

Esercitazioni con Gazie



Utilizzo di Google documenti per le esercitazioni con Gazie	.757
Utilizzo di «gzt.nssitaly.com»	761
103 Esercitazione con la contabilità generale (coge1)	763
103.1 Introduzione della prima nota	764
103.2 Stampa del giornale di contabilità generale	774
103.3 Stampa dei registri delle fatture	775
103.4 Condivisione dei file con il docente	777
104 Verifica sulla gestione della contabilità generale (coge2)	779
105 Verifica guidata sulla chiusura (coge3)	783
105.1 Inserimento della situazione dei conti, prima degli assestamenti	783
105.2 Operazioni di assestamento	786
105.3 Bilancio finale	788
105.4 Conclusione della verifica sulla chiusura	794
106 Esercitazione con la contabilità di magazzino (mag1)	797
106.1 Movimenti da inserire	797
106.2 Stampa del giornale di magazzino	798
106.3 Stampa delle schede di magazzino	799
106.4 Condivisione dei file con il docente	800
107 Verifica sulla gestione della contabilità di magazzino (mag2)	801

108	Esercitazione sulla gestione delle vendite (vend1)	803
108.1	Emissione della fattura	804
108.2	Contabilizzazione della fattura	806
108.3	Emissione della cambiale tratta	807
108.4	Distinta degli effetti	809
108.5	Contabilizzazione degli effetti	810
108.6	Emissione di una nota di accredito	811
108.7	Contabilizzazione della nota di accredito	813
108.8	Giornale di contabilità generale	814
108.9	Registro IVA delle vendite	815
108.10	Partitario clienti	816
108.11	Giornale di magazzino	817
109	Verifica sulla gestione dei documenti della vendita (vend2)	819
110	Verifica sulla gestione dei documenti della vendita (vend3)	827
111	Esercitazione sulla gestione degli ordini da clienti (vend4)	835
111.1	Emissione della conferma d'ordine	835
111.2	Evasione dell'ordine	836
111.3	Completamento	839
112	Verifica sulla gestione degli ordini da clienti (vend5) ...	843
113	Esercitazione sulla gestione delle provvigioni (vend6) ..	849
114	Esercitazione sulla gestione degli acquisti (acq1)	855

114.1	Emissione della richiesta di preventivo	856
114.2	Emissione dell'ordine	858
114.3	Ricezione del DDT	860
114.4	Ricezione della fattura differita	861
114.5	Merce resa al fornitore	861
114.6	Nota di accredito da fornitore	863
114.7	Completamento	863
115	Verifica integrata (int1)	865
116	Verifica integrata guidata (int2) - prima parte	871
116.1	Articoli di magazzino	871
116.2	Inserimento della situazione iniziale	872
116.3	Le operazioni dal 1 ottobre al 31 ottobre	877
116.4	Conclusione della prima parte	916
117	Verifica integrata guidata (int2) - seconda parte	919
117.1	Conclusione	932
118	Verifica integrata guidata (int2) - terza parte	933
118.1	Le operazioni dal 1 novembre al 30 novembre	933
118.2	Conclusione	938

Utilizzo di Google documenti per le esercitazioni con Gazie

Per svolgere le esercitazioni proposte su Gazie, con l'aiuto di un docente, è conveniente avvalersi del servizio Google documenti, con il quale condividere assieme al docente i file PDF delle stampe, così da non dover stampare.

Una classe di 30 alunni, nella quale ogni alunno produce in media cinque fogli stampati per esercitazione, consuma 150 fogli a esercitazione, senza contare le stampe che si scartano perché si individuano tardivamente degli errori. Se le classi sono più di una e si considera che di esercitazioni se ne fanno molte, il consumo di carta è notevole e a questo va ad aggiungersi il consumo di inchiostro e l'esigenza di disporre di una stampante. L'esigenza di risparmio sulle stampe giustifica da sola l'uso di un sistema come Google documenti, in quanto gratuito per piccoli volumi di lavoro, indipendentemente dalla simpatia o antipatia che si può avere per tale azienda.

Per utilizzare Google documenti basta disporre di un'utenza Gmail (la posta elettronica di Google), oppure ci si può registrare fornendo invece un altro indirizzo email. Chi ha la necessità di iscriversi (perché non ha un'utenza Gmail) può seguire la procedura che viene mostrata da questo video: <http://www.youtube.com/watch?v=YWYdr0CRkzE>. Quando ci si iscrive, il procedimento fallisce se esiste già una registrazione analoga ai servizi di Google; in tal caso, sarà sufficiente chiedere a Google di inviare un messaggio di posta elettronica con un codice di ripristino.

Una volta che gli studenti dispongono di un'utenza personale con Google documenti, possono creare un file di testo (con Google documenti), vuoto, denominato secondo lo schema seguente:

classe-cognome-nome-correzioni

Per esempio, lo studente Mario Rossi della classe 4Z, userà il nome '4z-rossi-mario-correzioni'. Questo file va condiviso con il docente, assegnandogli la proprietà del file e lasciando a se stessi solo la facoltà di commentare. In questo file il docente ha così la possibilità di annotare l'esito delle correzioni ed eventuali raccomandazioni o spiegazioni personalizzate. La necessità di utilizzare uno schema preciso nella denominazione dei file deriva dal fatto che il docente si trova poi a dover gestire una massa enorme di questi file (video: <http://www.youtube.com/watch?v=ZbkuBCSWbWQ>).

Durante l'uso di Gazie, quando si arriva a visualizzare il file PDF di una stampa, lo studente deve avere la cura di salvare il file presso l'elaboratore con cui sta operando, utilizzando un nome che corrisponda al modello seguente:

classe-cognome-nome-esercitazione-stampa .pdf

Per esempio, durante l'esercitazione denominata «COGE1», quando si stampa il giornale di contabilità generale, il file PDF corrispondente deve essere salvato, dallo studente Mario Rossi della 4Z, con il nome: '4z-rossi-mario-cogel-giornale.pdf'. Successivamente, i file salvati che riguardano un'esercitazione completa, vanno caricati tutti assieme, e poi condivisi con il docente che deve valutarli

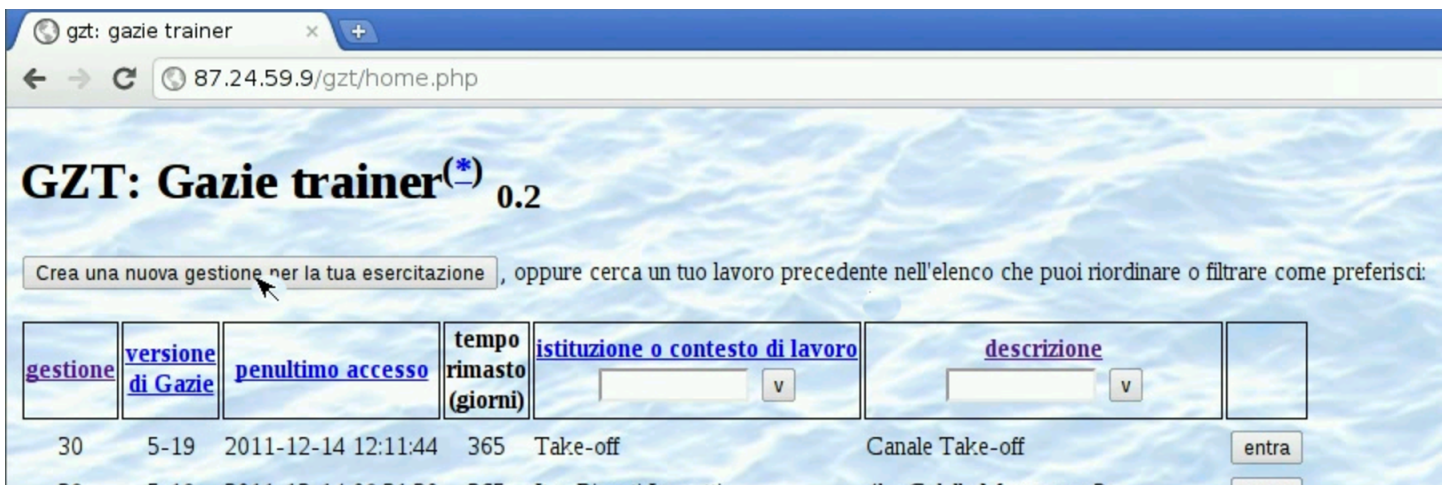
(video: <http://www.youtube.com/watch?v=zt0IliwIky0>).

Utilizzo di «gzt.nssitaly.com»

Presso <http://gzt.nssitaly.com> ed eventualmente presso altri indirizzi è disponibile un servizio per l'utilizzo didattico di Gazie. Il servizio è destinato alla didattica, in quanto, oltre che essere fornito senza alcun tipo di garanzia, esiste la possibilità che le gestioni vengono cancellate durante il periodo estivo e in più non ci sono misure di sicurezza per garantire la riservatezza sui dati inseriti.

Dalla pagina principale di <http://gzt.nssitaly.com> è possibile individuare la propria gestione, utilizzando eventualmente un criterio di filtro nell'elenco, oppure è possibile crearne una nuova, come si vede in questo video: http://www.youtube.com/watch?v=bwN_ejJwdCA. In ogni caso, si accede sempre con il nominativo «amministratore», ma con la parola d'ordine stabilita.

Figura u9.1. Elenco gestioni esistenti.



The screenshot shows a web browser window with the address bar displaying "gzt: gazie trainer" and "87.24.59.9/gzt/home.php". The page title is "GZT: Gazie trainer(*) 0.2". Below the title, there is a text input field with the placeholder "Crea una nuova gestione per la tua esercitazione" and a search button. Below this is a table with the following columns: "gestione", "versione di Gazie", "penultimo accesso", "tempo rimasto (giorni)", "istituzione o contesto di lavoro", "descrizione", and an "entra" button. The first row of data shows: "30", "5-19", "2011-12-14 12:11:44", "365", "Take-off", "Canale Take-off", and "entra".

gestione	versione di Gazie	penultimo accesso	tempo rimasto (giorni)	istituzione o contesto di lavoro	descrizione	
30	5-19	2011-12-14 12:11:44	365	Take-off	Canale Take-off	entra

Figura u9.2. Creazione di una gestione per svolgere un'esercitazione.

The screenshot shows a web browser window with the address bar displaying "gzt: gazie trainer" and "87.24.59.9/gzt/nuova.php?". The page title is "GZT: Gazie trainer". Below the title, there is a warning message: "Creazione di una nuova gestione: fai attenzione, perché i dati identificativi della tua gestione non potranno essere cambiati successivamente." The main form contains the following fields and elements:

- istituzione o contesto di lavoro: ITES...
- dati identificativi della gestione: 4Z Rossi Mario coge2
- password:
- ripeti la password:
- A CAPTCHA image showing the text "7efeb1a" with a grid overlay.
- digita il codice: 7efeb1a
- crea la gestione

Le gestioni create, quando non vengono utilizzate dall'utente «amministratore» per un certo tempo, vengono eliminate. Nell'elenco stesso è annotato quanto tempo resta a ogni gestione esistente.

Se si svolgono le esercitazioni dei capitoli successivi, va osservato che Gazie è in fase di sviluppo continuo e ci possono essere dettagli che non corrispondono esattamente.

Esercitazione con la contabilità generale (coge1)

Il blocco principale di una procedura di contabilità integrata è sempre costituito dalla gestione della contabilità generale. Gli obblighi di legge più importanti, legati a questa gestione, si riassumono brevemente nella tenuta del giornale di contabilità, dei registri IVA (registri delle fatture), del partitario (le schede dei conti) e nell'elenco di clienti e fornitori. Viene proposto un esercizio molto semplice, dal quale si vanno a produrre i vari documenti.

data		descrizione	dare	avere
04 gen	denaro in cassa banca X c/c	Prelievo dal c/c bancario.	2 500,00	
				2 500,00
04 gen	merci c/acquisti IVA n/credito debiti verso fornitori	Acquisto di merci dal fornitore «Tutto hardware», con fattura n. 123 del 3 gennaio, protocollata con il numero 1.	2 000,00 400,00	
				2 400,00
05 gen	crediti v/clienti merci c/vendite IVA n/debito	Vendita di merci al cliente Alberoni, con fattura n. 1 del 4 gennaio.	1 200,00	
				1 000,00 200,00
05 gen	merci c/acquisti IVA n/credito oneri fiscali diversi debiti verso fornitori	Acquisto di merci dal fornitore «Tutto hardware», con fattura n. 127 del 4 gennaio, protocollata con il numero 2. Nella fattura sono addebitati i bolli (IVA esclusa art. 15) per l'emissione di una tratta a 30 giorni dalla data della fattura stessa.	1 000,00 200,00 14,60	
				1 214,60

L'esercitazione proposta mostra ancora l'IVA calcolata con un'aliquota del 20%; tuttavia, per lo svolgimento effettivo dell'esercizio va usata l'aliquota normale in vigore effettivamente. I video seguenti dimostrano lo svolgimento completo dell'esercitazione, la quale viene comunque illustrata, passo per passo, nelle sezioni successive.

prima registrazione del 4 gennaio http://www.youtube.com/watch?v=_ursC5We6nY ;

seconda registrazione del 4 gennaio <http://www.youtube.com/>

[watch?v=XYdFTPwQZFE](#) ;

terza registrazione del 5 gennaio http://www.youtube.com/watch?v=kpTH_SNLLY8 ;

quarta registrazione del 5 gennaio <http://www.youtube.com/watch?v=FKNz110gWLw> ;

stampa del libro giornale di gennaio <http://www.youtube.com/watch?v=4q3PdZiBAbg> ;

stampa del registro IVA delle vendite <http://www.youtube.com/watch?v=Cxn2zZ3jIG8> ;

stampa del registro IVA degli acquisti <http://www.youtube.com/watch?v=INHfnjJx-tk> ;

condivisione dei file con il docente <http://www.youtube.com/watch?v=b42U-TZrtDs> ;

103.1 Introduzione della prima nota



Per l'inserimento della contabilità generale si utilizza la prima nota, accessibile alla voce *Contabilità, Prima nota*. Le sezioni successive, attraverso delle figure, mostrano le maschere di inserimento e modifica dei movimenti richiesti. Va osservato che la numerazione attribuita ai movimenti, in modo automatico, non interferisce con quella del giornale.

Contabilità ▾ | Prima Nota ▾ | Piano dei conti ▾ | Causali Contabili ▾ | Registri IVA | Liquidazione IVA | Libro Giornale

Inserisci un nuovo movimento contabile

Lista dei Movimenti Contabili
Num. record = 0

Causale contabile:

N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina
----	-----------------------	-------------------	-------------	------------	--------	---------	---------

103.1.1 Prima registrazione del 4 gennaio

Si tratta di una scrittura semplice, senza bisogno di annotare numeri di documento e, quindi, senza collegamento con i registri IVA. Si comincia con l'inserimento della data di registrazione e si compila soltanto una causale (descrizione) libera (http://www.youtube.com/watch?v=_ursC5We6nY).

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	21	Maggio	2010
Causale contabile	2	Gennaio	
Descrizione	3	Febbraio	
Dati del documento di riferimento	4	Marzo	
	5	Aprile	
	6	Maggio	
	7	Giugno	
	8	Luglio	
	9	Agosto	
	10	Settembre	
	11	Ottobre	
	12	Novembre	
	13	Dicembre	

Mastro Conto Importo Dare/Avere Aggiungi rigo!

Indietro ! Totale DARE: 0.00 Movimenti a zero Totale AVERE: 0.00 INSERISCI !

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile		Libera	
Descrizione		Prelievo dal c/c bancario.	
Dati del documento di riferimento	No	Registro I.V.A.	Nessuno Operatore Non opera

Movimenti Contabili

Mastro Conto Importo Dare/Avere Aggiungi rigo!

Indietro ! Totale DARE: 0.00 Movimenti a zero Totale AVERE: 0.00 INSERISCI !

Avendo scelto una causale libera, ogni conto deve essere inserito espressamente, compilando la barra di inserimento che appare in basso. Si procede con il conto «denaro in cassa», il quale, secondo il piano dei conti, appartiene al mastro «disponibilità liquide».

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	Libera <input checked="" type="checkbox"/>		
Descrizione	Prelievo dal c/c bancario.		
Dati del documento di riferimento	No	Registro I.V.A.	Nessuno
	Operatore	Non opera	

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
		2500	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
	108000030		DARE	
			AVERE	
			INSERISCI !	Aggiungi rigo!
		Movimenti a zero	Totale AVERE : 0.00	

Mastro: 100-CREDITI VS/SOCI, 101-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI, 102-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI, 103-CREDITI V/CLIENTI, 105-CREDITI COMMERCIALI, 106-CREDITI DIVERSI, 107-ATTIVITÀ FINANZIARIE, 108-DISPONIBILITÀ LIQUIDE, 109-RATEI E RISCONTI ATTIVI, 110-IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE, 115-RIMANENZE, 197-CONTI BANCARI, 199-SISTEMI MINORI, 210-PATRIMONIO NETTO, 211-FONDI PER RISCHI E ONERI, 212-DEBITI V/FORNITORI, 213-DEBITI FINANZIARI, 214-DEBITI COMMERCIALI, 215-DEBITI DIVERSI

Conto: 000001-Banche c/c attivi, 000002-Banca c/vincolato, 000010-C/c postali, 000020-Assegni, 000030-Denaro in cassa, 000031-Valori bollati

Per confermare «il rigo», ovvero la riga compilata, occorre selezionare il bottone grafico che appare sulla destra, vicino alla scritta «aggiungi rigo». Il rigo viene trasmesso nella parte inferiore:

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	Libera <input checked="" type="checkbox"/>		
Descrizione	Prelievo dal c/c bancario.		
Dati del documento di riferimento	No	Registro I.V.A.	Nessuno
	Operatore	Non opera	

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
108-DISPONIBILITÀ LIQUIDE	000030-Denaro in cassa		DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
1	108-DISPONIBILITÀ LIQUIDE	2500.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
			INSERISCI !	
		Totale DARE : 2500.00	2500.00	Totale AVERE : 0.00

Indietro !


Il rigo inserito può essere modificato, o annullato, se si seleziona il bottone grafico . In questo caso si procede con l'inserimento del conto «banca x c/c», il quale appartiene al mastro «conti bancari». Questa volta, per comodità, non si inserisce l'importo.

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	Libera		
Descrizione	Prelievo dal c/c bancario.		
Dati del documento di riferimento	No	Registro I.V.A.	Nessuno
	Operatore	Non opera	

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
108-DISPONIBILITÀ LIQUIDE			DARE	✓
330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI			DARE	
336-SVALUTAZIONI			AVEVERE	✗
337-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE/MERCI	000021-Banca u c/c			
338-ACCANTONAMENTI	000022-Banca v c/c	2500.00		
339-ONERI DIVERSI	000023-Banca w c/c			
340-AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	000024-Banca x c/c	2500.00		
341-ONERI FINANZIARI	000025-Banca y c/c			
350-AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	000026-Banca z c/c			
351-SVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
361-ONERI STRAORDINARI				
370-IMPOSTE DELL'ESERCIZIO				
400-PROVENTI FINANZIARI				
420-VALORE DELLA PRODUZIONE/VENDITE E PRESTAZIONI				
421-RICAVI E PROVENTI DIVERSI				
450-RIVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
460-PROVENTI STRAORDINARI				
588-CONTI TRANSITORI				
597-CONTI BANCARI				
598-BILANCI (TRANSITORI)				
		Totale AVERE :	0.00	INSERISCI !

Non avendo inserito l'importo, si può osservare che viene segnalato uno sbilancio; in particolare, viene suggerito che l'importo del conto «banca x c/c» dovrebbe essere aumentato per completare la scrittura. Si può ottenere automaticamente questa correzione, con il bottone grafico  che appare a fianco del valore mancante (se lo spazio orizzontale è ridotto, il bottone può apparire subito sotto il valore a cui si riferisce).

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	Libera		
Descrizione	Prelievo dal c/c bancario.		
Dati del documento di riferimento	No	Registro I.V.A.	Nessuno
	Operatore	Non opera	

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
597-CONTI BANCARI	000024-Banca x c/c		AVERE	✓
1	108-DISPONIBILITÀ LIQUIDE	2500.00	DARE	✗
2	597-CONTI BANCARI	0.00	AVERE	✗
		Totale DARE :	2500.00	
		Totale AVERE :	0.00	
		Totale	2500.00	Incrementa il valore di 2500 €

Indietro !

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	Libera <input checked="" type="checkbox"/>		
Descrizione	Prelievo dal c/c bancario.		
Dati del documento di riferimento	No	Registro I.V.A.	Nessuno
Operatore	Non opera		

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
597-CONTI BANCARI	000024-Banca x c/c		AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
1				
108-DISPONIBILITÀ LIQUIDE	000030-Denaro in cassa	2500.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
2				
597-CONTI BANCARI	000024-Banca x c/c	2500.00	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
Indietro !		Totale DARE : 2500.00	Bilanciato	Totale
		AVERE : 2500.00	INSERISCI !	

Al termine della scrittura si conclude selezionando il bottone grafico **INSERISCI !**. Da lì si passa automaticamente all'elenco delle scritture presenti in prima nota; in questo caso si tratta di una sola:

Inserisci un nuovo movimento contabile
Lista dei Movimenti Contabili
Num. record = 1

N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina
1	04-01-2010		Prelievo dal c/c bancario.			2.500,00	<input checked="" type="checkbox"/>

103.1.2 Seconda registrazione del 4 gennaio

«

Contabilità ▾ Prima Nota ▾ | Piano dei conti ▾ | Causali Contabili ▾ | Registri IVA | Liquidazione IVA | Libro Giornale

Inserisci un nuovo movimento contabile
Lista dei Movimenti Contabili
Num. record = 1

N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina
1	04-01-2010		Prelievo dal c/c bancario.			2.500,00	<input checked="" type="checkbox"/>

Si richiede di registrare un acquisto, composto da un solo imponibile di 2000,00 € e con aliquota normale. La registrazione dell'acquisto richiede l'indicazione dei dati del documento e il riferimento al registro IVA relativo. Questa volta si sfrutta una causale già definita, la quale va poi confermata con il bottone grafico (<http://www.youtube.com/watch?v=XYdFTPwQZFE>).

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	Libera		
Descrizione	Libera		
Dati del documento di riferimento	AFA - FATTURA DI ACQUISTO		
Mastro	Conto	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
		AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>

Indietro ! Totale DARE : 0.00 Movimenti a zero Totale AVERE : 0.00 INSERISCI !

Dopo la conferma, la causale interviene automaticamente nella richiesta dei dati del documento, per cui appaiono dei campi aggiuntivi, per l'indicazione dei dati del documento e per l'inserimento degli imponibili. Si procede con l'inserimento di questi dati:

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	4	Gennaio	2010
Causale contabile	AFA - FATTURA DI ACQUISTO		
Descrizione	FATTURA DI ACQUISTO		
Dati del documento di riferimento	SI	Registro I.V.A.	Fatture d'Acquisto

Dati del documento di riferimento

Sezione IVA	Numero	Protocollo	Data del documento	Cliente / Fornitore
1	123	1	21 Maggio 2010	

Movimenti I.V.A.

Imponibile	Aliquota I.V.A.	Imposta	Aggiungi rigo!
2000	IVA al 20%		<input checked="" type="checkbox"/>

Movimenti Contab

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
			AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
1	212-DEBITI V/FORNITORI		0.00	AVERE <input checked="" type="checkbox"/>
2	330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI		0.00	DARE <input checked="" type="checkbox"/>
3	106-CREDITI DIVERSI		0.00	DARE <input checked="" type="checkbox"/>

Indietro ! Totale DARE : 0.00 Movimenti a zero Totale AVERE : 0.00 INSERISCI !

Il rigo dell'imponibile, anche se è unico, va inserito selezionando il bottone ; i dati del documento, invece, non richiedono conferma. Si può osservare che i conti associati alla causale scelta risultano già compilati parzialmente; ciò che manca sicuramente è l'indicazione del fornitore, il quale va scelto cominciando dall'inserimento della parte iniziale del suo nome, oppure con due caratteri di percentuale ('%%'), se si è sicuri di avere un elenco ridotto di nomi.

Dati del documento di riferimento						
Sezione IVA	Numero	Protocollo	Data del documento	Cliente / Fornitore		
1	123	1	3 Gennaio 2010			
Movimenti I.V.A.						
Imponibile	Aliquota I.V.A.	Imposta	Aggiungi rigo!			
	IVA al 20%		<input type="checkbox"/>			
2000.00	IVA al 20%	400.00	<input type="checkbox"/>			
Movimenti Contabili						
Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!		
			AVERE	<input type="checkbox"/>		
1	%%	2400.00	AVERE	<input type="checkbox"/>		
212-DEBITI V/FORNITORI						
2	000004-Merci c/acquisti	2000.00	DARE	<input type="checkbox"/>		
330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI						
3	000001-IVA ns/credito	400.00	DARE	<input type="checkbox"/>		
106-CREDITI DIVERSI						
Indietro !		Totale DARE : 2400.00	Bilanciato	Totale AVERE : 2400.00	INSERISCI !	

Movimenti Contabili						
Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!		
			AVERE	<input type="checkbox"/>		
1	%%	2400.00	AVERE	<input type="checkbox"/>		
212-DEBITI V/FORNITORI						
2	21200001-Tutto hardware Monza	2000.00	DARE	<input type="checkbox"/>		
330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI						
3	21200002-Elettricit� spa Roma	400.00	DARE	<input type="checkbox"/>		
106-CREDITI DIVERSI						
Indietro !		Totale DARE : 2400.00	Bilanciato	Totale AVERE : 2400.00	INSERISCI !	

Al termine si conferma con il bottone **INSERISCI!**, con il quale si viene mandati nuovamente all'elenco delle scritture esistenti in prima nota.

Inserisci un nuovo movimento contabile							
Lista dei Movimenti Contabili							
Num. record = 2							
		Causale contabile:	Cerca	Mostra tutti			
N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina
2	04-01-2010	AFA	FATTURA DI ACQUISTO	1/1	123	2.400,00	<input type="checkbox"/>
1	04-01-2010		Prelievo dal c/c bancario.			2.500,00	<input type="checkbox"/>

103.1.3 Terza registrazione del 5 gennaio

«

La terza scrittura descrive una vendita, la quale pu  essere inserita in modo analogo a quanto visto in quella precedente, usando la causale «FAI», ovvero «fattura immediata a cliente» (http://www.youtube.com/watch?v=kpTH_SNLLY8). La figura mostra la

maschera compilata completamente e pronta per l'inserimento:

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	5	Gennaio	2010
Causale contabile	FAI - FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE		
Descrizione	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE		
Dati del documento di riferimento	Si	Registro I.V.A.	Fatture di Vendita
	Operatore	Somma	

Dati del documento di riferimento

Sezione IVA	Numero	Protocollo	Data del documento	Cliente / Fornitore
1	1	1	4 Gennaio 2010	Alberoni & C. Scandicci

Movimenti I.V.A.

Imponibile	Aliquota I.V.A.	Imposta	Aggiungi rigol!
	IVA al 20%		<input checked="" type="checkbox"/>
1000.00	IVA al 20%	200.00	<input checked="" type="checkbox"/>

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigol!
			AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
1 103-CREDITI V/CLIENTI	Alberoni & C.	1200.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
2 420-VALORE DELLA PRODUZIONE/VENDITE E PRESTAZIONI	000006-Merci c/vendite	1000.00	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
3 215-DEBITI DIVERSI	000001-IVA ns/debito	200.00	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
Indietro !		Totale DARE : 1200.00	Bilanciato	Totale AVERE : 1200.00
				INSERISCI !

La conclusione è la stessa già vista per le altre scritture.

Inserisci un nuovo movimento contabile
Lista dei Movimenti Contabili
Num. record = 3

Causale contabile: <input type="text"/>		Cerca	Mostra tutti				
N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina
5	05-01-2010	FAI	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	1/1	1	1.200,00	<input checked="" type="checkbox"/>
2	04-01-2010	AFA	FATTURA DI ACQUISTO	1/1	123	2.400,00	<input checked="" type="checkbox"/>
1	04-01-2010		Prelievo dal c/c bancario.			2.500,00	<input checked="" type="checkbox"/>

103.1.4 Quarta registrazione del 5 gennaio

Questa scrittura è simile alla seconda, con la differenza che si richiede l'aggiunta di un costo per bolli, il cui imponibile è escluso secondo l'articolo 15. Pertanto gli imponibili sono due: 1000,00 € con aliquota normale; 14,60 € esclusi. Nella figura si vede il primo imponibile già inserito e il secondo in fase di immissione (<http://www.youtube.com/watch?v=FKNz110gWLw>).

Inserisci un nuovo movimento contabile

Data di registrazione	5	Gennaio	2010
Causale contabile	AFA - FATTURA DI ACQUISTO		
Descrizione	FATTURA DI ACQUISTO		
Dati del documento di riferimento	Si	Registro I.V.A.	Fatture d'Acquisto Operatore Somma

Dati del documento di riferimento

Sezione IVA	Numero	Protocollo	Data del documento	Cliente / Fornitore
1	127	2	4 Gennaio 2010	

Movimenti I.V.A.

Imponibile	Aliquota I.V.A.	Imposta	Aggiungi rigo!
14.60	IVA al 20%		<input checked="" type="checkbox"/>
1000.00	IVA al 20% IVA al 10% IVA al 4%	200.00	<input checked="" type="checkbox"/>

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
			AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
1		1200.00	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
212-DEBITI V/FORNITORI			DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
2		1000.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI			DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
3		200.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
106-CREDITI DIVERSI			DARE	<input checked="" type="checkbox"/>

Indietro ! Totale DARE : 1200.00 Bilanciato Totale AVERE : 1200.00 INSERISCI !

Rispetto ai conti proposti automaticamente dalla causale «AFA», ovvero «fattura di acquisto», è necessario aggiungere gli oneri fiscali diversi:

Dati del documento di riferimento

Sezione IVA	Numero	Protocollo	Data del documento	Cliente / Fornitore
1	127	2	4 Gennaio 2010	

Movimenti I.V.A.

Imponibile	Aliquota I.V.A.	Imposta	Aggiungi rigo!
	ESCLUSA art. 15		<input checked="" type="checkbox"/>
1000.00	IVA al 20%	200.00	<input checked="" type="checkbox"/>
14.60	ESCLUSA art. 15	0.00	<input checked="" type="checkbox"/>

Movimenti Contabili

Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!
		14.60	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
	00001-Oneri fiscali diversi		DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
	00001-Arrotondamenti passivi	1214.60	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
	000020-Minusvalenze ordinarie		AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
	000030-Sopravvenienze passive ordinarie		AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
	000004-Merci c/acquisti	1014.60	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
			DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
	000001-IVA ns/credito	200.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>

Totale DARE : 1214.60 Bilanciato Totale AVERE : 1214.60 INSERISCI !

L'aggiunta degli oneri fiscali diversi fa però sbilanciare la scrittura e

occorre intervenire per correggere il ricavo delle merci vendute:

Movimenti Contabili					
Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!	
339-ONERI DIVERSI	000001-Oneri fiscali diversi		DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
1	<input type="text" value=""/> Inserire almeno 2 caratteri!	1214.60	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>	
212-DEBITI V/FORNITORI					
2	330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI	1014.60	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
3	106-CREDITI DIVERSI				
3	000001-IVA ns/credito				Diminuisci il valore di 14.6 €
4	339-ONERI DIVERSI	14.60	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
Indietro !		Totale DARE : 1229.20	14.60	Totale AVERE : 1214.60	INSERISCI !

Rimane poi da specificare il fornitore e quindi si può confermare l'inserimento della scrittura.

Movimenti Contabili					
Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!	
339-ONERI DIVERSI	000001-Oneri fiscali diversi		DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
1	<input type="text" value=""/> %%	1214.60	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>	
212-DEBITI V/FORNITORI					
2	330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI	1000.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
3	106-CREDITI DIVERSI	200.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
4	339-ONERI DIVERSI	14.60	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
Indietro !		Totale DARE : 1214.60	Bilanciato	Totale AVERE : 1214.60	INSERISCI !

Movimenti Contabili					
Mastro	Conto	Importo	Dare/Avere	Aggiungi rigo!	
339-ONERI DIVERSI	000001-Oneri fiscali diversi		DARE	<input checked="" type="checkbox"/>	
1	212-DEBITI V/FORNITORI	Tutto hardware	1214.60	AVERE	<input checked="" type="checkbox"/>
2	330-COSTI DELLE MATERIE/MERCI	000004-Merci c/acquisti	1000.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
3	106-CREDITI DIVERSI	000001-IVA ns/credito	200.00	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
4	339-ONERI DIVERSI	000001-Oneri fiscali diversi	14.60	DARE	<input checked="" type="checkbox"/>
Indietro !		Totale DARE : 1214.60	Bilanciato	Totale AVERE : 1214.60	INSERISCI !

Inserisci un nuovo movimento contabile

Lista dei Movimenti Contabili

Num. record = 4

Causale contabile: <input type="text"/>		Cerca		Mostra tutti				
N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina	
7	05-01-2010	AFA	FATTURA DI ACQUISTO	2/1	127	1.214,60	<input checked="" type="checkbox"/>	
5	05-01-2010	FAI	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	1/1	1	1.200,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
2	04-01-2010	AFA	FATTURA DI ACQUISTO	1/1	123	2.400,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
1	04-01-2010		Prelievo dal c/c bancario.			2.500,00	<input checked="" type="checkbox"/>	

103.2 Stampa del giornale di contabilità generale



Avendo inserito le scritture in prima nota, è possibile stampare il giornale e altri documenti. Per produrre il giornale, si deve accedere alla funzione *Contabilità, Libro giornale*, specificando il periodo (in questo caso il mese di gennaio dell'anno scelto). Non va attivata la casella della stampa definitiva, perché se la si attiva, non è più possibile modificare le scritture relative nella prima nota (<http://www.youtube.com/watch?v=4q3PdZiBAbg>).

Selezione per la visualizzazione e/o la stampa dei Libro giornale

Stampa definitiva	<input type="checkbox"/>	N. pagina iniziale	1
Dare (inizio)	0	Avere (inizio)	0
Data registrazione inizio	1	Gennaio	2010
Data registrazione fine	31	Gennaio	2010
Numero righe:	12		
Totale Dare	7.314,60	Totale Avere	7.314,60
		Indietro	STAMPA ! stampa la copertina -> <input type="checkbox"/>

Dopo la conferma, si deve attendere la produzione e visualizzazione di un file PDF, il quale rappresenta il giornale stesso. Da lì si può stampare effettivamente il documento su carta.



4Z Rossi Mario COGE1
 piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
 Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Pagina 2010/1

Libro Giornale dal 01-01-2010 al 31-01-2010

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	04-01-2010	Prelievo dal c/c bancario.	108000030	Denaro in cassa	2.500,00	
2			597000024	Banca x c/c		2.500,00
3	04-01-2010	FATTURA DI ACQUISTO	212000008	Tutto hardware		2.400,00
4		n.123/1 del 03-01-2010	330000004	Merci c/acquisti	2.000,00	
5			106000001	IVA ns/credito	400,00	
6	05-01-2010	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000008	Alberoni & C.	1.200,00	
7		n.1/1 del 04-01-2010	420000006	Merci c/vendite		1.000,00
8			215000001	IVA ns/debito		200,00
9	05-01-2010	FATTURA DI ACQUISTO	212000008	Tutto hardware		1.214,60
10		n.127/1 del 04-01-2010	330000004	Merci c/acquisti	1.000,00	
11			106000001	IVA ns/credito	200,00	
12			339000001	Oneri fiscali diversi	14,60	
TOTALI :					7.314,60	7.314,60

103.3 Stampa dei registri delle fatture

Assieme al giornale di contabilità generale, vanno prodotti anche i registri delle fatture, o registri IVA (<http://www.youtube.com/watch?v=Cxn2zZ3jIG8> , <http://www.youtube.com/watch?v=LNHfnjJx-tk>). Dal momento che i dati sono già disponibili nella prima nota, per ottenere i registri delle fatture è sufficiente accedere alla funzione *Contabilità, Registri IVA*, specificando il tipo di registro e il periodo. Non va attivata la casella della stampa definitiva, perché se la si attiva, non è più possibile modificare le scritture relative nella prima nota.

Si procede con la stampa relativa alle fatture di acquisto, compilando in modo appropriato la maschera di selezione: si ottiene già un'anteprima dei contenuti del registro scelto.

Selezione per la visualizzazione e/o la stampa dei registri IVA

Registro IVA da stampare:	Fatture d'Acquisto	Sezione IVA	1
N. pagina iniziale	1	Stampa definitiva	<input type="checkbox"/>
Descrizione	del mese di Gennaio 2010		
Data registrazione inizio	1	Gennaio	2010
Data registrazione fine	31	Gennaio	2010
Regime	Contabilità ordinaria	Stampa la copertina	<input type="checkbox"/>
<input type="button" value="Indietro"/>		<input type="button" value="ANTEPRIMA"/>	

Protocollo	Data - ID movimento	Descrizione documento	Cliente o Fornitore	Imponibile	Aliquota	Imposta	
1	04-01-2010 id 2	FATTURA DI ACQUISTO n.123 di 03-01-2010	Tutto hardware	2.000,00	20.0	400,00	
2	05-01-2010 id 7	FATTURA DI ACQUISTO n.127 di 04-01-2010	Tutto hardware	1.000,00	20.0	200,00	
2	05-01-2010 id 7	FATTURA DI ACQUISTO n.127 di 04-01-2010	Tutto hardware	14,60	0.0	0,00	
				TOTALE IVA al 20%	3.000,00	20.0%	600,00
				TOTALE ESCLUSA art. 15	14,60	0.0%	0,00
TOTALE GENERALE				3.614,60	3.014,60	600,00	

Selezionando il bottone **STAMPA!** si ottiene il file PDF con il registro da stampare:



4Z Rossi Mario COGEI
 piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
 Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Sezione IVA n.1 Pagina 2010/1

Registro degli acquisti del mese di gennaio 2010

N.Prot.	Data Reg.	N.Documento/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Fornitore	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
1	04-01-2010	123	03-01-2010	Tutto hardware				
		FATTURA DI ACQUISTO	cod. 1	IVA al 20%	2.000,00	20,00%	400,00	2.400,00
2	05-01-2010	127	04-01-2010	Tutto hardware				
		FATTURA DI ACQUISTO	cod. 1	IVA al 20%	1.000,00	20,00%	200,00	1.200,00
			cod. 4	ESCLUSA art. 15	14,60	0,00%	0,00	14,60

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	3.000,00	20.0%	600,00	3.600,00
4	ESCLUSA art. 15	14,60	0.0%	0,00	14,60
TOTALE GENERALE		3.014,60		600,00	3.614,60

Lo stesso procedimento vale per il registro IVA delle vendite:

Selezione per la visualizzazione e/o la stampa dei registri IVA

Registro IVA da stampare:	Fatture di Vendita	Sezione IVA	1
N. pagina iniziale	1	Stampa definitiva	<input type="checkbox"/>
Descrizione	del mese di Gennaio 2010		
Data registrazione inizio	1	Gennaio	2010
Data registrazione fine	31	Gennaio	2010
Regime	Contabilità ordinaria	Stampa la copertina	<input type="checkbox"/>
<input type="button" value="Indietro"/>		<input type="button" value="ANTEPRIMA"/>	

Protocollo	Data - ID movimento	Descrizione documento	Cliente o Fornitore	Imponibile	Aliquota	Imposta
1	05-01-2010 id 5	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE n.1 di 04-01-2010	Alberoni & C.	1.000,00	20.0	200,00
TOTALE IVA al 20%				1.000,00	20.0%	200,00
TOTALE GENERALE				1.200,00	1.000,00	200,00

Ecco il registro finale:



4Z Rossi Mario COGE1
 piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
 Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Sezione IVA n.1 Pagina 2010/1

Registro delle fatture di vendita del mese di gennaio 2010

N.Prot.	Data Reg.	N.Documento/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Cliente	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
1	05-01-2010	1	04-01-2010	Alberoni & C.				
		FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	1.000,00	20,00%	200,00	1.200,00

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	1.000,00	20.0%	200,00	1.200,00
TOTALE GENERALE		1.000,00		200,00	1.200,00

103.4 Condivisione dei file con il docente

Al termine del lavoro, i file caricati su Google documenti, se sono corretti, vanno condivisi con il docente: <http://www.youtube.com/watch?v=b42U-TZrtDs>. Nel video si osserva che viene anche corretto un errore nel nome di un file.

Verifica sulla gestione della contabilità generale (coge2)

Si registrino le operazioni seguenti in contabilità generale. <<

• 10 agosto

Il fornitore Tutto hardware ci invia fattura n. 250 del 07 agosto per l'acquisto di merci per 3000,00 € più IVA con aliquota normale. La fattura viene protocollata con il numero 20.

• 11 agosto

Si invia al cliente Alberoni fattura n. 31 per vendita di merci per 5000,00 € più IVA con aliquota normale. Il numero di protocollo coincide con il numero del documento; la data del documento è la stessa della data di registrazione.

• 12 agosto

Il fornitore Tutto hardware ci invia fattura n. 255 del 10 agosto per l'acquisto di merci per 3000,00 € più IVA con aliquota normale. Nella fattura ci addebita anche spese per bolli, per 20,00 €, che sono esclusi dall'IVA in base all'art. 15. La fattura viene protocollata con il numero 21; le spese per bolli vengono registrate con il conto «oneri fiscali diversi».

• 13 agosto

Il cliente Alberoni paga con assegno bancario una vecchia fattura per un importo complessivo di 3600,00 €. L'assegno viene messo nella cassa assegni.

• 14 agosto

Viene depositato l'assegno del cliente Alberoni nel conto corrente bancario dell'azienda. Dal piano dei conti va usato «banca x c/c», appartenente al mastro «conti bancari».

• 15 agosto

Si invia al cliente Alberoni fattura n. 32 per vendita di merci per 6000,00 € più IVA con aliquota normale. La data di emissione della fattura è la stessa della registrazione.

Si devono presentare: il giornale del mese di agosto, dell'anno scelto; i registri IVA degli acquisti e delle vendite del mese di agosto, dell'anno scelto.



tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Libro Giornale dal 01-08-2009 al 31-08-2009

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	10-08-2009	FATTURA DI ACQUISTO	212000001	Tutto hardware		3.600,00
2		n.250/1 del 07-08-2009	330000004	Merci c/acquisti	3.000,00	
3			106000001	IVA ns/credito	600,00	
4	11-08-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000001	Alberoni & C.	6.000,00	
5		n.31/1 del 11-08-2009	420000006	Merci c/vendite		5.000,00
6			215000001	IVA ns/debito		1.000,00
7	12-08-2009	FATTURA DI ACQUISTO	212000001	Tutto hardware		3.620,00
8		n.255/1 del 10-08-2009	330000004	Merci c/acquisti	3.000,00	
9			106000001	IVA ns/credito	600,00	
10			339000001	Oneri fiscali diversi	20,00	
11	13-08-2009	Riscossione fattura	108000020	Assegni	3.600,00	
12			103000001	Alberoni & C.		3.600,00
13	14-08-2009	Depositato assegno nel conto corrente	197000020	Banca x c/c	3.600,00	
14			108000020	Assegni		3.600,00
15	15-08-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000001	Alberoni & C.	7.200,00	
16		n.32/1 del 15-08-2009	420000006	Merci c/vendite		6.000,00
17			215000001	IVA ns/debito		1.200,00
TOTALI :					27.620,00	27.620,00



Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Registro degli acquisti del mese di Agosto 2009

N.Prot.	Data Reg.	Num-Sez/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Fornitore	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
20	10-08-2009	250/1	07-08-2009	Tutto hardware				
		FATTURA DI ACQUISTO	cod. 1	IVA al 20%	3.000,00	20,00%	600,00	3.600,00
21	12-08-2009	255/1	10-08-2009	Tutto hardware				
		FATTURA DI ACQUISTO	cod. 1	IVA al 20%	3.000,00	20,00%	600,00	3.600,00
			cod. 4	ESCLUSA art. 15	20,00	0,00%	0,00	20,00

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	6.000,00	20.0%	1.200,00	7.200,00
4	ESCLUSA art. 15	20,00	0.0%	0,00	20,00
TOTALE GENERALE		6.020,00		1.200,00	7.220,00



Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Registro delle fatture di vendita del mese di Agosto 2009

N.Prot.	Data Reg.	Num-Sez/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Cliente	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
31	11-08-2009	31/1	11-08-2009	Alberoni & C.				
		FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	5.000,00	20,00%	1.000,00	6.000,00
32	15-08-2009	32/1	15-08-2009	Alberoni & C.				
		FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	6.000,00	20,00%	1.200,00	7.200,00

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	11.000,00	20.0%	2.200,00	13.200,00
TOTALE GENERALE		11.000,00		2.200,00	13.200,00

Verifica guidata sulla chiusura (coge3)

L'esercitazione riguarda operazioni da inserire nei giorni 30 e 31 dicembre. Nel 30 dicembre vengono inseriti i valori iniziali dei conti per mezzo di alcune scritture fittizie; nel 31 dicembre vengono registrati gli assestamenti, le scritture di chiusura dei conti economici, la determinazione dell'utile o della perdita e l'epilogo dei conti dello stato patrimoniale.

105.1 Inserimento della situazione dei conti, prima degli assestamenti

30 dicembre

Vengono effettuate alcune scritture fittizie (somiglianti vagamente a un'apertura) per attribuire ai conti le eccedenze attuali della contabilità.

Questa operazione viene effettuata solo per avere dei valori all'interno dei vari conti dei quali si fa la chiusura. È evidente che nella realtà è improbabile che un'azienda cominci una contabilità meccanizzata e subito dopo faccia una chiusura dei conti.

Bilancio di verifica dell'azienda in data 30 dicembre.

Dare		Avere	
cliente Emme	7763,90	fornitore Delta	18138,24
cliente Yankee	6291,60	fornitore ERREX	21031,42
cliente Zeta	7211,61	fornitore Domenichel- li	101,15
banca X c/c	4338,00	cambiali passive	5431,00
cambiali attive	12835,80	debito per TFRL	9000,00
denaro in cassa	6670,30	fondo svalutazione crediti	1317,00
macchine d'ufficio fabbricati	8000,00	debiti per imposte	1100,00
	80000,00	fondo ammortamento fabbricati	22515,00
		istituti previdenziali	1485,00
		debito per IVA	1000,00
		patrimonio netto	69903,10
merci c/acquisti	60487,00	merci c/vendite	50912,00
costi di consulenze	2285,70	ribassi e abbuoni attivi	102,00
ribassi e abbuoni pas- sivi	83,00		
salari e stipendi	3121,00		
oneri sociali	2670,00		
costi di trasporto	278,00		
Totale dare	202035,91	Totale avere	202035,91

- Contabilizzare la situazione dei conti con una scrittura nel giornale di contabilità generale.

Si suggerisce di dividere il lavoro in quattro scritture, come si vede

nell'esempio seguente, tenendo conto che vanno fatte in prima nota di contabilità generale.

cliente Emme	situazione dei conti al 30 dicembre	7763,90	
cliente Yankee		6291,60	
cliente Zeta		7211,61	
banca X c/c		4338,00	
cambiali attive		12835,80	
denaro in cassa		6670,30	
macchine d'ufficio		8000,00	
bilancio di apertura			(calcolare)

terreni e fabbricati	situazione dei conti al 30 dicembre	80000,00	
merci c/acquisti		60487,00	
costi di consulenze		2285,70	
ribassi e abbuoni passivi		83,00	
salari e stipendi		3121,00	
oneri sociali		2670,00	
costi di trasporto		278,00	
bilancio di apertura			(calcolare)

bilancio di apertura	situazione dei conti al 30 dicembre	(calcola- re)	
fornitore Delta			18 138,24
fornitore Errex			21 031,42
fornitore Domenichelli			101,15
cambiali passive			5 431,00
debito per TFRL			9 000,00
fondo svalutazione credi- ti			1 317,00
debiti per imposte			1 100,00

bilancio di apertura	situazione dei conti al 30 dicembre	(calcola- re)	
fondo ammortamento fabbricati			22 515,00
istituti previdenziali			1 485,00
debito per IVA			1 000,00
patrimonio netto			69 903,10
merci c/vendite			50 912,00
ribassi abbuoni attivi			102,00

105.2 Operazioni di assestamento

«

31 dicembre

Per la determinazione del reddito si tenga presente quanto segue.

1. L'ammortamento di mobili e attrezzature ufficio è del 20 %.
2. L'ammortamento dei fabbricati è del 3 %.
3. Si verifica che il fondo svalutazione crediti sia almeno pari al 3 % dei crediti commerciali (a cui appartengono anche i crediti verso i

clienti). Se il fondo risulta inferiore, questo deve essere adeguato (incrementato in modo da raggiungere il valore della svalutazione prevista), altrimenti non si deve fare la scrittura.

4. L'accantonamento al fondo TFRL è di 651,79 €.
 5. il totale delle fatture da emettere per merci già inviate è di 800,00 €;
 6. il totale delle fatture da ricevere per merci ricevute è di 500,00 €;
 7. le merci in rimanenza sono valutate 34500,00 €;
 8. le imposte dell'esercizio ammontano a 1750,00 €.
- Registrare in contabilità generale le scritture di assestamento elencate.

Le registrazioni vanno effettuate **una per una e non raggruppate**.

ammortamento macchine d'ufficio	ammortamento...	(calcolare)	
fondo ammortamento macchine d'ufficio			(calcolare)
ammortamento fabbricati	ammortamento...	(calcolare)	
fondo ammortamento fabbricati			(calcolare)
svalutazione crediti	adeguamento del fondo...	(calcolare)	
fondo svalutazione crediti			(calcolare)
TFRL	accantonamento...	651,79	
debiti per TFRL			651,79

fatture da emettere	fatture da emettere...	960,00	
merci c/vendite			800,00
IVA n/debito			160,00

merci c/acquisti	fatture da ricevere...	500,00	
fatture da ricevere			500,00

merci	rimanenze...	34500,00	
merci c/rimanenze finali			34500,00

imposte dell'esercizio	imposte d'esercizio...	1750,00	
debiti per imposte			1750,00

- Registrare in contabilità i giroconti di IVA, banche, e istituti previdenziali.

IVA n/debito	giroconto IVA...	(calcolare)	
debiti per IVA			(calcolare)

banche c/c attivi	giroconto banche...	(calcolare)	
banca X c/c			(calcolare)

istituti previdenziali	giroconto istituti previdenziali...	(calcolare)	
debiti v/istituti previdenziali			(calcolare)

105.3 Bilancio finale



Si deve procedere con la stampa del bilancio, secondo la forma stabilita dal codice civile. Lo si ottiene dalla voce *Fine anno, Bilancio CEE*.

- Stampare il bilancio finale (http://www.youtube.com/watch?v=qCWuisB3_88).

31 DIG Fine Anno | Comunicazione annuale IVA | Controlli | Elenchi clienti e fornitori | Chiusura-Apertura Conti | Bilancio | Bilancio CEE

Bilancio IV direttiva CEE

Data Inizio Periodo	1	Gennaio	2009
Data Fine Periodo	31	Dicembre	2009
Indietro		VISUALIZZA L'ANTEPRIMA !	

ANTEPRIMA BILANCIO IV direttiva CEE AL 31-12-2009

Questo bilancio, riclassificato secondo la IV direttiva CEE, è stato generato leggendo i movimenti compresi nel periodo selezionato escludendo tutti quelli di apertura e chiusura, unica eccezione è l'apertura effettuata entro l'anno successivo alla data impostata come inizio periodo.

STAMPA IL BILANCIO CEE !

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31-12-2009

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI:

||

Se si presentano errori che impediscono di ottenere il bilancio, questi vengono segnalati nell'anteprima. In tal caso, occorre correggere o completare le scritture che dovevano essere fatte prima di stampare il bilancio. Se tutto va bene, invece, si ottiene la stampa successiva.



BILANCIO IV direttiva CEE dal 01-01-2009 al 31-12-2009

ATTIVO			
B) IMMOBILIZZAZIONI:			
II - Immobilizzazioni materiali:			
	1) Terreni e fabbricati	euro	55.085,00
	4) Altri beni materiali	euro	6.400,00
	Totale II	euro	61.485,00
	Totale B	euro	61.485,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE:			
I - Rimanenze:			
	4) Prodotti finiti e merci	euro	34.500,00
	Totale I	euro	34.500,00
II - Crediti:			
	1) Crediti verso clienti	euro	33.745,91
	Totale II	euro	33.745,91
IV - Disponibilità liquide:			
	1) Depositi bancari e postali	euro	4.338,00
	3) Denaro e valori in cassa	euro	6.670,30
	Totale IV	euro	11.008,30
	Totale C	euro	79.254,21
TOTALE DELL'ATTIVO			140.739,21

PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO:			
I - Capitale:			
) Capitale sociale	euro	69.903,10
	Totale I	euro	69.903,10
IX - Utile (perdita) dell'esercizio:			
) Utile (perdita) dell'esercizio	euro	10.487,51
	Totale IX	euro	10.487,51
	Totale A	euro	80.390,61
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO:			
) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	euro	9.651,79
	Totale	euro	9.651,79
	Totale C	euro	9.651,79
D) DEBITI:			
	7) Debiti verso fornitori	euro	39.770,81
	8) Debiti rappresentati da titoli di credito	euro	5.431,00
	12) Debiti tributari	euro	4.010,00
	13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	euro	1.485,00
	Totale	euro	50.696,81
	Totale D	euro	50.696,81
TOTALE DEL PASSIVO			140.739,21

CONTO ECONOMICO DAL 01-01-2009 AL 31-12-2009			
non class.			
	22) Imposte sul reddito d'esercizio	euro	(1.750,00)
	Totale	euro	(1.750,00)
	Totale non class.	euro	(1.750,00)
A) Valore della produzione:			
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	euro	51.629,00



BILANCIO IV direttiva CEE dal 01-01-2009 al 31-12-2009

		Totale	euro	51.629,00
		Totale A	euro	51.629,00
B) Costi della produzione:				
	6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	euro		(60.885,00)
	7) Spese per servizi	euro		(2.563,70)
	9a) Salari e stipendi	euro		(3.121,00)
	9b) Oneri sociali	euro		(2.670,00)
	9c) Accantonamento al TFRL	euro		(651,79)
	10b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	euro		(4.000,00)
	11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	euro		34.500,00
		Totale	euro	(39.391,49)
		Totale B	euro	(39.391,49)
			UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	10.487,51

105.3.1 Operazioni di chiusura

**31 dicembre**

Viene fatta la chiusura e riapertura dei conti.

- Selezionare la voce *Fine anno, Chiusura-apertura conti*, specificando la data di registrazione della chiusura e quella dell'apertura.

31 DIC Fine Anno | Comunicazione annuale IVA | Controlli | Elenchi clienti e fornitori | Chiusura-Apertura Conti | Bilancio | Bilancio CEE

Chiusura e Apertura Conti

Data Registrazione Chiusura	31	Dicembre	2009
Data Registrazione Apertura	1	Gennaio	2010
Bilancio di Chiusura	598000002 - Bilancio di chiusura		
Risultato Economico	598000003 - Risultato economico		
Utile d'Esercizio	210000031 - Utile d'esercizio		
Perdita d'Esercizio	210000032 - Perdita d'esercizio		
Bilancio d'Apertura	598000001 - Bilancio di apertura		

Indietro ANTEPRIMA

210000000	Debiti per IVA	1.100,00
215000010	Debiti wistituti previdenziali	1.485,00
217000001	Debiti per TFRL	9.651,79
210000031	Utile d'esercizio	10.487,51
598000001	Bilancio di apertura	168.571,21

CONFERMA !

La chiusura viene mostrata in anteprima, quindi occorre confermarla per generare le scritture contabili relative.

- Stampare il giornale di contabilità generale del mese di dicembre.



Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Libro Giornale dal 01-12-2009 al 31-12-2009

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	30-12-2009	situazione dei conti al 30 dicembre	103000004	Emme	7.763,90	
2			103000005	Yankee	6.291,60	
3			103000006	Zeta	7.211,61	
4			197000020	Banca x c/c	4.338,00	
5			105000005	Cambiali attive	12.835,80	
6			108000030	Denaro in cassa	6.670,30	
7			102000005	Macchine d'ufficio	8.000,00	
8			598000001	Bilancio di apertura		53.111,21
9	30-12-2009	situazione dei conti al 30 dicembre	102000001	Terreni e fabbricati	80.000,00	
10			330000004	Merci c/acquisti	60.487,00	
11			315000004	Consulenze	2.285,70	
12			420000011	Ribassi e abbuoni passivi	83,00	
13			322000001	Salari e stipendi	3.121,00	
14			322000002	Oneri sociali	2.670,00	
15			315000001	Costi di trasporto	278,00	
16			598000001	Bilancio di apertura		148.924,70
17	30-12-2009	situazione dei conti al 30 dicembre	598000001	Bilancio di apertura	56.118,81	
18			212000004	Delta		18.138,24
19			212000005	Errex		21.031,42
20			212000006	Domenichelli		101,15
21			214000020	Cambiali passive		5.431,00
22			217000001	Debiti per TFRL		9.000,00
23			105000040	Fondo svalutazione crediti		1.317,00
24			215000003	Debiti per imposte		1.100,00
25	30-12-2009	situazione dei conti al 30 dicembre	598000001	Bilancio di apertura	145.917,10	
26			102000011	Fondo ammortamento fabbricati		22.515,00
27			588000011	Istituti previdenziali		1.485,00
28			215000005	Debiti per IVA		1.000,00
29			210000001	Patrimonio netto		69.903,10
30			420000006	Merci c/vendite		50.912,00
31			330000011	Ribassi e abbuoni attivi		102,00
32	31-12-2009	ammortamento macchine di ufficio del	350000005	Ammortamento macchine d'uffici	1.600,00	
33			102000015	Fondo ammortamento macchine d'		1.600,00
34	31-12-2009	ammortamento fabbricati del 3%	350000001	Ammortamento fabbricati	2.400,00	
35			102000011	Fondo ammortamento fabbricati		2.400,00
36	31-12-2009	accantonamento al fondo TFRL	322000003	TFRL	651,79	
37			217000001	Debiti per TFRL		651,79
38	31-12-2009	fatture da emettere per merci già in	105000009	Fatture da emettere	960,00	
39			420000006	Merci c/vendite		800,00
40			215000001	IVA ns/debito		160,00
41	31-12-2009	fatture da ricevere per merci già ri	330000004	Merci c/acquisti	500,00	
42			214000019	Fatture da ricevere		500,00
43	31-12-2009	merci in rimanenza	115000009	Merci	34.500,00	
44			337000013	Merci c/esistenze finali		34.500,00
45	31-12-2009	imposte di esercizio	370000001	Imposte dell'esercizio	1.750,00	
46			215000003	Debiti per imposte		1.750,00
47	31-12-2009	giroconto IVA	215000001	IVA ns/debito	160,00	
48			215000005	Debiti per IVA		160,00
49	31-12-2009	giroconto banche	108000001	Banche c/c attivi	4.338,00	
50			197000020	Banca x c/c		4.338,00
51	31-12-2009	giroconto istituti previdenziali	588000011	Istituti previdenziali	1.485,00	
52			215000010	Debiti v/istituti previdenzial		1.485,00
53	31-12-2009	CHIUSURA CONTI	315000001	Costi di trasporto		278,00
54			315000004	Consulenze		2.285,70
55			322000001	Salari e stipendi		3.121,00
56			322000002	Oneri sociali		2.670,00
57			322000003	TFRL		651,79
58			330000004	Merci c/acquisti		60.987,00
a riporto :					452.416,61	522.410,10



Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Libro Giornale dal 01-12-2009 al 31-12-2009

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
				da riporto :	452.416,61	522.410,10
59			350000001	Ammortamento fabbricati		2.400,00
60			350000005	Ammortamento macchine d'uffici		1.600,00
61			370000001	Imposte dell'esercizio		1.750,00
62			420000011	Ribassi e abbuoni passivi		83,00
63			598000003	Risultato economico		10.487,51
64			330000011	Ribassi e abbuoni attivi	102,00	
65			337000013	Merci c/esistenze finali	34.500,00	
66			420000006	Merci c/vendite	51.712,00	
67	31-12-2009	CHIUSURA CONTI	598000003	Risultato economico	10.487,51	
68			210000031	Utile d'esercizio		10.487,51
69	31-12-2009	CHIUSURA CONTI	102000001	Terreni e fabbricati		80.000,00
70			102000005	Macchine d'ufficio		8.000,00
71			103000004	Emme		7.763,90
72			103000005	Yankee		6.291,60
73			103000006	Zeta		7.211,61
74			105000005	Cambiali attive		12.835,80
75			105000009	Fatture da emettere	960,00	
76			108000001	Banche c/c attivi		4.338,00
77			108000030	Denaro in cassa		6.670,30
78			115000009	Merci		34.500,00
79			598000002	Bilancio di chiusura	168.571,21	
80	31-12-2009	CHIUSURA CONTI	102000011	Fondo ammortamento fabbricati	24.915,00	
81			102000015	Fondo ammortamento macchine d'	1.600,00	
82			105000040	Fondo svalutazione crediti	1.317,00	
83			210000001	Patrimonio netto	69.903,10	
84			212000004	Delta	18.138,24	
85			212000005	Errex	21.031,42	
86			212000006	Domenichelli	101,15	
87			214000019	Fatture da ricevere	500,00	
88			214000020	Cambiali passive	5.431,00	
89			215000003	Debiti per imposte	2.850,00	
90			215000005	Debiti per IVA	1.160,00	
91			215000010	Debiti v/istituti previdenzial	1.485,00	
92			217000001	Debiti per TFRL	9.651,79	
93			210000031	Utile d'esercizio	10.487,51	
94			598000002	Bilancio di chiusura		168.571,21
TOTALI :					886.360,54	886.360,54

105.4 Conclusione della verifica sulla chiusura



I documenti da presentare per la correzione, attraverso la condivisione con Google documenti sono i seguenti:

1. giornale di contabilità generale del mese di dicembre;

2. bilancio finale del 31 dicembre, secondo la forma del codice civile.

Esercitazione con la contabilità di magazzino (mag1)

Viene proposto un esercizio molto semplice, con il quale si ottiene un giornale di magazzino e le schede degli articoli movimentati. Per inserire i movimenti di magazzino si deve selezionare la funzione *Magazzino, Movimenti, Nuovo movimento di magazzino*.

106.1 Movimenti da inserire

I movimenti da inserire sono quelli descritti nell'elenco seguente.

- **10 gennaio** <http://www.youtube.com/watch?v=qnypB8B8nH4>

Il fornitore Tutto hardware ci invia merce accompagnata da documento di trasporto n. 5 del 07 gennaio per l'acquisto di 100 confezioni di teli copri monitor, al prezzo unitario di 1,00 €. Il documento viene protocollato con il numero 1.

- **11 gennaio** <http://www.youtube.com/watch?v=Wm9Ix2IboiI>

Si invia al cliente Alberoni merce accompagnata da documento di trasporto n. 1 (emesso lo stesso giorno). Si tratta di 30 confezioni di teli copri monitor, venduti al prezzo del listino di vendita (il cliente Alberoni è associato al listino 1).

- **12 gennaio** <http://www.youtube.com/watch?v=GIpPRKImO34>

Il fornitore Tutto hardware ci invia merce accompagnata da documento di trasporto n. 11 del 09 gennaio per l'acquisto di 100 confezioni di teli copri monitor al prezzo unitario di 1,00 €, me-

no lo sconto del 11 %. Il documento viene protocollato con il numero 2.

• **13 gennaio** <http://www.youtube.com/watch?v=fyvXMJuCl-g>

Si invia al cliente Alberoni merce accompagnata da documento di trasporto n. 2 (emesso lo stesso giorno). Si tratta di 70 confezioni di teli copri monitor al prezzo del listino di vendita.

• **14 gennaio** <http://www.youtube.com/watch?v=kyV8HJ6cDAE>

Si invia al cliente Alberoni merce accompagnata da documento di trasporto n. 3 (emesso lo stesso giorno). Si tratta di 50 confezioni di teli copri monitor al prezzo del listino di vendita.

Per esempio, il movimento del 10 gennaio viene inserito come nella figura successiva:

Inserisci movimento di magazzino			
Data della registrazione	10 Gennaio 2010	Causale	5 - CARICO PER ACQUISTO <input type="checkbox"/>
Cliente=Fornitore	Tutto hardware	Data documento	7 Gennaio 2010
Descrizione doc.	ddt n. 5 prot. 1	Sconto chiusura	0 %
Articolo	Telo copri monitor	Quantità	100 pz
Prezzo	1 €	Sconto su rigo	0 %
Importo	100.00	Operazione	Carico
Annulla Indietro		INSERISCI !	

106.2 Stampa del giornale di magazzino

«

La stampa del giornale di magazzino si ottiene dalla voce *Magazzino, Movimenti, Stampa giornale di magazzino*. Si stampa il giornale di gennaio, come si vede in questo video: <http://www.youtube.com/watch?v=vc5kDenlgHo>

Magazzino | Articoli | Cat. Merceologiche | Movimenti | Causali | Listini | Modifica prezzi | Catalogo | Statistiche

Selezione per la visualizzazione e/o la stampa del giornale di magazzino

Data di stampa: 31 | Gennaio | 2011

Data registrazione inizio: 1 | Gennaio | 2011

Data registrazione fine: 31 | Gennaio | 2011

Indietro ANTEPRIMA

Data	Causale	Descrizione documento	Prezzo	Importo	UM	Quantità
10-01-2011	5-CARICO PER ACQUISTO	ddt n. 5 prot.1 del 07-01-2011 - Tutto hardware	1,00	100,00	pz	100
11-01-2011	1-SCARICO PER VENDITA	ddt 1 del 11-01-2011 - Alberoni & C.	5,00	150,00	pz	-30
12-01-2011	5-CARICO PER ACQUISTO	ddt n.11 prot. 2 del 09-01-2011 - Tutto hardware	1,00	89,00	pz	100
13-01-2011	1-SCARICO PER VENDITA	ddt n. 2 del 13-01-2011 - Alberoni & C.	5,00	350,00	pz	-70
14-01-2011	1-SCARICO PER VENDITA	ddt n. 3 del 14-01-2011 - Alberoni & C.	5,00	250,00	pz	-50

STAMPA



4Z Rossi Mario MAG1
piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

TREVISO, li 31 Gennaio 2011

GIORNALE DI MAGAZZINO dal 01 gennaio 2011 al 31 gennaio 2011

Data Reg.	Causale	Articolo	Rif.Documento	Prezzo	Importo	U.M.	Mov.Quant.
10-01-2011	5-CARICO PER ACQUISTO	TELO - Telo copri monitor	ddt n. 5 prot.1 del 07-01-2011	1,00	100,00	pz	100
11-01-2011	1-SCARICO PER VENDITA	TELO - Telo copri monitor	ddt 1 del 11-01-2011	5,00	150,00	pz	-30
12-01-2011	5-CARICO PER ACQUISTO	TELO - Telo copri monitor	ddt n.11 prot. 2 del 09-01-2011	1,00	89,00	pz	100
13-01-2011	1-SCARICO PER VENDITA	TELO - Telo copri monitor	ddt n. 2 del 13-01-2011	5,00	350,00	pz	-70
14-01-2011	1-SCARICO PER VENDITA	TELO - Telo copri monitor	ddt n. 3 del 14-01-2011	5,00	250,00	pz	-50

106.3 Stampa delle schede di magazzino

Per ottenere le schede di magazzino, si deve selezionare la voce *Magazzino*, *Movimenti*, *Stampa schedari articoli di magazzino*. Si deve poi selezionare il gruppo di articoli e il periodo (in questo caso si tratta di un articolo solo, il cui codice è **'TELO'**). Il video mostra come ottenere tre schede alternative, valorizzate al costo medio, secondo il metodo LIFO e poi anche FIFO, ma per questa esercitazione è sufficiente produrre quella del costo medio, corrispondente al metodo predefinito di valorizzazione: http://www.youtube.com/watch?v=W5fp_JXzyiM. Per modificare il metodo di valorizzazione si deve intervenire nella scheda dell'azienda, raggiungibile attraverso *Archivi di base*, *Azienda*.

Magazzino | Articoli | Cat. Merceologiche | Movimenti | Causali | Listini | Modifica prezzi | Catalogo | Statistiche

Selezione per la visualizzazione e/o la stampa delle schede di magazzino

Data di stampa: 31 | Gennaio | 2011

Categoria merceologica inizio: 1-CATEGORIA PRINCIPALE

Categoria merceologica fine: 1-CATEGORIA PRINCIPALE

Articolo inizio: TELO - Telo copri monitor

Articolo fine: TELO - Telo copri monitor

Data registrazione inizio: 1 | Gennaio | 2011

Data registrazione fine: 31 | Gennaio | 2011

Indietro ANTEPRIMA

Data	Causale	Descrizione documento	Prezzo	UM	Quantità	€ carico	€ scarico	Quantità giacenza	Valore giacenza
TELO - Telo copri monitor									
10-01-2011	5-CARICO PER ACQUISTO	ddt n. 5 prot.1 del 07-01-2011 - Tutto hardware	1,00	pz	100	1,00		100	100,00
11-01-2011	1-SCARICO PER VENDITA	ddt 1 del 11-01-2011 - Alberoni & C.	5,00	pz	-30		1,00	70	70,00
12-01-2011	5-CARICO PER ACQUISTO	ddt n.11 prot. 2 del 09-01-2011 - Tutto hardware	1,00	pz	100	0,89		170	159,00
13-01-2011	1-SCARICO PER VENDITA	ddt n. 2 del 13-01-2011 - Alberoni & C.	5,00	pz	-70		0,94	100	93,53
14-01-2011	1-SCARICO PER VENDITA	ddt n. 3 del 14-01-2011 - Alberoni & C.	5,00	pz	-50		0,94	50	46,76

Stampa



4Z Rossi Mario MAG1
piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

TREVISO, li 31 Gennaio 2011

Codice	Cat.Merc	Descrizione	U.M.	ScortaMin.
TELO	1	Telo copri monitor	pz	0,0



SCHEDA DI MAGAZZINO dal 01 gennaio 2011 al 31 gennaio 2011

Data	Causale	Descrizione documento	Prezzo	UM	Quantità	€ carico	€ scarico	Q.ta giacenza	Val. giacenza
07-01-2011	5-CARICO PER ACQUIS	ddt n. 5 prot.1 07-01-2011 - Tutto hardware	1,00	pz	100	1,00		100	100,00
11-01-2011	1-SCARICO PER VENDI	ddt 1 11-01-2011 - Alberoni & C.	5,00	pz	-30		1,00	70	70,00
09-01-2011	5-CARICO PER ACQUIS	ddt n.11 prot. 2 09-01-2011 - Tutto hardware	1,00	pz	100	0,89		170	159,00
13-01-2011	1-SCARICO PER VENDI	ddt n. 2 13-01-2011 - Alberoni & C.	5,00	pz	-70		0,94	100	93,53
14-01-2011	1-SCARICO PER VENDI	ddt n. 3 14-01-2011 - Alberoni & C.	5,00	pz	-50		0,94	50	46,76
Consistenza al 31-01-2011 :								50	46,76

106.4 Condivisione dei file con il docente



Al termine del lavoro, i file relativi all'esercitazione MAG1, caricati su Google documenti, se sono corretti, vanno condivisi con il docente, come già dimostrato all'inizio di questa serie di esercitazioni.

Verifica sulla gestione della contabilità di magazzino (mag2)

Si registrano le operazioni seguenti in contabilità di magazzino. <<

• 10 settembre

Il fornitore Tutto hardware ci invia merce accompagnata da documento di trasporto n. 250 del 07 settembre per l'acquisto di 1000 porta CD/DVD da viaggio, al prezzo unitario di 3,00 €. Il documento viene protocollato con il numero 110.

• 11 settembre

Si invia al cliente Alberoni merce accompagnata da documento di trasporto n. 200 (emesso lo stesso giorno). Si tratta di 500 porta CD/DVD da viaggio al prezzo del listino di vendita, che inizialmente è di 5,00 € (il cliente Alberoni è associato al listino 1).

• 12 settembre

Il fornitore Tutto hardware ci invia merce accompagnata da documento di trasporto n. 255 del 11 settembre per l'acquisto di 5000 porta CD/DVD da viaggio al prezzo unitario di 3,00 €, meno lo sconto del 11 %. Il documento viene protocollato con il numero 111.

• 13 settembre

Si invia al cliente Alberoni merce accompagnata da documento di trasporto n. 201 (emesso lo stesso giorno). Si tratta di 1000 porta CD/DVD da viaggio al prezzo del listino di vendita.

• 14 settembre

Si modifica il prezzo di listino dei porta CD/DVD da viaggio, indicando 7,00 € per unità (listino 1). Successivamente si invia al cliente Alberoni merce accompagnata da documento di trasporto n. 202 (emesso lo stesso giorno). Si tratta di 2000 porta CD/DVD da viaggio al prezzo di listino, ridotto però di uno sconto del 3 %.

Si devono presentare i documenti seguenti:

1. Il giornale di magazzino del mese di settembre;
2. La scheda, del mese di settembre, dell'articolo utilizzato nella verifica.



4Z Rossi Mario MAG2
piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

TREVISO, li 30 Settembre 2011

GIORNALE DI MAGAZZINO dal 01 settembre 2011 al 30 settembre 2011

Data Reg.	Causale	Articolo	Rif.Documento	Prezzo	Importo	U.M.	Mov.Quant.
10-09-2011	5-CARICO PER ACQUISTO	CDBAG - Porta CD/DVD da viaggio	ddt n. 250 prot. 110 del 07-09-2011	3,00	3.000,00	pz	1000
11-09-2011	1-SCARICO PER VENDITA	CDBAG - Porta CD/DVD da viaggio	ddt n. 200 del 11-09-2011	5,00	2.500,00	pz	-500
12-09-2011	5-CARICO PER ACQUISTO	CDBAG - Porta CD/DVD da viaggio	ddt n. 255 prot. 111 del 11-09-2011	3,00	13.350,00	pz	5000
13-09-2011	1-SCARICO PER VENDITA	CDBAG - Porta CD/DVD da viaggio	ddt n. 201 del 13-09-2011	5,00	5.000,00	pz	-1000
14-09-2011	1-SCARICO PER VENDITA	CDBAG - Porta CD/DVD da viaggio	ddt n. 202 del 14-09-2011	7,00	13.580,00	pz	-2000



4Z Rossi Mario MAG2
piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

TREVISO, li 30 Settembre 2011

Codice	Cat.Merc	Descrizione	U.M.	ScortaMin.
CDBAG	1	Porta CD/DVD da viaggio	pz	0,0

SCHEDA DI MAGAZZINO dal 01 settembre 2011 al 30 settembre 2011



Data	Causale	Descrizione documento	Prezzo	UM	Quantita	€ carico	€ scarico	Q.ta giacenza	Val. giacenza
07-09-2011	5-CARICO PER ACQUIS	ddt n. 250 prot. 110 07-09-2011 - Tutto hardware	3,00	pz	1000	3,00		1000	3.000,00
11-09-2011	1-SCARICO PER VENDI	ddt n. 200 11-09-2011 - Alberoni & C.	5,00	pz	-500		3,00	500	1.500,00
11-09-2011	5-CARICO PER ACQUIS	ddt n. 255 prot. 111 11-09-2011 - Tutto hardware	3,00	pz	5000	2,67		5500	14.850,00
13-09-2011	1-SCARICO PER VENDI	ddt n. 201 13-09-2011 - Alberoni & C.	5,00	pz	-1000		2,70	4500	12.150,00
14-09-2011	1-SCARICO PER VENDI	ddt n. 202 14-09-2011 - Alberoni & C.	7,00	pz	-2000		2,70	2500	6.750,00
Consistenza al 30-09-2011 :								2500	6.750,00

Esercitazione sulla gestione delle vendite (vend1)

La gestione delle vendite implica la produzione dei documenti della vendita, costituiti principalmente da fatture, note di accredito e cambiali tratte, che successivamente vanno registrate in contabilità generale, e, se appropriato, anche in contabilità di magazzino. <<

Qui viene emessa una fattura, una tratta e una nota di accredito; successivamente si registrano in contabilità generale e nei movimenti di magazzino.

Svolgimento dell'esercitazione:

emissione fattura <http://www.youtube.com/watch?v=QL3NBjXj2Ro> ;

contabilizzazione fattura http://www.youtube.com/watch?v=MY_P9kusXnU ;

emissione cambiale tratta <http://www.youtube.com/watch?v=S0Iqgfh9mZs> ;

distinta effetti <http://www.youtube.com/watch?v=h73zD73fQ5JLU> ;

contabilizzazione effetti <http://www.youtube.com/watch?v=tdyRsQlv9s4> ;

emissione nota di accredito <http://www.youtube.com/watch?v=w8N4VDrbG9U> ;

contabilizzazione nota di accredito <http://www.youtube.com/watch?v=QC-VADDI7hs> ;

giornale di contabilità generale <http://www.youtube.com/watch?v=SlapQTKV2ps> ;

registro IVA delle vendite <http://www.youtube.com/watch?v=>

[EKNdhyE0nRw](#) ;

partitario clienti http://www.youtube.com/watch?v=IXyrXjLTO_Q ;

giornale di magazzino <http://www.youtube.com/watch?v=fYB-LFCaqVc> .

108.1 Emissione della fattura

«

Per emettere la fattura successiva, si usa la funzione *Vendite, Fatture, Emetti fatture* (video: <http://www.youtube.com/watch?v=QL3NBjXj2Ro>).



Viene mostrata anche la maschera di inserimento. Va osservato che il numero della fattura è prodotto automaticamente da Gazie e non può essere cambiato. Gazie tiene comunque separato il numero di emissione del documento e il numero del protocollo, anche per i documenti della vendita. Nella fattura successiva, la modalità di pagamento viene modificata rispetto a quanto predefinito per il cliente Alberoni.

Vendite | Corrispettivi | Fatture | D.d.T. | Preventivi | Ordini | Effetti | Clienti | Contratti | Agenti | Statistiche

Inserisci Fattura Immediata Normale : ⇒ Alberoni & C.

Sezione	1	Indirizzo	piazza Tiritera, 28	Data	11	Gennaio	2010
Listino	1	Pagamento	Tratta 60 g.d.f.	Banca	Banca della valle		
Trasporto €	0	Causale mag.	1-SCARICO PER VENDITA	Spese incasso	0	x 1	Agente di vendita

corpo

Articolo: **inserire min. 1 carattere/i !** Ricerca per D - Descrizione Tipo: 0 - Normale Quantità:

Ricavo: 420000006 - Merci c/vendite %Sconto: 0 %Prowigioni: 0 %Ritenuta: 0.0 I.V.A.:

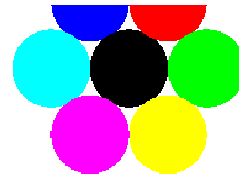
Codice	Descrizione	U.M.	Quantità	Prezzo	%Sc.	%Prow.	Importo	I.V.A.	Ricavo
HKING	Pappa reale pura 10 g	↑ pz	100	20.00	0	0	2.000,00	10.0%	420000006
NOTETRACK	Zaino per notebook	↑ pz	100	20.00	0		2.000,00	20.0%	420000006

piede

Imponibile	Imposta	Tot.Corpo	% Sconto	Imponibile	I.V.A.	Bolli	Totale €
2.000,00	IVA al 10% 200,00		<input type="text"/> 0				
2.000,00	IVA al 20% 400,00	4.000,00	0,00	4.000,00	600,00	55,90	4.655,90

INSERISCI !

piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel.
C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Fattura immediata n.1/1 del 11 Gennaio 2010
Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
piazza Tiritera, 28
50018 Scandicci (FI)
C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA														
HKING	Pappa reale pura 10 g	pz	100	20,00		2.000,00	10,00														
NOTETRACK	Zaino per notebook	pz	100	20,00		2.000,00	20,00														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tot. Corpo</th> <th>% Sconto</th> <th>Spese Incasso</th> <th>Trasporto</th> <th>Tot.Imponibile</th> <th>Tot. I.V.A.</th> <th>Bolli</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4.000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>4.000,00</td> <td>600,00</td> <td>55,90</td> </tr> </tbody> </table>								Tot. Corpo	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli	4.000,00				4.000,00	600,00	55,90
Tot. Corpo	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli															
4.000,00				4.000,00	600,00	55,90															
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA																
Tratta 60 g.d.f.		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 4.655,90																
Banca d'appoggio		2.000,00	IVA al 10%	200,00																	
Banca della valle		2.000,00	IVA al 20%	400,00																	
ABI 00000 CAB 0		55,90	ESCLUSA art. 15	0,00																	
Date di Scadenza e Importo Rate					Totale dei riporti																
12-03-2010		--	--	--																	
4.655,90																					

108.2 Contabilizzazione della fattura



Dopo l'emissione delle fatture è possibile aggiornare la contabilità generale, attraverso la voce *Contabilizza* che appare nell'elenco delle fatture; elenco che si ottiene con la funzione *Vendite, Fatture* (video: http://www.youtube.com/watch?v=MY_P9kusXnU).

Vendite | Corrispettivi | Fatture | D.d.T. | Preventivi | Ordini | Effetti | Clienti | Contratti | Agenti | Statistiche

Emetti Nuova Fattura Immediata **Emetti Nuova Nota Credito** **Emetti Nuova Parcella**
Genera Fatture Differite da D.d.T. **Contabilizzazione Fatture** **Ristampa Documenti già emessi**
Emetti Nuova Nota Debito

Documenti di vendita della sezione 1
 Num. record = 1

Protocollo: Cerca Mostra tutti

Prot.	Tipo	Numero	Data	Cliente	Status	Stampa	Cancella
1	Fattura Immediata	1	11-01-2010	Alberoni & C.	Contabilizza		

Vendite | Corrispettivi | Fatture | D.d.T. | Preventivi | Ordini | Effetti | Clienti | Contratti | Agenti | Statistiche

Genera i movimenti contabili a partire dai documenti fiscali della sezione IVA n. 1

Fino al : 11 Gennaio 2010
 Registro IVA delle Fatture di Vendita
 Protocollo iniziale 1 / 2010
 Protocollo finale 1 / 2010

Indietro ANTEPRIMA

Anteprima di contabilizzazione

Data	Protocollo	Tipo	N.	Cliente/Fornitore	Imponibile	I.V.A.	Bolli su tratte	Totale
11-01-2010	1	FAI	1	Alberoni & C.	4.000,00	600,00	55,90	4.655,90

CONFERMA

Si può verificare che la contabilizzazione sia avvenuta, consultando la prima nota.

Contabilità | Prima Nota | Piano dei conti | Causali Contabili | Registri IVA | Liquidazione IVA | Libro Giornale

Inserisci un nuovo movimento contabile
Lista dei Movimenti Contabili
 Num. record = 1

Causale contabile: Cerca Mostra tutti

N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina
2	11-01-2010	FAI	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	1/1	1	4.655,90	

Va osservato che il magazzino risulta già aggiornato automaticamente, in base alla configurazione relativa, definita nella scheda dell'azienda.

108.3 Emissione della cambiale tratta

Avendo emesso una fattura che prevede il pagamento con tratta, con la funzione *Vendite, Effetti, Genera effetti da fatture*, si ottiene l'acquisizione di tale effetto, per poterne poi ottenere la stampa. Inizialmente si deve specificare per quali fatture si vogliono produrre gli

effetti, ammesso che ce ne siano (video: <http://www.youtube.com/watch?v=S0Iqgfh9mZs>).

Vendite | Corrispettivi | Fatture | D.d.T. | Preventivi | Ordini | Effetti | Clienti | Contratti | Agenti | Statistiche

Genera effetti da fatture
Contabilizzazione effetti
Distinta per banca

Lista
 Num. record = 1

Emetti effetto
Genera effetti da fatture
 Stampa effetti
 Distinta effetti
 Genera file RiBa
 Contabilizza effetti

Num.: Cerca Mostra tutti

ID	Numero	Data di Emissione	Tipo	Data di Scadenza	Cliente	Importo Effetto	Acconto / Saldo	Banca d'appoggio	STAMPA	Elimina
----	--------	-------------------	------	------------------	---------	-----------------	-----------------	------------------	--------	---------

Vendite | Corrispettivi | Fatture | D.d.T. | Preventivi | Ordini | Effetti | Clienti | Contratti | Agenti | Statistiche

Genera gli effetti a partire dai documenti fiscali

Indietro ANTEPRIMA

Anteprima della generazione degli effetti

Data	Protocollo/Sez	Tipo documento	N.	Cliente	Totale
11-01-2010	1/1	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	1	Alberoni & C.	4.655,90
genererà la Tratta n.1 con scadenza 12-03-2010 €					4.655,90
Totale delle Tratte					€ 4.655,90

CONFERMA

Quindi, dall'elenco degli effetti, che si ottiene con la funzione *Vendite, Effetti*, è possibile ottenerne il file PDF (per la stampa), selezionando l'icona corrispondente della colonna *Stampa*.

Vendite | Corrispettivi | Fatture | D.d.T. | Preventivi | Ordini | Effetti | Clienti | Contratti | Agenti | Statistiche

Genera effetti da fatture
Contabilizzazione effetti
Distinta per banca

Emetti un nuovo effetto
Stampa effetti generati
Genera file Ri.Ba.

Lista degli effetti
 Num. record = 1

Num.: Cerca Mostra tutti

ID	Numero	Data di Emissione	Tipo	Data di Scadenza	Cliente	Importo Effetto	Acconto / Saldo	Banca d'appoggio	STAMPA	Elimina
2	1	11-01-2010	T	12-03-2010	Alberoni & C.	4.655,90	Saldo	Banca della valle		




TREVISO, 11-01-2010
(LUOGO E DATA DELL'EMISSIONE)

Euro 4.655,90
(IN CIFRE)

M 12-03-2010
(SCADENZA) *pagherete per questa cambiale*

al Azienda... *la somma*

di Euro quattromilaseicentocinquantacinque/90
(IN LETTERE)

DOMICILIAZIONE (artt. 4 R.D. n. 1669/1933 e 6 L. n. 349/1973)

Banca della valle

ABI: 0

CAB: 0

()

DEBITORE

Alberoni & C.
COGNOME E NOME

01720430485
LUOGO E DATA DI NASCITA OVVVERO CODICE FISCALE

piazza Tiritera, 28
INDIRIZZO

50018 Scandicci (FI)
CAP LOCALITÀ PROV.

Cambiale-tratta n.1 emessa a SALDO della Ns. Fattura N. 1/1 del 11-01-2010 di € 4655.90

bolli a tergo € 56,55

108.4 Distinta degli effetti

Dopo la stampa degli effetti, si deve produrre la distinta per la presentazione alla banca, con la funzione *Vendite, Effetti, Distinta effetti*. Nella compilazione della maschera di richiesta, occorre osservare che la data di emissione della distinta non può essere successiva alla prima data di scadenza degli effetti; inoltre, come per la stampa degli effetti, l'intervallo di date si riferisce opportunamente alle scadenze degli stessi (video: <http://www.youtube.com/watch?v=h73zD73fQ5JLU>).

Vendite | Corrispettivi | Fatture | D.d.T. | Preventivi | Ordini | Effetti | Clienti | Contratti | Agenti | Statistiche

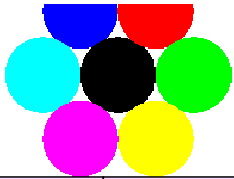
Stampa distinta cartacea degli effetti per la banca

Data della distinta	31	Gennaio	2010
Banca d'accredito	197000020-Banca x c/c		
Distintato	No		
Numero inizio	1		
Numero fine	1		
Data di scadenza inizio	12	Marzo	2010
Data di scadenza fine	12	Marzo	2010
Imposta prossime scadenze	Scadenze prossime		
<input type="button" value="Indietro"/>		<input type="button" value="ANTEPRIMA"/>	

Anteprima della distinta cartacea degli effetti

Num	Tipo	Scadenza	Importo	Cliente/P.I.	Fattura/Importo	Appoggio/ABI-CAB
Tratte:						
1	T	12-03-2010	€ 4.655,90	Alberoni & C. 01720430485	n.1/1 - 11-01-2010 4.655,90	Banca della valle 0 - 0
n.1 Tratte			€ 4.655,90			
Totale della distinta n.1			€ 4.655,90			
						<input type="button" value="STAMPA"/>

Dopo l'indicazione dei dati, si ottiene l'elenco degli effetti di cui si sta per produrre la distinta. Si conferma ulteriormente per ottenere la distinta.



piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

TREVISO, lì 31 Gennaio 2010

Distinta effetti dal 12 marzo 2010 al 12 marzo 2010

Scadenza	Effetto	Cliente / Indirizzo,P.IVA / Fattura	Appoggio	Importo
12-03-2010	n.1 del 11-01-2010 a saldo	Alberoni & C. piazza Tiritera, 28 50018 Scandicci (FI) P.IVA 01720430485 Fatt.n.1 del 11-01-2010	ABI 0 CAB 0 Banca della valle	4.655,90
1 CAMBIALI TRATTE per un totale di € 4.655,90				
TOTALE DEGLI EFFETTI VERSATI €				

108.5 Contabilizzazione degli effetti

« Gli effetti emessi, di cui è stata stampata la distinta, si possono registrare automaticamente in contabilità con la funzione *Vendite, Effetti, Contabilizza effetti* (video: <http://www.youtube.com/watch?v=tdyRsQlv9s4>).

The screenshot shows the 'Vendite' menu with a sub-menu 'Effetti' open. The sub-menu options are: Emetti effetto, Genera effetti da fatture, Stampa effetti, Distinta effetti, Genera file RiBa, and Contabilizza effetti. Below the menu, there is a search bar with 'Num.:', 'Cerca', and 'Mostra tutti' buttons. A table of effects is displayed below the search bar.

ID	Numero	Data di Emissione	Tipo	Data di Scadenza	Cliente	Importo Effetto	Acconto / Saldo	Banca d'appoggio	STAMPA	Elimina
2	1	11-01-2010	T	12-03-2010	Alberoni & C.	4.655,90	Saldo	Banca della valle		

Dopo la prima compilazione si deve richiedere l'anteprima, ovvero l'elenco degli effetti che stanno per essere contabilizzati.

The screenshot shows the 'Contabilizzazione Effetti' dialog box with the following fields: Data (31, Gennaio, 2010), Data registrazione (radio buttons for 'data emissione' and 'come sopra'), Tipo effetto (radio buttons for 'TUTTE', 'R.B.', and 'TRATTE'), Progressivo iniziale (1), and Progressivo finale (1). There are 'Indietro' and 'VISUALIZZA L'ANTEPRIMA !' buttons. Below the dialog box, the 'ANTEPRIMA CONTABILIZZAZIONE' table is shown.

Scadenza	Emissione	Tipo	Progr.	Cliente	Importo	Saldo Conto	N.Fatt.	Data Fattura
2010-03-12	2010-01-11	T	1	Alberoni & C.	4655.90	S	1/1	2010-01-11

CONFERMA LA CONTABILIZZAZIONE DEGLI EFFETTI SOPRAELENCATI !

Si passa quindi alla conferma che produce le scritture necessarie in contabilità generale. Il procedimento può essere eseguito una volta sola, per ovvi motivi.

108.6 Emissione di una nota di accredito

L'emissione della nota di accredito a cliente è analoga a quella della fattura e procede a partire dalla funzione *Vendite, Fatture, Emetti nota credito*. La numerazione delle note di accredito è automatica, come per le fatture, ma si tratta comunque di numerazioni indipendenti (video: <http://www.youtube.com/watch?v=w8N4VDrbG9U>).

Vendite | Corrispettivi | Fatture | D.d.T. | Preventivi | Ordini | Effetti | Clienti | Contratti | Agenti | Statistiche

Emetti Fattura Emetti Nuova Nota Credito Emetti Nuova Parcella
 Genera Emetti Nota Credito Contabilizzazione Fatture Ristampa Documenti già emessi
 Emetti Nota Debito
 Ristampa Documenti documenti di vendita della sezione 1
 Fatturazione D.d.T. Num. record = 1
 Contabilizza fatture Mostra tutti

Protocollo:

Prot.	Tipo	Data	Cliente	Status	Stampa	Cancella
1	Fattura Immediata	11-01-2010	Alberoni & C.	Cont. n.2		

Si osservi che è opportuno modificare il tipo di pagamento, perché quello che si ottiene automaticamente, in base alla configurazione del cliente, riguarda le fatture di vendita. Nella figura si vede la selezione di un tipo di pagamento nullo, rappresentato da due trattini, funzionalmente equivalente al «vista fattura».¹

Vendite | Corrispettivi | Fatture | D.d.T. | Preventivi | Ordini | Effetti | Clienti | Contratti | Agenti | Statistiche

Inserisci Nota Credito a Cliente : ⇨ Alberoni & C.

Sezione 1 Indirizzo piazza Tiritera, 28 Data 15 Gennaio 2010
 Listino 1 Pagamento .. Banca Banca della valle
 Trasporto € 0 Causale mag. 2-CARICO PER RESO DA C Spese incasso 0 x 1 Agente di vendita

corpo

Articolo: inserire min. 1 carattere/i! Ricerca per D - Descrizione Tipo: 0 - Normale Quantità: 0

Ricavo: 420000010 - Resi su vendite %Sconto: 0 %Prowigioni: 0 %Ritenuta: 0.0 I.V.A.:

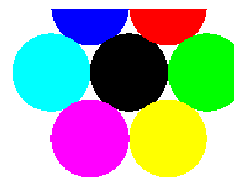
Codice	Descrizione	U.M.	Quantità	Prezzo	%Sc.	%Prow.	Importo	I.V.A.	Ricavo
HKING	Pappa reale pura 10 g	pz	100	20.00	0		2.000,00	10.0%	420000010

piede

Imponibile	Imposta	Tot. Corpo	% Sconto	Imponibile	I.V.A.	Bolli	Totale €
2.000,00	IVA al 10% 200,00	2.000,00	0,00	2.000,00	200,00	0,00	2.200,00

INSERISCI!

piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel.
C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Nota di credito n.1/1 del 15 Gennaio 2010

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
piazza Tiritera, 28
50018 Scandicci (FI)
C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA														
HKING	Pappa reale pura 10 g	pz	100	20,00		2.000,00	10,00														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tot. Corpo</th> <th>% Sconto</th> <th>Spese Incasso</th> <th>Trasporto</th> <th>Tot.Imponibile</th> <th>Tot. I.V.A.</th> <th>Bolli</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2.000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2.000,00</td> <td>200,00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>								Tot. Corpo	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli	2.000,00				2.000,00	200,00	
Tot. Corpo	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli															
2.000,00				2.000,00	200,00																
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA																
-		Imponibile 2.000,00	Aliquota IVA al 10%	Imposta 200,00	€ 2.200,00																
Date di Scadenza e Importo Rate					Totale dei riporti																
15-01-2010	--	--	--	2.200,00																	

108.7 Contabilizzazione della nota di accredito

La contabilizzazione automatica delle note di accredito si ottiene nello stesso modo già descritto per le fatture. Si proceda quindi con tale contabilizzazione (video: <http://www.youtube.com/watch?v=QC-VADDI7hs>).

Vendite ▾ | Corrispettivi ▾ | Fatture ▾ | D.d.T. ▾ | Preventivi ▾ | Ordini ▾ | Effetti ▾ | Clienti ▾ | Contratti ▾ | Agenti ▾ | Statistiche

Emetti Nuova Fattura Immediata **Emetti Nuova Nota Credito** **Emetti Nuova Parcella**
Genera Fatture Differite da D.d.T. **Contabilizzazione Fatture** **Ristampa Documenti già emessi**
Emetti Nuova Nota Debito

Documenti di vendita della sezione 1 ▾
 Num. record = 2

Protocollo:

Prot.	Tipo	Numero	Data	Cliente	Status	Stampa	Cancella
2	Nota Credito	1	15-01-2010	Alberoni & C.	Contabilizza		
1	Fattura Immediata	1	11-01-2010	Alberoni & C.	Cont. n.2		

Vendite ▾ | Corrispettivi ▾ | Fatture ▾ | D.d.T. ▾ | Preventivi ▾ | Ordini ▾ | Effetti ▾ | Clienti ▾ | Contratti ▾ | Agenti ▾ | Statistiche

Genera i movimenti contabili a partire dai documenti fiscali della sezione IVA n. 1 ▾

Fino al : 15 ▾ | Gennaio ▾ | 2010 ▾

Registro IVA delle Fatture di Vendita ▾

Protocollo iniziale 2 / 2010

Protocollo finale 2 / 2010

Anteprima di contabilizzazione

Data	Protocollo	Tipo	N.	Cliente/Fornitore	Imponibile	I.V.A.	Bolli su tratte	Totale
15-01-2010	2	FNC	1	Alberoni & C.	2.000,00	200,00	0,00	2.200,00

108.8 Giornale di contabilità generale

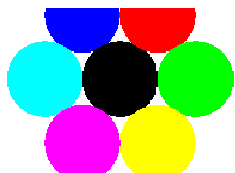
«

Video: <http://www.youtube.com/watch?v=SlapQTKV2ps> .

Contabilità ▾ | Prima Nota ▾ | Piano dei conti ▾ | Causali Contabili ▾ | Registri IVA | Liquidazione IVA | **Libro Giornale**

Selezione per la visualizzazione e/o la stampa del Libro giornale

Stampa definitiva	<input type="checkbox"/>	N. pagina iniziale	1
Dare (inizio)	0	Avere (inizio)	0
Data registrazione inizio	1 ▾ Gennaio ▾ 2010 ▾		
Data registrazione fine	31 ▾ Gennaio ▾ 2010 ▾		
Numero righe:	9		
Totale Dare	11.511,80	Totale Avere	11.511,80
		<input type="button" value="Indietro"/> <input type="button" value="STAMPA !"/> stampa la copertina -> <input type="checkbox"/>	



piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Libro Giornale dal 01-01-2010 al 31-01-2010

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	11-01-2010	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000001	Alberoni & C.	4.655,90	
2		n.1/1 del 11-01-2010	420000006	Merci c/vendite		4.000,00
3			215000001	IVA ns/debito		600,00
4			420000003	Rimborsi costi di vendita		55,90
5	11-01-2010	EMESSA CAMBIALE TRATTA	103000001	Alberoni & C.		4.655,90
6		n.1/1 del 11-01-2010	105000007	Cambiali all'incasso	4.655,90	
7	15-01-2010	NOTA CREDITO A CLIENTE	103000001	Alberoni & C.		2.200,00
8		n.1/1 del 15-01-2010	420000010	Resi su vendite	2.000,00	
9			215000001	IVA ns/debito	200,00	
TOTALI :					11.511,80	

108.9 Registro IVA delle vendite

Video: <http://www.youtube.com/watch?v=EKNdhyE0nRw>.

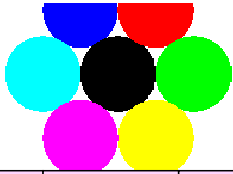
Contabilità | Prima Nota | Piano dei conti | Causali Contabili | **Registri IVA** | Liquidazione IVA | Libro Giornale

Selezione per la visualizzazione e/o la stampa dei registri IVA

Registro IVA da stampare:	Fatture di Vendita	Sezione IVA	1
N. pagina iniziale	1	Stampa definitiva	<input type="checkbox"/>
Descrizione	del mese di Gennaio 2010		
Data registrazione inizio	1	Gennaio	2010
Data registrazione fine	31	Gennaio	2010
Regime	Contabilità ordinaria	Stampa la copertina	<input type="checkbox"/>
Indietro		ANTEPRIMA	

Protocollo	Data - ID movimento	Descrizione documento	Cliente o Fornitore	Imponibile	Aliquota	Imposta
1	11-01-2010 id 2	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE n.1 di 11-01-2010	Alberoni & C.	55,90	0.0	0,00
1	11-01-2010 id 2	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE n.1 di 11-01-2010	Alberoni & C.	2.000,00	20.0	400,00
1	11-01-2010 id 2	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE n.1 di 11-01-2010	Alberoni & C.	2.000,00	10.0	200,00
2	15-01-2010 id 4	NOTA CREDITO A CLIENTE n.1 di 15-01-2010	Alberoni & C.	-2.000,00	10.0	-200,00
TOTALE ESCLUSA art. 15				55,90	0.0%	0,00
TOTALE IVA al 20%				2.000,00	20.0%	400,00
TOTALE IVA al 10%				0,00	10.0%	0,00
TOTALE GENERALE				2.455,90	2.055,90	400,00

STAMPA



piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Registro delle fatture di vendita del mese di Gennaio 2010

N.Prot.	Data Reg.	N.Documento/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Cliente	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
1	11-01-2010	1	11-01-2010	Alberoni & C.				
FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE				cod. 1	IVA al 20%		2.000,00	2.400,00
				cod. 2	IVA al 10%		2.000,00	2.200,00
				cod. 4	ESCLUSA art. 15		55,90	55,90
2	15-01-2010	1	15-01-2010	Alberoni & C.				
NOTA CREDITO A CLIENTE				cod. 2	IVA al 10%		-2.000,00	-2.200,00

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	2.000,00	20.0%	400,00	2.400,00
2	IVA al 10%	0,00	10.0%	0,00	0,00
4	ESCLUSA art. 15	55,90	0.0%	0,00	55,90
TOTALE GENERALE		2.055,90		400,00	

108.10 Partitario clienti



Contabilità ▾ | Prima Nota ▾ | Piano dei conti ▾ | Causali Contabili ▾ | Registri IVA | Liquidazione IVA | Libro Giornale

Nuovo conto **un nuovo movimento contabile**
Visualizza/stampa partitari **a dei Movimenti Contabili**
Num. record = 3

Causale contabile: Cerca

N.	Data di registrazione	Causale contabile	Descrizione	Protocollo	Numero	Importo	Elimina
4	15-01-2010	FNC	NOTA CREDITO A CLIENTE	2/1	1	2.200,00	✗
3	11-01-2010	TRA	EMESSA CAMBIALE TRATTA	2/1	1	4.655,90	✗
2	11-01-2010	FAI	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	1/1	1	4.655,90	✗

Contabilità ▾ | Prima Nota ▾ | Piano dei conti ▾ | Causali Contabili ▾ | Registri IVA | Liquidazione IVA | Libro Giornale

Selezione per la visualizzazione e/o la stampa dei partitari

Data di stampa: 31 ▾ | Gennaio ▾ | 2010

Mastro inizio: 103-CREDITI WCLIENTI ▾

Conto inizio: Alberoni & C.

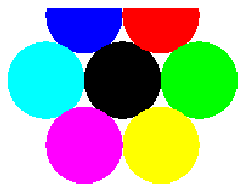
Mastro fine: 103-CREDITI WCLIENTI ▾

Conto fine: Alberoni & C.

Data registrazione inizio: 1 ▾ | Gennaio ▾ | 2010

Data registrazione fine: 31 ▾ | Gennaio ▾ | 2010

Data	ID	Descrizione	N.Doc.	Data Doc.	Dare	Avere	Saldo progressivo
2010-01-11	2	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	1	2010-01-11	4.655,90	0,00	4.655,90
2010-01-11	3	EMESSA CAMBIALE TRATTA	1	2010-01-11	0,00	4.655,90	0,00
2010-01-15	4	NOTA CREDITO A CLIENTE	1	2010-01-15	0,00	2.200,00	-2.200,00



piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

TREVISO, lì 31 Gennaio 2010

Descrizione	Numero Conto
Alberoni & C.	103000001

PARTITARIO dal 01-01-2010 al 31-01-2010

Data Reg.	Descrizione	N. - Data Doc.	Dare	Avere	SALDO
11-01-2010	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	sez.1 p.1 n.1 del 11-01-2010	4.655,90		4.655,90
11-01-2010	EMESSA CAMBIALE TRATTA	sez.1 p.2 n.1 del 11-01-2010		4.655,90	0,00
15-01-2010	NOTA CREDITO A CLIENTE	sez.1 p.2 n.1 del 15-01-2010		2.200,00	-2.200,00
SALDO al 31-01-2010 :					

108.11 Giornale di magazzino

L'emissione della fattura immediata e della nota di accredito per reso di merce, hanno prodotto automaticamente le scritture relative nel giornale di magazzino, senza bisogno di richiederlo espressamente, come invece è avvenuto per la contabilità generale (video: <http://www.youtube.com/watch?v=fYB-LFCaqVc>).

Magazzino | Articoli | Cat. Merceologiche | Movimenti | Causali | Listini | Modifica prezzi | Catalogo | Statistiche

Inserisci movimento | Nuovo movimento di magazzino | Stampa movimenti da documenti
 Stampa scheda | Stampa schedari articoli di magazzino | Stampa giornale di magazzino
 Stampa giornale di magazzino
 Genera movimenti di magazzino

Causale : Cerca Mostra tutti

n.ID	Data reg.	Causale	Documento	Articolo	Quantità	Importo	Elimina
8	15-01-2010	2 - CARICO PER RESO DA CLIENTE	Nota Credito a Cliente n.1 prot.2/1 del 15-01-2010	HKING	100	2.000,00	✗
6	11-01-2010	1 - SCARICO PER VENDITA	Fattura Immediata n.1 prot.1/1 del 11-01-2010	NOTETRACK	100	2.000,00	✗
5	11-01-2010	1 - SCARICO PER VENDITA	Fattura Immediata n.1 prot.1/1 del 11-01-2010	HKING	100	2.000,00	✗

Magazzino | Articoli | Cat. Merceologiche | Movimenti | Causali | Listini | Modifica prezzi | Catalogo | Statistiche

Selezione per la visualizzazione e/o la stampa del giornale di magazzino

Data di stampa: 31 | Gennaio | 2010
 Data registrazione inizio: 1 | Gennaio | 2010
 Data registrazione fine: 31 | Gennaio | 2010

Indietro ANTEPRIMA

Data	Causale	Descrizione documento	Prezzo	Valore	UM	Quantità
11-01-2010	1-SCARICO PER VENDITA	Fattura Immediata n.1 prot.1/1 del 11-01-2010 - Alberoni & C.	20,00	2.000,00	pz	-100
11-01-2010	1-SCARICO PER VENDITA	Fattura Immediata n.1 prot.1/1 del 11-01-2010 - Alberoni & C.	20,00	2.000,00	pz	-100
15-01-2010	2-CARICO PER RESO DA C	Nota Credito a Cliente n.1 prot.2/1 del 15-01-2010 - Alberoni & C.	20,00	2.000,00	pz	100

STAMPA



4Z Rossi Mario VEND1
piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

TREVISO, li 31 Gennaio 2010

GIORNALE DI MAGAZZINO dal 01 gennaio 2010 al 31 gennaio 2010

Data Reg.	Causale	Articolo	Rif.Documento	Prezzo	Importo	U.M.	Mov.Quant.
11-01-2010	1-SCARICO PER VENDITA	NOTETRACK - Zaino per notebook	Fattura Immediata n.1 prot.1/1 del 11-01-2010	20,00	2.000,00	pz	-100
11-01-2010	1-SCARICO PER VENDITA	HKING - Pappa reale pura 10 g	Fattura Immediata n.1 prot.1/1 del 11-01-2010	20,00	2.000,00	pz	-100
15-01-2010	2-CARICO PER RESO DA CLI	HKING - Pappa reale pura 10 g	Nota Credito a Cliente n.1 prot.2/1 del 15-01-2010	20,00	2.000,00	pz	100

¹ In realtà, sarebbe stato appropriato l'uso dello stesso tipo di pagamento usato per la fattura corrispondente, perché in questo caso il reso è consistente, riferito a una fattura con pagamento con cambiale tratta, per la quale si addebitavano i bolli. Pertanto, usando lo stesso tipo di pagamento, l'importo dei bolli verrebbe calcolato correttamente per la correzione; tuttavia rimarrebbe da modificare manualmente l'importo dell'effetto, dopo la sua generazione, ma prima della stampa della distinta relativa. Qui, e in tutte le esercitazioni successive, nelle note di accredito viene usato sempre il tipo di pagamento nullo, per evitare di creare complicazioni eccessive allo svolgimento del lavoro.

Verifica sulla gestione dei documenti della vendita (vend2)

Si eseguono le operazioni seguenti, tenendo presente che non si addebitano le spese di incasso degli effetti. <<

• 10 novembre

Si emette fattura per vendita al cliente Alberoni di 100 borse per notebook al prezzo di listino, che inizialmente è di 10,00 € per unità. Il pagamento previsto è con rimessa diretta a 30 giorni dalla data della fattura.

• 11 novembre

Si emette fattura per vendita al cliente Alberoni di 200 borse per notebook al prezzo di listino, con uno sconto del 2 %. Il pagamento previsto è lo stesso della fattura precedente.

• 12 novembre

Si emette fattura per vendita al cliente Alberoni di 300 borse per notebook al prezzo di listino, con uno sconto del 3 %. Per il pagamento, viene emessa una cambiale tratta a 30 giorni dalla data della fattura.

• 15 novembre

Si emette nota di accredito per reso dal cliente Alberoni di 50 borse per notebook risultate difettose. La nota di accredito si riferisce alla fattura del 11 novembre, pertanto si riproduce lo stesso sconto che lì era stato applicato; tuttavia, nel tipo di pagamento si indica il tipo nullo, a cui corrisponde la descrizione «--».

• 30 novembre

Si emette la cambiale tratta e la distinta effetti, relative alla fattura del 12 novembre.

• **30 novembre**

Si aggiorna la contabilità generale per i documenti emessi: fatture, nota di accredito e cambiale tratta. Quindi si stampa il giornale di contabilità generale.

• **30 novembre**

Si stampa il registro IVA delle vendite del mese di novembre.

• **30 novembre**

Si stampa la scheda del cliente Alberoni.

• **30 novembre**

Si stampa il giornale di magazzino del mese di novembre, verificandone la coerenza con le operazioni precedenti.

Dopo averli controllati, si devono presentare i documenti seguenti:

1. fatture del 10, 11 e 12 novembre;
2. nota di accredito del 15 novembre;
3. cambiale tratta della fattura del 12 novembre;
4. il giornale di contabilità generale;
5. il registro IVA delle vendite;
6. la scheda del cliente Alberoni;
7. il giornale di magazzino.

piazza della Vittoria 27 50118 Scandicci (FI)

Tel.

C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



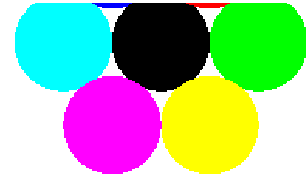
Fattura immediata n.1 del 10 Novembre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
 piazza Tiritera, 28
 50018 Scandicci (FI)
 C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA	
NOTEBAG	Borsa per notebook	pz	100	10,00		1.000,00	20,00	
Totale merce		% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile		Tot. I.V.A.	Bolli
1.000,00					1.000,00		200,00	
Pagamento			Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA		
Rimessa diretta 30 g.d.f.			Imponibile	Aliquota	Imposta			
			1.000,00	IVA al 20%	200,00	€ 1.200,00		
Date di Scadenza e Importo Rate						Totale dei riporti		
10-12-2009	--	--	--					
1.200,00								

piazza della Vittoria 37 50118 Scandicci (FI)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Fattura immediata n.2 del 11 Novembre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
 piazza Tiritera, 28
 50018 Scandicci (FI)
 C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA														
NOTEBAG	Borsa per notebook	pz	200	10,00	2,0	1.960,00	20,00														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Totale merce</th> <th>% Sconto</th> <th>Spese Incasso</th> <th>Trasporto</th> <th>Tot.Imponibile</th> <th>Tot. I.V.A.</th> <th>Bolli</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.960,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1.960,00</td> <td>392,00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>								Totale merce	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli	1.960,00				1.960,00	392,00	
Totale merce	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli															
1.960,00				1.960,00	392,00																
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA																
Rimessa diretta 30 g.d.f.		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 2.352,00																
		1.960,00	IVA al 20%	392,00																	
Date di Scadenza e Importo Rate					Totale dei riporti																
11-12-2009	--	--	--	--																	
2.352,00																					

piazza della vittoria 27 50118 Scandicci (FI)

Tel.

C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



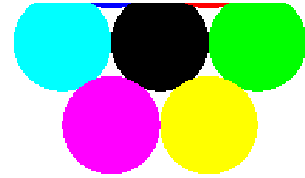
Fattura immediata n.3 del 12 Novembre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
 piazza Tiritera, 28
 50018 Scandicci (FI)
 C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA														
NOTEBAG	Borsa per notebook	pz	300	10,00	3,0	2.910,00	20,00														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Totale merce</th> <th>% Sconto</th> <th>Spese Incasso</th> <th>Trasporto</th> <th>Tot.Imponibile</th> <th>Tot. I.V.A.</th> <th>Bolli</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2.910,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2.910,00</td> <td>582,00</td> <td>42,45</td> </tr> </tbody> </table>								Totale merce	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli	2.910,00				2.910,00	582,00	42,45
Totale merce	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli															
2.910,00				2.910,00	582,00	42,45															
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA																
Tratta 30 g.d.f.		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 3.534,45																
Banca d'appoggio		2.910,00	IVA al 20%	582,00																	
Banca della valle		42,45	ESCLUSA art. 15	0,00																	
ABI 00000 CAB 0																					
Date di Scadenza e Importo Rate					Totale dei riporti																
12-12-2009	--	--	--	--																	
3.534,45																					

piazza della Vittoria 37 50130 TREVISO (TV)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Nota di credito n.1 del 15 Novembre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
 piazza Tiritera, 28
 50018 Scandicci (FI)
 C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA	
NOTEBAG	Borsa per notebook	pz	50	10,00	2,0	490,00	20,00	
Totale merce		% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile		Tot. I.V.A.	Bolli
490,00					490,00		98,00	
Pagamento			Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA € 588,00		
-			Imponibile	Aliquota	Imposta			
			490,00	IVA al 20%	98,00			
Date di Scadenza e Importo Rate							Totale dei riporti	
15-11-2009	--	--	--					
588,00								



TREVISO, 12-11-2009

(LUOGO E DATA DELL'EMISSIONE)

Euro 3.534,45

(IN CIFRE)

12-12-2009

(SCADENZA)

pagherete per questa cambiale

al 4Z Rossi Mario VEND 2

la somma

di Euro tremilacinquecentotrentaquattro/45

(IN LETTERE)

DOMICILIAZIONE (art. 4 R.D. n. 1680/1933 e 6 L. n. 349/1973)

Banca della valle

ABI: 0

CAB: 0

0

DEBITORE

Alberoni & C.

COGNOME E NOME

01720430485

LUOGO E DATA DI NASCITA OVEVERO IDENTIFICAZIONE

piazza Tiritera, 28

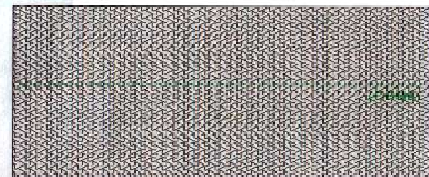
INDIRIZZO

50018 Scandicci (FI)

CAP

LOCALITÀ

PROV.



Cambiale-tratta n.1 emessa a SALDO della Ns. Fattura N. 3/1 del 12-11-2009 di € 3534.45

bolli a tergo € 42,95

TEL. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Libro Giornale dal 01-11-2009 al 30-11-2009

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	10-11-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000001	Alberoni & C.	1.200,00	
2		n.1/1 del 10-11-2009	420000006	Merci c/vendite		1.000,00
3			215000001	IVA ns/debito		200,00
4	11-11-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000001	Alberoni & C.	2.352,00	
5		n.2/1 del 11-11-2009	420000006	Merci c/vendite		1.960,00
6			215000001	IVA ns/debito		392,00
7	12-11-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000001	Alberoni & C.	3.534,45	
8		n.3/1 del 12-11-2009	420000006	Merci c/vendite		2.910,00
9			215000001	IVA ns/debito		582,00
10			420000003	Rimborsi costi di vendita		42,45
11	15-11-2009	NOTA CREDITO A CLIENTE	103000001	Alberoni & C.		588,00
12		n.1/1 del 15-11-2009	420000006	Merci c/vendite	490,00	
13			215000001	IVA ns/debito	98,00	
14	30-11-2009	EMESSA CAMBIALE TRATTA	103000001	Alberoni & C.		3.534,45
15		n.1/1 del 30-11-2009	105000007	Cambiali all'incasso	3.534,45	
TOTALI :					11.208,90	



Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Registro delle fatture di vendita del mese di novembre 2009

N.Prot.	Data Reg.	N.Documento/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Cliente	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
1	10-11-2009	1	10-11-2009	Alberoni & C.				
		FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	1.000,00	20,00%	200,00	1.200,00
2	11-11-2009	2	11-11-2009	Alberoni & C.				
		FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	1.960,00	20,00%	392,00	2.352,00
3	12-11-2009	3	12-11-2009	Alberoni & C.				
		FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	2.910,00	20,00%	582,00	3.492,00
			cod. 4	ESCLUSA art. 15	42,45	0,00%	0,00	42,45
4	15-11-2009	1	15-11-2009	Alberoni & C.				
		NOTA CREDITO A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	-490,00	20,00%	-98,00	-588,00

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	5.380,00	20.0%	1.076,00	6.456,00
4	ESCLUSA art. 15	42,45	0.0%	0,00	42,45
TOTALE GENERALE		5.422,45		1.076,00	



Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

TREVISO, li 30 Novembre 2009

Descrizione	Numero Conto
Alberoni & C.	103000001

PARTITARIO dal 01-11-2009 al 30-11-2009

Data Reg.	Descrizione	N. - Data Doc.	Dare	Avere	SALDO
10-11-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	sez.1 p.1 n.1 del 10-11-2009	1.200,00		1.200,00
11-11-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	sez.1 p.2 n.2 del 11-11-2009	2.352,00		3.552,00
12-11-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	sez.1 p.3 n.3 del 12-11-2009	3.534,45		7.086,45
15-11-2009	NOTA CREDITO A CLIENTE	sez.1 p.4 n.1 del 15-11-2009		588,00	6.498,45
30-11-2009	EMESSA CAMBIALE TRATTA	sez.1 p.1 n.1 del 30-11-2009		3.534,45	2.964,00
SALDO al 30-11-2009 :					



Azienda... (vend2)
 piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
 Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

TREVISO, li 30 Novembre 2009

GIORNALE DI MAGAZZINO dal 01 novembre 2009 al 30 novembre 2009

Data Reg.	Causale	Articolo	Rif.Documento	Prezzo	Valore	U.M.	Mov.Quant.
10-11-2009	1-SCARICO PER VENDITA	NOTEBAG - Borsa per notebook	Fattura Immediata n.1 prot.1/1 del 10-11-2009	10,00	1.000,00	pz	-100
11-11-2009	1-SCARICO PER VENDITA	NOTEBAG - Borsa per notebook	Fattura Immediata n.2 prot.2/1 del 11-11-2009	10,00	1.960,00	pz	-200
12-11-2009	1-SCARICO PER VENDITA	NOTEBAG - Borsa per notebook	Fattura Immediata n.3 prot.3/1 del 12-11-2009	10,00	2.910,00	pz	-300
15-11-2009	2-CARICO PER RESO DA CLI	NOTEBAG - Borsa per notebook	Nota Credito a Cliente n.1 prot.4/1 del 15-11-2009	10,00	490,00	pz	50

Verifica sulla gestione dei documenti della vendita (vend3)

Si eseguono le operazioni seguenti, tenendo conto che non si addebitano le spese di incasso degli effetti (si veda eventualmente l'anagrafica azienda).

• 10 novembre

Si emette un documento di trasporto per vendita al cliente Alberoni di 20 teli copri monitor al prezzo di listino che inizialmente è di 5,00 € per unità. Il cliente preleva la merce dal nostro magazzino e provvede al trasporto con mezzi propri. Il pagamento previsto per la fattura che verrà emessa è con cambiale tratta a 30 giorni data fattura.

• 11 novembre

Si emette un documento di trasporto per vendita al cliente Alberoni di 100 porta CD/DVD a colonna, al prezzo di listino che inizialmente è di 10,00 € per unità. La consegna e il trasporto si svolgono con la stessa modalità del punto precedente. Il pagamento concordato con il cliente è lo stesso del punto precedente.

• 12 novembre

Si emette una fattura accompagnatoria per vendita al cliente Belletti Ugo di 300 borse per notebook al prezzo di listino, che inizialmente è di 20,00 € per unità. Il trasporto viene effettuato con mezzi nostri, fino al magazzino del cliente, addebitando spese di trasporto per 200,00 €. Il pagamento previsto è a vista fattura.

• 30 novembre

Si emettono le fatture differite relative ai documenti di trasporto emessi nel mese, oppure, in alternativa, una sola fattura riepilogativa.

• **30 novembre**

Si aggiorna la contabilità generale per le fatture emesse.

• **30 novembre**

Si emette la cambiale o le cambiali tratte previste e la distinta effetti relativa.

• **30 novembre**

Si aggiornata la contabilità generale per l'emissione delle tratte e quindi si stampa il giornale.

• **30 novembre**

Si stampa e si verifica il contenuto del giornale di magazzino.

Si devono presentare i documenti seguenti:

1. documento di trasporto del 10 novembre;
2. documento di trasporto del 11 novembre;
3. fattura accompagnatoria del 12 novembre;
4. fatture differite, o fattura riepilogativa, relativamente ai documenti di trasporto del 10 e 11 novembre;
5. cambiale o cambiali tratte;
6. giornale di contabilità generale;
7. registro IVA delle vendite;
8. giornale di magazzino.

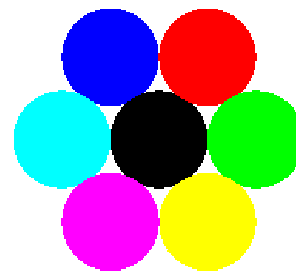
Azienda...

(vend3)

piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)

Tel.

C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



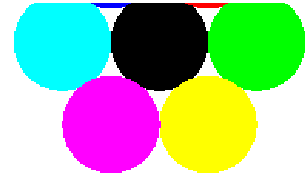
Documento di Trasporto n.1/1 del 10 Novembre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
 piazza Tiritera, 28
 50018 Scandicci (FI)
 C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.
TELO	Telo copri monitor	pz	20	5,00	0.0
Agente		Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume
				20	
Pagamento - Banca					
Tratta 30 g.d.f. Banca della valle					
Spedizione		Vettore			Trasporto
A MEZZO DESTINATARIO					
Inizio trasporto		Firma vettore		Firma destinatario	
data 10-11-2009					
ora 09:13					

piazza della Vittoria 3/7 50118 Scandicci (FI)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Documento di Trasporto n.2 del 11 Novembre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
 piazza Tiritera, 28
 50018 Scandicci (FI)
 C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.
CDTOWER	Porta CD/DVD a colonna	pz	100	10,00	0.0
Agente		Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume
				100	
Pagamento - Banca					
Tratta 30 g.d.f. Banca della valle					
Spedizione		Vettore			Trasporto
A MEZZO DESTINATARIO					
Inizio trasporto		Firma vettore		Firma destinatario	
data 11-11-2009					
ora 09:47					

Piazza della Vittoria 370100 TREVISO (TV)

Tel.

C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Fattura immediata n.1 del 12 Novembre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Belletti Ugo
via Terraglio, 78
31100 Treviso (TV)
C.F. e P.I. 02403210269

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA
NOTEBAG	Borsa per notebook	pz	300	20,00		6.000,00	20,00
Agente				Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume
						100	
Totale merce	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli	
6.000,00			200,00	6.200,00	1.240,00		
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA		
Vista fattura		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 7.440,00		
		6.200,00	IVA al 20%	1.240,00			
Date di Scadenza e Importo Rate							
Spedizione							
A MEZZO MITTENTE							
Firma/vettore:				Inizio trasporto	Firma destinatario		
				12.11.2009 ore 09:51			



TREVISO, 30-11-2009

(LUOGO E DATA DELL'EMISSIONE)

Euro 1.336,05

(IN CIFRE)

Al 30-12-2009

(SCADENZA)

pagherete per questa cambiale

al Azienda... (vend3)

la somma

di Euro milletrecentotrentasei/05

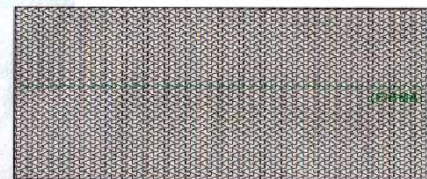
(IN LETTERE)

DOMICILIAZIONE (art. 4 R.D. n. 1669/1933 e 6 L. n. 349/1973)

Banca della valle
 ABI: 0
 CAB: 0
 0

DEBITORE

Alberoni & C.
 COGNOME E NOME
 01720430485
 LUOGO E DATA DI NASCITA OVVERO CODICE FISCALE
 piazza Tiritera, 28
 INDIRIZZO
 50018 Scandicci (FI)
 CAP LOCALITA PROV



Cambiale-tratta n.1 emessa a SALDO della Ns. Fattura N. 2/1 del 30-11-2009 di € 1336,05

bolli a tergo € 16,25



I tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Libro Giornale dal 01-11-2009 al 30-11-2009

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	12-11-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000002	Belletti Ugo	7.440,00	
2		n.1/1 del 12-11-2009	420000003	Rimborsi costi di vendita		200,00
3			420000006	Merci c/vendite		6.000,00
4			215000001	IVA ns/debito		1.240,00
5	30-11-2009	FATTURA DIFFERITA A CLIENTE	103000001	Alberoni & C.	1.336,05	
6		n.2/1 del 30-11-2009	420000006	Merci c/vendite		1.100,00
7			215000001	IVA ns/debito		220,00
8			420000003	Rimborsi costi di vendita		16,05
9	30-11-2009	EMESSA CAMBIALE TRATTA	103000001	Alberoni & C.		1.336,05
10		n.1/1 del 30-11-2009	105000007	Cambiali all'incasso	1.336,05	
TOTALI :					10.112,10	



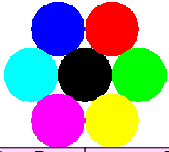
I tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Registro delle fatture di vendita del mese di novembre 2009

N.Prot.	Data Reg.	N.Documento/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Cliente	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
1	12-11-2009	1	12-11-2009	Belletti Ugo				
		FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	6.200,00	20,00%	1.240,00	7.440,00
2	30-11-2009	2	30-11-2009	Alberoni & C.				
		FATTURA DIFFERITA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	1.100,00	20,00%	220,00	1.320,00
			cod. 4	ESCLUSA art. 15	16,05	0,00%	0,00	16,05

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	7.300,00	20,0%	1.460,00	8.760,00
4	ESCLUSA art. 15	16,05	0,0%	0,00	16,05
TOTALE GENERALE		7.316,05		1.460,00	



Azienda... (vend3)
 piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
 Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

TREVISO, li 30 Novembre 2009

GIORNALE DI MAGAZZINO dal 01 novembre 2009 al 30 novembre 2009

Data Reg.	Causale	Articolo	Rif.Documento	Prezzo	Valore	U.M.	Mov.Quant.
10-11-2009	1-SCARICO PER VENDITA	TELO - Tela copri monitor	D.d.T. di Vendita n.1 del 10-11-2009	5,00	100,00	pz	-20
11-11-2009	1-SCARICO PER VENDITA	CDTOWER - Porta CD/DVD a colonna	D.d.T. di Vendita n.2 del 11-11-2009	10,00	1.000,00	pz	-100
12-11-2009	1-SCARICO PER VENDITA	NOTE BAG - Borsa per notebook	Fattura Immediata n.1 prot.1/1 del 12-11-2009	20,00	6.000,00	pz	-300

Esercitazione sulla gestione degli ordini da clienti (vend4)

La vendita deriva da un ordine, il quale può essere formalizzato attraverso un documento apposito. Gazie recepisce gli ordini da clienti attraverso l'emissione di una conferma d'ordine. Successivamente, dalla conferma d'ordine è possibile generare un DDT di vendita o una fattura immediata.

Qui viene emessa una conferma d'ordine, seguita da un DDT di vendita che quindi procede nel modo consueto con la fatturazione.

111.1 Emissione della conferma d'ordine

Per emettere la conferma d'ordine successiva, si usa la funzione *Vendite, Ordini, Ordini da cliente*. Nella conferma d'ordine successiva, la modalità di pagamento viene modificata rispetto a quanto predefinito per il cliente Alberoni. In questo video viene fatta la stampa della conferma d'ordine, ma per l'esercitazione, il file PDF va invece salvato e caricato nella propria gestione di Google documenti: <http://www.youtube.com/watch?v=YpAIVbrS1EE>.

Sezione		Indirizzo		Data	
1		piazza Tiritera, 28		10	Novembre 2010
Listino		Pagamento		Banca	
1		Ricevuta bancaria 30 g.d.f.		Banca della valle	
Spese incasso		Destinazione		Agente di vendita	
0.00 x 1					

corpo

Articolo:	<input type="text"/>	inserire min. 1 carattere/i ricerca per	Descrizione	Quantità:	<input type="text"/>
Tipo:	0 - Normale	Ricavo:	400000001-Proventi da partecipazioni	%Sconto:	0
		%Prowigioni:	0	I.V.A.:	

Codice	Descrizione	U.M.	Quantità	Prezzo	%Sc.	%Prow.	Importo I.V.A.	Ricavo
PENGUIN	Plastic penguin	pz	100	15.88	0		1.588,00 20.0%	420000006

piede

Imballo	Scatole di cartone	Spedizione	A MEZZO DESTINATARIO	Vettore				
Porto	FMV - franco magazzino venditore	Inizio trasporto	ore 18 40	Causale mag.	1-SCARICO PER VENDITA			
Trasporto €	0	Peso netto	20	Peso lordo	20			
		N.Colli	33	Volume	81			
Imponibile	Imposta	Tot.Corpo	%Sconto	Imponibile	I.V.A.	Bolli	€ Totale	
1.588,00	IVA al 20% 317,60	1.588,00	0,00	1.588,00	317,60	0,00	1.905,60	INSERISCI !

Azienda...

(vend4)
 piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Conferma d'Ordine da Cliente n.1/1 del 10 Novembre 2010

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
 piazza Tiritera, 28
 50018 Scandicci (FI)
 C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA
PENGUIN	Plastic penguin	pz	100	15,88		1.588,00	20,00
Tot. Corpo	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Peso in kg	
1.588,00	0,00	0,00	0,00	1.588,00	317,60		
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE		
Ricevuta bancaria 30 g.d.f.		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 1.905,60		
Spedizione		1.588,00	IVA al 20%	317,60			
A MEZZO DESTINATARIO							
Vettore							

Firma del cliente per approvazione:

111.2 Evasione dell'ordine



Dopo l'emissione della conferma d'ordine è possibile procedere alla sua evasione, generando automaticamente un DDT o una fattura immediata. Per farlo si può selezionare dal menù *Ordini* la vo-

ce *Evadi ordini*, oppure si può selezionare il collegamento apposito che si trova nell'elenco degli ordini esistenti, denominato *Evadi*. In questo video viene fatta la stampa del DDT, ma per l'esercitazione, il file PDF va invece salvato e caricato nella propria gestione di Google documenti: http://www.youtube.com/watch?v=xR39uw391_-Yk.

Ordini dei clienti								
Num. record = 1								
Numero: <input type="text"/>		<input type="button" value="Cerca"/>		<input type="button" value="Mostra tutti"/>				
ID	Tipo	Numero	Data	Cliente	Stato	STAMPA	Elimina	Evadi
1	Ordine	1	10-11-2010	Alberoni & C.	GENERATO			

Evasione degli ordini del cliente						Alberoni & C.	
Sezione IVA	1	Indirizzo	piazza Tiritera, 28	Data	11	Novembre	2010
Banca	Banca della valle	Inizio trasporto	11	Novembre	2010	18	54
Trasporto €	0.00	Pagamento	7 Ricevuta bancaria 30 g.d.f.	Destinazione	<input type="text"/>		
Agente		Spedizione	A MEZZO DESTINATARIO	Porto/Resa	FMV - franco magazzino venditore		
%Sconto:	0.00	Imballo	Scatole di cartone	Vettore	<input type="text"/>		

ORDINI DA EVADERE:							
Codice	Descrizione	U.M.	Quantità	Prezzo	Sconto	%Prov	Importo
da Ordine n. 1 del 10-11-2010							
PENGUIN	Plastic penguin	pz	100.000	15.88000	0.00	0.0	1588 <input checked="" type="checkbox"/>
<input type="button" value="Indietro"/>	<input type="button" value="Evadi con Documento di Trasporto"/>	<input type="button" value="Evadi con Fattura Immediata"/>	<input type="button" value="Evadi con Corrispettivo"/>	Imponibile €	1588.00		

Azienda...

(vend4)
 piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Documento di Trasporto n.1/1 del 11 Novembre 2010

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
 piazza Tiritera, 28
 50018 Scandicci (FI)
 C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.
	da Conferma d'Ordine n.1 del 10-11-2010				
PENGUIN	Plastic penguin	pz	100	15,88	0.0
Agente		Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume
		20,00	20,00	33	81,00
Pagamento - Banca					
Ricevuta bancaria 30 g.d.f. Banca della valle					
Spedizione		Vettore			Trasporto
A MEZZO DESTINATARIO					
Inizio trasporto		Firma vettore		Firma destinatario	
data 11-11-2010 ora 18:54					

111.3 Completamento

Una volta emesso il DDT o la fattura immediata, derivante da un ordine, tutto funziona come già descritto a proposito delle vendite. Pertanto, si proceda come di consueto, producendo anche i documenti che appaiono nelle figure successive. «

Azienda...

(vend4)
 piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269




Fattura differita n.1/1 del 30 Novembre 2010

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
 piazza Tiritera, 28
 50018 Scandicci (FI)
 C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA
DA D.d.T. n. 1 del 11-11-2010							
	da Conferma d'Ordine n.1 del 10-11-2010						
PENGUIN	Plastic penguin	pz	100	15,88		1.588,00	20,00
Tot. Corpo	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli	
1.588,00				1.588,00	317,60		
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA		
Ricevuta bancaria 30 g.d.f.	Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 1.905,60			
Banca d'appoggio	1.588,00	IVA al 20%	317,60				
Banca della valle ABI 00000 CAB 0							
Date di Scadenza e Importo Rate					Totale dei riporti		
30-12-2010	--	--	--				
1.905,60							

 Azienda... (vend4) piazza della Vittoria 3/4 Tel. 31100 TREVISO (TV) P.I. 80011540269 C.F. 80011540269	RICEVUTA N. 1	Data di pagamento	30-12-2010	euro	€	1905.60
	riceviamo la somma di € millenovecentocinque/60					
		versata a mezzo		Banca x c/c		
a SALDO della Ns. Fattura N. 1/1 del 30-11-2010 di € 1905.60						

INCASSARE TRAMITE	EGR.SIG./SPETT.LE	
Banca della valle ABI 0 CAB 0 ()	Alberoni & C. piazza Tiritera, 28 50018 Scandicci (FI) P.I. 01720430485	_____ firma

**Azienda... (vend4)**

piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Pagina 2010/1

Libro Giornale dal 01-11-2010 al 30-11-2010

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	30-11-2010	FATTURA DIFFERITA A CLIENTE	103000008	Alberoni & C.	1.905,60	
2		n.1/1 del 30-11-2010	420000006	Merci c/vendite		1.588,00
3			215000001	IVA ns/debito		317,60
4	30-11-2010	EMESSA RICEVUTA BANCARIA	103000008	Alberoni & C.		1.905,60
5		n.1/1 del 30-11-2010	105000007	Cambiali all'incasso	1.905,60	
TOTALI :					3.811,20	3.811,20

Verifica sulla gestione degli ordini da clienti (vend5)

Si eseguono le operazioni seguenti, tenendo conto che non si addebitano le spese di incasso degli effetti (si veda eventualmente l'anagrafica azienda).

• 7 dicembre

Si emette una conferma d'ordine al cliente Alberoni di 100 porta CD/DVD da viaggio al prezzo di listino che inizialmente è di 5,00 € per unità. Il cliente si impegna a prelevare la merce dal nostro magazzino e a provvedere al trasporto con mezzi propri. Il pagamento previsto per la fattura che verrà emessa è con ricevuta bancaria (RiBa) a 60 giorni data fattura.

• 15 dicembre

Si emette una conferma d'ordine al cliente Alberoni di 50 porta CD/DVD a colonna al prezzo di listino che inizialmente è di 10,00 € per unità. Il cliente si impegna a prelevare la merce dal nostro magazzino e a provvedere al trasporto con mezzi propri. Il pagamento previsto per la fattura che verrà emessa è con ricevuta bancaria (RiBa) a 60 giorni data fattura.

• 20 dicembre

Si evadono gli ordini del cliente Alberoni, emettendo un solo documento di trasporto complessivo (si deve usare la funzione del menù: *Ordini, Evadi ordini*).

• 21 dicembre

Si emette la fattura differita relativa al DDT emesso il giorno precedente, e si procede con tutto quello che ne consegue.

Si devono presentare i documenti che si vedono nelle figure successive.

[54] 4Z Rossi Mario VEND5

localhost 31100 TREVISO (TV)
Tel.
C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Conferma d'Ordine da Cliente n.1/1 del 07 Dicembre 2010

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
piazza Tiritera, 28
50018 Scandicci (FI)
C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA	
CDBAG	Porta CD/DVD da viaggio	pz	100	5,00		500,00	20,00	
Tot. Corpo		% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot. Imponibile		Tot. I.V.A.	Peso in kg
500,00		0,00	0,00	0,00	500,00		100,00	
Pagamento			Castelletto I.V.A.			T O T A L E		
Ricevuta bancaria 60 g.d.f.			Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 600,00		
Spedizione			500,00	IVA al 20%	100,00			
A MEZZO DESTINATARIO								
Vettore								

Firma del cliente per approvazione:

[54] 4Z Rossi Mario VEND5

localhost 31100 TREVISO (TV)

Tel.

C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Conferma d'Ordine da Cliente n.2/1 del 15 Dicembre 2010

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.

piazza Tiritera, 28

50018 Scandicci (FI)

C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA
CDTOWER	Porta CD/DVD a colonna	pz	50	10,00		500,00	20,00
Tot. Corpo	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Peso in kg	
500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	100,00		
Pagamento		Castelletto I.V.A.			T O T A L E		
Ricevuta bancaria 60 g.d.f.		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 600,00		
Spedizione		500,00	IVA al 20%	100,00			
A MEZZO DESTINATARIO							
Vettore							

Firma del cliente per approvazione:

[54] 4Z Rossi Mario VEND5

localhost 31100 TREVISO (TV)
Tel.
C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Documento di Trasporto n.1/1 del 20 Dicembre 2010

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
piazza Tiritera, 28
50018 Scandicci (FI)
C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.
	da Conferma d'Ordine n.1 del 07-12-2010				
CDBAG	Porta CD/DVD da viaggio	pz	100	5,00	0.0
	da Conferma d'Ordine n.2 del 15-12-2010				
CDTOWER	Porta CD/DVD a colonna	pz	50	10,00	0.0
Agente		Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume
Pagamento - Banca					
Ricevuta bancaria 60 g.d.f. Banca della valle					
Spedizione		Vettore			Trasporto
A MEZZO DESTINATARIO					
Inizio trasporto		Firma vettore		Firma destinatario	
data 20-12-2010 ora 20:15					

[54] 4Z Rossi Mario VEND5

localhost 31100 TREVISO (TV)
Tel.
C.F. 80011540269 P.I. 80011540269




Fattura differita n.1/1 del 21 Dicembre 2010

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
piazza Tiritera, 28
50018 Scandicci (FI)
C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA
DA D.d.T. n. 1 del 20-12-2010							
	da Conferma d'Ordine n.1 del 07-12-2010						
CDBAG	Porta CD/DVD da viaggio	pz	100	5,00		500,00	20,00
	da Conferma d'Ordine n.2 del 15-12-2010						
CDTOWER	Porta CD/DVD a colonna	pz	50	10,00		500,00	20,00
Tot. Corpo		% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile		Tot. I.V.A.
1.000,00					1.000,00		200,00
Pagamento			Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA	
Ricevuta bancaria 60 g.d.f.			Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 1.200,00	
Banca d'appoggio			1.000,00	IVA al 20%	200,00		
Banca della valle ABI 00000 CAB 0							
Date di Scadenza e Importo Rate						Totale dei riporti	
19-02-2011		--	--	--			
1.200,00							

 [54] 4Z Rossi Mario VEND5 localhost Tel. 31100 TREVISO (TV) P.I. 80011540269 C.F. 80011540269	RICEVUTA N. 1	Data di pagamento	19-02-2011	euro	€	1200.00
	riceviamo la somma di € milleduecento/00					
versata a mezzo banca u c/c a SALDO della Ns. Fattura N. 1/1 del 21-12-2010 di € 1200.00						

INCASSARE TRAMITE	EGR.SIG./SPETT.LE	
Banca della valle ABI 0 CAB 0 ()	Alberoni & C. piazza Tiritera, 28 50018 Scandicci (FI) P.I. 01720430485	_____ firma



[54] 4Z Rossi Mario VEND5
 localhost 31100 TREVISO (TV)
 Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Pagina 2010/1

Libro Giornale dal 01-12-2010 al 21-12-2010

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	21-12-2010	FATTURA DIFFERITA A CLIENTE	103000008	Alberoni & C.	1.200,00	
2		n.1/1 del 21-12-2010	420000006	Merci c/vendite		1.000,00
3			215000001	IVA ns/debito		200,00
4	21-12-2010	EMESSA RICEVUTA BANCARIA	103000008	Alberoni & C.		1.200,00
5		n.1/1 del 21-12-2010	105000007	Cambiali all'incasso	1.200,00	
TOTALI :					2.400,00	2.400,00



[54] 4Z Rossi Mario VEND5
 localhost 31100 TREVISO (TV)
 Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

TREVISO, lì 21 Dicembre 2010

GIORNALE DI MAGAZZINO dal 01 dicembre 2010 al 21 dicembre 2010

Data Reg.	Causale	Articolo	Rif.Documento	Prezzo	Importo	U.M.	Mov.Quant.
20-12-2010	1-SCARICO PER VENDITA	CDBAG - Porta CD/DVD da viaggio	D.d.T. di Vendita n.1 del 20-12-2010	5,00	500,00	pz	-100
20-12-2010	1-SCARICO PER VENDITA	CDTOWER - Porta CD/DVD a colonna	D.d.T. di Vendita n.1 del 20-12-2010	10,00	500,00	pz	-50

Esercitazione sulla gestione delle provvigioni (vend6)

I ricavi di vendita possono dipendere dall'attività di agenti di commercio, ai quali spetta una provvigione. Con Gazie si possono associare i clienti a degli agenti: lo si può fare in modo sistematico, inserendo questa informazione nella scheda dei clienti, oppure in modo occasionale nel momento dell'inserimento di un documento relativo alla vendita.

Per lo svolgimento di questa esercitazione, va tenuto in considerazione che non si addebitano le spese di incasso degli effetti.

• 1 dicembre

A seguito di un ordine ricevuto dal cliente Alberoni, tramite l'agente Sonne, si emette una conferma d'ordine per 100 confezioni di miele millefiori. Il prezzo di vendita proposto è di 10,00 € per confezione; il regolamento previsto è tramite emissione di cambiale tratta a 60 giorni; all'agente Sonne viene attribuita una provvigione del 2 %.

• 10 dicembre

Si procede all'evasione dell'ordine, attraverso emissione di un documento di trasporto.

• 15 dicembre

Si procede alla fatturazione del documento di trasporto, all'emissione della cambiale tratta prevista e alla contabilizzazione.

[53] 4Z Rossi Mario VEND6

localhost 31100 TREVISO (TV)

Tel.

C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Conferma d'Ordine da Cliente n.1/1 del 01 Dicembre 2010

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.

piazza Tiritera, 28

50018 Scandicci (FI)

C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA
H1000	Miele mille fiori 1 kg	pz	100	10,00		1.000,00	10,00
Tot. Corpo	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Peso in kg	
1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	100,00		
Pagamento		Castelletto I.V.A.			T O T A L E		
Tratta 60 g.d.f.		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 1.113,40		
Spedizione		1.000,00	IVA al 10%	100,00			
A MEZZO DESTINATARIO		13,40	ESCLUSA art. 15	0,00			
Vettore							

Firma del cliente per approvazione:

[53] 4Z Rossi Mario VEND6

localhost 31100 TREVISO (TV)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Documento di Trasporto n.1/1 del 10 Dicembre 2010

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
 piazza Tiritera, 28
 50018 Scandicci (FI)
 C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.
	da Conferma d'Ordine n.1 del 01-12-2010				
H1000	Miele mille fiori 1 kg	pz	100	10,00	0.0
Agente		Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume
Sonne				100	
Pagamento - Banca					
Tratta 60 g.d.f. Banca della valle					
Spedizione		Vettore			Trasporto
A MEZZO DESTINATARIO					
Inizio trasporto		Firma vettore		Firma destinatario	
data 10-12-2010 ora 12:39					

[53] 4Z Rossi Mario VEND6

localhost 31100 TREVISO (TV)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Fattura differita n.1/1 del 15 Dicembre 2010

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
 piazza Tiritera, 28
 50018 Scandicci (FI)
 C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA
DA D.d.T. n. 1 del 10-12-2010							
	da Conferma d'Ordine n.1 del 01-12-2010						
H1000	Miele mille fiori 1 kg	pz	100	10,00		1.000,00	10,00
Tot. Corpo		% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile		Tot. I.V.A.
1.000,00					1.000,00		100,00
Bolli		13,40					
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA		
Tratta 60 g.d.f.		Imponibile	Aliquota	Imposta		€ 1.113,40	
Banca d'appoggio		1.000,00	IVA al 10%	100,00			
Banca della valle		13,40	ESCLUSA art. 15	0,00			
ABI 00000 CAB 0							
Date di Scadenza e Importo Rate						Totale dei riporti	
13-02-2011		--	--	--			
1.113,40							



TREVISO, 15-12-2010

(LUOGO E DATA DELL'EMISSIONE)

Euro 1.113,40

(IN CIFRE)

13-02-2011

(SCADENZA)

pagherete per questa cambiale

al [53] 4Z Rossi Mario VEND6

la somma

di Euro millecentotredici/40

(IN LETTERE)

DOMICILIAZIONE (art. 4 R.D. n. 1660/1933 e 6 L. n. 349/1973)

Banca della valle

ABI: 0

CAB: 0

0

DEBITORE

Alberoni & C.

COGNOME E NOME

01720430485

LUOGO E DATA DI NASCITA OVEVERO TESSERA FISCALE

piazza Tiritera, 28

INDIRIZZO

50018 Scandicci (FI)

CAP

LOCALITÀ

PROV.

Cambiale-tratta n.1 emessa a SALDO della Ns. Fattura N. 1/1 del 15-12-2010 di € 1113,40

bolli a tergo € 13,55

**[53] 4Z Rossi Mario VEND6**

localhost 31100 TREVISO (TV)

Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Pagina 2010/1

Libro Giornale dal 01-12-2010 al 15-12-2010

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	15-12-2010	FATTURA DIFFERITA A CLIENTE	103000008	Alberoni & C.	1.113,40	
2		n.1/1 del 15-12-2010	420000006	Merci c/vendite		1.000,00
3			215000001	IVA ns/debito		100,00
4			420000003	Rimborsi costi di vendita		13,40
5	15-12-2010	EMESSA CAMBIALE TRATTA	103000008	Alberoni & C.		1.113,40
6		n.1/1 del 15-12-2010	105000007	Cambiali all'incasso	1.113,40	
TOTALI :					2.226,80	2.226,80

**[53] 4Z Rossi Mario VEND6**

localhost 31100 TREVISO (TV)

Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

Indirizzo	Città/Telefono	Periodo
viale del sole, 7	Treviso (TV)	01.12.2010-15.12.2010

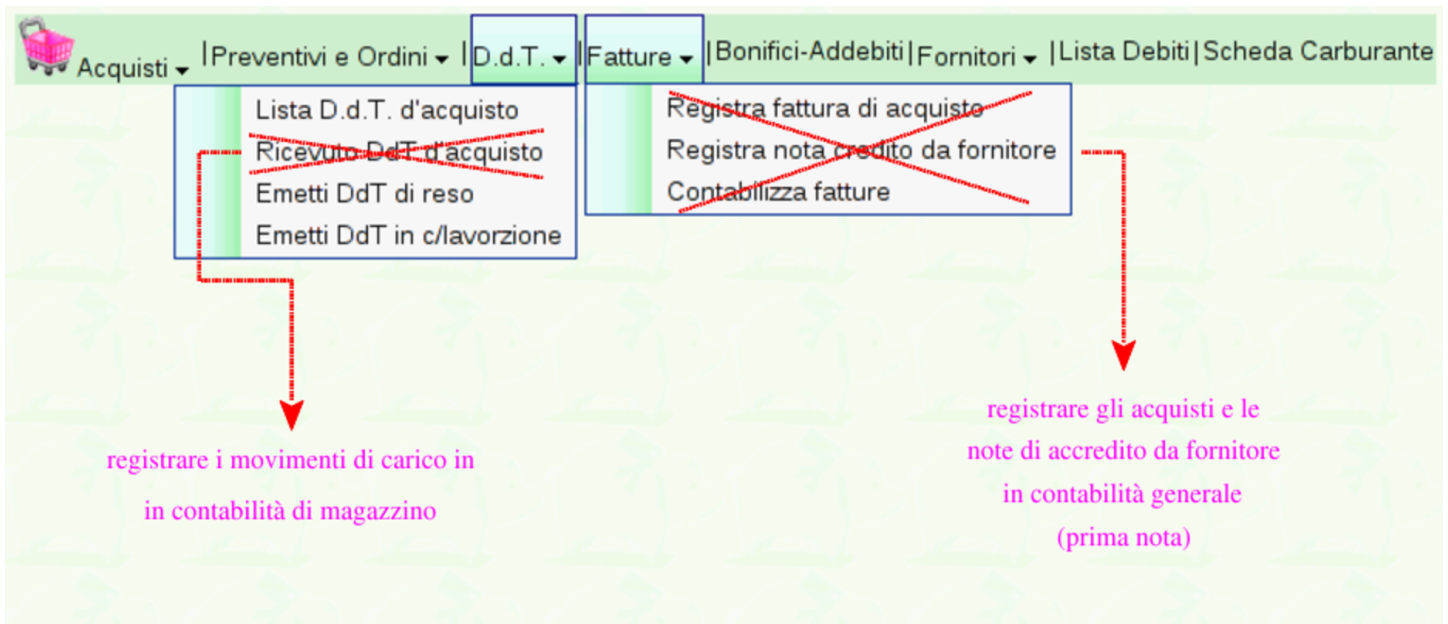
Agente: Sonne

Codice	Descrizione	Um	Quant.	Prezzo	%Sc.	Importo	%Prov.	Provv.
da D.d.T. di Vendita n.1 del 2010-12-10 -> Fattura n.1/1 del 2010-12-15 a Alberoni & C.								
H1000	Miele mille fiori 1 kg	pz	100,00	10,00	0,0	1.000,00	2,00	20,00
Totale provvigioni:								20,00

Esercitazione sulla gestione degli acquisti (acq1)

Gazie considera gli acquisti a partire dalla richiesta di preventivo da inviare al possibile fornitore. Come nella vendita, viene gestito anche l'ordine da inviare al fornitore, ma in questo caso, non è possibile automatizzare i passaggi successivi perché questi avvengono al di fuori del proprio controllo e quindi anche al procedura non può prevederli in modo corretto. Pertanto, generalmente, all'arrivo di un documento che accompagna della merce (DDT o fattura accompagnatoria) si procede alla registrazione del carico in magazzino, con un movimento puro e semplice; così come si procede poi alla registrazione in contabilità generale dell'acquisto, all'arrivo della fattura.

Le funzioni che nel menù *Acquisti* sono indicate come *Ricevuto D.d.t. di acquisto*, *Registra fattura di acquisto* e *Registra nota credito da fornitore*, vanno ignorate in questa fase dello studio di Gazie, registrando i vari documenti in contabilità di magazzino e in contabilità generale, quando ciò è appropriato.



Qui viene emessa una richiesta di preventivo, seguita da un ordine, a cui segue poi l'arrivo della merce e la fattura relativa; tuttavia, dato che la fornitura non è corrispondente a quanto richiesto, viene poi emesso un documento di trasporto per il reso di una parte di questa fornitura, da cui si ottiene poi una nota di accredito dal fornitore, in accordo con tale reso.

114.1 Emissione della richiesta di preventivo

«

Per emettere la richiesta di preventivo si usa la funzione *Acquisti*, >*Preventivi e ordini*, *Richiedi preventivo*. Nel video si stampa la richiesta di preventivo, ma ai fini dell'esercitazione, il file PDF va semplicemente caricato nella propria gestione di Google documenti: <http://www.youtube.com/watch?v=4w8LwPE-JgI>.

Inserisci Richiesta di Preventivo a Fornitore → Delta										
Sezione	1	Indirizzo	viale della Repubblica, 103			Data	31	Dicembre	2010	
Listino	1	Pagamento	Vista fattura			Banca	Banca della valle			
corpo										
Articolo:	<input type="text"/> <small>inserire min. 1 carattere/i !</small> <input type="button" value="ricerca per"/> Descrizione					Quantità:	<input type="text" value="0"/>			
Tipo:	0-Normale	Costo:	315000001-Costi di trasporto			%Sconto:	<input type="text" value="0"/>			
I.V.A.:	<input type="text"/>									
Codice	Descrizione	U.M.	Quantità	Prezzo	%Sc	Importo	I.V.A.	Costo		
PENGUIN	Plastic penguin	pz	100	0	0	0,00	20.0%	330000004	<input type="button" value="X"/>	
piede										
Spedizione	A MEZZO DESTINATARIO		Porto	FMV - franco magazzino venditore			Causale mag.			
Imponibile	Imposta	Merce	%Sconto	Imponibile	I.V.A.	Peso	Totale €			
0.00	IVA al 20% 0.00	0.00	0,00	0.00	0.00	0	0.00	<input type="button" value="INSERISCI !"/>		

[55] 4Z Rossi Mario ACQ1

localhost 31100 TREVISO (TV)
Tel.
C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Richiesta di preventivo n.1/1 del 31 Dicembre 2010

Pagina 1 di 1

Spett.le Delta
viale della Repubblica, 103
36100 Vicenza (VI)
C.F. e P.I. 04832150157

Vogliate cortesemente inviarci la Vostra migliore offerta per l'acquisto dei sottoelencati prodotti:

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA	
PENGUIN	Plastic penguin	pz	100				20,00	
Tot. Corpo		% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot. Imponibile		Tot. I.V.A.	Bolli
Pagamento			Castelletto I.V.A.			TOTALE		
Vista fattura			Imponibile	Aliquota	Imposta			
Spedizione								
A MEZZO DESTINATARIO								
Porto			Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume		
FMV - franco magazzino venditore								

114.2 Emissione dell'ordine



L'inserimento di un ordine procede nello stesso modo di una richiesta di preventivo, con l'unica differenza che questa volta si specifica il prezzo di acquisto concordato. Si procede quindi selezionando dal

menù la voce *Preventivi e ordini, Ordina a fornitore*. Nel video si stampa l'ordine, ma ai fini dell'esercitazione, il file PDF va semplicemente caricato nella propria gestione di Google documenti: http://www.youtube.com/watch?v=IaR4cp_ILbg.

Inserisci Ordine a Fornitore → Delta											
Sezione	1	Indirizzo	viale della Repubblica, 103			Data	10	Gennaio	2011		
Listino	1	Pagamento	Vista fattura			Banca	Banca della valle				
corpo											
Articolo:	<input type="text"/>	inserire min. 1 carattere/i ! <input type="text"/> ricerca per <input type="text"/>				Quantità:	<input type="text"/>				<input type="checkbox"/>
Tipo:	0-Normale	Costo:	315000001-Costi di trasporto			%Sconto:	0		I.V.A.:	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
Codice	Descrizione	U.M.	Quantità	Prezzo	%Sc	Importo	I.V.A.	Costo			
PENGUIN	Plastic penguin	pz	100	5.00	0	500,00	20.0%	330000004	<input type="checkbox"/>		
piede											
Spedizione	A MEZZO DESTINATARIO		Porto	FMV - franco magazzino venditore			Causale mag.				
Imponibile	Imposta	Merce	%Sconto	0.00	Imponibile	I.V.A.	Peso	Totale €			
500.00	IVA al 20% 100.00	500.00	0,00	500.00	100.00	0	600.00	INSERISCI !			

[55] 4Z Rossi Mario ACQ1

localhost 31100 TREVISO (TV)
Tel.
C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Ordine a fornitore n.1/1 del 10 Gennaio 2011

Pagina 1 di 1

Spett.le Delta
viale della Repubblica, 103
36100 Vicenza (VI)
C.F. e P.I. 04832150157

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA	
PENGUIN	Plastic penguin	pz	100	5,00		500,00	20,00	
Ogni modifica ai dati sopraportati dev'essere preventivamente autorizzata.								
Tot. Corpo		% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile		Tot. I.V.A.	Bolli
500,00					500,00		100,00	
Pagamento			Castelletto I.V.A.			TOTALE		
Vista fattura			Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 600,00		
Spedizione			500,00	IVA al 20%	100,00			
A MEZZO DESTINATARIO								
Porto			Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume		
FMV - franco magazzino venditore								

114.3 Ricezione del DDT



Il giorno 20 gennaio il fornitore ci invia la merce ordinata con il DDT numero 10, emesso lo stesso giorno. Ciò comporta per noi la contabilizzazione del carico per acquisto in contabilità di

magazzino.

114.4 Ricezione della fattura differita

Il giorno 25 gennaio ci perviene la fattura differita, emessa lo stesso giorno. La fattura ha il numero 11, ma per noi si tratta della prima fattura di acquisto dell'anno. Si deve contabilizzare la fattura in contabilità generale.

114.5 Merce resa al fornitore

Il giorno 30 gennaio ci accorgiamo che parte della merce inviataci dal fornitore è difettosa, pertanto ci si accorda con lui per la resa di metà della sua fornitura, procedendo quindi alla spedizione con un documento di trasporto di reso. Il DDT in questione va emesso utilizzando la voce *D.d.t., Emetti D.d.t. di reso*. Nel video si stampa il DDT di reso, ma ai fini dell'esercitazione, il file PDF va semplicemente caricato nella propria gestione di Google documenti: http://www.youtube.com/watch?v=8NrlW_EaTrs.

Inserisci D.d.T. di Reso a Fornitore → Delta											
Sezione	1							Data	30	Gennaio	2011
Listino	1	Pagamento	..					Banca	Banca della valle		
		Destinazione						Vettore			
corpo											
Articolo:	inserire min. 1 carattere/i ricerca per Descrizione						Quantità:	0			
Tipo:	0-Normale	Costo:	330000010 - Resi su acquisti				%Sconto:	0			
I.V.A.:											
Codice	Descrizione	U.M.	Quantità	Prezzo	%Sc	Importo	I.V.A.	Costo			
PENGUIN	Plastic penguin	pz	50	5.00	0	250,00	20.0%	330000010			
piede											
Imballo	Scatole di cartone		Spedizione	A MEZZO DESTINATARIO			Trasporto €				
Porto	FMV - franco magazzino venditore		Inizio trasporto	30	1	011	ore	19	11	Causale mag.	4-SCARICO PER RESO A F
Imponibile	Imposta	Merce	%Sconto	Imponibile		I.V.A.	Peso	Totale €			
250.00	IVA al 20% 50.00	250.00	0,00	250.00		50.00	0	300.00			
INSERISCI!											

[55] 4Z Rossi Mario ACQ1

localhost 31100 TREVISO (TV)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



D.d.T. per Reso n.1/1 del 30 Gennaio 2011

Pagina 1 di 1

Spett.le Delta
 viale della Repubblica, 103
 36100 Vicenza (VI)
 C.F. e P.I. 04832150157

Codice	Descrizione	U.m.	Quantità	Prezzo	%Sc.
PENGUIN	Plastic penguin	pz	50		
Agente		Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume
Pagamento - Banca - Banca della valle					
Spedizione A MEZZO DESTINATARIO		Vettore			Trasporto
Inizio trasporto data 30-01-2011 ora 19:11		Firma vettore		Firma destinatario	

114.6 Nota di accredito da fornitore

Il 31 gennaio, il fornitore ci invia una nota di accredito per correggere la fattura, a causa del reso di merce. La nota di accredito, che per il fornitore è la n. 12, viene registrata in contabilità generale nello stesso giorno.

114.7 Completamento

Si completi con la stampa del libro giornale, il registro IVA degli acquisti e il giornale di magazzino, tutti del mese di gennaio.



[55] 4Z Rossi Mario ACQ1
localhost 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Pagina 2011/1

Libro Giornale dal 01-01-2011 al 31-01-2011

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	25-01-2011	FATTURA DI ACQUISTO	212000004	Delta		600,00
2		n.11/1 del 25-01-2011	330000004	Merci c/acquisti	500,00	
3			106000001	IVA ns/credito	100,00	
4	31-01-2011	NOTA CREDITO DA FORNITORE	212000004	Delta	300,00	
5		n.12/1 del 31-01-2011	330000010	Resi su acquisti		250,00
6			106000001	IVA ns/credito		50,00
TOTALI :					900,00	900,00



[55] 4Z Rossi Mario ACQ1
localhost 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Sezione IVA n.1 Pagina 2011/1

Registro degli acquisti del mese di Gennaio 2011

N.Prot.	Data Reg.	N.Documento/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Fornitore	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
1	25-01-2011	11	25-01-2011	Delta				
		FATTURA DI ACQUISTO	cod. 1	IVA al 20%	500,00	20,00%	100,00	600,00
2	31-01-2011	12	31-01-2011	Delta				
		NOTA CREDITO DA FORNITORE	cod. 1	IVA al 20%	-250,00	20,00%	-50,00	-300,00

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	250,00	20,0%	50,00	300,00
TOTALE GENERALE		250,00		50,00	300,00



[55] 4Z Rossi Mario ACQ1
localhost 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

TREVISO, li 31 Gennaio 2011

GIORNALE DI MAGAZZINO dal 01 gennaio 2011 al 31 gennaio 2011

Data Reg.	Causale	Articolo	Rif.Documento	Prezzo	Importo	U.M.	Mov.Quant.
20-01-2011	5-CARICO PER ACQUISTO	PENGUIN - Plastic penguin	ddt n. 10, prot. 1 del 20-01-2011	5,00	500,00	pz	100
30-01-2011	4-SCARICO PER RESO A FOR	PENGUIN - Plastic penguin	D.d.T. di Peso a Fornitore n.1 del 30-01-2011	5,00	250,00	pz	-50

Verifica integrata (int1)

Nell'azienda, avvengono i fatti seguenti, che devono essere gestiti per ciò che riguarda la contabilità generale, la contabilità di magazzino e la gestione delle vendite, secondo quanto già visto nei capitoli precedenti. Va tenuto in considerazione che non si addebitano le spese di incasso degli effetti. «

- **2 gennaio**

Si riscuote dal cliente Alberoni la somma di 1000,00 € in assegno che si versa immediatamente in banca.

- **2 gennaio**

Si riceve dal fornitore Tutto hardware merce accompagnata dal documento di trasporto seguente, che viene protocollato con il numero 1, essendo il primo DDT che si riceve nell'anno:

Tuttohardware		Spett.	
...		Ditta per le esercitazioni	
		...	
		...	
		prot. 1	

Documento di trasporto n. 7/ del 02-01-20..			

codice	descrizione	quantità	prezzo unitario
-----	-----	-----	-----
77RT	luce per notebook	400	5,00

Trasporto a cura del venditore		Causale del trasporto: VENDITA	

Aspetto ester.: A VISTA		Colli 20	Firma del destinatario

		Data e ora ritiro	Firma vettore
		02/01/20.. 10:30	

• 3 gennaio

Si riceve la fattura del documento di trasporto arrivato il giorno precedente. La fattura viene protocollata con il numero 1, essendo la prima fattura di acquisto dell'anno:

Tutto hardware		Spett.				
...		Ditta per le esercitazioni				
		...				
		...				
		PROTOCOLLO 1				
Fattura n. 3/ del 02-01-20..						
pagamento Ricevuta bancaria 60 gg d.f. banca di appoggio Banca X						
codice	descrizione	quantità	pr. unitario	sconto	importo	C.I.
77RT	luce per notebook	400	5,00		2000,00	20
Totale merce		2.000,00		Totale netto		2.000,00
Imponibile	Aliquota IVA	Imposta o esenzione	Totale imponibile			
2.000,00	20	400,00	2.000,00			

			Totale IVA			
			400,00			

			Totale fattura			
			2.400,00			
Scadenze: 03/03		2.400,00		=====		

• 04 gennaio

Si inviano al cliente Alberoni 5 borse per notebook (prezzo di listino 20,00 € per unità) e, contestualmente, si emette una fattura accompagnatoria, per la quale si intende emettere successivamente una cambiale tratta a 30 giorni data fattura. Il trasporto avviene con vettore Calpurnio, a carico del cliente.

• 31 gennaio

Si emette la cambiale tratta della fattura del 4 gennaio e anche la distinta effetti relativa.

• **31 gennaio**

Si aggiorna la contabilità generale per le fatture emesse.

• **31 gennaio**

Si aggiorna la contabilità generale per l'emissione della cambiale tratta.

• **31 gennaio**

Si stampa il giornale di contabilità generale del mese di gennaio.

• **31 gennaio**

Si stampano i registri IVA del mese di gennaio.

• **31 gennaio**

Si stampa il giornale di magazzino.

Si devono presentare i documenti seguenti:

1. fattura di vendita del 4 gennaio;
2. tratta riferita alla fattura del 4 gennaio;
3. stampa del giornale di contabilità generale;
4. stampa del registro IVA delle vendite;
5. stampa del registro IVA degli acquisti;
6. stampa del giornale di magazzino;

piazza della Vittoria 370100 TREVISO (TV)
Tel.
C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Fattura immediata n.1 del 04 Gennaio 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Alberoni & C.
piazza Tiritera, 28
50018 Scandicci (FI)
C.F. e P.I. 01720430485

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA
NOTEBAG	Borsa per notebook	pz	5	20,00		100,00	20,00
Agente		Peso netto		Peso lordo		N.colli	Volume
						5	
Totale merce	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile		Tot. I.V.A.	Bolli
100,00				100,00		20,00	1,50
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA		
Tratta 30 g.d.f.		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 121,50		
Banca d'appoggio		100,00	IVA al 20%	20,00			
Banca della valle		1,50	ESCLUSA art. 15	0,00			
ABI 00000 CAB 0		Date di Scadenza e Importo Rate					
Spedizione		03-02-2009	--	--	--		--
A MEZZO VETTORE		121,50					
Firma/vettore:			Inizio trasporto		Firma destinatario		
			04.01.2009 ore 08:04				
Corriere calpurnio, via Curva, 3, 31057 Silea, TV							



Azienda... (int1)
piazza della Vittoria 3/4 Tel.
31100 TREVISO (TV)
P.I. 80011540269
C.F. 80011540269

pagherete la somma di

€ centoventuno/50

alla spett.le Azienda... (int1)

versata a mezzo

a SALDO della Ns. Fattura N. 1/1 del 04-01-2009 di € 121.50

INCASSARE TRAMITE

EGR.SIG./SPETT.LE

Banca della valle ABI 0 CAB 0 ()	Alberoni & C. piazza Tiritera, 28 50018 Scandicci (FI) P.I. 01720430485	_____ firma bolli a tergo 1,50
--	--	--------------------------------------

Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Libro Giornale dal 01-01-2009 al 31-01-2009

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	02-01-2009	Riscossione da cliente.	197000020	Banca x c/c	1.000,00	
2			103000001	Alberoni & C.		1.000,00
3	03-01-2009	FATTURA DI ACQUISTO	212000001	Tutto hardware		2.400,00
4		n.3/1 del 02-01-2009	330000004	Merci c/acquisti	2.000,00	
5			106000001	IVA ns/credito	400,00	
6	04-01-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000001	Alberoni & C.	121,50	
7		n.1/1 del 04-01-2009	420000006	Merci c/vendite		100,00
8			215000001	IVA ns/debito		20,00
9			420000003	Rimborsi costi di vendita		1,50
10	31-01-2009	EMESSA CAMBIALE TRATTA	103000001	Alberoni & C.		121,50
11		n.1/1 del 31-01-2009	105000007	Cambiali all'incasso	121,50	
TOTALI :					3.643,00	3.643,00



Azienda... (int1)
piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

TREVISO, li 31 Gennaio 2009

GIORNALE DI MAGAZZINO dal 01 gennaio 2009 al 31 gennaio 2009

Data Reg.	Causale	Articolo	Rif.Documento	Prezzo	Valore	U.M.	Mov.Quant.
02-01-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	USBLIGHT - Luce per notebook USB	DDT 7 del 2 gennaio prot. 1 del 02-01-2009	5,00	2.000,00	pz	400
04-01-2009	1-SCARICO PER VENDITA	NOTEBAG - Borsa per notebook	Fattura Immediata n.1 prot.1/1 del 04-01-2009	20,00	100,00	pz	-5

Verifica integrata guidata (int2) - prima parte

Questa verifica è più complessa delle precedenti; per poterla svolgere correttamente è necessario avere un'idea chiara di come funzionano le tre parti fondamentali della procedura: contabilità generale, contabilità di magazzino e la gestione delle vendite (ovvero la fatturazione).

Si deve fare attenzione a non confondere le stampe di questa verifica con quelle fatte in precedenza. Le stampe vanno tenute ordinate, senza doppioni: se per esempio una stampa di un certo documento viene eseguita più volte, si deve conservare sempre solo quella più aggiornata. I numeri dei documenti e i numeri di protocollo sono importanti: vanno controllati e non si possono assegnare a caso; anche le date sono importanti e non possono essere inserite a caso.

116.1 Articoli di magazzino

L'esercitazione riguarda la contabilità di un'azienda i cui fatti di gestione sono distribuiti nel mese di ottobre; tuttavia, prima di procedere con questa è necessario aggiungere due articoli di magazzino specificando la giacenza iniziale: si utilizza la funzione *Magazzino, Articoli, Nuovo articolo di magazzino*. Video: <http://www.youtube.com/watch?v=rLLRopL1CuY>.

- codice Articolo: A
descrizione: merce A
codice a barre: 1 000 000 000 153
unità di misura: pz
prezzo di listino: 1,00 €

IVA: 20%

giacenza iniziale: 50000 unità

valore giacenza iniziale: 25000,00 €

ultimo costo di acquisto: 0,50 €

conti economici: merci c/vendite, merci c/acquisti

- codice Articolo: B

descrizione: merce B

codice a barre: 1000000000160

unità di misura: pz

prezzo di listino: 1,00 €

IVA: 20%

giacenza iniziale: 10000 unità

valore giacenza iniziale: 5000,00 €

ultimo costo di acquisto: 0,50 €

conti economici: merci c/vendite, merci c/acquisti

116.2 Inserimento della situazione iniziale

«

30 settembre

Viene effettuata una scrittura in contabilità generale, per attribuire le eccedenze iniziali. La scrittura assomiglia vagamente a un'apertura dei conti, dove però si aprono anche i conti economici. Il procedimento è lo stesso usato per iniziare l'esercitazione «coge3», nella sezione [105](#).

Bilancio di verifica dell'azienda in data 30 settembre.

Dare		Avere	
cliente Emme	7763,90	fornitore Delta	18138,24
cliente Yankee	6291,60	fornitore ERREX	21031,42
cliente Zeta	7211,61	fornitore Domenichel- li	101,15
banca X c/c	4338,00	cambiali passive	5431,00
cambiali attive	12835,80	debito per TFRL	9000,00
denaro in cassa	6670,30	fondo svalutazione crediti	1317,00
macchine d'ufficio	8000,00	debiti per imposte	1100,00
fabbricati	80000,00	fondo ammortamento fabbricati	22515,00
		istituti previdenziali	1485,00
		debito per IVA	1000,00
		patrimonio netto	69903,10
merci c/acquisti	60487,00	merci c/vendite	50912,00
costi di consulenze	2285,70	ribassi e abbuoni attivi	102,00
ribassi e abbuoni pas- sivi	83,00		
salari e stipendi	3121,00		
oneri sociali	2670,00		
costi di trasporto	278,00		
Totale dare	202035,91	Totale avere	202035,91

- Contabilizzare la situazione dei conti con una scrittura nel giornale di contabilità generale.

Si suggerisce di fare una scrittura simile all'esempio che si può

vedere nella figura successiva, tenendo conto che va realizzata nel giornale di contabilità generale.

cliente Emme	situazione dei conti al 30 settembre	7763,90	
cliente Yankee		6291,60	
cliente Zeta		7211,61	
banca X c/c		4338,00	
bilancio di apertura			(calcolare)

cambiali attive	situazione dei conti al 30 settembre	12835,80	
denaro in cassa		6670,30	
macchine d'ufficio		8000,00	
fabbricati		80000,00	
bilancio di apertura			(calcolare)

merci c/acquisti	situazione dei conti al 30 settembre	60487,00	
costi di consulenze		2285,70	
ribassi e abbuoni passivi		83,00	
salari e stipendi		3121,00	
oneri sociali		2670,00	
costi di trasporto		278,00	
bilancio di apertura			(calcolare)

bilancio di apertura	situazione dei conti al 30 settembre	(calcolare)	
fornitore Delta			18138,24
fornitore Errex			21031,42
fornitore Domenichelli			101,15
cambiali passive			5431,00
debito per TFRL			9000,00

bilancio di apertura	situazione dei conti al 30 settembre	(calcolare)	
fondo svalutazione crediti			1 317,00
debiti per imposte			1 100,00
fondo ammortamento fabbricati			22 515,00
istituti previdenziali			1 485,00
debito per IVA			1 000,00
patrimonio netto			69 903,10

bilancio di apertura	situazione dei conti al 30 settembre	(calcolare)	
merci c/vendite			50 912,00
ribassi abbuoni attivi			102,00

30 settembre

Viene effettuata la stampa del bilancio di verifica per controllare l'esattezza dei saldi inseriti tramite l'apertura dei conti, utilizzando la funzione *Fine anno, Bilancio*.

- Effettuare la stampa del bilancio di verifica.



Tel. C.F. 80011340269 P.I. 80011340269

BILANCIO DAL 01-01-2009 AL 30-09-2009

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 30-09-2009

ATTIVO				
102	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
000001	Terreni e fabbricati	80.000,00		
000005	Macchine d'ufficio	8.000,00		
			euro	88.000,00
103	CREDITI V/CLIENTI			
000004	Emme	7.763,90		
000005	Yankee	6.291,60		
000006	Zeta	7.211,61		
			euro	21.267,11
105	CREDITI COMMERCIALI			
000005	Cambiali attive	12.835,80		
			euro	12.835,80
108	DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
000030	Denaro in cassa	6.670,30		
			euro	6.670,30
197	CONTI BANCARI			
000020	Banca x c/c	4.338,00		
			euro	4.338,00
	TOTALE ATTIVO			133.111,21
	Perdita ==>			17.910,70
	TOTALE			151.021,91
PASSIVO				
102	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
000011	Fondo ammortamento fabbricati	22.515,00		
			euro	22.515,00
105	CREDITI COMMERCIALI			
000040	Fondo svalutazione crediti	1.317,00		
			euro	1.317,00
210	PATRIMONIO NETTO			
000001	Patrimonio netto	69.903,10		
			euro	69.903,10
212	DEBITI V/FORNITORI			
000004	Delta	18.138,24		
000005	Errex	21.031,42		
000006	Domenichelli	101,15		
			euro	39.270,81
214	DEBITI COMMERCIALI			
000020	Cambiali passive	5.431,00		
			euro	5.431,00
215	DEBITI DIVERSI			
000003	Debiti per imposte	1.100,00		
000005	Debiti per IVA	1.000,00		
			euro	2.100,00



Tel. C.F. 80011340209 P.I. 80011340209

BILANCIO DAL 01-01-2009 AL 30-09-2009

217	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			
000001	Debiti per TFRL	9.000,00	euro	9.000,00
588	CONTI TRANSITORI			
000011	Istituti previdenziali	1.485,00	euro	1.485,00
TOTALE PASSIVO				151.021,91

CONTO ECONOMICO DAL 01-01-2009 AL 30-09-2009

RICAVI				
330	COSTI DELLE MATERIE/MERCI			
000011	Ribassi e abbuoni attivi	102,00	euro	102,00
420	VALORE DELLA PRODUZIONE			
000006	Merci c/vendite	50.912,00	euro	50.912,00
TOTALE RICAVI				51.014,00
Perdita ==>				17.910,70
TOTALE				68.924,70

COSTI				
315	COSTI PER SERVIZI			
000001	Costi di trasporto	278,00		
000004	Consulenze	2.285,70	euro	2.563,70
322	COSTI PER IL PERSONALE			
000001	Salari e stipendi	3.121,00		
000002	Oneri sociali	2.670,00	euro	5.791,00
330	COSTI DELLE MATERIE/MERCI			
000004	Merci c/acquisti	60.487,00	euro	60.487,00
420	VALORE DELLA PRODUZIONE			
000011	Ribassi e abbuoni passivi	83,00	euro	83,00
TOTALE COSTI				68.924,70

- Controllare tutti i conti del bilancio di verifica e, se necessario, fare le correzioni in prima nota ripetendo poi la stampa.

116.3 Le operazioni dal 1 ottobre al 31 ottobre



2 ottobre

Ricevuta una fattura accompagnatoria dalla ditta Errex, con il contenuto seguente:

E R R E X s.r.l.							Spettabile	
...							Ditta per le esercitazioni	
...							...	
...							...	
Fattura accompagnatoria n. 123/ del 02 ottobre								
pagamento: ricevuta bancaria 60 gg d.f. banca di appoggio: banca della valle								
codice	descrizione	quantità	pr. unitario	sconto	importo	C.I.		
7856	Articolo «A»	2400	0,60		1.440,00	20		
Totale merce		1.440,00	Sconto 10%	144,00	Totale netto		1.296,00	
Imponibile		Aliquota IVA		Imposta o esenzione		Totale imponibile		
1.296,00		20%		259,20		1.296,00		
						Totale IVA		
						259,20		
						Totale fattura		
						1.555,20		
Scadenze: 02 dicembre		1.555,20						
Trasporto a cura del DESTINATARIO				Causale del trasporto: VENDITA				
Data e ora inizio: 02 ottobre 10:30				Firma del conducente				
Aspetto ester.: cartone		Colli 03		Firma del destinatario				
Dati del vettore				Data e ora ritiro		Firma vettore		

- Registrare la fattura di acquisto in contabilità generale (prima

nota).

- Registrare la fattura, in quanto accompagnatoria, in contabilità di magazzino.

2 ottobre

Pagate a mezzo banca spese di trasporto per 101,15 € alla ditta Domenichelli.

- Registrare il pagamento in contabilità generale.

fornitore Domenichelli	<i>pagamento...</i>	101,15	
banca X c/c			101,15

2 ottobre

Ricevuto assegno di 3 240,00 € dalla ditta Yankee a saldo fattura del 15 settembre di 3 600,00 € (abbuono qualitativo); la differenza viene regolata nei giorni successivi con una nota di accredito.

- Registrare il ricevimento dell'assegno in contabilità generale.

assegni	<i>riscossione...</i>	3 240,00	
cliente Yankee			3 240,00

3 ottobre

Emessa fattura accompagnatoria per vendita alla ditta Zeta, per la quale si concorda un pagamento con rimessa diretta a 30 giorni dalla data della fattura. Il trasporto è a cura del destinatario.

Descrizione articolo	Quantità	Prezzo unitario	Prezzo complessivo
articolo B	2850	1,00	2850,00
IVA 20%			570,00
Totale fattura			3420,00

- Emettere la fattura accompagnatoria.

PIZZERIA VINCENZO S.P.A. (TV)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Fattura immediata n.1 del 03 Ottobre 2009
 Pagina 1 di 1

Spett.le Zeta
 via Arbe, 50
 20100 Milano (MI)
 C.F. e P.I. 01920430483

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA
B	merce B	pz	2850	1,00		2.850,00	20,00
Agente		Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume		
Totale merce		% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli
2.850,00					2.850,00	570,00	
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA		
Rimessa diretta 30 g.d.f.		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 3.420,00		
		2.850,00	IVA al 20%	570,00			
Spedizione		Date di Scadenza e Importo Rate					
A MEZZO DESTINATARIO		Inizio trasporto		Firma destinatario			
Firma/vettore:		03.10.2009 ore 08:46					

3 ottobre

Inviata nota di accredito alla ditta Yankee per l'abbuono qualitativo concesso in occasione del pagamento del 2 ottobre. Nell'inserimento della nota di accredito si specifica il tipo di pagamento nullo, corrispondente alla descrizione «--»; inoltre, il conto economico associato all'abbuono qualitativo deve essere «ribassi e abbuoni passivi».

Descrizione articolo	Quantità	Prezzo unitario	Prezzo complessivo
Abbuono qualitativo			300,00
IVA 20%			60,00
Totale nota di accredito			360,00

- Emettere la nota di accredito.

PIZZERIA VINCENZO FORTINO TREVISO (TV)
Tel.
C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Nota di credito n.1 del 03 Ottobre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Yankee
via dei coniugi, 15
31100 Treviso (TV)
C.F. e P.I. 00496700261

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA
	Abbuono qualitativo					300,00	20,00
Totale merce						300,00	
	% Sconto						
	Spese Incasso						
	Trasporto						
Totale Imponibile						300,00	
Tot. I.V.A.						60,00	
Bolli							
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA		
-		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 360,00		
		300,00	IVA al 20%	60,00			
Date di Scadenza e Importo Rate		Totale dei riporti					
03-10-2009	--	--	--	--			
360,00							

5 ottobre

Versato in banca l'assegno ricevuto il 2 ottobre dalla ditta Yankee e in contanti 3 850,00 € per un totale di 7 090,00 €.

- Registrare il versamento dell'assegno e del contante in contabilità generale.

5 ottobre

Il cliente Zeta paga anticipatamente la fattura del 3 ottobre con un assegno. Per questo gli viene concesso uno sconto del 2 %. In un momento successivo si provvede a inviare la nota di accredito; per ora ci si occupa soltanto dell'incasso. L'importo pagato dal cliente è di 3 351,60 €.

- Registrare il ricevimento dell'assegno in contabilità generale.

5 ottobre

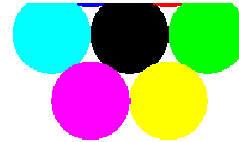
Inviata alla ditta Zeta nota di accredito per lo sconto relativo alla vendita del 3 ottobre. Nell'inserimento della nota di accredito si specifica il tipo di pagamento nullo, corrispondente alla descrizione «--»; inoltre, il conto economico associato allo sconto è «ribassi è abbuoni passivi».

Descrizione articolo	Quantità	Prezzo unitario	Prezzo complessivo
sconto per pagamento anticipato			57,00

IVA 20%			11,40
Totale nota di accredito			68,40

- Emettere la nota di accredito.

PIZZERIA VINCENZO FORTINO PIZZERIA (P.V.)
Tel.
C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Nota di credito n.2 del 05 Ottobre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Zeta
via Arbe, 50
20100 Milano (MI)
C.F. e P.I. 01920430483

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA													
	Sconto per pagamento condizionato.					57,00	20,00													
<table border="1"> <tr> <td>Totale merce</td> <td>% Sconto</td> <td>Spese Incasso</td> <td>Trasporto</td> <td>Tot.Imponibile</td> <td>Tot. I.V.A.</td> <td>Bolli</td> </tr> <tr> <td>57,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>57,00</td> <td>11,40</td> <td></td> </tr> </table>							Totale merce	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli	57,00				57,00	11,40	
Totale merce	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli														
57,00				57,00	11,40															
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA															
-		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 68,40															
		57,00	IVA al 20%	11,40																
Date di Scadenza e Importo Rate						Totale dei riporti														
05-10-2009	--	--	--	--																
68,40																				

6 ottobre

Versato in banca l'assegno della ditta Zeta, ricevuto il 5 ottobre.

- Registrare l'operazione in contabilità generale.

6 ottobre

Ricevuta merce dalla ditta Delta, come evidenziato dal documento di trasporto seguente:

D E L T A s.p.a.				Spett.
...				Ditta per le esercitazioni
				...
				...
				...

Documento di trasporto n. 243/ del 06 ottobre				

codice	descrizione	quantità	prezzo unitario	
-----	-----	-----	-----	
97TR	Articolo «B»	10680	0,55	

Trasporto a cura del DESTINATARIO			Causale del trasporto: VENDITA	

Data e ora inizio: 06 ottobre 10:30			Firma del conducente	

Aspetto ester.: cartone		Colli 11	Firma del destinatario	

Dati del vettore			Data e ora ritiro	Firma vettore

- Registrare il carico della merce per acquisto in contabilità di magazzino.

6 ottobre

Presentate allo sconto cambiali delle ditte Emme e Zeta per complessive 5680,00 €.

- Registrare la presentazione delle cambiali allo sconto in contabilità generale.

Cambiali allo sconto	<i>presentazione cambiali allo sconto...</i>	5680,00	
Cambiali attive			5680,00

7 ottobre

Scontate cambiali delle ditte Emme e Zeta presentate il 6 ottobre per complessive 5680,00 €; sconto 18 % per 68 giorni complessivi. Sconto = 193,12; netto Ricavo = 5486,88 €.

- Registrare lo sconto cambiali in contabilità generale.

Banca X c/c	<i>Sconto cambiali...</i>	5486,88	
Oneri finanziari diversi		193,12	
Cambiali allo sconto			5680,00

8 ottobre

Emessa fattura accompagnatoria sulla ditta Emme per vendita di merce A. La merce è stata spedita con un nostro mezzo e quindi si addebitano le spese di trasporto non documentate. Il pagamento della fattura è previsto con l'emissione di cambiale tratta a 30 giorni dalla data della fattura; la banca di appoggio è «banca del mare».

Descrizione articolo	Quantità	Prezzo unitario	Prezzo complessivo
Articolo A	6850	1,00	6850,00
Spese di trasporto e accessorie non documentate			135,00
Totale			6985,00
IVA 20%			1397,00
bolli (IVA esclusa art. 15)			101,80
Totale fattura			8483,80

- Emettere la fattura.

PIRELLA GÖTTSCHE LOWE (P.L.)
Tel.
C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Fattura immediata n.2 del 08 Ottobre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Emme
viale Libertà, 17
10100 Torino (TO)
C.F. e P.I. 02513310017

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA
A	merce A	pz	6850	1,00		6.850,00	20,00
Agente		Peso netto		Peso lordo		N.colli	Volume
Totale merce		% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile		Tot. I.V.A.
6.850,00				135,00	6.985,00		1.397,00
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA		
Tratta 30 g.d.f.		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 8.483,80		
Banca d'appoggio		6.985,00	IVA al 20%	1.397,00			
Banca del mare		101,80	ESCLUSA art. 15	0,00			
ABI 00000 CAB 0		Date di Scadenza e Importo Rate					
Spedizione		07-11-2009	-	-	-		
A MEZZO MITTENTE		8.483,80					
Firma/vettore:			Inizio trasporto		Firma destinatario		
			08.10.2009 ore 09:43				

9 ottobre

Ricevuta fattura dalla ditta Delta per interessi di mora. Il conto economico da usare per gli interessi di mora è «interessi passivi verso fornitori».

D E L T A s.p.a.		Spett.				
...		Ditta per le esercitazioni				
		...				
		...				
Fattura n. 147/ del 09 ottobre						
pagamento: ricevuta bancaria 60 gg d.f. banca di appoggio: banca della valle						
codice	descrizione	quantità	pr. unitario	sconto	importo	C.I.
	INTERESSI DI MORA				57,95	15
Totale merce		57,95		Totale netto		57,95
Imponibile	Aliquota IVA	Imposta o esenzione	Totale imponibile			
57,95		Esclusa art. 15	57,95			
			Totale IVA			
			0,00			
			Totale fattura			
			57,95			
Scadenze: 09 dicembre		57,95				

- Contabilizzare gli interessi di mora in contabilità generale.

9 ottobre

Pagati oneri sociali a carico del datore di lavoro tramite banca per 1485,00 €.

- Registrare il pagamento in contabilità generale.

Istituti previdenziali	<i>pagamento oneri sociali a carico dell'azienda</i>	1 485,00	
Banca X c/c			1 485,00

10 ottobre

Inviati all'incasso s.b.f. cambiali per 3 635,00 €.

- Registrare l'invio all'incasso delle cambiali attive in contabilità generale.

11 ottobre

Ricevuto accredito del valore nominale delle cambiali inviate all'incasso s.b.f. (salvo buon fine).

- Registrare l'accredito del valore nominale delle cambiali incassate, in contabilità generale. Per il momento non si indicano oneri di alcun tipo.

11 ottobre

Ricevuto addebito per commissioni su cambiali all'incasso 8,90 €.

- Registrare l'addebito in contabilità generale.

Costi di incasso	<i>Addebito commissioni...</i>	8,90	
Banca X c/c			8,90

12 ottobre

Ricevute merci e fattura dalla ditta Errex.

E R R E X s.r.l.		Spett.					
...		Ditta per le esercitazioni					
		...					
		...					
Fattura accompagnatoria n. 154/ del 12 ottobre							
pagamento: ricevuta bancaria 60 gg d.f. banca di appoggio: banca della valle							
codice	descrizione	quantità	pr. unitario	sconto	importo	C.I.	
7857	Articolo «B»	4770	0,50		2.385,00	20	
Totale merce		2.385,00	Sconto		Totale netto		2.385,00
Imponibile		Aliquota IVA		Imposta o esenzione		Totale imponibile	
2.385,00		20%		477,00		2.385,00	
						Totale IVA	
						477,00	
						Totale fattura	
						2.862,00	
Scadenze: 12 dicembre				2.862,00			
Trasporto a cura del MITTENTE			Causale del trasporto: VENDITA				
Data e ora inizio: 12 ottobre 09:30			Firma del conducente				
Aspetto ester.: cartone		Colli 06		Firma del destinatario			
Dati del vettore			Data e ora ritiro		Firma vettore		

- Contabilizzare l'acquisto delle merci in contabilità generale.

- Contabilizzare il carico della merce in contabilità di magazzino.

13 ottobre

Emessa fattura accompagnatoria alla ditta Yankee, prevedendo l'emissione di cambiale tratta a 30 giorni dalla data della fattura, con banca di appoggio «banca della valle». Il trasporto avviene con mezzo del cliente.

Descrizione articolo	Quantità	Prezzo unitario	Prezzo complessivo
Articolo A	175	1,00	175,00
IVA 20%			35,00
bolli (IVA esclusa art. 15)			2,60
Totale fattura			212,60

- Emettere la fattura accompagnatoria.

PIZZERIA VENEZIA S.P.A. - TREVISO (TV)
Tel.
C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Fattura immediata n.3 del 13 Ottobre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Yankee
via dei coniugi, 15
31100 Treviso (TV)
C.F. e P.I. 00496700261

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA
A	merce A	pz	175	1,00		175,00	20,00
Agente		Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume		
Totale merce		% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli
175,00					175,00	35,00	2,60
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA		
Tratta 30 g.d.f.		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 212,60		
Banca d'appoggio		175,00	IVA al 20%	35,00			
Banca della valle		2,60	ESCLUSA art. 15	0,00			
ABI 00000 CAB 0		Date di Scadenza e Importo Rate					
Spedizione		12-11-2009	--	--	--		
A MEZZO DESTINATARIO		212,60					
Firma/vettore:			Inizio trasporto		Firma destinatario		
			13.10.2009 ore 10:28				

17 ottobre

Ricevute merci dalla ditta Delta.

.-----			
D E L T A	s.p.a.	Spett.	
...		Ditta per le esercitazioni	
		...	
		...	
		PROTOCOLLO 043	

Documento di trasporto n. 264/		del 17 ottobre	

codice	descrizione	quantità	prezzo unitario
-----	-----	-----	-----
87TR	Articolo «a»	12700	0,50

Trasporto a cura del	VETTORE	Causale del trasporto:	VENDITA

Data e ora inizio:	06 ottobre 10:30	Firma del conducente	

Aspetto ester.:	cartone	Colli 11	Firma del destinatario

Dati del vettore		Data e ora ritiro	Firma vettore
Domenichelli, TV,	V.le della Rep. 10	17 ottobre 10:30	

- Registrare il carico della merce per acquisto in contabilità di magazzino.

17 ottobre

Spedite merci alla ditta Emme ed emesso contestualmente un documento di trasporto. Il trasporto avviene con mezzo del cliente. Per la fattura che ne seguirà, si prevede il pagamento attraverso l'emissione di una cambiale tratta a 30 giorni dalla data della fattura; la banca di appoggio è la «banca del mare».

Descrizione articolo	Quantità	Prezzo unitario	Prezzo complessivo
Articolo B	5200	1,00	5200,00
IVA 20%			1040,00
bolli (IVA esclusa art. 15)			75,80
Totale fattura			6315,80

- Emettere il documento di trasporto.

MEZZOGRA VERBA S.P.A. (17)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Documento di Trasporto n.1 del 17 Ottobre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Emme
 viale Libertà, 17
 10100 Torino (TO)
 C.F. e P.I. 02513310017

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.
B	merce B	pz	5200	1,00	0.0
Agente		Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume
Pagamento - Banca					
Tratta 30 g.d.f. Banca del mare					
Spedizione A MEZZO DESTINATARIO		Vettore			Trasporto
Inizio trasporto data 17-10-2009 ora 10:58		Firma vettore		Firma destinatario	

17 ottobre

Emessa la fattura differita relativa al documento di trasporto del punto precedente.

Descrizione articolo	Quantità	Prezzo unitario	Prezzo complessivo
Articolo B	5200	1,00	5200,00
IVA 20%			1040,00
bolli (IVA esclusa art. 15)			75,80
Totale fattura			6315,80

- Emettere la fattura differita.

PIRELLA GÖTTSCHE LOWE (P.L.)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Fattura differita n.4 del 17 Ottobre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Emme
 viale Libertà, 17
 10100 Torino (TO)
 C.F. e P.I. 02513310017

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA	
DA D.d.T. n. 1 del 17-10-2009								
B	merce B	pz	5200	1,00		5.200,00	20,00	
Totale merce		% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile		Tot. I.V.A.	Bolli
5.200,00					5.200,00		1.040,00	75,80
Pagamento			Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA		
Tratta 30 g.d.f.			Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 6.315,80		
Banca d'appoggio			5.200,00	IVA al 20%	1.040,00			
Banca del mare			75,80	ESCLUSA art. 15	0,00			
ABI 00000 CAB 0								
Date di Scadenza e Importo Rate						Totale dei riporti		
16-11-2009		--	--	--				
6.315,80								

19 ottobre

Ricevuta dalla ditta Delta la fattura relativa alla fornitura del 17 ottobre, nella quale si addebitano anche spese di trasporto non documentate per 45,00 €+IVA.

D E L T A	s.p.a.		Spett.			
...			Ditta per le esercitazioni			
			...			
			...			

Fattura n. 155/		del 19 ottobre				

pagamento: ricevuta bancaria 60 gg d.f. banca di appoggio: banca della valle						

codice	descrizione	quantità	pr. unitario	sconto	importo	C.I.

	Da documento di trasporto n. 264 del 17 ottobre					
87TR	Articolo «A»	12700	0,50		6.350,00	20

Totale merce	6.350,00		Trasporto 45,00		Totale netto	6.395,00

Imponibile	Aliquota IVA		Imposta o esenzione		Totale imponibile	
6.395,00	20		1.279,00		6.395,00	
					Totale IVA	
					1.279,00	
					Totale fattura	
					7.674,00	

Scadenze: 19 dicembre	7.674,00					

- Dal momento che il carico in magazzino della merce è già stato

fatto, si procede direttamente con la registrazione in contabilità generale.¹ Si osservi che occorre verificare e inserire il numero di protocollo: deve essere quello successivo all'ultima fattura di acquisto registrata!

19 ottobre

Ricevuta dalla ditta Domenichelli una fattura per un trasporto effettuato in precedenza. La fattura riporta un importo IVA superiore al necessario, ma la si accetta ugualmente.

DOMENICHELLI s.p.a.			Spett.			
...			Ditta per le esercitazioni			
			...			
			...			

Fattura n. 366/ del 17 ottobre						

pagamento Contanti						

codice	descrizione	quantità	pr. unitario	sconto	importo	C.I.
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	Trasporto				69,16	20

Imponibile	Aliquota IVA	Imposta o esenzione	Totale imponibile			
69,16	20	13,84	69,16			

			Totale IVA			
			13,84			

			Totale fattura			
			83,00			

Scadenze: 17 ottobre 83,00						

Nella fattura ricevuta, il calcolo dell'IVA è stato fatto attraverso lo scorporo, cosa che ha prodotto un valore leggermente superiore al dovuto. In fase di registrazione di questa fattura, occorre ritoccare il valore dell'IVA, in modo da riprodurre i dati effettivi del documento originale, ignorando l'avvertimento dell'applicativo sulla non congruità di tale valore.

- Registrare in contabilità generale la fattura, facendo attenzione a inserire correttamente il valore dell'IVA, in modo conforme

alla fattura, anche se il programma segnala che ci può essere un'incongruenza.²

20 ottobre

Pagata l'IVA del mese di settembre con delega alla nostra banca. Si tenga presente che l'importo dell'IVA da pagare è già stato calcolato e girato nel conto «debiti per IVA» il cui valore può essere desunto dal bilancio di verifica del 30 settembre.

- Registrare il pagamento in contabilità generale.

24 ottobre

Delle cambiali presentate all'incasso il 10 ottobre la banca ne restituisce una protestata di 680,00 €, a cui si aggiungono le spese di protesto di 11,25 €. Pertanto, il valore complessivo del credito insoluto è di 691,25 €.

- Registrare l'addebito della cambiale protestata, aumentata delle spese di protesto, in contabilità generale.

Cambiali insolute	<i>cambiali protesta- te...</i>	691,25	
banca X c/c			691,25

26 ottobre

Inviare merci ed emessa fattura accompagnatoria alla ditta Zeta. Il trasporto viene effettuato con un nostro mezzo e di conseguenza vengono addebitate le spese di trasporto non documentate per 83,00 €. Il pagamento previsto è con rimessa diretta a 30 giorni dalla data della fattura.

Descrizione articolo	Quantità	Prezzo unitario	Prezzo complessivo
Articolo B	3720	1,00	3720,00
Spese di trasporto non documentate			83,00
Totale			3803,00
IVA 20%			760,60
Totale fattura			4563,60

- Emettere la fattura accompagnatoria.

PIZZERIA VINCENZO S.P.A. (P.V.)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Fattura immediata n.5 del 26 Ottobre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Zeta
 via Arbe, 50
 20100 Milano (MI)
 C.F. e P.I. 01920430483

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA
B	merce B	pz	3720	1,00		3.720,00	20,00
Agente		Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume		
Totale merce		% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli
3.720,00				83,00	3.803,00	760,60	
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA		
Rimessa diretta 30 g.d.f.		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 4.563,60		
		3.803,00	IVA al 20%	760,60			
Date di Scadenza e Importo Rate							
Spedizione		Inizio trasporto			Firma destinatario		
A MEZZO MITTENTE		26.10.2009 ore 11:28					
Firma/vettore:							

27 ottobre

Ricevuta merce dalla ditta Delta.

D E L T A s.p.a.	Spett.		
...	Ditta per le esercitazioni		
	...		
	...		
	PROTOCOLLO 044		

Documento di trasporto n. 281/ del 27 ottobre			

codice	descrizione	quantità	prezzo unitario
-----	-----	-----	-----
87TR	Articolo «A»	10500	0,60

Trasporto a cura del VETTORE		Causale del trasporto: VENDITA	

Data e ora inizio: 06 ottobre 10:30		Firma del conducente	

Aspetto ester.: cartone		Colli 10	Firma del destinatario

Dati del vettore		Data e ora ritiro	Firma vettore
Domenichelli, TV, V.le della Rep. 10		27 ottobre 10:30	

- Contabilizzare il carico della merce per acquisto in contabilità di magazzino.

27 ottobre

La merce ricevuta dalla ditta Delta è stata trasportata da Domenichelli che ci consegna, assieme alla merce, la fattura per le spese di trasporto che sono a nostro carico.

DOMENICHELLI s.p.a.		Spett.				
...		Ditta per le esercitazioni				
...		...				
...		...				
Fattura n. 395/ del 27 ottobre		banca di appoggio: banca della valle				
pagamento: ricevuta bancaria 60 gg. d.f.						
codice	descrizione	quantità	pr. unitario	sconto	importo	C.I.
	Trasporto				87,00	20
Imponibile	Aliquota IVA	Imposta o esenzione	Totale imponibile			
87,00	20	17,40	87,00			

			Totale IVA			
			17,40			

			Totale fattura			
			104,40			
			=====			
Scadenze: 27 dicembre				104,40		

- Contabilizzare il costo di trasporto in contabilità generale.

27 ottobre

Ricevuta fattura dalla ditta Delta.

D E L T A s.p.a.							Spett.	
...							Ditta per le esercitazioni	
							...	
							...	
Fattura n. 170/ del 27 ottobre								
pagamento: ricevuta bancaria 60 gg d.f. banca di appoggio: banca della valle								
codice	descrizione	quantità	pr. unitario	sconto	importo	C.I.		
	Da documento di trasporto n. 281 del 27 ottobre							
87TR	Articolo «A»	10500	0,60		6.300,00	20		
Totale merce		6.300,00			Totale netto		6.300,00	
Imponibile		6.300,00	Aliquota IVA	20	Imposta o esenzione	1.260,00	Totale imponibile	
							6.300,00	
							Totale IVA	
							1.260,00	
							Totale fattura	
							7.560,00	
Scadenze: 27 ottobre		7.560,00						

- Contabilizzare l'acquisto in contabilità generale.

30 ottobre

Il cliente Zeta ci restituisce merce B.

```

-----
| Z E T A                               | Spett.                               |
| ...                                   | Ditta per le esercitazioni          |
|                                       | ...                                  |
|                                       | ...                                  |
|                                       | PROTOCOLLO 045                     |
-----
| Documento di trasporto n. 245/       | del 30 ottobre                      |
-----
| codice | descrizione                | quantità | prezzo unitario                    |
|-----|-----|-----|-----|
|        | Articolo «B»                | 720     | 1,00                               |
|        |                               |         |                                     |
|        |                               |         |                                     |
|        |                               |         |                                     |
-----
| Trasporto a cura del                 | VETTORE | Causale del trasporto: RESO        |
-----
| Aspetto ester.: cartone              | Colli 05 | Firma del destinatario            |
-----
| Dati del vettore                     |          | Data e ora ritiro | Firma vettore                      |
| Domenichelli, TV, V.le della Rep. 10 |          | 27 ottobre 10:30 |                                     |
-----

```

- Non si deve registrare, perché il giorno 31 ottobre viene poi emessa una nota di accredito, con la quale si aggiorna automaticamente la contabilità di magazzino.

30 ottobre

Il cliente Zeta ci invia un assegno a saldo della vendita del 26 ottobre, dedotto dell'importo della merce resaci.

Valore della merce resa: $720 \times 1,00 = 720,00$; valore della merce resa più IVA = $720,00 \times 1,20 = 864,00$; importo dovuto dal cliente = $4563,60 - 864,00 = 3699,60$.

- Registrare il ricevimento dell'assegno in contabilità generale.

30 ottobre

Liquidati salari e stipendi per 6850,00 €, assegni familiari e indennità di malattia 205,00 €.

- Registrare l'operazione in contabilità generale.

Salari e stipendi	<i>liquidazione salari e stipendi</i>	6850,00	
Istituti previdenziali		205,00	
Personale c/retribuzioni			7055,00

31 ottobre

Pagate le retribuzioni a mezzo assegno bancario effettuando ritenute sociali per 606,22 € e ritenute fiscali per 875,00 €.

- Registrare l'operazione in contabilità generale.

Personale c/retribuzioni	<i>pagamento dipendenti...</i>	7055,00	
Istituti previdenziali			606,22
Debiti per ritenute da versare			875,00
Banca X c/c			5573,78

31 ottobre

Liquidati contributi sociali a carico dell'azienda per 2787,00 €.

- Registrare l'operazione in contabilità generale.

Oneri sociali	<i>liquidazione contributi...</i>	2787,00	
Istituti previdenziali			2787,00

31 ottobre

Inviata nota di accredito alla ditta Zeta per la merce resa il 30 ottobre. Per il tipo di pagamento va indicato il tipo nullo, corrispondente alla sigla «--».

Descrizione articolo	Quantità	Prezzo unitario	Prezzo complessivo
Articolo B	720	1,00	720,00
IVA 20%			144,00
Totale nota accredito			864,00

- Emettere la nota di accredito.

PIRELLA GÖTTSCHE LOWE (P.L.)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Nota di credito n.3 del 31 Ottobre 2009

Pagina 1 di 1


Spett.le Zeta
 via Arbe, 50
 20100 Milano (MI)
 C.F. e P.I. 01920430483

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA	
B	merce B	pz	720	1,00		720,00	20,00	
Totale merce		% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot. Imponibile		Tot. I.V.A.	Bolli
720,00					720,00		144,00	
Pagamento			Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA		
-			Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 864,00		
			720,00	IVA al 20%	144,00			
Date di Scadenza e Importo Rate						Totale dei riporti		
31-10-2009		--	--	--				
864,00								


31 ottobre

Si emettono le cambiali tratte delle fatture di vendita che prevedono questo tipo di pagamento, relative al mese di ottobre.


- Emettere le cambiali tratte.

 <p>Azienda... (int2) piazza della Vittoria 3/4 Tel. 31100 TREVISO (TV) P.I. 80011540269 C.F. 80011540269</p>	<p>pagherete la somma di</p> <p>€ ottomilaquattrocentottantatre/80</p> <p>alla spett.le Azienda... (int2)</p> <p>versata a mezzo Banca x c/c</p> <p>a SALDO della Ns. Fattura N. 2/1 del 08-10-2009 di € 8483.80</p>	
	INCASSARE TRAMITE	EGR.SIG./SPETT.LE

<p>Banca del mare ABI 0 CAB 0 ()</p>	<p>Emme viale Libertà, 17 10100 Torino (TO) P.I. 02513310017</p>	<p>_____</p> <p>firma bolli a tergo 103.05</p>
---	---	--

 <p>Azienda... (int2) piazza della Vittoria 3/4 Tel. 31100 TREVISO (TV) P.I. 80011540269 C.F. 80011540269</p>	<p>pagherete la somma di</p> <p>€ duecentododici/60</p> <p>alla spett.le Azienda... (int2)</p> <p>versata a mezzo Banca x c/c</p> <p>a SALDO della Ns. Fattura N. 3/1 del 13-10-2009 di € 212.60</p>	
	INCASSARE TRAMITE	EGR.SIG./SPETT.LE

<p>Banca della valle ABI 0 CAB 0 ()</p>	<p>Yankee via dei coniugi, 15 31100 Treviso (TV) P.I. 00496700261</p>	<p>_____</p> <p>firma bolli a tergo 2.60</p>
--	--	--

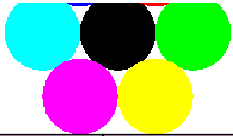
 <p>Azienda... (int2) piazza della Vittoria 3/4 Tel. 31100 TREVISO (TV) P.I. 80011540269 C.F. 80011540269</p>	<p>pagherete la somma di</p> <p>€ seimilatrecentoquindici/80</p> <p>alla spett.le Azienda... (int2)</p> <p>versata a mezzo Banca x c/c</p> <p>a SALDO della Ns. Fattura N. 4/1 del 17-10-2009 di € 6315.80</p>	
	INCASSARE TRAMITE	EGR.SIG./SPETT.LE

<p>Banca del mare ABI 0 CAB 0 ()</p>	<p>Emme viale Libertà, 17 10100 Torino (TO) P.I. 02513310017</p>	<p>_____</p> <p>firma bolli a tergo 76.70</p>
---	---	---

31 ottobre

Viene emessa la distinta delle tratte emesse.

- Stampare la distinta effetti.



Scadenza	Effetto	Cliente / Indirizzo,P.IVA / Fattura	Appoggio	Importo
07-11-2009	n.1 del 31-10-2009 a saldo	Emme viale Libertà, 17 10100 Torino (TO) P.IVA 02513310017 Fatt.n.2 del 08-10-2009	ABI 0 CAB 0 Banca del mare	8.483,80
12-11-2009	n.2 del 31-10-2009 a saldo	Yankee via dei coniugi, 15 31100 Treviso (TV) P.IVA 00496700261 Fatt.n.3 del 13-10-2009	ABI 0 CAB 0 Banca della valle	212,60
16-11-2009	n.3 del 31-10-2009 a saldo	Emme viale Libertà, 17 10100 Torino (TO) P.IVA 02513310017 Fatt.n.4 del 17-10-2009	ABI 0 CAB 0 Banca del mare	6.315,80
3 CAMBIALI TRATTE per un totale di € 15.012,20				
			TOTALE DEGLI EFFETTI VERSATI €	15.012,20

116.4 Conclusione della prima parte

«

I documenti da presentare per la correzione sono i seguenti. Si faccia attenzione anche all'ordine che questi devono avere:

- bilancio di verifica iniziale, del 30 settembre;
- fattura di vendita del 3 ottobre;
- nota di accredito a cliente del 3 ottobre;
- nota di accredito a cliente del 5 ottobre;
- fattura di vendita del 8 ottobre;
- fattura di vendita del 13 ottobre;
- documento di trasporto del 17 ottobre;

- fattura di vendita del 17 ottobre;
- fattura di vendita del 26 ottobre;
- nota di accredito a cliente del 31 ottobre;
- cambiale tratta della fattura di vendita del 8 ottobre;
- cambiale tratta della fattura di vendita del 13 ottobre;
- cambiale tratta della fattura di vendita del 17 ottobre;
- distinta effetti delle cambiali tratte.

I documenti devono avere la data prevista, essere impaginati correttamente e ordinati come sopra indicato.

Si faccia attenzione anche all'ordine con cui vengono fornite le stampe per la correzione, dal momento che questo è uno dei fattori determinanti all'interno della valutazione che se ne può ottenere.

¹ La procedura non consente di introdurre direttamente i dati di una fattura di acquisto, con spese di trasporto non documentate, pertanto non sarebbe possibile l'uso della funzione *Acquisti, Registra fattura di acquisto*

² Una fattura in cui l'IVA è superiore al valore prescritto per legge, è sempre accettabile, mentre non può essere contabilizzata una fattura con un importo dell'IVA inferiore al dovuto.

Verifica integrata guidata (int2) - seconda parte

Riprende la seconda parte della verifica. Da questo punto in avanti, se si riscontrano errori, si deve intervenire esclusivamente nella contabilità generale o nella contabilità di magazzino. <<

31 ottobre

Si aggiorna la contabilità per le fatture e le cambiali tratte emesse; si controlla la quadratura della contabilità generale; si stampa il giornale di contabilità generale per effettuare il controllo manuale delle operazioni.

- Si contabilizzano in contabilità generale, automaticamente, le fatture, le note di accredito e gli effetti attivi, verificando che la data di registrazione coincida con quella della fattura.
- Da *Fine anno, Controlli, Controllo sbilancio movimenti contabili*, si deve verificare la quadratura delle scritture contabili (in prima nota). Se si presentano errori, occorre procedere con le correzioni necessarie.
- Stampare il giornale di contabilità generale.
- Controllare la corrispondenza della stampa con le operazioni da effettuare nel corso della verifica.
- Correggere eventuali errori con la variazione dei movimenti in prima nota.

- Se sono stati riscontrati degli errori successivi alla stampa del giornale, dopo la loro correzione si deve ristampare il giornale e ricontrollare le operazioni modificate o aggiunte.



piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Libro Giornale dal 30-09-2009 al 31-10-2009

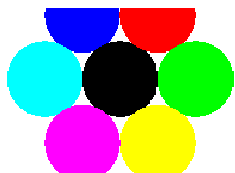
Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	30-09-2009	Situazione dei conti al 30 settembre	103000004	Emme	7.763,90	
2			103000005	Yankee	6.291,60	
3			103000006	Zeta	7.211,61	
4			197000020	Banca x c/c	4.338,00	
5			598000001	Bilancio di apertura		25.605,11
6	30-09-2009	Situazione dei conti al 30 settembre	105000005	Cambiali attive	12.835,80	
7			108000030	Denaro in cassa	6.670,30	
8			102000005	Macchine d'ufficio	8.000,00	
9			102000001	Terreni e fabbricati	80.000,00	
10			598000001	Bilancio di apertura		107.506,10
11	30-09-2009	Situazione dei conti al 30 settembre	330000004	Merci c/acquisti	60.487,00	
12			315000004	Consulenze	2.285,70	
13			420000011	Ribassi e abbuoni passivi	83,00	
14			322000001	Salari e stipendi	3.121,00	
15			322000002	Oneri sociali	2.670,00	
16			315000001	Costi di trasporto	278,00	
17			598000001	Bilancio di apertura		68.924,70
18	30-09-2009	Situazione dei conti al 30 settembre	598000001	Bilancio di apertura	53.701,81	
19			212000004	Delta		18.138,24
20			212000005	Errex		21.031,42
21			212000006	Domenichelli		101,15
22			214000020	Cambiali passive		5.431,00
23			217000001	Debiti per TFRL		9.000,00
24	30-09-2009	Situazione dei conti al 30 settembre	598000001	Bilancio di apertura	97.320,10	
25			105000040	Fondo svalutazione crediti		1.317,00
26			215000003	Debiti per imposte		1.100,00
27			102000011	Fondo ammortamento fabbricati		22.515,00
28			588000011	Istituti previdenziali		1.485,00
29			215000005	Debiti per IVA		1.000,00
30			210000001	Patrimonio netto		69.903,10
31	30-09-2009	Situazione dei conti al 30 settembre	598000001	Bilancio di apertura	51.014,00	
32			420000006	Merci c/vendite		50.912,00
33			330000011	Ribassi e abbuoni attivi		102,00
34	02-10-2009	FATTURA DI ACQUISTO	212000005	Errex		1.555,20
35		n.123/1 del 02-10-2009	330000004	Merci c/acquisti	1.296,00	
36			106000001	IVA ns/credito	259,20	
37	02-10-2009	PAGAMENTO SPESE DI TRASPORTO	212000006	Domenichelli	101,15	
38			197000020	Banca x c/c		101,15
39	02-10-2009	RISCOSSIONE FATTURA	108000020	Assegni	3.240,00	
40			103000005	Yankee		3.240,00
41	03-10-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000006	Zeta	3.420,00	
42		n.1/1 del 03-10-2009	420000006	Merci c/vendite		2.850,00
43			215000001	IVA ns/debito		570,00
44	03-10-2009	NOTA CREDITO A CLIENTE	103000005	Yankee		360,00
45		n.1/1 del 03-10-2009	420000011	Ribassi e abbuoni passivi	300,00	
46			215000001	IVA ns/debito	60,00	
47	05-10-2009	VERSAMENTO SU C/C BANCARIO	108000030	Denaro in cassa		3.850,00
48			197000020	Banca x c/c	7.090,00	
49			108000020	Assegni		3.240,00
50	05-10-2009	NOTA CREDITO A CLIENTE	103000006	Zeta		68,40
51		n.2/1 del 05-10-2009	420000011	Ribassi e abbuoni passivi	57,00	
52			215000001	IVA ns/debito	11,40	
53	05-10-2009	riscossione fattura del 3 ottobre	108000020	Assegni	3.351,60	
54			103000006	Zeta		3.351,60
55	06-10-2009	VERSAMENTO SU C/C BANCARIO	197000020	Banca x c/c	3.351,60	
56			108000020	Assegni		3.351,60
57	06-10-2009	Presentazione cambiali allo sconto	105000006	Cambiali allo sconto	5.680,00	
58			105000005	Cambiali attive		5.680,00
a riporto :					432.289,77	432.289,77



piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Libro Giornale dal 30-09-2009 al 31-10-2009

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
				da riporto :	432.289,77	432.289,77
59	07-10-2009	Sconto cambiali	197000020	Banca x c/c	5.486,88	
60			341000040	Oneri finanziari diversi	193,12	
61			105000006	Cambiali allo sconto		5.680,00
62	08-10-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000004	Emme	8.483,80	
63		n.2/1 del 08-10-2009	420000006	Merci c/vendite		6.985,00
64			215000001	IVA ns/debito		1.397,00
65			420000003	Rimborsi costi di vendita		101,80
66	08-10-2009	EMESSA CAMBIALE TRATTA	103000004	Emme		8.483,80
67		n.1/1 del 08-10-2009	105000007	Cambiali all'incasso	8.483,80	
68	09-10-2009	interessi di mora	212000004	Delta		57,95
69		n.147/1 del 09-10-2009	341000001	Interessi passivi verso fomit	57,95	
70	09-10-2009	Pagamento oneri sociali a carico dell	588000011	Istituti previdenziali	1.485,00	
71			197000020	Banca x c/c		1.485,00
72	10-10-2009	Presentazioni cambiali all'incasso	105000005	Cambiali attive		3.635,00
73			105000007	Cambiali all'incasso	3.635,00	
74	11-10-2009	Incasso cambiali attive	105000007	Cambiali all'incasso		3.635,00
75			197000020	Banca x c/c	3.635,00	
76	11-10-2009	Addebito commissioni bancarie	197000020	Banca x c/c		8,90
77			315000013	Costi d'incasso	8,90	
78	12-10-2009	FATTURA DI ACQUISTO	212000005	Errex		2.862,00
79		n.154/1 del 12-10-2009	330000004	Merci c/acquisti	2.385,00	
80			106000001	IVA ns/credito	477,00	
81	13-10-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000005	Yankee	212,60	
82		n.3/1 del 13-10-2009	420000006	Merci c/vendite		175,00
83			215000001	IVA ns/debito		35,00
84			420000003	Rimborsi costi di vendita		2,60
85	13-10-2009	EMESSA CAMBIALE TRATTA	103000005	Yankee		212,60
86		n.2/1 del 13-10-2009	105000007	Cambiali all'incasso	212,60	
87	17-10-2009	FATTURA DIFFERITA A CLIENTE	103000004	Emme	6.315,80	
88		n.4/1 del 17-10-2009	420000006	Merci c/vendite		5.200,00
89			215000001	IVA ns/debito		1.040,00
90			420000003	Rimborsi costi di vendita		75,80
91	17-10-2009	EMESSA CAMBIALE TRATTA	103000004	Emme		6.315,80
92		n.3/1 del 17-10-2009	105000007	Cambiali all'incasso	6.315,80	
93	19-10-2009	FATTURA DI ACQUISTO	212000004	Delta		7.674,00
94		n.155/1 del 19-10-2009	330000004	Merci c/acquisti	6.395,00	
95			106000001	IVA ns/credito	1.279,00	
96	19-10-2009	FATTURA DI ACQUISTO	212000006	Domenichelli		83,00
97		n.366/1 del 19-10-2009	315000001	Costi di trasporto	69,16	
98			106000001	IVA ns/credito	13,84	
99	20-10-2009	Pagata l'IVA di settembre	215000005	Debiti per IVA	1.000,00	
100			197000020	Banca x c/c		1.000,00
101	24-10-2009	Cambiali protestate	105000011	Cambiali insolute	691,25	
102			197000020	Banca x c/c		691,25
103	26-10-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	103000006	Zeta	4.563,60	
104		n.5/1 del 26-10-2009	420000003	Rimborsi costi di vendita		83,00
105			420000006	Merci c/vendite		3.720,00
106			215000001	IVA ns/debito		760,60
107	27-10-2009	Fattura di trasporto	212000006	Domenichelli		104,40
108		n.395/1 del 27-10-2009	315000001	Costi di trasporto	87,00	
109			106000001	IVA ns/credito	17,40	
110	27-10-2009	FATTURA DI ACQUISTO	212000004	Delta		7.560,00
111		n.170/1 del 27-10-2009	330000004	Merci c/acquisti	6.300,00	
112			106000001	IVA ns/credito	1.260,00	
113	30-10-2009	Ricevuto assegno a saldo della vendit	103000006	Zeta		3.699,60
114			108000020	Assegni	3.699,60	
115	30-10-2009	Liquidazione salari e stipendi	322000001	Salari e stipendi	6.850,00	
116			588000011	Istituti previdenziali	205,00	
				a riporto :	512.108,87	505.053,87



piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Libro Giornale dal 30-09-2009 al 31-10-2009

Progr.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
				da riporto :	512.108,87	505.053,87
117			215000020	Personale c/retribuzioni		7.055,00
118	31-10-2009	Pagamento dipendenti	215000020	Personale c/retribuzioni	7.055,00	
119			588000011	Istituti previdenziali		606,22
120			215000002	Debiti per ritenute da versare		875,00
121			197000020	Banca x c/c		5.573,78
122	31-10-2009	Liquidazione contributi	322000002	Oneri sociali	2.787,00	
123			588000011	Istituti previdenziali		2.787,00
124	31-10-2009	NOTA CREDITO A CLIENTE	103000006	Zeta		864,00
125		n.3/1 del 31-10-2009	420000010	Resi su vendite	720,00	
126			215000001	IVA ns/debito	144,00	
TOTALI :					522.814,87	522.814,87

31 ottobre

Viene effettuata la stampa del bilancio di verifica.

- Stampare il bilancio di verifica.



piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

BILANCIO DAL 30-09-2009 AL 31-10-2009

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31-10-2009

ATTIVO				
102	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
00001	Terreni e fabbricati	80.000,00		
00005	Macchine d'ufficio	8.000,00		
			euro	88.000,00
103	CREDITI V/CLIENTI			
00004	Emme	7.763,90		
00005	Yankee	2.691,60		
00006	Zeta	7.211,61		
			euro	17.667,11
105	CREDITI COMMERCIALI			
00005	Cambiali attive	3.520,80		
00007	Cambiali all'incasso	15.012,20		
00011	Cambiali insolute	691,25		
			euro	19.224,25
106	CREDITI DIVERSI			
00001	IVA ns/credito	3.306,44		
			euro	3.306,44
108	DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
00020	Assegni	3.699,60		
00030	Denaro in cassa	2.820,30		
			euro	6.519,90
197	CONTI BANCARI			
00020	Banca x c/c	15.041,40		
			euro	15.041,40
	TOTALE ATTIVO			149.759,10
	Perdita ==>			26.223,63
	TOTALE			175.982,73
PASSIVO				
102	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
00011	Fondo ammortamento fabbricati	22.515,00		
			euro	22.515,00
105	CREDITI COMMERCIALI			
00040	Fondo svalutazione crediti	1.317,00		
			euro	1.317,00
210	PATRIMONIO NETTO			
00001	Patrimonio netto	69.903,10		
			euro	69.903,10
212	DEBITI V/FORNITORI			
00004	Delta	33.430,19		
00005	Errex	25.448,62		
00006	Domenichelli	187,40		
			euro	59.066,21
214	DEBITI COMMERCIALI			



piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

BILANCIO DAL 30-09-2009 AL 31-10-2009

000020	Cambiali passive	5.431,00		
			euro	5.431,00
215	DEBITI DIVERSI			
000001	IVA ns/debito	3.587,20		
000002	Debiti per ritenute da versare	875,00		
000003	Debiti per imposte	1.100,00		
			euro	5.562,20
217	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			
000001	Debiti per TFRL	9.000,00		
			euro	9.000,00
588	CONTI TRANSITORI			
000011	Istituti previdenziali	3.188,22		
			euro	3.188,22
	TOTALE PASSIVO			175.982,73

CONTO ECONOMICO DAL 30-09-2009 AL 31-10-2009

	RICAVI			
330	COSTI DELLE MATERIE/MERCI			
000011	Ribassi e abbuoni attivi	102,00		
			euro	102,00
420	VALORE DELLA PRODUZIONE			
000003	Rimborsi costi di vendita	263,20		
000006	Merci c/vendite	69.842,00		
			euro	70.105,20
	TOTALE RICAVI			70.207,20
	Perdita ==>			26.223,63
	TOTALE			96.430,83

	COSTI			
315	COSTI PER SERVIZI			
000001	Costi di trasporto	434,16		
000004	Consulenze	2.285,70		
000013	Costi d'incasso	8,90		
			euro	2.728,76
322	COSTI PER IL PERSONALE			
000001	Salari e stipendi	9.971,00		
000002	Oneri sociali	5.457,00		
			euro	15.428,00
330	COSTI DELLE MATERIE/MERCI			
000004	Merci c/acquisti	76.863,00		
			euro	76.863,00
341	ONERI FINANZIARI			
000001	Interessi passivi verso fornitori	57,95		
000040	Oneri finanziari diversi	193,12		
			euro	251,07
420	VALORE DELLA PRODUZIONE			



piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

BILANCIO DAL 30-09-2009 AL 31-10-2009

000010 Resi su vendite	720,00		
000011 Ribassi e abbuoni passivi	440,00		
		euro	1.160,00
		TOTALE COSTI	96.430,83

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

Firma

Errori comuni:

- la presenza del conto «merci», che si riferisce alle rimanenze finali, suggerisce che potrebbe essere stato usato erroneamente al posto di «merci c/acquisti» o di «merci c/vendite»;
- la presenza di un errore che riguarda simultaneamente il conto «crediti v/clienti», «IVA n/debito», suggerisce la presenza di errori nella registrazione delle fatture di vendita o delle note di accredito a clienti;
- la presenza di un errore che riguarda simultaneamente il conto «debiti v/fornitori», «IVA n/credito», suggerisce la presenza di errori nella registrazione delle fatture di acquisto o delle note di accredito da fornitori;
- la presenza di un errore che riguarda simultaneamente le «cambiali attive» e il conto «crediti v/clienti», indica un problema con la contabilizzazione dell'emissione delle cambiali tratte;
- la presenza di errori con i conti «cambiali all'incasso» o «cambiali allo sconto», indica un problema con le registrazioni che riguardano rispettivamente la presentazione all'incasso e la presentazione allo sconto delle cambiali attive, oppure il loro mancato incasso e sconto conclusivo.

31 ottobre

Stampati i registri IVA degli acquisti e delle vendite.

- Stampare i registri IVA del mese di ottobre.



Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Registro degli acquisti del mese di ottobre 2009

N.Prot.	Data Reg.	N.Documento/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Fornitore	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
1	02-10-2009	123	16-05-2009	Errex				
		fattura di acquisto	cod. 1	IVA al 20%	1.296,00	20,00%	259,20	1.555,20
2	09-10-2009	147	09-10-2009	Delta				
		fattura per interessi di mora	cod. 4	ESCLUSA art. 15	57,95	0,00%	0,00	57,95
3	12-10-2009	154	12-10-2009	Errex				
		acquisto da fornitore	cod. 1	IVA al 20%	2.385,00	20,00%	477,00	2.862,00
4	19-10-2009	155	19-10-2009	Delta				
		fattura di acquisto	cod. 1	IVA al 20%	6.395,00	20,00%	1.279,00	7.674,00
5	19-10-2009	366	17-10-2009	Domenichelli				
		fattura di trasporto	cod. 1	IVA al 20%	69,16	20,00%	13,84	83,00
6	27-10-2009	395	27-10-2009	Domenichelli				
		fattura di trasporto	cod. 1	IVA al 20%	87,00	20,00%	17,40	104,40
7	27-10-2009	170	27-10-2009	Delta				
		fattura da fornitore	cod. 1	IVA al 20%	6.300,00	20,00%	1.260,00	7.560,00

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	16.532,16	20.0%	3.306,44	19.838,60
4	ESCLUSA art. 15	57,95	0.0%	0,00	57,95
TOTALE GENERALE		16.590,11		3.306,44	19.896,55



Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Registro delle fatture di vendita del mese di ottobre 2009

N.Prot.	Data Reg.	N.Documento/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Cliente	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
1	03-10-2009	1	03-10-2009	Zeta				
		FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	2.850,00	20,00%	570,00	3.420,00
2	03-10-2009	1	03-10-2009	Yankee				
		NOTA CREDITO A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	-300,00	20,00%	-60,00	-360,00
3	05-10-2009	2	05-10-2009	Zeta				
		NOTA CREDITO A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	-57,00	20,00%	-11,40	-68,40
4	08-10-2009	2	08-10-2009	Emme				
		FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	6.985,00	20,00%	1.397,00	8.382,00
			cod. 4	ESCLUSA art. 15	101,80	0,00%	0,00	101,80
5	13-10-2009	3	13-10-2009	Yankee				
		FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	175,00	20,00%	35,00	210,00
			cod. 4	ESCLUSA art. 15	2,60	0,00%	0,00	2,60
6	17-10-2009	4	17-10-2009	Emme				
		FATTURA DIFFERITA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	5.200,00	20,00%	1.040,00	6.240,00
			cod. 4	ESCLUSA art. 15	75,80	0,00%	0,00	75,80
7	26-10-2009	5	26-10-2009	Zeta				
		FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	3.803,00	20,00%	760,60	4.563,60
8	31-10-2009	3	31-10-2009	Zeta				
		NOTA CREDITO A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	-720,00	20,00%	-144,00	-864,00

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	17.936,00	20,0%	3.587,20	21.523,20
4	ESCLUSA art. 15	180,20	0,0%	0,00	180,20
TOTALE GENERALE		18.116,20		3.587,20	21.703,40

Errori comuni:

- scritte che appaiono in una data diversa dal previsto;
- numerazione errata dei documenti nel registro della fatture di acquisto;
- numerazione errata dei documenti nel registro della fatture di vendita.

31 ottobre

Viene visualizzato per controllo, senza stamparlo effettivamente, il partitario di clienti e fornitori. Si tratta precisamente dei clienti Emme, Yankee, Zeta, e dei fornitori Delta, Errex, Domenichelli.

- Stampare le schede dei clienti e dei fornitori utilizzati durante il mese di ottobre.



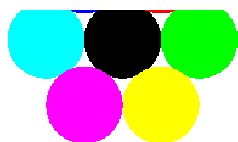
TREVISO, li 31 Ottobre 2009

TREVISO, li 31 Ottobre 2009

Descrizione	Numero Conto
Emme	103000004

PARTITARIO dal 30-09-2009 al 31-10-2009

Data Reg.	Descrizione	N. - Data Doc.	Dare	Avere	SALDO
30-09-2009	situazione dei conti al 30 settembre		7.763,90		7.763,90
08-10-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	sez.1 p.4 n.2 del 08-10-2009	8.483,80		16.247,70
17-10-2009	FATTURA DIFFERITA A CLIENTE	sez.1 p.6 n.4 del 17-10-2009	6.315,80		22.563,50
31-10-2009	EMESSA CAMBIALE TRATTA	sez.1 p.1 n.1 del 31-10-2009		8.483,80	14.079,70
31-10-2009	EMESSA CAMBIALE TRATTA	sez.1 p.3 n.3 del 31-10-2009		6.315,80	7.763,90
SALDO al 31-10-2009 :					7.763,90



TREVISO, li 31 Ottobre 2009

TREVISO, li 31 Ottobre 2009

Descrizione	Numero Conto
Yankee	103000005

PARTITARIO dal 30-09-2009 al 31-10-2009

Data Reg.	Descrizione	N. - Data Doc.	Dare	Avere	SALDO
30-09-2009	situazione dei conti al 30 settembre		6.291,60		6.291,60
02-10-2009	riscossione fattura			3.240,00	3.051,60
03-10-2009	NOTA CREDITO A CLIENTE	sez.1 p.2 n.1 del 03-10-2009		360,00	2.691,60
13-10-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	sez.1 p.5 n.3 del 13-10-2009	212,60		2.904,20
31-10-2009	EMESSA CAMBIALE TRATTA	sez.1 p.2 n.2 del 31-10-2009		212,60	2.691,60
SALDO al 31-10-2009 :					2.691,60



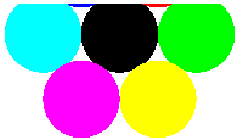
PER CHI HOSSE IL TELEFONO E IL COMPUTER

TREVISO, li 31 Ottobre 2009

Descrizione	Numero Conto
Zeta	103000006

PARTITARIO dal 30-09-2009 al 31-10-2009

Data Reg.	Descrizione	N. - Data Doc.	Dare	Avere	SALDO
30-09-2009	situazione dei conti al 30 settembre		7.211,61		7.211,61
03-10-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	sez.1 p.1 n.1 del 03-10-2009	3.420,00		10.631,61
05-10-2009	riscossione fattura del 3 ottobre			3.351,60	7.280,01
05-10-2009	NOTA CREDITO A CLIENTE	sez.1 p.3 n.2 del 05-10-2009		68,40	7.211,61
26-10-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	sez.1 p.7 n.5 del 26-10-2009	4.563,60		11.775,21
30-10-2009	riscossione fattura			3.699,60	8.075,61
31-10-2009	NOTA CREDITO A CLIENTE	sez.1 p.8 n.3 del 31-10-2009		864,00	7.211,61
SALDO al 31-10-2009 :					7.211,61



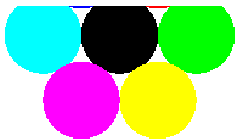
PER CHI HOSSE IL TELEFONO E IL COMPUTER

TREVISO, li 31 Ottobre 2009

Descrizione	Numero Conto
Delta	212000004

PARTITARIO dal 30-09-2009 al 31-10-2009

Data Reg.	Descrizione	N. - Data Doc.	Dare	Avere	SALDO
30-09-2009	situazione dei conti al 30 settembre			18.138,24	-18.138,24
05-10-2009	pagamento		3.351,60		-14.786,64
09-10-2009	fattura per interessi di mora	sez.1 p.2 n.147 del 09-10-2009		57,95	-14.844,59
19-10-2009	fattura di acquisto	sez.1 p.4 n.155 del 19-10-2009		7.674,00	-22.518,59
27-10-2009	fattura da fornitore	sez.1 p.7 n.170 del 27-10-2009		7.560,00	-30.078,59
SALDO al 31-10-2009 :					-30.078,59



PER CHI HOSSE IL TELEFONO E IL COMPUTER

TREVISO, li 31 Ottobre 2009

Descrizione	Numero Conto
Errex	212000005

PARTITARIO dal 30-09-2009 al 31-10-2009

Data Reg.	Descrizione	N. - Data Doc.	Dare	Avere	SALDO
30-09-2009	situazione dei conti al 30 settembre			21.031,42	-21.031,42
02-10-2009	fattura di acquisto	sez.1 p.1 n.123 del 16-05-2009		1.555,20	-22.586,62
12-10-2009	acquisto da fornitore	sez.1 p.3 n.154 del 12-10-2009		2.862,00	-25.448,62
SALDO al 31-10-2009 :					-25.448,62



PER CHI HOSSE IL TELEFONO E IL COMPUTER

TREVISO, li 31 Ottobre 2009

Descrizione	Numero Conto
Domenichelli	212000006

PARTITARIO dal 30-09-2009 al 31-10-2009

Data Reg.	Descrizione	N. - Data Doc.	Dare	Avere	SALDO
30-09-2009	situazione dei conti al 30 settembre			101,15	-101,15
02-10-2009	pagamento spese di trasporto		101,15		0,00
19-10-2009	fattura di trasporto	sez.1 p.5 n.366 del 17-10-2009		83,00	-83,00
27-10-2009	fattua di trasporto	sez.1 p.6 n.395 del 27-10-2009		104,40	-187,40
SALDO al 31-10-2009 :					-187,40

31 ottobre

Viene stampato il giornale di magazzino e, per controllo, si visualizzano anche le schede di valorizzazione dei due articoli.

- Stampare il giornale di magazzino.
- Stampare le schede dei due articoli.



Azienda... (int2)
piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

TREVISO, li 31 Ottobre 2009

GIORNALE DI MAGAZZINO dal 01 ottobre 2009 al 31 ottobre 2009

Data Reg.	Causale	Articolo	Rif.Documento	Prezzo	Valore	U.M.	Mov.Quant.
02-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	A - merce A	fattura 123 del 02-10-2009	0,60	1.296,00	pz	2400
03-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	B - merce B	Fattura Immediata n.1 prot.1/1 del 03-10-2009	1,00	2.850,00	pz	-2850
06-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	B - merce B	ddt 243 del 06-10-2009	0,55	5.874,00	pz	10680
08-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	A - merce A	Fattura Immediata n.2 prot.4/1 del 08-10-2009	1,00	6.850,00	pz	-6850
12-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	B - merce B	fattura 154 del 12-10-2009	0,50	2.385,00	pz	4770
13-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	A - merce A	Fattura Immediata n.3 prot.5/1 del 13-10-2009	1,00	175,00	pz	-175
17-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	B - merce B	D.d.T. di Vendita n.1 del 17-10-2009	1,00	5.200,00	pz	-5200
17-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	A - merce A	ddt 264 del 17-10-2009	0,50	6.350,00	pz	12700
26-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	B - merce B	Fattura Immediata n.5 prot.7/1 del 26-10-2009	1,00	3.720,00	pz	-3720
27-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	A - merce A	ddt 281 del 27-10-2009	0,60	6.300,00	pz	10500
31-10-2009	2-CARICO PER RESO DA CLI	B - merce B	Nota Credito a Cliente n.3 prot.8/1 del 31-10-2009	1,00	720,00	pz	720



Azienda... (int2)
piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

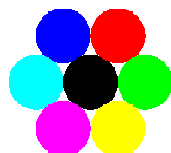
Pagina 1 di 1

TREVISO, li 31 Ottobre 2009

Codice	Cat.Merc	Descrizione	U.M.	Scorta
A	1	merce A	pz	0,0

SCHEDA DI MAGAZZINO dal 01 ottobre 2009 al 31 ottobre 2009

Data Reg.	Causale	Descrizione documento - Cliente/Fornitore	Prezzo	Valore	U.M.	Mov.Quant.	Consistenza
02-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	fattura 123 del 02-10-2009 - Errex	0,60	1.296,00	pz	2400	2400
08-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	Fattura Immediata n.2 prot.4/1 del 08-10-2009 - Emme	1,00	6.850,00	pz	-6850	-4450
13-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	Fattura Immediata n.3 prot.5/1 del 13-10-2009 - Yankee	1,00	175,00	pz	-175	-4625
17-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	ddt 264 del 17-10-2009 - Delta	0,50	6.350,00	pz	12700	8075
27-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	ddt 281 del 27-10-2009 - Delta	0,60	6.300,00	pz	10500	18575
Consistenza al 31-10-2009 :							18575



Azienda... (int2)
piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

TREVISO, li 31 Ottobre 2009

Codice	Cat.Merc	Descrizione	U.M.	Scorta
B	1	merce B	pz	0,0

SCHEDA DI MAGAZZINO dal 01 ottobre 2009 al 31 ottobre 2009

Data Reg.	Causale	Descrizione documento - Cliente/Fornitore	Prezzo	Valore	U.M.	Mov.Quant.	Consistenza
03-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	Fattura Immediata n.1 prot.1/1 del 03-10-2009 - Zeta	1,00	2.850,00	pz	-2850	-2850
06-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	ddt 243 del 06-10-2009 - Delta	0,55	5.874,00	pz	10680	7830
12-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	fattura 154 del 12-10-2009 - Errex	0,50	2.385,00	pz	4770	12600
17-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	D.d.T. di Vendita n.1 del 17-10-2009 - Emme	1,00	5.200,00	pz	-5200	7400
26-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	Fattura Immediata n.5 prot.7/1 del 26-10-2009 - Zeta	1,00	3.720,00	pz	-3720	3680
31-10-2009	2-CARICO PER RESO DA C	Nota Credito a Cliente n.3 prot.8/1 del 31-10-2009 - Zeta	1,00	720,00	pz	720	4400
Consistenza al 31-10-2009 :							4400

117.1 Conclusione



I documenti da presentare per la correzione sono i seguenti. Si faccia attenzione anche all'ordine che questi devono avere:

- bilancio di verifica finale, al 31 ottobre;
- giornale di contabilità generale;
- registro delle fatture di acquisto;
- registro delle fatture di vendita;
- giornale di magazzino.

I documenti devono essere impaginati correttamente e ordinati come sopra indicato.

Si faccia attenzione all'ordine con cui vengono fornite le stampe, dal momento che questo è uno dei fattori determinanti all'interno della valutazione che se ne può ottenere.

Gli studenti che non riescono a terminare l'esercizio correttamente e che non riescono poi a rimediare devono ripetere l'esercitazione.

Verifica integrata guidata (int2) - terza parte

In questo capitolo si svolge una verifica in cui si simula, in breve, il mese successivo alla verifica del capitolo precedente. Pertanto, alcuni tipi di errori che potrebbero essere stati fatti nello svolgimento della verifica precedente possono ripercuotersi anche nella verifica che sta per iniziare. Ciò significa che, nel caso si rilevino errori, può rendersi necessario l'intervento anche sulle registrazioni riferite al periodo precedente.

In questo capitolo non c'è nulla di nuovo rispetto alla verifica precedente (che può essere consultata) e ciò che serve è spiegato nel testo. Pertanto, le operazioni non sono spiegate e si deve intendere dai dati riportati quale tipo di azione intraprendere con la procedura.

118.1 Le operazioni dal 1 novembre al 30 novembre

1 novembre

Ricevuta la fattura seguente.

D E L T A s.p.a.							Spett.	
...							Ditta per le esercitazioni	
							...	
							...	
Fattura n. 186/ del 31-10-20xx								
pagamento Ricevuta bancaria 60 gg d.f. banca di appoggio: banca della valle								
codice	descrizione	quantità	pr. unitario	sconto	importo	C.I.		
	Da documento di trasporto n. 243 del 06/10/20xx							
97TR	Articolo «B»	10680	0,55		5.874,00	20		
Totale merce		5.874,00		Totale netto		5.874,00		
Imponibile		Aliquota IVA		Imposta o esenzione		Totale imponibile		
5.874,00		20		1.174,80		5.874,00		
						Totale IVA		
						1.174,80		
						Totale fattura		
						7.048,80		
Scadenze: 31/12/20xx		7.048,80				=====		

1 novembre

Liquidata l'IVA del mese precedente. I valori possono essere letti dai registri IVA del mese precedente.

IVA ns. debito	<i>liquidazione IVA</i>	x	
IVA ns. credito			x
Debito per IVA			x

6 novembre

Inviata merce alla ditta Zeta, con pagamento «vista fattura». Per ora si emette solo il documento di trasporto.

Descrizione Articolo	Quantità	Prezzo unitario
Articolo A	1 200	1,05

9 novembre

Pagati oneri sociali a carico del datore di lavoro tramite banca per 3 188,23 € (Istituti Previdenziali).

9 novembre

Pagate all'erario le ritenute operate durante il mese precedente sugli stipendi dei dipendenti. Il pagamento avviene tramite banca e l'importo è di 875,00 € (Debiti per ritenute da versare).

10 novembre

Paghiamo alla ditta Delta con A/B i nostri debiti in scadenza che ammontano a 5 000,00 €.

11 novembre

Riceviamo dalla ditta Emme 2 000,00 € in A/B in acconto dei crediti in scadenza.

12 novembre

Versiamo in banca l'assegno ricevuto dalla ditta Emme.

12 novembre

Versiamo in banca un altro assegno ricevuto in precedenza (il 30 ottobre dalla ditta ZETA) di 3 699,60 €.

15 novembre

Paghiamo alla ditta Errex, con A/B, i nostri debiti in scadenza che ammontano a 5 000,00 €.

16 novembre

Inviata merce alla ditta Emme, con pagamento «rimessa diretta a 30 giorni», ma per ora si emette solo il documento di trasporto.

Descrizione Articolo	Quantità	Prezzo Unitario
Articolo A	3 000	1,05

20 novembre

Pagata l'IVA liquidata il 1 novembre, tramite banca.

22 novembre

Incassati dalla banca gli effetti presentati 31 ottobre (gli effetti in questione risultano emessi alla fine della prima parte della verifica,

mentre nella seconda parte doveva apparire nel giornale di contabilità di ottobre la loro presentazione all'incasso, in quanto il programma li contabilizza direttamente così). Il valore nominale degli effetti era 15012,20 € e la banca ci addebita 120,00 € per spese di incasso (Oneri finanziari diversi).

30 novembre

Liquidati salari e stipendi per 6850,00 €, assegni familiari e indennità di malattia 205,00 €.

30 novembre

Pagate le retribuzioni a mezzo assegno bancario effettuando ritenute sociali per 606,22 € e ritenute fiscali per 875,00 €.

30 novembre

Liquidati contributi sociali a carico dell'azienda per 2787,00 €.

30 novembre

Vengono emesse le fatture relative ai documenti di trasporto di questo mese.

30 novembre

Vengono registrati in contabilità le fatture emesse.

30 novembre

Da *Fine anno, Controlli, Controllo sbilancio movimenti contabili*, si deve verificare la quadratura delle scritture contabili (in prima nota). Se si presentano errori, occorre procedere con le correzioni necessarie.

30 novembre

Vengono stampati i documenti dell'elenco seguente.

- Bilancio di verifica al 30 novembre.
- Libro giornale completo.
- Registro IVA acquisti di novembre.
- Registro IVA vendite di novembre.
- Giornale di magazzino completo.

118.2 Conclusione

«

I documenti da presentare per la correzione sono i seguenti. Si faccia attenzione anche all'ordine che questi devono avere.

- DDT del 6 novembre.
- DDT del 16 novembre.
- Fattura del DDT del 6 novembre.
- Fattura del DDT del 16 novembre.
- Bilancio di verifica finale.
- Giornale generale di contabilità, completo.

- Registro fatture di acquisto di novembre.
- Registro fatture di vendita di novembre.
- Giornale di magazzino, completo.

Se si riscontrano errori nel bilancio di verifica, è necessario individuare a quale periodo si riferiscono, perché potrebbe trattarsi di problemi ereditati dalla verifica precedente.

Se si trovano errori che appartengono al periodo precedente, questi vanno comunque corretti.

PREZZI UNITARI
Tel.
C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Documento di Trasporto n.2 del 06 Novembre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Zeta
via Arbe, 50
20100 Milano (MI)
C.F. e P.I. 01920430483

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.
A	merce A	pz	1200	1,05	0.0
Agente		Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume
Pagamento - Banca					
Vista fattura					
Spedizione		Vettore			Trasporto
A MEZZO DESTINATARIO					
Inizio trasporto		Firma vettore		Firma destinatario	
data 06-11-2009					
ora 08:58					

MEZZOGRA VERBODSTUCCO TRAVISO (17)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Documento di Trasporto n.3 del 16 Novembre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Emme
 viale Libertà, 17
 10100 Torino (TO)
 C.F. e P.I. 02513310017

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.
A	merce A	pz	3000	1,05	0.0
Agente		Peso netto	Peso lordo	N.colli	Volume
Pagamento - Banca					
Rimessa diretta 30 g.d.f.					
Spedizione		Vettore			Trasporto
A MEZZO DESTINATARIO					
Inizio trasporto		Firma vettore		Firma destinatario	
data 16-11-2009					
ora 09:19					

PIZZERIA VINCENZO S.P.A. (P.V.)
 Tel.
 C.F. 80011540269 P.I. 80011540269



Fattura differita n.7 del 30 Novembre 2009

Pagina 1 di 1

Spett.le Zeta
 via Arbe, 50
 20100 Milano (MI)
 C.F. e P.I. 01920430483

Codice	Descrizione	U.m.	Quantit	Prezzo	%Sc.	Importo	%IVA														
DA D.d.T. n. 2 del 06-11-2009																					
A	merce A	pz	1200	1,05		1.260,00	20,00														
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:15%;">Totale merce</td> <td style="width:15%;">% Sconto</td> <td style="width:15%;">Spese Incasso</td> <td style="width:15%;">Trasporto</td> <td style="width:15%;">Tot.Imponibile</td> <td style="width:15%;">Tot. I.V.A.</td> <td style="width:15%;">Bolli</td> </tr> <tr> <td>1.260,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1.260,00</td> <td>252,00</td> <td></td> </tr> </table>								Totale merce	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli	1.260,00				1.260,00	252,00	
Totale merce	% Sconto	Spese Incasso	Trasporto	Tot.Imponibile	Tot. I.V.A.	Bolli															
1.260,00				1.260,00	252,00																
Pagamento		Castelletto I.V.A.			TOTALE FATTURA																
Vista fattura		Imponibile	Aliquota	Imposta	€ 1.512,00																
		1.260,00	IVA al 20%	252,00																	
Date di Scadenza e Importo Rate						Totale dei riporti															
30-11-2009	--	--	--	--																	
1.512,00																					



piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

BILANCIO DAL 30-09-2009 AL 30-11-2009

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 30-11-2009

ATTIVO				
102	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
00001	Terreni e fabbricati	80.000,00		
00005	Macchine d'ufficio	8.000,00		
			euro	88.000,00
103	CREDITI V/CLIENTI			
00004	Emme	9.543,90		
00005	Yankee	2.691,60		
00006	Zeta	8.723,61		
			euro	20.959,11
105	CREDITI COMMERCIALI			
00005	Cambiali attive	3.520,80		
00011	Cambiali insolute	691,25		
			euro	4.212,05
106	CREDITI DIVERSI			
00005	Crediti per IVA	894,04		
			euro	894,04
108	DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
00030	Denaro in cassa	2.820,30		
			euro	2.820,30
197	CONTI BANCARI			
00020	Banca x c/c	21.569,98		
			euro	21.569,98
588	CONTI TRANSITORI			
00011	Istituti previdenziali	2.992,00		
			euro	2.992,00
	TOTALE ATTIVO			141.447,48
	Perdita ==>			31.870,63
	TOTALE			173.318,11
PASSIVO				
102	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
00011	Fondo ammortamento fabbricati	22.515,00		
			euro	22.515,00
105	CREDITI COMMERCIALI			
00040	Fondo svalutazione crediti	1.317,00		
			euro	1.317,00
210	PATRIMONIO NETTO			
00001	Patrimonio netto	69.903,10		
			euro	69.903,10
212	DEBITI V/FORNITORI			
00004	Delta	35.478,99		
00005	Errex	20.448,62		
00006	Domenichelli	187,40		
			euro	56.115,01



piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

BILANCIO DAL 30-09-2009 AL 30-11-2009

214	DEBITI COMMERCIALI			
000020	Cambiali passive	5.431,00	euro	5.431,00
215	DEBITI DIVERSI			
000001	IVA ns/debito	882,00		
000003	Debiti per imposte	1.100,00		
000020	Personale c/retribuzioni	7.055,00	euro	9.037,00
217	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			
000001	Debiti per TFRL	9.000,00	euro	9.000,00
		TOTALE PASSIVO		173.318,11

CONTO ECONOMICO DAL 30-09-2009 AL 30-11-2009

RICAVI				
330	COSTI DELLE MATERIE/MERCI			
000011	Ribassi e abbuoni attivi	102,00	euro	102,00
420	VALORE DELLA PRODUZIONE			
000003	Rimborsi costi di vendita	263,20		
000006	Merci c/vendite	74.252,00	euro	74.515,20
		TOTALE RICAVI		74.617,20
		Perdita ==>		31.870,63
		TOTALE		106.487,83

COSTI				
315	COSTI PER SERVIZI			
000001	Costi di trasporto	434,16		
000004	Consulenze	2.285,70		
000013	Costi d'incasso	8,90	euro	2.728,76
322	COSTI PER IL PERSONALE			
000001	Salari e stipendi	16.821,00		
000002	Oneri sociali	2.670,00	euro	19.491,00
330	COSTI DELLE MATERIE/MERCI			
000004	Merci c/acquisti	82.737,00	euro	82.737,00
341	ONERI FINANZIARI			
000001	Interessi passivi verso fornitori	57,95		
000040	Oneri finanziari diversi	313,12	euro	371,07
420	VALORE DELLA PRODUZIONE			
000010	Resi su vendite	720,00		
000011	Ribassi e abbuoni passivi	440,00		
		a riporto :		1.160,00



piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

BILANCIO DAL 30-09-2009 AL 30-11-2009

da riporto :	1.160,00	euro	1.160,00
		TOTALE COSTI	106.487,83

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

Firma

TEL. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Registro degli acquisti del mese di novembre 2009

N.Prot.	Data Reg.	N.Documento/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Fornitore	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
8	01-11-2009	186	31-10-2009	Delta				
		fattura da fornitore	cod. 1	IVA al 20%	5.874,00	20,00%	1.174,80	7.048,80

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	5.874,00	20,0%	1.174,80	7.048,80
TOTALE GENERALE		5.874,00		1.174,80	7.048,80

TEL. C.F. 80011540269 P.I. 80011540269

Registro delle fatture di vendita del mese di novembre 2009

N.Prot.	Data Reg.	N.Documento/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Cliente	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
9	30-11-2009	6	30-11-2009	Emme				
		FATTURA DIFFERITA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	3.150,00	20,00%	630,00	3.780,00
10	30-11-2009	7	30-11-2009	Zeta				
		FATTURA DIFFERITA A CLIENTE	cod. 1	IVA al 20%	1.260,00	20,00%	252,00	1.512,00

RIEPILOGO TOTALI PER ALIQUOTE

cod	descrizione	imponibile	%	imposta	totale
1	IVA al 20%	4.410,00	20,0%	882,00	5.292,00
TOTALE GENERALE		4.410,00		882,00	5.292,00

Azienda... (int2)
piazza della Vittoria 3/4 31100 TREVISO (TV)
Tel. C.F.:80011540269 P.I.:80011540269

Pagina 1 di 1

TREVISO, li 30 Novembre 2009

GIORNALE DI MAGAZZINO dal 01 ottobre 2009 al 30 novembre 2009

Data Reg.	Causale	Articolo	Rif.Documento	Prezzo	Valore	U.M.	Mov.Quant.
02-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	A - merce A	fattura 123 del 02-10-2009	0,60	1.296,00	pz	2400
03-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	B - merce B	Fattura Immediata n.1 prot.1/1 del 03-10-2009	1,00	2.850,00	pz	-2850
06-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	B - merce B	dat 243 del 06-10-2009	0,55	5.874,00	pz	10680
08-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	A - merce A	Fattura Immediata n.2 prot.4/1 del 08-10-2009	1,00	6.850,00	pz	-6850
12-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	B - merce B	fattura 154 del 12-10-2009	0,50	2.385,00	pz	4770
13-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	A - merce A	Fattura Immediata n.3 prot.5/1 del 13-10-2009	1,00	175,00	pz	-175
17-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	B - merce B	D.d.T. di Vendita n.1 del 17-10-2009	1,00	5.200,00	pz	-5200
17-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	A - merce A	dat 264 del 17-10-2009	0,50	6.350,00	pz	12700
26-10-2009	1-SCARICO PER VENDITA	B - merce B	Fattura Immediata n.5 prot.7/1 del 26-10-2009	1,00	3.720,00	pz	-3720
27-10-2009	5-CARICO PER ACQUISTO	A - merce A	dat 281 del 27-10-2009	0,60	6.300,00	pz	10500
31-10-2009	2-CARICO PER RESO DA CLI	B - merce B	Nota Credito a Cliente n.3 prot.8/1 del 31-10-2009	1,00	720,00	pz	720
06-11-2009	1-SCARICO PER VENDITA	A - merce A	D.d.T. di Vendita n.2 del 06-11-2009	1,05	1.260,00	pz	-1200
16-11-2009	1-SCARICO PER VENDITA	A - merce A	D.d.T. di Vendita n.3 del 16-11-2009	1,05	3.150,00	pz	-3000