



# CONTABILITÀ BASE

---

Eleonora Zanzini

# Agenda

---

- Creazione azienda di raggruppamento e abbinata
- Caratteristiche del piano dei conti 80
- Rubrica Unica
- Impostazione di parametri e tabelle
- Esempi di operazioni contabili: operazioni iva, corrispettivi, pagamenti, scadenzario
- Semplificata per cassa (cenni)
- Liquidazione Iva

# Alcuni Concetti Generali

---

Prima di procedere con l'installazione dell'azienda è necessario sapere che sono disponibili:

**2 piani dei conti** integrati con dichiarativi, bilanci e tabelle già precompilate:

- **80 imprese**
- **81 professionisti**

# Alcuni Concetti Generali

---

Alcune tabelle possono essere **GENERALI** (valide per tutte le aziende presenti nell'installazione):

- **CODICI TRIBUTO DELEGA F24**
- **GRUPPI / CAUSALI CESPITI**
- **INTERMEDIARI / FORNITORI SERVIZIO TELEMATICO**
- **MITTENTI DEL SERVIZIO CBI (INVIO F24)**
- **MODELLI STANDARD DI STAMPE PERSONALIZZATE**
- **VALORI LIMITE/PARAMETRI GENERALI**

VALUTE/CAMBI, ANAGRAFICA NOMINATIVI, BANCHE (configurabili in sede di creazione azienda – Tipo di Gestione Archivi)

# Alcuni Concetti Generali

**TABELLE PROPRIE DELL'AZIENDA o DI RAGGRUPPAMENTO** (definito in fase di creazione azienda):

- **TABELLA PAGAMENTI**
- **CATEGORIE STATISTICHE CESPITI**
- **CENTRI DI COSTO/RICAVO**
- **CAUSALI CONTABILI**
- **DESCRIZIONI MAGAZZINI**
- **CAUSALI MOVIMENTI MAGAZZINI**
- **CONTROPARTITE**
- **CONTI AUTOMATICI**

**TABELLE SEMPRE DI RAGGRUPPAMENTO** (per tutte le aziende appartenenti a quel raggruppamento):

- **GRUPPI E MASTRI**
- **ANAGRAFICA PIANO DEI CONTI**
- **BOLLI/SPESE BANCA/OMAGGI**
- **ESENZIONI IVA (CODICI ART.74 TER – BENI USATI)**

# Raggruppamenti “Standard” 80/81

---

## CARATTERISTICHE

PIANO DEI CONTI STANDARD: per ogni conto è previsto l'aggancio al relativo codice UE (redazione Bilancio Civilistico in formato XBRL);  
TABELLE IVA: codici di esenzione, non imponibilità (compilazione automatica della: Dichiarazione Iva, Comunicaz.dati fatt.transfrontaliere - Esterometro);  
TABELLA CESPITI STUDI DI SETTORE: calcolo del valore dei cespiti ai fini degli studi di settore / parametri;  
TABELLA SOCIETA' DI COMODO: calcolo degli importi ai fini della corretta compilazione del prospetto delle società di comodo;  
Per ogni conto vengono fornite le TABELLE DI CORRELAZIONE CON LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI per aggancio a determinati quadri.

### IMPRESA CONTABILITA' ORDINARIA

RF – Reddito di impresa in contabilità ordinaria-Prospetto dati di bilancio;  
RF - Prospetto delle variazioni;  
RS – Dati di bilancio per le società di capitali;  
IQ – IRAP;  
PS – Modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri / studi di settore.

### IMPRESA CONTABILITA' SEMPLIFICATA

RG – Reddito di impresa in regime di contabilità semplificata e regimi forfetari;  
IQ – IRAP;  
PS – Modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri / studi di sett.

# Raggruppamenti “Standard” 80/81

---

## PROPRIETA'

I raggruppamenti 80 (per aziende) e 81 (per professionisti) sono aggiornati e gestiti da Passepartout, possono essere “allineati” ai nuovi rilasci in fase di aggiornamento degli archivi generali o da menu «Servizi – Aggiornamento archivi - Raggruppamenti Passepartout»

Passepartout nei PDC STANDARD (GMM.CCCCC) prevede degli “intervalli” non modificabili:

- Gruppi dal numero 0 al numero 9 (G)
- Mastri dal numero ??1 al ?69 (MM)
- Conti (sottoconti dal .00001 al .00999) (CCCCC)

Mastri dal 501 al 599 (tutti liberi, solo clienti) - Mastri dal 601 al 699 (tutti liberi, solo fornitori)

# Alcuni Concetti Generali

---

Le aziende installate possono essere:

## **AZIENDE DI RAGGRUPPAMENTO (associata ad un raggruppamento standard)**

Le aziende condividono la rubrica del piano dei conti, i gruppi e mastri, i codici d'esenzione iva

## **AZIENDE BATTEZZATE (piano dei conti creato ex novo, oppure piano dei conti creato come copia di raggruppamento standard)**

Tali aziende non condividono nulla con altre aziende dell'installazione. Si possono creare ex novo una propria rubrica del piano dei conti e propri archivi e tabelle, oppure possono fare una copia di un raggruppamento già esistente come base di partenza

## **AZIENDE BATTEZZATE ABBINATE AL RAGGRUPPAMENTO (collegate ad un raggruppamento standard)**

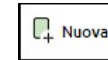
Le aziende sono collegate ad un piano dei conti "standard" usufruendo degli aggiornamenti rilasciati da Passepartout, pur rimanendo battezzate



# Creazione Azienda di Raggruppamento

## ▪ Installazione Personalizzata (P)

Entrare in 'Apertura Azienda' nell'anno in cui si vuole creare l'azienda e premere il pulsante



Creazione azienda

Data inizio gestione: 31/12/2019

Sigla azienda: [ ]

Modalita' creazione: Standard (Automatica / Personalizzata)

Calendario

Ok Annulla

Creazione azienda

Dati anagrafici

Tipo soggetto: [ ]

Cognome/Ragione Sociale: [ ]

Nome/Descrizione: [ ]

Codice fiscale: [ ] Partita IVA: [ ]

Indirizzo: [ ] Nazione: IT

CAP Comune Provincia: [ ]

E-mail: [ ]

E-mail PEC: [ ]

Dati fiscali

Data inizio anno contabile: 01/01(\*)

Impresa o Professionista: Impresa(\*)

Gestione fiscale: Semplificata

Contabilita' per Cassa: [ ]

Codice attivita' iva: [ ]

Codice tributo: [ ]

% per F.do previdenza: [ ]

Assoggettamento iva F.do previdenza: [ ]

% Gestione separata INPS: [ ]

Assoggettamento iva INPS: [ ]

Configurazione

Gestione: 3 Contabilita', Magazzino e Produzione (\*\*)

(\*) = Parametro non modificabile (\*\*) = Parametro modificabile in operazioni di servizio

Elenco

Crea Codice Fiscale

Ok Annulla

Creazione personalizzata azienda

Tipo soggetto: [ ] Azienda: I09

Cognome/Ragione Sociale: [ ]

Nome/Descrizione: [ ]

Descrizione: [ ]

Partita IVA: [ ]

Codice fiscale: [ ]

Livello di gestione: 3 Contabilita', Magazzino e Produzione (\*\*)

Raggruppamento: 80(\*) P.D.C. STANDARD IMPRESE Riservato

Livello codifica PC: [ ] (\*)

(\*) = Parametro non modificabile (\*\*) = Parametro modificabile in operazioni di servizio

Elenco

Tipo di gestione archivi

Crea Codice Fiscale

Ok Annulla

# Creazione Azienda di Raggruppamento

Creazione personalizzata azienda

Tipo soggetto	Societa' di capitali	Azienda:	109
Cognome/Ragione Sociale	IMPRESA SRL		
Nome/Descrizione			
Descrizione			
Partita IVA	01234567897		
Codice fiscale	01234567897		
Livello di gestione	2 <input checked="" type="checkbox"/> Contabilita' e Magazzino	(**)	
Raggruppamento	80 <input checked="" type="checkbox"/> (*) P.D.C. STANDARD IMPRESE	Riservato	
Livello codifica PC	3 (*)		

(\*) = Parametro non modificabile (\*\*) = Parametro modificabile in operazioni di servizio

Elenco Tipo di gestione archivi Crea Codice Fiscale Ok Annulla

Se si indica il RAGGRUPPAMENTO di appartenenza, il programma visualizza il Livello del Piano dei Conti. Se non viene indicato alcun raggruppamento significa che l'Azienda è Battezzata ed è quindi necessario indicare il Livello del Piano dei Conti prescelto. Questo dato NON È PIÙ MODIFICABILE.

La GESTIONE viene impostata in base alle specifiche del Contratto Licenza d'uso. Se "Tipo di Gestione":

= '1' (Contabilità)

= '2' (Aziendale → Contabilità + Magazzino)

= '3' (Produzione → Aziendale + Produzione)

# Creazione Azienda di Raggruppamento

- ✓ Definire alcuni parametri contabili per abilitare o meno determinate funzioni
- ✓ Utilizzare il comando Ok [F10] su tutte le videate riassuntive che mostra il programma

Creazione personalizzata azienda

Data inizio anno contabile 01/01<sup>(\*)</sup> Azienda: 109

Impresa o Professionista Immissione obbligatoria

Codice tributo

% per F.do previdenza

Assoggettamento iva F.do previdenza

% Gestione separata INPS

Assoggettamento iva INPS

Gestione fiscale Semplificata

Contabilita' per Cassa

Gestione compensi a terzi  <sup>(\*\*)</sup>

Regime iva Normale

Gestione estratto conto/scadenziario/effetti  <sup>(\*\*)</sup>

Scadenziario con gestione partite  <sup>(\*\*)</sup>

Gestione iva per cassa  <sup>(\*\*)</sup>

Gestione residuo iva esigibilita' differita  <sup>(\*\*)</sup>

Gestione Beni Usati No

Gestione Rubrica unica clienti/fornitori Centralizzata per ragg.to<sup>(\*\*)</sup>

Azienda paghe

Contabilizza delega F24

(\*) = Parametro non modificabile (\*\*) = Parametro modificabile in operazioni di servizio

Calendario Tipo di gestione archivi Crea Codice Fiscale  Ok  Annulla

# Creazione Azienda di Raggruppamento

Confermare la tipologia di gestione archivi principali

**Tipo di gestione archivi**

Valute/cambi	Aziendale		
Categorie statistiche Cespiti	Raggruppamento	Gruppi e mastri	Raggruppamento
Anagrafica nominativi	Generale	Bolli/spese banca/omaggi r.iva	Raggruppamento
Centri di costo/ricavo	Raggruppamento	Esenzioni iva	Raggruppamento
Pagamenti	Aziendale	Codici articolo 74 ter	Raggruppamento
Banche	Aziendale	Codici IVA beni usati	Raggruppamento
Descrizione magazzini	Aziendale	Anagrafica piano dei conti	Raggruppamento
Causali movimenti magazzino	Aziendale	Riclassificazioni Cod.alternativi	Raggruppamento
Contropartite	Aziendale	Tabella elab.Totali Iva Cli/for	Raggruppamento
Causali contabili	Raggruppamento	Tabella contropartite al netto	Raggruppamento
Conti automatici	Raggruppamento	Tabella soglia avviso contanti	Raggruppamento
Sincronizzazione azienda	ATTIVA		
Sincronizzazione raggruppamento	ATTIVA		

Archivi docuvision

Elenco Predefiniti Ok

Viene richiamato l'elenco degli archivi che l'utente può scegliere di impostare

G: Generali, in comune a tutte le

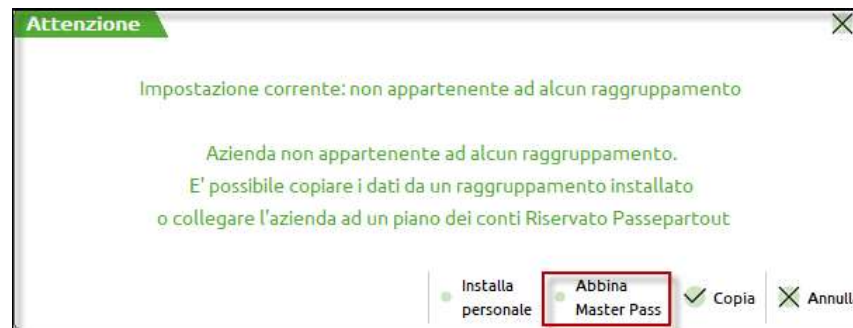
A: Aziendali, esclusivi della singola azienda aziende dell'installazione

**R: Raggruppamento, comuni per le azienda di raggruppamento**

# Creazione Azienda Abbinata al Raggruppamento

## ▪ Installazione Personalizzata (P)

Se non viene specificato un raggruppamento è possibile creare un'azienda ABBINATA al piano dei conti standard tramite il comando ABBINA MASTER PASS.



L'azienda creata, pur essendo battezzata, potrà usufruire degli aggiornamenti al piano dei conti standard ed alle tabelle. I nuovi conti creati (o le nuove esenzioni iva) saranno però specifiche solo dell'azienda in oggetto.

# Creazione Azienda Copia di Raggruppamento

## ▪ Installazione Personalizzata (P)

Se non viene specificato un raggruppamento è possibile creare un'azienda COPIANDO un raggruppamento già installato utilizzando il comando copia



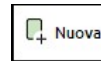
Qualora si effettui la copia da un RAGGRUPPAMENTO STANDARD viene eseguita una semplice copia di file, come base di partenza per l'azienda, la quale potrà effettuare qualunque tipo di modifica sui dati

**NON SI AVRÀ ALCUN TIPO DI AGGIORNAMENTO DEL PIANO DEI CONTI**

# Creazione Azienda di Raggruppamento

## Installazione Automatica (I)

Entrare nell'anno in cui si vuole creare l'azienda, premere



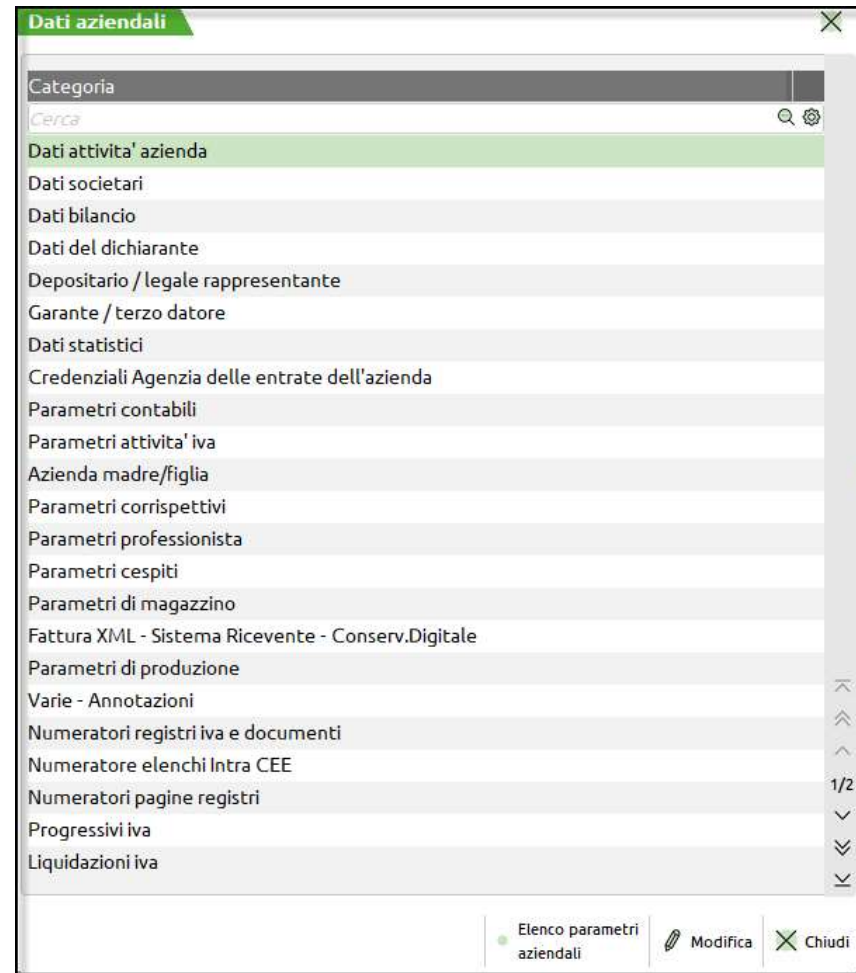
compilare il campo sigla azienda

The screenshot shows the 'Apertura azienda' window with a list of installed companies. A dialog box titled 'Creazione azienda' is open, allowing the user to set the start date of management to 31/12/2019, enter a company code, and select the creation mode as 'Standard (Automatica / Personalizzata)'. The 'Nuova' button at the bottom of the main window is highlighted with a red box.

Sigla	Ragione Sociale	P.Iva/Cod.FI	Stato	Tipo	I/P	Gestione fiscale	Iniz	Fine	Rag	Liv	Dti
CO1	IL CORSO 01 SPA	11111111115	Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria	2019	2020	80	2	01/
CO2	IL CORSO 02 SPA	11111111112	Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria	2019	2020	80b	2	01/
COR	IL CORSO SPA		Anno non g...	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria	2019	2019	80	3	01/
DFE	SPESOMETRO SRL	10681830153	Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria	2016	2020	80b	2	01/
DOC	La Stamperia Spa	00231523652	Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria	2019	2020	80	3	01/
EL1	Elisa Group Spa	04355530405	Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria					
ELI	ELISA GROUP SPA		Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria					
I01	IMPRESA SRL	11111111115	Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria					
I02	IVA PER CASSA		Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria					
I03	IMPORT FATTURE EMESSE	00482621009	Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria					
I04	Azienda per corso av. spa	04166151003	Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria					
I05	SEMPLIFICATA CASSA REALE		Anno non g...	Soc. Persone	Impr	Semplificata					
I06	SEMPLIFICATA CASSA VIRTUALE		Anno non g...	Soc. Persone	Impr	Semplificata					
I07	IMPORT FATTURE RICEVUTE	04166151003	Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria					
IMM	L'Impresa Spa	01654010345	Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria					
INT	IMPRESA SPA	11111111115	Anno non g...	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria					
MIC	MIKY GROUP SPA		Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria					
PA1	LA MANDRAGOLA SPA		Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria	2020	2020	80	3	01/
PAR	La Contabilità Spa (partite)	00474125478	Ok	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria	2019	2020	80	3	01/
SA1	Canali Spa (Scad. a documento)	04445212365	Anno non g...	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria	2018	2019	80	3	01/
SA2	Casadei Spa (Scad. a partite)	03335212365	Anno non g...	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria	2019	2019	80	3	01/
SAB	Canali Spa		Anno non g...	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria	2019	2019	80	3	01/
SAP	Azienda Sabrina a partite		Anno non g...	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria	2019	2019	80	3	01/
SAR	SARA SPA		Anno non g...	Soc. Capitali	Impr	Ordinaria	2018	2019	80	3	01/
SIM	AZIENDA SEMPLIFICATA reale		Anno non g...	Pers. Fisica	Impr	Semplificata	2018	2019	80	3	01/

# Creazione Azienda

AZIENDA - ANAGRAFICA AZIENDA - DATI AZIENDALI

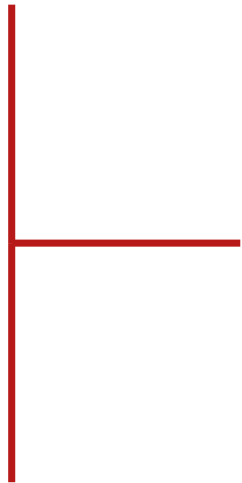




# Creazione Azienda

---

Modificabili di ANNO in ANNO



PARAMETRI CONTABILI

Validi per tutti gli ANNI gestiti

Regolano il funzionamento delle diverse operazioni contabili dell'azienda

Devono essere dichiarati in fase d'installazione e solo alcuni non sono più modificabili

Abilitano funzioni

Determinano le diverse proprietà contabili

Queste impostazioni sono LEGATE ALLA SINGOLA AZIENDA

# Creazione Azienda

## PARAMETRI ATTIVITA' IVA

- ✓ Sono relativi all'attività iva dell'azienda
- ✓ Sono annuali solari
- ✓ Il parametro Impresa/Professionista, una volta impostato, non è più modificabile
- ✓ Gestione beni usati: modificabile da operazione di servizio

The screenshot shows a software window titled "Attività iva - anno solare 2019". The window contains the following fields and controls:

- Attività: 1
- Codice Attività IVA: [ ]
- Descrizione: [ ]
- Impresa o Professionista: Impresa (\*)
- Regime IVA: Normale
- Liquidazione Mensile/Trimestrale: Mensile
- Gestione 4^ trimestre: [ ]
- % detraibilità iva (ProRata): [ ]
- Gestione iva vend.esigib.differita: [ ]
- Gestione iva per cassa: [ ]
- Gestione iva per cassa anno precedente: [ ]
- Gestione ventilazione: [ ]
- Gestione beni usati: No (\*\*)
- Gestione art.74 ter.(Agenzie Viaggi): [ ]
- Volume d'affari anno precedente: [ ]
- Regime fiscale per Fattura PA XML: [ ]
- Regime fiscale per Fattura B2B XML: [ ]

Legend: (\*) = Parametro non modificabile (\*\*\*) = Parametro modificabile in operazioni di servizio

Buttons: 74 Ter-Post. IVA Vend., Termina IVA per Cassa, Ok, Annulla

# Creazione Azienda

---

## ▪ NUMERATORI REGISTRI IVA E DOCUMENTI

ACQUISTI

VENDITE

Impostare, visualizzare, modificare  
NUMERATORI PROGRESSIVI e NUMERI DI  
SERIE per documenti di  
Contabilità/Magazzino

È possibile inserire una “Descrizione” in corrispondenza del sezionale legato alla sigla del documento (Italia, RSM, Cee). Tale descrizione verrà riportata nella stampa della Liquidazione IVA e nella Stampa del relativo Registro.

*N.B. E' importante inserire le numerazioni corrette in fase d'installazione (se l'azienda è creata ad esercizio avviato).*

# Raggruppamenti “Standard” 80/81

---

## ▪ CODIFICARE UN NUOVO CONTO PATRIMONIALE / ECONOMICO

**FUNZIONE DI DUPLICA PER TIPO** → Utilizzando tale funzione, se il conto origine è un conto standard (sia patrimoniale che economico), **il nuovo conto ne assumerà tutte le caratteristiche** (quindi avrà automaticamente codificate sia le **correlazioni** con la dichiarazione dei redditi che **il codice UE**).

**"RANGE LIBERI" NELL'AMBITO DEL PIANO DEI CONTI STANDARD 80** → All'interno dei conti riservati (i primi 999), previsti per il piano dei conti del raggruppamento 80, sono stati previsti degli intervalli in cui l'utente può inserire dei nuovi conti aventi le stesse caratteristiche del conto PADRE. In questi conti la procedura imposterà automaticamente i **codici per il bilancio UE** e gli **agganci alle dichiarazioni dei redditi** e **NON potranno essere modificati**.

# Raggruppamenti “Standard” 80/81

## ■ DUPLICA CONTO

1. Si richiama il conto da duplicare e lo si conferma (ad es. 108.00001)
2. Si digita il Gruppo Mastro di riferimento seguito dalla dicitura “.AUTO” (ad es. 108.AUTO), si preme il pulsante Duplica per Tipo

Piano dei conti [Passepartout s.p.a 80.125 Accesso Limitato]

Codice: 108.AUTO    IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARI    Alternativo

Collega Pdc80    108.00001#PARTE

Dare UE    BIII1A

Avere UE

Descrizione conto    PARTEC. IMPR. CONTROLLATE

Descrizione aggiuntiva azienda

Progressivi/Saldi

Videate utente

Altri dati conto

Conti automatici

Piano dei conti [Passepartout s.p.a 80.125 Accesso Limitato]

Codice    108.00001    PARTEC. IMPR. CONTROLLATE

Gruppo	Descrizione	Tipo
1	ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	Patrimoniale
2	ATTIVO CIRCOLANTE	Patrimoniale
3	PATRIMONIO NETTO - FONDI	Patrimoniale
4	DEBITI	Patrimoniale
7	COSTI	Economico
8	RICAVI	Economico
9	SOSPESI PROF./CONTI SOSP.CONT.CASSA	Patrimoniale
0	ALTRI PATRIM./RICAVI SOSP.CONT.CASSA	Patrimoniale
	BANCHE AZIENDALI	Patrimoniale

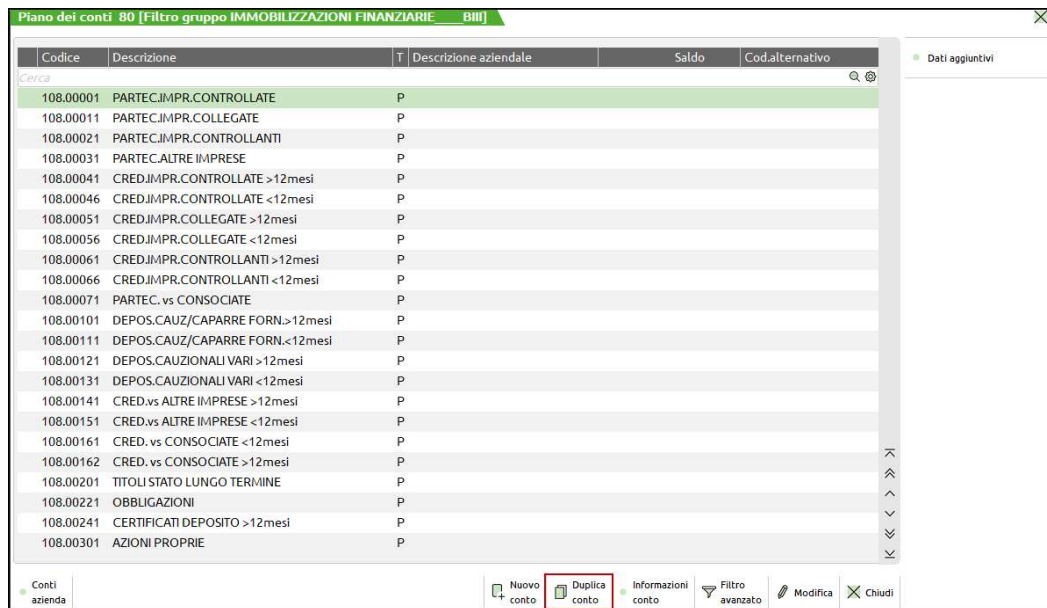
Cerca codice    Cerca descrizione    **Duplica**    Disattiva ricerca estesa    Elenco conti    Codifica da riferimento    Seleziona    Chiudi

Viene proposta associazione ai righi redditi e bilancio del conto Duplicato e si può modificare la descrizione

# Raggruppamenti “Standard” 80/81

## ■ DUPLICA CONTO

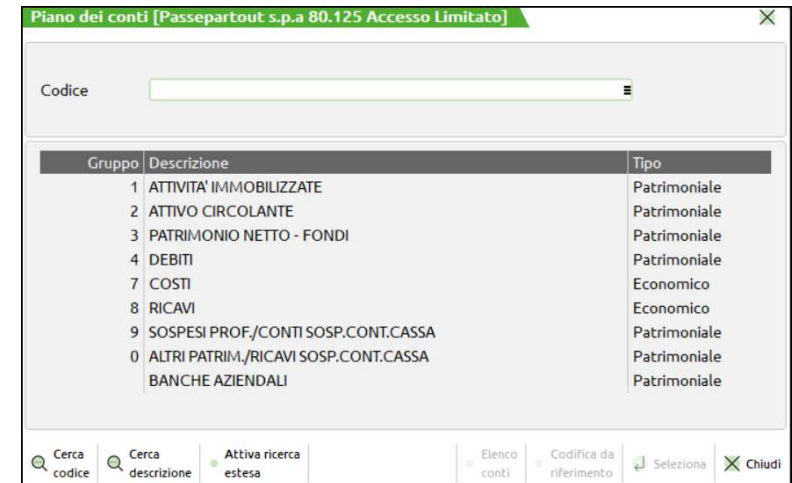
1. Si ricerca il conto da duplicare nella seconda parte della finestra dell'Anagrafica Piano dei Conti
2. Si preme il pulsante 'Duplica conto'



Piano dei conti 80 [Filtro gruppo IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - BIII]

Codice	Descrizione	T	Descrizione aziendale	Saldo	Cod.alternativo
108.00001	PARTEC.IMPR.CONTROLLATE	P			
108.00011	PARTEC.IMPR.COLLEGATE	P			
108.00021	PARTEC.IMPR.CONTROLLANTI	P			
108.00031	PARTEC.ALTRE IMPRESE	P			
108.00041	CRED.IMPR.CONTROLLATE >12mesi	P			
108.00046	CRED.IMPR.CONTROLLATE <12mesi	P			
108.00051	CRED.IMPR.COLLEGATE >12mesi	P			
108.00056	CRED.IMPR.COLLEGATE <12mesi	P			
108.00061	CRED.IMPR.CONTROLLANTI >12mesi	P			
108.00066	CRED.IMPR.CONTROLLANTI <12mesi	P			
108.00071	PARTEC. vs CONSOCIATE	P			
108.00101	DEPOS.CAUZ/CAPARRE FORN.>12mesi	P			
108.00111	DEPOS.CAUZ/CAPARRE FORN.<12mesi	P			
108.00121	DEPOS.CAUZIONALI VARI >12mesi	P			
108.00131	DEPOS.CAUZIONALI VARI <12mesi	P			
108.00141	CRED.vs ALTRE IMPRESE >12mesi	P			
108.00151	CRED.vs ALTRE IMPRESE <12mesi	P			
108.00161	CRED. vs CONSOCIATE <12mesi	P			
108.00162	CRED. vs CONSOCIATE >12mesi	P			
108.00201	TITOLI STATO LUNGO TERMINE	P			
108.00221	OBBLIGAZIONI	P			
108.00241	CERTIFICATI DEPOSITO >12mesi	P			
108.00301	AZIONI PROPRIE	P			

Conti azienda | Nuovo conto | **Duplica conto** | Informazioni conto | Filtro avanzato | Modifica | Chiudi



Piano dei conti [Passepartout s.p.a 80.125 Accesso Limitato]

Codice

Gruppo	Descrizione	Tipo
1	ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	Patrimoniale
2	ATTIVO CIRCOLANTE	Patrimoniale
3	PATRIMONIO NETTO - FONDI	Patrimoniale
4	DEBITI	Patrimoniale
7	COSTI	Economico
8	RICAVI	Economico
9	SOSPESI PROF./CONTI SOSP.CONT.CASSA	Patrimoniale
0	ALTRI PATRIM./RICAVI SOSP.CONT.CASSA	Patrimoniale
	BANCHE AZIENDALI	Patrimoniale

Cerca codice | Cerca descrizione | Attiva ricerca estesa | Elenco conti | Codifica da riferimento | Seleziona | Chiudi

Viene proposta associazione ai righi redditi e bilancio del conto Duplicato e si può modificare la descrizione

# Raggruppamenti “Standard” 80/81

## ▪ CODIFICA DA RIFERIMENTO

Si richiama il Gruppo di riferimento (ad es. 2 ‘Attivo circolante’) e si ricerca per codice con il tasto F2, poi ci si posiziona sul Mastro di interesse e si preme il pulsante ‘Codifica da riferimento’

Nella finestra vengono indicati gli intervalli liberi  
Per inserire quindi un nuovo conto si deve indicare per intero il codice conto (es. 202.00002)



Gruppo	Descrizione
1	ATTIVITA' IMMOBILIZZATE
2	ATTIVO CIRCOLANTE
3	PATRIMONIO NETTO - FONDI
4	DEBITI
7	COSTI
8	RICAVI
9	SOSPESI PROF./CONTI SOSP.CONT.CASSA
0	ALTRI PATRIM./RICAVI SOSP.CONT.CASSA

Nuovo conto Codifica da riferimento Seleziona Chiudi

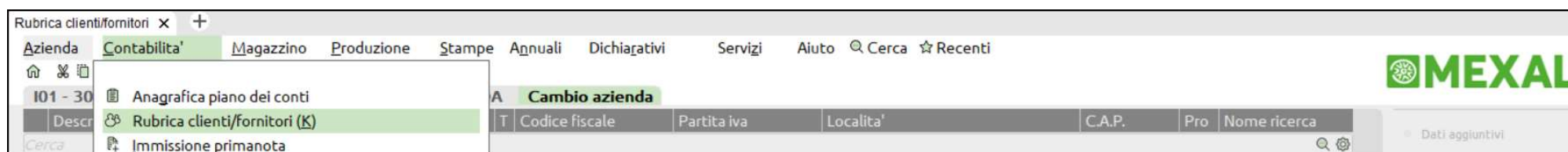


Dal conto	Al Conto	Conto riferimento
202.00002	202.00200	202.00001 BANCA

Stampa

# Inserimento di un Cliente/Fornitore

## ▪ CONTABILITÀ-RUBRICA CLIENTI/FORNITORI



Le aziende possono disporre di propri clienti/fornitori con propria numerazione

**oppure**

possono sfruttare la Rubrica Unica (previa attivazione nei parametri contabili)



# Rubrica Unica

---

La funzione consente di avere una rubrica **sovraziendale** contenente i dati anagrafici dei soggetti che saranno utilizzati all'interno delle varie aziende

*- Lo stesso nominativo può essere utilizzato sia come cliente che come fornitore -*

Per creare nuovi cli/for su un'azienda che aderisce alla rubrica unica (sia con "S". "C". "R".) è obbligatorio specificare almeno uno tra i valori : Part. iva e Cod. Fiscale

In questo modo ogni terminale che gestisce la rubrica unica può:

- **INSERIRE UN NOMINATIVO NELLA RUBRICA AZIENDALE E PUO' ALIMENTARE ANCHE LA RUBRICA UNICA**
- **COPIARE UN NOMINATIVO PRESENTE NELLA RUBRICA UNICA NELLA PROPRIA RUBRICA AZIENDALE, EVITANDONE LA CODIFICA MANUALE**

L'anagrafica presente nella rubrica aziendale viene "collegata" alla corrispondente anagrafica della rubrica unica tramite un codice ID (identificativo) univoco.

# Rubrica Unica

---

I possibili valori sono:

**N (No):** l'azienda lavora esclusivamente con la propria rubrica clienti/fornitori.

**S (Sì):** l'azienda utilizza la rubrica unica clienti/fornitori.

Se l'azienda inserisce un nuovo cli/for questo viene memorizzato nella rubrica aziendale e automaticamente in quella unica.

Esempio: Rossi Mario - Partita Iva 012345678 ID rubrica unica: 01

Conto azienda A: 501.00001 (cliente)

Conto azienda B: 501.00002 (cliente)

In questo caso, **Rossi Mario è memorizzato nella rubrica unica con codice ID 01** ma ciascuna azienda lo ha "agganciato" alla propria rubrica con un proprio codice conto.

# Rubrica Unica

---

I possibili valori sono:

**R (a Richiesta):** operatività analoga all'opzione "S", ma ad ogni nuova codifica da parte dell'azienda viene domandato se il conto codificato deve essere o meno riportato anche nella rubrica unica clienti/fornitori, se non presente

**C (Centralizzata per raggruppamento):** per l'azienda che appartiene ad un raggruppamento la codifica di un nuovo cliente/fornitore implica l'assegnazione di un contatore di raggruppamento (e non aziendale) a cui fanno riferimento tutte le aziende associate a tale raggruppamento (tutte le aziende che hanno C e fanno parte di quel raggruppamento specifico avranno nella rubrica lo stesso codice conto e stesso ID)

Esempio: Rossi Mario - Partita Iva 012345678;

**Conto azienda A: 501.00001 Rossi Mario ID rubrica unica: 01**

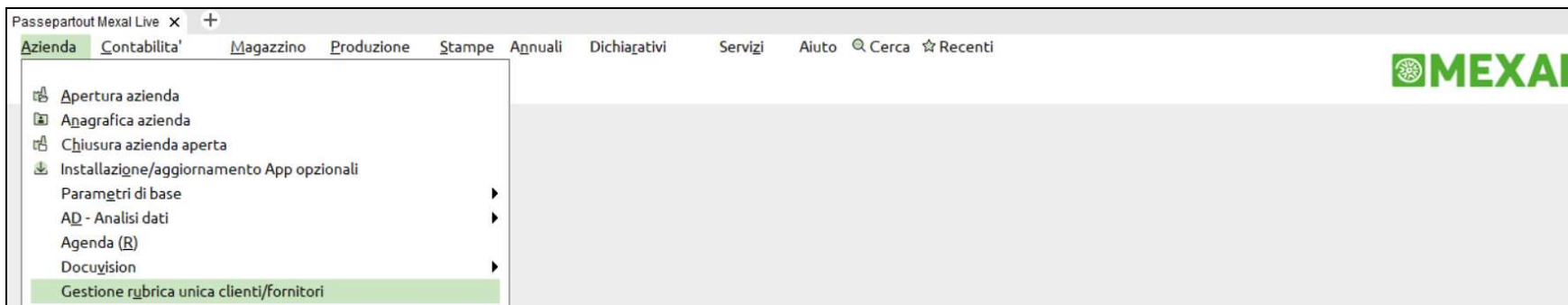
In questo caso se l'azienda B cerca di codificare il cliente Rossi Mario automaticamente la procedura gli associa il conto "501.00001" prelevandolo dalla rubrica unica centralizzata (associato all'ID 01).

**Conto azienda B: 501.00001 Rossi Mario ID rubrica unica: 01**

# Rubrica Unica

## ■ INSERIMENTO ANAGRAFICA DA GESTIONE RUBRICA UNICA

Per inserire un nuovo nominativo è necessario posizionarsi nel menù «Aziende - Gestione rubrica unica»



Successivamente si aprirà l'anagrafica del nominativo e si dovranno inserire tutti i dati anagrafici. Alla conferma verrà assegnato un numero identificativo (ID).

The screenshot shows the 'Rubrica unica' form. The 'Codice' field is highlighted with a red border and contains '\*\*\*\*33'. Other fields include: 'Residenza fiscale' (Italia), 'Paese' (ITA), 'Soggetto privato' (checkbox), 'Codice fiscale' (00482621009), 'Partita IVA' (IT00482621009), 'Nome di ricerca' (empty), and 'Ragione sociale' (ALBERI SRL).

# Rubrica Unica

## INSERIMENTO CLI/FOR DA RUBRICA AZIENDALE

Per inserire un nuovo nominativo è necessario posizionarsi nel menù «Contabilità-Rubrica Clienti/Fornitori» premere «Nuovo» e selezionare il Mastro del cliente o fornitore



Successivamente si aprirà l'anagrafica del nominativo e si dovranno inserire tutti i dati anagrafici. Durante l'inserimento è presente il controllo se il nominativo associato a quella partita iva è già presente in Rubrica Unica. Se è presente avvisa con un messaggio. Se non è presente, alla conferma, il programma assegna un numero identificativo (ID)

**Clienti e Fornitori**

Codice: 501.00021 CREDITI VERSO CLIENTI  
Residenza fiscale: Italia  
Soggetto privato:   
Codice fiscale:   
Partita IVA: IT05451740962  
Ragione sociale: ACM CERT SRL

Paese: IT ITALIA  
Persona fisica:   
Partita IVA secondaria:   
Id Rubrica: 000046

# Rubrica Unica

## INSERIMENTO CLI/FOR NELLA RUBRICA AZIENDALE RICHIAMANDOLO DALLA RUBRICA UNICA

Per inserire un nuovo nominativo è necessario posizionarsi nel menù «Contabilità -Rubrica Clienti/Fornitori» premere «Nuovo» e selezionare il Mastro del cliente o fornitore

Clienti e Fornitori

Codice: 501. AUTO CREDITI VERSO CLIENTI

Residenza fiscale: Italia

Paese: IT ITALIA

Soggetto privato:

Persona fisica:

Codice fiscale:

Partita IVA:

Partita IVA secondaria:

Ragione sociale:

Indirizzo:

CAP Localita' Provincia:

Telefono/Fax:

Email:

Sito web:

Indirizzo PEC:

Condizioni e automatismi

Recapito posta/Sede amministrativa-legale

Referenti

Acquisisci Docuvision

Progressivi/Saldi

Dati percipiente/Regime agevolato

Note

Dati Aggiuntivi

Stato anagrafica/Altro

Estratto conto / Schede

Rubrica unica

Mapa

Calcola codice fiscale

Annulla/Ripristina

Elimina

Ok

Annulla

Selezione mastro per codifica di nuova anagrafica

Mastr	Tipo	Descrizione
501	Clienti	CREDITI VERSO CLIENTI
601	Fornitori	DEBITI VERSO FORNITORI

Ok

Annulla

Nel momento in cui siamo posizionati sul campo codice alternativo è attivo il tasto “Rubrica unica” da cui si può ricercare e importare il nominativo (Riporta ID su scheda anagrafica).

# Rubrica Unica

## MODALITÀ DI RICERCA DI UN CLIENTE/FORNITORE DALLA RUBRICA UNICA CLIENTI/FORNITORI

Gestione rubrica unica clienti/fornitori

Azienda Contabilita' Magazzino Produzione Stampe Annuali Dichiarativi Servizi Aiuto Cerca Recenti

I01 - 04/08/2020 IMPRESA SRL Anagrafiche RUBRICA UNICA [Filtro tipi CF] Cambio azienda

Descrizione	Codice	idUnic	Codice fiscale	Partita iva	Localita'	C.A.P.	Pro	Nome ric
it02								
A&B PROFESSIONAL SNC	DIVERSI	57		IT02128310469	SAN CONCORDIO - LUCCA	55100	LU	
CORRESI SRL	DIVERSI	21		IT02319940124	BRESCIA	25121	BS	
IDEA MARE S.R.L.	601.00023	37	02383740822	IT02383740822	ROMA	00118	RM	

INDICARE . SEGUITO DAL CONTENUTO DELLA P.IVA POI PREMERE INVIO

### DA PRIMANOTA

- + = RICERCA PER CODICE
- - = RICERCA PER COD. ALT.
- , = RICERCA PER NOME
- . = RICERCA PER PART. IVA

Immissione primanota

Data 30/07/20 Valuta Eur

Causale FE FATT. EMESSE

Descrizione

Protocollo V01/AUTO Numero AUTO Del 30/07/20 Sez.: FATTURE ATTIVE

001	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	C/R	Descrizione
.IT07					

Anagrafiche RUBRICA UNICA [Filtro utente]

Partita iva	P/	Descrizione	Codice	T	Codice fiscale	Localita'	C.A.P.	Pro	Nome ricer
IT07211330159	P	Pirelli & C. S.p.A.	601.00010		07211330159	MILANO	20121	MI	

# Impostazione Parametri di Base

---

**TABELLA VALUTE** → In questa tabella vanno codificate tutte le valute che si vogliono utilizzare nella gestione del programma. Si possono gestire un massimo di 30 valute, compresa la lira italiana, il cui codice è obbligatoriamente il numero 10

**CAMBI VALUTA** → Questa tabella consente di definire i cambi giornalieri delle valute gestite. Si possono inserire i cambi giornalieri delle valute extra Euro (es. Dollari, Yen) rispetto all'Euro, e viceversa. Per le monete dell'UEM non sono richiesti i cambi perché fissati irrevocabilmente in data 01/01/1999

**GRUPPI E MASTRI** → In questo archivio viene revisionata “la struttura del piano dei conti” del raggruppamento. [se il piano dei conti è a 2 livelli vengono specificati tutti i MASTRI, nel caso di piano dei conti a 3 livelli vengono specificati tutti i GRUPPI ed i MASTRI]

*N.B. I conti vanno inseriti dalla funzione “ANAGRAFICA PIANO DEI CONTI”*



# Impostazione Parametri di Base

---

- **CONTI AUTOMATICI** → Questa tabella consente di definire i Conti automatici che servono al programma per eseguire automaticamente alcune scritture contabili. I Gruppi e i Mastri utilizzati da tali conti devono già essere inseriti nell'apposita tabella
- **CESPITI IMMOBILIZZAZIONI** → Queste voci consentono di valorizzare i parametri per la gestione dei cespiti e delle relative manutenzioni
- **INTERMEDIARI/FORNITORI SERVIZIO TELEMATICO** → Questa tabella consente di definire gli intermediari abilitati all'invio telematico
- **TABELLA CODICI TRIBUTO F24** → Questa funzione comprende una serie di informazioni e tabelle utili alla creazione della stampa e generazione del file telematico f24. Al suo interno contiene la tabella dei Codici Tributo che sarà utilizzata per la gestione delle Ritenute d'Acconto sulle prestazioni dei professionisti

# Impostazione Tabelle Contabili

## CAUSALI CONTABILI

Tabella COMUNE a tutte le aziende dello stesso RAGGRUPPAMENTO o AZIENDALE

Nelle registrazioni di primanota le causali condizionano una serie di AUTOMATISMI: tipologia dei conti, automatici, registri ecc...

Le causali possono essere PERSONALIZZATE creando maschere di immissione guidata sia per i conti utilizzati che i registri coinvolti.

**NB: Se si utilizzano «CAUSALI GUIDATE» hanno priorità rispetto agli automatismi sui conti e cli/for.**

Causali contabili (FR) Sotto-causali contabili

Num	Cau	Descrizione	Cod	Num	Descrizione
1	FR	FATT. RICEV.	FR00		INTRA
2	FE	FATT. EMESSE	FR01		REVERSE
3	NR	NOTA ACCR. R.	FR02		INDETRAIBILE
4	NE	NOTA ACCR. E.	FR03		MERCI
5	FS	FT. IVA			
6	NS	NC. IVA			
7	RF	FATT. C			
8	RI	RIC. FI			
9	CO	CORRISP			
10	PG	PAGAMEN			
11	PS	PG. F. IV			
12	AC	ACCONTO			
13	AB	ABBUONO			
14	IN	INSOLUT			
15	ED	EM. DIS			

Conti per sotto-causale (FR00)

Num Conto	Partita Iva	D/A
1 601.????? DEBITI VERSO FORNIT		A
2 702.00051 MERCI C/ACQUISTI		D
3 702.00050 ONERI ACCESS( TRASP-		D
4 702.00001 MATERIE PRIME C/ACQ		D
5		
6		
7		
8		
9		
10		

# Impostazione Tabele Contabili

## ■ ESENZIONI IVA

Num Esen.	Descrizione	Descrizione estesa
1	N08,1	N.I.8 c.1,a) Operazione Non imponibile 8-c.1a) 633/72
2	N08,2	N.I.8 c.1,b) Operazione Non imponibile 8-c.1b) 633/72
3	N08,3*	N.I.8 c.1,c) Operazione Non imponibile 8-c.1c) 633/72
4	N08,4	N.I.8-bis,d) Operazione Non imponibile 8-bis,d) 633/72
5	N08,8	N.I. 8-bis Operazione Non imponibile 8-bis) 633/72
6	N09	N.I. art. 9 Operazione Non imponibile 9) 633/72
7	N09,1	N.I. art. 9) Operazione Non imponibile 9) DPR 633/72
8	N71	N.I. art. 71 Operazione Non imponibile 71) 633/72
9	N72	N.I. art. 72 Operazione Non imponibile 72) 633/72
10	N38,4	N.I.art38qut Operazione Non imponibile 38-quater 633/72
11	N40	NI40 c4b,5,6 ABROGATO A DECORRERE DAL 01/01/2010
12	N41	N.I.41 c.1 Non imponibile 41-c.1) 331/93-inver.contab
13	N41,1	N.I.41c.1l.b Non imponibile 41-c.1) l.b) 331/93
14	N42,1	N.I.42 c.1 Operazione Non imponibile 42-c.1) 331/93
15	N42,2*	N.I.42 plafo Operazione Non imponibile 42-c.2) 331/93

Il primo carattere (ALFABETICO) identifica la Tipologia di Esenzione o non assoggettamento:

### Esempi

**N: non imponibili** (N08, non imponibile art.8)

**E: esenti** (E10, esente art. 10)

**S: escluse** (S15, escluse art.15)

**F: fuori campo iva** (F02,3)

*N.B. Per i codici forniti è presente una legenda nel manuale Contabilità generale Appendice A. Tali codici non sono modificabili ma è possibile, per l'utente, inserirne di ulteriori, utilizzando le seguenti lettere: ABCDHIJKLM.*

# Impostazione Tabele Contabili

## ▪ NATURA ESENZIONI FILE XML

Num Esen.	Descrizione	Descrizione estesa
1	N08,1 N.I.8 c.1,a)	Operazione Non imponibile 8-c.1a) 633/72
2	N08,2 N.I.8 c.1,b)	Operazione Non imponibile 8-c.1b) 633/72
3	N08,3* N.I.8 c.1,c)	Operazione Non imponibile 8-c.1c) 633/72
4	N08,4 N.I.8-bis,d)	Operazione Non imponibile 8-bis),d) 633/72
5	N08,8 N.I. 8-bis	Operazione Non imponibile 8-bis) 633/72
6	N09 N.I. art. 9	Operazione Non imponibile 9) 633/72
7	N09,1 N.I. art. 9)	Operazione Non imponibile 9) DPR 633/72
8	N71 N.I. art. 71	Operazione Non imponibile 71) 633/72
9	N72 N.I. art. 72	Operazione Non imponibile 72) 633/72
10	N38,4 N.I.art38qut	Operazione Non imponibile 38-quater 633/72
11	N40 NI40 c4b,5,6	ABROGATO A DECORRERE DAL 01/01/2010
12	N41 N.I.41 c.1	Non imponibile 41-c.1) 331/93-inver.contab
13	N41,1 N.I.41c.1l.b	Non imponibile 41-c.1) l.b) 331/93
14	N42,1 N.I.42 c.1	Operazione Non imponibile 42-c.1) 331/93
15	N42,2* N.I.42 plafo	Operazione Non imponibile 42-c.2) 331/93

Stampa esenzioni iva

Plafond/Dich. di Intento Elimina esenz.iva Seleziona Esenzione Iva Chiudi

A fronte di una stessa natura ci possono essere molteplici codici.  
NB: AI FINI DELL'IMPORT XML il programma registrerà la fattura

- con il primo codice della tabella iva che presenta quella natura, **OPPURE**
- con il codice d'esenzione indicato nell'anagrafica del cliente/fornitore
- con il codice indicato direttamente in fase di import

N1	escluse ex art. 15
N2	non soggette
N3	non imponibili
N4	esenti
N5	regime del margine / IVA non esposta in fattura
N6	inversione contabile (per le operazioni in reverse charge ovvero nei casi di autofatturazione per acquisti extra UE di servizi ovvero per importazioni di beni nei soli casi previsti)
N7	IVA assolta in altro stato UE (vendite a distanza ex art. 40 c. 3 e 4 e art. 41 c. 1 lett. b, DL 331/93; prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-sexies lett. f, g, art. 74-sexies DPR 633/72)

# Impostazione Tabele Contabili

---

- CENTRI DI COSTO E RICA VO (MAX. 999)

Parametro contabile:  
"Gest. Centri costo/ricavo" = 'S'



Registrazioni di Primanota (Testata e Righe)

In alcuni documenti di Magazzino (Testata)

Bilancio di Verifica dettagliato per Centri di Costo/Ricavo

# Impostazione Tabelle Contabili

## ▪ PAGAMENTI (MAX. 255)

Codifica delle condizioni di Pagamento personalizzate, utilizzate nella Gestione dello Scadenario (Clienti/Fornitori)

Per ogni Pagamento è possibile specificare



Descrizione

Numero Rate (Max. 250) e Tipologia

Altri Dati del pagamento

# Impostazione Tabele Contabili

## ▪ BANCHE (MAX. 255)

Azienda di credito	Co▲	Filiale	ABI	CAB	C/Corrente	Conto
Cerca						
B.CA NAZIONALE DEL LAVORO SPA	1	VENEZIA	01005	02196		
B.CA NAZIONALE DEL LAVORO SPA	2	CENTRO PRIVATE BANKING MESTRE	01005	02005		
BANCA D'ITALIA	3	TORINO	01000	01000		
BANCA D'ITALIA	4	AOSTA	01000	01200		
BANCA D'ITALIA	5	FILIALE DI MILANO	01000	01603	111111111111	202.01010
BANCA MONTEPASCHI DI SIENA S.P.A.	6	MILANO BRERA PRIVATE BANKING	01030	01679		
BANCA MONTEPASCHI DI SIENA S.P.A.	7	CAPOGRUPPO TEST MPS PROG. RIDI	01030	02855		

Attraverso questa tabella è possibile codificare le banche con cui l'azienda intrattiene rapporti

La tabella può essere Generale o Aziendale

Creazione nuova banca

ABI/CAB  /

Azienda di credito

Filiale di credito

Indirizzo  Mappa  Cap

Localita'  Prov

Telefono/Fax  -

E-Mail

Internet home-banking

Codice univoco CBI (CUC)  Codice SIA  Id. impresa

Firma azienda  Banca riservata all'azienda con sigla

Coordinate Bancarie Italiane (BBAN) / Dati Piano Dei Conti

Abi  Cab  Conto corrente  Cin

Conto Banche Raggrupp.

Banca abituale per F24

Coordinate Bancarie Internazionali

Paese  Cin  BBAN

Codice IBAN  00  Codice Bic

BOLLO VIRTUALE RIBA

Prov.intendenza Finanza  Autorizzazione, Numero  Data

Banche Italiane  c/c abituale bonifici  Ok  Annulla

# Anagrafica Azienda-Dati Aziendali-Numeratori

## CREARE SEZIONALI DISTINTI

Ci si posiziona sul registro che si vuole creare es: vendite e si clicca su **Varia serie** (Parametro in alto a Dx) e si **incrementa il numero**. Successivamente con invio sul sezionale delle vendite è possibile inserire la denominazione del registro.

N. Documenti contabili	Documenti di magazzino/parcellazione	Ser	Tipo
1 Acquisti(A)	FF NF	2	A
2 Vendite(V)	FT NC FD ND PA NA	4	A
3 Vendite esigibilita' differita(S)	FS NS	1	A
4 Corrispettivo(C)			
5 Ricevute fiscali(C)			
6 Fatture corrispettivi(C)			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15	RC	1	A
16	IN	1	A
17	NO	1	U
18			

Ser	UltNum	Data Agg.	Descrizione	FatElettr	Moss
1	12	11/05/2020	FATTURE ATTIVE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	3	10/05/2020	REVERSE	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3			INTRA	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	1	31/03/2020	PA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



# Automatismi sui Conti

Piano dei conti [Passepartout s.p.a 80.125 Accesso Limitato]

Codice 713.00002 COSTI GESTIONE AUTOVEICOLI Alternativo  
Codice riservato  
Codice UE B6

Descrizione conto CARBURAN-LUBR.NON ASSEGNATI

**RIGHI DICHIARAZIONE UNICO 2021 - Conto 713.00002**

P	Descrizione	Formula	Var.	Nota
	RF Spese automezzi trasporto indeducibili a	+ 80,00		VAD
	IR Costi per materie prime, sussidiarie, di	+100,00		
	IR Costi per materie prime, sussidiarie di	+ 20,00		
	PS Costi per servizi	+ 20,00		
	RS [e]Altri oneri di produzione e vendita	+100,00		

0,00 0,00 0,00 0,00

Creazione 01/01/06 Variazione 07/05/20 1678/152 VE/799/110

Annulla/Ripristina conto Informazioni conto Elimina Ok Annulla

Sui conti del piano dei conti è possibile impostare un Assogettamento iva specifico ed una eventuale % di indetraibilità

Righi Dichiarazione ci permette di verificare la deducibilità del conto (Costo /Ricavo) ai fini fiscali

# Automatismi sui Conti

Piano dei conti [Passepartout s.p.a 80.125 Accesso Limitato]

Codice 713.00002 COSTI GESTIONE AUTOVEICOLI Alternativo  
Codice riservato  
Codice UE B6

Descrizione conto CARBURAN-LUBR. NON ASSEGNATI

Descrizione aggiuntiva azienda

Nolo/leasing

Assoggettamento iva -22 % Indetribilita' 60,00

*NB: Se si utilizzano «CAUSALI GUIDATE» hanno priorità rispetto a questi automatismi.*

Sui conti economici del piano dei conti è possibile impostare assoggettamento iva specifico.

Piano dei conti [Passepartout s.p.a 80.125 Accesso Limitato]

Codice 803.00001 RICAVI PER PRESTAZIONI SERV Alternativo  
Codice riservato  
Codice UE A1

Descrizione conto RICAVI PRESTAZIONI SERVIZI

Descrizione aggiuntiva azienda

Nolo/leasing

Assoggettamento iva E10,8#Esen.10 n18

Clienti e Fornitori

Codice 501.00021 CREDITI VERSO CLIENTI Id Rubrica 000046  
Residenza fiscale Italia Paese IT# ITALIA  
Soggetto privato Persona fisica  
Codice fiscale Partita IVA IT05451740962 Partita IVA secondaria

Ragione sociale ACM CERT SRL

Condizioni e automatismi

Recapito posta/Sede amministrativa-legale

Referenti

Condizioni generali soggetto - 501.00021 ACM CERT SRL

Assoggettamento IVA particolare N41 #N.I.41 c.1

Valuta 1 #Eur

Categoria statistica

Zona

Addebito bollo

Elenco

Contropartite automatiche - 501.00021 ACM CERT SRL

Contropartite contabilità'

Ricavo personale 803.00001 RICAVI PRESTAZIONI SERVIZI

Ulteriore ricavo 1

Ulteriore ricavo 2

Ulteriore ricavo 3

Ulteriore ricavo 4

Contropartite magazzino

Merce

Lavorazione

C/deposito

Spesa

Prestazione

Cerca codice Cerca descrizione Disattiva ricerca estesa

Ok Annulla

Elenco Calcola codice fiscale Annulla/Ripristina Elimina Ok Annulla

Sui clienti / fornitori è possibile impostare:

- assoggettamento iva particolare
- contropartite contabilità

# IMMISSIONE PRIMANOTA E FUNZIONI COLLEGATE

# Immissione Primanota e Funzioni Collegate

Le principali voci che consentono di gestire le registrazioni di primanota sono:

**DOCUVISION - IMPORT FATTURE:** per importare le fatture che ARRIVANO IN XML

**IMMISSIONE PRIMANOTA:** per inserire nuove registrazioni

**REVISIONE PRIMANOTA:** per visualizzare, revisionare tutte le operazioni contabili e importare le fatture xml

**SCHEDE CONTABILI:** per visualizzare la scheda contabile di un conto con possibilità di revisionare le relative operazioni e saldo progressivo.

# Registrazioni Contabili

---

Tramite il programma di immissione primanota si effettua la contabilizzazione dei documenti relativi alla gestione aziendale.

È possibile fare una prima distinzione fra:

**OPERAZIONI CHE RIENTRANO NEL REGIME IVA**

**OPERAZIONI CHE NON RIENTRANO NEL REGIME IVA**

N.B. In base alle operazioni che si devono inserire è necessario impostare il numero dei registri e dei sezionali necessari.

# Operazioni che Rientrano nel Regime Iva

---

## ▪ OPERAZIONI IMPONIBILI

Operazioni sulle quali si calcola l'IVA in base alle aliquote vigenti

## ▪ OPERAZIONI NON IMPONIBILI / ESENTI

Operazioni sulle quali non si calcola l'IVA ma che sono comunque soggette agli altri adempimenti previsti dalla normativa iva (fatturazione, registrazione, liquidazione, dichiarazione annuale)

ESEMPI:

Operazioni Non Imponibili → le cessioni tra paesi dell'UE e le esportazioni (esempio N41)

Operazioni Esenti → operazioni su cui non si calcola l'IVA per garantire un trattamento favorevole per l'utente finale (serv. sanitari, scolastici, di assistenza) (es.E10)

# Operazioni che Rientrano nel Regime Iva

---

Per la corretta registrazione delle operazioni che rientrano nel regime iva sono previste una serie di causali specifiche:

## ▪ CAUSALI “IVA”

FR	FATTURA RICEVUTA
FE	FATT. EMESSE
NR	NOTA ACCR.R.
NE	NOTA ACCR.E.
FS	FT.IVA E.DIF
NS	NC.IVA E.DIF
RF	FATT. CORRIS
RI	RIC. FISCALE
CO	CORRISPETT.

# Operazioni che Non Rientrano nel Regime Iva

---

Operazioni che non sono soggette agli adempimenti previsti dalla normativa IVA ma che comunque devono essere annotate per adempiere a quanto previsto dal TUIR o dal codice civile:

## ▪ CAUSALI “NON IVA”

PG	PAGAMENTO
AC	ACCONTO
AB	ABBUONO
LQ	LIQUIDAZIONE
AM	AMMORTAMENTO
AP	APERTURA
CH	CHIUSURA
GR	GIROCONTO
BA	BILANCIO AP.



# SCADENZARIO

# Scadenario Clienti e Fornitori... perché serve?

Tramite questa funzione è possibile:

- **CONTROLLARE SCADENZE di PAGAMENTI / INCASSI**
- **EMETTERE EFFETTI CARTACEI E DISTINTE ELETTRONICHE**
- **GENERARE ESTRATTI CONTO**

# Scadenzario Clienti e Fornitori

Le **REGISTRAZIONI** che movimentano lo scadenziario si possono suddividere in:

- operazioni (FE/FR) che generano rate/scadenze
- operazioni a chiusura di rate (INCASSI/PAGAMENTI)

Revisione primanota				Scadenzario			
Data	31/01/20	Valuta	Eur	CORRESI SRL			
Causale	FR	FATT. RICEV.		Saldo precedente			
Descrizione	C/R	Costi/ricavi		3.750,00A			
Protocollo	A01/000002	Numero	987	Del 31/01/20 Sez: ACQUISTI			
001	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Documento	Scadenza	Tipo	Importo
	601.00011	CORRESI SRL	500	FR	11 28/02/20	MP	5.000,00E
	704.00002	MATERIALE DI PULIZIA	200,00D	FR	11 31/01/20	M	2.500,00E
	704.00001	MATERIALI DI MANUTENZIONE	209,84D	FR	987 31/01/20	C <sup>P</sup>	500,00E
	212.00001	IVA SU ACQUISTI	90,16D	FR	7 28/02/20	M	1.000,00E
				FR	625 28/02/20	M	1.000,00E
				NR	15478 31/03/20	M	-750,00E

Le **SCADENZE** possono essere:

- **APERTE:** rate ancora da pagare. Accanto al tipo rata (C/M/...) non compare nulla.
- **CHIUSE :**
  - P = Rata pagata
  - e\E = Rata in esposizione (ancora a rischio insoluti)
  - e→ esposizione Portafoglio
  - E→ esposizione Bancaria

# Scadenziario Clienti e Fornitori... come lo gestiamo?

È una funzione attivabile dai PARAMETRI CONTABILI in fase di creazione azienda oppure successivamente dalla funzione di servizio

Risultano due tipologie di gestione:

- **SCADENZARIO “A DOCUMENTO” (o “Normale”)**
- **SCADENZARIO “A PARTITE” non per professionisti**

*Attenzione: se si abilita lo scadenziario a partite non è più possibile tornare alla gestione a documento*

# Scadenzario a Documento Operazioni Preliminari

DI DEFAULT LO SCADENZARIO è ATTIVO (Installazione Automatica dell'azienda)

- Impostare il parametro contabile: "Gest.estratto Conto/scadenzario/effetti" («Servizi-Variazioni-Varia Parametri Aziendali»)
- Impostare/Verificare "diverse modalità Pagamento" in «Contabilità-Tabella-Pagamenti»

Tabella Pagamenti

Cod	Descrizione	Scont	M/A	Ban	Bol	BF	Sc+gg
1	CONTANTI					F	
2	RIMESSA DIRETTA					F	
3	PAYPAL					F	
4	CARTE DI CREDITO/BANCOMAT					F	
5	CONTRASSEGNO ASSEGNO CIRCOLARE					F	
6	CONTRASSEGNO ASSEGNO BANCARIO					F	
7	RIMESSA 30GG D.F.					F	
8	RI.BA. 30GG D.F.					F	
9	RI.BA. 30/60GG D.F.					F	
10	R.I.D. 30GG D.F.					F	
11	R.I.D. 30/60GG D.F.					F	
12	BONIFICO					F	
13	BONIFICO 30GG D.F.					F	
14	RIBA 30/60/90			S		F	15
15							

Visualizza rate | Stampa | Copia pagamento | Elimina | Selezione pagamento | Chiudi

Dati pagamento (12)

Descrizione pagamento: BONIFICO

Rate a percento: Dettaglio Rate (1)

Cod	Tipo Pagamento	Giorni	Iva	%Rata	FatElettr
1	B BONIFICO				MPOS
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					

Crea rate in automatico

Cancella la singola rata | Stampa | Elimina tutte le rate | Modifica rata | Ok | Annulla

# Scadenzario a Documento

---

LO SCADENZARIO si apre automaticamente:

- Quando si è posizionati su cliente/fornitore
- In fase di conferma di una registrazione contabile, per inserire la modalità di pagamento

È attivo il tasto funzione [F5], Ulteriori Dati, che permette di inserire altre informazioni sulla rata. Per indicare che esistono degli “ulteriori dati”, sulla prima riga della testata dello scadenziario, a fianco della ragione sociale del CLI/FOR, viene visualizzata la dicitura (ud).

# Scadenzario a Documento

---

- 1) l'importo di ogni documento inserito in primanota deve essere uguale alla somma algebrica di tutte le sue rate (sia aperte che chiuse);
- 2) il saldo dello scadenziario deve sempre essere uguale al saldo del conto contabile abbinato;
- 3) per ciascun cliente/fornitore viene accettato un solo documento avente la stessa causale, numero e data (controllo bloccante);
- 4) uno stesso documento può avere più rate con condizioni di pagamento diverse;
- 5) ogni documento può avere al massimo 250 rate, oppure 24 se si tratta di documenti con ritenuta d'acconto.

# Pagamento Fatt. Ricevuta da Immissione Primanota

- ✓ Indicare la causale PG (Pagamento) e richiamare il Fornitore;
- ✓ Entrare nello Scadenzario [F8] e chiudere con la P di Pagato le rate della fattura che si intende pagare;
- ✓ Uscire dallo Scadenzario [F8] e scegliere una contropartita di pagamento e confermare la registrazione

Immissione primanota

Data: 31/07/20 Valuta: Eur  
Causale: PG PAGAMENTO  
Descrizione: Costi/ricavi  
Numero pagamento: Del

001	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
501.00010	COLOMBO SRL		

Non si inserisce l'importo del pagamento e con [F8] si entra in Scadenzario

Si inserisce la P di Pagato sulla relativa rata

Scadenzario

COLOMBO SRL (ud)  
Saldo precedente: 2.500,00D  
Importo da scadenzare: 0,00

Documento	Scadenza	Tipo	Importo
FE 1	31/07/20	M	1.500,00E
FE 2	31/03/20	M	1.000,00E

Immissione primanota

Data: 31/07/20 Valuta: Eur  
Causale: PG PAGAMENTO  
Descrizione: Costi/ricavi  
Numero pagamento: Del

006	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	C/R	Descrizione
501.00010	COLOMBO SRL		1.500,00A		
202.00001	BANCA		1.500,00D		

Scadenzario

Tipo pagamento: Uscita scadenziario

Ok Annulla



# Nota di Credito di Fattura Non Pagata/Incassata

- ✓ Indicare la causale NR (NOTA DI CREDITO) e richiamare il FORNITORE;
- ✓ Inserire tutti i dati della nota di credito e confermare con Ok [F10]
- ✓ Nello SCADENZARIO occorre premere il pulsante PAREGGIO [F4], la procedura genera una rata con il riferimento della nota di credito;
- ✓ Digitare la P di pagato sulla rata relativa alla NR e sulla rata che si deve stornare indicando l'importo parziale. Si genererà una rata per differenza.

The screenshot displays two overlapping windows from a financial management software. The background window is titled 'Immissione primanota' and contains the following data:

Data: 31/07/20 Valuta: Eur  
Causale: NR =NOTA ACCR.R.  
Descrizione: Costi/ricavi  
Protocollo: A01/000014 Numero: 60 Del: 31/07/20 Sez.: ACQUISTI

001	Codice	Descrizione conto	Importo	(Eur)
601.00010		Pirelli & C. S.p.A.	500,00	
702.00031		RESI SU ACQUISTI	409,84	
212.00001		IVA SU ACQUISTI	90,16	

The foreground window is titled 'Scadenzario' and shows a summary for 'Pirelli & C. S.p.A.' with a balance of 15.000,00A and a due amount of 0,00. It contains a table of payment terms:

Documento	Scadenza	Tipo	Importo
FR 123	31/12/18	M	7.500,00E
FR 9657	31/07/20	MP	500,00E
FR 9657	31/03/20	M	7.000,00E
NR 60	31/07/20	MP	-500,00E

The 'Pareggio' button in the 'Scadenzario' window is highlighted with a red box. At the bottom of the 'Scadenzario' window, there are buttons for 'Tipo pagamento', 'Uscita scadenziario', 'Ok', and 'Annulla'.

# Nota Di Credito Di Fattura Pagata/Incassata

- Indicare la causale NR/NE (NOTA DI CREDITO) e richiamare il FORNITORE;
- Inserire tutti i dati della nota di credito e confermare con Ok [F10]
- All'apertura dello SCADENZARIO premere il pulsante PAREGGIO [F4], la procedura genera una rata con il riferimento della nota di credito;
- La rata si compenserà con un'altra fattura, oppure si fa una scrittura di PG e si chiude con la P anche la nota di credito (se si restituiscono i soldi)

The screenshot displays a software interface for entering a credit note and its maturity schedule. The main window is titled "Immissione primanota" and contains the following data:

Data: 31/07/20# Valuta: Eur  
Causale: NR #NOTA ACCR.R.  
Descrizione: [ ] Costi/ricavi: [ ]  
Protocollo: A01/AUTO Numero: 61 Del: 31/07/20# Sez: ACQUISTI

J01	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
601.00009	MORRI SPA		1.500,00D
702.00031	RESI SU ACQUISTI		1.229,51A
212.00001	IVA SU ACQUISTI		270,49A

Totale imponibile: 1.229,51  
Totale imposta: 270,49  
Totale esenzione: 0,00

Search options: Cerca codice, Cerca descrizione, Anagrafica conto, Disattiva ricerca estesa

The "Scadenzario" window is open, showing:

MORRI SPA  
Saldo precedente: 0,00  
Importo da scadenzare: 0,00

Documento	Scadenza	Tipo	Importo
NR 61	31/07/20	M	-1.500,00E

Buttons in the Scadenzario window: Utteriori dati, Vedi ulteriori dati, PAREGGIO (highlighted with a red box), Cancellata rata, Inserisci rata, Cancellata pagamento.

Bottom buttons: Tipo pagamento, Uscita scadenziario, Ok, Annulla

# Cancellazione Pagamento

Per visualizzare tutte le rate pagate/incassate occorre posizionarsi in data 1/1/anno, oppure impostare il parametro contabile 'Num. gg di visual.rate pagate' = 365

- ✓ Accedere al menu 'Contabilità - Revisione Primanota/Schede Contabili' ricercare la scrittura di PG da cancellare e cliccare su ELIMINA.
- ✓ Confermando la cancellazione si apre la finestra delle scadenze del soggetto interessato, occorre posizionarsi sulla scadenza relativa alla fattura in oggetto e premere il pulsante CANCELLA PAGAMENTO.

Revisione primanota

Data: 31/01/20 Valuta: Eur

Causale: PG #PAGAMENTO

Descrizione: FR 987 DEL 31/01/20

Numero pagamento:

Id prn: 20/20

Attenzione sbilancio scadenziario

CORRESI SRL (ud)

Importo da scadenzare: 500,00

Documento	Scadenza	Tipo	Importo
FR 11	28/02/20	MP	5.000,00E
FR 11	31/01/20	M	2.500,00E
FR 987	31/01/20	CP	500,00E
FR 7	28/02/20	M	1.000,00E
FR 625	28/02/20	M	1.000,00E
NR 15478	31/03/20	M	-750,00E

Utteriori dati

Vedi ulteriori dati

Pareggio

Cancella rata

Inserisci rata

Cancella pagamento

Tipo pagamento

Ok

Annulla

(Eur)	C/R	Descrizione
500,00D		
500,00A		

Ricerca causali contabili

Visualizza descrizione conto

Competenza iva periodo precedente

Elimina

Ok

Annulla

# SALDACONTI CLIENTI FORNITORI

# Nuovo Saldaconto Cli-For

- ✓ **Multi soggetto:** Gestione contemporanea di incassi o pagamenti relativi a più soggetti
- ✓ **Multi registrazione:** Con una sola sessione di incasso o pagamento si possono generare più operazioni contabili con date di registrazione diverse
- ✓ **Gestione abboni o sopravvenienze**
- ✓ Personalizzazione dei **conti di incasso e pagamento, abbono, sopravvenienza e spese banca**
- ✓ **Multi annuale:** possibilità di incassare/pagare scadenze registrando le relative operazioni in anni contabili diversi
- ✓ Gestione delle **spese banca**
- ✓ Genera in automatico le operazioni contabili (generali o dettagliate)

# Contabilità - Incassi e Pagamenti - Saldaconto Cli-For

**Elenco rate**

Descrizione	Documento	Serie	Numero	Scadenz	Rata	Importo P.	Pagato	Abb/Sopr	Residuo	Pagamento	Singola	Conto	Sigla	Causale	Tipo ra
FRULLI MARIO	31/03/20	1	6	31/03/20	M	75.000,00						501.00001	FE		RIMESSA
FRULLI MARIO	31/03/20	1	7	31/03/20	M	-5.000,00						501.00001	NE		RIMESSA
COLOMBO SRL	31/03/20	1	1	31/03/20	M	1.500,00						501.00010	FE		RIMESSA
COLOMBO SRL	31/03/20	1	2	31/03/20	M	1.000,00						501.00010	FE		RIMESSA
JAPAN & CO.	31/03/20	1	3	31/03/20	M	1.500,00						501.00011	FE		RIMESSA
JAPAN & CO.	31/03/20	1	4	31/03/20	M	9.000,00						501.00011	FE		RIMESSA
COMUNE DI RIMINI	31/03/20	4	1	31/03/20	M	1.000,00						501.00012	FE		RIMESSA
ACM CERT SRL	31/03/20	1	8	31/03/20	M	2.000,00						501.00021	FE		RIMESSA
ACM CERT SRL	10/05/20	1	9	10/05/20	M	1.220,00						501.00021	FE		RIMESSA
BANCA UNICREDIT	31/03/20	1	5	11/05/20	M	1.229,51						501.00013	FE		RIMESSA
						88.449,51	0,00	0,00	0,00						

Pag. parziale  
  Pag. totale  
  Pag. con sopravv.  
 Rate pagate 0  
 - Rate caricate 10  
 - Importo da pagare

# Registrazioni Imponibili: Fattura Ricevuta Con Iva

Le operazioni imponibili (art.1) sono quelle operazioni sulle quali si calcola l'IVA in base alle aliquote vigenti (aliqu.22)

- utilizzare la causale FR e immettere il numero della fattura e la data del documento;
- nella prima riga scegliere il conto FORNITORE, tramite le possibili diverse ricerche e imputare poi il VALORE e l'importo totale (comprensivo di Iva) della fattura;
- nella seconda riga scegliere la contropartita di costo, immettere l'aliquota nel "castelletto iva" poi confermare la registrazione una volta presenti tutte le righe;
- se attivo lo scadenziario, inserire la modalità di pagamento dell'azienda verso il fornitore.

# Registrazioni Imponibili: Fattura Emessa

- utilizzare la causale FE e inserire la data di emissione del documento;
- posizionarsi nella prima riga di primanota, scegliere il conto CLIENTE tramite le possibili diverse ricerche e imputare poi il VALORE e l'importo della fattura;
- posizionarsi nella seconda riga di primanota e scegliere la contropartita di ricavo, immettere l'aliquota nel cosiddetto "castelletto iva" poi confermare la registrazione;
- se attivo lo scadenziario, inserire la modalità di pagamento del cliente.



# Registrazioni Esenti: Prestazioni Mediche/Sanitarie

Le operazioni esenti (art.10 DPR633/72) sono operazioni su cui non si calcola l'IVA, per garantire un trattamento favorevole per l'utilizzatore finale (servizi sanitari, scolastici, di assistenza) (es.E10).

Lo Specialista è obbligato a:

- utilizzare la causale FE e inserire la data di emissione del documento;
- scegliere il conto CLIENTE e indicare l'importo della fattura;
- posizionarsi nella seconda riga di primanota e scegliere la contropartita di ricavo, immettere nel "castelletto iva" il codice di esenzione (E10,8) e confermare la registrazione;
- se attivo lo SCADENZARIO, inserire la MODALITÀ DI PAGAMENTO del cliente.

# Registrazioni Indetraibili: FR con Iva Indetraibile

- Utilizzare la causale FR ed immettere il numero della fattura e la data di ricezione documento;
- scegliere il conto del fornitore e la sua contropartita di costo, immettendo nel castelletto IVA “-22”;
- il debito IVA sarà imputato sulla contropartita di costo;
- la FR verrà annotata tra le operazioni indetraibili all’interno del registro acquisti e nel prospetto riepilogativo della stampa della liquidazione IVA.

**NB:** è disponibile all’interno del castelletto iva anche il tasto funzione **[ShF8] Automatismo indetraibilità** che consente di indicare sulla singola riga l’imponibile, la % di iva e la % di indetraibilità qualora l’iva non sia **TOTALMENTE INDETRAIBILE**

# Automatismi Legati all'indetraibilità

Piano dei conti [Passepartout s.p.a 80.125 Accesso Limitato]

Codice 709.00014 SERVIZI GENERALI-AMMINISTRA Alternativo  
Codice riservato  
Codice UE B7

Descrizione conto CELLULARI (80%)  
Descrizione aggiuntiva azienda  
Nolo/leasing  
Assoggettamento iva -22 % Indetraibilità 50,00

Rateo/Risconto

Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo (Eur)
0,00	0,00	0,00	0,00

Creazione 01/01/06 Variazione 09/07/19 1678/153 VE/123/153

Annulla/Ripristina conto Informazioni conto Elimina Ok Annulla

- **Esempio con indetraibilità parziale al 50%**
- Impostando l'aliquota iva preceduta dal segno '-' e impostando la % di indetraibilità
- Codificando una sotto-causale personalizzata che riporti tra i conti memorizzati un conto di costo in cui è stata impostata la percentuale di indetraibilità

Immissione primanota

Data 04/08/20# Valuta Eur Saldo documento 976,00A  
Causale FR #FATT.RICEV.  
Descrizione CELLULARI(80%)  
Protocollo A01/AUTO Numero 15 Del 04/08/20# Sez:ACQUISTI

002 Codice Descrizione conto	Importo (Eur)	C/R	Descrizione
601.00012 CELLULARTIME	976,00A		
709.00014 CELLULARI (80%)	888,00D		

Finestra Iva

Aliq	Imponibile	Imposta
-22	400,00	88,00
22	400,00	88,00

Codici esenzioni iva Spesometro Chiudi

Totale imponibile 0,00 Totale imposta 0,00 Totale esenzione 0,00

Cerca codice Cerca descrizione Anagrafica conto Scheda contabile Disattiva ricerca estesa Competenza iva periodo precedente Elimina Ok Annulla

Immissione primanota

Data 04/08/20# Valuta Eur Saldo documento 976,00A  
Causale FR #FATT.RICEV.  
Descrizione CELLULARI(80%)  
Protocollo A01/AUTO Numero 15 Del 04/08/20# Sez:ACQUISTI

002 Codice Descrizione conto	Importo (Eur)	C/R	Descrizione
601.00012 CELLULARTIME	976,00A		
709.00014 CELLULARI (80%)			

Finestra Iva

CALCOLO INDETRAIBILITA'

Imponibile	Aliq	% Indetr
800,00	-22,0	50

Codici esenzioni iva **Automatismo indetraibilità** Chiudi

Totale imponibile 0,00 Totale imposta 0,00 Totale esenzione 0,00

Cerca codice Cerca descrizione Anagrafica conto Scheda contabile Disattiva ricerca estesa Competenza iva periodo precedente Elimina Ok Annulla

Apposito tasto funzione sul castelletto iva «Automatismo indetraibilità» [ShF8]

# Fatture Ricevute nell'Anno Precedente Registrate nell'anno Corrente

## (Nuova Gestione Detraibilità Acquisti)

Il DL n.50 del 24/04/2017 (successivamente chiarito in alcuni aspetti dalla Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 1 /E del 17/01/2018) ha introdotto diverse novità relative alla possibilità di detrazione dell'iva acquisti, derivante da documenti dell'anno precedente.

In sintesi:

- Le fatture di acquisto (o note di credito) datate 2020 ma ricevute e registrate nel 2021, potranno essere detratte nel 2021 se registrate entro il 30/04/2021.
- Invece un documento datato 2020, ricevuto nel 2020 e non contabilizzato nel 2020, potrà essere portato in detrazione nella dichiarazione iva 2020, purché registrato entro il 30/04/2021 **su un sezione acquisti dedicato**. Se la registrazione dovesse avvenire oltre il mese di aprile 2021, l'iva diviene totalmente indetraibile

# Fatture Ricevute nell'Anno Precedente Registrate nell'anno Corrente (Nuova Gestione Detraibilità Acquisti)

## Aziende – Anagrafica Aziende – Dati Aziendali – Numeratori Registri iva e Documenti

Dal 2019, è possibile marcare uno o più sezionali acquisti per rilevare documenti di acquisto (FR/NR) contabilizzati in un anno solare ma datati e ricevuti nell'anno precedente.

N.	Documenti contabili	Documenti di magazzino/parcellazione	Ser	Tipo
1	Acquisti(A)	FF NF	2	A
2	Vendite(V)	FT NC FD ND PANA	4	A
3	Vendite esigibilita' differita(S)	FS NS	1	A
4	Corrispettivo(C)	CO RE AN	1	A
5	Ricevute fiscali(C)			A
6	Fatture corrispettiv(C)			A
7				U
8				U
9				U
10				U
11				A
12				A
13				U
14		CL	1	U
15		RC	1	A
16		IN	1	A
17		NO	1	U
18				

Ser	UltNum	Data Agg.	Descrizione	RisAnPrec
1	14	31/07/2020	ACQUISTI	
2	1	31/01/2020	DOC RIC ANNO PREC	Si

Il sezionale va marcato impostando a 'Si' il parametro "RisDocAnnoPrec"

Sul sezionale marcato, **non possono essere registrati:**

- documenti con causale FS/NS
- operazioni DOPPIO PROTOCOLLO (perché devono essere registrate sul registro delle vendite entro il mese di ricezione della fattura art 17 comma 5)
- documenti con codici di esenzione relativi alla gestione dei Beni usati e delle Agenzie Viaggi (art. 74Ter)

# Fatture Ricevute nell'Anno Precedente Registrate nell'anno Corrente (Nuova Gestione Detraibilità Acquisti)

## Contabilità – Immissione Primanota

Alla conferma della registrazione il programma richiede di indicare l'Anno di ricezione del documento.

**NOTA BENE: Il dato relativo alla data di ricezione è richiesto SOLO in Immissione Primanota per cui revisionando un documento già contabilizzato, l'anno di ricezione non viene più richiesto**

Immissione primanota

Data: 25/01/2020 Valuta: Eur

Causale: FR #FATT. RICEV.

Descrizione: Costi/ricavi

Protocollo: Ac2/AUTO Numero: 111 Del: 31/12/19 Sez.: DOC RIC ANNO PREC

001	Codice	Descrizione conto	Importo	(Eur)	C/R	Descrizione
601	.00012	CELLULARTIME	610	,00A		
709	.00013	TELEFONIA(80%)	500	,00D		
212	.00001	IVA SU ACQUISTI	110	,00D		

Anno ricevimento documento

Anno di ricezione del documento:

Ok

- Nella liquidazione iva periodica non vengono prese in considerazione queste registrazioni né nel 2020 né nel 2021.
- Le FR/NR registrate nel sezionale marcato sono considerate **solo nell'elaborazione della Dichiarazione Annuale iva**. (Per le aziende in ordinaria al 31/12/2020 occorre rilevare il valore : Erario c/iva (D) a debiti diversi (A) e all'invio della dichiarazione iva nel 2021: Chiudere i debiti diversi a iva su acquisti.)

# Fatture Con Competenza Iva Mese/Trimestre Precedente

L'art. 14 del DL 119/2018 ha integrato l'art.1, comma 1 del DPR n. 100/1998, che disciplina le regole per l'esecuzione della liquidazione periodica Iva.

## **Mensili**

L'iva sulle fatture registrate nei primi quindici giorni del mese successivo a quello in cui l'operazione è stata effettuata può essere detratta nella liquidazione del mese precedente, purché all'interno del medesimo anno solare.

## **Trimestrali**

La detrazione, in relazione alle operazioni effettuate in uno qualsiasi dei mesi del trimestre solare (ad eccezione del quarto trimestre), può essere effettuata nella liquidazione del trimestre precedente a condizione che la fattura pervenga e sia annotata entro il 15 del secondo mese successivo. Per cui, un contribuente trimestrale che ha effettuato ad esempio un acquisto a marzo 2020, potrà detrarre l'iva nella liquidazione relativa al primo trimestre, da effettuare entro il 16/05, a condizione che riceva e annoti la fattura entro il 15/05.





# Reverse Charge

---

Per le **prestazioni in subappalto** di servizi di edilizia, così come per le **cessioni di rottami oro da investimento e industriale, carta da macero e altri materiali** (tipo stracci, pelli, vetri, gomma e plastica) occorre utilizzare il meccanismo del “reverse charge”.

**Il CEDENTE** deve emettere fattura senza addebito dell'imposta specificando che l'operazione rientra nell' **ART.17 comma 6 (UTILIZZANDO I CODICI R17/R74)**

**L'ACQUIRENTE** provvederà ad integrare la fattura ricevuta, con l'indicazione dell'aliquota e della relativa imposta e ad annotare la fattura sia **nel registro degli acquisti che in quello delle vendite. E' necessario utilizzare un sezione dedicato.**

## **Sul programma:**

Registrando la fattura ricevuta sarà necessario premere F2 sul campo protocollo e inserire il protocollo secondario (vendite). Il programma compila il campo “prot.” con il simbolo - A01/00001 questo serve ad indicare che l'operazione HA DOPPIO PROTOCOLLO e NON è INTRACEE;

- immettere il conto del fornitore con l'importo indicato nella fattura senza l'ammontare dell'iva;
- scegliere la contropartita di costo e immettere l'aliquota del 22%;
- l'iva viene movimentata sia in Dare che in Avere.

# Tabella Tipo Operazione Reverse Charge

La compilazione del campo "Tipo operazioni reverse charge" è un'opzione aggiuntiva che consente:

- la corretta compilazione nel quadro VJ della Dichiarazione iva
- la corretta distinzione nella Liquidazione iva periodica.

The screenshot displays a software interface for a 'Revisione primanota' (Primary Note Review). The main window shows a document header with the following details:

- Data: 31/03/20 Valuta: Eur
- Causale: FR #FATT. RICEV.
- Descrizione: PRESTIN SUBAPP.REV.CHARGE
- Protocollo: - A01/000006 Numero: 1 Del 31/03/20 Sez: ACQUISTI
- Saldo precedente: 30.000,000

The main table lists account entries:

002	Codice	Descrizione	Importo (Eur)	C/R	Descrizione
601.00013	EDILIZIA SPA		30.000,00A		
709.00061	PREST. IN SUBAPP. REV. CHARGE		30.000,00D		
212.00001	Finestra iva		6.600,00D		
415.00012			6.600,00A		

A 'Finestra iva' (VAT Window) is open, showing a table with the following data:

Aliq	Imponibile	Imposta
22	30.000,00	6.600,00

The 'Tipo operazione reverse charge' dropdown menu is open, showing a list of codes and descriptions. The selected option is '013 Acq. servizi da subappaltat. in edilizia(art.17,c.6,1.a)'. Other options include:

- 13 Acq. servizi da subappaltat
- 010 Import. beni senza pagamento IVA in dogana (art.70,c.6)
- 011 Import. oro indust./arg. senza pag.IVA dogana(art.70,c5)
- 012 Acq. servizi da subappaltat. in edilizia(art.17,c.6,1.a)
- 013 Acq. servizi da subappaltat. in edilizia(art.17,c.6,1.a)
- 014 Acquisti di fabbricati (art.17,c.6,lett.a-bis)
- 015 Acquisti di telefoni cellulari (art.17,c.6,lett.b)
- 016 Acquisti di prodotti elettronici (art.17,c.6,lett.c)
- 017 Acq. serv.comparto edile/sett.connes(art.17,c.6,1a-ter)
- 018 Acq. beni/serv.energet.(art.17,c.6,1d-bis,d-ter,d-quat)
- 019 Acq. di pubbliche amministraz.titol. part.IVA art.17-ter
- 251 Reverse Charge generico da sistemare prima di Dich. IVA

# Esportazioni Extra UE

---

## ▪ ESPORTAZIONE VS. SAN MARINO e VATICANO

### BENI

Il fornitore Italiano è obbligato a:

-**emettere fattura (FE)** inserendo nel “castelletto iva” il codice di non imponibilità N71 (non imponibil. ART 71 comma 1 D.P.R.633/72)

### SERVIZI

-**emettere fattura (FE)** inserendo nel “castelletto iva” il codice di non imponibilità Z07,3 (non soggetto ART 7 ter)

## ▪ ESPORTAZIONE VS. EXTRACEE

### BENI

Il fornitore Italiano è obbligato a:

-**emettere fattura (FE)** inserendo nel “castelletto iva” il codice di non imponibilità N08,1 (non imponibil. ART 8 comma 1)

### SERVIZI

-**emettere fattura (FE)** inserendo nel “castelletto iva” il codice di non imponibilità Z07,3 (non soggetto ART 7 ter)

# Importazioni / Reg. Acquisti Extracee

## ▪ **FR SERVIZI EXTRACEE (MECCANISMO REVERSE)**

- Fornitore (azienda stessa)
- Annotare la fattura FR sia nel registro delle vendite che nel registro degli acquisti (F2 sul campo prot. Selezionare sezionale specifico e intracee N). Il programma mette nel campo "prot": -A01/00001 ricordare che l'operazione HA DOPPIO PROTOCOLLO, e destinazione nel VJ3.

## ▪ **FR BENI EXTRACEE (BOLLA DOGANALE E FATTURA SPEDIZIONIERE)**

- FR Registrare bolla doganale creando fornitore bolla doganale
- GR fornitore bolla doganale e fornitore reale
- FR Spedizioniere

# Registrazioni In Sospensione Iva (Iva Per Cassa)

**IL CEDENTE ha esercitato opzione iva per cassa** emette fattura recante la dicitura iva ad esigibilità differita e non versa l'iva.

**L'ACQUIRENTE CHE ha esercitato opzione iva per cassa, registra** la fattura ma non può esercitare la detrazione dell'iva.

L'iva SARÀ ESIGIBILE (E VERRÀ PORTATA AUTOMATICAMENTE IN LIQUIDAZIONE)

- all'atto del pagamento
- decorso un anno dal momento di effettuazione dell'operazione
- per cessazione gestione iva per cassa che avviene per superamento volume affari o per opzione non più esercitata.

**L'ACQUIRENTE CHE NON ha esercitato opzione iva per cassa, registra** la fattura e può esercitare subito la detrazione dell'iva.

# Iva Per Cassa: Operazioni Preliminari

Per effettuare le registrazioni è necessario:

- ✓ Verificare che il Cli/For interessato NON sia un ENTE PUBBLICO e NON sia un PRIVATO
- ✓ Abilitare il parametro “Gestione iva per cassa” = S (PARAMETRI IVA).

in Primanota si devono utilizzare le causali:

- ✓ “FS” per le fatture (V per le vendite e A per gli acquisti).
- ✓ “PS/NS” solo per pagamenti/rettifiche **avvenute ENTRO L'ANNO.**

The screenshot shows a software window titled "Attività' iva - anno solare 2019". The form contains the following fields:

- Attività: 1
- Codice Attività IVA: 234200
- Descrizione: Fabbricazione di articoli sanitari in ceramica
- Impresa o Professionista: Impresa (\*)
- Regime IVA: Normale
- Liquidazione Mensile/Trimestrale: Mensile
- Gestione 4^ trim: (empty)
- % detraibilità' iva: (empty)
- Gestione iva vend: (empty)
- Gestione iva per cassa: (empty)
- Gestione ventilaz: (empty)
- Gestione beni us: (empty)
- Gestione art.74 ter.(Agenzie Viaggi): (empty)
- Volume d'affari anno precedente: (empty)
- Regime fiscale per Fattura PA XML: (empty)
- Regime fiscale per Fattura B2B XML: (empty)

A warning message is displayed in a green box:

**Attenzione**

Con il parametro 'Gestione iva per cassa' impostato a 'S' verrebbe attivato anche il parametro 'Gestione iva vend.esigib.differita'

Buttons: OK, Annulla

# Iva Per Cassa: Registrazione del Pagamento

- Per registrare i pagamenti utilizzare la causale PS (se effettuati entro 1 anno dall'operazione).
- Richiamare il **cliente/fornitore** e nella seconda riga, **una contropartita economica** per compilare il castelletto iva e gestire l'eventuale residuo.
- Nella terza riga inserire il conto con cui è stato effettuato l'incasso/pagamento (**cassa/banca**)
- In conclusione il programma chiude il **conto iva esigibilità differita** e lo **gira al conto iva "reale"**.

*N.B. Se dopo un anno la fattura non è stata ancora pagata l'iva diventa esigibile in automatico e sarà necessario registrare un PG senza movimentare l'iva.*

# FE Iva Split Payment Documenti Enti Pubblici

## PARAMETRI ATTIVITA' IVA

Attività' 1  
Gestione Iva MOSS   
Gestione split payment   
Esonerato Comunicazione Liquid.Iva   
Escludi da Comunicazione Esterometro   
Invio corrispettivi telematici   
Escludi da istanza rimborso Covid-19

## CODIFICARSI NUOVO SEZIONALE apposito FATTURA ELETTRONICA

Ser	UltNum	Data Agg.	Descrizione	FatElettr	Moss
1	12	11/05/2020	FATTURE ATTIVE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	3	10/05/2020	REVERSE	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3			INTRA	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	1	31/03/2020	PA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

## RUBRICA CLIENTI/FORNITORI CLIENTE - «Ente pubblico» «Sì»

Codice 501.00012 CREDITI VERSO CLIENTI  
Codice alternativo COMUNE DI RIMINI  
Tipo società' Non specificata  
Ente pubblico  Escludi da gestione Split payment   
Soggetto ritenuta d'acconto  Condominio   
Fattura elettronica  
Fattura PA Fattura PA  
Sezionale Iva   
Includi allegato formato HTML   
Includi allegato cod.Formato   
Codice destinatario SDI 0000000  
Riferimento amministrazione   
Codice univoco ufficio PA 123648  
Obbligo riferimento movimenti

«Escludi da gestione Split Payment» a «NO», L'importo dell'iva verrà stornato dal totale documento e l'iva relativa dovrà essere versata all'erario direttamente dall'ente.

**Gli Enti pubblici pagheranno al fornitore SOLO l'importo del CORRISPETTIVO**

«Escludi da gestione Split Payment» a «SI»: l'iva verrà inclusa in liquidazione



# Documenti Enti Pubblici – Split Payment

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
501.00012	COMUNE DI RIMINI	1.220,00D
801.00011	MERCI C/VENDITE	1.000,00A
415.00022	IVA SPLIT PAYMENT	
415.00022	IVA SPLIT PAYMENT	
501.00012	COMUNE DI RIMINI	

Documento	Scadenza	Tipo	Importo
FE	1 31/03/20	M	1.000,00E

La registrazione contabile movimentata il conto automatico iva

Tale imposta viene girata sull'ente pubblico, poi sarà lui che dovrà versare all'erario.

Il totale a pagare è al netto di iva.

La registrazione contabile viene esclusa dal calcolo della liquidazione.

Per forzare l'inclusione in liquidazione è sempre possibile impostare a «Sì» il parametro evidenziato.

# Altri Soggetti Split Payment

Clienti e Fornitori

Codice 501.00013 CREDITI VERSO CLIENTI Id Rubrica 000031

Residenza fiscale Italia Paese IT ITALIA

Soggetto privato  Persona fisica

Codice fiscale

Partita IVA IT00348170101 Partita IVA secondaria

Ragione sociale BANCA UNI

Indirizzo PIAZZA GA

CAP Localita' Provincia 20124

Telefono/Fax

Email

Sito web

Indirizzo PEC

Saldo anno precedente 0,00

Saldo dare (Eur) 1.229,51

Seleziona Chiudi

Condizioni ed automatismi

- Condizioni generali del soggetto
- Condizioni di pagamento
- Condizioni documenti di magazzino
- Contropartite automatiche
- Rappresentante/comunicazione polivalente
- Split payment soggetti non Ente pubblico
- Esterometro / Comunicazione dati fatture

Etenco

Calcola codice fiscale Annulla/Ripristina Elimina Ok Annulla

Split payment per soggetto non ente pubblico

Altri soggetti split payment

Dalla data gestione 01/01/2018 alla data gestione

Dalla data gestione  alla data gestione

Dalla data gestione  alla data gestione

Ok Annulla

A partire dal 01.07.2017 tale meccanismo è stato esteso anche alle operazioni effettuate nei confronti di altri soggetti non enti pubblici

# FATTURE ELETTRONICHE

# Fatture Elettroniche

---

Dal **01 gennaio 2019** le fatture non sono più cartacee ma emesse e trasmesse solo elettronicamente. Le fatture elettroniche hanno formato Xml ed un **tracciato standard**, uguale per tutti.

Sono validi gli automatismi (contropartite, codici iva) che si usano anche in immissione primanota.

Se non impostati sono utilizzati i conti automatici.

# Emissione Fatture

---

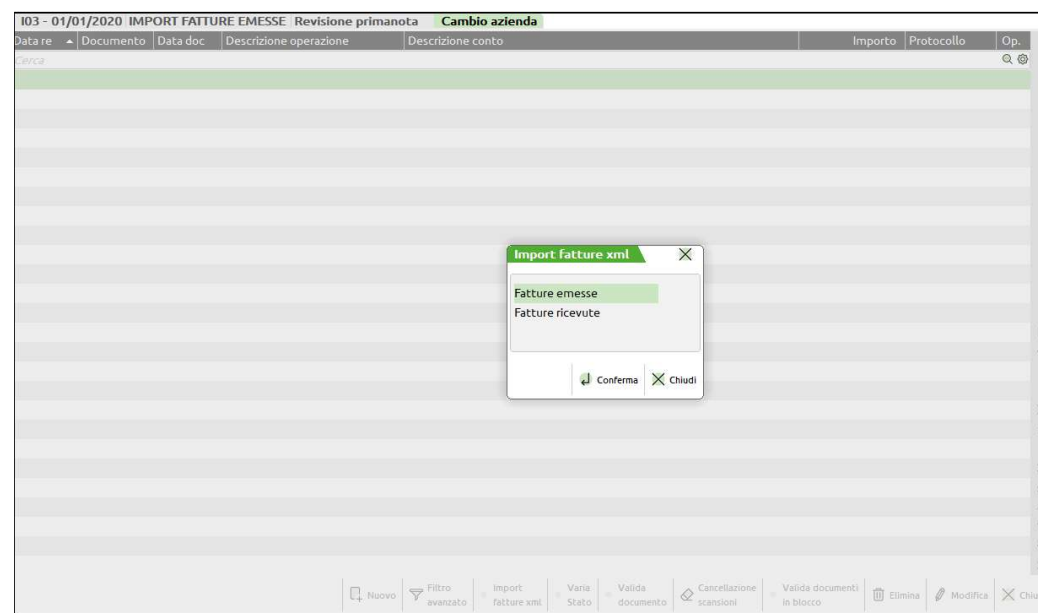
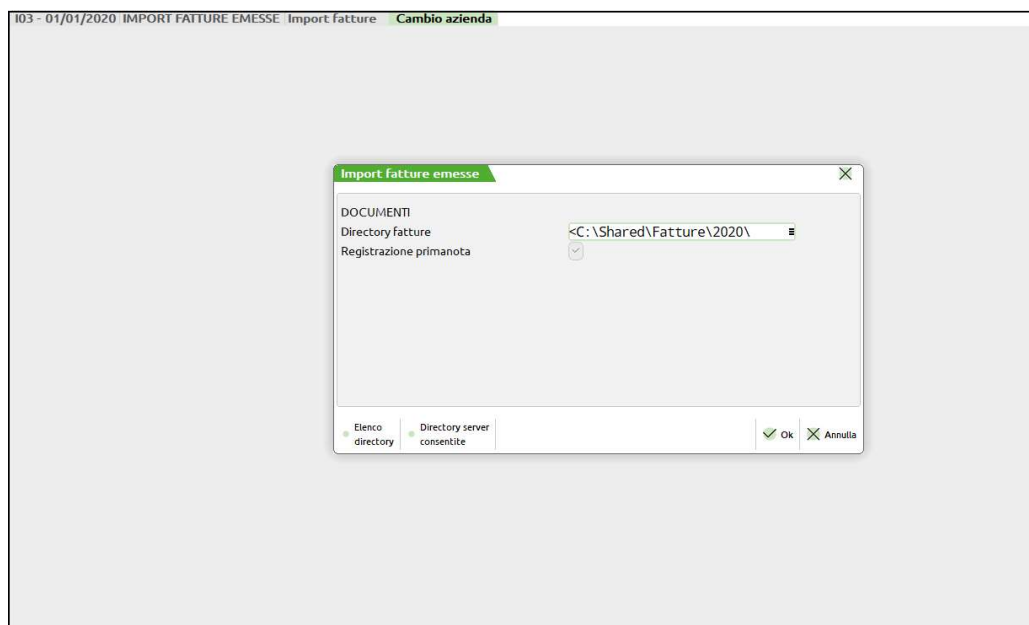
Le fatture possono **essere emesse** attraverso la funzione di Magazzino

NB: in questo modo LE FATTURE EMESSE risultano GIÀ REGISTRATE IN PRIMANOTA

Se sull'anagrafica dei clienti sono impostati contropartita e codice iva le fatture vengono registrate con tali automatismi altrimenti vengono utilizzati i conti automatici

# Emissione Fatture

Le fatture (file in formato xml) possono essere importate nel gestionale attraverso la funzione di import fatture emesse da  
**“Azienda – Docuvision – Fatture elettroniche PA-B2B – Fatture emesse – Import fatture”** oppure da  
**“Contabilità-Revisione primanota ”**



# Ricezione Fatture

## Le fatture Ricevute dai FORNITORI possono PERVENIRE:

- **direttamente al programma nel cruscotto delle fatture ricevute;** se ai fornitori è stato comunicato il codice univoco di Passepartout 5RUO82D oppure se tale codice è stato registrato in Agenzia delle Entrate associato alla partita iva dell'azienda;

STATO FATTURE	TOTALI	ANNO 2020
Da esaminare		0
Ricevute	26	26
Utilizzate dall'azienda	26	

- **via PEC o sito Agenzia Entrate;** (i files Xml delle fatture devono essere salvati in una directory e importati dalla funzione)

In entrambi i casi occorre fare l'import in primanota, da menu:

**Azienda-Docuvision-Fatture elettroniche PA/B2B-Fatture ricevute-Import fatture**

oppure da **Contabilità-Revisione primanota-Import fatture xml**

e occorre definire tramite «Parametri generali di import» oppure «Import primanota dettagliato riga articolo» i parametri per la registrazione contabile

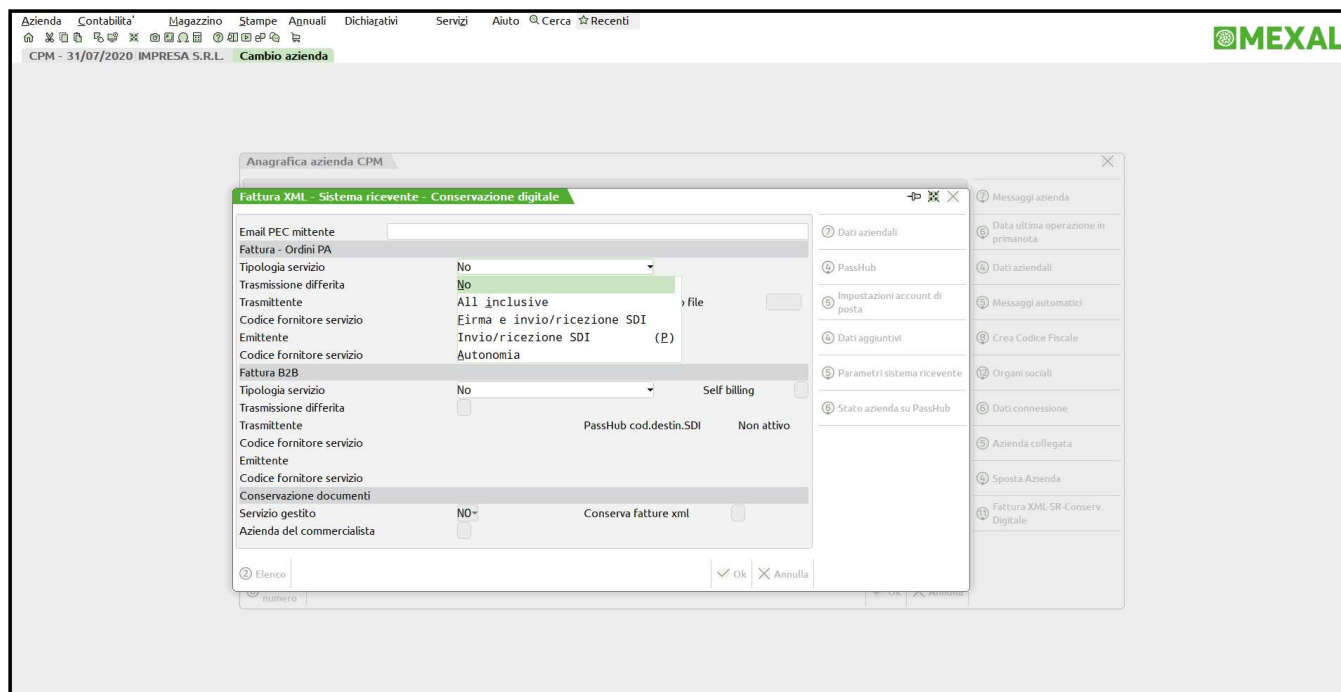
**NB Prima di procedere con l'import occorre controllare e completare le anagrafiche dei fornitori e verificare con quale conto di costo o codice iva devono essere contabilizzate le fatture**

# Operazioni Preliminari per Import Fatture Xml

Nell'installazione deve essere attivo il servizio di Invio/Ricezione SDI

e/o

In Anagrafica azienda deve essere configurato uno dei servizi attivi in base al codice contratto e impostati attraverso la finestra «Fattura XML - Sistema ricevente - Conservazione digitale»





# Automatismi su Anagrafica Clienti/Fornitori

Clienti e Fornitori

Codice 601.00012 DEBITI VERSO FORNITORI Id Rubrica 000022

Codice alternativo CELLULARTIME Nome di ricerca

Tipo societ  Non specificata

Ente pubblico  Escludi da gestione Split payment

**Condizioni ed automatismi**

Condizioni generali del soggetto

Condizioni di pagamento

Condizioni documenti di magazzino

Contropartite automatiche

Rappresentante/comunicazione polivalente

Esterometro / Comunicazione dati fatture

**Fattura elettronica**

Tipo fattura elettronica **Fattura B2B**

Sezionale iva

Regime fiscale fattura XML

Iva Vendite esigibil.differita

Codice **Contropartite automatiche - 601.00012 CELLULARTIME**

Contropartite contabilita'

Costo personale 709.00015 TELEFONIA

Ulteriore costo 1

Ulteriore costo 2

Ulteriore costo 3

Ulteriore costo 4

**Contropartite magazzino**

Merce

Lavorazione

C/deposito

Spesa

Prestazione

Elimina OK Annulla

Cerca codice Cerca descrizione Disattiva ricerca estesa

**Condizioni generali soggetto - 601.00010 Pirelli & C. S.p.A.**

Assoggettamento IVA particolare **N41 #N.I.41 c.1**

Valuta 1 #Eur

Tipo operazione reverse charge

Categoria statistica

Zona

Elimina OK Annulla

Clienti e Fornitori

Codice 601.00010 DEBITI VERSO FORNITORI Id Rubrica 000019

Residenza fiscale Italia Paese IT# ITALIA

Soggetto privato Persona fisica

Codice fiscale 07211330159 Senza partita IVA

Partita IVA IT07211330159 Partita IVA secondaria

Ragione sociale Pirelli & C. S.p.A.

Indirizzo VIA ROMA

CAP Localita' Provincia 20121 # MILANO MI

Telefono/Fax

Email

Sito web

Indirizzo PEC **pirelli@pec.it**

Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo avere (Eur)
0,00	500,00	15.000,00	-14.500,00

Elimina OK Annulla

Clienti e Fornitori

Codice 601.00010 DEBITI VERSO FORNITORI Id Rubrica 000019

Codice alternativo Pirelli & C. S.p.A. Nome di ricerca

Tipo societ  Non specificata

Ente pubblico  Escludi da gestione Split payment

**Fattura elettronica**

Tipo fattura elettronica **Fattura B2B**

Sezionale iva

Regime fiscale fattura XML

Iva Vendite esigibil.differita

Codice destinatario SDI **SWERQ8C**

Codice univoco ufficio PA

Obbligo riferimento movimenti

Calcola codice fiscale Annulla/Ripristina Elimina OK Annulla

# Tipo Fattura Elettronica

- Servizi – Variazioni – Contabilità – Varia condizioni Clienti/Fornitori

The screenshot displays the 'Varia condizioni clienti/fornitori' application. The main window has a title bar with a close button. A red box highlights the 'Tipo fattura elettr' field, which is currently set to 'Fattura B2B'. A 'Seleziona ulteriori dati' button is located in the top right corner. A secondary window titled 'Ulteriori selezioni' is open, showing a list of options with 'Tipo conto clienti forn' selected. The 'Ulteriori selezioni' window has a title bar with a close button and a 'Seleziona ulteriori dati' button. The list of options includes: 'Dal codice conto', 'Al codice conto', 'Cap', 'Provincia', 'Localita'', 'Escludi spesometro', 'Paese', and 'Ente pubblico'. The 'Tipo conto clienti forn' field is highlighted with a red box. At the bottom of the 'Ulteriori selezioni' window are 'Ok' and 'Annulla' buttons. At the bottom of the main window are 'Elenco', 'Elabora', and 'Chiudi' buttons.

Modifica massiva del campo  
‘Tipo fattura elettr’ = ‘B2B’

«Seleziona ulteriori dati» per  
specificare su quali conti  
eseguire la modifica  
(Clienti/Fornitori)

# Tipo Fattura Elettronica - Numeratori

## ▪ Anagrafica Azienda-Dati Aziendali-Numeratori Registri Iva e Documenti

### CREARE SEZIONALI DISTINTI

- Ci si posiziona sul registro che si vuole creare es: vendite e si clicca su **Varia serie** (pulsante in alto a Dx) e si **incrementa il numero**.
- Successivamente con invio sul sezionale delle vendite si inserisce la denominazione del registro

Tabella Numeratori e Protocolli Iva 2020

N. Documenti contabili	Documenti di magazzino/parcellazione	Ser	Tipo
1 Acquisti(A)	FF NF	2	A
2 Vendite(V)	FT NC FD ND PA NA	4	A
3 Vendite esigibilita' differita(S)	FS NS	1	A
4 Corrispettivo(C)			
5 Ricevute fiscali(C)			
6 Fatture corrispettivi(C)			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15	RC	1	A
16	IN	1	A
17	NO	1	U
18			

**Numeratori e dati per serie - Vendite(V) (4)**

Ser	UltNum	Data Agg.	Descrizione	FatElettr	Moss
1	12	11/05/2020	FATTURE ATTIVE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	3	10/05/2020	REVERSE	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3			INTRA	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	1	31/03/2020	PA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ok Annulla

# Automatismi sui Conti

Piano dei conti [Passepartout s.p.a 80.125 Accesso Limitato]

Codice 713.00002 COSTI GESTIONE AUTOVEICOLI Alternativo   
Codice riservato   
Codice UE B6

Descrizione conto CARBURAN-LUBR.NON ASSEGNATI  
Descrizione aggiuntiva azienda   
Nolo/leasing

Assoggettamento iva -22 % Indetraibilità' 60,00

Rateo/Risconto

Saldo anno precedente 0,00  
Creazione 01/01/06 Variazioni

Righi dichiarazione

RIGHI DICHIARAZIONE UNICO 2021 - Conto 713.00002

P	Descrizione	Formula	Var.	Nota
	RF Spese automezzi trasporto indeducibili a	+ 80,00		VAD
	IR Costi per materie prime, sussidiarie, di	+100,00		
	IR Costi per materie prime, sussidiarie di	+ 20,00		
	PS Costi per servizi	+ 20,00		
	RS [e]Altri oneri di produzione e vendita	+100,00		

Seleziona OK Annulla

Sui conti del piano dei conti è possibile impostare un Assoggettamento iva specifico ed una eventuale % di indetraibilità

Righi Dichiarazione ci permette di verificare la deducibilità del conto (Costo /Ricavo) ai fini fiscali

# Import Fatture Elettroniche: Contropartite

Il conto di contropartita utilizzato è quello inserito nell'**anagrafica del cliente/fornitore**

Se si utilizza una **causale guidata**, è usato il conto della sottocausale (se presente)

Se non è impostato nulla (o la causale guidata non ha il conto), sono utilizzati i conti automatici

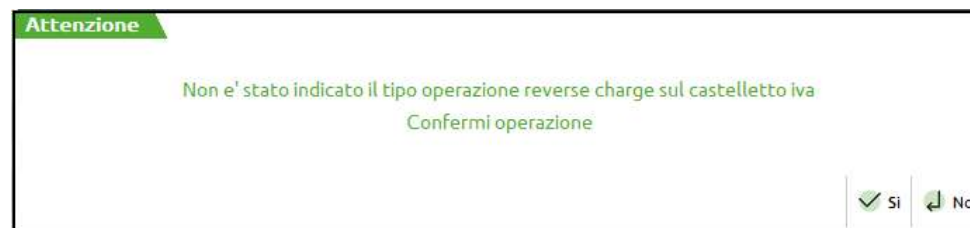
Conti automatici			
[P] Risultato d'esercizio	309.00001	[P] Risconti attivi	230.00002
[P] Iva su acquisti	212.00001	[P] Risconti passivi	419.00002
[P] Iva su vendite	415.00012	[EM] Rimanenze iniziali	701.00301
[P] Iva esigibilita' diff.Vendite	415.00015	[EMP] Merci c/vendite standard	801.00011
[P] Iva esigibilita' diff.Acquisti	212.00041	[EMP] Merci c/acquisti standard	702.00051
[P] Iva Split Payment	415.00022	[P] Imballi c/rendere	417.00003
[P] Erario c/iva	415.00011	[EM] Imballi c/vendite	801.00021
[P] Erario c/ritenute	415.00020	[ES] Trasporti	810.00051
[P] Erario c/ritenute provvisorio	409.00101	[P] Bilancio di chiusura	010.00001
[EM] Corrispettivi lordi	807.00001	[P] Bilancio di apertura	010.00002
[EM] Corrispettivi netti	807.00002	[ESP] Prorata provvisorio	415.00016
[EMP] Sospesi su corrispettivi	809.00021	[ES] Interessi liquidazione trim	740.00051
[P] Cassa	201.00001	[PE] Residuo Iva da forfetizzare	415.00017
[E] Abbuoni/Arrotondamenti attivi	810.00005	[EMS] Conto lavoro 'PS' impr/prof	808.00010
[E] Abbuoni/Arrotondamenti passivi	737.00023	[E] Arroton.su conversione valuta	810.00009
[P] Costi manutenzione cespiti	010.00020	[E] Utile/perdita su cambi	820.00071
[P] Ratei attivi	230.00001	[P] Contropartite semplificate	010.00010
[P] Ratei passivi	419.00001		

Altri conti automatici  
Conti automatici soci COOP  
Conti per Profess/Contabilita' per cassa  
Conti prof.precedenti

Cerca codice    Cerca descrizione    Visualizza conto    Disattiva ricerca estesa    Ok    Annulla

# Import Fatture Elettroniche - Tipo Operazione Reverse Charge

- Il tipo utilizzato è quello inserito nell'**anagrafica del cliente/fornitore**
- Si può anche impostare nei **parametri di importazione** (sarà utilizzato se nel fornitore non c'è)
- Se non è definito nulla, la registrazione è importata senza tipologia e quando si revisiona un messaggio avvisa dell'assenza:



# Import Fatture Elettroniche Fatture Emesse

103 - 01/01/2020 IMPORTI FATTURE EMESSE Import Fatture Cambio azienda

Import Fatture emesse

Tipo	Numero	Data Doc	Cliente	Importo	Nome	Nat.	IVA	NumPRN	Stato
✓	Cerca								
✓	FE 3	17/04							Sog
✓	FE 2/27	04/07	DOCUMENTI EMESSI						Sog
✓	FE 2	16/04	Data registrazione						Sog
✓	FE 4	17/04	Causale fattura						Sog
✓	FE 1/6	23/01	Causale nota di credito						Sog
✓	FE 2/6	23/01							Sog
✓	FE 1/7	23/01	Sezionale Iva Vendite						Sog
✓	FE 1/8	23/01	Codici esenzione Iva						Sog
✓	FE 1/5	23/01	Codice esenzione arrotondamento						Sog
✓	FE 2/5	23/01	Data statistica						Sog
✓	FE 2/7	23/01							Sog
✓	FE 2/8	23/01	Considera rate presenti su XML						Sog
✓	FE 1/9	23/01	Usa condizione incasso cliente						Sog
✓	NE 2/13	24/01	Contabilizza pagamenti						Sog
✓	NE 2/12	24/01	Pagamento						Sog
✓	NE 2/11	24/01	Codifica automatica clienti						Sog
✓	FE 2/14	29/01							Sog
✓	NE 2/15	07/02							Sog

Numero totale documenti: 18

**Parametri generali di import**

data Documento: FE #FATT. EMESSE  
NE #NOTA ACCRE.

Sezionale Iva Vendite: 1

Codici esenzione Iva: F02,3

Codice esenzione arrotondamento: Nessuna

Considera rate presenti su XML:

Usa condizione incasso cliente:

Contabilizza pagamenti:

Pagamento:

C.to pagamento:

Codifica automatica clienti:

Mastro: 501

Ok Annulla

Visualizza Modifica numero documento Stampa Filtro avanzato Deseleziona tutto Elimina Seleziona/deseleziona **Import primanota** Chiudi

# Import Fatture Elettroniche Fatture Ricevute

107 - 01/01/2020 IMPORT FATTURE RICEVUTE Cambio azienda

Tipo	Numero	Data Doc	Data Ric	Fornitore	Importo	Nome	Nat.	NumPRN	St
FR	2/27							227	
FR	1/5						Inv	15	
FR	1/6						Inv	16	
FR	2/6						Inv	26	
FR	1/7						Inv	17	
FR	1/8						Inv	18	
FR	1/9						Inv	19	
FR	2/7						N1	27	
FR	2/8						Vari	28	
FR	2/5						Inv	25	
NR	2/13						Vari	213	
NR	2/11						Inv	211	
NR	2/12						Inv	212	
FR	2/14							214	
NR	2/15							215	
FR	1/7							17	
FR	1/1/2							112	
FR	1/1/3							113	
FR	1/1/4							114	
FR	2/1							21	
FR	1/16							116	
FR	2/1							21	
FR	1/2							12	
FR	1/1							11	
FR	2	06/06/20		ROSA MONTE	6.100,00	SM03473_042rz.xml		2	

**Parametri generali di import**

DOCUMENTI RICEVUTI

Data registrazione: data Ricezione

Sezionale IVA Acquisti: 1

Sezionale docum.ricevuti anno prec: [ ]

Competenza IVA periodo prec: [ ]

Reverse Charge sez.IVA Vendite: [ ]

Tipo reverse: [ ]

Codici esenzione IVA: [ ] [ ]

Codice esenzione arrotondamento: F02,3

Docum. con IVA indetraibile: No

Data statistica: Nessuna

Considera rate presenti su XML: [ ]

Usa condizione pagamento forn: [ ]

Contabilizza pagamenti: [ ]

C.to pagamento: [ ]

Pagamento: [ ]

Codifica automatica fornitori: [ ]

Mastro: 601

Ricerca [ ] Ok [ ] Annulla [ ]

Numero totale documenti: 27

Import primanota | Visualizza | Modifica numero documento | Stampa | Filtro avanzato | Import docuision | Import magazzino | **Import primanota** | Deseleziona tutto | Elimina | Seleziona | Chiudi



# Import Fatture Elettroniche Fatture Ricevute

Tipo	Numero	Data Doc	Data Ric	Fornitore	Importo	Nome	Nat.	NumPRN	St
FR	2/27	04/07/20		ALBERI SRL	811,30	SM03473_042wZ.xml		227	●
FR	1/5	23/01/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...	500,00	SM03473_03X1v.xml	Inv	15	●
FR	1/6	23/01/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...	500,00	SM03473_03X1w.xml	Inv	16	●
FR	2/6	23/01/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...	483,00	SM03473_03X1x.xml	Inv	26	●
FR	1/7	23/01/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...	483,00	SM03473_03X1y.xml	Inv	17	●
FR	1/8	23/01/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...	483,00	SM03473_03X1z.xml	Inv	18	●
FR	1/9	23/01/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...	483,00	SM03473_03X20.xml	Inv	19	●
FR	2/7	23/01/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...					
FR	2/8	23/01/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...					
FR	2/5	23/01/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...					
NR	2/13	24/01/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...					
NR	2/11	24/01/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...					
NR	2/12	24/01/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...					
FR	2/14	29/01/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...					
NR	2/15	07/02/20		ALBERI SRL SOCIETA' A RESPO...					
FR	1/7	12/02/20		CDA S.R.L.	3.0				
FR	1/1/2	06/06/20		IDEA MARE S.R.L.	6.3				
FR	1/1/3	17/06/20		IDEA MARE S.R.L.	4				
FR	1/1/4	17/06/20		IDEA MARE S.R.L.	6				
FR	2/1	10/06/20		MICHELE CARICATO	6				
FR	1/16	08/05/20		PPPPPPP	1				
FR	2/1	31/05/20		ROMANA INVEST SRL	1.2				

Import Primanota Dettagliato  
Articolo

Import primanota dettagliato riga articolo - Fattura

**Dati documento**

DATA RICEZIONE NON

Data documento 29

Data ricezione

Data registrazione Da

Numero documento 2/1

Serie

Sez. rev charge

Centro di costo/ricavo

**Dati fornitore**

**Modifica riga articolo - 1**

**Dati xml**

Descrizione riga FIORI

Aliquota IVA riga 22,00

Natura esenzione IVA

Riferimento normativo

**Dati per contabilizzazione**

Codice IVA esente

Conto contabile 702.00001 MATERIE PRIME C/ACQUISTI

Dare/Avere Dare

Tabella reverse charge

Aliquota reverse charge

IVA indetraibile Parzialmente

% indetraibilita' 50

Centro di costo/ricavo

**Dati correlazione**

Memorizza correlazione

Codice correlazione FIORI

Ok Annulla

Visualizza Modifica dati testata Applica condizioni contabili di riga Modifica dati pagamento Modifica riga articolo Contabilizza Annulla

# CORRISPETTIVI IMPOSTAZIONI E REGISTRAZIONI

# Corrispettivi

---

Per i soggetti che commerciano al minuto e per le attività assimilate non esiste l'obbligo dell'emissione della fattura ma le cessioni devono essere certificate con l'emissione di uno scontrino o della ricevuta fiscale (art.23 DPR.633/72)

Ci sono due tipologie di CORRISPETTIVI:

- ✓ **Corrispettivi RIPARTITI** possono essere gestiti al NETTO oppure al LORDO
- ✓ **Corrispettivi VENTILATI** sono sempre gestiti al LORDO

# Impostazioni Preliminari

Scegliere come gestire i corrispettivi: al Lordo o al Netto «Servizi - Variazioni Parametri Aziendali»

**Varia parametri aziendali**

**Parametri contabili**

Gest.estratto conto/scad/effetti	<input checked="" type="checkbox"/>	(S)	Gestione compensi a terzi	<input checked="" type="checkbox"/>	(S)
Gest.residuo iva esig.differita	<input type="checkbox"/>	(N)	Scadenario a partite	<input type="checkbox"/>	(N)
<b>Gestione corrispettivi al netto</b>	<input type="checkbox"/>	<b>(N)</b>	Primanota facile	<input type="checkbox"/>	(N)
Gestione Beni Usati	No	(N)	Anno 2018		
Multiattivit� iva (Articolo 36)	<input type="checkbox"/>	(N)	Anno 2018		
Rubrica unica clienti/fornitori	Centraliz.per ragg.to*	(C)	Gestione sotto aziende	<input type="checkbox"/>	(N)
Abbina/Scollega da raggruppamento	No	(N)	Gestione estesa sezioni	<input type="checkbox"/>	(N)

**Parametri di magazzino**

Numero magazzini (1-999)	<input type="checkbox"/>	1 (1)	Descrizioni in lingua straniera(0-9)	<input type="checkbox"/>	(0)
Numero decimali in prezzo (0-6)	<input type="checkbox"/>	2 (2)	Lunghezza codice articolo (-32)	<input type="checkbox"/>	8 (8)
Codice articolo automatico	<input type="checkbox"/>	(N)	Gestione lotti	No	(N)

Elabora Chiudi

Impostare nei Parametri iva l'eventuale gestione della ventilazione:

**Attivit  iva - anno solare 2018**

Attivit  1

Codice Attivit  IVA

Descrizione

Impresa o Professionista Impresa (\*)

Regime IVA Normale

Liquidazione Mensile/Trimestrale Mensile

Gestione 4^ trimestre

% detraibilit  iva (ProRata)

Gestione iva vend.esigib.differita

Gestione iva per cassa

Gestione iva per cassa anno precedente

**Gestione ventilazione**

Gestione beni usati No (\*\*)

Gestione art.74 ter.(Agenzie Viaggi)

Volume d'affari anno precedente

Regime fiscale per Fattura PA XML

Regime fiscale per Fattura B2B XML

(\*) = Parametro non modificabile (\*\*) = Parametro modificabile in operazioni di servizio

74 Ter-Post. IVA Vend. Termina IVA per Cassa Ok Annulla

# Corrispettivi: Tipologie di Gestione

Occorre indicare se l'azienda gestisce i corrispettivi **RIPARTITI O VENTILATI**:

**RIPARTITI:** La registrazione dei corrispettivi avviene specificando l'aliquota iva alla quale il corrispettivo è soggetto. I corrispettivi ripartiti possono essere **LORDI** o **NETTI**.

**LORDI:**  
lo scorporo avviene in fase di liquidazione generando registrazioni contabili (LQ)

001	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
807.00001		CORRISPETTIVI LORDI	1.000,00D	
201.00001		CASSA	1.000,00A	

Aliq	Imponibile	Assoggetamen
22	1.000,00	Ripartito

001	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
807.00002		CORRISPETTIVI NETTI	409,84A	
415.00012		IVA SU VENDITE	90,16A	
201.00001		CASSA	500,00D	

Aliq	Imponibile	Imposta
22	409,84	90,16

**NETTI:**  
avviene in fase di registrazione

**VENTILATI:** la registrazione dei corrispettivi viene fatta globalmente senza distinzione di aliquota. Lo scorporo avviene in fase di liquidazione generando scritture LQ.

001	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
807.00001		CORRISPETTIVI LORDI	500,00D	
201.00001		CASSA	500,00A	

Aliq	Imponibile	Imposta
00	500,00	Da ventilare

# Corrispettivi Ripartiti

**CORRISPETTIVI LORDI**, la gestione dei corrispettivi è influenzata dall'impostazione dei conti automatici

-**Gestione con conti automatici di default** : in tal caso i corrispettivi lordi vengono registrati utilizzando SOLO il conto "807.00001 CORRISPETTIVI LORDI". Con la contabilizzazione automatica della **liquidazione Iva**, in primanota verrà riportato la scrittura di scorporo che chiude il conto "807.00001 CORRISPETTIVI LORDI" e come contropartita movimentata due conti: conto "807.00002 CORRISPETTIVI NETTI" per la parte del corrispettivo netto e "415.00012 IVA SU VENDITE" per la parte Iva.

-**Gestione con conti automatici uguali** "807.00001 CORRISPETTIVI LORDI" sia per i corrispettivi Lordi che Netti: in tal caso la registrazione dello scorporo, a seguito della liquidazione Iva, del corrispettivo lordo in netto utilizzerà sempre lo stesso conto.

-**Gestione con conto automatico generico per i corrispettivi Lordi** (es. 807.?????), : al suo interno verranno codificati tutti i conti che potranno essere utilizzati per registrare i corrispettivi lordi; anche in fase di contabilizzazione della liquidazione Iva definitiva la procedura utilizza lo stesso conto utilizzato nella registrazione CO (807.?????).

Nel caso in cui non sia ancora stata eseguita la liquidazione in definitivo, è comunque possibile ottenere una simulazione dello scorporo corrispettivi lordi, impostando a "S" l'omonimo parametro nella stampa del bilancio di verifica presente nel menù "Stampe – Contabili – Bilanci".

**CORRISPETTIVI NETTI**, per le registrazioni possono essere utilizzati tutti i conti di ricavo e in fase di liquidazione Iva non avviene alcuno scorporo.

# Corrispettivi Lordi

---

- È necessario gestire il registro dei corrispettivi («Anagrafica Azienda F4-Dati aziendali-Numeratori registri iva e documenti»)
- Per la registrazione dei corrispettivi si utilizza la causale “CO” oppure “RI” (ricevuta fiscale)
- Si richiama il conto CASSA, si inserisce l’importo IVA INCLUSA, e la contropartita CORRISPETTIVO LORDO. Nel castelletto si inserisce l’aliquota al 22.
- Lo scorporo dei corrispettivi nella gestione corrispettivi al LORDO avviene in fase di stampa definitiva della liquidazione iva, oppure effettuando la stampa in prova della liquidazione periodica Iva impostando il campo ‘Reg.contabili’ ad ‘S’ effettuando la stampa del bilancio contabile con “simulazione scorporo corrispettivi” impostato a “S”.

# Corrispettivi Ventilati

---

Per la registrazione dei corrispettivi si utilizza la causale "CO" oppure RI (ricevuta fiscale)

Si richiama il conto CASSA, si inserisce l'importo IVA INCLUSA, e la contropartita CORRISPETTIVO LORDO. Nel castelletto viene inserita l'aliquota .00 quindi senza distinguere l'aliquota.

Lo scorporo dei corrispettivi ventilati avviene in fase di stampa definitiva della liquidazione iva in proporzione agli acquisti registrati con aliquota preceduta dal ".".



# IMMISSIONE CORRISPETTIVI MENSILI

# Immissione Corrispettivi Mensili

Funzione che permette di effettuare l'immissione dei corrispettivi da un'unica videata per i giorni di un determinato mese per generare le relative registrazioni contabili, con due modalità distinte:

- ✓ per singola aliquota iva;
- ✓ per più aliquote (massimo di quattro aliquote iva o/o codici di esenzione) gestendo anche gli abbuoni ed i sospesi.
- ✓ funzione prevista per entrambe le gestioni (“netti” o “lordi”).

# Specificare Più Conti di Incasso

The screenshot shows a software interface for 'Immissione Corrispettivi' (Receipt Entry) for the month of January. The main window displays a table with columns for 'Giorno' (Day), 'Importo' (Amount), and 'Giorno' (Day). The first row shows '1 Lunedì' with an amount of '1.000,00'. A modal window titled 'Conti per l'incasso giornaliero' (Daily Receipt Accounts) is open, showing a list of accounts under the heading 'CONTI PER L'INCASSO GIORNALIERO'. The list includes '201.00001 CASSA' and '222.00081 CREDITI PER POS/CARTE CREDITO'. The 'Conti incasso' button in the bottom toolbar is highlighted with a red box.

Giorno	Importo	Giorno
1 Lunedì	1.000,00	12 Venerdì
2 Martedì		13 Sabato
3 Mercoledì		14 Domenica
4 Giovedì		15 Lunedì
5 Venerdì		16 Martedì
6 Sabato		17 Mercoledì
7 Domenica		18 Giovedì
8 Lunedì		19 Venerdì
9 Martedì		20 Sabato
10 Mercoledì		21 Domenica
11 Giovedì		22 Lunedì

# CONTABILITA' SEMPLIFICATA

# Legge di Bilancio 2017

---

La legge di bilancio **modifica l'articolo 66 del TUIR relativo alla tassazione dei redditi** delle cd. **imprese minori**, assoggettate alla contabilità semplificata (imprese individuali e società di persone).

**Per queste aziende, dal 2017 il principio di cassa, sarà il regime naturale obbligatorio.**

Per mantenere il principio di competenza si dovrà optare per la contabilità ordinaria.

# Principio di Cassa

---

- I ricavi/costi diventano effettivi solo all'atto dell'avvenuto incasso/pagamento
- Non vanno più rilevate ai fini fiscali operazioni tipiche del regime di competenza: Ratei/risconti-Fatture da emettere/ricevere-Rimanenze
- Restano invariate le determinazioni dei componenti positivi e negativi quali plusvalenze, minusvalenze, sopravvenienze, ammortamenti e accantonamenti (per competenza)

# Legge di Bilancio 2017

---

La stessa legge, ha anche completamente riscritto l'art. 18 del DPR 600/73, istituendo nuovi registri che i soggetti in contabilità semplificata per cassa sono tenuti a stampare, potendo scegliere tra:

Comma 2: Annotazione cronologica, in due separati registri, **dei ricavi percepiti e delle spese sostenute** indicando anche il conto della banca e data puntuale del pagamento (**Regime Reale**)

Comma 4: Annotazione sui registri IVA **dei mancati incassi/pagamenti** dell'anno, con indicazione delle fatture a cui si riferiscono (**Regime Reale**)

Comma 5: **Nessun ulteriore registro**, ma si presume che la data di registrazione coincida con la data di incasso/pagamento. Per gestire questa modalità si deve esercitare un'opzione vincolante per tre anni (VO26 Dichiarazione Iva) (**Regime Virtuale**)

# Legge di Bilancio 2017

Distinguiamo quindi due modalità diverse di gestione:

## **REGIME DI CASSA REALE: COMMA 2 E 4**

- I ricavi sono considerati tali dopo l'incasso
- I costi sono considerati tali dopo il pagamento
- Si devono tenere registri specifici per la cassa scegliendo tra la modalità del comma 2 o quella del comma 4

## **REGIME DI CASSA VIRTUALE: COMMA 5**

- La data di incasso/pagamento viene fatta coincidere con la data registrazione (Quando si registra il costo/ricavo va a tassazione)
- Non sono richieste altre stampe
- Se si esercita l'opzione va mantenuta per almeno tre anni

NB: Iva è reale per entrambi i casi

NB: E' IMPORTANTE DECIDERE AD INIZIO ANNO COME SI VUOLE GESTIRE L'AZIENDA, PRIMA DI INIZIARE A CONTABILIZZARE



# Modalità di Gestione

## CARATTERISTICHE COMUNI:

Entrambi i regimi hanno la contabilità per cassa, pertanto non si dovranno più registrare le operazioni contabili tipiche del regime di competenza:

- Ratei e risconti (quando si registra la fattura viene considerata per intero)
- Fatture da emettere e da ricevere
- **Rimanenze** da rilevare solo ai fini statistici a fine anno **sul conto 'Rimanenze finali semplificate'**

812.00051	RIM.FIN.MAT.PRIME SEMPLIFICATE	E
812.00052	RIM.FIN.PROD.FINITI SEMPLIFICATE	E
812.00053	RIM.FIN.ULTRANNUALI SEMPLIFICATE	E
812.00054	RIM.FIN.GEN. RIC.FISSO SEMPLIFICATE	E

**Tali conti hanno il riporto automatico nel rigo RG38 e quadro F Studi (nessuno all'IRAP)**

Per le riaperture girocontare conto automatico 701.301 delle rimanenza iniziali generico ad uno dei nuovi conti per le rimanenze iniziali semplificate 701.11/111/171/211

**FATTURE e NOTE DI CREDITO** devono essere contabilizzate nei termini previsti dalla normativa IVA. In questo modo è possibile gestire tutti gli adempimenti IVA e stampare le operazioni negli appositi registri

**ALTRE OPERAZIONI CHE INFLUENZANO IL REDDITO** es: assicurazioni, affitti, devono essere registrate per cassa. Si registrano quando c'è uscita di cassa e il costo viene tutto considerato ai fini del reddito (non riscontato per competenza), e vanno protocollate su reg iva.

# Gestione Regime Virtuale in Passepartout

«5. Previa opzione, vincolante per almeno un triennio, i contribuenti possono tenere i **registri** ai fini dell'imposta sul valore aggiunto **senza operare annotazioni relative a incassi e pagamenti**, fermo restando l'obbligo della separata annotazione delle operazioni non soggette a registrazione ai fini della suddetta imposta. In tal caso, per finalità di semplificazione **si presume che la data di registrazione dei documenti coincida con quella in cui è intervenuto il relativo incasso o pagamento.**»

## OPERATIVITA':

**1) OCCORRE ATTIVARE il parametro Gestione Fiscale a «V» Virtuale e il regime iva è normale.**

**2) FR FE CO SI REGISTRANO COME PER LA CONTABILITÀ ORDINARIA** (quando si registra il costo/ricavo va a tassazione)

**3) NON È NECESSARIO ATTIVARE LO SCADENZARIO**

- Non serve tenere traccia di incassi e pagamenti
- Non sono richieste stampe particolari sui registri

# Operazioni ai Fini del Reddito

Per REGISTRARE OPERAZIONI NON IVA OCCORRE operare dalla primanota, richiamare la causale “GR” e nel campo “Prot” **indicare la A se l’operazione si riferisce al protocollo acquisti A**

- La numerazione può essere automatica e seguire una numerazione progressiva alle fatture **oppure si può assegnare un numero 999999 e verrà riportata in fondo alle operazioni del mese.**

**Revisione primanota**

Data: 05/01/19 Valuta: Eur Id prn: 7/19  
Causale: GR GIROCONTO  
Descrizione: REG ASSICURAZIONE Costi/ricavi:   
Protocollo: **A01/999999** Numero:  Del: 05/01/19

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	C/R	Descrizione
713.00011	ASSICURAZIONI RCA	500,00D		
010.00010	CONTROP.BILANCIAMENTO-SEMPLIFICATE	500,00A		

- L’operazione deve essere rilevata registrando costo e utilizzando come contropartita **CONTROPARTITA DI BILANCIAMENTO PER SEMPLIF.**

# Operazioni ai Fini del Reddito

Indicare la V se l'operazione si riferisce al protocollo vendite V:

- Alla numerazione del protocollo si deve sempre assegnare un numero 999999
- Questo perché i GR non devono rientrare nella numerazione delle fatture emesse in questo modo gli automatismi nella numerazione delle fatture emesse rimangono invariati (ovvero numero protocollo uguale al numero documento)

**Revisione primanota**

Data: 05/01/19 Valuta: Eur Id prn: 12/19  
 Causale: GR GIROCONTO  
 Descrizione: REG SOPRAVVENIENZA Costi/ricavi  
 Protocollo: V01/999999 Numero: Del:

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	C/R	Descrizione
825.00012	ALTRE SOPRAVVENIENZE	1.200,00A		
010.00010	CONTROP.BILANCIAMENTO-SEMPLIFICATE	1.200,00D		

Mese [106] Gennaio 2019 SEMPLIFICATA CASSA VIRTUALE REGISTRO IVA VENDITE

Stampato il 04/08/2020 alle 11:12

Prot.	Documento numero	Data	Riferimento alla contabilità' Conto e ragione sociale	%Alq Art	Importo Imponibile	Importo Imposta Agg.	Note	Contropartita contabile	Intra CEE
1	FE 1	06/01/19	501.00017 MARR SRL	22	1.229,51	270,49		MERCI CVE	
	GR		825.00012 ALTRE SOPRAVVENIENZE					Reg. Reddito GIROCONTO	1.200,00A
			010.00010 CONTROP.BILANCIAMENTO-SEMPLIFICATE					REG SOPRAVVENIENZA	1.200,00
regime iva normale									
aliq			imponibile		imposta	esente non soggetto			importo
22			1.229,51		270,49	art	descrizione		
			1.229,51		270,49				0,00

Nella colonna Intra CEE se compare una E intendesi operazioni registrate anche nel registro acquisti.  
 La data riportata nella colonna Conto e ragione sociale, se presente, indica la data di validazione uff.tributaria di S.Marino.  
 Ultima pagina. \*\*\* I CODICI MNEMONICI ADOTTATI SONO RIPORTATI UNITAMENTE ALLA LORO DECODIFICA \*\*\*\*

# Gestione Regime Reale in Passepartout

1. Impostare nuovo parametro contabile «Contabilità per cassa» ad S «REALE»
2. Attivare lo scadenziario a documento
3. Attivare il parametro «Giornale di cassa» a S nei conti Patrimoniali (cassa/banca/carte credito)
4. Utilizzare i conti Sospesi (tipo PZ)
  - I ricavi sono considerati tali dopo l'incasso
  - I costi sono considerati tali dopo il pagamento
5. Scegliere il tipo di registro fiscale che si vuole stampare «Registro incassi/pagamenti – Doc non pagati non incassati»

# Primanota

---

**La gestione in primanota** è del tutto simile a quella delle aziende professioniste:

- scadenario obbligatorio
  - registrazione dei documenti con causale FR/FE
1. Utilizzando dei conti costo/ricavo sospesi se il documento **non è pagato /incassato**
  2. Utilizzando i conti reali se il documento che si sta registrando è **pagato /incassato** (rata C Contanti)

**I corrispettivi si considerano sempre immediatamente incassati e sono gestiti con i conti effettivi.**

# Operazioni ai Fini del Reddito

Per REGISTRARE OPERAZIONI NON IVA OCCORRE operare dalla primanota, richiamare la causale "GR" e nel campo "Prot" indicare la A se l'operazione si riferisce al protocollo acquisti A

- La numerazione può essere automatica e seguire una numerazione progressiva alle fatture oppure si può assegnare un numero 999999 e verrà riportata in fondo alle operazioni del mese.

**Revisione primanota**

Data: 05/01/19 Valuta: Eur Id prn: 1/19  
Causale: GR GIROCONTO  
Descrizione: REG. SALARI  
Protocollo: A01/999999 Numero: Del:

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
720.00001	SALARI-STIPENDI	15.000,00D	
202.00001	BANCA	15.000,00A	

- L'operazione deve essere rilevata registrando costo e utilizzando come contropartita CONTROPARTITA DI BILANCIAMENTO PER SEMPLIF.

# Operazioni ai Fini del Reddito

Indicare la V se l'operazione si riferisce al protocollo vendite V:

- Alla numerazione del protocollo si deve sempre assegnare un numero 999999
- Questo perché i GR non devono rientrare nella numerazione delle fatture emesse in questo modo gli automatismi nella numerazione delle fatture emesse rimangono invariati (ovvero numero protocollo uguale al numero documento)

**Revisione primanota**

Data: 15/01/19 Valuta: Eur Id prn: 81/19  
Causale: GR GIROCONTO  
Descrizione:  
Protocollo: V01/999999 Numero: Del: 15/01/19

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
825.00012	ALTRE SOPRAVVENIENZE	1.500,00A	
010.00010	CONTROP.BILANCIAMENTO-SEMPLIFICATE	1.500,00D	

Mese: Gennaio 2019 REGISTRO IVA VENDITE  
[105] SEMPLIFICATA CASSA REALE

Stampato il 04/08/2020 alle 11:24

Prot.	Documento numero	Data	Riferimento alla contabilità Conto e ragione sociale	%Alq Art	Importo Imponibile	Importo Imposta Agg.	Note	Contropartita contabile	Intra CEE
1	FE 1	10/01/19	501.00003 Ferramenta "Il chiodo fisso"	22	778,69	171,31	C/SOSP.MER		
	GR	15/01/19	825.00012 ALTRE SOPRAVVENIENZE				Reg. Reddito GIROCONTO	Eur 1.500,00A	
			010.00010 CONTROP.BILANCIAMENTO-SEMPLIFICATE					Eur 1.500,00D	
regime iva normale				esente non soggetto					
aliq	imponibile	imposta	art		descrizione		importo		
22	778,69	171,31					0,00		

Nella colonna Intra CEE se compare una E intendesi operazioni registrate anche nel registro acquisti.  
La data riportata nella colonna Conto e ragione sociale, se presente, indica la data di validazione uff.tributario di S.Marino.  
Ultima pagina. \*\*\* I CODICI MNEMONICI ADOTTATI SONO RIPORTATI UNITAMENTE ALLA LORO DECODIFICA \*\*\*\*



# Registro Doc Non Pagati/Incassati

Questa stampa deve essere effettuata sui Registri Iva riportando l'elenco dei documenti ricevuti o emessi nell'anno e che a fine anno risultano ancora non Pagati (sul registro acquisti) o non Incassati (registro vendite).

Se si opta per la stampa dei **Registri Iva integrati con i documenti non pagati non incassati**, occorre considerare che **a partire dall'anno successivo all'attivazione della contabilità per cassa**, ogni qualvolta si registri in primanota un **pagamento o un incasso relativo ad un documento di un anno precedente**, tale operazione deve essere **protocollata** sul relativo registro ("A" o "V" e numero protocollo 999999) per poter essere correttamente riportata nella stampa dei registri iva come **"OPERAZIONE AI FINI DEL REDDITO"**.

# Registro Incassi/ Pagamenti

Nel *REGISTRO DEGLI INCASSI* vengono stampate tutte le operazioni in cui è presente un conto *Cliente/Fornitore* ed un conto con giornale di cassa = SI.

Mese	GENNAIO 2017		REGISTRO INCASSI		
[PRS]	Azienda semplificata per cassa				
Oper.	N.Prog	Causale	Entrate	Descrizione, riferimenti contabili, indirizzo Cliente/fornitore	Conto e importo
04/01	1	PAGAMENTO	780,00	Celli Andrea via della Repubblica, 76 Rimini RN CASSA FE 1 DEL 04/01/17	501.00050 780,00 201.00001
				MERCI C/VENDITE	801.00011 600,00
				IMBALLAGGI C/VENDITE	801.00021 39,34
				IVA SU VENDITE	415.00012 140,66
05/01	2	PAGAMENTO	1.220,00	Abate Carlo via Napoleone Bonaparte, 4 Forlì FC CASSA FE 5 DEL 05/01/17	501.00146 1.220,00 201.00001
				PRODOTTI FINITI C/VENDITE	801.00001 1.000,00
				IVA SU VENDITE	415.00012 220,00
10/01	3	PAGAMENTO	500,00	Rossi Mario via Roma, 23 Parma PR CASSA FE 14 DEL 10/01/17	501.00048 500,00 201.00001
				MERCI C/VENDITE	801.00011 409,84
				IVA SU VENDITE	415.00012 90,16
11/01	3	PAGAMENTO	320,00	Faedi Lorenzo via Monte Titano, 36 Rimini RN CASSA FE 15 DEL 11/01/17	501.00051 320,00 201.00001
				MERCI C/VENDITE	801.00011 262,29
				IVA SU VENDITE	415.00012 57,71
T O T A L I			3.370,00		
Ultima pagina.			*** I CODICI MNEMONICI ADOTTATI SONO RIPORTATI UNITAMENTE ALLA LORO DECODIFICA ****		

# Liquidazione Periodica Iva - Parametri Attività Iva

Attività' Iva - anno solare 2020

Attività' 1  
Codice Attività' IVA 152010=Fabbricazione di calzature  
Descrizione Fabbricazione di calzature  
Impresa o Professionista Impresa (\*)  
Regime IVA Normale  
**Liquidazione Mensile/Trimestrale Trimestrale**  
Gestione 4° trimestre   
% detraibilità' iva (ProRata)   
Gestione iva vend.esigib.differita   
Gestione iva per cassa   
Gestione ventilazione   
Gestione beni usati No (\*\*)  
Gestione art.74 ter.(Agenzie Viaggi)   
Volume d'affari anno precedente   
Regime fiscale per Fattura PA XML   
Regime fiscale per Fattura B2B XML   
(\* ) = Parametro non modificabile (\*\* ) = Parametro modificabile in operazioni di servizio

74 Ter-Post. IVA Vend. Termina IVA per Cassa Ok Annulla

Attività' Iva - anno solare 2020

Attività' 1  
Gestione iva MOSS   
Gestione split payment   
Esonerato Comunicazione Liquid.Iva   
Escludi da Comunicazione Esterometro   
Invio corrispettivi telematici   
Escludi da istanza rimborso Covid-19   
(\* ) = Parametro non modificabile (\*\* ) = Parametro modificabile in operazioni di servizio

74 Ter-Post. IVA Vend. Termina IVA per Cassa Ok Annulla

Nei parametri attività iva ANNUALI SOLARI va impostata la periodicità di Liquidazione Iva (Mensile o Trimestrale)

# Liquidazione Periodica Iva

Stampa che permette di calcolare l'iva su base periodica mensile o trimestrale in funzione delle operazioni effettuate e dei parametri impostati (relativamente all'azienda/attività iva e ai parametri contabili)

### Liquidazione periodica IVA

#### Riepilogo stampe fiscali

	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Contabilita'												
IVA acquisti												
IVA vendite												
Corrispettivi												
Liquidazioni												

-- Liquidazione Trimestrale --

Liquidazione trimestre  / 2020

Stampa definitiva

Registrazioni contabili

Registrazioni su archivio extra

Liquidazione straordinaria acconto

Aziende collegate Modifica i flag di stampa Elabora Chiudi

# Prospetto Riepilogo Annuale Iva

Il riepilogo annuale liquidazioni [F5] contiene:

- il **Debito IVA 11** riportato dalla funzione DR /MODELLO IVA 11/MEMORIZZA CREDITO DEBITO IVA

- il **Credito IVA 11** riportato dalla funzione DR /MODELLO IVA 11/MEMORIZZA CREDITO DEBITO IVA viene sempre destinato all'F24.

The screenshot shows the 'Liquidazione periodica IVA' window. A red box highlights 'Prospetto Liquidazioni periodiche' in the top right. Below it, the 'Riepilogo annuale liquidazioni IVA periodiche: Trimestrale' table is visible. A red box highlights the header 'Credito IVA 19 da utilizzare in F24:'. The table has columns: Mese, Anno, Credito Iva, Debito Iva, Data vers., Riferim. delega, Versato, Eur. The first row is 'Dichiaraz. IVA anno 2019' with a value of 5.000,00 in the 'Credito Iva' column. A dialog box 'Aggiorna credito iva per F24' is open in the foreground, showing fields for 'Credito IVA per F24' (5000), 'Riportato in F24' (Non riportato), 'Credito utilizzabile dal', and 'Credito Art.8, c.6-quater DPR 322/98'. The dialog has 'Ok' and 'Annulla' buttons.

Mese	Anno	Credito Iva	Debito Iva	Data vers.	Riferim. delega	Versato	Eur
Dichiaraz. IVA anno	2019	5.000,00			/ / /		
Gennaio	2020				/ / /		
Febbraio	2020						
Marzo	2020						
Aprile	2020						
Maggio	2020						
Giugno	2020						
Luglio	2020						
Agosto	2020						
Settembre	2020						
Ottobre	2020						
Novembre	2020						
Dicembre	Acconto	2020					
Dicembre	a Saldo	2020					

credito/debito del periodo (questo campo viene valorizzato sia dall'elaborazione di prova che da quella definitiva)

gli estremi dei versamenti iva (aggiornati dalla funzione STAMPE/FISCALI CONTABILI/DELEGA F24/ CONTABILIZZA VERSAMENTI IVA).

# Liquidazione Periodica Iva

Liquidazione periodica iva trimestre 1

Data registrazione primanota: 01/01/2020 Mercoledì

CREDITO D'IMPOSTA	
Iva acquisti	270,49
Iva non pag.decor.1An	+ ( )
TOT IVA CREDITO	= 270,49

DEBITO D'IMPOSTA	
Iva vendite	0,00
Iva Corris.Ripartiti	+ 0,00
Iva FT.annotate, a debito periodo prec.	- ( )
Iva FT.emesse periodo da annotare	+ ( )
Iva non inc.decor.1An	+ ( )
TOT IVA DEBITO	= 0,00

Tot iva credito	270,49
Tot iva debito	- 0,00
Iva a Credito	= 270,49
Crelva Dich.AnnoPrec.	+ ( )
IvaF24-Comp.Orizzon.	- ( )
IvaF24-Comp.Vertica.	+ ( )
Crediti Trasferiti	- ( )
Debiti Trasferiti	+ ( )
IVA immatric.auto UE	+ ( )
Crediti iva particol.	+ ( )
Iva a Credito	= 270,49

RIMBORSO INFRAN.CRE.IVA (SOG.LEGITT.)

Cr.chiesto a rimborso: ( )

Cr.utili.F24: ( )

Calendario | Ventilazione | Modifica credito precedente | Conferma e stampa | Annulla

**CREIVA DICH. ANNOPREC.:** campo di solo output presente solo nel primo mese/trimestre che riporta il credito IVA11 presente nel prospetto riepilogativo della liquidazione [F5] solo se **NON è stato DESTINATO a F24**. Nel primo mese/trimestre non è attivo il pulsante Mod.cred.prec [F8]. Dal secondo mese/ trimestre appare il campo: Credito precedente.

**IVA FT. ANNOTATE A DEBITO NEL PERIODO PREC.- IVA FT. EMESSE PERIODO DA ANNOTARE:** movimenti non presenti in primanota. Se compilato l'importo a debito (IVA FT. EMESSE PERIODO DA ANNOTARE), nel periodo successivo viene riportato automaticamente a credito.

**IVA NON PAGATA - INCASSATA DECOR. 1 ANNO:** iva per cassa non ancora pagata/incassata ad un anno dalla registrazione della fattura (no enti pubblici). Viene compilato automaticamente solo se è attiva la "Gest. resid. iva exig. diff" nei parametri contabili.

# Liquidazione Periodica Iva

1 Trimestre 2019		LIQUIDAZIONE IVA PERIODICA					
[001] IMPRESA SRL							
VIA LIMA 47921 RIMINI		RN Cod.Fis: 01234567897 P.Iva:01234567897					
<b>IMPRESA SRL</b>							
<b>RIEPILOGO PERIODICO DEGLI IMPORTI I.V.A. DAI REGISTRI</b>							
<b>ACQUISTI</b>		regime iva normale		indetraibile		esente non soggetto	
		imponibile	imposta	imponibile	imposta	importo	
SEZ 1-		1.442,60	317,39	1.180,33	259,68	0,00	
SEZ 2-	DOC. RIC ANNO PREC.	- RIS.ACQUISTI ANNO PREC					
Ripartizione per Aliquote	22	1.442,60	317,39	-22	1.180,33	259,68	
<b>- TOTALI -</b>		<b>1.442,60</b>	<b>317,39</b>		<b>1.180,33</b>	<b>259,68</b>	
<b>VENDITE</b>		regime iva normale				esente non soggetto	
		imponibile	imposta			importo	
SEZ 1-	FATTURE ATTIVE	0,00	0,00			0,00	
SEZ 2-	INTRA	0,00	0,00			0,00	
SEZ 3-	REVERSE	0,00	0,00			0,00	
SEZ 4-	PA	4.098,36	901,64			0,00	
Ripartizione per Aliquote	22	4.098,36	901,64			0,00	
<b>- TOTALI -</b>		<b>4.098,36</b>	<b>901,64</b>			<b>0,00</b>	
			901,64				
			901,64	(-) da fatture Split Payment.			
	Iva vendite in liquidazione	0,00					
<b>CORRISPETTIVI</b>		corr. lordo	ripartiti	imposta	ventilati	esente non soggetto	
SEZ 1-		0,00	0,00	0,00	800,00	importo	
Ripartizione per Aliquote						0,00	
<b>- TOTALI -</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>PROSPETTO RIEPILOGATIVO LIQUIDAZIONE IVA</b>							
Iva Acquisti		317,39		Versamento : all'ufficio IVA di: di Eur EURO : Estremi Versamento Data:      Cod.azienda:      CAB: Note:			
Tot iva credito periodo	(=)	317,39					
Iva vendite		0,00					
Iva Corrispettivi Ripartiti	(+)	0,00					
Iva Corrispettivi Ventilati	(+)	0,00					
Iva non inc.decorso 1 Anno	(+)	270,49					
Tot iva debito periodo	(=)	270,49					
Tot iva debito periodo	(-)	270,49					
Tot iva credito periodo	(+)	317,39					
Totale Credito Iva periodo	(+)	46,90					
Iva credito per il periodo	(+)	46,90					
<b>IVA a CREDITO</b>	(=)	<b>46,90</b>					
Ultima pagina.		*** I CODICI MNEMONICI ADOTTATI SONO RIPORTATI UNITAMENTE ALLA LORO DECODIFICA ***					

# Liquidazione Periodica Iva

---

## STAMPA DI PROVA:

- aggiorna il prospetto riepilogativo riportando l'eventuale credito/debito;
- consente, se si imposta a «Sì» il parametro **'Reg. contabili'** di generare le registrazioni contabili in primanota con causale LQ (PAR).

## STAMPA DEFINITIVA:

- effettua la stampa definitiva sul registro;
- marca le registrazioni contabili interessate come stampate in definitivo (DEF);
- genera le registrazioni contabili, se si imposta a «Sì» il parametro 'Reg. contabili' (SOLO SE NON è PRESENTE la dicitura 'PAR' nel prospetto generale);
- aggiorna il prospetto riepilogativo riportando l'eventuale credito/debito.



# Liquidazione Periodica Iva

Riepilogo stampe fiscali	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Contabilita'												
IVA acquisti												
IVA vendite												
Corrispettivi												
Liquidazioni												
Vendite esig.dif.												

Stampa data e ora se stampa non definitiva

Stampa IV trimestre per az.che non lo gestiscono

Stampa riepilogo sezionali non movimentati

Stampe fiscali grafiche

Ok Annulla

**STAMPA IV TRIMESTRE:** Parametro generale con il quale si definisce la modalità di stampa del quarto trimestre per le aziende trimestrali che non gestiscono il quarto trimestre.

Se l'azienda ha la gestione del quarto trimestre a "No" queste sono le % degli interessi proposte in automatico dalla procedura che devono essere calcolate in fase di liquidazione. Se l'azienda ha la gestione del quarto trimestre a "Sì" i campi sono vuoti.

N.B.: l'annullamento della stampa definitiva non elimina le registrazioni contabili.

# Liquidazione Periodica Iva

Liquidazione periodica IVA

Riepilogo stampe fiscali

	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Contabilita'												
IVA acquisti												
IVA vendite												
Corrispettivi												
Liquidazioni												

-- Liquidazione Trimestrale --

Liquidazione trimestre: 1/2020

Stampa definitiva:

Registrazioni contabili:

Registrazioni su archivio extra:

Liquidazione straordinaria acconto: No

**Versamenti trimestrali**

Percentuali di interessi

Primo trimestre	1
Secondo >>	1,00
Terzo >>	1,00
Quarto/Iva Ann	1,00

% interesse versamenti trimestrali

Liquidazione periodica iva trimestre 1

Data registrazione primanota: 01/01/2020 Mercoledì

CREDITO D'IMPOSTA		Tot Iva credito	
Iva acquisti	9.935,59		9.935,59
TOT IVA CREDITO =			9.935,59

DEBITO D'IMPOSTA		Tot Iva debito	
Iva vendite	19.607,95		19.607,95
Iva Corris.Ripartiti	0,00		
Iva FT.annotate, a debito periodo prec.			
Iva FT.emesse periodo da annotare			
TOT IVA DEBITO =			19.607,95

Iva a Debito		9.672,36
%int. 1,00 =	96,72 +	96,72
<b>IMPORTO DA VERSARE</b>		<b>9.769,08</b>
<b>RIMBORSO INFRAN.CRE.IVA (SOGL.LEGITT.)</b>		
Cr.chiesto a rimborso:		
Cr.utili.F24:		

**% interessi versamenti trimestrali:** se l'azienda ha la gestione del quarto trimestre a "No" queste sono le % degli interessi proposte in automatico dalla procedura che devono essere calcolate in fase di liquidazione. Se l'azienda ha la gestione del quarto trimestre a "Sì" i campi sono vuoti.

# Liquidazione Periodica Iva

- Aziende – Parametri di base – Tabella valori limite/parametri generali

Tabella valori limite/parametri generali

Importi limite per versamenti		
	EURO	Propositivi
Liquidazione IVA periodica	25,82	25,82
Modello IVA	10,33	10,33
Acconto IVA	103,28	103,28
Ritenuta d'acconto		0,00
Importo minimo tributo F24	1,03	1,03

Operazioni in valuta

Quadratura IVA in primanota		0,00
-----------------------------	--	------

Parametri generali

Contabilizza interessi: Liquidazione  
Versamento  
Liquidazione

Ok Annulla

L'impostazione di questi parametri è comune a tutte le aziende dell'installazione.

La metodologia di contabilizzazione è valida per tutte le aziende che non gestiscono il quarto trimestre.

# Liquidazione Periodica Iva

Parametro contabile

Generazione delega F24 «definitiva»

F24: contabilizzazione delega

Selezione prospetti di compensazione e deleghe F24

Data/progr	Descrizione	Debiti	Saldo Def	Ravv Cont	N.Del
18/05/2020/60	IVA TR1-	9.769,08	9.769,08 S	N	1

Riferimenti deleghe F24 da contabilizzare

Giorno: 18  
Mese: 5  
Anno: 2020  
Progressivo: 60

Ok Annulla

Prospetto Prospetto Annulla Selezione

Seleziona e contabilizza F24

Revisione primanota

Data: 18/05/20 Valuta: Eur Id prn: 1169/20  
Causale: PG #PAGAMENTO  
Descrizione: VERSAM. IVA TRIMESTRE 1 Costi/ricavi: #  
Numero pagamento: 1 Del 18/05/20

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	C/R	Descrizione
415.00011	ERARIO C/IVA	9.672,36D		
201.00001	CASSA	9.769,08A		
740.00051	INTER. LIQUIDAZIONI IVA TRIMESTR.	96,72D		

# Liquidazione Periodica Iva

Selezione prospetti di compensazione e deleghe f24

Data/progr	Descrizione	Debiti	Saldo	Def	Ravv	Cont	N.Del
18/05/2020/60	IVA TR1-	9.769,08	9.769,08	N		N	1

Generazione delega F24

Contabilizza versamenti IVA

**Liquidazione trimestrale**  
Versamento Iva del trimestre: 1 Anno: 2020

**Estremi del versamento**  
Codice delega unificata: 18/05/2020/60  
Data del versamento: 18/05/2020

**Operazione di primanota**  
Data di registrazione: 18/05/2020  
Conto per pagamento: 201.00001 CASSA

Cerca codice | Cerca descrizione | Visualizza conto | Disattiva ricerca estesa | Liquid. Periodiche | Acconto iva | Ricerca delega | Elabora | Chiudi

Revisione primanota

Data: 18/05/20 Valuta: Eur Id prn: 1169/20  
Causale: PG PAGAMENTO  
Descrizione: VERSAM. IVA TRIMESTRE 1 Costi/ricavi:  
Numero pagamento: 1 Del 18/05/20

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	C/R	Descrizione
415.00011	ERARIO C/IVA	9.672,36D		
201.00001	CASSA	9.769,08A		
740.00051	INTER. LIQUIDAZIONI IVA TRIMESTR.	96,72D		

Contabilizzazione versamento Iva



# CONTABILITÀ BASE

---

Eleonora Zanzini