
0,00	0,00			0,00	
Conto Descrizione conto Dare Avere Note Up Unità produttiva					
F-000004	FORNITORE FRANCESE	206,00			
30-19-02	IVA C/VENDITE		206,00		

Selezionata la causale, la procedura propone automaticamente i dati per la registrazione dell'autofattura.

Indicate il registro sezionale (se non è stato indicato nella causale iva) e confermate la scrittura con **F2**.

## Operazioni di reverse charge

Codice / desc. estesa / registro Iva	0108 / AUTOFATTURA ORO DA INVEST.	AUTOFT ART. 17/5
Tipo registro / segno partita	Vendite / Dare / Fattura	
Proponi cliente in registrazione		
Cod. caus. se segue autofattura		
+/- mese competenza liquidaz. Iva	0	
% deducibilità costi	100,00	
% detraibilità IVA	100,00	
Tipo operazione	Normale (soggetta ad iva)	Concorre al volume di affari si / no ? .... Si
Operazione soggetta a ritenuta ?	No	
Gestione partite	[+] Crea nuova partita	
Cespite / leasing ?	No	
Beni usati ?	No	
Merce destinate alla rivendita ?	No (Se uguale a <Si> propone in automatico flag Ventilazione in reg. acquisti)	
Gestione Iva in sospensione ?	Nessuna gestione (Iva normale)	
Autofattura (si.no) / Tipologia	Si 8. Oro da invest. su opzione Art.17/5	sezionale B
Contropartita [1]		
Contropartita [2]		
Contropartita [3]		
Escludi dagli allegati	No	

Per la registrazione delle operazioni di reverse charge che prevedono la registrazione, oltre al documento di acquisto, della relativa autofattura nel registro delle vendite, dovete predisporre due causali iva, una per la registrazione dell'autofattura con impostato il flag e la tipologia corretta, ed una per la registrazione del documento di acquisto con indicato il collegamento alla causale di autofattura.

Nelle videate di esempio potete vedere l'impostazione delle causali per la registrazione di operazioni di acquisto oro su opzione art. 15/5.

La prima videata si riferisce alla causale per la registrazione dell'autofattura.

Codice / desc. estesa / registro Iva	ORO / Fattura acquisto ORO INVEST.	Fatt. Acq. 17/5
Tipo registro / segno partita	Acquisti / Avere / Fattura	
Proponi fornitore in registrazione		
Cod. caus. se segue autofattura	0108 AUTOFATTURA ORO DA INVEST.	
+/- mese competenza liquidaz. Iva	0	
% deducibilità costi	100,00	
% detraibilità IVA	100,00	
Tipo operazione	Normale (soggetta ad iva)	Concorre al volume di affari si / no ? .... Si
Operazione soggetta a ritenuta ?	No	
Gestione partite	[+] Crea nuova partita	
Cespite / leasing ?	No	
Beni usati ?	No	
Merce destinate alla rivendita ?	Si (Se uguale a <Si> propone in automatico flag Ventilazione in reg. acquisti)	
Gestione Iva in sospensione ?	Nessuna gestione (Iva normale)	
Autofattura (si.no) / Tipologia	No 0...	sezionale
Contropartita [1]	78-01-04 PRODOTTI FINITI	
Contropartita [2]	78-01-41 TRASPORTI SU ACQUISTI	
Contropartita [3]	78-01-40 SPESE ACCESSORIE SU ACQ.	
Escludi dagli allegati	No	

Potete vedere in questo caso il flag "Autofattura" impostato a "Si" e la tipologia di autofattura impostata a "8. Oro da investimento su opzione art. 15/5".

La seconda videata si riferisce alla causale per la registrazione del documento di acquisto.

Potete vedere che è molto simile ad una causale di acquisto normale; l'unica differenza è l'indicazione nel campo "Cod. causale se segue autofattura" dove è riportato il codice della causale precedente.

Per registrare il documento di acquisto, utilizzate la causale predisposta. Al

termine della registrazione la procedura procede in automatico con la registrazione dell'autofattura relativa nel registro delle fatture emesse, utilizzando la causale collegata. **Note!** Per le cessioni di prodotti in regime di reverse charge predisporre prima degli appositi codici Iva.

**Beni usati**

Nr.Att.	Codice attività fino al 31.12.2003 (Istat / ATECOFIN 1993)		
00010			
	Codice attività dal 01.01.2004 (ATECOFIN 2004)		
Descrizione attività	Regime iva (quadro G)		
BENI USATI METODO ANALITICO	2. Beni usati		
Ventilazione ?	Settore cespiti	Prorata	Es. fisc. Es. succ.
Non soggetta	23 02 Altre attività	% detraibilità iva	100,00 100,00
Attività particolari			
0 - No			

Per la gestione automatica della liquidazione iva dei soggetti in regime di beni usati dovete impostare nel codice attività opportunamente il campo "Regime iva: quadro G" con il codice "2. beni usati".

Codice / desc. estesa / registro iva	0070 / ACQUISTO BENI USATI GLOBALE / FT.USATI M.GLOBA
Tipo registro / segno partita	Acquisti / Avere / Fattura
Proponi fornitore in registrazione	
Cod. caus. se segue autofattura	
+/- mese competenza liquidaz. iva	0
% deducibilità costi	100,00
% detraibilità IVA	100,00
Tipo operazione	Normale (soggetta ad iva) <span style="float:right">Concorre al volume di affari si/no?..... <input type="checkbox"/> Si</span>
Operazione soggetta a ritenuta ?	No
Gestione partite	[+] Crea nuova partita
Cespiti / leasing ?	No
Beni usati ?	Regime globale
Merce destinate alla rivendita ?	No (Se uguale a <Si> propone in automatico flag Ventilazione in reg. acquisti)
Gestione iva in sospensione ?	Nessuna gestione (iva normale)
Autofattura (si.no) ? / Tipologia	No 0... sezionale
Contropartita [1]	28-13-37 ACQUISTI BENI USATI GLOBALE
Contropartita [2]	
Contropartita [3]	
Escludi dagli allegati	No

Inserite, inoltre, nell'archivio "Causali Iva" una causale per la registrazione dei documenti di acquisto, una per la registrazione delle fatture emesse ed una per la registrazione dei corrispettivi, con i flag "Beni usati" impostato al tipo di regime.

In caso di contemporanea presenza di più regimi per i beni usati, inserite le causali per ciascun regime.

Predisponete, inoltre, per chiarezza di esposizione, appositi codici iva nell'archivio.

Codice attività	Sezionale	Anno
00002 REGIME BENI USATI GLOBALE	A ACQUISTI	2006
Codice causale	Codice fornitore ...	
0070 FT.USATI M.GLOBA	000540 BRUZZESE LETIZIA	
Nr. prot.	Data registraz.	Periodo iva % det. iva % costo
1	31/01/2006	01 2006 100,00 100,00
Nr. doc. / serie	Data docum.	Totale documento
147	31/01/2006	25.000,00
Nota var. anni prec.	nr. rif. interno	Ratei risc. »
	6687	
Centro di costo/ricavo		
Unità produttiva		
Cl	Descr. Iva	Imponibile
47	ART.36 C/6	25.000,00
	Iva	%Det
		100 N
Ric. e pagata ?		
0. No		
<input type="checkbox"/> Ritenuta <input type="checkbox"/> Beni strum. <input type="checkbox"/> Link autoFatt <input type="checkbox"/> Intrastat <input checked="" type="checkbox"/> Beni usati <input type="checkbox"/> Ratei / risc.		
Imponibile / non imponibile	Esente / escluso	Totale colonna imp.
0,00	0,00	25.000,00
25.000,00	0,00	0,00
Totale colonna iva	Iva detraibile / indetraib.	
0,00	0,00	
Conto	Descrizione conto	Dare
F-000540	BRUZZESE LETIZIA	25.000,00
28-13-37	ACQUISTI BENI USATI GLOBALE	25.000,00

Per la registrazione dei documenti usate le causali così impostate.

Nell'esempio della videata potete vedere la registrazione di una fattura di acquisto di beni usati nel regime globale.

**Beni usati: dati per calcolo iva del margine**

Nr. prot.	Data registraz.	Periodo lva	Nr.doc / Serie	Data docum.	Totale documento
1	10/09/2007	09 2007	45	01/09/2007	25.000,00

Metodo analitico del margine | Metodo globale del margine | Metodo forfettario del margine

Ammontare degli acquisti ..... 25.000,00

Corrispettivi per aliquota

Imp. 4%	Imp. 10%	Imp. 20%
0,00	0,00	0,00

Corrispettivi operazioni non imponibili ..... 0,00

Margini su operazioni non imponibili ..... 0,00

Totale operazione beni usati ..... 25.000,00

Dopo la conferma del castelletto iva si aprirà la finestra per l'indicazione dei dati relativi alla gestione iva dei beni usati.

Gli importi vengono proposti in automatico.

Variate se necessario e confermate con **F2**.

Ag. viaggi | Beni usati | E - cessioni | F - acquisti | G - lva detr. | J - AutoFt | L - iva | I - Prospetti

Metodo analitico del margine | Metodo globale del margine | Metodo forfettario del margine

Corrispettivi per aliquota

Imp. 4%	Imp. 10%	Imp. 20%
14.500,00	32.500,00	18.800,00

11 Corrispettivi operazioni non imponibili ..... 27.000,00

12 Ammontare degli acquisti ..... 39.500,00

13 Margine negativo periodo precedente ..... 0,00

14 Margine complessivo lordo ..... r10 - (r12 + r13) 26.300,00

15 ovvero margine negativo da riportare al periodo successivo ..... 0,00

Imp. 4%	Imp. 10%	Imp. 20%
5.786,00	13.150,00	7.364,00

16 Margini lordi x aliq. ....

17 Margini su operazioni non imponibili ..... 0,00

18 Operazioni non imponibili che concorrono al volume di affari ..... 66.500,00

Dai dati registrati, la procedura procederà in automatico allo sviluppo della sezione beni usati nella liquidazione iva.

Tali informazioni saranno altresì trasmesse al modulo fiscale iva o unico della procedura **Fiscal Studio**.

**Ratei e risconti**

Codice attività: 00001 COMMERCIO | Sezionale: A ACQUISTI | Anno: 2007

Codice causale: 01 AFFITTO SEMESTR. | Codice fornitore: 000002 ROSSI MARIO

Nr. prot.	Data registraz.	Periodo lva	% det. lva	% costo	Nr. doc. / serie	Data docum.	Totale documento
7	10/09/2007	09 2007	100,00	100,00	26	10/09/2007	1.200,00

Nota var. nr. rif. interno: Ratei | risc. » X | Centro di costo/ricavo: | Unità produttiva:

Per la registrazione di documenti riferiti ad operazioni di tipo ratei o risconti, durante la registrazione del documento è sufficiente barrare l'apposita casella.

Dopo la conferma del castelletto iva si aprirà la finestra per l'inserimento dei dati inerenti il rateo e/o risconto.

Inserite la descrizione, il periodo "dal .. al", il tipo di operazione ed conto economico per la gestione automatica delle scritture di chiusura e/o apertura.

La competenza nell'esercizio fiscale e nei successivi verrà visualizzata graficamente.

Per maggiori chiarimenti vedi "Menù contabilità: archivio ratei/risconti" e "Menù utility: chiusura automatica e apertura automatica".

**Ratei e risconti**

Descrizione: AFFITTO | Tipo operazione: Risconto passivo | Totale: 1.000,00

periodo rif. dal .. al: 01/09/2007 .. 28/02/2008 | Durata gg: 181 | Conto economico di gestione: 78-15-01 AFFITTI E LOCAZ./CONDOM.

Competenza es. fiscale: 674,03 | Competenza es. succ.: 325,97

Ge	Fe	Ma	Ap	Ma	Gi	Lu	Ag	Se	Ot	No	Di	Ge	Fe	Ma	Ap	Ma	Gi	Lu	Ag	Se	Ot	No	Di

Descrizione

### Registrazione di fatture con uso del plafond

La procedura consente di monitorare l'utilizzo del plafond iva al fine di segnalare preventivamente utilizzi impropri.

IL plafond iniziale ed eventuali incrementi in corso d'anno vanno indicati nella scheda "Iva: riporti da esercizio precedente / plafond".

Codice  / Descrizione estesa / registro iva  /

Tipologia aliquota

% Iva  % Ventilazione

Agricoltura Tab. A/1  % Compensazione

Art. Comma Lettera

Normativa di riferimento

Escludi dagli allegati

Operaz. imp. senza iva esposta

---

Codice attività  Sezionale  Anno

Codice causale  Codice fornitore

Fatt. Acq.

Nota var.

anni prec. nr. rif. interno  Ratei  Centro di costo/ricavo  Unità produttiva

Ci	Descr. Iva	Imponibile	Iva	%Det	V
57	UsoPlafond	12.500,00		100	N

Ric. e pagata?

Ritenuta  Beni strum.  Link autoFatt  
 Intrastat  Beni usati  Ratei / risc.

Imponibile / non imponibile	Esente / escluso	Totale colonna imp.	Totale colonna iva	Iva detraibile / indetraib.
0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00
0,00	0,00			0,00

Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Note	Up	Unità produttiva
F-000002	ROSSI MARIO		12.500,00			
78-01-04	PRODOTTI FINITI	12.500,00				

Occorre inoltre predisporre un apposito codice iva per la registrazione dei documenti di acquisto con il campo

#### Tipologia aliquota

impostato su

#### 8. Non imponibile: Utilizzo plafond.

Registrando le fatture di acquisto con tale codice iva, verrà aggiornata automaticamente la scheda di controllo dell'uso del plafond accessibile dal menù Iva: riporti da esercizio precedente / plafond.

17. Totale Plafond utilizzabile nell'esercizio .....

Utilizzo Plafond acq.interni oppure Ue	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00

Utilizzo Plafond per importaz.	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

18. Plafond utilizzato .....  -> 19. Residuo

Nell'esempio precedente, posto un valore iniziale di 80.000,00 euro dopo la registrazione della fattura a settembre con un uso di 12.500,00 euro, la videata evidenzia un residuo pari a 67.500,00 euro.

## Registrazione delle fatture emesse

La registrazione delle fatture emesse avviene attraverso una apposita procedura che consente con una sola registrazione di aggiornare i registri iva ed il giornale di contabilità per le aziende in ordinaria.

Inoltre sono previsti diversi automatismi per la registrazione di documenti particolari come ad es. le fatture con ritenuta, le fatture emesse a soggetti intra comunitari, ecc.

Per registrare un fattura emessa selezionate la voce di menù:

**[Contabilità] » Fatture emesse**

Oppure fate click sul pulsante di accesso rapido o premete i tasti **[Ctrl] + [F2]**.

Per inserire i documenti fate click sul pulsante per l'inserimento di un nuovo record oppure premete il tasto **[Ins]**.

Indicate il codice attività, per selezionare l'attività dalla lista di quelle previste per l'azienda corrente, confermate a vuoto il campo ed effettuate la scelta.

Indicate il sezionale; nel caso di un solo sezionale scrivete la lettera **A**.

**Info !** Per ogni attività è possibile gestire più registri iva acquisti e vendite suddivisi per sezionali. Ciò consente la stampa separata di ciascun sezionale e la stampa riepilogativa ai fini iva.

Indicate l'anno di registrazione del documento: ad esempio 2007.

La registrazione dei documenti iva consente di effettuare tutta una serie di aggiornamenti automatici degli archivi nonché di eseguire automaticamente diverse operazioni collegate.

L'impostazione di tali automatismi avviene attraverso l'uso di un apposito archivio chiamato "Causali iva". In questo archivio vengono impostate tutte le caratteristiche del tipo di documento da registrare, nonché le contropartite da proporre, ecc. ( Per maggiori dettagli consultare l'apposito paragrafo nel capitolo "Menù archivi: causali iva").

La compilazione dei campi è del tutto analoga a quanto descritto per la registrazione delle fatture di acquisto.

## Fatture in sospensione di imposta

Per la registrazione delle fatture in sospensione di imposta dovete predisporre un'apposita causale iva con il flag "gestione iva in sospeso" impostato su "registrazione documenti con iva in sospeso".

Per la registrazione dell'incasso di fatture in sospensione di imposta utilizzate invece una causale iva con il flag impostato su "storno iva in sospeso ..".

## Fatture emesse con ritenuta

Codice attività	Sezionale	Anno
00001 CONSULENZA	A ONORARI	2007
Codice causale	Codice cliente	
050 Parcella	000002 BRUZZESE ANTONIO	
Data registraz. Periodo Iva ...		
Nota var.	10/09/2007	09 2007
anni prec.	nr. rif. interno	Ratei
		ris. »
Centro di costo/riscavo		
Unità produttiva		
Serie / Nr. doc. Data docum. Totale documento		
	/1	10/09/2007
		1.200,00
Emessa ed inc. ?		
0. No		
<input checked="" type="checkbox"/> Ritenuta <input type="checkbox"/> Beni strum. <input type="checkbox"/> ...		
<input type="checkbox"/> Intrastat <input type="checkbox"/> Beni usati <input type="checkbox"/> Ratei / risc.		
Imponibile / non imponibile Esente / escluso Totale colonna imp. Totale colonna Iva Iva detraibile / indetraib.		
1.000,00 0,00 1.000,00 200,00 200,00		
0,00 0,00 0,00		
Conto	Descrizione conto	Dare
C-000002	BRUZZESE ANTONIO	1.000,00
01-03-01	RITENUTE IRPEF SUBITE	200,00
01-02-02	IVA C/VENDITE	200,00
01-03-15	COMPENSI SOSPESI (NON INCASS)	961,54
01-03-03	CASSA NAZIONALE	38,46

Nel caso di contabilità professionisti, la registrazione dei documenti emessi consente anche l'indicazione dei dati relativi alla ritenuta.

» Professionisti ed agenti per ritenute subite

Codice tipo ritenute IRPEF subite

1040 PRESTAZIONI PROFESSIONALI 1 - Professionista con CPA

Sottoconto ENPALS subita .....

Sottoconto ENASARCO subita ...

Sottoconto spese sospese ..... 01-03-30 SPESE SOSPESSE (NON PAGATE)

Sottoconto compensi sospesi .. 01-03-15 COMPENSI SOSPESI (NON INCASS)

Sottoconto rimborsi spese .... 01-03-02 RIMBORSI SPESE

Le informazioni per gli automatismi sono indicate nella scheda "Parametri di contabilità".

Documento soggetto a ritenuta

Percipiente ...

Data docum. 10/09/2007 Totale documento 1.200,00 di cui non sogg. 0,00

Codice ritenuta 1040 PRESTAZIONI PROFESSIONALI Trattamento previdenziale Profess. cpa Descrizione causale COMPENSI

onorario/provvigioni spese non sogg. Iva imponibile cpa % cpa importo cpa

1.000,00 0,00 200,00 1.000,00 4,00 38,46

	% Imp.le	imponibile	% rit.	ritenuta / trattenuta	carico ditta
IRPEF	100,00	1.000,00	20,00	200,00	
ENASARCO		0,00	0,00	0,00	
ENPALS		0,00	0,00	0,00	0,00
INPS gest. straord.			0,00	0,00	0,00
<b>Saldo (Totdoc - Trattenute)</b>					1.000,00

Estremi relativi al versamento della ritenuta ..... Data vers. rit. Importo versato 0,00

Codice ritenuta, [F4] Consulta scheda

Durante la registrazione delle parcelle emesse, dopo la compilazione del castelletto iva, si aprirà una finestra per l'inserimento dei dati relativi alla ritenuta.

## Fatture cessione beni strumentali

Per la registrazione delle fatture di cessione di beni strumentali già presenti in archivio cespiti occorre predisporre una apposita causale vendite con il flag "Cespiti / leasing" impostato su "Si".

Durante la registrazione della fattura con tale causale sarà possibile selezionare uno più cespiti oggetti di vendita. In tal caso la scrittura generata automaticamente dal programma comprende anche l'annotazione di eventuale minusvalenza o plusvalenza sui sottoconti indicati nella scheda "parametri di installazione".

## Fatture intrastat e esportazioni

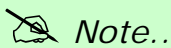
Come per la gestione dei documenti di acquisto anche nella registrazione dei documenti emessi dalla nazionalità del cliente la procedura gestisce automaticamente le operazioni intraStat e di esportazione. Nel caso di soggetti con uso del plafond, predisponete correttamente i codici iva con il flag "Tipologia aliquota" impostato a "Non imponibile: concorre al calcolo del plafond" per le operazioni che concorrono al calcolo.

## Autofatture

Anche se solitamente avvengono in automatico dalla registrazione delle fatture di acquisto, è possibile registrare e/o variare direttamente dalla gestione "Fatture emesse" anche le autofatture.

Le tipologie di autofatture gestibili sono le seguenti:

- Autofatture intra UE
- Autofatture per acquisti da San Marino senza iva esposta
- Autofatture per acquisti dalla Città del Vaticano
- Autofatture per operazioni di reverse charge



**Note..**

Le autofatture per acquisti nel settore agricoltura da soggetti non obbligati alla tenuta della contabilità vanno registrate nella gestione **Fatture di acquisto** come normali documenti di acquisto.

## Registrazione dei corrispettivi

La registrazione dei corrispettivi avviene attraverso una apposita procedura che consente con una sola registrazione di aggiornare il registro iva ed il giornale di contabilità per le aziende in ordinaria.

Per registrare un corrispettivo selezionate la voce di menù:

### [Contabilità] » Corrispettivi

Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Note	Up	Unità produttiva
15-15-01	CASSA E MONETE NAZIONALI	12.560,00				
30-19-02	IVA CA' VENDITE		1.869,09			
75-01-01	CESSIONI BENI		10.690,91			
<b>CASSA E MONETE NAZIONALI</b>		<b>Totale Dare</b>	<b>Totale Avere</b>	<b>Saldo scrittura</b>		
Fisc		257.773,00 cor	257.773,00	12.560,00	12.560,00	0,00

Oppure fate click sul pulsante di accesso rapido o premete i tasti **[Ctrl] + [F3]**.

Per inserire il corrispettivo fate click sul pulsante per l'inserimento di un nuovo record oppure premete il tasto **[Ins]**.

Indicate il codice attività, per selezionare l'attività dalla lista di quelle previste per l'azienda corrente, confermate a vuoto il campo ed effettuate la scelta.

Come per la registrazione delle fatture di acquisto e delle fatture emesse, l'impostazione degli automatismi avviene con l'uso dell'archivio "Causali iva".

Potete registrare anche corrispettivi a credito indicando il codice cliente; **in questo caso il cliente indicato verrà automaticamente riportato nell'allegato clienti a meno di non impostare il flag escludi dagli allegati nella causale se si desidera invece procedere con la registrazione della fattura dalle fatture emesse con causale "Valida solo ai fini degli allegati"** Se l'importo totale comprende fatture minori da includere nel registro dei corrispettivi, indicate nella descrizione "comprese fatture dal n.xx al n.xx"..

## Ventilazione corrispettivi

Per attivare il metodo di ventilazione dei corrispettivi occorre attivare nell'attività l'opzione relativa, registrare le fatture di acquisto indicando "S" nella colonna "V" di ciascuna riga del castelletto iva (se trattasi di merce destinata alla rivendita) e registrare i corrispettivi con il codice iva riservato "0" (zero).

Se ad inizio anno non ci sono acquisti di merce destinate alla rivendita, indicare i rapporti dell'anno precedente dalla scheda "Iva: riporti da esercizi precedenti" tramite l'apposito pulsante posto a destra.

## Registrazione dei corrispettivi con la griglia mensile

Oltre alla modalità di inserimento descritta, è possibile procedere alla registrazione dei corrispettivi anche attraverso una griglia di inserimento mensile che consente di velocizzare notevolmente la fase di inserimento stessa.

The screenshot shows two windows from the software. The top window, titled 'Impostazione griglia corrispettivi', is used for configuring the grid. It has a table with columns for 'Col.', 'Codice iva', 'Codice causale', and 'Sottoconto partita (se <-> da cassa contanti)'. It contains five rows, with the first three rows having values: 1 | 04 | Aliq. 4% | 100 | Corrispettivi; 2 | 10 | Aliq. 10% | 100 | Corrispettivi; 3 | 20 | Aliq. 20% | 100 | Corrispettivi. The bottom window shows a monthly grid for the year 2007, with columns for months (Gen, Feb, Mar, Apr, Mag, Giu, Lug, Ago, Set, Ott, Nov, Dic) and a '4' column. Below the grid is a table for 'Codice attività' (00001 COMMERCIO) and 'Mese elaborato' (Gennaio). It shows a summary table with columns for 'Col.', 'Codice iva', 'Codice causale', 'Conto partita', and 'Totale colonna'. The summary table shows: 1 | Aliq. 4% | Corrispettivi | CASSA E MONETE NAZIONALI | 33.102,00; 2 | Aliq. 10% | Corrispettivi | CASSA E MONETE NAZIONALI | 6.037,00; 3 | Aliq. 20% | Corrispettivi | CASSA E MONETE NAZIONALI | 41.642,00; and a total of 80.781,00. Below this is a detailed table with columns for 'Gi', 'Totale', 'Aliq. 4%', 'Aliq. 10%', 'Aliq. 20%', and 'Note'. The detailed table shows data for days 1 through 6, with notes like 'compresa ft. n. 25' and 'comprese ft. n.26 e n.27'.

Prima di utilizzare la funzione di registrazione con griglia mensile dovete procedere con la configurazione della stessa.

Per far ciò selezionate l'apposita voce dal menù contabilità.

Potete programmare fino ad un massimo di 5 colonne, indicando per ciascuna di esse l'aliquota iva, il codice causale ed il sottoconto "partita" se diverso da cassa contanti.

Una volta configurata la griglia, la registrazione avviene tramite l'apposita voce del menù contabilità oppure facendo click sulla voce corrispondente nel menù di scelta rapida o premendo i tasti [Ctrl] + [F4].

Nella registrazione indicate il codice attività, l'anno ed il mese da registrare.

La barra superiore indica graficamente i mesi in cui sono già stati registrati dei corrispettivi. Ogni mese è suddiviso in quattro parti e la presenza di operazioni nel quarto del mese è evidenziata con il colore della parte stessa.

Scelto il mese viene proposta una griglia di inserimento con tante righe per quanti sono i giorni nel mese scelto e tante colonne per quante sono le colonne programmate nella sezione "Impostazione griglia corrispettivi".

Scrivete i valori iva compresa nella riga corrispondente al giorno e la colonna corrispondente all'aliquota. Le note indicate saranno stampate nel registro dei corrispettivi.

Al termine dell'inserimento dei dati confermate con il tasto **F2**.

Dopo la conferma verranno generate nell'archivio corrispettivi tante scritte per quanti sono i giorni compilati.



Note ..

Se avete necessità di variare o cancellare quanto inserito con la griglia corrispettivi, dovete procedere scrittura per scrittura dalla procedura di registrazione corrispettivi.

## Registrazione delle operazioni di prima nota

Per le aziende in contabilità ordinaria, oltre alla registrazione delle operazioni iva ( acquisti, vendite e corrispettivi ) dovete provvedere alla registrazione della prima nota.

Per effettuare la registrazione delle operazioni di prima nota selezionate la voce di menù:

**[Contabilità] » Movimenti di generale**

Oppure fate click sul pulsante di accesso rapido o premete i tasti **[Ctrl] + [F5]**.

Potete registrazione le operazioni di prima nota a schema libero, indicando la descrizione e i conti interessati, oppure con schema guidato programmando opportunamente le voci nell'archivio "causali di contabilità".

Per inserire un movimento di prima nota, richiamate la funzione dal menù e premete il tasto **[Ins]** per inserire un nuovo record.

Indicate la data di registrazione, lasciate vuoto il campo "Tipo operazione" ( per il suo utilizzo vedi oltre: operazioni c/ritenuta ecc. ), selezionate la causale di contabilità per la registrazione guidata o lasciate vuoto il campo per la registrazione a schema libero.

Nella registrazione con causale si aprirà un'apposita finestra per la richiesta delle voci da inserire (come impostato nel codice causale scelto): compilate opportunamente e confermate.

Inserite la descrizione dell'operazione e compilate la sezione del castelletto di prima nota.

L'uso del castelletto è analogo a quanto indicato per la registrazione dei documenti iva.

La videata a lato riporta un esempio di impostazione di una causale di prima nota per la registrazione dei versamenti in banca.

Il rigo con "X" quadratura non verrà ovviamente chiesto nella finestra di inserimento valori in quanto sarà automaticamente calcolato per quadratura della scrittura.

## Rilevazione paghe e stipendi

Periodo	Data registraz.	Centro di costo/ricavo	Unità produttiva			
SETTEMBRE	30/09/2007					
<b>Totale lordo ..</b>	<b>2.400,32</b>	di cui ->	assegni fam. ed indenn. INPS	Trasferite	TFR già accantonato	TFR eserc. corrente
			321,00	0,00	0,00	0,00
		rimborso da mod. 730				
		0,00				
<b>Oneri sociali</b>			<b>INPS</b>			
• da versare o a credito .....	251,25		0,00	0,00	0,00	0,00
• carico dipendenti .....	125,15		0,00	0,00	0,00	0,00
• carico ditta .....	447,10		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ritenute fiscali</b>			<b>1001</b>	<b>1012</b>		
• da versare o a credito .....	301,14		0,00	0,00	0,00	0,00
	1712					
• imposta sostitutiva TFR .....	0,00					
		Acconti versati ai dipendenti		<b>Netto in busta</b>	<b>Importo netto calcolato</b>	<b>Arrotondamenti</b>
		0,00		1.974,00	1.974,03	0,03

Per facilitare la rilevazione periodica dei costi del personale la procedura prevede un'apposita finestra di inserimento rapido che con la semplice compilazione provvede alla generazione automatica di tutte le complesse scritture necessarie in prima nota.

Per accedere alla finestra di inserimento guidato paghe fate click sull'apposito pulsante oppure selezionate l'apposita voce dal menù contabilità o premete i tasti **[Ctrl] + [F7]**.

Nel caso di uso del pulsante la procedura aprirà già la finestra in modalità inserimento; nel caso di accesso dal menù contabilità o dal menù rapido si accede invece all'archivio delle rilevazioni paghe da cui è necessari premere il tasto **[Ins]** per inserire una nuova scrittura oppure e possibile consultare, variare o cancellare quelle già registrate.

Salari e stipendi .....	78-20-01	SALARI/STIPENDI	E	Tipo sottoconto
Trasferite .....	78-20-04	TRASFERTE DIPENDENTI	E	E = economico P = patrimoniale
Oneri contributivi a deb. azienda ..	78-20-03	ONERI SOCIALI	E	
Oneri contributivi a cre. azienda ..	78-20-03	ONERI SOCIALI	E	
Dipendenti c/retribuzioni .....	30-05-04	DEBITI VERSO DIPENDENTI	P	
Dipendenti c/acconti .....	15-05-13	ACCONTI A DIPENDENTI	P	
Arrotondamenti attivi .....	30-05-04	DEBITI VERSO DIPENDENTI	P	
Arrotondamenti passivi .....	30-05-04	DEBITI VERSO DIPENDENTI	P	
INPS c/DM10 a debito .....	30-22-01	INPS A DEBITO	P	
INPS c/DM10 a credito .....	15-05-10	INPS A CREDITO	P	Titolo colonna
Altri enti previdenziali .....	30-22-03	CASSA EDILE DA VERSARE	P	
Altri enti previdenziali ( A ) ...	30-22-06	INPS GEST STRAORD DA VERSARE	P	
Altri enti previdenziali ( B ) ...			P	
Erario c/ritenute 1001 .....	30-20-05	ERARIO RITENUTE 1001	P	
Erario c/ritenute 1012 .....	30-20-06	ERARIO RITENUTE 1012	P	Titolo colonna
Erario c/ritenute (altre) ( A ) ...	30-20-11	ALTRE RITENUTE	P	
Erario c/ritenute (altre) ( B ) ...			P	
Imposta sostitutiva TFR 1712 .....			P	
Accantonamento TFR .....	78-20-15	ACC.TO TRATT. FINE RAPPORTO	E	
F/do accantonamento TFR .....	25-01-01	FONDO TRATT.FINE RAPPORTO	P	

Prima di usare l'inserimento guidato paghe è necessario provvedere alla configurazione della tabella conti.

La configurazione è accessibile dal menù archivi tramite l'apposita voce.

Per alcune colonne relative ai contributi e alle ritenute potete anche personalizzare il titolo del campo che appare nella scheda di inserimento.

Al termine dell'inserimento dei dati nella scheda di rilevazione paghe verranno automaticamente generate in prima nota tutte le scritture necessarie ad eccezione di quelle relative al versamento dei contributi e delle ritenute.

Se si varia dalla prima nota una qualsiasi registrazione, tra quelle generate in automatico, la procedura chiederà se si desidera procedere con la variazione dalla scheda di inserimento paghe o se si desidera variare semplicemente la scrittura corrente.

Data registraz.	Tipo operazione	Dettagli	Causale	saldi iniziali ?	
30/09/2007	30 Rilevazione paghe			Non aggiornare	
nr. rif. interno	Centro di costo/ricavo	Unità produttiva			
34					
Descrizione					Provvisoria ?
ARR.TI ATTIVI SU SALARI E STIPENDI SETTEMBRE					No
Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Note	Up  Unità produttiva
30-05-04	DEBITI VERSO DIPENDENTI	0,03		arrotondamenti	
30-05-04	DEBITI VERSO DIPENDENTI		0,03	arrotondamenti	
		<b>Totale Dare</b>	<b>Totale Avere</b>	<b>Saldo scrittura</b>	
Fisc	0,00 cor	0,00	0,03	0,03	0,00

### Operazioni soggette a ritenuta

	% Imp.le	imponibile	% rit.	ritenuta /trattenuta	carico ditta
IRPEF	100,00	1.000,00	20,00	200,00	
ENASARCO		0,00	0,00	0,00	
ENPALS		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INPS gest. straord.</b>				0,00	0,00
<b>Saldo ( Totdoc - Trattenute )</b>				1.000,00	

Per registrare in prima nota operazioni soggette a ritenuta che non prevedono l'emissione di una fattura come ad esempio le prestazioni coordinate e continuative, premete il tasto **[Ins]** per inserire un nuovo record, indicate la data di registrazione e selezionate al campo "Tipo operazione" il codice "31.Prestazioni c/riten."

Si aprirà la videata a lato dove indicare il percipiente, il totale dell'operazione, il codice ritenuta e l'imponibile soggetto.

Dopo la compilazione della scheda, viene compilata automaticamente la sezione del castelletto di prima nota.

Indicate la descrizione dell'operazione e confermate la registrazione.

Anche per tali tipologie di operazioni vengono gestite in automatico le certificazioni di fine anno per le ritenute versate.

Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Note	Up	Unità produttiva
F-000002	ROSSI MARIO		1.000,00			
30-20-10	RITENUTE IRPEF 1041		200,00			
78-05-21	CONSULENZE TECNICHE	1.200,00				
<b>CONSULENZE TECNICHE</b>		<b>Totale Dare</b>	<b>Totale Avere</b>	<b>Saldo scrittura</b>		
Fisc		0,00 cor	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00

### Operazioni che generano ratei o risconti

Ge	Fe	Ma	Ap	Ma	Gi	Lu	Ag	Se	Dt	No	Di

Per la rilevazione di operazioni che generano un rateo o un risconto procedete con l'inserimento di un nuovo record, indicate la data di registrazione e selezionate al campo "Tipo operazione" il codice "32. Ratei e risconti".

Si aprirà una finestra per l'inserimento in dettaglio dei dati. Indicate la descrizione, il tipo di operazione, il totale, il periodo (dal .. al) ed il conto economico per la gestione delle scritture di chiusura e apertura.

Completate la scrittura con le informazioni necessarie e confermate con il tasto **F2**.

Anche le operazioni così inserite confluiscono nell'archivio ratei e risconti come avviene analogamente per le operazioni inserite in fatture di acquisto o fatture emesse.

A fine anno tramite la funzione di chiusura automatica conti verranno eseguite le scritture di storno per la parte di competenza dell'esercizio. Nelle scritture di apertura verranno automaticamente ripresi eventuali risconti di competenza.

Registrazione pagamento modelli F24

Ins. paghe | Reg. pag.F24 | Lista F24

Data registraz. Tipo operazione | 16/01/2008 | 50 Pagamento F24 | saldi iniziali ? Non aggiornare

nr. rif. interno | 210 | Centro di costo/ricavo | Unità produttiva

Descrizione | Pagato Mod.F24 del 16/01/2008 | Provvisoria ? No

Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Note	Up	Unità produttiva
30-20-14	F24 PAGHE	125,00		1001/2007 (Paghe)		
30-20-13	F24 IVA		125,00	6099/2006 (Iva)		

Totale Dare: 125,00 | Totale Avere: 125,00 | Saldo scrittura: 0,00

Tramite l'apposito pulsante presente nella procedura di movimenti di generale è possibile registrare automaticamente il pagamento di modelli F24 presenti nel modulo fiscale.

Registra pagamento F24 ITAL SOFT SRL

Cont.	Contab. il	Tipo	Data scad.	Std	Eir	Stp	Rav	NoPag	Debiti	Compensaz.	Credito Iva	Anno	Saldo
X	16/02/2007	Generico	16/02/2007						23,36				23,36
		Generico	16/02/2007					X	125,36				125,36
		Generico	16/02/2007	X					3.808,48				3.808,48
X	16/02/2007	Paghe Agr	16/02/2007						1.026,01				256,49
X	16/03/2007	Generico	16/03/2007	X					533,33				533,33
X	16/03/2007	Generico	16/03/2007	X					533,33				533,33
		Paghe Agr	16/03/2007						256,49				256,49
		Generico	16/04/2007						123,65	123,65	123,65	2006	
X	18/06/2007	Redditi	18/06/2007						3.343,67	3.343,67	3.343,67	2006	
X	16/10/2007	Generico	16/10/2007	X					627,91				627,91
X	16/11/2007	Generico	16/11/2007						2.150,00				2.150,00
X	16/11/2007	Generico	16/11/2007						253,36				253,36
X	30/11/2007	Redditi	30/11/2007						1.414,91	1.232,33	1.232,33	2006	182,58
		Acc.to iva	27/12/2007						3.991,68				3.991,68
X	16/01/2008	Generico	16/01/2008						125,00	125,00	125,00	2006	
		Paghe Agr	16/01/2008						321,85				321,85
		Generico	18/02/2008						125,00				125,00
		Paghe Agr	18/02/2008						133,80				133,80
		Paghe Xp	18/02/2008						815,51				815,51
		Paghe Agr	17/03/2008						752,29				752,29

Dopo aver fatto click sul pulsante si aprirà l'elenco dei modelli F24 registrati nella sezione Fiscali del cliente corrente.

Selezionate il modello interessato e verificate la scrittura prima di confermare.

I modelli già registrati vengono evidenziati con una riga colorata.

Indicare i sottoconti per la rilevazione del pagamento dei modelli F24

Sezione	Tipo tributo	Modalità di pagamento	Modalità di pagamento
Erario	Redditi	30-20-12	F24 IRES
	Iva	30-20-13	F24 IVA
	Paghe	30-20-14	F24 PAGHE
	Crediti d'imposta dipendenti	30-20-15	F24 CREDITI IMPOSTA DIPENDEND.
	Crediti d'imposta imprese	30-20-16	F24 CREDITI IMPOSTA IMPRESE
	Imposte sostitutive	30-20-17	F24 IMPOSTE SOSTITUTIVE
	» Altro	30-20-18	F24 SEZ. ERARIO
Inps	Paghe	30-20-19	F24 INPS PAGHE
	Inps art. / comm. / lav. autonomo	30-20-20	F24 INPS ART/COMM/PROF
	» Altro	30-20-21	F24 SEZ. INPS
Regioni	Irapp	30-20-22	F24 IRAP
	Addizionale regionale	30-20-23	F24 ADD. REGIONALE
	» Altro	30-20-24	F24 SEZ. REGIONI
Ici ed enti locali	Ici	30-20-25	F24 ICI
	Addizionale comunale	30-20-26	F24 ADD. COMUNALE
	Diritti camerali	30-20-27	F24 DIRITTI CAMERALI
	» Altro	30-20-28	F24 SEZ. ICI
Inail e altri enti	» Inail ed altri enti previdenziali	30-20-29	F24 SEZ. INAIL

Prima di registrare il pagamento di un modello F24 è necessari procedere con la configurazione della scheda "Configurazioni registrazione mod.F24" accessibile dal menù "Archivi".

## Liquidazione iva periodica

Una volta effettuate le registrazioni dei documenti iva e corrispettivi del periodo è possibile verificare il risultato ai fini della liquidazione iva periodica e dell'eventuale versamento da effettuare.

La liquidazione iva è organizzata con una struttura analoga al modello iva fiscale. Ciò consente di avere immediatamente una chiara visione di come avverrà la compilazione del modello stesso.

La liquidazione è suddivisa in riepilogativa e per attività.

Per accedere alla procedura di calcolo liquidazione iva selezionare la voce di menù:

### [Iva] » Liquidazione iva

Indicare l'anno, il periodo ( mese o trimestre, annuale o liquidazione speciale al 20 dicembre) e l'attività da visualizzare.

In caso si desideri visualizzare la liquidazione riepilogativa, lasciare vuoto il campo codice attività.

## Liquidazione riepilogativa

Nella liquidazione riepilogativa vengono raggruppati i dati delle singole attività ed effettuato il calcolo dell'iva a debito o a credito del periodo.

Anno Periodo		Consulta dettaglio x codice attività ( vuoto = liquidazione )	
2007	Gennaio		
		Gen	Feb
		Mar	Apr
		Mag	Giu
		Lug	Ago
		Set	Ott
		Nov	Dic
X - Liquidazione	H - Versamenti	T - Test utilizzo credito	
	<b>Debiti</b>	<b>Crediti</b>	
1 Totale rimborsi infrannuali richiesti Art. 38Bis/2 .. ( solo liq. annuale )	0,00		
2 Credito iva anno precedente utilizzato in compensazione F24 .....	0,00	«	
3 Credito iva trimestrale utilizzato in compensazione F24 .....	0,00		
4 Debito periodo precedente inferiore al versamento minimo .....	0,00		
5 Totale interessi dovuti liquid. trim. / ravv. / regol. ( solo liq. annuale )	0,00		
6 Iva a debito del periodo .....	3.958,48		
7 <b>TOTALE IVA a debito ( X1 + .. + X6 ) .....</b>	<b>3.958,48</b>		
8 Tot. cred imposta spec. utilizz. in liq. periodiche ( solo liq. annuale )		0,00	
9 Credito periodo precedente .....		0,00	
10 Credito risultante dalla revoca di richiesta rimborso .....		0,00	
11 Totale versamenti effettuati: di cui ACC.TO 0,00		0,00	
12 Iva a credito del periodo .....		0,00	
13 <b>TOTALE IVA a credito ( X8 + .. + X12 ) .....</b>		<b>0,00</b>	
14 Imposta a credito .....		0,00	
15 di cui chiesto a rimborso .....	0,00		
» Imposta a a credito da riportare al periodo successivo		0,00	
16 Imposta a debito .....	3.958,48		
17 Crediti di imposta speciali utilizzati .....	residuo utilizzab.	0,00	
18 Credito iva anno precedente utilizzato in comp. iva su iva .....	20.000,00	150,00	« Auto
19 Imposta a debito inf. al vers. minimo da riportare al periodo succ.	0,00		
20 Risultato della liquidazione a debito del periodo .....	3.808,48		
21 Interessi dovuti liquidazioni trimestrali .....	0,00		
» Imposta a debito da versare	3.808,48		
» Credito anno prec.te utilizzato nel mod F24 per compens. altre imp. ...	0,00		<- Modifica

Grosso modo la liquidazione riepilogativa coincide ai quadro L e H del modello base IVA.

Una volta indicati il periodo da calcolare e confermato a vuoto il campo codice attività, la procedura effettua il calcolo analizzando tutte le operazioni registrate ai fini iva.

Nella prima scheda "X" viene visualizzato il risultato del calcolo con l'indicazione del credito o debito del periodo.

La scheda "H" presenta un riepilogo dei versamenti effettuati.

La scheda "T" visualizza una griglia per il monitoraggio dell'uso del credito iva annuale (test utilizzo in compensazione).

Il campo 6, iva a debito del periodo, riporta, analogamente al funzionamento del modello iva annuale, la somma algebrica dei risultati delle liquidazioni di ciascuna attività.



Note ..

Per visualizzare la liquidazione con l'esposizione tipica delle procedure contabili ( iva acquisti, iva vendite ecc. ) procedete con la consultazione e/o stampa dei prospetti iva.

## Gestione credito anno precedente e compensazioni


Il credito residuo, non richiesto a rimborso, risultante dalla dichiarazione iva relativa all'esercizio precedente, deve essere indicato nella scheda "Iva: riporti da esercizi precedenti".

Potete utilizzare tale credito, nelle liquidazioni periodiche, sia in compensazione diretta (iva su iva) che in compensazione nel modello F24.


La procedura consente di gestire il credito iva con due modalità, la prima (**non consigliata**), prevede l'indicazione di tutto il credito residuo dell'anno precedente al campo **9** della prima liquidazione periodica ( gennaio o primo trimestre ) e l'eventuale indicazione dell'uso nei modelli F24 per compensare altre imposte al campo **2**. In questo caso l'uso della scheda T non è possibile in quanto non è possibile un efficiente controllo dell'utilizzo del credito.

La seconda modalità, consigliata, prevede le seguenti modalità operative:

1. Indicate il credito residuo nella scheda "Iva: riporti da esercizi precedenti"
2. Già dal primo periodo e poi in quelli successivi, utilizzate il credito in compensazione iva su iva indicandolo al campo **18**; il pulsante [Auto] posto a destra del campo consente di proporre automaticamente il valore residuo fino a capienza. Se possedere la procedura **Fiscal Studio** il credito qui indicato verrà riportato nella scheda "Credito iva utilizzato in liquidazioni periodiche" per consentire un corretto controllo anche dalla procedura fiscale del credito iva residuo da utilizzare nei mod. F24.
3. Se utilizzate la procedura **Fiscal Studio** l'eventuale credito già utilizzato in compensazione di altre imposte all'interno dei modelli F24 viene riportato automaticamente nel campo in calce alla scheda:  
» Credito anno precedente utilizzato nel mod. F24 per compensazione altre imposte
  - a. **PER MODIFICARE IL VALORE LETTO DAI FISCALI BARRARE LA CASELLA ADIACENTE**
4. Verificate periodicamente la scheda **T** – Test utilizzo credito prima di decidere se utilizzare o meno del credito iva in un modello F24 per compensare altre imposte. Se possedete **Fiscal Studio** tale controllo è eseguito in automatico dalla funzione auto compensazione durante l'elaborazione del modello F24.

 **Note ..**

Nel caso di attività con regime di liquidazione "Agenzie viaggio e turismo" e "Beni usati", prima di calcolare la liquidazione riepilogativa del primo periodo ( gennaio o primo trimestre ), richiamate la liquidazione delle attività interessate ed indicate l'eventuale credito di costo (agenzie di viaggio) o margine negativo (beni usati – metodo globale del margine) residui dalla liquidazione dell'esercizio precedente.

 **Note ..**

Nel caso di richiesta di un periodo successivo al primo ( da febbraio in poi per i mensili o dal secondo trimestre in poi per i trimestrali ), se i periodi iva precedenti non sono stati consolidati, la procedura esegue anche il calcolo di tutti i periodi precedenti quello richiesto, per garantire il perfetto riporto dei dati tra un periodo e l'altro.

Quando si è certi del risultato di un periodo occorre procedere con la consolidazione dello stesso altrimenti il versamento da effettuare non verrà generato e quindi neanche il mod. **F24** relativo.

La procedura di consolidamento inoltre accelera le operazioni di calcolo della liquidazione iva dei periodi successivi.

Per maggiori dettagli vedi il capitolo: Menù iva: Liquidazione periodica

## Liquidazione per attività

Indicando il codice attività la procedura visualizza le schede di calcolo dettagliato dell'iva relativa all'attività selezionata.

Il risultato viene presentato con una modalità molto simile al modello iva annuale. Le varie schede infatti riproducono i vari quadri della dichiarazione iva. Tale metodologia oltre a garantire un identico metodo di calcolo dell'iva a debito o a credito, consente di verificare preventivamente se l'inserimento dei dati nei registri iva è stato effettuato correttamente ai fini della trasmissione delle informazioni al modello iva annuale ( o dichiarazione unico ).

## Quadro Agenzie viaggi

Ag. viaggi	Beni usati	E - cessioni	F - acquisti	G - Iva detr.	J - AutoFt	L - iva	I - Prospetti		Corrispettivi	Costi
1	Operazioni interamente nella Uee .....								14.050,00	8.335,70
2	.. interamente fuori Uee .....								0,00	0,00
3	.. miste Uee e fuori Uee .....								0,00	0,00
4	<b>TOTALE</b> .....							r1 + r2 + r3	<b>14.050,00</b>	<b>8.335,70</b>
5	Ripartizione costi misti: parte Uee .....									0,00
6	: parte fuori Uee .....									0,00
7	% costi misti (r5/r3) x 100							0,00	8 Corrisp. parte Uee r3*r7/100	0,00
9	Ammontare corrispettivi Ue .....							r1 + r8		14.050,00
10	Ammontare dei corrispettivi fuori Uee .....							r2 + r3 - r8		0,00
11	Ammontare dei costi deducibili .....							r1 + r5		8.335,70
12	<b>Credito di costo periodo precedente</b> .....									0,00
13	Base imponibile lorda .....							r9 - (r11 + r12)		5.714,30
14	ovvero credito di costo da riportare al periodo successivo .....									0,00
15	<b>Base imponibile netta 20%</b> .....							r13/1,20		4.761,92
16	Operazioni non imponibili .....							r4 - r13		8.335,70
17	Acquisti non imponibili .....							r4		8.335,70

Il quadro presenta lo sviluppo completo del calcolo dell'iva per le attività con regime iva "Agenzie di viaggio".

Nel caso di richiesta della liquidazione del primo periodo (gennaio o primo trimestre) indicare al campo **12** il credito di costo residuo dalla dichiarazione annuale desumibile dal campo relativo nel quadro **G**.

Qualora il primo periodo iva sia stato già consolidato non è possibile accedere al campo **12**.

## Quadro Beni usati

Ag. viaggi	Beni usati	E - cessioni	F - acquisti	G - Iva detr.	J - AutoFt	L - iva	I - Prospetti			
Metodo analitico del margine    Metodo globale del margine    Metodo forfetario del margine										
Corrispettivi per aliquota										
imp. 4%                      imp. 10%                      imp. 20%										
10	Imp.le x aliquota .		14.500,00	32.500,00	18.800,00					
11	Corrispettivi operazioni non imponibili .....									27.000,00
12	Ammontare degli acquisti .....									39.500,00
13	<b>Margine negativo periodo precedente</b> .....									0,00
14	Margine complessivo lordo .....							r10 - (r12 + r13)		26.300,00
15	ovvero margine negativo da riportare al periodo successivo .....									0,00
imp. 4%                      imp. 10%                      imp. 20%										
16	Margini lordi x aliq.		5.786,00	13.150,00	7.364,00					
17	Margini su operazioni non imponibili .....									0,00
18	Operazioni non imponibili che concorrono al volume di affari .....									66.500,00

Il quadro presenta lo sviluppo completo del calcolo dell'iva per le attività con regime iva "Beni usati".

E' possibile utilizzare il metodo analitico, globale o forfetario e, nell'ambito della stessa attività anche metodi diversi nei limiti ovviamente previsti dalla normativa.

Come per le agenzie di viaggio, nella richiesta del primo periodo è possibile indicare eventuale margine negativo dall'anno precedente ( metodo globale ).

## Quadro E – Cessioni

Ag. viaggi	Beni usati	E - cessioni	F - acquisti	G - Iva detr.	J - AutoFt	L - Iva	I - Prospetti
» Quadro E Sez. I - conferimenti Tab A/1							
		<b>Imponibile</b>		<b>Iva</b>			
2,0%		0,00		0,00			
4,0%		0,00		0,00			
7,0%		0,00		0,00			
7,3%		0,00		0,00			
7,5%		0,00		0,00			
8,3%		0,00		0,00			
8,5%		0,00		0,00			
8,8%		0,00		0,00			
9,0%		0,00		0,00			
12,3%		0,00		0,00			
12,5%		0,00		0,00			
				<b>0,00</b>			
» Operazioni con applicazione del reverse charge							
				Cessioni di cui all'Art. 74 .....		0,00	
				Cessioni di oro e argento puro .....		0,00	
				Subappalto .....		0,00	
				Cessioni di immobili strumentali .....		0,00	
				<b>Totale reverse charge</b>		<b>0,00</b>	
» Quadro E Sez. II - cessioni							
	Agenzie viaggi	Beni usati	Altre operazioni	<b>Imponibile</b>		<b>Iva</b>	
4,0%		0,00	31.828,84	31.828,84		1.273,16	
10,0%		0,00	5.488,17	5.488,17		548,83	
20,0%	0,00	0,00	160.682,51	160.682,51		32.136,49	
						<b>33.958,48</b>	

Il quadro E riporta l'iva dovuta sulle cessioni distinta per aliquota.

Il quadro è suddiviso in due sezioni: la prima riguarda la cessione e/o i conferimenti di prodotti di cui alla tabella A1 (tipicamente soggetti operanti in agricoltura), la seconda tutte le altre tipologie.

Nella seconda sezione sono inoltre evidenziati i calcoli di ripresa dai quadri Agenzie viaggi e beni usati.

Oltre alle fatture emesse confluiscono in tale quadro anche i corrispettivi ed il risultato della ventilazione.

## Quadro F – Acquisti

Ag. viaggi	Beni usati	E - cessioni	F - acquisti	G - Iva detr.	J - AutoFt	L - Iva	I - Prospetti
» Quadro F - acquisti ed importazioni							
		<b>Imponibile</b>		<b>Iva</b>			
2,0%		0,00		0,00			
4,0%		12.523,00		500,92			
7,0%		0,00		0,00			
7,3%		0,00		0,00			
7,5%		0,00		0,00			
8,3%		0,00		0,00			
8,5%		0,00		0,00			
8,8%		0,00		0,00			
9,0%		0,00		0,00			
10,0%		32.471,00		3.247,10			
12,3%		0,00		0,00			
12,5%		0,00		0,00			
20,0%		53.294,36		10.658,87			
				<b>14.406,89</b>			

Il quadro F riporta, distintamente per aliquota, tutte le operazioni relative alla registrazione di documenti acquisto.

In questo quadro confluiscono inoltre le operazioni di acquisto intracomunitarie e di reverse charge mentre le relative autofatture collegate confluiscono nel quadro J.

## Quadro G – Iva detraibile

Ag. viaggi	Beni usati	E - cessioni	F - acquisti	G - Iva detr.	J - AutoFt	L - Iva	I - Prospetti	
» Agricoltura				Imponibile	Iva	» Operazioni esenti		
1 Conferim. soci agevolati .....	1.472,00				% Detraibilità Iva esercizio prec. ...	0,00		
2 Conferim. soci Non agev. ...	470,00		18,80		Totale Iva da quadro F .....	0,00		
3 Altri acq. prodotti Tab A1 ...	325,00		65,00		B Iva detraibile .....	0,00		
4 Altri acquisti diversi detr.....	5.232,00		381,94		» Agriturismo o att.agr. connesse 34/bis			
5 Altri acquisti parz. detraib...	80,05		8,01		Totale Iva da quadro E .....	0,00		
6 % Conferimenti da soci agevolati .....			65,00		C Iva detraibile 1/2 .....	0,00		
» Cessioni Tab A/1 ripartite per % comp.				Imponibile	Iva	Iva detraibile	» Associazioni operanti in agricoltura	
2,0%	200,00		4,00		2,60	Totale Iva da quadro E .....	0,00	
4,0%	400,00		16,00		10,40	D Iva detraibile 1/3 .....	0,00	
7,0%	700,00		49,00		31,85	» Spettacoli viaggianti e contrib. minori		
7,3%	730,00		53,29		34,64	Totale Iva da quadro E .....	0,00	
7,5%	750,00		56,25		36,56	E Iva detraibile 1/2 .....	0,00	
8,3%	830,00		68,89		44,78	» Contribuenti minimi		
8,5%	850,00		72,25		46,96	Totale Iva da quadro E .....	0,00	
8,8%	880,00		77,44		50,34	% Forfezzazione Iva .....	0,00	
9,0%	900,00		81,00		52,65	F Iva a debito .....	0,00	
12,3%	1.230,00		151,29		98,34	Regime Iva		
12,5%	1.250,00		156,25		101,56	7. Agricoltura		
7 Iva su conferimenti soci non agevolati .....			18,80			G Iva ammessa in detraz. 979,22		
8 Ulteriore Iva detraibile su acquisti .....			449,74					
A Totale Iva detraibile Agricoltura .....			979,22					

Analogamente al quadro G del modello Iva annuale, in questo quadro viene calcolata l'Iva ammessa in detrazione.

La modalità di calcolo dipende ovviamente da tipo di regime Iva indicato nell'attività scelta.

Nel caso di agricoltura il quadro presenta inoltre lo sviluppo del calcolo delle percentuali di compensazione e lo sviluppo del calcolo della percentuale dei conferimenti da parte dei soci nelle cooperative.

Per le operazioni esenti vedere quanto descritto nel capitolo "Archivi: parametri di contabilità".

## Quadro J – Autofatture

Ag. viaggi	Beni usati	E - cessioni	F - acquisti	G - Iva detr.	J - AutoFt	L - Iva	I - Prospetti
» Particolari tipologie di operazioni ( autofatture )							
				Imponibile	Iva		
1 Acquisto beni Vaticano / San Marino Art. 71/2 .....				0,00	0,00		
2 Estrazioni beni da deposito Iva Art. 50 bis DL331/93 .....				0,00	0,00		
3 Acquisti beni e servizi non residenti Art. 17/3 .....				0,00	0,00		
4 Operazioni di cui articolo 74/1 lettera E .....				0,00	0,00		
5 Provvigioni agenzie viaggio verso intermediari Art. 74/3 .....				0,00	0,00		
6 Acquisto beni all'interno Art. 74/7 e Art. 74/8 .....				0,00	0,00		
7 Acquisto oro industriale e argento puro all'interno .....				0,00	0,00		
8 Acquisto oro investimento imponibile per opzione .....				0,00	0,00		
9 Acquisto intra Ue beni e servizi Art.40 DL 331/93 .....				0,00	0,00		
10 Importazioni beni Art.74 senza Iva in dogana .....				0,00	0,00		
11 Importazione oro industriale e argento puro senza Iva in dogana .....				0,00	0,00		
12 Acquisti di tartufi da rivenditori occasionali o dilettanti .....				0,00	0,00		
13 Autofatture reverse charge subappaltatori edili ( art.17/6 ) .....				0,00	0,00		
14 Reverse charge fabbr. strum. imp. x opz. (art.10,n.8ter lett. d) ....				0,00	0,00		
					0,00		

Tutte le operazioni soggette all'obbligo della registrazione dell'autofattura, come le operazioni intracomunitarie o le operazioni di reverse charge, prevedono la registrazione della fattura di acquisto nel registro degli acquisti (con integrazione dell'Iva nazionale) e la relativa autofattura nel registro delle fatture emesse.

L'Iva delle fatture registrate negli acquisti confluisce nel quadro F, mentre l'Iva delle autofatture confluisce nel quadro J.

Quadro L – Iva

Ag. viaggi		Beni usati		E - cessioni		F - acquisti		G - Iva detr.		J - AutoFt		L - Iva		I - Prospetti	
» Calcolo imposta															
		<b>Debiti</b>				<b>Crediti</b>									
1	Iva su operazioni imponibili .....	10.866,35													
2	Iva da operazioni particolari .....	7.800,00													
3	Iva a debito L1 + L2 .....	18.666,35													
4	Iva a credito ( G Iva detraibile ) ...												14.406,89		
<b>5</b>	<b>Imposta a debito o a credito »</b>	<b>4.259,46</b>											<b>0,00</b>		
» Distinta Iva su operazioni imponibili															
1	Fatture vendita .....	0,00											Iva fatture in sosp. di imposta ....	14.833,33	
2	Incasso fatture in sosp. di imp. ...	0,00													
3	Corrispettivi scorponabili .....	414,56													
4	Corrispettivi ventilabili .....	10.451,79													
5	Agenzie viaggi .....	0,00											Tot imponib. fatture in sospeso ..	74.166,67	
6	Beni usati .....	0,00											di cui incassate .....	0,00	

L'iva dei quadri E, G, e J confluisce nel quadro L il quale provvede a determinare il totale a debito o a credito per l'attività selezionata.

La somma algebrica del campo **5** (imposta a debito o a credito) confluisce nel quadro **X** (liquidazione) della liquidazione riepilogativa per tutte le attività.

Per visualizzare il risultato del calcolo nella tradizionale forma delle procedure contabili, procedete con la consultazione o la stampa dei prospetti Iva.

Il quadro presente anche una serie di valori riepilogativi dell'attività che consentono di controllare velocemente la presenza o meno di operazioni particolari come ad esempio l'emissione e l'incasso di fatture in sospensione di imposta.

Quadro I – Prospetti

Ag. viaggi		Beni usati		E - cessioni		F - acquisti		G - Iva detr.		J - AutoFt		L - Iva		I - Prospetti	
Acquisti															
Cod.	Descr.iva	Totale	%Iva	Imp. detraibile	Iva detraibile	Imp. indetr.	Iva indetr.								
▶ 04	Iva al 4%	13.023,92	4,00	12.523,00	500,92										
10	Iva al 10%	35.718,10	10,00	32.471,00	3.247,10										
20	Iva al 20%	63.953,23	20,00	53.294,36	10.658,87										
81	NI.UT.PLAF	1.100,00		1.100,00											
»	totali ..	<b>113.795,25</b>		<b>99.388,36</b>	<b>14.406,89</b>										

Il quadro dei prospetti consente di visualizzare in dettaglio i totali delle varie operazioni Iva registrate che concorrono al calcolo della liquidazione.

Ag. viaggi		Beni usati		E - cessioni		F - acquisti		G - Iva detr.		J - AutoFt		L - Iva		I - Prospetti	
Acquisti															
Cod.	Descr.iva	Tot. acquisti	% Ripart.	Lordo corr.	Imponibile	% Vent.	Iva								
▶ 04	Iva al 4%	13.023,92	13,41	11.525,90	11.082,60	4,00	443,30								
10	Iva al 10%	35.718,10	36,79	31.621,01	28.746,37	10,00	2.874,64								
20	Iva al 20%	48.353,23	49,80	42.803,09	35.669,24	20,00	7.133,85								
»	totali ..	<b>97.095,25</b>	<b>100,00</b>	<b>85.950,00</b>	<b>75.498,21</b>		<b>10.451,79</b>								

E' possibile inoltre consultare il prospetto di ventilazione dei corrispettivi.

Ag. viaggi		Beni usati		E - cessioni		F - acquisti		G - Iva detr.		J - AutoFt		L - Iva		I - Prospetti	
Acquisti															
Tipo operazione	Cod.	Descr.iva	Totale	Imp. detr.	Iva detr.	Imp. indetr.	Iva indetr.								
▶ Acquisti	04	Iva al 4%	13.023,92	12.523,00	500,92										
	10	Iva al 10%	35.718,10	32.471,00	3.247,10										
	20	Iva al 20%	17.153,23	14.294,36	2.858,87										
	81	NI.UT.PLAF	1.000,00	1.000,00											
»	totali ..	<b>66.895,25</b>	<b>60.288,36</b>	<b>6.606,89</b>											
Corrispettivi	0	Ventilaz.	85.950,00	85.950,00											
	04	Iva al 4%	3.566,12	3.428,96	137,16										
	10	Iva al 10%	2.996,40	2.724,00	272,40										
	20	Iva al 20%	30,00	25,00	5,00										
»	totali ..	<b>92.542,52</b>	<b>92.127,96</b>	<b>414,56</b>											
Fatt. in sosp. vend.	20	Iva al 20%	89.000,00	74.166,67	14.833,33										
»	totali ..	<b>89.000,00</b>	<b>74.166,67</b>	<b>14.833,33</b>											
Acquisti UE	20	Iva al 20%	46.800,00	39.000,00	7.800,00										
»	totali ..	<b>46.800,00</b>	<b>39.000,00</b>	<b>7.800,00</b>											
Acquisti EXTRA UE	81	NI.UT.PLAF	100,00	100,00											

Nella sezione dati di calcolo sono visualizzate tutte le operazioni raggruppate per tipologia.

La sezione è molto utile per verificare velocemente diverse operazioni come ad esempio la registrazione delle fatture di acquisto intracomunitarie con i totali delle relative autofatture.

## Stampa prospetti iva

**Stampa prospetti e liquidazioni iva**

Anno Periodo  
 2006 Gennaio Def. >

Attività ...  
 00008 ATTIVITÀ COMMERCIO SOGGETTA A VENTILAZIO

Prospetti da stampare: x singola attività ...

Auto ( stampa i prospetti contenenti valori )

Prospetto iva acquisti

Prospetto iva fatture emesse e sospese

Prospetto corrispettivi scorponabili

Prospetto ventilazione corrispettivi

Prospetto informativo dati di calcolo

Liquidazione

Prospetti da stampare: riepilogo ...

Calcolo iva a debito o a credito

Prospetto versamenti

Utilizzo credito iva in compensazione

La funzione, accessibile dall'interno della liquidazione iva facendo click sull'apposito pulsante o dal menù "Iva: stampa prospetti iva", consente la consultazione e la stampa di diversi prospetti relativi alla liquidazione iva.

Scelta la funzione, indicate l'anno, il periodo e l'attività da stampare.

Nel caso di liquidazione riepilogativa lasciate vuoto il campo codice attività.

Fate click con il mouse in corrispondenza dei prospetti da stampare. Per stampare tutti i prospetti contenenti valori selezionate l'opzione auto.

Confermate con **F2**.

CALCOLO IVA DA VERSARE	Debiti	Crediti
- Iva fatture emesse .....	26.985,76	0,00
- Iva corrispettivi scorponabili .....	1.254,56	0,00
- Iva ventilazione corrispettivi .....	10.451,79	0,00
- Iva agenzie di viaggio e turismo .....	952,38	0,00
- Iva beni usati .....	10.435,54	0,00
- Iva su particolari tipologie di operazioni ( autofatture	7.800,00	0,00
- OPERAZIONI ESENTI - Iva ammessa in detrazione .....	0,00	561,53
- AGRITURISMO - Iva detraibile .....	0,00	2.874,72
- ASS. MINORI AGRICOLTURA - Iva detraibile ( 1/3 ) .....	0,00	1.280,61
- CONTRIBUENTI MINORI - Iva detraibile ( 1/2 ) .....	0,00	1.220,67
- AGRICOLTURA - Iva detraibile prodotti Tab A/1 .....	0,00	510,68
- ..... - Iva detr. conf. soci non agevolati .....	0,00	18,80
- ..... - Ulteriore iva detraibile su acquisti .....	0,00	449,74
- Iva acquisti ammessa in detrazione .....	0,00	18.586,40
<b>Totali .....</b>	<b>57.880,03</b>	<b>25.503,15</b>
<b>IVA A DEBITO .....</b>	<b>32.276,88</b>	<b>0,00</b>
01 Totale rimborsi infrannuali richiesti Art. 38Bis/2 .....	0,00	0,00
02 Credito iva anno precedente utilizzato in compens. ....	50,00	0,00
03 Credito iva trimestrale utilizzato in compensazione F24 .	200,00	0,00
04 Debito periodo precedente inferiore al versamento minimo	0,00	0,00
05 Totale interessi dovuti liquid. trim. / ravv. / regol. .	0,00	0,00
06 Iva a debito del periodo .....	32.276,88	0,00
07 TOTALE IVA a debito ( X1 + .. + X5 ) .....	32.526,88	0,00
08 Tot. cred imposta spec. utilizz. in liq. periodiche ...	0,00	0,00
09 Credito periodo precedente .....	0,00	5.000,00
10 Credito risultante dalla revoca di richiesta rimborso ...	0,00	2.000,00
11 Vers. period. / ravv / rego + inter. + ACC.TO .....	0,00	0,00
12 Iva a credito del periodo .....	0,00	0,00
13 TOTALE IVA a credito ( X8 + .. + X12 ) .....	0,00	7.000,00
14 Imposta a credito .....	0,00	0,00
15 di cui chiesto a rimborso .....	0,00	0,00
-> Imposta a a credito da riportare al periodo successivo ..	0,00	0,00
16 Imposta a debito .....	25.526,88	0,00
17 Crediti di imposta speciali utilizzati .....	0,00	9.611,95
18 Credito iva anno prec. utilizzato in comp. iva su iva ...	0,00	0,00
19 Imposta a debito inf. vers. minimo da rip. a per. succ. .	0,00	0,00
20 Risultato della liquidazione a debito del periodo .....	15.914,93	0,00
21 Interessi dovuti liquidazioni trimestrali .....	0,00	0,00
-> Imposta a debito da versare .....	15.914,93	0,00
-> Credito anno prec.te utilizzato in F24 per comp. altre im	100,00	0,00

La figura a lato presenta un esempio di stampa della liquidazione riepilogativa di una azienda con più attività e diversi regimi iva.

## Consolidamento periodo iva

Una volta completato l'inserimento dei dati relativi alle operazioni iva (documenti di acquisto, vendita e corrispettivi) di un periodo ( mese o trimestre ) e verificata la liquidazione iva è possibile consolidare il periodo stesso per evitare che accidentalmente possono essere effettuate delle modifiche.

Il consolidamento di un periodo iva può essere effettuato direttamente dalla procedura di liquidazione iva tramite l'uso dell'apposito pulsante nella barra di destra oppure tramite l'apposita procedura accessibile dal menù Iva.

Nella liquidazione iva nella parte superiore sono evidenziati i mesi già consolidati.

Nel caso di uso della procedura dedicata al consolidamento, la procedura consente di verificare anche la corretta numerazione e sequenza dei documenti registrati nei registri acquisti e vendite segnalando eventuali incongruenze.

### Note ..

Se l'operazione è richiesta dalla liquidazione iva nel caso di trimestrali verranno consolidati automaticamente tutte e tre i mesi del trimestre.

Non è possibile consolidare un periodo iva, successivo al primo, se quello precedente non è già consolidato.

## Consolida periodo

Per consolidare un periodo dalla liquidazione iva, selezionate la liquidazione riepilogativa del periodo da consolidare e fate click sul pulsante [Consolida periodo]. Nel caso di trimestrali sarà consolidato tutto il trimestre selezionato.

Per consolidare un periodo tramite la procedura dedicata, selezionate l'apposita voce del menù Iva, selezionate l'esercizio fiscale ed il mese da consolidare.

Prima di consentire il consolidamento fate click sul pulsante [Analizza] per verificare tutte le registrazioni iva del mese scelto: La procedura segnalerà eventuali incongruenze nella sequenza di numerazione dei documenti.

I documenti stessi (acquisti, vendite e corrispettivi) vengono inoltre riportati in tre apposite liste per un veloce controllo delle registrazioni.

Se è tutto ok fate click sul pulsante [Consolida].



## La consultazione dei mastri

**Analizza movimenti per sottoconto**

Codice sottoconto .. Centro di costo/ricavo  
 30-19-01 IVA C/ACQUISTI

storico .. Unità produttiva  
 No

dalla data .. alla data ..  
 periodo -> ..  
 totale dare 56.405,70 totale avere 0,00 saldo 56.405,70

dal 2007 Gen Feb Mar 1 Apr Mag Giu 2 Lug Ago Set 3 Ott Nov Dic 4 Ann Gen Feb Mar 1 Apr Mag

Movimenti

Rif. int.	Data reg.	Descrizione operazione	Dare	Avere	Saldo prog.	Up	Note	Prov.?
36	11/01/2007	Ric Fatt. Acq. Sez.A p 1 n 36 del 11/01/2007	30.000,00		30.000,00			
11	10/09/2007	Ric Fatt Compensi Sez.A p 2 n 125 del 10/09/2007	200,00		30.200,00			
12	10/09/2007	Ric Fatt acq cespite Sez.A p 3 n 23 del 10/09/2007	383,33		30.583,33			
13	10/09/2007	Ric MAX CANONE LEAS. Sez.A p 4 n 256 del 10/09/2007	1.000,00		31.583,33			
14	10/09/2007	Ric RATE LEASING Sez.A p 5 n 23 del 10/09/2007	100,00		31.683,33			
15	10/09/2007	Ric Fatt. Acq. Sez.A p 6 n 632 del 10/09/2007	208,33		31.891,66			
17	10/09/2007	Ric Fatt. Acq. Sez.A p 7 n 63 del 10/09/2007	206,00		32.097,66			
19	10/09/2007	Ric AFFITTO SEMESTR. Sez.A p 8 n 26 del 10/09/2007	200,00		32.297,66			
37	12/09/2007	Ric Fatt acq cespite Sez.A p 10 n 96 del 12/09/2007	250,00		32.547,66			
79	16/09/2007	Ric Fatt. Acq. Sez.A p 11 n 62 del 16/09/2007	200,00		32.747,66			
77	17/09/2007	Ric e Pag Fatt Compensi Sez.A p 12 n 65 del 17/09/2007	200,00		32.947,66			
78	17/09/2007	Ric Fatt. Acq. Sez.A p 13 n 236 del 17/09/2007	199,09		33.146,75			
82	18/09/2007	Ric Fatt. Acq. Sez.A p 15 n 125 del 18/09/2007	200,00		33.346,75			
86	18/09/2007	Ric Fatt Compensi Sez.A p 16 n 125 del 18/09/2007	180,00		33.526,75			
87	18/09/2007	Ric Fatt Compensi Sez.A p 17 n 145 del 18/09/2007	208,33		33.735,08			
95	20/09/2007	Ric Fatt. Acq. Sez.A p 18 n 25 del 20/09/2007	41,30		33.776,38			
98	20/09/2007	Ric Fatt. Acq. Sez.A p 19 n 63 del 20/09/2007	20,00		33.796,38			
101	22/09/2007	Ric Fatt. Acq. Sez.A p 20 n 99 del 22/09/2007	20,00		33.816,38			
109	28/09/2007	Ric e Pag Fatt Compensi Sez.A p 21 n 63 del 28/09/2007	191,67		34.008,05			
111	28/09/2007	Ric e Pag Fatt Compensi Sez.A p 22 n 144 del 28/09/2007	200,00		34.208,05			
117	06/11/2007	Ric Costi x cespiti Sez.A p 25 n 63 del 06/11/2007	183,33		34.391,38			
118	09/11/2007	Ric Fatt acq cespite Sez.A p 26 n 23 del 09/11/2007	100,00		34.491,38			
120	09/11/2007	Ric Cell 335/353662 Sez.A p 28 n 633 del 09/11/2007	100,00		34.591,38			

Dettagli scrittura ...

Codice causale	Nr. prot.	Data registraz.	Nr. doc. / serie	Data docum.	Totale documento
01 Fatt. Acq.	6	10/09/2007	632	10/09/2007	1.250,00

Imponibile / non imponibile	Esenze / escluso	Totale colonna imp.	Totale colonna iva	Iva detraibile / indetraib.
0,00	0,00	1.041,67	208,33	208,33
0,00	0,00			0,00

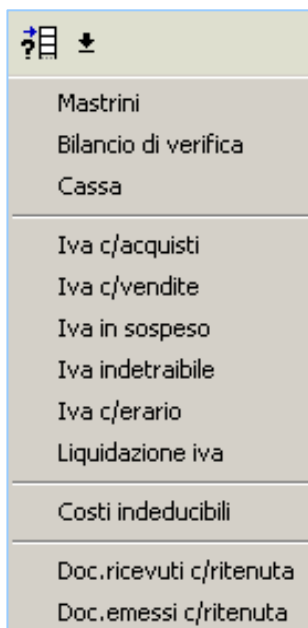
Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Note	Up	Unità produttiva
F-000004	FORNITORE FRANCESE		1.250,00			
30-19-01	IVA C/ACQUISTI	208,33				
78-01-04	PRODOTTI FINITI	1.041,67				

Descrizione operazione

La finestra di consultazione mastri consente, in qualsiasi momento di visualizzare le operazioni effettuate su un determinato sottoconto.

Tale finestra è richiamabile in qualsiasi momento:

- tramite il menù rapido facendo click sul pulsante o premendo i tasti [Ctrl] + [F6]; in questo caso occorre indicare il sottoconto da analizzare
- tramite il pulsante di consultazione on line; in questo caso la voce mastri prevede la scelta del sottoconto, mentre le voci specifiche ( cassa, iva c/acquisti, ecc ) visualizzeranno direttamente i movimenti del conto scelto.
- tramite la pressione del tasto **F7** quando si è posizionati sopra un campo di tipo sottoconto, anche in fase di inserimento e/o modifica movimenti iva o di prima nota.

**Il pulsante di consultazione online della toolbar**

La videata riporta un esempio del menù di consultazione on line accessibile dalla procedura di prima nota.

Selezionando la voce mastri equivale alla pressione dei tasti [Ctrl] + [F6]

Selezionando a voce corrispondente ad un sottoconto verrà visualizzato il mastri corrispondente. I conti sono indicati nella scheda parametri di installazione.

Da questo menù sono disponibili on line anche altre consultazioni come il bilancio di verifica, la liquidazione iva e gli elenchi dei documenti c/ritenuta.

Per maggiori dettagli sull'uso della finestra di consultazione mastri vedi capitolo Menù consultazioni: mastri.

## Operazioni di fine anno

Questo capitolo espone brevemente le varie operazioni da effettuare a fine anno.

### Liquidazione straordinaria acconto iva

La procedura consente di effettuare la liquidazione iva straordinaria al 20 dicembre per il calcolo dell'acconto dovuto con tale metodo.

Per richiamare la liquidazione straordinaria selezionate dal menù iva la voce "liquidazione" e richiamate la liquidazione riepilogativa selezionando il periodo "Liq. 20 Dic". Il dato calcolato potrà essere riportato nella procedura fiscale per la gestione dell'acconto iva.

### Simulazione di chiusura

Esistenze iniziali	0,00	Merce c/vendite	290.049,60
Merce c/acquisti	14.571,67	Corrispettivi	0,00
Rimanenze finali	0,00	>> Previsione ...	0,00
>> Previsione ...	0,00	>> Previsione ...	0,00
Costo del venduto	14.571,67	% Ricarico	1890,50 %
Servizi c/acquisti	153.200,00	Servizi c/vendite	0,00
Acq. altri beni materiali	0,00	Interessi attivi	0,00
Stipendi e salari	2.079,32	Altri ricavi	0,00
Oneri sociali	447,10	Totale ricavi	290.049,60
>> Prev. inail ...	0,00	Risultato economico	108.607,88
>> Previsione T.F.R. ....	143,63	+ Costi non deducibili	0,00
Oneri di gestione	0,00	+ Altre variaz. in aum.to	0,00
Costi non deducibili	0,00	- Variaz. in diminuzione	0,00
Spese bancarie	0,00	Utile fiscale	108.607,88
Interessi passivi	0,00	oppure Perdita	0,00
Altri costi	11.000,00		
>> Previsione amm.ti	0		
Totale costi	181.441,72		

La funzione, richiamabile dal menù di contabilità, consente una rapida simulazione del risultato economico dell'esercizio.

Nell'analisi vengono elaborate tutte le operazioni contabili dell'esercizio fiscale corrente.

Per simulare correttamente il risultato del calcolo indicate il valore previsto delle rimanenze finali, il coefficiente INAIL, ulteriori corrispettivi da registrare, eventuali variazioni in aumento e diminuzione ancora da registrare.

Per la voce ammortamenti eseguite preventivamente il calcolo degli ammortamenti con la funzione "Cespiti - prospetto ammortamenti - F11 AutoCalc".

### Stampa registri iva

» Selezionare il tipo di registro da stampare ....

0 - Nessuna scelta ...
  4 - Brogliaccio acquisti

1 - Fatture di acquisto
  5 - Brogliaccio vendite

2 - Fatture emesse
  6 - Brogliaccio corrispettivi

3 - Corrispettivi
  7 - Registro iva Unico Art.39

Codice attività  Sezionale  Anno

Ultima stampa sul bollato			Stampa sul registro multiaziendale	
data stampa	Nr. pagina	Prot / Nr.Fat.	Registro multiaziendale ...	Pag.iniz.
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="0"/>

Periodo da stampare ... dalla data >>  alla data >>  Bollato?

<< brogliaccio acquisti >>

Filtra causale (a vuoto = tutte)  Filtra sottoconto (a vuoto = tutti)

Filtra codice iva (a vuoto = tutti)  Descrizione aggiuntiva stampa titolo brogliaccio

La funzione, richiamabile dal menù Stampe, consente di effettuare la stampa dei registri iva.

Indicate il registro da stampare, il codice attività, il registro sezionale, l'anno ed il periodo.

Potete effettuare sia la stampa di prova che la stampa definitiva sul bollato.

In caso di stampa definitiva le operazioni non possono essere più modificate e/o cancellate; dal menù utility è possibile, comunque, eseguire una funzione per lo bloccaggio dei movimenti sul bollato.

In caso di stampa brogliaccio è possibile filtrare i movimenti per causale, sottoconto e codice iva.

## Generazione delle quote di ammortamento e verifica

Cod.	Cespite	T	Descrizione	% Amm.	Quota amm.to	Quota non deducib.
0001	SCRIVANIA IN NOCE	1	AMM.TO ORDINARIO	6,00	115,00	
0004	SCRIVANIA	1	AMM.TO ORDINARIO	10,00	100,00	
0005	SEDIA	1	AMM.TO ORDINARIO	10,00	7,00	
0006	CASSETTIERA	1	AMM.TO ORDINARIO	6,00	10,80	

Anno: 2007  
 Amm.ti anticipati: 0,00  
 Amm.ti ordinari + altri: 232,80  
 Amm.ti indeducibili: 0,00

F1 Guida  
 F2 Conferma  
 F3 Ricerca  
 F4 Consulta  
 F5  
 F6 Liste  
 F7  
 F8 Inserisci  
 F9 Collegam.  
 F10  
 F11 AutoCalc  
 F12 Conferma

Codice cespite  
 DEMO DITTA DI PROVA Rel. 2.7 2007 Supervisor 12 set 2007 CAP:

Prima di procedere con la generazione delle scritture di chiusura, dovete aggiornare l'archivio dei cespiti con il calcolo degli ammortamenti dell'anno.

Per fare ciò, richiamate dal menù cespiti la voce "Prospetto ammortamenti".

Per ciascun cespite potete indicare manualmente, nella colonna T (tipo), la tipologia di calcolo degli ammortamenti oppure selezione la funzione di calcolo automatico premendo il tasto **F11**.

Selezionare ...

Imposta tipo ammortamento ...

[1] - Ordinario  
 [2] - Ordinario+Anticipato  
 [3] - Ridotto

Conferma annulla

La funzione di calcolo automatico richiede preventivamente la scelta del tipo di ammortamento da effettuare.

Se selezionate l'opzione

[2] ordinario + anticipato

la procedura verifica per ciascun cespite se è possibile applicare il criterio di ammortamento anticipato; se ciò non fosse possibile per un cespite, per questo sarà calcolato il solo ammortamento ordinario.

Una volta calcolate e verificate le quote di ammortamento premete il tasto **F2** per salvare i dati ed aggiornare automaticamente l'archivio dei cespiti.

Anno	Tipo mov	Descrizione	% Amm.	Incr./decr.	Quota amm.to	Quota non amm.to
2007	amm Nor	AMM.TO ORDINARIO	6,00		10,80	
2007	amm Ant	AMM.TO ANTICIPATO	6,00		10,80	

± Rivalut. / svalutaz. = Valore attuale - Totale fondo ( di cui non deducibile ) = Residuo  
 0,00 180,00 21,60 0,00 158,40

Per ciascun cespite le quote di ammortamento generate sono visibili nell'archivio del cespite stesso nella sottoscheda "Ammortamenti".

Da qui è possibile anche effettuare delle variazioni, modifiche, aggiunte o cancellazioni.

I dati indicati in questa sezione saranno utilizzati per la stampa del libro cespiti e per la generazione automatica delle scritture di ammortamento di fine anno ( vedi la funzione Chiusura automatica ).

## Stampa del registro cespiti

Ultima stampa definitiva			
data stampa	Nr. pagina	Prot / Nr.Fat.	Selezione anno
	0	0 /	2007
		Tipo stampa	movimentati nell'anno

La funzione, accessibile dal menù cespiti, consente la stampa di fine anno del registro degli ammortamenti.

Sono possibili due modalità di stampa:

- stampa dei soli movimenti dell'anno: vengono stampati i soli ammortamenti effettuati nell'anno con indicazione dei riporti degli esercizi precedenti
- stampa di tutti i movimenti: vengono stampati tutti i movimenti presenti in archivio fino all'esercizio scelto.

Ecco un esempio di stampa del registro cespiti ammortizzabili.

ITAL SOFT SRL		REGISTRO CESPITI AMMORTIZZABILI 2007									
VIA GIOVANNI XXIII, 12											
89013 GIOIA TAURO (RC)											
P.iva: 01353500802		Pagina: 1/2007									
Cod	Descrizione/dat.acq/prot	Anno	Operazione	Costo orig	+/- riv	Valore	%amm.	amm.to ded	amm.to ind	F.do amm	Residuo
0001	SCRIVANIA IN NOCE	2007	Acquisto	1916,67		1916,67					1916,67
	acq. il 10/09/2007 p.2	2007	amm.ord.				6,00	115,00		115,00	1801,67
		2007	amm.ant.				6,00	115,00		230,00	1686,67
0004	SCRIVANIA	2007	Acquisto	1000,00		1000,00					1000,00
	acq. il 12/09/2007 p.10	2007	amm.ord.				10,00	100,00		100,00	900,00
		2007	amm.ant.				10,00	100,00		200,00	800,00
0005	SEDIA	2007	Acquisto	70,00		70,00					70,00
	acq. il 12/09/2007 p.10	2007	amm.ord.				10,00	7,00		7,00	63,00
		2007	amm.ant.				10,00	7,00		14,00	56,00
0006	CASSETTIERA	2007	Acquisto	180,00		180,00					180,00
	acq. il 12/09/2007 p.10	2007	amm.ord.				6,00	10,80		10,80	169,20
		2007	amm.ant.				6,00	10,80		21,60	158,40
Totali				3166,67		3166,67		465,60		465,60	2701,07

## Generazione scritture di ammortamento e rilevazione ratei e risconti

Genera scritture di chiusura ...	
<input checked="" type="checkbox"/>	Rilevazione ratei e risconti
<input checked="" type="checkbox"/>	Rilevazione ammortamenti
<input type="checkbox"/>	Chiusura automatica conti
Sottoconto ammortamenti fiscalmente indeducibili ..	
<input type="text"/>	<input type="text"/>

Una volta verificate le quote di ammortamento, procedete con la generazione delle scritture relative.

Per far ciò, selezionate l'opzione "Chiusura automatica" dal menù "Utility" e spuntate le sole caselle relative alla rilevazione ratei e risconti e alla rilevazione degli ammortamenti. Indicate, se presenti, il sottoconto per gli ammortamenti indeducibili.

Data registraz.	Tipo operazione	Dettagli Causale	saldi iniziali ?			
31/12/2007			Non aggiornare			
nr. rif. interno	Centro di costo/ricavo	Unità produttiva				
41						
Descrizione			Provvisoria ?			
RILEVAZIONE AMMORTAMENTI 31/12/2007			No			
Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Note	Up	Unità produttiva
78-25-10	AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	232,80				
08-02-04	FONDO MACCHINARI		232,80			
78-25-60	AMM.ANTIC. BENI MATERIALI	232,80				
20-10-04	RIS.AMM.TI ANTICIPATI		232,80			

Le scritture saranno generate in automatico nella prima nota e potete eventualmente modificarle se necessario.

La videata riporta un esempio di generazione automatica delle scritture di rilevazione degli ammortamenti. I conti utilizzati sono quelli indicati nelle schede di ciascun cespite.

## Stampa bilancio di verifica

<b>Seleziona conti ..</b> <input checked="" type="radio"/> Conti movimentati <input type="radio"/> Conti con saldo <> 0	<b>Stampa clienti e fornitori ..</b> <input checked="" type="radio"/> Tutte le ditte <input type="radio"/> Solo totali	<b>Scritture provvisorie ?</b> <input checked="" type="radio"/> Si ( tutti i movimenti) <input type="radio"/> No ( solo definitivi ) <input type="radio"/> Solo provvisori
<b>Stampa per centro di costo/ricavo</b> <input type="text"/>		<b>periodo bilancio</b> dal .. 01/01/2007 .. al 12/09/2007

La funzione, accessibile dal menù Stampe, consente la stampa del bilancio di verifica contabile.

E' possibile stampare il bilancio di verifica indicando il periodo (dal..al), decidere se stampare o no anche i conti con saldo<>0, se stampare i clienti e fornitori analiticamente o stampare i soli conti riepilogativi e decidere se includere nel calcolo o meno le scritture di prima nota registrate con il flag "provvisoria" impostato a "si".

## Stampa situazione patrimoniale ed economica

<b>Stampa totali conti ..</b> <input checked="" type="radio"/> Solo totali di mastro <input type="radio"/> Stampa totale conti	<b>Stampa clienti e fornitori ..</b> <input checked="" type="radio"/> Tutte le ditte <input type="radio"/> Solo totali	<b>Valuta bilancio ..</b> <input checked="" type="radio"/> in Euro <input type="radio"/> in Lire
<b>Scelta sezioni ..</b> <input checked="" type="radio"/> Tutte ... <input type="radio"/> Attivo e passivo <input type="radio"/> Costi e ricavi	<b>Stampa per centro di costo/ricavo</b> <input type="text"/>	
<b>Scritture provvisorie</b> <input checked="" type="radio"/> Si ( tutti i movimenti) <input type="radio"/> No ( solo definitivi ) <input type="radio"/> Solo provvisori	<b>Scritture di chiusura</b> <input checked="" type="radio"/> Si ( tutti i movimenti) <input type="radio"/> No ( escludi )	<b>periodo bilancio</b> dal 01/01/2007 al 12/09/2007

La funzione, accessibile dal menù Stampe, consente di stampare la situazione patrimoniale ed il conto economico.

E' possibile stampare la situazione per un qualsiasi periodo dal..al selezionando se includere o meno anche le scritture provvisorie registrate in prima nota.

L'opzione "escludi scritture di chiusura" è utile nel caso di stampa dopo la chiusura dei conti altrimenti i saldi sarebbero tutti a zero

Ecco un esempio di stampa della sezione patrimoniale con opzione di stampa riepilogativa dei conti clienti e fornitori ..

ITAL SOFT SRL			SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA		
VIA GIOVANNI XXIII, 12			dalla data: 01/01/2007 alla data: 12/09/2007		
89013 GIOIA TAURO (RC)			Pagina: 1		
P.iva: 01353500802					
Conto	Descrizione	Importo (Lire)	Conto	Descrizione	Importo (Lire)
A T T I V O			P A S S I V O		
Mastro 08	08-01-05 MACCHINARI IMMOB. MATERIALI-F. DI AMM.	6.131.529	Mastro 20	20-15-04 UTILE ESERCIZIO PRECEDENTE PATRIMONIO NETTO	242.663.568
Mastro 15	15-01-01 CLIENTI 15-14-01 BANCHE C/C ATTIVI 15-15-01 CASSA E MONETE NAZIONALI ATTIVO CIRCOLANTE	48.464.847 605.107.726 680.025.900 1.333.598.473	Mastro 30	30-03-02 BANCHE C/C PASSIVI 30-09-01 FORNITORI 30-19-02 IVA C/VENDITE 30-20-08 ERARIO RITENUTE 1040 30-20-10 RITENUTE IRPEF 1041 DEBITI (FORM/RIT/EVA/ECC)	24.493.820 432.384.354 94.719.888 379.664 387.254 552.364.980
Mastro 30	30-19-01 IVA C/ACQUISTI DEBITI (FORM/RIT/EVA/ECC)	65.150.967 65.150.967	Mastro 45	45-01-01 STATO PATRIMONIALE INIZIALE EPILOGO C.TI PATRIMONIALI	394.388.262 394.388.262
Totale	A T T I V I T A'	1.404.880.969	Totale	P A S S I V I T A'	1.189.416.810
			Totale	U T I L E di Esercizio	215.464.159
			Totale	A P A R E G G I O	1.404.880.969

## Verifica riclassificazione UE sottoconti

RicaUee	Descrizione bilancio Ue	Sottoc	descrizione sottoconto	Saldo es. prec.	Saldo fiscale	Fisc	riclassificazione fiscale
1.	<b>Stato patrimoniale attivo</b>						
1.C	Attivo circolante						
1.C.II	Crediti						
1.C.II.1	Verso clienti						
1.C.II.1.1	Esigibili entro 12 mesi						
▶ 1.C.II.1.1.a	Crediti documentati da fatture	15-01-01	CLIENTI		43.996,50		
1.C.II.4B	Per crediti tributari						
1.C.II.4B.1	Esigibili entro 12 mesi						
1.C.II.4B.1.g	Credito I.V.A.	30-19-01	IVA C/ACQUISTI		3.752,85		
2.	<b>Stato patrimoniale passivo</b>						
2.D	Debiti						
2.D.IV	Debiti verso banche						
2.D.IV.1	Entro 12 mesi						
2.D.IV.1.d	Per conti correnti passivi	15-14-01	BANCHE C/C ATTIVI		5.832,50		
2.D.VII	Debiti verso fornitori						
2.D.VII.1	Entro 12 mesi						
2.D.VII.1.a	Fornitori di beni e servizi	30-09-01	FORNITORI		24.972,00	K405	Debiti verso fornitori
2.D.XII	Debiti tributari						
2.D.XII.1	Entro 12 mesi						
2.D.XII.1.c	Debiti per IVA	30-19-02	IVA C/ENDITE		5.361,99		
2.D.XIII	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
2.D.XIII.1	Entro 12 mesi						
2.D.XIII.1.a	Enti previdenziali	30-22-01	INPS A DEBITO		81,10	K406	Altri debiti
4.	<b>Conto economico</b>						
4.A	Valore della produzione						
4.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni						
4.A.1.a	Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è di	75-01-01	CESSIONI BENI		29.751,67	K100	Ricavi art.85/1 lettera a) e b)
4.A.1.a	..	75-01-23	RICAVI CON FATTURA		1.041,67	K100.1	Ricavi art.85/1 lettera a) e b): di cui con
4.A.1.c	Rettifiche di ricavi						
4.A.1.c.1	(Resi su vendite)	75-01-15	(RESI SU VENDITE)		-683,33		
4.B	Costi della produzione						
4.B.6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						

Per il collegamento con il modulo fiscale di bilancio e nota integrativa, è necessario preventivamente riclassificare ciascun sottoconto indicando il riferimento nel bilancio UE se il saldo di fine anno è in dare o in avere.

Dall'archivio dei sottoconti è possibile richiamare una scheda rapida per la riclassificazione che riporta una lista del piano dei conti con i saldi ed i dati di riclassificazione.

Alcune funzioni automatiche sono disponibili per aiutarvi alla corretta compilazione. E' possibile infatti selezionare i soli conti con saldo iniziale o finale diverso da zero, i soli conti non riclassificati e inoltre eventuali errori di riclassificazione vengono evidenziati indicando con il colore rosso il codice di riclassificazione.

Dal menù di accesso rapido è inoltre disponibile una funzione che consente una analisi della riclassificazione effettuata presentando i dati nella forma del bilancio UE (vedi figura il alto), con una sezione di test per verificare la quadratura tra sezione patrimoniale ed economica e una sezione per la previsione dei dati ai fini della compilazione del quadro irap.

Per maggiori dettagli vedere il capito Archivi: sottoconti, riclassificazione UE.

E' possibile anche copiare, a parità di piano dei conti, la riclassificazione UE di un'altra azienda.

## Verifica riclassificazione fiscale sottoconti

Riclassificazione fiscale										
Esercizio fiscale .... 2007 [F3] varia riclassificazione sottoconto [F7] visualizza mastrino										
Riclass. fisc.   Bil. riclassificato   Prosp. riepilogativo   Società di comodo   Capitale/riserve   Beni strumentali   Costi/ricavi pluriennali										
Riclassificazione primaria   Riclassificazione secondaria										
Codice	Riclassificazione fiscale	es. precedente	Eserc. corrente	Conto	Descrizione conto	% Riclas.	s/do ricl. es. prec.	s/do ricl. es. fisc.	s/do bil. es. prec.	s/do bil. es. fisc.
K100	Ricavi art.85/1 lettera a) e b)		3.735,76	75-01-02	PRESTAZIONE SERVIZI	80,00		3.735,76		4.669,70
K102	Altri proventi considerati ricavi			75-20-01	PROVVIGIONI ATTIVE	100,00				
K199	Altri componenti positivi non soggetti Redditi/Irap			75-25-01	ALTRI RICAVI ESCLUSI IRAP	100,00				
K200	Costi per acquisto materie prime/sussid./semilav./merci			78-01-05	MATERIALI DI CONSUMO	100,00				
K220	Altri interessi ed oneri finanziari ( int. su c/c )			83-10-03	INT./PASS SU ALTRI FINAN.	100,00				
K231	Altri costi per servizi (comp.sindaci/public./iscald)		792,00	78-05-06	SPESE TELEFONICHE	80,00		792,00		990,00
K231.02	Spese di rappresentanza		2.000,00	04-01-03	SPESE DI PUBBLICITA'	6,67				30.000,00
				PLU-20	spese rappresentanza			2.000,00		
K232	Spese per lavoro dipendente afferenti l'attività		4.108,42	78-20-01	SALARI/STIPENDI	100,00		3.329,32		3.329,32
				78-20-03	ONERI SOCIALI	100,00		779,10		779,10
K250	Esistenze iniz. : merci, materie prime e semilavorati			78-30-01	ESISTENZE INIZIALI	100,00				
K260	Altri componenti negativi		5,91	78-01-22	CANCELLERIA	100,00				
				78-01-40	SPESE ACCESSORIE SU ACQ.	100,00		5,91		5,91
				78-05-07	SPESE POSTALI	100,00				
				78-05-08	ASSICURAZIONI	100,00				
				78-05-10	ENERGIA ELETTRICA	100,00				
				78-05-20	VIGILANZA	100,00				
K288	Spese manut.cepiti inter.amm.li., con tetto al 5%		309,79	78-05-13	MANUTENZIONE ORDINARIA	100,00				1.041,67
				PLU-40	spese manutenzione riparaz. 5%			309,79		
K288.02	Spese manut.Autoveicoli detraib 80%, con tetto al 5%		12,50	78-05-40	MANUTENZIONE DED. 80%	100,00				600,00
				PLU-60	spese man/riparaz. 5% ded. 80%			12,50		
K288.03	Spese manut.Autoveicoli detraib 90%, con tetto al 5%			78-05-16	MANUTENZIONE AUTOTRASPORT.	100,00				1.283,34
K288.04	Spese manut.cepiti inter.amm.li., con tetto al 11%		200,00	78-05-14	MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI	100,00				200,00
				PLU-71	spese manutenzione riparaz. 11			200,00		
K299	Altri componenti negativi non deducibili Redditi/Irap			78-50-02	SANZ. IVA VERSAM. TRIMESTRALE	100,00				
				78-50-03	COSTI ES.PREC. (NO SOPRAVV.)	100,00				
K301	Immobilizzazioni materiali..( a lordo del fondo )	5.000,00	109.891,67	08-01-02	FABBRICATI	100,00				
				08-01-04	IMPIANTI	100,00				
				08-01-05	MACCHINARI	100,00		109.350,00		109.350,00
				08-01-07	MOBILI,ARREDI,DOTAZ. UFF.	100,00	5.000,00		5.000,00	
				08-01-08	MACCHINE ORDINARIE UFF.	100,00		541,67		541,67

Per il collegamento al modulo fiscale "redditi" è necessario provvedere alla riclassificazione fiscale di ciascun sottoconto.

Dall'archivio dei sottoconti a dal menù di accesso rapido è possibile richiamare un'apposita funzione che agevola tale operazione.

La funzione di verifica riclassificazione fiscale presenta in una scheda la lista del piano dei conti con il campo "riclassificazione fiscale" accessibile per modifiche, una scheda di riepilogo (vedi figura in alto) che visualizza le voci raggruppate con indicazione dei conti che concorrono al calcolo, ed una scheda riepilogativa dei totali per voce di riclassificazione fiscale.

I dati di questa ultima scheda saranno utilizzati dalla procedura fiscale all'interno dei quadri di inserimento rapido dati di bilancio (vedi manuale Fiscal Studio).

Da tale scheda, se avete installato Fiscal Studio, è possibile anche accedere direttamente al modulo redditi della ditta corrente.

E' possibile anche copiare, a parità di piano dei conti, la riclassificazione fiscale di un'altra azienda.

## Riclassificazione economica

Riclass. economica piano dei conti												
Codice mastro		Codice conto										
Ma	Mastro	Co	Conto	Sottoc.	Descrizione	T	REco	Riclassificazione economica	Saldo iniziale	Dare	Avere	Saldo fiscale
		03	RISCHI	40-03-01	RISCHI SU INCENDI	P	0000	Non riclassificato				
		04	RACCORDO CIVILE/FISC	40-04-01	SPESE MANUTENZ. (ORDINE)	P	0000	Non riclassificato				
				40-04-02	RIPORTO PERDITE (ORDINE)	P	0000	Non riclassificato				
				40-04-03	SPESE RAPPRESENT. (ORDINE)	P	0000	Non riclassificato				
45	EPILOGO C.TI PATRI	01	EPILOGO CONTI PATRIM	45-01-01	STATO PATRIMONIALE INIZIALE	P	0000	Non riclassificato		125,00	5.315,00	-5.190,00
				45-01-02	STATO PATRIMONIALE FINALE	P	0000	Non riclassificato	1.253,00			1.253,00
75	VALORE DELLA PRO	01	RICAVI VENDITE/PRES	75-01-01	CESSIONI BENI	E	0400	Merce c/vendite			29.751,67	-29.751,67
				75-01-02	PRESTAZIONE SERVIZI	E	0401	Servizi c/vendite				
				75-01-03	RICAVI PER LAVORI C/TERZI	E	0401	Servizi c/vendite				
				75-01-04	CORRISPETTIVI (1)	E	0500	Corrispettivi				
				75-01-05	CORRISPETTIVI (2)	E	0500	Corrispettivi				
				75-01-15	(RESI SU VENDITE)	E	0400	Merce c/vendite		683,33		683,33
				75-01-16	(SCONTI SU VENDITE)	E	0400	Merce c/vendite				
				75-01-17	(ABBUONI SU VENDITE)	E	0400	Merce c/vendite				
				75-01-18	(PREMI SU VENDITE)	E	0400	Merce c/vendite				
				75-01-20	RIMBORSO SPESE TRASPORTO	E	0400	Merce c/vendite				
				75-01-21	RIMBORSO SPESE IMBALLI	E	0400	Merce c/vendite				
				75-01-22	RIMBORSO SPESE DIVERSE	E	0400	Merce c/vendite				
				75-01-23	RICAVI CON FATTURA	E	0400	Merce c/vendite			1.041,67	-1.041,67
		05	VARIAZIONI RIMAN. NO	75-05-01	ESISTENZE INIZIALI	E	0100	Esistenze iniziali				
				75-05-05	RIMANENZE FINALI	E	0200	Rimanenze finali				
		10	VARIAZIONI LAVORI IN	75-10-01	ESISTENZE INIZIALI	E	0100	Esistenze iniziali				
				75-10-05	RIMANENZE FINALI	E	0200	Rimanenze finali				
		15	INCREM IMMOB. LAVOR	75-15-01	INCR. FABBRIC. CIVILI	E	1300	Altri ricavi				
		20	ALTRI RICAVI E PROVEI	75-20-01	PROVVIGIONI ATTIVE	E	0401	Servizi c/vendite				
				75-20-05	CONTRIBUTI CONTRATTUALI	E	1300	Altri ricavi				
				75-20-08	INDENNIZZI ASSICURATIVI	E	1300	Altri ricavi				
				75-20-10	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	E	1300	Altri ricavi				
				75-20-11	ALTRI RICAVI	E	1300	Altri ricavi				
		25	ALTRI RICAVI NO IRAP	75-25-01	ALTRI RICAVI ESCLUSI IRAP	E	1300	Altri ricavi				
78	COSTI DELLA PRODU	01	MAT.PRIME, SUSSID. C	78-01-01	ACQUISTI DI PRODUZIONE	E	0300	Merce c/acquisti				
				78-01-02	MATERIE PRIME	E	0300	Merce c/acquisti				
				78-01-03	SEMILAVORATI	E	0300	Merce c/acquisti				
				78-01-04	PRODOTTI FINITI	E	0300	Merce c/acquisti		25.790,82		25.790,82
				78-01-05	MATERIALI DI CONSUMO	E	0300	Merce c/acquisti				
				78-01-06	IMBALLI	E	0300	Merce c/acquisti				
				78-01-10	ALTRE MATERIE PRIME	E	0300	Merce c/acquisti				
				78-01-20	ACQUISTI VARI	E	0301	Servizi c/acquisti				
				78-01-21	MATERIALE DI PULIZIA	E	0301	Servizi c/acquisti				
				78-01-22	CANCELLERIA	E	0301	Servizi c/acquisti				
				78-01-23	MATERIALE PUBBLICITARIO	E	0301	Servizi c/acquisti				
				78-01-24	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	E	0301	Servizi c/acquisti				
				78-01-30	OMAGGI PRODOTTI DA TERZI	E	0301	Servizi c/acquisti				
				78-01-31	PRODOTTI DA MENSA AZIED.	E	0301	Servizi c/acquisti				
				78-01-40	SPESE ACCESSORIE SU ACQ.	E	0300	Merce c/acquisti				
				78-01-41	TRASPORTI SU ACQUISTI	E	0300	Merce c/acquisti				

Per il corretto funzionamento della procedura di simulazione (vedi menù contabilità: simulazione di chiusura) e per il corretto collegamento con il quadro **A** del modello fiscale IVA, è necessario provvedere alla riclassificazione economica di ciascun sottoconto.

L'operazione di riclassificazione è agevolata da un'apposta procedura accessibile dall'archivio sottoconti.

La procedura di verifica riclassificazione economica presenta un elenco di tutte le voci del piano dei conti con la possibilità di modificare direttamente il campo "REco – riclassificazione economica".

E' possibile anche copiare, a parità di piano dei conti, la riclassificazione economica di un'altra azienda.

Liquidazione iva annuale

Per salvare i dati per il collegamento con la procedura fiscale Fiscal Studio, dopo aver effettuato tutte le registrazioni ai fini iva ( acquisti, vendite e corrispettivi ) dell'esercizio fiscale, eseguire dal menù iva la funzione liquidazione iva selezionando il periodo "annuale" ed il riepilogo per tutte le attività.

The screenshot shows the 'Liquidazione iva' window for the year 2007, 'Annuale' period. It displays a table with columns for 'Debiti' and 'Crediti'. The table lists various items such as 'Totale rimborsi infrannuali', 'Credito iva anno precedente', and 'Imposta a debito'. The total debit is 9.737,74 and the total credit is 5.533,33. The net result is an 'Imposta a debito da versare' of 9.737,74.

	Debiti	Crediti
1 Totale rimborsi infrannuali richiesti Art. 38Bis/2 .. ( solo liq. annuale )	0,00	
2 Credito iva anno precedente utilizzato in compensazione F24 .....	0,00	«
3 Credito iva trimestrale utilizzato in compensazione F24 .....	0,00	
4 Debito periodo precedente inferiore al versamento minimo .....	0,00	
5 Totale interessi dovuti liquid. trim. / ravv. / regol. ( solo liq. annuale )	0,00	
6 Iva a debito del periodo .....	15.271,07	
7 TOTALE IVA a debito ( X1 + .. + X6 ) .....	15.271,07	
8 Tot. cred imposta spec. utilizz. in liq. periodiche ( solo liq. annuale )		0,00
9 Credito periodo precedente .....		5.000,00
10 Credito risultante dalla revoca di richiesta rimborso .....		0,00
11 Totale versamenti effettuati di cui ACC.TO 0,00		533,33
12 Iva a credito del periodo .....		0,00
13 TOTALE IVA a credito ( X8 + .. + X12 ) .....		5.533,33
14 Imposta a credito .....		0,00
15 di cui chiesto a rimborso .....	0,00	
> Imposta a a credito da riportare al periodo successivo		0,00
16 Imposta a debito .....	9.737,74	
17 Crediti di imposta speciali utilizzati .....	residuo utilizzab.	0,00
18 Credito iva anno precedente utilizzato in comp. iva su iva .....	5.000,00	0,00
19 Imposta a debito inf. al vers. minimo da riportare al periodo succ.		0,00
20 Risultato della liquidazione a debito del periodo .....	9.737,74	
21 Interessi dovuti liquidazioni trimestrali .....	0,00	
> Imposta a debito da versare	9.737,74	
>> Credito anno precedente utilizzato nel mod F24 per compens. altre imp...	0,00	

Verificate il quadro H (versamenti) ed il quadro T (test utilizzo credito), effettuate la stampa di tutti i prospetti e fate click sul pulsante [Salva dati mo.Iva] per trasferire i dati nella procedura fiscal studio.

Una volta effettuato il salvataggio viene aperta automaticamente la procedura fiscale ed è possibile importare i dati trasferiti nel modello iva.

The screenshot shows the 'Dichiarazione IVA annuale 2006' window. It displays a table with columns for '1-DEBITI' and '2-CREDITI'. The table lists various items such as 'Iva sulle operaz. imponibili', 'Iva da rigo J14', and 'Imposta dovuta'. The total debit is 1.609 e and the total credit is 0 e. The net result is an 'IMPOSTA DOVUTA oppure a CREDITO' of 1.609 e.

Dati relativi alla sola attività princip.	1-DEBITI	2-CREDITI
L1 Iva sulle operaz. imponibili .....	3.819 e	
L2 Iva da rigo J14 ( partic. tipologie )		
L3 Iva a debito (L1+L2) .....	3.819 e	
L4 Iva ammessa in detrazione da G71 ....		3.423 e
L5 Iva detraibile art.34/bis da A7 .....		3.423 e
L6 Iva detraibile (L4+L5) .....		
L7 imposta dovuta L3-L6 o a credito L6-L3	396 e	0 e
- Riporti da intercalari altre attività	1.213 e	
- IMPOSTA DOVUTA oppure a CREDITO	1.609 e	

Dalla procedura fiscale è possibile procedere con ulteriori verifiche ed integrazioni.

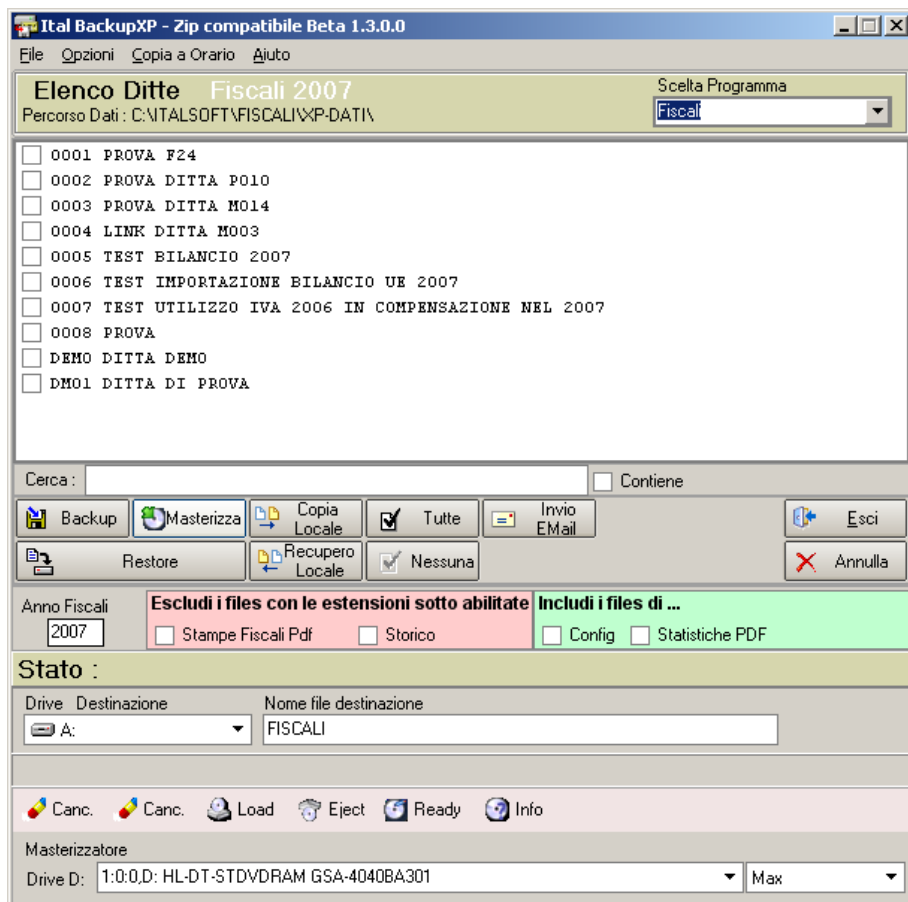
La comunicazione annuale iva è generata automaticamente dai dati della dichiarazione stessa.

Sempre dal modulo fiscale è possibile effettuare la stampa del modello iva e della comunicazione annuale nonché l'invio telematico.

Il credito annuale calcolato dalla dichiarazione iva, non richiesto a rimborso, va poi indicato nella scheda "Iva: riporti da esercizi precedenti", per l'esercizio fiscale successivo.

Nella videata il quadro L del modello IVA gestito in Fiscal Studio.

## Copie di sicurezza archivi con Itai Backup



Con il CD di installazione di StudioXp viene fornita anche la procedura di gestione copie ItaiBackup.

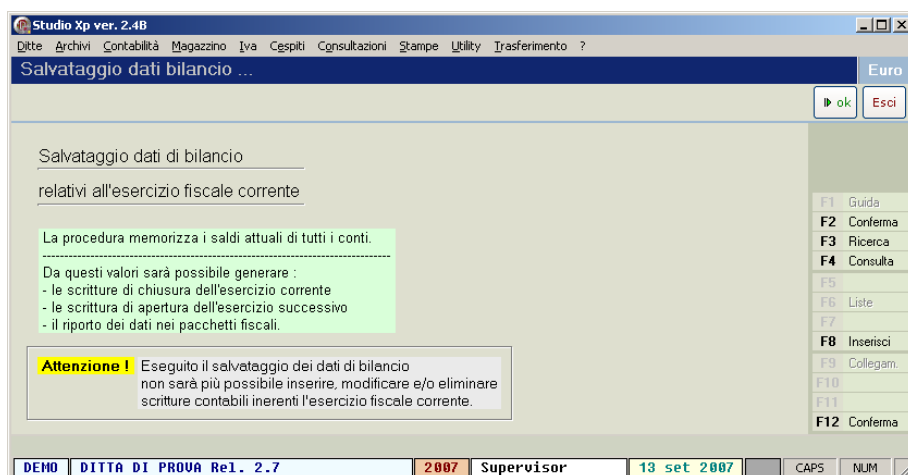
La procedura, una volta installata, è accessibile dal menù dei programmi **ITALSOFT** o dall'apposita icona creata sul desktop.

Con ItaiBackup è possibile effettuare copie di sicurezza degli archivi delle procedure StudioXp, FiscalStudio e MacroXp.

Le copie possono essere effettuate per una o più ditte ed è possibile salvare i dati nel floppy disk, nel CD (se presente un masterizzatore) o in locale (sul disco di installazione del programma).


Per maggiori dettagli sull'uso di ItaiBackup vedi capitolo "Gestione copie".

## Salvataggio dati salvataggio dati esercizio fiscale



Una volta effettuate tutte le scritture di rettifica di fine anno, la generazione delle scritture relative agli ammortamenti ed ai ratei e risconti e stampato il bilancio di verifica e la situazione patrimoniale ed economica, occorre eseguire il salvataggio dati esercizio fiscale.

La funzione memorizza tutti i saldi dei sottoconti per le procedure di chiusura ed apertura automatica e blocca l'inserimento e/o modifica delle operazioni contabili per l'esercizio corrente.

 **Note ..**

Se dopo aver effettuato il salvataggio automatico dei dati avete la necessità di inserire ulteriori scritture o di modificare alcune esistenti, potete utilizzare la funzione "Rimuovi salvataggio dati esercizio fiscale" accessibile dal menù Utility.

La funzione di rimozione del salvataggio dati esercizio fiscale provvede automaticamente ad eliminare le scritture di chiusura automatica eventualmente già generate ad eccezione di quelle relative agli ammortamenti e ratei/risconti.



## Impostazione del prospetto di fine anno costi e ricavi ( semplificate )

Studio Xp ver. 2.4B  
Ditte Archivi Contabilità Magazzino Iva Cespiti Consultazioni Stampe Utility Trasferimento ?

Prospetto finale costi e ricavi Varia Euro

Titolo del prospetto  
ANNOTAZ. INIZ. COSTI/RIC. RILEV. AI FINI DEI REDDITI ANNO 2006

Prospetto finale costi e ricavi anno 2006

Conto	Descrizione conto	Costi	Ricavi	Note
78-25-10	AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	125,25		

Sottoconto, [C] per Clienti, [F] per Fornitori, [F3] Lista, [F7] Mov.cont, [F8] Nuova

SEMI PROVA SEMPLIFICATA Re1. 2.7 2006 Supervisor 13 set 2007 CAPS NU

F1 Guida  
F2 Conferma  
F3 Ricerca  
F4 Consulta  
F5  
F6 Liste  
F7 Ins.Auto  
F8 Inserisci  
F9 Collegam.  
F10  
F11  
F12 Conferma

Per le aziende in contabilità semplificata prima di effettuare il salvataggio dati esercizio fiscale e necessario compilare il prospetto relativo a costi e ricavi di fine anno non annotati in contabilità.

In tale prospetto normalmente vengono indicati gli ammortamenti di fine anno e le rilevazioni relative ai ratei e risconti.

La funzione è accessibile dal menù utility e consente oltre la gestione manuale anche l'inserimento automatico (con il tasto **F7**) delle voci relative agli ammortamenti e ratei/risconti.

Per gli ammortamenti ovviamente dovete prima procedere al calcolo con l'apposita funzione del menù Cespiti.

## Stampa giornale di contabilità

> Selezionare il tipo di registro da stampare ....

0 - Nessuna scelta ...

1 - Giornale di contabilità

2 - Brogliaccio movimenti di generale

Stampa per centro di costo/ricavo Anno  
2007

Ultima stampa sul bollato Stampa sul registro multiaziendale

data stampa	Nr. pagina	Nr. Movim.	Registro multiaziendale ...	Pag.iniz.
	0	0		0

dalla data ... .. alla data  
01/01/2007 31/12/2007

Stampa definitiva ? -> No

Includi scritture provvisorie ? -> Si

<< giornale di contabilita' di prova >>

La funzione accessibile dal menù Stampe, consente la stampa del giornale di contabilità per le aziende in ordinaria.

La stampa può essere effettuata dal..al, includendo o meno le scritture provvisorie.

E' possibile stampare il registro di prova o in modalità definitiva sul bollato.

Dopo la stampa sul bollato le scritture relative non potranno più essere modificate e/o cancellate.

Se avete la necessità di effettuare modifiche dopo la stampa sul bollato potete utilizzare la funzione di bloccaggio accessibile dal menù Utility.

## Gestione e stampa del libro inventario

Data acq.	Descrizione	Val. iniziale	Incr/decr	Val. rivalutato
10/09/2007	SCRIVANIA IN NOCE	1.916,67		1.916,67
12/09/2007	SCRIVANIA	1.000,00		1.000,00
12/09/2007	CASSETTIERA	180,00		180,00
12/09/2007	SEDIA	70,00		70,00

Dal menù stampe è possibile accedere alla funzione per la gestione e la stampa del libro inventario.

L'inventario è suddiviso in tre sezioni:

1. Magazzino
2. Immobilizzazioni
3. Altri dati

Nella sezione magazzino potete inserire in una griglia l'inventario di magazzino di fine anno, indicando l'unità di misura, la descrizione del bene, il valore unitario e la quantità.

Nella sezione immobilizzazioni potete indicare tutte le immobilizzazioni a fine anno.

In questa sezione è prevista, con il tasto **F8**, la ripresa automatica dei dati dall'archivio cespiti.

La terza sezione "Altri dati" è disponibile per l'eventuale indicazione di altre voci non riconducibile nelle precedenti sezioni.

La videata riporta un esempio di stampa della sezione immobilizzazioni.

Data acq.	Descrizione	Val. iniziale	Incr/decr	Val. rivalutato
10/09/2007	SCRIVANIA IN NOCE	1.916,67		1.916,67
12/09/2007	SCRIVANIA	1.000,00		1.000,00
12/09/2007	CASSETTIERA	180,00		180,00
12/09/2007	SEDIA	70,00		70,00
		3.166,67		3.166,67

## Certificazione compensi a terzi

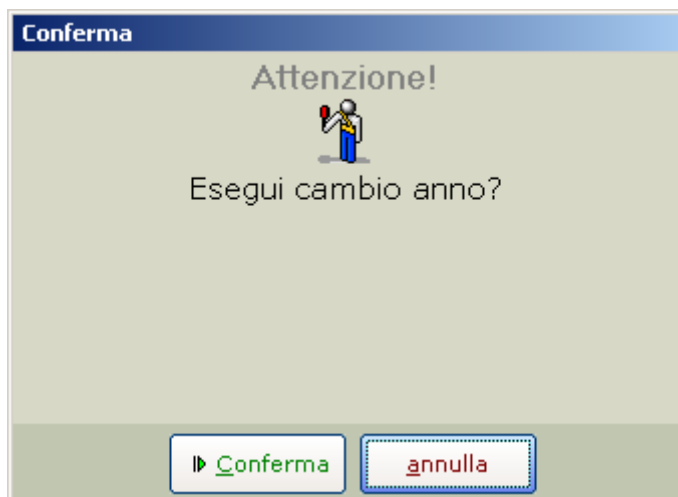
Dalla registrazione delle fatture di acquisto soggette a ritenuta viene aggiornato in automatico l'archivio dei dati relativo alla certificazioni.

Per l'indicazione degli estremi del versamento della ritenuta potete accedere alla singole schede o indicare il valore direttamente dalla consultazione dei documenti soggetti a ritenuta.

Dal menù stampe potete richiamare la funzione per la stampa delle certificazioni di fine anno.

Per chi possiede la procedura **Fiscal Studio** la gestione e la stampa delle certificazioni può essere effettuata direttamente dal modulo **770** dopo aver importato i dati dalla procedura **StudioXp**.

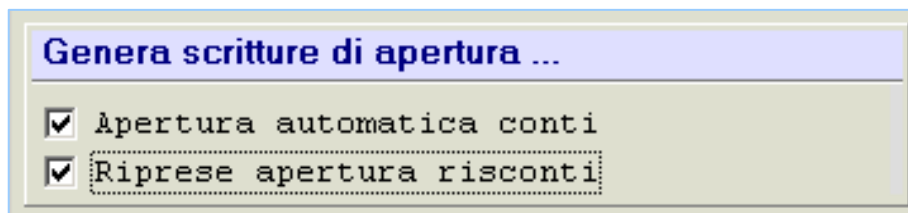
## Cambio esercizio



Una volta completate tutte le operazioni di fine anno, selezionate dal menù Utility la funzione "Cambio esercizio" per passare il contatore dell'indicazione dell'esercizio fiscale corrente a quello successivo.

Non è possibile effettuare l'apertura automatica dei conti se non si esegue prima il cambio esercizio.

## Apertura automatica conti



Dopo aver effettuato il cambio esercizio potete generare in automatico le scritture relative all'apertura dei conti e/o si ripresa dei risconti.

Le scritture generate dall'apertura automatica sono le seguenti:

1. **Apertura generale conti (crediti v/clienti):** i crediti verso clienti vengono aperti girandoli a "Stato patrimoniale iniziale"
2. **Apertura generale conti (debiti v/fornitori):** i debiti verso fornitori vengono aperti girandoli a "Stato patrimoniale iniziale"
3. **Apertura generale conti (Attività):** i sottoconti relativi alle attività vengono aperti girandoli a "Stato patrimoniale iniziale"
4. **Apertura generale conti (Passività):** i sottoconti relativi alle passività vengono aperti girandoli a "Stato patrimoniale iniziale"

Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Note	Up	Unità produttiv
08-02-04	FONDO MACCHINARI		232,80			
20-10-04	RIS.AMM.TI ANTICIPATI		232,80			
20-15-01	UTILE D'ESERCIZIO		107.959,94			
20-15-04	UTILE ESERCIZIO PRECEDENTE		125.325,25			
30-03-02	BANCHE C/C PASSIVI		12.650,00			
30-05-04	DEBITI VERSO DIPENDENTI		1.974,03			
30-19-02	IVA C/VENDITE		48.918,73			
30-20-05	ERARIO RITENUTE 1001		301,14			
30-20-08	ERARIO RITENUTE 1040		196,08			
30-20-10	RITENUTE IRPEF 1041		200,00			
30-22-01	INPS A DEBITO		251,25			
35-03-01	RISCONTI SU AFFITTI ATTIV.		325,97			
45-01-01	STATO PATRIMONIALE INIZIALE		203.684,50			
45-01-01	STATO PATRIMONIALE INIZIALE	502.252,49				

La videata riporta un esempio di apertura automatica dei conti relativo alla scrittura di apertura Passività.