

FISCO e TASSE .com

la tua guida per un fisco semplice

In collaborazione con



Presenta:

GB Software Contabilità Professionista

Per il professionista che vuole gestirsi da solo la propria contabilità



Con il **GB Software Contabilità Professionisti**

potrai gestire:

- 1. CB101 Contabilità Base Ordinaria e Semplificata per le Imprese**
- 2. CA201 Contabilità dei Professionisti**
- 3. CA211 Regime dei Minimi**
- 4. CA231 Gestione dei Cespiti – Beni Materiali**
- 5. CA233 Gestione dei Cespiti – Beni Immateriali**
- 6. CA251 Gestione dei Percipienti**
- 7. CA341 Comunicazione Black List**
- 8. CA351 Spesometro DL n. 78 del 31 maggio 2010**
- 9. CA411 Prospetti Fiscali**

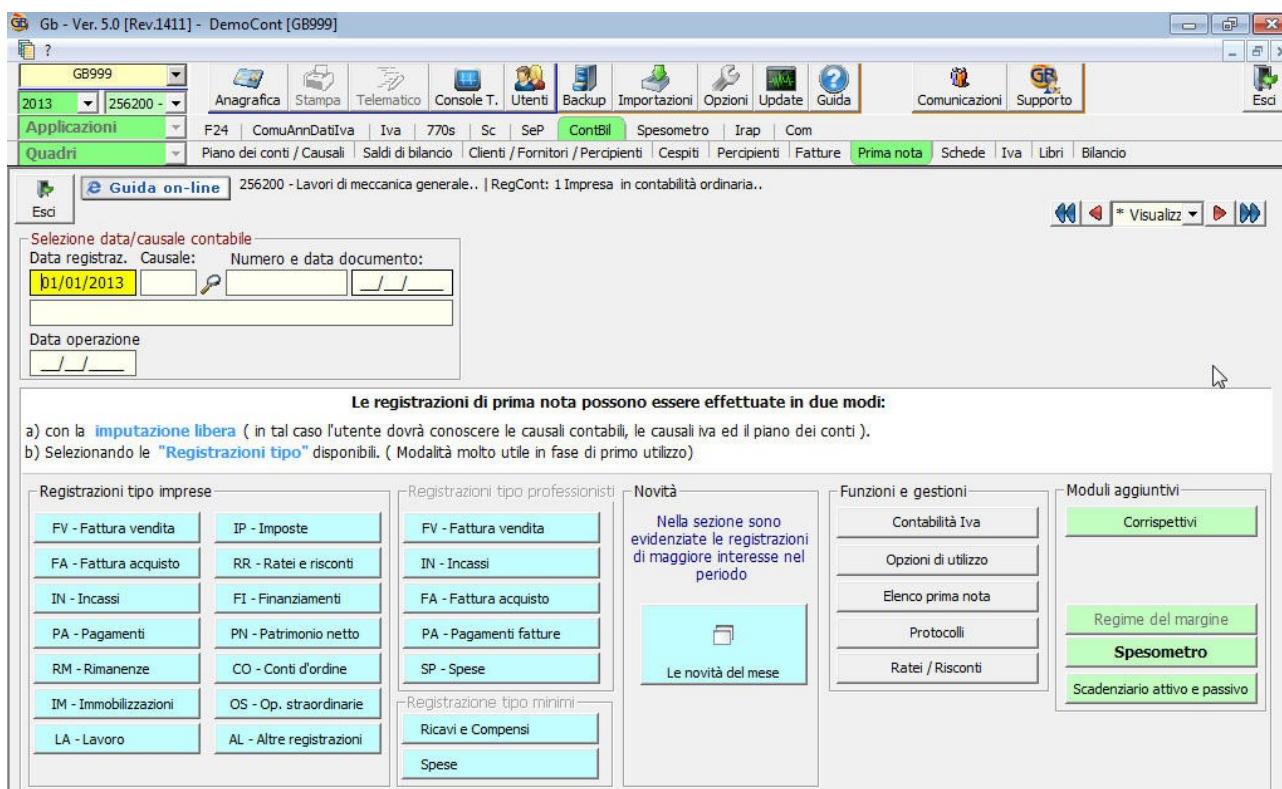
E' un software costruito con le soluzioni tecnologiche più moderne dell'ultimo decennio e per questo motivo non ha i vizi ereditati dalle tecnologie del "secolo scorso". Questa sua relativa "giovinezza" unita a strategie commerciali dinamiche, ne fanno il Software di Contabilità più potente e conveniente per eccellenza.

Con **GB Software Contabilità Professionista** puoi risparmiare oltre il 50% rispetto ai normali prezzi di mercato. Ha precaricati 4 piani dei conti, causali contabili, Iva e centinaia di registrazioni tipo.

Se necessario per la tua attività, questo software si integra perfettamente con tutti gli altri Software GB, infatti predispone i dati utili per la redazione del bilancio di esercizio (Bilancio Europeo) e la compilazione dei principali quadri delle dichiarazioni (Dichiarazione Iva, 770 Semplificato, quadri F - G dei modelli dell'Unico e l'Irap) e la gestione dell'F24.

1. CB101 Contabilità Base Ordinaria e Semplificata per le Imprese

L'applicazione "Contabilità base" consiste in una facile gestione per la tenuta delle scritture contabili e permette di determinare la situazione patrimoniale ed economica dell'azienda per le imprese in regime ordinario e semplificato, oltre al regime sostitutivo - Marginali - (Forfettino) Art. 13 L. 388/2000.



Il modulo base della contabilità comprende:



- **Il Piano dei Conti** strutturato a 5 livelli, personalizzabile dall'utente. Prevede il collegamento alla gestione fiscale, con l'indicazione delle percentuali di deducibilità ai fini delle imposte dirette ed Irap;
- **Le Causali Contabili**, che permettono di effettuare le diverse registrazioni in prima nota iva e non iva;
- **Le Causali Iva**, che permettono di gestire i vari adempimenti relativi all'imposta sul valore aggiunto (liquidazioni periodiche e versamenti - art.27 D.P.R. 633/72).

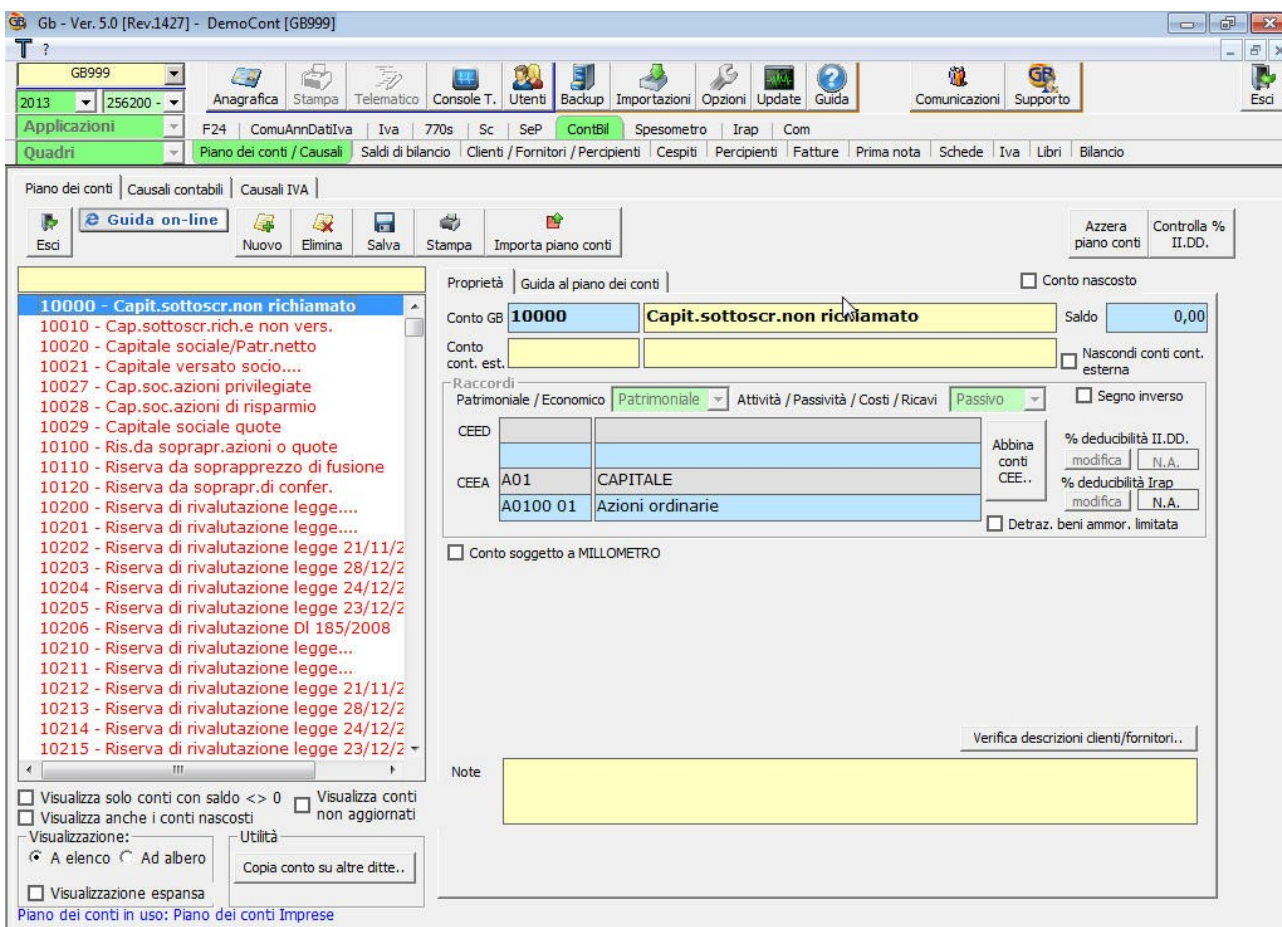
- **Saldi di Bilancio**, che permette l'inserimento dei saldi di bilancio della ditta. Sono previste 3 diverse tipologie di caricamento da input (Bilancio Europeo in forma Abbreviata, in forma Estesa e Stato Patrimoniale/Conto Economico) e l'importazione da file XBRL;
- **Clienti/Fornitori/Percipienti**, dove vengono inseriti i dati anagrafici dei soggetti che sono clienti e fornitori delle ditte per le quali si effettuano le registrazioni in contabilità. È un'anagrafica comune e il soggetto dovrà essere inserito una sola volta;
- **La Prima Nota**, che prevede l'inserimento di registrazioni contabili. In fase di "avviamento" l'utente è facilitato dall'utilizzo di centinaia di "Registrazioni tipo" proposte da GBsoftware che sono complete degli abbinamenti tra piano dei conti, causali contabili e causali iva;
- **Ratei e Risconti**, che prevedono il calcolo automatico dei ratei e risconti attivi e passivi di proventi e costi di competenza dell'esercizio o esigibili in esercizi successivi;
- **Le Schede Contabili**, dove è possibile effettuare tutte le operazioni di ricerca e stampa dei movimenti registrati;
- **La Gestione Iva**, in cui vengono gestiti gli adempimenti relativi all'imposta sul valore aggiunto (liquidazioni periodiche e versamenti – art.27 D.P.R. 633/72 ; stampa dei registri – Art.39 D.P.R. 633/72);
- **Gestione Libri Contabili**, dove per le imprese ordinarie è prevista la stampa del libro giornale, del libro inventari disciplinati dagli articoli 2216 e 2217 del Codice Civile e della Numerazione delle Pagine da Vidimare;
- **Il Bilancio**, prospetto contabile aggiornato in automatico, nel quale confluiscono l'insieme delle registrazioni di prima nota inserite fino a quella data;
- **Prospetti Contabili**, che prevedono le diverse visualizzazioni dei dati registrati in prospetti raggruppati per "Differenze e percentuali", "Importi per mese" e "Importi per mese con differenze";
- **Tassa annuale Libri Sociali**, che permette il calcolo automatico per le società di capitali che devono versare la tassa per la numerazione e bollatura dei libri e registri sociali, come previsto dall'art. 23, nota 3, Tariffa, D.P.R. 26.10.1972, n. 641;
- **Diritto Camerale**, che permette il calcolo del tributo che ogni anno devono versare le imprese iscritte o annotate nel Registro delle Imprese a favore della Camera di Commercio competente per territorio (L. 580/93, art. 18);

1.1 Il Piano dei Conti per le Imprese

In GBsoftware il piano dei conti è previsto in due versioni, per le Imprese in Ordinaria e per quelle Semplificate.

La tenuta della contabilità richiede necessariamente l'utilizzo di un piano dei conti, che deve essere strutturato per poter effettuare le registrazioni in prima nota e la esposizione in bilancio.

La struttura del piano dei conti prevede 5 diversi livelli, che permettono una analitica ed articolata esposizione dei dati risultanti dalla contabilità. Ogni conto è agganciato al corrispondente conto del piano dei conti Cee, permettendo così la composizione automatica del bilancio Cee anche ai fini del deposito nel Registro Imprese.



The screenshot displays the 'Piano dei conti' (Account Plan) configuration window in GB software. The window title is 'Gb - Ver. 5.0 [Rev.1427] - DemoCont [GB999]'. The interface includes a menu bar with options like 'Anagrafica', 'Stampa', 'Telematico', 'Console T.', 'Utenti', 'Backup', 'Importazioni', 'Opzioni', 'Update', 'Guida', 'Comunicazioni', and 'Supporto'. Below the menu bar, there are several tabs and buttons for account management, including 'Nuovo', 'Elimina', 'Salva', 'Stampa', and 'Importa piano conti'. The main area shows the configuration for account '10000 - Capit. sottosc. non richiamato'. The account is set to 'Saldo 0,00' and is categorized as 'Capitale sociale/Patr. netto'. The 'Raccordi' (Connections) section shows the account is linked to 'A01 CAPITALE' and 'A0100 01 Azioni ordinarie'. There are also checkboxes for 'Conto nascosto', 'Nascondi conti cont. esterna', and 'Conto soggetto a MILLOMETRO'. The bottom of the window has a 'Note' field and a 'Verifica descrizioni clienti/fornitori..' button.

1.2 Le Causali Contabili

Le "Causali contabili" vengono utilizzate in fase di registrazione della prima nota e determinano le modalità di registrazione.

Nel modulo contabilità ordinaria e semplificata è presente l'elenco delle causali necessarie all'utilizzo del software, le quali vengono aggiornate da GBsoftware e rese disponibile tramite aggiornamenti.

L'utente potrà comunque aggiungere ulteriori causali contabili personalizzando così la procedura in base alle proprie esigenze.

La causale selezionata è valida per i seguenti regimi contabili:

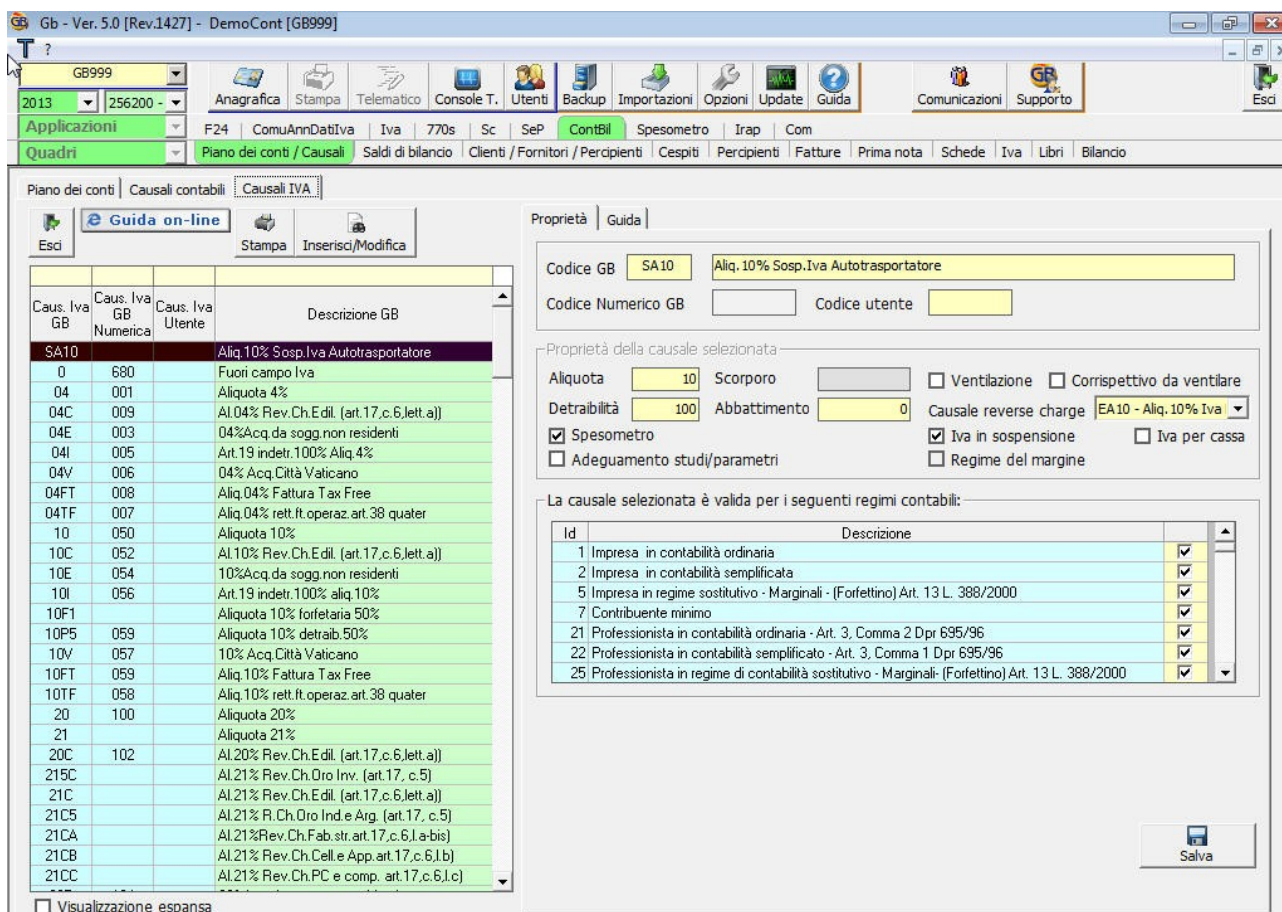
Id	Descrizione	
1	Impresa in contabilità ordinaria	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Impresa in contabilità semplificata	<input checked="" type="checkbox"/>
5	Impresa in regime sostitutivo - Marginali - (Forfettivo) Art. 13 L. 388/2000	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Contribuente minimo	<input checked="" type="checkbox"/>
21	Professionista in contabilità ordinaria - Art. 3, Comma 2 Dpr 695/96	<input checked="" type="checkbox"/>
22	Professionista in contabilità semplificata - Art. 3, Comma 1 Dpr 695/96	<input checked="" type="checkbox"/>

1.3 Le Causali Iva

Le "Causali iva" vengono utilizzate in fase di registrazione della prima nota iva (fatture di acquisto e di vendita) e permettono di adempiere agli obblighi relativi alla normativa iva.

Nel modulo della contabilità ordinaria e semplificata per le imprese viene fornito l'elenco completo contenente tutte le causali Iva necessarie, le quali vengono aggiornate da GBsoftware e rese disponibile tramite aggiornamenti.

Se l'utente necessita di aggiungere delle causali iva che non sono presenti nell'elenco, deve inviare direttamente allo staff di GBsoftware una comunicazione, tramite pulsante "Inserisci/Modifica", con il dettaglio delle proprietà da inserire.



The screenshot shows the 'Causali IVA' configuration window in the GB software. The window title is 'Gb - Ver. 5.0 [Rev.1427] - DemoCont [GB999]'. The main area is divided into two parts: a table of existing tax codes and a detailed configuration panel for the selected code 'SA10'.

Caus. Iva GB	Caus. Iva GB Numerica	Caus. Iva Utente	Descrizione GB
SA10			Aliq.10% Sosp.Iva Autotrasportatore
0	680		Fuori campo Iva
04	001		Aliquota 4%
04C	009		Al.04% Rev.Ch.Edil. (art.17,c.6,lett.a)]
04E	003		04%Acq da sogg.non residenti
04I	005		Art.19 indetr.100% Aliq.4%
04V	006		04% Acq.Città Vaticano
04FT	008		Aliq.04% Fattura Tax Free
04TF	007		Aliq.04% rett.ft.operaz.art.38 quater
10	050		Aliquota 10%
10C	052		Al.10% Rev.Ch.Edil. (art.17,c.6,lett.a)]
10E	054		10%Acq da sogg.non residenti
10I	056		Art.19 indetr.100% aliq.10%
10F1			Aliquota 10% forfetaria 50%
10P5	059		Aliquota 10% detraib.50%
10V	057		10% Acq.Città Vaticano
10FT	059		Aliq.10% Fattura Tax Free
10TF	058		Aliq.10% rett.ft.operaz.art.38 quater
20	100		Aliquota 20%
21			Aliquota 21%
20C	102		Al.20% Rev.Ch.Edil. (art.17,c.6,lett.a)]
215C			Al.21% Rev.Ch.Dro Inv. (art.17, c.5)
21C			Al.21% Rev.Ch.Edil. (art.17,c.6,lett.a)]
21C5			Al.21% R.Ch.Dro Ind.e Arg. (art.17, c.5)
21CA			Al.21%Rev.Ch.Fab.str.art.17,c.6,I.a-bis)
21CB			Al.21% Rev.Ch.Celle App.art.17,c.6.I.b]
21CC			Al.21% Rev.Ch.PC e comp. art.17,c.6.I.c)

The configuration panel for 'SA10' shows the following details:

- Codice GB:** SA10 (Aliq.10% Sosp.Iva Autotrasportatore)
- Codice Numerico GB:** (empty)
- Codice utente:** (empty)
- Proprietà della causale selezionata:**
 - Aliquota: 10 (Scorporo:)
 - Detraibilità: 100 (Abbattimento: 0)
 - Spesometro: (Adeguamento studi/parametri:)
 - Causale reverse charge: EA10 - Aliq.10% Iva (Ventilazione: , Corrispettivo da ventilare:)
 - Iva in sospensione: (Iva per cassa:)
 - Regime del margine:
- La causale selezionata è valida per i seguenti regimi contabili:**

Id	Descrizione	Valido
1	Impresa in contabilità ordinaria	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Impresa in contabilità semplificata	<input checked="" type="checkbox"/>
5	Impresa in regime sostitutivo - Marginali - (Forfettino) Art. 13 L. 388/2000	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Contribuente minimo	<input checked="" type="checkbox"/>
21	Professionista in contabilità ordinaria - Art. 3, Comma 2 Dpr 695/96	<input checked="" type="checkbox"/>
22	Professionista in contabilità semplificata - Art. 3, Comma 1 Dpr 695/96	<input checked="" type="checkbox"/>
25	Professionista in regime di contabilità sostitutivo - Marginali - (Forfettino) Art. 13 L. 388/2000	<input checked="" type="checkbox"/>

1.4 Saldi di Bilancio

La gestione "Saldi di Bilancio" rappresenta il punto di partenza per l'inserimento dei valori contabili di una impresa in ordinaria o semplificata.

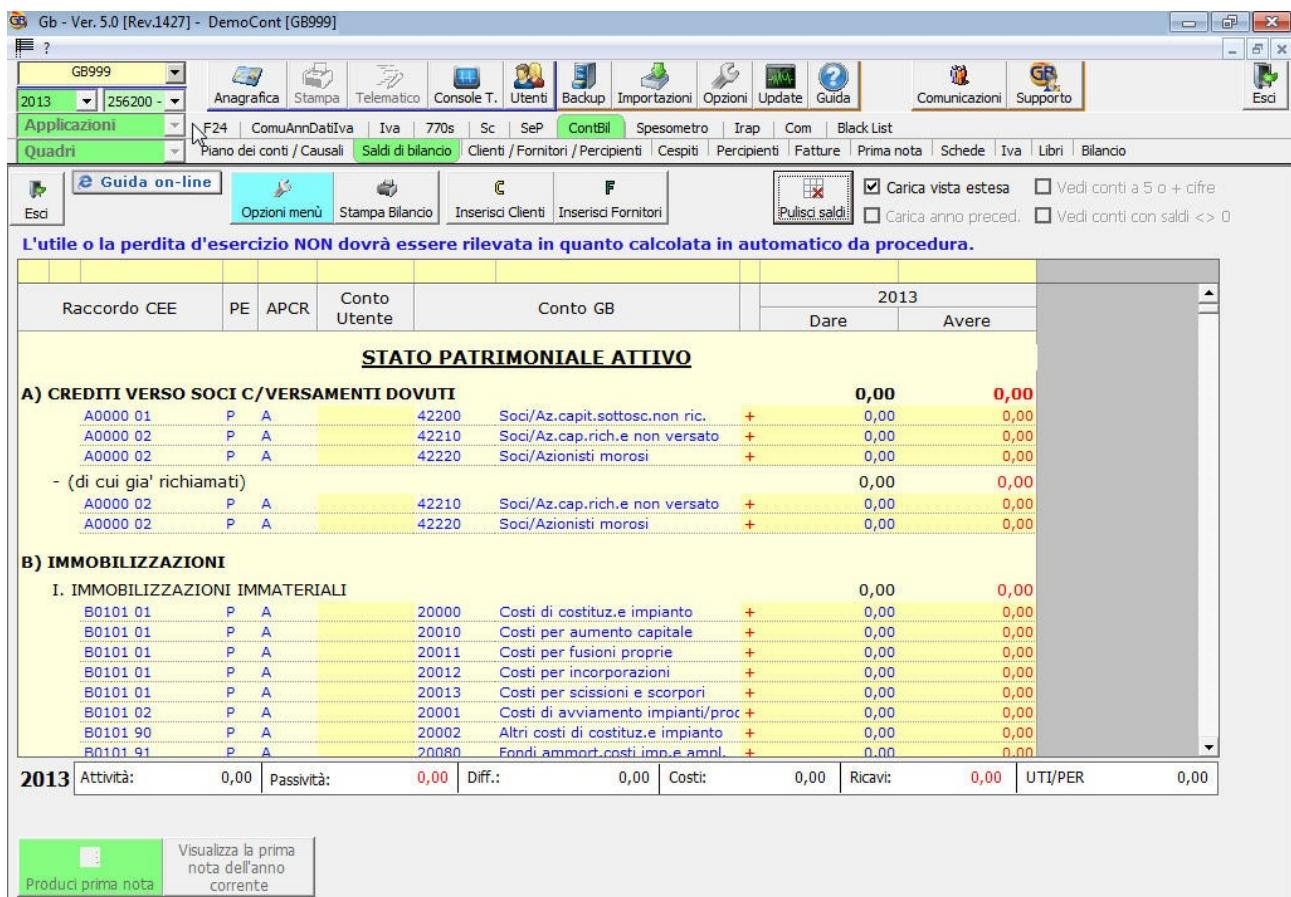
La form "Saldi di bilancio" viene utilizzata:

- al primo utilizzo del programma, "aprendo" in tal modo la situazione della ditta in GBsoftware;
- in un qualsiasi altro momento, per avere una "fotografia" della situazione contabile della ditta sempre aggiornata con i saldi inseriti.

Per le imprese Ordinarie è possibile ricaricare i saldi in tre diverse visualizzazioni:

- Bilancio Europeo Abbreviato
- Bilancio Europeo Esteso
- Stato Patrimoniale e Conto Economico

Per le imprese in Semplificata è prevista la sola visualizzazione di Stato Patrimoniale e del Conto Economico.



GB - Ver. 5.0 [Rev.1427] - DemoCont [GB999]

2013 | 256200 -

Applicazioni | F24 | ComuAnnDatIva | Iva | 770s | Sc | SeP | ContBil | Spesometro | Irapp | Com | Black List

Quadri | Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | Clienti / Fornitori / Percipienti | Cespiti | Percipienti | Fatture | Prima nota | Schede | Iva | Libri | Bilancio

Guida on-line | Opzioni menù | Stampa Bilancio | Inserisci Clienti | Inserisci Fornitori

Carica vista estesa | Vedi conti a 5 o + cifre
 Carica anno preced. | Vedi conti con saldi <> 0

L'utile o la perdita d'esercizio NON dovrà essere rilevata in quanto calcolata in automatico da procedura.

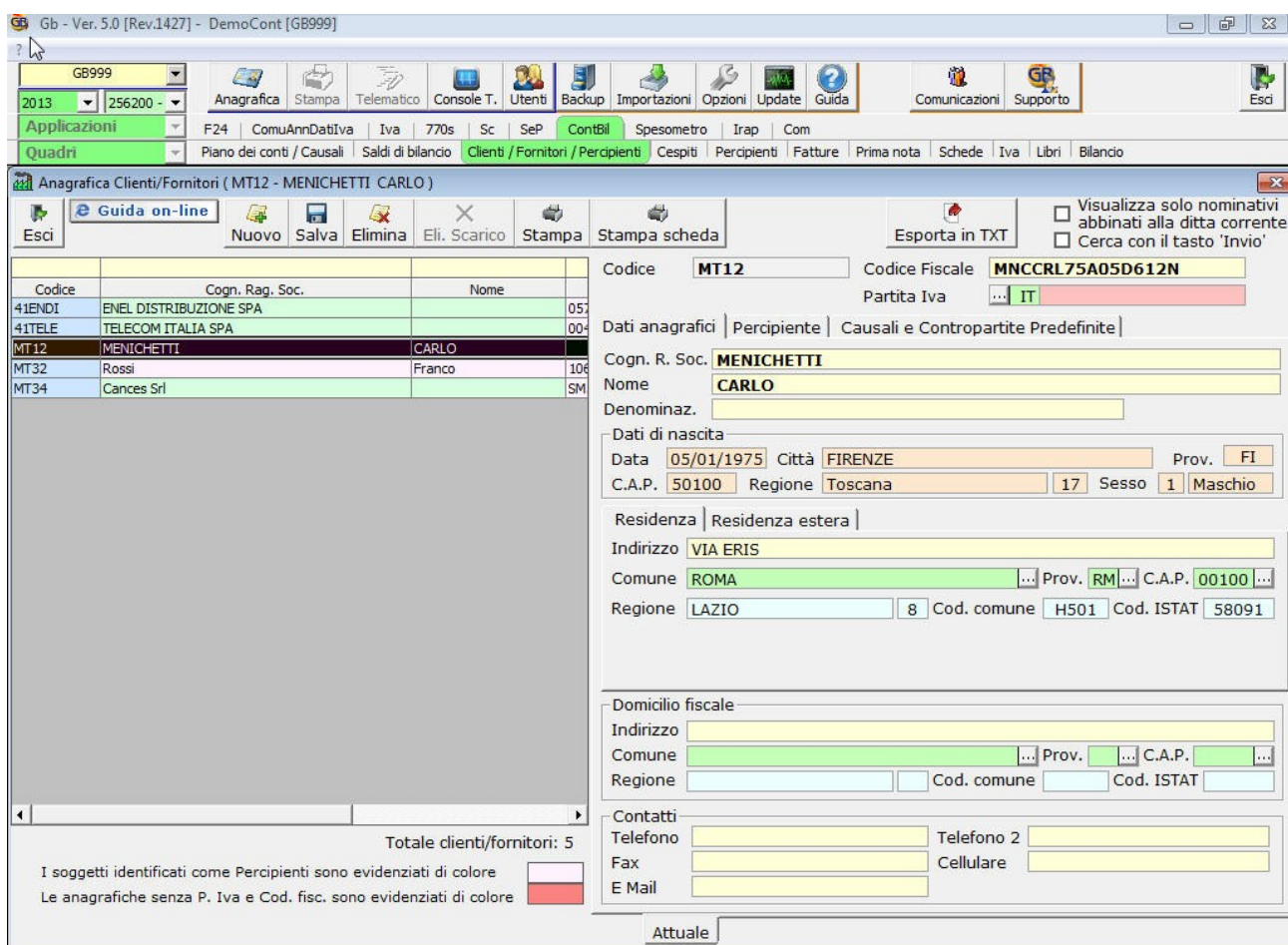
Raccordo CEE	PE	APCR	Conto Utente	Conto GB	2013		
					Dare	Avere	
STATO PATRIMONIALE ATTIVO							
A) CREDITI VERSO SOCI C/VERSAMENTI DOVUTI					0,00	0,00	
A0000 01	P	A	42200	Soci/Az.capit.sottosc.non ric.	+	0,00	
A0000 02	P	A	42210	Soci/Az.cap.rich.e non versato	+	0,00	
A0000 02	P	A	42220	Soci/Azionisti morosi	+	0,00	
- (di cui già richiamati)					0,00	0,00	
A0000 02	P	A	42210	Soci/Az.cap.rich.e non versato	+	0,00	
A0000 02	P	A	42220	Soci/Azionisti morosi	+	0,00	
B) IMMOBILIZZAZIONI							
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					0,00	0,00	
B0101 01	P	A	20000	Costi di costituz.e impianto	+	0,00	
B0101 01	P	A	20010	Costi per aumento capitale	+	0,00	
B0101 01	P	A	20011	Costi per fusioni proprie	+	0,00	
B0101 01	P	A	20012	Costi per incorporazioni	+	0,00	
B0101 01	P	A	20013	Costi per scissioni e scorpori	+	0,00	
B0101 02	P	A	20001	Costi di avviamento impianti/proc	+	0,00	
B0101 90	P	A	20002	Altri costi di costituz.e impianto	+	0,00	
B0101 91	P	A	20080	Fondi ammort.costi imp.e amol.	+	0,00	
2013	Attività:	0,00	Passività:	0,00	Diff.:	0,00	
				Costi:	0,00	Ricavi:	0,00
						UTI/PER:	0,00

Produci prima nota | Visualizza la prima nota dell'anno corrente

1.5 Clienti/Fornitori/Percipienti

Il modulo "Anagrafica comune clienti, fornitori e percipienti" prevede la gestione di una unica anagrafica "comune" e centralizzata.

In GBsoftware l'anagrafica comprende l'elenco di tutti i clienti, fornitori e percipienti, permettendo un utilizzo ottimale delle risorse e la disponibilità immediata dei dati anagrafici e fiscali per tutti i moduli della contabilità.



The screenshot displays the 'Anagrafica Clienti/Fornitori' window for 'MT12 - MENICETTI CARLO'. The interface includes a menu bar with options like 'Anagrafica', 'Stampa', 'Telematico', and 'ContBil'. Below the menu is a toolbar with icons for 'Nuovo', 'Salva', 'Elimina', 'Eli. Scarico', 'Stampa', and 'Stampa scheda'. The main area is divided into a table on the left and a detailed form on the right.

Codice	Cogn. Rag. Soc.	Nome	
4IENDI	ENEL DISTRIBUZIONE SPA		052
4ITELE	TELECOM ITALIA SPA		004
MT12	MENICETTI	CARLO	
MT32	Rossi	Franco	106
MT34	Cances Srl		SM

The detailed form on the right contains the following information:

- Codice:** MT12
- Codice Fiscale:** MNCRL75A05D612N
- Partita Iva:** IT
- Dati anagrafici:** Percipiente
- Cogn. R. Soc.:** MENICETTI
- Nome:** CARLO
- Denominaz.:**
- Dati di nascita:**
 - Data:** 05/01/1975
 - Città:** FIRENZE
 - Prov.:** FI
 - C.A.P.:** 50100
 - Regione:** Toscana
 - Sesso:** 1 Maschio
- Residenza:** Residenza estera
- Indirizzo:** VIA ERIS
- Comune:** ROMA
- Prov.:** RM
- C.A.P.:** 00100
- Regione:** LAZIO
- Cod. comune:** H501
- Cod. ISTAT:** 58091

At the bottom of the form, there are sections for 'Domicilio fiscale' and 'Contatti' (Telefono, Telefono 2, Fax, Cellulare, E Mail). A legend at the bottom left indicates that subjects identified as 'Percipienti' are highlighted in yellow and those without P. Iva and Cod. fisc. are highlighted in red. The total number of clients/suppliers is 5.

Relativamente ai percipienti la gestione prevede l'inserimento dei dati relativi al corretto trattamento della aliquota della ritenuta da applicare, al fine di poter gestire la generazione del modello F24 per il versamento delle ritenute d'acconto, delle certificazioni relative ai compensi corrisposti e la compilazione del modello 770 semplificato.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1428] - DemoCont [GB999] [Licenza: 1068550 | User: guide1@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\]

GB999

2013 | 256200 -

Applicazioni: F24 | F23 | ComuAnnDatiIva | Iva | 770s | Sc | SeP | **ContBil** | Spesometro | Irap | Intento | Com | Black List

Quadri: Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | **Clienti / Fornitori / Percipienti** | Cespti | Percipienti | Fatture | Prima nota | Schede | Iva | Libri | Bilancio

Anagrafica Clienti/Fornitori (MT32 - Rossi Franco)

Esce | Guida on-line | Nuovo | Salva | Elimina | Eli. Scarico | Stampa | Stampa scheda | Esporta in TXT

Visualizza solo nominativi abbinati alla ditta corrente
Cerca con il tasto 'Invio'

Codice	Cogn. Rag. Soc.	Nome	
41ENDI	ENEL DISTRIBUZIONE SPA		05
41TELE	TELECOM ITALIA SPA		00
MT12	MENICHETTI	CARLO	
MT32	Rossi	Franco	106
MT34	Cances Srl		SM

Codice: **MT32** | Codice Fiscale: **RSSFNC59T31A089E**
Partita Iva: **IT 10654410157**

Dati anagrafici: **Percipiente** | Causali e Contropartite Predefinite

Nel caso in cui il soggetto sia anche percipiente selezionare la casella

Dati percipiente

Ritenute: **4** | Irpef Con Cassa Ordine

Causale prestazione: **A** | Prestazioni Di Lavoro Autonomo Rientranti Nell'esercizio Di Arte O Professione Abituale;

Codice tributo: **1040** | Ritenute Su Redditi Di Lavoro Autonomo Compensi Per L'esercizio Di Arti E Professioni

Imponibile a ritenuta: **100,00** % | Aliquota ritenuta: **20,00** %
Aliquota Cassa: **4,00** % | Aliquota gestione separata: %

1.6 La Prima Nota

La gestione della "Prima nota" prevede un'unica interfaccia che permette di effettuare tutti i tipi di registrazione previsti per la contabilità ordinaria o semplificata di un'impresa.

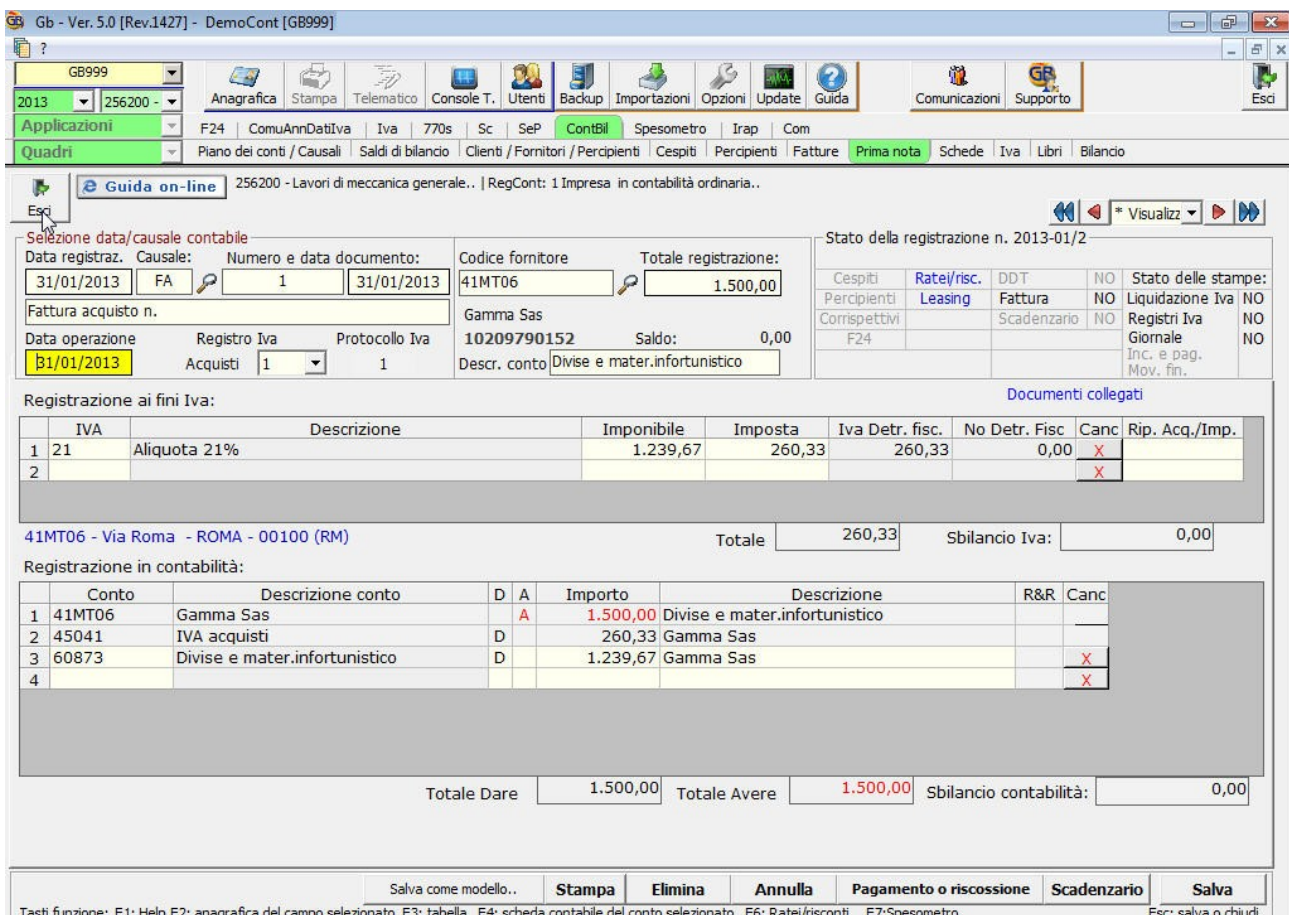
La gestione della prima nota prevede l'insieme delle operazioni da contabilizzare.

Possono essere scritte IVA (fattura acquisti o vendita) o semplici registrazioni NON IVA (pagamenti, incassi e rilevazioni).

Con GBsoftware queste registrazioni possono essere effettuate in due modi:

- tramite imputazione libera;
- tramite registrazione tipo;

Nella piattaforma della prima nota sono disponibili centinaia di registrazioni tipo già predisposte e complete di causali contabili, iva e conti, facilitando e velocizzando il lavoro. Inoltre l'utente, nella fase di salvataggio della prima nota, ha la possibilità di predisporre la registrazione come modello tipo da poter richiamare per le successive scritte.



Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: Numero e data documento: Codice fornitore Totale registrazione:
 31/01/2013 FA 1 31/01/2013 41MT06 1.500,00

Fattura acquisto n. Gamma Sas Saldo: 0,00
 Data operazione Registro Iva Protocollo Iva
 31/01/2013 Acquisti 1 1 Descr. conto Divise e mater.infortunistico

Stato della registrazione n. 2013-01/2

Cespiti	Ratei/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione iva
Corrispettivi		Scadenzario	NO	Registri Iva
F24				Giornale
				Inc. e pag. Mov. fin.

Registrazione ai fini Iva:

IVA	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc.	Canc	Rip. Acq./Imp.
1 21	Aliquota 21%	1.239,67	260,33	260,33	0,00	X	
2						X	

41MT06 - Via Roma - ROMA - 00100 (RM) Totale 260,33 Sbilancio Iva: 0,00

Registrazione in contabilità:

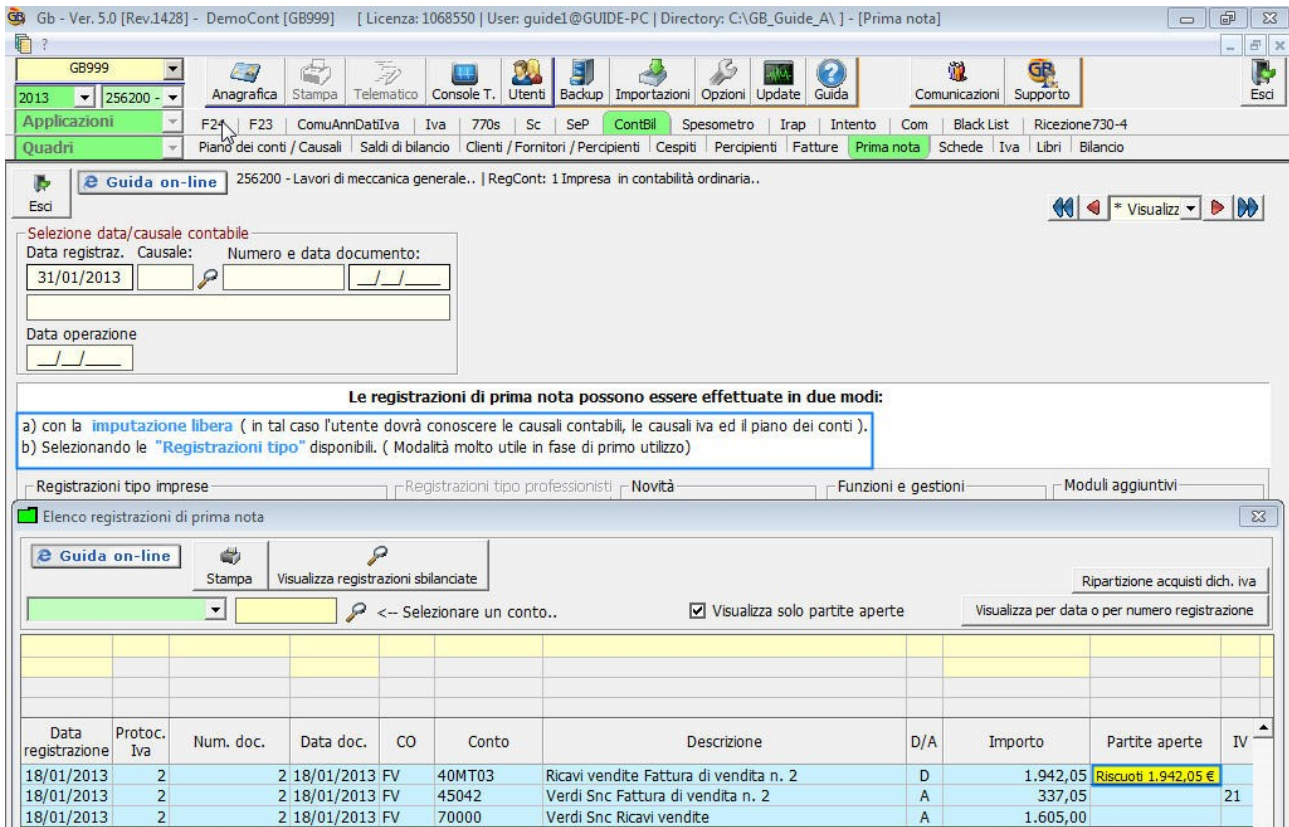
Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc
1 41MT06	Gamma Sas		A	1.500,00	Divise e mater.infortunistico		
2 45041	IVA acquisti	D		260,33	Gamma Sas		
3 60873	Divise e mater.infortunistico	D		1.239,67	Gamma Sas		X
4							X

Totale Dare 1.500,00 Totale Avere 1.500,00 Sbilancio contabilità: 0,00

Salva come modello.. **Stampa** **Elimina** **Annulla** **Pagamento o riscossione** **Scadenzario** **Salva**

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo selezionato F3: tabella F4: scheda contabile del conto selezionato F6: Ratei/risconti F7: Spesometro Esc: salva o chiudi

Le operazioni di chiusura partita (pagamenti o riscossioni) oltre a produrle direttamente dalla registrazione, tramite il pulsante "Pagamento o riscossione", è possibile effettuarle dall'Elenco Prima Nota cliccando direttamente sulla partita aperta (Paga/Riscuoti).



Selezione data/causale contabile
Data registraz. Causale: Numero e data documento:
31/01/2013 [] [] [] []
Data operazione
[] [] []

Le registrazioni di prima nota possono essere effettuate in due modi:
a) con la **imputazione libera** (in tal caso l'utente dovrà conoscere le causali contabili, le causali iva ed il piano dei conti).
b) Selezionando le **"Registrazioni tipo"** disponibili. (Modalità molto utile in fase di primo utilizzo)

Registrazioni tipo imprese Registrazioni tipo professionisti Novità Funzioni e gestioni Moduli aggiuntivi

Elenco registrazioni di prima nota

Stampa Visualizza registrazioni sbilanciate Ripartizione acquisti dich. iva

Visualizza solo partite aperte Visualizza per data o per numero registrazione

Data registrazione	Protoc. Iva	Num. doc.	Data doc.	CO	Conto	Descrizione	D/A	Importo	Partite aperte	IV
18/01/2013	2	2	18/01/2013	FV	40MT03	Ricavi vendite Fattura di vendita n. 2	D	1.942,05	Riscuoti 1.942,05 €	
18/01/2013	2	2	18/01/2013	FV	45042	Verdi Snc Fattura di vendita n. 2	A	337,05		21
18/01/2013	2	2	18/01/2013	FV	70000	Verdi Snc Ricavi vendite	A	1.605,00		

1.7 Ratei e Risconti

I costi e i ricavi che si prolungano da un esercizio all'altro determinano Ratei e Risconti attivi e passivi da rilevare nella contabilità dell'impresa.

L'art. 2424-bis del Codice Civile afferma che nella voce:

- Ratei e Risconti Attivi, devono essere iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.
- Ratei e Risconti passivi, devono essere iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1427] - DemoCont [GB999]

2013 | 256200 - | Anagrafica | Stampa | Telematico | Console T. | Utenti | Backup | Importazioni | Opzioni | Update | Guida | Comunicazioni | Supporto

Applicazioni: F24 | ComuAnnDatiIva | Iva | 770s | Sc | SeP | **ContBil** | Spesometro | Irap | Com | Black List

Quadri: Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | Clienti / Fornitori / Percipienti | Cespiti | Percipienti | Fatture | **Prima nota** | Schede | Iva | Libri | Bilancio

Esce | Guida on-line | 256200 - Lavori di meccanica generale.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Selezione data/causale contabile

Data registraz.	Causale:	Numero e data documento:	Codice fornitore	Totale registrazione:
31/01/2013	FA	1213 31/01/2013	41MT11	1.540,00

Fattura acquisto n. _____ Zeta Snc

Data operazione	Registro Iva	Protocollo Iva	00934460049	Saldo: -1.540,00
31/01/2013	Acquisti	1	2	

Descr. conto Assicurazioni rischi

Stato della registrazione n. 2013-01/9

Cespiti	Ratei/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva
Corrispettivi		Scadenzario	NO	Registri Iva
F24				Giornale
				Inc. e pag.
				Mov. fin.

Gestione Ratei e Risconti

Esce | Guida on-line

Gestione Ratei e Risconti

Riepilogo della Registrazione n° 2013-01/9 del 27/02/2013 - 12.49 dell'Utente: guide1@KATIA-PC

Codice Fornitore	Totale Registrazione	Data Registrazione	Causale	Numero e data Documento	Descrizione
41MT11	1.540,00	31/01/2013	FA	1213 31/01/2013	Assicurazioni rischi

Imputare in questa sezione la data iniziale e finale se si intende che la imputazione avvenga in base al periodo temporale previsto contrattualmente (scelta predefinita).

Rateo Passivo

	Importo Totale	Dal	Al	Giorni Totali	Anno Preced.		Anno Corrente		Anno Succ.vo		Anni Succ.vi		Rateo / Risconto				
					Giorni	Importo	Giorni	Importo	Conto	Giorni	Importo	Giorni	Importo	Giorni		Importo	Conto
1	1.540,00					1.159,23		380,77			0,00		0,00		1.159,23		X
2	1.540,00	01/04/2012	31/03/2013	364	274	1.159,23	90	380,77	60821					274	1.159,23	46001	X

Conto selezionato: 60821 - Assicurazioni rischi

Chiudi | Elimina | Salva

Il programma GBsoftware permette la gestione di tali scritture in fase di registrazione della manifestazione finanziaria.

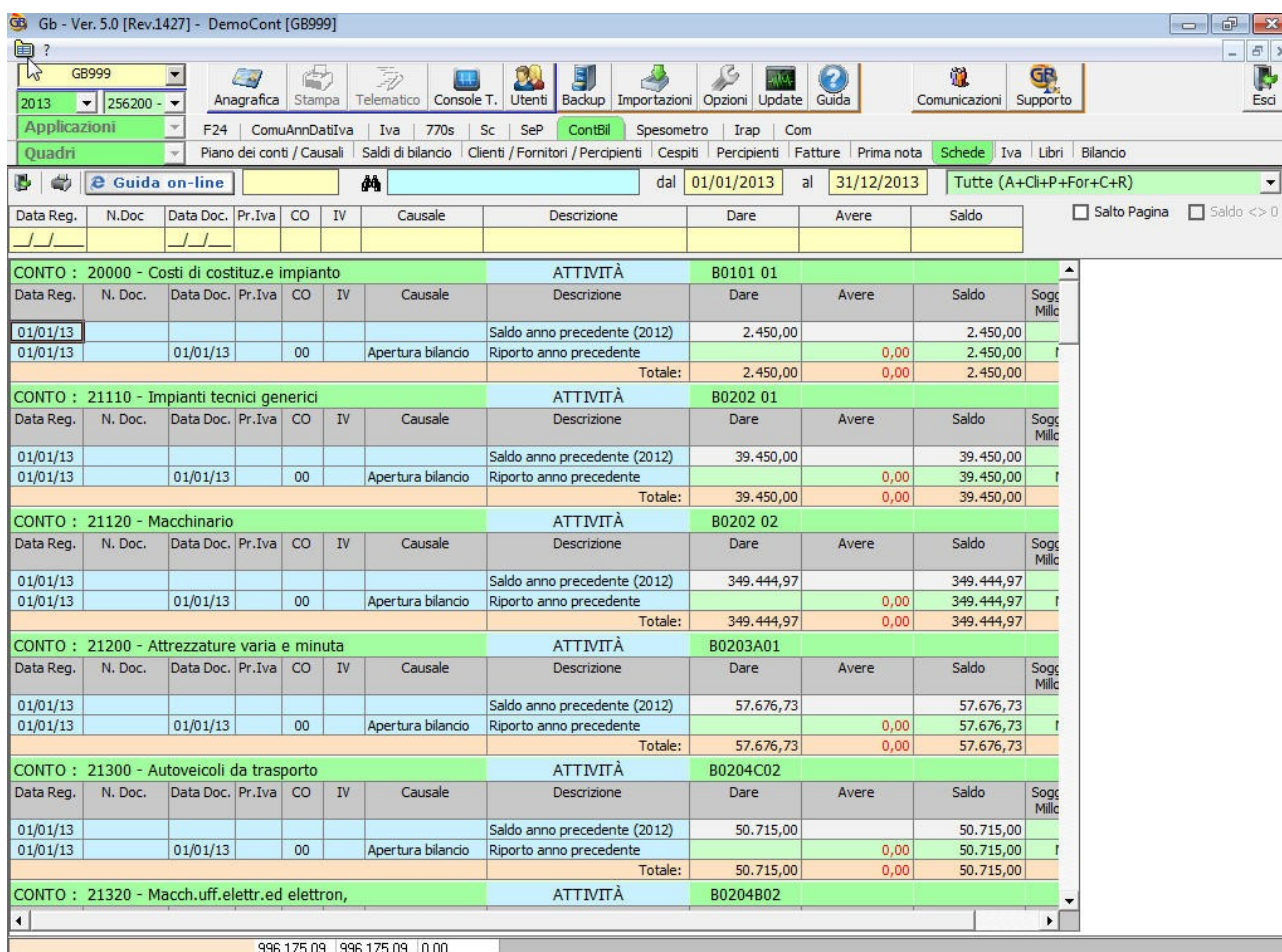
La registrazione dei Ratei e dei Risconti avviene direttamente in prima nota, tramite tasto funzione "F6", con la rilevazione di un conto economico di costo (codice mastro 6) o di ricavo (codice mastro 7).

1.8 La Schede Contabili

Le schede contabili consentono la visualizzazione dei movimenti contabili dei clienti, fornitori e di tutti gli altri conti utilizzati nelle scritture di prima nota.

La visualizzazione di questi conti può avvenire dal menu "schede" con molteplici possibilità di scelta già predisposte.

Molto utile è anche la possibilità di attivarle con un doppio click sull'importo direttamente dal bilancio, dalla prima nota, dai prospetti contabili, dai registri e da tante altre parti della procedura



The screenshot shows the GB Software interface with the 'Schede' menu selected. The main window displays a list of accounting accounts (CONTI) with their respective balances as of 31/12/2013. The interface includes a menu bar, a toolbar, and a data grid.

Data Reg.	N. Doc.	Data Doc.	Pr.Iva	CO	IV	Causale	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Sogg. Milc
CONTO : 20000 - Costi di costituz.e impianto ATTIVITÀ B0101 01											
01/01/13							Saldo anno precedente (2012)	2.450,00		2.450,00	
01/01/13		01/01/13		00			Apertura bilancio		0,00	2.450,00	
Totale:								2.450,00	0,00	2.450,00	
CONTO : 21110 - Impianti tecnici generici ATTIVITÀ B0202 01											
01/01/13							Saldo anno precedente (2012)	39.450,00		39.450,00	
01/01/13		01/01/13		00			Apertura bilancio		0,00	39.450,00	
Totale:								39.450,00	0,00	39.450,00	
CONTO : 21120 - Macchinario ATTIVITÀ B0202 02											
01/01/13							Saldo anno precedente (2012)	349.444,97		349.444,97	
01/01/13		01/01/13		00			Apertura bilancio		0,00	349.444,97	
Totale:								349.444,97	0,00	349.444,97	
CONTO : 21200 - Attrezzature varia e minuta ATTIVITÀ B0203A01											
01/01/13							Saldo anno precedente (2012)	57.676,73		57.676,73	
01/01/13		01/01/13		00			Apertura bilancio		0,00	57.676,73	
Totale:								57.676,73	0,00	57.676,73	
CONTO : 21300 - Autoveicoli da trasporto ATTIVITÀ B0204C02											
01/01/13							Saldo anno precedente (2012)	50.715,00		50.715,00	
01/01/13		01/01/13		00			Apertura bilancio		0,00	50.715,00	
Totale:								50.715,00	0,00	50.715,00	
CONTO : 21320 - Macch.uff.eletr.ed elettron, ATTIVITÀ B0204B02											

996.175,09 | 996.175,09 | 0,00

All'interno delle schede sono previste le seguenti stampe già predisposte da poter selezionare.

Schede contabili

Da questa form è possibile effettuare tutte le operazioni di ricerca e stampa, relativa alle schede contabili della

La ricerca viene effettuata ogni volta che si preme il tasto Invio.

La ricerca può essere: **Semplice**: con la imputazione di un solo campo (es. un conto)
Complessa: selezionando più campi (es. conto, causale, etc...)

Campi sui quali è possibile effettuare una ricerca:

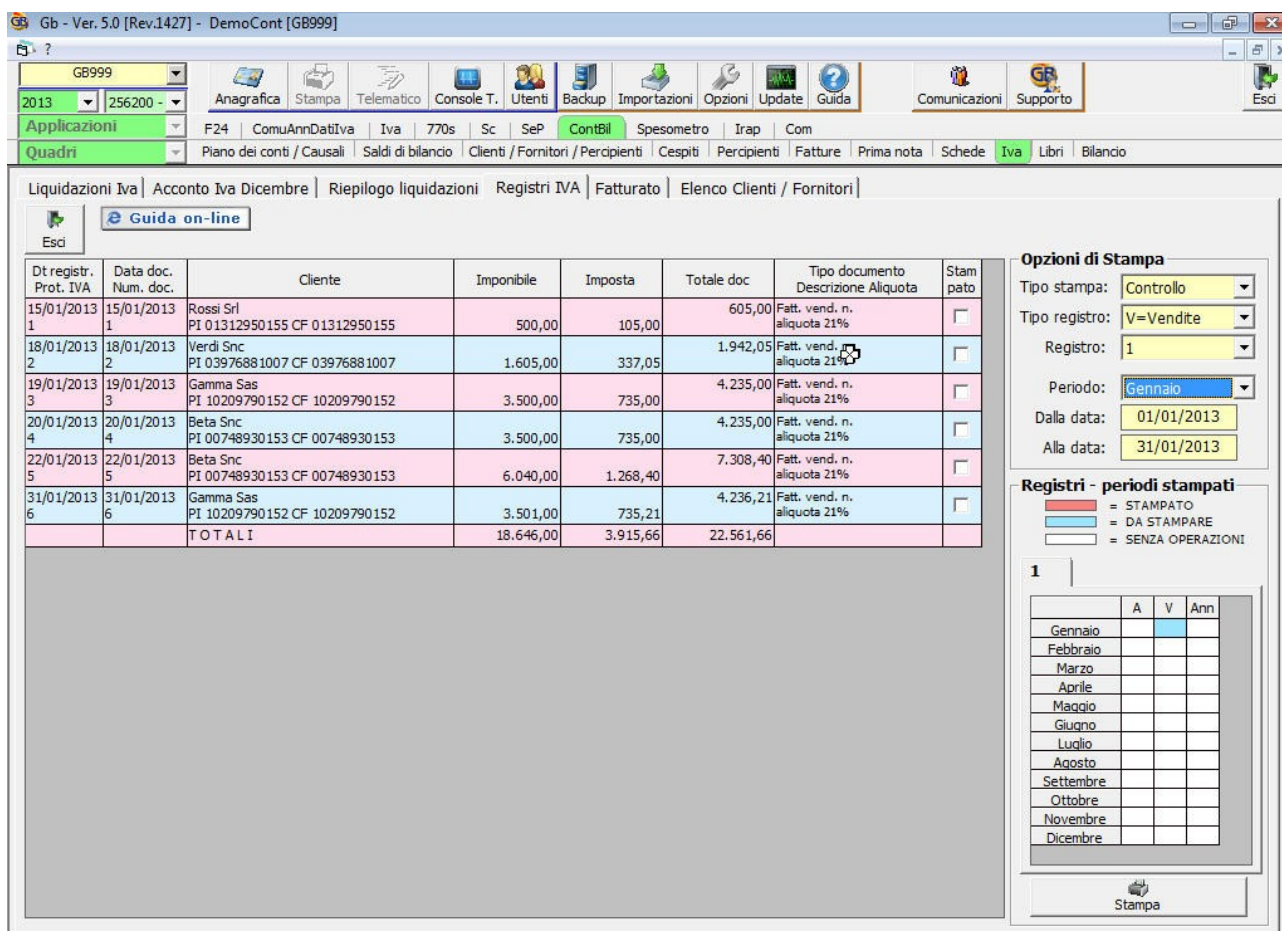
Conto (numerico)	Contenuto	Eventi
Conto (numerico)	Digitare il numero del conto	Se il conto non esiste viene proposto l'elenco (o la visualizzazione ad albero) di quelli disponibili.

1.9 La Gestione Iva

La "Gestioni Iva" permette di adempiere a tutti gli obblighi previsti dall'art. 23, 25, 27 e 39 del D.p.r. 633/72.

In GBsoftware la funzione "Gestioni Iva", permette di adempiere ai diversi obblighi previsti in materia di liquidazione dell'imposta, alla gestione dei vari registri iva, alla predisposizione dei dati richiesti nella dichiarazione annuale dati iva e negli altri dichiarativi o comunicazione ai fini fiscali.

L'iva dovuta in automatico, viene inviata alla procedura "F24" per il pagamento o per la compensazione. GBsoftware gestisce la creazione del file telematico da inviare tramite il canale di Entratel.



Dt registr. Prot. IVA	Data doc. Num. doc.	Cliente	Imponibile	Imposta	Totale doc	Tipo documento Descrizione Aliquota	Stampato
15/01/2013 1	15/01/2013 1	Rossi Srl PI 01312950155 CF 01312950155	500,00	105,00	605,00	Fatt. vend. n. aliquota 21%	<input type="checkbox"/>
18/01/2013 2	18/01/2013 2	Verdi Snc PI 03976881007 CF 03976881007	1.605,00	337,05	1.942,05	Fatt. vend. n. aliquota 21%	<input type="checkbox"/>
19/01/2013 3	19/01/2013 3	Gamma Sas PI 10209790152 CF 10209790152	3.500,00	735,00	4.235,00	Fatt. vend. n. aliquota 21%	<input type="checkbox"/>
20/01/2013 4	20/01/2013 4	Beta Snc PI 00748930153 CF 00748930153	3.500,00	735,00	4.235,00	Fatt. vend. n. aliquota 21%	<input type="checkbox"/>
22/01/2013 5	22/01/2013 5	Beta Snc PI 00748930153 CF 00748930153	6.040,00	1.268,40	7.308,40	Fatt. vend. n. aliquota 21%	<input type="checkbox"/>
31/01/2013 6	31/01/2013 6	Gamma Sas PI 10209790152 CF 10209790152	3.501,00	735,21	4.236,21	Fatt. vend. n. aliquota 21%	<input type="checkbox"/>
T O T A L I			18.646,00	3.915,66	22.561,66		

E' prevista la gestione completa di tutti gli adempimenti in materia di Iva:

- liquidazione periodiche
- liquidazione annuale

- acconto iva dicembre
- riepilogo liquidazioni
- Registro iva acquisti
- Registro iva vendite
- Fatturato

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1428] - DemoCont [GB999] [Licenza: 1068550 | User: guide1@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\] - [Iva]

GB999

2013 | 256200 -

Anagrafica | Stampa | Telematico | Console T. | Utenti | Backup | Importazioni | Opzioni | Update | Guida | Comunicazioni | Supporto

Applicazioni | F24 | F23 | ComuAnnDatiIva | Iva | 770s | Sc | SeP | ContBil | Spesometro | Irap | Intento | Com | Black List | Ricezione730-4

Quadri | Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | Clienti / Fornitori / Percipienti | Cespiti | Percipienti | Fatture | Prima nota | Schede | Iva | Libri | Bilancio

Liquidazioni Iva | Acconto Iva Dicembre | Riepilogo liquidazioni | Registri IVA | Fatturato | Elenco Clienti / Fornitori

Guida on-line

Salva | Invia a F24 | Annulla liquidazione | Stampa

Credito da F24 Abilita controlli 6099

Residuo: 0,00 | Importo compensato: 0,00

Selezione periodo e tipo di stampa

Periodo: gennaio | a registro

Visualizza dettagli

Pro-rata di detraibilità
modifica | 100,00

DETTAGLIO ACQUISTI							
Causale/descrizione	Reg.	imponibile	iva acquisti	detraibile	non detraibile	imponibile	iva acq. vent.
Z06 Esente art.10 p.6	1	1.540,00	0,00	0,00	0,00		
R21 21% Rep.S.Marino S.Add.Iva	1	495,87	104,13	104,13	0,00		
TOTALI ACQUISTI		2.035,87	104,13	104,13	0,00	0,00	0,00

DETTAGLIO VENDITE							
Causale/descrizione	Reg.	imponibile	iva vendite	a debito	imponibile	iva corrispettivi	a debito
21 Aliquota 21%	1	15.145,00	3.180,45	3.180,45	0,00	0,00	0,00
21 Aliquota 21%	2	441,00	92,61	92,61	8.193,73	1.720,66	1.720,66
TOTALI VENDITE		15.586,00	3.273,06	3.273,06	8.193,73	1.720,66	1.720,66

Riepilogo IVA del periodo							
				Iva detraibile del periodo		104,13	
				Iva acq. non detr. prorata		0,00	
Iva a debito del periodo		3.273,06		Iva al netto del prorata		104,13	
Iva a debito corrispettivi		1.720,66					Differenza 4.889,59
				Utilizzo credito Iva 2012		0,00	
							Variazioni
Totale Iva a debito		4.993,72		Totale Iva detraibile		104,13	Debito 4.889,59
				Residuo da pagare			4.889,59

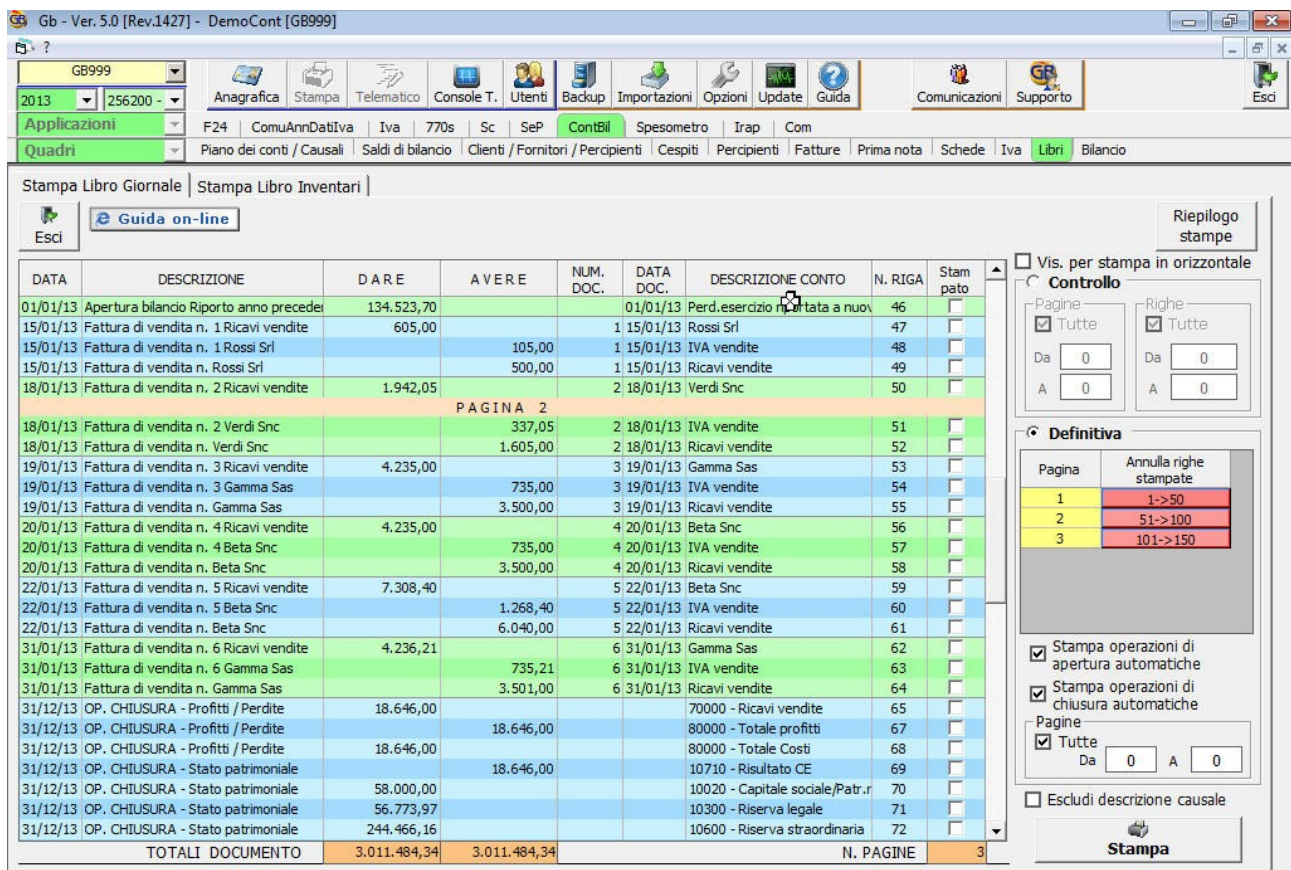
1.10 Gestione Libri Contabili

La gestione "Libri contabili" prevede la produzione, la tenuta e la stampa del Libro Giornale e del Libro Inventari.

Entrambi sono gestiti con possibilità di stampa su fogli in formato A4, con numerazione automatica e bollatura.

Le operazioni di chiusura e riapertura dei conti sono gestite in autonomia dalla procedura.

- Libro giornale: è un registro contabile obbligatorio per le imprese in contabilità ordinaria, previsto dall'art. 2214 del Codice civile.



DATA	DESCRIZIONE	DARE	AVERE	NUM. DOC.	DATA DOC.	DESCRIZIONE CONTO	N. RIGA	Stampato
01/01/13	Apertura bilancio Riporto anno precedente	134.523,70			01/01/13	Perd.esercizio riportata a nuov	46	<input type="checkbox"/>
15/01/13	Fattura di vendita n. 1 Ricavi vendite	605,00			15/01/13	Rossi Srl	47	<input type="checkbox"/>
15/01/13	Fattura di vendita n. 1 Rossi Srl		105,00		15/01/13	IVA vendite	48	<input type="checkbox"/>
15/01/13	Fattura di vendita n. Rossi Srl		500,00		15/01/13	Ricavi vendite	49	<input type="checkbox"/>
18/01/13	Fattura di vendita n. 2 Ricavi vendite	1.942,05			18/01/13	Verdi Snc	50	<input type="checkbox"/>
PAGINA 2								
18/01/13	Fattura di vendita n. 2 Verdi Snc		337,05		18/01/13	IVA vendite	51	<input type="checkbox"/>
18/01/13	Fattura di vendita n. Verdi Snc		1.605,00		18/01/13	Ricavi vendite	52	<input type="checkbox"/>
19/01/13	Fattura di vendita n. 3 Ricavi vendite	4.235,00			19/01/13	Gamma Sas	53	<input type="checkbox"/>
19/01/13	Fattura di vendita n. 3 Gamma Sas		735,00		19/01/13	IVA vendite	54	<input type="checkbox"/>
19/01/13	Fattura di vendita n. Gamma Sas		3.500,00		19/01/13	Ricavi vendite	55	<input type="checkbox"/>
20/01/13	Fattura di vendita n. 4 Ricavi vendite	4.235,00			20/01/13	Beta Snc	56	<input type="checkbox"/>
20/01/13	Fattura di vendita n. 4 Beta Snc		735,00		20/01/13	IVA vendite	57	<input type="checkbox"/>
20/01/13	Fattura di vendita n. Beta Snc		3.500,00		20/01/13	Ricavi vendite	58	<input type="checkbox"/>
22/01/13	Fattura di vendita n. 5 Ricavi vendite	7.308,40			22/01/13	Beta Snc	59	<input type="checkbox"/>
22/01/13	Fattura di vendita n. 5 Beta Snc		1.268,40		22/01/13	IVA vendite	60	<input type="checkbox"/>
22/01/13	Fattura di vendita n. Beta Snc		6.040,00		22/01/13	Ricavi vendite	61	<input type="checkbox"/>
31/01/13	Fattura di vendita n. 6 Ricavi vendite	4.236,21			31/01/13	Gamma Sas	62	<input type="checkbox"/>
31/01/13	Fattura di vendita n. 6 Gamma Sas		735,21		31/01/13	IVA vendite	63	<input type="checkbox"/>
31/01/13	Fattura di vendita n. Gamma Sas		3.501,00		31/01/13	Ricavi vendite	64	<input type="checkbox"/>
31/12/13	OP. CHIUSURA - Profitti / Perdite	18.646,00				70000 - Ricavi vendite	65	<input type="checkbox"/>
31/12/13	OP. CHIUSURA - Profitti / Perdite		18.646,00			80000 - Totale profitti	67	<input type="checkbox"/>
31/12/13	OP. CHIUSURA - Profitti / Perdite	18.646,00				80000 - Totale Costi	68	<input type="checkbox"/>
31/12/13	OP. CHIUSURA - Stato patrimoniale		18.646,00			10710 - Risultato CE	69	<input type="checkbox"/>
31/12/13	OP. CHIUSURA - Stato patrimoniale	58.000,00				10020 - Capitale sociale/Patr.r	70	<input type="checkbox"/>
31/12/13	OP. CHIUSURA - Stato patrimoniale	56.773,97				10300 - Riserva legale	71	<input type="checkbox"/>
31/12/13	OP. CHIUSURA - Stato patrimoniale	244.466,16				10600 - Riserva straordinaria	72	<input type="checkbox"/>
TOTALI DOCUMENTO		3.011.484,34	3.011.484,34				N. PAGINE	3

- Libro inventari: la tenuta del libro inventari è obbligatoria, secondo le disposizioni dell'art. 2214 del Codice Civile e deve contenere l'indicazione e la valutazione delle attività e delle passività relative all'impresa.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1433] - DemoCont [GB999] [Licenza: 1068550 | User: guide1@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\] - [Menu stampe]

GB999 2013 256200

Anagrafica Stampa Telematico Console T. Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida Comunicazioni Supporto Esci

Applicazioni F24 F23 ComuAnnDatIva Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Irap Intento Com Black List Ricezione730-4

Quadri Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori / Percipienti Cespiti Percipienti Fatture Prima nota Schede Iva Libri Bilancio

Stampa Libro Giornale **Stampa Libro Inventari**

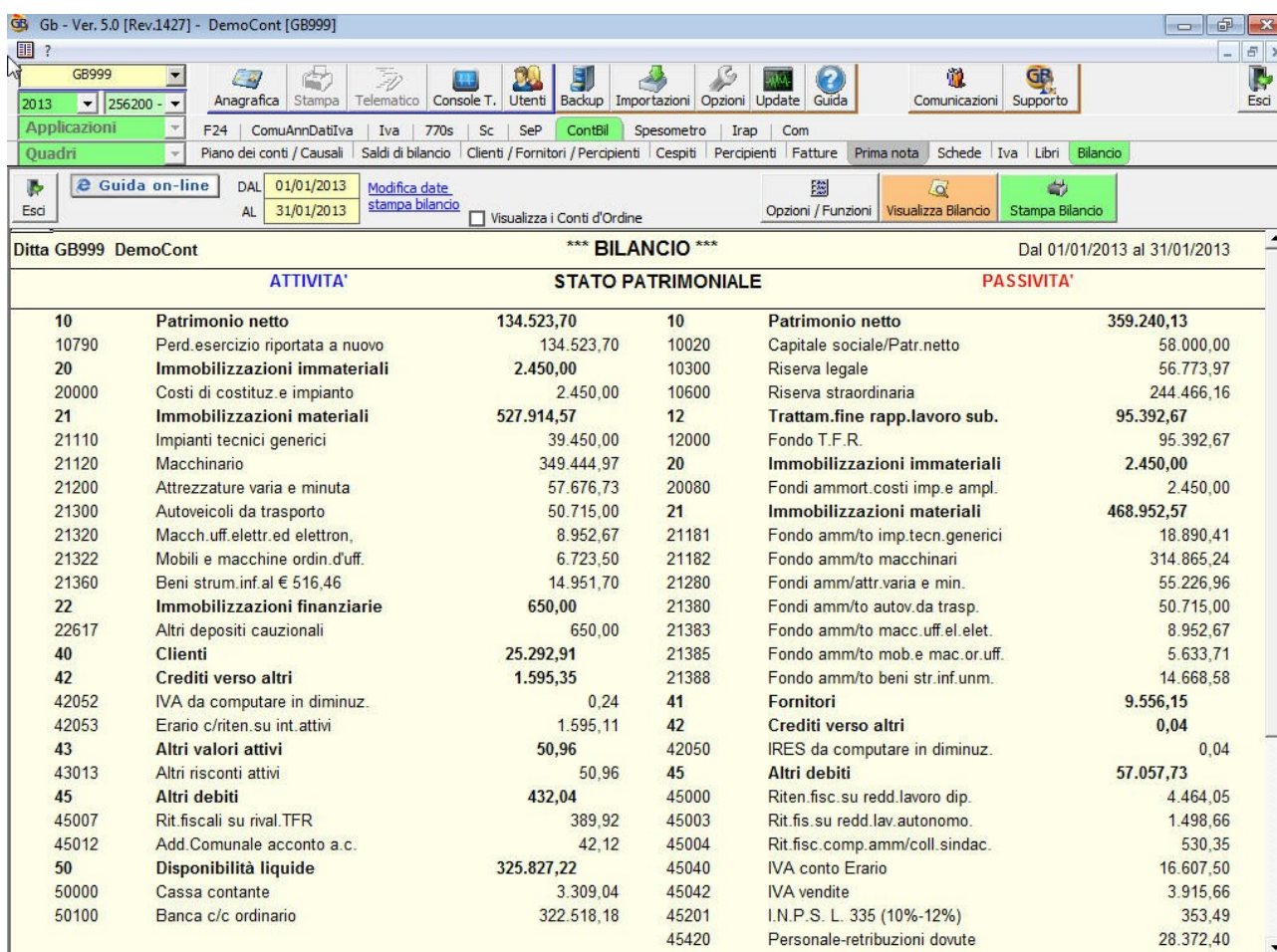
Esci Guida on-line Selezionare il tipo di stampa: Stampa di controllo Opzioni Stampa Stampa definitiva non effettuata. Riepilogo stampe

ATTIVITA'		STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'	
10	Patrimonio netto	134.523,70	10	Patrimonio netto	359.240,13
10790	Perd.esercizio riportata a nuovo	134.523,70	10020	Capitale sociale/Patr.netto	58.000,00
20	Immobilizzazioni immateriali	2.450,00	10300	Riserva legale	56.773,97
20000	Costi di costituz. e impianto	2.450,00	10600	Riserva straordinaria	244.466,16
21	Immobilizzazioni materiali	527.914,57	12	Trattam.fine rapp.lavoro sub.	95.392,67
21110	Impianti tecnici generici	39.450,00	12000	Fondo T.F.R.	95.392,67
21120	Macchinario	349.444,97	20	Immobilizzazioni immateriali	2.450,00
21200	Attrezzature varia e minuta	57.676,73	20080	Fondi ammort.costi imp.e ampl.	2.450,00
21300	Autoveicoli da trasporto	50.715,00	21	Immobilizzazioni materiali	468.952,57
21320	Macch.uff.elett.ed.electron.	8.952,67	21181	Fondo amm/to imp.tecn.generici	18.890,41
21322	Mobili e macchine ordin.d'uff.	6.723,50	21182	Fondo amm/to macchinari	314.865,24
21360	Beni strum.inf.al € 516,46	14.951,70	21280	Fondi amm/attr.varia e min.	55.226,96
22	Immobilizzazioni finanziarie	650,00	21380	Fondi amm/to autov.da trasp.	50.715,00
22617	Altri depositi cauzionali	650,00	21383	Fondo amm/to macc.uff.el.elet.	8.952,67
40	Clients	21.590,31	21385	Fondo amm/to mob.e mac.or.uff.	5.633,71
40MT01	Rossi Srl	605,00	21388	Fondo amm/to beni str.inf.unm.	14.668,58
40MT03	Verdi Snc	2.087,25	41	Fornitori	11.696,15
40MT05	Beta Snc	11.931,81	41ENDI	ENEL DISTRIBUZIONE SPA	1.055,58
40MT06	Gamma Sas	5.961,20	41MT11	Zeta Snc	1.540,00
40MT07	Bianchi Mario	1.005,05	41MT17	Ppp Srl	496,56
42	Crediti verso altri	1.595,35	41MT32	Rossi Franco	8.004,01
42052	IVA da computare in diminuz.	0,24	41MT34	Cancelleria S.a.	600,00
42053	Erario c/riten.su int.attivi	1.595,11	42	Crediti verso altri	0,04

1.11 Il Bilancio

Predisporre il prospetto Stato Patrimoniale a due sezioni contrapposte "Passività" e "Attività" e il prospetto Conto Economico evidenziando "Costi" e "Ricavi" dell'attività.

Il "Bilancio" prevede la possibilità di essere visualizzato in diverse modalità: con o senza raggruppamenti, visualizzazione del dettaglio dei clienti e dei fornitori, con evidenza dei conti in base al saldo, etc. e ulteriori funzioni che lo rendono particolarmente utile ed immediato.



ATTIVITA'		STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'	
10	Patrimonio netto	134.523,70	10	Patrimonio netto	359.240,13
10790	Perd.esercizio riportata a nuovo	134.523,70	10020	Capitale sociale/Patr.netto	58.000,00
20	Immobilizzazioni immateriali	2.450,00	10300	Riserva legale	56.773,97
20000	Costi di costituz.e impianto	2.450,00	10600	Riserva straordinaria	244.466,16
21	Immobilizzazioni materiali	527.914,57	12	Trattam.fine rapp.lavoro sub.	95.392,67
21110	Impianti tecnici generici	39.450,00	12000	Fondo T.F.R.	95.392,67
21120	Macchinario	349.444,97	20	Immobilizzazioni immateriali	2.450,00
21200	Attrezzature varia e minuta	57.676,73	20080	Fondi ammort.costi imp.e ampl.	2.450,00
21300	Autoveicoli da trasporto	50.715,00	21	Immobilizzazioni materiali	468.952,57
21320	Macch.uff.eletr.ed elettron.	8.952,67	21181	Fondo amm/to imp.tecn.generici	18.890,41
21322	Mobili e macchine ordin.d'uff.	6.723,50	21182	Fondo amm/to macchinari	314.865,24
21360	Beni strum.inf.al € 516,46	14.951,70	21280	Fondi amm/attr.varia e min.	55.226,96
22	Immobilizzazioni finanziarie	650,00	21380	Fondi amm/to autov.da trasp.	50.715,00
22617	Altri depositi cauzionali	650,00	21383	Fondo amm/to macc.uff.el.elet.	8.952,67
40	Clienti	25.292,91	21385	Fondo amm/to mob.e mac.or.uff.	5.633,71
42	Crediti verso altri	1.595,35	21388	Fondo amm/to beni str.inf.unm.	14.668,58
42052	IVA da computare in diminuz.	0,24	41	Fornitori	9.556,15
42053	Erario c/riten.su int.attivi	1.595,11	42	Crediti verso altri	0,04
43	Altri valori attivi	50,96	42050	IRES da computare in diminuz.	0,04
43013	Altri risconti attivi	50,96	45	Altri debiti	57.057,73
45	Altri debiti	432,04	45000	Riten.fisc.su redd.lavoro dip.	4.464,05
45007	Rit.fiscali su rival.TFR	389,92	45003	Rit.fis.su redd.lav.autonomo.	1.498,66
45012	Add.Comunale acconto a.c.	42,12	45004	Rit.fisc.comp.amm/coll.sindac.	530,35
50	Disponibilità liquide	325.827,22	45040	IVA conto Erario	16.607,50
50000	Cassa contante	3.309,04	45042	IVA vendite	3.915,66
50100	Banca c/c ordinario	322.518,18	45201	I.N.P.S. L. 335 (10%-12%)	353,49
			45420	Personale-retribuzioni dovute	28.372,40

Con doppio click sul singolo importo è possibile visualizzare la relativa scheda contabile e la registrazione di prima nota che l'ha generata, con possibilità di variazione.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1433] - DemoCont [GB999] [Licenza: 1068550 | User: guide1@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\] - [Bilancio]

GB999 2013 256200 - Anagrafica Stampa Telematico Console T. Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida Comunicazioni Supporto Esci

Applicazioni F24 F23 ComuAnnDatIva Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Irap Intento Com Black List Ricezione730-4

Quadri Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori / Percipienti Cespti Percipienti Fatture Prima nota Schede Iva Libri Bilancio

Esce Guida on-line DAL 01/01/2013 AL 31/01/2013 Modifica date stampa bilancio Visualizza i conti d'Ordine Opzioni / Funzioni Visualizza Bilancio Stampa Bilancio

Ditta GB999 DemoCont *** BILANCIO *** Dal 01/01/2013 al 31/01/2013

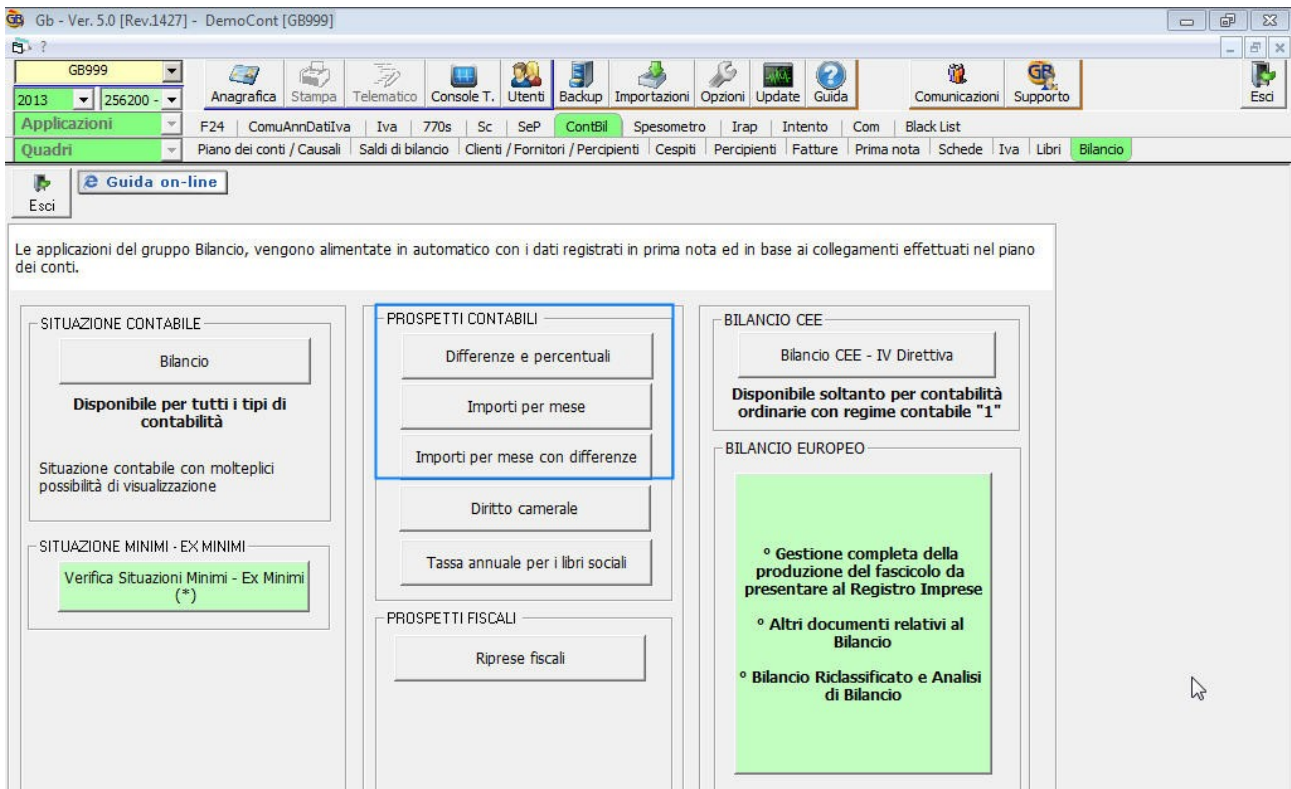
ATTIVITA'		STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'	
10	Patrimonio netto	134.523,70	10	Patrimonio netto	359.240,13
107	Riporti a nuovo	134.523,70	100	Capitale (netto o sociale)	58.000,00
1079	Perdite portate a nuovo	134.523,70	1002	Capitale versato	58.000,00
10790	Perd. esercizio riportata a nuovo	134.523,70	10020	Capitale sociale/Patr.netto	58.000,00
20	Immobilizzazioni immateriali	2.450,00	103	Riserva legale	56.773,97
200	Costi di impianto e ampliamento	2.450,00	1030	Riserva legale	56.773,97
2000	Costi di costituz. e impianto	2.450,00	10300	Riserva legale	56.773,97
20000	Costi di costituz. e impianto	2.450,00	106	Altre riserve	244.466,16
21	Immobilizzazioni materiali	527.914,57	1060	Riserve facoltative	244.466,16
211	Impianti e macchinari	388.894,97	10600	Riserva straordinaria	244.466,16
2111	Impianti tecnici generici	39.450,00	12	Trattam.fine rapp.lavoro sub.	95.392,67
21110	Impianti tecnici generici	39.450,00	120	Tratt.fine rapp.lav.subordin.	95.392,67
2112	Macchinario	349.444,97	1200	Fondo T.F.R.	95.392,67
21120	Macchinario	349.444,97	12000	Fondo T.F.R.	95.392,67
212	Attrezz. ind.li e commerciali	57.676,73	20	Immobilizzazioni immateriali	2.450,00
2120	Attrezzature industriali	57.676,73	200	Costi di impianto e ampliamento	2.450,00
21200	Attrezzature varia e minuta	57.676,73	2008	Fondi ammort.costi imp.e ampl.	2.450,00
213	Altri beni	81.342,87	20080	Fondi ammort.costi imp.e ampl.	2.450,00
2130	Automezzi	50.715,00	21	Immobilizzazioni materiali	468.952,57
21300	Autoveicoli da trasporto	50.715,00	211	Impianti e macchinari	333.755,65
2132	Macch.uff.eletttr.e elettrom.	15.676,17	2118	Fondi amm/to imp.e macchinario	333.755,65
21320	Macch.uff.eletttr.ed elettrom.	8.952,67	21181	Fondo amm/to imp.tecn.generici	18.890,41
21322	Mobili e macchine ordin.d'uff.	6.723,50	21182	Fondo amm/to macchinari	314.865,24
2136	Beni strument.inf.ai € 516,46	14.951,70	212	Attrezz.ind.li e commerciali	55.226,96
21360	Beni strum.inf.al € 516,46	14.951,70	2128	Fondi amm/to attrez.ind.e com.	55.226,96
22	Immobilizzazioni finanziarie	650,00	21280	Fondi amm/attr.varia e min.	55.226,96
226	Crediti vs/altri	650,00	213	Altri beni	79.969,96

1.12 Prospetti Contabili

In GBsoftware vengono predisposti dei prospetti contabili che riportano i dati inseriti nella contabilità dell'azienda suddivisi per singolo mese, rapportati all'anno precedente e le differenze intervenute nel biennio.

I prospetti Contabili che riepilogano gli importi inseriti sono:

- Differenza e percentuali
- Importi per mese
- Importi per mese con differenze

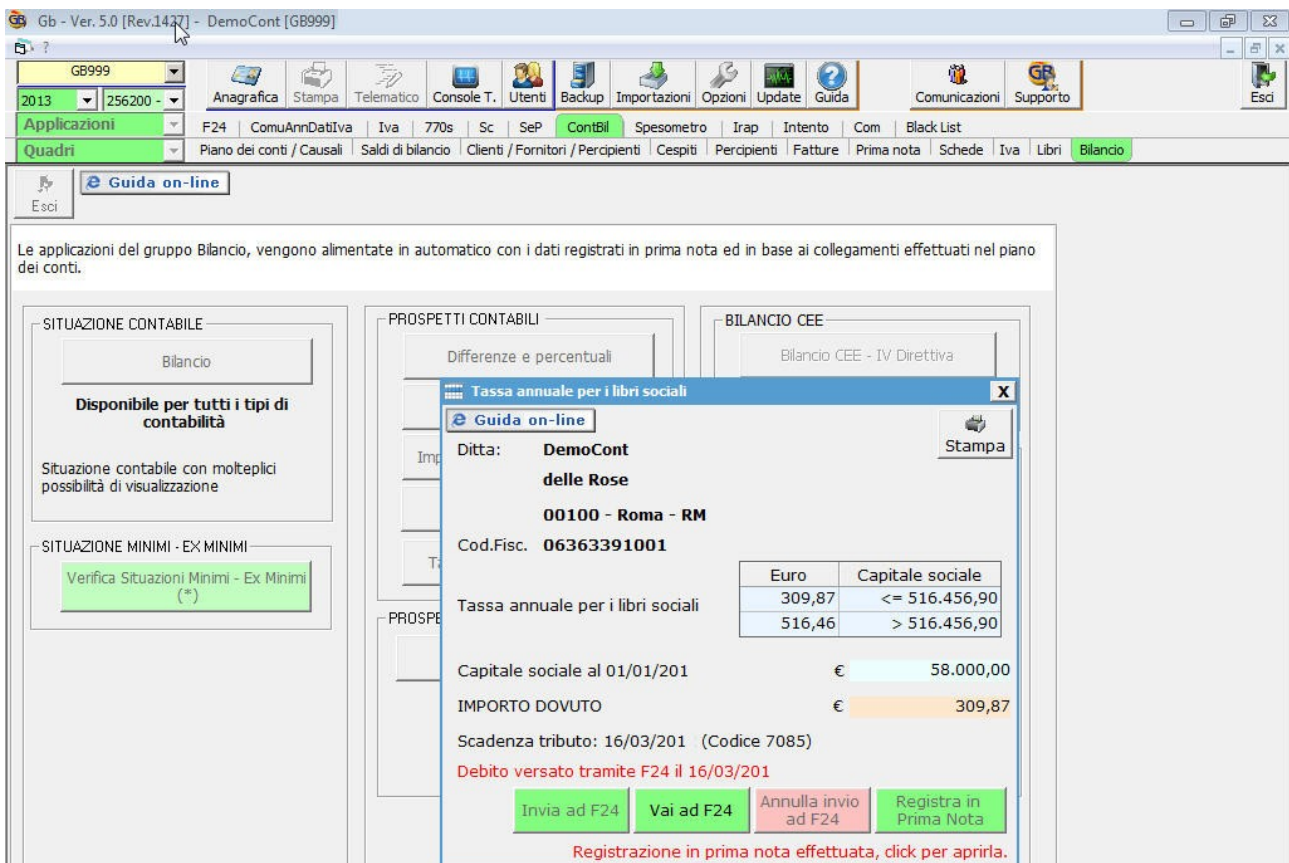


1.13 Tassa Annuale Libri Sociali

Entro il 16/03/20XX le sole società di capitali devono versare la tassa per la numerazione e bollatura dei libri e registri sociali, come previsto dall'art. 23, nota 3, Tariffa, D.P.R. 26.10.1972, n. 641.

La procedura provvede al calcolo dell'importo dovuto, ai sensi dell'art. 23, nota 3 del D.P.R. 26.10.1972 n.641, della tassa annuale per la numerazione e bollatura dei libri e registri sociali che deve essere versata da S.p.a., s.r.l., S.a.p.a., società consortili a responsabilità limitata, aziende speciali e consorzi tra enti territoriali.

Inoltre è prevista la possibilità di invio dell'importo da pagare alla procedura F24. La gestione del pagamento avverrà perciò direttamente nella procedura F24 e deve essere corrisposta entro il termine di versamento dell'iva dovuta per l'anno precedente (saldo iva risultante dalla dichiarazione annuale).



The screenshot shows the GB Software interface with a window titled "Tassa annuale per i libri sociali" open. The window displays the following information:

- Ditta:** DemoCont delle Rose
- Cod. Fisc.:** 06363391001
- Capitale sociale al 01/01/2011:** € 58.000,00
- Importo dovuto:** € 309,87
- Scadenza tributo:** 16/03/2011 (Codice 7085)
- Debito versato tramite F24 il 16/03/2011**

A table within the window shows the tax rate based on the social capital:

Euro	Capitale sociale
309,87	<= 516.456,90
516,46	> 516.456,90

Buttons at the bottom of the window include "Invia ad F24", "Vai ad F24", "Annulla invio ad F24", and "Registra in Prima Nota". A red note at the bottom states: "Registrazione in prima nota effettuata, click per aprirla."

1.14 Diritto Camerale

Il diritto annuale è un tributo che ogni anno devono versare le imprese iscritte o annotate nel Registro delle Imprese a favore della Camera di Commercio competente per territorio (L. 580/93, art. 18).

Il ministero dello Sviluppo Economico stabilisce le misure del diritto annuale tramite decreto ministeriale.

Il calcolo avviene in base a:

- Misure fisse: imprese individuali;
- Misure transitorie: Soggetti Iscritti al REA, esonerati dal versamento fino al 2010, Società semplici agricole e non e Società tra avvocati;
- Fatturato irap: le altre imprese iscritte nel Registro delle Imprese il diritto annuale è determinato, con riferimento alla sede legale, applicando al fatturato dell'esercizio precedente le seguenti misure fisse o aliquote per scaglioni di fatturato;

La gestione del "Diritto Camerale" consente alle imprese iscritte o annotate nel Registro delle Imprese di determinare l'importo dovuto per la sede principale ed eventuali unità locali.

In GBsoftware l'importo dovuto si determina:

- in misura fissa/transitoria;
- in base al fattura Irap;

ed è possibile predisporre:

- il modello F24 per il pagamento del tributo;
- la scrittura contabile in prima nota.

ed è possibile predisporre:

- il modello F24 per il pagamento del tributo;
- la scrittura contabile in prima nota.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1427] - DemoCont [GB999]

2013 | 256200 -

Anagrafica | Stampa | Telematico | Console T. | Utenti | Backup | Importazioni | Opzioni | Update | Guida | Comunicazioni | Supporto

F24 | ComuAnnDatIva | Iva | 770s | Sc | SeP | **ContBil** | Spesometro | Irap | Intento | Com | Black List

Quadri | Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | Clienti / Fornitori / Percipienti | Cespti | Percipienti | Fatture | Prima nota | Schede | Iva | Libri | **Bilancio**

Diritto camerale

Esce | Guida on-line | Importa dati | Invia a F24 | Elimina dati su F24 | Stampa

Le applic dei cont

Misura fissa/Fatturato IRAP | Sede e unità locali in Provincia | Unità locali fuori Provincia | F24 e Prima nota

Selezionare il quadro Irap desiderato (se l'applicazione è abilitata la compilazione è automatica) | **Irap - Società di capitali** | ...

Abilitazione sezioni IRAP

Importi dovuti in misura fissa

Imprese individuali

- Iscritte o annotate nella Sezione Speciale del R.I. € 88,00
- Iscritte nella Sezione Ordinaria del R.I. € 200,00

Soggetti REA

- Soggetti iscritti solo al REA (Repertorio Economico Amministrativo) € 30,00

N.B. I soggetti iscritti solo al REA non devono versare nessun diritto aggiuntivo per eventuali unità locali

Società

- Società semplice agricola € 100,00
- Società semplice non agricola € 200,00
- Società tra avvocati (Art. 6, comma 2, D.Lgs. 96/2001) € 200,00

Determinazione del fatturato

MODELLO IRAP 2012 - SOCIETA' DI CAPITALI Totale fatturato **1.890.906**

Sez. I - Imprese industriali e commerciali

- IC1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni **1.890.904**
- IC5 - Altri ricavi e proventi **2**

Sez. II - Banche ed altri soggetti finanziari

- IC15 - Interessi attivi e proventi assimilati **0**
- IC18 - Commissioni attive **0**

(*) Mo

2. CA201 Contabilità dei Professionisti

Il modulo Contabilità Professionisti permette la gestione degli adempimenti contabili per i professionisti in contabilità ordinaria e semplificata.

In base all'art.19 D.P.R. 600/1973, nel caso di contabilità ordinaria è prevista la tenuta del "**Registro delle movimentazioni finanziarie**" e nel caso di contabilità semplificata il "**Registro degli incassi e pagamenti**".

Per il professionista è previsto un apposito piano dei conti, la cui struttura determina il funzionamento e la compilazione automatica dei registri e il riporto dei dati nel quadro "RE" - "Redditi di lavoro autonomo" del modello Unico. In fase di avviamento l'utente è facilitato dall'utilizzo di "registrazioni tipo" proposte da GBsoftware complete degli abbinamenti tra piano dei conti, causali contabili e causali Iva.

Il reddito imponibile dei lavori autonomi viene determinato in base al principio di cassa.

Per un corretto riporto dei dati nei vari registri e quadri, è necessario effettuare la chiusura delle partite, incassi e pagamenti, dalla registrazione che li origina.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1423] - Professionista Ordinario [GB979]

2013 | 692011 - | Anagrafica | Stampa | Telematico | Console T. | Utenti | Backup | Importazioni | Opzioni | Update | Guida | Comunicazioni | Supporto | Esci

Applicazioni | F24 | ContBil

Quadri | Piano dei conti / Casuali | Saldi di bilancio | Clienti / Fornitori / Percipienti | Cespiti | Percipienti | Fatture | Prima nota | Schede | Iva | Libri | Bilancio

Esci | Guida on-line | Ricostruisci Movimentazioni

REGISTRO CRONOLOGICO DELLE OPERAZIONI CONTABILI E DELLE MOVIMENTAZIONI FINANZIARIE RISCOSE O PAGATE NELL' ANNO 2013 | **REGISTRO CRONOLOGICO DELLE OPERAZIONI CONTABILI E DELLE MOVIMENTAZIONI FINANZIARIE NON RISCOSE O NON PAGATE NELL' ANNO 2013**

Pagamenti relativi all'anno in corso | Pagamenti relativi agli anni precedenti

Doppio click sui campi in grassetto per visualizzare i riacordi - Doppio click sulla singola riga per visualizzare la registrazione.

N.	Data del Pagamento o della riscossione	Cassa o competenza	Data registraz. Iva	Num. Prot. Iva	Num. fatt.	Data della fattura	Generalità del soggetto che ha pagato o ricevuto il pagamento	Causale	Importo da riscuotere o pagare	Importo riscosso o pagato	Imputazione Importi riscossi o pagati			
											Iva	Non imponibile	Rite d'acq	
		RE2	RE3	RE4	RE26	IvaComp	RE11	RE12	RE8	RE9	RE13	RE19_1	RE15_1	RE1
1	20/01/13	Cassa	15/01/13	1	1	15/01/13	Verdi Snc Via Dei Pioppi 00100 ROMA (RM)	Fattura di vendita n.	1.058,40	1.058,40	218,40			
		1.000,00	0,00	0,00	200,00	218,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	31/01/13	Cassa	31/01/13	1	985	31/01/13	Rossi Franco Via Everest 40100 BOLOGNA (BO)	Fattura acquisto n.	320,00	320,00	55,54			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	15/02/13	Cassa	31/01/13	2	668	31/01/13	TELECOM ITALIA SPA PIAZZA DEGLI AFFARI 2 20123	Fattura acquisto n.	150,68	150,68	25,54	3,54		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	15/02/13	Cassa	31/01/13	2	2	31/01/13	Rossi Srl Via Delle Viole 00100 ROMA (RM)	Fattura di vendita n.	1.672,27	1.672,27	345,07			
		1.580,00	0,00	0,00	316,00	345,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	20/02/13	Cassa	15/02/13	3	3	15/02/13	Gemma Srl Via Venezia 20100 MILANO (MI)	Fattura di vendita n.	635,04	635,04	131,04			
		600,00	0,00	0,00	120,00	131,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Il modulo contabilità dei professionisti comprende :

- 2.1 Piano dei Conti per Professionisti
- 2.2 Casuali Contabili per professionisti
- 2.3 Casuali Iva per professionisti
- 2.4 Saldi di Bilancio
- 2.5 Anagrafica comune clienti/fornitori/percipienti
- 2.6 Registrazione di prima nota con gestione partite aperte chiuse
- 2.7 Schede Contabili
- 2.8 Gestione Iva
- 2.9 Registro cronologico delle movimentazioni finanziarie
- 2.10 Registro degli incassi e dei pagamenti
- 2.11 Situazione contabile
- 2.12 Situazione economica per cassa
- 2.13 Prospetto fiscale
- 2.14 Simulazione quadro RE
- 2.15 Riepilogo certificazioni da ricevere

2.1 Piano dei Conti Professionisti

Per la Contabilità dei Professionisti è previsto uno specifico piano dei conti che è importato nella ditta nella fase di abilitazione della contabilità. Il piano dei conti è lo stesso sia per i professionisti in contabilità ordinaria che semplificata.

Il piano dei conti è strutturato in cinque livelli e permette un'articolata suddivisione delle registrazioni.

I conti proposti da Contabilità GB non possono essere modificati dall'utente, se non nella descrizione.

L'utente può comunque aggiungere nuovi conti indicando le "proprietà" desiderate, così da personalizzare il software in base alle proprie esigenze.

Le proprietà fondamentali che devono essere specificate nei conti riguardano:

- la percentuale di deducibilità ai fini delle imposte sui redditi
- la percentuale di deducibilità ai fini Irap
- il raccordo del conto al quadro RE del modello Unico.

Nella gestione "Piano dei conti", per la "Contabilità dei Professionisti", è possibile visualizzare i conti in base ai raccordi degli stessi al quadro RE del modello Unico e al registro contabile tramite la visualizzazione "Reg.cronologico".

Questo tipo di visualizzazione permette all'utente di avere un'immediata percezione dei conti abbinati ai vari campi del quadro RE del modello Unico e lo facilita nella selezione dell'eventuale conto "padre" da cui partire per crearne uno nuovo.

Applicazioni: F24, ComuAnnDatIva, 770s, IvaBase, Pf, SeP, TerFab, ContBi, Spesometro, Antr141_Plus, Irap, Com

Quadri: Piano dei conti / Causali, Saldi di bilancio, Clienti / Fornitori / Percipienti, Cespi, Percipienti, Fatture, Prima nota, Schede, Iva, Libri, Bilancio

Piano dei conti | Causali contabili | Causali IVA | Controlli (interna)

Guida on-line | Nuovo | Elimina | Salva | Stampa | Importa piano conti | Azzera piano conti | Controlla % II.DD.

Proprietà | Guida al piano dei conti | Conto nascosto

Conto GB: Saldo:

Conto cont. est.:

Nascondi conti cont. esterna

Raccordi: Patrimoniale / Economico: Attività / Passività / Costi / Ricavi:

Segno inverso

CEEED: Abbina conti CEE.: % deducibilità II.DD. modifica: 100,00

Detraz. beni ammor. limitata

Soggetto a MILLOMETRO Ritenuta ritenuta su bonifici

[Ripart. Acc.Imp.](#)

Professionisti - Gestione abbinamento conti

Conto	Destinazione	Cassa / competenza
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

[Gestione abbinamento conti](#)

Verifica descrizioni clienti/fornitori..

Note:

Visualizza conti creati dall'utente
 Visualizza solo conti con saldo <> 0
 Visualizza anche i conti nascosti
 Visualizza conti non aggiornati

Visualizzazione: Elenco Albero Reg. cronologico

Utilità:

Visualizzazione espansa

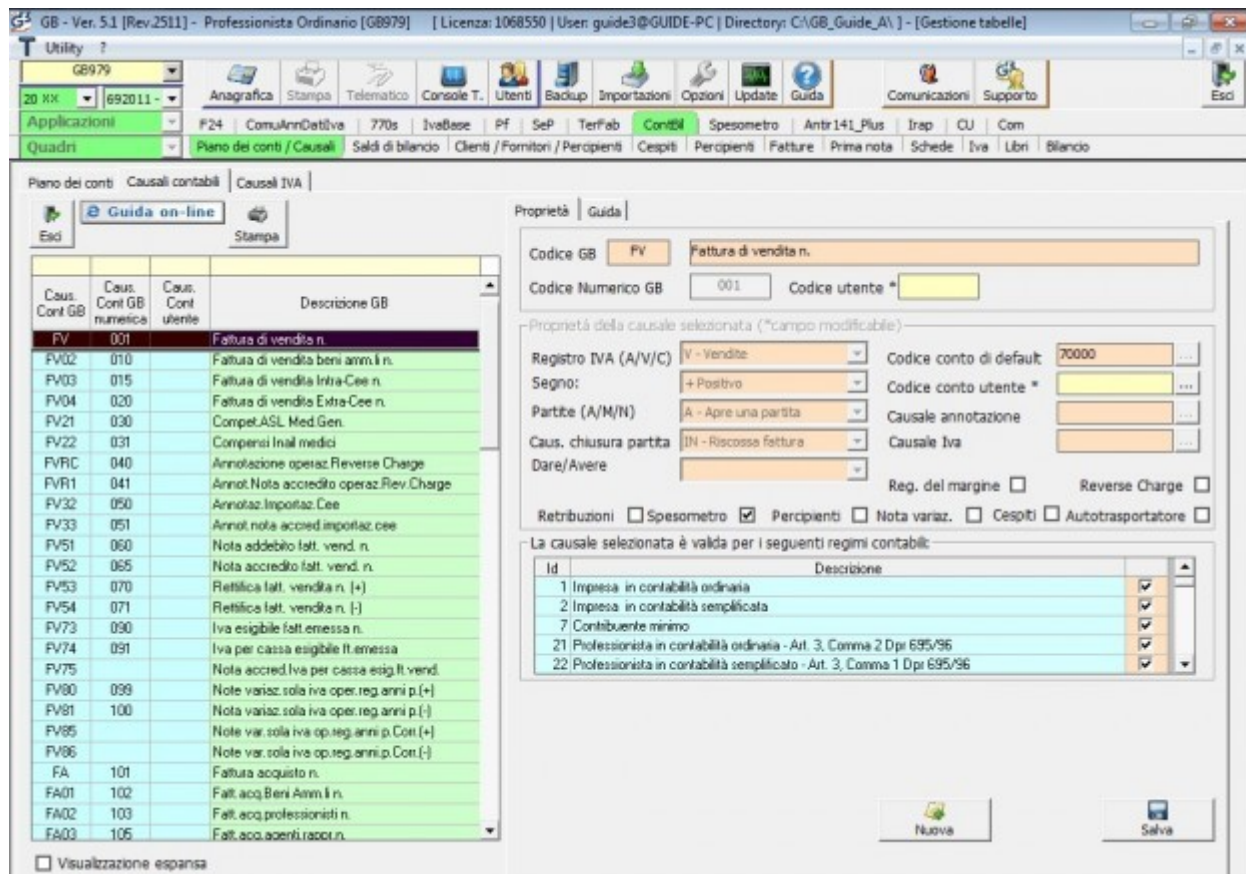
Piano dei conti in uso: Piano dei conti Professionisti

2.2 Causali Contabili per professionista

Le “Causali contabili” dei professionisti vengono utilizzate in fase di registrazione della prima nota e determinano le modalità di registrazione.

Il modulo contabilità dei professionisti viene fornito completo dell'elenco contenente tutte le causali contabili necessarie, le quali vengono aggiornate da GBsoftware e rese disponibile tramite aggiornamenti.

L'utente potrà comunque aggiungere ulteriori causali contabili personalizzando così la procedura in base alle proprie esigenze.



GB - Ver. 5.1 [Rev.2511] - Professionista Ordinario [GB979] [Licenza: 1068550 | User: guide3@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\] - [Gestione tabelle]

Utility ?

GB979

20 XX 692011 - Anagrafica Stampa Telematico Console T. Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida Comunicazioni Supporto

Applicazioni F24 ComuAnnDetIva 770s IvaBase Pf SeP TerFab Contabil Spesometro Antr14L_Plus Irap CU Com

Quadri Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori / Percipienti Cespti Percipienti Fatture Prima nota Schede Iva Libri Bilancio

Piano dei conti Causali contabili Causali IVA

Guida on-line Guida

Esce Stampa

Caus. Cont GB	Caus. Cont GB numerica	Caus. Cont utente	Descrizione GB
FV	001		Fattura di vendita n.
FV02	010		Fattura di vendita beni amm. l. n.
FV03	015		Fattura di vendita Intra-Cee n.
FV04	020		Fattura di vendita Extra-Cee n.
FV21	030		Compel.ASL Med.Gen.
FV22	031		Compensi Inal medici
FVRC	040		Annotazione operaz Reverse Charge
FVR1	041		Annot. Nota accredito operaz Rev. Charge
FV32	050		Annotaz Importaz Cee
FV33	051		Annot. nota accred importaz cee
FV51	060		Nota addebito fatt. vend. n.
FV52	065		Nota accredito fatt. vend. n.
FV53	070		Rettifica fatt. vendita n. (+)
FV54	071		Rettifica fatt. vendita n. (-)
FV73	090		Iva esigibile fatt. emessa n.
FV74	091		Iva per cassa esigibile l. emessa
FV75			Nota accred. Iva per cassa esig. l. vend.
FV90	099		Note variaz. sola iva oper. reg. anni p. (+)
FV81	100		Nota variaz. sola iva oper. reg. anni p. (-)
FV85			Note var. sola iva op. reg. anni p. Cont. (+)
FV86			Note var. sola iva op. reg. anni p. Cont. (-)
FA	101		Fattura acquisto n.
FA01	102		Fatt. acq. Beni Amm. l. n.
FA02	103		Fatt. acq. professionisti n.
FA03	105		Fatt. acq. agenti rapp. n.

Proprietà Guida

Codice GB **FV** Fattura di vendita n.

Codice Numerico GB 001 Codice utente *

Proprietà della causale selezionata (*campo modificabile)

Registro IVA (A/V/C) V - vendite Codice conto di default 70000

Segno: + Positivo Codice conto utente *

Partite (A/M/N) A - Apre una partita Causale annotazione

Caus. chiusura partita IN - Riscossa fattura Causale Iva

Dare/Avere

Reg. del margine Reverse Charge

Ritribuzioni Spesometro Percipienti Nota variaz. Cespti Autotrasportatore

La causale selezionata è valida per i seguenti regimi contabili:

Id	Descrizione
1	Impresa in contabilità ordinaria
2	Impresa in contabilità semplificata
7	Contribuente minimo
21	Professionista in contabilità ordinaria - Art. 3, Comma 2 Dpr 695/96
22	Professionista in contabilità semplificata - Art. 3, Comma 1 Dpr 695/96

Nuova Salva

Visualizzazione espansa

2.3 Causali Iva per professionisti

Le "Causali iva" dei professionisti vengono utilizzate in fase di registrazione della prima nota iva (fatture di acquisto e di vendita) e permettono di adempiere agli obblighi relativi alla normativa iva.

Nel modulo contabilità dei professionisti viene fornito l'elenco completo di tutte le causali Iva necessarie, le quali vengono aggiornate da GBsoftware e rese disponibile tramite aggiornamenti. Se l'utente necessita di aggiungere delle causali iva che non sono presenti nell'elenco, deve inviare direttamente allo staff di GBsoftware una comunicazione, tramite pulsante "Inserisci/Modifica", con il dettaglio delle proprietà da inserire.

The screenshot shows the 'Causali IVA' management interface in the GB software. The main window is divided into two sections: a table of tax codes and a detailed property form for the selected code.

Caus. Iva GB	Caus. Iva GB Numerica	Caus. Iva Utente	Descrizione GB
0	680		Fuori campo Iva
04	001		Aliquota 4%
04E	003		04%Acq.da sogg.non residenti
04I	005		Art.19 indet.100% Aliq 4%
04V	006		04% Acq Città Vaticano
10	050		Aliquota 10%
10E	054		10%Acq.da sogg.non residenti
10E1			10% acq da sogg.non residenti indet.
10I	056		Art.19 indet.100% aliq 10%
10P5	059		Aliquota 10% detraib 50%
10V	057		10% Acq Città Vaticano
21			Aliquota 21%
22			Aliquota 22%
219C			Al.21% Rev.Ch.Oro Inv. [art.17, c.5]
21C5			Al.21% R.Ch.Dio Ind.e Arg. [art.17, c.5]
229C			Al.22% Rev.Ch.Oro Inv. [art.17, c.5]
22C5			Al.22% R.Ch.Dio Ind.e Arg. [art.17, c.5]
22VA			22% Rev.Ch.puliz [art.17.c.6.Jett.a-ter]
21CA			Al.21%Rev.Ch.Fab.stt.art.17.c.6.I.a-bis]
22CA			Al.22%Rev.Ch.Fab.stt.art.17.c.6.I.a-bis]
21CB			Al.21% Rev.Ch.Cell.e App.art.17.c.6.I.b]
22CB			Al.22% Rev.Ch.Cell.e App.art.17.c.6.I.b]
21CC			Al.21% Rev.Ch.PC e comp. art.17.c.6.I.c]
22CC			Al.22% Rev.Ch.PC e comp. art.17.c.6.I.c]
21E			21% Acq da sogg non residenti
22E			22% Acq da sogg non residenti
21I			Aliq 21% indet. 100% Art.19

The detailed property form for the selected code (0 - Fuori campo Iva) includes the following fields:

- Codice GB: 0
- Codice Numerico GB: 680
- Aliquota: 0
- Detraibilità: 0
- Scorporo:
- Abbattimento: 0
- Causale reverse charge:
- Ventilazione:
- Corrispettivo da ventilare:
- Spesometro:
- Iva in sospensione:
- Iva per cassa:
- Adeguamento studi/parametri:
- Regime del margine:
- Split payment:

Below the form, there is a table of applicable accounting regimes:

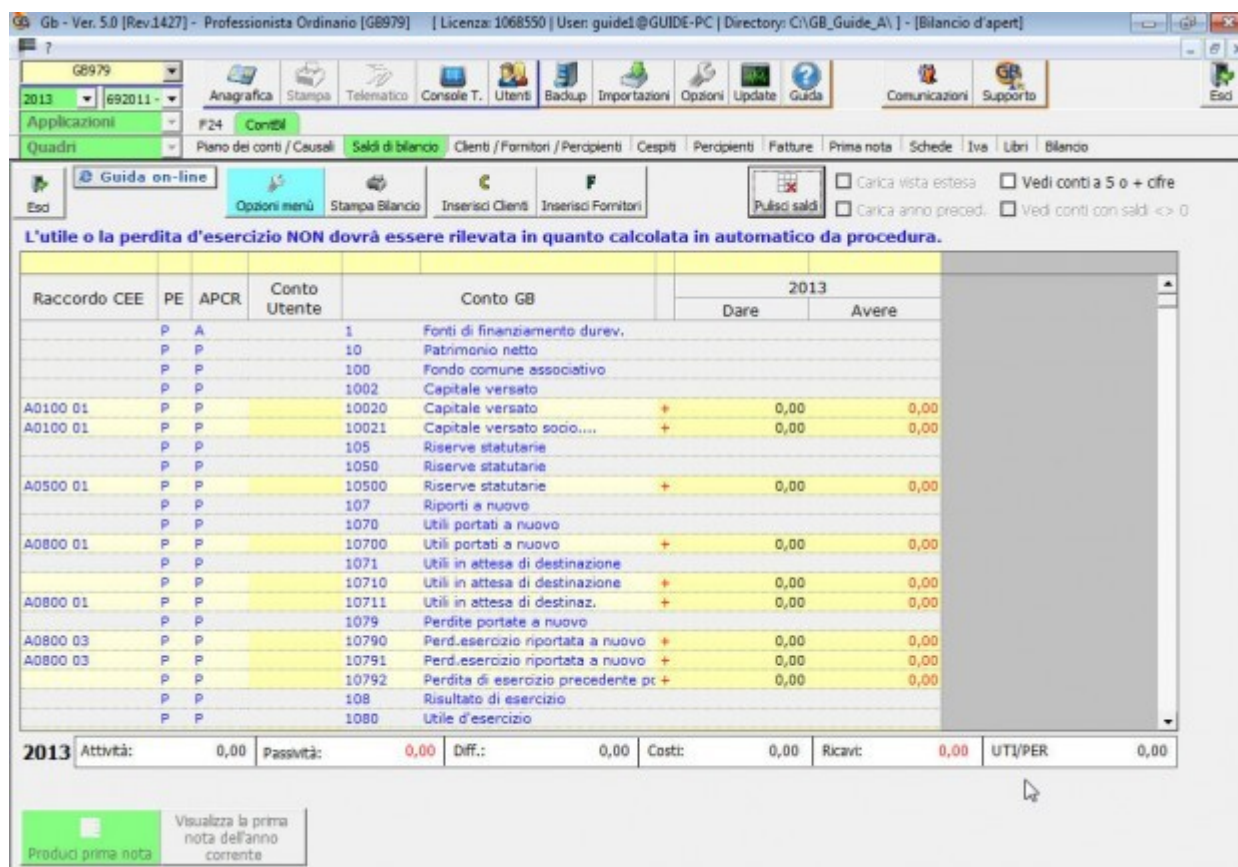
Id	Descrizione	Valida
1	Impresa in contabilità ordinaria	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Impresa in contabilità semplificata	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Contribuente minimo	<input checked="" type="checkbox"/>
21	Professionista in contabilità ordinaria - Art. 3, Comma 2 Dpr 696/96	<input checked="" type="checkbox"/>
22	Professionista in contabilità semplificata - Art. 3, Comma 1 Dpr 696/96	<input checked="" type="checkbox"/>
31	Agricoltura in contabilità ordinaria	<input checked="" type="checkbox"/>
32	Agricoltura in contabilità semplificata	<input checked="" type="checkbox"/>

2.4 Saldi di Bilancio

Il prospetto "Saldi di Bilancio" per i professionisti permette il caricamento iniziale dei valori patrimoniali.

La form "Saldi di bilancio" viene utilizzata:

- al primo utilizzo del programma, "aprendo" in tal modo la situazione patrimoniale della ditta in GBsoftware;
- in un qualsiasi altro momento, per avere una "fotografia" della situazione contabile del professionista sempre aggiornata con i saldi inseriti.
- Per i Professionisti in Ordinari e Semplicata è prevista la tipologia di caricamento Stato Patrimoniale e Conto Economico.

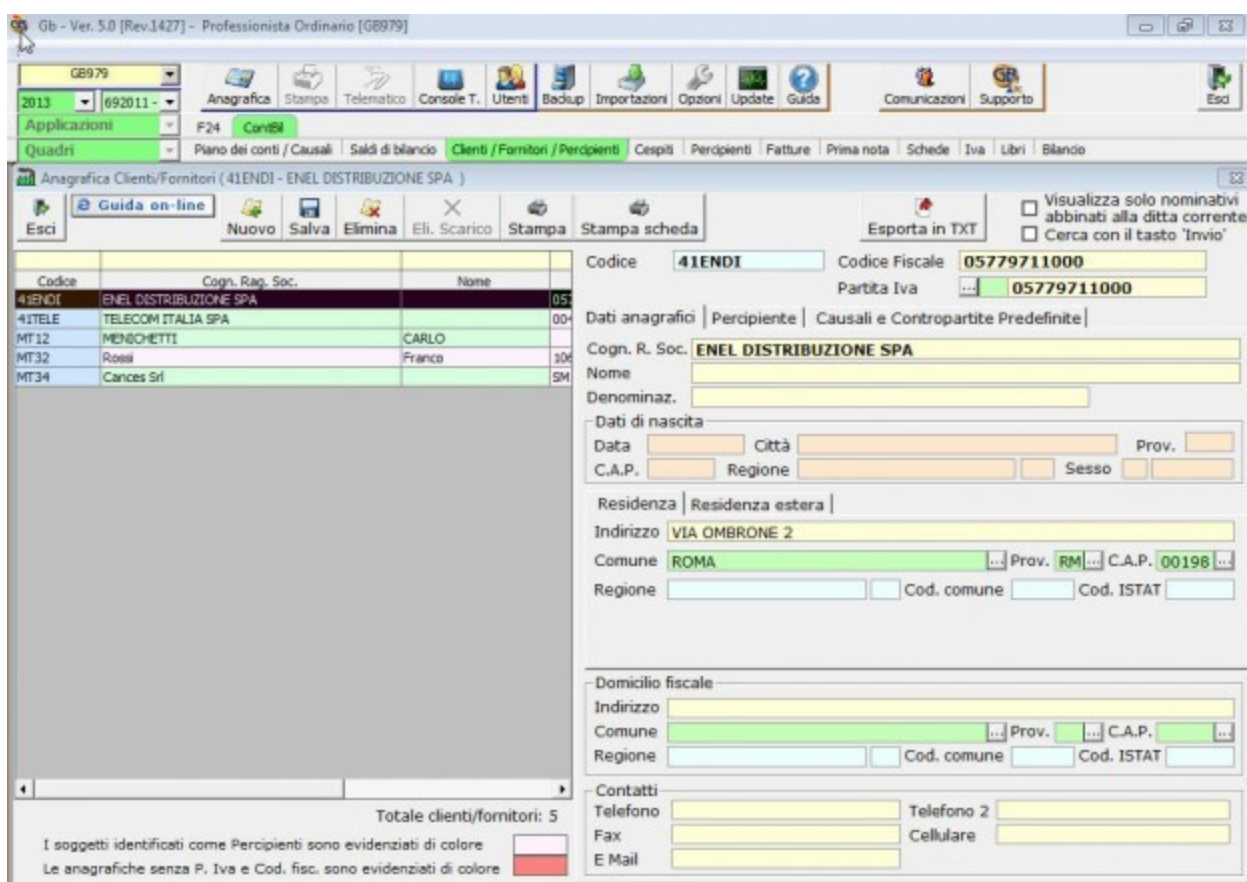


2013 Attività: 0,00 Passività: 0,00 Diff.: 0,00 Costi: 0,00 Ricavi: 0,00 UTI/PER: 0,00

2.5 clienti/fornitori/percipienti

Il modulo "Anagrafica comune clienti, fornitori e percipienti" prevede la gestione di una unica anagrafica comune e centralizzata.

In GBsoftware l'anagrafica comprende l'elenco di tutti i clienti, fornitori e percipienti, permettendo un utilizzo ottimale delle risorse e la disponibilità immediata dei dati anagrafici e fiscali per tutti i moduli della contabilità professionista.



The screenshot shows the GB Software interface for managing clients, suppliers, and recipients. The main window is titled "Anagrafica Clienti/Fornitori (41ENDI - ENEL DISTRIBUZIONE SPA)".

Client List:

Codice	Cogn. Rag. Soc.	Nome	
41ENDI	ENEL DISTRIBUZIONE SPA		05
41TELE	TELECOM ITALIA SPA		00
MT12	MENBONETTI	CARLO	
MT32	Rossi	Franco	10
MT34	Cances Srl		SM

Client Details (41ENDI - ENEL DISTRIBUZIONE SPA):

- Codice: 41ENDI
- Codice Fiscale: 05779711000
- Partita Iva: 05779711000
- Cogn. R. Soc.: ENEL DISTRIBUZIONE SPA
- Nome: [Empty]
- Denominaz.: [Empty]
- Dati di nascita: [Empty]
- Data: [Empty] Città: [Empty] Prov.: [Empty]
- C.A.P.: [Empty] Regione: [Empty] Sesso: [Empty]
- Residenza: Residenza estera [Empty]
- Indirizzo: VIA OMBRONE 2
- Comune: ROMA Prov. RM C.A.P. 00198
- Regione: [Empty] Cod. comune: [Empty] Cod. ISTAT: [Empty]
- Domicilio fiscale: [Empty]
- Indirizzo: [Empty]
- Comune: [Empty] Prov.: [Empty] C.A.P.: [Empty]
- Regione: [Empty] Cod. comune: [Empty] Cod. ISTAT: [Empty]
- Contatti: [Empty]
- Telefono: [Empty] Telefono 2: [Empty]
- Fax: [Empty] Cellulare: [Empty]
- E Mail: [Empty]

Totale clienti/fornitori: 5

I soggetti identificati come Percipienti sono evidenziati di colore [Red]
Le anagrafiche senza P. Iva e Cod. fisc. sono evidenziati di colore [Green]

Relativamente ai percipienti la gestione prevede l'inserimento dei dati relativi al corretto trattamento della aliquota della ritenuta da applicare, al fine di poter gestire la generazione del modello F24 per il versamento delle ritenute d'acconto, delle certificazioni relative ai compensi corrisposti e la compilazione del modello 770 semplificato.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1433] - Professionista Ordinario [GB979] [Licenza: 1068550 | User: guide1@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\]

GB979 | 2013 | 692011 | Anagrafica | Stampa | Telematico | Console T. | Utenti | Backup | Importazioni | Opzioni | Update | Guida | Comunicazioni | Supporto | Esci

Applicazioni | F24 | ContBil | Quadri | Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | **Clienb / Fornitori / Percipienti** | Cespi | Percipienti | Fatture | Prima nota | Schede | Iva | Libri | Bilancio

Anagrafica Clienti/Fornitori (MT32 - Rossi Franco)

Esci | Guida on-line | Nuovo | Salva | Elimina | Eli. Scarico | Stampa | Stampa scheda | Esporta in TXT | Visualizza solo nominativi abbinati alla ditta corrente | Cerca con il tasto 'Invio'

Codice	Cogn. Rag. Soc.	Nome	
41ENDI	ENEL DISTRIBUZIONE SPA		05
41TELE	TELECOM ITALIA SPA		00
MT12	MENICHETTI	CARLO	
MT32	Rossi	Franco	10
MT34	Cances Srl		SM

Codice **MT32** | Codice Fiscale **RSSFNC59T31A089E**
Partita Iva **IT 10654410157**

Dati anagrafici **Percipiente** | Causali e Contropartite Predefinite

Nel caso in cui il soggetto sia anche percipiente selezionare la casella

Dati percipiente

Ritenute **4** | Irpef Con Cassa Ordine

Causale prestazione **A** | Prestazioni Di Lavoro Autonomo Rientranti Nell'esercizio Di Arte O Professione Abituale;

Codice tributo **1040** | Ritenute Su Redditi Di Lavoro Autonomo Compensi Per L'esercizio Di Arti E Professioni

Imponibile a ritenuta **100,00** % | Aliquota ritenuta **20,00** %
Aliquota Cassa Ordine **4,00** % | Aliquota gestione separata %

2.6 Prima Nota gestione partite aperte e chiuse

La gestione della "Prima nota" prevede un' unica interfaccia che permette di effettuare tutti i tipi di registrazione previsti per professionisti.

In GBsoftware la prima nota comprende l'insieme delle operazioni da contabilizzare che si verificano nel professionista. Possono essere scritte IVA (fattura acquisti o vendita) o semplici registrazioni NON IVA.

Queste registrazioni possono essere effettuate in due modi:

- Tramite imputazione libera;
- Tramite registrazioni tipo;

Nella piattaforma della prima nota sono disponibili centinaia di registrazioni tipo già predisposte e complete di causali contabili, iva e conti, facilitando e velocizzando il lavoro. Inoltre l'utente, nella fase di salvataggio della prima nota, ha la possibilità di predisporre la registrazione come modello tipo da poter richiamare per le successive scritte.

Le operazioni di chiusura (incassi e pagamenti) per i professionisti sono obbligatorie effettuarle direttamente dalla fattura di provenienza per far si che il quadro RE sia movimentato correttamente. Possono essere eseguite direttamente all'interno della registrazione oppure dall'elenco prima nota tramite i tasto Paga/Riscuoti.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1433] - Professionista Ordinario [GB979] | Licenza: 1068550 | User: guide1@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\ | - [Prima nota]

GB979

2013 | 692011 - Anagrafica | Stampa | Telematico | Console T. | Utenti | Backup | Importazioni | Opzioni | Update | Guida | Comunicazioni | Supporto | Esci

Applicazioni | F24 | Contabil

Quadri | Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | Clienti / Fornitori / Percipienti | Cespi | Percipienti | Fatture | Prima nota | Schede | Iva | Libri | Bilancio

Esci | Guida on-line | 692011 - Servizi forniti da dottori commercialisti... | RegCont: 21 Professionista in contabilità ordinaria - Art..

Visualizz

Selezione data/causale contabile
Data registraz. Causale: Numero e data documento:
28/02/2013

Data operazione

Le registrazioni di prima nota possono essere effettuate in due modi:

a) con la **imputazione libera** (in tal caso l'utente dovrà conoscere le causali contabili, le causali iva ed il piano dei conti).
b) Selezionando le **"Registrazioni tipo"** disponibili. (Modalità molto utile in fase di primo utilizzo)

<p>Registrazioni tipo imprese</p> <p>FV - Fattura vendita</p> <p>FA - Fattura acquisto</p> <p>IN - Incassi</p> <p>PA - Pagamenti</p> <p>RM - Rimanenze</p> <p>IM - Immobilizzazioni</p> <p>LA - Lavoro</p>	<p>Registrazioni tipo professionisti</p> <p>FV - Fattura vendita</p> <p>IN - Incassi</p> <p>FA - Fattura acquisto</p> <p>PA - Pagamenti fatture</p> <p>SP - Spese</p> <p>Registrazione tipo minimi</p> <p>Ricavi e Compensi</p> <p>Spese</p>	<p>Novità</p> <p>Nella sezione sono evidenziate le registrazioni di maggiore interesse nel periodo</p> <p>Le novità del mese</p>	<p>Funzioni e gestioni</p> <p>Contabilità Iva</p> <p>Opzioni di utilizzo</p> <p>Elenco prima nota</p> <p>Protocolli</p> <p>Ratei / Risconti</p>	<p>Moduli aggiuntivi</p> <p>Corrapetivi</p> <p>Regime del margine</p> <p>Spesometro</p>
--	--	--	---	---

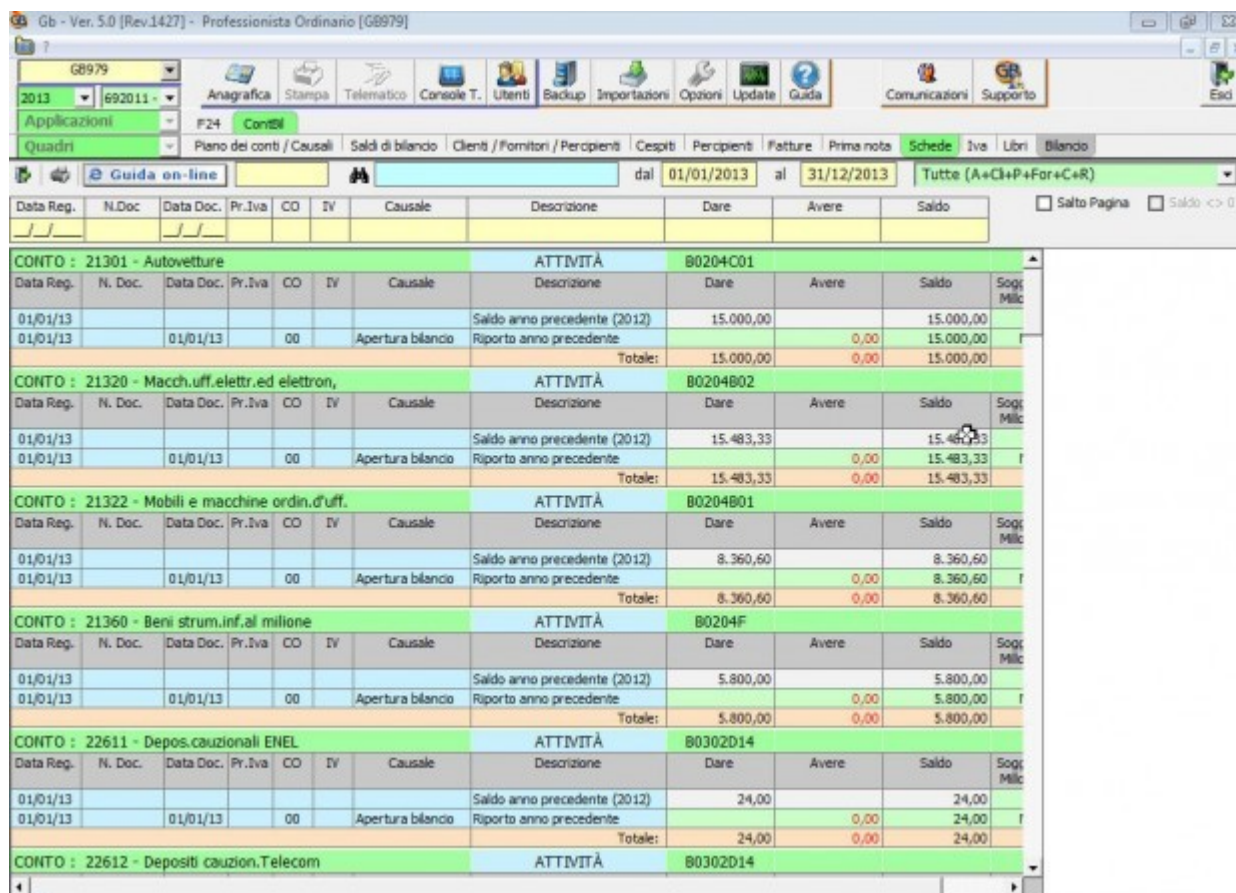
2.7 Schede Contabili

Le schede contabili consentono la visualizzazione dei movimenti contabili dei clienti, fornitori e di tutti i conti.

La visualizzazione di questi conti può avvenire dal menu "schede" con molteplici possibilità di scelta già predisposte.

Molto utile è anche la possibilità di attivarle con un doppio click sull'importo direttamente dal bilancio, dalla prima nota, dai prospetti contabili, dai registri e da tante altre parti della procedura.

All'interno delle schede sono previste le seguenti stampe già predisposte da poter selezionare.



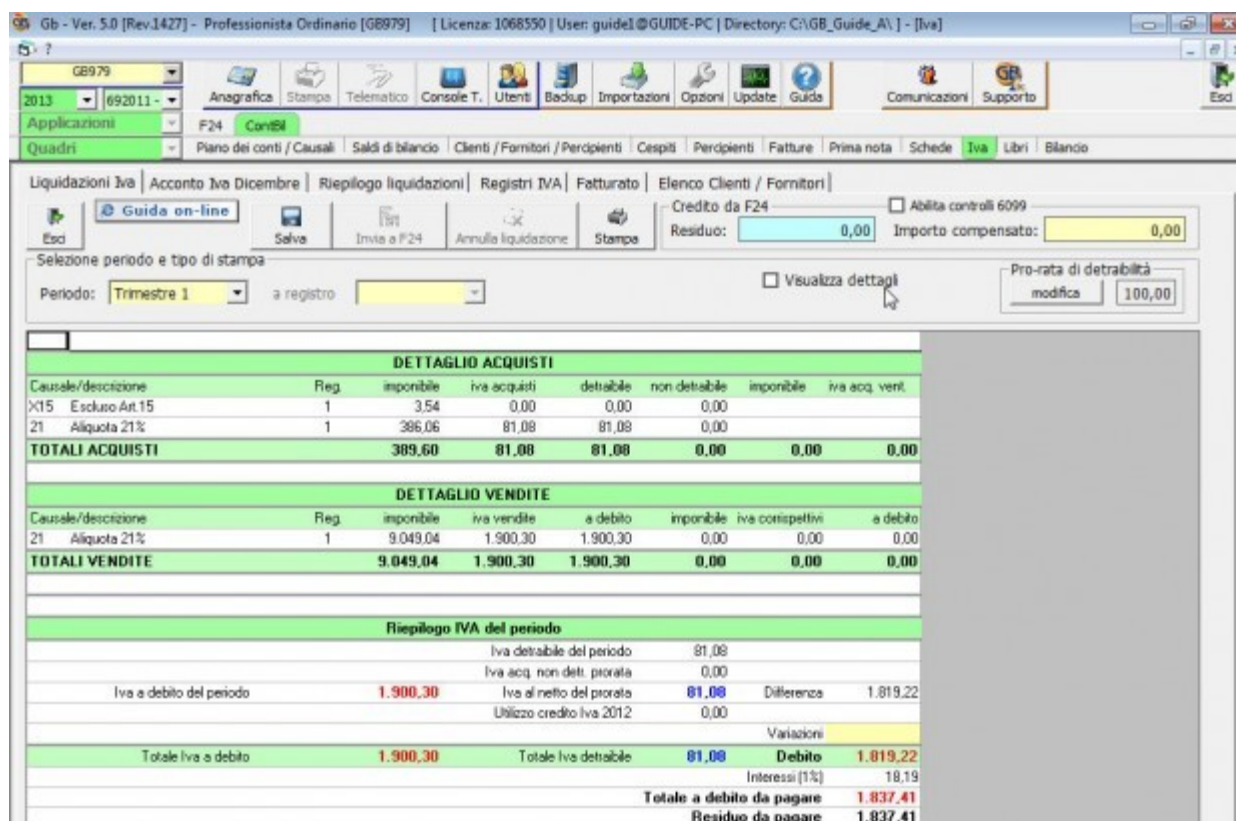
The screenshot displays the 'Schede' menu in the GB Software application. The menu is open, showing options for 'Schede', 'Iva', 'Libri', and 'Bilancio'. Below the menu, a list of account statements is visible, each with a header row indicating the account name and category. The data rows show the balance as of 01/01/13, the opening balance, and the total balance for the year 2012.

Data Reg.	N.Doc.	Data Doc.	Pr.Iva	CO	IV	Causale	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Sogq. Milc
CONTO : 21301 - Autovetture											
ATTIVITÀ B0204C01											
01/01/13							Saldo anno precedente (2012)	15.000,00		15.000,00	
01/01/13		01/01/13		00		Apertura bilancio	Riporto anno precedente		0,00	15.000,00	
Totale:								15.000,00	0,00	15.000,00	
CONTO : 21320 - Macch.uff.eletr.ed elettron,											
ATTIVITÀ B0204B02											
01/01/13							Saldo anno precedente (2012)	15.483,33		15.483,33	
01/01/13		01/01/13		00		Apertura bilancio	Riporto anno precedente		0,00	15.483,33	
Totale:								15.483,33	0,00	15.483,33	
CONTO : 21322 - Mobili e macchine ordin.d'uff.											
ATTIVITÀ B0204B01											
01/01/13							Saldo anno precedente (2012)	8.360,60		8.360,60	
01/01/13		01/01/13		00		Apertura bilancio	Riporto anno precedente		0,00	8.360,60	
Totale:								8.360,60	0,00	8.360,60	
CONTO : 21360 - Beni strum.inf.al milione											
ATTIVITÀ B0204F											
01/01/13							Saldo anno precedente (2012)	5.800,00		5.800,00	
01/01/13		01/01/13		00		Apertura bilancio	Riporto anno precedente		0,00	5.800,00	
Totale:								5.800,00	0,00	5.800,00	
CONTO : 22611 - Depos.cauzionali ENEL											
ATTIVITÀ B0302D14											
01/01/13							Saldo anno precedente (2012)	24,00		24,00	
01/01/13		01/01/13		00		Apertura bilancio	Riporto anno precedente		0,00	24,00	
Totale:								24,00	0,00	24,00	
CONTO : 22612 - Depositi cauzion.Telecom											
ATTIVITÀ B0302D14											

2.8 Gestione Iva

La "Gestioni Iva" permette di adempiere a tutti gli obblighi previsti dall'art. 23, 25, 27 e 39 del D.p.r. 633/72.

In GBsoftware la funzione "Gestioni Iva", permette di adempiere ai diversi obblighi previsti in materia di liquidazione dell'imposta, alla gestione dei vari registri iva, alla predisposizione dei dati richiesti nella dichiarazione annuale dati iva e negli altri dichiarativi o comunicazione ai fini fiscali. L'iva dovuta in automatico, viene inviata alla procedura "F24" per il pagamento o per la compensazione. GBsoftware gestisce la creazione del file telematico da inviare tramite il canale di Entratel.



DETTAGLIO ACQUISTI							
Causale/descrizione	Reg.	imponibile	iva acquisti	detraibile	non detraibile	imponibile	iva acq. vent.
X15 Escluso Art.15	1	3,54	0,00	0,00	0,00		
21 Aliquota 21%	1	386,06	81,08	81,08	0,00		
TOTALI ACQUISTI		389,60	81,08	81,08	0,00	0,00	0,00

DETTAGLIO VENDITE							
Causale/descrizione	Reg.	imponibile	iva vendite	a debito	imponibile	iva corrispettivi	a debito
21 Aliquota 21%	1	9.049,04	1.900,30	1.900,30	0,00	0,00	0,00
TOTALI VENDITE		9.049,04	1.900,30	1.900,30	0,00	0,00	0,00

Riepilogo IVA del periodo						
					81,08	
					0,00	
Iva a debito del periodo		1.900,30		81,08	Differenza	1.819,22
					Utilizzo credito Iva 2012	0,00
Totale Iva a debito		1.900,30	Totale Iva detraibile	81,08	Debito	1.819,22
					Interessi (1%)	18,19
					Totale a debito da pagare	1.837,41
					Residuo da pagare	1.837,41

E' prevista la gestione completa di tutti gli adempimenti in materia di Iva:

- liquidazione periodiche
- liquidazione annuale
- acconto iva dicembre
- riepilogo liquidazioni
- registro iva acquisti
- registro iva vendite
- fatturato

2.9 Registro Cronologico, Movimentazioni

Registro cronologico delle movimentazioni finanziarie

I professionisti in contabilità ordinaria, per obbligo oppure per opzione, sono obbligati alla tenuta del "Registro cronologico delle movimentazioni finanziarie".

Il registro cronologico delle operazioni contabili e delle movimentazioni finanziarie, predisposto per i professionisti in contabilità ordinaria, segue lo schema indicato nel DM 15.9.1990, e riporta:

- le operazioni produttive di componenti positivi e negativi di reddito
- le movimentazioni finanziarie inerenti l'esercizio dell'attività
- gli importi destinati a finalità estranee all'esercizio dell'arte o professione

Il registro è diviso in due sezioni:

- Operazioni incassate e pagate nell'anno
- Operazioni non incassate e non pagate nell'anno

Registro cronologico delle operazioni contabili e delle movimentazioni finanziarie - Ditta (0879)

REGISTRO OPERAZIONI RISCOSE O PAGATE NELL'ANNO 2014 REGISTRO OPERAZIONI NON RISCOSE O NON PAGATE NELL'ANNO 2014 STAMPA

Guida Visualizza il dettaglio dei conti Pagamenti/Incassi relativi all'anno in corso Pagamenti/Incassi NON relativi all'anno in corso Aggiorna registro

N. oper.	Data operazione	Estrems documento				Generalità			Causali		Cassa		Banca		Movimentazioni finanziarie	
		Numero	Data	Protocollo	Ritenute subite	Iva sui compensi	Personale dipendente	Compensi a terzi	Canoni di locazione anche finanziaria	Interessi passivi	Incassi	Pagamenti	Incassi	Pagamenti	Altri costi e spese	Iva sugli acquisti
1	03/01/2014	dicembre	31/12/2013	50				Carburanti Snc Piazza Dei Fiori 20100 MILANO ME	Pagata fattura						125,66	
												Banca c/c ordinario				
2	10/01/2014		10/01/2014						Movimentazioni	500,00			500,00		103,00	22,66
3	15/01/2014	13	31/12/2013	13				Rossi Srl Via Delle Viole 00100 ROMA RM	Ricossa fattura					9.084,60		
		8.500,00	340,00	1.700,00	1.044,80							Banca c/c ordinario				
4	15/01/2014	985	31/12/2013	48				Rame Spa Via Dei Pesci 40100 BOLOGNA BO	Pagata fattura					408,70		
												Banca c/c ordinario			335,00	73,70
5	15/01/2014	125531	31/12/2013	49				TELECOM ITALIA SPA PIAZZA DEGLI AFFARI 2 20123 MILANO MI	Pagata fattura					324,52		
												Banca c/c ordinario			266,00	58,52
6	15/01/2014	124444	31/12/2013	51				EMIL DISTRIBUZIONE SPA VIA OMBRONE 2 00198 ROMA RM	Pagata fattura					169,58		
												Banca c/c ordinario			129,00	30,58
	16/01/2014		30/11/2013						Addebito Ristrutturazioni							
Totale		131.292,00	5.251,68	26.050,20	30.039,61	3.649,51				500,00	756,40	140.524,09	34.109,45		19.692,24	4.665,19

CONTABILITA DEI PROFESSIONISTI: REGISTRO CRONOLOGICO

Nel registro sono presenti due funzioni semplici, ma sicuramente efficaci:

1. Visualizzazione dell'anteprima di prima nota, con possibilità di accesso diretto alla stessa
2. Visualizzazione del dettaglio dei conti movimentati nelle registrazioni.

Registro cronologico delle operazioni contabili e delle movimentazioni finanziarie - Ditta GB979

REGISTRO OPERAZIONI RISCOSE O PAGATE NELL'ANNO 2014 REGISTRO OPERAZIONI NON RISCOSE O NON PAGATE NELL'ANNO 2014 STAMPA Esci

Guida
 Visualizza il dettaglio dei conti
 Pagamenti/Incassi relativi all'anno in corso
 Pagamenti/Incassi NON relativi all'anno in corso
 Aggiorna registro

N. oper.	Data operazione	Num. Prover. sostituz. reddito indenn.	Compensi percepiti
1	03/01/2014	dicembre	
2	04/01/2014	12	11.742,00
3	10/01/2014		
4	15/01/2014	13	70000 Compensi soggetti a ritenuta € 8.500,00 8.500,00
5	15/01/2014	985	
6	15/01/2014	125531	
Totali			143.034,00

Prima Nota - Ditta GB979

Guida
 Vai alla prima nota
 1

Data / Causale contabile

Data Reg: 31/12/2013 Causale: FV Numero e data documento: 13 31/12/2013 Codice di./form.: 40MT01 Totale

Fattura di vendita n. Rossi Srl 01312950155

Registro Iva / Numero: Vendite 1 Protocollo Iva: 13 Data Operazione: 31/12/2013

Registrazioni Iva

Registrazione ai fini Iva:

Iva	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva detr. fisc.	No d
22	Aliquota 22%	8.840,00	1.944,80	1.944,80	

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione Conto	D	A	Importo	Descrizione
40MT01	Rossi Srl		D	10.784,80	Compensi soggetti a ritenuta
45042	IVA vendite		A	1.944,80	Rossi Srl
70000	Compensi soggetti a ritenuta		A	8.500,00	Rossi Srl
70680	Cassa nazionale		A	340,00	Rossi Srl

2.10 Incassi e Pagamenti

I professionisti in contabilità semplificata, che è il regime naturale per gli esercenti arti e professioni, possono tenere, ai sensi dell'art. 19 D.P.R. 600/1973, il registro degli incassi e dei pagamenti.

Nel registro degli incassi e dei pagamenti, predisposto per i professionisti in contabilità semplificata, sono riportate:

- le somme percepite, sotto qualsiasi forma
- i pagamenti effettuati
- operazioni non soggette a Iva che rilevano esclusivamente ai fini Irpef

Il registro degli incassi e pagamenti è diviso in due sezioni: -

- Operazioni incassate e pagate nell'anno
- Registro incassi
- Registro pagamenti
- Operazioni non incassate e non pagate nell'anno

Nel registro sono presenti due funzioni semplici, ma sicuramente efficaci.

- Visualizzazione dell'anteprima di prima nota, con possibilità di accesso diretto alla stessa
- Visualizzazione del dettaglio dei conti movimentati nelle registrazioni

Registro cronologico delle operazioni contabili e delle movimentazioni finanziarie - Ditta 999

REGISTRO OPERAZIONI RISCOSE O PAGATE NELL'ANNO 2014 REGISTRO OPERAZIONI NON RISCOSE O NON PAGATE NELL'ANNO 2014 STAMPA

Guida
 Visualizza il dettaglio dei conti
 Pagamenti/Incassi relativi all'anno in corso
 Pagamenti/Incassi NON relativi all'anno in corso

Registro incassi		Registro pagamenti								Componente di reddito	
N. oper.	Data operazione	Estremi documento			Generalità	Ritenute subite	Incassi	Pagamenti	Iva sui compensi	Componente di reddito	
		Numero	Data	Protocollo						Importo	Tipologia
1	15/01/2014	13	31/12/2013	13	Rosai Srl Via Delle Viole 00100 ROMA RM	1.432,03	9.084,80		1.638,24	7.160,15	Compensi percepiti
										286,41	Altre componenti
2	31/01/2014	1	31/01/2014	1	Rosai Srl Via Delle Viole 00100 ROMA RM	1.119,17	7.100,04		1.280,34	5.595,87	Compensi percepiti
										223,83	Altre componenti
3	31/01/2014	14	31/12/2013	14	Verdi Snc Via Dei Pioppi 00100 ROMA RM	1.650,04	10.467,83		1.887,64	8.250,18	Compensi percepiti
										330,01	Altre componenti
4	31/03/2014	2	28/02/2014	2	Bianchi Srl Via Delle Rose 00100 ROMA RM	1.459,15	9.256,88		1.669,28	7.295,77	Compensi percepiti
										291,83	Altre componenti
5	30/04/2014	3	31/03/2014	3	Verdi Snc Via Dei Pioppi 00100 ROMA RM	1.699,57	10.782,05		1.944,30	8.497,84	Compensi percepiti
										339,91	Altre componenti
6	30/04/2014	4	30/04/2014	4	Rosai Srl Via Delle Viole 00100 ROMA RM	1.119,17	7.100,04		1.280,34	5.595,87	Compensi percepiti
										223,83	Altre componenti
7	30/06/2014	5	31/03/2014	5	Bianchi Srl Via Delle Rose 00100 ROMA RM	2.155,29	13.673,16		2.465,65	10.776,45	Compensi percepiti
										431,06	Altre componenti
8	31/07/2014	6	30/06/2014	6	Verdi Snc Via Dei Pioppi 00100 ROMA RM	1.699,57	10.782,05		1.944,30	8.497,84	Compensi percepiti
										339,91	Altre componenti
9	31/07/2014	7	31/07/2014	7	Rosai Srl Via Delle Viole 00100 ROMA RM	1.119,17	7.100,04		1.280,34	5.595,87	Compensi percepiti
										223,83	Altre componenti
Totale						21.951,51	140.524,09		25.340,42		
						Compensi percepiti	Proventi in sostituzione	Altre componenti			
						110.753,55		4.430,12			

2.11 Situazione Contabile

La "Contabilità dei professionisti" e la situazione contabile.

Il "Bilancio" prevede la possibilità di essere visualizzato in diverse modalità: con o senza raggruppamenti, visualizzazione del dettaglio dei clienti e dei fornitori, con evidenza dei conti in base al saldo, etc. e ulteriori funzioni che lo rendono particolarmente utile ed immediato.

ATTIVITA'		STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'	
21	Immobilizzazioni materiali	44.643,93	10	Patrimonio netto	129.186,12
21301	Autovetture	15.000,00	10710	Utili in attesa di destinazione	129.186,12
21320	Macch.uff.eletr.ed elettron.	15.483,33	21	Immobilizzazioni materiali	42.943,93
21322	Mobili e macchine ordin.d'uff.	8.360,60	21381	Fondo amm'to autov.motov.sim.	15.000,00
21360	Beni strum.inf.al milione	5.800,00	21383	Fondo amm'to macch.uff.el.elet.	14.883,33
22	Immobilizzazioni finanziarie	56,00	21386	Fondo amm'to mobili e arredi	7.260,60
22611	Depos.cauzionali ENEL	24,00	21388	Fondo amm'to beni str.inf.unm.	5.800,00
22612	Depositi cauzion.Telecom	32,00	41	Fornitori	1.225,12
40	Clienti	15.157,35	45	Altri debiti	8.591,69
42	Crediti verso altri	16.522,00	45000	Riten.fisc.su redd.lavoro dip.	138,68
42040	Ritenute subite	16.522,00	45010	Addizionale Regionale	11,29
45	Altri debiti	81,08	45011	Add.Comunale saldo a.p.	6,27
45041	IVA acquisti	81,08	45012	Add.Comunale acconto a.c.	2,09
50	Disponibilità liquide	114.145,94	45021	IRAP	1.657,35
50000	Cassa contante	646,01	45040	IVA conto Erario	4.875,71
50100	Banca c/c ordinario	113.499,93	45042	IVA vendite	1.900,30
TOTALE		190.606,30	TOTALE		181.946,86
			UTILE DI ESERCIZIO		8.659,44
COSTI		CONTO ECONOMICO		RICAVI	
60	Costi della produz.beni e ser.	389,60	70	Valore della produzione	9.049,04
60840	Cancelleria e stampati	264,46	70000	Compensi soggetti a ritenuta	8.701,00
608530	Spese telefoniche 80%	125,14	70680	Cassa nazionale	348,04

Con doppio click sul singolo importo è possibile visualizzare la relativa scheda contabile e la registrazione di prima nota che l'ha generata, con possibilità di variazione.

2.12 Situazione economica per cassa

La determinazione del reddito per gli esercenti arti e professioni avviene, secondo quanto disposto dall'art.54 del Tuir, in base al principio di cassa.

Il prospetto "Situazione economica per cassa" evidenzia gli importi civilistici dei vari conti movimentati, senza tener conto delle variazioni dovute alla normativa fiscale. E' un prospetto che permette di visualizzare la situazione dei conti economici secondo il principio di cassa, ossia in base agli effettivi incassi e pagamenti avvenuti nel periodo d'imposta, con un raffronto immediato rispetto ai valori per competenza.

Il prospetto "Situazione economica per cassa" è suddiviso in due sezioni:

- Compensi e altri proventi
- Spese

Per ogni conto movimentato sono evidenziati:

- Importo per competenza
- Importi per cassa
- Importo per cassa
- Importo incassato/pagato anni precedenti
- Importo da incassare/pagare anno corrente

SITUAZIONE ECONOMICA PER CASSA - Ditta 061

SITUAZIONE ECONOMICA PER CASSA OPZIONI STAMPA

Guida Dal 01/01/2014 Al 31/12/2014 Riepilogo per tutte le attività Espandi dettagli

Conto	Descrizione	Importi civilistici			
		Importo per competenza	Importo per cassa	Importo incassato/pagato anni precedenti	Importo da incassare/pagare anno corrente
Compensi e altri proventi		Competenza	Cassa		
70000	Compensi soggetti a ritenuta	20.815,38	18.661,85	2.389,00	4.542,53
70680	Cassa nazionale	832,62	746,48	95,56	181,70
70681	Rimborsi spese	3.846,64	3.356,48	108,18	598,34
70684	sopravv. Attive	252,00	252,00	0,00	0,00
Totale Compensi e altri proventi		25.746,64	23.016,81	2.592,74	5.322,57
Spese					
60720	Manut.rip.su autom.100%	401,36	401,36	0,00	0,00
607204	Manut.rip.su autom.deduc.20%	679,20	0,00	0,00	679,20
60723	Manut.e rip.su altri beni	73,77	0,00	0,00	73,77
60725	Manut.e assist.software	258,00	258,00	0,00	0,00
60730	Comp.prof.consul.amm.va/fisc.	1.442,48	0,00	0,00	1.442,48
60821	Assicurazioni rischi	6,21	6,21	0,00	0,00
60830	Energia elettrica	832,24	696,37	0,00	135,87
60836	Acquedotto fognature depurat.	116,99	89,90	0,00	27,09
60837	Spese di riscaldamento	762,80	749,68	0,00	13,12
60840	Cancelleria e stampati	114,58	114,58	0,00	0,00
60851	Bolli e valori bollati	160,00	160,00	0,00	0,00
60852	Spese postali	19,50	16,90	0,00	2,60
608530	Spese telefoniche 80%	1.567,72	1.242,71	0,00	325,01
60854	Addebiti tratte/RB/sp.incasso	352,32	206,73	0,00	145,59

Visualizzando il dettaglio dei vari conti si ha una visione immediata degli scostamenti che ci sono tra gli importi di competenza e gli importi di cassa.

Dai singoli dettagli è possibile visualizzare l'anteprima della prima nota cui si riferiscono con la possibilità di accedervi per apportare eventuali modifiche.

SITUAZIONE ECONOMICA PER CASSA OPZIONI STAMPA Esci

Dal 01/01/2014 Guida Al 31/12/2014 Riepilogo per tutte le attività Espandi dettagli

		Importi civilistici			
Conto	Descrizione	Importo per competenza	Importo per cassa	Importo incassato/pagato anni precedenti	Importo da incassare/pagare anno corrente
Compensi e altri proventi					
70000	Compensi soggetti a ritenuta	122.090,00	142.038,00	30.036,00	10.088,00
	31/01/2014 Fattura di vendita n. 1 - Rossi Srl	6.643,00	6.643,00		
Prima Nota - Ditta G8979					

Prima nota Stampa

Guida Vai alla prima nota

Data / Causale contabile

Data Reg: 31/01/2014 Causale: FV Numero e data documento: 1 31/01/2014

Fattura di vendita n. Codice di./forn.: 40MTO1 Totale registrazione: 8.428,64

Registro Iva / Numero: Vendite 1 Protocollo iva: 1 Data Operazione: 31/01/2014 Rossi Srl Saldo: 0,00

70001 Registrosi Iva

70621 Registrazione ai fini iva:

Iva	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva detr. fisc.	No detr. fisc.
22	Aliquota 22%	6.908,72	1.519,92	1.519,92	0,00
Totale					

Spese

2.13 Prospetto Fiscale

La determinazione del reddito per gli esercenti arti e professioni avviene, secondo quanto disposto dall'art.54 del Tuir, in base al principio di cassa e nel prospetto si evidenziano i dati civilistici e i relativi dati fiscali con indicazione del risultato d'esercizio.

Il Prospetto fiscale professionisti permette di visualizzare la situazione dei conti secondo il principio di cassa, tenendo in considerazione le regole di deducibilità ai fini delle imposte dirette e dell'Irap, secondo quanto disposto dalla normativa fiscale.

Il prospetto si divide, in base alla tipologia dell'elemento di reddito in:

- Compensi e altri proventi
- Spese
- Spese generiche deducibili in base alla % indicata nelle proprietà del conto
- Spese deducibili per un importo massimo pari al 2% dei compensi
- Spese deducibili per un importo massimo pari al 1% dei compensi
- Risultato di esercizio

Per ogni conto sono evidenziati:

- Importi civilistici
- Importi fiscali imposte dirette
- Importi fiscali Irap

Conto	Descrizione	Importi civilistici				Importi fiscali imposte dirette				Importi fiscali imposte Irap		
		Importo per competenza	Importo per cassa	Importo incassato/pagato anni precedenti	Importo da incassare/pagare anno corrente	% Deduc.	Deducibili	Non deducibili	RE	% Deduc.	Deducibili	Non deducibili
Compensi e altri proventi												
70000	Compensi soggetti a ritenuta	20.815,38	18.661,85	2.389,00	4.542,53	100,00	12.361,85	0,00	RE2	100,00	12.361,85	0,00
70600	Cassa nazionale	832,62	746,46	95,56	181,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70601	Rimborsi spese	3.846,64	3.356,46	108,18	590,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70604	suparriv. Altra	252,00	252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Compensi e altri proventi		25.746,64	23.016,81	2.592,74	5.322,57		12.361,85	0,00			12.361,85	0,00
Spese												
80720	Namut.rp.au autom.100%	401,36	401,36	0,00	0,00	100,00	401,36	0,00	RE19	100,00	401,36	0,00
807204	Namut.rp.au autom.deduc.20%	679,20	0,00	0,00	679,20	20,00	0,00	0,00	RE19	20,00	0,00	0,00
80723	Namut.e rp.au altri beni	73,77	0,00	0,00	73,77	100,00	0,00	0,00	RE19	100,00	0,00	0,00
80725	Namut.e assist.software	258,00	258,00	0,00	0,00	100,00	258,00	0,00	RE19	100,00	258,00	0,00
80730	Conto prof.consul.ammin.va/fisc.	1.442,48	0,00	0,00	1.442,48	100,00	0,00	0,00	RE19	100,00	0,00	0,00
80621	Assicurazioni rischi	6,21	6,21	0,00	0,00	100,00	6,21	0,00	RE19	100,00	6,21	0,00
80630	Energia elettrica	832,24	696,37	0,00	135,87	100,00	696,37	0,00	RE14	100,00	696,37	0,00
80636	Acquedotto fognature depurat.	114,99	89,90	0,00	27,09	100,00	89,90	0,00	RE19	100,00	89,90	0,00
80637	Spese di riscaldamento	762,90	749,66	0,00	13,12	100,00	749,66	0,00	RE10	100,00	749,66	0,00
80640	Cancelleria e stampanti	114,58	114,58	0,00	0,00	100,00	114,58	0,00	RE19	100,00	114,58	0,00
80651	Bolle e valori bolle	160,00	160,00	0,00	0,00	100,00	160,00	0,00	RE19	100,00	160,00	0,00
80652	Spese postali	16,90	16,90	0,00	2,60	100,00	16,90	0,00	RE19	100,00	16,90	0,00
806530	Spese telefoniche 30%	1.267,72	1.242,71	0,00	25,01	80,00	994,16	0,00	RE14	80,00	994,16	0,00
80654	Addebiti tratta/RE/tp.incasse	352,32	206,73	0,00	145,59	100,00	206,73	0,00	RE19	100,00	206,73	0,00
80656	Contributi associativi	150,00	150,00	0,00	0,00	100,00	150,00	0,00	RE19	100,00	150,00	0,00
80659	Spese amministrative diverse	69,02	69,02	0,00	0,00	100,00	69,02	0,00	RE19	100,00	69,02	0,00

Visualizzando il dettaglio dei vari conti si ha una visione immediata degli scostamenti che ci sono tra gli importi di competenza e gli importi di cassa. Dai singoli dettagli è possibile visualizzare l'anteprima della prima nota cui si riferiscono con la possibilità di accedervi per apportare eventuali modifiche.

PROSPETTO FISCALE - Ditta GB979

PROSPETTO FISCALE OPZIONI STAMPA

Dal 01/01/2014 Al 31/12/2014

Riepilogo per tutte le attività Espandi dettagli Simulazione RE Riepilogo certificazioni

Conto	Descrizione	Importo per competenza	Importi civilistici			% Deduc.	Impor Dedu
			Importo per cassa	Importo incassato/pagato anni precedenti	Importo da incassare/pagare anno corrente		
Compensi e altri proventi							
70000	Compensi soggetti a ritenuta	122.090,00	142.038,00	30.036,00	10.088,00	100,00	14
	31/01/2014 Fattura di vendita n. 1 - Rossi Srl	6.643,00	6.643,00				
	28/02/2014 Fattura						
	31/03/2014 Fattura						
	30/04/2014 Fattura						
	31/05/2014 Fattura						
	30/06/2014 Fattura						
	31/07/2014 Fattura						
	31/08/2014 Fattura						
	30/09/2014 Fattura						
	31/10/2014 Fattura						
	31/10/2014 Fattura						
	30/11/2014 Fattura						
	31/12/2014 Fattura						
	31/12/2014 Fattura						
	30/11/2013 Fattura						
	31/12/2013 Fattura						
	31/12/2013 Fattura						
70001	Com						
70621	Arrot						
70680	Cassa						
Totale Compensi							
Spese							
60723	Man						

Prima Nota - Ditta GB979

Prima nota Stampa

Guida Vai alla prima nota

Data / Causale contabile

Data Reg: 31/01/2014 Causale: FV Numero e data documento: 1 31/01/2014

Fattura di vendita n. Codice di./form.: 40MT01 Totale registrazioni: 8

Registro Iva / Numero: Vendite 1 Protocollo iva: 1 Data Operazione: 31/01/2014

Rossi Srl 01312950155 Sal

Registrazioni Iva

Registrazione ai fini iva:

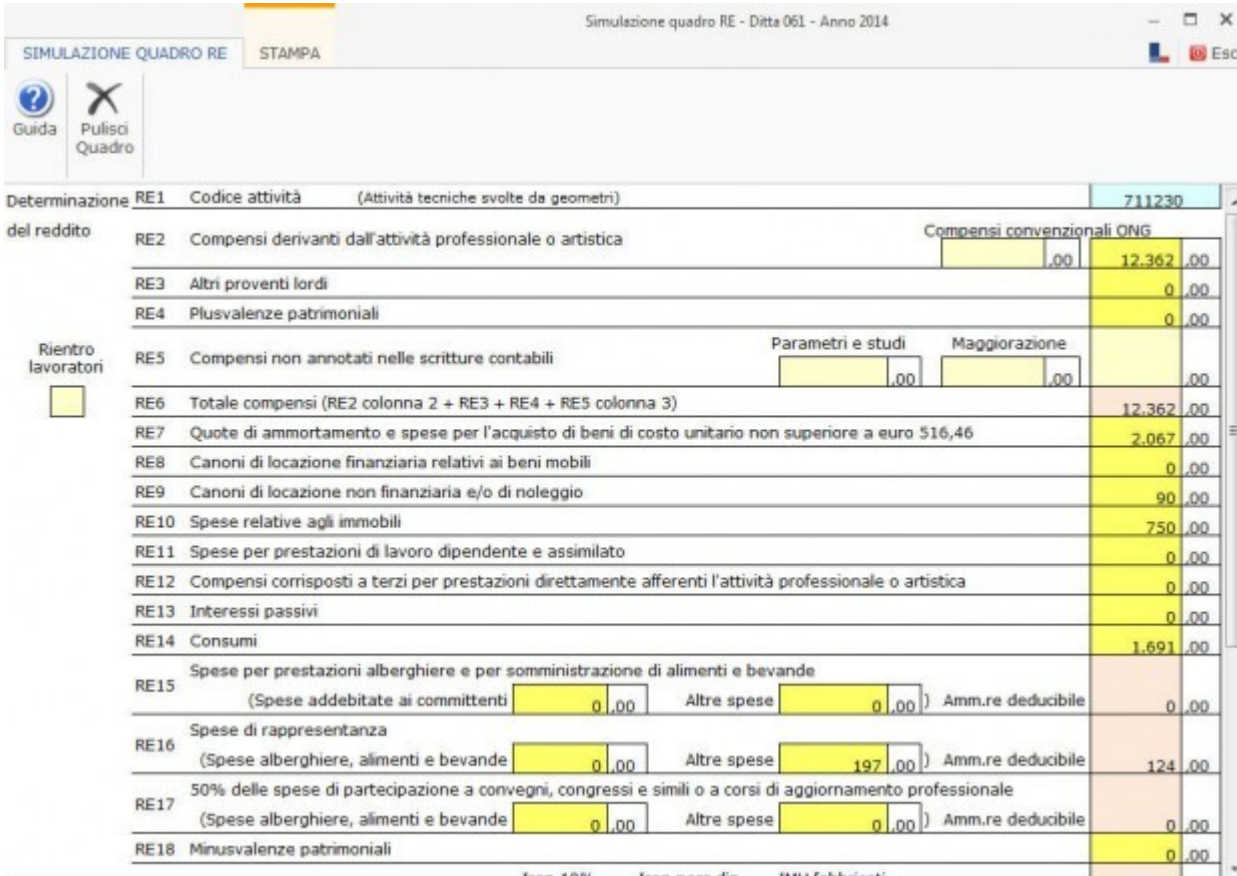
Iva	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva detr. fisc.	No detr. fisc.
22	Aliquota 22%	6.908,72	1.519,92	1.519,92	0

2.14 Simulazione quadro RE

La Simulazione del quadro RE è la gestione che permette di avere, nel corso dell'anno, un'anteprima di quello che sarà il quadro RE nel dichiarativo dell'anno successivo.

La simulazione del quadro RE è strutturata seguendo l'impostazione dell'ultimo modello dichiarativo pubblicato.

Le regole di compilazione sono le stesse presenti in Dichiarativi GB, poiché è stata seguita la stessa "regola" di compilazione e la medesima colorazione dei campi.



Simulazione quadro RE - Ditta 061 - Anno 2014

SIMULAZIONE QUADRO RE		STAMPA			
Determinazione del reddito	RE1	Codice attività (Attività tecniche svolte da geometri)			711230
	RE2	Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica	Compensi convenzionali ONG		
					12.362,00
	RE3	Altri proventi lordi			0,00
	RE4	Plusvalenze patrimoniali			0,00
Rientro lavoratori	RE5	Compensi non annotati nelle scritture contabili	Parametri e studi	Maggiorazione	
					0,00
	RE6	Totale compensi (RE2 colonna 2 + RE3 + RE4 + RE5 colonna 3)			12.362,00
	RE7	Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni di costo unitario non superiore a euro 516,46			2.067,00
	RE8	Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili			0,00
	RE9	Canoni di locazione non finanziaria e/o di noleggio			90,00
	RE10	Spese relative agli immobili			750,00
	RE11	Spese per prestazioni di lavoro dipendente e assimilato			0,00
	RE12	Compensi corrisposti a terzi per prestazioni direttamente afferenti l'attività professionale o artistica			0,00
	RE13	Interessi passivi			0,00
	RE14	Consumi			1.691,00
	RE15	Spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande (Spese addebitate ai committenti 0,00 Altre spese 0,00) Amm.re deducibile			0,00
	RE16	Spese di rappresentanza (Spese alberghiere, alimenti e bevande 0,00 Altre spese 197,00) Amm.re deducibile			124,00
	RE17	50% delle spese di partecipazione a convegni, congressi e simili o a corsi di aggiornamento professionale (Spese alberghiere, alimenti e bevande 0,00 Altre spese 0,00) Amm.re deducibile			0,00
	RE18	Minusvalenze patrimoniali			0,00

E' possibile visualizzare il dettaglio che genera l'importo indicato nei vari campi, facendo doppio click nel campo stesso.

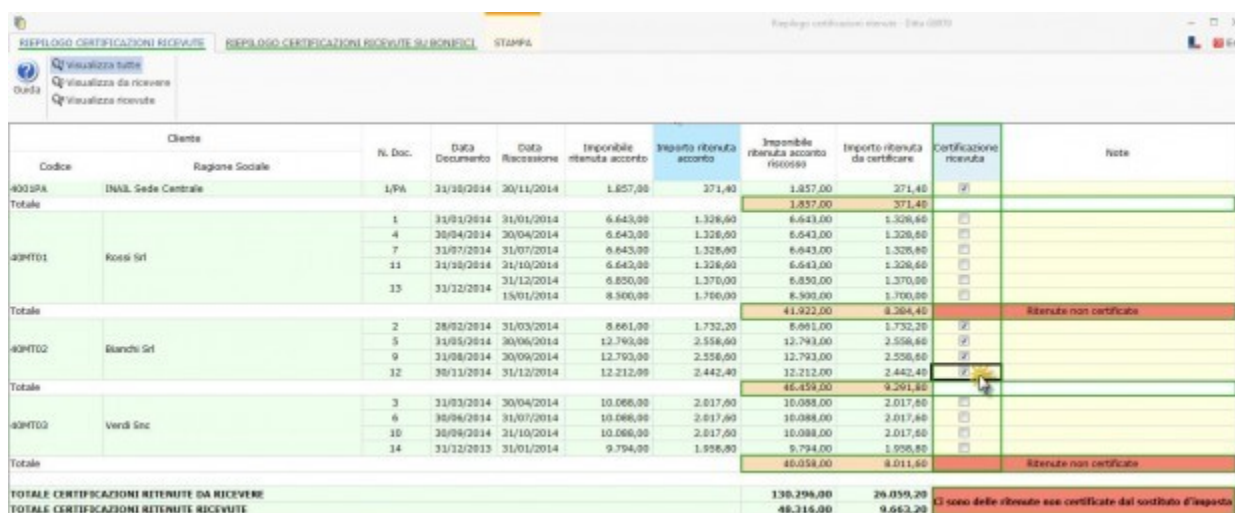
2.15 Riepilogo Certificazioni da ricevere

Il professionista che emette fattura nei confronti di un soggetto titolare di partita Iva deve ricevere, entro il 28 febbraio di ogni anno, la certificazione dei compensi percepiti.

La gestione "Riepilogo certificazioni da ricevere" elenca le certificazioni che il professionista deve ricevere dai titolari di partita Iva da cui ha ricevuto un compenso e dalle banche sulle ritenute applicate sui bonifici effettuati per prestazioni relative ad operazioni per cui il cliente opera "detrazione fiscale".

Il prospetto è articolato in due sezioni:

- Riepilogo certificazioni ricevute
- Riepilogo certificazioni ricevute su bonifici



Clienti	N. Doc.	Data Documento	Data Ricezione	Imponibile ritenuta acconto	Importo ritenuta acconto	Imponibile ritenuta accolta	Importo ritenuta da certificare	Certificazione ricevuta	Note
400 SPA INAIL Sede Centrale	1/PA	31/05/2014	30/11/2014	1.857,00	371,40	1.857,00	371,40	<input checked="" type="checkbox"/>	
Totale						1.857,00	371,40		
40HTD1 Kossi Srl	1	31/03/2014	31/01/2014	6.643,00	1.328,60	6.643,00	1.328,60	<input checked="" type="checkbox"/>	
	4	30/04/2014	30/04/2014	6.643,00	1.328,60	6.643,00	1.328,60	<input checked="" type="checkbox"/>	
	7	31/07/2014	31/07/2014	6.643,00	1.328,60	6.643,00	1.328,60	<input checked="" type="checkbox"/>	
	11	31/08/2014	31/10/2014	6.643,00	1.328,60	6.643,00	1.328,60	<input checked="" type="checkbox"/>	
	13	31/12/2014	31/12/2014	8.850,00	1.770,00	8.850,00	1.770,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
Totale						41.922,00	8.284,40		Ritenute non certificate
40HTD2 Bianchi Srl	2	28/02/2014	31/03/2014	8.661,00	1.732,20	8.661,00	1.732,20	<input checked="" type="checkbox"/>	
	5	31/05/2014	30/06/2014	12.793,00	2.558,60	12.793,00	2.558,60	<input checked="" type="checkbox"/>	
	9	31/08/2014	30/09/2014	12.793,00	2.558,60	12.793,00	2.558,60	<input checked="" type="checkbox"/>	
	12	30/11/2014	31/12/2014	12.212,00	2.442,40	12.212,00	2.442,40	<input checked="" type="checkbox"/>	
Totale						46.458,00	9.291,80		
40HTD3 Verdi Snc	3	31/03/2014	30/04/2014	10.088,00	2.017,60	10.088,00	2.017,60	<input checked="" type="checkbox"/>	
	6	30/06/2014	31/07/2014	10.088,00	2.017,60	10.088,00	2.017,60	<input checked="" type="checkbox"/>	
	10	30/06/2014	31/10/2014	10.088,00	2.017,60	10.088,00	2.017,60	<input checked="" type="checkbox"/>	
	14	31/12/2013	31/01/2014	9.794,00	1.958,80	9.794,00	1.958,80	<input checked="" type="checkbox"/>	
Totale						40.058,00	8.011,60		Ritenute non certificate
TOTALE CERTIFICAZIONI RITENUTE DA RICEVERE						130.298,00	26.039,20		
TOTALE CERTIFICAZIONI RITENUTE RICEVUTE						48.316,00	9.662,20		<input checked="" type="checkbox"/> Sono delle ritenute acc certificate dal sostituto d'imposta

Facendo doppio click sopra le singole righe è possibile visualizzare l'anteprima della registrazione del compenso per cui si deve ricevere la certificazione, con la possibilità di accedere direttamente alla gestione della prima nota.

Riepilogo certificazioni ritenute - Ditta GB979

RIEPILOGO CERTIFICAZIONI RICEVUTE RIEPILOGO CERTIFICAZIONI RICEVUTE SU BONIFICI STAMPA

Guida Visualizza tutte Visualizza da ricevere Visualizza ricevute

Cliente		N. Doc.	Data Documento	Data Riscossione	Imponibile ritenuta acconto	Importo ritenuta acconto	Imponibile ritenuta acco riscosso
Codice	Ragione Sociale						
4001PA	INAIL Sede Centrale	1/PA	31/10/2014	30/11/2014	1.857,00	371,40	1.85
Totale							1.85
		1	31/01/2014	31/01/2014	6.643,00	1.328,60	6.64

Prima Nota - Ditta GB979

Prima nota Stampa

Guida Vai alla prima nota

Data / Causale contabile

Data Reg: 31/01/2014 Causale: FV Numero e data documento: 1 31/01/2014

Codice cli./forn.: 40MT01 Totale regis

Fattura di vendita n. Rossi Srl 01312950155

Registro Iva / Numero Protocollo iva: Data Operazione:

Vendite 1 1 31/01/2014

Registrazioni Iva

Registrazione ai fini iva:

Iva	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva detr. fisc.	No detr. f
22	Aliquota 22%	6.908,72	1.519,92	1.519,92	

TOTALE CERTIFICAZIONI

TOTALE CERTIFICAZIONI

3 CA211 Regime dei Minimi

Il regime dei "contribuenti minimi" è riservato alle persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (sono quindi escluse tutte le società sia personali che di capitali) che, nell'anno precedente:

- Hanno realizzato ricavi o compensi, ragguagliati ad anno, non superiori a 30mila euro;
- Non hanno effettuato cessioni all'esportazioni;
- Non hanno sostenuto spese per lavoratori dipendenti o collaboratori, anche a progetto o a programma di lavoro e che, nel triennio precedente, non hanno effettuato acquisti di beni strumentali, anche mediante contratti di appalto o di locazione, per un importo superiore a 15mila euro.

Il modulo "Contribuenti Minimi" prevede un piano dei conti specifico con i collegamenti al quadro **"LM – Reddito dei soggetti con regime dell'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità"** e il **riporto dei dati in automatico.**

Pur essendo prevista la sola numerazione delle fatture, si rendono necessarie registrazioni particolari, per le quali sono state predisposte apposite registrazioni tipo e prospetti di riepilogo specifici, con la determinazione dei limiti ed il calcolo dell'imposta sostitutiva e del rispetto del valore dei cespiti.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1498] - (Versione TSC) - Contribuente Minimo [GB995] | Licenza: GBSH | User: | Directory: g:\Gb\] - [F_LM - Imprenditoria giov]

Strumenti Procedure GB Planning ?

GB995

2012 | 691010 -

Anagrafica Stampa Telematico Console T. Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida

Applicazioni F24 770a PF SeP TerFab ContBil

Quadri Frontespizio RBC LM RP RN RR RS Rv/CR RX Pagamenti

Guida on-line Controlli

PERSONE FISICHE 2013 Agenzia Entrate

REDDITI QUADRO LM
Reddito dei soggetti con regime dell'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità (Art. 27, D.L. 6 luglio 2011, n. 98)

CODICE FISCALE
CONMIN70M05D612Z

PERIODO D'IMPOSTA 2012

Importa / Inserisci DATI CONTABILI

Determinazione del reddito		LM1 Codice attività		691010	
Impresa	<input type="checkbox"/>	LM2 Totale componenti positivi		Recupero Irpefanti-ter (di cui 1	0,00
Autonomo	<input type="checkbox"/>	LM3 Rimanenze finali			0,00
Impresa familiare	<input type="checkbox"/>	LM4 Differenza (LM2, col. 2 - LM3)			0,00
		LM5 Totale componenti negativi			0,00
		LM6 Reddito lordo o perdita (LM4 - LM5)			0,00
		LM7 Contributi previdenziali e assistenziali	1	2	0,00
		LM8 Reddito netto			0,00
		LM9 Perdite progressse			0,00
		LM10 Reddito al netto delle perdite soggetto ad imposta sostitutiva			0,00
Determinazione dell'imposta		LM11 Imposta sostitutiva 5%			0,00
		LM12 Crediti di imposta	1 Riacquisto prima casa	2 Redditi prodotti all'estero	3 Fondi comuni
			4 Sisma Abruzzo altri immobili	5 Sisma Abruzzo abitazione principale	6 Reintegro anticipazioni fondi pensione
			7 Altri crediti d'imposta	8	
		LM13 Ritenute consorzio			0,00
		LM14 Differenza (LM11 - LM12, col. 8 - LM13)			0,00

ministeriale



La Procedura gestisce:

- 3.1 Piano dei Conti per contribuenti minimi
- 3.2 Causali Contabili e Iva per minimi
- 3.3 Anagrafica comune clienti, fornitori e percipienti
- 3.4 Registrazione in prima nota con gestioni partite aperte e chiuse
- 3.5 Schede contabili
- 3.6 Gestione Iva
- 3.7 Situazione contabile
- 3.8 Verifica e controllo dei requisiti richiesti per il regime dei minimi
- 3.9 Produzione automatica del relativo quadro unico
- 3.10 Diritto Camerale

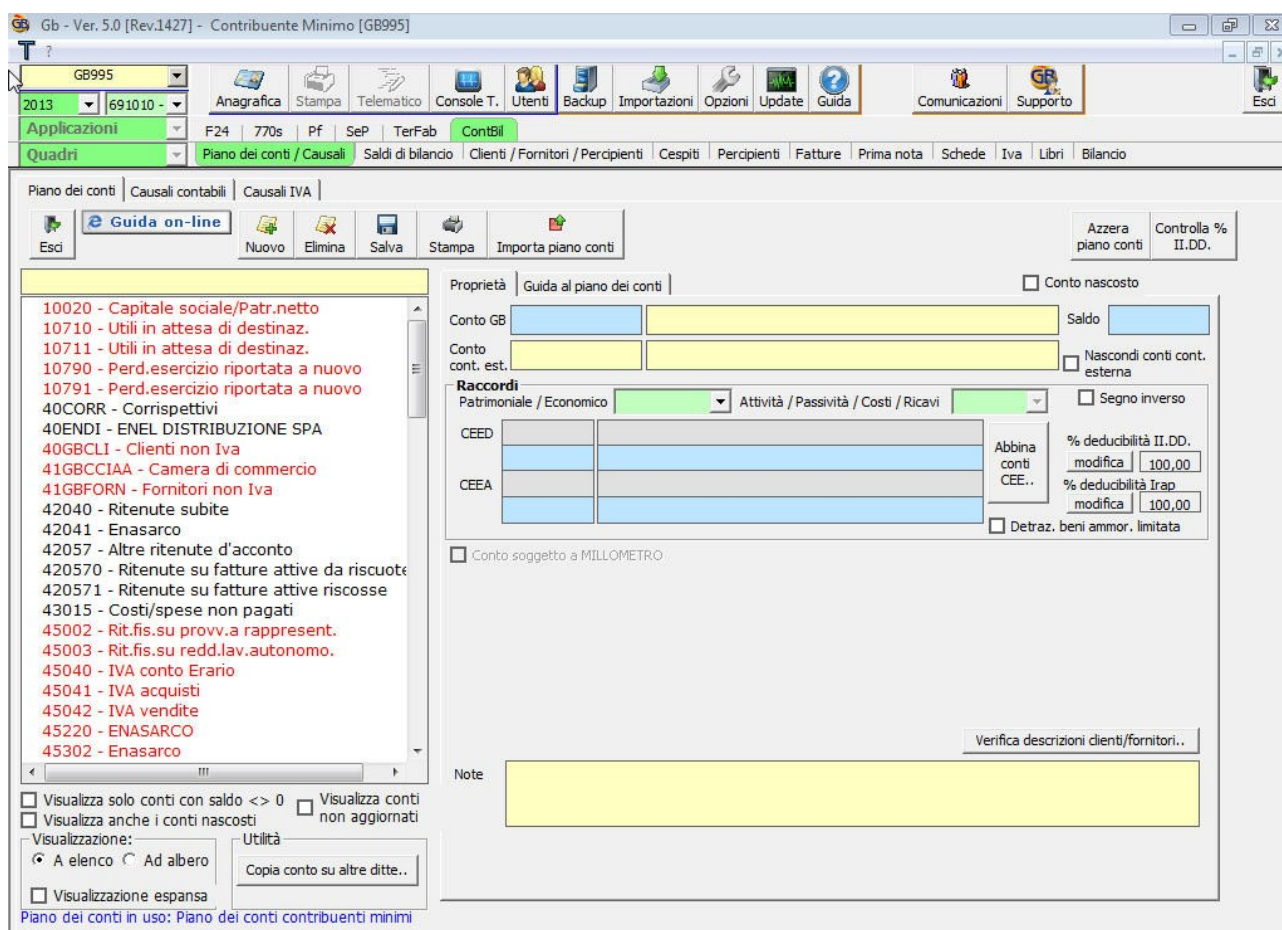
3.1 Piano dei Conti per contribuenti minimi

La tenuta della "Contabilità per i Minimi", richiede l'utilizzo di uno specifico piano dei conti che viene settato in fase di inserimento dell'azienda scegliendo il tipo di regime contabile.

Il piano dei conti è strutturato per poter effettuare le registrazioni in prima nota e la esposizione in un prospetto di riepilogo dei dati contabili. La struttura del piano dei conti prevede **5 diversi livelli semplificati**, che permettono una analitica ed articolata esposizione dei dati risultanti dalla contabilità per il contribuente minimo.

Ogni conto è completo delle proprietà necessarie per la gestione del regime dei minimi e dei consequenziali controlli.

L'utente potrà comunque modificare, aggiungere propri conti personalizzando così la procedura in base alle proprie esigenze.



The screenshot displays the 'Piano dei conti' (Chart of Accounts) configuration screen in GB Software. The window title is 'Gb - Ver. 5.0 [Rev.1427] - Contribuente Minimo [GB995]'. The menu bar includes 'Anagrafica', 'Stampa', 'Telematico', 'Console T.', 'Utenti', 'Backup', 'Importazioni', 'Opzioni', 'Update', 'Guida', 'Comunicazioni', and 'Supporto'. The toolbar contains icons for 'Nuovo', 'Elimina', 'Salva', 'Stampa', and 'Importa piano conti'. The main workspace is divided into two panes:

- Left Pane (List of Accounts):** A scrollable list of accounts with descriptions:
 - 10020 - Capitale sociale/Patr.netto
 - 10710 - Utili in attesa di destinaz.
 - 10711 - Utili in attesa di destinaz.
 - 10790 - Perd.esercizio riportata a nuovo
 - 10791 - Perd.esercizio riportata a nuovo
 - 40CORR - Corrispettivi
 - 40ENDI - ENEL DISTRIBUZIONE SPA
 - 40GBCLI - Clienti non Iva
 - 41GBCCIAA - Camera di commercio
 - 41GBFORN - Fornitori non Iva
 - 42040 - Ritenute subite
 - 42041 - Enasarco
 - 42057 - Altre ritenute d'acconto
 - 420570 - Ritenute su fatture attive da riscuote
 - 420571 - Ritenute su fatture attive riscosse
 - 43015 - Costi/spese non pagati
 - 45002 - Rit.fis.su provv.a rappresent.
 - 45003 - Rit.fis.su redd.lav.autonomo.
 - 45040 - IVA conto Erario
 - 45041 - IVA acquisti
 - 45042 - IVA vendite
 - 45220 - ENASARCO
 - 45302 - Enasarco
- Right Pane (Configuration):**
 - Buttons: 'Guida on-line', 'Nuovo', 'Elimina', 'Salva', 'Stampa', 'Importa piano conti', 'Azzera piano conti', 'Controlla % II.DD.'.
 - Section: 'Proprietà | Guida al piano dei conti'.
 - Options: Conto nascosto, Nascondi conti cont. esterna, Segno inverso, Conto soggetto a MILLOMETRO.
 - Fields: 'Conto GB', 'Saldo', 'Conto cont. est.', 'Raccordi' (Patrimoniale/Economico, Attività/Passività/Costi/Ricavi), 'Abbina conti CEE..', '% deducibilità II.DD.', '% deducibilità trap.', 'Verifica descrizioni clienti/fornitori..', 'Note'.
 - Bottom: Visualizza solo conti con saldo <> 0, Visualizza conti non aggiornati, 'Visualizzazione: A elenco (selected) / Ad albero', Visualizzazione espansa, 'Copia conto su altre ditte..', 'Piano dei conti in uso: Piano dei conti contribuenti minimi'.

3.2 Causali Contabili e Iva per minimi

Le "Causali contabili ed Iva" dei minimi vengono utilizzate in fase di registrazione della prima nota e determinano le modalità di registrazione.

Il modulo contabilità regime dei minimi viene fornito completo dell'elenco contenente tutte le causali contabili ed Iva necessarie, le quali vengono aggiornate da GBsoftware e rese disponibile tramite aggiornamenti.

L'utente potrà comunque aggiungere ulteriori causali contabili e richiedere nuove causali iva che non sono presenti nell'elenco tramite comunicazione direttamente allo staff di GBsoftware personalizzando così la procedura in base alle proprie esigenze.

The screenshot shows the GB software interface for a 'Contribuente Minimo'. The main window displays a list of account codes (Causali) and a detailed configuration panel for the selected account 'FV' (Fattura di vendita n.).

Caus. Cont GB	Caus. Cont GB numerica	Caus. Cont utente	Descrizione GB
FV	001		Fattura di vendita n.
FVGB	002		Fattura di vendita n.
FVRC	040		Annotazione operaz Reverse Charge
FVR1	041		Annot. Nota accredito operaz Rev. Charge
FV32	050		Annotaz. Importaz. Cee
FV33	051		Annot. nota accred. importaz. cee
FV51	060		Nota addebito fatt. vend. n.
FV52	065		Nota accredito fatt. vend. n.
FA	101		Fattura acquisto n.
FA01	102		Fatt. acq. Beni Amm. li n.
FA02	103		Fatt. acq. professionisti n.
FA04	110		Fattura importaz. Cee n.
FA07	125		Ricevuta n.
FA09	111		Fatt. importaz. Cee beni amm. li n.
FA11	113		Fatt. acq. Professionisti Beni Amm. li n.
FARC	135		Fattura acquisto Reverse Charge n.
FA52	146		Nota accredito su fatt. acquisto n.
FAR1	165		Nota accredito Reverse Charge n.
FA56	170		Nota accredito importaz. cee n.
IN	201		Riscossa fattura
IN03	220		Effetti
PA	230		Pagata fattura
PA01	231		Pagamento in contanti
LA20	350		Compensi
AL01	360		Giroconto

The configuration panel for 'FV' includes the following details:

- Codice GB: FV (Fattura di vendita n.)
- Codice Numerico GB: 001
- Codice utente: []
- Registro IVA (A/V/C): V - Vendite
- Codice conto di default: 70000
- Segno: + Positivo
- Causale annotazione: []
- Partite (A/M/N): A - Apre una partita
- Causale Iva: []
- Caus. chiusura partita: IN - Riscossa fattura
- Spesometro: Leasing: Percipienti:
- Dare/Avere: []
- Reg. del margine: Reverse Charge:
- Nota variaz.: Cespi: Autotrasportatore:

La causale selezionata è valida per i seguenti regimi contabili:

Id	Descrizione	Valida
1	Impresa in contabilità ordinaria	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Impresa in contabilità semplificata	<input checked="" type="checkbox"/>
5	Impresa in regime sostitutivo - Marginali - (Forfettivo) Art. 13 L. 388/2000	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Contribuente minimo	<input checked="" type="checkbox"/>
21	Professionista in contabilità ordinaria - Art. 3, Comma 2 Dpr 695/96	<input checked="" type="checkbox"/>
22	Professionista in contabilità semplificata - Art. 3, Comma 1 Dpr 695/96	<input checked="" type="checkbox"/>

3.3 Anagrafica comune clienti, fornitori e percipienti

Il modulo "Anagrafica Comune clienti, fornitori e percipienti" prevede la gestione di una unica anagrafica comune e centralizzata.

Comprende l'elenco di tutti i clienti, fornitori e percipienti, permettendo un utilizzo ottimale delle risorse e la disponibilità immediata dei dati anagrafici e fiscali per tutti i moduli della contabilità regime minimi.

The screenshot displays the 'Anagrafica Clienti/Fornitori' (41ENDI - ENEL DISTRIBUZIONE SPA) window. The interface includes a menu bar with options like 'Anagrafica', 'Stampa', 'Telematico', and 'Contabil'. A toolbar contains icons for 'Nuovo', 'Salva', 'Elimina', 'Eli. Scarico', 'Stampa', and 'Stampa scheda'. The main area is divided into a table on the left and a detailed form on the right.

Codice	Cogn. Rag. Soc.	Nome	
41ENDI	ENEL DISTRIBUZIONE SPA		05
41TELE	TELECOM ITALIA SPA		00
MT12	MENICHETTI	CARLO	
MT32	Rossi	Franco	106
MT34	Cances Srl		SM

Dati anagrafici | Percipiente | Causali e Contropartite Predefinite

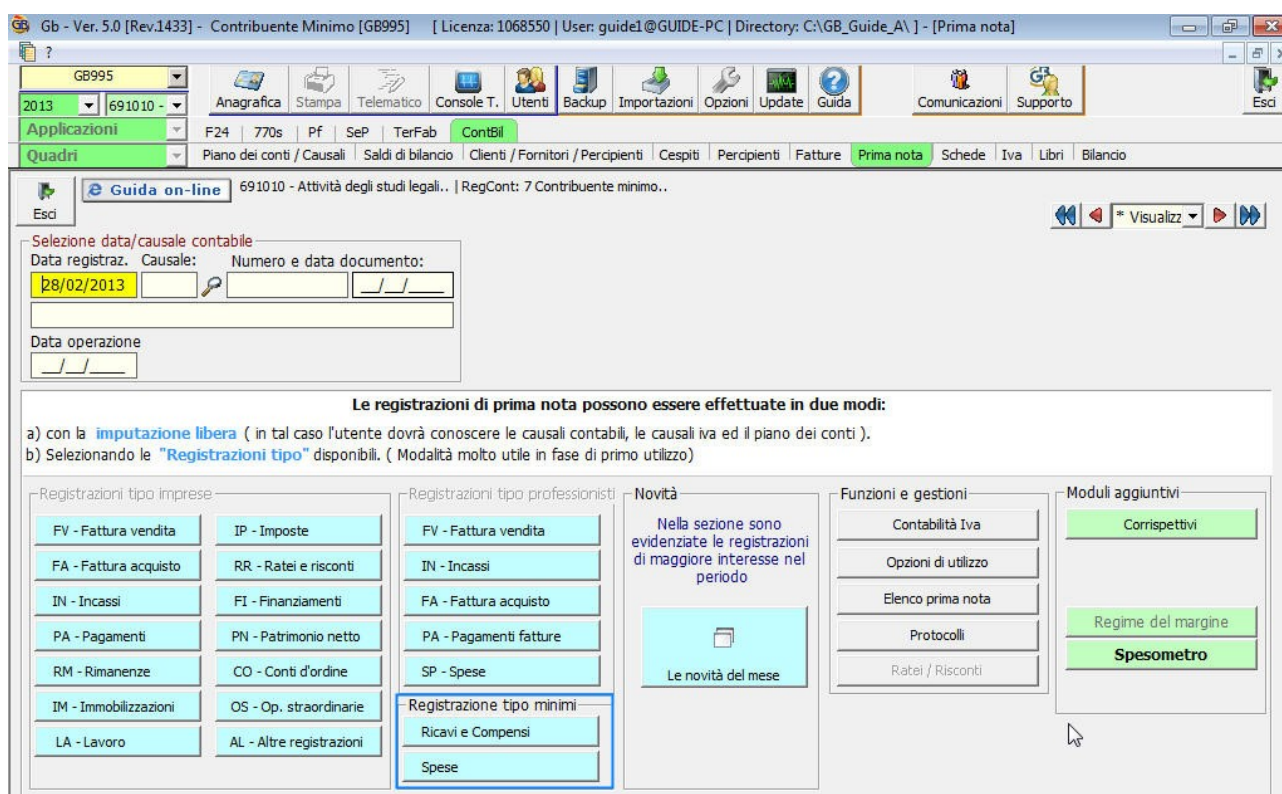
Codice: **41ENDI** | Codice Fiscale: **05779711000**
 Partita Iva: **05779711000**

Cogn. R. Soc.: **ENEL DISTRIBUZIONE SPA**
 Nome:
 Denominaz.:
 Dati di nascita:
 Data:
 Città:
 Prov.:
 C.A.P.:
 Regione:
 Sesso:
 Residenza: | Residenza estera |
 Indirizzo: **VIA OMBRONE 2**
 Comune: **ROMA** | Prov.: **RM** | C.A.P.: **00198**
 Regione:
 Cod. comune:
 Cod. ISTAT:
 Domicilio fiscale:
 Indirizzo:
 Comune:
 Prov.:
 C.A.P.:
 Regione:
 Cod. comune:
 Cod. ISTAT:
 Contatti:
 Telefono:
 Telefono 2:
 Fax:
 Cellulare:
 E Mail:
 Totale clienti/fornitori: 5
 I soggetti identificati come Percipienti sono evidenziati di colore
 Le anagrafiche senza P. Iva e Cod. fisc. sono evidenziati di colore

3.4 Registrazione in prima nota con gestioni partite aperte e chiuse

La gestione della "Prima nota", prevede un' unica interfaccia che permette di effettuare tutti i tipi di registrazione previsti per la contabilità relativa al regime dei minimi.

La gestione della **prima nota** comprende l'insieme delle operazioni da contabilizzare sia Iva (fattura acquisti o vendita) che non Iva. Per effettuarle sono previste diverse **registrazioni tipo** complete di conti, causali contabili ed iva che facilitano il lavoro e lo velocizzano. Inoltre l'utente, nella fase di salvataggio della prima nota, ha la possibilità di predisporre la registrazione come modello tipo da poter richiamare per le successive scritture.



I pagamenti e le riscossioni delle operazioni registrate possono essere eseguite direttamente dalla registrazione oppure dall'elenco prima nota tramite il pulsante Riscuoti/Paga.

3.5 Schede contabili

Le schede contabili consentono la visualizzazione dei movimenti contabili dei clienti, fornitori e di tutti gli altri conti utilizzati nelle scritture di prima nota.

La visualizzazione può avvenire dal menu "schede" con molteplici possibilità di scelta già predisposte.

Molto utile è anche la possibilità di attivarle con un doppio click sull'importo direttamente dal bilancio, dalla prima nota, dai prospetti contabili, dai registri e da tante altre parti della procedura.

All'interno delle schede sono previste le seguenti stampe già predisposte da poter selezionare.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1427] - Contribuente Minimo [GB995]

GB995

2013 691010 - Anagrafica Stampa Telematico Console T. Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida Comunicazioni Supporto Escd

Applicazioni F24 770s Pf SeP TerFab ContBil

Quadri Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori / Percipienti Cespiti Percipienti Fatture Prima nota Schede Iva Libri Bilancio

Guida on-line dal 01/01/2013 al 31/12/2013 Tutte (APCR con Cl+For) ordinate per cont

Data Reg.	N. Doc.	Data Doc.	Pr. Iva	CO	IV	Causale	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Sogg. Milc
CONTO : 40ENDI - ENEL DISTRIBUZIONE SPA											
CLIENTI C0201A											
31/01/13	1	31/01/13	1	FV		Fattura di vendita n. Ricavi e compensi		15.000,00		15.000,00	f
Totale:								15.000,00	0,00	15.000,00	
CONTO : 41ENDI - ENEL DISTRIBUZIONE SPA											
FORNITORI D0007A											
31/01/13	21	31/01/13	2	FA		Fattura acquisto n. Energia elettrica			600,00	-600,00	f
Totale:								0,00	600,00	-600,00	
CONTO : 41MT32 - Rossi Franco											
FORNITORI D0007A											
31/01/13	12	31/01/13	1	FA		Fattura acquisto n. Acquisto di materie prime		1.211,00		-1.211,00	f
31/01/13	56	31/01/13	3	FA		Fattura acquisto n. Acq. di materiale di consumo		320,00		-1.531,00	f
31/01/13	654	31/01/13	4	FA		Fattura acquisto n. Acquisto di materie prime		410,00		-1.941,00	f
Totale:								0,00	1.941,00	-1.941,00	
CONTO : 41TELE - TELECOM ITALIA SPA											
FORNITORI D0007A											
31/01/13	1231	31/01/13	5	FA		Fattura acquisto n. Spese telefoniche deducibili al 50			360,00	-360,00	f
Totale:								0,00	360,00	-360,00	
CONTO : 42040 - Ritenute subite											
ATTIVITÀ											
01/01/13		01/01/13		00		Apertura bilancio Riporto anno precedente			0,00	0,00	f
Totale:								0,00	0,00	0,00	
CONTO : 45003 - Rit.fis.su redd.lav.autonomo.											
PASSIVITÀ D0012A04											
01/01/13		01/01/13		00		Apertura bilancio Riporto anno precedente			0,00	0,00	f

3.6 Gestione Iva

La "Gestione Iva" permette di adempiere a tutti gli obblighi previsti dall'art. 23, 25, 27 e 39 del D.p.r. 633/72.

In GBsoftware la funzione "Gestione Iva" permette di adempiere ai diversi obblighi di **liquidazione dell'imposta** e gestione dei vari **registri iva** nel caso in cui il contribuente minimo effettua operazioni intracomunitarie.

E' prevista la gestione completa di tutti gli adempimenti in materia di Iva:

- liquidazione periodiche
- liquidazione annuale
- registri iva vendite
- registri iva acquisti
- fatturato

3.7 Situazione contabile

La "Contabilità dei Minimi" e la situazione contabile per Cassa.

La "Contabilità dei professionisti" diversamente da quella delle imprese, non prevede un bilancio vero e proprio, ma piuttosto una "situazione contabile per cassa" che riporta tutti i conti per i quali nel periodo interessato, sono stati registrati degli incassi o dei pagamenti.

Nella contabilità dei minimi è possibile verificare in corso d'anno il **rispetto dei limiti previsti per i ricavi o compensi e il valore dei beni strumentali**.

Questo per la permanenza in tale regime contabile.

Per il controllo viene fornito un prospetto che riepiloga la situazione e determina l'imposta sostitutiva da pagare.

3.8 Verifica e controllo dei requisiti richiesti per il regime dei minimi

Il prospetto "Verifica Situazione Minimi" permette di controllare i requisiti di permanenza nel regime dei minimi ed effettuare il calcolo anticipato dell'imposta sostitutiva.

Il prospetto riporta in due sezioni contraddistinte, per verificare costantemente se avviene il superamento del limite, l'importo dei ricavi e del valore dei beni strumentali registrati nell'anno.

GB - Ver. 5.0 [Rev.1427] - Contribuente Minimo [GB995]

GB995

2013 691010 -

Applicazioni F24 770s Pf SeP TerFab **ContBil**

Quadri Piano dei conti / Causali / Saldi di bilancio / Clienti / Fornitori / Percipienti / Cespi / Percipienti / Fatture / Prima nota / Schede / Iva / Libri **Bilancio**

Guida on-line

Stampa

Esci

Conto	Descrizione	Importo	Limite	Rimanenza
70000	Ricavi e compensi	15.000,00		
TOTALE RICAVI		15.000,00	30.000,00	15.000,00

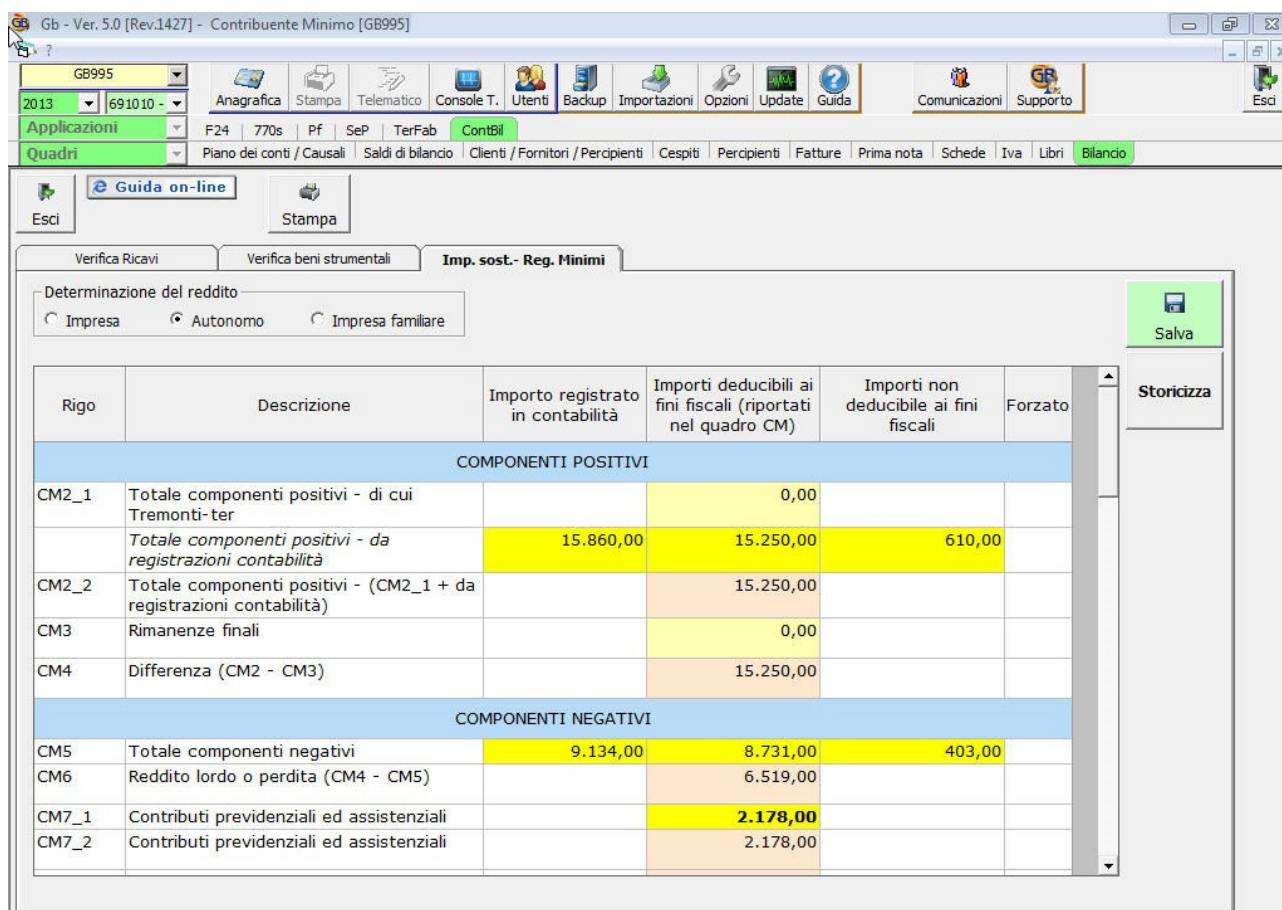
I ricavi rientrano nel limite previsto dal regime dei minimi - Ex minimi (art. 1 comma 96 Legge 244/2007)

3.9 Produzione automatica del relativo quadro unico

Per i Contribuenti Minimi è previsto un prospetto "Imp.sost.-Reg.Minimi" che permette la visualizzazione dei valori, che in automatico, saranno riportati nel quadro LM dell'Unico.

I valori che compongono questo prospetto derivano dalle registrazioni effettuate in contabilità dei minimi.

La funzione principale di tale prospetto è quella di avere, nel corso dell'esercizio, una situazione provvisoria del contribuente relativa all'importo dell'imposta sostitutiva che dovrà versare in fase di Unico



Verifica Ricavi Verifica beni strumentali **Imp. sost. - Reg. Minimi**

Determinazione del reddito
 Impresa Autonomo Impresa familiare

Rigo	Descrizione	Importo registrato in contabilità	Importi deducibili ai fini fiscali (riportati nel quadro CM)	Importi non deducibile ai fini fiscali	Forzato
COMPONENTI POSITIVI					
CM2_1	Totale componenti positivi - di cui Tremonti-ter		0,00		
	<i>Totale componenti positivi - da registrazioni contabilità</i>	15.860,00	15.250,00	610,00	
CM2_2	Totale componenti positivi - (CM2_1 + da registrazioni contabilità)		15.250,00		
CM3	Rimanenze finali		0,00		
CM4	Differenza (CM2 - CM3)		15.250,00		
COMPONENTI NEGATIVI					
CM5	Totale componenti negativi	9.134,00	8.731,00	403,00	
CM6	Reddito lordo o perdita (CM4 - CM5)		6.519,00		
CM7_1	Contributi previdenziali ed assistenziali		2.178,00		
CM7_2	Contributi previdenziali ed assistenziali		2.178,00		

Salva Storicizza

3.10 Diritto Camerale

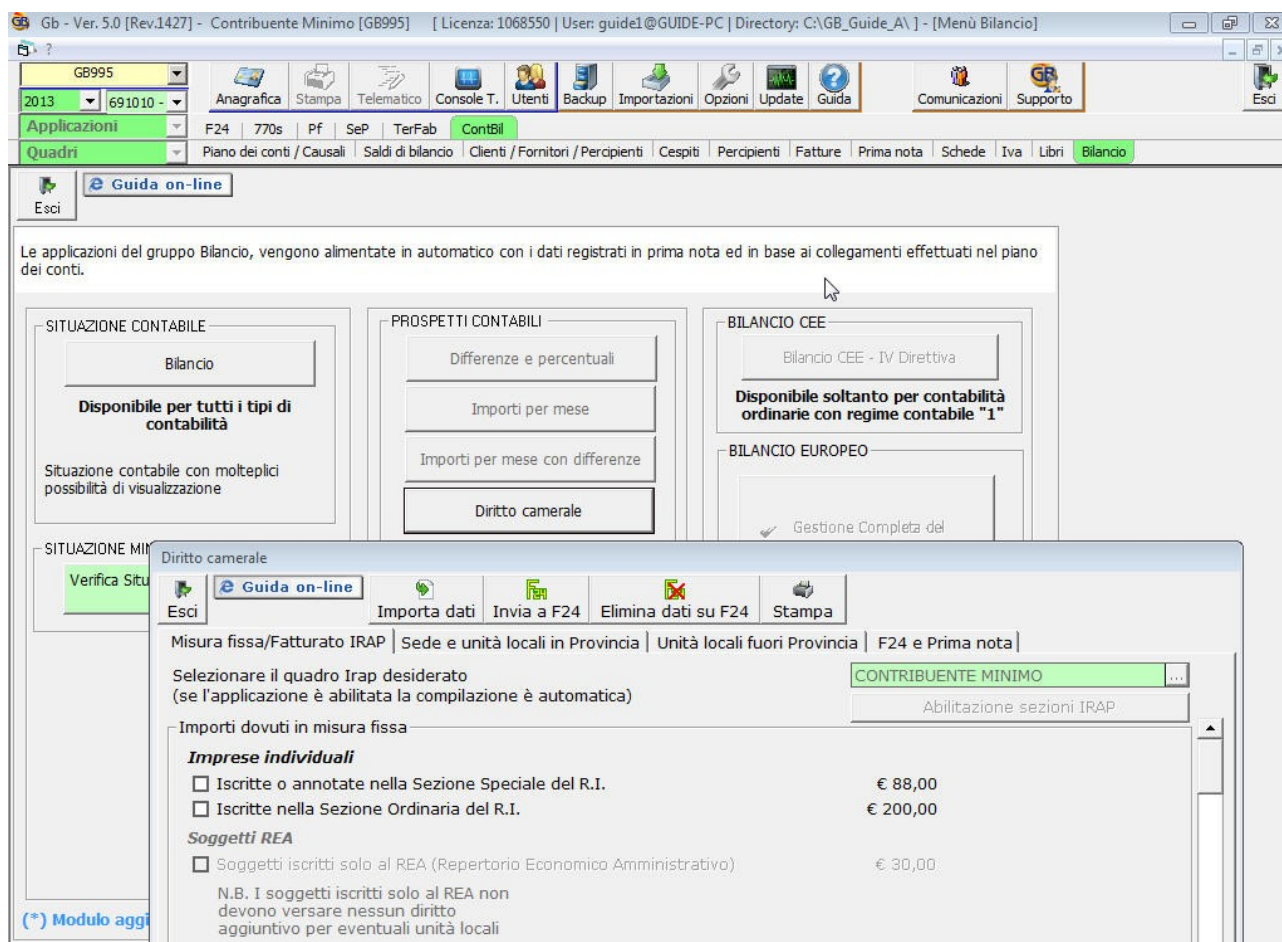
Il diritto annuale è un tributo che ogni anno devono versare le imprese iscritte o annotate nel Registro delle Imprese a favore della Camera di Commercio competente per territorio (L. 580/93, art. 18).

Il ministero dello Sviluppo Economico stabilisce le misure del diritto annuale tramite decreto ministeriale.

Il calcolo per i contribuenti minimi avviene in base a:

- Misure fisse: imprese individuali iscritte o annotate nella Sezione Speciale del R.I.
- Misure fisse: imprese individuali iscritte nella Sezione Ordinaria del R.I.

Individuato l'importo da versare sarà possibile effettuare la produzione e l'invio dell'F24 e la registrazione automatica in prima nota.



Le applicazioni del gruppo Bilancio, vengono alimentate in automatico con i dati registrati in prima nota ed in base ai collegamenti effettuati nel piano dei conti.

SITUAZIONE CONTABILE
Bilancio
Disponibile per tutti i tipi di contabilità
Situazione contabile con molteplici possibilità di visualizzazione

PROSPETTI CONTABILI
Differenze e percentuali
Importi per mese
Importi per mese con differenze
Diritto camerale

BILANCIO CEE
Bilancio CEE - IV Direttiva
Disponibile soltanto per contabilità ordinarie con regime contabile "1"

BILANCIO EUROPEO
Gestione Completa del

Diritto camerale

Misura fissa/Fatturato IRAP | Sede e unità locali in Provincia | Unità locali fuori Provincia | F24 e Prima nota

Selezionare il quadro Irap desiderato (se l'applicazione è abilitata la compilazione è automatica)

CONTRIBUENTE MINIMO

Abilitazione sezioni IRAP

Importi dovuti in misura fissa

Categoria	Importo
Imprese individuali	
<input type="checkbox"/> Iscritte o annotate nella Sezione Speciale del R.I.	€ 88,00
<input type="checkbox"/> Iscritte nella Sezione Ordinaria del R.I.	€ 200,00
Soggetti REA	
<input type="checkbox"/> Soggetti iscritti solo al REA (Repertorio Economico Amministrativo)	€ 30,00

N.B. I soggetti iscritti solo al REA non devono versare nessun diritto aggiuntivo per eventuali unità locali

4 CA231 Gestione dei Cespiti - Beni Materiali

Il modulo dei cespiti consente di gestire le Immobilizzazioni Materiali. L'elemento base è formato dalle schede tecniche che prevedono, per singolo bene, l'indicazione di tutti i dati necessari, il calcolo della quota di amm.to e l'evoluzione del bene nel tempo.

La gestione dei beni materiali in GBsoftware è direttamente collegata alla prima nota.

Le fatture di acquisto relative ai beni ammortizzabili devono essere registrate con apposita causale contabile che alimenta in automatico le schede tecniche dei cespiti. Dalla registrazione di prima nota vengono riportati la maggior parte dei dati. Quelli mancanti devono essere integrati dall'utente all'apertura della scheda.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1423] - DemoCont [GB999]

2013 | 256200 -

Applicazioni: F24 | F23 | ComuAnnDatIva | Iva | 770s | Sc | SeP | ContBil | Spesometro | Iva_TR | Irap | Intra | Intento | Com

Quadri: Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | Clienti / Fornitori / Percipienti | **Cespiti** | Percipienti | Fatture | Prima nota | Schede | Iva | Libri | Bilancio

Guida on-line | Esci

Vai alla scheda del cespite numero: **Riordina numerazione**

Filtra per:
Anno Acquisto: Tutti gli anni
Entrata in funzione: Tutti gli anni

Beni ammortizzabili Bene con contratto di assistenza Il presente bene è una nota a credito

Cespite: 1 | Impianti tecnici generici

Insieme: | Ubicazione: | Reparto:

Pertinenza:

Tipo bene: Nuovo | Utilizzo: Normale | 100% Possesso: Proprietà

Entrata: Provenienza del bene | Uscita: ceduto/dismesso

Fornitore: | Del: 31/01/2006 | Prot.Iva: 0 | Cliente: | N. Fattura: | Del: | Prot.Iva: 0

Disponibilità: | Mancata disponibilità:

Entrata funz.: 31/01/2006 | Dal: | Al: | Motivazione:

Incrementativo del bene -----> | Del:

CONTO	DESCRIZIONE	CIVILE	FISCALE
21110	Costo del bene	39.450,00	39.450,00
	Iva non detraibile	0,00	0,00
	Oneri accessori vari	0,00	0,00
	Capitaliz. interessi passiv	0,00	0,00
		0,00	0,00
a)	Tot. costo del bene	39.450,00	39.450,00
	Incrementi	0,00	0,00
	Decrementi	0,00	0,00
	Rivalutazioni	0,00	0,00
b)	Tot. valore del bene	39.450,00	39.450,00
	Quota Amm.to Normale	6.114,75	6.114,75

CONTO	DESCRIZIONE	CIVILE	FISCALE
	- Ammortamenti ordinari	39.450,00	39.450,00
	- Ammortamenti anticipati		0,00
	- Ammortamenti accelerati		0,00
	- Amm.ti non detraibili		0,00
c)	Totale (Fondi)	39.450,00	39.450,00
	- Decrementi	0,00	0,00
	- Svalutazioni	0,00	0,00
d)	Valore netto del bene	0,00	0,00
	e) Valore della cessione		
f)	Plusvalenza		
g)	Minusvalenza		

Gruppo: 7 | Industrie manifatturiere metallurgiche e meccaniche

Specie: 23 | Officine per fucinatura, stampatura, imbutitura, saldatura (elettrica, alluminotermica)

Sottospecie: Macchinari

% Amm.to: Normale | Civile: 15,50 | Fiscale: 15,50

Risulta essere calcolato un ammortamento definitivo, impossibile modificare il conto utilizzato.

L'eventuale modifica della prima nota comporta l'aggiornamento dei dati anche nella gestione cespiti, garantendo così la rispondenza tra contabilità cespiti. La compilazione delle schede, può avvenire anche manualmente, con inserimento libero del bene.

Il modulo consente la stampa del registro dei beni ammortizzabili, previsto dall'art.16 del DPR 600/73. Il programma gestisce il calcolo degli ammortamenti civili e fiscali con automatico invio alla prima nota della relativa registrazione

5 CA233 Gestione dei Cespiti – Beni Immateriali

Il modulo dei cespiti consente di gestire le Immobilizzazioni Immateriali. L'elemento base è formato dalle schede che consentono di gestire le immobilizzazioni dalla loro entrata in azienda fino alla dismissione.

La gestione dei beni immateriali, in GBsoftware, è direttamente collegata alla prima nota. Le fatture di acquisto devono essere registrate con apposita causale contabile che alimenta in automatico le schede tecniche. In automatico dalla registrazione di prima nota vengono riportati la maggior parte dei dati. Quelli mancanti devono essere integrati dall'utente all'apertura delle schede.

Beni Immateriali Il presente bene è una nota a credito

Cespite: 1 costi di costituzione azienda

Entrata: Provenienza del bene

Fornitore: Cliente:

Num. Fattura: Del: 05/05/2000 Prot.Iva: Num. Fattura: Del: Prot.Iva:

Uscita: ceduto/dismesso

Disponibilità: Mancata disponibilità:

Entrata funz.: 05/05/2000 Dal: Al: Motivazione:

Incremento / decremento del bene --> Del:

CONTO	DESCRIZIONE	CIVILE	FISCALE
20000	Costo del bene	30.000,00	30.000,00
	Iva non detraibile	0,00	0,00
	Oneri accessori vari	0,00	0,00
	Capitaliz. interessi passiv	0,00	0,00
		0,00	0,00
	a) Tot. costo del bene	30.000,00	30.000,00
	Incrementi	0,00	0,00
	Decrementi	0,00	0,00
	Rivalutazioni	0,00	0,00
	b) Tot. valore del bene	30.000,00	30.000,00

CONTO	DESCRIZIONE	CIVILE	FISCALE
	- Ammortamenti ordinari	30.000,00	3.000,00
	c) Totale (Fondi)	30.000,00	3.000,00
	- Decrementi	0,00	0,00
	- Svalutazioni	0,00	0,00
	d) Valore netto del bene	0,00	27.000,00
	e) Valore della cessione		
	f) Plusvalenza		
	g) Minusvalenza		

Percentuale Amm.	Anno	Limite	% Civile	% Fiscale
Costi di impianto e di ampliament	2012	M	20,00%	20,00%

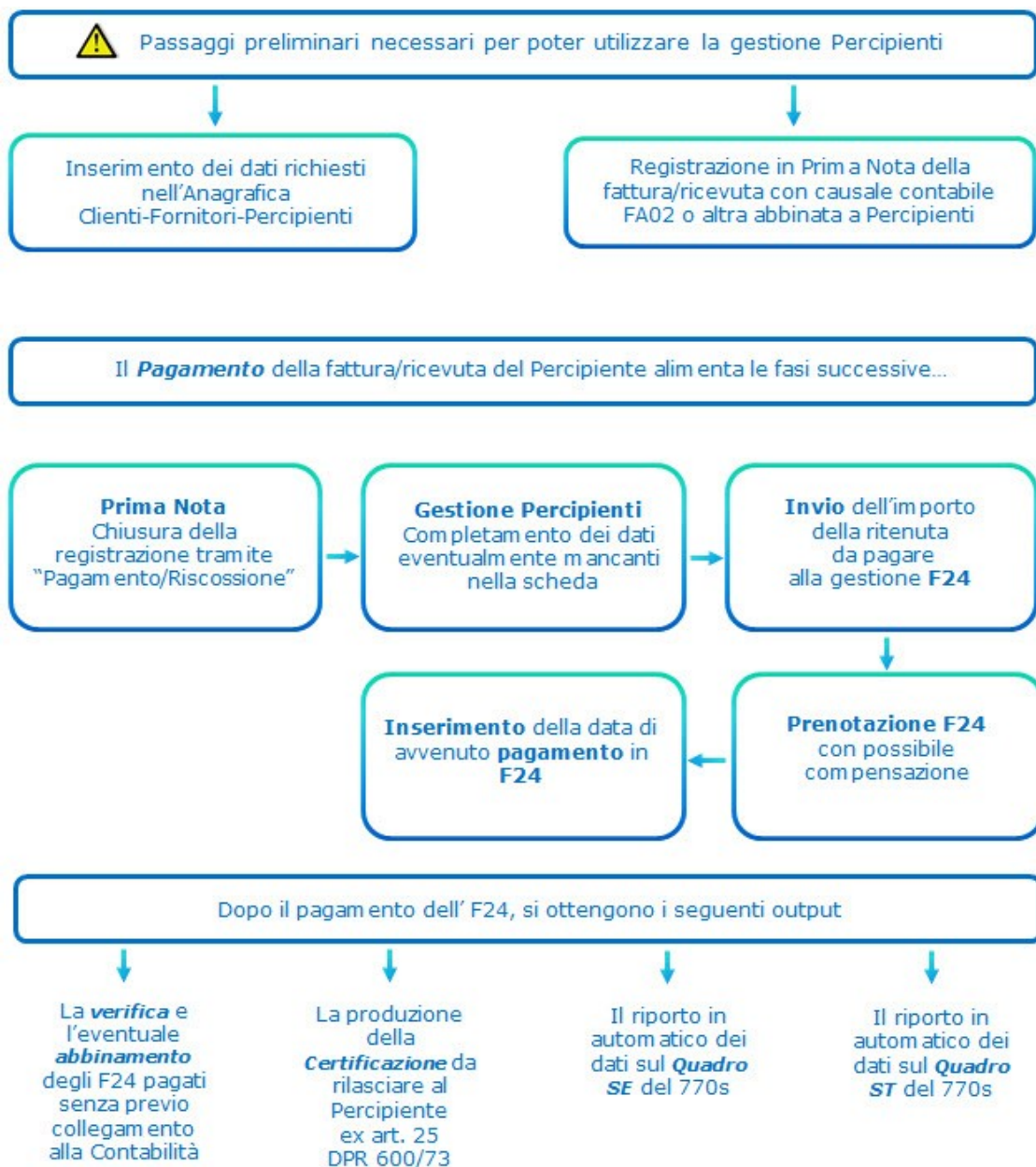
L'eventuale modifica della prima nota comporta l'aggiornamento dei dati anche nella gestione cespiti, garantendo così la rispondenza tra contabilità e cespiti. La compilazione delle schede, può avvenire anche manualmente, con inserimento libero del bene. Il modulo consente la stampa del registro dei beni ammortizzabili, previsto dall'art.16 del DPR 600/73.

Il programma gestisce il calcolo degli ammortamenti civili e fiscali con automatico invio alla prima nota della relativa registrazione. CA233

6 CA251 Gestione dei Percipienti

I soggetti che, nell'ambito dell'attività d'impresa o della professione, corrispondono compensi soggetti a ritenuta, devono trattenere e versare l'importo previsto a titolo di ritenuta d'acconto o d'imposta entro il giorno 16 del mese successivo al pagamento del compenso.

Il modulo "Gestione percipienti" consente di adempiere a tutti questi obblighi in modo automatico, mediante la registrazione di prima nota, la produzione dei dati da pagare tramite il modello F24, la produzione della certificazione da rilasciare al sostituto e l'invio dei dati richiesti nei 2 quadri del modello 770 semplificato. L'applicazione è completata da una gestione per la verifica dei pagamenti e del puntuale rispetto dei vari adempimenti.



I soggetti coinvolti nelle operazioni sono pertanto due: il sostituto, che deve effettuare le ritenute, versarle e rilasciarne idonea attestazione ed il sostituito che deve indicare nella fattura o negli altri documenti dallo stesso emessi, i dati relativi all'importo ed al titolo delle ritenute. Al secondo spetterà poi l'onere di indicare in dichiarazione gli importi delle ritenute subite da detrarre alle imposte dovute.

I sostituti devono rilasciare ai sostituiti, apposita certificazione delle ritenute effettuate e del relativo versamento, ai sensi dell'art. 4 commi 6-ter e 6 quater D.P.R. 322/98.

Devono infine presentare il modello 770 semplificato, contenente i dati degli importi trattenuti da indicare nel quadro "Comunicazione dati certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi" e di quelli versati da indicare nel quadro "Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale e imposta sostitutiva".



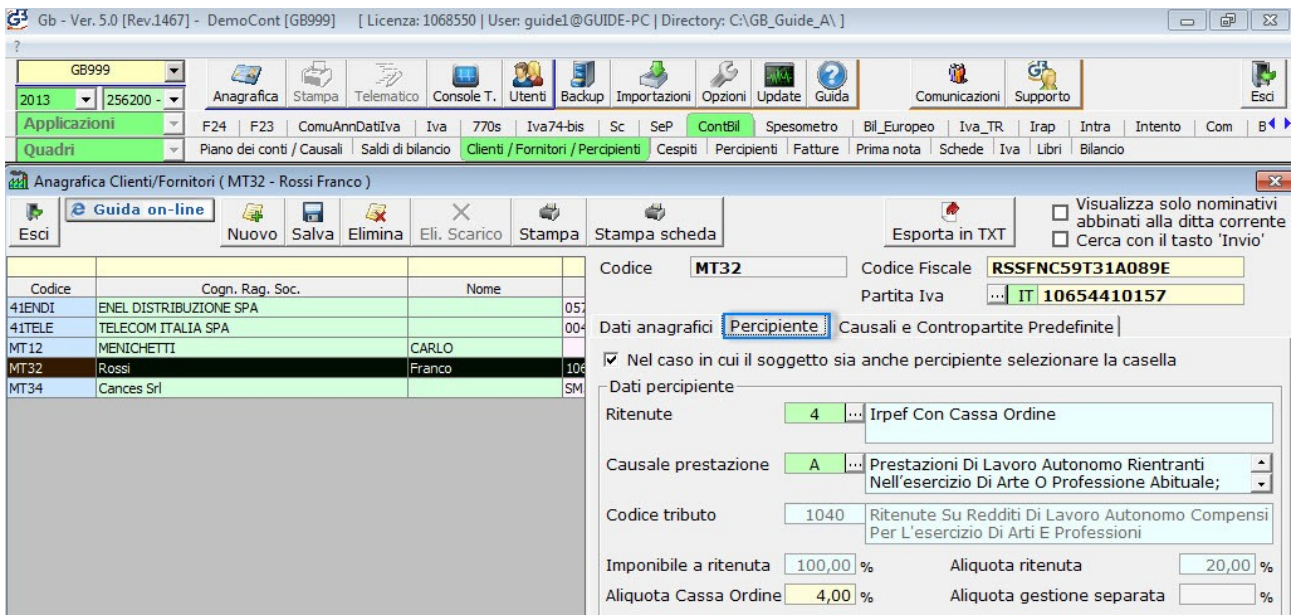
La Procedura gestisce:

- 6.1 Anagrafe comune dei Percipienti
- 6.2 Schede percipienti con prospetti di verifica
- 6.3 Produzione F24
- 6.4 Gestione delle certificazioni
- 6.5 Produzione dati per 770 semplificato

6.1 Anagrafe comune dei Percipienti

Il sostituto d'imposta deve censire i dati anagrafici necessari per poter effettuare gli adempimenti ai quali è tenuto.

Dalla gestione "Anagrafica comune cli/for/percipienti" è necessario gestire la banca dati dei **percipienti**. Oltre ai dati anagrafici, dovranno essere inseriti i dati necessari alla corretta applicazione della ritenuta da effettuare.



The screenshot shows the 'Anagrafica Clienti/Fornitori (MT32 - Rossi Franco)' window. The interface includes a menu bar with options like 'Nuovo', 'Salva', 'Elimina', 'Eli. Scarico', 'Stampa', and 'Stampa scheda'. A table lists several clients, with 'MT32' selected. The detailed form for 'MT32' shows the following data:

Codice	Cogn. Rag. Soc.	Nome
41ENDI	ENEL DISTRIBUZIONE SPA	
41TELE	TELECOM ITALIA SPA	
MT12	MENICHETTI	CARLO
MT32	Rossi	Franco
MT34	Cances Srl	

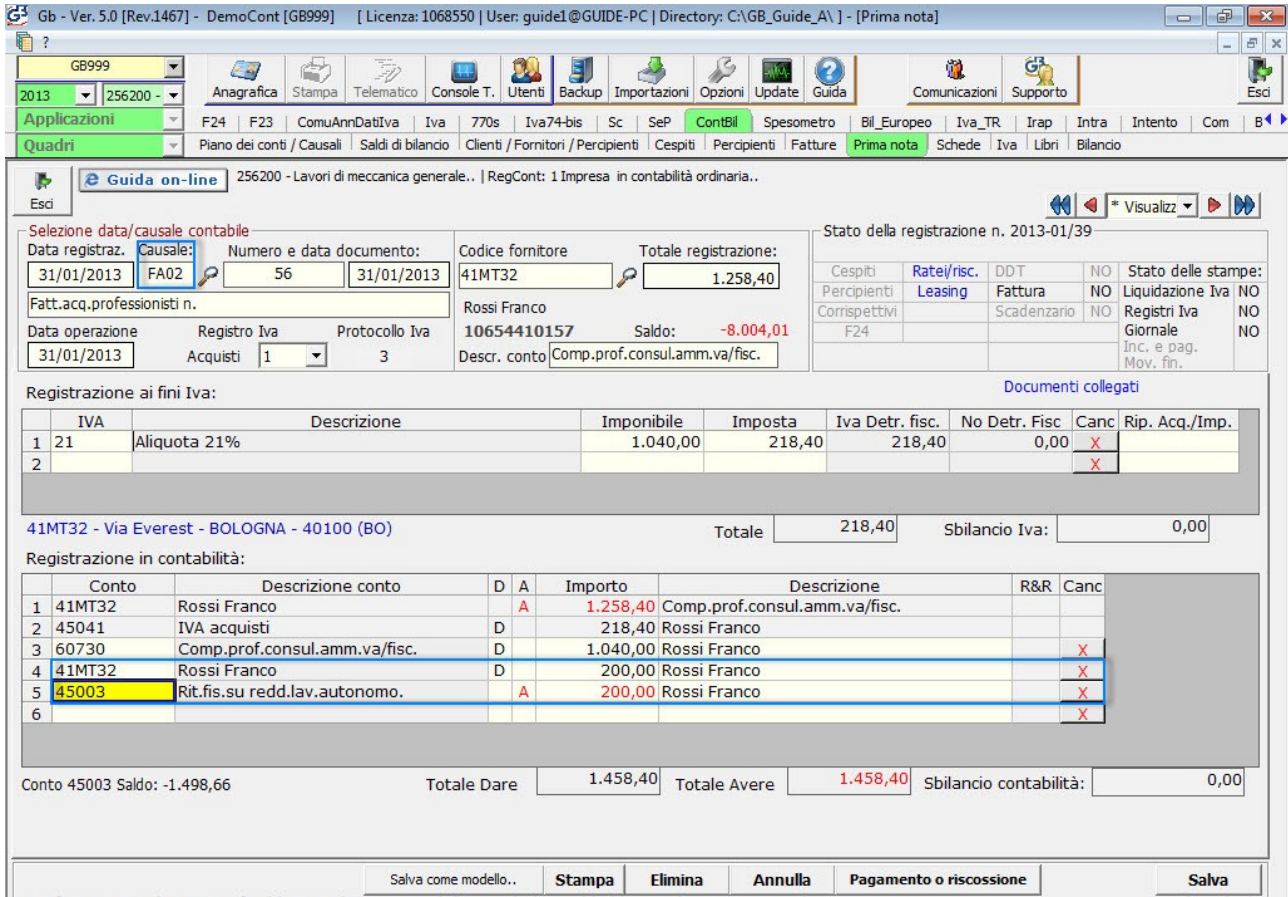
Form fields for 'MT32':

- Codice: **MT32**
- Codice Fiscale: **RSSFNC59T31A089E**
- Partita Iva: **IT 10654410157**
- Dati anagrafici: **Percipiente**
- Causali e Contropartite Predefinite: Nel caso in cui il soggetto sia anche percipiente selezionare la casella
- Dati percipiente:
 - Ritenute: **4** Irpef Con Cassa Ordine
 - Causale prestazione: **A** Prestazioni Di Lavoro Autonomo Rientranti Nell'esercizio Di Arte O Professione Abituale;
 - Codice tributo: **1040** Ritenute Su Redditi Di Lavoro Autonomo Compensi Per L'esercizio Di Arti E Professioni
 - Imponibile a ritenuta: **100,00** %
 - Aliquota ritenuta: **20,00** %
 - Aliquota Cassa Ordine: **4,00** %
 - Aliquota gestione separata: %

6.2 Schede percipienti con prospetti di verifica

L'automatismo tra registrazione dalla prima nota e gestione Percipienti

Il compenso corrisposto dal sostituto si registra in contabilità compilando correttamente i dati del percipiente all'interno dell'anagrafica comune



The screenshot shows the GB999 software interface. At the top, there's a menu bar with options like 'Anagrafica', 'Stampa', 'Telematico', 'Console T.', 'Utenti', 'Backup', 'Importazioni', 'Opzioni', 'Update', 'Guida', 'Comunicazioni', and 'Supporto'. Below the menu, there are several tabs for different accounting areas: 'F24', 'F23', 'ComuAnnDatiIva', 'Iva', '770s', 'Iva74-bis', 'Sc', 'SeP', 'ContBil', 'Spesometro', 'Bil_Europeo', 'Iva_TR', 'Irap', 'Intra', 'Intento', 'Com', and 'B'. The 'ContBil' tab is active, showing a 'Prima nota' (First note) screen.

The main window displays the following information:

- Guida on-line**: 256200 - Lavori di meccanica generale.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..
- Selezione data/causale contabile**:

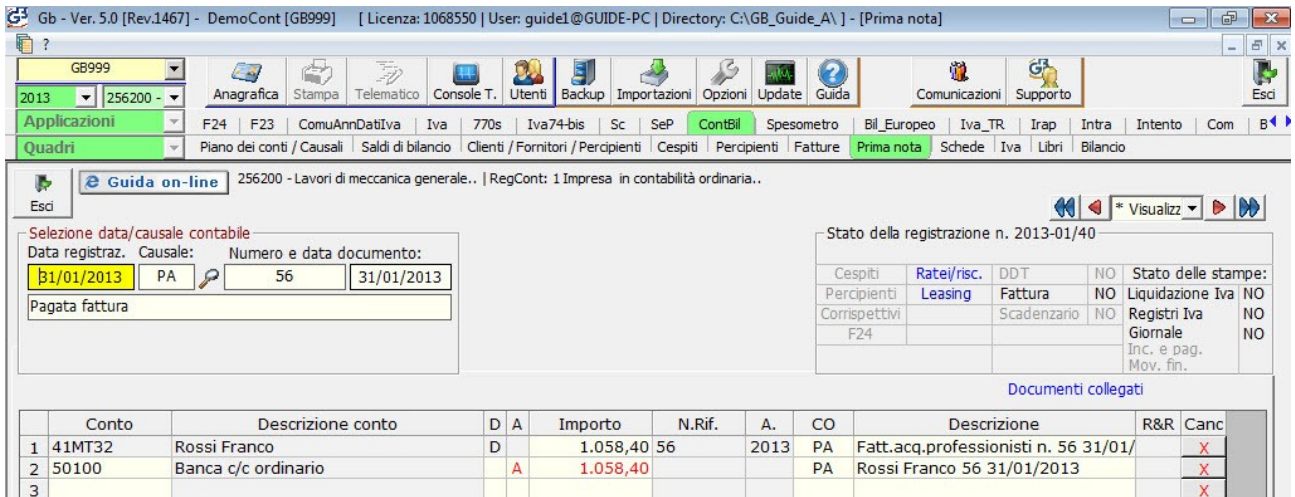
Data registraz.	Causale:	Numero e data documento:	Codice fornitore	Totale registrazione:
31/01/2013	FA02	56 31/01/2013	41MT32	1.258,40
- Stato della registrazione n. 2013-01/39**:

Cespiti	Rate/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva
Corrispettivi		Scadenzario	NO	Registri Iva
F24				Giornale
				Inc. e pag.
				Mov. fin.
- Registrazione ai fini Iva**:

IVA	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc	Rip. Acq./Imp.
1 21	Aliquota 21%	1.040,00	218,40	218,40	0,00	X	
2						X	
- Registrazione in contabilità**:

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc
1 41MT32	Rossi Franco		A	1.258,40	Comp.prof.consul.amm.va/fisc.		
2 45041	IVA acquisti	D		218,40	Rossi Franco		
3 60730	Comp.prof.consul.amm.va/fisc.	D		1.040,00	Rossi Franco		X
4 41MT32	Rossi Franco	D		200,00	Rossi Franco		X
5 45003	Rit.fis.su redd.lav.autonomo.		A	200,00	Rossi Franco		X
6							X

Per ogni compenso corrisposto, a partire dalla registrazione in contabilità dovrà essere predisposta una scheda contenente tutti i dati fiscali relativi. Questa è determinata in fase di pagamento della registrazione.



GB - Ver. 5.0 [Rev.1467] - DemoCont [GB999] [Licenza: 1068550 | User: guidel@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\] - [Prima nota]

2013 | 256200 - | Anagrafica | Stampa | Telematico | Console T. | Utenti | Backup | Importazioni | Opzioni | Update | Guida | Comunicazioni | Supporto | Esci

Applicazioni: F24 | F23 | ComuAnnDatIva | Iva | 770s | Iva74-bis | Sc | SeP | **ContBil** | Spesometro | Bil_Europeo | Iva_TR | Irap | Intra | Intento | Com | B

Quadri: Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | Clienti / Fornitori / Percipienti | Cespidi | Percipienti | Fatture | **Prima nota** | Schede | Iva | Libri | Bilancio

Guida on-line 256200 - Lavori di meccanica generale.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Selezione data/causale contabile
Data registraz. Causale: Numero e data documento:
B1/01/2013 PA 56 31/01/2013
Pagata fattura

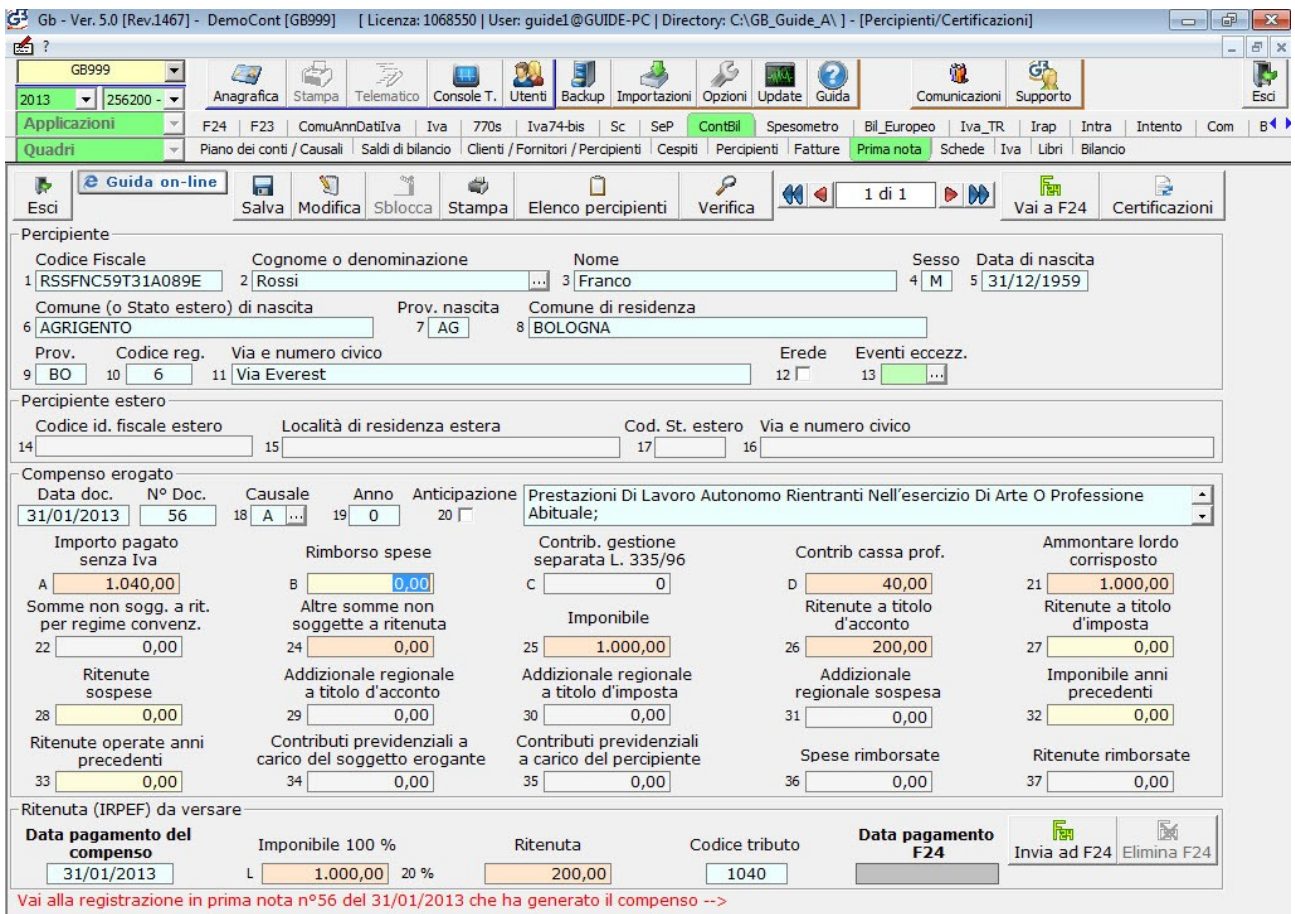
Stato della registrazione n. 2013-01/40

Cespiti	Ratej/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:	
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva	NO
Corrispettivi		Scadenzario	NO	Registri Iva	NO
F24				Giornale	NO
				Inc. e pag. Mov. fin.	

Documenti collegati

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	N.Rif.	A.	CO	Descrizione	R&R	Canc
1	41MT32 Rossi Franco		D	1.058,40	56	2013	PA	Fatt.acq.professionisti n. 56 31/01/		X
2	50100 Banca c/c ordinario		A	1.058,40			PA	Rossi Franco 56 31/01/2013		X
3										X

Verifica dei dati inseriti nella scheda percipienti, ed invio dell'importo da pagare alla gestione F24.
Ovviamente l'invio va ripetuto per la stessa fattura qualora questa sia pagata in date diverse.



GB - Ver. 5.0 [Rev.1467] - DemoCont [GB999] [Licenza: 1068550 | User: guidel@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\] - [Percipienti/Certificazioni]

2013 | 256200 - | Anagrafica | Stampa | Telematico | Console T. | Utenti | Backup | Importazioni | Opzioni | Update | Guida | Comunicazioni | Supporto | Esci

Applicazioni: F24 | F23 | ComuAnnDatIva | Iva | 770s | Iva74-bis | Sc | SeP | **ContBil** | Spesometro | Bil_Europeo | Iva_TR | Irap | Intra | Intento | Com | B

Quadri: Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | Clienti / Fornitori / Percipienti | Cespidi | Percipienti | Fatture | **Prima nota** | Schede | Iva | Libri | Bilancio

Guida on-line | Salva | Modifica | Sblocca | Stampa | Elenco percipienti | Verifica | 1 di 1 | Vai a F24 | Certificazioni

Percipiente

Codice Fiscale 1 | RSSFNC59T31A089E | 2 | Cognome o denominazione | Rossi | 3 | Nome | Franco | 4 | Sesso | M | 5 | Data di nascita | 31/12/1959

6 | Comune (o Stato estero) di nascita | AGRIGENTO | 7 | Prov. nascita | AG | 8 | Comune di residenza | BOLOGNA

9 | Prov. | BO | 10 | Codice reg. | 6 | 11 | Via e numero civico | Via Everest | 12 | Erede | | 13 | Eventi eccezz. |

Percipiente estero

14 | Codice id. fiscale estero | | 15 | Località di residenza estera | | 16 | Cod. St. estero | | 17 | Via e numero civico | |

Compenso erogato

Data doc. 31/01/2013 | N° Doc. 56 | Causale 18 | A | Anno 19 | 0 | Anticipazione 20 |

Importo pagato senza Iva A | 1.040,00 | Rimborsato B | 0,00 | Contrib. gestione separata L. 335/96 C | 0 | Contrib. cassa prof. D | 40,00 | Ammontare lordo corrisposto 21 | 1.000,00

Somme non sogg. a rit. per regime convenz. 22 | 0,00 | Altre somme non soggette a ritenuta 24 | 0,00 | Imponibile 25 | 1.000,00 | Ritenute a titolo d'acconto 26 | 200,00 | Ritenute a titolo d'imposta 27 | 0,00

Ritenute sospese 28 | 0,00 | Addizionale regionale a titolo d'acconto 29 | 0,00 | Addizionale regionale a titolo d'imposta 30 | 0,00 | Addizionale regionale sospesa 31 | 0,00 | Imponibile anni precedenti 32 | 0,00

Ritenute operate anni precedenti 33 | 0,00 | Contributi previdenziali a carico del soggetto erogante 34 | 0,00 | Contributi previdenziali a carico del percipiente 35 | 0,00 | Spese rimborsate 36 | 0,00 | Ritenute rimborsate 37 | 0,00

Ritenuta (IRPEF) da versare

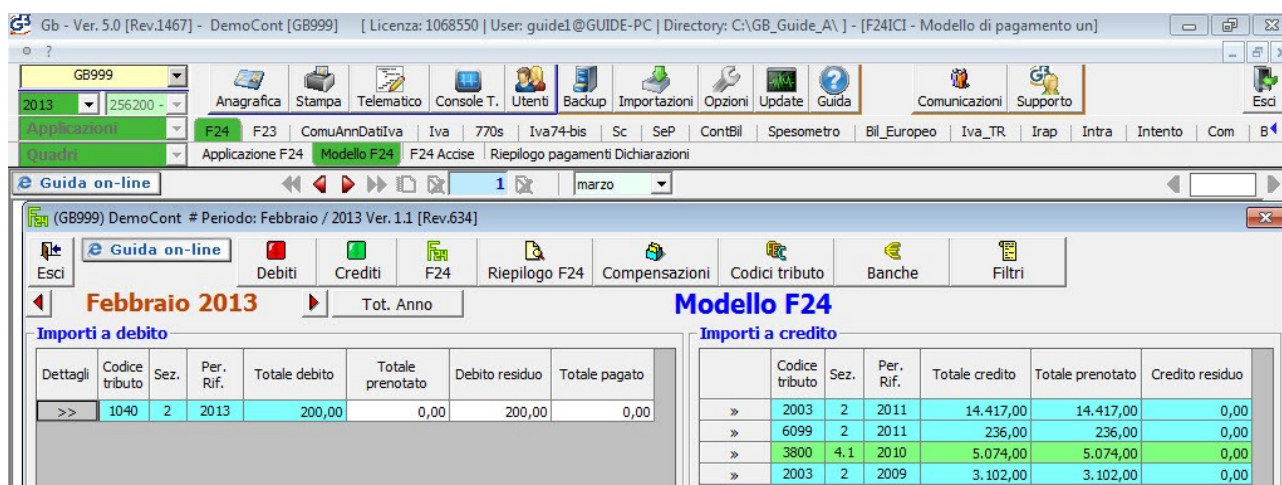
Data pagamento del compenso 31/01/2013 | Imponibile 100 % L | 1.000,00 | Ritenuta 20 % | 200,00 | Codice tributo | 1040 | Data pagamento F24 | | Invia ad F24 | Elimina F24

Vai alla registrazione in prima nota n°56 del 31/01/2013 che ha generato il compenso -->

6.3 Produzione F24

Il versamento delle ritenute effettuate è gestito in modo automatico dalla procedura e deve avvenire, tramite modello F24 da inviare in via telematica, entro il giorno 16 del mese successivo a quello di effettuazione della ritenuta.

Dalla gestione F24, inviato il debito della ritenuta d'acconto da versare, avverrà la produzione del modello nel mese del pagamento del tributo.



Importi a debito							Importi a credito					
Dettagli	Codice tributo	Sez.	Per. Rif.	Totale debito	Totale prenotato	Debito residuo	Totale credito	Totale prenotato	Credito residuo			
>>	1040	2	2013	200,00	0,00	200,00						
»	2003	2	2011				14.417,00	14.417,00	0,00			
»	6099	2	2011				236,00	236,00	0,00			
»	3800	4.1	2010				5.074,00	5.074,00	0,00			
»	2003	2	2009				3.102,00	3.102,00	0,00			

6.4 Gestione delle certificazioni

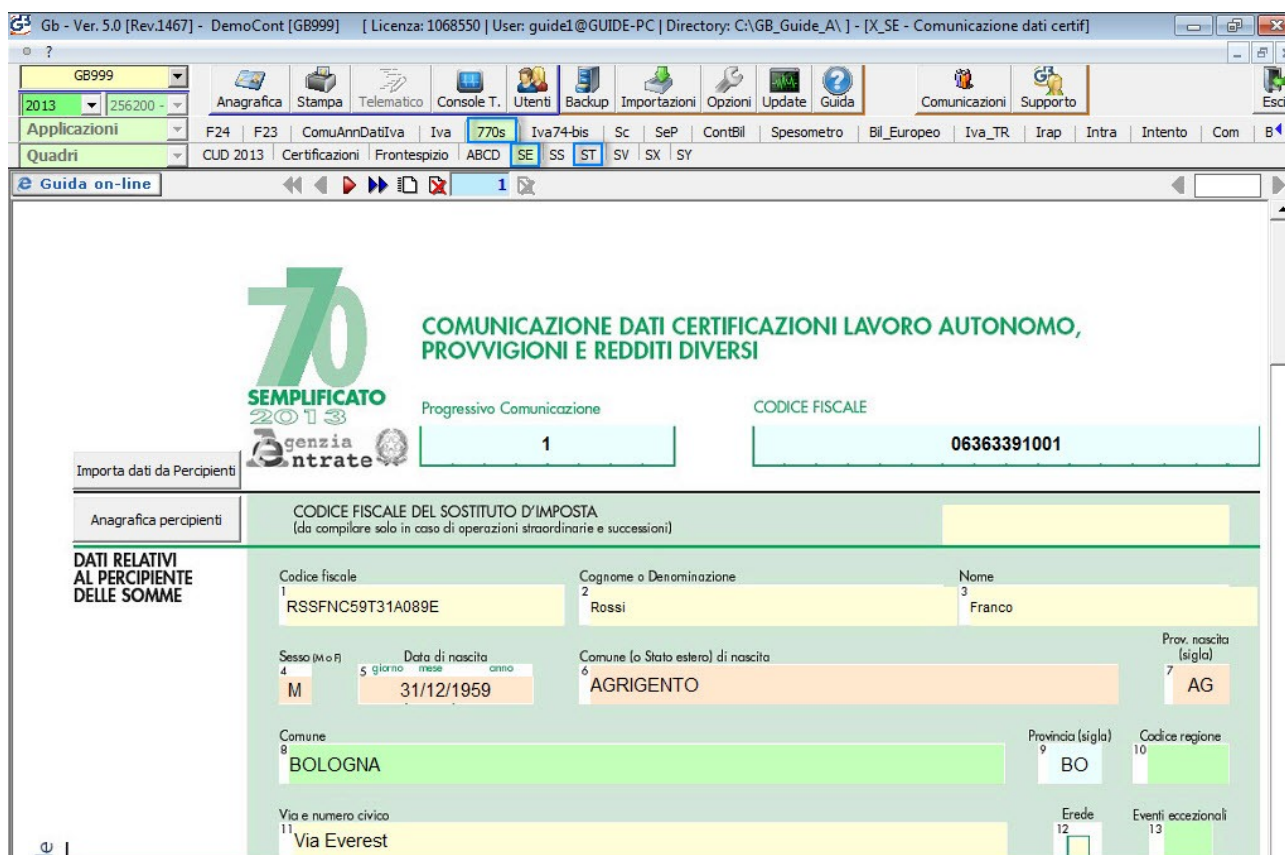
Il sostituto d'imposta è obbligato, entro il 29 febbraio dell'anno successivo, a rilasciare al sostituto apposita certificazione, che verrà utilizzata dal ricevente per il recupero delle ritenute subite.

La procedura gestisce tale adempimento producendo i modelli di certificazione da stampare o inviare in formato digitale (.pdf)

6.5 Produzione dati per 770 semplificato

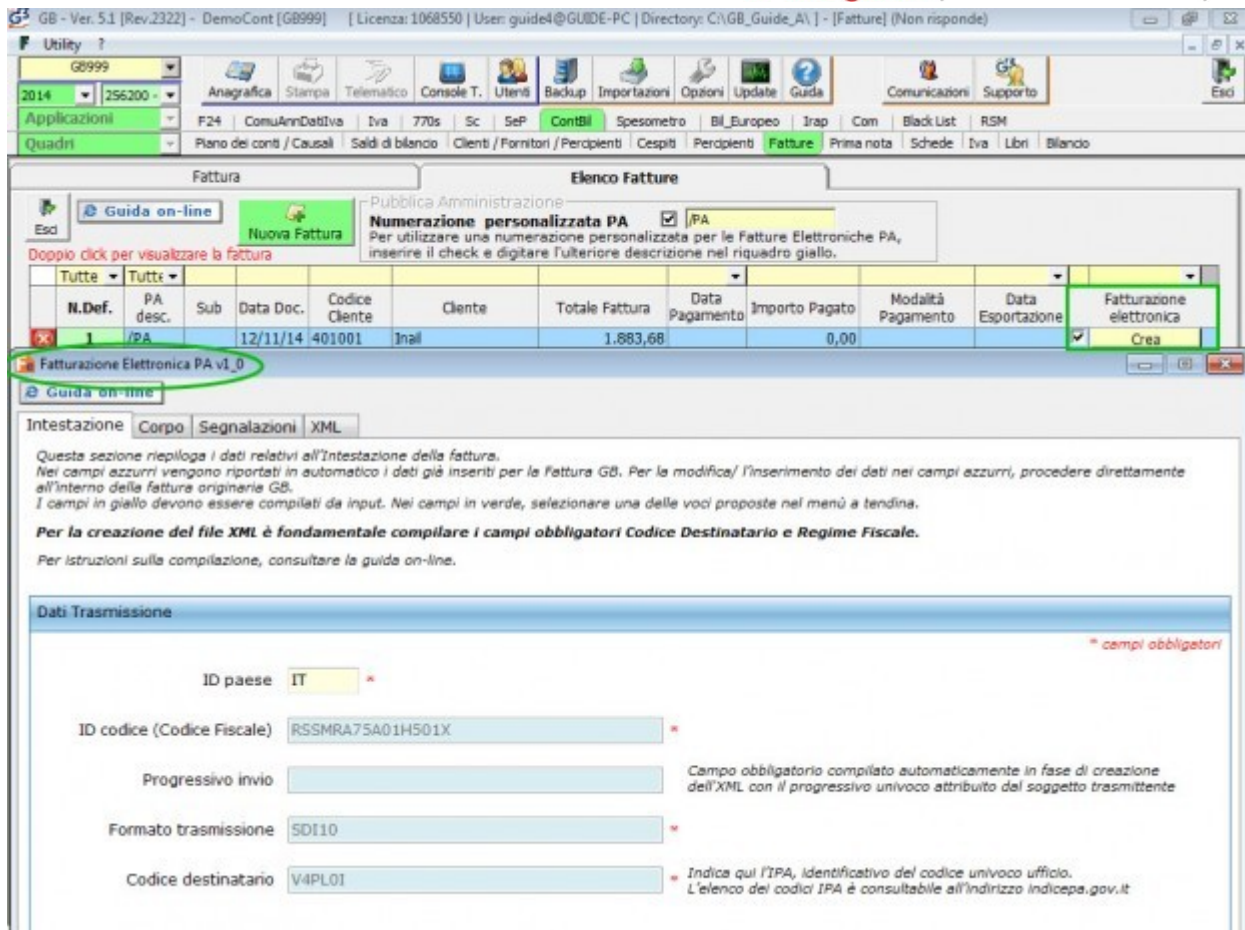
Il sostituto d'imposta, deve presentare all'Agenzia delle Entrate, entro l'anno successivo, il modello 770 semplificato, nel quale riportare i dati dei sostituiti, delle ritenute e dei versamenti effettuati.

Il modello 770 semplificato **è integrato** con la Contabilità e viene prodotto automaticamente dalla procedura.



The screenshot shows the GB software interface with the following details:

- Window Title:** Gb - Ver. 5.0 [Rev.1467] - DemoCont [GB999] [Licenza: 1068550 | User: guide1@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\] - [X_SE - Comunicazione dati certif]
- Menu Bar:** Anagrafica, Stampa, Telematico, Console T., Utenti, Backup, Importazioni, Opzioni, Update, Guida, Comunicazioni, Supporto.
- Application Bar:** F24, F23, ComuAnnDatIva, Iva, **770s**, Iva74-bis, Sc, SeP, ContBil, Spesometro, Bil_Europeo, Iva_TR, Irap, Intra, Intento, Com.
- Quadri:** CUD 2013, Certificazioni, Frontespizio, ABCD, **SE**, **SS**, **ST**, SV, SX, SY.
- Form Title:** 70 SEMPLIFICATO 2013. COMUNICAZIONE DATI CERTIFICAZIONI LAVORO AUTONOMO, PROVVISORI E REDDITI DIVERSI.
- Progressivo Comunicazione:** 1
- CODICE FISCALE:** 06363391001
- Importa dati da Percipienti:** Anagrafica percipienti
- CODICE FISCALE DEL SOSTITUTO D'IMPOSTA:** (da compilare solo in caso di operazioni straordinarie e successioni)
- DATI RELATIVI AL PERCIPIENTE DELLE SOMME:**
 - Codice fiscale (1):** RSSFNC59T31A089E
 - Cognome o Denominazione (2):** Rossi
 - Nome (3):** Franco
 - Sesso (M o F) (4):** M
 - Data di nascita (5):** 31/12/1959
 - Comune (o Stato estero) di nascita (6):** AGRIGENTO
 - Prov. nascita (sigla) (7):** AG
 - Comune (8):** BOLOGNA
 - Provincia (sigla) (9):** BO
 - Codice regione (10):**
 - Via e numero civico (11):** Via Everest
 - Erede (12):**
 - Eventi eccezionali (13):**



Elenco Fatture

Numero personalizzato PA /PA

Per utilizzare una numerazione personalizzata per le Fatture Elettroniche PA, inserire il check e digitare l'ulteriore descrizione nel riquadro giallo.

N.Def.	PA desc.	Sub	Data Doc.	Codice Cliente	Cliente	Totale Fattura	Data Pagamento	Importo Pagato	Modalità Pagamento	Data Esportazione	Fatturazione elettronica
1	/PA		12/11/14	401001	Inal	1.883,68		0,00			<input checked="" type="checkbox"/> Crea

Dati Trasmissione

ID paese *

ID codice (Codice Fiscale) *

Progressivo invio

Formato trasmissione *

Codice destinatario *

* campi obbligatori

Campo obbligatorio compilato automaticamente in fase di creazione dell'XML con il progressivo univoco attribuito dal soggetto trasmittente

* Indica qui l'IPA, identificativo del codice univoco ufficio. L'elenco dei codici IPA è consultabile all'indirizzo indicepa.gov.it

In sintesi la procedura gestisce:

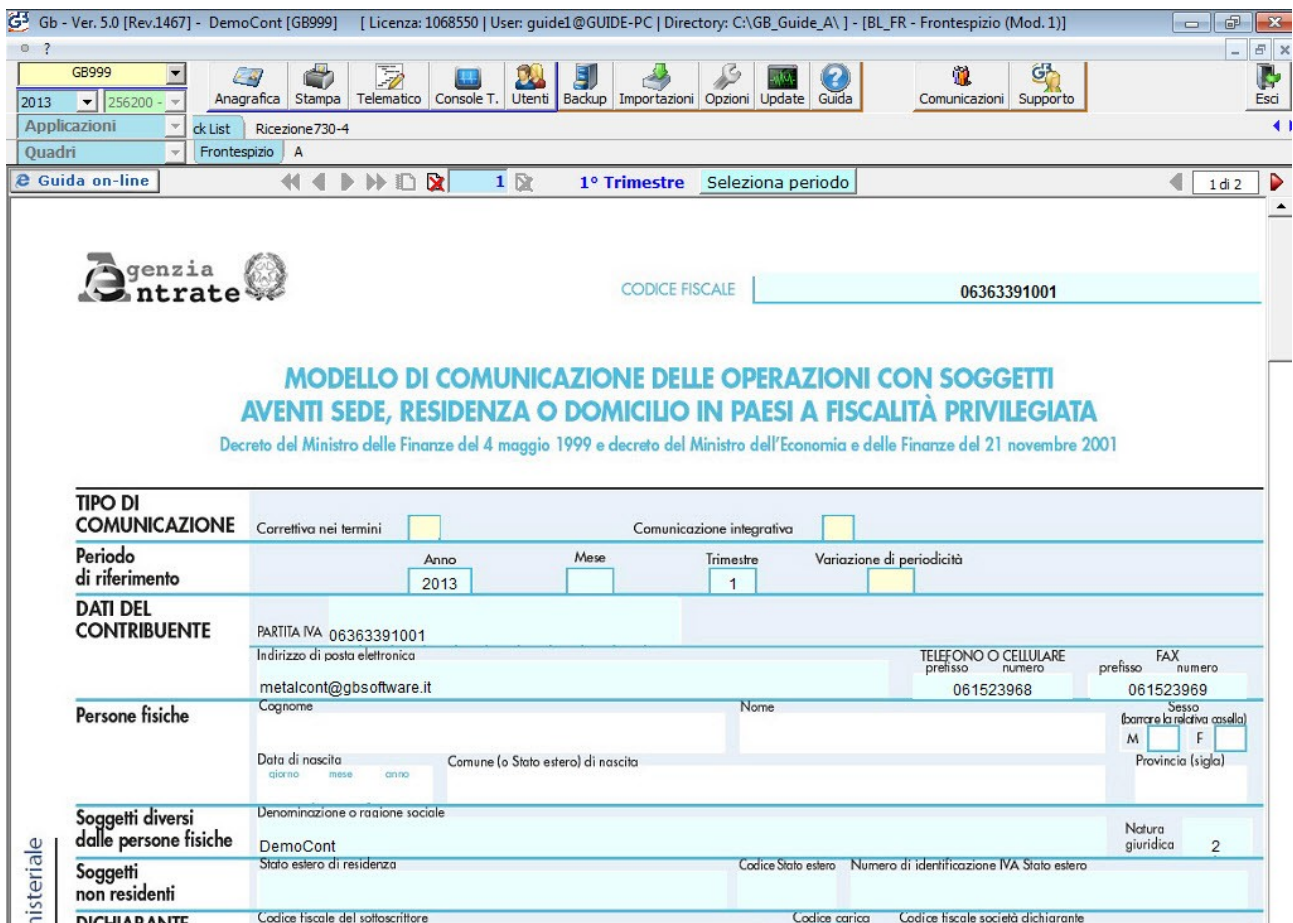
- la creazione del file XML: tramite procedura guidata è possibile l'elaborazione della fattura nel formato previsto per la Pubblica Amministrazione;
- la conservazione sostitutiva: una procedura legale/informatica in grado di garantire nel tempo la validità legale di un documento informatico; permette la conservazione del documento in formato digitale che viene "bloccato" nella forma, contenuto e tempo attraverso la firma digitale e la marca temporale.

7 CA341 Comunicazioni Black List

I soggetti passivi Iva hanno l'obbligo di comunicare all'Agenzia delle Entrate tutte le cessioni di beni e le prestazioni di servizi effettuate e ricevute, registrate o soggette a registrazione, nei confronti di operatori economici aventi sede, residenza o domicilio in Paesi a fiscalità privilegiata di cui al D.M. 4 maggio 1999 e al D.M. 21 novembre 2001 (Paesi c.d. *black list*).

Con il software GB la compilazione della comunicazione Black List avviene tramite:

- Inserimento **Integrato** con la Contabilità: al salvataggio di una registrazione con cliente/fornitore residente in paese a fiscalità privilegiata si apre la gestione per la comunicazione delle operazioni "Black List";



GB - Ver. 5.0 [Rev.1467] - DemoCont [GB999] [Licenza: 1068550 | User: guide1@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\] - [BL_FR - Frontespizio (Mod. 1)]

2013 | 256200 | Anagrafica | Stampa | Telematico | Console T. | Utenti | Backup | Importazioni | Opzioni | Update | Guida | Comunicazioni | Supporto

Applicazioni: ck List | Ricezione730-4
Quadri: Frontespizio | A

Guida on-line | 1° Trimestre | Selezione periodo | 1 di 2

agenzia entrate CODICE FISCALE: 06363391001

MODELLO DI COMUNICAZIONE DELLE OPERAZIONI CON SOGGETTI AVENTI SEDE, RESIDENZA O DOMICILIO IN PAESI A FISCALITÀ PRIVILEGIATA
Decreto del Ministro delle Finanze del 4 maggio 1999 e decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 21 novembre 2001

TIPO DI COMUNICAZIONE	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/>	Comunicazione integrativa <input type="checkbox"/>
Periodo di riferimento	Anno: 2013	Mese: <input type="text"/>
	Trimestre: 1	Variazione di periodicità: <input type="text"/>
DATI DEL CONTRIBUENTE	PARTITA IVA 06363391001	
	Indirizzo di posta elettronica: metalcont@gbsoftware.it	TELEFONO O CELLULARE: prefisso 061523968 numero 061523969
Persone fisiche	Cognome: <input type="text"/>	Nome: <input type="text"/>
	Data di nascita: <input type="text"/>	Comune (o Stato estero) di nascita: <input type="text"/>
		Sesso (barrare la relativa casella): M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>
		Provincia (sigla): <input type="text"/>
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Denominazione o ragione sociale: DemoCont	
Soggetti non residenti	Stato estero di residenza: <input type="text"/>	Codice Stato estero: <input type="text"/>
		Numero di identificazione IVA Stato estero: <input type="text"/>
DICHIARANTE	Codice fiscale del sottoscrittore: <input type="text"/>	Codice carica: <input type="text"/>
		Codice fiscale società dichiarante: <input type="text"/>

Sono previste 2 Periodicità di comunicazione :

- Mensile: per i soggetti che superano il limite di 50.000,00 in una periodicità, anche se solo per una categoria;

- Trimestrale: per i soggetti che non superano un ammontare complessivo di 50.000,00 in ciascuno dei quattro trimestri precedenti, a sua volta separatamente distinto per ogni categoria di operazioni effettuate;



La Procedura gestisce:

7.1 Compilazione del quadro "A" Integrato con la Contabilità

7.1 Compilazione del quadro "A" Integrato con la Contabilità

Il gestionale GBsoftware prevede l'integrazione con la contabilità per la trasmissione della comunicazione delle operazioni con paesi black-list.

Per ottenere l'automatismo occorre:

- compilare nell'anagrafica clienti e fornitori la sezione "**Residenza Estera**", relativa al cliente/fornitore con residenza o domicilio in Paesi a fiscalità privilegiata;
- registrare la fattura di acquisto/vendita;
- definire la tipologia di cessione o acquisto tra *Beni e Servizi*;
- completare il dettaglio Tipologia Cessione/Acquisto Black List;
- inviare in automatico dei dati nel quadro "A" della comunicazione delle operazioni con paesi black-list;

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1427] - DemoCont [GB999]

2013 | 256200 - | Anagrafica | Stampa | Telematico | Console T. | Utenti | Backup | Importazioni | Opzioni | Update | Guida | Comunicazioni | Supporto | Esci

Applicazioni | F24 | ComuAnnDatIva | Iva | 770s | Sc | SeP | ContBil | Spesometro | Irap | Com

Quadri | Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | Clienti / Fornitori / Percipienti | Cespi | Percipienti | Fatture | Prima nota | Schede | Iva | Libri | Bilancio

Guida on-line | 256200 - Lavori di meccanica generale.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Visualizz

Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: Numero e data documento: Codice fornitore Totale registrazione:
 31/01/2013 FA05 121 31/01/2013 41MT34 600,00

Fattura importaz.Extra-Cee n. Cancelleria S.a. Saldo: -450,00
 SM5154S Descr. conto Cancelleria e stampati

Data operazione Registro Iva Protocollo Iva
 31/01/2013 Acquisti 1 1

Stato della registrazione n. 2013-01/8

Cespi	Rate/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva
Corrispettivi	Scadenzario	NO	NO	Registri Iva
F24				Giornale
				Inc. e pag.
				Mov. fin.

Documenti collegati

Registrazione ai fini Iva:

IVA	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc	Rip. Acq./Imp.
1 R21	21% Rep.S.Marino S.Add.Iva	495,87	104,13	104,13	0,00	X	

Black List

Black List

Guida on-line | Nuovo | Stampa

Filtra dati :
 Periodo: 1° Trimestre | Cambia periodicità predefinita
 Cliente o Fornitore: Tutti i soggetti | Mostra dettagli registrazione
 Disabilita la gestione Black list

Invia i dati al quadro A

Gli importi negativi vanno inseriti con il segno meno davanti.

Clienti | Fornitori

Inviato telem.	Dettaglio	Anagrafica	Elimina	ID	Progressivo Prima Nota	Data Registrazione	Ins. Manuale	Totale	A19	A20	A21				
1° Trimestre															
								41MT34 - Cances Srl - Stato estero: 037 SAN MARINO							
								Totale	600,00	495,87	104,13	0,00			
					2013018	31/01/2013	<input type="checkbox"/>	Variazione	0,00	0,00	0,00	0,00			
								Totale	600,00	495,87	104,13	0,00			
					Inserisci ulteriore registrazione per il soggetto MT34 - Cances Srl										
								Totale	600,00	495,87	104,13	0,00			

8 CA351 Spesometro DL n. 78 del 31 maggio 2010

L'articolo 21 del DL n. 78 del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni della legge n.122 del 30 luglio 2010 ha introdotto l'obbligo, per i soggetti passivi Iva, di comunicazione telematica delle operazioni rilevanti ai fini Iva.

Nell'applicazione Spesometro l'utente può procedere con la compilazione dei dati con 2 modalità:

- inserimento dei dati nella scheda manualmente;
- inserimento integrato con la contabilità: registrando la contabilità lo spesometro sarà già completo dei dati previsti dalla comunicazione. Basterà solamente comunicare tutte le operazioni rientranti nell'obbligo e creare in automatico il file telematico per l'invio.



Elenco prime note relative allo spesometro

Guida on-line | Accedi alle schede | Ricerca | Stampa | Opzioni di caricamento prime note | Comunica tutte le prime note

Elenco delle registrazioni di prima nota POTENZIALMENTE soggette all'obbligo di comunicazione telematica prevista dall'art. 21 del D.L. 78/2010.

CO	Conto	Descrizione	D/A	Importo	IV	Imponibile Iva	Iva	Operazioni non inferiori a € 3.000	Importi fraz. Corr. periodici inferiori a € 3.000	Crea scheda cumulativa	Escludi	Stato
40MT06		Gamma Sas		5.211,34		4.306,89	904,45					
40MT07		Bianchi Mario		3.322,08		2.745,52	576,56					
41ENDI		ENEL DISTRIBUZIONE SP/		14.167,41		11.708,62	2.458,79					
41MT02		Bianchi Srl		1.022,30		844,87	177,43					
41MT06		Gamma Sas		3.792,83		3.134,57	658,26					
41MT07		Bianchi Mario		8.558,10		7.072,80	1.485,30					
41MT11		Zeta Snc		10.000,88		8.265,20	1.735,68					
41MT13		Bussola Spa		924,42		763,98	160,44					
41MT15		Big Ben Srl		788,47		651,63	136,84					
41MT17		Ppp Srl		932,57		847,79	84,78					
41MT18		Moto Sas		4.650,99		3.843,79	807,20					
41MT19		Carburanti Snc		13.566,73		11.212,17	2.354,56					
41MT23		Ossigeno 2008 Srl		1.250,95		1.033,86	217,09					
41MT25		Rame Spa		2.477,98		2.047,92	430,06					
41MT27		Neve Impianti Sas		5.120,19		4.231,56	888,63					
41MT29		Milano Sas		932,51		932,51	0,00					
41TELE		TELECOM ITALIA SPA		2.753,40		2.275,54	477,86					

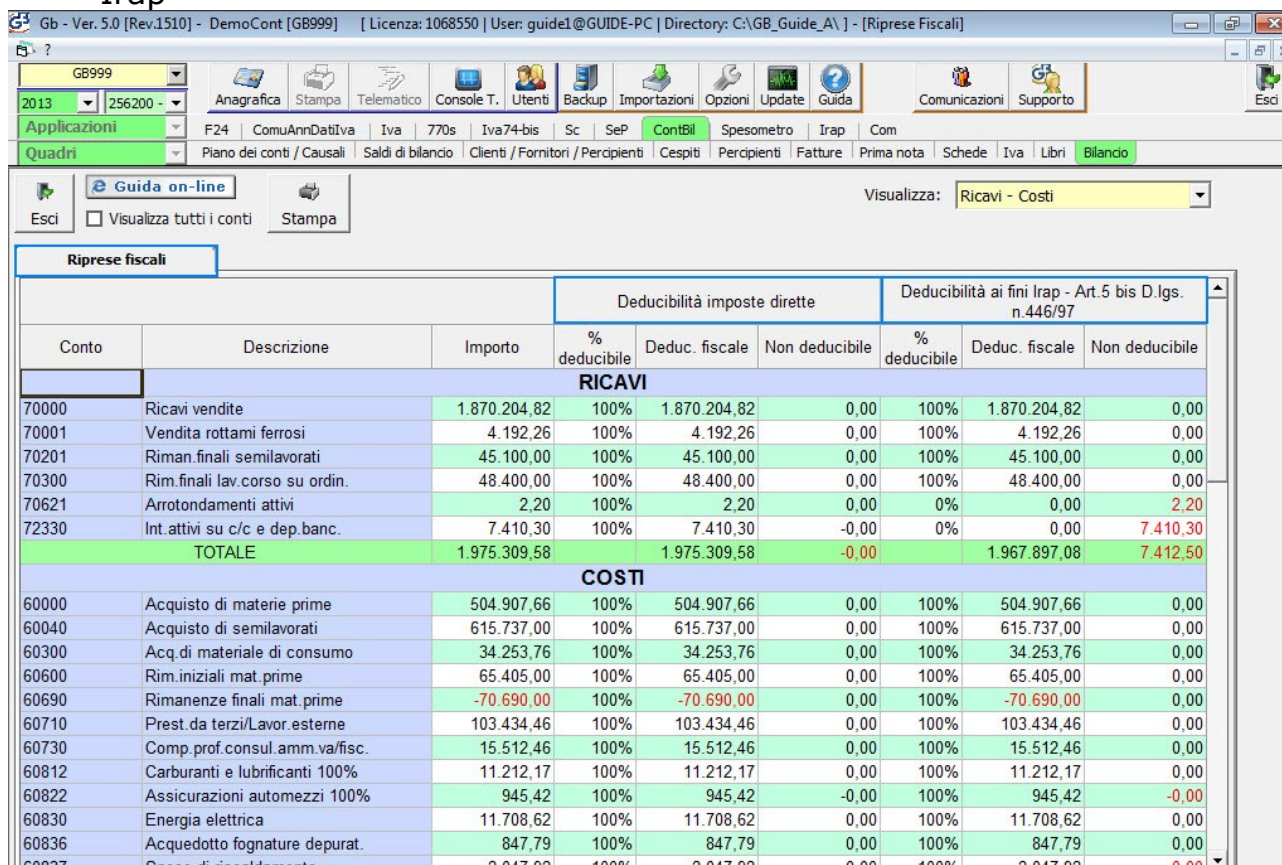
Selezionare il pulsante accedere alla maschera di creazione del file telematico. Crea Telematico

9 CA411 Prospetti Fiscali

Nella sezione Prospetti Fiscali viene riepilogato l'effetto del disallineamento tra aspetto civile e fiscale nella situazione complessiva aziendale, ed è concessa una verifica della sussistenza dei parametri stabiliti per le società di comodo.

Per tali visualizzazioni sono previsti i prospetti:

- 1 Riprese Fiscali: riepiloga le differenze data dall'applicazione della normativa "fiscale" rispetto gli importi indicati nel bilancio d'esercizio e permette la determinazione del risultato fiscale. Il prospetto evidenzia, per singolo conto, l'incidenza delle riprese fiscali relative alle imposte:
 - Dirette: Irpef e/o Ires
 - Irap

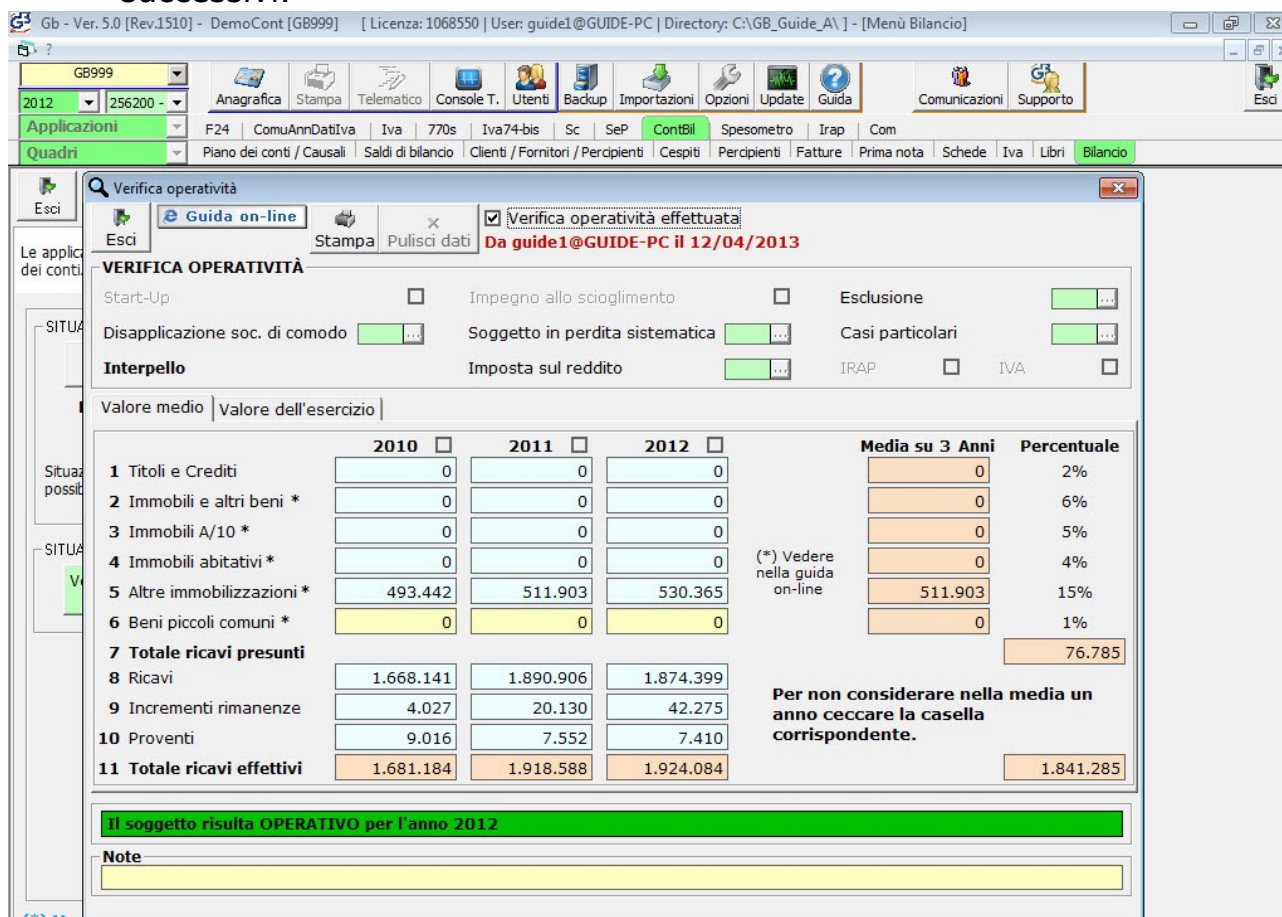


Conto	Descrizione	Importo	Deducibilità imposte dirette			Deducibilità ai fini Irap - Art. 5 bis D.lgs. n.446/97		
			% deducibile	Deduc. fiscale	Non deducibile	% deducibile	Deduc. fiscale	Non deducibile
RICAVI								
70000	Ricavi vendite	1.870.204,82	100%	1.870.204,82	0,00	100%	1.870.204,82	0,00
70001	Vendita rottami ferrosi	4.192,26	100%	4.192,26	0,00	100%	4.192,26	0,00
70201	Riman.fin. finali semilavorati	45.100,00	100%	45.100,00	0,00	100%	45.100,00	0,00
70300	Rim.fin. finali lav. corso su ordin.	48.400,00	100%	48.400,00	0,00	100%	48.400,00	0,00
70621	Arrotondamenti attivi	2,20	100%	2,20	0,00	0%	0,00	2,20
72330	Int. attivi su c/c e dep. banc.	7.410,30	100%	7.410,30	-0,00	0%	0,00	7.410,30
	TOTALE	1.975.309,58		1.975.309,58	-0,00		1.967.897,08	7.412,50
COSTI								
60000	Acquisto di materie prime	504.907,66	100%	504.907,66	0,00	100%	504.907,66	0,00
60040	Acquisto di semilavorati	615.737,00	100%	615.737,00	0,00	100%	615.737,00	0,00
60300	Acq. di materiale di consumo	34.253,76	100%	34.253,76	0,00	100%	34.253,76	0,00
60600	Rim. iniziali mat. prime	65.405,00	100%	65.405,00	0,00	100%	65.405,00	0,00
60690	Rimanenze finali mat. prime	-70.690,00	100%	-70.690,00	0,00	100%	-70.690,00	0,00
60710	Prest. da terzi/Lavor. esterne	103.434,46	100%	103.434,46	0,00	100%	103.434,46	0,00
60730	Comp. prof. consul. amm. va/fisc.	15.512,46	100%	15.512,46	0,00	100%	15.512,46	0,00
60812	Carburanti e lubrificanti 100%	11.212,17	100%	11.212,17	0,00	100%	11.212,17	0,00
60822	Assicurazioni automezzi 100%	945,42	100%	945,42	-0,00	100%	945,42	-0,00
60830	Energia elettrica	11.708,62	100%	11.708,62	0,00	100%	11.708,62	0,00
60836	Acquedotto fognature depurat.	847,79	100%	847,79	0,00	100%	847,79	0,00
60837	Spese di riscaldamento	2.047,92	100%	2.047,92	-0,00	100%	2.047,92	-0,00

- 2 Verifica dell'Operatività: verifica il reddito minimo richiesto per essere operativi in base a parametri per le quali la società è considerata di comodo. La maschera viene compilata in automatico dalla procedura e dovranno essere indicate solo eventuali situazioni particolari nella prima parte della stessa.

L'utente potrà:

- controllare il dettaglio degli importi proposti dalla procedura, con semplice doppio click su ogni campo contenente dati, con la possibilità di visualizzare la singola scheda contabile e passare poi alla prima nota che l'ha generata;
- modificare gli importi proposti, mediante imputazione dell'importo voluto nel campo "forzatura" all'interno della scheda contabile, che si attiva con doppio click su ogni campo di colore celestino;
- selezionare, dalla caselle a discesa nei campi di colore verde, la situazione che interessa. La scelta fatta incide sui calcoli e sui controlli successivi.
- selezionare, dalla caselle a discesa nei campi di colore verde, la situazione che interessa. La scelta fatta incide sui calcoli e sui controlli successivi.



Verifica operatività

Da guide1@GUIDE-PC il 12/04/2013

VERIFICA OPERATIVITÀ

Start-Up Impegno allo scioglimento Esclusione

Disapplicazione soc. di comodo Soggetto in perdita sistematica Casi particolari

Interpello Imposta sul reddito IRAP IVA

	2010	2011	2012	Media su 3 Anni	Percentuale
1 Titoli e Crediti	0	0	0	0	2%
2 Immobili e altri beni *	0	0	0	0	6%
3 Immobili A/10 *	0	0	0	0	5%
4 Immobili abitativi *	0	0	0	0	4%
5 Altre immobilizzazioni *	493.442	511.903	530.365	511.903	15%
6 Beni piccoli comuni *	0	0	0	0	1%
7 Totale ricavi presunti					76.785
8 Ricavi	1.668.141	1.890.906	1.874.399		
9 Incrementi rimanenze	4.027	20.130	42.275		
10 Proventi	9.016	7.552	7.410		
11 Totale ricavi effettivi	1.681.184	1.918.588	1.924.084		1.841.285

(*) Vedere nella guida on-line

Per non considerare nella media un anno ceccare la casella corrispondente.

Il soggetto risulta OPERATIVO per l'anno 2012

Note