

Chiusure e riaperture contabili

ATTENZIONE!

Tutti i codici, le cifre, i numeri e le scelte riportate negli esempi sono puramente indicativi: l'utilizzatore di Media-db dovrà utilizzare i propri dati.

CP informatica non potrà essere ritenuta responsabile per l'improprio utilizzo delle indicazioni contenute in questo esempio.

Per ogni eventuale dubbio di tenuta contabile l'utilizzatore di Media-db dovrebbe rivolgersi al proprio consulente fiscale

N.B.

Le scritture di chiusure/riapertura possono essere eseguite anche manualmente inserendo le singole registrazioni di chiusura e apertura tramite:

- menù **Contabilità**
- **Gestione prima nota**

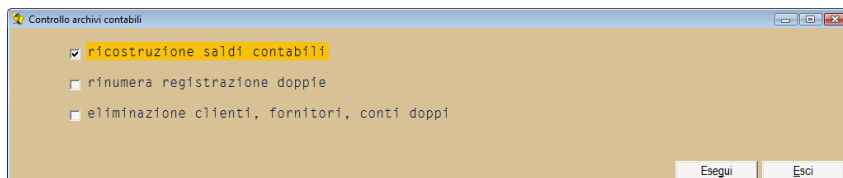
Di seguito, invece, le indicazioni su come far eseguire al programma le operazioni di chiusura e riapertura dei saldi contabili fra due anni contabili successivi.

Le operazioni di chiusura e riapertura **devono essere eseguite posizionandosi sull'azienda dell'esercizio precedente.**

Operazioni preliminari

Su tale azienda, prima di eseguire le chiusure e riaperture, è necessario eseguire le seguenti operazioni:

- effettuare le eventuali scritture di rettifica e assestamento
- **importante:** eseguire la ricostruzione dei saldi contabili tramite la procedura:
 - menù **Contabilità**
 - **Controllo archivi contabili**
 - vistare la scelta **Ricostruzione saldi contabili**



N.B.

è possibile vistare anche le altre due scelte anche se queste non sono strettamente legate alle operazioni di chiusura e riapertura saldi

- eseguire la **precedente procedura** anche sull'azienda del **nuovo esercizio**
- eseguire le copie di sicurezza sia del vecchio che del nuovo esercizio tramite il menù **Utilità**
- stampare e controllare il bilancio di esercizio tramite:
 - menù **Contabilità**
 - **Bilancio esercizio/verifica**

N.B.

Consigliamo di stampare il bilancio di esercizio sia con estremi di data (dal 01/01 al 31/12) sia senza estremi di data per evidenziare eventuali registrazioni memorizzate con date non appartenenti all'anno. Nel caso che tutte le registrazioni siano memorizzate nell'anno i due bilanci **devono** coincidere.

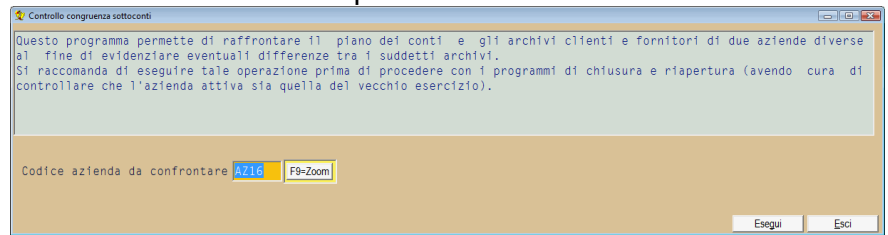
- stampare i saldi contabili relativi ai clienti, fornitori e sottoconti
- sia sull'azienda del **vecchio esercizio** che sull'azienda del **nuovo esercizio** eseguire:
 - menù **Utilità**
 - **Controllo generale archivi** (lasciando vistate le caselle proposte dal programma).

Sempre sull'azienda del vecchio esercizio eseguire i seguenti passaggi:

Passaggio 1

Controllare la congruenza dei sottoconti, dei clienti e dei fornitori fra i rispettivi archivi del vecchio esercizio e quelli del nuovo tramite:

- menù **Contabilità**
- **Cambio esercizio contabile**
- **Controllo congruenza conti**
- indicare l'azienda del nuovo esercizio



Passaggio 2

Eeguire la chiusura dei conti economici tramite:

- menù **Contabilità**
- **Cambio esercizio contabile**
- **Chiusura conti economici**

Codice azienda nuovo esercizio

indicare il codice dell'azienda del nuovo esercizio: è utile per la stampa del bilancio in formato CEE sull'azienda del nuovo esercizio per il raffronto con l'esercizio precedente

Conto profitti e perdite

indicare il sottoconto del conto di riepilogo **profitti e perdite**

Causale bilancio di chiusura e relativa descrizione

indicare la causale contabile da inserire nella registrazione di chiusura e la relativa descrizione

Data registrazione chiusura

indicare la data con cui deve essere eseguite la registrazione di chiusura: la data **non** può essere inferiore all'ultima data di stampa definitiva del libro giornale sia dell'esercizio in corso che dell'esercizio successivo

Giroconto risultato economico

selezionare una delle due scelte

- **automatico**: verrà eseguita la registrazione del giroconto dal sottoconto profitti e perdite al sottoconto utile o perdita d'esercizio indicato nel successivo campo
- **manuale**: il giroconto dell'utile o della perdita dovrà essere eseguito manualmente

Conto risultato economico d'esercizio

attivo solo se il **giroconto risultato economico** è **automatico**: indicare il sottoconto dell'utile o della perdita d'esercizio

Causale giroconto risultato economico e relativa descrizione

attivo solo se il **giroconto risultato economico** è **automatico**: indicare la causale contabile e la relativa descrizione da utilizzare nella registrazione del risultato economico

giroconto singolo sottoconti

vistare la casella per chiudere ciascun sottoconto verso il conto profitti e perdite: se la casella non venisse vistata allora verrà effettuata una registrazione singola sul conto profitti e perdite pari al totale degli importi movimentati

Una volta confermate le impostazioni il programma procede alla chiusura dei conti economici girocontandoli al sottoconto indicato nel campo **conto profitti e perdite** e generando le relative scritture in prima nota. Terminata questa operazione, il saldo del sottoconto indicato nel campo **conto profitti e perdite** corrisponde al

risultato economico d'esercizio e la procedura, se selezionata l'opzione **automatico** nel campo **giroconto risultato economico**, provvede a effettuare la registrazione in prima nota per la rilevazione dell'utile o della perdita d'esercizio utilizzando il sottoconto e la causale indicata dall'operatore

Passaggio 3

Eeguire la chiusura e la riapertura dei conti patrimoniali tramite:

- menù **Contabilità**
- **Cambio esercizio contabile**
- **Chiusura/riapertura conti patrimoniali**

Chiusura e riapertura conti patrimoniali

Codice azienda nuovo esercizio: MANU18 Azienda per realizzazione manuale

Conto bilancio di chiusura: 0703001 Situazione patrimoniale

Causale bilancio di chiusura: 29 BILANCIO DI CHIUSURA

Data registrazione chiusura: / /

Conto bilancio di apertura: 0705001 Bilancio d'apertura

Causale bilancio di apertura: 28 BILANCIO D'APERTURA

Data di registrazione apertura: / /

giroconto singolo sottoconti

Esegui Esci

Codice azienda nuovo esercizio

indicare il codice dell'azienda del nuovo esercizio su cui devono essere riaperti i saldi. **N.B.**

se i saldi **non** devono essere riaperti lasciare il campo vuoto

Conto bilancio di chiusura

indicare il sottoconto del conto di riepilogo **del bilancio di chiusura** (stato patrimoniale finale o bilancio di chiusura)

Causale bilancio di chiusura e relativa descrizione

indicare la causale contabile da inserire nella registrazione di chiusura e la relativa descrizione

Data registrazione chiusura

indicare la data con cui deve essere eseguite la registrazione di chiusura di bilancio: la data **non** può essere inferiore all'ultima data di stampa definitiva del libro giornale sia dell'esercizio in corso che dell'esercizio successivo

Conto bilancio di apertura

attivo solo se è inserito il **codice azienda nuovo esercizio**: indicare il sottoconto del **bilancio di apertura** dell'azienda del nuovo esercizio (stato patrimoniale iniziale o bilancio di apertura)

Causale bilancio di apertura e relativa descrizione

attivo solo se è inserito il **codice azienda nuovo esercizio**: indicare la causale contabile e la relativa descrizione da utilizzare nella registrazione dell'apertura di bilancio sul nuovo esercizio

Data registrazione apertura

attivo solo se è inserito il **codice azienda nuovo esercizio**: indicare la data con cui deve essere eseguite la registrazione di apertura di bilancio sul nuovo esercizio. La data **non** può essere inferiore all'ultima data di stampa definitiva del libro giornale sia dell'esercizio in corso che dell'esercizio successivo

giroconto singolo sottoconti

vistare la casella per chiudere (o aprire) ciascun sottoconto verso il conto bilancio di chiusura (o verso il conto bilancio di apertura): se la casella non venisse vistata allora verrà effettuata una registrazione singola sul conto bilancio di chiusura (o sul conto bilancio di apertura) pari al totale degli importi movimentati

Una volta confermate le impostazioni il programma procede alla chiusura dei conti di tipo patrimoniale (e di capitale) sull'azienda relativa al vecchio esercizio e alla riapertura dei medesimi sull'azienda del nuovo esercizio generando automaticamente le relative registrazioni di prima nota.