

## Lavori di fine anno

Dal menù Lavori di fine anno o dalla barra di outlook Lavori di fine anno, è possibile accedere alle funzioni che ci permettono di effettuare tutti quei lavori utili al momento della chiusura dell'esercizio di una azienda.

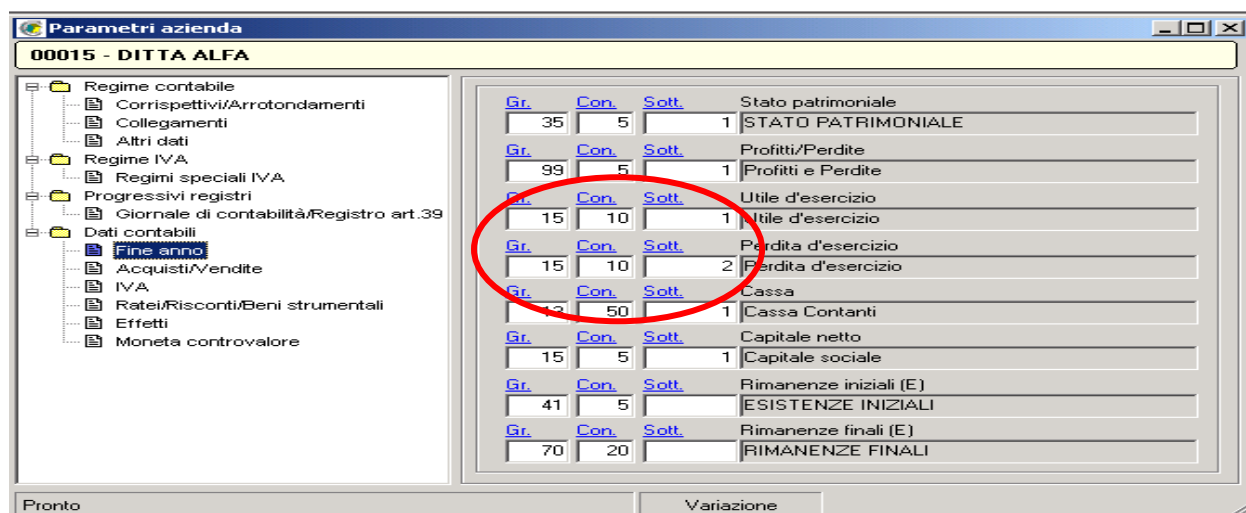
Apertura esercizio il programma apre sempre l'esercizio corrente (es. doppio esercizio, esercizi in linea 2003/2004, il programma apre l'anno 2004).

Tale funzione consente la registrazione automatica in prima nota delle scritture di apertura dei conti e il relativo aggiornamento dei progressivi nei conti.

Chiusura esercizio il programma in caso di doppio esercizio chiude sempre l'anno precedente (es. doppio esercizio, esercizi in linea 2003/2004, il programma chiude l'anno 2003).

Il primo controllo da effettuare, prima delle chiusure/aperture è di verificare che i conti "Utile" (Ditta collegata come azienda standard alla 9999 il conto è il 15/10/1) o "Perdita" (15/10/2) non siano aperti, infatti, questa tipologia di conti è destinata a contenere solo momentaneamente il risultato d'esercizio che dovrà essere poi stornato ad "Avanzo utile" o "Perdita esercizio" precedente.

Questi conti sono memorizzati nei parametri azienda nella box "dati contabili - fine anno".



Gr.	Con.	Sott.	Stato patrimoniale
35	5	1	STATO PATRIMONIALE
99	5	1	Profitti/Perdite
15	10	1	Utile d'esercizio
15	10	2	Perdita d'esercizio
42	50	1	Cassa
15	5	1	Capitale netto
41	5		Rimanenze iniziali (E)
70	20		RIMANENZE FINALI



Terminati i controlli si procede quindi con l'effettiva chiusura da apposita chiamata -Lavori di fine anno - Chiusura Esercizio:

**ALLINEAMENTO SALDO CONTI/CLL./FOR.**

Attenzione!!!  
Tale funzione consente di allineare il saldo nella moneta di controvalore dei conti che per effetto della conversione non risultano allineati alla moneta di conto predefinita nell'anagrafica dell'azienda.

Moneta di conto azienda  Moneta di controvalore

Registrazione  
Data  Numero   Competenza anno precedente

Codice Causale  
 Differenza da convers. valuta

Descrizione aggiuntiva

Conti da utilizzare

Gr.	Con.	Sott.	Proventi da conversione valuta
<input type="text" value="75"/>	<input type="text" value="5"/>	<input type="text" value="200"/>	Proventi da conversione valuta
Gr.	Con.	Sott.	Oneri da conversione valuta
<input type="text" value="45"/>	<input type="text" value="5"/>	<input type="text" value="200"/>	Oneri da conversione valuta

In questa schermata oltre a digitare la causale corretta per l'arrotondamento (nello standard con F5 si dovrebbe trovare una sola causale impostata nel dettaglio come "importi in una sola moneta") si ha la possibilità di decidere in quale data si vogliono stampare sul Giornale Contabile le scritture di chiusura e apertura. Il programma propone in automatico il 31/12/xx (dove xx indica l'anno di chiusura)

*PS: nell'esempio vengono utilizzate causali standard, è possibile utilizzare delle causali create in aggiunta a quelle standard, purché correttamente parametrizzate.*

Successivamente viene proposta la schermata della chiusura P/P  
Deve essere indicato come codice causale 150 CHIUSURA A P/P  
Per la chiusura dei conti economici.

**CHIUSURA ESERCIZIO**

**CHIUSURA CONTI ECONOMICI**

Specificare i dati necessari per la creazione delle scritture di prima nota relative alla chiusura dei conti economici

Gr.	Con.	Sott.	Conto chiusura economica
99	5	1	Profitti e Perdite

Registrazione

Codice	Causale
150	CHIUSURA A P/P

Data	Numero
31/12/2003	8

Competenza anno precedente

< Indietro   Avanti >   Annulla

Dopo la conferma viene proposta la schermata relativa alla rilevazione del risultato d'esercizio (utile o perdita).  
Se la differenza tra costi e ricavi evidenzia un UTILE deve essere indicata la causale 155 RILEVAZIONE UTILE  
Se la differenza tra costi e ricavi evidenzia una PERDITA deve essere indicata la causale 156 RILEVAZIONE PERDITA

**CHIUSURA ESERCIZIO**

**UTILE o PERDITA d'esercizio**

Specificare i dati necessari per la creazione delle scritture di prima nota relative alla rilevazione del risultato d'esercizio

Profitti e Perdite

	Perdite	Profitti
<b>( Lire )</b>	1.290.853	20.605.146
* Profitti *	19.314.293	
<b>( Euro )</b>	666,67	10.641,67
* Profitti *	9.975,00	

Codice Causale  
155 RILEVAZIONE UTILE

Gr. Con. Sott. Conto chiusura economico  
15 10 1 Utile d'esercizio

< Indietro Avanti > Annulla

Proseguendo con le schermate, viene per ultima proposta quella relativa alla chiusura dei conti Patrimoniali. Deve essere indicata la causale 151 CHIUSURA ESERCIZIO relativa alla chiusura dei conti Patrimoniali

**CHIUSURA ESERCIZIO**

**CHIUSURA CONTI PATRIMONIALI E D'ORDINE**

Specificare i dati necessari per la creazione delle scritture di prima nota relative alla chiusura dei conti patrimoniali e d'ordine

Gr. Con. Sott. Conto chiusura patrimoniale  
35 5 1 STATO PATRIMONIALE

Registrazione

Codice Causale  
151 CHIUSURA ESERCIZIO

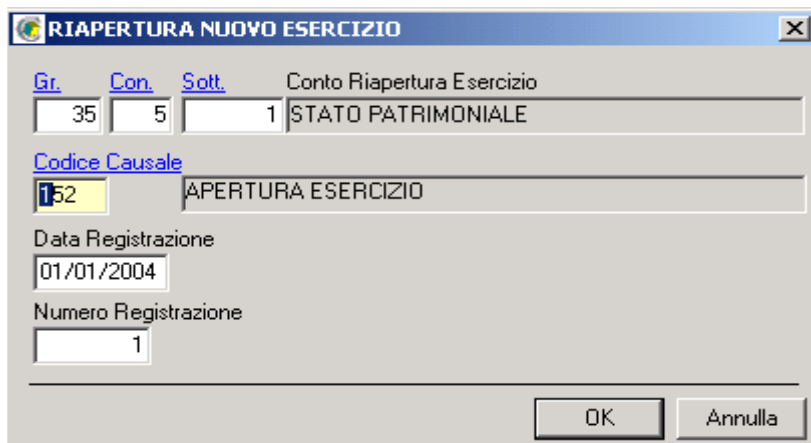
Data Numero  
31/12/2003 11

Competenza anno precedente

< Indietro Fine Annulla

Terminate quindi le operazioni di chiusura si procederà con le operazioni di apertura, sempre nel menù "Lavori di fine anno" scegliere l'opzione APERTURA ESERCIZIO

Deve essere indicata la causale 152 APERTURA ESERCIZIO per l'apertura contabile dello Stato Patrimoniale.



Gr.	Con.	Sott.	Conto Riapertura Esercizio
35	5	1	STATO PATRIMONIALE

Codice Causale  
152 APERTURA ESERCIZIO

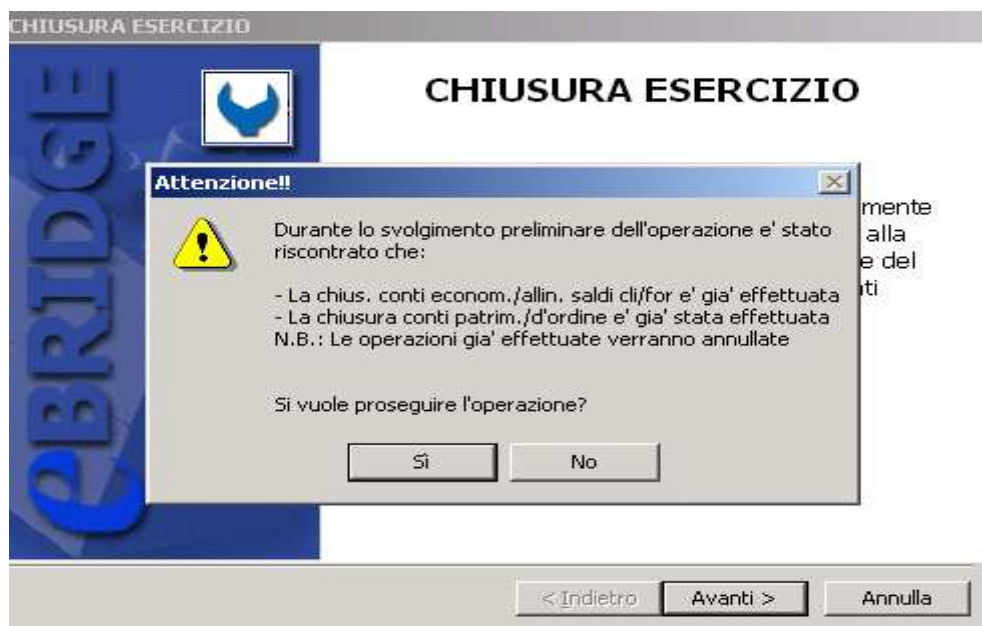
Data Registrazione  
01/01/2004

Numero Registrazione  
1

OK Annulla

**Si consiglia:** di stampare il Bilancio di Verifica dell'anno precedente (esempio 2003) ed il Bilancio di Verifica alla data di apertura (esempio dal 1/01/2004 al 1/01/2004) per controllare le Attività e le Passività.

Le funzioni di chiusura/apertura, come già detto, possono essere eseguite più volte senza che questo comprometta le registrazioni. Il programma riefetta semplicemente le scritture di chiusura, sovrascrivendo quelle precedenti.  
Se si seleziona la funzione di chiusura esercizio nell'ipotesi in cui tale chiusura sia già stata effettuata il programma attraverso apposito messaggio di attenzione:



avverte che le chiusure sono state già effettuate, a questo punto è possibile:

- 1 - decidere se rifarle, sovrascrivendo le precedenti, indicando SI all'opzione e riconfermare le schermate di chiusura.
- 2 - decidere solo di cancellarle, indicando SI all'opzione e uscendo dalla schermata successiva, quindi non confermando le schermate di chiusura.
- 3 - lasciare la situazione attuale indicando NO, quindi abbandonare l'operazione lasciando tutto invariato.

## **ALTRE FUNZIONI DEI LAVORI DI FINE ANNO**

### **DISATTIVAZIONE DOPPIO ESERCIZIO:**

Con tale funzione si disattiva il doppio esercizio per lavorare esclusivamente con un solo anno in linea. E' un'operazione necessaria per poter attivare un esercizio successivo se l'azienda lavora con due esercizi in linea.

### **ATTIVAZIONE DOPPIO ESERCIZIO:**

Con tale funzione si attiva il doppio esercizio, solitamente accade che l'azienda ha la necessità di gestire un nuovo anno, ma non ha ancora la possibilità di chiudere il precedente. Quindi incrementa l'anno contabile nei parametri azienda.

### Esempio 1:

Ditta con anno 2003 doppio esercizio SI

La ditta in questo caso lavora con il 2002 come anno precedente e come il 2003 come anno corrente. Se la ditta ha già effettuato le operazioni di chiusura 2002 e di apertura 2003, e vuole passare alla chiusura 2003 e iniziare a lavorare con il 2004 si dovrà procedere

- alla DISATTIVAZIONE DEL DOPPIO ESERCIZIO. In questo modo resta solo il 2003 in linea
- e poi, all'ATTIVAZIONE DOPPIO ESERCIZIO. Questo incrementa l'anno contabile nei parametri azienda, che diventa 2004 doppio esercizio SI. Il 2004 è l'anno in corso, il 2003 è l'anno precedente.

### Esempio 2:

Ditta con anno 2003 doppio esercizio NO

La ditta lavora esclusivamente con l'anno 2003.

Se si vuole passare all'anno successivo:

- lanciare solo la funzione di DOPPIO ESERCIZIO.

Il programma incrementa l'anno nei parametri azienda, sposta i progressivi da anno in corso ad anno precedente, l'anno in corso diventa 2004 e l'anno precedente il 2003.

In questo caso si può scegliere anche di chiudere prima il 2003 e poi passare al DOPPIO ESERCIZIO.

### AZZERAMENTO PROGRESSIVI Iva:

Tale funzione è utilizzabile soltanto per le aziende che gestiscono la contabilità infrannuale; permette l'aggiornamento dell'anno di riferimento IVA, consentendo l'inserimento di operazioni I.V.A. primanota per l'anno in corso.

Finché non si esegue tale funzione, il programma è in grado di accettare movimentazioni I.V.A. relative soltanto all'anno precedente. Non appena la si esegue, il blocco viene aggirato, e si possono inserire documenti sui registri I.V.A., relativamente all'anno corrente.

Si ricorda che l'anno I.V.A. è da intendersi come anno solare, per cui va sempre dall'1/1 al 31/12, nel caso di azienda operante in normali condizioni di attività.