

CHIUSURA/APERTURA CONTABILE

Rel.1.3



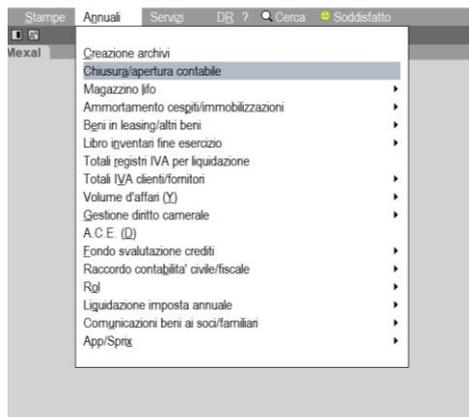
INFORM@TICA.COM S.r.l.

Sede Legale: Via Soldaini, 95 - 50050 Loc.Bassa - CERRETO GUIDI (FI)
Tel. 0571 580304 Fax 0571 580294
Codice Fiscale, Partita IVA e Isc.Reg.Imp.Trib.FI 04964500484
REA FIRENZE n. 504023 - Capitale Sociale € 15.300,00 Int.Vers.
<http://www.informaticacom.com> - <http://www.informaticacom.passepartout.net>
E-mail: info@informaticacom.com - PEC: informatica.com@legalmail.it



CHIUSURA / APERTURA CONTABILE

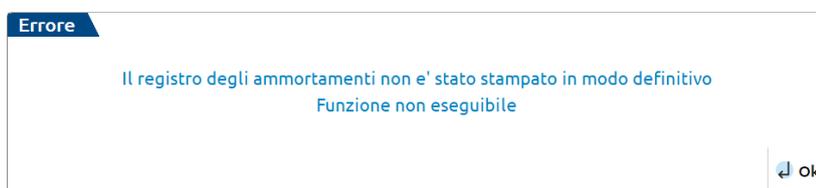
Entrare in azienda in data 31/12 dell'anno da chiudere (ad esempio 31/12/2023) ed accedere alla voce di menù "Annuali – Chiusura/apertura contabile".



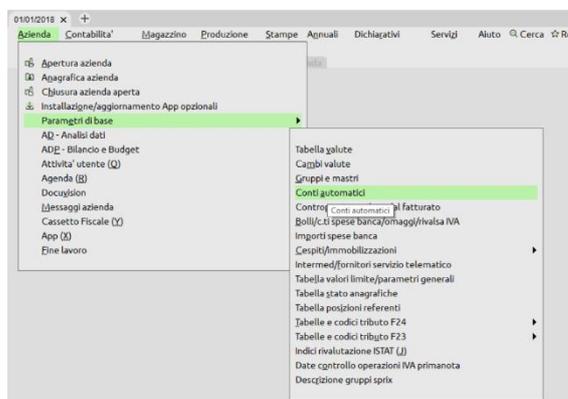
Prima di effettuare tale operazione è necessario assicurarsi di essere l'unico terminale attivo nell'azienda interessata ed accedere con l'utente **Amministratore di Mexal**

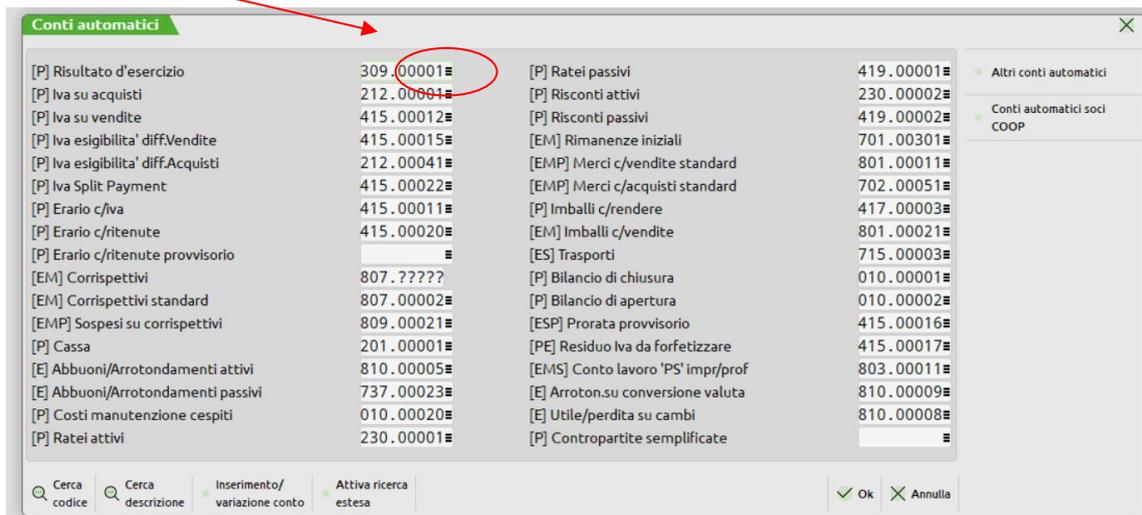
NOTA BENE: prima d'eseguire l'operazione, si deve assolutamente fare una copia di salvataggio degli archivi.

Entrando nella funzione il programma controlla che sia stato stampato il registro degli ammortamenti in modo definitivo ed in caso contrario lo segnala con un messaggio bloccante.



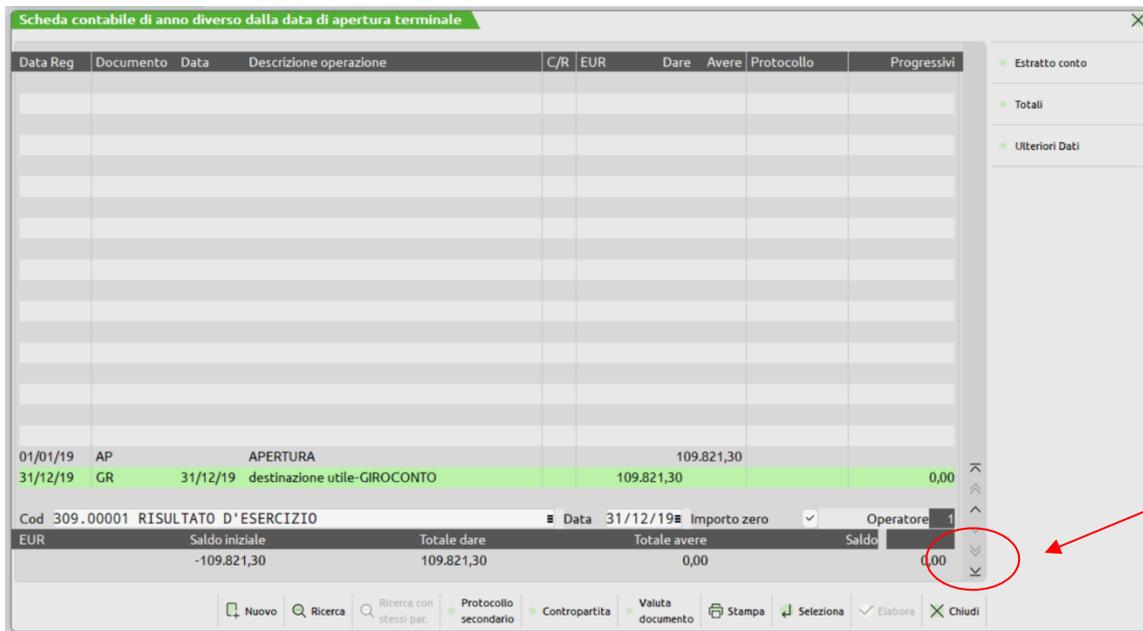
Il programma controlla che il conto automatico RISULTATO D'ESERCIZIO abbia saldo ZERO al fine di poter effettuare i calcoli e girare l'utile o la perdita dell'esercizio corrente al suddetto conto.





Conti automatici	
[P] Risultato d'esercizio	309.00001
[P] Iva su acquisti	212.00001
[P] Iva su vendite	415.00012
[P] Iva esigibilita' diff.Vendite	415.00015
[P] Iva esigibilita' diff.Acquisti	212.00041
[P] Iva Split Payment	415.00022
[P] Erario c/iva	415.00011
[P] Erario c/ritenute	415.00020
[P] Erario c/ritenute provvisorio	
[EM] Corrispettivi	807.?????
[EM] Corrispettivi standard	807.00002
[EMP] Sospesi su corrispettivi	809.00021
[P] Cassa	201.00001
[E] Abbuoni/Arrotondamenti attivi	810.00005
[E] Abbuoni/Arrotondamenti passivi	737.00023
[P] Costi manutenzione cespiti	010.00020
[P] Ratei attivi	230.00001
[P] Ratei passivi	419.00001
[P] Risconti attivi	230.00002
[P] Risconti passivi	419.00002
[EM] Rimanenze iniziali	701.00301
[EMP] Merci c/vendite standard	801.00011
[EMP] Merci c/acquisti standard	702.00051
[P] Imballi c/rendere	417.00003
[EM] Imballi c/vendite	801.00021
[ES] Trasporti	715.00003
[P] Bilancio di chiusura	010.00001
[P] Bilancio di apertura	010.00002
[ESP] Prorata provvisorio	415.00016
[PE] Residuo Iva da forfetizzare	415.00017
[EMS] Conto lavoro 'PS' impr/prof	803.00011
[E] Arroton.su conversione valuta	810.00009
[E] Utile/perdita su cambi	810.00008
[P] Contropartite semplificate	

Effettuare quindi una registrazione per destinare il risultato di esercizio dell'anno precedente



Data Reg	Documento	Data	Descrizione operazione	C/R	EUR	Dare	Avere	Protocollo	Progressivi
01/01/19	AP		APERTURA			109.821,30			
31/12/19	GR	31/12/19	destinazione utile-GIROCONTO			109.821,30			0,00
Cod 309.00001 RISULTATO D' ESERCIZIO					Data 31/12/19	Importo zero		Operatore 1	
EUR		Saldo iniziale	Totale dare		Totale avere	Saldo			
		-109.821,30	109.821,30		0,00	1,00			

Inoltre, per le aziende che gestiscono il magazzino, viene eseguito il controllo che non siano presenti in archivio Bolle di Consegna e Ricevute Fiscali Sospese ancora da fatturare. Se il programma trova una o più delle suddette condizioni non soddisfatte visualizza i relativi messaggi.





Le operazioni di Apertura e di Chiusura avvengono contestualmente e non sono separabili, anche se possono avere date di registrazione diverse. Ad esempio la Chiusura al 31.12 e l'Apertura al 01.03.

L'esercizio, infatti, **non può essere chiuso se:**

- il risultato di esercizio non ha saldo zero
- il registro cespiti non è stato stampato in definitivo
- ci sono bolle da fatturare (nelle aziende di livello 2)
- ci sono registrazioni in prima nota marcate come "da verificare"

L'esecuzione della funzione provoca i seguenti eventi:

A livello CONTABILE:

CHIUSURA

- Memorizza la data in cui viene effettuata.
- Non genera registrazioni in Primanota e, **solo per le aziende a regime ordinario**, stampa direttamente sul libro giornale i movimenti di Chiusura.
- L'elaborazione avviene con la seguente logica:
- Tutti i Conti Economici vengono azzerati e girati a Risultato di Esercizio.
- Tutti i Conti Patrimoniali attivi vengono sommati e girati a Bilancio di Chiusura.
- Anche i Conti Patrimoniali passivi vengono sommati e girati a Bilancio di Chiusura.
- Il Bilancio di Chiusura viene pareggiato dal Risultato di Esercizio.

La chiusura di prova può essere eseguita tutte le volte che si desidera e viene stampata nello stesso modo di quella definitiva.

La Chiusura definitiva può essere eseguita una sola volta, ma può comunque essere effettuata nuovamente al solo scopo di ristamparla. In questo caso non viene eseguita altra operazione se non la stampa.

APERTURA

- Memorizza la data in cui viene effettuata.
- Genera le registrazioni di Primanota, (con causale "AP", Apertura, e "BA", Bilancio Apertura) che saranno stampate, per le sole aziende a regime ordinario, sul libro Giornale assieme alle altre registrazioni dello stesso periodo:
- L'elaborazione avviene con la seguente logica:

Operazioni con causale "AP":



INFORM@TICA.COM S.r.l.

Sede Legale: Via Soldaini, 95 - 50050 Loc.Bassa - CERRETO GUIDI (FI)
Tel. 0571 580304 Fax 0571 580294
Codice Fiscale, Partita IVA e Isc.Reg.Imp.Trib.FI 04964500484
REA FIRENZE n. 504023 - Capitale Sociale € 15.300,00 Int.Vers.
<http://www.informaticacom.com> - <http://www.informaticacom.passepartout.net>
E-mail: info@informaticacom.com - PEC: informatica.com@legalmail.it



- Tutti i Conti Patrimoniali attivi vengono, aperti con saldo uguale a quello dell'anno precedente, e girati a Bilancio di Apertura.
- Anche i Conti Patrimoniali passivi vengono, aperti con saldo uguale a quello dell'anno precedente, e girati a Bilancio di Apertura.
- Il Bilancio di Apertura viene pareggiato dal Risultato di Esercizio.

Operazioni con causale "BA":

- Gli eventuali Ratei e Risconti, se gestiti ed il relativo "parametro contabile" è impostato a "S", vengono girati nel nuovo anno con segno invertito.
- Le eventuali rimanenze (conti patrimoniali tipo "R") che sono state inserite nell'anno precedente, sono girate al conto automatico "Rimanenze iniziali" di tipo economico (se il parametro contabile relativo è impostato a "S").
- Dopo avere effettuato la Chiusura e l'Apertura contabile, si deve provvedere a girare manualmente il Risultato di Esercizio a Utile o Perdita di esercizio, e da questo ai Conti: Dividendo, Riserve, ecc.

A livello MAGAZZINO:

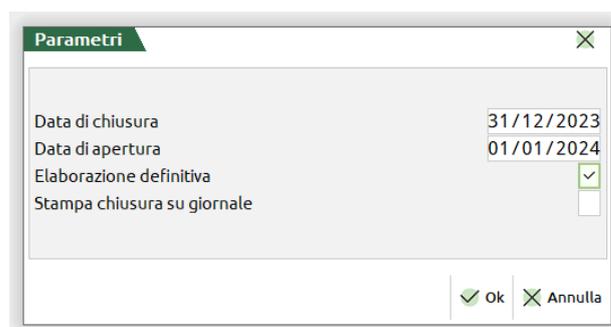
viene consolidato il valore di INVENTARIO INIZIALE degli articoli in base al parametro di magazzino "VALORIZ. INVENTARIO.(U/S/P/C)" (vedi il capitolo Aziende – Apertura Azienda – Dati Aziendali – PARAMETRI DI MAGAZZINO).

NOTA BENE: in fase di chiusura contabile, se il tipo di valorizzazione dell'inventario è a PREZZO MEDIO PONDERATO e questo risulta a zero viene assunto il COSTO ULTIMO; se il tipo di valorizzazione è a PREZZO MEDIO DI CARICO e questo risulta a zero viene assunto il PREZZO DI INVENTARIO iniziale e se anche questo è zero viene assunto il COSTO ULTIMO.

Nella condizione in cui si può effettuare la chiusura contabile eseguendo questa funzione si presenteranno le seguenti finestre:



Rispondere SI o NO



INFORM@TICA.COM S.r.l.

Sede Legale: Via Soldaini, 95 - 50050 Loc.Bassa - CERRETO GUIDI (FI)
Tel. 0571 580304 Fax 0571 580294
Codice Fiscale, Partita IVA e Isc.Reg.Imp.Trib.FI 04964500484
REA FIRENZE n. 504023 - Capitale Sociale € 15.300,00 Int.Vers.
<http://www.informaticacom.com> - <http://www.informaticacom.passepartout.net>
E-mail: info@informaticacom.com - PEC: informatica.com@legalmail.it



In cui inserire:

DATA DI CHIUSURA – Data con cui vengono stampati i movimenti di Chiusura Contabile. Viene accettato sia l'anno in corso sia l'anno successivo.

DATA DI APERTURA – Data in cui viene registrata in contabilità l'Apertura Contabile. Viene accettata solo una data dell'anno successivo. L'immissione è obbligatoria solo se si esegue l'operazione in modo definitivo.

ELABORAZIONE DEFINITIVA – Campo in cui inserire un carattere fra quelli proposti:

N = Viene effettuata una Chiusura di prova senza alcun effetto sugli archivi e viene stampato un tabulato con le operazioni di Chiusura, per controllare il risultato di esercizio.

S = Vengono eseguite la Chiusura e l'Apertura definitive con effetti irreversibili sugli archivi. Inoltre una volta che è stata selezionata l'elaborazione definitiva è possibile accedere al campo:

STAMPA CHIUSURA SU GIORNALE – Questo campo permette di selezionare se effettuare o meno la stampa della chiusura sul Libro Giornale. Qualora si selezionasse di NON effettuare la stampa contestualmente all'elaborazione definitiva, sarà comunque possibile effettuarla in un secondo momento rientrando nella funzione ed impostando a "S" questo campo. I valori accettati sono i seguenti con i rispettivi significati:

S = Solo per le imprese a regime ordinario, stampa direttamente sul LIBRO GIORNALE i movimenti di Chiusura (la stampa si può effettuare anche in un secondo momento rilanciando la stessa funzione).

N = La stampa non viene eseguita. **ATTENZIONE:** nel caso di elaborazione multiaziendale (da STD) se la stampa NON viene effettuata questa si potrà eseguire in un secondo momento SOLO da singola azienda.

Quando è stata selezionata l'elaborazione definitiva, appare un messaggio dove viene richiesta la conferma dell'elaborazione.

CONFERMI ELABORAZIONE – Campo in cui inserire un carattere fra quelli proposti.

N = Annulla il comando.

S = Inizia l'operazione di stampa definitiva. **La funzione non può essere interrotta.** Per questo motivo si deve fare una copia di salvataggio prima di eseguire l'elaborazione. In caso d'interruzione, prima di eseguire nuovamente la funzione, si deve provvedere al ripristino delle copie.

Una volta effettuata l'operazione di chiusura definitiva, rientrando nella funzione viene segnalato che è già stata eseguita l'operazione definitiva e viene richiesta la conferma per effettuare la stampa tramite il seguente messaggio:

ATTENZIONE

Funzione già eseguita in modo definitivo

Vuoi eseguire la stampa della chiusura (S/N): N

Confermando con "S" l'intenzione di effettuare la stampa vengono richiesti i seguenti campi:

DATA DI CHIUSURA – Data di stampa delle operazioni di chiusura da riportare sul libro giornale. In automatico viene proposta la data in cui era stata effettuata la chiusura definitiva (in ogni caso modificabile).

STAMPA SU GIORNALE – Vedi pagina precedente al campo STAMPA CHIUSURA SU GIORNALE.



INFORM@TICA.COM S.r.l.

Sede Legale: Via Soldaini, 95 - 50050 Loc. Bassa - CERRETO GUIDI (FI)
Tel. 0571 580304 Fax 0571 580294

Codice Fiscale, Partita IVA e Isc. Reg. Imp. Trib. FI 04964500484

REA FIRENZE n. 504023 - Capitale Sociale € 15.300,00 Int. Vers.

<http://www.informaticacom.com> - <http://www.informaticacom.passepartout.net>

E-mail: info@informaticacom.com - PEC: informatica.com@legalmail.it

