

(c) Le Operazioni Annuali	
⇒ (1) - Gli Adempimenti Fiscali	(1) - L'IVA Ann.le

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	28 - 1 <==> Dichiarazione Ann.le IVA
-------------------	--------------------------------------

Commenti:

Uno dei primi adempimenti da affrontare all'inizio dell'anno, relativamente all'anno precedente, è la dichiarazione Ann.le IVA.

Il programma permette la compilazione della dichiarazione in maniera automatica solo se le registrazioni contabili sono state eseguite correttamente con le causali appropriate.

Con la dichiarazione IVA si ha il primo riscontro sulla tenuta della contabilità. L'eventuale credito IVA verrà gestito in compensazione nell'anno mentre l'eventuale debito andrà versato.

L'utilizzo corretto delle causali IVA, permette all'operatore di compilare la dichiarazione IVA senza dover intervenire manualmente.

Gli eventuali interventi manuali dell'operatore dovranno essere fatti con cognizione di causa, ricordando sempre che:

non possono esserci discordanze tra Registri IVA e Dich. Ann.le IVA

L'operatore può:

Il travaso dei dati dalla contabilità alla Dich. Ann.le IVA avviene in maniera automatica. L'operatore potrà sempre intervenire manualmente e modificare le risultanze secondo le proprie esigenze.

ATTENZIONE

Per motivi precauzionali

l'elaborazione della Dich. Ann.le IVA determina la protezione
dei registri IVA, i quali

dovranno essere stampati in modalità **ristampa**

L'operatore non può:

Elaborata la Dich. Ann.le IVA non si potranno più modificare i relativi movimenti. Eventuali modifiche su registrazioni e/o importi devono essere accompagnate da una nuova elaborazione della Dich.

Operatività:

Si tende spesso a sottovalutare questo primo adempimento fiscale. Se l'operatore sbaglia l'utilizzo delle causali o carica in maniera errata l'anagrafica dell'azienda, si rischia di dover intervenire manualmente in quanto risulta pressoché impossibile ricaricare un intero anno di contabilità.

E' buona norma procedere, prima di elaborare la Dich. Ann.le IVA, con la stampa di verifica per avere un quadro completo della situazione.

Utenti B.POINT SP ==> **28 - 4 - 8** ==> **Brogl. Totali Movimenti**

Queste stampe permettono di verificare in maniera approfondita le registrazioni fatte ed eventualmente intervenire per effettuare le eventuali rettifiche.

I versamenti effettuati durante l'anno con i relativi estremi, confluiranno nel relativo quadro H solo se si è compilata la relativa tabella.

Utenti B.POINT SP ==> **11/12/13 - 2 -14 - 2** ==> **Gestione Versamenti**

ATTENZIONE

Le integrazioni manuali fatte in Dich. Ann.le IVA
verranno perse nel momento in cui si esegue un nuovo ricalcolo
della Dichiarazione.

Il Credito che scaturisce dalla Dich. IVA potrà essere utilizzato in due differenti modi:

⇒ In compensazioni con altri tributi inserendolo in **F24**

⇒ In detrazione **IVA** da **IVA**

... .. tale scelta dovrà essere fatta direttamente dall'operatore sul quadro **L** e confermata nella nuova gestione denominata **GC Gestione Credito** all'interno della dichiarazione ann.le.

Dispense collegate:

Per un approfondimento sull'argomento, consultare le seguenti dispense:

- ⇒ MANUALE - La gestione del Credito IVA da Dich. Ann.le IVA
- ⇒ Le Causali IVA e/o Contabili

(c) Le Operazioni Annuali	
⇒ (1) - Gli Adempimenti Fiscali	(2) - La Comunicazione IVA

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	28 - 11 - 1 <==> Comunicazione Dati IVA
-------------------	---

Commenti:

La Comunicazione Dati IVA non è altro che una Dich. Ann.le in formato ridotto con la quale vengono comunicati all'Amministrazione Finanziaria una serie di dati relativi allo svolgimento dell'attività.

Anche per la Comunicazione Dati valgono le stesse regole viste per la Dich. Ann.le.

L'elaborazione dei dati avviene in modo automatico, ma tale elaborazione non determina il blocco dei Registri IVA. Dopo aver elaborato la Comunicazione IVA, l'operatore può apportare le eventuali modifiche alla contabilità sapendo che, con la Dich. Ann.le IVA, verranno comunicate le spettanze corrette.

L'operatore può:

Il travaso dei dati dalla contabilità alla Comunicazione Dati avviene in maniera automatica. L'operatore potrà sempre intervenire manualmente e modificare le risultanze secondo le proprie esigenze.

L'operatore non può:

Pur essendo considerato un adempimento " di seconda fascia" è bene che l'operatore proceda nella maniera corretta all'elaborazione dei dati.

Operatività:

Non ci sono problematiche particolari nella elaborazione di questo adempimento.

Come detto per la Dich. IVA Ann.le, tutte le modifiche manuali verranno perse nel momento in cui si esegue nuovamente un ricalcolo della Comunicazione.

Dispense collegate:

Per un approfondimento sull'argomento, consultare le seguenti dispense:

- ⇒ MANUALE - La gestione del Credito IVA da Dich. Ann.le IVA
- ⇒ Le Causali IVA e/o Contabili

(c) Le Operazioni Annuali	
⇒ (1) - Gli Adempimenti Fiscali	(3) - L'UNICO

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	22 - 1 <==> Gestione Contribuenti 23/24 - <==> Gestione dati Società
-------------------	---

Commenti:

Ogni anno, l'adempimento più importante che impegna maggiormente lo studio/azienda è l'elaborazione dell'UNICO. Tale adempimento, che si tratti di PF e/o SP e/o SC risulta molto impegnativo in quanto l'operatore deve comunicare all'Agenzia delle Entrate una serie di dati riguardanti la gestione dell'azienda.

In linea di massima l'UNICO è un fascicolo nel quale vengono inseriti i dati relativi al reddito, all'IVA, agli Studi di Settore/Parametri e all' IRAP (adempimento oramai divenuto autonomo a tutti gli effetti).

Tutti i dati scaturiscono dalla tenuta della contabilità e dalla gestione cespiti.

Le procedure Osra, con l'introduzione del PdC Blindato, permettono la compilazione automatica dei quadri con il riporto dei dati.

Obbligo principale **è che il PdC Blindato venga collegato secondo le regole che più volte sono state comunicate.**

Prima di procedere con l'elaborazione dell'UNICO, è indispensabile che la contabilità risulti corretta e la prima verifica da fare è la stampa del Bilancio Contabile.

Il continuo evolversi della normativa obbliga l'operatore ad un continuo aggiornamento e obbliga noi, produttori del software, a tenere aggiornato il programma con le novità che quotidianamente vengono rilasciate.

L'operatore può:

Il travaso dei dati dalla contabilità all'UNICO avviene in maniera automatica. L'operatore potrà sempre intervenire manualmente e modificare le risultanze secondo le proprie esigenze. Affinché avvenga il travaso, il conto movimentato in contabilità **deve essere collegato al conto di riferimento Osra.**

Tutti i quadri possono essere manutenuti manualmente, rimane però sottinteso che le risultanze della contabilità devono poi trovare riscontro nell'UNICO.

L'operatore non può:

In nessun caso l'operatore può pensare di travasare correttamente i dati in UNICO se la contabilità non è tenuta secondo le regole "ufficiali" della ragioneria.

Operatività:

Prima di procedere con le elaborazioni dell'UNICO verificare accuratamente la Tabella di Studio che determina alcuni automatismi indispensabili per la procedura:

Utenti B.POINT SP ==> **22/23/24 - 9 - 2 - 1** ==> **Studio**

La tabella in oggetto determina degli automatismi per l'elaborazione/gestione delle dichiarazioni ed è relativo allo studio. Tutte le modifiche apportate a questa tabella, influenzeranno il lavoro di tutti gli operatori dello studio.

Non è indispensabile eseguire le stampe in effettivo ne dei Registri IVA ne del Libro Giornale, il programma infatti chiede la modalità di lettura dei progressivi.

Oltre alla stampa del Bilancio Contabile, indispensabile per la verifica del travaso dei dati, ricordiamo una stampa importante per la verifica dei dati dei cespiti:

Utenti B.POINT SP ==> **15 - 9 - 10 - 1** ==> **Visual. Situaz. Redditi**

Prima di procedere con la compilazione delle dichiarazioni, le stesse devono essere azzerate (=rimozione dati anno precedente). L'azzeramento avviene per singola dichiarazione (al momento del primo accesso, o in maniera selettiva per tutte le anagrafiche.

L'azzeramento è indispensabile per la compilazione della dichiarazione:

Utenti B.Point SP ==> **22/23/24 - 9 - 1** ==> **Azzeramento Selettivo**

ATTENZIONE

In corso d'anno, l'utente che desidera effettuare una simulazione dei redditi lo può fare operando direttamente dalla scelte:

Utenti B.POINT SP ==> **22/23 - 11 - 11 - 1** ==> **Simulazione Dicharaz.**

Utenti B.POINT SP ==> **24 - 11 - 10 - 1** ==> **Simulazione Dichiaraz.**

Dispense collegate:

Per un approfondimento sull'argomento, consultare le seguenti dispense:

⇒ MANUALE – Il PdC Blindato

(c) Le Operazioni Annuali	
⇒ (2) - Le Verifiche Contabili	(4) - La Stampa del Bilancio

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	Prima Nota <==> Stampe Verifica
-------------------	---------------------------------

Commenti:

Il bilancio contabile è lo strumento principale che permette di comprendere l'andamento dell'azienda. La stampa del Bilancio Contabile non è soggetta a nessun vincolo. La registrazione appena effettuata risulterà immediatamente inserita nel Bilancio, non c'è la necessità di eseguire nessun tipo di operazione/aggiornamento.

Il Bilancio potrà essere elaborato per l'intero anno o anche da data a data con la possibilità quindi di effettuare un controllo periodico. Attivando i Centri di Costo, si avrà anche la possibilità di effettuare stampe per Centri di Costo.

Non esiste una stampa effettiva del Bilancio: lo stesso potrà essere effettuata tutte le volte che lo si ritiene opportuno.

Il programma permette la stampa del Bilancio in tre differenti forme:

- ⇒ **Analitico**
- ⇒ **Sintetico**
- ⇒ **Fiscale**

..... inoltre con l'introduzione del Client Grafico si ha anche la possibilità di esportare il Bilancio in formato EXCEL.

Per quanto riguarda la contabilità semplificata, non si parla di bilancio ma bensì di prospetto Costi e Ricavi.

L'operatore può:

Durante l'elaborazione del Bilancio l'operatore può effettuare la proiezione dei dati dei cespiti e la rilevazione dei Ratei/Risconti. La proiezione in questione potrà essere effettuata solamente se si è provveduto a registrare correttamente le operazioni con le causali appropriate.

L'operatore non può:

L'operatore in nessun modo potrà intervenire nei dati di bilancio. Per poter effettuare qualsiasi modifica sulle risultanze, bisognerà operare direttamente sulle registrazioni IVA e/o contabili.

Operatività:

La stampa del Bilancio, in alcune situazioni può evidenziare la seguente indicazione:

ATTENZIONE: differenza tra

La differenza tra saldi patrimoniali ed economici può essere determinata solamente da due situazioni:

- ⇒ Un operazione sbilanciata dove l'operatore registra l'operazione con una differenza in DARE e/o in AVERE
- ⇒ Vengano utilizzati i cosiddetti **Conti d'Ordine**

ATTENZIONE

I Conti d'Ordine sono conti fuori bilancio.

Tali conti devono essere usati esclusivamente tra di loro.

Per precauzione è sempre consigliato a fine anno, o in situazioni particolari, eseguire sempre il ricalco dei progressivi. Con questa procedura il programma provvederà a rileggere le registrazioni e ad azzerare eventuali campi sporchi.

Utenti B.POINT SP ==> 11/12/13 - 13 - 3 ==> **Ricalco Progr. Conti**

La stampa del Bilancio per Centri di Costo potrà essere fatta esclusivamente se in fase di registrazione si è effettuata la suddivisione dei COSTI e/o RICAVI.

Se per l'anno precedente non si è ancora provveduto ad effettuare la CHIUSURA/APERTURA Conti, si può procedere alla stampa del Bilancio con Ripresa saldi S.

Nel caso in cui risulti già effettuata la chiusura dei conti, la stampa del Bilancio dovrà essere fatta obbligatoriamente con il parametro Data libera.

Dispense collegate:

Per un approfondimento sull'argomento, consultare le seguenti dispense:

- ⇒ (vedi i vari MANUALI casi pratici)

(c) Le Operazioni Annuali	
⇒ (2) - Le Verifiche Contabili	(5) - Le Schede Contabili

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	Prima Nota <==> Stampe Dati ==> Schede Contabili
	11/13 - 3 - 12 <==> Partitari formato A4
	11/13 - 3 - 13 <==> Partitari Prest/Grafico

Commenti:

Con la stampa delle Schede Contabili si ha la verifica delle registrazioni fatte e, se trattasi di CLI/FOR, si verificano i debiti e/o crediti.

L'operatore può:

Dall'interno della Prima Nota, in fase di visualizzazione della scheda, con apposito tasto funzione (F8), si ha la possibilità di accedere alla registrazione per effettuare le eventuali modifiche.

L'operatore non può:

L'operatore in nessun modo potrà intervenire nei dati della scheda contabile. Le risultanze della scheda potranno essere modificate esclusivamente accedendo alle registrazioni.

Operatività:

Come per la stampa dei registri IVA e del Libro Giornale, anche i partitari devono essere stampati per essere conservati. Nella logica delle operazioni di stampa, la stampa dei partitari è quella che chiude l'intero ciclo delle stampe contabili.

ATTENZIONE

Se non si è ancora provveduto a stampare in effettivo
i registri IVA e/o il Libro Giornale

stampare sempre i Partitari in modalità PROVA

Per le verifiche interne la stampa delle Schede Contabili potrà anche essere fatta con Saldo Giornaliero. Questa stampa è utile soprattutto quando si va a verificare la CASSA.

Dispense collegate:

Nessuna dispensa di approfondimento è prevista per questo argomento.

(c) Le Operazioni Annuali

⇒ (2) - Le Verifiche Contabili

(6) - La Verifica dei Movimenti

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP

Prima Nota <==> Procedure di Controllo

Commenti:

Con l'evolversi dei sistemi informatici, è sempre più difficile che si possano perdere dati. Il programma è strutturato affinché un eventuale problema sulla registrazione in una determinata contabilità, non si rifletta anche sui dati delle altre contabilità (indirizzario).

ATTENZIONE

Si consiglia sempre di effettuare le copie del programma con sistemi idonei. A questo proposito la MEM Informatica srl propone, già da tempo, un software gratuito ed affidabile per l'effettuazione delle copie di sicurezza. Per ulteriore chiarimenti contattare il Reparto Assistenza

L'operatore può:

Le Procedure di Controllo possono essere lanciate periodicamente e comunque almeno una volta l'anno prima di procedere con al CHIUSURA/APERTURA conti.

L'operatore non può:

Le Procedure di Controllo non possono essere lanciate in maniera selettiva per tutte le aziende. Tale procedura opera solamente all'interno delle singole aziende.

Operatività:

Quando si parla di Procedure di Controllo, sostanzialmente si parla di:

- ⇒ **Verifica Quadrature**
- ⇒ **Disallineamento Movimenti**

ATTENZIONE

La procedura di disallineamento movimenti prevede anche l'eventuale cancellazione dei movimenti.

FARE PARTICOLARE ATTENZIONE

Procedere prima di tutto mettendo a **N** il flag di cancellazione e prendere visione delle operazioni evidenziate nel tabulato; successivamente, se è il caso, ripetere la procedura mettendo a **S** il flag di cancellazione

che procederà alla cancellazione di movimenti evidenziati

BACKUP QUOTIDIANI

Per non incorrere in perdite di dati, causate da rotture accidentali dell'Hard Disk con cui si opera

si consiglia vivamente di procedere con le copie di sicurezza

Le copie di sicurezza dovranno essere effettuate direttamente dal cliente.

La MEM Informatica srl mette gratuitamente a disposizione dei propri clienti un software per le copie chiamato COBIAN Backup, con il quale è possibile procedere con le copie di sicurezza.

Per ulteriori informazioni contattare i tecnici della MEM Informatica srl per l'installazione e la configurazione.

Dispense collegate:

Per un approfondimento sull'argomento, consultare le seguenti dispense:

- ⇒ Cobian Backup 9 – Note Installazione

(c) Le Operazioni Annuali

⇒ (3) - La Stampa dei Registri IVA	(7) - La Stampa in Prova
------------------------------------	--------------------------

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11/12/13 - 2 - 1 <==> Registro IVA
-------------------	------------------------------------

Commenti:

La stampa in prova dei Registri IVA potrà essere fatta in qualsiasi momento per verifiche interne. I Registri IVA potranno essere stampati in prova tutte le volte che si vuole; tale stampa infatti non aggiorna nessun progressivo.

ATTENZIONE

Il tipo di registro che si intende stampare
dovrà essere impostato in anagrafica azienda con apposita scelta.

L'operatore può:

La stampa dei Registri IVA potrà essere fatta per singola azienda o selezionando un gruppo di aziende. La stampa dei Registri potrà essere effettuata o su carta a modulo continuo (stampante ad aghi) o su carta formato A4 (stampante laser).

L'operatore non può:

I contenuti della stampa, per nessun motivo potranno essere modificati dall'operatore con procedure e/o programmi di videoscrittura.

Operatività:

A differenza della stampa in effettivo, la stampa simulata dei Registri IVA non necessita di nessuna sequenza logica. La stampa in prova potrà essere sempre usata come brogliaccio di verifica dati rimane sottinteso che eventuali dati con inesatti e/o mancanti dovranno essere integrati e/o inseriti prima di eseguire la stampa in effettivo degli stessi.

Se i Registri IVA non risultano ancora stampati in effettivo, la Liquidazione IVA dovrà essere fatta o dall'interno della Prima Nota o dal seguente menu:

Utenti B.POINT SP ==> **11/12/13 - 1 - 7 - 1** =====> **Chiusure IVA Simulate**

Se si opera con aziende con Art. 36 (=multiattività), la stampa dei registri dovrà essere eseguita sempre separatamente per le singole aziende, in quanto le singole aziende sono tenute ad avere i Registri IVA separati a differenza del Libro Giornale che è sempre unico.

Dispense collegate:

Nessuna dispensa di approfondimento è prevista per questo argomento.

(c) Le Operazioni Annuali	
⇒ (3) - La Stampa dei Registri IVA	(8) - La Stampa in Effettivo

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11/12/13 - 2 - 1 <==> Registro IVA
-------------------	------------------------------------

Commenti:

E' superfluo ricordare l'obbligatorietà della stampa dei Registri IVA.

I Registri IVA potranno essere stampati in prova tutte le volte che si vuole; nel momento in cui viene effettuata la stampa in effettivo si potrà procedere solamente alla ristampa mettendo a **S** il relativo flag.

ATTENZIONE

Il tipo di registro che si intende stampare
dovrà essere impostato in anagrafica azienda con apposita scelta.

L'operatore può:

La stampa dei Registri IVA potrà essere fatta per singola azienda o selezionando un gruppo di aziende. La stampa dei Registri potrà essere effettuata o su carta a modulo continuo (stampante ad aghi) o su carta formato A4 (stampante laser).

L'operatore non può:

Una volta confermata la stampa non sarà più possibile ripristinare la situazione originale, se non con l'intervento dell'assistenza della MEM Informatica srl.

Operatività:

La sequenza logica nella stampa dei Registri IVA è la seguente:

Azienda mensile con: acquisti, vendite e corrispettivi.

- ⇒ **Stampa acquisti** dal 01/01/xx al 31/12/xx
- ⇒ **Stampa vendite** dal 01/01/xx al 31/01/xx
- ⇒ **Stampa corrispettivi** dal 01/01/xx al 31/01/xx
- ⇒ **Stampa liquidazione IVA** mese di gennaio xx
- ⇒ **Stampa vendite** dal 01/02/xx al 28/02/xx
- ⇒ **Stampa corrispettivi** dal 01/02/xx al 28/02/xx
- ⇒ **Stampa liquidazione IVA** mese di febbraio xx e così via

ATTENZIONE

Ricordo che la stampa della liquidazione periodica è obbligatoria.

Va stampata o nel registro delle Fatture o nel registro dei Corrispettivi.

Ricordo inoltre che è obbligatoria anche la stampa riepilogativa di fine anno per certificare le risultanze dalla Dich. Ann.le IVA.

Utenti B.POINT SP ==> **28 - 10 - 12** =====> **Estremi IVA Annuali**

Se si opera con aziende in Art. 36 (=multiattività), la stampa dei registri dovrà essere eseguita sempre separatamente per le singole aziende, in quanto, le singole aziende sono tenute ad avere i Registri IVA separati a differenza del Libro Giornale che è sempre unico.

ATTENZIONE

La procedura di Disabilita Registri, dovrà essere eseguita solamente nel caso in cui si deve intervenire nelle registrazioni

e non per effettuare la ristampa dei Registri

Dispense collegate:

Nessuna dispensa di approfondimento è prevista per questo argomento.

(c) Le Operazioni Annuali	
⇒ (3) - La Stampa dei Registri IVA	(9) - La Ristampa dei Registri

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11/12/13 - 2 - 1 <==> Registro IVA
-------------------	------------------------------------

Commenti:

E' superfluo ricordare l'obbligatorietà della stampa dei Registri IVA.

Nel caso in cui si abbia la necessità di ristampare i Registri IVA, il programma permette di effettuare la cosiddetta ristampa.

Per effettuare la Ristampa dei Registri IVA, seguire le stesse istruzioni viste per la stampa in Effettivo con l'unica differenza che si dovrà mettere a **S** il relativo flag (=Ristampa).

ATTENZIONE

Il tipo di registro che si intende stampare
dovrà essere impostato in anagrafica azienda con apposita scelta.

L'operatore può:

La stampa dei Registri IVA potrà essere fatta per singola azienda o selezionando un gruppo di aziende. La stampa dei Registri potrà essere effettuata o su carta a modulo continuo (stampante ad aghi) o su carta formato A4 (stampante laser).

L'operatore non può:

Una volta confermata la stampa non sarà più possibile ripristinare la situazione originale, se non con l'intervento dell'assistenza della MEM Informatica srl.

Operatività:

La sequenza logica nella stampa dei Registri IVA è la seguente:

Azienda mensile con: acquisti, vendite e corrispettivi.

- ⇒ **Stampa acquisti** dal 01/01/xx al 31/12/xx
- ⇒ **Stampa vendite** dal 01/01/xx al 31/01/xx
- ⇒ **Stampa corrispettivi** dal 01/01/xx al 31/01/xx
- ⇒ **Stampa liquidazione IVA** mese di gennaio xx
- ⇒ **Stampa vendite** dal 01/02/xx al 28/02/xx
- ⇒ **Stampa corrispettivi** dal 01/02/xx al 28/02/xx
- ⇒ **Stampa liquidazione IVA** mese di febbraio xx e così via

ATTENZIONE

Ricordo che la stampa della liquidazione periodica è obbligatoria.

Va stampata o nel registro delle Fatture o nel registro dei Corrispettivi.

Ricordo inoltre che è obbligatoria anche la stampa riepilogativa di fine anno per certificare le risultanze dalla Dich. Ann.le IVA.

Utenti B.POINT SP ==> **28 - 10 - 12** =====> **Estremi IVA Annuali**

Se si opera con aziende in Art. 36 (=multiattività), la stampa dei registri dovrà essere eseguita sempre separatamente per le singole aziende, in quanto, le singole aziende sono tenute ad avere i Registri IVA separati a differenza del Libro Giornale che è sempre unico.

ATTENZIONE

La procedura di Disabilita Registri, dovrà essere eseguita solamente nel caso in cui si deve intervenire nelle registrazioni

e non per effettuare la ristampa dei Registri

Dispense collegate:

Nessuna dispensa di approfondimento è prevista per questo argomento.

(c) Le Operazioni Annuali	
⇒ (4) - La Stampa del Giornale	(10) - La Stampa in Prova

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11/13 - 3 - 1 <==> Stampa Libro Giornale
-------------------	--

Commenti:

Uno dei momenti più importanti nella gestione della contabilità di un'azienda è sicuramente la stampa del Libro Giornale.

La stampa di tale registro determinerà l'ufficialità della tenuta della contabilità con la conseguenza che la stessa non potrà essere più modificata.

Nel Libro Giornale verranno riportate tutte le operazioni svolte dall'azienda in ordine cronologico in base alla data dell'operazione e non in base alla data di registrazione.

La stampa in prova del Libro Giornale potrà essere eseguita tutte le volte che si vorrà e all'occorrenza potrà essere usata come brogliaccio per le eventuali verifiche.

L'operatore può:

Per problemi di sicurezza, la stampa del Libro Giornale deve essere fatta azienda per azienda.

La stessa stampa del Giornale potrà essere fatta in prova tutte le volte che si vorrà. Tale stampa infatti non aggiorna nessun tipo di progressivo contabile

L'operatore non può:

La stampa in prova del Giornale non potrà essere fatta selezionando più aziende; l'operatore dovrà procedere azienda per azienda.

Operatività:

Come detto precedentemente, la stampa in prova potrà essere fatta tutte le volte che si vorrà, e la stessa potrà essere usata come brogliaccio per eventuali verifiche contabili interne.

Dispense collegate:

⇒ MANUALE – La Vidimazione e la Stampa del Libro Giornale

(c) Le Operazioni Annuali	
⇒ (4) - La Stampa del Giornale	(11) - La Stampa in Effettivo

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11/13 - 3 - 1 <==> Stampa Libro Giornale
-------------------	--

Commenti:

Uno dei momenti più importanti nella gestione della contabilità di un'azienda è sicuramente la stampa del Libro Giornale.

La stampa di tale registro determinerà l'ufficialità della tenuta della contabilità con la conseguenza che la stessa non potrà essere più modificata.

Nel Libro Giornale verranno riportate tutte le operazioni svolte dall'azienda in ordine cronologico in base alla data dell'operazione e non in base alla data di registrazione.

Questo vuol dire che l'operazione del 01 gennaio, anche se registrata materialmente a dicembre, verrà riportata come prima registrazione dell'anno.

E' importante quindi decidere all'interno dell'azienda/studio come procedere con la stampa del Giornale, facendo attenzione, eventualmente, alle date delle operazioni che si registrano.

L'Art.8, Legge n.383/2001, ha soppresso l'obbligo di bollatura per i libri e i registri contabili, a decorrere dal 25.10.2001. La soppressione dell'obbligo della bollatura riguarda anche i registri previsti dalle norme fiscali. Per questi registri rimane confermato l'obbligo della numerazione progressiva delle pagine che li compongono.

ATTENZIONE

In base alla legge 383/2001
anche il Libro Giornale non è più soggetto alla Vidimazione.

L'operatore può:

Per problemi di sicurezza, la stampa del Libro Giornale deve essere fatta azienda per azienda. La stessa stampa potrà essere fatta in prova, tutte le volte che si vuole (senza aggiornare nessun progressivo) e in effettivo con l'aggiornamento dei progressivi.

Il programma, con la stampa in effettivo, permette:

- ⇒ la verifica di movimenti non stampati relativi al periodo precedente
- ⇒ il calcolo automatico dei bolli da inserire relativamente al numero di pagine da stampare
- ⇒ la numerazione del numero delle pagine con il relativo anno

L'operatore non può:

Una volta eseguita la stampa in effettivo, le registrazioni in contabilità non saranno più accessibili.

Operatività:**ATTENZIONE (1)**

Solo con la stampa in effettivo del Libro Giornale
sarà possibile effettuare la Chiusura/Apertura dei conti

Nel caso in cui si operi con aziende in Multiattività, art. 36, il Libro Giornale è unico, lo stesso dovrà essere stampato richiamando sempre l'azienda principale.

Il calcolo automatico dei bolli da inserire, **non è obbligatorio**. Tale calcolo risulta comodo quando si esegue la stampa del Giornale periodicamente mentre, se eseguo la stampa in un unico momento per tutto l'anno, il totale di pagine stampate mi indicherà il numero dei bolli da apporre.

ATTENZIONE (2)

La procedura di Disabilita Registri, dovrà essere eseguita solamente
nel caso in cui si deve intervenire nelle registrazioni
e non per effettuare la ristampa dei Registri

Come per tutte le stampe fiscali, anche la stampa del Libro Giornale, deve essere conservata in caso di eventuali verifiche. Attualmente la stessa stampa può essere eseguita sia su carta in modulo continuo (=stampate ad aghi) e sia su carta formato A4 (=stampante LASER). In quest'ultimo caso la conservazione risulta più duratura e di più facile conservazione.

ATTENZIONE (3)

Anche se tutte le stampe possono essere eseguite su file pdf,
le disposizioni ministeriali mi obbligano ad averle su carta
entro e non oltre la presentazione della dichiarazione dei redditi.
Solo nel caso in cui si opti per la cosiddetta "**Conservazione Sostitutiva**"
le stampe potranno essere archiviate su file e riprodotte su carta solo
su richiesta dell'Amministrazione Finanziaria

Dispense collegate:

⇒ MANUALE – La Vidimazione e la Stampa del Libro Giornale

(c) Le Operazioni Annuali	
⇒ (4) - La Stampa del Giornale	(12) - La Ristampa dei Registri

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11/13 - 3 - 1 <==> Stampa Libro Giornale
-------------------	--

Commenti:

Sovente capita di dover ristampare il Libro Giornale già stampato in effettivo. La ristampa di un registro è una normale operazione che potrà essere eseguita tutte le volte che si vorrà prOcedendo come una normale stampa e mettendo a **S** il relativo flag di ristampa.

ATTENZIONE

Per nessun motivo l'esecuzione della Ristampa del Giornale
deve essere preceduta dalla procedura di
Disabilita Registri

Sino a quando l'operatore non procede con la rimozione dei vecchi esercizi, la ristampa del registro potrà essere sempre fatta in quanto gli archivi saranno sempre residenti in memoria.

L'operatore può:

Per problemi di sicurezza, la ristampa del Libro Giornale deve essere fatta azienda per azienda. Con la ristampa non sarà possibile, per ovvie ragioni, eseguire la verifica dei movimenti.

Con la ristampa del Giornale il programma richiede il primo articolo da ristampare e il relativo progressivo. Se si deve procedere con la ristampa completa per l'intero anno, non ci saranno problemi, basterà inserire l'articolo **1** e il programma procederà dal primo articolo sino alla data desiderata.

Se si ha la necessità invece di ristampare il Giornale per una sola parte dell'anno, l'operatore deve avere a portata di mano il progressivo del periodo precedente e l'ultimo articolo stampato.

ATTENZIONE

Senza il numero articolo e il progressivo dei conti
non sarà possibile procedere con la ristampa del Giornale

L'operatore non può:

La ristampa del Giornale indica inevitabilmente che il registro è stato stampato già in effettivo e quindi le registrazioni in contabilità non saranno più accessibili per nessun motivo.

Operatività:

Per eseguire la ristampa del Giornale è necessario mettere a **E** il flag Tipo Stampa e a **S** il flag Ristampa.

E' superfluo ricordare che se mi appresto ad effettuare la ristampa del Giornale per un determinato periodo e/o per l'intero anno, non devo per nessun motivo procedere ad effettuare nessun tipo di registrazioni in contabilità. Tali registrazioni infatti verranno escluse dalla ristampa in quanto non sono mai state stampate neanche una volta.

Dispense collegate:

⇒ MANUALE – La Vidimazione e la Stampa del Libro Giornale

(c) Le Operazioni Annuali	
⇒ (5) - La Chiusura/Apertura Conti	(13) - Perché Chiudere i Conti

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11/12/13 - 4 - 1 <==> Chiusura/Apertura Conti
-------------------	---

Commenti:

L'ultima operazione "contabile" che sancisce il passaggio da un anno all'altro è la Chiusura / Apertura Conti.

Con questo termine si identifica un momento ben preciso della contabilità e cioè il momento di "travasare" nell'anno successivo le **Attività** e le **Passività** che sono state certificate nell'anno con il deposito del bilancio e/o la Dichiarazione dei redditi.

Il programma esegue le due operazioni in maniera automatica solo se:

- ⇒ è stato stampato in effettivo il Libro Giornale
- ⇒ se è stato aperto il nuovo anno

La procedura permette anche, nei casi previsti dalla normativa, la Chiusura dei Conti con l'apertura degli stessi su una nuova azienda e nei casi di chiusura attività, permette anche l'effettuazione della sola Chiusura dei Conti.

ATTENZIONE

A causa delle cancellazioni che possono essere effettuate durante l'anno si consiglia vivamente di procedere con un

Ricalcolo Progressivo Conti

prima di eseguire la Chiusura dei Conti.

Per utenti SISPAC ==> 11/12/13 - 13 - 3 <==> Ricalcolo Progressivo Conti

L'operatore può:

Il programma per la Chiusura/Apertura Conti chiede le date per l'esecuzione delle registrazioni. Per la generazione dell'Apertura è importante che il nuovo esercizio sia aperto.

L'utente può anche decidere di effettuare la procedura di Chiusura/Apertura manualmente eseguendo le operazioni in prima nota contabile.

L'operatore non può:

Per l'esecuzione manuale delle operazioni di Chiusura/Apertura, l'operatore non può utilizzare le semplici causali contabili ma deve scrupolosamente utilizzare le specifiche causali di Apertura/Chiusura (vedi Ska5_14)

Operatività:**ATTENZIONE**

La Chiusura / Apertura dei Conti potrà essere effettuata solamente se il Libro Giornale è stato stampato in modalità effettiva

La Chiusura/Apertura Conti è l'ultimo atto nella tenuta della contabilità.

E' chiaro che la procedura di Apertura / Chiusura non potrà mai essere fatta materialmente il 2 di gennaio ed è proprio per questo motivo che nel nuovo anno, prima che venga eseguita la Chiusura dei Conti, l'operatore potrà sempre procedere con l'elaborazione del Bilancio e/o la stampa dei Partitari/Schede Contabili, mettendo a **S** il flag nel campo Ripresa Saldi.

Per chi utilizza i centri di costo, il programma chiede l'eventuale Chiusura degli stessi: rispondere sempre **NO** in quanto i Centri di Costo vengono sempre utilizzati per la gestione dei Costi e dei Ricavi e mai per la ripartizione delle Attività e Passività.

Nel caso sia necessario rieseguire la Chiusura/Apertura Conti, procedere con la cancellazione delle registrazioni e da Manutenzione Registri mettere a **N** il flag Chiusura Effettuata.

In contabilità Semplificata, non esistendo la Partita Doppia, non si dovrà eseguire la Chiusura/Apertura dei Conti; si dovrà procedere invece con la procedura Chiusura Anno Fiscale. Come dice l'annotazione questa procedura va eseguita per tutte le semplificate e soprattutto per le aziende che hanno la ventilazione dei corrispettivi.

In contabilità Professionisti, esistendo il principio di cassa con la Partita Doppia, la procedura di Chiusura/Apertura Conti provvederà ad eseguire la sola apertura nell'anno desiderato. Tale apertura provvederà, tra l'altro, a riportare in automatico i conti Transitori indispensabili per la gestione di cassa alla quale il professionisti sono legati.

Dispense collegate:

- ⇒ MANUALE - L'Apertura Manuale dei Conti
- ⇒ MANUALE – La Vidimazione e la Stampa del Libro Giornale

(c) Le Operazioni Annuali	
⇒ (5) - La Chiusura/Apertura Conti	(14) - La Chiusura e/o l'Apertura

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11/12/13 - 4 - 1 <==> Chiusura/Apertura Conti
-------------------	---

Commenti:

Chiarito il concetto base relativo alla Chiusura/Apertura dei Conti, preme sottolineare un aspetto importante.

Tale operazione è:

- ⇒ obbligatoria sotto l'aspetto contabile / fiscale
- ⇒ indispensabile per il programma affinché si chiuda il "ciclo contabile"
- ⇒ basilare per la redazione del bilancio e nei casi di trasformazioni/incorporazioni.

L'operatore che gestisce la propria contabilità solo ed esclusivamente ai fini dei debiti e/o crediti, **non può non effettuare tale procedura**. La Chiusura/Apertura dei conti infatti determina il passaggio dei dati da un anno all'altro e quindi anche i debiti e/o crediti maturati e ancora da pagare e/o incassare.

ATTENZIONE (1)

La sola procedura di **CHIUSURA** dovrà essere effettuata solamente nei casi in cui si ha la chiusura dell'attività.

ATTENZIONE (2)

Non sarà possibile procedere, in un secondo momento, con l'effettuazione della APERTURA dopo aver confermato la sola operazione di CHIUSURA

L'operatore può:

Se non si è ancora pronti ad effettuare tale operazione, l'operatore può procedere nell'anno successivo, sino a quando non si esegue la Chiusura/Apertura Conti, ad effettuare le elaborazioni mettendo a **S** il flag Ripresa Saldi.

L'operatore non può:

L'operatore non potrà elaborare correttamente il bilancio con il flag Ripresa Saldi a **S** se gli anni da chiudere sono più di uno.

Operatività:**ATTENZIONE**

La Chiusura / Apertura dei Conti potrà essere effettuata solamente se il Libro Giornale è stato Stampato in modalità effettiva

All'atto della Chiusura/Apertura conti, il bilancio deve essere già definito.

Non è permesso procedere con nuove registrazioni dopo aver effettuato la Chiusura/Apertura Conti.

L'operatore che desidera procedere manualmente con la Chiusura/Apertura Conti deve attenersi scrupolosamente all'apposito manuale che ne illustra l'operatività.

Il **Ricalcolo Progressivo Conti** è una procedura di controllo che io consiglio sempre di effettuare al fine di ripulire l'archivio da operazioni e dati "sporchi" rimasti in archivio a seguito di cancellazioni e manutenzioni.

La sequenza logica delle operazioni da eseguire per poter effettuare la Chiusura/Apertura dei conti, è la seguente:

- ⇒ stampa del bilancio dal 01/01/20xx al 31/12/20xx
- ⇒ esecuzione Ricalcolo Progressivo Conti
- ⇒ stampa Giornale dal 01/01/20xx al 31/12/20xx
- ⇒ esecuzione Chiusura/Apertura Conti con conferma risultato d'esercizio
- ⇒ stampa del Libro Giornale dal 31/12/20xx al 31/12/20xx per le sole operazioni di chiusura.

Dispense collegate:

- ⇒ MANUALE - L'Apertura Manuale dei Conti
- ⇒ MANUALE – La Vidimazione e la Stampa del Libro Giornale

(c) Le Operazioni Annuali	
⇒ (6) - Il Bilancio UE	(16) - I Sottoconti e le Voci Elementari

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11 - 6 - 2 - 1 <==> Gestione Piano di Conti
-------------------	---

Commenti:

Come si è avuto modo di dire in precedenza, il PdC Blindato fornito dalla Osra è completamente collegato sia alla gestione dell'UNICO, per l'elaborazione delle dichiarazioni e sia al Bilancio UE, per il deposito dello stesso in via telematica.

La Osra con i vari agg.ti provvederà ad effettuare le aggiunte, le integrazioni e/o correzioni senza obbligare quindi l'operatore ad agire sulle tabelle di raccordo.

La continua evoluzione della normativa ci obbliga ad aggiornare frequentemente il programma. Sino a qualche anno fa tale onere veniva lasciato all'operatore che prima delle varie scadenze doveva procedere con l'integrazione manuale delle tabelle di raccordo. Con il PdC blindato quest'onere è a carico della OSRA che provvederà ad eseguire tutti i raccordi.

Tutti i sottoconti utilizzati in fase di registrazione **devono essere collegati** alle voci elementari del Bilancio UE.

In fase di stampa Bilancio UE il risultato d'esercizio deve sempre coincidere con il risultato d'esercizio del bilancio a sezioni contrapposte.

L'operatore può:

Tutti i raccordi sono forniti funzionanti **solo ed esclusivamente con il PdC Blindato**. L'operatore può anche decidere di modificare eventualmente i raccordi per la creazione del Bilancio UE in questo modo però la responsabilità è esclusivamente dell'operatore.

L'operatore non può:

L'operatore non può elaborare il Bilancio UE pensando di escludere una voce elementare solo per un'azienda. Il raccordo per la creazione del Bilancio UE è strettamente collegato al PdC utilizzato. Per l'eventuale personalizzazione, l'azienda deve avere un proprio PdC.

Operatività:

Tutte le tabelle di raccordo per la generazione del Bilancio UE, sono contenute nel menu di gestione del PdC.

ATTENZIONE

Si consiglia vivamente di contattare l'assistenza della MEM Informatica srl nel caso in cui si dovesse decidere di agire sui raccordi. Una errata valorizzazione delle tabelle di raccordo può determinare perdite di dati.

Dispense collegate:

Nessuna dispensa di approfondimento è prevista per questo argomento.