



FASI RELATIVE ALLA CHIUSURA E APERTURA CONTABILE 2019/2020

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 .

<INVIO>	indica che dopo il comando digitato si deve premere il tasto INVIO o ENTER.
Fase xx	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 31/12/2019

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 31/12/2019.

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

Aziende Contabilita' Magazzino Produzione Stampe aNnuali serviZi spriX ?
xxx DELTAINFORMATICA S.P.A. . **CONTI AUTOMATICI** 31/12/2017 1_

	x
CONTI AUTOMATICI	
➔ Risultato d'esercizio(P): 806.10000	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 **31/12/2019**(caso **A**) oppure con data **successiva al 01/01/2020** (caso **B**).

CASO A: chiusura dei conti al 31/12/2019



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 31/12/2019.



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 31/12/2019 richiamare dal menù Annuali, la funzione Chiusura/Apertura Contabile" inserendo data di chiusura 31/12/2019 e data apertura 01/01/2020.



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 31/12/2019



Procedete ad una copia completa degli archivi .

Supponiamo che siano state effettuate le stampe definitive del nuovo anno fino al 28/02/2020.

1.- Inserire le operazioni di rettifica con data 31/12/2019.



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 31/12/2019 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 (28/02/2020 per il nostro esempio).



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

3.- Con data 31/12/2019 richiamare dal menù Annuali, la funzione "Chiusura/Apertura Contabile" inserendo data di chiusura 28/02/2020 e data apertura 01/03/2020.



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 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.