

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.

101. V.F. 0011394209 F.I. 0011394209

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

Prog.	Data Reg.	Descrizione Operazione / Num. e Data Doc.	N.Conto	Nome Conto	Dare	Avere
1	10-08-2009	FATTURA DI ACQUISTO	21200001	Tutto hardware		3000,00
2		n.250 del 07-08-2009	33000004	Merco/acquisti	3000,00	
3			10000001	I/Areolato	600,00	
4	11-08-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	10300001	Alberoni & C.	6000,00	
5		n.31 del 11-08-2009	43300006	Merco/vendite		5.000,00
6			21500001	I/Areolato		1.000,00
7	12-08-2009	FATTURA DI ACQUISTO	21200001	Tutto hardware		3000,00
8		n.255 del 10-08-2009	33000004	Merco/acquisti	3000,00	
9			10000001	I/Areolato	600,00	
10			33000001	Oneri fiscali diversi	20,00	
11	13-08-2009	Ricorso per tutela	10000000	Assegni	3600,00	
12			10300001	Alberoni & C.		3.600,00
13	14-08-2009	Deposito assegno nel conto corrente	10700000	Banca x c/c	3600,00	
14			10000000	Assegni		3.600,00
15	15-08-2009	FATTURA IMMEDIATA A CLIENTE	10300001	Alberoni & C.	7200,00	
16		n.32 del 15-08-2009	43300006	Merco/vendite		6.000,00
17			21500001	I/Areolato		1.200,00
TOTALI:					27.800,00	27.800,00

101. V.F. 0011394209 F.I. 0011394209

Registro degli acquisti del mese di Agosto 2009

N.Pct.	Data Reg.	Num-Seq-Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Fornitore	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
20	10-08-2009	250/1	07-08-2009	Tutto hardware	3.000,00	20,00%	600,00	3.600,00
		FATTURA DI ACQUISTO	cod. 1	IVA al 20%				
21	12-08-2009	255/1	10-08-2009	Tutto hardware	3.000,00	20,00%	600,00	3.600,00
		FATTURA DI ACQUISTO	cod. 1	IVA al 20%				
			cod. 4	ESCLUSO 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	ESCLUSO art. 15	20,00	0,0%	0,00	20,00
TOTALE GENERALE		6.020,00		1.200,00	7.220,00



1181 CAP. 04011010009 FATT. 04011010009

Registro delle fatture di vendita del mese di Agosto 2009

NProt.	Data Reg.	Num-Seq/Descr.	Data Doc.	Ragione Sociale Cliente	Imponibile	Perc.	Imposta	Totale
31	11/08/2009	31/1	11/08/2009	Aletroni & 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	Aletroni & 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