



## FASI RELATIVE ALLA CHIUSURA E APERTURA CONTABILE 2018/2019

Allegato alla presente Vi indichiamo le note per poter effettuare la chiusura e l'apertura contabile.

Le seguenti note devono essere eseguite anche da coloro che utilizzano il programma solo per la bollettazione/fatturazione.

Di seguito vengono forniti dei simboli grafici per una corretta interpretazione delle norme operative .

<b>&lt;INVIO&gt;</b>	indica che dopo il comando digitato si deve premere il tasto INVIO o ENTER.
<b>Fase xx</b>	indica una fase operativa che deve essere eseguita interamente.
	indica una fase particolarmente delicata dove si deve porre la massima attenzione.
	indica un punto dove si possono verificare diverse scelte e , pertanto si deve porre particolare attenzione.

Si ricorda inoltre che per le operazioni in oggetto Delta Informatica Spa mette a disposizione del personale qualificato presso Vostra sede alla tariffa di Eur 75,00/ora + Eur 0,40/Km.

**Prima di iniziare *Procedere ad una copia degli archivi.***

## NOTE GENERALI



Le aziende che gestiscono il **magazzino** , possono eseguire la funzione solo se prima sono state fatturate tutte le Bolle di Consegna e Ricevute Fiscali Sospese al 31/12/2018

### Attenzione:

Le aziende che gestiscono i cespiti devono stampare in definitivo il registro prima di effettuare la chiusura/apertura contabile. Infatti dopo non sarà più possibile stamparlo in quanto le voci di menù risulteranno disattivate.

Le aziende che **NON** gestiscono i cespiti devono effettuare una stampa definitiva ma senza scritture in prima nota di tipo **P**

Le aziende che hanno attivato la gestione dei ratei e risconti devono eseguire la contabilizzazione definitiva in modo da generare le scritture contabili.

### Per tutte le aziende:

E' necessario che il conto **Risultato d'esercizio** indicato nei conti automatici risulti essere pari a zero alla data 31/12/2018.

Es: *Aziende, parametri di base, conti automatici,*

---

Aziende Contabilita' Magazzino Produzione Stampe aNnuali serviZi spriX ?  
xxx DELTAINFORMATICA S.P.A. .                                      **CONTI AUTOMATICI**                                      31/12/2018    1\_

---

CONTI AUTOMATICI		x
<b>→ Risultato d'esercizio(P): 806.10000</b>	Risconti passivi....(P): 666.00001	—
Iva su acquisti.....(P): 568.00013	Rimanenze iniziali..(EM): 555.00001	—
Iva su vendite.....(P): 756.00007	Merci c/vendite std(EMP): 444.00001	—
Iva in sospensione...(P):	Merci c/acquist std(EMP): 333.00001	—
Erario c/iva.....(P): 023.00001	Imballi c/rendere....(P):	—
Erario c/ritenute....(P): 024.00010	Imballi c/vendite...(EM):	—
Corrispettivi lordi.(EM):	Trasporti.....(ES):	—
Corrispettivi netti.(EM):		—
Sospesi su corrisp.(EMP):	Bilancio di chiusura.(P): 002.00001	—
Cassa.....(P): 963.00001	Bilancio di apertura.(P): 003.00001	—
Abbuoni/Arrot attivi.(E): 001.00002	Prorata provvisorio..(P):	—
Abbuoni/Arrot passivi(E): 203.00017	Crediti imposta part.(P):	—
Costi manuten.cespiti(P): 896.00125		—
Ratei attivi.....(P): 365.00001		—
Ratei passivi.....(P): 896.00001		—
Risconti attivi.....(P): 777.00001		—

Nell'esempio il conto del **Risultato d'esercizio** deve avere un saldo pari a zero.

**Nota:** Le operazioni di Apertura e di Chiusura avvengono contestualmente e non sono separabili, anche se possono avere date di registrazione diverse.



**I casi** che si possono presentare sono due, in quanto i movimenti di chiusura dei conti possono essere stampati con data **31/12/2018**(caso **A**) oppure con data **successiva al 01/01/2019** (caso **B**).

**CASO A: chiusura dei conti al 31/12/2018**



**Procedete ad una copia completa degli archivi .**



**1.- Se non effettuato** procedere alla creazione archivi nuovo anno (menù Annuali - Creazione Archivi) come specificato nelle note inviate precedentemente.

**2.-** Inserire tutte le operazioni di rettifica con data 31/12/2018.



**N.B.** a) Per chi ha attivato la gestione automatica dei ratei e risconti deve lanciare la contabilizzazione (Menù contabilità - ratei \ risconti e competenze).

b) Le scritture degli ammortamenti e delle manutenzioni da ammortizzare vengono registrate automaticamente dal programma richiedendo la stampa definitiva del registro cespiti (menù Annuali - Ammortamento cespiti/immobilizzazioni).

c) La stampa degli ammortamenti è obbligatoria anche nel caso **NON** vengano gestiti i cespiti. Impostando il parametro di stampa a "P" (senza registrazioni contabili)

**3.-** Stampare definitivamente il mese di dicembre.

**4.-** Con data 31/12/2018 richiamare dal menù Annuali, la funzione "Chiusura/Apertura Contabile" inserendo data di chiusura 31/12/2018 e data apertura 01/01/2019.



**Questa operazione è da compiere prima in forma provvisoria, poi in maniera definitiva.**



**ATTENZIONE:**

a) Il movimento di chiusura può essere stampato immediatamente (**solo per le aziende a regime ordinario**). Per quanto riguarda la stampa dell'apertura, questa si ottiene stampando **definitivamente il libro giornale** del mese in cui viene effettuata l'apertura (nel nostro caso gennaio).

b) La data di apertura non deve essere minore o uguale alla data di chiusura.



Effettuata l'operazione di chiusura definitiva, **ricordiamo che:**

- vengono consolidati i saldi iniziali e le giacenze di inventario degli articoli di magazzino.

**CASO B: chiusura dei conti posteriore al 31/12/2018**



**Procedete ad una copia completa degli archivi .**

**Supponiamo** che siano state effettuate le stampe definitive del nuovo anno fino al 28/02/2019.

1.-Inserire le operazioni di rettifica con data 31/12/2018.



**N.B. a)** Per chi ha attivato la gestione automatica dei ratei e risconti deve lanciare la contabilizzazione (Menù contabilità – ratei\risconti e competenze).

**b)** Le scritture degli ammortamenti e delle manutenzioni da ammortizzare vengono registrate automaticamente dal programma richiedendo la stampa definitiva del registro cespiti (menù Annuali - Ammortamento cespiti/immobilizzazioni).

**c)** La stampa degli ammortamenti è obbligatoria anche nel caso **NON** vengano gestiti i cespiti. Impostando il parametro di stampa a "P" (senza registrazioni contabili)

2.- Entrare con data 31/12/2018 e stampare definitivamente le operazioni di rettifica richiedendo la stampa del giornale dal giorno 31 al giorno 31. Verrà richiesta la data di registrazione dei movimenti (28/02/2019 per il nostro esempio).



**N.B.** Il programma provvederà automaticamente a stampare solo i movimenti non ancora stampati definitivamente

3.- Con data 31/12/2018 richiamare dal menù Annuali, la funzione "Chiusura/Apertura Contabile" inserendo data di chiusura 28/02/2019 e data apertura 01/03/2019.



**Questa operazione è da compiere prima in forma provvisoria, poi in maniera definitiva.**



**ATTENZIONE:**

**a)** Il movimento di chiusura può essere stampato immediatamente (solo per le aziende a regime ordinario). Per quanto riguarda la stampa dell'apertura, questa si ottiene stampando **definitivamente il libro giornale** del mese in qui viene effettuata l'apertura (nel nostro caso marzo).

**b)** La data di apertura non deve essere minore o uguale alle date di chiusura.



Effettuata l'operazione di chiusura definitiva, **ricordiamo che:**

-vengono consolidati i saldi iniziali e le giacenze di inventario degli articoli di magazzino.