

Ratei, risciotti, fatture da ricevere, fatture da emettere

(più che pillola è un vero e proprio manuale operativo)

- 1) Operazioni preliminari;
- 2) Informazioni comuni alle diverse attività;
- 3) Ratei;
- 4) Risciotti;
- 5) Fatture da ricevere;
- 6) Fatture da emettere;
- 7) Bilancio.

1) Operazioni preliminari

E' innanzitutto necessario compilare le informazioni richieste in Configurazione, Azienda, linguetta "6) Conti 2". Non sono richiesti codici di causali contabili perché i movimenti contabili saranno generati senza alcuna causale. Prima della generazione automatica dei movimenti contabili, che avverrà con la procedura Contabilità, Gestione Rettifiche Contabili, sarà necessario verificare l'esistenza dell'esercizio in cui dovranno essere generati i movimenti stessi.

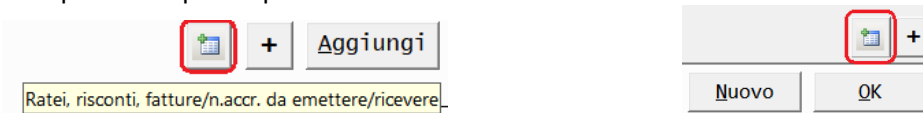
Ratei attivi	37021	Ratei attivi
Ratei passivi	37061	Ratei passivi
Risconti attivi	37041	Risconti attivi
Risconti passivi	37051	Risconti passivi
Fatture da ricevere	37011	Fatture da ricevere
Fatture da emettere	37031	Fatture da emettere
Note accr. da ricevere	37032	Note credito da ricevere
Note accr. da emettere	37012	Note credito da emettere

2) Informazioni comuni alle diverse attività

Una volta attivato il modulo ratei e risciotti, nelle procedure:

- Contabilità, Gestione, Movimenti Contabili/IVA
- Contabilità, Gestione, Movimenti IVA
- Documenti, Gestione, Inserimento e Manutenzione

Sarà presente questo pulsante:



Il pulsante va utilizzato solamente in corrispondenza di righe di contabilità (o di documento) che riguardano un conto economico, in caso contrario appare un messaggio che avverte l'utente.

Nella gestione documenti il pulsante è visibile solamente per i documenti abilitati a generare movimenti contabili.

La procedura che appare cliccando sul pulsante è la seguente:

SIAM & Logica S. r. l.

Ratei, Risconti, ...

Descrizione operazione*

Rateo/Risconto/Nessuno*

Cod. sottoconto*

Data inizio competenza*

Data fine competenza*

Fatt./N. accr. da ricevere/emettere*

Costo manifestato anticipatamente = Risconto attivo
Costo manifestato posticipatamente = Rateo passivo
Ricavo manifestato anticipatamente = Risconto passivo
Ricavo manifestato posticipatamente = Rateo attivo

In questa procedura è possibile indicare se si tratta di un rateo oppure di un risconto ed il periodo di competenza del costo o del ricavo, e/o se si tratta di una fattura/nota d'accredito da ricevere/emettere e, nel caso, l'eventuale data della scrittura di rettifica.

Nel caso di rateo/risconto sarà proposto automaticamente il codice sottoconto rilevato da quanto impostato in Configurazione, Azienda mentre nel caso di documento da ricevere/emettere non sarà richiesto alcun sottoconto perché penserà la procedura di generazione movimenti contabili a recuperare quello corretto.

In questa procedura è possibile indicare se si tratta contemporaneamente di rateo/risconto e fattura da ricevere/emettere oppure solo il primo caso oppure solo il secondo.

3) Ratei

I ratei sono una quota di un costo (ratei passivi) o di un ricavo (ratei attivi) di competenza di più esercizi, cioè il movimento viene registrato nell'esercizio N+1 ma la competenza è, almeno in parte, dell'esercizio N.

Esempio di rateo passivo: in data 31/01/2023 viene pagato posticipatamente un affitto per un immobile per complessivi € 3.000,00 per il trimestre 01/11/2022÷31/01/2023, quindi il costo è parzialmente di competenza di novembre e dicembre del 2022.

2) Movimenti Contabili

N°	Cod.	Descrizione Conto	S	Dare	Avere	Descrizione
1	10076	Banca c/c n.6	A	0,00	3.000,00	AFFITTO DEL CAPANNONE BLU
2	56120	Affitti passivi	D	3.000,00	0,00	AFFITTO DEL CAPANNONE BLU

Sulla riga di costo andremo a cliccare sul pulsante apposito e sarà visualizzata la procedura che dovrà essere compilata come sotto; come descrizione operazione sarà proposta la descrizione della riga del movimento contabile di origine.

Ratei, Risconti, ...

Descrizione operazione*

Rateo/Risconto/Nessuno*

Cod. sottoconto*

Data inizio competenza*

Data fine competenza*

Costo manifestato anticipatamente = Risconto attivo
Costo manifestato posticipatamente = Rateo passivo
Ricavo manifestato anticipatamente = Risconto passivo
Ricavo manifestato posticipatamente = Rateo attivo

Utilizzando, nell'esercizio 2023, la procedura Contabilità, Gestione Rettifiche Contabili sarà sufficiente cliccare sulla linguetta "1) Ratei" e successivamente sul pulsante "Genera movimenti"; questa operazione genererà un'anteprima dei movimenti a video ma non ancora movimenti contabili effettivi.

Cliccando su una delle righe della griglia in alto "Dettaglio conteggio ratei" saranno evidenziate, nella griglia più in basso "Movimenti", le relative operazioni collegate: questi sono i movimenti contabili che saranno generati cliccando sul pulsante in basso a destra "Contabilizza ratei".

OPUS in pillole OPUS in pillole OPUS in pillole OPUS in pillole OPUS in pillole OPUS in pillole OPUS in pillole OPUS in pillole OPUS in pillole OPUS in pillole OPUS in pillole OPUS in pillole

Gestione Rettifiche Contabili @ XXX SPA/2023

1) Ratei | 2) Risconti | 3) Fatture/N.Accr. da emettere | 4) Fatture/N.Accr. da ricevere |

Data registrazione ratei* 31/12/2022

Data registrazione delle operazioni di storno = data di registrazione del relativo movimento contabile

Dettaglio conteggio ratei

Seriale	Cod conto	Descrizione conto	Descrizione movimento	Importo	Data reg	Dal	Al	gg per. riferim.	gg compet. periodo	Importo rateo
000738/2023/2	56120	Affitti passivi	AFFITTO DEL CAPANNONE BLU	3.000,00	31/01/2023	01/11/2022	31/01/2023	92	61	1.989,13

Movimenti

Seriale rif	Data reg	Cod conto	Descrizione conto	Descrizione movimento	Dare	Avere
000738/2023/2	31/12/2022	56120	Affitti passivi	RATEO Affitti passivi	1.989,13	0,00
000738/2023/2	31/12/2022	37061	Ratei passivi	RATEO Affitti passivi	0,00	1.989,13
000738/2023/2	31/01/2023	56120	Affitti passivi	G/C RATEO Affitti passivi	0,00	1.989,13
000738/2023/2	31/01/2023	37061	Ratei passivi	G/C RATEO Affitti passivi	1.989,13	0,00

In data 31/12/2022 viene generato il movimento del rateo di competenza dell'anno precedente.
 In data 31/01/2023 viene generato il giroconto relativo allo storno del costo.

La procedura Gestione Rettifiche Contabili elenca solamente i ratei inseriti nell'esercizio in cui si sta operando.

E' utile sapere che i movimenti generati da questa procedura sono opportunamente identificati ed una nuova contabilizzazione elimina quanto generato in precedenza per poi generare i nuovi movimenti.

Esempio di rateo attivo: in data 28/02/2023 viene incassato posticipatamente un affitto per un immobile per complessivi € 9.000,00 per il trimestre 01/12/2022÷28/02/2023, quindi il ricavo è in parte di competenza di dicembre del 2022 ed in parte di gennaio e febbraio 2023.

N°	Cod.	Descrizione Conto	S	Dare	Avere	Descrizione
1	110076	Banca c/c n.6	D	9.000,00	0,00	AFFITTO ATTIVO CAPANNO VERDE
2	82021	Affitti attivi	A	0,00	9.000,00	AFFITTO ATTIVO CAPANNO VERDE

Sulla riga di ricavo andremo a cliccare sul pulsante apposito e sarà visualizzata la procedura che dovrà essere compilata come sotto; come descrizione operazione sarà proposta la descrizione della riga del movimento contabile di origine.

SIAM & Logica S. r. l.

Partita IVA, Codice Fiscale e Reg. Imprese di MN: IT 02283700207
 Capitale Sociale € 52.000,00 i.v. – Società unipersonale
 Sede Legale: Via Cremona, 28 - 46100 Mantova
 Tel +39 0376 262133 - siamelogica@pec.conteanet.it - www.siamelogica.it
 Società soggetta a direzione e coordinamento, ai sensi dell'Art. 2497-bis del codice civile, da parte di:
 Centro Software SpA - sede in Bologna (BO), Via delle Lame n. 112
 Partita IVA, Codice Fiscale e Registro Imprese: IT 03818390373

4) Risconti

I risconti sono una quota di un costo (risconti attivi) o di un ricavo (risconti passivi) di competenza di più esercizi, cioè il movimento viene registrato nell'esercizio N ma la competenza è, almeno in parte, dell'esercizio N+1.

Esempio di risconto attivo: in data 01/11/2022 viene registrato un affitto per un immobile per 12 mesi per complessivi € 18.000,00 per il periodo 01/11/2022÷31/10/2023, quindi il costo è per due mesi del 2022 e per dieci mesi del 2023.

N°	Cod.	Descrizione Conto	S	Dare	Avere	Descrizione
1	10076	Banca c/c n.6	A	0,00	18.000,00	AFFITTO FABBRICATO NUOVO
2	56120	Affitti passivi	D	18.000,00	0,00	AFFITTO FABBRICATO NUOVO

Sulla riga di costo andremo a cliccare sul pulsante apposito e sarà visualizzata la procedura che dovrà essere compilata come sotto; come descrizione operazione sarà proposta la descrizione della riga del movimento contabile di origine.

Ratei, Risconti, ...

Descrizione operazione*

Rateo/Risconto/Nessuno*

Cod. sottoconto*

Data inizio competenza*

Data fine competenza*

Costo manifestato anticipatamente = Risconto attivo
 Costo manifestato posticipatamente = Rateo passivo
 Ricavo manifestato anticipatamente = Risconto passivo
 Ricavo manifestato posticipatamente = Rateo attivo

Utilizzando, nell'esercizio 2022, la procedura Contabilità, Gestione Rettifiche Contabili sarà sufficiente cliccare sulla linguetta "2) Risconti" e successivamente sul pulsante "Genera movimenti"; questa operazione genererà un'anteprima dei movimenti a video ma non ancora movimenti contabili effettivi. Cliccando su una delle righe della griglia in alto "Dettaglio conteggio risconti" saranno evidenziate, nella griglia più in basso "Movimenti", le relative operazioni collegate: questi sono i movimenti contabili che saranno generati cliccando sul pulsante in basso a destra "Contabilizza risconti".

Gestione Rettifiche Contabili @ XXX SPA/2023

1) Ratei | 2) Risconti | 3) Fatture/N.Accr. da emettere | 4) Fatture/N.Accr. da ricevere |

Data registrazione risconti*

Data registrazione risconti da riportare a nuovo*

Dettaglio conteggio risconti

Seriale	Cod conto	Descrizione conto	Descrizione movimento	Importo	Data reg	Dal	Al	gg per. riferim.	gg compet. per.succ.	Importo risconto
009848/2022/2	56120	Affitti passivi	AFFITTO FABBRICATO NUOVO	18.000,00	01/11/2022	01/11/2022	31/10/2023	365	304	14.991,78

Movimenti

Seriale rif	Data reg	Cod conto	Descrizione conto	Descrizione movimento	Dare	Avere
009848/2022/2	31/12/2022	56120	Affitti passivi	RISCONTO Affitti passivi	0,00	14.991,78
009848/2022/2	31/12/2022	37041	Risconti attivi	RISCONTO Affitti passivi	14.991,78	0,00
009848/2022/2	01/01/2023	56120	Affitti passivi	G/C RISCONTO Affitti passivi	14.991,78	0,00
009848/2022/2	01/01/2023	37041	Risconti attivi	G/C RISCONTO Affitti passivi	0,00	14.991,78

In data 31/12/2022 viene generato il movimento del risconto di competenza dell'anno successivo.
 In data 01/01/2023 viene generato il relativo giroconto.

La procedura Gestione Rettifiche Contabili elenca solamente i risconti inseriti nell'esercizio in cui si sta operando.
 E' utile sapere che i movimenti generati da questa procedura sono opportunamente identificati ed una nuova contabilizzazione elimina quanto generato in precedenza per poi generare i nuovi movimenti.

Esempio di risconto passivo: in data 01/09/2022 viene emessa una fattura attiva per l'affitto di un immobile per 12 mesi per complessivi € 36.000,00 per il periodo 01/09/2022÷31/08/2023, quindi il ricavo è per quattro mesi del 2022 e per otto mesi del 2023.

N°	Cod.	Descrizione Conto	S	Dare	Avere	Descrizione
1	C00F3	SIAM & LOGICA S.R.L.	D	43.920,00	0,00	FATTURA 1/02/2022 del 01/09/22
2	20091	IVA c/vendite	A	0,00	7.920,00	FATTURA 1/02/2022 del 01/09/22
3	82021	Affitti attivi	A	0,00	36.000,00	FATTURA 1/02/2022 del 01/09/22

Sulla riga di ricavo andremo a cliccare sul pulsante apposito e sarà visualizzata la procedura che dovrà essere compilata come sotto; come descrizione operazione sarà proposta la descrizione della riga del movimento contabile di origine.

Ratei, Risconti, ...

Descrizione operazione* SIAM & LOGICA S.R.L. - AFFITTO

Rateo/Risconto/Nessuno* I Risconto

Cod. sottoconto* 37051 Risconti passivi

Data inizio competenza* 01/09/2022

Data fine competenza* 31/08/2023

Fatt./N.accr. da ricevere/emettere* N No

Termina Ok

Costo manifestato anticipatamente = Risconto attivo
 Costo manifestato posticipatamente = Rateo passivo
 Ricavo manifestato anticipatamente = Risconto passivo
 Ricavo manifestato posticipatamente = Rateo attivo

Utilizzando, nell'esercizio 2022, la procedura Contabilità, Gestione Rettifiche Contabili sarà sufficiente cliccare sulla linguetta "2) Risconti" e successivamente sul pulsante "Genera movimenti"; questa operazione genererà un'anteprima dei movimenti a video ma non ancora movimenti contabili effettivi. Cliccando su una delle righe della griglia in alto "Dettaglio conteggio risconti" saranno evidenziate, nella griglia più in basso "Movimenti", le relative operazioni collegate: questi sono i movimenti contabili che saranno generati cliccando sul pulsante in basso a destra "Contabilizza risconti".

Gestione Rettifiche Contabili @ ICG/2022

1) Ratei 2) Risconti | 3) Fatture/N.Accr. da emettere | 4) Fatture/N.Accr. da ricevere |

Data registrazione risconti* 31/12/2022

Data registrazione risconti da riportare a nuovo* 01/01/2023

Genera movimenti

Dettaglio conteggio risconti

Seriale	Cod conto	Descrizione conto	Descrizione movimento	Importo	Data reg	Dal	Al	gg per. riferim.	gg compet. per.succ.	Importo risconto
009849/2022/3	82021	Affitti attivi	SIAM & LOGICA S.R.L.-AFFITTO	36.000,00	01/09/2022	01/09/2022	31/08/2023	365	243	23.967,12

Movimenti

Seriale rif	Data reg	Cod conto	Descrizione conto	Descrizione movimento	Dare	Avere
009849/2022/3	31/12/2022	82021	Affitti attivi	RISCONTO Affitti attivi	23.967,12	0,00
009849/2022/3	31/12/2022	37051	Risconti passivi	RISCONTO Affitti attivi	0,00	23.967,12
009849/2022/3	01/01/2023	82021	Affitti attivi	G/C RISCONTO Affitti attivi	0,00	23.967,12
009849/2022/3	01/01/2023	37051	Risconti passivi	G/C RISCONTO Affitti attivi	23.967,12	0,00

Contabilizza risconti

In data 31/12/2022 viene generato il movimento che storna la quota di ricavo perché di competenza dell'anno successivo.

In data 01/01/2023 viene generato il relativo giroconto che rileva il ricavo nell'anno successivo.

La procedura Gestione Rettifiche Contabili elenca solamente i risconti inseriti nell'esercizio in cui si sta operando.

E' utile sapere che i movimenti generati da questa procedura sono opportunamente identificati ed una nuova contabilizzazione elimina quanto generato in precedenza per poi generare i nuovi movimenti.

5) Fatture da ricevere

Le fatture (o note d'accredito) da ricevere sono documenti ricevuti nell'esercizio N+1 ma il cui costo si è manifestato nell'anno N.

Esempio: in data 15/01/2023 viene registrata una fattura passiva per il canone di assistenza OPUS per 12 mesi per complessivi € 12.000,00+IVA per il periodo 01/01/2022÷31/12/2022, quindi il costo è totalmente del 2022.

N° Cod.	Descrizione Conto	S	Dare	Avere	Descrizione
1 F005H	SIAM E LOGICA SRL	A	0,00	14.640,00	Vs.Ft.1233213 del15/01/23 Prot.1/01-
2 20081	IVA c/acquisti	D	2.640,00	0,00	Vs.Ft.1233213 del15/01/23 Prot.1/01-
3 5611A	Canone assistenza OPUS	D	12.000,00	0,00	Vs.Ft.1233213 del15/01/23 Prot.1/01-SIAM

Sulla riga di costo andremo a cliccare sul pulsante apposito e sarà visualizzata la procedura che dovrà essere compilata come sotto; come descrizione operazione sarà proposta la descrizione della riga del movimento contabile di origine. Verrà richiesta la data della scrittura di rettifica.

Ratei, Risconti, ...

Descrizione operazione* SIAM & LOGICA SRL - CANONE OPUS2022 FT2023

Rateo/Risconto/Nessuno* N Nessuno

Fatt./N.accr. da ricevere/emettere* S Si

Data scrittura di rettifica* 31/12/2022

Costo manifestato anticipatamente = Risconto attivo
Costo manifestato posticipatamente = Rateo passivo
Ricavo manifestato anticipatamente = Risconto passivo
Ricavo manifestato posticipatamente = Rateo attivo

Utilizzando, nell'esercizio 2023, la procedura Contabilità, Gestione Rettifiche Contabili sarà sufficiente cliccare sulla linguetta "4) Fatture/N.Accr. da ricevere" e successivamente sul pulsante "Genera movimenti"; questa operazione genererà un'anteprima dei movimenti a video ma non ancora movimenti contabili effettivi.

Cliccando su una delle righe della griglia in alto "Elenco Fatture/N.Accr. da ricevere" saranno evidenziate, nella griglia più in basso "Movimenti", le relative operazioni collegate: questi sono i movimenti contabili che saranno generati cliccando sul pulsante in basso a destra "Contabilizza FT/NA da ricevere".

Gestione Rettifiche Contabili @ XXX SPA/2023

1) Ratei | 2) Risconti | 3) Fatture/N.Accr. da emettere | 4) Fatture/N.Accr. da ricevere

Data registrazione delle operazioni che rilevano il costo = data di competenza indicata in fase di registrazione
 Data registrazione delle operazioni di storno = data di registrazione del relativo movimento contabile

Genera movimenti

Elenco Fatture/N.Accr. da ricevere

Seriale	Cod conto	Descrizione conto	Descrizione movimento	Importo	Data reg
000736/2023/3	5611A	Canone assistenza OPUS	SIAM E LOGICA SRL-CANONE OPUS2022 FT2023	12.000,00	15/01/2023

Movimenti

Seriale rif	Data reg	Cod conto	Descrizione conto	Descrizione movimento	Dare	Avere
000736/2023/3	31/12/2022	5611A	Canone assistenza OPUS	FATT. DA RICEVERE SIAM E LOGICA SRL-CANONE OPUS2022 FT2023	12.000,00	0,00
000736/2023/3	31/12/2022	37011	Fatture da ricevere	FATT. DA RICEVERE SIAM E LOGICA SRL-CANONE OPUS2022 FT2023	0,00	12.000,00
000736/2023/3	15/01/2023	5611A	Canone assistenza OPUS	G/C FATT. DA RICEVERE SIAM E LOGICA SRL-CANONE OPUS2022 FT2023	0,00	12.000,00
000736/2023/3	15/01/2023	37011	Fatture da ricevere	G/C FATT. DA RICEVERE SIAM E LOGICA SRL-CANONE OPUS2022 FT2023	12.000,00	0,00

Contabilizza FT/NA da ricevere

In data 31/12/2022 viene generato il movimento che rileva il costo di competenza
 In data 15/01/2023 viene generato il giroconto che rileva lo storno del costo nell'esercizio nel quale è stata registrata la fattura.

La procedura Gestione Rettifiche Contabili elenca solamente le operazioni inserite nell'esercizio in cui si sta operando.
 E' utile sapere che i movimenti generati da questa procedura sono opportunamente identificati ed una nuova contabilizzazione elimina quanto generato in precedenza per poi generare i nuovi movimenti.

6) Fatture da emettere

Le fatture (o note d'accredito) da emettere sono documenti emessi nell'esercizio N+1 ma il cui ricavo si è manifestato nell'anno N.

Esempio: in data 15/01/2023 viene registrata una fattura attiva per attività di assistenza extra contrattuale svolta nel periodo 01/01/2022÷31/12/2022 per € 6.000,00+IVA, quindi il ricavo è totalmente del 2022.

Documenti @ RR/2023

Cod. tipo documento*	Num. doc.	Data doc.*	Fatt./N. acc.*	Cod. Cliente*
00003 FATTURE IMMEDIATE	0	15/01/2023	F Fatt.	C00F3 SIAM & LOGICA SRL Info
Cod. listino		Cod. agente		

1) Righe | 2) Coda | 3) Note | Est 0,00 | Dis 0,00

Cod. articolo	Des. articolo
	INTERVENTI EXTRA CONTRATTO ANNO 2022
Un. Mis. Quantità	Prezzo Sconto 1 Sconto 2 Sconto 3 Tot. riga Rit. a garanzia
GG 12,00	500,0000 0,00 0,00 0,00 6.000,00 0,00
Cod. IVA*	% provv. Cod. c/ven. - c/acq.*
00022 IVA 22%	0,00 80011 Assistenza extracont

Aggiungi Elimina Riga

Sulla riga di ricavo andremo a cliccare sul pulsante apposito e sarà visualizzata la procedura che dovrà essere compilata come sotto e, se nel caso, compilare anche la sezione ratei/risconti in questo esempio

SIAM & Logica S. r. l.

Partita IVA, Codice Fiscale e Reg. Imprese di MN: IT 02283700207
 Capitale Sociale € 52.000,00 i.v. – Società unipersonale
 Sede Legale: Via Cremona, 28 - 46100 Mantova
 Tel +39 0376 262133 - siamelogica@pec.conteanet.it - www.siamelogica.it
 Società soggetta a direzione e coordinamento, ai sensi dell'Art. 2497-bis del codice civile, da parte di:
 Centro Software SpA - sede in Bologna (BO), Via delle Lame n. 112
 Partita IVA, Codice Fiscale e Registro Imprese: IT 03818390373

volutamente ignorata; come descrizione operazione sarà proposta la denominazione del cliente. Verrà richiesta la data della scrittura di rettifica.

Ratei, Risconti, ...

Descrizione operazione* SIAM & LOGICA SRL-INT.ASSIST 2022 FT2023

Rateo/Risconto/Nessuno* N | Nessuno

Fatt./N.accr. da ricevere/emettere* S | Si

Data scrittura di rettifica* 31/12/2022

Termina | Ok

Costo manifestato anticipatamente = Risconto attivo
Costo manifestato posticipatamente = Rateo passivo
Ricavo manifestato anticipatamente = Risconto passivo
Ricavo manifestato posticipatamente = Rateo attivo

Utilizzando, nell'esercizio 2023, la procedura Contabilità, Gestione Rettifiche Contabili sarà sufficiente cliccare sulla linguetta "4) Fatture/N.Accr. da emettere" e successivamente sul pulsante "Genera movimenti"; questa operazione genererà un'anteprima dei movimenti a video ma non ancora movimenti contabili effettivi.

Cliccando su una delle righe della griglia in alto "Elenco Fatture/N.Accr. da emettere" saranno evidenziate, nella griglia più in basso "Movimenti", le relative operazioni collegate: questi sono i movimenti contabili che saranno generati cliccando sul pulsante in basso a destra "Contabilizza FT/NA da emettere".

Gestione Rettifiche Contabili @ XXX SPA/2023

1) Ratei | 2) Risconti | **3) Fatture/N.Accr. da emettere** | 4) Fatture/N.Accr. da ricevere |

Data registrazione delle operazioni che rilevano il ricavo = data di competenza indicata in fase di registrazione
Data registrazione delle operazioni di storno = data di registrazione del relativo movimento contabile

Genera movimenti

Elenco Fatture/N.Accr. da emettere

Seriale	Cod conto	Descrizione conto	Descrizione movimento	Importo	Data reg
000756/2023/3	80011	Merci c/vendite	SIAM & LOGICA S.R.L.	6.000,00	15/01/2023

Movimenti

Seriale rif	Data reg	Cod conto	Descrizione conto	Descrizione movimento	Dare	Avere
000756/2023/3	31/12/2022	80011	Merci c/vendite	FATT. DA EMETTERE SIAM & LOGICA S.R.L.	0,00	6.000,00
000756/2023/3	31/12/2022	37031	Fatture da emettere	FATT. DA EMETTERE SIAM & LOGICA S.R.L.	6.000,00	0,00
000756/2023/3	15/01/2023	80011	Merci c/vendite	G/C FATT. DA EMETTERE SIAM & LOGICA S.R.L.	6.000,00	0,00
000756/2023/3	15/01/2023	37031	Fatture da emettere	G/C FATT. DA EMETTERE SIAM & LOGICA S.R.L.	0,00	6.000,00

Contabilizza FT/NA da emettere

In data 31/12/2022 viene generato il movimento che rileva il ricavo di competenza

In data 15/01/2023 viene generato il giroconto che rileva lo storno del ricavo nell'esercizio nel quale è stata emessa la fattura.



La procedura Gestione Rettifiche Contabili elenca solamente le operazioni inserite nell'esercizio in cui si sta operando.

E' utile sapere che i movimenti generati da questa procedura sono opportunamente identificati ed una nuova contabilizzazione elimina quanto generato in precedenza per poi generare i nuovi movimenti.

7) Bilancio

Alla data di redazione di questo documento, Agosto 2023, è stata integrata col calcolo dinamico di ratei e risconti la sola procedura Contabilità, Bilancio, Bilancio (Dare/Avere).

Ratei & risconti*

Inserire S per includere anche i ratei e risconti, calcolati dinamicamente

[Scarica le schede di chiusura bilancio dal web!](#)

Includendo il conteggio di ratei e risconti, i costi ed i ricavi saranno esposti nel bilancio competenziati alle date di bilancio iniziale/finale ed alle date di competenza dei costi/ricavi indicate in sede di inserimento.

Eventuali movimenti contabili di ratei/risconti già generati sono ignorati dalla procedura di bilancio, al fine di non avere doppia imputazione.

SIAM & Logica S. r. l.

Partita IVA, Codice Fiscale e Reg. Imprese di MN: IT 02283700207
Capitale Sociale € 52.000,00 i.v. – Società unipersonale
Sede Legale: Via Cremona, 28 - 46100 Mantova
Tel +39 0376 262133 - siamelogica@pec.conteanet.it - www.siamelogica.it
Società soggetta a direzione e coordinamento, ai sensi dell'Art. 2497-bis del codice civile, da parte di:
Centro Software SpA - sede in Bologna (BO), Via delle Lame n. 112
Partita IVA, Codice Fiscale e Registro Imprese: IT 03818390373