

CHIUSURA E RIAPERTURA CONTI

Prima di effettuare la Chiusura dei Conti ...

Prima di procedere alla chiusura e successiva apertura dei conti, onde evitare che il bilancio contabile segnali una mancata quadratura, sarebbe opportuno effettuare i seguenti controlli:

- 1) Controllare che il sottoconto "Utile d'esercizio" e/o "Perdita d'esercizio" sia stato inserito con Sez. Bilancio "Passività" e Tipo Sottoconto "Generico" (la casella apparirà vuota);
- 2) Controllare che i sottoconti "Bilancio di Chiusura" e "Bilancio di Apertura" siano stati inseriti con Sez. Bilancio "Passività" e Tipo Sottoconto "Riepilogo", e che il sottoconto "C/Profitti e Perdite" sia stato inserito con Sez. Bilancio "Ordine" e Tipo Sottoconto "Riepilogo";
- 3) Controllare che la causale contabile utilizzata per la determinazione dell'utile e/o della perdita d'esercizio (codice 027) non aggiorni né il Saldo Iniziale né il Saldo Finale (causale simile a quella di giroconto);
- 4) Controllare che la causale utilizzata per la chiusura (codice 025) aggiorni solo il Saldo Finale mentre quella di apertura (codice 026) aggiorni solo il Saldo Iniziale;
- 5) Effettuare un stampa del bilancio Totale Esercizio e da Data a Data controllando quindi che i valori coincidano;
Se così non fosse potrebbero esserci registrazioni fuori competenza, saldi non aggiornati o registrazioni che danno una mancata quadratura dare/avere.
Procedere quindi ad una ricostruzione saldi ed ad una stampa di primanota di verifica.
Controllare anche che le causali contabili utilizzate per le registrazioni di primanota siano state inserite correttamente.
Se ci fossero delle causali contabili errate, è opportuno correggerle ed effettuare dalle Procedure di Servizio l'aggiornamento delle stesse.
Dopo i controlli sopra descritti è possibile effettuare le operazioni di chiusura.

Chiusura Conti Economici

La prima cosa da fare è entrare in Ad-hoc con data 31/12 dell'anno che stiamo per chiudere, quindi andare nella procedura di chiusura conti economici (Contabilità → Operazioni Annuali → Chiusura C.Economico) e quindi compilare nella seguente maniera la tabella che apparirà:

CHIUSURA CONTO ECONOMICO / Varia

Data di Registrazione: 31-12-2015

Causale Contabile: 025 BILANCIO DI CHIUSURA

Conto Profitti/Perdite: 0510001 C/PROFITTI E PERDITE

Descrizione Aggiuntiva: CHIUSURA CONTO ECONOMICO 2015

Anno di Competenza: 2015 (Competenza Esercizio da chiudere)

Ok Esci

Subito dopo apparirà una nuova tabella che andrà compilata nella seguente maniera:

UTILE / PERDITA DI ESERCIZIO / Varia

Chiusura Conto Economico dell'esercizio: 2015 Rilevazione Utile di Esercizio

Perdita di Esercizio

Utile di Esercizio

Importo: 27.474,85 EUR

- Parametri Registrazione -

Causale Contabile: 027 DETERM. RISUL.ESER.

Sottoconto Ril. Perdita Utile : 0250003 UTILE D'ESERCIZIO

Descrizione Aggiuntiva: RILEVAZIONE UTILE 2015

Ok Esci

se fosse stata una perdita, naturalmente bisognava mettere il sottoconto della perdita (di solito è 0250004).

Chiusura Conti Patrimoniali

Andare nella procedura di chiusura situazione patrimoniale (Contabilità → Operazioni Annuali → Chiusura Sit.Patrim.) e quindi compilare nella seguente maniera la tabella che apparirà:

CHIUSURA SITUAZ. PATRIMONIALE / Varia

Data di Registrazione: 31-12-2015

Causale Contabile: 025 BILANCIO DI CHIUSURA

C.Bilancio di Chiusura: 0250002 BILANCIO DI CHIUSURA

Descrizione Aggiuntiva: CHIUSURA SITUAZIONE PATRIMONIALE 2015

Anno di Competenza: 2015 (Competenza Esercizio da chiudere)

Ok Esci

Se i sottoconti sono stati chiusi correttamente adesso la stampa del bilancio "Da Data a Data" deve dare il messaggio: "Non ci sono dati da stampare" mentre quella "Totale Esercizio" con il flag "Anche Conti d'Ordine" deve riportare il Totale delle Attività uguale al Totale Passività mentre i

Conti d'ordine saranno aperti per l'importo dell'utile/perdita così come la differenza fra costi e ricavi.

Riapertura Conti

La prima cosa da fare è entrare in Ad-hoc con data 01/01 dell'anno che stiamo per aprire, quindi andare nella procedura di apertura di bilancio (Contabilità → Operazioni Annuali → Apertura di Bilancio) e quindi compilare nella seguente maniera la tabella che apparirà:



Data di Registrazione:	01-01-2016	
Causale Contabile:	026	BILANCIO D'APERTURA
C.Bilancio di Apertura:	0250001	BILANCIO DI APERTURA
C.Differenze Conversione:	0209001	DIFFERENZE DI CONVERSIONE
Descrizione Aggiuntiva:	APERTURA DEI CONTI 2016	
Anno di Competenza:	2016	(Competenza Esercizio da aprire)

Buttons:

Abbiamo così completato le operazioni di chiusura e riapertura di bilancio.

Esempio stampa bilancio

Nelle figure seguenti è riportato un bilancio contabile prima e dopo la chiusura dei conti. In pratica prima di effettuare la chiusura dei conti il totale attività e il totale passività differiscono tra loro di un importo pari a quello che sarà l'utile d'esercizio che verrà rilevato con la chiusura del conto economico.

Valori espressi in:Euro

Valuta:Eur

Attività			Passività		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
01.....	ATTIVITA'	192.446,78	02.....	PASSIVITA'	107.419,62
0101000	CASSA E VALORI	2.050,00	0201000	FORNITORI	87.900,00
.....001	CASSA	1.999,67	.....001	FORNITORI ITALIA	87.900,00
.....002	VALORI BOLLATI	50,33	0202000	ERARIO C/IVA	16.355,03
0102000	BANCHE E DEPOSITI POSTALI	119.400,00	.....001	IVA C/VENDITE	14.908,38
.....001	BANCA COMMERCIALE	18.450,00	.....002	IVA C/ACQUISTI	-14.908,38
.....002	BANCA DEL MONTE	950,00	.....004	IVA C/ERARIO	16.355,03
.....003	CASSA RISPARMIO FIRENZE	100.000,00	0207000	FONDI AMMORTAMENTO	3.164,59
0104000	CLIENTI	58.580,11	.....006	FONDO AMM.TO AUTOVETTURE	1.614,59
.....001	CLIENTI ITALIA	58.580,11	.....013	FONDO AMM.TO CONCESSIONI,	1.550,00
0105000	CREDITI DIVERSI	-500,00			
.....007	PRESTITI A DIPENDENTI	-500,00			
0107000	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.916,67			
.....006	AUTOVETTURE	12.916,67			
	Totale:	192.446,78		Totale:	107.419,62
				Differenza:	85.027,16

Valori espressi in:Euro

Valuta:Eur

Costi			Ricavi		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
03.....	COMPONENTI NEGATIVI DI REDDITO	-28.710,13	04.....	R I C A V I	56.317,03
0301000	MERCI C/ACQUISTI	61.625,28	0401000	RICAVI SU VENDITA	56.317,03
.....001	ACQUISTO COMPUTERS	17.791,95	.....001	VENDITA COMPUTERS	1.000,00
.....002	ACQUISTO STAMPANTI	200,33	.....002	VENDITE STAMPANTI	200,00
.....003	ACQUISTO SOFTWARE	43.633,00	.....003	VENDITA SOFTWARE	55.117,03
0304000	SPESE GENERALI	-98.500,00			
.....009	CANONI ASSISTENZA SOFTWARE EDP	-100.000,00			
.....010	AFFITTO LOCALI	1.500,00			
0306000	COSTO DEL PERSONALE	5.000,00			
.....001	SALARI E STIPENDI	3.000,00			
.....002	ONERI SOCIALI	2.000,00			
0307000	AMMORTAMENTI	3.164,59			
.....005	AMM.TO AUTOVETTURE	1.614,59			
.....013	AMM.TO CONCESSIONI,	1.550,00			
	Totale:	-28.710,13		Totale:	56.317,03
	Differenza:	85.027,16			

Dopo aver fatto la chiusura dei conti e quindi dopo aver rilevato l'utile d'esercizio, invece, il totale attività e il totale passività coincidono.

STAMPA BILANCIO CONTABILE AL 31-12-2003			Azienda: ZUCCHETTI S.P.A.		
Valori espressi in: Euro			Valuta: Eur		
Attività			Passività		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
01.....	ATTIVITA'	192.446,78	02.....	PASSIVITA'	192.446,78
0101000	CASSA E VALORI	2.050,00	0201000	FORNITORI	87.900,00
.....001	CASSA	1.999,67	.....001	FORNITORI ITALIA	87.900,00
.....002	VALORI BOLLATI	50,33	0202000	ERARIO C/IVA	16.355,03
0102000	BANCHE E DEPOSITI POSTALI	119.400,00	.....001	IVA C/VENDITE	14.908,38
.....001	BANCA COMMERCIALE	18.450,00	.....002	IVA C/ACQUISTI	-14.908,38
.....002	BANCA DEL MONTE	950,00	.....004	IVA C/ERARIO	16.355,03
.....003	CASSA RISPARMIO FIRENZE	100.000,00	0207000	FONDI AMMORTAMENTO	3.164,59
0104000	CLIENTI	58.580,11	.....006	FONDO AMM.TO AUTOVETTURE	1.614,59
.....001	CLIENTI ITALIA	58.580,11	.....013	FONDO AMM.TO CONCESSIONI,	1.550,00
0105000	CREDITI DIVERSI	-500,00	0208000	CAPITALE NETTO E RISERVE	85.027,16
.....007	PRESTITI A DIPENDENTI	-500,00	.....007	UTILE D'ESERCIZIO	85.027,16
0107000	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.916,67			
.....006	AUTOVETTURE	12.916,67			
	Totale:	192.446,78		Totale:	192.446,78

Valori espressi in:Euro

Valuta: Eur

Costi			Ricavi		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
03.....	COMPONENTI NEGATIVI DI REDDITO	-28.710,13	04.....	R I C A V I	56.317,03
0301000	MERCI C/ACQUISTI	61.625,28	0401000	RICAVI SU VENDITA	56.317,03
.....001	ACQUISTO COMPUTERS	17.791,95	.....001	VENDITA COMPUTERS	1.000,00
.....002	ACQUISTO STAMPANTI	200,33	.....002	VENDITE STAMPANTI	200,00
.....003	ACQUISTO SOFTWARE	43.633,00	.....003	VENDITA SOFTWARE	55.117,03
0304000	SPESE GENERALI	-98.500,00			
.....009	CANONI ASSISTENZA SOFTWARE EDP	-100.000,00			
.....010	AFFITTO LOCALI	1.500,00			
0306000	COSTO DEL PERSONALE	5.000,00			
.....001	SALARI E STIPENDI	3.000,00			
.....002	ONERI SOCIALI	2.000,00			
0307000	AMMORTAMENTI	3.164,59			
.....005	AMM.TO AUTOVETTURE	1.614,59			
.....013	AMM.TO CONCESSIONI,	1.550,00			
	Totale:	-28.710,13		Totale:	56.317,03
	Differenza:	85.027,16			