

**Indice**

<b>Scheda contabile e bilanci di verifica</b>	<b>2</b>
Scheda contabile	2
Situazione conti	4
Bilancio di verifica	7
<b>Analisi di bilancio</b>	<b>9</b>
Bilancio civilistico	9
Bilancio IAS	10



## Scheda contabile e bilanci di verifica

### Scheda contabile

Questo programma consente di visualizzare o stampare le schede contabili.

E' possibile effettuare la stampa delle schede di uno o più conti, per un periodo limitato o per più anni, con dettagli o sintetica.

Entrando nel programma viene presentata una videata con il filtro per l'estrazione dei dati e i parametri di presentazione.

I bottoni disponibili sono: Cerca per visualizzare la singola scheda , Query per avere un elenco di conti con il saldo da cui e' possibile interrogare la singola scheda e Report per la stampa.

La presentazione a video risulta essere più interattiva: da un elenco di conti si passa alla singola scheda fino al movimento in dettaglio. Se sono abilitati i vincoli sui codici per l'operatore verranno presentati solo i mastri abilitati.

Se nella query non si riesce a tornare alla pagina precedente utilizzando le frecce in alto, perché sono attivi i vincoli oppure per avere escluso i conti non movimentati o con saldo a zero, è necessario utilizzare il bottone 'Vai alla pagina'.

Il report invece presenta in un unico foglio, se richiesti, tutti i dettagli. Ovviamente questo tipo di report, oltre a consentire la stampa delle schede contabili per gli obblighi fiscali, rende più immediata la quadratura con l'iva, gli estratti conto o la contabilità analitica.

La stampa delle schede presenta tutti i movimenti con data di competenza compresa nel periodo selezionato; questa data è solitamente uguale alla data di registrazione tranne per i movimenti di chiusura o rettifica che vengono effettuati in fase di approvazione di bilancio quindi con data di registrazione diversa dalla competenza (anno precedente).

E' prevista la stampa con alcuni controlli sui movimenti: divise e cambi anomali o dettagli previsti dal conto ma non inseriti (partite, analitica, cespiti, collaborati). Questa procedura, come la stampa di tutti i dettagli, richiede maggior tempo nell'elaborazione.

E' possibile memorizzare i report creati in un archivio predefinito oppure memorizzare l'attività nelle operazioni pianificate.

Il report è possibile prepararlo con formato fisso, utile per l'esportazione dei dati.

Nel filtro sono richiesti i seguenti campi :

**Sede** Se l'azienda ha un'unica sede appare la dicitura 'Sede principale', altrimenti viene presentato '0 Tutte le sedi' più l'elenco delle sedi previste. Se si seleziona la singola sede vengono presentati solo i movimenti della sede richiesta, altrimenti, se ci sono più sedi, appaiono tutti i movimenti con il numero della sede di provenienza vicino al numero di registrazione (Esempio: 232/1)

**Sessione** E' possibile selezionare tutti i conti di una singola sezione : Patrimoniale, Economico, Conti d'ordine o Epilogativi o tutte le sezioni.

**Voce bilancio** E' possibile selezionare tutti i conti di una singola voce di bilancio

**Conto** E' possibile selezionare o un singolo conto o parte di esso utilizzando il simbolo % nel primo campo a disposizione, utilizzando anche la 'Cerca codici' oppure inserire un elenco di codici , massimo 20, separati dalla virgola (AB,CB...) nel secondo campo.

**Da mastro A Mastro** E' possibile selezionare un singolo mastro o un gruppo di mastri da Codice a Codice



## PARAMETRI DI STAMPA

I campi della sezione Cosa stampo sono i seguenti :

*Periodo* E' necessario inserire il periodo da stampare, che viene presentato di default uguale all'anno in corso. E' possibile modificare le date di inizio e fine periodo, stampando dal singolo giorno a più anni.

*Eser precedente* Viene presentata la data di inizio e fine esercizio precedente. Queste date vengono utilizzate per il calcolo della ripresa a saldo per i soli conti patrimoniali; la richiesta dovrà essere indicata negli 'Altri Parametri'. Ovviamente viene sempre presentata uguale all'anno precedente, ma è possibile modificarla, soprattutto per le società che hanno l'esercizio diverso dall'anno solare. E' inoltre utile per il calcolo del periodo precedente, se si vuole stampare ad esempio un singolo mese, ma avere il saldo dei mesi non stampati. Viene quindi presentata all'inizio della scheda una riga con i 'Totali periodo precedente'.

*Esclusioni* E' possibile escludere alcuni conti o alcuni movimenti nelle singole schede. I conti che possono essere esclusi sono i conti non movimentati, nel caso ad esempio si voglia stampare le schede di un mastro senza quei conti che non hanno avuto movimentazione nel periodo scelto, altrimenti viene presentata la scheda vuota.

Possono essere esclusi anche i conti con saldo uguale a zero , nel caso in cui non si vogliano stampare i conti che, pur movimentati, hanno un saldo uguale a zero.

All'interno di una scheda possono essere esclusi, se richiesto, i movimenti extracontabili o las definiti dalle causali contabili utilizzate nelle registrazioni di primanota.

I movimenti las o Extra vengono sempre evidenziati con il colore rosso e la lettera I o E.

*Altri parametri* E' possibile stampare le schede con la ripresa a saldo per i conti patrimoniali. Il saldo dell'anno precedente viene presentato solo se non sono state effettuate le chiusure.

E' possibile stampare la scheda in divisa documento per quei conti che vengono registrati con valuta diversa dall'Euro. Ogni movimento presenta il cambio, la quantità in valuta e il controvalore in Euro.

Nel caso sia abilitato l'utilizzo della data gestionale in contabilità e' possibile avere la stampa non per data di registrazione ma per data gestionale.

*Controlli* E' possibile stampare le schede richiedendo alcuni controlli: assenza della voce di bilancio e presenza di divise con cambi anomali e dettagli previsti dal conto (estratti conto, analitica, collaboratori, cespiti) non inseriti nel movimento (vedi report movimenti).

I campi della sezione Come stampo sono i seguenti :

*Con:* E' possibile stampare per ogni movimento le descrizioni di riga, se inserite, e il dettaglio (prodotto, quantità) dei documenti vendita e acquisti. Solo per il report e' possibile stampare anche tutte le contropartite

*Dettagli* Per ogni movimento e' possibile avere la stampa di tutti i dettagli inseriti (iva, ritenute, estratti conto, contabilità analitica, finanziario e cespiti). Questa funzionalità è molto utile per le quadrature : ad esempio tra l'erario conto iva e il dettaglio dei registri, tra le schede conti e gli estratto conto clienti- fornitori, tra i conti economici e la ripartizione in analitica. Per l'interrogazione a video basta cliccare sulla descrizione del movimento per avere a video tutti i dettagli.


*Solo report* Possono essere evidenziati con un \* gli effetti non ancora scaduti, cioè tutti i movimenti di effetti sui clienti che hanno una scadenza (letta negli estratti conto) superiore alla data di fine periodo. Alla fine della scheda viene presentato il totale degli effetti a scadere.

E' possibile stampare le schede senza la data di stampa e i parametri utilizzati e senza il dettaglio anagrafico dei clienti e fornitori.

E' prevista inoltre una stampa, indicata come Report a formato fisso, che se utilizzata memorizzando il report, presenta i dati con formato fisso per l'esportazione delle schede. Per ottenere un formato corretto è necessario stampare la scheda senza i parametri, i dati anagrafici ed i dettagli.



### Situazione conti

La situazione conti, diversa per mastri, clienti e fornitori, è possibile ottenerla all'interno del menù della contabilità generale, nella sezione schede contabili e bilanci, oppure nella funzione 'Cerca codici' o in ogni punto in cui viene presentato un conto con il segnaposto rosso .

#### MASTRINI

La situazione mastri presenta tutti i dati relativi alla situazione contabile completa di un qualsiasi conto sia mastro, sia cliente o fornitore.

Tramite la situazione conti si può visualizzare la singola scheda con il bottone Cerca oppure tramite la Query avere un elenco di conti con il saldo da cui è possibile interrogare la singola scheda.

I dati presentati, oltre ai riferimenti anagrafici del conto, riepilogano la situazione contabile nell'anno in corso suddivisa per mese e sede, il saldo d'esercizio con la suddivisione per i movimenti las o Extra e il saldo a bilancio. Vengono inoltre visualizzati i movimenti registrati dall'inizio dell'anno.

La presentazione può variare se vengono modificati alcuni dati o check inputabili dall'operatore, in questo modo viene riaggiornata la scheda.

I dati presentati sono suddivisi in 4 finestre:

#### *Dati anagrafici*

Presenta il codice del conto, la denominazione, il mastro, il gruppo e la voce di bilancio di appartenenza. Vengono inoltre presentati, se previsti dal conto, i dettagli inseriti: i riferimenti bancari se il conto è finanziario, l'associazione alle voci e le relazioni con centri, voci e commesse di analitica se il conto prevede la gestione del controllo di gestione, il codice della scheda cespiti se associata nella gestione cespiti.

#### *Riepilogo mensile*

Presenta il saldo contabili dell'anno in corso suddiviso per mese e per le eventuali sedi previste dall'azienda. Il saldo contabile viene calcolato senza i movimenti extracontabili, senza la ripresa a saldo dell'esercizio precedente e con i movimenti di chiusura e i movimenti di assestamento IAS eventualmente inseriti nell'anno.

#### *Situazione contabile*

Per i conti patrimoniali viene presentata la ripresa a saldo dell'anno precedente, assegnato uguale all'esercizio in corso, ma modificabile nel caso di società con esercizi diversi.

Viene quindi presentato il riepilogo della situazione contabile dell'anno in corso con il calcolo del totale dare e avere, i movimenti las se inseriti, il totale movimenti e il saldo finale calcolato comprendendo l'eventuale ripresa a saldo per i conti patrimoniali.

Viene inoltre presentato il totale dare e avere dei movimenti extracontabili con il saldo.

Nel saldo a bilancio viene presentato il saldo finale senza l'eventuale movimento di chiusura se già inserito.

#### *Movimenti*

Presenta il dettaglio dei movimenti del periodo presentato, senza i movimenti extracontabili e con i movimenti las. Per ogni movimento viene presentata la data di registrazione e di competenza, il numero di registrazione ed eventualmente il numero di bollato se stampato, la descrizione del movimento con i riferimenti del documento e del protocollo iva per i documenti di vendita e acquisto, il totale dare, avere e il saldo progressivo. Cliccando sul campo 'scrittura' viene presentato il dettaglio dell'intero movimento. E' possibile modificare alcuni parametri del filtro: dalla data alla data, la sede di registrazione e la possibilità di escludere i movimenti las o presentare gli extra contabili e calcolare la ripresa a saldo per i conti patrimoniali. I movimenti las o Extra vengono sempre evidenziati con il colore rosso e la lettere L o E.

Se viene chiesto un periodo parziale viene presentato il saldo del periodo precedente.



## SITUAZIONE CLIENTI

La situazione clienti presenta tutti i dati relativi ad un cliente con la situazione completa dei dati commerciali (ordini, consegne e fatture) e delle partite contabili.

Tramite la situazione clienti si può visualizzare la singola scheda con il bottone Cerca oppure tramite Query avere un elenco di conti con il saldo da cui è possibile interrogare la singola scheda.

I dati presentati, oltre ai riferimenti anagrafici del conto, riepilogano la situazione del cliente nell'anno in corso suddivisa per mese e sede sull'ordinato, consegnato e fatturato, il saldo delle partite scadute e a scadere. Vengono inoltre visualizzate le partite aperte dall'inizio dell'anno e l'elenco degli ordini e delle fatture emesse

La presentazione può variare se vengono modificati alcuni dati o check inputabili dall'operatore, in questo modo viene riaggiornata la scheda.

I dati presentati sono suddivisi in 6 finestre:

### *Dati anagrafici*

Presenta il dettaglio anagrafico del cliente, mastro e conto, denominazione completa (con ulteriore se inserita), indirizzo e numeri di telefono. Se inseriti vengono presentati i dati del referente.

Presenta il codice fiscale e partita iva in evidenza sotto il codice cliente e sulla parte destra il codice del listino di base, i vettori utilizzati, il porto e l'agente inserito in anagrafica.

Inoltre presenta i dati relativi al pagamento ed i riferimenti della banca con l'iban (iban-cin-abi-cab-cc)

### *Situazione ad oggi*

Presenta il totale (quantità ed importo) degli ordini emessi, delle consegne e del fatturato suddivisi per sede. Presenta alla fine la quantità da consegnare.

### *Situazione contabile*

Presenta il saldo all'inizio dell'anno, il totale scaduto e a scadere, indipendentemente dagli effetti emessi, ed il saldo ad oggi dell'estratto conto.

### *Situazione partite*

Presenta il dettaglio delle partite con indicato i riferimenti del documento, la modalità di pagamento, il totale dare, avere e il saldo progressivo. Sulla destra viene presentato il numero di partita a cui appartiene il documento, cliccando sul campo viene presentato il dettaglio dell'intera partita. Gli effetti non ancora scaduti vengono presentati in rosso, gli insoluti in rosa. Nella prima riga viene presentato il saldo precedente alla data indicata e a fine dettaglio il totale a scadere rispetto ad oggi.

I dati presentati sono solo i documenti aperti dall'inizio dell'anno, ma è possibile, modificando i parametri, avere tutti i documenti, non solo quelli aperti e visualizzare tutti i movimenti da una data particolare.

Se viene cliccato il bottone 'Riferimenti contabili' presenta la data e il numero di registrazione, con l'eventuale protocollo iva e cliccando sul campo viene presentato il dettaglio completo del movimento.

### *Situazione ordini*

Presenta il dettaglio degli ordini da consegnare (o totale) dalla data inserita. Viene presentata la singola riga del documento con indicato il codice prodotto, la data di consegna, la quantità in consegna, consegnata e da consegnare ed il prezzo unitario. Se sono stati richiesti tutti gli ordini vengono presentati, per le quantità evase, i riferimenti della fattura.

Cliccando sul prodotto è possibile visualizzare la situazione del prodotto

### *Situazione fatture*

Presenta il dettaglio delle fatture dalla data inserita. Viene presentata la singola riga del documento con indicato il codice prodotto, quantità, importo unitario, iva, sconto di riga, imponibile e totale. Alla fine dell'elenco viene presentato il totale fatturato.

Cliccando sul prodotto è possibile visualizzare la situazione del prodotto



## SITUAZIONE FORNITORI

La situazione fornitori presenta tutti i dati relativi ad un fornitore con la situazione completa dei dati commerciali (ordini, consegne e fatture) e delle partite contabili.

Tramite la situazione fornitori si può visualizzare la singola scheda con il bottone Cerca oppure tramite la Query avere un elenco di conti con il saldo da cui è possibile interrogare la singola scheda.

I dati presentati, oltre ai riferimenti anagrafici del conto, riepilogano la situazione del fornitore nell'anno in corso suddivisa per mese e sede sull'ordinato, consegnato e fatturato, il saldo delle partite scadute e a scadere. Vengono inoltre visualizzate le partite aperte dall'inizio dell'anno e l'elenco degli ordini e delle fatture emesse

La presentazione può variare se vengono modificati alcuni dati o check inputabili dall'operatore, in questo modo viene riaggiornata la scheda.

I dati presentati sono suddivisi in 6 finestre:

### *Dati anagrafici*

Presenta il dettaglio anagrafico del fornitore, mastro e conto, denominazione completa (con ulteriore se inserita), indirizzo e numeri di telefono. Se inseriti vengono presentati i dati del referente.

Presenta il codice fiscale e partita iva in evidenza sotto il codice fornitore e sulla parte destra il codice del listino di base, i vettori utilizzati, il porto e l'agente inserito in anagrafica.

Inoltre presenta i dati relativi al pagamento ed i riferimenti della banca con l'iban (iban-cin-abi-cab-cc)

### *Situazione ad oggi*

Presenta il totale (quantità ed importo) degli ordini emessi, delle consegne e del fatturato suddivisi per sede. Presenta alla fine la quantità da consegnare.

### *Situazione contabile*

Presenta il saldo all'inizio dell'anno, il totale scaduto e a scadere ed il saldo ad oggi dell'estratto conto.

### *Situazione partite*

Presenta il dettaglio delle partite con indicato i riferimenti del documento, la modalità di pagamento, il totale dare, avere e il saldo progressivo. Sulla destra viene presentato il numero di partita a cui appartiene il documento, cliccando sul campo viene presentato il dettaglio dell'intera partita. Gli effetti non ancora scaduti vengono presentati in rosso, gli insoluti in rosa. Nella prima riga viene presentato il saldo precedente alla data indicata e a fine dettaglio il totale a scadere rispetto ad oggi.

I dati presentati sono solo i documenti aperti dall'inizio dell'anno, ma è possibile, modificando i parametri, avere tutti i documenti, non solo quelli aperti e visualizzare tutti i movimenti da una data particolare.

Se viene cliccato il bottone 'Riferimenti contabili' presenta la data e il numero di registrazione, con l'eventuale protocollo iva e cliccando sul campo viene presentato il dettaglio completo del movimento.

### *Situazione ordini*

Presenta il dettaglio degli ordini da consegnare (o totale) dalla data inserita. Viene presentata la singola riga del documento con indicato il codice prodotto, la data di consegna, la quantità in consegna, consegnata e da consegnare ed il prezzo unitario. Se sono stati richiesti tutti gli ordini vengono presentati, per le quantità evase, i riferimenti della fattura.

Cliccando sul prodotto è possibile visualizzare la situazione del prodotto.

### *Situazione fatture*

Presenta il dettaglio delle fatture dalla data inserita. Viene presentata la singola riga del documento con indicato il codice prodotto, quantità, importo unitario, iva, sconto di riga, imponibile e totale. Alla fine dell'elenco viene presentato il totale fatturato.

Cliccando sul prodotto è possibile visualizzare la situazione del prodotto



## Bilancio di verifica

Questo programma consente di visualizzare o stampare il tradizionale bilancio di verifica.

E' possibile effettuare la stampa del bilancio per sezione, da mastro a mastro o addirittura di uno o più conti, per un periodo limitato o l'intero anno, con diversi totali a secondo dell'esigenze dell'operatore.

Entrando nel programma viene presentata una videata con il filtro per l'estrazione dei dati e i parametri di presentazione.

I bottoni disponibili sono: Query per avere l'elenco dei conti con il saldo da cui e' possibile interrogare la singola scheda e Report per la stampa.

La presentazione a video risulta essere piu' interattiva, anche se non presenta dei totali intermedi: da un elenco di conti si passa alla singola scheda fino al movimento in dettaglio. Se sono abilitati i vincoli sui codici per l'operatore verranno presentati solo i mastri abilitati.

Se nella query non si riesce a tornare alla pagina precedente utilizzando le frecce in alto, perché sono attivi i vincoli oppure per avere escluso i conti non movimentati o con saldo a zero, è necessario utilizzare il bottone 'Vai alla pagina'.

Il report invece presenta il classico bilancio di verifica con la suddivisione tra Attivo e Passivo dello Stato Patrimoniale e il Conto Economico a scalare; è possibile avere comunque la suddivisione tra costi e ricavi, se i mastri sono stati precedentemente suddivisi nelle due sezioni (tabella mastri).

E' possibile avere il saldo dei conti compresi della ripresa a saldo per i conti patrimoniali se non è stata effettuata la chiusura dell'esercizio precedente, oppure senza le chiusure, se effettuate, nell'anno selezionato, in modo da avere i saldi ancora aperti dei conti.

I totali presentati posso essere definiti dall'utente: per sezione, per mastro o gruppo di mastri; è inoltre possibile avere una stampa solo per totali di mastro (senza il dettaglio dei conti), oppure per lo stato patrimoniale con solo i conti attivi o passivi.

La stampa delle bilancio, come le schede, presenta tutti i movimenti con data di competenza compresa nel periodo selezionato; questa data è solitamente uguale alla data di registrazione tranne per i movimenti di chiusura o rettifica che vengono effettuati in fase di approvazione di bilancio quindi con data di registrazione diversa dalla competenza (anno precedente).

E' prevista una stampa di controllo per verificare eventuali anomalie: sbilanci, cambi e divise anomale o conti inesistenti.

E' possibile memorizzare i report creati in un archivio predefinito oppure memorizzare l'attività nelle operazione pianificate.

E' prevista la stampa con alcuni controlli sui movimenti: divise e cambi anomali o eventuali sbilanci per importazione o conti inesistenti. Questa procedura richiede maggior tempo nell'elaborazione. E' prevista inoltre una stampa, indicata come Report a formato fisso, che se utilizzata memorizzando il report, presenta i dati con formato fisso per l'esportazione del bilancio. Per ottenere un formato corretto è necessario stampare il bilancio senza i parametri.

### FILTRO

I campi sono i seguenti :

**Sede** Se l'azienda ha un'unica sede appare la dicitura 'Sede principale', altrimenti viene presentato '0 Tutte le sedi' più l'elenco delle sedi previste. Se si seleziona la singola sede vengono calcolati i saldi dei conti solo sui movimenti della sede richiesta, altrimenti il saldo complessivo.

**Sessione** E' possibile selezionare tutti i conti di una singola sezione : Patrimoniale, Economico, Conti d'ordine o Epilogativi o tutte le sezioni.

**Voce bilancio** E' possibile selezionare tutti i mastri e relativi conti di una singola voce di bilancio

**Gruppo** E' possibile selezionare solo i mastri di un singolo gruppo, se definiti nel piano dei conti.

**Conto** E' possibile selezionare o un singolo conto o parte di esso utilizzando il simbolo % nel primo campo a disposizione, utilizzando anche la 'Cerca codici' oppure inserire un elenco di codici, massimo 20, separati dalla virgola (AB,CB...) nel secondo campo.

**Da mastro A Mastro** E' possibile selezionare un singolo mastro o un gruppo di mastri da Codice a Codice



I campi della sezione Cosa stampo sono i seguenti :

*Periodo* E' necessario inserire il periodo da stampare, che viene presentato di default uguale all'anno in corso. E' possibile modificare le date di inizio e fine periodo, stampando dal singolo giorno a più anni.

*Eser precedente* Viene presentata la data di inizio e fine esercizio precedente. Queste date vengono utilizzate per il calcolo della ripresa a saldo per i soli conti patrimoniali; la richiesta dovrà essere indicata negli 'Altri Parametri'. Ovviamente viene sempre presentata uguale all'anno precedente, ma è possibile modificarla, soprattutto per le società che hanno l'esercizio diverso dall'anno solare. Se viene richiesta la stampa della ripresa a saldo e si vuole stampare un bilancio parziale, ad esempio di un solo mese, il saldo comprenderà comunque il totale dei mesi precedenti al periodo richiesto.

*Esclusioni* E' possibile escludere alcuni conti o alcuni movimenti nelle singole schede. I conti che possono essere esclusi sono i conti non movimentati, nel caso ad esempio si voglia stampare i conti di un mastro senza quelli che non hanno avuto movimentazione nel periodo scelto. Possono essere esclusi anche i conti con saldo uguale a zero , nel caso in cui non si vogliano stampare i conti che, pur movimentati, hanno un saldo uguale a zero. All'interno del totale di un conto possono essere esclusi alcuni tipi di movimento come i movimenti extracontabili o las definiti dalle causali contabili utilizzate nelle registrazioni di primanota. Per la sezione patrimoniale à possibile stampare solo i conti con saldo attivo o passivo.

*Altri parametri* E' possibile stampare le schede con la ripresa a saldo per i conti patrimoniali. Il saldo dell'anno precedente viene presentato solo se non sono state effettuate le chiusure. Se sono state effettuate le chiusure dell'anno e si vuole stampare comunque il bilancio è possibile avere i saldi senza le chiusure. Nel caso sia abilitato l'utilizzo della data gestionale in contabilità e' possibile avere la stampa non per data di registrazione ma per data gestionale.

I campi della sezione Come stampo sono i seguenti :

*Con* E' possibile stampare il conto economico con la suddivisione tra costi e ricavi. Ovviamente nell'impostazione del piano dei conti, a livello di mastro, è necessario indicare oltre alla sezione economica, anche la suddivisione tra costi e ricavi.

*Totali* L'utente può selezionare le righe di totali intermedi nel report: solo per sezione, con la suddivisione per mastri, con sezione, gruppo e mastro oppure avere solo delle righe di totali , senza dettaglio conti, per mastri o gruppi di mastro.

*Dettagli* E' possibile stampare il bilancio senza avere il dettaglio clienti o fornitori, in questo caso viene presentato il mastro senza il conto con a fianco il valore =====, che indica il raggruppamento. E' inoltre possibile avere anche per altri mastri la possibilità di stamparli raggruppati, purché siano impostati nella tabella mastri del piano dei conti come Mastri raggruppati. Il programma, se sono stati sempre imputati a livello di registrazioni i settori di attività, da anche una suddivisione per conto/settore.

*Solo report* E' possibile stampare le schede senza la data di stampa e i parametri utilizzati.

E' prevista inoltre una stampa, indicata come Report a formato fisso, che se utilizzata memorizzando il report, presenta i dati con formato fisso per l'esportazione del bilancio. Per ottenere un formato corretto è necessario stampare la scheda senza i parametri.



## Analisi di bilancio

### Bilancio civilistico

Il programma permette di effettuare la stampa del Bilancio secondo i principi civilistici.

È possibile effettuare la stampa o delle singole Sessioni (Attività, Passività, Patrimoniale, Economico) o dell'intero Bilancio.

Note sul significato dei singoli check-box

- *Con RegISTRAZIONI EXTRA Contabili* Il programma tiene conto anche delle registrazioni considerate extra-contabili.
- *Senza RegISTRAZIONI IAS* Il programma esclude le registrazioni considerate ias.
- *Con composizione Mastri* Per ogni singola voce di Bilancio viene presentata la composizione per mastro.
- *Con dettaglio Conti* Per ogni singola voce di Bilancio viene presentata la composizione per conto.
- *Con dettaglio Settori* Per ogni singola voce di Bilancio viene presentata la composizione per settore.
- *Con dettaglio Clienti/Fornitori* Viene presentato il dettaglio anche per i conti di tipo Clienti/Fornitori. Questa funzione ha valore solo se viene cliccato il check Con dettaglio Conti.
- *Con confronto anno precedente* La stampa riporta i valori per l'anno in corso e per l'anno precedente. NB: Nel caso in cui un Mastro avesse una Voce di Bilancio differente fra i due anni, il sistema riporta il mastro/conto stesso, in entrambe le Voci.
- *Con ripresa saldo anno precedente (Patrimoniali)* Nel caso in cui non fossero state ancora effettuate le scritture di Apertura Anno Contabile, il programma tiene in considerazione anche delle stesse, leggendo i dati dall'anno precedente.
- *Con chiusura Anno in corso*
- *Senza dettaglio totale passivo*

Altre annotazioni

La stampa del bilancio, viene presentata secondo gli schemi Civilistici.

I totali vengono stampati con i seguenti criteri:

ATTIVO (Voci di bilancio di tipo 1)

*Crediti verso soci* Vengono prese in considerazione, tutte le voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri A/A.

*Immobilizzazioni* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri A/B.

*Attivo circolante* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri A/C.

*Ratei e risconti* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri A/D.

Di seguito viene riportato il "Totale attivo".

PASSIVO (Voci di bilancio di tipo 2)

*Patrimonio netto* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri P/A.

*Fondi per rischi ed oneri* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri P/B.

*Trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri P/C.

*Debiti* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri P/D.

Di seguito viene riportato il "Totale passivo" e il "Totale patrimonio netto e passivo".

CONTI D'ORDINE (Voci di bilancio di tipo 3)

ECONOMICO (Voci di bilancio di tipo 4)

*Valore della produzione* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri E/A.

*Costo della produzione* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri E/B.

Di seguito viene riportato la "Differenza tra valore e costi della produzione".

*Proventi e oneri finanziari* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri E/C.



*Rettifica di valore di attività finanziarie* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri E/D.

*Proventi e oneri finanziarie* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri E/E.

Di seguito viene riportato il "Risultato prima delle imposte".

*Imposte sul reddito dell'esercizio* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri E/F.

Di seguito viene riportato il "Risultato dell'esercizio".

*Rettifiche di valore operante esclusivamente in applicazione di norme tributarie* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri E/G.

*Accantonamenti operanti esclusivamente in applicazioni di norme tributarie* Voci di bilancio che hanno i primi 3 caratteri E/H.

Di seguito viene riportato "Utile/Perdita dell'esercizio".

## Bilancio IAS

Il programma permette di effettuare la stampa del Bilancio secondo i principi internazionali (IAS).

È possibile effettuare la stampa o delle singole Sessioni (Attività, Passività, Patrimoniale, Economico) o dell'intero Bilancio.

Note sul significato dei singoli check-box

- *Con Registros EXTRA Contabili* Il programma tiene conto anche delle registrazioni considerate extra-contabili.
- *Con composizione Mastri* Per ogni singola voce di Bilancio viene presentata la composizione per mastro.
- *Con dettaglio Conti* Per ogni singola voce di Bilancio viene presentata la composizione per conto.
- *Con dettaglio Clienti/Fornitori* Viene presentato il dettaglio anche per i conti di tipo Clienti/Fornitori. Questa funzione ha valore solo se viene cliccato il check Con dettaglio Conti.
- *Con confronto anno precedente* La stampa riporta i valori per l'anno in corso e per l'anno precedente. NB: Nel caso in cui un Mastro avesse una Voce di Bilancio differente fra i due anni, il sistema riporta il mastro/conto stesso, in entrambe le Voci.
- *Con ripresa saldo anno precedente (Patrimoniali)* Nel caso in cui non fossero state ancora effettuate le scritture di Apertura Anno Contabile, il programma tiene in considerazione anche delle stesse, leggendo i dati dall'anno precedente.
- *Con chiusura Anno in corso*

