

Esercitazione con la contabilità generale (coge1)

Il blocco principale di una procedura di contabilità integrata è sempre costituito dalla gestione della contabilità generale. Gli obblighi di legge più importanti, legati a questa gestione, si riassumono brevemente nella tenuta del giornale di contabilità, dei registri IVA (registri delle fatture), del partitario (le schede dei conti) e nell'elenco di clienti e fornitori. Viene proposto un esercizio molto semplice, dal quale si vanno a produrre i vari documenti.

data		descrizione	dare	avere
04 gen	denaro in cassa banca X c/c	Prelievo dal c/c bancario.	2 500,00	
				2 500,00
04 gen	merci c/acquisti IVA n/credito debiti verso fornitori	Acquisto di merci dal fornitore «Tutto hardware», con fattura n. 123 del 3 gennaio, protocollata con il numero 1.	2 000,00 400,00	
				2 400,00
05 gen	crediti v/clienti merci c/vendite IVA n/debito	Vendita di merci al cliente Alberoni, con fattura n. 1 del 4 gennaio.	1 200,00	
				1 000,00 200,00
05 gen	merci c/acquisti IVA n/credito oneri fiscali diversi debiti verso fornitori	Acquisto di merci dal fornitore «Tutto hardware», con fattura n. 127 del 4 gennaio, protocollata con il numero 2. Nella fattura sono addebitati i bolli (IVA esclusa art. 15) per l'emissione di una tratta a 30 giorni dalla data della fattura stessa.	1 000,00 200,00 14,60	
				1 214,60

L'esercitazione proposta mostra ancora l'IVA calcolata con un'aliquota del 20%; tuttavia, per lo svolgimento effettivo dell'esercizio va usata l'aliquota normale in vigore effettivamente. I video seguenti dimostrano lo svolgimento completo dell'esercitazione, la quale viene comunque illustrata, passo per passo, nelle sezioni successive.

prima registrazione del 4 gennaio http://www.youtube.com/watch?v=_ursC5We6nY ;

seconda registrazione del 4 gennaio <http://www.youtube.com/>

[watch?v=XYdFTPwQZFE](http://www.youtube.com/watch?v=XYdFTPwQZFE) ;

terza registrazione del 5 gennaio http://www.youtube.com/watch?v=kpTH_SNLLY8 ;

quarta registrazione del 5 gennaio <http://www.youtube.com/watch?v=FKNz110gWLw> ;

stampa del libro giornale di gennaio <http://www.youtube.com/watch?v=4q3PdZiBAbg> ;

stampa del registro IVA delle vendite <http://www.youtube.com/watch?v=Cxn2zZ3jIG8> ;

stampa del registro IVA degli acquisti <http://www.youtube.com/watch?v=INHfnjJx-tk> ;

condivisione dei file con il docente <http://www.youtube.com/watch?v=b42U-TZrtDs> ;

103.1 Introduzione della prima nota



Per l'inserimento della contabilità generale si utilizza la prima nota, accessibile alla voce *Contabilità, Prima nota*. Le sezioni successive, attraverso delle figure, mostrano le maschere di inserimento e modifica dei movimenti richiesti. Va osservato che la numerazione attribuita ai movimenti, in modo automatico, non interferisce con quella del giornale.

Contabilità ▾ | Prima Nota ▾ | Piano dei conti ▾ | Causali Contabili ▾ | Registri IVA | Liquidazione IVA | Libro Giornale

Inserisci un nuovo movimento contabile

Lista dei Movimenti Contabili
Num. record = 0

Causale contabile: Cerca Mostra tutti

N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina
----	-----------------------	-------------------	-------------	------------	--------	---------	---------

103.1.1 Prima registrazione del 4 gennaio

Si tratta di una scrittura semplice, senza bisogno di annotare numeri di documento e, quindi, senza collegamento con i registri IVA. Si comincia con l'inserimento della data di registrazione e si compila soltanto una causale (descrizione) libera (http://www.youtube.com/watch?v=_ursC5We6nY).

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	21	Maggio	2010
Causale contabile	2	Gennaio	
Descrizione	3	Febbraio	
Dati del documento di riferimento	4	Marzo	
	5	Aprile	
	6	Maggio	
	7	Giugno	
	8	Luglio	
	9	Agosto	
	10	Settembre	
	11	Ottobre	
	12	Novembre	
	13	Dicembre	

Mastro Conto Importo Dare/Avere Aggiungi rigo!

Indietro ! Totale DARE: 0.00 Movimenti a zero Totale AVERE: 0.00 INSERISCI !

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile		Libera	
Descrizione		Prelievo dal c/c bancario.	
Dati del documento di riferimento	No	Registro I.V.A.	Nessuno Operatore Non opera

Movimenti Contabili

Mastro Conto Importo Dare/Avere Aggiungi rigo!

Indietro ! Totale DARE: 0.00 Movimenti a zero Totale AVERE: 0.00 INSERISCI !

Avendo scelto una causale libera, ogni conto deve essere inserito espressamente, compilando la barra di inserimento che appare in basso. Si procede con il conto «denaro in cassa», il quale, secondo il piano dei conti, appartiene al mastro «disponibilità liquide».

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	Libera <input checked="" type="checkbox"/>		
Descrizione	Prelievo dal c/c bancario.		
Dati del documento di riferimento	No	Registro I.V.A.	Nessuno
	Operatore	Non opera	

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
		2500	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
	108000030		DARE	
			AVERE	
			INSERISCI !	Aggiungi rigo!
			Totale AVERE : 0.00	

Movimenti a zero

Per confermare «il rigo», ovvero la riga compilata, occorre selezionare il bottone grafico che appare sulla destra, vicino alla scritta «aggiungi rigo». Il rigo viene trasmesso nella parte inferiore:

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	Libera <input checked="" type="checkbox"/>		
Descrizione	Prelievo dal c/c bancario.		
Dati del documento di riferimento	No	Registro I.V.A.	Nessuno
	Operatore	Non opera	

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
108-DISPONIBILITÀ LIQUIDE	000030-Denaro in cassa		DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
1	108-DISPONIBILITÀ LIQUIDE	2500.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
			INSERISCI !	
			Totale DARE : 2500.00	
		2500.00	Totale AVERE : 0.00	

Indietro !


Il rigo inserito può essere modificato, o annullato, se si seleziona il bottone grafico . In questo caso si procede con l'inserimento del conto «banca x c/c», il quale appartiene al mastro «conti bancari». Questa volta, per comodità, non si inserisce l'importo.

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	Libera		
Descrizione	Prelievo dal c/c bancario.		
Dati del documento di riferimento	No	Registro I.V.A.	Nessuno
	Operatore	Non opera	

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
108-DISPONIBILITÀ LIQUIDE			DARE	✓
330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI			DARE	
336-SVALUTAZIONI			AVEVERE	✗
337-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE/MERCI	000021-Banca u c/c			
338-ACCANTONAMENTI	000022-Banca v c/c	2500.00		
339-ONERI DIVERSI	000023-Banca w c/c			
340-AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	000024-Banca x c/c	2500.00		
341-ONERI FINANZIARI	000025-Banca y c/c			
350-AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	000026-Banca z c/c			
351-SVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
361-ONERI STRAORDINARI				
370-IMPOSTE DELL'ESERCIZIO				
400-PROVENTI FINANZIARI				
420-VALORE DELLA PRODUZIONE/VENDITE E PRESTAZIONI				
421-RICAVI E PROVENTI DIVERSI				
450-RIVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
460-PROVENTI STRAORDINARI				
588-CONTI TRANSITORI				
597-CONTI BANCARI				
598-BILANCI (TRANSITORI)				
		Totale AVERE :	0.00	INSERISCI !

Non avendo inserito l'importo, si può osservare che viene segnalato uno sbilancio; in particolare, viene suggerito che l'importo del conto «banca x c/c» dovrebbe essere aumentato per completare la scrittura. Si può ottenere automaticamente questa correzione, con il bottone grafico  che appare a fianco del valore mancante (se lo spazio orizzontale è ridotto, il bottone può apparire subito sotto il valore a cui si riferisce).

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	Libera		
Descrizione	Prelievo dal c/c bancario.		
Dati del documento di riferimento	No	Registro I.V.A.	Nessuno
	Operatore	Non opera	

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
597-CONTI BANCARI	000024-Banca x c/c		AVERE	✓
1	108-DISPONIBILITÀ LIQUIDE	2500.00	DARE	✗
2	597-CONTI BANCARI	0.00	AVERE	✗
		Totale DARE :	2500.00	
		Totale AVERE :	0.00	
		Totale	2500.00	Incrementa il valore di 2500 €

Indietro !

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	Libera <input checked="" type="checkbox"/>		
Descrizione	Prelievo dal c/c bancario.		
Dati del documento di riferimento	No	Registro I.V.A.	Nessuno
Operatore	Non opera		

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
597-CONTI BANCARI	000024-Banca x c/c		AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
1				
108-DISPONIBILITÀ LIQUIDE	000030-Denaro in cassa	2500.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
2				
597-CONTI BANCARI	000024-Banca x c/c	2500.00	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
Indietro !		Totale DARE : 2500.00	Bilanciato	Totale
		AVERE : 2500.00	INSERISCI !	

Al termine della scrittura si conclude selezionando il bottone grafico **INSERISCI !**. Da lì si passa automaticamente all'elenco delle scritture presenti in prima nota; in questo caso si tratta di una sola:

Inserisci un nuovo movimento contabile
Lista dei Movimenti Contabili
Num. record = 1

N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina
1	04-01-2010		Prelievo dal c/c bancario.			2.500,00	<input checked="" type="checkbox"/>

103.1.2 Seconda registrazione del 4 gennaio

«

Contabilità ▾ Prima Nota ▾ | Piano dei conti ▾ | Causali Contabili ▾ | Registri IVA | Liquidazione IVA | Libro Giornale

Inserisci un nuovo movimento contabile
Lista dei Movimenti Contabili
Num. record = 1

N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina
1	04-01-2010		Prelievo dal c/c bancario.			2.500,00	<input checked="" type="checkbox"/>

Si richiede di registrare un acquisto, composto da un solo imponibile di 2000,00 € e con aliquota normale. La registrazione dell'acquisto richiede l'indicazione dei dati del documento e il riferimento al registro IVA relativo. Questa volta si sfrutta una causale già definita, la quale va poi confermata con il bottone grafico (<http://www.youtube.com/watch?v=XYdFTPwQZFE>).

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	Libera		
Descrizione	Libera		
Dati del documento di riferimento	AFA - FATTURA DI ACQUISTO		
Mastro	Conto	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
		AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>

Indietro ! Totale DARE : 0.00 Movimenti a zero Totale AVERE : 0.00 INSERISCI !

Dopo la conferma, la causale interviene automaticamente nella richiesta dei dati del documento, per cui appaiono dei campi aggiuntivi, per l'indicazione dei dati del documento e per l'inserimento degli imponibili. Si procede con l'inserimento di questi dati:

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	AFA - FATTURA DI ACQUISTO		
Descrizione	FATTURA DI ACQUISTO		
Dati del documento di riferimento	SI	Registro I.V.A.	Fatture d'Acquisto

Dati del documento di riferimento

Sezione IVA	Numero	Protocollo	Data del documento	Cliente / Fornitore
1	123	1	21 Maggio 2010	

Movimenti I.V.A.

Imponibile	Aliquota I.V.A.	Imposta	Aggiungi rigo!
2000	IVA al 20%		<input checked="" type="checkbox"/>

Movimenti Contab

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
			AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
1	212-DEBITI V/FORNITORI		0.00	AVERE <input checked="" type="checkbox"/>
2	330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI		0.00	DARE <input checked="" type="checkbox"/>
3	106-CREDITI DIVERSI		0.00	DARE <input checked="" type="checkbox"/>

Indietro ! Totale DARE : 0.00 Movimenti a zero Totale AVERE : 0.00 INSERISCI !

Il rigo dell'imponibile, anche se è unico, va inserito selezionando il bottone ; i dati del documento, invece, non richiedono conferma. Si può osservare che i conti associati alla causale scelta risultano già compilati parzialmente; ciò che manca sicuramente è l'indicazione del fornitore, il quale va scelto cominciando dall'inserimento della parte iniziale del suo nome, oppure con due caratteri di percentuale ('%%'), se si è sicuri di avere un elenco ridotto di nomi.

Dati del documento di riferimento						
Sezione IVA	Numero	Protocollo	Data del documento	Cliente / Fornitore		
1	123	1	3 Gennaio 2010			

Movimenti I.V.A.				
Imponibile	Aliquota I.V.A.	Imposta	Aggiungi rigo!	
	IVA al 20%		<input type="checkbox"/>	
2000.00	IVA al 20%	400.00	<input type="checkbox"/>	

Movimenti Contabili					
Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!	
			AVERE	<input type="checkbox"/>	
1	%%	2400.00	AVERE	<input type="checkbox"/>	
212-DEBITI V/FORNITORI					
2	000004-Merci c/acquisti	2000.00	DARE	<input type="checkbox"/>	
330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI					
3	000001-IVA ns/credito	400.00	DARE	<input type="checkbox"/>	
106-CREDITI DIVERSI					
Indietro !		Totale DARE : 2400.00	Bilanciato	Totale AVERE : 2400.00	INSERISCI !

Movimenti Contabili					
Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!	
			AVERE	<input type="checkbox"/>	
1	%%	2400.00	AVERE	<input type="checkbox"/>	
212-DEBITI V/FORNITORI					
2	21200001-Tutto hardware Monza	2000.00	DARE	<input type="checkbox"/>	
330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI					
3	21200002-Elettricità spa Roma	400.00	DARE	<input type="checkbox"/>	
106-CREDITI DIVERSI					
Indietro !		Totale DARE : 2400.00	Bilanciato	Totale AVERE : 2400.00	INSERISCI !

Al termine si conferma con il bottone **INSERISCI!**, con il quale si viene mandati nuovamente all'elenco delle scritture esistenti in prima nota.

Inserisci un nuovo movimento contabile							
Lista dei Movimenti Contabili							
Num. record = 2							
		Causale contabile:	Cerca	Mostra tutti			
N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina
2	04-01-2010	AFA	FATTURA DI ACQUISTO	1/1	123	2.400,00	<input type="checkbox"/>
1	04-01-2010		Prelievo dal c/c bancario.			2.500,00	<input type="checkbox"/>

103.1.3 Terza registrazione del 5 gennaio

«

La terza scrittura descrive una vendita, la quale può essere inserita in modo analogo a quanto visto in quella precedente, usando la causale «FAI», ovvero «fattura immediata a cliente» (http://www.youtube.com/watch?v=kpTH_SNLLY8). La figura mostra la

maschera compilata completamente e pronta per l'inserimento:

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	5	Gennaio	2010
Causale contabile	FAI - FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE		
Descrizione	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE		
Dati del documento di riferimento	Si	Registro I.V.A.	Fatture di Vendita Operatore Somma

Dati del documento di riferimento

Sezione IVA	Numero	Protocollo	Data del documento	Cliente / Fornitore
1	1	1	4 Gennaio 2010	Alberoni & C. Scandicci

Movimenti I.V.A.

Imponibile	Aliquota I.V.A.	Imposta	Aggiungi rigol
	IVA al 20%		<input checked="" type="checkbox"/>
1000.00	IVA al 20%	200.00	<input checked="" type="checkbox"/>

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigol
			AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
1 103-CREDITI V/CLIENTI	Alberoni & C.	1200.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
2 420-VALORE DELLA PRODUZIONE/VENDITE E PRESTAZIONI	000006-Merci c/vendite	1000.00	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
3 215-DEBITI DIVERSI	000001-IVA ns/debito	200.00	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
Indietro !		Totale DARE : 1200.00	Bilanciato	Totale AVERE : 1200.00
INSERISCI !				

La conclusione è la stessa già vista per le altre scritture.

Inserisci un nuovo movimento contabile
Lista dei Movimenti Contabili
Num. record = 3

Causale contabile: <input type="text"/>		Cerca	Mostra tutti				
N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina
5	05-01-2010	FAI	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	1/1	1	1.200,00	<input checked="" type="checkbox"/>
2	04-01-2010	AFA	FATTURA DI ACQUISTO	1/1	123	2.400,00	<input checked="" type="checkbox"/>
1	04-01-2010		Prelievo dal c/c bancario.			2.500,00	<input checked="" type="checkbox"/>

103.1.4 Quarta registrazione del 5 gennaio

Questa scrittura è simile alla seconda, con la differenza che si richiede l'aggiunta di un costo per bolli, il cui imponibile è escluso secondo l'articolo 15. Pertanto gli imponibili sono due: 1000,00 € con aliquota normale; 14,60 € esclusi. Nella figura si vede il primo imponibile già inserito e il secondo in fase di immissione (<http://www.youtube.com/watch?v=FKNz110gWLw>).

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	5	Gennaio	2010
Causale contabile	AFA - FATTURA DI ACQUISTO		
Descrizione	FATTURA DI ACQUISTO		
Dati del documento di riferimento	Si	Registro I.V.A.	Fatture d'Acquisto Operatore Somma

Dati del documento di riferimento

Sezione IVA	Numero	Protocollo	Data del documento	Cliente / Fornitore
1	127	2	4 Gennaio 2010	

Movimenti I.V.A.

Imponibile	Aliquota I.V.A.	Imposta	Aggiungi rigo!
14.60	IVA al 20%		<input checked="" type="checkbox"/>
1000.00	IVA al 20% IVA al 10% IVA al 4%	200.00	<input checked="" type="checkbox"/>

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
			AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
1		1200.00	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
212-DEBITI V/FORNITORI			DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
2		1000.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI			DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
3		200.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
106-CREDITI DIVERSI			DARE	<input checked="" type="checkbox"/>

Indietro ! Totale DARE : 1200.00 Bilanciato Totale AVERE : 1200.00 INSERISCI !

Rispetto ai conti proposti automaticamente dalla causale «AFA», ovvero «fattura di acquisto», è necessario aggiungere gli oneri fiscali diversi:

Dati del documento di riferimento

Sezione IVA	Numero	Protocollo	Data del documento	Cliente / Fornitore
1	127	2	4 Gennaio 2010	

Movimenti I.V.A.

Imponibile	Aliquota I.V.A.	Imposta	Aggiungi rigo!
	ESCLUSA art. 15		<input checked="" type="checkbox"/>
1000.00	IVA al 20%	200.00	<input checked="" type="checkbox"/>
14.60	ESCLUSA art. 15	0.00	<input checked="" type="checkbox"/>

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
		14.60	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
	00001-Oneri fiscali diversi		DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
	00001-Arrotondamenti passivi	1214.60	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
	000020-Minusvalenze ordinarie		AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
	000030-Sopravvenienze passive ordinarie		AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
	000004-Merci c/acquisti	1014.60	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
			DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
	000001-IVA ns/credito	200.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>

Totale DARE : 1214.60 Bilanciato Totale AVERE : 1214.60 INSERISCI !

L'aggiunta degli oneri fiscali diversi fa però sbilanciare la scrittura e

occorre intervenire per correggere il ricavo delle merci vendute:

Movimenti Contabili					
Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!	
339-ONERI DIVERSI	000001-Oneri fiscali diversi		DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
1	<input type="text" value=""/> Inserire almeno 2 caratteri!	1214.60	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>	
212-DEBITI V/FORNITORI					
2	330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI	1014.60	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
3	106-CREDITI DIVERSI				
3	000001-IVA ns/credito				Diminuisci il valore di 14.6 €
4	339-ONERI DIVERSI	14.60	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
Indietro !		Totale DARE : 1229.20	14.60	Totale AVERE : 1214.60	INSERISCI !

Rimane poi da specificare il fornitore e quindi si può confermare l'inserimento della scrittura.

Movimenti Contabili					
Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!	
339-ONERI DIVERSI	000001-Oneri fiscali diversi		DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
1	<input type="text" value=""/> %%	1214.60	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>	
212-DEBITI V/FORNITORI					
2	330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI	1000.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
3	106-CREDITI DIVERSI	200.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
4	339-ONERI DIVERSI	14.60	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
Indietro !		Totale DARE : 1214.60	Bilanciato	Totale AVERE : 1214.60	INSERISCI !

Movimenti Contabili					
Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!	
339-ONERI DIVERSI	000001-Oneri fiscali diversi		DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
1	212-DEBITI V/FORNITORI	Tutto hardware	1214.60	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
2	330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI	000004-Merci c/acquisti	1000.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
3	106-CREDITI DIVERSI	000001-IVA ns/credito	200.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
4	339-ONERI DIVERSI	000001-Oneri fiscali diversi	14.60	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
Indietro !		Totale DARE : 1214.60	Bilanciato	Totale AVERE : 1214.60	INSERISCI !

Inserisci un nuovo movimento contabile

Lista dei Movimenti Contabili

Num. record = 4

Causale contabile: <input type="text"/>		Cerca		Mostra tutti			
N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina
7	05-01-2010	AFA	FATTURA DI ACQUISTO	2/1	127	1.214,60	<input checked="" type="checkbox"/>
5	05-01-2010	FAI	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	1/1	1	1.200,00	<input checked="" type="checkbox"/>
2	04-01-2010	AFA	FATTURA DI ACQUISTO	1/1	123	2.400,00	<input checked="" type="checkbox"/>
1	04-01-2010		Prelievo dal c/c bancario.			2.500,00	<input checked="" type="checkbox"/>

103.2 Stampa del giornale di contabilità generale



Avendo inserito le scritture in prima nota, è possibile stampare il giornale e altri documenti. Per produrre il giornale, si deve accedere alla funzione *Contabilità, Libro giornale*, specificando il periodo (in questo caso il mese di gennaio dell'anno scelto). Non va attivata la casella della stampa definitiva, perché se la si attiva, non è più possibile modificare le scritture relative nella prima nota (<http://www.youtube.com/watch?v=4q3PdZiBAbg>).

Selezione per la visualizzazione e/o la stampa dei Libro giornale

Stampa definitiva	<input type="checkbox"/>	N. pagina iniziale	1
Dare (inizio)	0	Avere (inizio)	0
Data registrazione inizio	1	Gennaio	2010
Data registrazione fine	31	Gennaio	2010
Numero righe:	12		
Totale Dare	7.314,60	Totale Avere	7.314,60
		Indietro	STAMPA ! stampa la copertina -> <input type="checkbox"/>

Dopo la conferma, si deve attendere la produzione e visualizzazione di un file PDF, il quale rappresenta il giornale stesso. Da lì si può stampare effettivamente il documento su carta.



4Z Rossi Mario COGE1
 piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
 Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Pagina 2010/1

Libro Giornale dal 01-01-2010 al 31-01-2010

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	04-01-2010	Prelievo dal c/c bancario.	108000030	Denaro in cassa	2.500,00	
2			597000024	Banca x c/c		2.500,00
3	04-01-2010	FATTURA DI ACQUISTO	212000008	Tutto hardware		2.400,00
4		n.123/1 del 03-01-2010	330000004	Merci c/acquisti	2.000,00	
5			106000001	IVA ns/credito	400,00	
6	05-01-2010	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000008	Alberoni & C.	1.200,00	
7		n.1/1 del 04-01-2010	420000006	Merci c/vendite		1.000,00
8			215000001	IVA ns/debito		200,00
9	05-01-2010	FATTURA DI ACQUISTO	212000008	Tutto hardware		1.214,60
10		n.127/1 del 04-01-2010	330000004	Merci c/acquisti	1.000,00	
11			106000001	IVA ns/credito	200,00	
12			339000001	Oneri fiscali diversi	14,60	
TOTALI :					7.314,60	7.314,60

103.3 Stampa dei registri delle fatture

Assieme al giornale di contabilità generale, vanno prodotti anche i registri delle fatture, o registri IVA (<http://www.youtube.com/watch?v=Cxn2zZ3jIG8> , <http://www.youtube.com/watch?v=INHfnjJx-tk>). Dal momento che i dati sono già disponibili nella prima nota, per ottenere i registri delle fatture è sufficiente accedere alla funzione *Contabilità, Registri IVA*, specificando il tipo di registro e il periodo. Non va attivata la casella della stampa definitiva, perché se la si attiva, non è più possibile modificare le scritture relative nella prima nota.

Si procede con la stampa relativa alle fatture di acquisto, compilando in modo appropriato la maschera di selezione: si ottiene già un'anteprima dei contenuti del registro scelto.

Selezione per la visualizzazione e/o la stampa dei registri IVA

Registro IVA da stampare:	Fatture d'Acquisto	Sezione IVA	1
N. pagina iniziale	1	Stampa definitiva	<input type="checkbox"/>
Descrizione	del mese di Gennaio 2010		
Data registrazione inizio	1	Gennaio	2010
Data registrazione fine	31	Gennaio	2010
Regime	Contabilità ordinaria	Stampa la copertina	<input type="checkbox"/>
<input type="button" value="Indietro"/>		<input type="button" value="ANTEPRIMA"/>	

Protocollo	Data - ID movimento	Descrizione documento	Cliente o Fornitore	Imponibile	Aliquota	Imposta	
1	04-01-2010 id 2	FATTURA DI ACQUISTO n.123 di 03-01-2010	Tutto hardware	2.000,00	20.0	400,00	
2	05-01-2010 id 7	FATTURA DI ACQUISTO n.127 di 04-01-2010	Tutto hardware	1.000,00	20.0	200,00	
2	05-01-2010 id 7	FATTURA DI ACQUISTO n.127 di 04-01-2010	Tutto hardware	14,60	0.0	0,00	
				TOTALE IVA al 20%	3.000,00	20.0%	600,00
				TOTALE ESCLUSA art. 15	14,60	0.0%	0,00
TOTALE GENERALE				3.614,60	3.014,60	600,00	

Selezionando il bottone **STAMPA!** si ottiene il file PDF con il registro da stampare:



4Z Rossi Mario COGEI
 piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
 Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Sezione IVA n.1 Pagina 2010/1

Registro degli acquisti del mese di gennaio 2010

N.Prot.	Data Reg.	N.Documento/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Fornitore	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
1	04-01-2010	123	03-01-2010	Tutto hardware				
		FATTURA DI ACQUISTO	cod. 1	IVA al 20%	2.000,00	20,00%	400,00	2.400,00
2	05-01-2010	127	04-01-2010	Tutto hardware				
		FATTURA DI ACQUISTO	cod. 1	IVA al 20%	1.000,00	20,00%	200,00	1.200,00
			cod. 4	ESCLUSA art. 15	14,60	0,00%	0,00	14,60

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	3.000,00	20.0%	600,00	3.600,00
4	ESCLUSA art. 15	14,60	0.0%	0,00	14,60
TOTALE GENERALE		3.014,60		600,00	3.614,60

Lo stesso procedimento vale per il registro IVA delle vendite:

Selezione per la visualizzazione e/o la stampa dei registri IVA

Registro IVA da stampare:	Fatture di Vendita	Sezione IVA	1
N. pagina iniziale	1	Stampa definitiva	<input type="checkbox"/>
Descrizione	del mese di Gennaio 2010		
Data registrazione inizio	1	Gennaio	2010
Data registrazione fine	31	Gennaio	2010
Regime	Contabilità ordinaria	Stampa la copertina	<input type="checkbox"/>
<input type="button" value="Indietro"/>		<input type="button" value="ANTEPRIMA"/>	

Protocollo	Data - ID movimento	Descrizione documento	Cliente o Fornitore	Imponibile	Aliquota	Imposta
1	05-01-2010 id 5	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE n.1 di 04-01-2010	Alberoni & C.	1.000,00	20.0	200,00
TOTALE IVA al 20%				1.000,00	20.0%	200,00
TOTALE GENERALE				1.200,00	1.000,00	200,00

Ecco il registro finale:



4Z Rossi Mario COGE1
 piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
 Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Sezione IVA n.1 Pagina 2010/1

Registro delle fatture di vendita del mese di gennaio 2010

N.Prot.	Data Reg.	N.Documento/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Cliente	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
1	05-01-2010	1	04-01-2010	Alberoni & C.				
		FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	1.000,00	20,00%	200,00	1.200,00

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	1.000,00	20.0%	200,00	1.200,00
TOTALE GENERALE		1.000,00		200,00	1.200,00

103.4 Condivisione dei file con il docente

Al termine del lavoro, i file caricati su Google documenti, se sono corretti, vanno condivisi con il docente: <http://www.youtube.com/watch?v=b42U-TZrtDs>. Nel video si osserva che viene anche corretto un errore nel nome di un file.

