

5.1.0. Operazioni Giornaliere¹

5.1.1. Immissione Movimenti Contabili

Il programma consente l'inserimento in modo guidato e controllato dei movimenti contabili.

Figura 1

La finestra presenta una prima pagina, mostrata in Figura 1, uguale per tutti i tipi di registrazione, che visualizza l'utente, l'esercizio e la data impostati all'inizio del lavoro e i seguenti campi:

- **Data competenza:** indica la data in base alla quale i movimenti contabili verranno, salvo diversa indicazione, presi in considerazione nella stampa del bilancio. E' proposta la data impostata in fase di accensione del sistema e un'eventuale variazione verrà mantenuta per le registrazioni successive. Il controllo formale della data è automatico.
- **Data registrazione:** è la data in base alla quale avvengono tutte le operazioni. I movimenti verranno stampati sul giornale contabile e sugli estratti conto in ordine di data registrazione. La data proposta è quella impostata in fase di accensione del sistema: un'eventuale variazione sarà mantenuta per le registrazioni successive.

In caso di modifica occorre tenere presente che la data inserita deve essere:

- maggiore o uguale alla data dell'ultima stampa definitiva del giornale;
- maggiore o uguale alla data d'inizio esercizio, indicata nei parametri della ditta.

Il controllo formale della data è automatico.

- **Causale contabile:** indicare la causale che si intende utilizzare per identificare l'operazione da registrare. E' un campo obbligatorio. La scelta della causale implica il tipo della registrazione, che può essere una **registrazione solo contabile** o una **registrazione IVA e contabile**, a seconda della selezione fatta sulla casella **Documento IVA**, presente nella tabella della causale stessa.

Modello di registrazione: è il codice del modello di registrazione che può essere utilizzato per la registrazione.

¹ Data ultimo aggiornamento: 21/03/2019.

Il bottone **Nuovo** cancella le informazioni relative alla registrazione in oggetto da tutte le pagine impostate e prepara la finestra all'inserimento di un nuovo dato

Il pulsante **Esegui** consente di proseguire nella registrazione con l'impostazione della pagina collegata alla causale contabile selezionata.

Per maggior chiarezza i due tipi di scrittura vengono esaminati in due paragrafi distinti.

5.1.1.1. Registrazione solo contabile

Si ha l'impostazione della finestra che permette la registrazione di movimenti di Prima Nota Generale, ciò è legato al fatto che all'interno dell'anagrafica della causale contabile in oggetto non è stata selezionata la casella **Documento IVA** (Figura 2).

Figura 2

I movimenti contabili senza IVA possono dare luogo a registrazioni di due tipi:

- Registrazioni semplici
- Registrazioni composte

Le **registrazioni semplici** sono formate da una sola riga di Prima Nota. In questo caso occorre compilare sia il campo della partita *dare* che della partita *avere*, l'importo della registrazione viene imputato in dare al sottoconto *dare* e in avere al sottoconto *avere*, ottenendo così la generazione dei due movimenti contabili.

Le **registrazioni composte** sono quelle comunemente definite **a diversi**, cioè quelle formate da più righe di Prima Nota. A fronte dell'importo (o degli importi) imputato in *dare* vi è una serie di importi imputati in *avere* a vari sottoconti. Vengono registrati tanti movimenti contabili quante sono le righe che compongono la registrazione. In questo caso, i campi *dare* e *avere* devono essere compilati uno per ogni riga della registrazione lasciando in bianco il sottoconto opposto. Non vi sono limiti al numero di righe che possono formare una registrazione.

Valgono le seguenti regole:

- Deve essere registrato almeno un sottoconto dare a fronte di più sottoconti avere e viceversa.
- La somma degli importi in dare deve essere eguale a quella in avere.

- Non sono ammesse righe di Prima Nota che non abbiano né *dare* né *avere*.
- Oltre ai controlli per riga, simili a quelli delle registrazioni semplici, vengono eseguiti dei controlli sul complesso della registrazione. Non è possibile chiudere la registrazione se non vi è quadratura, cioè se il campo saldo non è eguale a zero.

Per entrambi i tipi di registrazione prima nota si utilizza la stessa pagina di video mostrata in Figura 3.

Figura 3

Vengono impostati, riportati dalla precedente finestra, il campo causale contabile e la relativa descrizione.

- **Causale:** viene proposta la causale con la quale è stata impostata la prima pagina *Generali* (Figura 3), ma è possibile digitare o scegliere, per il movimento in corso di registrazione, un'altra causale contabile purché ovviamente anch'essa **non** abbia selezionata in tabella la casella **Documento IVA**.
- **Data Documento:** contiene la data nella quale è stato emesso il documento in oggetto, non deve essere superiore alla data registrazione. Il campo non è obbligatorio. Se viene riempito si ha il controllo formale della data;
- **Numero Documento:** dato alfanumerico che indica il numero del documento relativo all'operazione in oggetto;
- **Numero Riferimento:** indica il numero di riferimento del documento, esempio il numero della fattura al quale si riferisce il pagamento. Se fornito permette la chiusura automatica della partita.
- **D (Dare):** indica il sottoconto *dare* del documento in oggetto, la descrizione relativa è impostata automaticamente. Se presente al momento della registrazione provoca l'emissione di un movimento di contabilità che imputa in dare a tale sottoconto l'importo della registrazione. Sono accettati solo i sottoconti presenti nell'archivio piano dei conti e anagrafica dei clienti/fornitori. Sulla destra compare, fino al momento della registrazione, il saldo contabile relativo al sottoconto;

- **A (Avere):** indica il sottoconto *avere* del documento in oggetto, la descrizione relativa è impostata automaticamente. Se presente al momento della registrazione provoca l'emissione di un movimento di contabilità che imputa in avere a tale sottoconto l'importo della registrazione. Sono accettati solo i sottoconti presenti nel piano dei conti e nell'anagrafica dei clienti/fornitori. Sulla destra compare il saldo contabile relativo al sottoconto.
- **Importo:** indicare l'importo del documento in oggetto, che sarà attribuito in dare al sottoconto *dare* (se presente) e in avere al sottoconto *avere* (se presente)
- **Vlt (Valuta):** campo attivo solo se sulla pagina *Opzioni* della tabella relativa alla causale in oggetto è selezionata la casella **Mov. in valuta**. Contiene la sigla della valuta estera nella quale è stata fatta la transazione. Se fornita, deve trovare riscontro nell'apposita tabella, rende obbligatorio l'immissione del successivo campo **cambio** mediante il cui valore si ha la generazione di una registrazione contabile in valuta straniera oltre che in Euro.
- **Data Cambio:** campo non obbligatorio, attivo solo se è stata preventivamente selezionata la casella concernente, la gestione in valuta sulla causale contabile in oggetto: indica la data di riferimento nella quale è avvenuto il cambio.
- **Cambio:** campo attivo solo se è stata preventivamente selezionata la casella relativa alla gestione in valuta sulla causale contabile in oggetto; indica il valore del cambio relativo alla transazione in oggetto. Obbligatorio solo se è stata fornita una valuta. Facendo riferimento alla tabella *cambi* si possono verificare i seguenti casi:
 1. è impostata la data cambio e sulla tabella è presente la combinazione data-cambio/valuta: viene utilizzato il valore corrispondente sulla tabella per calcolare l'importo in valuta;
 2. viene impostata la data cambio e sulla tabella non è presente la combinazione data-cambio/valuta: diventa obbligatorio fornire il valore del campo **cambio** che verrà utilizzato per il calcolo dell'importo in valuta e memorizzato nella tabella in corrispondenza di questa combinazione data cambio/valuta;
 3. sono impostati data-cambio, valuta e importo in valuta: viene calcolato il valore del cambio che viene memorizzato in tabella come al punto 2.
- **Importo in valuta:** campo attivo solo se è stata preventivamente selezionata la casella relativa alla gestione in valuta sulla causale contabile in oggetto: contiene il controvalore dell'operazione in oggetto, nella valuta indicata.
- **Descrizione:** consente un'aggiunta di trenta battute alla descrizione presente sulla causale contabile.
- **Descrizione in lingua:** campo attivo solo se è stata preventivamente selezionata la casella relativa alla gestione in valuta sulla causale contabile in oggetto; contiene la descrizione in lingua dell'operazione in oggetto e verrà riportata negli estratti-conto in valuta.
- **Data di Registrazione:** è la data in base alla quale avvengono tutte le operazioni. I movimenti saranno stampati sul giornale contabile e sugli estratti conto in ordine di data registrazione. La data che viene proposta è quella impostata in fase di accensione del sistema: una eventuale variazione verrà mantenuta per le registrazioni successive. In caso di modifica occorre tenere presente che la data inserita deve essere:
 - maggiore o uguale alla data dell'ultima stampa definitiva del giornale
 - maggiore o uguale alla data di inizio esercizio indicata nei parametri della ditta.

Il controllo formale della data è automatico.

- **Data di Competenza:** indica la data in base alla quale i movimenti contabili verranno presi in considerazione in fase di stampa bilancio della contabilità analitica. Viene

proposta quella impostata nella prima pagina *Generali*. Il controllo formale della data è automatico

- **Saldo:** è un campo gestito automaticamente dal programma e segnala il progressivo all'interno di ogni registrazione. Assume particolare importanza per una registrazione contabile di tipo composto, infatti in tal caso non è possibile registrare il documento se non vi è quadratura e quindi l'importo del saldo non è eguale a zero; nel calcolo non sono conteggiati i movimenti contabili "sospesi".

Il pulsante **Esplodi** visualizza la scheda contabile relativa al sottoconto, sul cui campo è posizionato il cursore.

Il bottone **Aggiungi** riporta la registrazione nella lista posta nella parte inferiore del video.

È possibile **Modificare** o **Annullare** una registrazione di Prima Nota generale già memorizzata e, dunque, presente nella lista posta nella parte inferiore del video (Figura 4).

Immissione prima nota Esercizio 2012 Dt.Reg. 03/05/2012 Dt.Comp. 03/05/2012

Generali | Altri | Modelli | Insoluti | Selezione | Saldac. | Saldac.

Causale: PGF PAGATA FATTURA Data: / / Num: Rif:

Tipo Ricerca: D: A: € 0,00 € 0,00

Im: € 0,00 Vlt: / / 0,000000 Im.VI: 0,000

Des.: Des. lin. Aggiungi

Data registraz.: 03/05/2012 Data compet.: 03/05/2012 Saldo: € -120,00 Rimuovi

S	Sottoconto	Importo-----	Descrizione aggiuntiva-----	Cau	Descrizione	Sottoconto----
A	CASSA	120.00		PGF	CASSA E MONETE NAZIONALI	

Salva Nuovo Cancella Esplodi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE Inserire il codice del sottoconto dare.

Figura 4

In entrambi i casi occorre posizionarsi all'altezza della registrazione desiderata.

Per **Modificare** effettuare un doppio clic del mouse (o premere il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione: essa verrà riportata in chiaro nei rispettivi campi della parte alta del video; dove si può provvedere alla correzione; col pulsante **Aggiungi** la registrazione verrà nuovamente riportata nella lista sottostante con le correzioni apportate.

Per **Annullare** fare un doppio clic del mouse (o premere il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione: essa verrà riportata in chiaro nei rispettivi campi della parte alta del video da dove con la pressione del pulsante **Rimuovi** può essere annullata.

In entrambi i casi si avrà il ricalcolo dei valori **Dare, Avere e Saldo**.

Il bottone **Nuovo** cancella le informazioni relative alla registrazione in oggetto da tutte le pagine impostate fino a questo momento e prepara la finestra all'inserimento di un nuovo dato

Il bottone **Esplodi** comporta la visualizzazione del mastro contabile relativo al sottoconto dare/avere dove il cursore è posto.

Il bottone **Navigatore** esegue la funzione **Navigatore Clienti** per il sottoconto dare/avere dove il cursore è posizionato. La funzione è possibile solo se il sottoconto concerne un cliente/fornitore.

Un doppio clic del mouse (o il premere il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione comporta l'attivazione della funzione di revisione prima nota relativamente alla registrazione in oggetto.

Se viene premuto il bottone **Salva** senza che si sia nella condizione di quadratura l'errore viene segnalato da una apposita pagina. In questa fase è possibile ritornare alle pagine di registrazione o abbandonare i dati impostati senza effettuare la memorizzazione.

È possibile gestire i dati relativi nella pagina *Altri* nel caso siano state preventivamente attivate, nei parametri ditta, la gestione in valuta e/o la contabilità analitica, o si intenda usufruire delle funzioni legate ai pulsanti che permettono di collegare la registrazione agli strumenti di ambiente selezionati durante la fase di configurazione.

La pagina *Altri* è mostrata in Figura 5

Figura 5

La pagina *Altri* riporta, oltre alle informazioni di carattere gestionale, otto pulsanti la cui funzione è quella di collegare ogni registrazione contabile agli strumenti di ambiente selezionati durante la fase di configurazione.

Abi.Cab, Numero C/C, CIN, IBAN: sono le coordinate bancarie lette in anagrafica clienti/fornitori, se la causale contabile usata per l'immissione è di scadenziario. Il codice IBAN è generato in modo automatico se il campo è vuoto nell'anagrafica di clienti/fornitori.

Tipo Effetto (casella con selezione): permette la ricerca fra i codici presenti all'interno dell'archivio delle descrizioni dei pagamenti per definire il tipo di effetto, dato indispensabile per la gestione del portafoglio attivo/passivo (è la casella a fianco di CIN).

Scadenza: il campo è attivo solo nel caso sia stata selezionata la casella **scadenzario** sulla causale contabile in oggetto. Consente con i successivi campi **T.Fatt** e **T.Rate** la generazione di movimenti relativi alla scadenza attivo/passivo. Occorre, inoltre, selezionare nella casella **Tipo Effetto**, che precede questo campo, il tipo di effetto associato alle scadenze scegliendolo fra i quelli proposti.

CIG (codice identificativo gara): è il codice usato per le gare di appalto nella pubblica amministrazione. Abilitabile in *Configurazione/Applicazione/Contabilità* pagina *Generale*. Se immesso su registrazioni di scadenza, può essere controllato in modo da segnalare in fase di pagamento/incasso da saldaconto la selezione di scadenze con CIG diverso.²

CUP (codice unico progetto): è il codice usato per le gare di appalto nella pubblica amministrazione. Abilitabile in *Configurazione/Applicazione/Contabilità* pagina *Generale*. Se immesso anche il campo CIG, allora il CUP è obbligatorio. Se immesso su registrazioni di scadenza può essere controllato in modo da segnalare in fase di pagamento/incasso da saldaconto la selezione di scadenze con CUP diverso³.

Mantenere CIG,CUP: se selezionato mantiene le indicazioni di CIG, CUP immesse fino alla registrazione dell'articolo contabile completo senza pulire i relativi campi all'**Aggiungi** di ogni singolo movimento contabile.

Codice evento: permette di assegnare un codice identificativo comune a più registrazioni. E' utilizzato dalla Comunicazione operazioni IVA per collegare le registrazioni derivanti da un contratto tra di loro.

Mantenere Codice evento: se selezionato mantiene il codice evento immesso fino alla registrazione dell'articolo contabile completo senza pulire il relativo campo all'**Aggiungi** di ogni singolo movimento contabile.

Totale Fattura: campo attivo solo nel caso sia stata selezionata la casella **scadenzario** sulla causale contabile in oggetto. Consente con i campi **Scadenza** e **T.Rate** la generazione di movimenti di scadenza attivo/passivo.

Totale Rate: campo attivo solo nel caso sia stata selezionata la casella **scadenzario** sulla causale contabile in oggetto. Consente con i campi **T.Fat.** e **T.Rate** la generazione di movimenti di scadenza attivo/passivo.

Att.Euro: campo attivo solo se è stata preventivamente selezionata la casella **Mov. in valuta** sulla causale contabile in oggetto: consente di non utilizzare la gestione in valuta per la sola registrazione in oggetto e contrariamente alla impostazione standard, i campi relativi alla valuta, cioè **Valuta**, **Data valuta**, **Cambio**, **Importo in valuta** e **Descrizione in valuta** presenti sulla finestra *Generali*.

Valuta: campo attivo solo se è stata preventivamente selezionata la casella relativa sulla causale contabile in oggetto. Contiene la sigla della valuta estera nella quale è stata fatta la transazione. Se fornita, deve trovare riscontro nella corretta tabella, rende obbligatorio l'immissione del successivo campo **cambio** mediante il cui valore si ha la generazione di una registrazione contabile in valuta straniera oltre che in Euro.

Importo in valuta: campo attivo solo se è stata preventivamente selezionata la casella relativa alla gestione in valuta sulla causale contabile in oggetto: contiene il controvalore dell'operazione in oggetto, nella valuta indicata.

Numero Rata: campo attivo, ma non obbligatorio, solo se è stata preventivamente selezionata la casella **scadenzario** sulla causale contabile in oggetto: da utilizzare per indicare la sequenza nelle rateazioni.

² Si veda il capitolo 2 del manuale utente: Configurazione.

³ Si veda il capitolo 2 del manuale utente: Configurazione.

Figura 6

C/C dare (centro di costo dare): campo attivo solo se è stata preventivamente abilitata nei parametri ditta la gestione della contabilità analitica, contiene il codice del centro di costo al quale, se presente al momento della registrazione, verrà imputato in dare l'importo della singola riga della registrazione. Sono accettati solo i codici centro di costo presenti nell'archivio. Deve essere fornito parallelamente al campo *dare* della finestra *Generali*. È obbligatorio se il sottoconto dare appartiene al bilancio economico, facoltativo se appartiene al patrimoniale.

C/C avere (centro di costo avere): campo attivo solo se è stata preventivamente abilitata nei parametri ditta la gestione della contabilità analitica, contiene il codice del centro di costo al quale, se presente al momento della registrazione, verrà imputato in avere l'importo della singola riga della registrazione. Sono accettati solo i codici centro di costo presenti nell'archivio. Deve essere fornito parallelamente al campo *avere* della finestra *Generali*. È obbligatorio se il sottoconto avere appartiene al bilancio economico, facoltativo se riguarda il bilancio patrimoniale.

Ratei/Risconti⁴: nelle normali attività di prima nota è possibile indicare per i conti di costo e di ricavo un periodo di competenza distribuito su più esercizi. Indicando un periodo di competenza su più esercizi si potrà ottenere la generazione automatica delle registrazioni di integrazione e/o rettifica dei costi/ricavi di fine esercizio. Questa movimentazione può essere simulata nelle stampe di bilancio attraverso apposite opzioni⁵ e generata in forma di prova o definitiva⁶. Ogni movimento di prima nota generale di costo/ricavo può essere immesso/modificato per l'immissione delle competenze. Per indicare che il movimento contabile è soggetto a competenze su più esercizi nella pagina *Altri* si devono selezionare l'opzione del riquadro **Ratei/Risconti**. Dove le selezioni possibili sono:

- **Nessuno**: (è l'opzione di default): la registrazione non riguarda in nessun modo ratei/risconti.

⁴ Solo per la versione 3.

⁵ Si veda il capitolo 5.7, Ratei e risconti, del Manuale Utente.

⁶ Si veda il paragrafo 5.7.5, Generazione ratei/risconti, e 5.7.6, Apertura/Chiusura bilancio, del capitolo 5.7 del Manuale Utente.

- **Rateo:** la registrazione da origine ad un rateo. E' obbligatorio immettere le date di competenza in modo che:
 - **Inizio:** la data di competenza iniziale sia strettamente minore della data d'inizio dell'esercizio, dove si sta immettendo/modificando la registrazione contabile.
 - **Fine:** la data di competenza finale dovrà essere minore o uguale alla data di fine dell'esercizio, dove si sta immettendo/modificando la registrazione contabile.
- **Risconto:** la registrazione da origine ad un risconto. E' obbligatorio immettere le date di competenza in modo che:
 - **Inizio:** la data di competenza iniziale sia compresa fra le date di inizio e fine dell'esercizio dove si sta immettendo/modificando la registrazione contabile.
 - **Fine:** la data di competenza finale dovrà essere strettamente maggiore alla data di fine dell'esercizio, dove si sta immettendo/modificando la registrazione contabile.



Ratei e risconti sono ammessi solo per sottoconti di costo o ricavo. Nel caso in cui si immettano contemporaneamente i sottoconti Dare e Avere almeno uno dei due sottoconti dovrà essere di costo o ricavo e le date di competenza saranno registrate solo su quello.

E' possibile rendere obbligatoria l'immissione delle date di competenza per la generazione dei ratei/risconti attraverso l'uso di opportune causali contabili. Le casuali contabili devono essere configurate selezionando l'opzione **rateo/risconto** e successivamente **Nessuno**⁷ nell'apposito riquadro.

Usando casuali contabili di questo tipo, se il sottoconto è di costo/ricavo, le date di competenza saranno sempre obbligatorie senza nessun'altra selezione.

Le registrazioni contabili di rateo/risconto che contengono competenze su più esercizi, saranno usate per generare le relative movimentazioni attraverso un'apposita procedura⁸. I movimenti così generati saranno letti dalla procedura di *Apertura/Chiusura Bilancio* per riportare la parte di costo/ricavo di competenza dell'esercizio in apertura. Questo tipo di movimenti possono anche essere immessi manualmente in prima nota generale configurando apposite casuali contabili. Le casuali contabili devono essere configurate selezionando l'opzione **rateo/risconto** e successivamente **Iniziale o finale**⁹ (dalla lista). Usando casuali contabili di questo tipo il sottoconto deve essere di costo/ricavo.

Il pulsante **Nuovo** cancella le informazioni relative alla registrazione in oggetto da tutte le pagine impostate fino a questo momento e prepara la finestra all'inserimento di un nuovo dato.

La pagina *Modelli* viene riportato in caso di utilizzo da Prima Nota generale della composizione del modello di registrazione contabile scelto.

⁷ Si veda il paragrafo 5.7.2.1, Causali contabili, del capitolo 5.7 del Manuale Utente.

⁸ Si veda il capitolo 5.7, Ratei e risconti, del Manuale Utente.

⁹ Si veda il paragrafo 5.7.2.1, Causali contabili, del capitolo 5.7 del Manuale Utente.

Figura 7

La pagina *Insoluti* permette di inserire o revisionare i dati aggiuntivi per la registrazione manuale di un insoluto.

Da questa pagina è inoltre possibile allegare ad una qualsiasi registrazione contabile informazioni aggiuntive tramite gli usali bottoni **WordPad**, **Paint**, **Word**, ecc.

Figura 8



Il bottone **PDF** permette di associare a ciascuna riga un file PDF. Per procedere all'associazione è sufficiente premere sul pulsante PDF con il tasto **destro** del mouse; in questo modo si aprirà una finestra da cui procedere alla selezione del file da associare¹⁰.

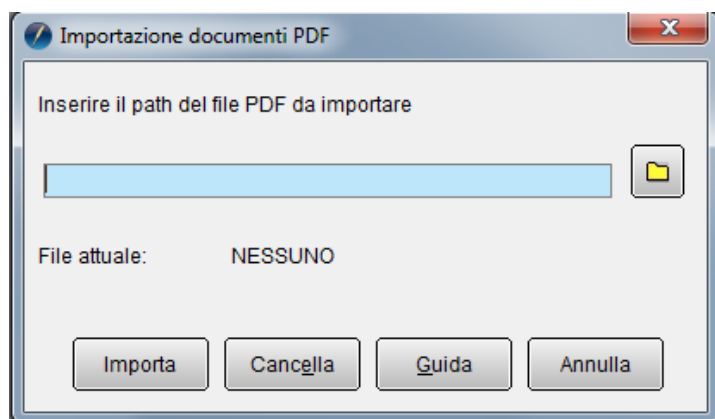


Figura 9

Dopo aver selezionato il file è sufficiente premere **Importa** per associare il file.

Per cambiare una selezione appena effettuata è sufficiente richiamare la riga e premere con il tasto **destro** del mouse.

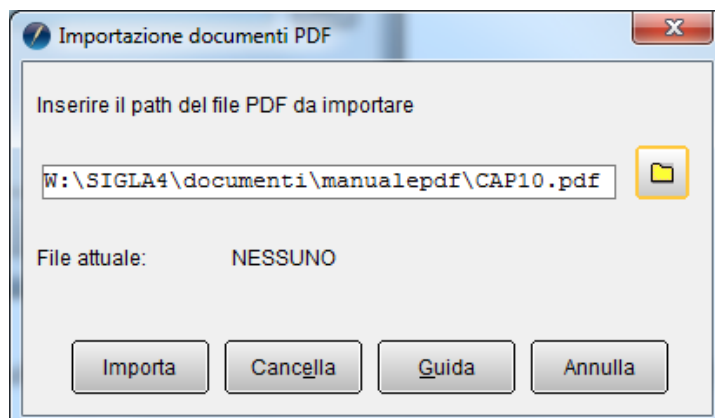


Figura 10

Il bottone **Salva** o **Registra** permette la registrazione contabile se il valore del campo *Saldo* è zero. Altrimenti si ottiene un messaggio del tipo illustrato dalla figura seguente.

¹⁰ La presenza di documenti collegati è evidenziata dall'accensione di un indicatore rosso sul vertice in alto a destra del bottone relativo.

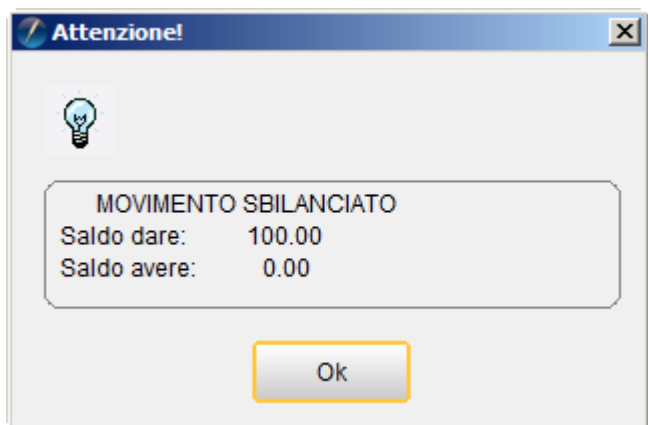


Figura 11

Il controllo della quadratura fra i movimenti dare/avere immessi è controllato anche per:

- **Data registrazione:** in modo che a parità di data registrazione il saldo dare/avere faccia zero.
- **Esercizio:** ad ogni movimento immesso è attribuito in base alla data di competenza un esercizio di competenza. Il saldo dare avere deve essere zero a parità di esercizio.

Premendo il bottone **Conferma** si ritorna alle pagine di registrazione, dove si può completare la scrittura contabile e quindi procedere alla registrazione oppure, premendo il bottone **Fine**, abbandonare i dati impostati senza effettuare la memorizzazione.

Le pagine *Selezione* e *Saldac.* (saldaconto) permettono la gestione e il collegamento saldaconto per le registrazioni contabili riguardanti incassi o pagamenti.

La pagina *Selezione*, mostrata in Figura 12 consente di impostare le condizioni alle quali devono soddisfare i movimenti.

Figura 12

Cliente/Fornitore/Altri/Tutti: indica su quale estratto conto si desidera intervenire con le funzioni di saldaconto. Sulla destra compare il campo che consente la ricerca alfabetica in base alla descrizione. Se il sottoconto immesso è un Cliente/Fornitore sono attive e lanciabili le funzioni legate ai tasti presenti nella parte destra (WordPad, Paint, ecc.). Sempre se il sottoconto immesso è un Cliente/Fornitore è anche possibile eseguire le funzioni legate ai tasti **Navigatore** ed **Esplodi** già descritte.

Valuta: se gestito consente di selezionare i soli movimenti contabili relativi alla valuta scelta e di attivare la gestione delle operazioni relative alla *differenza cambi*.

Cambio da scadenza Opzione presente nella pagina "Selezione." da utilizzare quando non è necessario gestire la differenza cambi. Se l'opzione è selezionata le scadenze in valuta sono pagate/incassate con lo stesso cambio usato per registrare la scadenza in modo automatico.

Da data A data: consente di limitare la ricerca dei movimenti entro limiti di date (data registrazione o data scadenza secondo la scelta dell'opzione successiva).

Numero Protocollo/Numero Documento: seleziona sospesi o partite coincidenti con i valori impostati.



Per la selezione a partite la partita sarà inclusa se il criterio è verificato per almeno un record della partita stessa.

Riferimento saldaconto: seleziona solo la partita con il numero riferimento saldaconto impostato.

Le opzioni selezionate permettono di limitare l'ambito dei movimenti contabili che verranno presentati nelle pagine *Saldac* successive alla pressione del tasto **Esegui**.

Le opzioni possibili sono:

Solo sospesi: verranno visualizzati solo i movimenti contabili relativi a causali contabili sulle quali sia stata selezionata la casella **Mov. Sospeso**, ad esempio. **Rimesse dirette**;

Scadenze passive: i movimenti verranno presentati nella successiva lista in ordine di data scadenza e a tale data si riferisce l'intervallo temporale sopra descritto.

Solo partite aperte: verranno visualizzati solo i movimenti contabili non precedentemente "chiusi", mediante la funzione saldaconto.

Solo partite chiuse: verranno visualizzati solo i movimenti contabili precedentemente "chiusi" mediante la funzione saldaconto.

Tutte le partite: verranno visualizzati tutti i movimenti contabili relativi al sottoconto richiesto.

Per queste ultime tre funzioni l'ambito temporale si riferisce alla data registrazione ed esse sono attive, solo se nella fase di configurazione della ditta sono stati definiti i sottoconti: **Abbuoni passivi**, **Abbuoni attivi**, **Differenza cambi attiva** e **Differenza cambi passiva**.

La prima pagina *Saldac* mostrata in Figura 13 visualizza in modo conciso nella lista i movimenti contabili richiesti.

Immissione prima nota Esercizio 2012 Dt.Reg. 03/05/2012 Dt.Comp. 03/05/2012

Generali | Altri | Modelli | Insoluti | Selezione | **Saldac.** | Saldac. |

Successivi Rimuovi Collega Riscadenza Abbuoni € 0,00 Abbuono
 Aggiorna Paga Scollega Insoluto Oscill. cambi € 0,00 Dif.Cambi

- Cau Data Scad. Num. e data documento Importo----- S Vlt Data Registrazione Importo--

Causale **RIC** Data / / Numero In Acconto
 Descriz. Des. in lingua A Saldo
 Sottoconto T.Ric. ☒ Altri ☐ Tutti

Importo € 0,00 Cambio 03/05/2012 0,000000 Imp. valuta 0,000

Salva Nuovo Cancella Esplodi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE Inserire il codice della causale contabile

Figura 13

Nel caso si desideri la seconda pagina *Saldac.* mostrata in Figura 14 consente l'esame di un numero superiore di righe per una più agevole identificazione delle partite desiderate.

Immissione prima nota Esercizio 2012 Dt.Reg. 03/05/2012 Dt.Comp. 03/05/2012

Generali | Altri | Modelli | Insoluti | Selezione | **Saldac.** | Saldac. |

- Cau Data Scad. Num. e data documento Importo----- S Vlt Data Registrazione Importo--

SALDO: 0

Salva Nuovo Cancella Esplodi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE Inserire il codice della causale contabile

Figura 14

Viene presentato un primo blocco di registrazioni selezionate in base ai criteri richiesti, nel caso ve ne siano altre e le si vogliano visualizzare premendo il tasto **Ancora** si avrà l'aggiunta in memoria di un nuovo blocco di registrazioni.

La selezione per le funzioni, che vedremo in seguito, è possibile su entrambe le pagine. Nella lista, che compare sotto, i movimenti vengono presentati in ordine e con dati diversi a seconda della scelta effettuata sulla pagina *Selezione*.

Se è stata scelta l'opzione **Solo sospesi**, i movimenti appariranno in ordine di data scadenza e su video con possibilità di scorrimento orizzontale. Essi verranno presentati nell'ordine: causale contabile, data scadenza, numero e data documento, importo, segno, eventuale valuta, data registrazione, numero e data protocollo, eventuale importo in valuta e cambio, numero riferimento saldaconto, numero automatico di registrazione, numero rigo, tipo effetto, tipo scadenza (attiva/passiva), segno grafico "S" se si tratta di una scadenza.

Nel caso delle opzioni **Solo partite aperte**, **Solo partite chiuse** e **Tutte le partite**, i movimenti appariranno in ordine di data registrazione e su video con possibilità di scorrimento orizzontale; verranno presentati nell'ordine: causale contabile, data scadenza, numero e data documento, importo, segno, eventuale valuta, data registrazione, eventuale scritta *Sospeso*, numero e data protocollo, eventuale importo in valuta e cambio, numero riferimento saldaconto, numero automatico di registrazione, numero rigo, tipo effetto, tipo scadenza (attiva/passiva), segno grafico "S" se si tratta di una scadenza.

Le registrazioni vengono proposte in ordine di *numero partita* (stesso numero di riferimento saldaconto), il quale corrisponde al numero automatico di registrazione a meno che più partite non vengano raggruppate mediante la funzione **Collega** del saldaconto.

A chiusura di ogni partita viene proposta una riga di saldo (somma algebrica con segno) di saldaconto.

Una partita si considera chiusa quando la somma algebrica dei movimenti dare (+) e avere (-) è "0"; tali partite vengono identificate dall'etichetta **Part.saldata** e verranno escluse dalla visualizzazione nel caso nella pagina *Selezione* venga scelta l'opzione **Solo partite aperte**, viceversa saranno le sole visibili con la selezione del bottone **solo partite chiuse**.

La scritta **Sospeso** indica i movimenti che prevedono pagamenti mediante le funzioni di saldaconto **Paga** e **Abbuono**; si tratta di righe extracontabili, create a questo scopo durante la registrazione di fatture con causali contabili sulle quali sia stata selezionata la casella **Mov. sospeso**.

I movimenti contabili relativi a fatture che prevedano pagamenti mediante ricevute bancarie vengono generati già chiusi e non consentono la gestione delle funzioni di "chiusura" del saldaconto.

Nel caso nella finestra *Selezione* non venga definito il campo **Valuta** i movimenti contabili in valuta verranno egualmente proposti nella lista delle finestre **Saldac.**, ma non saranno gestibili mediante le funzioni del saldaconto.

Prima di esaminare nel dettaglio le funzioni del saldaconto vediamo le caratteristiche comuni a tutte le opzioni:

Non tutte le righe presenti nella lista sono selezionabili, oltre naturalmente a quelle che riportano il **totale partita** anche altre, a seconda della funzione di saldaconto sulla quale stiamo operando, restituiranno il messaggio di avvertimento di impossibile selezione.

Per scegliere una riga all'interno della lista è necessario selezionarla tramite un doppio clic del mouse (o premendo il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto><freccia basso>) all'altezza della registrazione; se viene selezionata una riga di tipo **Sospesa** si ha l'incremento algebrico del campo **Importo** della registrazione e, per la gestione

in valuta, il campo **Importo in valuta**; i valori **Dare/Avere** e, eventualmente, **Dare/Avere in valuta** posti in alto a destra della finestra verranno incrementati dal saldo della partita in oggetto nel caso di selezione di una riga non **Sospesa**.

La stessa operazione, se eseguita su un movimento precedentemente selezionato, lo deselecta con conseguente ricalcolo dei progressivi: **Importo**, **Importo in valuta** e **Dare/Avere**, **Dare/Avere in valuta**.

La prima riga selezionata apparirà preceduta dal segno grafico "+", le successive selezionate verranno precedute dal segno "X"; ciò assumerà un diverso significato a seconda della funzione di saldaconto attiva.

Veniamo ora alla spiegazione delle azioni svolte dai pulsanti.

Ancora: consente di incrementare, con un nuovo blocco di registrazioni, l'area di memoria contenente le registrazioni selezionate in base ai criteri richiesti; naturalmente è abilitato solo nel caso vi siano ancora registrazioni da rendere disponibili.

Aggiorna: permette l'attivazione della funzione di revisione prima nota relativamente alla registrazione selezionata (quella evidenziata in celeste).

Dif.Cambi: rileva l'oscillazione cambi.

Insoluto: registra in maniera automatica un insoluto (vedi Appendice A04 Insoluti).

Abbuono: registra in maniera automatica l'abbuono di un partita.

Rimuovi: consente la cancellazione delle righe **Sospese**, cioè relative ai movimenti con causale sulla quale sia stata selezionata la casella **Mov sospeso**, non essendo righe di prima nota ma avendo solo una funzione di appoggio per le operazioni di saldaconto l'annullamento di queste righe non comporta alcuna conseguenza dal punto di vista fiscale della contabilità.

Collega: questa funzione consente di raggruppare in un'unica partita movimenti appartenenti a partite diverse. Occorre selezionare una dopo l'altra le righe da collegare e quindi premere il bottone **Collega**. I movimenti selezionati verranno visualizzati in un unico blocco caratterizzato dallo stesso numero partita, visualizzabile scorrendo orizzontalmente la lista, al termine del quale apparirà la riga con il totale complessivo. Il numero di partita risultante dall'operazione sarà quello della prima riga selezionata, cioè quella preceduta dal segno grafico "+".

Scollega: consente di separare le partite in precedenza raggruppate tramite la funzione collega. Occorre selezionare una dopo l'altra le righe da scollegare e quindi premere il pulsante **Scollega**. I movimenti selezionati verranno visualizzati nuovamente suddivisi nelle partite originali.

Paga (attivo solo per i movimenti "sospesi"): consente la chiusura delle partite selezionate. Occorre utilizzare per il movimento di chiusura una causale sulla quale non sia stata selezionata la casella **Mov.sospeso**.

Bisogna selezionare le righe "sospese" appartenenti a una o più partite, per ogni riga selezionata si ha l'incremento del campo **Importo** e, nel caso di gestione in valuta, del campo **Importo in valuta**.

Premendo il bottone **Paga** si ha la generazione automatica di un movimento di prima nota (eventualmente anche in valuta se impostata sulla pagina *Selezione*, inoltre, se è attiva la contabilità analitica e la causale contabile ammette tale gestione sarà obbligatorio anche fornire il centro di costo sulla pagina *Altri*) che verrà riportato nella lista della pagina *Generali* della registrazione.

Il movimento avrà le seguenti caratteristiche:

- Segno contabile della registrazione legato al segno del valore **Importo** (*Dare* se "+", *Avere* se "-").
- Contropartita: è possibile creare il movimento di contropartita direttamente dalla pagina *Saldac*. precisandone il sottoconto, la causale contabile e la data e numero documento, altrimenti una volta terminate le operazioni di saldaconto si otterrà una registrazione incompleta, raggruppante eventualmente movimenti provenienti da più

partite e/o più sottoconti di selezione, occorrerà quindi provvedere a chiuderla mediante il completamento della registrazione sulla pagina *Generali*.

È dunque possibile selezionare delle righe, eseguire la funzione **Paga**, ritornare sulla pagina *Selezione*, impostare delle nuove condizioni di ricerca eventualmente su un diverso sottoconto e provvedere ad un nuovo pagamento; tornando sulla pagina *Generali* si potrà registrare un solo movimento di contropartita a saldo di tutti i pagamenti effettuati.



Su ogni riga di tipo *Sospeso* può essere eseguita una sola operazione di pagamento; per i pagamenti che non saldano totalmente la riga occorre gestire le funzioni di **Abbuono** e **scadenza**.

Abbuono: consente la corretta gestione del saldaconto nel caso l'importo pagato non corrisponda col saldo della partita e si desideri, comunque, saldarla mediante la generazione di un movimento di abbuono.

In tal caso occorre agire come segue:

1. Selezionare i movimenti desiderati, di tipo **Sospeso**, il cui saldo contabile verrà riportato nel campo **Importo**, nel caso sia attiva la selezione del campo valuta verrà analogamente gestito il campo **Importo in valuta**.
2. Registrare mediante il tasto **Paga**.

Per la registrazione dell'abbuono occorre selezionare il movimento non sospeso della partita il cui saldo incrementerà i valori dei campi Dare/Avere posti in alto a destra della pagina (nel caso sia attiva la selezione del campo valuta verranno analogamente gestiti i campi Dare/Avere in valuta).

Premendo il pulsante **Abbuono** si ha la generazione automatica di un movimento di prima nota di importo eguale al saldo dei campi Dare/Avere, eventualmente modificabile, che verrà riportato nella lista della pagina *Generali* della registrazione.

Il movimento avrà le seguenti caratteristiche:

- Segno contabile: è opposto a quello del saldo *Dare/Avere*.
- Contropartita: viene utilizzato il sottoconto (*Abbuono* attivo/passivo a seconda delle caratteristiche del sottoconto di selezione) memorizzato in fase di impianto della ditta con segno eguale a quello del saldo *Dare/Avere* della pagina *Saldac*.

Per la gestione di questa funzione si può operare su una sola partita alla volta ed è obbligatorio fornire il **Tipo Effetto** sulla pagina *Altri* della registrazione, in base all'impostazione della tabella di tale codice si avrà la generazione di un movimento di una rimessa diretta (*Sospeso*) o di effetti.

Se nella partita in oggetto sono presenti movimenti sospesi sarà chiesto se devono essere cancellati (alla registrazione effettiva del documento in caso di movimento in valuta sarà obbligatorio aver fornito il cambio).

Scadenza: consente la corretta gestione del saldaconto, nel caso l'importo pagato non corrisponda col saldo della partita e si desideri creare una nuova scadenza.

In tal caso occorre agire come segue:

- selezionare i movimenti desiderati di tipo *Sospeso*, il cui saldo contabile verrà riportato nel campo **Importo**;
- nel caso sia attiva la selezione del campo valuta verrà analogamente gestito il campo **Importo in valuta**
- registrare mediante il tasto **Paga**.

Per la creazione di una nuova scadenza occorre selezionare il movimento non sospeso della partita il cui saldo incrementerà i valori dei campi *Dare/Avere* posti in alto a destra della pagina (nel caso sia attiva la selezione del campo valuta verranno analogamente gestiti i campi *Dare/Avere* in valuta).

Premendo il pulsante **Scadenza** si ha la generazione automatica di una nuova scadenza legata alla partita in oggetto per l'importo e segno eguale al saldo dei campi *Dare/Avere*, eventualmente modificabile. Su tale movimento saranno applicabili tutte le funzioni del saldaconto.

Per la gestione di questa funzione si può operare su una sola partita alla volta ed è obbligatorio fornire il **Tipo Effetto** sulla pagina *Altri* della registrazione, in base all'impostazione della tabella di tale codice si avrà la generazione di un movimento di una rimessa diretta (Sospeso) o di effetti.

Gestione Oscillazione cambi.

Il bottone **Dif.Cambi** è abilitato se il campo valuta nella pagina di selezione non è vuoto e si esegue una selezione a partite. Il bottone permette di gestire la differenza cambi generata dal pagamento in valuta di scadenze in valuta.

In generale il valore del cambio usato quando si registra una scadenza in valuta può essere diverso dal valore del cambio usato al momento dell'incasso/pagamento in valuta della scadenza.

Per differenza cambi o *Oscillazione cambi* si intende il valore in Euro (valuta di conto) generato dalla differenza del valore in Euro della scadenza al momento della registrazione e il valore in Euro del movimento pagamento/incasso.

La *Oscillazione cambi* complessiva di una partita chiusa in valuta è il valore necessario a chiudere la partita in Euro.

Per la gestione di questa funzione si può operare su una sola partita alla volta.

Nel caso in cui si voglia pagare/incassare scadenze in valuta immettendo l'importo in valuta e rilevando l'oscillazione dovuta alle differenze fra il cambio di registrazione e quello usato nel pagamento/incasso in valuta si deve:

1. Posizionarsi sui campi **Data cambio** e **Importo cambio** e inserire la data del pagamento e il cambio giornaliero.
2. Selezionare la scadenza con doppio click in modo che la riga si evidenzi e che gli estremi della scadenza siano riportati nei campi sottostanti la lista. Facendo quest'operazione si ottiene, nel campo di input situato vicino al bottone **Cambi**, il calcolo esatto della differenza cambi (positivo o negativo). *Se il passo (1) non è stato eseguito l'oscillazione è zero perché si usa il cambio con cui la scadenza è stata registrata.*

La rilevazione dei movimenti in Euro relativi all'oscillazione dei cambi può essere fatta in due modi.

- **Rilevando l'oscillazione di ogni pagamento/incasso della partita.** Nel caso in cui si voglia ottenere la registrazione della differenza cambi al pagamento/incasso di ogni singola scadenza, si deve premere il tasto **Dif.Cambi**, piuttosto, che il tasto "Paga". In questo modo oltre al movimento di pagamento in valuta della scadenza si registra un movimento in Euro relativo all'oscillazione del cambio.
- **Rilevando l'oscillazione complessiva della partita quando tutte le scadenze sono state pagate:** In questo caso al pagamento/incasso di ogni singola scadenza si preme **Paga**. Quando la partita è chiusa in valuta (tutte le scadenze sono state pagate) la selezione di una riga qualsiasi della partita valorizza il campo **Oscillazione cambi** con il valore del saldo in Euro della partita. Premendo il tasto **Dif.Cambi** si ha la generazione automatica di un movimento in Euro, pari al valore in **Oscillazione cambi**, che chiude la partita in Euro.

In entrambe i casi, il movimento di oscillazione cambi ha le seguenti caratteristiche:

- Segno contabile, opposto a quello del valore **Diff.Cambi**.
- Contropartita: si utilizza il sottoconto indicato nella pagina Saldaconto della *Configurazione/Applicazione/Dati Standard#2*. La differenza cambi è attiva/passiva, a seconda delle caratteristiche del sottoconto di selezione (cliente o fornitore) e del segno contabile del movimento.

Considerazioni finali registrazione da saldaconto.

Agendo nella lista presente nella pagina *Generali* è possibile cancellare le righe generate dalla gestione del saldaconto, la cancellazione di un movimento relativo ad una operazione di saldaconto comporta l'annullamento di tutta l'operazione relativa a quella partita e le scadenze legate all'operazione in oggetto ritorneranno ad essere selezionabili.

Al momento della registrazione dei movimenti generati da saldaconto si eseguono anche:

- Salvataggio delle scadenze pagate / incassate. Solo se è attiva l'opzione **Salvataggio Scadenze** in *Configurazione / applicazione / Contabilità*.
- La cancellazione delle scadenze Pagate/Incassate
- Aggiornamento del totale pagato per i movimenti di incasso riferiti ad insoluti.
- Collegamento dei movimenti alle relative partite.

5.1.1.2. RegISTRAZIONI IVA e contabile



Il limite massimo di contropartite in immissione/revisione registrazioni iva è 100

La scelta di una causale di tipo IVA imposta nella parte bassa della finestra il campo **Registro IVA** riportando il codice memorizzato sulla causale stessa con la possibilità di modificarlo. Una causale di tipo IVA sottintende inoltre la scelta automatica di una numerazione documenti.

La registrazione IVA differisce da quella di prima nota perché contiene anche le informazioni pertinenti all'imposta.

Come visto dalla prima pagina della finestra, comune ai due tipi di registrazione, mediante il bottone **Esegui** si prosegue nella registrazione con l'impostazione della pagina collegata alla causale contabile selezionata (Figura 15).

Figura 15

La Figura 16 riguarda la partita di una registrazione di tipo IVA, ciò è legato al fatto che all'interno dell'anagrafico della causale contabile in oggetto è stato selezionata la casella **Documento IVA**.

Vengono impostati, riportati dalla precedente finestra i campi: **Data Competenza** e **Data Registrazione, Documento IVA**.

Cliente (o Fornitore): indica la partita del documento in oggetto. A seconda che la causale scelta sia relativa a una fattura di vendita o di acquisto verrà impostata la richiesta di un codice cliente o quella di un codice fornitore.

Tipo Pagamento: occorre compilare questo campo solo se è attiva la gestione dello scadenziario; il codice deve trovare riscontro all'interno dell'archivio dei pagamenti. Viene impostato automaticamente se è presente nell'anagrafica clienti/fornitori con la possibilità di variarlo. In base alle condizioni impostate nella fase di creazione sia del codice pagamento che della causale contabile nelle apposite tabelle si ha l'eventuale generazione automatica delle scadenze all'interno dello scadenziario attivo/passivo e l'eventuale creazione dei movimenti contabili relativi. Questo aspetto della registrazione verrà approfondito con l'esame della pagina *Scadenze*.

Dt.dec.pag: attivo e obbligatorio se sul codice pagamento è impostata a inizio calcolo da impostare o da impostare a fine mese.

Durante l'immissione della particolare registrazione potranno essere indicati i valori di CIG e/o CUP rilasciati dall'amministrazione oppure il codice evento (utilizzato per la Comunicazione operazioni rilevanti ai fini IVA per legare tra loro le operazioni che fanno capo a uno stesso contratto). Tali valori verranno riportati su tutti i record della registrazione. Non è possibile avere CIG diversi per scadenze diverse.

Il codice evento è un codice di 30 caratteri che può essere utilizzato indipendentemente dalla tracciabilità di legge CIG e CUP per marcare dei record. Nel caso sia attiva la gestione CIG e CUP e vengano indicati tali valori sui record di Prima Nota. Per attivare questi campi occorre andare in *Configurazione/Contabilità*.

Figura 16

Se viene abilitata nei parametri ditta la gestione valuta verranno visualizzati i campi relativi all'immissione dell'importo in valuta e ciò renderà possibile, ad esempio, l'emissione di estratti-conto in valuta per i clienti esteri:

- **Valuta:** campo attivo solo se è stata preventivamente selezionata la casella relativa sulla causale contabile in oggetto. Contiene la sigla della valuta estera nella quale è stata effettuata la transazione. Se fornita deve trovare riscontro nell'apposita tabella, rende obbligatorio l'immissione del successivo campo **Cambio** mediante il cui valore si ha la generazione di una movimento contabile in valuta straniera oltre che in Euro.
- **Data Cambio:** campo non obbligatorio, attivo solo se è stata preventivamente selezionata la casella relativa alla gestione in valuta sulla causale contabile utilizzata: indica la data di riferimento nella quale è avvenuto il cambio.
- **Cambio:** campo attivo solo se è stata preventivamente selezionata la casella relativa alla gestione in valuta sulla causale contabile in oggetto: indica il valore del cambio relativo alla transazione in oggetto.

Obbligatorio solo se è stata fornita una "valuta". Facendo riferimento alla tabella comune *Cambi Giornalieri* si possono verificare i seguenti casi:

1. viene impostata la data cambio e sulla tabella è presente la combinazione data-cambio/valuta: viene utilizzato il valore corrispondente sulla tabella per calcolare l'importo in valuta;
2. viene impostata la data cambio e sulla tabella non è presente la combinazione data-cambio/valuta: diventa obbligatorio fornire il valore del campo **Cambio** che verrà utilizzato per il calcolo dell'importo in valuta e memorizzato nella tabella in corrispondenza di questa combinazione data-cambio/valuta;
3. vengono impostati data-cambio, valuta e importo in valuta: viene calcolato il valore del cambio che viene memorizzato in tabella come al punto 2.

- **Descrizione in lingua:** campo attivo solo se è stata preventivamente selezionata la casella relativa alla gestione in valuta sulla causale contabile in oggetto: contiene la descrizione in lingua dell'operazione in oggetto; verrà riportata negli estratti-conto in valuta.
- **Importo in valuta:** campo attivo solo se è stata preventivamente selezionata la casella relativa alla gestione in valuta sulla causale contabile in oggetto: contiene il controvalore dell'operazione in oggetto, nella valuta indicata.
- **Descrizione Aggiuntiva:** può essere inserita un'aggiunta alla descrizione già indicata in causale; questa riga viene così riportata su ogni riga componente la descrizione e può essere variata su una o più righe.
- **Numero Documento:** è il campo che indica il numero del documento relativo all'operazione in oggetto.
- **Data Documento:** contiene la data nella quale è stato emesso il documento in oggetto, non deve essere superiore alla data registrazione. Il controllo formale della data è automatico.
- **Importo:** indicare l'importo totale del documento in oggetto.
- **Registrato in ritardo** (casella): selezionare se siamo in presenza di una fattura di acquisto della quale non è più possibile detrarre l'IVA a causa del ritardo col quale avviene la registrazione.
- **Data competenza analitica:** campo attivo solo se è stata preventivamente abilitata nei parametri ditta la gestione della contabilità analitica, indica la data in base alla quale i movimenti contabili verranno presi in considerazione nella gestione della contabilità analitica della ditta. Viene proposta quella di registrazione con possibilità di modifica. Il controllo formale della data è automatico.
- **CIG:** Codice identificativo gara. Indica il codice usato per le gare di appalto nella pubblica amministrazione. Abilitabile in *Configurazione/Applicazione/Contabilità* pagina *Generale*.
- **CUP:** Codice unico progetto. Indica il codice usato per le gare di appalto nella pubblica amministrazione. Abilitabile in *Configurazione/Applicazione/Contabilità* pagina *Generale*. Se immesso il campo CIG è obbligatorio.
- **Codice evento:** permette di assegnare un codice identificativo comune a più registrazioni. E' utilizzato dalla Comunicazione operazioni IVA per collegare le registrazioni derivanti da un contratto tra di loro.

L'opzione **Modalità Pag.** (modalità di pagamento¹¹) permette di indicare se l'importo della registrazione costituisce un *importo frazionato* (per le operazioni inferiori al limite, ma da comunicare in quanto facenti parte di un contratto), ovvero un *importo non frazionato* (per le operazioni di importo superiore al limite) ovvero un *corrispettivo periodico*.

Il bottone **Esplodi** all'altezza del sottoconto interessato comporta la visualizzazione del mastrino contabile relativo.

Un doppio clic del mouse (o il premere il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione comporta l'attivazione della funzione di revisione prima nota relativamente alla registrazione in oggetto.

A questo punto è possibile acquisire la prima parte della registrazione passando sull'etichetta **contropartita**.

La Figura 17 mostra la seconda pagina della registrazione di Prima Nota IVA che consente la registrazione delle informazioni relative alle "contropartite" contabili del documento.

¹¹ L'opzione è disponibile a partire dalla versione 4.10.0/3.27.0.

Imm. Prima Nota C.C.: FA R.I.: A1 [2011]

Generali | **Controp.** | Iva | Scadenz. | Opzioni |

FBLU BLU ENTERPRISE S.R.L. 1 Sbilancio € 0,00

TUTTI Sottoconto 30100002 ACQUISTI

Importo € 100,00 Iva 20 IVA 20% Dare

C.Costo Ratei analit. 0 Da data / /

Des. Agg. Des.L. Escl. calcolo beni strum.

Sottoconto	D/A	Iva	Importo
30100002 ACQUISTI	D	20	100.00

Competenza Ratei/Ris: Nessuno

Inizio / / Fine / /

Aggiungi Rimuovi

Salva Nuovo Cancella Esplodi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE

Figura 17

Vengono riportati il codice e la ragione sociale del cliente/fornitore al quale è stata imputata la prima parte della registrazione e il numero documento.

Sottoconto: contiene il codice del sottoconto di contropartita al quale verrà imputato l'importo dell'operazione in oggetto. Verrà proposto automaticamente nel caso sia stato digitato nel **Sottoconto ricavo (costo) automatico** in fase di registrazione dell'anagrafica clienti/fornitori;

Importo: contiene l'importo da associare alla contropartita in oggetto. Se tutto l'importo di contropartita è di competenza di un unico sottoconto confermarlo. Nel caso l'importo di contropartita sia di competenza di più sottoconti occorre impostare il valore parziale da imputare al sottoconto in oggetto e imputare successivamente gli importi relativi ai sottoconti interessati fino al raggiungimento dell'imponibile del documento;

Codice IVA: se viene fornito si avrà la generazione automatica del movimento relativo all'imposta in base all'aliquota memorizzata sulla tabella dei codici IVA. I movimenti così generati potranno essere verificati, modificati o annullati mediante la pagina *Iva* della finestra;

Centro di Costo: campo attivo solo se è stata preventivamente abilitata nei parametri ditta la gestione della *Contabilità Analitica*, contiene il codice del centro di costo al quale, se presente al momento della registrazione, verrà imputato l'importo della registrazione. Sono accettati solo i codici centro di costo presenti nell'archivio. Il codice del centro di costo viene proposto automaticamente se è stato memorizzato nell'anagrafica del cliente/fornitore di cui stiamo registrando un documento IVA;

Sbilancio: gestito automaticamente dal programma, contiene la differenza dare-avere della registrazione in corso la quale verrà chiusa solo con l'azzeramento di questo valore;

Segno: contiene il segno dell'operazione di contropartita viene impostato automaticamente con segno opposto a quello memorizzato sull'anagrafica della causale

nel campo **Segno oper. in partita**. È possibile modificarlo per registrare movimenti di segno opposto;

Des.Agg. (Descrizione Aggiuntiva): alfanumerico di trenta battute, consente l'inserimento di un'aggiunta alla descrizione già indicata in causale;

In fase di immissione e revisione della prima nota IVA è possibile escludere dal calcolo degli acquisti e delle cessioni di beni strumentali una singola contropartita che nella tabella dei sottoconti ha attiva l'opzione **Acq. beni strum. (Comunicazione IVA)** e/o **Ven. beni strum. (Comunicazione IVA)**.

La contropartita per la quale è selezionata l'opzione **Escl. Calcolo beni strum.** viene esclusa dal calcolo dei totali per i beni strumentali. Si ricorda che quest'opzione viene gestita solo per i sottoconti che hanno attive le suddette opzioni, mentre viene ignorata per tutti gli altri sottoconti.

Il bottone **Aggiungi** memorizza l'operazione e la riporta nella finestra in basso sul video. Lo sbilancio viene modificato dell'importo dell'operazione in oggetto.

Il bottone **Nuovo** cancella le informazioni relative alla registrazione in oggetto da tutte le pagine impostate fino a questo momento e prepara la finestra all'inserimento di un nuovo dato.

Il pulsante **Esplodi** all'altezza del sottoconto interessato comporta la visualizzazione del mastrino contabile relativo.

Un doppio clic del mouse (o il premere il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione comporta l'attivazione della funzione di revisione prima nota relativamente alla registrazione in oggetto.

Des.L: descrizione in lingua.

Competenza Ratei/Ris: E' possibile indicare le date di competenza del movimento di rateo o risconto che verranno utilizzati nella procedura di *Generazione automatica ratei/risconti* e *Apertura/chiusura contabili*.

Ratei analit.: se in *Configurazione/Dati Standard#2*, pagina *Saldaconto* è stata indicata una causale contabile di rateo (**C. Cont. Ratei**) e la procedura effettua una immissione di registrazione, è possibile indicare il numero di ratei analitici da generare e la data iniziale.

È possibile **Modificare** o **Annullare** una **registrazione di contropartita** già memorizzata, e dunque presente nella lista posta nella parte inferiore del video.

In entrambi i casi occorre posizionarsi all'altezza della registrazione desiderata.

Per **Modificare** effettuare un doppio clic del mouse (o premere il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione: essa verrà riportata in chiaro nei rispettivi campi della parte alta del video; provvedere alla correzione col bottone **Aggiungi** la registrazione verrà nuovamente memorizzata con le correzioni apportate.

Per **Annullare** effettuare un doppio clic del mouse (o premere il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione: essa verrà riportata in chiaro nei rispettivi campi della parte alta del video; con il pulsante **Rimuovi**, la registrazione verrà annullata.

In entrambi i casi si avrà il ricalcolo dello sbilancio.

Si possono registrare più contropartite di segno diverso.

A questo punto, se si desidera, è possibile passare alla verifica o alla registrazione della parte IVA del documento passando sulla pagina *Iva* mostrata in Figura 18.

Rev. Prima Nota C.C.: FA R.I.: A1 3 [2013] Rif. partita 0008364 Num. 0008364

Generali | Controp. | **Iva** | Scadenz. | Opzioni |

F 000001 FORNITORE PROVA 454 Sbilancio € 0,00

Importo € 0,00 Iva Imposta € 0,00

Mese Comp. 1 Anno Comp. 2013 Mese plaf. 1 Anno plaf. 2013 Dt. limite liq. 14/01/2014

EUR Euro Valuta 0,00 Descrizione Aggiuntiva

---Imponibile Iva---		-----Imposta
100.00 20	IVA 20%	200.00

Comunic. operaz. IVA

☒ Usa criteri Std.
☐ Forza inclusione
☐ Forza esclusione

Aggiungi
Rimuovi

Salva Nuovo Cancella Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE

Figura 18

Viene riportato, nella parte superiore del video, il codice e la ragione sociale del cliente/fornitore al quale è stata imputata la prima parte della registrazione e il numero documento.

Nel caso nella precedente pagina *Contropartita (Controp.)* siano stati impostati uno o più codici IVA nella lista posta nella parte inferiore del video avremo evidenziati i movimenti IVA relativi.

Nel caso più contropartite registrate siano relative ad uguali codici IVA, la procedura provvede automaticamente ad accorpare gli imponibili e le eventuali imposte relative agli stessi codici IVA.

La data limite liquidazione (**Dt.limit liq.**) viene abilitata e impostata se è attivata la gestione dell'IVA per cassa.

È possibile **Modificare** o **Annullare** una **registrazione <IVA>** già memorizzata e, dunque, presente nella lista posta nella parte inferiore del video.

In entrambi i casi occorre posizionarsi all'altezza della registrazione desiderata.

Per **Modificare** effettuare un doppio clic del mouse (o premere il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione: essa verrà riportata in chiaro nei rispettivi campi della parte alta del video; provvedere alla correzione.

Col pulsante **Aggiungi** la registrazione verrà nuovamente memorizzata con le correzioni apportate.

Per **Annullare** effettuare un doppio clic del mouse (o premere il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione: essa verrà riportata in chiaro nei rispettivi campi della parte alta del video; con il pulsante **Rimuovi**, la registrazione verrà annullata.

In entrambi i casi si avrà il ricalcolo dello sbilancio.

Nel caso si desideri è, comunque, possibile registrare la parte IVA del documento mediante la pagina *Iva*: in tal caso occorre impostare la registrazione come segue.

- **Importo:** è l'imponibile dell'operazione in oggetto. Nel caso di fatture con più aliquote IVA, spezzare l'imponibile per i diversi codici IVA.
- **IVA:** Indicare il codice IVA che deve trovare riferimento nell'archivio codici IVA.
- **Imposta:** viene calcolata automaticamente, con possibilità di modifica, in base alla percentuale eventualmente memorizzata nell'archivio codici IVA.
- **Mese Comp. Anno Comp:** mese e anno di competenza Iva.

Per i documenti di acquisto se il flag **Competenza iva da Doc Acq.** (Configurazione /Contabilità/Iva) è attivo mese ed anno di competenza IVA sono decisi dalla data documento della fattura passiva anziché dalla data registrazione se e solo se:

- 1) data documento MAGGIORE o UGUALE a 01/01 dell'anno (stesso anno della data reg.)
- 2) data registrazione MINORE o UGUALE al 15 del mese successivo a quello di data doc. (o del secondo mese successivo al trimestre).

Se le due condizioni precedenti non sono verificate si torna alla regola precedente, ovvero competenza IVA da data registrazione.

- **Mese Plaf. Anno Plaf.:** mese e anno di competenza Plafond.
- **Valuta:** se è stata compilata la tabella comune delle Valute Estere, allora sarà attiva la casella **Valuta**. Essa permette la scelta fra le valute previste. Viene impostata quella inserita nella pagina *Generali* della registrazione.
- **Importo in Valuta:** contiene il controvalore in valuta dell'operazione in oggetto, calcolata in base al cambio impostato nella fase *Generale* della registrazione.
- **Sbilancio:** contiene la differenza "Dare"-"Avere" della registrazione in corso prima del movimento in oggetto, la registrazione stessa verrà chiusa solo con l'azzeramento di questo valore.

Nella pagina *Iva* sono state aggiunte le opzioni relative alla gestione della Comunicazione Operazioni IVA, il cui significato è il seguente:

- **Usa criteri std.:** l'intera registrazione sarà inclusa o esclusa dalla comunicazione sulla base delle condizioni previste sul cliente, tipo documento IVA e totale imponibile;
- **Forza inclusione:** l'intera registrazione sarà inclusa nella comunicazione indipendentemente dalle condizioni;
- **Forza esclusione:** l'intera registrazione sarà esclusa dalla comunicazione indipendentemente dalle condizioni.

Queste opzioni¹² consentono di determinare a livello di singola registrazione come la registrazione stessa debba essere considerata per l'elaborazione della Comunicazione.

La prima opzione, **Usa criteri std.** è proposta come valore di default per l'immissione delle nuove registrazioni e per i dati storici. Essa indica che l'inclusione o esclusione della registrazione in esame sarà decisa in un secondo momento, in base alle opzioni previste dall'applicativo: la registrazione sarà esclusa se il tipo documento IVA associato alla registrazione non ha selezionata l'opzione **Allegato IVA**; oppure se il cliente non ha

¹² Le opzioni **Usa criteri std.**, **Forza inclusione**, **Forza esclusione** sono disponibili a partire dalla versione 4.8.0/3.25.0.

selezionata l'opzione **Allegato IVA**; oppure se il totale imponibile¹³ è inferiore al valore di soglia stabilito dalla vigente normativa.

Le opzioni **Forza inclusione** e **Forza esclusione** vengono utilizzate per forzare l'inclusione o l'esclusione della registrazione dall'elaborazione della Comunicazione, indipendentemente dalle condizioni standard previste dall'applicativo.

Queste opzioni possono essere valorizzate direttamente in fase di immissione della registrazione o in fase di revisione della registrazione, nel caso in cui la registrazione non sia già stata stampata in forma definitiva nel giornale contabile.

Inoltre compaiono i campi:

- **Agente:** in caso di documento di vendita contiene il codice dell'agente che cura i rapporti con il cliente in oggetto. Viene impostato automaticamente, con possibilità di modifica se è stato indicato nell'anagrafica dei clienti.
- **Zona:** in caso di documento di vendita contiene il codice della zona di appartenenza del cliente in oggetto. Viene impostato automaticamente, con possibilità di modifica, se questo codice è stato indicato nell'anagrafica dei clienti.



Il sottoconto relativo all'IVA non viene proposto, poiché l'importo dell'imposta viene automaticamente imputato al campo **Sottoconto IVA**, che è presente sull'anagrafica del registro IVA in oggetto

Premendo il bottone **Aggiungi**:

- l'operazione viene memorizzata e riportata nella lista posta nella parte inferiore del video
- lo Sbilancio viene modificato dell'importo dell'operazione in esame.

Come si è visto all'inizio dell'esame della pagina *Iva* è possibile variare o annullare una riga già memorizzata.

Il pulsante **Nuovo** cancella le informazioni relative alla registrazione in oggetto da tutte le pagine impostate fino a questo momento e prepara la finestra all'inserimento di un nuovo dato.

Il pulsante **Esplodi** all'altezza del sottoconto interessato comporta la visualizzazione del mastrino contabile relativo. Un doppio clic del mouse (o il premere il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione comporta l'attivazione della funzione di revisione prima nota relativamente alla registrazione in oggetto.

Passando sull'etichetta **Scadenz.** (scadenze) della finestra di immissione prima nota si ha la possibilità di gestire il portafoglio effetti e lo scadenzario passivo consentendo la revisione, correzione e annullamento delle rate.

La finestra *Scadenze* è mostrata in Figura 19.

¹³ Nel calcolo del totale imponibile della registrazione vengono esclusi gli imponibili cui è associato un codice IVA per il quale è selezionata l'opzione **Non in allegato** presente nell'area *Colonne per Allegato Clienti/Fornitori* in tabella dei codici IVA.

Imm. Prima Nota C.C.: FA R.I.: A1 [2011]

Generali | Controp. | Iva | **Scadenz** | Opzioni |

Rimessa diretta o contanti Data scadenza / / Importo € 0,00

Descr. agg. Descr.lin.

Banca app. N.C/C CIN

IBAN

Domiciliaz.

Indirizzo Effetti

Ritenuta € 0,00 Prob. di Pagam. 0 ☐ Estr. conto ☐ Sc. valuta

Scadenza-- Pagamento----- Importo Note---

31/03/2011	RiBa	120.00	
------------	------	--------	--

IMMISSIONE

Figura 19

Nella pagina *Scadenzario* della registrazione, in base alle condizioni impostate nella fase di creazione del codice *tipo pagamento* e alla selezione dell'opzione **Scadenz.** (Scadenzario) della causale contabile si ha la generazione automatica delle scadenze. L'eventuale creazione dei movimenti contabili relativi alle scadenze è legato alla non selezione dell'opzione **movimento sospeso** nella tabella della causale contabile: tali movimenti verranno automaticamente imputati in contropartita al sottoconto **portafoglio** indicato nella gestione parametri della ditta.

Accedendo alla pagina in oggetto le rate generate automaticamente vengono presentate nella lista posta nella parte inferiore del video.

È possibile **Modificare** o **Annullare** una registrazione **Scadenze** già memorizzata e, dunque, presente nella lista posta nella parte inferiore del video.

In entrambi i casi occorre posizionarsi all'altezza della registrazione desiderata.

Per **Modificare** effettuare un doppio clic del mouse (o premere il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione: essa verrà riportata in chiaro nei rispettivi campi della parte alta del video; provvedere alla correzione, quindi col pulsante **Aggiungi** memorizzare con le correzioni apportate.

Per **Annullare** effettuare un doppio clic del mouse (o premere il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione: essa verrà riportata in chiaro nei rispettivi campi della parte alta del video; con il pulsante **Rimuovi**, la registrazione verrà annullata.

Qualora si desideri, è comunque possibile registrare le scadenze relative al documento in esame impostando la registrazione come segue (analoga procedura deve essere seguita per modificare una precedente scadenza):

- **Tipo Pagamento:** (casella di scelta) permette la ricerca fra i codici presenti all'interno dell'archivio dei pagamenti. Viene impostato quello presente nella pagina *Generali* della registrazione. In caso di revisione della scadenza è possibile variare la descrizione del tipo pagamento.
- **Descrizione aggiuntiva:** alfanumerico di trenta battute, consente l'inserimento di un'aggiunta alla descrizione già indicata.
- **Descrizione in lingua:** attiva se è stata abilitata nei parametri ditta la gestione valuta, contiene la descrizione in lingua della scadenza oggetto. Verrà riportata negli estratti conto in valuta.
- **Indirizzo Effetti:** indirizzo per recapito effetti.
- **Data Scadenza:** contiene la data di scadenza dell'effetto. Il controllo formale della data è automatico.
- **Importo:** indicare l'importo della rata in oggetto.
- **Blocco scadenze:** se attivato indica che la scadenza è bloccata per il pagamento.
- **Prob. Pagam:** campo a immissione libera (numerico da 0 a 9). Non utilizzato da SIGLA, ma da personalizzazioni.
- **Iva su prima rata:** se il codice di tipo pagamento immesso prevede di creare scadenze con l'opzione **Tutte le imposte sulla prima rata** o **Imposta su prima rata**, importo su tutte le altre è possibile accendere questa opzione che comporterà una diversa ripartizione degli importi sulle scadenze:



I codici IVA e i sottoconti utilizzati sono indicativi, hanno il solo scopo di illustrare il funzionamento della procedura.

5.1.1.2.1. Esempio con fattura di 120 Euro (100 imponibile e 20 di IVA¹⁴): opzione spesa Iva su prima rata

¹⁴ Il codice IVA può variare in base alle disposizioni di legge in vigore. La validità dell'esempio permane nonostante il valore dell'imposto sia differente.

Imm. Prima Nota C.C.: FTA R.I.: RA [2015]

Generali | Controp. | Iva | **Scadenz** | Opzioni |

Rimessa diretta o contanti Data scadenza / / Importo € 0,00

Descr. agg. Descr.lin.

Banca app. N.C/C CIN

IBAN T.Seq.SDD Da impostare

Domiciliaz.

Indirizzo Effetti 0

Ritenuta € 0,00 Prob. di Pagam. 0 ☐ Estr.conto ☐ Sc. valuta

Scadenza-- Pagamento-----Importo Note----

28/02/2015	Rimessa diretta o contanti	40.67	
30/04/2015	Rimessa diretta o contanti	40.67	
30/05/2015	Rimessa diretta o contanti	40.66	

☐ Blocco scadenza
☐ Iva su prima rata

Aggiungi
Rimuovi

Salva Nuovo Cancella Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE

Figura 20

5.1.1.2.2. Esempio con fattura di 120 Euro (200 imponibile e 44 di IVA¹⁵): opzione accesa Iva su prima rata

Imm. Prima Nota C.C.: FTA R.I.: RA [2015]

Generali | Controp. | Iva | **Scadenz** | Opzioni |

Rimessa diretta o contanti Data scadenza / / Importo € 0,00

Descr. agg. Descr.lin.

Banca app. N.C/C CIN

IBAN T.Seq.SDD Da Impostare

Domiciliaz.

Indirizzo Effetti 0

Ritenuta € 0,00 Prob. di Pagam. 0 Estr. conto Sc. valuta

Scadenza-- Pagamento-----Importo Note----

28/02/2015	Rimessa diretta o contanti	110.67	
30/04/2015	Rimessa diretta o contanti	66.67	
30/06/2015	Rimessa diretta o contanti	66.66	

Aggiungi Rimuovi

Salva Nuovo Cancelli Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE

Figura 21

Ritenuta: se nel programma di *Configurazione/Applicazione/Dati Standard# 2*, pagina *C.Terzi*, è attiva l'opzione **Giroc. Pagamento**. Per poter generare correttamente lo scadenzario, verrà richiesta l'immissione del valore della ritenuta di acconto per registrare una fattura percipiente¹⁶.



L'algoritmo utilizzato da SIGLA per il calcolo degli importi sulle scadenze è stato implementato solo per il criterio **Totale documento ripartito tra tutte le rate** (impostazione che viene definita sul tipo pagamento nella tabella Tipi Pagamento-campo **tipo prima rata**) e per la versione 3, utilizzando l'opzione **Iva su prima rata** per i criteri **Tutte le imposte sulla prima rata** o **Imposta su prima rata**.

Nel caso si intenda usufruire delle funzioni legate ai pulsanti che permettono di collegare la registrazione agli strumenti di ambiente selezionati durante la fase di configurazione è possibile gestire l'apposita pagina *Opzioni* mostrata in Figura 22.

Gestione Comunicazione Operazioni rilevanti ai fini IVA



In fase di immissione o revisione di una nota di variazione (nota di credito o di debito) è possibile collegare la registrazione stessa alla fattura cui si riferisce attraverso la pressione del bottone **Collega** presente nella pagina *Opzioni*. Se la nota di variazione è collegata ad una fattura vengono mostrati i corrispondenti numero e data protocollo e viene abilitato il bottone **Scollega** che permette di

¹⁵ Il codice IVA può variare in base alle disposizioni di legge in vigore. La validità dell'esempio permane nonostante il valore dell'imposto sia differente.

¹⁶ Per la gestione dei percipienti, consultare l'appendice A13, *Compensi a terzi*, del Manuale Utente.

annullare il collegamento con la fattura stessa.

Il campo **Registro Ft.** (codice del registro IVA della fattura) permette di impostare il codice del registro IVA utilizzato per la ricerca della fattura cui si riferisce la nota di variazione. Viene automaticamente impostato lo stesso registro IVA associato alla causale contabile della nota di credito/debito con possibilità di variazione.

Se la nota di credito/debito si riferisce ad una fattura registrata nell'anno IVA precedente è necessario selezionare l'opzione **Nota var. rif. ann. prec.**, presente nella prima pagina, in modo da poter cercare le fatture registrate nell'anno IVA precedente.

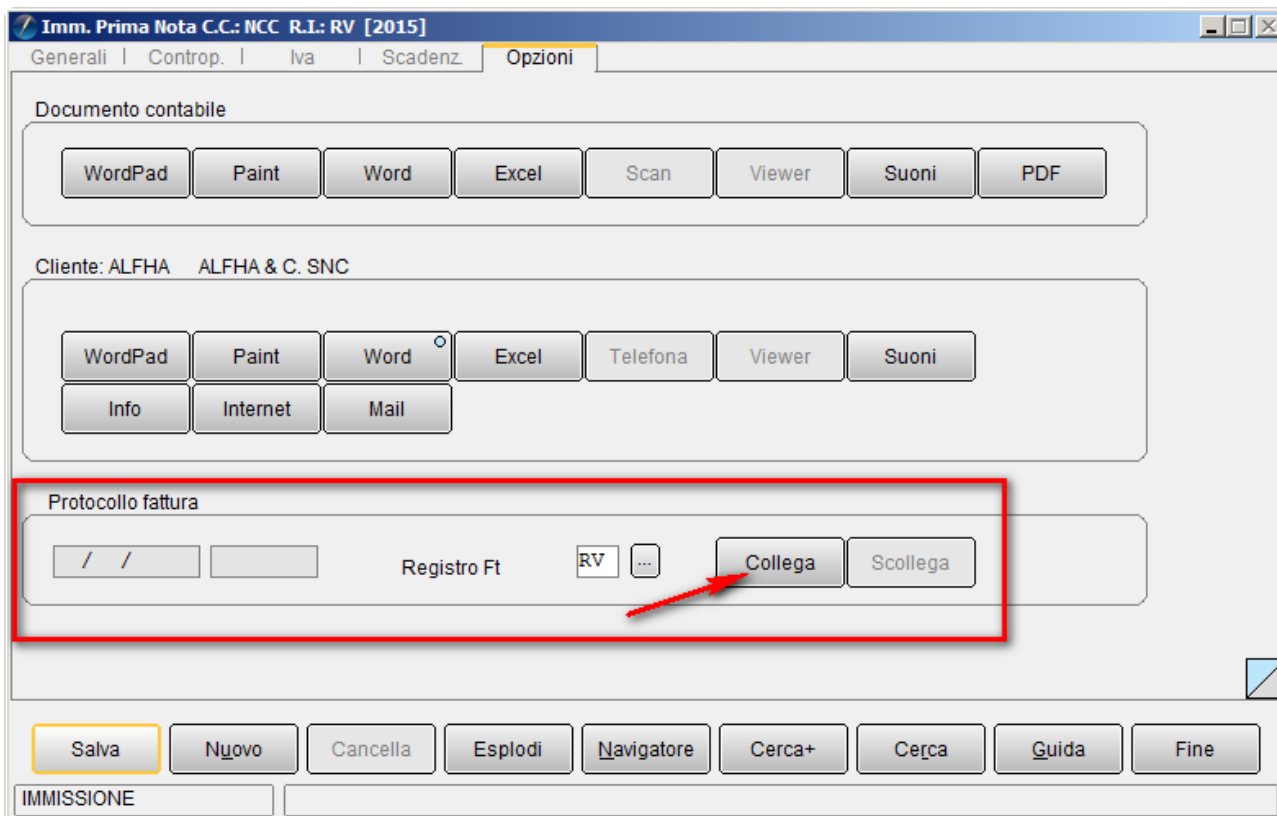
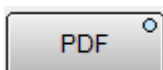


Figura 22

Le due serie di pulsanti attivi sulla pagina consentono le stesse funzioni relativamente al documento in oggetto e al cliente/fornitore presente sulla pagina *Generali* del documento stesso.



Il pulsante **PDF** permette di associare a ciascuna riga un file PDF. Per procedere all'associazione è sufficiente premere sul pulsante **PDF** con il tasto destro del mouse; in questo modo si aprirà una finestra da cui procedere alla selezione del file da associare.

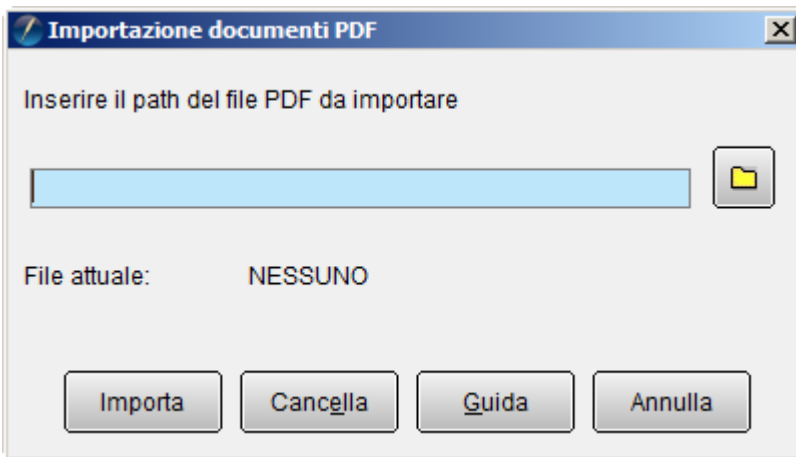


Figura 23

Dopo aver selezionato il file è sufficiente premere **Importa** per associare il file. Per cambiare una selezione appena effettuata è sufficiente richiamare la riga e premere con il tasto **destro** del mouse.

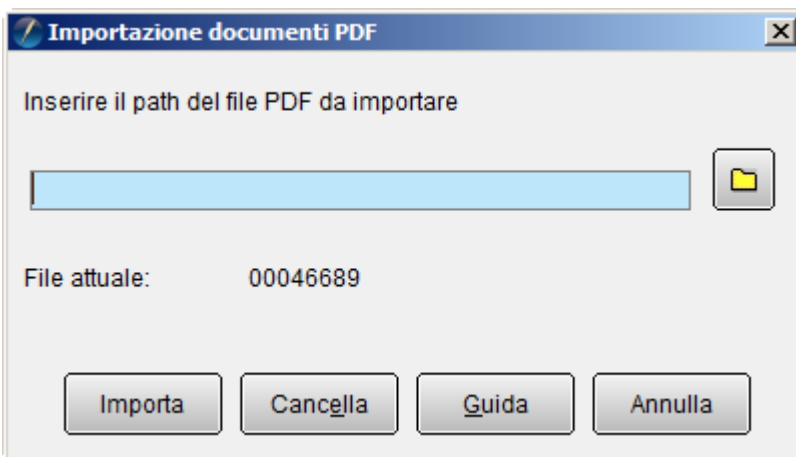


Figura 24

Con il pulsante **Salva** da una qualunque pagina della finestra di immissione prima nota IVA, purché l'importo dello sbilancio sia a zero, è possibile accedere alla pagina che permette la registrazione del documento; viene presentata una pagina riassuntiva comprendente come mostrato Figura 25.

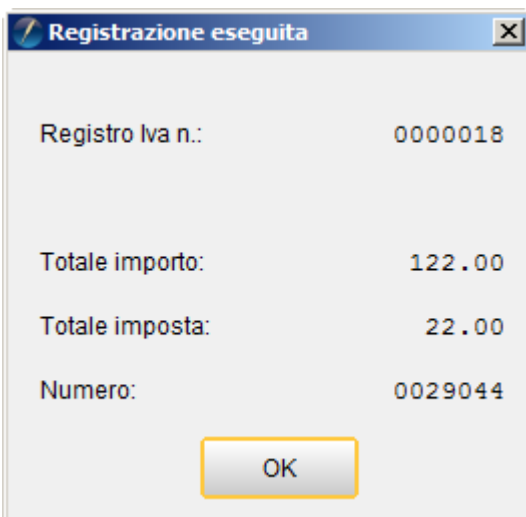


Figura 25

- **Registro Iva n.:** contiene il numero di protocollo assegnato automaticamente al documento in oggetto. La numerazione da utilizzare è impostata sulla tabella *Causali Contabili* nel campo **Tipo Numer**.
- **Totale Importo:** contiene il totale del documento in oggetto.
- **Totale Imposta:** contiene il totale degli importi IVA del documento in oggetto.
- **Numero:** campo numero di *MOVCO*.

In questa fase è possibile solo l'utilizzo del pulsante di conferma per acquisire definitivamente la registrazione.

5.1.1.3. Immissione tramite modello di registrazione Iva

In alternativa all'immissione della causale contabile, può essere indicato il codice del modello di registrazione precedentemente definito (5.1.2.2. Revisione dei movimenti di prima nota IVA.), in dipendenza delle impostazioni date al modello di registrazione IVA. La procedura effettuerà il caricamento dei vari dati sulla pagina *Generali* (**Sottoconto pag. generali in bianco** e **Codice pagamento in bianco**) e al caricamento della pagina contropartite (*Controp*) e *Iva* (**Carica tutta la registrazione**).

The screenshot shows a software window titled "Immissione Prima Nota" with a "Generali" tab. The window contains several input fields and buttons. At the top, there are fields for "Utente: SIGLA", "Esercizio: 2015", and "Data: 20/02/2015". Below these are fields for "Causale contabile", "Registro IVA", "Registro vendite", and "Modello" (with "SALARI" and "SALARI DIPENDENTI" visible). At the bottom, there are fields for "Data competenza" (20/02/2015) and "Data registrazione" (20/02/2015). A row of buttons at the bottom includes "Esegui", "Nuovo", "Cancella", "Cerca+", "Cerca", "Guida", and "Fine".

Figura 26

Se, invece, è stata impostata l'opzione **Calcola iva da contropartite**, dopo aver indicato il codice del modello in alternativa alla causale contabile e dopo aver impostato i campi secondo le opzioni precedenti (importi a zero, sottoconto pag. *Generali* in bianco e codice pagamento in bianco), le contropartite verranno caricate una ad una.

Immissione prima nota Esercizio 2015 Dt.Reg. 20/02/2015 Dt.Comp. 20/02/2015

Generali | Altri | Modelli | Insoluti | Selezione | Saldac. | Saldac. |

Causale PGD SALARI E STIP. Data / / Num Rif

Tipo Ricerca D € 0,00

☒ Tutti
☐ Clienti
☐ Fornitori
☐ Altri

A DIPRET DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI € 62.800,00

Im € 0,00 Vlt / / 0,000000 Im.VI 0,00

Des. Des. lin. Aggiungi

Data registraz. 20/02/2015 Data compet. 20/02/2015 Saldo € 1.000,00 Rimuovi

S	Sottoconto	Importo-----	Descrizione aggiuntiva-----	Cau	Descrizione	Sottoconto----
D	SALARI	1000.00		PGD	SALARI E STIPENDI	

Salva Nuovo Cancelli Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE Inserire il codice del sottoconto dare.

Figura 27

5.1.1.4. Registrazione di una bolla doganale



L'introduzione della Comunicazioni dati fatture emesse e ricevute e la risoluzione n. 87/E dell'Agenzia delle Entrate, pubblicata il 5 luglio 2017, rendono necessario registrare la bolla doganale riferita direttamente al fornitore e non più genericamente alla dogana.

5.1.1.4.1. Esempio di registrazione

Occorre definire il *Tipo Documento IVA*:

Tipi Documento IVA: BD

Generali

Codice: BD

Descrizione: BOLLA DOGANALE

☒ Allegati Iva ☒ Bolla Doganale ☐ Variazione Iva ☒ Attivo

☐ Nota var. rif. anni prec.

Salva Nuovo Cancella Cerca+ Cerca Guida Fine

MODIFICA

Figura 28

Definire la causale contabile:

Causali Contabili: FAD

Generali Opzioni

Codice: FAD Descrizione: FATT. ACQ DOGAN

☒ Docum.IVA ☐ Scorporo Iva

Regis.IVA: A2 REGISTRO I.V.A. ACQUISTI

Tipo Numer.: Fatture Tipo Doc.IVA: BD BOLLA DOGANALE

Segno Oper.in part.: Avere

Tipo Causale: Generica

☒ Nessuno ☐ Ratei ☐ Risconti

Nessuno

Salva Nuovo Stampa Cancella Esplodi Cerca+ Cerca Guida Fine

MODIFICA Inserire la descrizione della causale contabile

Figura 29

Causali Contabili: FAD

Generali | **Opzioni**

☐ Pagamento IVA in sosp.

Regis.IVA in sosp. ☐

☐ Acquisti intracomunitari

Regis.IVA vendite ☐

☐ Acquisti in regime di Reverse Charge

Regis.IVA vendite ☐

☐ Analit.+Cont.
☐ Solo Analit.
☐ Solo Cont.

☐ Simulazione
☐ Insoluto
☐ Ctrl.Banche
☐ Comp. Terzi

☐ Scadenz.
☐ Fattura Extra CEE
☐ Gestione Cespiti

☐ Mov.Sospeso
☐ Mov.in Valuta
☐ Fatt. in Sosp.

Salva Nuovo Stampa Cancella Esplodi Cerca+ Cerca Guida Fine

MODIFICA

Figura 30

Le scritture contabili per procedere alla registrazione della bolla doganale sono in tutto 3:

1- La fattura del Fornitore Estero

Diversi	a	Fornitore THAI EXPORT		49.048,14
Merci c/acquisti			40.121,43	
Oneri doganali			100,00	
IVA c/acquisti (22)			8.826,71	

Tabella 1

L'IVA al 22% è calcolata solo sul conto Merci C/acquisti. Gli oneri doganali sono esenti IVA ex art. 15.

Imm. Prima Nota C.C.: FAD R.I.: RA [2017]

Generali | Controp. | Iva | Scadenz. | Opzioni |

Data competenza: 13/07/2017 Data registrazione: 13/07/2017 Documento IVA: FA ... FATT.ACQUISTO ...

Fornitore: THAI ... THAI EXPORT ... SplitP

Tipo pagamento: ... Dt dec.pag.: / /

Valuta: EUR Euro Data cambio: / / Cambio (EUR): 0,000000

Des. in lingua: Importo in valuta: 0,00

Des.aggiuntiva: Fattura fornitore estero Numero documento: 55548

Data documento: 13/07/2017 Importo: € 49.048,14

Comp.analitica: 13/07/2017 2017 Rif.partita: Reg.Rit Saldi fattura
Attività in Euro
Nota var. rif. ann. prec.

Evento: CIG: CUP: Modalità Pag. Imp. Non Fra

Salva Nuovo Cancelli Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE Inserire il codice del fornitore.

Figura 31

Imm. Prima Nota C.C.: FAD R.I.: RA [2017]

Generali | Controp. | Iva | Scadenz. | Opzioni |

THAI THAI EXPORT 55548 Sbilancio € 0,00

TUTTI Sottoconto: Importo € 0,00 Iva: Dare

C.Costo: Ratei analit. 0 Da data: / /

Des. Agg. Fattura fornitore estero Des.L. Escl. calcolo beni strum.

Sottoconto	D/A	Iva	Importo
ACCESSORI ACQUISTO ACCESSORI	D	22A	40121.43
SPESEDOG ONERI DOGANALI	D	E15	100.00

Competenza Ratei/Ris: Nessuno

Inizio: / / Fine: / /

Aggiungi Rimuovi

Salva Nuovo Cancelli Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE Inserire il codice del sottoconto.

Figura 32

Imm. Prima Nota C.C.: FAD R.I.: RA [2017]

Generali | Controp. | **Iva** | Scadenz. | Opzioni |

THAI THAI EXPORT 55548 Sbilancio € 0,00

Importo € 0,00 Iva ... Imposta € 0,00

Mese Comp. 7 Anno Comp. 2017 Mese plaf. 0 Anno plaf. 0 Dt. limite liq. / /

EUR Euro Valuta 0,00 Descrizione Aggiuntiva Fattura fornitore estero

Agente ...

---Imponibile Iva--- -----Imposta

40121.43	22A	ALIQUOTA IVA 22%	8826.71
100.00	E15	ESCLUSO ART.15	0.00

☐ Forza esclusione
☐ Forza escl.FE/FR

Aggiungi
Rimuovi

Salva Nuovo Cancelli Esplodi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE

Figura 33

2- La Fattura del Trasportatore

Diversi	a	Trasportatore		8.944,71
Rimborso anticipi			8.926.71	
Spese Accessorie			18,00	

Tabella 2

Rimborso anticipi = 8.826.71+100,00

Le voci sono esenti ex art. 15.

Imm. Prima Nota C.C.: FTA R.I.: RA [2017]

Generali | Controp. | Iva | Scadenz. | Opzioni |

Data competenza: 13/07/2017 Data registrazione: 13/07/2017 Documento IVA: FA ... FATT.ACQUISTO ...

Fornitore: TRASPORTAT ... CORRIERE ESPRESSO ... SplitP

Tipo pagamento: ... Dt dec.pag.: / /

Valuta: EUR Euro Data cambio: / / Cambio (EUR): 0,000000

Des. in lingua: ... Importo in valuta: 0,00

Des.aggiuntiva: Fattura trasportatore Numero documento: 2699248

Data documento: 13/07/2017 Importo: € 8.944,71

Comp.analitica: 13/07/2017 2017 Rif.partita: ...

Evento: ... CIG: ... CUP: ...

Reg.Rit Salda fattura
Attività in Euro
Nota var. rif. ann. prec.

Modalità Pag.: Imp. Non Fra

Salva Nuovo Cancelli Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE Inserire la data di competenza analitica

Figura 34

Rev. Prima Nota C.C.: FTA R.I.: RA 10 [2017] Rif. partita 0029843 Num. 0029843

Generali | Controp. | Iva | Scadenz. | Opzioni |

TRASPORTAT CORRIERE ESPRESSO 2699248 Sbilancio € 0,00

TUTTI Sottoconto: ...

Importo € 0,00 Iva: ... Dare

C.Costo: ... Ratei analit.: 0 Da data: / /

Des. Agg.: ... Des.L.: ... Escl. calcolo beni strum.

Sottoconto	D/A	Iva	Importo
RIMSPEANT RIMBORSO SPESE ANTICIPI	D	E15	8926.71
SPEVAR SPESE VARIE	D	E15	18.00

Competenza Ratei/Ris: Nessuno

Inizio: / / Fine: / /

Aggiungi Rimuovi

Salva Nuovo Cancelli Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE Inserire il codice del sottoconto.

Figura 35

Imm. Prima Nota C.C.: FTA R.I.: RA [2017]

Generali | Controp. | **Iva** | Scadenz. | Opzioni |

TRASPORTAT CORRIERE ESPESO 2699248 Sbilancio € 0,00

Importo € 0,00 Iva ... Imposta € 0,00

Mese Comp. 7 Anno Comp. 2017 Mese plaf. 0 Anno plaf. 0 Dt. limite liq. / /

EUR Euro Valuta 0,00 Descrizione Aggiuntiva Fattura trasportatore

Agente ...

---Imponibile Iva-----Imposta

8944.71 E15 ESCLUSO ART.15	0.00
----------------------------	------

☐ Forza esclusione
☐ Forza escl.FE/FR

Aggiungi
Rimuovi

Salva Nuovo Cancelli Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE

Figura 36

3- Il Giroconto per gli oneri 100,00 e l'iva 8.826.71 anticipati

Fornitore THAI	a	Rimborso anticipi	8.926,71
----------------	---	-------------------	----------

Tabella 3

Revisione prima nota Esercizio 2017 Dt.Reg. 13/07/2017 Dt.Comp. 13/07/2017 Numero 0029844

Generali | Altri | Modelli | Insoluti | Selezione | Saldac. | Saldac. |

Causale **GIR** ... GIROCONTO ... Data / / Num Rif

Tipo Ricerca

☒ Tutti
☐ Clienti
☐ Fornitori
☐ Altri

D ... € 0,00
A ... € 0,00
Im € 0,00 Vlt / / 0,000000 Im.VI 0,00

Des. Des. lin. Aggiungi
Rimuovi

Data registraz. 13/07/2017 Data compet. 13/07/2017 Saldo € 0,00

S	Sottoconto	Importo	Descrizione aggiuntiva	Cau	Descrizione	Sottoconto
D	THAI	8926.71	Giroconto per IVA e oneri	GIR	THAI EXPORT	
A	RIMSPEANT	8926.71	Giroconto per IVA e oneri	GIR	RIMBORSO SPESE ANTICIPI	

Salva Nuovo Cancelli Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE Inserire il codice della causale contabile

Figura 37

In questo modo il Fornitore THAI sarà aperto per Euro 40.121,43 e il trasportatore per Euro 8.944,71

L'aliquota con codice 22A è imponibile al 22%¹⁷, mentre per gli esenti viene usata l'aliquota E15 (esente ex art 15 estero).



I codici IVA e i sottoconti utilizzati sono indicativi, hanno il solo scopo di illustrare il funzionamento della procedura.

Si registra la bolletta doganale direttamente sul fornitore. La bolletta doganale va conservata con la fattura del fornitore (normalmente vengono ricevute insieme).

Separatamente si registra la fattura del trasportatore per le spese di trasporto e vari.

Occorre effettuare un giroconto per stornare l'IVA e gli oneri doganali dal fornitore (nell'esempio, THAI).

5.1.1.5. Registrazioni in regime di Reverse Charge

5.1.1.5.1. Introduzione

E' possibile inserire in prima nota iva tramite apposita causale contabile e opzione sul codice iva delle registrazioni in regime di Reverse Charge. Nella stessa registrazione è possibile inserire anche altre contropartite a regime normale



Utilizzando una causale contabile di Reverse Charge almeno una delle contropartite deve avere un'aliquota con l'opzione **Reverse Charge** attiva.

5.1.1.5.2. Prerequisiti

Prima di procedere è necessario impostare alcune opzioni:

- Aliquote Iva
- Causali contabili

¹⁷ Il valore dell'aliquota IVA può variare in base alle disposizioni di legge.

5.1.1.5.3. Aliquote Iva

Figura 38

Per creare un'aliquota da utilizzare con la causale in Reverse Charge occorre attivare l'opzione sulla *Pagina 1*.

Figura 39



Se volessimo creare un'aliquota parzialmente detraibile in regime di Reverse Charge occorrerà che anche l'aliquota di iva detraibile indicata abbia l'opzione **Reverse Charge** attiva.

5.1.1.5.4. Causali contabili

Occorrerà inserire una **nuova causale contabile** per questa gestione (la precedente causale utilizzata per la rottamazione non sarà più valida e verrà utilizzata dal programma solo per la revisione dei documenti già immessi)



Non utilizzare la precedente causale contabile per la rottamazione per immettere registrazioni in Reverse Charge. La precedente causale, infatti, permetteva di immettere registrazioni totalmente in Reverse Charge senza contropartite a regime IVA normale.

La causale precedente (rottami) verrà mantenuta solo per rendere possibile la revisione dei movimenti contabili precedentemente immessi. Non cancellarla né modificarla.

Figura 40

Nella pagina *Opzioni* si consiglia di inserire il codice di un registro IVA vendite dedicato alle operazioni in Reverse Charge.

Causali Contabili: FRR

Generali | **Opzioni**

☐ Pagamento IVA in sosp.
Regis.IVA in sosp. ☐ _____

☐ Acquisti intracomunitari
Regis.IVA vendite ☐ _____

☒ Acquisti in regime di Reverse Charge
Regis.IVA vendite

Analit.+Cont.
Solo Analit.
Solo Cont.

☐ Simulazione ☐ Scadenz. ☐ Mov.Sospeso
☐ Insoluto ☐ Fattura Extra CEE ☐ Mov.in Valuta
☐ Ctrl.Banche ☐ Gestione Cespiti ☐ Fatt. in Sosp.
☐ Comp. Terzi ☐ Iva Per Cassa ☐ Includi giornale

Salva Nuovo Salva&Stampa Cancella Esploidi Cerca+ Cerca Guida Fine

MODIFICA _____

Figura 41

5.1.1.5.5. Esempio di registrazione contabile di fattura in Reverse Charge

La società LI-NEA PRIMAVERA SNC ha stipulato contratto di subappalto con una ditta, ad esempio, Ditta Rossi srl. Nelle fatture emesse dal 20.02.15 la società Rossi non addebita l'IVA nei confronti della Ditta LI-NEA PRIMAVERA SNC, in applicazione dell'articolo 17 comma 6 DPR 633/72 (aliquota pari a zero).

Supponiamo che la società Ditta Rossi srl emetta fattura di 5.000,00 Euro per i lavori in subappalto.

LI-NEA PRIMAVERA SNC, che riceve la fattura, provvede a integrarla nel seguente modo, riportando l'annotazione dell'imposta IVA sul documento.

Integrazione ai sensi dell'articolo 17 comma 6 DPR 633/72

Imponibile	5.000,00		Numeri protocollo	
Iva 22%	1.100,00		Acquisti	Vendite
Totale	6.100,00			

La fattura è registrata dalla ditta LI-NEA PRIMAVERA SNC sia nel registro degli acquisti che nel registro delle vendite.

Riferendosi all'esempio proposto lo schema della registrazione sarebbe il seguente:

1) Fattura d'acquisto

Sottoconto	Dare	Avere
Fornitore		6.000
Costo di acquisto	5.000	
IVA ACQ.	1.100	
IVA VEND.		1.100

Imm. Prima Nota C.C.: FRR R.I: RA R.V.: RV [2015]

Generali | Controp. | Iva | Scadenz. | Opzioni |

Data competenza: 20/02/2015 | Data registrazione: 20/02/2015 | Documento IVA: FA | FATT.ACQUISTO

Fornitore: LI-NEA | LI-NEA PRIMAVERA SNC | SplitP

Tipo pagamento: RBS6 | RIBA 60 GG FM | Dt dec.pag. / /

Valuta: EUR Euro | Data cambio: / / | Cambio (EUR): 0,000000

Des. in lingua: | Importo in valuta: 0,00

Des. aggiuntiva: | Numero documento: 100

Data documento: 05/02/2015 | Importo: € 5.000,00

Comp. analitica: 20/02/2015 | 2015 | Rif. partita: | Modalità Pag. Imp. Non Fra

Evento: | CIG: | CUP: |

Salva | Nuovo | Cancella | Esplosi | Navigatore | Cerca+ | Cerca | Guida | Fine

IMMISSIONE

Figura 42

Imm. Prima Nota C.C.: FRR R.I: RA R.V.: RV [2015]

Generali | Controp. | Iva | Scadenz. | Opzioni |

LI-NEA | LI-NEA PRIMAVERA SNC | 100 | Sbilancio: € 0,00

TUTTI | Sottoconto: PFINITI | ACQUISTO PRODOTTI PER RIVENDITA

Importo: € 5000.00 | Iva: 22RC | ALIQUOTA 22% REVERSE CHARGE | Dare

C.Costo: | Ratei analit.: 0 | Da data: / /

Des. Agg.: | Des.L.: | Escl. calcolo beni strum.

Sottoconto	D/A	Iva	Importo
PFINITI	ACQUISTO PRODOTTI PER RIVEN	D 22RC	5000.00

Competenza Ratei/Ris: Nessuno

Inizio: / / | Fine: / /

Aggiungi | Rimuovi

Salva | Nuovo | Cancella | Esplosi | Navigatore | Cerca+ | Cerca | Guida | Fine

IMMISSIONE

Figura 43

Dal brogliaccio contabile (menù *Cont/Stampe/Stampa Brogliaccio Contabile*) con esplosione delle aliquote IVA¹⁸ avremo:

¹⁸ L'opzione **Esplosi Aliq. IVA** è presente in basso alla finestra di lancio della stampa.

Data Reg.	N.Proc.	Dr. Comp.	Sottoconto	Descrizione	Operazione				Iva	Dare		Avere
Data Doc.	Num. Documento	Data Scad.	C. Costo	Descrizione Aggiuntiva	Val	Importo Valuta	Cambio	Rif. Saldaconto	Sospeso	Bloc.		
20/02/2015 05/02/2015	0000009 100	20/02/2015	LI-NEA	LI-NEA PRIMAVERA SNC			FRR	FATTURA REVERSE	N	N		5.000,00
20/02/2015 05/02/2015	0000009 100	20/02/2015	PFINITI	ACQUISTO PRODOTTI PER RIVENDITA			FRR	FATTURA REVERSE	N	N	5.000,00	
20/02/2015 05/02/2015	0000009 100	20/02/2015	IVAACQ	IVA CIACQUISTI			FRR	FATTURA REVERSE		- N N	1.100,00	
20/02/2015 05/02/2015	0000019 100	20/02/2015	IVAVEND	IVA C/VENDITA			FRR	FATTURA REVERSE		- N N		1.100,00
20/02/2015 05/02/2015	0000009 100	20/02/2015	LI-NEA	LI-NEA PRIMAVERA SNC			RIM	RIMESSA DIRETTA			5.000,00	
20/02/2015 05/02/2015	0000009 100	20/02/2015	CASSA	CASSA			RIM	RIMESSA DIRETTA		S N		5.000,00
				LI-NEA PRIMAVERA SNC					S	N		
Registro Iva		Imponibile		Codice Iva	Imposta							
RA		5.000,00		22RC	1.100,00							
RV		5.000,00		22RC	1.100,00							

Figura 44

E' possibile inserire all'interno della stessa registrazione contabile anche operazioni a regime normale (non Reverse Charge)

Causali Contabili: FRR

Generali | Opzioni

☐ Pagamento IVA in sosp.

Regis.IVA in sosp. ☐

☐ Acquisti intracomunitari

Regis.IVA vendite ☐

☒ Acquisti in regime di Reverse Charge

Regis.IVA vendite

Analit.+Cont. Solo Analit. Solo Cont.

Simulazione Insoluto Ctrl.Banche Comp. Terzi

Scadenz. Fattura Extra CEE Gestione Cespiti Iva Per Cassa

Mov.Sospeso Mov.in Valuta Fatt. in Sosp. Includi giornale

Salva Nuovo Salva&Stampa Cancella Esplosi Cerca+ Cerca Guida Fine

MODIFICA

Figura 45

5.1.2. Revisione Prima Nota

Le registrazioni contabili possono essere corrette o cancellate in qualunque momento. È possibile effettuare la revisione dei movimenti sia dallo specifico ambiente illustrato in questo capitolo, sia da quelli di visualizzazione del bilancio e delle schede contabili.

SIGLA consente la revisione, modifica e annullamento delle registrazioni contabili mediante una finestra composta da quattro pagine, le prime due etichettate *Mov.Cont.* permettono l'accesso ai movimenti di prima nota generale, le seconde due, etichettate *Mov.IVA* permettono la gestione dei movimenti di Prima Nota IVA.

In entrambi i casi la finestra consente di visualizzare un insieme di registrazioni specificando una serie di condizioni di estrazione. In particolare è possibile mirare alle registrazioni eseguite

su un dato sottoconto digitandone il codice nel campo **sottoconto**, selezionando un intervallo di date o una causale contabile e così via.

5.1.2.1. Revisione dei movimenti di Prima Nota Generale.

La prima pagina è mostrata in Figura 46.

Figura 46

Tramite questa pagina è possibile richiedere la visualizzazione dei movimenti contabili che soddisfano alle condizioni richieste.

I campi **Da data reg.** e **A data Reg.** consentono di selezionare il periodo temporale da visualizzare (riguardo alle date di registrazione dei movimenti contabili e di scadenziario). Se la data iniziale è lasciata in bianco, i movimenti vengono visualizzati a partire dal primo; se viene lasciata in bianco la data finale la visualizzazione si arresta all'ultimo movimento.

- **Sottoconto:** se riempito ricerca solo le registrazioni contabili e di scadenziario effettuate sul sottoconto specificato.
- **Causale contabile** (Caus. Cont.): se riempito ricerca solo le registrazioni contabili e di scadenziario effettuate con la causale contabile specificata.
- **Valuta:** la casella consente di scegliere la valuta desiderata fra quelle previste. Se non viene impostata la scelta **Tutte le valute** ricerca solo le registrazioni contabili e di scadenziario effettuate con la valuta specificata.
- **Numero:** per numero di registrazione.
- **Scadenzario Si** (bottone di selezione): se attivo verranno selezionati solo i movimenti di tipo "scadenza", cioè quelli che interessano lo scadenziario attivo/passivo.
- **Scadenzario No** (bottone di selezione): se attivo verranno esclusi i movimenti di tipo "scadenza", cioè quelli che interessano lo scadenziario attivo/passivo.

- **Scadenzario Tutti** (bottone di selezione): se attivo verranno selezionati tutti i movimenti.
- **Analitica Si** (bottone di selezione): se attivo verranno selezionati solo i movimenti che incidono sulla contabilità analitica.
- **Analitica No** (bottone di selezione): se attivo verranno esclusi i movimenti che incidono sulla contabilità analitica.
- **Analitica Tutti** (bottone di selezione): se attivo verranno selezionati tutti i movimenti.
- **Simulazione Si** (bottone di selezione): se attivo verranno selezionati solo i movimenti contabili e di scadenziario caratterizzati da causali contabili su cui è stato selezionata la casella **Simulazione**.
- **Simulazione No** (bottone di selezione): se attivo verranno esclusi i movimenti contabili e di scadenziario caratterizzati da causali contabili su cui è stata selezionata la casella **Simulazione**.
- **Simulazione Tutti** (bottone di selezione): se attivo verranno selezionati tutti i movimenti.
- **Utente**: (bottone di selezione): consente di effettuare la ricerca sui soli movimenti registrati dall'utente che sta operando o su tutti i movimenti indipendentemente dall'utente che ha effettuato la memorizzazione (questa funzionalità è attiva solo se la procedura è utilizzata in multiutenza).

Possono essere ovviamente riempiti più campi simultaneamente, allo scopo di estrarre il minor numero possibile di movimenti contabili e di scadenziario fra i quali ricercare visivamente quello d'interesse.

Una volta che siano state impostate le condizioni di ricerca è necessario premere il tasto **Esegui** per avviare l'estrazione dei dati dagli archivi. I movimenti selezionati vengono elencati nella lista posta nella parte inferiore della pagina.

La prima pagina consente la visualizzazione di due soli movimenti, se necessario passare alla seconda pagina che consente l'esame di più registrazioni.

- **Mod. Cambio**: Se tale opzione viene attivata prima di selezionare una registrazione invece della finestra di revisione verrà aperta una nuova finestra che permette di indicare il nuovo valore del cambio. Questa opzione è disponibile solo se è stato attivato l'EuroKit su dati Ditta e sui dati Comuni, se non sono stati ancora stampati i dati fiscali (giornale, registri IVA e liquidazione IVA) e per le fatture di vendita provenienti dal magazzino. Indicando il cambio (che deve essere diverso da quello presente in precedenza), la procedura esegue il ricalcolo dei valori in base al nuovo dato. Se l'opzione è disattivata, verrà lanciata la finestra di revisione prima nota standard.
- **Esporta**: verranno esportati i movimenti contabili selezionati in base alle date di registrazione nei file `XMOVCO.TXT` e `XMOVIV.TXT`. Non verranno esportati i pagamenti delle fatture in sospensione e le fatture Intracee. *I file di esportazione sono creati nella radice del disco C dalle versioni precedenti la 3.10.0 (inclusa) o nella cartella Documenti dell'utente dalle versioni successive la 3.11.0 (inclusa).*
- **Workflow**: consente di aprire la videata di Figura 47, dove si può selezionare un dipendente al quale è possibile inviare una e-mail relativa ad una registrazione contabile IVA o generale, selezionata con un singolo click del mouse. Il dipendente che riceverà l'e-mail dovrà ovviamente avere accesso allo stesso archivio aperto dall'utente che gli invia il messaggio, in questo caso la mail aprirà il programma SIGLA sulla sua installazione visualizzando la revisione del documento contabile precedentemente menzionato. E' possibile selezionare solo dipendenti che sono utenti SIGLA. E' possibile selezionare solo dipendenti che sono utenti SIGLA.

Figura 47

Data reg.	N.documento	Data doc.	D/A	Importo	Sottoconto
01/01/2015		01/01/2015	D EUR	2225.00	A MACCHINEUF ACQUISTO MACCHINE U
01/01/2015		01/01/2015	A EUR	2225.00	A BILAPE BILANCIO APERTURA
01/01/2015		01/01/2015	D EUR	10362.60	C ALFHA ALFHA & C. SNC
01/01/2015		01/01/2015	A EUR	10362.60	A BILAPE BILANCIO APERTURA
01/01/2015		01/01/2015	A EUR	125.78	C BAZARSJ BAZAR SAN JUAN
01/01/2015		01/01/2015	D EUR	125.78	A BILAPE BILANCIO APERTURA
01/01/2015		01/01/2015	A EUR	3174.23	C COCCHETTI COCCHETTI
01/01/2015		01/01/2015	D EUR	3174.23	A BILAPE BILANCIO APERTURA
01/01/2015		01/01/2015	D EUR	72.00	C COM.EMPOLI COMUNE DI EMPOLI
01/01/2015		01/01/2015	A EUR	72.00	A BILAPE BILANCIO APERTURA
01/01/2015		01/01/2015	D EUR	1320.00	C D&C D&C
01/01/2015		01/01/2015	A EUR	1320.00	A BILAPE BILANCIO APERTURA
01/01/2015		01/01/2015	D EUR	22078.42	C FASHION FASHION.SAFE SRL
01/01/2015		01/01/2015	A EUR	22078.42	A BILAPE BILANCIO APERTURA
01/01/2015		01/01/2015	D EUR	8876.80	C GAMMA SRL GAMMA SRL
01/01/2015		01/01/2015	A EUR	8876.80	A BILAPE BILANCIO APERTURA
01/01/2015		01/01/2015	D EUR	249.00	C NUOVA IGGY NUOVA IGGY SNC
01/01/2015		01/01/2015	A EUR	249.00	A BILAPE BILANCIO APERTURA
01/01/2015		01/01/2015	D EUR	14033.12	A PORTEFF PORTAFOGLIO EFFETTI

Figura 48

Per **modificare** una registrazione fra quelle mostrate nella lista è necessario selezionarlo tramite un doppio clic del mouse (o premendo il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione. Sul video comparirà la pagina *Generali* della finestra di correzione (analoga come concezione a quella utilizzata per l'immissione dei movimenti di prima nota) illustrata in Figura 49.

Figura 49

È possibile correggere qualsiasi informazione registrata in precedenza, naturalmente salvaguardando la congruità del documento e la sua quadratura. La pressione del bottone **Elimina** (o **Cancella**) causa la cancellazione dell'intera registrazione mentre la pressione del tasto **Registra** (**Salva**) memorizza le variazioni apportate su disco.

Il pulsante **Annulla** consente di annullare la revisione della registrazione in ogni momento. Eventuali variazioni apportate ai dati presenti in finestra vengono ignorate.

La correzione o l'eliminazione di un movimento di contabilità comporta l'automatico aggiornamento dei saldi contabili. Possono essere corrette o cancellate solo le registrazioni non ancora stampate definitivamente sul giornale bollato.



Nel caso dell'annullamento di una registrazione IVA, la procedura non bada a ripristinare il numeratore, che dovrà essere aggiornato a cura dell'utente.

5.1.2.2. Revisione dei movimenti di Prima Nota IVA.

La prima pagina è mostrata in Figura 50.

Revisione Prima Nota [2015]

Mov.Cont. | Mov.Iva | Modelli

Da data reg. / / A data reg. / /

Da n.protoc. A n.protoc.

Registro ...

Sottoconto ...

☐ SIGLA ☒ Tutti gli utenti

Tipo Ricerca

☒ Tutti ☐ Clienti ☐ Fornitori ☐ Altri

N.prot.	Data reg.	Documento	Pag.	Sottoconto	Importo	Descr.	Sott.
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 F BETA	4880.00	BETALFA SNC	
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 A ACCESSORI	4000.00	ACQUISTO ACCES	
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 A IVAACQ	880.00	IVA C/ACQUISTI	
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 F BETA	1626.67	BETALFA SNC	
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 A CASSA	1626.67	CASSA	
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 F BETA	1626.67	BETALFA SNC	
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 A CASSA	1626.67	CASSA	
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 F BETA	1626.66	BETALFA SNC	
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 A CASSA	1626.66	CASSA	
0000002	12/01/2015	20	02/01/2015	RD3 F AWYITALIA	244.00	AWYITALIA DI MO	
0000002	12/01/2015	20	02/01/2015	RD3 A ACCESSORI	200.00	ACQUISTO ACCES	

Esegui Nuovo Stampa Esplodi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

Ricerca

Figura 50

La filosofia di ricerca è del tutto simile a quella dei movimenti di contabilità generale anche se variano i campi su cui è possibile impostare la ricerca.

I campi **Da data registrazione** e **A data Registrazione** consentono di selezionare il periodo temporale da visualizzare (relativamente alle date registrazione dei movimenti IVA). Se la data iniziale è lasciata in bianco i movimenti vengono visualizzati a partire dal primo dell'esercizio IVA, se viene lasciata in bianco la data finale la visualizzazione si arresta all'ultimo movimento.

- **Da numero protocollo:** se riempito ricerca solo le registrazioni IVA con numero protocollo maggiore o uguale a quello richiesto.
- **A numero protocollo:** se riempito ricerca solo le registrazioni IVA con numero protocollo minore o uguale a quello richiesto.
- **Registro:** se riempito ricerca solo le registrazioni IVA relative al registro IVA specificato.
- **Sottoconto:** se riempito ricerca solo le registrazioni IVA relative al sottoconto specificato.
- **Utente:** (bottone di selezione): consente di effettuare la ricerca sui soli movimenti registrati dall'utente che sta operando o su tutti i movimenti indipendentemente dall'utente che ha effettuato la memorizzazione (questa funzionalità è attiva solo se la procedura è utilizzata in multiutenza)

Possono essere ovviamente riempiti più campi simultaneamente allo scopo di estrarre il minor numero possibile di movimenti contabili IVA fra i quali ricercare visivamente quello d'interesse.

Una volta che siano state impostate le condizioni di ricerca è necessario premere il tasto di conferma (**Esegui**) per avviare l'estrazione dei dati dagli archivi. I movimenti selezionati vengono elencati nella lista posta nella parte inferiore della pagina.

La prima pagina consente la visualizzazione di due soli movimenti, se necessario passare alla seconda pagina che consente l'esame di più registrazioni.

Revisione Prima Nota [2015]									
Mov.Cont		Mov.Iva		Modelli					
N.prot.	Data reg.	Documento	Pag.	Sottoconto	Importo	Descr.	Sott.		
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 F BETA	4880.00	BETALFA SNC			
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 A ACCESSORI	4000.00	ACQUISTO ACCES			
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 A IVAACQ	880.00	IVA C/ACQUISTI			
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 F BETA	1626.67	BETALFA SNC			
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 A CASSA	1626.67	CASSA			
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 F BETA	1626.67	BETALFA SNC			
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 A CASSA	1626.67	CASSA			
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 F BETA	1626.66	BETALFA SNC			
0000001	12/01/2015	10	09/01/2015	R369 A CASSA	1626.66	CASSA			
0000002	12/01/2015	20	02/01/2015	RD3 F AWYITALIA	244.00	AWYITALIA DI MO			
0000002	12/01/2015	20	02/01/2015	RD3 A ACCESSORI	200.00	ACQUISTO ACCES			
0000002	12/01/2015	20	02/01/2015	RD3 A IVAACQ	44.00	IVA C/ACQUISTI			
0000002	14/01/2015	0000000002	14/01/2015	RD3 C ALFHA	2532.42	ALFHA & C. SNC			
0000002	14/01/2015	0000000002	14/01/2015	RD3 A VABBIGLIAM	2075.75	VENDITA ABBIGL			
0000002	14/01/2015	0000000002	14/01/2015	RD3 A IVAVEND	456.67	IVA C/VENDITA			
0000002	14/01/2015	0000000002	14/01/2015	RD3 C ALFHA	844.14	ALFHA & C. SNC			
0000002	14/01/2015	0000000002	14/01/2015	RD3 A CASSA	844.14	CASSA			
0000002	14/01/2015	0000000002	14/01/2015	RD3 C ALFHA	844.14	ALFHA & C. SNC			
0000002	14/01/2015	0000000002	14/01/2015	RD3 A CASSA	844.14	CASSA			

Figura 51

Per **modificare** una registrazione fra quelle mostrate nella lista è necessario selezionarlo tramite un doppio clic del mouse (o premendo il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione. Sul video comparirà la pagina *Generali* della finestra di correzione (analoga come concezione a quella utilizzata per l'immissione dei movimenti di prima nota IVA). È possibile correggere qualsiasi informazione precedentemente registrata naturalmente salvaguardando la congruità del documento e la sua quadratura.

La pressione del tasto **Elimina** (o **Cancella**) causa la cancellazione dell'intera registrazione mentre la pressione del bottone **Salva** memorizza le variazioni apportate su disco.

Il bottone **Annulla** consente di annullare la revisione della registrazione in ogni momento. Eventuali variazioni apportate ai dati presenti in finestra vengono ignorate.

La correzione o l'eliminazione di un movimento di contabilità comporta l'automatico aggiornamento dei saldi contabili. Possono essere corrette o cancellate solo le registrazioni non ancora stampate definitivamente sul registro IVA e sul giornale bollato.



Nel caso dell'annullamento di una registrazione IVA, la procedura non provvede a ripristinare il numeratore, che dovrà essere aggiornato a cura dell'utente.

5.1.2.3. Definizione modelli di registrazione

È possibile definire i modelli di registrazione per i movimenti IVA tramite la pagina *Modelli* (da questa finestra, **attiva a partire dalla versione 3**, è possibile immettere anche i modelli di registrazioni di contabilità generale).

Revisione Prima Nota [2015]Nuovo

Mov.Cont | Mov.Cont | Mov.Iva | Mov.Iva | **Modelli**

Codice: MODINTRA MODELLO: INTRA VALUTA Attivo: ☒

☒ Importi a zero
☒ Sottoconto pag. generali in bianco
☐ Codice pagamento in bianco

☐ Mantieni descrizione aggiuntiva
☒ Carica tutta la registrazione
☐ Calcola Iva da contropartite

☐ Registrazione periodica Data iniziale: / / Usa data calcolata
 Ricorrenza: Annuale Data finale: / /

Causale----- D/A Importo----- Sottoconto-----

Esegui Nuovo Stampa Esplodi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE

Figura 52

Se si utilizza il tasto destro del mouse nella lista della pagina *Mov. Cont* è possibile selezionare le registrazioni, dalle quali definire il modello (tasto destro su una riga della registrazione sulla pagina *Mov. Cont*).

Per esempio, selezioniamo la registrazione relativa alla fattura di acquisto n. 390 del fornitore HBB PARIS.

Revisione Prima Nota [2015]

Mov.Cont | Mov.Cont | Mov.Iva | Mov.Iva | Modelli |

Da data reg. / / A data reg. / / Esportazione TUTTE LE VALUTE

Tipo Ricerca: ☐ Tutti ☐ Clienti ☒ Fornitori ☐ Altri

Sottoconto: HBB ... HBB PARIS

Numero: Caus.cont. Mod. Cambio

Scadenario: ☐ Si ☐ No ☒ Tutti

Analitica: ☐ Si ☐ No ☒ Tutti

Simulazione: ☐ Si ☐ No ☒ Tutti

Utente: ☐ SIGLA ☒ Tutti gli utenti

Ordinamento: ☒ Data registrazione ☐ Data reg. + protoc. ☐ Data aggiornamento

Data reg.	N.documento	Data doc.	D/A	Importo	Sottoconto
18/03/2015	78	31/12/2014	D EUR	366.00 F HBB	HBB PARIS
18/03/2015	78	31/12/2014	D EUR	366.00 F HBB	HBB PARIS
18/03/2015	78	31/12/2014	D EUR	366.00 F HBB	HBB PARIS
16/09/2015	390	10/09/2015	A EUR	122.00 F HBB	HBB PARIS
16/09/2015	390	10/09/2015	D EUR	40.67 F HBB	HBB PARIS
16/09/2015	390	10/09/2015	D EUR	40.67 F HBB	HBB PARIS
16/09/2015	390	10/09/2015	D EUR	40.66 F HBB	HBB PARIS

Esegui Nuovo Stampa Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

Ricerca

Figura 53

Sulla pagina *Modelli* si andranno a impostare le caratteristiche del modello come da messaggio visualizzato nella Figura 54.

Revisione Prima Nota [2015]Nuovo

Mov.Cont | Mov.Cont |

Codice

☒ Importi a zero ☐ Sottoconto pag. gene ☐ Codice pagamento i

☐ Registrazione period

Ricorrenza: Annuale

Attenzione!

Per registrare il modello completare i dati e premere registra

Ok

giuntiva
one
tite

Attivo

Salva

Cancella

WordPad

Paint

Word

Excel

Scan

Viewer

Suoni

Usa data calcolata

Causale	D/A	Importo	Sottoconto
FAI FT.ACQ.INTRA A EUR	122.00 F HBB	HBB PARIS	
FAI FT.ACQ.INTRA D EUR	122.00 A MATERIALI	ACQUISTO MATERIA II	
FAI FT.ACQ.INTRA D EUR	26.84 A IVAACQ	IVA C/ACQUISTI	
FAI FT.ACQ.INTRA A EUR	26.84 A IVAVEND	IVA C/VENDITA	

Esegui Nuovo Stampa Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE

Figura 54

- **Importi a zero:** quest'opzione, se accesa, comporta la presentazione del modello di registrazione con tutti gli importi a zero, viceversa se spento comporta la presentazione del modello di registrazione con tutti gli importi valorizzati.
- **Sottoconto pag. generali in bianco:** quest'opzione, se accesa, comporta l'impostazione in bianco del sottoconto sulla pagina generali.
- **Codice pagamento in bianco:** quest'opzione, se accesa, comporta l'impostazione in bianco del codice pagamento sulla prima generali.
- **Carica tutta la registrazione:** dopo aver indicato il codice del modello in alternativa alla causale contabile viene caricate direttamente tutte le contropartite e le righe iva tenendo conto dell'impostazione delle opzioni precedenti. Si suggerisce di non utilizzare questa impostazione unitamente a **importi a zero** nel qual caso tutte le righe verranno caricate con gli importi a zero e l'utente sarà costretto a revisionarle una a una.
- **Calcola Iva da contropartite:** dopo aver indicato il codice del modello in alternativa alla causale contabile (nella prima maschera di Immissione Prima Nota) e impostato i campi secondo le opzioni precedenti (importi a zero, **sottoconto pag. generali in bianco** e **codice pagamento in bianco**) le contropartite verranno caricate a una.

The screenshot shows a software window titled "Immissione Prima Nota" with a "Generali" tab selected. The window contains several input fields and buttons. At the top, there are three fields: "Utente: SIGLA", "Esercizio: 2015", and "Data: 16/09/2015". Below these are four rows of fields: "Causale contabile" with two empty boxes and ellipsis buttons; "Registro IVA" with an empty box; "Registro vendite" with an empty box; and "Modello" with "MODINTRA" in a box, an ellipsis button, and "MODELLO INTRA FAI" in a box, followed by another ellipsis button. Below the "Modello" row are two date fields: "Data competenza" with "16/09/2015" and "Data registrazione" with "16/09/2015". At the bottom of the window are seven buttons: "Esegui", "Nuovo", "Cancella", "Cerca+", "Cerca", "Guida", and "Fine". A status bar at the very bottom of the window contains the text "Inserire la data di competenza contabile."

Figura 55

Per innescare il caricamento della prima contropartita occorre utilizzare il pulsante sulla pagina contropartite come da figura.

Imm. Prima Nota C.C.: FAI R.L.: A1 R.V.: V1 [2015]

Generali | **Controp.** | Iva | Scadenz. | Opzioni |

HBB HBB PARIS 392 Sbilancio € -244,00

TUTTI Sottoconto ACCESDONNA ACQUISTO ACCESSORI DONNA

Importo € 244,00 Iva 22CE ACQUISTI INTRA Dare

C.Costo Ratei analit. 0 Da data / /

Des. Agg. Des. L. ☐ Escl. calcolo beni strum.

Sottoconto----- D/A Iva -----Importo

Competenza Ratei/Ris
Nessuno
Inizio / /
Fine / /

Aggiungi Rimuovi

Salva Nuovo Cancella Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE

Figura 56

L'utente una volta innescato il caricamento della prima contropartita tramite l'apposito pulsante (cerchiato in rosso) potrà procedere alle opportune modifiche delle varie parti della registrazione. L'IVA in questo caso viene calcolata direttamente dai dati inseriti dalla contropartita.

Nella finestra di revisione i movimenti contabili che sono anche modello di registrazione IVA e generale saranno visualizzati con colore viola.

Revisione Prima Nota [2015]

Mov.Cont | Mov.Cont | Mov.Iva | Mov.Iva | Modelli |

Da data reg. / / A data reg. / / Esportazione TUTTE LE VALUTE

Tipo Ricerca: ☐ Tutti ☐ Clienti ☒ Fornitori ☐ Altri

Sottoconto: HBB ... HBB PARIS

Numero: Caus.cont. Mod. Cambio

Scadenario: ☐ Si ☐ No ☒ Tutti

Analitica: ☐ Si ☐ No ☒ Tutti

Simulazione: ☐ Si ☐ No ☒ Tutti

Utente: ☐ SIGLA ☒ Tutti gli utenti

Ordinamento: ☒ Data registrazione ☐ Data reg. + protoc. ☐ Data aggiornamento

Data reg.	N.documento	Data doc.	D/A	-----Importo	Sottoconto-----
18/03/2015	78	31/12/2014	D EUR	366.00 F HBB	HBB PARIS
16/09/2015	390	10/09/2015	A EUR	122.00 F HBB	HBB PARIS
16/09/2015	390	10/09/2015	D EUR	40.67 F HBB	HBB PARIS
16/09/2015	390	10/09/2015	D EUR	40.67 F HBB	HBB PARIS
16/09/2015	390	10/09/2015	D EUR	40.66 F HBB	HBB PARIS
16/09/2015	401	15/09/2015	A EUR	122.00 F HBB	HBB PARIS
16/09/2015	401	15/09/2015	D EUR	40.67 F HBB	HBB PARIS

Esegui Nuovo Stampa Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

Ricerca

Figura 57

5.1.2.4. RegISTRAZIONI PERIODICHE

Attraverso i modelli di registrazione è possibile predefinire registrazioni contabili che si ripetono con una precisa frequenza nel tempo (giornaliero, settimanale, mensile, trimestrale, annuale) in un determinato periodo contabile.

Le registrazioni sono programmate in un'apposita tabella di allerta. La tabella è letta a ogni connessione di SIGLA con i dati Ditta (*Menù/File/Apri ditta*) mostrando in modo automatico quali sono le registrazioni in attesa di essere eseguite rispetto alla data di sistema.

L'utente può dare conferma della *presa visione* immediatamente o rimandare a un momento successivo la *presa visione* mantenendo le registrazioni mostrate nell'elenco delle cose da fare.

Le registrazioni nella tabella di allerta sono dette anche istanze del modello di registrazione.

Revisione Prima Nota [2012] PAG.SALARI PAG. SALARI E STIPENDI MENSILI

Mov.Cont | Mov.Cont | Mov.Iva | Mov.Iva | **Modelli**

Codice ☒ Attivo

☒ Importi a zero ☐ Mantieni descrizione aggiuntiva

☐ Sottoconto pag. generali in bianco ☐ Carica tutta la registrazione

☐ Codice pagamento in bianco ☐ Calcola Iva da contropartite

☒ **Registrazione periodica** 18/07/2012 ☐ Usa data calcolata

Ricorrenza / / ☒

Causale	D/A	Importo	Sottoconto
SS SALARI E STIPEN D	EUR	50000.00 A SALARI	SALARI E STIPENDI
SS SALARI E STIPEN A	EUR	50000.00 A DIP C/RET	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONE

Esegui Nuovo Stampa Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

MODIFICA

Figura 58

Registrazione periodica: l'opzione permette di definire un modello di registrazione esistente come ricorrente nel tempo. L'opzione può essere impostata solo per i modelli di registrazione già salvati e richiede un ulteriore salvataggio per essere attiva. Al salvataggio del modello di registrazione di tipo periodico un'istanza del modello di registrazione, in attesa di essere eseguita, è posta in una apposita tabella di allerta.

Per modificare i dati periodici del modello o disabilitare l'opzione è necessario cancellare tutte le istanze di registrazione del modello in attesa di essere eseguite dalla tabella di allerta.

In ogni caso se si elimina il modello tramite il tasto **Cancella** (o **Elimina**) tutte le istanze già programmate sono rimosse.



Se è attiva la *Gestione Utenti* solo gli utenti con specifico diritto **Registrazioni Periodiche** o **Reg.Periodiche Amministratore** possono gestire questo tipo di modello. Inoltre, le registrazioni periodiche create sono gestite per utente. Solo l'utente che ha immesso la registrazione periodica la può Modificare/Cancellare.

Data iniziale: è obbligatoria e determina la data di lancio della prossima registrazione automatica.

Data finale: se presente indica quando interrompere la generazione di nuove registrazioni automatiche.

Ricorrenza: specifica la periodicità con cui eseguire la registrazione. Può assumere i valori:

- Annuale
- Semestrale
- Trimestrale
- Bimestrale
- Mensile

- Settimanale
- Giornaliero

Usa data calcolata: se selezionata propone come data di default della registrazione periodica la data di attivazione della registrazione. Altrimenti la data di registrazione proposta è la data di sistema.

WordPad, Paint, ecc.: permettono di associare all'istanza periodica file multimediale visualizzabili negli ambienti che mostrano la tabella di allerta.



Il tasto **Attività** mostra tutte le istanze programmate per il modello selezionato. Se non è selezionato nessun modello si mostrano tutte le istanze programmate.

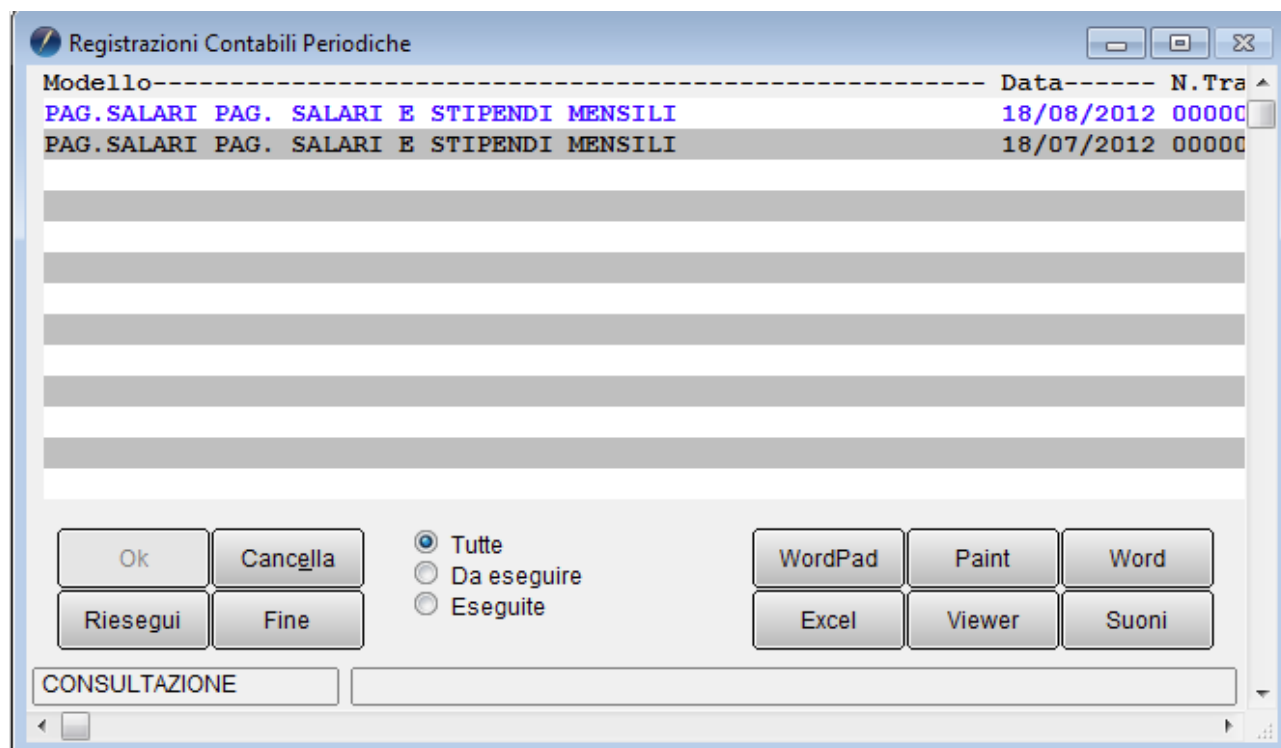


Figura 59

Cancella: elimina le registrazioni selezionate con il tasto destro del mouse ed evidenziate in celeste.

Riesegui: aggiorna il contenuto della finestra. Necessario con le opzioni:

- **Tutte:** seleziona tutte le istanze contenute nella tabella
- **Da Eseguire:** seleziona solo istanze da eseguite (colore nero)
- **Eseguite:** seleziona solo istanze eseguite (colore nero)

WordPad, Paint, ecc: permettono di visualizzare i file multimediali associati all'istanza di registrazione al momento della creazione del modello di registrazione. Ogni bottone evidenzia la presenza di un file visualizzabile tramite un punto di colore in alto a destra del bottone.

Lo stesso ambiente di gestione può essere richiamato dal menù *Contab* attraverso la voce **Registrazioni Periodiche**.

Metodo di funzionamento: alla registrazione di un modello definito come periodico SIGLA programma un'istanza del modello di registrazione nella tabella di allerta. La registrazione è proposta in automatico dopo l'apertura della ditta se la data di sistema è $\geq$ alla **Data iniziale** immessa. Inoltre, in quest'occasione SIGLA calcola una nuova **Data iniziale** usando le impostazioni immesse in **Ricorrenza**. Se la nuova **Data iniziale** calcolata è $<$ di **Data finale**

oppure la **Data finale** non è vuota, SIGLA programma una o più nuove istanze¹⁹ dello stesso modello di registrazione nella tabella di allerta.

Al lancio di SIGLA dopo ogni **Apri Ditta**, le istanze in attesa di essere eseguite con data <= alla data di sistema sono mostrate in una finestra di allerta. Di seguito un esempio di finestra di allerta.

Figura 60

Ok: permette di lanciare la registrazione selezionata tramite il singolo click del tasto sinistro del mouse ed evidenziata in Giallo. L'istanza è aggiornata automaticamente allo stato di eseguita (colore nero) e nei collegamenti successivi non è più mostrata.



L'azione del tasto **OK** (o del doppio click del mouse) ha il significato di *presa visione* dell'attività da svolgere ed è irreversibile. Il fatto che la registrazione contabile programmata venga poi effettivamente portata a buon fine non rientra fra gli scopi della funzione.

La stessa funzione può essere eseguita tramite il doppio click del tasto sinistro del mouse.

5.1.2.5. Registrazioni periodiche: la gestione utenti

Se è attiva la gestione utenti, oltre al diritto generico **Modelli di Registrazione**, per gestire questo tipo di modelli è necessario lo specifico diritto **Registrazioni Periodiche**.

I modelli periodici, una volta immessi, sono di proprietà dell'utente che li ha immessi.

¹⁹In pratica si generano N nuove istanze secondo la formula $N = F((Ds - Di))$ dove:

Ds è la data di sistema (data odierna)

Di è la data iniziale letta nel modello di registrazione

F è l'algoritmo che converte il numero di giorni ottenuto dalla differenza fra Ds e Di nell'unità di misura temporale indicata in Ricorrenza (Anno, Semestre, Trimestre, Mese, settimana, Giorno).

Es: data iniziale 01.02.2009 frequenza Giorno. Se quando SIGLA parte la data di Sistema è 05.02.2009 si generano 4 istanze nella tabella di allerta.

Anche le istanze nella tabella di allerta sono di proprietà dell'utente che le ha immesse e solo il proprietario può Visualizzarle / Modificarle / Cancellarle / Eseguirle.

Il diritto **Registrazioni Periodiche Amministratore** abilita nel menù *Cont* la voce omonima.

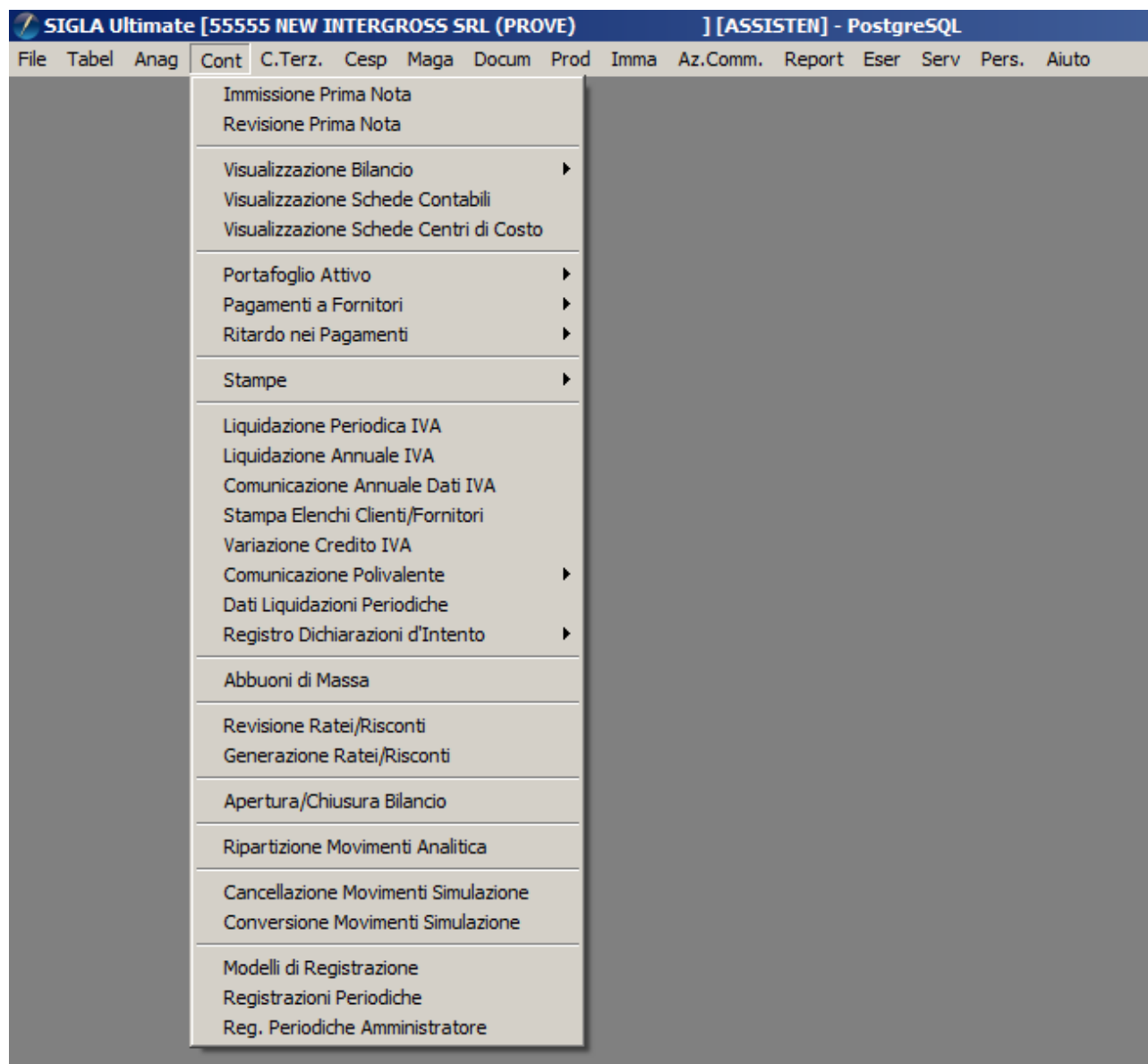


Figura 61

Attraverso questa funzione è possibile Visualizzare/Cancellare le istanze di tutti gli utenti.

[illegible]

Figura 62



Le registrazioni periodiche da eseguire nella finestra di allerta alla partenza di SIGLA sono proposte solo all'utente che le ha generate e che ne è il proprietario. In ogni caso, gli utenti che non hanno i diritti **Registrazioni Periodiche** e/o **Reg.Periodiche Amministratore**, non avranno più la finestra di allerta al collegamento con SIGLA.

La voce di menù *Amministra Registrazione Periodiche* permette di cambiare l'utente alle istanze della tabella di allerta.

 **Amministrazione Registrazioni Periodiche**

Generali

Da utente

A utente

Modello

Esegui

Nuovo

Esplodi

Cerca+

Cerca

Guida

Fine

IMMISSIONE

Inserire il codice utente origine

Figura 63

Da utente: codice utente origine attualmente proprietario di istanze nella tabella di allerta.

A utente: codice utente di destinazione a cui attribuire le istanze nella tabella di allerta di proprietà del codice utente specificato nel campo **Da utente**.

Modello (Facoltativo): codice del modello delle istanze da selezionare di cui cambiare l'utente.

Lo scopo della funzione è cambiare il proprietario delle registrazioni contabili in attesa di essere eseguite nella tabella di allerta.

Esplodi: lancia la voce di menù *Registrazioni Periodiche Amministratore*. Le istanze selezionate sono filtrate con i campi del video non vuoti.



La funzione **Amministrazione Registrazioni Periodiche** ha il significato di gestire i casi in cui di debba cancellare un utente e/o trasferire le istanze ad altro Utente.

5.1.3. Visualizzazione bilancio

Il bilancio di verifica completo può essere consultato a video mediante la finestra Figura 64.

Descrizione	Dare	Avere	Ms-	Cn-	Seq.-	Sottoconto
PORTAFOGLIO EFFETTI	5.466,43		004	001	0	PORTEFF
IVA C/ACQUISTI	5.609,43		004	003	0	IVAACQ
CASSA		1.370,04	005	001	0	CASSA
PERDITA D'ESERCIZIO	6.479,84		007	003	0	PERDITA
IVA C/VENDITA		2.762,29	012	004	0	IVAVEND
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI		1.500,00	012	006	0	DIPRET
ACQUISTO PRODOTTI PER RIVENDITA	8.923,08		100	100	0	PFINITI
ACQUISTO ACCESSORI	1.659,91		100	101	0	ACCESSORI
CANONE LEASING	3.000,00		100	900	0	LEASING
VENDITA LINEA ACCESSORI TEMPO LIBERO		560,00	500	100	0	VACCTEMPOL
VENDITE BORSE VARIE		4.200,25	500	100	0	VBORVAR
VENDITA CREME E INTEGRATORI		99,43	500	100	0	VENCREINTE
VENDITA ACCESSORI		632,00	500	100	0	VENDACCESS
VENDITA OROLOGI		498,00	500	100	0	VOROLOGI
RIMBORSO SPESE DI VENDITA		9,30	500	150	0	RIMSPEVEN

Esplodi

CONSULTAZIONE

Fine

Figura 64

Con la barra di scorrimento è possibile accedere a ulteriori informazioni relative ai saldi dei sottoconti.

Il pulsante **Esplodi** consente la visualizzazione della scheda contabile, relativa a un sottoconto presente nella lista.

Occorre selezionarlo tramite un doppio clic del mouse (o premendo il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza del sottoconto interessato.

Il pulsante **Workflow** consente di aprire la videata di Figura 65 dove si può selezionare un dipendente al quale è possibile inviare una e-mail relativa alla visualizzazione del bilancio sia dei sottoconti che degli altri.

Il dipendente che riceverà l'e-mail dovrà ovviamente avere accesso allo stesso archivio aperto dall'utente che gli invia il messaggio, in questo caso la mail aprirà il programma SIGLA sulla sua installazione visualizzando la visualizzazione del bilancio aperta dall'utente che gli ha inviato l'e-mail. E' possibile selezionare solo dipendenti che sono utenti SIGLA.

Tabella Riferimenti Interni:Nuovo

Generali

Codice Dipendente

C.Inc.

Pref.Tel.

Num. Tel.

Cellulare

E-Mail

Telefona

Mail

Attivo

Usa SIGLA

Salva

Nuovo

Cancella

Cerca+

Cerca

Guida

Fine

IMMISSIONE

Inserire il codice Nominativo

Figura 65

Su video comparirà la scheda contabile del sottoconto in questione. Rimandiamo al capitolo riguardante la **visualizzazione scheda contabile** per ulteriori spiegazioni.

5.1.4. Visualizzazione scheda contabile

Le schede contabili (movimenti per sottoconto) possono essere consultate a video. Durante la consultazione i movimenti elencati possono essere revisionati.

La finestra per la gestione della visualizzazione delle schede contabili è composta da due pagine.

La prima pagina *Generali* consente di individuare il sottoconto di interesse e di impostare i criteri di estrazione dei movimenti che compongono la scheda (Figura 66).

Visualizzazione Schede Contabili [2013]: CASSA

Generali | Opzioni

Tipo Ricerca

- ☒ Tutti
- ☐ Clienti
- ☐ Fornitori
- ☐ Altri

Sottoconto

CASSA

Da Data / / A Data / /

☒ Data Regist. ☐ Data Compet.

☐ Lit. ☒ Euro

☒ Mastrino ☐ Partite Aperte

Visualizzazione Partite

- ☒ Tutte
- ☐ Aperte
- ☐ Chiuse

C.Con

Esegui Nuovo Cancella Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE

Figura 66

Per visualizzare una scheda è necessario impostare nel campo **Sottoconto** il codice del sottoconto d'interesse.

I campi **Da data** e **A data** consentono di selezionare il periodo temporale da visualizzare (relativamente alle date registrazione dei movimenti contabili). Se la data iniziale è lasciata in bianco i movimenti vengono visualizzati a partire dal primo, se viene lasciata in bianco la data finale la visualizzazione si arresta all'ultimo movimento.

Mastrino/Partite Aperte (bottone da selezione): relativamente ai movimenti contabili è possibile richiedere la visualizzazione dei movimenti relativi al sottoconto richiesto, in ordine di data di registrazione (mastrino) escludendo le eventuali registrazioni sospese oppure secondo la logica delle partite contabili. Questa seconda scelta sarà possibile, soltanto per i sottoconti con i relativi bottoni attivo sull'anagrafica.

Tutte/Aperte/Chiuse (bottone da selezione): relativamente alle partite contabili è possibile richiedere la visualizzazione di quelle che soddisfano la condizione abilitata.

Una volta impostate le condizioni di ricerca premere il tasto **Esegui** che avvia l'estrazione dei dati dagli archivi.

I movimenti selezionati vengono elencati nella lista della pagina mostrata in Figura 67.

Data	Rg.	Cs.	Descriz.	Aggiun.	Dare	Avere	Numero Dc.	Data Dc.	Protoc.	Contropar.	Rif. Sal	Numero	File
*01/01/13	APE		APERTURA CONTABIL		2.017,96			01/01/13		BILAPE	0028287	0028290	00045229
*05/07/13	PGF				16,80	365		05/07/13		BETA	0028207	0028209	00045034
*11/10/13	PFS				764,72		000000009	16/09/13		COM.EMPOLI	0028253	0028261	00045095
*18/12/13	COR					100,00	000000003	18/12/13	0000003	ROSSI	0028262	0028262	00045096

Figura 67

Con la barra di scorrimento è possibile accedere a ulteriori informazioni relative alle registrazioni.

In basso a sinistra vengono evidenziati i valori **Dare**, **Avere** e **Saldo** relativi al sottoconto richiesto calcolato in base agli importi dei movimenti selezionati.

Tasti: **1,2,3,4**: consentono di collegare alla scheda in oggetto uno dei quattro testi preparati in precedenza che verranno agganciati in fase di stampa estratti conto.

Per revisionare o correggere una registrazione fra quelle mostrate nella lista è necessario selezionarla tramite un doppio clic del mouse (o premendo il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione.

Sul video comparirà la pagina *Generali* della finestra di correzione (analoga come concezione a quella utilizzata per l'immissione dei movimenti di Prima Nota).

È possibile correggere qualsiasi informazione precedentemente registrata, naturalmente salvaguardando la congruità del documento e la sua quadratura. La pressione del tasto **Elimina** (o **Cancella**) causa la cancellazione dell'intera registrazione, mentre la pressione del tasto **Registra** (o **Salva**) memorizza le variazioni apportate su disco.

Il pulsante **Annulla** consente di annullare la revisione della registrazione in ogni momento. Eventuali variazioni apportate ai dati presenti in finestra vengono ignorate.

La correzione o l'eliminazione di un movimento di contabilità comporta l'automatico aggiornamento dei saldi contabili. Possono essere corretti o cancellati solo le registrazioni non ancora stampate definitivamente sul giornale bollato.

Il pulsante **Workflow** consente di aprire la videata di Figura 68, dove si può selezionare un dipendente al quale è possibile inviare una e-mail relativa alla visualizzazione della scheda in esame.

Il dipendente che riceverà l'e-mail dovrà ovviamente avere accesso allo stesso archivio aperto dall'utente che gli invia il messaggio, in questo caso la mail aprirà il programma SIGLA sulla sua installazione, visualizzando la scheda contabile aperta dall'utente che gli ha inviato l'e-mail. Nel caso che il dipendente che invia l'e-mail abbia selezionato con un singolo click del mouse una registrazione contabile, sull'installazione del dipendente che riceve l'e-mail verrà aperto il programma visualizzando la revisione prima nota o generale del movimento selezionato. E' possibile selezionare solo dipendenti che sono utenti SIGLA.

Figura 68



Nel caso dell'annullamento di una registrazione IVA, la procedura non ripristina il numeratore, che dovrà essere aggiornato a cura dell'utente.

Selezionando con il tasto destro le registrazioni della lista (vengono evidenziate in celeste) e premendo uno dei pulsanti **1**, **2**, **3**, **4** è possibile generare delle lettere che riportano le registrazioni selezionate intestate al cliente (tiene conto dell'indirizzo di spedizione documenti) e prodotte nella lingua del cliente impostate in anagrafica. L'intestazione e il piede della lettera può essere impostato da configurazione dal menù *Generale*, pagina *Lettere*.

Figura 69

È possibile inserire intestazione e piede in lingua selezionando opportunamente la lista.

5.1.5. Visualizzazione schede analitica

Le schede relative alla contabilità analitica (movimenti per centro di costo) possono essere consultate a video. Durante la consultazione i movimenti elencati possono essere revisionati. La finestra per la gestione della visualizzazione delle schede centro di costo è composta da due pagine.

La prima pagina *Generali* consente di individuare il codice del centro di costo di interesse e di impostare i criteri di estrazione dei movimenti che compongono la scheda (Figura 70).

Visualizzazione Schede Centri di Costo [2015]: Nuovo

Generali

Cod.

Da Data / /

A Data / /

☒ Data Registrazione
☐ Data Extra Cont.

☐ Lit.
☒ Euro

☐ Considera Simulazioni
☒ Seleziona per esercizio

Esegui Nuovo Cancella Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE Inserire Codice Centro di Costo

Figura 70

Per visualizzare una scheda è necessario impostare nel campo **Centro di costo** il codice del centro di costo di interesse. I campi **Da data** e **A data** consentono di selezionare il periodo temporale da visualizzare (relativamente alle date registrazione dei movimenti).

Se la data iniziale è lasciata in bianco i movimenti vengono visualizzati a partire dal primo dell'esercizio corrente, se viene lasciata in bianco la data finale la visualizzazione si arresta all'ultimo movimento.

Una volta che siano state impostate le condizioni di ricerca è necessario premere il tasto **Esegui**, che avvia l'estrazione dei dati dagli archivi.

I movimenti selezionati vengono elencati nella lista della seconda pagina della finestra mostrata in Figura 71.

Scheda Centro di Costo [2015]: (Euro) 10000 CENTRO DI COSTO GENERICO												
Data	Rg.	Sottoconto	Costi	Ricavi	Numero	Do.	Data	Do.	Cd.	Stc.	Rif.	Sal
01/01/15		CANONE DI MANUTENZIONE	518,92		500		01/06/14		CANMANUT		0029785	0029785 00047135
01/01/15		CANONE DI MANUTENZIONE	518,92		500		01/06/14		CANMANUT		0029791	0029791 00047135
17/02/15		IVA C/VENDITA	-220,00		0000000001		17/02/15		IVAVEND		0029856	0029856 00048363
17/02/15		IVA C/VENDITA	-22,44		0000000002		17/02/15		IVAVEND		0029858	0029858 00048367
13/02/15		IVA C/VENDITA SPLIT PAYMENT	256,06				/	/	IVAVENDSP		0029816	0029821 00048300
13/02/15		IVA C/VENDITA SPLIT PAYMENT	217,66		0000000001		13/02/15		IVAVENDSP		0029829	0029829 00048319
17/02/15		IVA C/VENDITA SPLIT PAYMENT	1.210,00		0000000009		17/02/15		IVAVENDSP		0029846	0029846 00048342
17/02/15		IVA C/VENDITA SPLIT PAYMENT	44,00		0000000010		17/02/15		IVAVENDSP		0029853	0029853 00048357
17/02/15		IVA C/VENDITA SPLIT PAYMENT	110,00		0000000011		17/02/15		IVAVENDSP		0029854	0029854 00048359
17/02/15		IVA C/VENDITA SPLIT PAYMENT	-110,00		0000000012		17/02/15		IVAVENDSP		0029860	0029860 00048371
17/02/15		MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRU	-217,66		0000000001		13/02/15		MIUR		0029829	0029829 00048319
17/02/15		MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRU	-1.210,00		0000000009		17/02/15		MIUR		0029846	0029846 00048342
17/02/15		MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRU	-44,00		0000000010		17/02/15		MIUR		0029853	0029853 00048357
17/02/15		MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRU	-110,00		0000000011		17/02/15		MIUR		0029854	0029854 00048359
17/02/15		MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRU	220,00		0000000001		17/02/15		MIUR		0029856	0029856 00048363
17/02/15		MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRU	22,44		0000000002		17/02/15		MIUR		0029858	0029858 00048367
17/02/15		MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRU	110,00		0000000012		17/02/15		MIUR		0029860	0029860 00048371
13/02/15		SPESE INCASSO EFFETTI	-9,30		0000000007		13/02/15		SPEINC		0029824	0029824 00048311
13/02/15		VENDITA ABBIGLIAMENTO		111,00	0000000003		13/02/15		VABBIGLIAM		0029814	0029814 00048286
13/02/15		VENDITA ABBIGLIAMENTO		877,86	0000000007		13/02/15		VABBIGLIAM		0029824	0029824 00048311
13/02/15		VENDITA ABBIGLIAMENTO		1.000,00	0000000004		13/02/15		VABBIGLIAM		0029835	0029835 00048324
13/02/15		VENDITA ABBIGLIAMENTO		1.000,00	0000000005		13/02/15		VABBIGLIAM		0029837	0029837 00048325
17/02/15		VENDITA ABBIGLIAMENTO		1.000,00	150		17/02/15		VABBIGLIAM		0029844	0029844 00048338
13/02/15		VENDITA CREME E INTEGRATORI		989,34	0000000001		13/02/15		VENCREINTE		0029829	0029829 00048319

Figura 71

In basso a sinistra vengono evidenziati i valori **Ricavi**, **Costi** e **Saldo** relativi al codice richiesto calcolato in base agli importi dei movimenti selezionati.

Con la barra di scorrimento è possibile accedere ad altre informazioni relative alle registrazioni. Per modificare una registrazione fra quelle mostrate nella lista è necessario selezionarla tramite un doppio clic del mouse (o premendo il tasto <Invio> dopo aver selezionato tramite i tasti <freccia alto> <freccia basso>) all'altezza della registrazione. Sul video comparirà la pagina *Generali* della finestra di correzione (analoga come concezione a quella utilizzata per l'immissione dei movimenti di prima nota).

È possibile correggere qualsiasi informazione precedentemente registrata, naturalmente salvaguardando la congruità del documento e la sua quadratura.

La pressione del tasto **Elimina** (o **Cancella**) causa la cancellazione dell'intera registrazione, mentre la pressione del tasto **Salva** memorizza le variazioni apportate su disco.

Il pulsante **Annulla** consente di annullare la revisione della registrazione in ogni momento. Eventuali variazioni apportate ai dati presenti in finestra vengono ignorate.

La correzione o l'eliminazione di un movimento di contabilità analitica comporta l'automatico aggiornamento dei saldi relativi ai centri di costo interessati e l'aggiornamento relativo ai sottoconti movimentati ai fini della contabilità ordinaria, il tutto condizionato dalle varie opzioni impostati a livello della causale contabile.

5.1.6 Gestione della Fattura in Sospensione di Imposta

E' possibile gestire l'IVA in sospensione utilizzando sia la vecchia normativa che la nuova (entrata in vigore con la circolare 328/e del 24 dicembre 1997).

La scelta avviene attivando o disattivando in *Configurazione* - menù *Applicazione/Contabilità* pagina *Iva* - l'opzione **Iva in sosp. Secondo circ. 328/e del 24.12.97**.

Qui di seguito riportiamo le condizioni che diversificano la gestione della vecchia normativa dalla nuova.

5.1.6.1. Vecchia Normativa

Per la gestione dell'IVA in sospensione con la vecchia normativa è necessario creare due causali, una per la registrazione della fattura in sospensione di imposta con indicato lo specifico registro IVA in sospensione e nessuna impostazione sulla pagina *Opzioni* e l'altra per la registrazione del pagamento con impostata l'opzione **Pagamento iva in sospensione** con indicato il relativo registro IVA in sospensione.

Causali Contabili: VS1

Generali | Opzioni |

Codice: VS1 | Descrizione: FT V. SOSP. VEC

☒ Docum.IVA

Regis.IVA | R1 | REGISTRO VENDITE IN SOSP.

Tipo Numer.: Fatture | Tipo Doc.IVA: FS | FATT. SOSP. IMPOS

☐ Scorporo Iva

Segno Oper.in part.: Dare

Tipo Causale: Generica

☒ Attivo

☒ Nessuno
☐ Ratei
☐ Risconti

Nessuno

Salva | Nuovo | Salva&Stampa | Cancella | Esplosi | Cerca+ | Cerca | Guida | Fine

MODIFICA | Inserire la descrizione della causale contabile

Figura 72

Causali Contabili: Nuovo

Generali | Opzioni |

Codice: PSV | Descrizione: PG FT SOSP VECQ

☒ Docum.IVA

Regis.IVA | RV | REGISTRO VENDITE

Tipo Numer.: Fatture | Tipo Doc.IVA: PS | PAG. FAT. SOS. INS

☐ Scorporo Iva

Segno Oper.in part.: Avere

Tipo Causale: Generica

☒ Attivo

☒ Nessuno
☐ Ratei
☐ Risconti

Nessuno

Salva | Nuovo | Salva&Stampa | Cancella | Esplosi | Cerca+ | Cerca | Guida | Fine

IMMISSIONE | Inserire la descrizione della causale contabile

Figura 73

Figura 74

5.1.6.2. Nuova Normativa²⁰

La nuova normativa, entrata in vigore con la circolare dell'Agenzia delle Entrate n.328/E del 24 dicembre 1997, introduce delle semplificazioni alla gestione dell'IVA a liquidazione differita.

In base a tali semplificazioni non si rende più necessario l'utilizzo di uno specifico registro IVA in sospensione, può infatti essere utilizzato il registro vendite/acquisti e, inoltre, il pagamento/incasso di una fattura non costituisce più un protocollo IVA (in questo senso si parla di fatture a liquidazione differita piuttosto che in sospensione d'imposta – nel seguito comunque si utilizzano indifferentemente entrambe le denominazioni).

Precisiamo che sebbene l'incasso/pagamento di una fattura a liquidazione differita sia esclusivamente un movimento di contabilità generale **deve**, comunque, essere eseguito dalla gestione Prima Nota IVA con apposita causale, descritta nel seguito. A tal fine è possibile gestire in modo appropriato l'imposta da versare o detrarre in liquidazione periodica.

Vediamo come impostare i dati necessari per la registrazione:

Causale contabile per la registrazione della fattura di vendita a liquidazione differita (ex sospensione di imposta):

²⁰ Attivabile attraverso l'opzione di configurazione **IVA in sosp. secondo circ. 328/E del 24.12.97.**

Causali Contabili: FVS

Generali | Opzioni

Codice: FVS | Descrizione: FATT.VEND.SOSP.

☒ Docum.IVA

Regis.IVA: RV | REGISTRO VENDITE

Tipo Numer.: Fatture | Tipo Doc.IVA: FS | FATT.SOSP.IMPOS

☐ Scorporo Iva

Segno Oper.in part.: Dare

Tipo Causale: Generica

☒ Attivo

☒ Nessuno
☐ Ratei
☐ Risconti
 Nessuno

Salva | Nuovo | Salva&Stampa | Cancella | Esplosi | Cerca+ | Cerca | Guida | Fine

MODIFICA | Inserire la descrizione della causale contabile

Figura 75

Causali Contabili: FVS

Generali | Opzioni

☐ Pagamento IVA in sosp.

Regis.IVA in sosp.

☐ Acquisti intracomunitari

Regis.IVA vendite

☐ Acquisti in regime di Reverse Charge

Regis.IVA vendite

☒ Analit.+Cont.
☐ Solo Analit.
☐ Solo Cont.

☐ Simulazione
☐ Insoluto
☐ Ctrl.Banche
☐ Comp. Terzi

☐ Scadenz.
☐ Fattura Extra CEE
☐ Gestione Cespiti
☐ Iva Per Cassa

☐ Mov.Sospeso
☐ Mov.in Valuta
☒ Fatt. in Sosp.

Salva | Nuovo | Salva&Stampa | Cancella | Esplosi | Cerca+ | Cerca | Guida | Fine

MODIFICA |

Figura 76

Causale Contabile per l'incasso della fattura di vendita a liquidazione differita:

Causali Contabili: PFS

Generali Opzioni

Codice **PFS** Descrizione **PAG. FT. SOSP. IMP**

☒ Docum.IVA

Regis.IVA **RV** **REGISTRO VENDITE**

Tipo Numer. **Fatture** Tipo Doc.IVA **PS** **PAG. FAT. SOS. INS**

☐ Scorporo Iva

Segno Oper.in part. **Avere**

Tipo Causale **Generica**

☒ Attivo

☐ Nessuno
☐ Ratei
☐ Risconti

Nessuno

Salva Nuovo Salva&Stampa Cancella Esploidi Cerca+ Cerca Guida Fine

MODIFICA Inserire il codice causale contabile

Figura 77

Causali Contabili: PFS

Generali Opzioni

☒ **Pagamento IVA in sosp.**

Regis.IVA in sosp. **RV** **REGISTRO VENDITE**

☐ Acquisti intracomunitari

Regis.IVA vendite

☐ Acquisti in regime di Reverse Charge

Regis.IVA vendite

☐ Analit.+Cont.
☐ Solo Analit.
☐ Solo Cont.

☐ Simulazione
☐ Insoluto
☐ Ctrl.Banche
☐ Comp. Terzi

☐ Scadenz.
☐ Fattura Extra CEE
☐ Gestione Cespiti
☐ Iva Per Cassa

☐ Mov.Sospeso
☐ Mov.in Valuta
☐ Fatt. in Sosp.

Salva Nuovo Salva&Stampa Cancella Esploidi Cerca+ Cerca Guida Fine

MODIFICA

Figura 78

Causale contabile per la registrazione della fattura di acquisto a liquidazione differita:

Causali Contabili: Nuovo

Generali | Opzioni

Codice: FAS | Descrizione: FT ACQ. SOSE

☒ Docum.IVA

Regis.IVA: RA | REGISTRO ACQUISTI

Tipo Numer.: Fatture | Tipo Doc.IVA: FA | FATT.ACQUISTO

☐ Scorporo Iva

Segno Oper.in part.: Avere

Tipo Causale: Generica

☒ Attivo

☒ Nessuno
☐ Ratei
☐ Risconti

Nessuno

Salva | Nuovo | Salva&Stampa | Cancella | Esplosi | Cerca+ | Cerca | Guida | Fine

IMMISSIONE | Inserire la descrizione della causale contabile

Figura 79

Causali Contabili: Nuovo

Generali | Opzioni

☐ Pagamento IVA in sosp.

Regis.IVA in sosp.

☐ Acquisti intracomunitari

Regis.IVA vendite

☐ Acquisti in regime di Reverse Charge

Regis.IVA vendite

☒ Analit.+Cont.
☐ Solo Analit.
☐ Solo Cont.

☒ Simulazione
☐ Insoluto
☐ Ctrl.Banche
☐ Comp. Terzi

☐ Scadenz.
☐ Fattura Extra CEE
☐ Gestione Cespiti
☐ Iva Per Cassa

☐ Mov.Sospeso
☐ Mov.in Valuta
☒ Fatt. in Sosp.

Salva | Nuovo | Salva&Stampa | Cancella | Esplosi | Cerca+ | Cerca | Guida | Fine

IMMISSIONE

Figura 80

Causale Contabile per il pagamento della fattura a liquidazione differita:

Causali Contabili: Nuovo

Generali Opzioni

Codice Descrizione

☒ Docum.IVA

Regis.IVA

Tipo Numer. Tipo Doc.IVA

☐ Scorporo Iva

Segno Oper.in part.

Tipo Causale

☒ Attivo

☒ Nessuno
☐ Ratei
☐ Risconti

Salva Nuovo Salva&Stampa Cancella Esploidi Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE

Figura 81

Causali Contabili: Nuovo

Generali Opzioni

☒ Pagamento IVA in sosp.

Regis.IVA in sosp.

☐ Acquisti intracomunitari

Regis.IVA vendite

☐ Acquisti in regime di Reverse Charge

Regis.IVA vendite

☒ Analit.+Cont.
☐ Solo Analit.
☐ Solo Cont.

☐ Simulazione
☐ Insoluto
☐ Ctrl.Banche
☐ Comp. Terzi

☐ Scadenz.
☐ Fattura Extra CEE
☐ Gestione Cespiti
☐ Iva Per Cassa

☐ Mov.Sospeso
☐ Mov.in Valuta
☐ Fatt. in Sosp.

Salva Nuovo Salva&Stampa Cancella Esploidi Cerca+ Cerca Guida Fine

IMMISSIONE

Figura 82

L'inserimento della fattura in sospensione di imposta avviene come una normale operazione di Prima Nota Iva.



CASO 1: in *Configurazione* è spenta l'opzione **Salv. Autom. Scad inc./pag.** (presente nel menù *Applicazione/Contabilità* pagina *Generale*).

Nella creazione di una fattura liquidazione differita non deve essere inserito il codice del tipo pagamento che produce le scadenze poiché la gestione di una fattura di questo tipo è diversa dalle altre. L'individuazione delle cosiddette fatture ancora da incassare o da pagare e dei relativi acconti ricevuti o pagati può essere agevolmente effettuata, attraverso la funzione **Stampa lista fatture in sospensione** accessibile dal menù *Contabilità/Stampe*. Non è quindi necessario creare le scadenze e consultare la procedura **Stampa scadenziario**.

La procedura di pagamento non cancella le eventuali scadenze, se inserite, associate alla fattura.

CASO 2: in *Configurazione* è accesa l'opzione **Salv. Autom. Scad inc./pag.**

Nella creazione di una fattura a liquidazione differita può essere inserito il codice del tipo pagamento che produce le scadenze. L'incasso/pagamento integrale di una fattura provvederà anche ad eliminare le corrispondenti scadenze, mentre in caso di incasso/pagamento parziale della fattura sarà richiesta la scadenza da cancellare tramite un'apposita finestra.

Il pagamento associato alla fattura potrà essere solo eliminato e non modificato, al momento della sua eliminazione verranno ripristinate le scadenze cancellate.

L'utilizzo della causale contabile per l'incasso/pagamento della fattura in sospensione, comporta una modifica nella pagina *Generali* dell'immissione Prima Nota in quanto sono presenti i campi, **Anno IVA** e **Prot** (protocollo), necessari a gestire l'operazione, come mostrato in Figura 83.

Figura 83

I campi che caratterizzano l'incasso/pagamento della fattura in sospensione di imposta, che si differenziano da una usuale registrazione di Prima Nota sono:

Anno Iva: dove viene indicato l'anno di competenza dell'operazione che si sta eseguendo. Per default viene proposto l'esercizio in cui si è posizionati, ma può essere variato dall'utente in base alla competenza della fattura da pagare.

Prot: attivando la ricerca, viene visualizzata una finestra che racchiude in ordine di protocollo le fatture a liquidazione differita che sono state registrate e non ancora saldate.

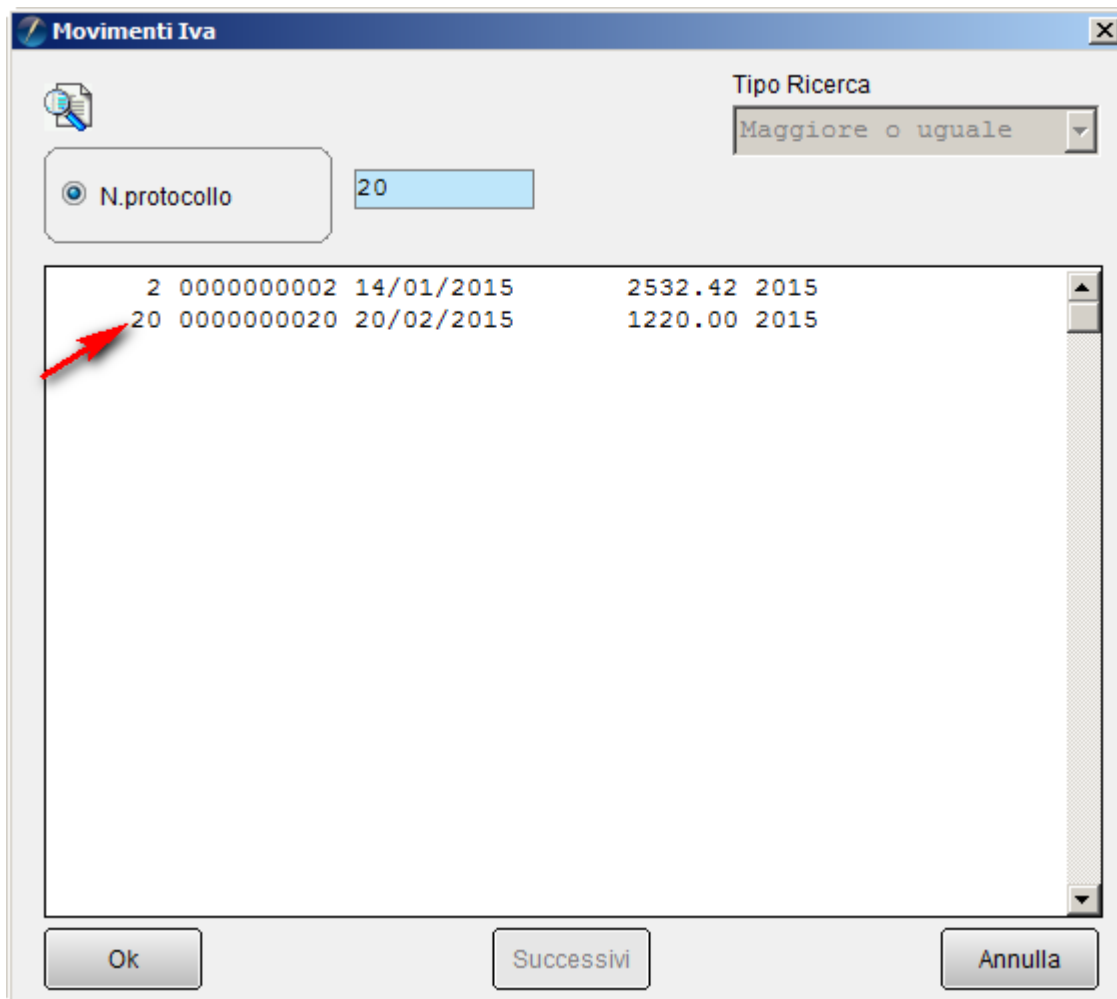


Figura 84

Selezionando con doppio clic una singola riga, tutte le informazioni inerenti vengono riproposte completando automaticamente la pagina *Generali*, la pagina *Iva* lasciando all'utente solo l'inserimento libero della pagina *Contropartite*.

Salda fattura: attivando questa opzione si forza come "saldata" una fattura in sospensione incassata parzialmente.

Ciò comporta che tale fattura non sia più visualizzata nella ricerca sul capo **Prot**.

5.1.7. Gestione dei documenti con Iva Indetraibile

Dalla release 2.02 è stata variata la gestione dell'iva indetraibile modificando sostanzialmente la finestra *Pagina1* della tabella *Aliquote Iva*, da dove è stata rimossa l'opzione **detraibile** per dar spazio ad una gestione più completa comprendente la possibilità di impostare anche le percentuali di indetraibilità (come mostra la Figura 85).

Figura 85

I campi aggiunti in tale tabella per la suddetta gestione sono:

- **Perc. di detraibilità:** campo dove deve essere impostata la percentuale di detraibilità dell'aliquota; per le aliquote **completamente detraibili** il valore di tale campo deve essere 100, per quelle **completamente indetraibili** deve essere 0.

- **Usa la contr. del movimento:**

☒ Usa la contr.del movimento

L'attivazione di tale opzione fa sì che, in fase di registrazione di un documento con iva indetraibile, l'imposta della suddetta venga girata sullo stesso sottoconto utilizzato per l'inserimento dell'imponibile.

☐ Usa la contr.del movimento

La non attivazione di tale opzione fa sì che l'imposta dell'iva indetraibile venga girata ad il sottoconto impostato nel nuovo campo **Iva Indetraibile** aggiunto in *Configurazione* nel menù *Applicazione/Dati Standard#2* pagina *Generali*.

Iva detraibile: campo nel quale viene inserito il codice iva detraibile su cui girare il rimanente imponibile se il valore contenuto nel campo **Perc.di detraibilità** è minore di 100 e maggiore di 0.

Riportiamo qui di seguito l'esempio di registrazioni eseguite dall'Immissione Prima Nota di due fatture di acquisto effettuate nel caso di indetraibilità al 50%.

1) Condizioni del primo esempio:

codice iva: **22PD** imposta 22% indetraibile al 50%

percentuale di detraibilità: 50%

usa la contropartita del movimento= SI

iva detraibile: 22%

Inserisco da Prima Nota la riga:

Imponibile	Iva	Sottoconto
100,00	22PD	Acquisti

Alla pressione del tasto **Aggiungi**, nelle condizioni sopradescritte, il programma genera:

Imponibile	Iva	Imposta/Sottoconto
50,00	22PD	11,00 Acquisti
50,00	22A	11,00 Acquisti

2) Condizioni del secondo esempio:

Codice Iva: 22PD imposta 22% indetraibile al 50%

Percentuale di detraibilità: 50%

Usa la contropartita del movimento= NO

Iva detraibile: 22%

Sottoconto definito in configurazione (*Dati Standard#2 pagina Generali*) = Costo

Inserisco da Prima Nota la riga:

Imponibile	Iva	Sottoconto
100,00	22PD	Acquisti

Alla pressione del tasto **Aggiungi**, nelle condizioni sopradescritte, il programma genera:

Imponibile	Iva	Imposta/Sottoconto
50,00	22PD	11,00 Acquisti
50,00	22	11,00 Acquisti
11,00		Costo

Le aliquote IVA 22% possono variare in base alle disposizioni di legge.

5.1.8. Fatture da ricevere (sovrapposizione d'esercizio)

Per una fattura di acquisto relativa **all'esercizio attuale 2011** e arrivata nel 2012 una possibile procedura contabile da seguire è la seguente:

- 1) Predisporre un sottoconto *fatture ancora da ricevere*, nell'esercizio in chisura.
- 2) Registrare su questo sottoconto le fatture di acquisto da ricevere come un normale movimento di contabilità generale²¹. (*)

Per esempio:

D: Merci Conto acquisto (conto di costo) 100,00
A: Fatture da ricevere (patrimoniale) 100,00

²¹ Potrebbe essere anche un movimento registrato in data relativa del 2012 con data competenza del 2011).

3) Registrare normalmente sull'esercizio in apertura (data registrazione e competenza identiche sono identiche) la fattura di acquisto salvo imputare come contropartita invece che un costo di nuovo il sottoconto *Fatture da ricevere*.

Per cui si avrà:

A: Fornitore	122,00
D: Fatture da ricevere (patrimoniale)	100,00
D: IVA	22,00 ²²

E' superfluo notare che alle aperture/chiusure di due esercizi consecutivi il sottoconto *Fatture da ricevere* essendo un patrimoniale sarà riaperto proprio per 100,00 Euro in Avere portando a zero il mastrino della scheda del nuovo esercizio.

5.1.9. Abbuoni di massa

Questa funzione permette la chiusura di massa, tramite abbuono, delle partite con saldo minore o uguale ad un importo prefissato. La funzione esegue movimenti di abbuono solo su esercizi non chiusi, con valuta di conto Euro per partite prive di movimenti in valuta. È possibile effettuare la selezione delle partite filtrando per:

- **Codice Sottoconto**
- **Codice Gruppo**
- **Codice Conto**
- **Tipologia sottoconto (Tutti/Clienti/Fornitori/Altri)**

Le partite abbonate saranno quelle il cui saldo è minore o uguale al valore riportato nel campo **Importo Massimo** che costituirà anche l'importo del movimento contabile di abbuono.

Figura 86

²² Da notare che giustamente l'IVA è comunque di competenza del 2012 (anno solare).

L'articolo contabile che chiude la partita registrando l'abbuono, sarà costruito con i dati richiesti nella pagina *Altri*. Come mostrato nella figura successiva.

The screenshot shows a software window titled "Chiusura partite di massa tramite abbuoni [2015]". It has two tabs: "Generali" and "Altri", with "Altri" currently selected. The window contains several input fields and buttons. At the bottom, there are buttons for "Esegui", "Nuovo", "Cancella", "Cerca+", "Cerca", "Guida", and "Fine".

Field	Value
Causale	ACC ... ACCONTO ...
Abbuoni attivi	ABBATT ... ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI ...
Abbuoni passivi	ABBPASS ... ABBUONI E ARR.TI PASSIVI ...
Data registrazione	20/02/2015
Data competenza	20/02/2015
Des.agg.	

Figura 87

Per ogni abbuono **la causale contabile** dovrà essere di contabilità generale (non dovrà essere sospesa, né di solo analitica, né di simulazione) e avrà per **descrizione aggiuntiva** quella digitata nel campo **Des.agg.**

Il record di contropartita avrà per sottoconto il codice riportato nel campo **Abbuoni Attivi** o **Abbuoni Passivi**. Per default i campi **Abbuoni Attivi /Abbuoni Passivi** sono preriempiti con i valori di configurazione della voce di menù *Applicazione/Dati Standard#2* pagina *Saldacon*.

L'**esercizio di registrazione** è quello su cui si è posizionati e **le date di registrazione e competenza** (per default assumono la data di sistema), dovranno essere in accordo con esso. Per l'avvio della procedura saranno richieste due conferme.