



AZIENDA & OPERAZIONI CONTABILI

Veronica Leardini

ARGOMENTI DEL CORSO

- Automatismi per la gestione della primanota
- Primanota ed esempi di registrazioni contabili
- Scadenzario e Saldaconto
- Import Fatture Elettroniche Xml
- Cenni Contabilità semplificata

AUTOMATISMI E GESTIONE DELLA PRIMANOTA

Automatismi su anagrafica clienti/fornitori

The image displays a software interface for managing customers and suppliers, with several windows open to show automation settings.

Clienti e Fornitori (Main Window):

- Codice:** 601.00002 DEBITI VERSO FORNITORI
- Codice alternativo:** [Empty]
- Tipo società:** Non specificata
- Ente pubblico:**
- Nome di ricerca:** [Empty]
- Escludi da gestione Split payment:**
- Condizioni e automatismi:** [Menu]

Fattura elettronica (Sub-window):

- Tipo Fattura elettronica:** Fattura B2B
- Sezionale iva:**
- Regime fiscale fattura XML:**
- Iva Vendite esigibil.differita:**
- Codice destinatario SDI:** 0000000
- Codice univoco ufficio PA:** [Empty]
- Obbligo riferimento movimenti:**

Condizioni ed automatismi (Modal Window):

- Condizioni generali del soggetto
- Condizioni di pagamento
- Contropartita automatica
- Rappresentante/comunicazione polivalente
- Esterometro / Comunicazione dati fatture

Clienti e Fornitori (Second Window):

- Codice:** 501.00002 CREDITI VERSO CLIENTI
- Residenza fiscale:** Italia
- Paese:** IT ITALIA
- Soggetto privato:**
- Persona fisica:**
- Codice fiscale:** 00386486829
- Senza partita IVA:**
- Partita IVA:** [Empty]
- Ragione sociale:** [Empty]
- Indirizzo:** [Empty]
- CAP Localita' Provincia:** [Empty]
- Telefono/Fax:** [Empty]
- Email:** [Empty]
- Sito web:** [Empty]
- Indirizzo PEC:** [Empty]
- Saldo anno precedente:** 423.105,33

Condizioni generali soggetto - 501.00002 cliente prova fattura elettronica (Modal Window):

- Assoggettamento IVA particolare:** N41
- Valuta:** 1 Eur

Contropartita automatica - 501.00002 cliente prova fattura elettronica (Modal Window):

- Contropartite contabilita':**
- Ricavo personale:** 803.00001 RICAVI PRESTAZIONI SERVIZI
- Ulteriore ricavo 1-4:** [Empty]

Condizioni e automatismi (Third Window):

- Recapito posta/Sede amministrativa-legale
- Referenti
- Acquisisci Docuvision
- Progressivi/Saldi
- Dati percipiente/Regime

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 si Inserisce la denominazione del registro.

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

Ser	UltNum	Data Agg.	Descrizione	FatElettr	Moss
1	<input type="text" value="15"/>	<input type="text" value="28/06/2020"/>	<input type="text" value="VENDITE ITALIA"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="VENDITE INTRA"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="VENDITE REVERSE"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="VENDITE PA"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

↩ Ok ✓ Ok ✕ Annulla

Automatismi suoi 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

Assoggettamento iva -22 % Indetrabilità' 60,00

Rateo/Risconto

RIGHI DICHIARAZIONE UNICO 2021 - Conto 713.00002

P	Descrizione	Formula	Var.	Nota
	RF Spese automezzi trasporto indeducibili a	+ 80,00		VAD
C	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 **assoggettamento iva specifico**.
- Sul tasto RIGHI DICHIARAZIONE è indicata la deducibilità del conto (Costo /Ricavo) ai fini fiscali.

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

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

Descrizione conto RICAVERI PRESTAZIONI SERVIZI
Descrizione aggiuntiva

Assoggettamento iva €10,8 Esen. 10 n18

Rateo/Risconto

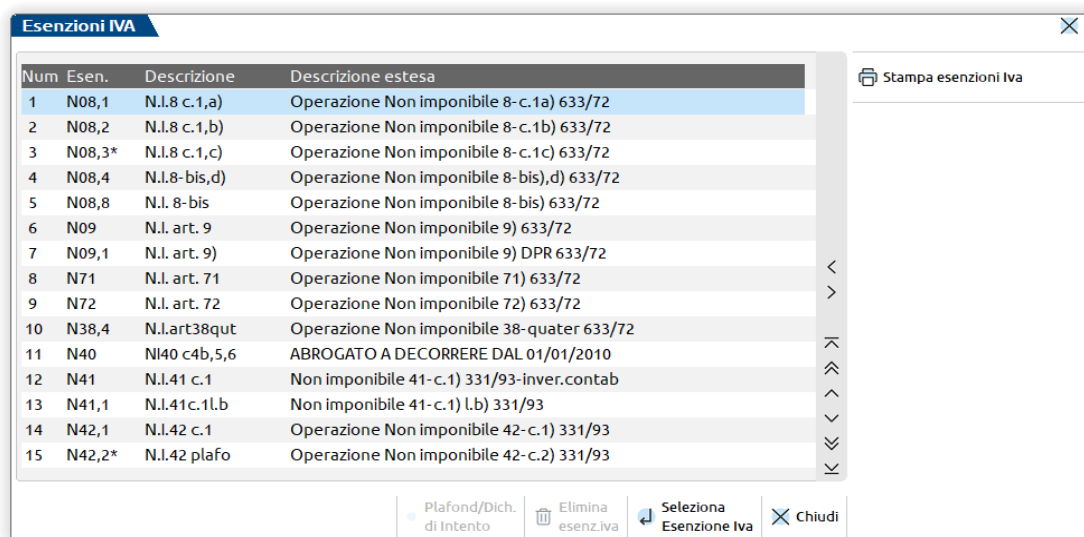
Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo avere (Eur)
0,00	0,00	413.114,75	413.114,75

Creazione 01/01/06 Variazione 31/12/09 1740/866 VE/213/29

Codici esenzioni iva Codici Art.74 ter. Codici Iva Beni Usati Annulla/Ripristina conto Informazioni conto Elimina OK Annulla

Tabella esenzioni iva

Tabella all'interno del menù «Contabilità – Tabelle- Esenzioni Iva» contenente i **CODICI DI ESENZIONE IVA** utilizzabili nelle registrazioni



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.1.l.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

A fronte di una natura, nella tabella iva del programma ci possono essere molti codici diversi. FARE ATTENZIONE AI FINI DELL'IMPORT XML :

- Se non diversamente impostato, il programma registrerà la fattura con il **primo codice della tabella iva** che presenta la natura indicata.
Oppure
- impostare il codice esenzione nell'**anagrafica del Fornitore/Cliente**;
Oppure
- Il corretto codice d'esenzione può essere impostato in **fase di Import**.

Causali contabili

Causali contabili

Num	Cau	Descrizione
1	FR	FATT. RICEV.
2	FE	FATT. EMESSE
3	NR	NOTA ACCR.R.
4	NE	NOTA ACCR.E.
5	FS	FT.IVA E.DIF
6	NS	NC.IVA E.DIF
7	RF	FATT. CORRIS
8	RI	RIC. FISCALE
9	CO	CORRISPETT.
10	PG	PAGAMENTO
11	PS	PG.F.IVA DIF
12	AC	ACCONTO
13	AB	ABBUONO
14	IN	INSOLUTO
15	ED	EM. DISTINTA

Sottocausali

- Visualizza dati PRN facile

Elimina Ok Annulla

(FR) Sotto-causali contabili

Cod	Num	Descrizione
FR00	0	scheda carbur.
FR01	1	REVERSE CHARGE
FR02	2	acq auto
FR03	3	spese cel ded 80
FR04	4	INTRACEE
FR05		
FR06		
FR07		
FR08		
FR09		

Conti sotto-causale

- Reg/Prot
- Visualizza dati PRN facile
- Duplica sotto-causale

Conti per sotto-causale (FR00)

Num	Conto	Partita Iva	D/A
1	601.?????	DEBITI VERSO FORNIT	A
2	713.00002	CARBURAN-LUBR.NON A	D
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

Tipo registro
Num.serie protocollo
Op.DoppioProt
Serie Prot.Vendite

Cerca codice Cerca descrizione Attiva ricerca estesa Elimina

- Tabella all'interno del menù «**Contabilità- tabelle- causali contabili**» COMUNE a tutte le aziende dello stesso RAGGRUPPAMENTO o AZIENDALE

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

IMMISSIONE PRIMANOTA E FUNZIONI COLLEGATE

Immissione primanota e funzioni collegate

LE PRINCIPALI VOCI CHE CONSENTONO DI GESTIRE LE REGISTRAZIONI DI PRIMANOTA SONO:

- **IMMISSIONE PRIMANOTA:** per inserire nuove registrazioni;
- **REVISIONE PRIMANOTA:** per visualizzare, revisionare le operazioni contabili e importare fatture e corrispettivi in xml.
- **SCHEDE CONTABILI:** per visualizzare la scheda contabile di un conto con possibilità di revisionare le relative operazioni e saldo progressivo.
- **DOCUVISION - IMPORT FATTURE :** per importare e revisionare i documenti in xml.

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. (aliq.22)
- Utilizzare la causale **FR** e immettere il numero della fattura e la data di ricezione documento;
- **nella prima riga** scegliere il conto **FORNITORE**, tramite le possibili diverse ricerche e imputare poi il VALORE e SEGNO CONTABILE (A = AVERE) 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 SEGNO CONTABILE (D =DARE) e l'importo della fattura;
- posizionarsi **nella seconda riga** di primanota e scegliere **la contropartita di costo**, immettere l'aliquota nel cosiddetto "castelletto iva" poi confermare la registrazione;
- **se attivo lo scadenziario**, inserire la modalità di pagamento del cliente.

SCADENZARIO

Che cos'è lo scadenzario?

È un archivio dinamico in cui sono inseriti gli importi da pagare con la relativa scadenza, suddiviso per cliente e fornitore.

Può essere gestito in due modalità:

- **scadenzario a documento (attivo di default)**
- **scadenzario a partite.**

L'abilitazione di una tipologia di gestione impedisce l'utilizzo dell'altra.

NB: Se si attiva lo *scadenzario a partite* non è più possibile tornare indietro alla gestione dello *scadenzario a documento*.

Scadenzario clienti e fornitori... perché serve?

Tramite questa funzione è possibile:

- **Controllare scadenze di pagamenti / incassi**
- **Generare estratti conto**
- **Gestire le contabilità sul concetto della «cassa reale» (Professionisti o Imprese): i ricavi/costi diventano reali solo all'atto dell'avvenuto incasso/pagamento.**

Scadenzario a documento: operazioni preliminari

- Verificare che lo scadenziario sia attivo dal menù «**Servizi – Variazioni – Parametri aziendali**» tramite il parametro contabile: «**Gest.estratto Conto/scadenzario/effetti**». Di default lo scadenziario è attivo: se non lo fosse, è consigliato attivarlo prima di emettere/importare fatture.

Varia parametri aziendali

Parametri contabili

Livello di gestione	1F	Contabilita' e Fatturazione	(1F Contabilita' e Fatturazione)
Estensione contabile	<input checked="" type="checkbox"/>	(S)	Gestione compensi a terzi <input checked="" type="checkbox"/> (S)
Gest.estratto conto/scad/effetti	<input checked="" type="checkbox"/>	(S)	Scadenzario a partite <input type="checkbox"/> (N)
Gest.residuo iva esig.differita	<input type="checkbox"/>	(N)	Primanota facile <input type="checkbox"/> (N)
Gestione corrispettivi al netto	<input checked="" type="checkbox"/>	(S)	Anno 2020
Gestione Beni Usati	No	(N)	Anno 2020
Multiattivit� iva (Articolo 36)	<input type="checkbox"/>	(N)	Gestione sotto aziende <input type="checkbox"/> (N)
Rubrica unica clienti/fornitori	No	(N)	Gestione estesa sezionali <input type="checkbox"/> (N)
Scollega da raggruppamento	<input type="checkbox"/>	(N)	

Parametri di magazzino

Numero decimali in prezzo (0-6)	2	(2)	Lunghezza codice articolo (-32)	8	(8)
Codice articolo automatico	<input checked="" type="checkbox"/>	(S)			

Elabora Chiudi

ATTENZIONE: se per l'azienda non   stata attivata la gestione dello scadenziario, ma si gestiscono i "compensi a terzi" in fase di registrazione di operazioni con ritenute d'acconto verr  comunque aperta la finestra dello scadenziario.

Scadenzario a documento: operazioni preliminari

- Verificare\modificare, se necessario, le diverse modalità Pagamento in «**Contabilità-Tablelle-Pagamenti**»

The screenshot displays the 'Tabella Pagamenti' (Payment Table) window, which is used for configuring payment methods. The main window contains a table of payment methods and several configuration panels.

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	31
13	BONIFICO 30GG D.F.					F	
14							
15							

The 'Dati pagamento (13)' panel shows the configuration for the selected payment method (BONIFICO 30GG D.F.):

- Descrizione pagamento: BONIFICO 30GG D.F.
- Rate a percentuale: Scadenza fissa: Giorni:
- Totale documento pagato elettronicamente con operatori italiani:

The 'Dettaglio Rate (1)' panel shows the details for the selected rate:

Cod	Tipo Pagamento	Giorni	Iva	%Rata	FatElettr
1	B BONIFICO	30			MP05
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					

The 'Inserimento rate' panel shows the option to create rates automatically: Crea rate in automatico.

Scadenzario clienti e fornitori

L'operatività dello scadenziario si divide in DUE FASI:

- **Creazione nuove rate**: inserimento dei nuovi documenti dei clienti/fornitori (**FE/FR**)
- **Pagamenti delle rate esistenti**: incassi/pagamenti (**PG**)

Le **SCADENZE** possono essere:

- **APERTE**: rate ancora da pagare. Accanto allo stato della rata non compare nulla.
- **CHIUSE**: COMPARE la «P» = Rata pagata

Revisione primanota

Data: 30/04/20 Valuta: Eur
Causale: FR FATT. RICEV.
Descrizione: Costi/ricavi
Protocollo: A01/000050 Numero: 60 Del: 30/04/20 Sez.: ACQUISTI ITALIA

001	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
601.00024		FORNITORE BIANCHI MARIO	3.621,00A
702.00051		MERCI C/ACQUISTI	3.291,82D
212.00001		IVA SU ACQUISTI	329,18D

Scadenzario

FORNITORE BIANCHI MARIO

Saldo precedente: 10.390,00A

Importo da scadenzare: 0,00

Documento	Scadenza	Tipo	Importo
FR 10	24/02/20	M	2.500,00E
FR 28	24/02/20	M	540,00E
FR 36	31/03/20	M	3.600,00E
FR 60	30/04/20	CP	3.621,00E
FR 70	31/05/20	M	2.500,00E
FR 80	30/06/20	M	1.250,00E

Pagamento fatture da immissione primanota

- Inserire la causale **PG (PAGAMENTO)** e richiamare il **CLIENTE/FORNITORE**;
- Posizionarsi con il cursore sul campo **“Importo”** e, senza digitare l'importo, premere il tasto **Scadenzario (F8)**. Individuare la rata della fattura in pagamento:
 - **Per eseguire un pagamento totale** si immette la **“P”** di pagato e si preme nuovamente il tasto **(F8)** per uscire dallo scadenziario: il programma immette nel campo **“importo”** la cifra pagata. Completare la scrittura con una contropartita e confermare la registrazione.
 - **Per eseguire un pagamento parziale** si immette la **“P”** di pagato e si modifica l'importo originario della rata indicando l'ammontare pagato. Premendo **INVIO** il programma genera una nuova rata per il residuo da pagare. Uscire dallo scadenziario con il tasto **(F8)**, il programma riporta nel campo **“importo”** la cifra pagata. Completare la scrittura con una contropartita e confermare la registrazione.

Immissione primanota

Data: 10/03/20 Valuta: Eur
Causale: PG PAGAMENTO
Descrizione: Costi/ricavi
Numero pagamento: Del

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur.)
601.00024	FORNITORE BIANCHI MARIO	2.500,000

1. RICHIAMARE IL FORNITORE
2. ENTRARE IN SCADENZARIO (F8)
3. POSIZIONARSI SULLA RATA PAGATA ED INSERIRE LA «P» DI PAGATO
4. USCIRE DALLO SCADENZARIO (F8)
5. IL PROGRAMMA RIPORTA L'IMPORTO IN AUTOMATICO
6. INSERIRE MANUALMENTE UNA CONTROPARTITA E CONFERMARE LA REGISTRAZIONE

Scadenzario

FORNITORE BIANCHI MARIO (ud)
Saldo precedente: 10.390,00A
Importo da scadenzare: 0,00

Documento	Scadenza	Tipo	Importo
FR 10	10/03/20	M	2.500,00E
FR 28	24/02/20	M	540,00E
FR 36	31/03/20	M	3.600,00E
FR 60	30/04/20	CP	3.621,00E
FR 70	31/05/20	M	2.500,00E
FR 80	30/06/20	M	1.250,00E

Data: 10/03/20 Valuta: Eur
Causale: PG PAGAMENTO
Descrizione: Costi/ricavi
Numero pagamento: Del

Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
601.00024	FORNITORE BIANCHI MARIO	2.500,000
202.00001	BANCA	2.500,000

Tipo pagamento: Uscita scadenziario OK Annulla

Cancellazione pagamento

PER VISUALIZZARE TUTTE LE RATE PAGATE/INCASSATE ALL'INTERNO DELLO SCADENZARIO:

– Entrare all'interno del programma in data *01/01/anno*

Oppure

– Impostare nei *parametri contabili* il «**num.gg di visuali.rate pagate**» a **365** (*Azienda-Anagrafica azienda- Dati aziendali*)

PER CANCELLARE I PAGAMENTI....

- Dal menù «**Contabilità-Revisione primanota**» ricercare la scrittura di PG da cancellare e cliccare sul tasto *ELIMINA*.
- Confermando la cancellazione si apre la finestra delle scadenze del soggetto interessato: è necessario posizionarsi sulla scadenza corretta ed eliminare la «**P**» di pagato cliccando sul tasto **CANCELLA PAGAMENTO**.

Data re	Documento	Data doc	Descrizione operazione	Descrizione conto	Importo	Protocollo	Op.
FORNITORE BIAN							
24/02/20	FR 10	24/02/20	FATT. RICEV.	FORNITORE BIANCHI MARIO	2.500,00E	A01/000047	1
24/02/20	FR 28	24/02/20	FATT. RICEV.	FORNITORE BIANCHI MARIO	540,00E	A01/000048	1
10/03/20	PG		PAGAMENTO	FORNITORE BIANCHI MARIO	2.500,00E		1
31/03/20	FR 36	31/03/20	FATT. RICEV.	FORNITORE BIANCHI MARIO	3.600,00E	A01/000049	1
30/04/20	FR 60	30/04/20	FATT. RICEV.	FORNITORE BIANCHI MARIO	3.621,00E	A01/000050	1
30/04/20	PG		FR 60 DEL 30/04/20	FORNITORE BIANCHI MARIO	3.621,00E		1
31/05/20	FR 70	31/05/20	FATT. RICEV.	FORNITORE BIANCHI MARIO	2.500,00E	A01/000051	1
30/06/20	FR 80	30/06/20	FATT. RICEV.	FORNITORE BIANCHI MARIO	1.250,00E	A01/000052	1

Documento	Scadenza	Tipo	Importo
FR 10	10/03/20	MP	2.500,00E
FR 28	24/02/20	M	540,00E
FR 36	31/03/20	M	3.600,00E
FR 60	30/04/20	CP	3.621,00E
FR 70	31/05/20	M	2.500,00E
FR 80	30/06/20	M	1.250,00E

ATTENZIONE:

per modificare o cancellare la registrazione di una fattura già pagata/incassata, prima dovrà essere eliminato il relativo PG.

Registrazione nota di credito

- Inserire la causale **NR\NE** (NOTA DI CREDITO) e digitare **CLIENTE/FORNITORE**, dopodiché possiamo procedere in due modi:
 - mettere la **“P”** di pagato sulla rata positiva di una **FE/FR**, per stornare parzialmente o totalmente un documento precedente

Immissione primanota

Data: 30/03/20 Valuta: Eur
Causale: NR NOTAACCR.R.
Descrizione: Costi/ricavi
Protocollo: A01/AUTO Numero: 30 Del: 30/03/20 Sez.: ACQUISTI ITALIA

001	Codice	Descrizione conto	Importo	(Eur)
601.00024		FORNITORE BIANCHI MARIO	540	D
702.00051		MERCI C/ACQUISTI	490,91A	
212.00001		IVA SU ACQUISTI	49,09A	

Scadenzario

FORNITORE BIANCHI MARIO (ud)
Saldo precedente: 7.890,00A

Documento	Scadenza	Tipo	Importo
FR 10	10/03/20	MP	2.500,00E
FR 28	30/03/20	MP	540,00E
FR 36	31/03/20	M	3.600,00E
FR 60	30/04/20	CP	3.621,00E
FR 70	31/05/20	M	2.500,00E
FR 80	30/06/20	M	1.250,00E

- entrare nello scadenziario e cliccare su **PAREGGIO**, in tal caso verrà generata una rata negativa

Immissione primanota

Data: 30/03/20 Valuta: Eur
Causale: NR NOTAACCR.R.
Descrizione: Costi/ricavi
Protocollo: A01/AUTO Numero: 30 Del: 30/03/20 Sez.: ACQUISTI ITALIA

001	Codice	Descrizione conto	Importo	(Eur)
601.00024		FORNITORE BIANCHI MARIO	540,00D	
702.00051		MERCI C/ACQUISTI	490,91A	
212.00001		IVA SU ACQUISTI	49,09A	

Scadenzario

FORNITORE BIANCHI MARIO
Saldo precedente: 7.890,00A
Importo da scadenzare: 0,00

Documento	Scadenza	Tipo	Importo
FR 10	10/03/20	MP	2.500,00E
FR 28	24/02/20	M	540,00E
FR 36	31/03/20	M	3.600,00E
FR 60	30/04/20	CP	3.621,00E
FR 70	31/05/20	M	2.500,00E
FR 80	30/06/20	M	1.250,00E
NR 30	30/03/20	M	-540,00E

Utteriori dati
Vedi ulteriori dati
Pareggio
Cancella rata
Inserisci rata
Cancella pagamento

SALDACONTO CLIENTI FORNITORI

Saldataconto clienti e fornitori

La gestione del saldataconto è disponibile automaticamente per tutte le aziende che hanno lo scadenzario attivo: la funzione si trova all'interno del menù «Contabilità - Incassi e pagamenti - Saldataconto clienti/fornitori»

PRINCIPALI CARATTERISTICHE E PECULIARITÀ:

- Gestire contemporaneamente incassi o pagamenti relativi a **più soggetti**;
- Con una sola sessione di incasso o pagamento si possono generare **più operazioni contabili** con date di registrazione diverse;
- Gestione **abbuoni o sopravvenienza**;
- Personalizzazione dei **conti di incasso e pagamento, abbuono, sopravvenienza, spese banca**;
- Possibilità di incassare/pagare scadenze con date di registrazione riferite ad **annualità diverse**;
- Gestione delle **spese banca**.

Saldaconto clienti e fornitori

Per eseguire il saldo delle rate è possibile scegliere tra **due soluzioni**:

- premere il pulsante **Paga [F5]** suggerita qualora le rate siano pagate per l'intero importo e la loro data di scadenza possa essere utilizzata anche come data di pagamento
- **Pagamento personalizzato [INVIO]** permette una compilazione puntuale dell'incasso pagamento della singola rata mediante la compilazione della finestra riportata nella immagine.

Premere il pulsante **Contabilizza [F10]** per effettuare la contabilizzazione delle rate.

Elenco rate

Descrizione	Documento	Serie	Numero	Scadenz	Rata	Importo P.	Pagato	Abb/Sopr	Residuo	Pagamento	Singola	Conto	Sigla	Causale	Tipo rata	Numero esteso	C/R	Controp
Cerca																		
FORNITORE 11	01/06/20	1	942019	01/05/19	A	1.749,48						601.00033	FS	ADDEB. C/C	/02/0085394/2019			
FORNITORE BIANCHI...	24/02/20	1	28	24/02/20	M	540,00	540,00			24/02/20		601.00024	FR	RIMESSA				
FORNITORE BIANCHI...	24/02/20	1	10	10/03/20	M	2.500,00	2.500,00			10/03/20		601.00024	FR	RIMESSA				
FORNITORE BIANCHI...	31/03/20	1	36	31/03/20	M	3.600,00						601.00024	FR	RIMESSA				
Re Power	31/03/20	1	19	31/03/20	M	220,00	220,00			31/03/20		601.00025	FS	RIMESSA				
FORNITORE BIANCHI...	30/04/20	1	60	30/04/20	C	3.621,00						601.00024	FR					
CLIENTE 2	01/05/20	1	942019	01/05/20	A	1.749,48						601.00031	FS					
CLIENTE 8	01/05/20	1	652020	01/05/20	A	1.390,31						601.00030	FS					
VERO IMPORT FE XML	13/05/20	1	20	13/05/20	M	9.150,00	9.150,00			13/05/20		601.00028	FS					
VERO IMPORT FE XML	13/05/20	1	19	13/05/20	M	3.660,00	3.660,00			13/05/20		601.00028	FS					
FORNITORE BIANCHI...	31/05/20	1	70	31/05/20	M	2.500,00						601.00024	FR					
FORNITORE BIANCHI...	30/06/20	1	80	30/06/20	M	1.250,00						601.00024	FR					
						31.930,27	16.070,00	0,00	0,00									

Pag. parziale Pag. totale Pag. con sopravv. Rate pagate 5 Rate caricate 12 Importo da pagare

Pagamento personalizzato

Dati documento
Documento FR FATT. RICEV. del 30/06/2020 Numero 1/80
Conto 601.00024 FORNITORE BIANCHI MARIO Doc.esteso

Dati pagamento

Scadenza	Rata	Importo	Pagato	Pagamento	Abbuono	Residuo	Sopravvenienza
30/06/2020	M	1.250,00		30/06/2020			

Registrazione singola
Causale per pagamento
Conto per pagamento
Conto per abbuono
Spese banca
Conto spese banca
Conto sopravvenienze
Centro di costo/ricavo Tutti

Ok Annulla

Paga Stampa Pagamento personalizzato Contabilizza Chiudi

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

Si ha IVA indetraibile (art.19-bis1, DPR633/72) per alcuni beni e servizi per i quali risulta difficile stabilire l'inerenza con l'attività. E' prevista una limitazione alla detrazione (aliqu.-22).

- 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

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

Descrizione conto CELLULARI (80%)
Descrizione aggiuntiva

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 16/07/15 1740/866 VE/628/287

- Progressivi/Saldi
- Dati Aggiuntivi
- Altri dati conto
- Conti automatici
- Righi dichiarazione
- Codici Bilancio
- Scheda contabile

- Nell'anagrafica del conto contabile è possibile impostare l'aliquota iva preceduta dal segno '-' e impostare la % di INDETRAIBILITA'.

Immissione primanota

Data 10/06/20# Valuta Eur
Causale FR #FATT. RICEV.
Descrizione Costi/ricavi
Protocollo A01/AUTO Numero 3 Del 10/06/20#

002	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
601.00034	FORNITORE	PROVA	780,00A
709.00014	CELLULARI (80%)		

Finestra iva

Aliq	Imponibile	Imposta

Automatismo indetraibilità

CALCOLO INDETRAIBILITA'

Imponibile	Aliq	% Indetr
639,34	- 22,0	50

Ok Annulla

- Per inserire un'indetraibilità parziale dall'immissione primanota, utilizzare il tasto funzione sul castelletto iva [ShF8] **Automatismo indetraibilità**

Reverse charge

Per alcune operazioni 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 sezionale dedicato.**

Sul programma:

Registrando la fattura ricevuta sarà necessario effettuare F2 sul campo protocollo e inserire il protocollo secondario. Il programma mette nel campo “prot.”: - A01/00001 questo serve per ricordare 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

L'implementazione della tabella "Tipo operazioni reverse charge " è un'opzione aggiuntiva:

- al corretto RIPORTO NEL QUADRO VJ della Dichiarazione iva
- Corretta distinzione nella Liquidazione iva periodica.

Immissione primanota

Data 30/06/20 Valuta Eur
Causale FR FATT. RICEV.
Descrizione Costi/ricavi
Protocollo - A01/AUTO Numero 34 Del 30/06/20

002	Codice	Descrizione	Importo (Eur)
601.00034		FORNITORE PROVA	150.000,00A
709.00061		PREST. IN SUBAPP. REV. CHARGE	150.000,00D

Finestra iva

Aliq	Imponibile	Imposta
22	150.000,00	33.000,00

Codi Castelletto NO doppio protoc. Spesometro

Tipo operazione reverse charge

13 Acq. servizi da subappaltat

Reverse charge

- 005 Provv. corrisp. da ag. viaggio a intermed. art.74ter,c.8
- 006 Acq. all'interno di beni di cui art.74, commi 7-8
- 007 Acq. interni oro industr. e argento puro (art.17,c.5)
- 008 Acq. oro da investimento imponib.opzione (art.17,c.5)
- 009 Acq. IntraCee di beni (inclusi oro,argento,rottami)
- 010 Import. beni senza pagamento IVA in dogana (art.70,c.6)
- 011 Import. oro indust./arg. senza pag.IVA dogana(art.70,c5)
- 013 Acq. servizi da subappaltat. in edilizia(art.17,c.6,L.a)
- 014 Acquisti di fabbricati (art.17,c.6,lett.a-bis)
- 015 Acquisti di telefoni cellulari (art.17,c.6,lett.b)

Ok Annulla

Registrazioni in sospensione iva (iva per cassa)

Se si aderisce l'iva diviene esigibile al momento del pagamento della fattura o comunque, decorso un anno dal momento di effettuazione dell'operazione(consegna)

Possono entrare nel regime in esame solo i soggetti che nell'anno solare precedente hanno realizzato, **un volume d'affari non superiore a due milioni di euro**, ed emettono una fattura a soggetti che non siano ENTI PUBBLICI

IL CEDENTE ha esercitato opzione iva per cassa emette fattura con iva 22 MA 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 SARA' ESIGIBILE (E VERRA' 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**” (PARAMETRI IVA).

Attività iva - anno solare 2020

Attività	1
Codice Attività IVA	011110 Coltivazione di cereali (escluso il riso)
Descrizione	Coltivazione di cereali (escluso il riso)
Impresa o Professionista	Impresa (*)
Regime IVA	Normale
Liquidazione Mensile/Trimestrale	Mensile
Gestione 4° trimestre	<input type="checkbox"/>
% detraibilità iva (ProRata)	<input type="checkbox"/>
Gestione iva vend.esigib.differita	<input checked="" type="checkbox"/>
Gestione iva per cassa	<input checked="" type="checkbox"/>
Gestione ventilazione	<input type="checkbox"/>
Gestione beni usati	No (**)
Gestione art.74 ter.(Agenzie Viaggi)	<input type="checkbox"/>
Volume d'affari anno precedente	
Regime fiscale per Fattura PA XML	RF01 ■ Ordinario
Regime fiscale per Fattura B2B XML	RF01 ■ Ordinario

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

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

In Primanota si devono utilizzare le causali:

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

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

PARAMETRO ATTIVITA' IVA

Attività' iva - anno solare 2020

Attività'	1
Gestione iva MOSS	<input type="checkbox"/>
Gestione split payment	<input checked="" type="checkbox"/>
Esonerato Comunicazione Liquid.Iva	<input type="checkbox"/>
Escludi da Comunicazione Esterometro	<input type="checkbox"/>
Invio corrispettivi telematici	<input checked="" type="checkbox"/>
Escludi da istanza rimborso Covid-19	<input type="checkbox"/>

RUBRICA CLIENTI/FORNITORI: CODIFICARE IL CLIENTE COME «Ente pubblico» «Sì»

Clienti e Fornitori

Codice	501.00006 CREDITI VERSO CLIENTI
Codice alternativo	COMUNE DI RIMINI
Tipo società'	Non specificata
Ente pubblico	<input checked="" type="checkbox"/>
Soggetto ritenuta d'acconto	<input type="checkbox"/>
Escludi da gestione Split payment	<input type="checkbox"/>
Condominio	<input type="checkbox"/>

Fattura elettronica

Fattura PA	Fattura PA
Sezionale iva	6#FATTURE ELETT
Includi allegato formato HTML	<input type="checkbox"/>
Includi allegato cod.formato	<input type="checkbox"/>
Codice destinatario SDI	0000000
Riferimento amministrazione	
Codice univoco ufficio PA	TYR566
Obbligo riferimento movimenti	<input type="checkbox"/>

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
- Mappa

Calcola codice fiscale Annulla/Ripristina Elimina Ok Annulla

«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

Immissione primanota

Data 31/07/20 Valuta Eur
Causale FE #FATT.EMESSE
Descrizione Costi/ricavi
Protocollo V06/AUTO Numero AUTO Del 31/07/20 Sez: FATTURE ELETTRONICHE PA

001	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
501.00006		COMUNE DI RIMINI	2.500,00D
801.00011		MERCI C/VENDITE	2.049,18A
415.00022		IVA SPLIT PAYMENT	450,82A
415.00022		IVA SPLIT PAYMENT	450,82D
501.00006		COMUNE DI RIMINI	450,82A

Segnalazioni varie

Escludi doc. da comunicaz. dati fatture transfrontaliere-Esterometro

Escludi operaz. da Split Payment (viene inclusa in liquidazione)

Cointestatori

ok

Codice Nominativo agente Provvigione

Iva Scadenzario Segnalazioni varie Contabilità analitica

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.

FATTURE ELETTRONICHE

Emissione fatture

1. Le fatture possono essere emesse in autonomia dai clienti dello studio:

- Tramite **FATTURA SELF**: Accesso al programma da <http://passgo.it> o con iDesk
- Tramite **Idesk** dalla funzione di Magazzino o Parcellazione

2. Le fatture possono essere emesse dallo Studio per lo studio stesso o per i propri clienti attraverso:

- la funzione di Magazzino o Parcellazione

3. Se i clienti dello studio emettono le fatture con un proprio software:

- Il professionista può importare nel gestionale gli xml attraverso la funzione di import fatture emesse (I files Xml delle fatture devono essere salvati in una directory e importati dalla funzione **Azienda – Docuvision – Fatture elettroniche PA-B2B – Fatture emesse – Import fatture**) : occorre fare *L'IMPORT IN PRIMANOTA* e occorre definire tramite il tasto «PARAMETRI GENERALI DI IMPORT» I parametri per LA *REGISTRAZIONE CONTABILE*.

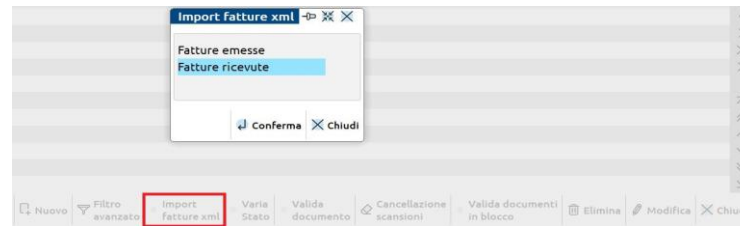
NB: IN ENTRAMBI I CASI IL PROFESSIONISTA SI TROVA LE FATTURE EMESSE GIÀ REGistrate IN PRIMANOTA.

Se non ci sono automatismi all'interno dei clienti vengono utilizzati conti automatici

Ricezione fatture

Le fatture Ricevute dai FORNITORI dei clienti dello studio possono PERVENIRE:

1. **direttamente al programma, nel cruscotto delle fatture ricevute su Passhub**; il codice univoco di Passepartout **5RUO82D** deve essere comunicato ai fornitori oppure registrato sul sito dell’Agenzia delle Entrate così verrà associato alla p.iva dell’azienda; si può accedere al cruscotto sia da **“Revisione primanota- Import Fatture Xml-Fatture ricevute”**



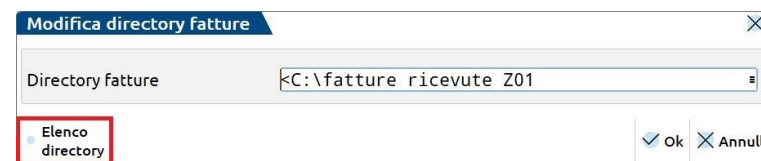
In questo caso si accede direttamente all’Elenco fatture

sia dalla funzione **“Azienda – Docuvision – Fatture elettroniche PA-B2B – Fatture ricevute – Cruscotto fatture ricevute B2B”**:

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

In questo caso il risultato di tale ricerca sarà visualizzabile sullo stato **“Da esaminare”**

2. **via PEC o sito Agenzia entrate**: (I files Xml delle fatture devono essere salvati in una directory e importati dalla funzione **“Azienda – Docuvision – Fatture elettroniche PA/B2B – Fatture ricevute – Import fatture ricevute”**):



Ricezione fatture

3. tramite l'app integrata "Documenti massivi da AdE": (installare l'App dal menu "Azienda - Installazione/aggiornamento App opzionali" e configurare le operazioni preliminari. Vedi manuale [Documenti massivi AdE](#)).
- Accedere al menù "Stampe – Fiscali contabili Deleghe/comun/inviati telem. – Conferimento/revoca servizi fatt.elettronica – Richiesta massiva documenti" e, tramite il pulsante **Richiesta download massivo**, inoltrare la richiesta per scaricare gli Xml dei documenti disponibili sul sito dell'AdE.
 - Con il pulsante **Download documenti**, si procede a scaricare i files Xml di cui si è già fatta richiesta (se l'AdE ha dato esito positivo).
 - A questo punto, da "**Contabilità - Revisione primanota**", tramite il pulsante **Import fatture xml**, selezionare "*Import file da agenzia delle entrate*" per accedere all'Elenco fatture da importare.

Selezione documenti

CORRISPETTIVI Registratore Telematico

FATTURE Emesse

Ricevute

Messe a disposizione

Tipo Ricerca Puntuale

Tipo Data Ricezione

Da data 01/07/2020

A data 31/08/2020

Ok Annulla

Import fatture emesse

Se si riceve una fattura esternamente al programma (es. sulla PEC) si può importare dal menu «*Azienda – Docuvision – Fatture elettroniche PA-B2B – Fatture Emesse– Import fatture emesse*». Viene richiesto di specificare la directory da cui prelevare i file (sia file fattura che, se presente, file Metadati MT).



Se le fatture sono già state inviate dal cliente, è possibile effettuare l'import anche da “*Contabilità - Revisione Primanota*”, utilizzando il pulsante **Import fatture Xml[ShF6]** (la prima volta si dovrà indicare il percorso della directory, che poi resterà memorizzato)

ATTENZIONE:

- Se si vuole effettuare la **registrazione in primanota** spuntare l'apposito flag.
- Prestare attenzione a voce “**Documenti già inviati al SDI**”: se spuntata, documenti considerati già trasmessi (da «Azienda - Docuvision - Gestione documento» tasto «Elimina» attivo in caso necessità);
- Se si importa FatturaPA e la si flagga come già inviata, deve essere firmata (p7m);
- Se Mexal/Passcom non riconosce/trova alcun documenti da importare, verificare che i dati presenti in Xml siano in linea con quanto indicato in “Azienda – anagrafica azienda” a seconda che si stia facendo import FR/FE;

Import primanota fatture ricevute/emesse

Quale che sia la funzione che si utilizza, accedendo all'Elenco fatture si ha una videata simile alla seguente, con la lista dei documenti da importare:

1	Tipo	TD	Numero	Data Doc	Data Ri	Fornitore	Importo	Nome	Nat.	NumPR	Stato riga
<input type="checkbox"/>	FR	TD01	2	31/07/20		AUTOTRASPORT...	1.000,00	IT666666666661_00001.xml	N3	2	Data ricezione no
<input type="checkbox"/>	FR	TD01	3	31/08/20		AUTOTRASPORT...	800,00	IT666666666661_00002.xml	N3	3	Data ricezione no
<input type="checkbox"/>	FR	TD01	2	30/06/20		AZ.ESTERA	750,00	ES00000005555_00002.xml	Inv	2	Data ricezione no
<input type="checkbox"/>	FR	TD01	3	28/09/20		AZ.ESTERA tris	40,00	ES00000005558_00006.xml	Inv	3	Data ricezione no
<input type="checkbox"/>	FR	TD01	47	31/07/20		AZ.MAGAZZINO	976,00	IT01400890669_0001G.xml		47	Data ricezione no
<input type="checkbox"/>	NR	TD04	51	15/09/20		AZ.MAGAZZINO	122,00	IT01400890669_0001K.xml		51	Verificare ritenu
<input type="checkbox"/>	FR	TD01	50	15/09/20		AZ.MAGAZZINO	427,00	IT01400890669_0001J.xml		50	Data ricezione no
<input type="checkbox"/>	FR	TD06	1/2	31/05/20		LISTA COMMERCIA	2.537,60	ITNTRDRA84L17F137Y_0000F.xml		12	Data ricezione no
<input type="checkbox"/>	FR	TD06	1/6	18/09/20		LISTA COMMERCIA	380,64	ITNTRDRA84L17F137Y_0000J.xml		16	Data ricezione no
<input type="checkbox"/>	FR	TD06	1/8	28/09/20		LISTA COMMERCIA	126,88	ITNTRDRA84L17F137Y_0000L.xml		18	Piu' di un sogg.
<input type="checkbox"/>	FR	TD06	1/8	28/09/20		LISTA COMMERCIA	126,88	ITNTRDRA84L17F137Y_0000M.xml		18	Piu' di un sogg.
<input type="checkbox"/>	FR	TD01	3	28/02/20		MARIE CURIE SNC	891,82	IT65656565656_00003.xml		3	Data ricezione no
<input checked="" type="checkbox"/>	NR	TD04	4	15/09/20		MARIE CURIE SNC	61,00	IT65656565656_00004.xml		4	Verificare ritenu

Numero totale documenti: 13

Import primanota dettagliato riga articolo | Aggiorna fatture da PassHub | Visualizza | Verifica file | Modifica numero documento | Stampa | Filtro avanzato | Verifica correlazioni articoli | Selezione tutto

- È possibile effettuare la **selezione singola o multipla** dei documenti per un import massivo.
- Verificare che il cliente/fornitore sia presente in Rubrica clienti/fornitori con impostato il campo Tipo fattura elettronica a «Fattura B2B» oppure **effettuare l'autocodifica del cli/for** all'interno dei parametri.
- Premere **Import Primanota[F10]** oppure **Import primanota dettagliato riga articolo[F4]** per effettuare la registrazione in primanota.

Import primanota fatture ricevute

E' possibile definire i PARAMETRI necessari per poter effettuare la contabilizzazione in primanota dei documenti precedentemente selezionati tramite le seguenti funzioni:

- **Parametri generali import [ShF8]:** i parametri indicati verranno automaticamente applicati, per quanto possibile, ai documenti selezionati.

Import fatture ricevute da file Parametri generali di import

Tipo	Numero
<input type="checkbox"/>	Cerca
<input checked="" type="checkbox"/>	FR 21
<input checked="" type="checkbox"/>	FR 20
<input type="checkbox"/>	FR 18
<input type="checkbox"/>	FR 19

DOCUMENTI RICEVUTI

Data registrazione

Sezionale IVA Acquisti Sezionale docum.ricevuti anno prec

Competenza IVA periodo prec

Reverse Charge sez.IVA Vendite Tipo reverse

Codici esenzione IVA

Codice esenzione arrotondamento

Docum. con IVA indetraibile

Data statistica

Considera rate presenti su XML

Usa condizione pagamento forn

Contabilizza pagamenti C.to pagamento

Pagamento PAG contestuale

Contropartite fornitori

Codifica automatica fornitori Mastro

Numero totale documenti: 4

Elenco

Ok Annulla

Allegati Fattura xml

Visualizza nota lettura

Directory import

Parametri generali import

Associa anagrafica

Gestione correlazioni primanota

Import primanota dettagliato riga articolo

Visualizza

Segna come da leggere

Modifica numero documento

Stampa

Filtro avanzato

Seleziona tutto

Elimina

Seleziona/deseleziona

Import primanota

Chiudi

Import primanota fatture ricevute

- **Import primanota dettagliato riga articolo [F4]:** verrà visualizzata l'anteprima dei documenti selezionati e sarà possibile impostare e associare degli specifici parametri contabili al singolo documento o alle singole righe della fattura:

Import fatture ricevute da file

Tipo	Numero
<input type="checkbox"/>	Cerca
<input checked="" type="checkbox"/>	FR 21
<input type="checkbox"/>	FR 20
<input type="checkbox"/>	FR 18
<input type="checkbox"/>	FR 19

Import primanota dettagliato riga articolo - Fattura

Dati documento

- DATA RICEZIONE NON PRESENTE
- Data documento: 31/03/2020
- Data ricezione
- Data registrazione: Data documento
- Numero documento: 21
- Serie: 1
- Sez. rev charge
- Centro di costo/ricavo

Dati fornitore

- Ragione sociale: Abeti
- P.Iva/Cod.fisc: IT00465550384 /
- Indirizzo: Via Verdi, 20
- Cap Localita' Prov: 39040 ALDEIN BZ
- Conto associato: 601.00024 Abeti
- P.Iva/Cod.fisc: IT00465550384 /
- Cap Localita' Prov: 39040 ALDEIN BZ

As	Descrizione	Conto	Desc. conto	Totale riga	Aliq.	Nat.	Es
<input checked="" type="checkbox"/>	IVA	702.00051	MERCI C/ACQUISTI	200,00	22,00		
<input checked="" type="checkbox"/>	N2	702.00051	MERCI C/ACQUISTI	144,00	0,00	N2	N7

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

Numero totale documenti: 4

Import primanota dettagliato riga articolo Visualizza Segna come da leggere Modifica numero documento Stampa Filtro avanzato Seleziona tutto Elimina Seleziona deseleziona Import primanota Chiudi

Import primanota fatture ricevute

Dati testata

Dati documento

DATA RICEZIONE NON PRESENTE

Data documento 22/09/2020

Data ricezione

Data registrazione data Documento

Numero documento 2/7

Sezionale acquisti 1

Sezionale rev.charge

Centro di costo/ricavo

Regime speciale IVA Normale

IVA indetraibile No

% indetraibilita'

Elenco Ok Annulla



Con il pulsante **Modifica dati testata**, è possibile personalizzare alcuni parametri e definirli diversi da quelli proposti (estratti dai **Parametri generali import**)

Modifica riga articolo - 2

Dati xml

Descrizione riga CARTA A4

Aliquota IVA riga 22,00

Natura esenzione IVA

Riferimento normativo

Dati per contabilizzazione

Codice IVA esente

Conto contabile 704.00004 CANCELLERIA

Dare/Avere Dare

Tabella reverse charge

Aliquota reverse charge

IVA indetraibile No

% indetraibilita'

Centro di costo/ricavo

Dati correlazione

Memorizza correlazione

Codice correlazione CARTA A4

Apri descrizione completa

Ok Annulla



Con il pulsante **Modifica riga articolo**, è possibile impostare dei parametri specifici sulla riga su cui si è posizionati. Tali condizioni possono essere memorizzate, affinché possano essere riproposte nei successivi import di documenti dello stesso fornitore.

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 30/04/2022.
- 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 sezionale 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 2018, 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.

Numeratori e dati per serie - Acquisti(A) (2) ✕

Ser	UltNum	Data Agg.	Descrizione	RicAnPrec
1	22	10/03/2020	ACQUISTI ITALIA	
2			DOC. RIC. ANNO PRECEDENTE	Sì

• Elenco ↩ Ok ✓ Ok ✕ Annulla

Il sezionale va marcato impostando a Sì il parametro “**RisDocAnnoPrec**”:

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

- documenti con causale FS/NS
- operazioni DOPPIO PROTOCOLLO(perché devono essere registrate sul reg 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.

001	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
601.00019		ALBERI SRL	2.541,00A
702.00051		MERCI C/ACQUISTI	2.310,00D
212.00001		IVA SU ACQUISTI	231,00D

Anno ricevimento documento

Anno di ricezione del documento

ok

- Nella **liquidazione iva periodica** non vengono prese in considerazione queste registrazioni ne nel 2019 ne nel 2020.
- Le FR/NR registrate nel sezionale marcato sono considerate **solo nell'elaborazione della Dichiarazione Annuale iva.** (Per le aziende in ordinaria al 31/12/2019 occorre rilevare il valore : Erario c/iva (D) a debiti diversi (A) e all'invio della dichiarazione iva nel 2020: 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 di acquisto ricevute e 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, a condizione che la fattura pervenga e sia annotata entro il 15 del secondo mese successivo. Per cui, un contribuente trimestrale che effettua 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.

GESTIONE DEI CORRISPETTIVI

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.22 DPR.633/72).

- È necessario gestire il registro dei corrispettivi (Azienda- Anagrafica Azienda – Dati aziendali – Numeratori).
- Per la registrazione dei corrispettivi si utilizza la causale “CO” oppure RI (ricevuta fiscale).
- I Corrispettivi possono essere: **RIPARTITI** o **VENTILATI**

Corrispettivi ripartiti

In passepertout i **CORRISPETTIVI RIPARTITI** sono gestiti al **NETTO** (a partire dalla creazione dell'anno 2020 il programma imposterà automaticamente la gestione dei corrispettivi sempre e solo al netto) La registrazione dei corrispettivi avviene specificando l'aliquota iva alla quale il corrispettivo è soggetto.

- Lo scorporo avviene in fase di registrazione.
- Nelle registrazioni contabili si può utilizzare un qualsiasi conto di ricavo tranne il conto **807.00001 – Corrispettivi lordi**

The screenshot displays a software interface for recording a transaction. At the top, the date is set to 18/06/20 and the currency to Eur. The cause is 'CORRISPETT.' and the description is 'CORRISPETT.'. The protocol is 'C01' and the date is 18/06/20. Below this, a table shows the account breakdown:

001	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
	807.00002	CORRISPETTIVI NETTI	245,90A
	415.00012	IVA SU VENDITE	54,10A
	201.00001	CASSA	300,00D

An 'Finestra iva' (VAT window) is overlaid on the table, showing the following data:

Aliq	Imponibile	Imposta
22	245,90	54,10

At the bottom of the VAT window, there are radio buttons for 'Codici esenzioni iva', 'Spesometro', and 'Corrisp. lordo'.

Corrispettivi ventilati

I **CORRISPETTIVI VENTILATI** (o cessione di beni usati o operazioni art.74ter), per natura sono sempre gestiti al **LORDO**:

- La Gestione Ventilazione si attiva dal menù «Azienda-anagrafica azienda-dati aziendali-parametri attività iva»
- La registrazione dei corrispettivi viene fatta globalmente senza distinzione di aliquota. **Lo scorporo dei corrispettivi ventilati avviene in fase di stampa (con registrazione contabile) della liquidazione iva in proporzione agli acquisti registrati con aliquota preceduta dal “.”.**
- Nella registrazione contabile si utilizza esclusivamente il conto **807.00001 – Corrispettivi lordi**.

Data 05/03/20 Valuta Eur
Causale CO CORRISPETT.
Descrizione
Protocollo C01 Numero Del 05/03/20

001	Codice Descrizione conto	Importo (Eur)
807.00001	CORRISPETTIVI LORDI	250,00A
201.00001	CASSA	250,00D

Finestra iva

Aliq	Imponibile	Imposta
.00	250,00	Da ventilare

Codici esenzioni iva Spesometro Chiudi

Import corrispettivi telematici

I Registratori Telematici (RT) inviano i dati dei corrispettivi indicando distintamente l'importo dell'imponibile e quello dell'imposta; solo in caso di ventilazione (o cessione di beni usati o operazioni art.74ter) i dati sono trasmessi comprensivi di iva.

I files scaricati dal portale Fatture e Corrispettivi possono essere importati in primanota generando la relativa scrittura:
Nota bene: l'import non è disponibile in aziende con gestione dei Beni Usati o dell'art. 74ter (Ag. Viaggi).

Parametri corrispettivi

Contabilita' / Magazzino

Numero registri corrispettivi (0-99) 1

Gestione corrispettivi ripartiti al NETTO (**)

Import corrispettivi RT

Oper.cont. liquidazione: ripartire importo corrispettivi ventilati per conti e centri di C/R utilizzati in PRN

Contabilizzazione corrispettivi sui conti di ricavo immessi nei documenti e/o nelle anagrafiche articoli

Contabilizzazione immediata fatture corrispettivo 'FC'

SPESOMETRO: contabilizzazione immediata 'CO'-'RI'

Conti automatici aziendali

[EM] Gestione corrispettivi LORDI

[EM] Gestione corrispettivi NETTI

Corrispettivi lordi 807.00001 Corrispettivi netti 807.00001

(*) = Par.non modificabile (**) = Par.modificabile in operaz.di servizio

Ok Annulla

- Abilitare la funzione **«Import Corrispettivi RT»** in Azienda – Anagrafica Azienda -Dati Aziendali- **Parametri Corrispettivi**.
- In caso di ventilazione l'import delle fatture ricevute genera le registrazioni sempre con l'aliquota preceduta dal punto. Per le fatture che non concorrono a formare la base di calcolo il punto «.» deve essere tolto.

Import corrispettivi telematici

L'import dei corrispettivi si può effettuare dal menù “**Contabilità-Revisione Primanota**” tramite il tasto “**Import corrispettivi**” : i files si possono scaricare tramite l'App “Documenti massivi da Ade” oppure se i files sono stati scaricati autonomamente dal portale Fatture e Corrispettivi, occorre indicare la directory nella quale sono stati salvati.



Compilare le tabelle di configurazione tramite il pulsante **Tabelle Generali Import [ShF8]**:

- Conti di corrispettivo e di incasso – obbligatorio
- Aliquota/Nature e codici iva – consigliato
- Associa dispositivi RT a sezionale – facoltativo



Dopo aver compilato le tabelle generali, per importare è sufficiente selezionare i files e premere **Import Primanota[F6]**.

Immissione corrispettivi mensili

Attraverso il menù «Contabilità- immissione corrispettivi mensili» è possibile effettuare l'immissione dei corrispettivi manuale, da un'unica videata, per i giorni di un determinato mese per generare le relative registrazioni contabili. Entrando nella funzione occorre scegliere se inserire i corrispettivi con una sola aliquota o con più aliquote:

Corrispettivi mensili

- Registrazione con aliquota singola
- Registrazione con piu' aliquote
- Annotazione Fatture emesse a fronte di scontrini

Ok Annulla

Giorno	Importo	Giorno	Importo	Giorno	Importo
1 Domenica		12 Giovedì		23 Lunedì	
2 Lunedì		13 Venerdì		24 Martedì	
3 Martedì		14 Sabato		25 Mercoledì	
4 Mercoledì		15 Domenica		26 Giovedì	
5 Giovedì		16 Lunedì		27 Venerdì	
6 Venerdì		17 Martedì		28 Sabato	
7 Sabato		18 Mercoledì		29 Domenica	
8 Domenica		19 Giovedì		30 Lunedì	
9 Lunedì		20 Venerdì		31 Martedì	
10 Martedì		21 Sabato			
11 Mercoledì		22 Domenica			

Totale: 0,00

Giorno	Importo	Giorno	Importo	Giorno	Importo
1 Martedì		12 Sabato		23 Mercoledì	
2 Mercoledì		13 Domenica		24 Giovedì	
3 Giovedì		14 Lunedì		25 Venerdì	
4 Venerdì		15 Martedì		26 Sabato	
5 Sabato		16 Mercoledì		27 Domenica	
6 Domenica		17 Giovedì		28 Lunedì	
7 Lunedì		18 Venerdì		29 Martedì	
8 Martedì		19 Sabato		30 Mercoledì	
9 Mercoledì		20 Domenica			
10 Giovedì		21 Lunedì			
11 Venerdì		22 Martedì			

Totale: 0,00

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. (**Regime Virtuale**)

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' IMPORTANTI 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
- **Le Rimanenze** rilevarle 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 rimanenze 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. (2anni Fr-Nr e 15 gg Fe-Ne)
- **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 QUELLE OPERAZIONI NON IVA OCCORRE operare dalla primanota, richiamare la causale “GR”.
- Nella cella “Prot” indicare la **A** se si riferisce al protocollo acquisti A, oppure indicare **V** se si riferisce al protocollo vendite V.
- 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.

Data	10/04/20	Valuta	Eur
Causale	GR	GIROCONTO	
Descrizione			
Protocollo	A01/999999	Numero	24 Del 10/04/20

003	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
713.00011		ASSICURAZIONI RCA	2.000,00D
010.00010		CONTROP.BILANCIAMENTO-SEMPLIFICATE	2.000,00A

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

Immissione primanota

Data 30/06/20 Valuta Eur

Causale GR GIROCONTO

Descrizione

Protocollo V01/999999 Numero 30 Del 30/06/20

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

- Questo perché i GR non devono rientrare nella numerazione delle fatture emesse in questo modo gli automatismi nella numerazione delle fatture emesse rimangono invariati. (assegnando n protocollo uguale al numero documento).

Mese **Giugno 2020**
[SEM] **VERONICA LEARDINI**

REGISTRO IVA VENDITE

Prot.	Documento numero	Data	Riferimento alla contabilita' Conto e ragione sociale	%Alq Art	Importo Imponibile	Importo Imposta	Note Agg.	Contropartita contabile	Intra CEE																																								
1	FE 4	30/06/20	501.00001 CLIENTE ROSSI	22	2.081,97	458,03		MERCI C/VE																																									
	GR 30	30/06/20	825.00012 ALTRE SOPRAVVENIENZE				Eur	1.200,00A																																									
			010.00010 CONTROP.BILANCIAMENTO-SEMPLIFICATE				Eur	1.200,00D																																									
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td colspan="6">regime iva normale</td> <td colspan="4">esente non soggetto</td> </tr> <tr> <td>aliqu</td> <td>imponibile</td> <td>imposta</td> <td colspan="4"></td> <td>art</td> <td>descrizione</td> <td>importo</td> </tr> <tr> <td>22</td> <td>2.081,97</td> <td>458,03</td> <td colspan="4"></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>2.081,97</td> <td>458,03</td> <td colspan="4"></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> </table>										regime iva normale						esente non soggetto				aliqu	imponibile	imposta					art	descrizione	importo	22	2.081,97	458,03									2.081,97	458,03							0,00
regime iva normale						esente non soggetto																																											
aliqu	imponibile	imposta					art	descrizione	importo																																								
22	2.081,97	458,03																																															
	2.081,97	458,03							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 vidimazione uff.tributario di S.Marino.
Ultima pagina. *** I CODICI MNEMONICI ADOTTATI SONO RIPORTATI UNITAMENTE ALLA LORO DECODIFICA ****

Gestione regime reale in passepayout

- 1) Impostare nuovo parametro contabile «Contabilità per cassa» 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)
 - 1) I ricavi sono considerati tali dopo l'incasso
 - 2) I costi sono considerati tali dopo il pagamento
- 5) Verificare/compilare i conti automatici di tipo PZ (vedi tabelle successive) all'interno del menù "Azienda-Parametri di base"
- 6) 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:

- scadenziario 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 E' **PAGATO /INCASSATO**.(Contanti)

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

Tabella conti automatici

COMPILARE MANUALEMENTE LE SEGUENTI TABELLE

Conti automatici
✕

[P] Risultato d'esercizio	309.00001	[P] Risconti attivi	230.00002	<input type="radio"/> Altri conti automatici <input type="radio"/> Conti automatici soci COOP <input checked="" type="radio"/> Conti per Profess/ Contabilita' per cassa <input type="radio"/> Conti prof.precedenti
[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	010.00051	
[P] Erario c/ritenute provvisorio	409.00101	[P] Bilanci		
[EM] Corrispettivi lordi	807.00001	[P] Bilanci		
[EM] Corrispettivi netti	807.00001	[ESP] Pro		
[EMP] Sospesi su corrispettivi	809.00021	[ES] Inter		
[P] Cassa	201.00001	[PE] Resid		
[E] Abbuoni/Arrotondamenti attivi	810.00005	[EMS] Cor		
[E] Abbuoni/Arrotondamenti passivi	737.00023	[E] Arroto		
[P] Costi manutenzione cespiti	010.00020	[E] Utile/p		
[P] Ratei attivi	230.00001	[P] Contro		
[P] Ratei passivi	419.00001			

Cerca codice
 Cerca descrizione
 Visualizza conto
 Attiva ricerca estesa

CONTI PROFESSIONISTA / CONTABILITA' PER CASSA
✕

[Z] Iva esigibilita' diff.Vendite	969.00004	[Z] Merci c/vendite standard	011.00011
[Z] Iva esigibilita' diff.Acquisti	969.00010	[Z] Merci c/acquist standard	902.00051
[Z] Erario c/ritenute	969.00003		
[Z] Compensi standard	901.00011		
[Z] Costi standard			
[Z] Imballi c/vendite	011.00021		
[Z] Trasporti	020.00051		
[P] Fondo cassa professionista	455.00001		
[Z] Conto lavoro 'PS' sospeso	969.00015		
[Z] Contributo prev. a carico del committente	969.00007		
[Z] Costo prestazione parcellazione Studio			
[Z] Erario c/ritenute su documenti emessi	969.00008		
[Z] Contributi ENASARCO	915.00052		
[Z] Gestione separata INPS			
[Z] Conto ritenute ENPAM	969.00017		
[Z] Conto ritenute ENPALS	969.00018		

Cerca codice
 Cerca descrizione
 Visualizza conto
 Attiva ricerca estesa

✓ Ok
✕ Annulla

Tabella bolli/spese banca/omaggi

BOLLI/C.TI SP.BANCA/OMAGGI/RIVALSA IVA

[ESM] Conto spese bolli	810.00053	Esenzione iva spese bolli	S15
Bolli su tratte (%)			
Applicazione bolli		EURO	
Importo minimo			
Bollo			

[ESM] Conto spese banca	810.00052	Aliquota iva spese banca	
		Aliquota iva spese trasporto	
Esenz.iva escluse dalla ripartizione spese accessorie			

[ESM] Conto merci c/omaggi Clienti	715.00031	Fornitori	810.00002
[ESM] Conto omaggi Clienti	737.00021	Fornitori	810.00003
Esenzione iva per conto omaggi	F02,3		
[ESM] Conto imposte indeducibili			

Cerca codice | Cerca descrizione | Visualizza conto | Attiva ricerca estesa | Ok | Annulla

Conti per Profess/ Contabilita' per cassa

CONTI PROFESSIONISTA / CONTABILITA' PER CASSA

<input checked="" type="checkbox"/> Conto spese bolli	901.00102
<input checked="" type="checkbox"/> Conto spese banca	901.00101
<input checked="" type="checkbox"/> Clienti merci c/omaggi	915.00027
<input checked="" type="checkbox"/> Clienti omaggi Clienti	937.00021
<input checked="" type="checkbox"/> Fornitori merci c/omaggi	020.00002
<input checked="" type="checkbox"/> Fornitori omaggi	020.00003

Cerca codice | Cerca descrizione | Visualizza conto | Attiva ricerca estesa | ✓ | ✕

Registro DOC NON PAGATI/INCASSATI

solo se nel parametro contabile “Tipo di stampa fiscale” è impostato ad “I”

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

Solo se nel parametro contabile “Tipo di stampa fiscale” è impostato ad “I”

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 [SEM]	Gennaio 2020 VERONICA LEARDINI	REGISTRO INCASSI				
Oper.	N.Prog	Causale	Entrate	Descrizione, riferimenti contabili, indirizzo Cliente/fornitore	Conto e importo	
01/01	1	PAGAMENTO	2.500,00	CLIENTE ROSSI VIA CAMPI, 3 ROMA RM CASSA FE 3 DEL 01/01/20 MERCİ C/VENDITE IVA SU VENDITE	501.00001 201.00001 801.00011 415.00012	2.500,00 2.049,18 450,82
18/01	2	PAGAMENTO	3.120,00	CLIENTE ROSSI VIA CAMPI, 3 ROMA RM CASSA FE 5 DEL 30/01/20 MERCİ C/VENDITE IVA SU VENDITE	501.00001 201.00001 801.00011 415.00012	3.120,00 2.557,38 562,62
30/01	3	PAGAMENTO	3.450,00	CLIENTE ROSSI VIA CAMPI, 3 ROMA RM CASSA FE 4 DEL 30/01/20 MERCİ C/VENDITE IVA SU VENDITE	501.00001 201.00001 801.00011 415.00012	3.450,00 2.827,87 622,13
TOTALI			9.070,00			
Ultima pagina.			*** I CODICI MNEMONICI ADOTTATI SONO RIPORTATI UNITAMENTE ALLA LORO DECODIFICA ****			



AZIENDA & OPERAZIONI CONTABILI

Veronica Leardini