

Imprese in contabilità semplificata: regole basi per il corretto utilizzo di Contabilità GB

La Legge 232/2016 (legge di bilancio 2017) ha modificato l'art.66 del TUIR, introducendo il "regime di contabilità semplificata improntato alla cassa" per le imprese minori.

Devono essere considerate per cassa solo le componenti di reddito strettamente legate ai ricavi e alle spese.

Rimangono fiscalmente rilevanti secondo il metodo della competenza i seguenti componenti di reddito:

POSITIVI

- o Ricavi da destinazione e finalità estranei all'esercizio dell'impresa
- o Proventi degli immobili che non costituiscono beni strumentali per l'esercizio dell'impresa, né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività dell'impresa
- o Plusvalenze dei beni relativi all'impresa diversi dai beni alla cui produzione o scambio è diretta l'attività d'impresa
- o Sopravvenienze attive
- o Redditi che eccedono i limiti di cui all'art. 32 per allevamento di animali

NEGATIVI

- o Spese per prestazioni di lavoro
- o Accantonamenti per le indennità di fine rapporto e le altre indennità previdenziali, a condizione che risultino iscritti nei registri di cui all'art. 18 del DPR 600/7319 Art. 61 del TUIR Interessi passivi
- o Oneri fiscali e contributivi
- o Oneri di utilità sociale
- o Minusvalenze, sopravvenienze passive e perdite di beni strumentali e su crediti
- o Quote di ammortamento di beni materiali e immateriali
- o Canoni di locazione anche finanziaria e di noleggio
- o Spese di pubblicità, rappresentanza e altre spese relative a più esercizi (competenza/cassa)

Per questo regime sono previste tre diverse modalità di tenuta dei registri:

1. Tenuta del registro degli incassi e dei pagamenti
2. Tenuta dei registri Iva integrati
3. Tenute dei registri Iva senza separata indicazione di incassi e pagamenti

L'opzione di tenuta dei registri si indicati direttamente nell'anagrafica della ditta nell'apposito campo:

Reg. contabile 2 ... Impresa in contabilità semplificata

Opz. SEMPL. [dropdown menu]

Reg.Spec. Iva [dropdown menu]

Reg. Fisc. F.E. [dropdown menu] Annulla scarico

Periodicità Iva [dropdown menu]

Inizio attività [dropdown menu]

Situazione Ditt [dropdown menu]

Stato civile [dropdown menu]

Ditta coniuge [dropdown menu]

Natura giuridica [dropdown menu]

Seleziona

Valore	Descrizione
1	Registro incassi e pagamenti
2	Registri Iva integrati
3	Iva senza separata indicazione di incassi e pagamenti

Doppio click per selezionare un valore

cassa art. 32 DL83/2012

(dichiarazione 730)

NB. La terza opzione, "Registri Iva senza separata indicazione di incassi e pagamenti" è vincolante per tre esercizi.

In caso di esercizio di più attività sarà impostata la stessa opzione su tutti i codici.



Le regole del gioco...

Piano dei conti

Le proprietà del piano dei conti sono le stesse indipendentemente dall'opzione esercitata dalla ditta.

La proprietà dei conti, che indica la partecipazione degli stessi alla determinazione del reddito, è indicata in Piano dei conti/Causali > Piano dei conti > Imprese Reg.Semplificato – Gestione abbinamento conti.

Applicazioni: F24, ComuAnnDatiIva, Iva, 770s, IvaBase, Pf, SeP, TerFab, ContBil, Spesometro, Irap, CU, Liquidazioni Iva, Dati Fatture

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

Piano dei conti | Causali contabili | Causali IVA

Proprietà | Guida al piano dei conti | Conto nascosto

Conto GB: **70000** **Vendita con fatture** Saldo: -39.289,34

Conto cont. est.: Nascondi conti cont. esterna

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

CEED: % deducibilità II.DD. modifica: 100,00

CEEA: A Valore della produzione % deducibilità Irap modifica: 100,00

A0001B Cessioni materie prime/sussid./semilavorati Detraz. beni ammor. limitata

Limite del contante Ritenuta Ritenuta su bonifici

Imprese Reg.Semplificato - Gestione abbinamento conti

Conto	Destinazione II.DD	Destinazione Irap	Cassa / competenza	Gestione conti
70000	Ricavi art.85	Ricavi art.85	Cassa	

Verifica descrizioni clienti/fornitori..

Note:

Visualizza conti creati dall'utente Visualizza conti non aggiornati

Visualizza solo conti con saldo <> 0 Visualizza anche i conti nascosti

Visualizzazione: Elenco Albero Raccordo CEE Racc. conti/redditi Albero espanso Visualizzazione espansa

Utilità:

Piano dei conti in uso: Piano dei conti Imprese

Nella gestione abbinamento conti delle imprese in contabilità semplificata è indicato l'abbinamento del conto sia ai fini delle imposte dirette che ai fini Irap.



Le proprietà dei conti base proposti da GBsoftware non possono essere modificate. L'utente può creare nuovi conti, che hanno le stesse proprietà del conto padre da cui sono stati originati, con la possibilità di modificarle.

[Torna su](#)

Gestione della prima nota

I controlli in prima nota differiscono in base all'opzione esercitata dalla ditta.

- [1. Tenuta del registro degli incassi e dei pagamenti](#)
- [2. Tenuta dei Registri Iva integrati](#)
- [3. Tenute dei registri Iva senza separata indicazione d'incassi e pagamenti](#)
- [4. Operazioni non Iva che transitano per i registri](#)

1. Tenuta del registro degli incassi e dei pagamenti

Nelle ditte che adottano quest'opzione, i conti che concorrono alla determinazione del reddito secondo il principio di cassa diventano rilevanti nel momento in cui avviene l'incasso o il pagamento.

[1.1 Conti per cassa - RegISTRAZIONI Iva](#)

[1.2 Conti per cassa – RegISTRAZIONI non Iva](#)

[1.3 Conti per competenza](#)

[1.4 Segnalazione regISTRAZIONI non corrette](#)

[1.5 Registro cronologico degli incassi e dei pagamenti](#)

1.1 Conti per cassa - RegISTRAZIONI Iva

Quando un conto di "cassa" è movimentato in una registrazione Iva assume rilevanze ai fini del reddito solo nel momento in cui avviene l'incasso o il pagamento.

Per questo è fondamentale che la registrazione d'incasso o di pagamento avvenga a chiusura della partita:

A. tramite il pulsante "Pagamento o riscossione" presente all'interno della registrazione

The screenshot displays the 'Prima nota' (first entry) for a purchase of raw materials. The registration date is 17/11/20XX, and the total amount is 1.500,00. The supplier is Bianchi Srl. The registration is categorized under 'Acquisti' (purchases) with a 22% VAT rate. The 'RegISTRAZIONE ai fini Iva' table shows a total tax of 270,49. The 'RegISTRAZIONE in contABILITÀ' table shows a total debit of 1.500,00 and a total credit of 1.500,00. The bottom toolbar contains several function keys, with 'Pagamento o riscossione' highlighted by a red box and a red arrow pointing to it.

IVA	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc.	Canc.	Rip. Acq./Imp.
1 22	Aliquota 22%	1.229,51	270,49	270,49	0,00	X	3
Totali		1.229,51	270,49	270,49	0,00		

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc.
1 41MT02	Bianchi Srl		A	1.500,00	Acquisto di materie prime		
2 45041	IVA acquisti	D		270,49	Bianchi Srl		
3 60000	Acquisto di materie prime	D		1.229,51	Bianchi Srl		X
Totale Dare				1.500,00	Totale Avere		
						1.500,00	
					Sbilancio contabilità:		0,00

B. tramite il pulsante "Paga/Riscuoti" presente in elenco prima nota

Escl Guida online 475240 - (P) Commercio al dettaglio di macchine, attrezzature e prodotti per l'agricoltu..

FA - Fattu

Selezione data/causale contabile
 Data registraz. Causale: Numero e data documento:
 18/11/20XX

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)

Aggiorna documentazione elettronica
 Elenco documentazione elettronica

Registrazioni tipo imprese
 CODICE per richiamare la registrazione tipo
 FV - Fattura vendita IP - Imposte
 FA - Fattura acquisto RR - Ratei e risconti

Registrazioni tipo professionisti
 FV - Fattura vendita
 IN - Incassi
 FA - Fattura acquisto

Registrazione tipo minimi
 Ricavi e compensi
 Spese
 Reg. tipo forfetari

Funzioni e gestioni
 Contabilità Iva
 Opzioni di utilizzo
Elenco prima nota

Moduli aggiuntivi
 Corrispettivi
 Regime del margine

Elenco registrazioni di prima nota

Guida online Opzioni di caricamento Stampa Visualizza registrazioni sbilanciate Gestione partite

Ripartizione acquisti dich. iva
 Visualizza registrazioni con filtri

Data registrazione	Protoc. Iva	Num. doc.	Data doc.	CO	Conto	Descrizione	D/A	Importo	Saldo Partite	Sel	IV	Imponit
17/11/20XX	66	578	17/11/20XX	FA	45041	Bianchi Srl Fattura acquisto n. 578	D	270,49				
17/11/20XX	66	578	17/11/20XX	FA	60000	Bianchi Srl Acquisto di materie prime	D	1.229,51				
17/11/20XX	17	17	17/11/20XX	FV	40MT01	Vendita con fatture Fattura di vendita	D	1.600,00	Riscuoti 1.600,00 €			
17/11/20XX	17	17	17/11/20XX	FV	45042	Rossi Srl Fattura di vendita n. 17	A	288,52			22	1
17/11/20XX	17	17	17/11/20XX	FV	70000	Rossi Srl Vendita con fatture	A	1.311,48				

C. tramite la "Gestione delle partite"

Elenco registrazioni di prima nota

Guida online Opzioni di caricamento Stampa Visualizza registrazioni sbilanciate **Gestione partite**

Ripartizione acquisti dich. iva
 Visualizza registrazioni con filtri

Gestione partite aperte

Visualizza Saldo Partite Aperte Visualizza Riepilogo Partite

Partite aperte clienti
 elenco delle partite aperte di tutti i clienti della ditta.

Partite aperte fornitori
 elenco delle partite aperte di tutti i fornitori della ditta.

Tutte le partite aperte
 Indicare il cod. Cliente/Fornitore in caso di caricamento di unico soggetto:

Tutte le partite chiuse
 elenco delle partite chiuse di tutti i clienti / fornitori della ditta.

Tutte le partite aperte/chiuse del soggetto

Ok

Data registrazione	Protoc. Iva	Num. doc.	Data doc.	CO	Conto	Descrizione	D/A	Importo	Saldo Partite	Sel	IV	Imponit
17/11/2017	66	578	17/11/2017	FA	4							
17/11/2017	66	578	17/11/2017	FA	6							
17/11/2017	17	17	17/11/2017	FV	4				quoti 1.600,00 €			
17/11/2017	17	17	17/11/2017	FV	4						22	1
17/11/2017	17	17	17/11/2017	FV	7							
17/11/2017	18	18	17/11/2017	FV	4				quoti 123,00 €			
17/11/2017	18	18	17/11/2017	FV	4						22	
17/11/2017	18	18	17/11/2017	FV	7							
17/11/2017	19	19	17/11/2017	FV	4				quoti 1.600,00 €			
17/11/2017	19	19	17/11/2017	FV	4						22	1
17/11/2017	19	19	17/11/2017	FV	7							
18/11/2017	20	20	18/11/2017	FV	4				quoti 150,00 €			
18/11/2017	20	20	18/11/2017	FV	4						04	
18/11/2017	20	20	18/11/2017	FV	4						10	
18/11/2017	20	20	18/11/2017	FV	4						05	
18/11/2017	20	20	18/11/2017	FV	4						22	
18/11/2017	20	20	18/11/2017	FV	70000	Ferro Srl Vendita con fatture	A	128,13				

Tot. Registrazioni: 307

Elimina le registrazioni non collegate ad altre gestioni

Doppio click per ricaricare la registrazione di prima nota
Per visualizzare la riapertura dei conti cliccare qui

D. indicando la data dell'incasso/pagamento direttamente dall'elenco prima nota

Elenco registrazioni di prima nota

Guida online

Opzioni di caricamento Stampa Visualizza registrazioni sbilanciate Gestione partite

Ripartizione acquisti dich. iva
Visualizza registrazioni con filtri

Descrizione	D/A	Importo	Saldo Partite	Sel	IV	Imponibile Iva	Iva	Iva Detr.	Iva non detr.	Pagato	Data pag.	Cod. F. Acq./
								Ded. imp. dir.	Ded. Irap			
Bianchi Srl Fattura acquisto n. 578	D	270,49			22	1.229,51	270,49	270,49	0,00			
Bianchi Srl Acquisto di materie prime	D	1.229,51				0,00	0,00	1.229,51	0,00			
Vendita con fatture Fattura di vendita	D	1.600,00	Parbita chiusa			0,00	0,00	0,00	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	17/11/2017	
Rossi Srl Fattura di vendita n. 17	A	288,52			22	1.311,48	288,52	288,52	0,00			
Rossi Srl Vendita con fatture	A	1.311,48				0,00	0,00	1.311,48	0,00			
Vendita con fatture Fattura di vendita	D	123,00	Riscuoti 123,00 €			0,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>		
Verdi Snc Fattura di vendita n. 18	A	22,18			22	100,82	22,18	22,18	0,00			
Verdi Snc Vendita con fatture	A	100,82				0,00	0,00	100,82	0,00			
Vendita con fatture Fattura di vendita	D	1.600,00	Parbita chiusa			0,00	0,00	0,00	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	17/11/2017	
Alfa Sas Fattura di vendita n. 19	A	288,52			22	1.311,48	288,52	288,52	0,00			
Alfa Sas Vendita con fatture	A	1.311,48				0,00	0,00	1.311,48	0,00			
Vendita con fatture Fattura di vendita	D	150,00	Parbita chiusa			0,00	0,00	0,00	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	18/11/2017	
Ferro Srl Fattura di vendita n. 20	A	0,40			04	10,00	0,40	0,40	0,00			
Ferro Srl Fattura di vendita n. 20	A	1,50			10	15,00	1,50	1,50	0,00			
Ferro Srl Fattura di vendita n. 20	A	0,80			05	16,00	0,80	0,80	0,00			
Ferro Srl Fattura di vendita n. 20	A	19,17			22	87,13	19,17	19,17	0,00			
Ferro Srl Vendita con fatture	A	128,13				0,00	0,00	128,13	0,00			

Tot. RegISTRAZIONI: 307

Elimina le registrazioni non collegate ad altre gestioni

Doppio click per ricaricare la registrazione di prima nota
Per visualizzare la riapertura dei conti cliccare qui



Il conto ha rilevanza ai fini dei redditi in base alle % incassata o pagata rispetto al totale del documento.

Sia nel prospetto fiscale, che nella situazione economica per cassa, viene indicato che il documento risulta "incassato".

PROSPETTO FISCALE - Ditta GB5998

PROSPETTO FISCALE OPZIONI STAMPA

Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017

Guida Espandi dettagli Aggiorna prospetto

Conto	Descrizione	Importo per competenza	Importo per cassa	Importi civili			Importi fiscali - imposte dirette			Importi fiscali - Irap			IQ_IP	
				Importo incassato / pagato di documenti di anni precedenti	Importo incassato / pagato in anni precedenti	Importo da incassare / pagare anno corrente	% Deduc.	Imponibili / Deducibili	Non imponibili / Non deducibili	RG	% Deduc.	Imponibili / Deducibili		Non imponibili / Non deducibili
1. DATI PER CASSA														
Componenti positivi - ricavi														
70000	Vendita con fatture	42.141,25	19.615,87	0,00	0,00	22.525,38	100,00	19.615,87	0,00	RG2	100,00	19.615,87	0,00	IQ_IP_1
31/01/2017	Vendita con fatture 1 - Rossi Srl	2.914,91	2.914,91			0,00		2.914,91	0,00			2.914,91	0,00	
28/02/2017	Vendita con fatture 2 - Bianchi Srl	3.538,50	3.538,50			0,00		3.538,50	0,00			3.538,50	0,00	
31/03/2017	Vendita con fatture 3 - Rossi Srl	3.288,65	3.288,65			0,00		3.288,65	0,00			3.288,65	0,00	
31/03/2017	Vendita con fatture 4 - Alfa Sas	1.415,75	1.415,75			0,00		1.415,75	0,00			1.415,75	0,00	
30/04/2017	Vendita con fatture 5 - Rossi Srl	1.665,66	1.665,66			0,00		1.665,66	0,00			1.665,66	0,00	
30/04/2017	Vendita con fatture 6 - Verdi Snc	2.084,04				2.084,04								
31/05/2017	Vendita con fatture 7 - Rossi Srl	2.914,91				2.914,91								
31/05/2017	Vendita con fatture 8 - Verdi Snc	4.684,68				4.684,68								
30/06/2017	Vendita con fatture 9 - Bianchi Srl	1.395,00				1.395,00								
30/06/2017	Vendita con fatture 10 - Alfa Sas	2.124,72				2.124,72								
31/07/2017	Vendita con fatture 11 - Rossi Srl	3.289,70				3.289,70								
31/07/2017	Vendita con fatture 12 - Bianchi Srl	2.796,24				2.796,24								
31/08/2017	Vendita con fatture 13 - Bianchi Srl	1.134,39				1.134,39								
31/08/2017	Vendita con fatture 14 - Alfa Sas	2.396,47	2.396,47			0,00		2.396,47	0,00			2.396,47	0,00	
30/09/2017	Vendita con fatture 15 - Verdi Snc	1.644,84	1.644,84			0,00		1.644,84	0,00			1.644,84	0,00	
30/09/2017	Vendita con fatture 16 - Alfa Sas	2.000,88				2.000,88								
17/11/2017	Vendita con fatture 17 - Rossi Srl	1.311,48	1.311,48			0,00		1.311,48	0,00			1.311,48	0,00	
17/11/2017	Vendita con fatture 18 - Verdi Snc	100,82				100,82								
17/11/2017	Vendita con fatture 19 - Alfa Sas	1.311,48	1.311,48			0,00		1.311,48	0,00			1.311,48	0,00	
18/11/2017	Vendita con fatture 20 - Ferro Srl	128,13	128,13			0,00		128,13	0,00			128,13	0,00	
70050	Ricavi corrispettivi	132.276,85	132.276,85	0,00	0,00	0,00	100,00	132.276,85	0,00	RG2	100,00	132.276,85	0,00	IQ_IP_1
Totale componenti positivi - ricavi		174.418,10	151.892,72	0,00	0,00	22.525,38		151.892,72	0,00			151.892,72	0,00	

Torna su

1.2 Conti per cassa – RegISTRAZIONI non Iva

La rilevazione di un conto con proprietà "cassa" in una registrazione non Iva deve essere fatta utilizzando una causale contabile che ha la proprietà "Partite" impostata a "P – Apre e chiude una partita".

L'utilizzo di causali contabili con questa proprietà garantisce il riporto nella situazione economica per cassa, nel prospetto fiscale e nel registro cronologico degli incassi e dei pagamenti.

Applicazioni F24 Iva IvaBase Pf 770 SeP TerFab ContBil Spesometro Irap Iva_TR CU Intento Liquidazioni Iva Dati Fatture

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

Piano dei conti **Causali contabili** Causali IVA

Esci Guida online Stampa

Caus. Cont GB	Caus. Cont GB numerica	Caus. Cont utente	Descrizione GB
FA72	185		Note accred.da pervenire
FA73	190		Iva detraibile fattura acquisto
FA74	191		Iva per cassa detraibile fatt.acquisto
FA75			Nota accred.Iva per cassa dett.ft.acq.
IN	201		Riscossa fattura
IN01	202		Riscossione
PA	230		Pagata fattura
PA01	231		Pagamento in contanti
RM	301		Rimanenze finali
IM	310		Calcolata quota
LA	320		Ribtribuzioni
LA01	325		Contributi
LA03	335		T.F.R. maturato
LA20	350		Compensi
AL01	360		Giroconto
AL02	365		Sconti e arrotondamenti
AL04	380		Rilevazione costi (+)
AL05	381		Rilevazione costi (-)
AL06	382		Rilevazione ricavi (+)
AL07	383		Rilevazione ricavi (-)
20	250		Addebito
25			Pagamento
30	260		Assegno n.
61			Riscossione
COM	299		Compensaz.cred.dich.
MOR	390		Movimentazioni (+)
MOV	390		Movimentazioni (+)

Proprietà Guida

Codice GB 25 Pagamento

Codice Numerico GB Codice utente *

Proprietà della causale selezionata (*campo modificabile)

Registro IVA (A/V/C) N - Non Iva Codice conto di default

Segno: Codice conto utente *

Partite (A/M/N) P - Apre e chiude una partit. Causale annotazione

Caus. chiusura partita Causale Iva

Dare/Avere Reg. del margine Reverse Charge

Retribuzioni T. Doc. Percipienti Nota variaz. Cespiti Autotrasportatore

La causale selezionata è valida per i seguenti regimi contabili:

Id	Descrizione	
1	Impresa in contabilità ordinaria	
2	Impresa in contabilità semplificata	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Contribuente minimo (dal 2012 Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavorator	
15	Regime forfetario	
21	Professionista in contabilità ordinaria - Art. 3, Comma 2 Dpr 695/96	

Nuova Salva

Le causali contabili con proprietà Partite impostata a "P - Apre e chiude una partita", da utilizzare in caso di opzione per la tenuta del registro degli incassi e dei pagamenti sono le seguenti:

[25 - Pagamento](#)

[61 - Riscossione](#)

Queste causali contabili devono essere utilizzate per rilevare qualsiasi costo/ricavo che non sia indicato in una fattura di acquisto/vendita.

Esempio: rilevazione del bollo di un automezzo.

In prima nota...



Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: Numero e data documento:

14/12/2017 25 bollo X 14/12/2017

Pagamento

Stato della registrazione n. 2017-01/307

Cespiti	Ratei/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva
Corrispettivi				Registri Iva
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale Inventari
Note				

Documenti collegati

	Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	N.Rif.	A.	CO	Descrizione	R&R	Canc
1	63207	Tassa possesso automezzi 100%	D		152,00			25	bollo autoveicolo X		X
2	50100	Banca c/c ordinario		A	152,00			25	bollo autoveicolo X		X
3											X
Totale Dare:					152,00	Totale Avere:			152,00	Saldo registrazione: 0,00	

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo Salva come modello.. Stampa Elimina Annulla Pagamento o riscossione Salva
 F3: tabella F4: scheda contabile del conto F5: Chiusura delle partite F6: Ratei/risconti F7:Spesometro F8:Salva Registrazione F9: Pagamento o Riscossione Esc: salva o chiudi

Nel prospetto fiscale...

PROSPETTO FISCALE - Registro Incassi e Pagamenti - Ditta GB5998

PROSPETTO FISCALE OPZIONI STAMPA

Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017 Espandi dettagli Aggiorna prospetto

Conto	Descrizione	Importi civilistici				Importi fiscali - imposte dirette				Importi fiscali - Irap			IQ_IP
		Importo per competenza	Importo per cassa	Importo incassato / pagato di documenti di anni precedenti	Importo da incassare/ pagare anno corrente	% Deduc.	Imponibili / Deducibili	Non imponibili / Non deducibili	RG	% Deduc.	Imponibili / Deducibili	Non imponibili / Non deducibili	
60821	Assicurazioni rischi	597,24	0,00	0,00	597,24	100,00	0,00	0,00	RG22	100,00	0,00	0,00	IQ_IP_6
60822	Assicurazioni automezzi 100%	1.635,52	540,52	0,00	1.095,00	100,00	540,52	0,00	RG22	100,00	540,52	0,00	IQ_IP_6
60830	Energia elettrica	354,39	0,00	0,00	354,39	100,00	0,00	0,00	RG22	100,00	0,00	0,00	IQ_IP_6
60836	Acquedotto fognature depurat.	225,46	0,00	0,00	225,46	100,00	0,00	0,00	RG22	100,00	0,00	0,00	IQ_IP_6
60837	Spese di riscaldamento	316,97	0,00	0,00	316,97	100,00	0,00	0,00	RG22	100,00	0,00	0,00	IQ_IP_6
60840	Cancelleria e stampati	524,72	0,00	0,00	524,72	100,00	0,00	0,00	RG22	100,00	0,00	0,00	IQ_IP_5
608530	Spese telefoniche 80%	346,74	0,00	0,00	346,74	80,00	0,00	0,00	RG22	80,00	0,00	0,00	IQ_IP_6
60871	Spese pul./serv./prev.incendi	36,20	0,00	0,00	36,20	100,00	0,00	0,00	RG22	100,00	0,00	0,00	IQ_IP_6
60900	Locazioni operative	5.985,99	0,00	0,00	5.985,99	100,00	0,00	0,00	RG22	100,00	0,00	0,00	IQ_IP_9
63206	Diritti e aggi erariali 100%	2,30	0,00	0,00	2,30	100,00	0,00	0,00	RG22	0,00	0,00	0,00	
63207	Tassa possesso automezzi 100%	152,00	152,00	0,00	0,00	100,00	152,00	0,00	RG22	0,00	0,00	152,00	
14/12/2017	bollo X - Tassa possesso automezzi 100%	152,00	152,00	0,00	0,00		152,00	152,00			152,00	152,00	
63208	Diritti CCIAA	120,00	0,00	0,00	120,00	100,00	0,00	0,00	RG22	0,00	0,00	0,00	
64308	Interessi passivi Iva trimest.	47,88	0,00	0,00	47,88	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

Nel registro cronologico degli incassi e dei pagamenti...

REGISTRO OPERAZIONI RISCOSE O PAGATE NELL'ANNO 2017					REGISTRO OPERAZIONI NON RISCOSE O NON PAGATE NELL'ANNO 2017			STAMPA			
N. oper.	Data operazione	Estremi documento			Generalità	Incassi	Pagamenti	Iva sugli acquisti	Componente di reddito		
		Numero	Data	Protocollo					Importo	Tipologia	
7	31/05/2017	maggio	31/05/2017	36	Retribuzioni				1.546,57	Spese per lavoro dipendente e assimilato	
8	30/06/2017	27	30/06/2017	39	Rossi Franco Via Everest 40100 BOLOGNA BO		709,50	151,88	690,39	Altre componenti negative	
9	30/06/2017	giugno+14^	30/06/2017	48	Retribuzioni				2.974,24	Spese per lavoro dipendente e assimilato	
10	31/07/2017	luglio	31/07/2017	54	Retribuzioni				1.485,86	Spese per lavoro dipendente e assimilato	
11	31/08/2017	agosto	31/08/2017	59	Retribuzioni				1.571,46	Spese per lavoro dipendente e assimilato	
12	30/09/2017	settembre	30/09/2017	65	Retribuzioni				1.561,31	Spese per lavoro dipendente e assimilato	
13	18/11/2017	1114	18/11/2017	67	Zeta Snc Via Dei Ciclamini 50100 FIRENZE FI		6.500,00	1.172,13	5.327,87	Altre componenti negative	
14	14/12/2017	bollo X	14/12/2017		Pagamento		152,00		152,00	Altre componenti negative	
Totali							7.361,50	1.324,01			
						Materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci	Spese per lavoro dipendente e assimilato	Quote di ammortamento e acquisti beni < 516,46	Canoni di locazione anche finanziaria	Altre componenti negative	
						2.047,52	15.544,36			6.710,78	

Torna su 

1.3 Conti per competenza

I conti che concorrono alla determinazione del reddito secondo il principio di competenza diventano rilevanti ai fini dei redditi alla data di registrazione del documento, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento.

Nel caso della registrazione di un canone di leasing dell'autovettura per euro 3.000 si movimentano i conti:

609424 – Locazione finanziaria veicoli 20%: conto di competenza

60854 – Addebiti tratte/ RB/sp.incasso: conto di cassa

475240 - (P) Commercio al dettaglio di macchine, attrezzature e prodotti per l'agricoltu..

Esce | Guida online | 25 - Pagina

Selezione data/causale contabile

Data registr. Causale: Numero e data documento: 14/12/2017 FA 68 14/12/2017

Codice fornitore: 41MT11 Totale registrazione: 3.662,50

Fattura acquisto n. Zeta Snc Saldo: -4.709,29

Data operazione Registro Iva Protocollo Iva: 14/12/2017 Acquisti 1 68

Descr. conto: Loc.finanz.automezzi 20%

Stato della registrazione n. 2017-01/315

Cespiti	Rate/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva
Corrispettivi				Registri Iva
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale
Note				Inventari

Registrazione ai fini Iva: Documenti collegati

IVA	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc	Rip. Acq./Imp.
1 22P4	Aliquota 22% detraib.40%	3.000,00	660,00	264,00	396,00	X	
2 0	Fuori campo Iva	2,50	0,00	0,00	0,00	X	
3						X	
Totali		3.002,50	660,00	264,00	396,00		

Registrazione in contabilità: Sbilancio Iva: 0,00

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc
1 41MT11	Zeta Snc		A	3.662,50	Loc.finanz.automezzi 20%		
2 45041	IVA acquisti	D		264,00	Zeta Snc		
3 609424	Loc.finanz.automezzi 20%	D		3.396,00	Zeta Snc		X
4 60854	Addebiti tratte/RB/sp.incasso	D		2,50	Zeta Snc		X
5							X
Totale Dare				3.662,50	Totale Avere		
							3.662,50
							Sbilancio contabilità: 0,00

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo F3: tabella F4: scheda contabile del conto F5: Chiusura delle partite F6: Ratei/risconti F7:Spesometro F8:Salva Registrazione F9: Pagamento o Riscossione Esc: salva o chiudi

Al salvataggio della registrazione della fattura il conto 609424 (competenza) sarà subito riportato nelle varie gestioni mentre il conto 60854 (cassa) sarà riportato solo alla registrazione del pagamento.

SITUAZIONE ECONOMICA PER CASSA - Registro Incassi e Pagamenti - Ditta GBS998

SITUAZIONE ECONOMICA PER CASSA | OPZIONI | STAMPA

Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017

Conto	Descrizione	Importi civilistici			
		Importo per competenza	Importo per cassa	Importo incassato / pagato di documenti di anni precedenti	Importo da incassare/ pagare anno corrente
60812	Carburanti e lubrificanti 100%	786,80	0,00	0,00	786,80
60821	Assicurazioni rischi	597,24	0,00	0,00	597,24
60822	Assicurazioni automezzi 100%	1.635,52	540,52	0,00	1.095,00
60830	Energia elettrica	354,39	0,00	0,00	354,39
60836	Acquedotto fognature depurat.	225,46	0,00	0,00	225,46
60837	Spese di riscaldamento	316,97	0,00	0,00	316,97
60840	Cancelleria e stampati	524,72	0,00	0,00	524,72
608530	Spese telefoniche 80%	346,74	0,00	0,00	346,74
60854	Addebiti tratte/RB/sp.incasso	2,50	0,00	0,00	2,50
60871	Spese pul./sorv./prev.incendi	36,20	0,00	0,00	36,20
60900	Locazioni operative	5.985,99	0,00	0,00	5.985,99
609424	Loc.finanz.automezzi 20%	3.396,00	3.396,00	0,00	0,00
61000	Salari e stipendi	12.026,37	12.026,37	0,00	0,00
61100	Contributi Inps	3.239,51	3.239,51	0,00	0,00
61110	Contrib.Inail	167,72	167,72	0,00	0,00
61125	EDR	18,96	18,96	0,00	0,00
61126	Contrib. Fondo EST	91,80	91,80	0,00	0,00
63206	Diritti e aggi erariali 100%	2,30	0,00	0,00	2,30
63207	Tassa possesso automezzi 100%	306,45	152,00	0,00	154,45
63208	Diritti CCIAA	120,00	0,00	0,00	120,00
64308	Interessi passivi Iva trimest.	47,88	0,00	0,00	47,88
Totale componenti negativi - costi		156.447,28	27.698,66	0,00	128.748,62
RISULTATO ESERCIZIO		17.970,82	124.194,06	0,00	-106.223,24

1.4 Segnalazione registrazioni non corrette

Come è stato specificato nel punto 1.1 Conti per cassa - Registrosioni Iva, la rilevazione di un conto di cassa, la scrittura deve esser fatta

con una causale contabile che ha la proprietà "Partite" impostata a "P – Apre e chiude una partita".

In prima nota è presente un controllo che indica all'utente quando la registrazione non è corretta al fine del riporto dei dati per cassa nei vari prospetti:

Guida online 475240 - (P) Commercio al dettaglio di macchine, attrezzature e prodotti per l'agricoltu..

Esci

25 - Paga

Selezione data/causale contabile
Data registraz. Causale: Numero e data documento:
14/12/2017 AL01 14/12/2017
Giroconto

Stato della registrazione n. 2017-01/316

Cespiti	Ratei/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva NO
Corrispettivi				Registri Iva NO
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale NO
				Inventari NO

Documenti collegati

Descrizione	R&R	Canc	milli
		X	0
		X	0
		X	

Conto Descrizione cont

1	63207	Tassa possesso automezzi
2	50100	Banca c/c ordinario
3		

GBsoftware

Nella registrazione sono stati movimentati dei conti con proprietà 'Cassa', pertanto che rilevano ai fini della determinazione del reddito solo nel momento in cui sono effettivamente pagati o incassati. La causale contabile utilizzata nella registrazione non è una causale con la proprietà 'Partite' impostata a P - apre e chiude una partita.

Salvando la registrazione con questa causale gli importi della rilevazione non saranno riportati in nessun prospetto o registro.
Salvare comunque la registrazione?

Sì No

Totale Dare: 130,00 Totale Avere: 130,00 Saldo registrazione: 0,00

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo Salva come modello.. Stampa Elimina Annulla Pagamento o riscossione Salva
F3: tabella F4: scheda contabile del conto F5: Chiusura delle partite F6: Ratei/risconti F7: Spesometro F8: Salva Registrazione F9: Pagamento o Riscossione Esc: salva o chiudi

Il messaggio non è "bloccante" infatti l'utente può:

- rispondere "Sì" quindi decidere di salvare comunque la registrazione
- rispondere "No" quindi decidere di modificare la registrazione indicando una causale contabile con proprietà P.

Le registrazioni rilevate "NON CORRETTE" sono visualizzate nell'apposita sezione presente nelle gestioni:

- situazione economica per cassa
- prospetto fiscale
- registro incassi e pagamenti



Registrazioni non corrette

Nelle registrazioni evidenziate sono stati movimentati conti con proprietà 'Cassa', pertanto che rilevano ai fini della determinazione del reddito solo nel momento in cui sono effettivamente pagati o incassati. La causale contabile utilizzata, però, non è una causale con proprietà 'Partite' impostata a 'P - apre e chiude una partita', pertanto i conti movimentati non sono riportati nelle varie gestioni. Accedere alle varie registrazioni e modificare la causale contabile.

Stampa

Progressivo	Data registrazione	Causale Contabile	Data Documento	Num. Documento	Importo	Escludi
201701316	14/12/2017	AL01	14/12/2017		130,00	<input type="checkbox"/>

Doppio click per aprire l'anteprima di prima nota.

Conto	D	Progressivo	Data registrazione	Causale Contabile	Data Documento	Num. Documento	Importo	Escludi
70000	Ve						625,38	
70050	Ri						0,00	
Totale componenti							25,38	
Componenti nei								
60000	Ac						229,51	
60100	Ac						888,81	
60300	Ac						25,92	
60601	Ri						0,00	
60720	M						210,20	
60724	As						97,54	
60730	C						0,00	
60812	C						786,80	
60821	As						97,24	
60822	As						95,00	
60830	Er						54,39	
60836	Ac						25,46	
60837	Sp						16,97	
60840	C						24,72	
608530	Spese telefoniche 80%					346,74	0,00	0,00
60854	Addebiti tratte/RB/sp.incasso					2,50	0,00	0,00
60871	Spese pul./serv./prev.incendi					36,20	0,00	0,00
60900	Locazioni operative					5.985,99	0,00	0,00
609424	Loc.finanz.automezzi 20%					3.396,00	3.396,00	0,00

Effettuando doppio click sopra il rigo relativo alla registrazione è possibile visualizzare l'anteprima della registrazione di prima e da qui, eventualmente, accedere direttamente alla registrazione per procedere alla modifica.

Se l'utente non vuole che tale registrazione sia riportata nelle varie gestione può lasciarla invariata e apporre il check nella colonna "escludi", lasciando così traccia della sua volontà.

[Torna su](#)

1.5 Registro cronologico degli incassi e dei pagamenti

Il registro da stampare, per chi opta per la 1° opzione, è quello degli incassi e dei pagamenti che si trova nella sezione "Libri" dell'applicazione "Contabilità".

Strumenti Procedure GB ?

2017 475240 -

Applicazioni F24 Iva IvaBase PF 770 SeP TerFab ContBil Spesometro Irap Iva_TR CU Intento Liquidazioni Iva Dati Fatture

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

Registro cronologico delle operazioni contabili e delle movimentazioni finanziarie - Ditta GBS998

REGISTRO OPERAZIONI RISCOSE O PAGATE NELL'ANNO 2017 REGISTRO OPERAZIONI NON RISCOSE O NON PAGATE NELL'ANNO 2017 STAMPA REG. NON CORRETTE

Guida Visualizza il dettaglio dei conti

Pagamenti/Incassi relativi all'anno in corso Pagamenti/Incassi NON relativi all'anno in corso

Aggiorna registro

Registro incassi Registro pagamenti

N. oper.	Data operazione	Estremi documento			Generalità	Ritenute subite	Incassi	Pagamenti	Iva sulle vendite	Componente di reddito		
		Numero	Data	Protocollo						Importo	Tipologia	
212	18/09/2017	settembre	18/09/2017	206	Annotaz. corrispettivi		1.113,33		123,95	989,38	Ricavi caratteristici	
213	19/09/2017	settembre	19/09/2017	207	Annotaz. corrispettivi		1.009,97		97,78	912,19	Ricavi caratteristici	
214	20/09/2017	settembre	20/09/2017	208	Annotaz. corrispettivi		1.032,61		83,04	949,57	Ricavi caratteristici	
215	21/09/2017	settembre	21/09/2017	209	Annotaz. corrispettivi		1.060,72		125,44	935,28	Ricavi caratteristici	
216	22/09/2017	settembre	22/09/2017	210	Annotaz. corrispettivi		1.337,60		131,56	1.206,04	Ricavi caratteristici	
217	23/09/2017	settembre	23/09/2017	211	Annotaz. corrispettivi		933,41		82,98	850,43	Ricavi caratteristici	
218	25/09/2017	settembre	25/09/2017	212	Annotaz. corrispettivi		1.024,93		90,98	933,95	Ricavi caratteristici	
219	26/09/2017	settembre	26/09/2017	213	Annotaz. corrispettivi		1.342,95		117,92	1.225,03	Ricavi caratteristici	
220	27/09/2017	settembre	27/09/2017	214	Annotaz. corrispettivi		765,61		95,08	670,53	Ricavi caratteristici	
221	28/09/2017	settembre	28/09/2017	215	Annotaz. corrispettivi		1.005,61		84,25	921,36	Ricavi caratteristici	
222	29/09/2017	settembre	29/09/2017	216	Annotaz. corrispettivi		1.289,17		122,05	1.167,12	Ricavi caratteristici	
223	30/09/2017	15	30/09/2017	15	Verdi Snc Via Dei Pioppi 00100 ROMA RM		2.006,70		361,86	1.644,84	Ricavi caratteristici	
224	30/09/2017	settembre	30/09/2017	217	Annotaz. corrispettivi		1.374,23		111,79	1.262,44	Ricavi caratteristici	
225	17/11/2017	17	17/11/2017	17	Rossi Srl Via Delle Viole 00100 ROMA RM		1.600,00		288,52	1.311,48	Ricavi caratteristici	
226	17/11/2017	19	17/11/2017	19	Alfa Sas via dei pini 00100 ROMA RM		1.600,00		288,52	1.311,48	Ricavi caratteristici	
227	18/11/2017	20	18/11/2017	20	Ferro Srl Via Dei Mille 40100 BOLOGNA BO		150,00		21,87	128,13	Ricavi caratteristici	
Totali								169.508,92		17.616,20		
							Ricavi caratteristici	Altri proventi	Plusvalenze e sopravvenienze	Altri componenti positivi		
							151.892,72					

In tale registro le operazioni sono riportate nel registro in base alla data di registrazione dell'incasso o del pagamento.

Per ulteriori informazioni si rimanda all'apposita guida on-line.

[Torna su](#)

2. Tenuta dei Registri Iva integrati

La tenuta dei registri Iva integrati sostituisce la stampa del registro cronologico degli incassi e dei pagamenti laddove vi siano annotate separatamente le registrazioni non soggette ad Iva ma rilevanti ai fini della determinazione della base imponibile Irpef.

Nel registro devono essere pertanto riportati:

- I dati richiesti dal Testo Unico Iva
- I dati Irpef

Per adottare questa tipologia di registro tutte le registrazioni contabili devono passare per i registri Iva, anche la semplice rilevazione di un costo.

Per far ciò è necessario utilizzare delle causali contabili con proprietà "P – Apre e chiude una partita" e che movimentano i registri Iva.

Applicazioni F24 Iva IvaBase Pf 770 SeP TerFab ContBil Spesometro Irap Iva_TR CU Intento Liquidazioni Iva Dati Fatture

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

Piano dei conti Causali contabili Causali IVA

Esci Guida online Stampa

Caus. Cont GB	Caus. Cont GB numerica	Caus. Cont utente	Descrizione GB
FA75			Nota accred.Iva per cassa dett.ft.acq.
IN	201		Riscossa fattura
IN01	202		Riscossione
PA	230		Pagata fattura
PA01	231		Pagamento in contanti
RM	301		Rimanenze finali
IM	310		Calcolata quota
LA	320		Retribuzioni
LA01	325		Contributi
LA03	335		T.F.R. maturato
LA20	350		Compensi
AL01	360		Giroconto
AL02	365		Sconti e arrotondamenti
AL04	380		Rilevazione costi (+)
AL05	381		Rilevazione costi (-)
AL06	382		Rilevazione ricavi (+)
AL07	383		Rilevazione ricavi (-)
20	250		Addebito
25			Pagamento
30	260		Assegno n.
61			Riscossione
COM	299		Compensaz.cred.dich.
MOR	390		Movimentazioni (+)
MOV	390		Movimentazioni (+)
MORM			Movimentazioni (-)
MOVV			Movimentazioni (-)
ADF			Rilevazione adeguamento

Proprietà Guida

Codice GB MOR Movimentazioni (+)

Codice Numerico GB 390 Codice utente *

Proprietà della causale selezionata (*campo modificabile)

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

Segno: + Positivo Codice conto utente *

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

Caus. chiusura partita Causale Iva

Dare/Avere

Retribuzioni T. Doc. ESCL es Percipienti Nota variaz. Cespiti Autotrasportatore

Reg. del margine Reverse Charge

La causale selezionata è valida per i seguenti regimi contabili:

Id	Descrizione	
1	Impresa in contabilità ordinaria	<input type="checkbox"/>
2	Impresa in contabilità semplificata	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Contribuente minimo (dal 2012 Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavorator	<input type="checkbox"/>
15	Regime forfetario	<input type="checkbox"/>
21	Professionista in contabilità ordinaria - Art. 3, Comma 2 Dpr 695/96	<input type="checkbox"/>

Nuova Salva

Le causali contabili con proprietà partite impostata a "P – Apre e chiude una partita" e che movimentano i registri Iva, da utilizzare in caso di opzione per la tenuta dei registri Iva integrati sono le seguenti:

MOV - Movimentazioni (+)

MOVV - Movimentazioni (-)

MOR - Movimentazioni (+)

MORM - Movimentazioni (-)

[2.1 Conti per cassa - RegISTRAZIONI Iva](#)

[2.2 Conti per cassa – RegISTRAZIONI Non Iva](#)

[2.3 Conti per competenza – RegISTRAZIONI Iva](#)

[2.4 Segnalazione regISTRAZIONI non corrette](#)

[2.5 RegISTRI Iva integrati](#)

2.1 Conti per cassa - RegISTRAZIONI Iva

Quando un conto di "cassa" è movimentato in una registrazione Iva assume rilevanze ai fini del reddito solo nel momento in cui avviene l'incasso o il pagamento.

Per questo è fondamentale che la registrazione d'incasso o di pagamento avvenga a chiusura della partita:

A. tramite il pulsante "Pagamento o riscossione" presente all'interno della registrazione

Applicazioni F24 ComuAnnDatIva Iva 770s IvaBase Pf SeP TerFab ContBil Spesometro Irap CU Liquidazioni Iva Dati Fatture
 Quadri Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori Cespiti Percipienti Fatture Prima nota Schede Iva Libri Bilancio Controlli

Guida online 475240 - (P) Commercio al dettaglio di macchine, attrezzature e prodotti per l'agricoltu..

Selezione data/causale contabile
 Data registraz. Causale: Numero e data documento: Codice fornitore Totale registrazione:
 17/11/20XX FA 578 17/11/20XX 41MT02 1.500,00

Fattura acquisto n. Bianchi Srl Saldo: -1.850,00
 Data operazione Registro Iva Protocollo Iva 01515921201 Descr. conto Acquisto di materie prime
 17/11/20XX Acquisti 1 66

Stato della registrazione n. 20XX-01/307

Cespiti	Rate/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva
Corrispettivi	Dati Fatture			Registri Iva
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale Inventari
Note				

Registrazione ai fini Iva: Documenti collegati

Iva	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc	Rip. Acq./Imp.
1 22	Aliquota 22%	1.229,51	270,49	270,49	0,00	X	3
Totali		1.229,51	270,49	270,49	0,00		

Registrazione in contabilità: Sbilancio Iva: 0,00

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc
1 41MT02	Bianchi Srl		A	1.500,00	Acquisto di materie prime		
2 45041	Iva acquisti	D		270,49	Bianchi Srl		
3 60000	Acquisto di materie prime	D		1.229,51	Bianchi Srl		X
Totale Dare				1.500,00	Totale Avere		
							1.500,00
							Sbilancio contabilità: 0,00

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo F3: tabella F4: scheda contabile del conto F5: Chiusura delle partite F6: Rate/risconti F7:Spesometro F8:Salva Registrazione F9: Pagamento o Riscossione Esc: salva o chiudi

Pagamento o riscossione

B. tramite il pulsante "Paga/Riscuoti" presente in elenco prima nota

Applicazioni F24 ComuAnnDatIva Iva 770s IvaBase Pf SeP TerFab ContBil Spesometro Irap CU Liquidazioni Iva Dati Fatture
 Quadri Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori Cespiti Percipienti Fatture Prima nota Schede Iva Libri Bilancio Controlli

Guida online 475240 - (P) Commercio al dettaglio di macchine, attrezzature e prodotti per l'agricoltu..

Selezione data/causale contabile
 Data registraz. Causale: Numero e data documento:
 18/11/20XX

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)

Aggiorna documentazione elettronica
 Elenco documentazione elettronica

Registrazioni tipo imprese: CODICE per richiamare la registrazione tipo
 FV - Fattura vendita IP - Imposte
 FA - Fattura acquisto RR - Ratei e risconti

Registrazioni tipo professionisti: FV - Fattura vendita IN - Incassi
 FA - Fattura acquisto

Registrazione tipo minimi: Ricavi e compensi Spese
 -Reg. tipo forfetari-

Funzioni e gestioni: Contabilità Iva Opzioni di utilizzo **Elenco prima nota**

Moduli aggiuntivi: Corrispettivi Regime del margine

Elenco registrazioni di prima nota

Opzioni di caricamento Stampa Visualizza registrazioni sbilanciate Gestione partite

Ripartizione acquisti dich. iva
 Visualizza registrazioni con filtri

Data registrazione	Protoc. Iva	Num. doc.	Data doc.	CO	Conto	Descrizione	D/A	Importo	Saldo Partite	Sel	IV	Imponit
17/11/20XX	66	578	17/11/20XX	FA	45041	Bianchi Srl Fattura acquisto n. 578	D	270,49			22	1
17/11/20XX	66	578	17/11/20XX	FA	60000	Bianchi Srl Acquisto di materie prime	D	1.229,51				
17/11/20XX	17	17	17/11/20XX	FV	40MT01	Vendita con fatture Fattura di vendita	D	1.600,00	Riscuoti 1.600,00 €			
17/11/20XX	17	17	17/11/20XX	FV	45042	Rossi Srl Fattura di vendita n. 17	A	288,52			22	1
17/11/20XX	17	17	17/11/20XX	FV	70000	Rossi Srl Vendita con fatture	A	1.311,48				

C. tramite la "Gestione delle partite"

Elenco registrazioni di prima nota

Guida online Opzioni di caricamento Stampa Visualizza registrazioni sbilanciate **Gestione partite** Ripartizione acquisti dich. iva Visualizza registrazioni con filtri

Data registrazione	Protoc. Iva	Num. doc.	Data doc.	CO
17/11/2017	66	578	17/11/2017	FA 4
17/11/2017	66	578	17/11/2017	FA 6
17/11/2017	17		17/11/2017	FV 4
17/11/2017	17		17/11/2017	FV 4
17/11/2017	17		17/11/2017	FV 7
17/11/2017	18		17/11/2017	FV 4
17/11/2017	18		17/11/2017	FV 4
17/11/2017	18		17/11/2017	FV 7
17/11/2017	19		17/11/2017	FV 4
17/11/2017	19		17/11/2017	FV 4
17/11/2017	19		17/11/2017	FV 7
18/11/2017	20		18/11/2017	FV 4
18/11/2017	20		18/11/2017	FV 4
18/11/2017	20		18/11/2017	FV 4
18/11/2017	20		18/11/2017	FV 4
18/11/2017	20		18/11/2017	FV 4
18/11/2017	20		18/11/2017	FV 4
18/11/2017	20		18/11/2017	FV 4
18/11/2017	20		18/11/2017	FV 4
70000			Ferro Srl Vendita con fatture	A 128,13

Gestione partite aperte

Visualizza Saldo Partite Aperte Visualizza Riepilogo Partite

Partite aperte clienti
elenco delle partite aperte di tutti i clienti della ditta.

Partite aperte fornitori
elenco delle partite aperte di tutti i fornitori della ditta.

Tutte le partite aperte
Indicare il cod. Cliente/Fornitore in caso di caricamento di unico soggetto:

Tutte le partite chiuse
elenco delle partite chiuse di tutti i clienti / fornitori della ditta.

Tutte le partite aperte/chiuse del soggetto

Ok

Tot. Registrazioni: 307

Elimina le registrazioni non collegate ad altre gestioni

Doppio click per ricaricare la registrazione di prima nota
Per visualizzare la riapertura dei conti cliccare qui

D. indicando la data dell'incasso/pagamento direttamente dall'elenco prima nota

Elenco registrazioni di prima nota

Guida online Opzioni di caricamento Stampa Visualizza registrazioni sbilanciate Gestione partite Ripartizione acquisti dich. iva Visualizza registrazioni con filtri

Descrizione	D/A	Importo	Saldo Partite	Sel	IV	Imponibile Iva	Iva	Iva Detr. Ded. imp. dir.	Iva non detr. Ded. Irap	Pagato	Data pag.	Cod. R. Acq./
Bianchi Srl Fattura acquisto n. 578	D	270,49			22	1.229,51	270,49	270,49	0,00			
Bianchi Srl Acquisto di materie prime	D	1.229,51				0,00	0,00	1.229,51	0,00			
Vendita con fatture Fattura di vendita	D	1.600,00	Partita chiusa			0,00	0,00	0,00	0,00	✓	17/11/2017	
Rossi Srl Fattura di vendita n. 17	A	288,52			22	1.311,48	288,52	288,52	0,00			
Rossi Srl Vendita con fatture	A	1.311,48				0,00	0,00	1.311,48	0,00			
Vendita con fatture Fattura di vendita	D	123,00	Riscuoti 123,00 €			0,00	0,00	0,00	0,00			
Verdi Snc Fattura di vendita n. 18	A	22,18			22	100,82	22,18	22,18	0,00			
Verdi Snc Vendita con fatture	A	100,82				0,00	0,00	100,82	0,00			
Vendita con fatture Fattura di vendita	D	1.600,00	Partita chiusa			0,00	0,00	0,00	0,00	✓	17/11/2017	
Alfa Sas Fattura di vendita n. 19	A	288,52			22	1.311,48	288,52	288,52	0,00			
Alfa Sas Vendita con fatture	A	1.311,48				0,00	0,00	1.311,48	0,00			
Vendita con fatture Fattura di vendita	D	150,00	Partita chiusa			0,00	0,00	0,00	0,00	✓	18/11/2017	
Ferro Srl Fattura di vendita n. 20	A	0,40			04	10,00	0,40	0,40	0,00			
Ferro Srl Fattura di vendita n. 20	A	1,50			10	15,00	1,50	1,50	0,00			
Ferro Srl Fattura di vendita n. 20	A	0,80			05	16,00	0,80	0,80	0,00			
Ferro Srl Fattura di vendita n. 20	A	19,17			22	87,13	19,17	19,17	0,00			
Ferro Srl Vendita con fatture	A	128,13				0,00	0,00	128,13	0,00			

Tot. Registrazioni: 307

Elimina le registrazioni non collegate ad altre gestioni

Doppio click per ricaricare la registrazione di prima nota
Per visualizzare la riapertura dei conti cliccare qui



Il conto ha rilevanza ai fini dei redditi in base alle % incassata o pagata rispetto al totale del documento.

Sia nel prospetto fiscale, che nella situazione economica per cassa, viene indicato che il documento risulta "incassato".

Conto	Descrizione	Importo per competenza	Importo per cassa	Importi civiliistici			Importi fiscali - imposte dirette				Importi fiscali - Irap			
				Importo incassato / pagato di documenti di anni precedenti	Importo incassato / pagato in anni precedenti	Importo da incassare / pagare anno corrente	% Deduc.	Imponibili / Deducibili	Non imponibili / Non deducibili	RG	% Deduc.	Imponibili / Deducibili	Non imponibili / Non deducibili	IQ_IP
1. DATI PER CASSA														
Componenti positivi - ricavi														
70000	Vendita con fatture	42.141,25	19.615,87	0,00	0,00	22.525,38	100,00	19.615,87	0,00	RG2	100,00	19.615,87	0,00	IQ_IP_1
31/01/2017	Vendita con fatture 1 - Rossi Srl	2.914,91	2.914,91			0,00		2.914,91	0,00			2.914,91	0,00	
28/02/2017	Vendita con fatture 2 - Bianchi Srl	3.538,50	3.538,50			0,00		3.538,50	0,00			3.538,50	0,00	
31/03/2017	Vendita con fatture 3 - Rossi Srl	3.288,65	3.288,65			0,00		3.288,65	0,00			3.288,65	0,00	
31/03/2017	Vendita con fatture 4 - Alfa Sas	1.415,75	1.415,75			0,00		1.415,75	0,00			1.415,75	0,00	
30/04/2017	Vendita con fatture 5 - Rossi Srl	1.665,66	1.665,66			0,00		1.665,66	0,00			1.665,66	0,00	
30/04/2017	Vendita con fatture 6 - Verdi Snc	2.084,04				2.084,04								
31/05/2017	Vendita con fatture 7 - Rossi Srl	2.914,91				2.914,91								
31/05/2017	Vendita con fatture 8 - Verdi Snc	4.684,68				4.684,68								
30/06/2017	Vendita con fatture 9 - Bianchi Srl	1.395,00				1.395,00								
30/06/2017	Vendita con fatture 10 - Alfa Sas	2.124,72				2.124,72								
31/07/2017	Vendita con fatture 11 - Rossi Srl	3.289,70				3.289,70								
31/07/2017	Vendita con fatture 12 - Bianchi Srl	2.796,24				2.796,24								
31/08/2017	Vendita con fatture 13 - Bianchi Srl	1.134,39				1.134,39								
31/08/2017	Vendita con fatture 14 - Alfa Sas	2.396,47	2.396,47			0,00		2.396,47	0,00			2.396,47	0,00	
30/09/2017	Vendita con fatture 15 - Verdi Snc	1.644,84	1.644,84			0,00		1.644,84	0,00			1.644,84	0,00	
30/09/2017	Vendita con fatture 16 - Alfa Sas	2.000,88				2.000,88								
17/11/2017	Vendita con fatture 17 - Rossi Srl	1.311,48	1.311,48			0,00		1.311,48	0,00			1.311,48	0,00	
17/11/2017	Vendita con fatture 18 - Verdi Snc	100,82				100,82								
17/11/2017	Vendita con fatture 19 - Alfa Sas	1.311,48	1.311,48			0,00		1.311,48	0,00			1.311,48	0,00	
18/11/2017	Vendita con fatture 20 - Ferro Srl	128,13	128,13			0,00		128,13	0,00			128,13	0,00	
70050	Ricavi corrispettivi	132.276,85	132.276,85	0,00	0,00	0,00	100,00	132.276,85	0,00	RG2	100,00	132.276,85	0,00	IQ_IP_1
Totale componenti positivi - ricavi		174.418,10	151.892,72	0,00	0,00	22.525,38		151.892,72	0,00			151.892,72	0,00	

2.2 Conti per cassa – Registros Non Iva

Chi opta per la tenuta dei registri Iva integrati deve rilevare tutti i costi/ricavi utilizzando delle causali che “passano” per i registri Iva.

Ad esempio: rilevazione del bollo di un automezzo.

Guida online 475240 - (P) Commercio al dettaglio di macchine, attrezzature e prodotti per l'agricoltu..

Esce

FA - Fatt.

Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: Numero e data documento: Codice fornitore Totale registrazione:

14/12/2017 MOV bollo auto x 14/12/2017 41gbform 152,00

Movimentazioni (+)

Data operazione Registro Iva Protocollo Iva

14/12/2017 Acquisti 1 69

Fornitori Non Iva Saldo: -364,77

Descr. conto Tassa possesso automezzi 100%

Stato della registrazione n. 2017-01/317

Cespiti	Ratei/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva NO
Corrispettivi	Dati Fatture		NO	Registri Iva NO
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale Inventari NO
Note				

Registrazione ai fini Iva:

IVA	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc.	Cancl	Rip. Acq./Imp.
1 0	Fuori campo Iva	152,00	0,00	0,00	0,00	X	
Totali		152,00	0,00	0,00	0,00		

Registrazione in contabilità:

Sbilancio Iva: 0,00

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Cancl	millometr	Dismiss
1 41GBFORN	Fornitori Non Iva		A	152,00	Tassa possesso automezzi 100%				
2 45041	Iva acquisti	D		0,00	Fornitori Non Iva				
3 63207	Tassa possesso automezzi 100%	D		152,00	Fornitori Non Iva		X	0	
Totale Dare				152,00	Totale Avere			152,00	Sbilancio contabilità: 0,00

Questa registrazione ha delle registrazioni collegate.

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo F3: tabella F4: scheda contabile del conto F5: Chiusura delle partite F6: Ratei/risconti F7: Spesometro F8: Salva Registrazione F9: Pagamento o Riscossione

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

Esc: salva o chiudi

Effettuando questo tipo di rilevazione il costo è riportato nel prospetto fiscale e nella situazione economica per cassa.



Guida

Dal 01/01/2017

Al 31/12/2017

Espandi
dettagliAggiorna
prospetto

Conto	Descrizione	Importi civilistici			
		Importo per competenza	Importo per cassa	Importo incassato / pagato di documenti di anni precedenti	Importo da incassare/ pagare anno corrente
60724	Assistenze annuali (hardware)	97,54	0,00	0,00	97,54
60730	Comp.prof.consul.amm.va/fisc.	690,39	690,39	0,00	0,00
60812	Carburanti e lubrificanti 100%	786,80	0,00	0,00	786,80
60821	Assicurazioni rischi	597,24	0,00	0,00	597,24
60822	Assicurazioni automezzi 100%	1.635,52	540,52	0,00	1.095,00
60830	Energia elettrica	354,39	0,00	0,00	354,39
60836	Acquedotto fognature depurat.	225,46	0,00	0,00	225,46
60837	Spese di riscaldamento	316,97	0,00	0,00	316,97
60840	Cancelleria e stampati	524,72	0,00	0,00	524,72
608530	Spese telefoniche 80%	346,74	0,00	0,00	346,74
60871	Spese pul./sorv./prev.incendi	36,20	0,00	0,00	36,20
60900	Locazioni operative	5.985,99	0,00	0,00	5.985,99
61000	Salari e stipendi	12.026,37	12.026,37	0,00	0,00
61100	Contributi Inps	3.239,51	3.239,51	0,00	0,00
61110	Contrib.Inail	167,72	167,72	0,00	0,00
61125	EDR	18,96	18,96	0,00	0,00
61126	Contrib. Fondo EST	91,80	91,80	0,00	0,00
63206	Diritti e aggi erariali 100%	2,30	0,00	0,00	2,30
63207	Tassa possesso automezzi 100%	152,00	152,00	0,00	0,00
14/12/2017	Tassa possesso automezzi 100% bollo auto x - Fornitori Non Iva	152,00	152,00	0,00	0,00

Torna su

2.3 Conti per competenza – RegISTRAZIONI Iva

I conti che concorrono alla determinazione del reddito secondo il principio di competenza diventano rilevanti alla data di registrazione del documento, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento.

Nel caso della registrazione di un canone di leasing dell'autovettura per euro 3.000 si movimentano i conti:

609422 – Locazione finanziaria veicoli 20%: conto di competenza

60854 – Addebiti tratte/ RB/sp.incasso: conto di cassa

475240 - (P) Commercio al dettaglio di macchine, attrezzature e prodotti per l'agricoltu..

FA - Fatt.

Selezione data/causale contabile

Data registr. Causale: Numero e data documento: 14/12/2017 FA 123 14/12/2017

Codice fornitore: 41MT02 Totale registrazione: 3.662,50

Fattura acquisto n. Bianchi Srl

Data operazione: 14/12/2017 Registro Iva: Acquisti 1 Protocollo Iva: 70

01515921201 Saldo: -5.512,50

Descr. conto: Loc.finanz.automezzi 20%

Stato della registrazione n. 2017-01/318

Cespiti	Ratei/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva
Comspettivi	Dati Fatture			Registri Iva
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale
Note				Inventari

Registrazione ai fini Iva:

IVA	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc	Rip. Acq./Imp.
1 22P4	Aliquota 22% detraib.40%	3.000,00	660,00	264,00	396,00	X	
2 0	Fuori campo Iva	2,50	0,00	0,00	0,00	X	
Totali		3.002,50	660,00	264,00	396,00		

Sbilancio Iva: 0,00

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc
1 41MT02	Bianchi Srl		A	3.662,50	Loc.finanz.automezzi 20%		
2 45041	IVA acquisti	D		264,00	Bianchi Srl		
3 609424	Loc.finanz.automezzi 20%	D		3.396,00	Bianchi Srl		X
4 60854	Addebiti tratte/RB/sp.incasso	D		2,50	Bianchi Srl		X
Totale Dare				3.662,50	Totale Avere		
							3.662,50
					Sbilancio contabilità:		0,00

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo F3: tabella F4: scheda contabile del conto F5: Chiusura delle partite F6: Ratei/risconti F7: Spesometro F8: Salva Registrazione F9: Pagamento o Riscossione Esc: salva o chiudi

Al salvataggio della registrazione della fattura il conto 609422 (competenza) sarà subito riportato nelle varie gestioni mentre il conto 60854 (cassa) sarà riportato solo alla registrazione del pagamento.

SITUAZIONE ECONOMICA PER CASSA - Registri Iva integrati - Ditta GBS998

SITUAZIONE ECONOMICA PER CASSA OPZIONI STAMPA

Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017

Conto	Descrizione	Importo per competenza	Importi civilistici		
			Importo per cassa	Importo incassato / pagato di documenti di anni precedenti	Importo da incassare / pagare anno corrente
60724	Assistenze annuali (hardware)	97,54	0,00	0,00	97,54
60730	Comp.prof.consul.amm.va/fisc.	690,39	690,39	0,00	0,00
60812	Carburanti e lubrificanti 100%	786,80	0,00	0,00	786,80
60821	Assicurazioni rischi	597,24	0,00	0,00	597,24
60822	Assicurazioni automezzi 100%	1.635,52	540,52	0,00	1.095,00
60830	Energia elettrica	354,39	0,00	0,00	354,39
60836	Acquedotto fognature depurat.	225,46	0,00	0,00	225,46
60837	Spese di riscaldamento	316,97	0,00	0,00	316,97
60840	Cancelleria e stampati	524,72	0,00	0,00	524,72
608530	Spese telefoniche 80%	346,74	0,00	0,00	346,74
60854	Addebiti tratte/RB/sp.incasso	2,50	0,00	0,00	2,50
14/12/2017	Addebiti tratte/RB/sp.incasso 123 - Bianchi Srl	2,50			2,50
60871	Spese pul./serv./prev.incendi	36,20	0,00	0,00	36,20
60900	Locazioni operative	5.985,99	0,00	0,00	5.985,99
609424	Loc.finanz.automezzi 20%	3.396,00	3.396,00	0,00	0,00
14/12/2017	Loc.finanz.automezzi 20% 123 - Bianchi Srl	3.396,00	3.396,00		0,00
61000	Salari e stipendi	12.026,37	12.026,37	0,00	0,00
61100	Contributi Inps	3.239,51	3.239,51	0,00	0,00
61110	Contrib.Inail	167,72	167,72	0,00	0,00
61125	EDR	18,96	18,96	0,00	0,00
61126	Contrib. Fondo EST	91,80	91,80	0,00	0,00
63206	Diritti e aggi erariali 100%	2,30	0,00	0,00	2,30
63207	Tassa possesso automezzi 100%	306,45	152,00	0,00	154,45
63208	Diritti CCIAA	120,00	0,00	0,00	120,00

Torna su

2.4 Segnalazione registrazioni non corrette

Nella rilevazione di un conto di cassa, la scrittura deve esser fatta con una causale contabile che ha la proprietà "Partite" impostata a "P -

Aprire e chiudere una partita" e che movimentati i registri Iva.

In prima nota è presente un controllo che indica all'utente quando la registrazione non è corretta al fine del riporto dei dati per cassa nei vari prospetti.

Questo tipo di controllo segnala:

1. Se la registrazione "Non Iva" è stata effettuata con una causale contabile che non ne movimentati i registri, ma ha proprietà "P – apre e chiude una partita"

The screenshot shows a software interface for recording a transaction. At the top, there is a title bar with "Guida online" and "475240 - (P) Commercio al dettaglio di macchine, attrezzature e prodotti per l'agricoltu..". Below this, there are fields for "Data registraz." (14/12/2017), "Causale:" (25), "Numero e data documento:" (bollo, 14/12/2017), and "Pagamento". To the right, there is a "Stato della registrazione n. 2017-01/319" section with a table of status indicators for various document types like "Cespiti", "Percipienti", "Corrispettivi", "Paghe", "Note", "Ratei/risc.", "Leasing", "Fattura", "Bilancio CEE", "DDT", "NO", "Stato delle stampe:", "Liquidazione Iva", "Registri Iva", "Giornale Inventari", "NO", "NO", "NO", "NO".

Below the status section is a table of "Documenti collegati" with columns: Conto, Descrizione conto, D, A, Importo, N.Rif., A., CO, Descrizione, R&R, Canc, millo. The table shows two entries: 1) Conto 63207, Descrizione "Tassa possesso automezzi 100%", D, Importo 152,00, CO 25, R&R, Canc X, millo 0. 2) Conto 50100, Descrizione "Banca c/c ordinario", A, Importo 152,00, CO 25, R&R, Canc X, millo 0.

A dialog box titled "GBsoftware" is overlaid on the table. It contains a question mark icon and the following text: "Nella registrazione sono stati movimentati conti di costo/ricavo che devono transitare per i registri Iva poiché per la ditta è stata selezionata l'opzione 2 - Registri Iva Integrati. Salvando i dati registrati con questa causale non saranno riportati nei registri Iva, ma concorreranno comunque alla determinazione del reddito. Salvare comunque la registrazione?". There are "Sì" and "No" buttons at the bottom of the dialog.

At the bottom of the interface, there are summary fields: "Totale Dare: 152,00", "Totale Avere: 152,00", and "Saldo registrazione: 0,00". Below these are function keys: "F1: Help", "F2: anagrafica del campo", "Salva come modello..", "Stampa", "Elimina", "Annulla", "Pagamento o riscossione", "Salva", "F3: tabella", "F4: scheda contabile del conto", "F5: Chiusura delle partite", "F6: Ratei/risconti", "F7: Spesometro", "F8: Salva Registrazione", "F9: Pagamento o Riscossione", "Esc: salva o chiudi".

In questo caso, come è indicato nel messaggio a video, la registrazione concorrerà comunque alla determinazione del reddito ma non sarà riportata nei registri Iva integrati.

2. Se nella registrazione sono movimentati conti di costo/ricavo che devono transitare per i registri Iva e non è stata utilizzata una causale contabile con proprietà "P – apre e chiude una partita".

475240 - (P) Commercio al dettaglio di macchine, attrezzature e prodotti per l'agricoltu..

Guida online

Selezione data/causale contabile
 Data registraz. Causale: Numero e data documento:
 14/12/2017 20 bollo 14/12/2017
 Addebito

Stato della registrazione n. 2017-01/319

Cespiti	Ratei/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:	
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva	NO
Corrispettivi				Registri Iva	NO
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale	NO
Note				Inventari	NO

Documenti collegati

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	N.Rif.	A.	CO	Descrizione	R&R	Canc	millo
1	63207	Tassa possesso autome								X	0
2	50100	Banca c/c ordinario								X	0
3										X	0

Totale Dare: 152,00 Totale Avere: 152,00 Saldo registrazione: 0,00

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo F3: tabella F4: scheda contabile del conto F5: Chiusura delle partite F6: Ratei/risconti F7: Spesometro F8: Salva Registrazione F9: Pagamento o Riscossione

GBsoftware

Nella registrazione sono stati movimentati conti di costo/ricavo che devono transitare per i registri Iva poiché per la ditta è stata selezionata l'opzione 2 - Registri Iva Integrati. Salvando i dati registrati con questa causale non saranno riportati nei registri Iva e non concorreranno alla determinazione del reddito, poiché non è stata utilizzata una causale con proprietà 'P - apre e chiude una partita'. Salvare comunque la registrazione?

Si No

3. Se nella registrazione sono movimentati conti di costo/ricavo di tipo "competenza" e non è stata utilizzata una causale contabile con proprietà "P - apre e chiude una partita".

475240 - (P) Commercio al dettaglio di macchine, attrezzature e prodotti per l'agricoltu..

Guida online

Selezione data/causale contabile
 Data registraz. Causale: Numero e data documento:
 14/12/2017 RETR bollo 14/12/2017
 Retribuzioni

Stato della registrazione n. 2017-01/319

Cespiti	Ratei/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:	
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva	NO
Corrispettivi				Registri Iva	NO
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale	NO
Note				Inventari	NO

Documenti collegati

Conto	Descrizione	D	A	Importo	N.Rif.	A.	CO	Descrizione	R&R	Canc	millo
1	61000	Salari e stipendi								X	0
2	61100	Contributi Inps								X	0
3	61100	Contributi Inps								X	0
4	45420	Personale-retribuzioni								X	0
5	45200	INPS								X	0
6	45210	INAIL								X	0
7	45000	Riten.fisc.su redd.lavor								X	0
8										X	0

Totale Dare: 1.296,08 Totale Avere: 1.296,08 Saldo registrazione: 0,00

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo F3: tabella F4: scheda contabile del conto F5: Chiusura delle partite F6: Ratei/risconti F7: Spesometro F8: Salva Registrazione F9: Pagamento o Riscossione

GBsoftware

Nella registrazione sono stati movimentati conti di costo/ricavo che devono transitare per i registri Iva poiché per la ditta è stata selezionata l'opzione 2 - Registri Iva Integrati. Salvando i dati registrati con questa causale non saranno riportati nei registri Iva, ma concorreranno comunque alla determinazione del reddito. Salvare comunque la registrazione?

Si No

Il messaggio, in nessuno dei tre casi, è "bloccante" infatti l'utente può:

- rispondere "Si" quindi decidere di salvare comunque la registrazione
- rispondere "No" quindi decidere di modificare la registrazione indicando una causale contabile con proprietà P.

Le registrazioni rilevate "NON CORRETTE" sono visualizzate nell'apposita sezione presente nelle gestioni:

- situazione economica per cassa
- prospetto fiscale
- registri Iva integrati



Registrazioni non corrette

Nelle registrazioni evidenziate sono stati movimentati conti con proprietà 'Cassa', pertanto che rilevano ai fini della determinazione del reddito solo nel momento in cui sono effettivamente pagati o incassati. La causale contabile utilizzata, però, non è una causale con proprietà 'Partite' impostata a 'P - apre e chiude una partita', pertanto i conti movimentati non sono riportati nelle varie gestioni. Accedere alle varie registrazioni e modificare la causale contabile.

[Stampa](#)

Progressivo	Data registrazione	Causale Contabile	Data Documento	Num. Documento	Importo	Escludi
201701316	14/12/2017	AL01	14/12/2017		130,00	<input type="checkbox"/>

Doppio click per aprire l'anteprima di prima nota.

Conto	Descrizione	Importo	Escludi	Totale
70000	Ve...			525,38
70050	Ri...			0,00
Totale compon...				25,38
Componenti ne...				
60000	Ac...			229,51
60100	Ac...			888,81
60300	Ac...			725,92
60601	Ri...			0,00
60720	M...			210,20
60724	As...			97,54
60730	C...			0,00
60812	C...			786,80
60821	As...			597,24
60822	As...			095,00
60830	Er...			854,39
60836	Ac...			225,46
60837	Sp...			816,97
60840	C...			524,72
608530	Spese telefoniche 80%	346,74	0,00	346,74
60854	Addebiti tratte/RB/sp.incasso	2,50	0,00	2,50
60871	Spese pul./serv./prev.incendi	36,20	0,00	36,20
60900	Locazioni operative	5.985,99	0,00	5.985,99
609424	Loc.finanz.automezzi 20%	3.396,00	3.396,00	0,00

Effettuando doppio click sopra il rigo relativo alla registrazione è possibile visualizzare l'anteprima della registrazione di prima nota e da qui, eventualmente, accedere direttamente alla registrazione per procedere alla modifica.

Se l'utente non vuole che tale registrazione sia riportata nelle varie gestione può lasciarla invariata e apporre il check nella colonna "escludi", lasciando così traccia della sua volontà.

[Torna su](#)

2.5 Registri Iva integrati

I "Registri Iva integrati" sono la stampa da effettuare per chi opta per la 2° opzione e si aprono da: Contabilità/Iva/Registri iva integrati.

Applicazioni: F24 Iva IvaBase Pf 770 SeP TerFab **ContBil** Spesometro Irap Iva_TR CU Intento Liquidazioni Iva Dati Fatture

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


Liquidazioni Iva | Acconto Iva Dicembre | Riepilogo liquidazioni | **Registri IVA Integrati** | Riepilogo operazioni Iva | Riep. adempimenti 193/2016 |

Esce | [Guida online](#) | Salva | Invia a F24 | Annulla liquidazione | Stampa | Credito da F24: Residuo: 0,00 | Importo compensato: 0,00


Selezione periodo e tipo di stampa: Periodo: [] a registro [] Registrazione giroconto iva Visualizza dettagli Rimborso/compens. infrannuale Pro-rata di detraibilità: modifica 100,00

In tale registro le operazioni sono riportate in base alla data di registrazione dell'incasso o del pagamento.

Per ogni operazione troviamo la sezione dedicata alle informazioni richieste nella stampa dal Testo Unico Iva (evidenziate in verde) e quelle che servono al fine della determinazione della base imponibile Irpef (evidenziate in grigio).

Guida 
 Periodo **1° Trimestre** Registro e numero **01/01/2017** Tipo **A=Acquisti** Numero **1**

Dal **01/01/2017** Al **31/03/2017**

Aggiorna registro 

Operazioni registrate nel periodo		Operazioni incassate/pagate registrate in esercizi precedenti		Operazioni non incassate/pagate nel periodo d'imposta		Totali Irpef
Data Reg.	Num. documento	Generalità	Totale documento		Tipo Documento	
Data Doc.	Protocollo Iva		Imponibile	Imposta	Aliquota	
02/01/2017	rim.iniziali	RIMANENZE INIZIALI	2.047,52		Rilevazione costi (+)	
02/01/2017	1		2.047,52	0,00	Fuori campo Iva Dati Iva	
		Rimanenze iniziali		2.047,52	Dati Irpef	
02/01/2017	Risc. Att.	Risconti e Ratei	540,52		Rilevazione costi (+)	
02/01/2017	2		540,52	0,00	Fuori campo Iva	
		Altri componenti negativi		540,52		
31/01/2017	1001	Ferro Srl	10.893,26		Fattura acquisto n.	
31/01/2017	3	CF:02038920423 - PI:02038920423	7.288,92	291,56	Aliquota 4%	
			1.752,81	175,28	Aliquota 10%	
			1.134,99	249,70	Aliquota 22%	
		Spese sostenute - materie prime		10.176,72		
31/01/2017	13	Zeta Snc	455,21		Fattura acquisto n.	
31/01/2017	4	CF:00934460049 - PI:00934460049	373,12	82,09	Aliquota 22%	
		Altri componenti negativi		373,12		
31/01/2017	77	Ppp Srl	47,55		Fattura acquisto n.	
31/01/2017	5	CF:01754040549 - PI:01754040549	43,23	4,32	Aliquota 10%	
		Altri componenti negativi		43,23		
31/01/2017	105	Ossigeno 2008 Srl	383,72		Fattura acquisto n.	
31/01/2017	6	CF:03484720176 - PI:03484720176	314,52	69,20	Aliquota 22%	
		Altri componenti negativi		314,52		
31/01/2017	10	BianchiMario	811,44		Fattura acquisto n.	
31/01/2017	7	CF:BNCMRA70R19A132P - PI:00777280157	665,11	146,33	Aliquota 22%	
		Locazione non finanziaria		665,11		
31/01/2017	gennaio	Retribuzioni	1.545,49		Retribuzioni	
			51.693,04			
			7.551,63	0,00	Fuori campo Iva	
Totali			20.120,24	804,82	Aliquota 4%	
			9.653,23	965,32	Aliquota 10%	
			10.326,05	2.271,75	Aliquota 22%	

Per ulteriori informazioni si rimanda all'apposita guida on-line.

[Torna su](#) 

3. Tenute dei registri Iva senza separata indicazione d'incassi e pagamenti

Per le operazioni registrate, per chi sceglie quest'opzione, si applica la presunzione di incasso/pagamento alla data di registrazione.

In questa tipologia di tenuta dei registri i dati sono riportati nel prospetto fiscale e nella situazione economica per cassa, indipendentemente dagli incassi e dai pagamenti registrati quindi indipendentemente dalla proprietà del conto "cassa" o "competenza".

[3.1 Modalità di registrazione](#)

[3.2 Segnalazione registrazioni non corrette](#)

[3.3 Registri Iva senza separata indicazione d'incassi e pagamenti](#)

3.1 Modalità di registrazione

Per adottare questa tipologia di tenuta del registro tutte le registrazioni contabili devono passare per i registri Iva, anche la semplice rilevazione di un costo.

Per far ciò è sufficiente utilizzare delle causali che movimentano i registri Iva:

Applicazioni F24 Iva IvaBase Pf 770 SeP TerFab ContBil Spesometro Irap Iva_TR CU Intento Liquidazioni Iva Dati Fatture
 Quadri Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori Cespiti Percipienti Fatture Prima nota Schede Iva Libri Bilancio Controlli

Piano dei conti Causali contabili Causali IVA

Esce Guida online Stampa

Caus. Cont GB	Caus. Cont GB numerica	Caus. Cont utente	Descrizione GB
IN01	202		Riscossione
PA	230		Pagata fattura
PA01	231		Pagamento in contanti
RM	301		Rimanenze finali
IM	310		Calcolata quota
LA	320		Retribuzioni
LA01	325		Contributi
LA03	335		T.F.R. maturato
LA20	350		Compensi
AL01	360		Giroconto
AL02	365		Sconti e arrotondamenti
AL04	380		Rilevazione costi (+)
AL05	381		Rilevazione costi (-)
AL06	382		Rilevazione ricavi (+)
AL07	383		Rilevazione ricavi (-)
20	250		Addebito
25			Pagamento
30	260		Assegno n.
61			Riscossione
COM	299		Compensaz. cred. dich.
MOR	390		Movimentazioni (+)
MOV	390		Movimentazioni (+)
MORM			Movimentazioni (-)
MOVN			Movimentazioni (-)
ADE			Rilevazione Adeguamento
00	00		Apertura bilancio
01	00		OPERAZIONI CHIUSURA

Proprietà Guida

Codice GB MOR Movimentazioni (+)
 Codice Numerico GB 390 Codice utente *
 Proprietà della causale selezionata (*campo modificabile)
 Registro IVA (A/V/C) V - Vendite
 Segno: + Positivo
 Partite (A/M/N) P - Apre e chiude una partit.
 Caus. chiusura partita
 Dare/Avere
 Reg. del margine Reverse Charge
 Retribuzioni T. Doc. ESCL es Percipienti Nota variaz. Cespiti Autotrasportatore

La causale selezionata è valida per i seguenti regimi contabili:

Id	Descrizione	
1	Impresa in contabilità ordinaria	<input type="checkbox"/>
2	Impresa in contabilità semplificata	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Contribuente minimo (dal 2012 Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavorator)	<input type="checkbox"/>
15	Regime forfetario	<input type="checkbox"/>
21	Professionista in contabilità ordinaria - Art. 3, Comma 2 Dpr 695/96	<input type="checkbox"/>

Nuova Salva

Questa modalità di registrazione è quella che più si avvicina al vecchio regime di contabilità semplificata, in vigore fino al 31/12/2016.

[Torna su](#) 

3.2 Segnalazione registrazioni non corrette

In contabilità il software segnalerà con un messaggio l'eventuale registrazione di una prima nota ritenuta "non corretta": è ritenuta una registrazione non corretta, al fine del riporto dei dati nei vari prospetti, una registrazione "non Iva" in cui è stato movimentato un conto di costo o di ricavo in cui non è stata utilizzata una causale contabile che consente il passaggio dell'operazione per i registri Iva.

475240 - (P) Commercio al dettaglio di macchine, attrezzature e prodotti per l'agricoltu..

Esci

Guida online

Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: Numero e data documento:

14/12/2017 PA01 14/12/2017

Pagamento in contanti

Stato della registrazione n. 2017-01/320

Cespiti	Rate/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva
Corrispettivi				Registri Iva
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale
Note				Inventari

Documenti collegati

Conto	Descrizione conto	scrizione	R&R	Canc	millio
1 63207	Tassa possesso automezzi 100%			X	0
2 50000	Cassa contante			X	1
3				X	

Totale Dare: 152,00 Totale Avere: 152,00 Saldo registrazione: 0,00

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo F3: tabella F4: scheda contabile del conto F5: Chiusura delle partite F6: Ratei/risconti F7: Spesometro F8: Salva Registrazione F9: Pagamento o Riscossione

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

Esc: salva o chiudi

GBsoftware

Nella registrazione sono stati movimentati conti di costo/ricavo che devono transitare per i registri Iva poiché per la ditta è stata selezionata l'opzione 3 - Registri Iva senza separata indicazione di incassi e pagamenti. Salvando i dati registrati con questa causale non saranno riportati nei registri Iva, ma concorreranno comunque alla determinazione del reddito. Salvare comunque la registrazione?

Si No

Il messaggio non è "bloccante" infatti l'utente può:

- rispondere "Sì" quindi decidere di salvare comunque la registrazione
- rispondere "No" quindi decidere di modificare la registrazione

Le registrazioni rilevate "NON CORRETTE" sono visualizzate nell'apposita sezione presente nelle gestioni:

- situazione economica per cassa
- prospetto fiscale

Registrazioni non corrette

Nella registrazione sono stati movimentati conti di costo/ricavo che devono transitare per i registri Iva poiché per la ditta è stata selezionata l'opzione 3 - Registri Iva senza separata indicazione di incassi e pagamenti. La causale contabile utilizzata non movimentata i registri Iva, pertanto i conti movimentati non saranno riportati nei registri Iva.

Stampa

Progressivo	Data registrazione	Causale Contabile	Data Documento	Num. Documento	Importo	Escludi
201701320	14/12/2017	PA01	14/12/2017		152,00	<input type="checkbox"/>

Doppio click per aprire l'anteprima di prima nota.

Conto	De	Importo	Escludi	Importo
70000	Ve			25,38
70050	Ric			0,00
Totale componenti				25,38
60000	Ac			29,51
60100	Ac			88,81
60300	Ac			25,92
60601	Rir			0,00
60720	Ma			10,20
60724	As			97,54
60730	Cd			0,00
60812	Ca			86,80
60821	As			97,24
60822	As			95,00
60830	En			54,39
60836	Ac			25,46
60837	Sp			16,97
60840	Cancelleria e stampati	524,72	0,00	524,72
608530	Spese telefoniche 80%	346,74	0,00	346,74
60854	Addebiti tratte/RB/sp.incasso	2,50	0,00	2,50
60871	Spese pul./sorv./prev.incendi	36,20	0,00	36,20
60900	Locazioni operative	5.985,99	0,00	5.985,99
609424	Loc.finanz.automezzi 20%	3.396,00	3.396,00	0,00

Effettuando doppio click sopra il rigo relativo alla registrazione è possibile visualizzare l'anteprima della registrazione di prima nota e da qui, eventualmente, accedere direttamente alla registrazione per procedere alla modifica.

Se l'utente non vuole che tale registrazione sia riportata nelle varie gestione può lasciarla invariata e apporre il check nella colonna "escludi", lasciando così traccia della sua volontà.

[Torna su](#) 

3.3 Registri Iva senza separata indicazione d'incassi e pagamenti

In questo caso il registro previsto si apre da Contabilità GB/Iva/Registri Iva e si applica la presunzione d'incasso/pagamento rispetto a tutto quello che è riportato nella stampa.

Applicazioni: F24 | Iva | IvaBase | Pf | 770 | SeP | TerFab | **ContBil** | Spesometro | Irap | Iva_TR | CU | Intento | Liquidazioni Iva | Dati Fatture

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

Liquidazioni Iva | Acconto Iva Dicembre | Riepilogo liquidazioni | **Registri IVA** | Riepilogo operazioni Iva | Riep. adempimenti 193/2016

REGISTRI IVA INTEGRATI 2017

STAMPA REG. NON CORRETTE



Guida

Visualizza il
dettaglio dei conti

Periodo

1° Trimestre

Registro e numero

Dal

01/01/2017

Tipo

A=Acquisti

Al

31/03/2017

Numero

1

Aggiorna
registro

Operazioni registrate nel periodo:

Totali Irpef

Data Reg.	Num. documento	Generalità	Totale documento		Tipo Documento
Data Doc.	Protocollo Iva		Imponibile	Imposta	Aliquota
02/01/2017	rim.iniziali	RIMANENZE INIZIALI	2.047,52		Rilevazione costi (+)
02/01/2017	1		2.047,52	0,00	Fuori campo Iva
		Rimanenze iniziali		2.047,52	
02/01/2017	Risc. Att.	Risconti e Ratei	540,52		Rilevazione costi (+)
02/01/2017	2		540,52	0,00	Fuori campo Iva
		Altri componenti negativi		540,52	
31/01/2017	1001	Ferro Srl	10.893,26		Fattura acquisto n.
31/01/2017	3	CF:02038920423 - PI:02038920423	7.288,92	291,56	Aliquota 4%
			1.752,81	175,28	Aliquota 10%
			1.134,99	249,70	Aliquota 22%
		Spese sostenute - materie prime		10.176,72	
31/01/2017	13	Zeta Snc	455,21		Fattura acquisto n.
31/01/2017	4	CF:00934460049 - PI:00934460049	373,12	82,09	Aliquota 22%
		Altri componenti negativi		373,12	
31/01/2017	77	Ppp Srl	47,55		Fattura acquisto n.
31/01/2017	5	CF:011754040549 - PI:011754040549	43,23	4,32	Aliquota 10%
		Altri componenti negativi		43,23	
31/01/2017	105	Ossigeno 2008 Srl	383,72		Fattura acquisto n.
31/01/2017	6	CF:03484720176 - PI:03484720176	314,52	69,20	Aliquota 22%
		Altri componenti negativi		314,52	
31/01/2017	10	BianchiMario	811,44		Fattura acquisto n.
31/01/2017	7	CF:BNCMRA70R19A132P - PI:00777280157	665,11	146,33	Aliquota 22%
			51.693,04		
			7.551,63	0,00	Fuori campo Iva
Totali			20.120,24	804,82	Aliquota 4%
			9.653,23	965,32	Aliquota 10%
			10.326,05	2.271,75	Aliquota 22%

Per ulteriori informazioni si rimanda all'apposita guida on-line.

Torna su

[4. Operazioni NON Iva che transitano per i registri](#)

Consulta l'apposita [guida on-line](#).