

(b) Le Operazioni Periodiche	
⇒ (1) - I GiroConti IVA	(1) - Le Liquidazioni Periodiche IVA

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11/12/13 - 1 - 1 Prima Nota <==> Stampe Verifica Simulaz. Chiusura IVA 11/12/13 - 1 - 7 - 1 Chiusure IVA simulate
-------------------	---

Commenti:

Le operazioni Periodiche permettono all'operatore di effettuare, con cadenza periodica, tutta una serie di operazioni che nascono dalla tenuta della contabilità.

La Liquidazione IVA è una di quelle operazioni che devono essere fatte periodicamente (=mensilmente e/o trimestralmente).

L'operatore può decidere di effettuare i giroconti IVA nel momento in cui:

- ⇒ si esegue la liquidazione mensile e/o trimestrale
- ⇒ manualmente in corso d'anno
- ⇒ In sede di stampa effettiva dei Registri IVA

Con questi nuovi controlli quindi:

risulta praticamente impossibile duplicare i giroconti IVA

In sede di Liquidazione IVA sarà possibile, tramite apposita scelta, andare a recuperare l'eventuale credito inserito in F24 per una eventuale compensazione (**scelta sconsigliata**).

L'operatore può:

La stampa della Liquidazione IVA, dalla scelta interna alla contabilità, permette l'effettuazione del giroconto con la possibilità anche di effettuare, per lo stesso periodo, un controllo evitando che la stessa operazione venga fatta più volte. Se l'operatore che esegue le liquidazioni non è la stessa persona che carica i documenti, il consiglio che vi posso dare è:

**EFFETTUARE I GIROCONTI MANUALMENTE DOPO AVER ESEGUITO
LA VERIFICA DELLE REGISTRAZIONI CARICATE.**

Con l'effettuazione dei giroconti IVA in automatico, il prg aggiorna la tabelle dei versamenti periodici: la stessa tabelle che verrà letta in sede di Dich. Ann.le IVA per la valorizzazione del quadro H.

L'operatore non può:

Se l'azienda ha attivato i Centri di Costo, il giroconto IVA potrà essere effettuato solamente valorizzando il relativo flag in Tabella Studio.

Operatività:

Come detto in precedenza i giroconti IVA possono essere eseguiti in tre modi differenti. Dal momento che la liquidazione IVA deve essere stampata in effettivo sul registro delle fatture emesse e/o sul registro dei Corrispettivi, nel momento in cui i registri IVA risultano stampati in effettivo, il menu per la liquidazione è il seguente:

Utenti B.POINT SP	11 / 12 / 13 / 2 - 5 <==> Chiusura IVA Periodica
-------------------	--

Per le aziende in Art. 36 (=Multiattività) la liquidazione IVA deve essere fatta obbligatoriamente per le singole attività esercitate e successivamente dovrà essere riepilogata, tramite apposito menu (Riepilogo Chiusure Art. 36) richiamando l'azienda principale.

Si ricorda che per le aziende trimestrali **è obbligatorio effettuare** la liquidazione IVA del IV° Trimestre e l'eventuale debito IVA, dovrà **essere versato** solamente se trattasi di Autotrasportatori e/o Distributori di carburante.

Dispense collegate:

Per un approfondimento sull'argomento, consultare le seguenti dispense:

⇒ MANUALE – La Ventilazione dei Corrispettivi

(b) Le Operazioni Periodiche	
⇒ (1) - I GiroConti IVA	(2) - L'Erario C / IVA

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11/12/13 - 1 - 1 Prima Nota <==> Stampe Verifica Simulaz. Chiusure IVA
	11/12/13 - 2 - 14 - 2 Gestione Versamenti
	11/12/13 - 2 - 14 - 2 - 14 - 11 Credito Compensabile

Commenti:

Una delle Operazioni Periodiche che l'operatore effettua è quella della verifica dei conti IVA che, se tutto viene eseguito correttamente, devono chiudersi periodicamente (mensilmente e/o trimestralmente) per evidenziare l'eventuale debito e/o credito. In via del tutto informativa i conti relativi all'IVA, per coloro che hanno adottato il PdC blindato sono i seguenti:

- ⇒ IVA C/vendite =====> **245007**
- ⇒ IVA C/acquisti =====> **170001**
- ⇒ IVA su CORRISP. =====> **245008**
- ⇒ IVA C/liquidazioni =====> **170006**

I suddetti conti sono quelli forniti dalla Osra i quali andranno periodicamente ad essere movimentati con le liquidazioni periodiche.

Rimane sottinteso che l'operatore può personalizzare e/o creare i propri conti IVA a suo piacimento, tenendo presente che dovrà operare manualmente nella sezione partite/contropartite automatiche, in anagrafica azienda, affinché gli automatismi dei giroconti vengano attivati sui nuovi conti creati.

L'operatore può:

A seconda di come si è deciso di operare, le verifiche su tali conti possono anche essere fatta a fine anno naturalmente un ipotetico bilancio infrannuale mostrerà delle inesattezze se tali conti non sono stati correttamente gestiti.

L'operatore non può:

Le compensazioni in F24 dell'IVA a credito, dovranno essere gestite manualmente dall'operatore con gli opportuni giroconti.

Operatività:

La registrazione dei corrispettivi a scorporo (causale **301**) andrà a movimentare un conto IVA differente dall'IVA sulle fatture emesse. Questo fatto è determinante per le verifiche dei movimenti a fine anno.

Un parametro di verifica tra i conti dell'IVA e le liquidazioni periodiche è quello di verificare la tabella Gestione Versamenti che viene movimentata ogni qualvolta si esegue la liquidazione mettendo a **S** il flag Generaz. Versamento.

La tabella in questione è la stessa che viene letta in fase di elaborazione IVA Ann.le durante la compilazione del Quadro H.

Un'altra importante tabella, che ci permette di verificare il credito IVA e il suo eventuale utilizzo in compensazione, è quella relativa al Credito Compensabile. In tale tabella infatti verrà evidenziato il credito IVA Ann.le che si è deciso di utilizzare in **Compensazione IVA da IVA**.

Fare particolare attenzione al Credito IVA. Tale credito infatti a fine anno viene gestito in Dichiarazione Ann.le IVA di conseguenza le risultanze contabili, non possono essere differenti dalle risultanze della Dichiarazione Ann.le IVA.

Dispense collegate:

Per un approfondimento sull'argomento, consultare le seguenti dispense:

- ⇒ MANUALE – La Ventilazione dei Corrispettivi
- ⇒ MANUALE – La gestione del Credito IVA da Dich. Ann.le

(b) Le Operazioni Periodiche	
⇒ (2) - Gli Incassi e i Pagamenti	(3) - Le Partite Aperte e il Saldaconto

Localizzazione scelta

UTENTI .POINT SP	11/12 - 1 - 13 <==> Partite Aperte
	11/12 - 1 - 14 <==> Saldaconto

Commenti:

La gestione delle Partite Aperte/Saldaconto è una gestione prettamente aziendale, nata proprio per risolvere le esigenze interne all'azienda che ha la necessità di tenere sottocontrollo i debiti e i crediti.

Tale modulo può comunque essere usato tranquillamente anche dallo studio, naturalmente con un aggravio di tempo quando si eseguono le registrazioni.

Il risultato finale nella gestione dei due moduli è lo stesso: entrambi infatti permettono una gestione approfondita dei debiti e/o crediti, la differenza sostanziale è la seguente:

- ⇒ **partite aperte** ==> il modulo permette una gestione "analitica" dei debiti e/o crediti a seconda della scadenza (RI.BA. 30/60/90 gg) evidenziando le singole rate ancora da pagare/incassare
- ⇒ **saldaconto** ==> il modulo permette una gestione "sintetica" dei debiti e/o crediti senza tenere conto delle scadenze evidenziando quindi solo il residuo delle fatture da pagare/incassare.

Per la gestione delle Partite Aperte è indispensabile che l'operatore carichi tutti i codici di pagamento per poter determinare le future scadenze.

L'operatore può:

Il richiamo della gestione in oggetto è strettamente collegato al test inserito in anagrafica azienda e alle causali di registrazione che devono Generare e/o Richiamare la gestione per l'input dei dati. In fase di inserimento dati, è possibile caricare nuovi codici di pagamento (tasto **F11**). Tali codici sono personalizzati per azienda.

La manutenzione dei soli movimenti contabili (INC. e/o PGM) permette anche l'accesso alla partita che di conseguenza potrà essere modificata. La cancellazione dell' INC e/o PGM riaprirà la partita che potrà essere gestita successivamente con un successivo movimento contabile.

L'operatore non può:

Con l'attivazione della gestione Partite Aperte/Saldaconto, non sarà possibile accedere alla manutenzione del movimento IVA se questo risulta già pagato/incassato.

Operatività:

Come detto precedentemente, la gestione in oggetto è abilitata tramite un flag anagrafico. A seconda del codice di INC e/o PGM inserito, il prg provvederà ad effettuare la gestione.

I tasti funzione abilitati in sede di inserimento partita sono:

- ⇒ **F7** ==> Conferma importo pagamento =====> decrementa la rata in INC e/o PGM per l'importo che viene inserito
- ⇒ **F8** ==> Conferma saldo automatico =====> viene automaticamente saldato il documento per la rata generata in fase di inserimento documento
- ⇒ **F9** ==> Inserimento importo anticipo =====> viene inserito un importo di anticipo che non verrà collegato al documento

La manutenzione dei movimenti legati alle partite può essere fatta accedendo al movimento di INC e/o PGM o in alternativa dall'apposito menu esterno alla contabilità:

UTENTI .POINT SP	11/12 - 1 - 13 - 10 - 1 Gestione Archivi
------------------	--

ATTENZIONE

La gestione esterna delle Partite e/o Saldaconto è una gestione extracoge che non va ad interessare i movimenti in Prima Nota

Dalla suddetta scelta sarà anche possibile procedere con la manutenzione dei pagamenti e con la generazione di partite che, per varie cause, non sono state generate in fase di caricamento documenti IVA.

Nella scelta esterna della gestione Partite e/o Saldaconto, si trovano tutta una serie di stampe utili per avere un'idea chiara della situazione Debiti e/o Crediti.

Dispense collegate:

Gestione Partite Aperte - Manuale Operativo (agg.to 10.60.00)

(b) Le Operazioni Periodiche

⇒ (3) - La Prima Nota Contabile (2)	(4) - Le Causali Concatenate
-------------------------------------	------------------------------

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11//13 - 1 - 1 Prima Nota <==> Gestione Dati Prima Nota Contabile 11/13 - 6 - 2 - 11 <==> Causali Concatenate
-------------------	---

Commenti:

Come si è avuto modo di dire in diverse occasioni, le Causali di RegISTRAZIONI **sono fornite dalla Osra** e non possono essere né modificate dall'utente e di conseguenza non ne possono essere caricate delle nuove.

Tutte le casistiche legate alla normativa verranno quindi gestite dalle suddette causali e eventuali implementazioni verranno rilasciate dalla Osra con le normali procedure di agg.to.

Le Causali Concatenate sono uno strumento utile per la gestione di operazioni complesse. Servono proprio per velocizzare le registrazioni che richiedono l'utilizzo di diversi sottoconti.

Le causali concatenate possono essere usate esclusivamente in Prima Nota Contabile. Sono strettamente collegate al PdC e la loro codifica parte dalla **800** in poi.

Le suddette causali vengono usate prevalentemente per:

- ⇒ la rilevazione del costo del personale
- ⇒ l'addebito ripetitivo di RI.BA. di diversi fornitori
- ⇒ lo storno periodico di determinati conti etc

L'operatore può:

Per le causali concatenate valgono le stesse regole viste per le registrazioni di Prima Nota Contabile.

L'operatore non può:

Per le causali concatenate valgono le stesse regole viste per le registrazioni di Prima Nota Contabile.

Operatività:

L'utilità delle Causali Concatenate è quella di velocizzare le registrazioni proponendo in automatico i sottoconti da movimentare e la relativa sezione. In questo modo l'operatore dovrà imputare solamente l'importo della registrazione.

Rimane sottointeso che per un semplice incasso e/o pagamento, non c'è la necessità di creare una causale concatenata; cosa diversa invece è la rilevazione dei costi del personale dove, i conti da movimentare, sono diversi.

Nel caso in cui si dovesse presentare la necessità, in fase di registrazione con una Causale Concatenata, di dover saltare un sottoconto per passare a quello successivo, il tasto **F8**, sul campo Cod. Causale, permetterà di procedere con il sottoconto successivo mentre, il tasto **F7** sul campo Cod. Conto, permetterà la memorizzazione a zero del conto e il passaggio al conto successivo.

Dispense collegate:

Nessuna dispensa di approfondimento è prevista per questo argomento.

(b) Le Operazioni Periodiche

⇒ (4) - Collegam. con altri Applicativi | (5) - I Ratei e i Risconti

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11//12 - 1 - 1 Prima Nota <==> Prima Nota Iva Prima Nota Contabile
	11 - 3 - 9 <==> Rettifiche Competenze
	12 - 1 - 11 <==> Rettifiche Competenze

Commenti:

Nella dispensa relativa alla casistica in oggetto, vengono fornite le definizioni di rateo e di Risconto.

La casistica viene attivata dall'operatore in fase di registrazione tramite il tasto **F8** su data operazione o tramite menu esterno dopo aver concluso la registrazione.

La gestione automatica di tale casistica non è obbligatoria ma semplifica notevolmente il lavoro dell'operatore durante le operazioni periodiche.

Il concetto base nella gestione dei Ratei / Risconti è il seguente:

- ⇒ la registrazione del documento, con apposito tasto funzione determina una **Competenza**
- ⇒ la competenza deve essere travasata in **Rettifica**
- ⇒ la **Rettifica** viene rilevata in contabilità

..... naturalmente tutte queste operazioni verranno eseguite dal prg in maniera sequenziale.

ATTENZIONE

La procedura di Travaso e di Rilevazione è un processo
IRREVERSIBILE

Una volta che le competenze sono travasate in rettifiche e
le rettifiche sono rilevate in contabilità
non è più possibile tornare indietro.

L'operatore può:

La gestione automatica dei Ratei / Risconti permette la proiezione delle competenze in fase di stampa bilancio. In questo modo le elaborazioni contengono il dato di competenza commisurato alla data di inizio e fine elaborazione. L'operatore deve lanciare la procedura di rilevazione in contabilità, sia per l'anno in cui è registrato il documento e sia per l'anno o gli anni in cui la competenza deve essere presa in carico.

L'operatore non può:

Stampati i registri IVA, la manutenzione dei ratei / Risconti potrà essere effettuata solamente dal menu esterno. La rilevazione in contabilità potrà avvenire solamente se in contabilità è aperto l'anno per la registrazione.

Operatività:

I conti relativi al PdC Blindato e al PdC 01, che riguardano la casistica, sono i seguenti:

PdC blindato**PdC 01**

251001	RATEI PASSIVI	512001
191001	RATEI ATTIVI	217001
252001	RISCONTI PASSIVI	516001
192001	RISCONTI ATTIVI	323001

L'utente naturalmente per esigenze interne potrà crearne dei nuovi e abilitarli nella relativa tabella.

Per poter gestire correttamente la casistica in questione è obbligatoria la compilazione della tabella di raccordo:

UTENTI B.POINT SP	11/12 - 6 - 8 Automatismi Rettifiche
-------------------	--------------------------------------

Tale tabella potrà essere collegata o al Pdc (per tutte le aziende che operano con quel PdC) o alla singola azienda se si hanno esigenze particolari di sottoconti personalizzati.

Se la casistica si attiva in Contabilità Ordinaria, il programma rileva in contabilità, con le regole della partita doppia i vari movimenti.

Se la casistica si attiva in Contabilità Semplificata, il programma rileva in contabilità le risultanze eseguendo delle semplici operazioni di storno sul conto movimentato in fase di registrazione documento.

La rilevazione in contabilità, alla data prescelta dall'operatore, delle rettifiche verrà decisa con una semplice spunta dei movimenti da generare.

Dispense collegate:

Per un approfondimento sull'argomento, consultare le seguenti dispense:

- ⇒ MANUALE - La Gestione dei RATEI e dei RISCONTI
- ⇒ MANUALE - La gestione della Fatture da Ricevere
- ⇒ I Ratei e i Risconti

(b) Le Operazioni Periodiche	
⇒ (4) - Collegam. con altri Applicativi	(6) - Le Ritenute d'Acconto

Localizzazione scelta

UTENTI B.POINT SP	11//12/13 - 1 - 1 Prima Nota <==> Gestione Dati Prima Nota IVA 11/12/13 - 7 - 1 <==> Dati Modello 770
-------------------	---

Commenti:

Come si è avuto modo di vedere in precedenza il prg, per le tre contabilità, gestisce in automatico la registrazione della Parcelle con Rit. d'Acconto.

La sequenza logica delle operazioni è la seguente:

- ⇒ **135** ==> Registrazione del documento IVA
- ⇒ **155** ==> Registrazione della Ricevuta con R.A.
- ⇒ **130** ==> Registrazione del pagamento della parcella/ricevuta
- ⇒ **156** ==> Versamento della R.A.

Come si può ben notare non è stato previsto nessun automatismo per la rilevazione della R.A.: l'operatore dovrà procedere manualmente alla rilevazione della R.A. magari con la creazione di una Causale Concatenata.

L'utilizzo corretto delle suddette causali permetterà all'operatore di avere la possibilità di stampare la certificazione da consegnare e soprattutto, per chi gestisce il Mod. 770, la possibilità di avere il modello compilato in automatico.

L'operatore può:

Per quanto riguarda la registrazione delle fatture emesse da parte del professionista (=parcelle), non ci sono particolari problemi.

La causale da utilizzare sarà la **200** mentre il codice IVA per la rilevazione della R.A. è **RA2**.

L'operatore non può:

Ricordo nuovamente che la manutenzione delle registrazioni potrà avvenire esclusivamente se le stesse non risultano essere stampate sul Libro Giornale.

Operatività:

Molti clienti chiedono come mai non è stata creata una causale per la rilevazione della R.A.. La risposta è semplice: tale operazione non rientra tra i movimenti IVA; la sua rilevazione quindi è demandata all'operatore che deve procedere come meglio crede.

Il mio consiglio è quello di creare una Causale Concatenata, da utilizzare al momento del pagamento, strutturata nel seguente modo:

COD. 800 ==> Pagamento Parcella con R.A.

130 ==> **D** ==> **231001** < fornitore >

160 ==> **A** ==> **181001** < banca >

160 ==> **A** ==> **183001** < cassa >

160 ==> **A** ==> **245003** < Rit. IRPEF Lav. Auton. >

Se il pagamento della parcella avviene con la Cassa usare l'apposito tasto funzione **F8** per procedere oltre (stesso discorso se il pagamento avviene per Banca).

Nella registrazione delle parcelle con R.A. fare attenzione all'eventuale Contributo Previdenziale che, di norma, è soggetto ad IVA ma non a R.A..

L'inserimento errato di tale voce genera sicuramente una certificazione sbagliata e crea automaticamente problemi nel Mod. 770.

Dispense collegate:

Per un approfondimento sull'argomento, consultare le seguenti dispense:

⇒ MANUALE - La Parcella con Ritenuta d'Acconto