



Ferrara  
Forlì-Cesena  
Ravenna  
Reggio Emilia

**CNA - Rete Per l'Informatica**  
SOFTWARE GESTIONALE E CONSULENZA  
PER LA PICCOLA, MEDIA E GRANDE AZIENDA



**BUSINESS**  
*Linea Net*

## APPENDICE\_CoSe

## Indice dei Contenuti

REGOLE DA SEGUIRE PER PERSONALIZZARE LE TABELLE .....	3
CONTI PER LA REGISTRAZIONE DI SALARI E STIPENDI.....	4
UTILIZZO CAMPO TIPO ACQUISTO (IN GESTIONE PRIMA NOTA).....	17
STAMPA REGISTRI IVA .....	19
RISTAMPA REGISTRI IVA.....	20
GESTIONE LIQUIDAZIONE IVA.....	21
Prima liquidazione con Business net .....	21
Gestione credito IVA annuale per ditte che iniziano a gestire Business net in corso d'anno .....	23
Liquidazione Iva mensile/trimestrale .....	25
Liquidazione Iva Acconto dicembre .....	27
Liquidazione IVA Annuale .....	31
Rielaborazione liquidazione IVA .....	32
Estromissioni Iva/F24 .....	33
Compensazione ed estromissione del credito IVA del periodo per altre imposte .....	34
Gestione credito per eccessivo versamento .....	36
Utilizzo Credito Imposte speciali in Liquidazione Iva .....	37
Rimborso IVA infrannuale .....	39
Rimborso IVA annuale .....	40
STAMPA BILANCIO CONTABILE.....	41
ESPORTAZIONE SALDI DI BILANCIO PER BPOINT.....	46
SCALETTA DI CONTABILITA' .....	54
CAMBIO ANNO – ATTIVAZIONE NUOVO ESERCIZIO.....	55
CHIUSURA E RIAPERTURA DEI CONTI.....	58
STORICIZZAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE .....	60
DESCRIZIONE DELLO “STATUS CONTABILE” .....	61
<b>Revisioni</b> .....	62



## REGOLE DA SEGUIRE PER PERSONALIZZARE LE TABELLE

1. Causali di Contabilità: codici da 9000 a 9997
2. Codici IVA: NON PERSONALIZZABILI
3. Piano dei Conti: sottoconti ditta da 9000 a 9999 (esempio: mastro 5004, sottoconto 9001)
4. Forme di Pagamento: liberamente personalizzabili
5. Tipi Bolle/Fatture: codici da 700 a 799
6. Causali di Magazzino: codici da 700 a 799
7. Magazzini: liberamente personalizzabili
8. Contropartite: codici da 9000 a 9999
9. Tabella Contabilizzazione Cespiti: codici da 9000 a 9999
10. Causali Movimentazione Cespiti: codici da 9000 a 9999
11. Serie documenti/Num. Protocollo: In Numerazioni ditta (Fatture emesse e Prot.Acq/Vend) e nella registrazione dei documenti contabili, non è possibile utilizzare le serie W e Z

**N.B.:** è comunque consigliabile consultare l'ufficio assistenza Rpi per inserire nuovi codici nelle tabelle sopraindicate.

## CONTI PER LA REGISTRAZIONE DI SALARI E STIPENDI

Conto PdC Cna	Descrizione Cna	Conto PdC Business net	Descrizione Business net
3.20.030	COLLAB.CO.CO.CO IMPUTABILI ATT.TIPICA	50200044	COLLAB.COCOCO IMP .ATT.TIPICA
3.20.300	CONTR..PREV.GEST. SEPAR.COCOCO ATT.TIPICA	50200050	CONTRIB.PREVID.GEST.SEPARATA
3.20.300	CONTRIBUTI INPGI	50200050	CONTRIB.PREVID.GEST.SEPARATA
8.03.007	COLL.COORD. E CONT. DI PROFESS.	50200031	COLL.COORD.E CONT.DI PROFESS.
3.20.330	CONTR.PREV.GEST.SEP. CO.CO.CO. AMM.VI	50200040	CONTR.PREV.G.SEP.COCOCO AMM.VI
3.20.340	CONTR.PREV.GEST.SEP. ALTRI CO.CO.CO.	50200041	CONTR.PREV G.SEP. ALTRI COCO
3.21	CASSA MARITTIMI	50210057	CASSA MARITTIMI
3.21.100	SALARI LORDI	50210001	SALARI LORDI
3.21.100	SALARI NON DEDUCIBILI	50210056	SALARI NON DEDUCIBILI
3.21.300	ONERI SOCIALI OPERAI	50210002	ONERI SOCIALI OPERAI
3.21.500	INAIL OPERAI APPRENDISTI	50210020	INAIL OPERAI E APPRENDISTI
3.21.010	INDENNIZZI per operai	50210040	ALTRI COSTI PERS.OPERAI (BENI)
3.21.040	ALTRI COSTI DEL PERSONALE per operai	50210041	ALTRI COSTI PERS.OPERAI (SERVIZI)
3.21.600	INDENNITA' ANZIANITA' OPERAI	50210025	INDENN.ANZ.OPERAI (NO APP/CFL)
3.21.600	INDENNITA' ANZIANITA' OPERAI ART. 62 2°C.	50210060	INDEN.ANZIAN.OPERAI ART. 62,2°C.
3.21.810	COSTO ACCORDO INTERCONFEDERALE	50210030	COSTO ACCORDO INTERCONFED.OPER
3.21.030	INDENN. KM PIE' DI LISTA OPERAI	50210035	INDENN. KM PIE' DI LISTA OPERAI
3.21.050	RIMBORSI PIE' DI LISTA OPERAI	50210034	RIMBORSI PIE' DI LISTA OPERAI
3.21.140	SALARI CFL OPERAI	50210003	SALARI LORDI C.F.L. OPERAI
3.21.340	ONERI SOCIALI CFL OPERAI	50210004	ONERI SOCIALI C.F.L. OPERAI
3.21.620	INDENNITA' ANZIANITA' APPREND.OPERAI	50210050	INDEN.ANZIANITA' APPREND.OPERAI
3.21.640	INDENNITA' ANZIANITA' CFL OPERAI	50210051	INDENNITA' ANZIANITA' CFL OPERAI
3.21.120	SALARI APPRENDISTI OPERAI	50210052	SALARI APPRENDISTI OPERAI
3.21.320	ONERI SOCIALI APPRENDISTI OPERAI	50210053	ONERI SOCIALI APPREND.OPERAI
3.21.800	CONTRIB.ASS.CONTRATT.	50210058	CONTRIB. ASS. CONTRATT.
3.21.820	CONTRIB.F.DI PENSIONI INTEGRATIVE	50210059	CONTRIB. F.DI PENSIONI INTEGR.

Conto PdC Cna	Descrizione Cna	Conto PdC Business net	Descrizione Business net
3.21.210	COSTO ANTICIP.MALATTIA CASSA MET/ABB	50210054	ANT. MAL. OP/APP. CASSA MET/ABB
3.21.410	ONERI SOCIALI MALATTIA CASSA MET/ABB	50210055	ON.SOC.MAL.OP/APP CASSA MET/AB
3.21.160	SALARI DISABILI OPERAI	50210061	SALARI DISABILI OPERAI
3.21.360	ONERI SOCIALI DISABILI OPERAI	50210062	ON.SOC.DISABILI OPERAI
3.21.660	INDENNITA' ANZIANITA' DISABILI OPERAI	50210063	IND.ANZ.DISABILI OPERAI
3.21.170	SALARI DISABILI APPRENDISTI OPERAI	50210064	SALARI DISABILI APPREND.OPERA
3.21.370	ONERI SOCIALI DISABILI APPRENDISTI OPERAI	50210065	ON.SOC.DISABILI APPR. OPERAI
3.21.670	INDENNITA' ANZIANITA' DISABILI APPR.OPERA	50210066	IND.ANZ. DISABILI APPREND.OPERA
3.21.180	SALARI DISABILI CFL OPERAI	50210067	SALARI DISABILI CFL OPERAI
3.21.380	ONERI SOCIALI DISABILI CFL OPERAI	50210068	ON. SOC. DISABILI CFL OPERAI
3.21.680	INDENN.ANZIAN.DISABILI CFL OPERAI	50210069	IND.ANZ.DISABILI CFL OPERAI
3.21.830	CONTRIBUTI F.DI SANITARI	50210091	CONTRIBUTI F.DI SANITARI
	SALARI INS. A) OPERAI	50210092	SALARI INS. A) OPERAI
3.21.150	SALARI INS. OPERAI	50210093	SALARI INS. OPERAI
	ONERI SOCIALI INS. A) OPERAI	50210094	ON.SOCIALI INS. A) OPERAI
3.21.350	ONERI SOCIALI INS. OPERAI	50210095	ON.SOCIALI INS. OPERAI
	INDENN.ANZIANITA' INS. A) OPERAI	50210096	IND.ANZ. INS. A) OPERAI
3.21.650	INDENN.ANZIANITA' INS. OPERAI	50210097	IND.ANZ. INS. OPERAI
3.21.520	INAIL DANNO BIO OPERAI	50210098	INAIL DANNO BIOLOGICO OPERAI
3.22.010	STIPENDI	50220001	STIPENDI
3.22.010	STIPENDI NON DEDUCIBILI	50220054	STIPENDI NON DEDUCIBILI
3.22.300	ONERI SOCIALI IMPIEGATI	50220002	ONERI SOCIALI IMPIEGATI
3.22.600	INDENNITA' ANZIANITA' IMPIEGATI	50220025	INDEN.ANZ. IMPIEG. (NO APP./CFL)
3.22.600	INDENNITA' ANZIANITA' IMPIEGATI ART. 62 2°C	50220055	INDEN.ANZIAN.IMPIEG. ART.62,2C.
3.22.880	INDENNITA' KM PIE' DI LISTA IMPIEGATI	50220035	INDENN. KM PIE' DI LISTA IMPIEG.
3.22.890	RIMBORSI PIE' DI LISTA IMPIEGATI	50220034	RIMBORSI PIE' DI LISTA IMPIEG.
3.22.030	STIPENDI CFL IMPIEGATI	50220003	STIPENDI C.F.L. IMPIEGATI

Conto PdC Cna	Descrizione Cna	Conto PdC Business net	Descrizione Business net
3.22.320	ONERI SOCIALI CFL IMPIEGATI	50220004	ONERI SOCIALI C.F.L. IMPIEGATI
3.22.900	INDENNIZZI per impiegati	50220040	ALTRI COSTI PERS.IMPIEG. (BENI)
3.22.910	ALTRI COSTI DEL PERSONALE per impiegati	50220041	ALTRI COSTI PERS.IMPIEG. (SERVIZI)
3.21.840	CONTRIB.F.DI PENSIONI INTEGR.OPERAI	50210102	CONTR. F.DI PENS.INT. OPERAI
3.21.860	CONTRIB.F.DI PENSIONE INTEGR. APPR.OPERAI	50210103	CONTR. F.DI PENS.INT. APPR.OPERAI
3.21.870	CONTRIB.F.DI PENSIONE INTEGR.DISAB.OPERAI	50210104	CONTR. F.DI PENS. INT. DISAB.OPERAI
3.21.880	CONTRIB.F.DI PENSIONE INTEGR.DISAB.APPR.OP.	50210105	CONTR. F.DI PENS. INT. DIS.APPR.OPERAI
3.21.850	CONTRIB.F.DI PENSIONE INTEGR. INS.OPERAI	50210106	CONTR. F.DI PENS. INT. INS.OPERAI
3.22.610	INDENNITA' ANZIANITA' APPREND.IMPIEGATI	50220050	INDEN.ANZIANITA' APPREND.IMPIEG.
3.22.620	INDENNITA' ANZIANITA' CFL IMPIEGATI	50220051	INDENNITA' ANZIANITA' CFL IMPIEGATI
3.22.020	STIPENDI APPRENDISTI IMPIEGATI	50220052	STIPENDI APPRENDISTI IMPIEGATI
3.22.310	ONERI SOCIALI APPREND.IMPIEGATI	50220053	ONERI SOCIALI APPREND.IMPIEG.
3.22.410	INAIL IMPIEGATI E APPRENDISTI	50220020	INAIL IMPIEGATI
3.22.050	STIPENDI DISABILI IMPIEGATI	50220056	STIPENDI DISABILI IMPIEGATI
3.22.340	ONERI SOCIALI DISABILI IMPIEGATI	50220057	ON. SOC. DISABILI IMPIEGATI
3.22.640	INDENNITA' ANZIANITA' DISABILI IMPIEGATI	50220058	IND. ANZ.DISABILI IMPIEGATI
3.22.060	STIPENDI DISABILI APPRENDISTI IMPIEGATI	50220059	STIPENDI DISABILI APPR.IMPIEGATI
3.22.350	ONERI SOCIALI DISABILI APPREND.IMPIEGATI	50220060	ON. SOC. DISABILI APPR. IMPIEGATI
3.22.650	INDENNITA' ANZIANITA' DISABILI APPR.IMPIEGATI	50220061	IND.ANZ.DISABILI APPR. IMPIEGATI
3.22.070	STIPENDI DISABILI CFL IMPIEGATI	50220062	STIPENDI DISABILI CFL IMPIEGATI
3.22.360	ONERI SOCIALI DISABILI CFL IMPIEGATI	50220063	ON.SOCIALI DISABILI CFL IMPIEGATI
3.22.660	INDENNITA' ANZIANITA' DISABILI CFL IMPIEGATI	50220064	IND.ANZ.DISABILI CFL IMPIEG.
3.22.040	STIPENDI INS.A) IMPIEGATI	50220081	STIPENDI INS. A) IMPIEGATI
3.22.040	STIPENDI INS. IMPIEGATI	50220082	STIPENDI INS. IMPIEGATI
3.22.330	ONERI SOCIALI INS. A) IMPIEGATI	50220083	ON.SOCIALI INS. A) IMPIEGATI
3.22.330	ONERI SOCIALI INS. IMPIEGATI	50220084	ON.SOCIALI INS. IMPIEGATI
3.22.630	INDENN.ANZIANITA' INS. A) IMPIEGATI	50220085	IND.ANZ. INS. A) IMPIEGATI

Conto PdC Cna	Descrizione Cna	Conto PdC Business net	Descrizione Business net
3.22.630	INDENN.ANZIANITA' INS. IMPIEGATI	50220086	IND.ANZ. INS. IMPIEGATI
3.22.430	INAIL DANNO BIO IMPIEGATI	50220098	INAIL DANNO BIOLOG.IMPIEGATI
3.22.500	CONTRIBUTI FPP F.DO PERS.PENSIONE	50220100	CONTRIBUTI FPP F.DO PERS.PENSIONE
3.22.510	CONTRIBUTI FPC F.DO PERS.CAPITALE	50220101	CONTRIBUTI FPC F.DO PERS.CAPITALE
3.22.800	CONTRIB. F.DI PENSIONE INTEGR.IMPIEGATI	50220102	CONTR. F.DI PENS.INT. IMPIEGATI
3.22.810	CONTRIB. F.DI PENSIONE INTEGR. APPR.IMP.	50220103	CONTR. F.DI PENS.INT. APPR.IMPIEGATI
3.22.830	CONTRIB. F.DI PENSIONE INTEGR.DISAB.IMP.	50220104	CONTR. F.DI PENS. INT. DISABILI IMP.
3.22.840	CONTRIB.F.DI PENSIONE INTEGR.DIS.APPR.IMP.	50220105	CONTR. F.DI PENS.INT. DIS.APPR.IMP.
3.22.820	CONTRIB.F.DI PENSIONE INTEGR. INS.IMPIEGATI	50220106	CONTR. F.DI PENS.INT. INS.IMPIEGATI
3.24.210	INAIL TITOLARE, COLLAB., SOCI	50240020	INAIL TITOLARE,COLLAB.,SOCI
3.24.220	INAIL AMMINISTRATORI	50240021	INAIL AMMINISTRATORI
3.24.250	INAIL RAPPORTI COLLABORAZIONE	50240022	INAIL RAPPORTI COLLABORAZIONE
3.24.280	INAIL DANNO BIO TITOLARE	50240030	INAIL DANNO BIO TITOLARE
3.24.290	INAIL DANNO BIO AMMINISTRATORI	50240032	INAIL DANNO BIO AMMINISTR.
3.24.300	INAIL DANNO BIO COLL.	50240033	INAIL DANNO BIO COLLABORATORI
3.24.260	INAIL CO.CO.CO. AMMINISTRATIVI	50240035	INAIL CO.CO.CO. AMM.VI
3.24.270	INAIL ALTRI CO.CO.CO.	50240036	INAIL ALTRI CO.CO.CO.
3.24.230	INAIL AMM.RI SOC.CAPITALI	50240037	INAIL AMMINISTR. SOC.CAPITALI
3.24.240	INAIL CO.CO.CO. REVISORI CONTABILI	50240038	INAIL REVISORI CONTABILI
3.27.030	TRASFERTE	50270010	TRASFERTE (VIAGGI,VITTO,ALLOG)
3.30.080	COMPENSI CO.CO.CO. AMMINISTRATIVI	50300002	COMPENSI CO.CO.CO. AMM.VI
3.30.090	COMPENSI ALTRI CO.CO.CO.	50300005	COMPENSI ALTRI CO.CO.CO.
3.30.020	COMPENSI AMM.RI SOC.DI CAPITALI	50300006	COMPENSI AMMINIST.SOC.CAPITALI
3.30.150	CONTR.GEST.SEP.AMM.RI SOC.CAPITALI	50300007	CONTR.PREV.G.SEP.AMM.SRL,COLL
3.30.010	COMPENSI AMM.RI SOC.PERSONE MIS.FISSA	50300008	COMPENSI AMMINISTR.SNC,SAS
3.30.140	CONTR.GEST.SEP.AMM.RI SOC.PERSONE	50300009	CONTR.PREV.G.SEP.AMM.SNC/SAS
3.30.040	COMPENSI REVISORI CONTABILI	50300011	COMP.SINDACI E REVISORI COLLAB.

Conto PdC Cna	Descrizione Cna	Conto PdC Business net	Descrizione Business net
3.30.310	INDENN KM COCOCO ATT.TIPICA	50300013	RIMBORSI COLLAB.AFFERENTI ATT.
3.30.160	CONTR.GEST.SEP. REVISORI CONTABILI	50300058	CONTR.PREV. G.SEP. REVIS.CONT.
	CONTR.PREV.GEST.SEP. CO.CO.CO.	50300059	CONTR.PREV. G.SEP. CO.CO.CO.
3.30.400	RIMB.PIE'DI LISTA CO.CO.CO. ATT.TIPICA	50300061	RIMB PIE' LISTA COCOCO ATT TIP
3.30.320	INDENN. KM CO.CO.CO. AMMINISTRATIVI	50300062	IND KM CO.CO.CO. AMM.VI
3.30.390	RIMB.PIE'DI LISTA CO.CO.CO. AMM.TRATIVI	50300063	RIMB PIE' LISTA COCOCO AMM.VI
3.30.270	INDEN. KM. ALTRI CO.CO.CO.	50300064	INDENN KM ALTRI CO.CO.CO.
3.30.410	RIMB.PIE'DI LISTA ALTRI CO.CO.CO.	50300065	RIMB PIE' DI LISTA ALTRI COCOCO
3.30.280	INDENN.KM. AMMINISTRATORI SOC.DI PERSONE	50300066	IND KM AMM.RI SOC PERSONE
3.30.360	RIMB. PI' DI LISTA AMMIN. SOC.DI PERS	50300067	RIMB PIE' LISTA AMM.RI SOC.PERS
3.30.290	INDENN. KM AMMINISTRATORI SOC.DI CAP.	50300068	INDENN KM AMM.RI SOC CAPIT
3.30.370	RIMB. PIE'DI LISTA AMMIN. SOCI DI CAP	50300069	RIMB PIE' LISTA AMM.RI SOC CAP
3.30.300	INDENN. KM REVISORI CONTABILI	50300070	INDENN KM REVISORI CONTABILI
3.30.380	RIMB. PIE' DI LISTA REVISORI CONTABILI	50300071	RIMB PIE' DI LISTA REV CONTABILI
	INDENN. KM. CO.CO.CO. DI PROFESS.	50300072	INDENN KM COCOCO DI PROF
	RIMB. PIE' DI LISTA CO.CO.CO. DI PROFESS.	50300073	RIMB PIE' LISTA COCOCO DI PROF
3.40.130	CONTRIBUTI SINDACALI	50400005	CONTRIBUTI SINDACALI
3.40.130	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	50400005	CONTRIBUTI SINDACALI
	ABBUONI PASSIVI	50400052	ARROTONDAMENTI PASSIVI VARI
3.40.360	SPESE GENERALI	50400080	ALTRI COSTI GENERALI
3.40.110	ADESIONE PREV.COMPL.	50400042	ADESIONE PREVID.COMPLEM.
3.55.240	INTERESSI	50550009	INT.PASSIVI ALTRI DEBITI
3.71.080	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	50710008	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE
4.30.300	PROVENTI VARI	60300090	ALTRI PROVENTI
4.40.060	PROVENTI RIMBORSO MALATTIA ABBIGLIAM.	60400006	RIMB.MAL. OP/APP CASSA MET/ABB
4.40.060	PROVENTI RIMBORSO MALATTIA METALM.	60400006	RIMB.MAL. OP/APP CASSA MET/ABB
4.40.120	CREDITO NUOVE ASSUNZIONI	60400007	CREDITO NUOVE ASSUNZIONI

Conto PdC Cna	Descrizione Cna	Conto PdC Business net	Descrizione Business net
4.61.220	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	60610003	SOPRAVV.ATT.TASSABILI
4.61.220	SOPRAVVENIENZE ATTIVE TASSABILI	60610003	SOPRAVV.ATT.TASSABILI
4.61.060	SOPRAVVENIENZE ATTIVE RILEV.IRAP	60610010	SOPRAVV.ATTIVE DA TASS.NELL'ANNO
4.62.040	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	60620003	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI

**SEGUE ORA L'ELENCO PER LE IMPRESE COOPERATIVE DI PRODUZIONE/LAVORO:**

Conto PdC Cna	Descrizione Cna	Conto PdC Business net	Descrizione Business net
3.20.030	COLLAB.CO.CO.CO IMPUTABILI ATT.TIPICA	50200044	COLLAB.COCOCO IMP. ATT.TIPICA
3.20.300	CONTR.PREV.GEST.SEPAR.COCOCO ATT.TIPICA	50200050	CONTRIB.PREVID.GEST.SEPARATA
3.20.300	CONTRIBUTI INPGI	50200050	CONTRIB.PREVID.GEST.SEPARATA
3.20.050	COMP.COLLAB.PER ATT.TIPICA SOCI COOP P/L	50200038	COMP.COLLAB.ATT.TIP. SOCI COOP.
8.03.007	COLL.COORD. E CONT. DI PROFESS.	50200031	COLL.COORD. E CONT. DI PROFESS.
3.20.320	CONTR.PREV.GEST.SEP.COLLAB.SOCI COOP	50200039	CONTR.PREV.GE.SEP.COLL.S.COOP.
3.20.330	CONTR.PREV.GEST.SEP. CO.CO.CO. AMM.VI	50200040	CONTR.PREV.G.SEP.COCOCO AMM.VI
3.20.340	CONTR.PREV.GEST.SEP ALTRI CO.CO.CO.	50200041	CONTR.PREV.G.SEP ALTRI COCOCO
3.20.350	CONTR.PREV.CO.CO.CO. SOCI COOP AMM.VI	50200042	CONTR.PREV. COLLAB.SOCI AMM.VI
3.20.360	CONTR.PREV. ALTRI CO.CO.CO. SOCI COOP	50200043	CONTR. PREV. ALTRI COCOCO SOCI
3.21	CASSA MARITTIMI	50210057	CASSA MARITTIMI
3.21.100	SALARI LORDI	50210001	SALARI LORDI
3.21.100	SALARI NON DEDUCIBILI	50210056	SALARI NON DEDUCIBILI
3.21.300	ONERI SOCIALI OPERAI	50210002	ONERI SOCIALI OPERAI
3.21.500	INAIL OPERAI APPRENDISTI	50210020	INAIL OPERAI E APPRENDISTI
3.21.010	INDENNIZZI per operai	50210040	ALTRI COSTI PERS.OPERAI (BENI)
3.21.010	ALTRI COSTI DEL PERSONALE per operai	50210041	ALTRI COSTI PERS.OPERAI (SERVIZI)
3.21.600	INDENNITA' ANZIANITA' OPERAI	50210025	INDENN.ANZ.OPERAI (NO APP/CFL)
3.21.600	INDENNITA' ANZIANITA' OPERAI ART. 62 2°C.	50210060	INDEN.ANZIAN.OPERAI ART. 62,2°C.

<b>Conto PdC Cna</b>	<b>Descrizione Cna</b>	<b>Conto PdC Business net</b>	<b>Descrizione Business net</b>
3.21.810	COSTO ACCORDO INTERCONFEDERALE	50210030	COSTO ACCORDO INTERCONFED.OPER
3.21.030	INDENN. KM PIE' DI LISTA OPERAI	50210035	INDENN. KM PIE' DI LISTA OPERAI
3.21.050	RIMBORSI PIE' DI LISTA OPERAI	50210034	RIMBORSI PIE' DI LISTA OPERAI
3.21.140	SALARI CFL OPERAI	50210003	SALARI LORDI C.F.L. OPERAI
3.21.340	ONERI SOCIALI CFL OPERAI	50210004	ONERI SOCIALI C.F.L. OPERAI
3.21.620	INDENNITA' ANZIANITA' APPREND.OPERAI	50210050	INDEN.ANZIANITA' APPREND.OPERAI
3.21.640	INDENNITA' ANZIANITA' CFL OPERAI	50210051	INDENNITA' ANZIANITA' CFL OPERAI
3.21.120	SALARI APPRENDISTI OPERAI	50210052	SALARI APPRENDISTI OPERAI
3.21.320	ONERI SOCIALI APPRENDISTI OPERAI	50210053	ONERI SOCIALI APPREND.OPERAI
3.21.800	CONTRIB.ASS.CONTRATT.	50210058	CONTRIB. ASS. CONTRATT.
3.21.820	CONTRIB.F.DI PENSIONI INTEGRATIVE	50210059	CONTRIB. F.DI PENSIONI INTEGR.
3.21.210	COSTO ANTICIP.MALATTIA CASSA MET/ABB	50210054	ANT. MAL. OP/APP. CASSA MET/ABB
3.21.410	ONERI SOCIALI MALATTIA CASSA MET/ABB	50210055	ON.SOC.MAL.OP/APP CASSA MET/AB
3.21.160	SALARI DISABILI OPERAI	50210061	SALARI DISABILI OPERAI
3.21.360	ONERI SOCIALI DISABILI OPERAI	50210062	ON.SOC.DISABILI OPERAI
3.21.660	INDENNITA' ANZIANITA' DISABILI OPERAI	50210063	IND.ANZ.DISABILI OPERAI
3.21.170	SALARI DISABILI APPRENDISTI OPERAI	50210064	SALARI DISABILI APPREND.OPERAI
3.21.370	ONERI SOCIALI DISABILI APPRENDISTI OPERAI	50210065	ON.SOC.DISABILI APPR. OPERAI
3.21.670	INDENNITA' ANZIANITA' DISABILI APPR.OPERAI	50210066	IND.ANZ. DISABILI APPREND.OPERAI
3.21.180	SALARI DISABILI CFL OPERAI	50210067	SALARI DISABILI CFL OPERAI
3.21.380	ONERI SOCIALI DISABILI CFL OPERAI	50210068	ON. SOC. DISABILI CFL OPERAI
3.21.680	INDENN.ANZIAN.DISABILI CFL OPERAI	50210069	IND.ANZ.DISABILI CFL OPERAI
3.21.830	CONTRIBUTI F.DI SANITARI	50210091	CONTRIBUTI F.DI SANITARI
3.21.110	SALARI LORDI SOCI COOP.PR/LAV.	50210070	SALARI LORDI SOCI COOP.PR./LAV
3.21.130	SALARI APPREND./OPERAI SOCI COOP.PR/LAV	50210071	SALARI APP.OP.SOCI COOP PR/LAV
3.21.920	CONTRIBUTI F.DI SANITARI SOCI COOP.PR/LAV	50210090	CONTR. F.DI SAN. SOCI COOP P/L
3.21.190	SALARI DISABILI OPERAI SOCI COOP.PR./LAV.	50210073	SALARI DISAB.OP. SOCI COOP P/L

Conto PdC Cna	Descrizione Cna	Conto PdC Business net	Descrizione Business net
3.21.200	SALARI DISAB.APPR.OPERAI SOCI COOP.PR/LAV	50210074	SAL.DIS.APP.OP. SOCI COOP P/L
3.21.310	ONERI SOCIALI OPERAI SOCI COOP.PR/LAV.	50210075	ON.SOC. OPER. SOCI COOP PR/LAV
3.21.330	ONERI SOCIALI APPR.OPERAI SOCI COOP PR/LAV	50210076	ON.SOC.APP. OP. SOCI COOP P/L
3.21.390	ONERI SOC.DISABILI OPERAI SOCI COOP PR/LAV	50210078	ON.SOC.DIS.OP.SOCI COOP.PR/LAV
3.21.400	ONERI SOC.DISAB.APPR.OPER.SOCI COOP PR/LAV	50210079	ON.SOC.DIS. APP.OP.SOCI C. P/L
3.21.510	INAIL OPERAI APPREND. SOCI COOP.PR./LAV.	50210080	INAIL OP.APPR.SOCI COOP PR/LAV
3.21.610	INDENN.ANZ.OPERAI SOCI COOP.PR./LAV.	50210081	IND. ANZ.OP. SOCI COOP PR/LAV
3.21.630	INDENN.ANZ.APPR.OPERAI SOCI COOP PR/LAV	50210082	IND.ANZ.APP.OP SOCI COOP P/L
3.21.690	INDENN.ANZ.DISAB.OPERAI SOCI COOP PR/LAV.	50210083	IND.ANZ.DIS.OP SOCI COOP P/L
3.21.700	INDENN.ANZ.DISAB.APPR.OPER.SOCI COOP. PR/LAV	50210084	IND.ANZ.DIS.APP.OP. SOCI C.P/L
3.21.980	INDENN. KM PIE' DI LISTA OPERAI SOCI COOP	50210086	IND. KM PIE' DI LISTA OPERAI S.COOP
3.21.910	COSTO ACCORDO INTERCONF.SOCI COOP.PR/LAV	50210087	COSTO ACC.INTERC. SOCI C. P/L
3.21.900	CONTRIB.ASS.CONTRATT.SOCI COOP.PR./LAV.	50210088	CONTR.ASS. CONTR.SOCI COOP P/L
3.21.930	CONTRIB.F.DI PENS.INTEGR.SOCI COOP PR/L	50210089	CONTR. F.DI PENS.INT. S. C.P/L
3.21.150	SALARI INS. A) OPERAI	50210092	SALARI INS. A) OPERAI
3.21.150	SALARI INS. OPERAI	50210093	SALARI INS. OPERAI
3.21.350	ONERI SOCIALI INS. A) OPERAI	50210094	ON.SOCIALI INS. A) OPERAI
3.21.350	ONERI SOCIALI INS. OPERAI	50210095	ON.SOCIALI INS. OPERAI
3.21.650	INDENN.ANZIANITA' INS. A) OPERAI	50210096	IND.ANZ. INS. A) OPERAI
3.21.650	INDENN.ANZIANITA' INS. OPERAI	50210097	IND.ANZ. INS. OPERAI
3.21.520	INAIL DANNO BIO OPERAI	50210098	INAIL DANNO BIOLOGICO OPERAI
3.21.530	INAIL DANNO BIO OPER.SOCI	50210099	INAIL DANNO BIO OPER.SOCI COOP.
3.21.840	CONTRIB.F.DI PENSIONI INTEGR.OPERAI	50210102	CONTR. F.DI PENS.INTEGR.OPERAI
3.21.860	CONTRIB. F.DI PENSIONI INTEGR.APPR.OPERAI	50210103	CONTR. F.DI PENS. INTEGR APPR.OPERAI
3.21.870	CONTRIB. F.DI PENSIONI INTEGR. DISAB.OPERAI	50210104	CONTR. F.DI PENS. INTEGR. DISAB.OPERAI
3.21.880	CONTRIB. F.DI PENSIONI INTEGR.DIS.APPR.OP.	50210105	CONTR. F.DI PENS. INTEGR. APPR.DIS.OP.

Conto PdC Cna	Descrizione Cna	Conto PdC Business net	Descrizione Business net
3.21.850	CONTRIB. F.DI PENSIONI INTEGR. INS OPERAI	50210106	CONTR. F.DI PENS. INTEGR. INS OPERAI
3.21.940	CONTRIB. F.DI PENS.INTEGR. OPERAI SOCI COOP	50210107	CONTR.F.DI PENS. INTEGR. OPERAI SOCI C
3.21.950	CONTRIB. F.DI PENS.INTEGR. APPR.OPERAI SOCI	50210108	CONTR.F.DI PENS.INT. APPR.OPERAI SOCI C
3.21.960	CONTRIB. F.DI PENS.INTEGR. SOCI DISAB.OPERAI	50210109	CONTR.F.DI PENS.INT.DISABILI OPERAI SOCI
3.21.970	CONTRIB. F.DI PENS.INTEGR. SOCI APPR.DIS.OP	50210110	CONTR.F.DI PENS.INT.DIS.APPR.OP SOCI C
3.22.010	STIPENDI	50220001	STIPENDI
3.22.010	STIPENDI NON DEDUCIBILI	50220054	STIPENDI NON DEDUCIBILI
3.22.300	ONERI SOCIALI IMPIEGATI	50220002	ONERI SOCIALI IMPIEGATI
3.22.600	INDENNITA' ANZIANITA' IMPIEGATI	50220025	INDEN.ANZ. IMPIEG. (NO APP./CFL)
3.22.600	INDENNITA' ANZIANITA' IMPIEGATI ART. 62 2° C	50220055	INDEN.ANZIAN.IMPIEG. ART.62,2C.
3.22.880	INDENN. KM PIE' DI LISTA IMPIEGATI	50220035	INDENN. KM PIE' DI LISTA IMPIEG.
3.22.890	RIMBORSI PIE' DI LISTA IMPIEGATI	50220034	RIMBORSI PIE' DI LISTA IMPIEGATI
3.22.030	STIPENDI CFL IMPIEGATI	50220003	STIPENDI C.F.L. IMPIEGATI
3.22.320	ONERI SOCIALI CFL IMPIEGATI	50220004	ONERI SOCIALI C.F.L. IMPIEGATI
3.21.010	INDENNIZZI per impiegati	50220040	ALTRI COSTI PERS.IMPIEG. (BENI)
3.21.010	ALTRI COSTI DEL PERSONALE per impiegati	50220041	ALTRI COSTI PERS.IMPIEG. (SERVIZI)
3.22.610	INDENNITA' ANZIANITA' APPREND.IMPIEGATI	50220050	INDEN.ANZIANITA' APPREND.IMPIEG.
3.22.620	INDENNITA' ANZIANITA' CFL IMPIEGATI	50220051	INDENNITA' ANZIANITA' CFL IMPIEGATI
3.22.020	STIPENDI APPRENDISTI IMPIEGATI	50220052	STIPENDI APPRENDISTI IMPIEGATI
3.22.310	ONERI SOCIALI APPREND.IMPIEGATI	50220053	ONERI SOCIALI APPREND.IMPIEG.
3.22.410	INAIL IMPIEGATI E APPRENDISTI	50220020	INAIL IMPIEGATI
3.22.050	STIPENDI DISABILI IMPIEGATI	50220056	STIPENDI DISABILI IMPIEGATI
3.22.340	ONERI SOCIALI DISABILI IMPIEGATI	50220057	ON. SOC. DISABILI IMPIEGATI
3.22.640	INDENNITA' ANZIANITA' DISABILI IMPIEGATI	50220058	IND. ANZ.DISABILI IMPIEGATI
3.22.060	STIPENDI DISABILI APPRENDISTI IMPIEGATI	50220059	STIPENDI DISABILI APPR.IMPIEGATI
3.22.350	ONERI SOCIALI DISABILI APPREND.IMPIEGATI	50220060	ON. SOC. DISABILI APPR. IMPIEGATI

<b>Conto PdC Cna</b>	<b>Descrizione Cna</b>	<b>Conto PdC Business net</b>	<b>Descrizione Business net</b>
3.22.650	INDENNITA' ANZIANITA' DISABILI APPR.IMPIEGATI	50220061	IND.ANZ.DISABILI APPR. IMPIEGATI
3.22.070	STIPENDI DISABILI CFL IMPIEGATI	50220062	STIPENDI DISABILI CFL IMPIEGATI
3.22.360	ONERI SOCIALI DISABILI CFL IMPIEGATI	50220063	ON.SOCIALI DISABILI CFL IMPIEGATI
3.22.660	INDENNITA' ANZIANITA' DISABILI CFL IMPIEGATI	50220064	IND.ANZ.DISABILI CFL IMPIEG.
3.22.080	STIPENDI SOCI COOP. PR/LAV.	50220065	STIPENDI SOCI COOP PR/LAV.
3.22.090	STIPENDI APPR.IMPIEG.SOCI COOP.PR./LAV.	50220066	STIP.APP.IMP. SOCI COOP P/L
3.22.100	STIP.DISABILI IMPIEGATI SOCI COOP. PR/LAV	50220080	STIP. DISABILI IMP.SOCI COOP P/L
3.22.110	STIP.DISAB.APPR.IMPIEG.SOCI COOP.PR/LAV	50220067	STIP.DIS.APP.IMP.SOCI COOP P/L
3.22.370	ONERI SOCIALI IMPIEG.SOCI COOP.PR/LAV.	50220068	ON.SOC.IMP. SOCI COOP PR/LAV
3.22.380	ONERI SOCIALI APPR.IMPIEG.SOCI COOP PR/LAV	50220070	ON.SOC.APP.IMP. SOCI COOP P/L
3.22.390	ONERI SOC.DISAB.IMPIEG.SOCI COOP PR./LAV	50220071	ON.SOC.DIS.IMP. SOCI COOP P/L
3.22.400	ONERI SOC.DISAB.APPR.IMP.SOCI COOP.PR/LAV	50220072	ON.SOC.DIS.APP.IMP. S.COOP P/L
3.22.420	INAIL IMPIEG.E APPR.SOCI COOP.PR/LAV	50220073	INAIL IMP/APP. SOCI COOP PR/L.
3.22.680	INDENN.ANZ.IMPIEGATI SOCI COOP.PR./LAV.	50220074	IND.ANZ. IMP. SOCI COOP PR/LAV
3.22.690	INDENN.AMZ.APP.IMP.SOCI COOP. PR./LAV.	50220075	IND.ANZ.APP. IMP SOCI COOP P/L
3.22.700	INDENN.ANZ.DISAB.IMP.SOCI COOP. PR./LAV.	50220076	IND.ANZ.DIS.IMP. SOCI.COOP P/L
3.22.710	IND.ANZ.DISAB.APPR.IMP.SOCI COOP.PR/LAV	50220077	IND.ANZ.DIS.APP.IMP. S. C. P/L
3.22.960	INDENN. KM PIE' DI LISTA IMPIEG. SOCI COOP	50220079	IND. KM PIE' DI LISTA IMPIEG. SOCI COOP
3.22.040	STIPENDI INS.A) IMPIEGATI	50220081	STIPENDI INS. A) IMPIEGATI
3.22.040	STIPENDI INS. IMPIEGATI	50220082	STIPENDI INS. IMPIEGATI
3.22.330	ONERI SOCIALI INS. A) IMPIEGATI	50220083	ON.SOCIALI INS. A) IMPIEGATI
3.22.330	ONERI SOCIALI INS. IMPIEGATI	50220084	ON.SOCIALI INS. IMPIEGATI
3.22.630	INDENN.ANZIANITA' INS. A) IMPIEGATI	50220085	IND.ANZ. INS. A) IMPIEGATI
3.22.630	INDENN.ANZIANITA' INS. IMPIEGATI	50220086	IND.ANZ. INS. IMPIEGATI
3.22.430	INAIL DANNO BIO IMPIEGATI	50220098	INAIL DANNO BIOLOG.IMPIEGATI
3.22.440	INAIL DANNO BIO IMP.	50220099	INAIL DANNO BIO IMP.SOCI COOP.
3.22.500	CONTRIBUTI FPP F.DO PERS.PENSIONE	50220100	CONTRIBUTI FPP F.DO PERS.PENSIONE

<b>Conto PdC Cna</b>	<b>Descrizione Cna</b>	<b>Conto PdC Business net</b>	<b>Descrizione Business net</b>
3.22.510	CONTRIBUTI FPC F.DO PERS.CAPITALE	50220101	CONTRIBUTI FPC F.DO PERS.CAPITALE
3.22.800	CONTRIB. F.DI PENS.INTEGR. IMPIEGATI	50220102	CONTR. F.DI PENS.INTEGR. IMPIEGATI
3.22.810	CONTRIB. F.DI PENS.INTEGR. APPR.IMPIEGATI	50220103	CONTR. F.DI PENS.INTEGR. APPR.IMP.
3.22.830	CONTRIB. F.DI PENS.INTEGR. DISABILI IMP.	50220104	CONTR. F.DI PENS.INTEGR. DISABILI IMP
3.22.840	CONTRIB. F.DI PENS. INTEGR. DIS.APPR.IMP.	50220105	CONTR. F.DI PENS.INTEGR.DIS.APPR.IMP
3.22.820	CONTRIB. F.DI PENS.INTEGR. INS IMPIEGATI	50220106	CONTR. F.DI PENS. INTEGR. INS IMPIEGATI
3.22.920	CONTRIB. F.DI PENS.INTEGR. IMPIEGATI SOCI C	50220107	CONTR. F.DI PENS. INTEGR IMPIEG SOCI C
3.22.930	CONTRIB. F.DI PENS.INTEGR. APPR.IMP. SOCI C	50220108	CONTR. F.DI PENS. INTEGR APPR IMP SOCI
3.22.940	CONTRIB. F.DI PENS.INTEGR.DISAB.IMP.SOCI C	50220109	CONTR. F.DI PENS. INTEGR DIS IMP SOCI C
3.22.950	CONTRIB. F.DI PENS.INTEGR.SOCI DIS.APPR.IMP	50220110	CONTR. F.DI PENS. INT. DIS APPR IMP SOCI
3.24.210	INAIL TITOLARE, COLLAB., SOCI	50240020	INAIL TITOLARE,COLLAB.,SOCI
3.24.220	INAIL AMMINISTRATORI	50240021	INAIL AMMINISTRATORI
3.24.250	INAIL RAPPORTI COLLABORAZIONE	50240022	INAIL RAPPORTI COLLABORAZIONE
3.24.280	INAIL DANNO BIO TITOLARE	50240030	INAIL DANNO BIO TITOLARE
3.24.330	INAIL RAPPORTI COLLABOR.SOCI COOP P/L	50240031	INAIL RAPP.TI COLLAB. COOP P/L
3.24.290	INAIL DANNO BIO AMMINISTRATORI	50240032	INAIL DANNO BIO AMMINISTR.
3.24.300	INAIL DANNO BIO COLL.	50240033	INAIL DANNO BIO COLLABORATORI
3.24.310	INAIL DANNO BIO COLL.SOCI COOP	50240034	INAIL DANNO BIO COLL.COOP P/L
3.24.260	INAIL COCOCO AMMINISTRATIVI	50240035	INAIL CO.CO.CO. AMM.VI
3.24.270	INAIL ALTRI CO.CO.CO.	50240036	INAIL ALTRI CO.CO.CO.
3.24.230	INAIL AMM.RI SOC.CAPITALI	50240037	INAIL AMMINISTR. SOC.CAPITALI
3.24.240	INAIL CO.CO.CO. REVISORI CONTABILI	50240038	INAIL REVISORI CONTABILI
3.24.320	INAIL CO.CO.CO. SOCI COOP AMM.VI	50240039	INAIL COCOCO SOCI COOP AMM.VI
3.24.340	INAIL ALTRI COCOCO SOCI COOP	50240040	INAIL ALTRI CO.CO.CO. SOCI COOP
3.27.030	TRASFERTE	50270010	TRASFERTE (VIAGGI,VITTO,ALLOG)
3.30.080	COMPENSI CO.CO.CO. AMMINISTRATIVI	50300002	COMPENSI CO.CO.CO. AMM.VI
3.30.090	COMPENSI ALTRI CO.CO.CO.	50300005	COMPENSI ALTRI CO.CO.CO.

Conto PdC Cna	Descrizione Cna	Conto PdC Business net	Descrizione Business net
3.30.020	COMPENSI AMM.RI SOC.DI CAPITALI	50300006	COMPENSI AMMINIST.SOC.CAPITALI
3.30.150	CONTRIBUTI GEST.SEP.AMM.RI SOC.CAPITALI	50300007	CONTR.PREV.G.SEP.AMM.SRL,COLL
3.30.010	COMPENSI AMM.RI SOC.PERS.IN MIS.FISSA	50300008	COMPENSI AMMINISTR.SNC,SAS
3.30.140	CONTRIBUTI GEST.SEP.AMM.RI SOC.PERS.	50300009	CONTR.PREV.G.SEP.AMM.SNC/SAS
3.30.040	COMPENSI REVISORI CONTABILI	50300011	COMP.SINDACI E REVISORI COLLAB.
3.30.310	INDENN KM. CO.CO.CO. ATT.TIPICA	50300013	RIMBORSI COLLAB.AFFERENTI ATT.
3.30.100	COMPENSI COLLAB.PER AMM.NE SOCI COOP P/L	50300017	COMP.COLLAB. X AMM.NE SOCI COOP.
3.30.110	ALTRI COMPENSI A COLLAB. SOCI COOP. P/L	50300018	ALTRI COMP. A COLL. SOCI COOP.
3.30.160	CONTR.GEST.SEP.REVISORI CONTABILI	50300058	CONTR.PREV.G.SEP.REVIS.CONT
	CONTR.PREV.GEST.SEP. CO.CO.CO.	50300059	CONTR.PREV. G.SEP. CO.CO.CO.
3.30.400	RIMB.PIE'DI LISTA CO.CO.CO ATT.TIPICA	50300061	RIMB PIE' LISTA COCOCO ATT TIP
3.30.320	INDENN. KM CO.CO.CO. AMMINISTRATIVI	50300062	IND KM CO.CO.CO. AMM.VI
3.30.390	RIMB.PIE'DI LISTA CO.CO.CO AMM.TRATIVI	50300063	RIMB PIE' LISTA COCOCO AMM.VI
3.30.270	INDEN. KM. ALTRI CO.CO.CO	50300064	INDENN KM ALTRI CO.CO.CO.
3.30.410	RIMB.PIE'DI LISTA ALTRI CO.CO.CO	50300065	RIMB PIE' DI LISTA ALTRI COCOCO
3.30.280	INDENN.KM. AMMINISTRATORI SOC.DI PERSONE	50300066	IND KM AMM.RI SOC PERSONE
3.30.360	RIMB. PIE' DI LISTA AMMIN. SOC. DI PERS	50300067	RIMB PIEi LISTA AMM.RI SOC.PERS
3.30.290	INDENN. KM AMMINISTRATORI SOC.DI CAP.	50300068	INDENN KM AMM.RI SOC CAPIT
3.30.370	RIMB. PEI' DI LISTA AMMIN. SOCI. DI CAP	50300069	RIMB PIE' LISTA AMM.RI SOC CAP
3.30.300	INDENN. KM REVISORI CONTABILI	50300070	INDENN KM REVISORI CONTABILI
3.30.380	RIMB. PIE' DI LISTA REVISORI CONTABILI	50300071	RIMB PIE' DI LISTA REV CONTABILI
	INDENN. KM. CO.CO.CO DI PROFESS.	50300072	INDENN KM COCOCO DI PROF
	RIMB. PIE' DI LISTA CO.CO.CO DI PROFESS.	50300073	RIMB PIE' LISTA COCOCO DI PROF
3.30.330	INDENN. KM. CO.CO.CO ATT.TIPICA SOC.COOP	50300074	IND KM COCOCO ATT TIPICA SOCI
3.30.430	RIMB.PIE' LISTA CO.CO.CO.ATT.TIP.S.COOP	50300075	RIM PIE' LIS COCOCO A.TIP SOCI
3.30.340	INDENN.KM CO.CO.CO. AMM.TIVI SOCI COOP	50300076	IND KM COCOCO AMM.VI SOCI
3.30.420	RIMB.PIE'DI L.CO.CO.CO AMM.TIVI S.COOP	50300077	RIMB PIE' LIS COCOCO AMM.VI SOC

<b>Conto PdC Cna</b>	<b>Descrizione Cna</b>	<b>Conto PdC Business net</b>	<b>Descrizione Business net</b>
3.30.350	INDENN.KM ALTRI CO.CO.CO. SOCI COOP	50300078	IND KM ALTRI COCOCO SOCI COOP
3.30.440	RIMB.PIE' DI LISTA ALTRI CO.CO.CO. S.COOP	50300079	RIMB PIE' LIS ALTRI COCOCO SOCI
3.40.130	CONTRIBUTI SINDACALI	50400005	CONTRIBUTI SINDACALI
3.40.130	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	50400005	CONTRIBUTI SINDACALI
	ABBUONI PASSIVI	50400052	ARROTONDAMENTI PASSIVI VARI
3.40.360	SPESE GENERALI	50400080	ALTRI COSTI GENERALI
3.40.110	ADESIONE PREV.COMPL.	50400042	ADESIONE PREVID.COMPLEM.
3.55.240	INTERESSI	50550009	INT.PASSIVI ALTRI DEBITI
3.71.080	ALTRE SOPRAVV.PASSIVE	50710008	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE
4.30.300	PROVENTI VARI	60300090	ALTRI PROVENTI
4.40.060	PROVENTI RIMBORSO MALATTIA ABBIGLIAM.	60400006	RIMB.MAL. OP/APP CASSA MET/ABB
4.40.060	PROVENTI RIMBORSO MALATTIA METALM.	60400006	RIMB.MAL. OP/APP CASSA MET/ABB
4.40.120	CREDITO NUOVE ASSUNZIONI	60400007	CREDITO NUOVE ASSUNZIONI
4.61.220	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	60610003	SOPRAVV.ATT.TASSABILI
4.61.220	SOPRAVVENIENZE ATTIVE TASSABILI	60610003	SOPRAVV.ATT.TASSABILI
4.61.060	SOPRAVVENIENZE ATTIVE RILEV.IRAP	60610010	SOPRAVV.ATTIVE DA TASS.NELL'ANNO
4.62.040	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	60620003	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI

## UTILIZZO CAMPO TIPO ACQUISTO (IN GESTIONE PRIMA NOTA)

Si dovrà selezionare **TIPO ACQUISTO: BENI AMMORTIZZABILI (cespiti)** in presenza di registrazioni di fatture ricevute per le quali si utilizzano sottoconti appartenenti ai mastri sotto elencati:

MASTRO 1103:	DIRITTI DI BREVETTO IND. E OPERE INGEGNO
MASTRO 1104:	CONCESS., LICENZE E MARCHI
MASTRO 1106:	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO
MASTRO 1201:	TERRENI E FABBRICATI Escluso il conto 12010001 Terreni non ammortizzabili
MASTRO 1202:	IMPIANTI E MACCHINARI
MASTRO 1203:	ATTREZZATURE INDUST. E COMM.LI
MASTRO 1204:	ALTRE IMMOBILIZZ. MATERIALI
MASTRO 1205:	IMMOBILIZZ. MATERIALI IN CORSO
MASTRO 1503:	ACCONTI PER ACQUISTI IMMOBIL.
MASTRO 3320:	ALTRI DEBITI V/FORNITORI nel caso in cui le fatture o le note di accredito da ricevere siano relative a beni strumentali.

Si dovrà selezionare **TIPO ACQUISTO: LEASING** in presenza di registrazioni di fatture ricevute per le quali si utilizzano sottoconti appartenenti ai mastri sotto elencati:

MASTRO 5023:	LOCAZIONI E NOLEGGI
MASTRO 3320:	ALTRI DEBITI V/FORNITORI nel caso in cui le fatture o le note di accredito da ricevere siano relative a canoni leasing, noleggi e affitti.
CONTO 50210031:	CANONI LOCAZIONE OPERAI INDEDUCIBILI
CONTO 50220031:	CANONI LOCAZIONE IMPIEGATI INDEDUCIBILI

Si dovrà selezionare **TIPO ACQUISTO: BENI STRUM. NON AMMORTIZ.** in presenza di registrazioni di fatture ricevute per le quali si utilizzano sottoconti appartenenti ai conti sotto elencati:

CONTO 12010001:	TERRENI NON AMMORTIZZABILI.
-----------------	-----------------------------

Si dovrà selezionare **TIPO ACQUISTO: BENI DESTINATI ALLA RIVENDITA** in presenza di registrazioni di fatture ricevute per le quali si utilizzano sottoconti appartenenti ai mastri sotto elencati:

MASTRO 1501:	ACCONTI PER PRODUZIONE
MASTRO 5004:	COSTO VENDUTO E PROD. SERVIZI Esclusi i conti 50040202: Utenze cantiere (ENEL, gas, acqua) e 50040203: Utenze cant. per appal. da terzi.
MASTRO 3320:	ALTRI DEBITI V/FORNITORI nel caso in cui le fatture o le note di accredito da ricevere siano relative a beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi.

Si dovrà selezionare **TIPO ACQUISTO: ALTRO** in presenza di registrazioni di fatture ricevute per le quali si utilizzano sottoconti appartenenti ai mastri sotto elencati:

MASTRO 5020:	SERVIZI DA TERZI DIR. ALLA PROD.
MASTRO 5024:	ASSICURAZIONI
MASTRO 5025:	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI
MASTRO 5026:	COSTI DI TRASPORTO
MASTRO 5027:	COSTI COMMERCIALI

MASTRO 5030:	SPESE D'AMMINISTRAZIONE
MASTRO 5040:	COSTI GENERALI
MASTRO 3320:	ALTRI DEBITI V/FORNITORI quando le fatture o le note di accredito da ricevere siano relative ad altri beni e servizi.
CONTO 50040202:	UTENZE CANTIERE (ENEL, GAS, ACQUA)
CONTO 50040203:	UTENZE CANT. PER APPAL. DA TERZI.
CONTO 50210029:	MENSA OPERAI E APPRENDISTI
CONTO 50210040:	ALTRI COSTI PERS. OPERAI (BENI)
CONTO 50210041:	ALTRI COSTI PERS. OPERAI (SERVIZI)
CONTO 50210049:	ALTRI COSTI PERS. OPER. NON DED.
CONTO 50220029:	MENSA IMPIEGATI
CONTO 50220040:	ALTRI COSTI PERS. IMPIEG. (BENI)
CONTO 50220041:	ALTRI COSTI PERS. IMPIEG. (SERV)
CONTO 50220049:	ALTRI COSTI PER. IMP. NON DED.
CONTO 50550003:	INTER .PASS. DILAZIONI DI PAGAMENTO se Esenti art. 10 D.P.R. 633/72

Se nella registrazione di Prima Nota si utilizza un sottoconto appartenente ad uno dei Mastri/sottoconti non ricompresi nel precedente elenco, il campo **TIPO ACQUISTO** va sempre lasciato a **NON DEFINITO**, a prescindere dal Codice IVA utilizzato per la registrazione.

Nel caso in cui, effettuando registrazioni in Gestione Prima Nota e, si utilizzino, ad esempio, i seguenti Codici IVA:

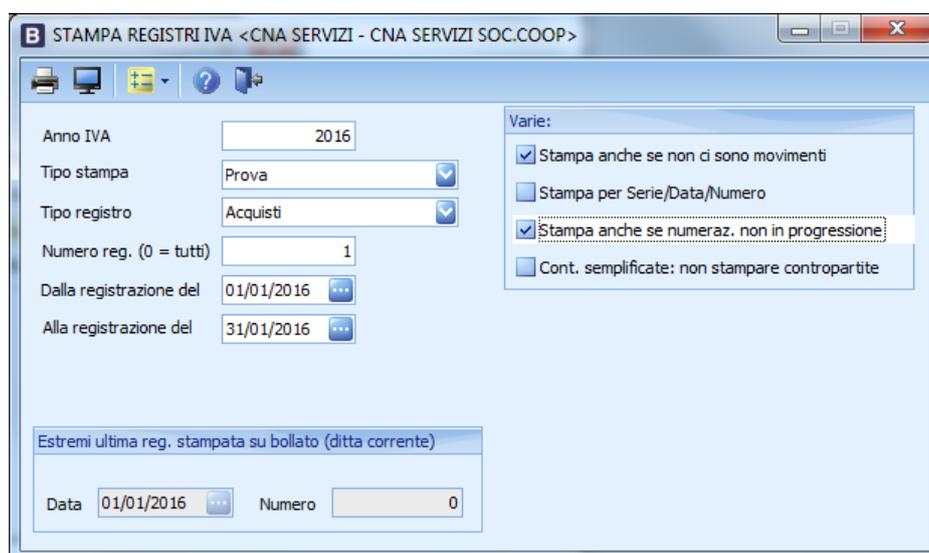
900	F.C. Art. 2-3-4-5-13
903	F.C. Art. 2 lett. C
907	F.C. Art. 7
910	Non soggetto terremotati
915	F.C. Art. 15
926	F.C. Art. 26 comma 3
930	Acq. B.usati art. 36
967	Art. 8,c 35 L. 67/88 - F.campo per prestiti o distacchi di personale
972	Art. 74 comma 2
977	Acq. Art. 74 Ter
973	Art. 74 comma 1
976	Art. 74 comma 6
981	Sanz.tard.pag. IVA
982	Inter.tard.pag. IVA
985	Adeg. Param./studi set.
995	Fuori Campo IVA
998	Art. 74 ter

Il campo **TIPO ACQUISTO** va sempre lasciato a **NON DEFINITO** a prescindere dal sottoconto utilizzato per la registrazione contabile.

**I Tipi Acquisto “NON INTERESSA”, “BENI AMM.NO IVA 11” e “ RIMANENZE INIZIALI” non sono da utilizzare.**

## STAMPA REGISTRI IVA

Menù Principale: **2 – Contabilità, 2 - Elaborazioni Periodiche, 3 - Stampa Registri Iva**



**Anno** Indicare l'anno di riferimento dei registri Iva

**Tipo di stampa** Selezionare:

Prova se stampa registri in prova

Definitiva se registri Iva in definitiva

Rielaborazione (vd. paragrafo Ristampa Registri Iva)

**Tipo registro** Selezionare il tipo di registro (Acquisti, vendite o corrispettivi) che si desidera stampare. Solamente nella stampa di prova è possibile stampare tutti i registri Iva del periodo selezionando la voce **Tutti** dall'apposito menù a tendina.

**Numero registro** Viene proposto **1**, tale valore deve essere modificato solamente nel caso in cui si gestiscano più registri Iva dello stesso tipo ed il registro riepilogativo.

**Elabora/stampa dal ... al ...** Digitare il primo giorno e l'ultimo giorno del mese/trimestre che si desidera stampare (es. 01/01/16 – 31/01/16 oppure 01/01/16 – 31/03/16 se ditta con liquidazione trimestrale).

Le ditte in contabilità semplificata devono riportare nei registri Iva anche annotazioni relative a costi/ricavi non giustificate da documenti fiscali (es. salari e stipendi, ratei e risconti, ammortamenti), a tal fine è necessario **spuntare sempre** il campo **Forza la stampa anche se numerazioni non in progressione**.

Affinché i costi ed i ricavi NON IVA vengano correttamente riportati nella stampa dei registri Iva, il campo **Contabilità semplificate: non stampare contropartite NON DEVE MAI ESSERE SPUNTATO**.

## RISTAMPA REGISTRI IVA

E' disponibile la voce di menù:

### 2 – Contabilità, B – Progressivi e utility, 2 – Reimpostaz. progr.per rielabor.

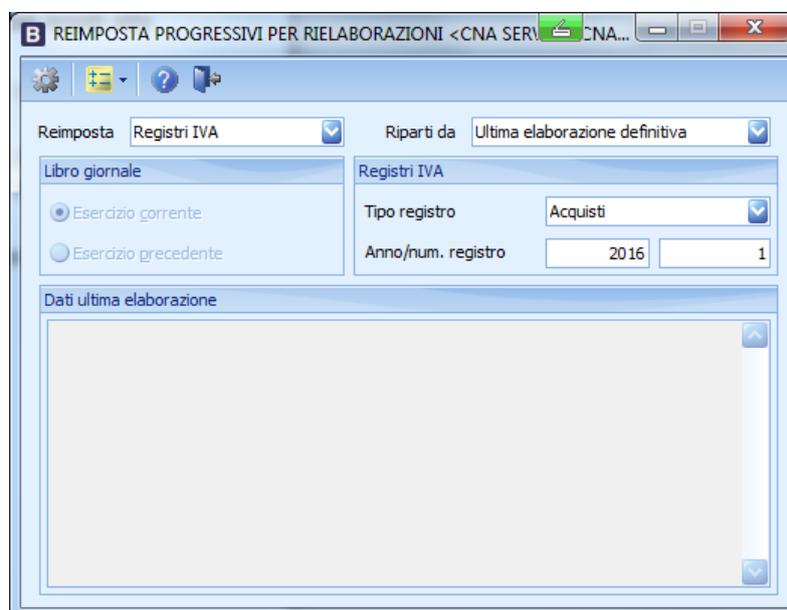
Questo programma permette di ripristinare le tabelle interessate dalle stampe in definitiva di Libro giornale, Registri IVA o Progressivi definitivi di magazzino all'ultima elaborazione eseguita in definitiva, oppure di svuotare le tabelle come se le elaborazioni non fossero mai state eseguite da inizio anno.

Per la Contabilità Semplificata ne vediamo il funzionamento relativamente al ripristino dei dati legati alla stampa dei Registri IVA.

Il programma deve essere utilizzato solo nei casi strettamente necessari e può ripristinare solo l'ultima elaborazione eseguita correttamente.

I dati interessati dalla procedura, per i Registri IVA sono quelli della cartella "Dati generali ultimi Registri IVA" contenuti in Anagrafica Ditta (1-C-1, Dati Iva per anno) e "Progressivi Registri IVA", accessibili dall'apposito programma (2-B-3).

L'elaborazione non può essere interrotta e non è annullabile. In caso di errata esecuzione occorrerà intervenire manualmente sui dati per il ripristino delle informazioni corrette.



**Reimposta:** Selezionare se deve essere rielaborato il Libro giornale, o uno o tutti i Registri IVA o i Progressivi definitivi di magazzino, tale opzione è utile solo per le aziende che gestiscono il magazzino con chiusure annuali. Si rimanda ai manuali di gestione magazzino. Da non considerarsi per la sola gestione contabile. Nel nostro esempio scegliere "Registri Iva".

**Riparti da:** Per il registro da rielaborare selezionato, permette di specificare se si desidera reimpostare i progressivi all'ultima elaborazione definitiva ("Ultima elaborazione definitiva"), oppure se azzerare i progressivi come se dall'inizio dell'anno non fossero state eseguite elaborazioni definitive ("Riparti da inizio anno/esercizio").

**Registro IVA:** Selezionare il registro IVA da rielaborare. Se necessario è possibile rielaborare in un'unica sessione tutti i tipi di registri IVA appartenenti allo stesso anno IVA e con lo stesso numero di registro.

Cliccare su **Elabora** per procedere alla elaborazione.

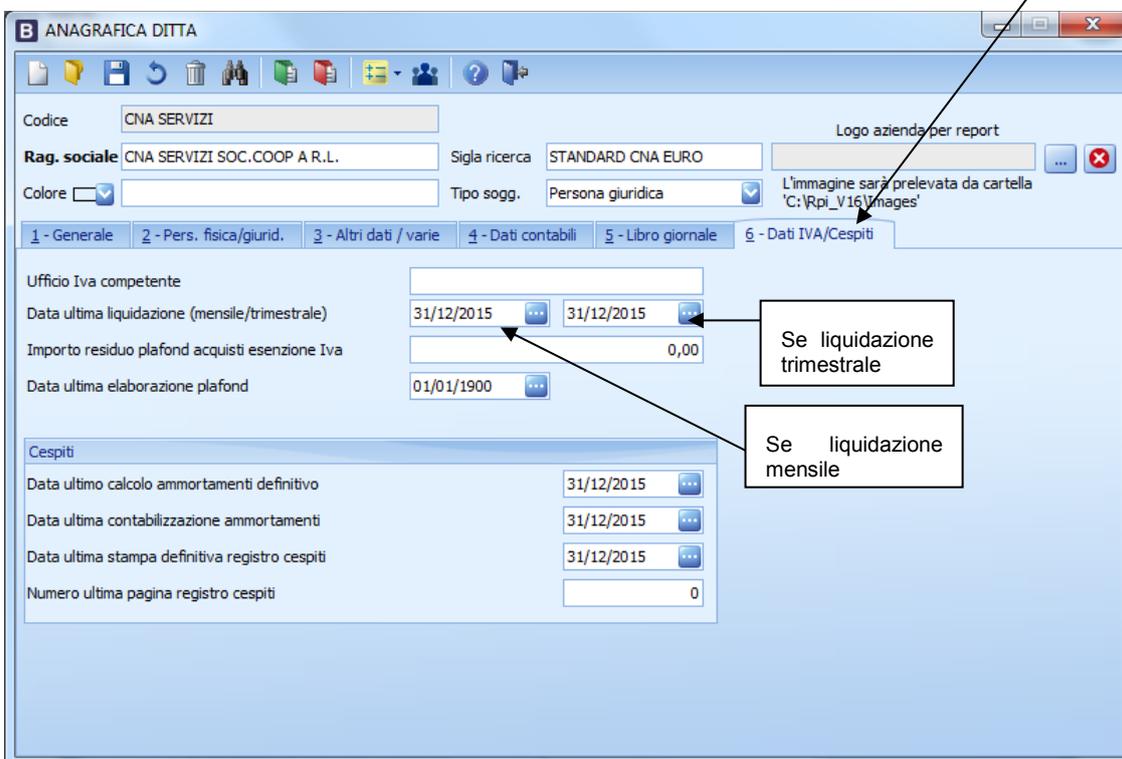
Al termine di questa operazione di ripristino progressivi, si può procedere alla ristampa del Registro IVA che si è provveduto ad "annullare". Si consiglia di effettuare tale ristampa selezionando, da apposito programma, "Tipo di stampa = Rielaborazione".

# GESTIONE LIQUIDAZIONE IVA

## Prima liquidazione con Business net

Al primo utilizzo di Business net (nuova installazione) devono essere compilati i campi relativi all'ultima liquidazione effettuata dall'azienda.

Menù Principale: **1 - Tabelle e Archivi, C – Ditte, 1- Anagrafica Ditta** sezione “**Dati Iva/Cespiti**”



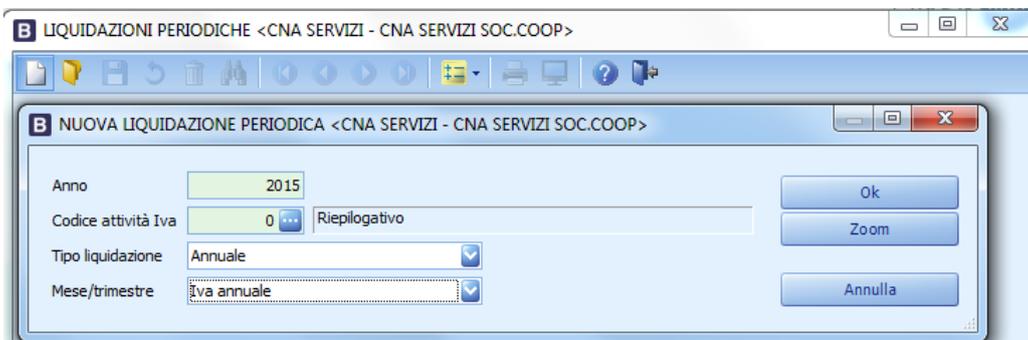
Compilare i campi **Date ultima liquidazione (mensile/trimestrale)**. Esempio: liquidazione mensile

Salvare con o F9 ed uscire.

Poi, sempre dal Menù Principale, entrare in

## **2 - Contabilità, B - Progressivi e utility, 4 - Liquidazioni Periodiche**

Cliccare su o F2



Inserire Anno (riferimento ult. liquidazione es. 2015)

Codice attività Iva 0 (liquidazione riepilogativa di tutte le attività)

Tipo Liquidazione: Annuale

Mese /Trimestre: selezionare Annuale

	1 - Debiti	2 - Crediti
Imposta dovuta su vendite	0,00	
Iva split payment da non considerare in liquidazione (imponibile: 0,00 )	0,00	
Iva su Incassi fatt. esig. diff. (già compresa in IVA dovuta)	0,00	
Imposta deducibile su acquisti		0,00
Iva indeducibile per operazioni esenti		0,00
Iva su pagam. fatt. acquisti ad es. differita (già compresa in IVA deducibile)		0,00
Debito non vers. da liq. prec./Credito vers. in ecc. in liq. prec.	0,00	0,00
Credito/debito precedente		0,00
Credito Iva compensabile utilizzato		0,00
Credito imposte speciali		0,00
Acconto di dicembre versato		0,00
Tipo saldo/Iva da versare/Iva a credito		1.067,00
Importo interessi (da agg. a Iva da versare)		0,00

Nel campo Tipo di Stampa lasciare selezionato **Definitivo**

Nel campo Tipo saldo/Iva da versare/Iva a credito selezionare:

- **Credito** (se si è chiuso a credito) ed inserire il relativo importo in colonna **2 - Crediti**

oppure

- **Versato** (se si è chiuso con un debito versato) ed inserire il relativo importo in colonna **1 - Debiti**

Salvare con o F9 ed uscire.

Nota: Il debito versato viene utilizzato dalla liquidazione dell'acconto di dicembre se effettuata "Da Dichiarazioni"; in questo caso occorre inserire l'anno precedente nei dati relativi alle attività IVA da

**1 - Tabelle e Archivi, C – Ditte, 1- Anagrafica Ditta .**

Codice	Descrizione	Iva di cassa	Periodicità	Maggioraz. per interessi	Soggetto a pro-rata	Perc. ind. op. ese
1	Attività Unica	<input type="checkbox"/>	Mensile	<input type="checkbox"/>	No	

Gestione credito IVA annuale per ditte che iniziano a gestire Business net in corso d'anno

Le aziende che iniziano a gestire Business net in corso d'anno, quindi in data successiva al 1 gennaio, e che hanno un credito IVA derivante dall'anno precedente, devono inserire nell'archivio delle liquidazioni periodiche una liquidazione per il periodo 14 (Iva annuale) dell'anno precedente (es. 2015).

Occorre entrare da Menù Principale in **2 – Contabilità, B – Progressivi e utility, 4 – Liquidazioni Periodiche**; cliccare su “Nuovo”, inserire l'anno di riferimento (2015) e selezionare come “Mese/trimestre”: Iva annuale, quindi cliccare su “OK”

Compilare il campo “**Tipo saldo/Iva da versare/Iva a credito**”, selezionando **CREDITO** e digitando l'importo del credito compensabile nella colonna **2 – Crediti**.

	1 - Debiti	2 - Crediti
Imposta dovuta su vendite	0,00	
Iva split payment da non considerare in liquidazione (imponibile: 0,00 )	0,00	
Iva su Incassi fatt. esig. diff. (già compresa in IVA dovuta)	0,00	
Imposta deducibile su acquisti		0,00
Iva indeducibile per operazioni esenti		0,00
Iva su pagam. fatt. acquisti ad es. differita (già compresa in IVA deducibile)		0,00
Debito non vers. da liq. prec./Credito vers. in ecc. in liq. prec.	0,00	0,00
Credito/debito precedente		0,00
Credito Iva compensabile utilizzato		0,00
Credito imposte speciali		0,00
Acconto di dicembre versato		0,00
Tipo saldo/Iva da Versare/Iva a credito	Credito	0,00
Importo interessi (da agg. a Iva da versare)		0,00
		7.000,00

Salvare cliccando su “Dischetto/Aggiorna”.

Inserire normalmente i movimenti IVA (esempio dall'01/01/15) e al momento della stampa della prima liquidazione Iva gestita con Business net il credito inserito verrà riportato come Credito compensabile.

IVA Dovuta su operaz. impon.	2.181,36	Versamento effettuato il:	_____
- IVA split payment	306,56	Azienda di credito:	_____
+ IVA da inc. fatt. ad esigib. diff/per cassa	0,00	Cod. Azienda / Cod. Dip :	_____
<b>= IVA esigibile per il per.</b>	<b>1.874,80</b>	Importo del Versamento :	_____
IVA detraibile	0,00	Crediti altre imposte utilizzati e/o	
- IVA indeduc. su operaz.es.	0,00	Iva gia' versata per acquisto auto UE:	
+ IVA su pagam.fatt.ad esigib. diff/per cassa	0,00	Descrizione:	
<b>= IVA che si detrae per il p.</b>	<b>0,00</b>	Credito compens. chiesto a rimborso:	0,00
- Credito IVA periodo precedente	0,00	Credito IVA chiesto a rimborso:	0,00
+ Debito non versato liquid. prec.	0,00		
- Cred. x eccessivo vers. liq. prec	0,00		
- Credito IVA Compensabile	1.874,80		
- Crediti speciali d'imposta	0,00		
<b>= Debito del periodo :</b>	<b>0,00</b>		
+ Interessi:	0,00		
- Acconto Iva Dicembre:	0,00		
<b>= Totale:</b>	<b>0,00</b>		

<b>Credito totale del periodo:</b>	<b>5.125,20</b>
------------------------------------	-----------------

<b>Prospetto Credito IVA compensabile:</b>	
Totale:	7.000,00
Gia' utilizzato:	0,00
Utilizz. in questa liquid.:	1.874,80
Residuo:	5.125,20

Nel caso in cui l'azienda in corso d'anno, ma prima di iniziare ad utilizzare Business net, abbia già utilizzato parte del credito per compensare le liquidazioni mensili/trimestrali a debito, prima di effettuare la stampa della prima liquidazione in prova dovrà rilevare un'estromissione, da apposita voce di menù **2 – Contabilità, B – Progressivi e utility, 1 – Estromissioni IVA/F24**. Se, ad esempio, a luglio 2016 sono stati utilizzati € 2.000,00 di Credito compensabile in F24, occorrerà inserire una riga di estromissione come quella sotto indicata:

Anno	Mese/Trim.	Tipo liquid.	Tipo estromissione	Importo	Generato	Note
2016	Luglio	Mensile	da IVA in F24	2.000,00	<input type="checkbox"/>	A disposizione consulente

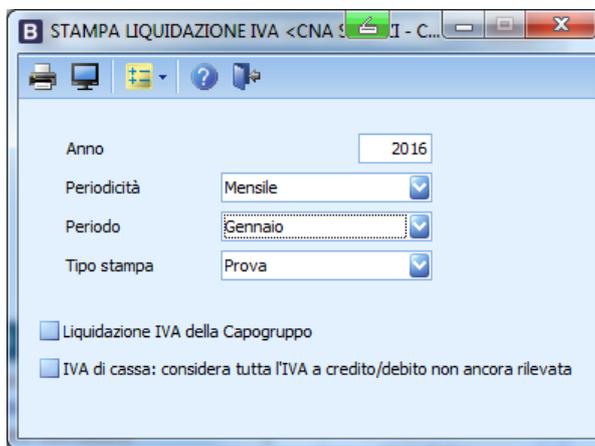
Nella liquidazione del mese trattato (luglio) la quota estromessa verrà considerata come già utilizzata:

IVA Dovuta su operaz. impon.	2.516,25	Versamento effettuato il:	_____										
- IVA split payment	0,00	Azienda di credito:	_____										
+ IVA da inc. fatt. ad esigib. diff/par cassa	0,00	Cod. Azienda / Cod. Dip :	_____										
<b>= IVA esigibile per il per.</b>	<b>2.516,25</b>	Importo del Versamento :	_____										
 		Crediti altre imposte utilizzati e/o											
IVA detraibile	2.604,14	Iva gia' versata per acquisto auto UE:											
- IVA ineduc. su operaz.es.	0,00	Descrizione:											
+ IVA su pagam.fatt.ad esigib. diff/par cassa	0,00												
<b>= IVA che si detrae per il p.</b>	<b>2.604,14</b>												
- Credito IVA periodo precedente	1.403,22	Credito compens. chiesto a rimborso:	0,00										
+ Debito non versato liquid. prec.	0,00	Credito IVA chiesto a rimborso:	0,00										
- Cred. x eccessivo vers. liq. prec	0,00												
- Credito IVA Compensabile	0,00												
- Crediti speciali d'imposta	0,00												
<b>= Credito del periodo :</b>	<b>1.491,11</b>	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Prospetto Credito IVA compensabile:</td> </tr> <tr> <td>Totale:</td> <td>7.000,00</td> </tr> <tr> <td>Gia' utilizzato:</td> <td>2.000,00</td> </tr> <tr> <td>Utilizz. in questa liquid.:</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Residuo:</td> <td>5.000,00</td> </tr> </table>		Prospetto Credito IVA compensabile:		Totale:	7.000,00	Gia' utilizzato:	2.000,00	Utilizz. in questa liquid.:	0,00	Residuo:	5.000,00
Prospetto Credito IVA compensabile:													
Totale:	7.000,00												
Gia' utilizzato:	2.000,00												
Utilizz. in questa liquid.:	0,00												
Residuo:	5.000,00												
+ Interessi:	0,00												
- Acconto Iva Dicembre:	0,00												
<b>= Credito del periodo :</b>	<b>1.491,11</b>												
Credito totale del periodo:	6.491,11												

Movimentazione crediti/debiti tra IVA e F24		
Descrizione	Periodo	Importo
Da IVA in F24 - A disposizione consulente	7/M	2.000,00

Liquidazione Iva mensile/trimestrale

Menù Principale: **2 – Contabilità, 2 - Elaborazioni Periodiche, 4 - Stampa Liquidaz. Iva**



**Anno:** indicare l'anno di riferimento della liquidazione

**Periodicità :** selezionare

- Mensile o Trimestrale (se l'Iva è liquidata mensilmente o trimestralmente)
- Annual (per la liquidazione iva annuale)

**Periodo:** per liquidazione con periodicità mensile selezionare il mese di riferimento  
per liquidazione con periodicità trimestrale selezionare il trimestre di riferimento

**Tipo stampa:** selezionare

Prova se liquidazione in prova

Definitiva se liquidazione definitiva e **registri iva già** stampati in **definitivo**

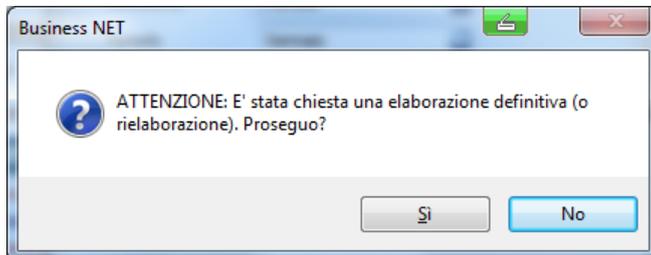
Rielaborazione (vedi paragrafo "Rielaborazione Liquidazione Iva")

Se necessario spuntare:

- Iva di cassa: considera tutta l'IVA a credito/debito non ancora rilevata (l'azienda adotta il regime Iva di cassa ed ha superato il limite volume d'affari di € 2.000.000,00)

Cliccare su o F6 per procedere alla stampa.

Se la selezione del Tipo stampa è "definitiva" viene richiesta un'ulteriore conferma:



Cliccare su "SI"

RISULTATO LIQUIDAZIONE IVA <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI SOC.COOP>	
Credito Iva periodo precedente	0,00
Residuo (A)	1.874,80
Credito Iva Compensabile residuo	7.000,00
Usa Credito Compensabile per diminuire Iva (B)	0,00
Acconto di dicembre (C)	0,00
Interessi (solo per trimestri su A - B - C)	0,00
<b>Iva da versare</b>	<b>1.874,80</b>
Usa Credito Compensabile per diminuire altre imposte in F24	0,00
Descrizione altre imposte	
<b>Estremi versamento</b>	
Data di versamento	16/02/2016
Importo versato	1.874,80
Azienda di credito	BANCA UNICREDIT SPA
Codice azienda	2008
Codice dipendenza	13001
<input type="button" value="Conferma"/>	

C/U: C = credito comp. consigliato; U = credito comp. utilizzato nella precedente elaborazione

**A debito:** Iva relativa ai movimenti a debito del periodo - Non modificabile

**A credito:** Iva relativa ai movimenti a credito del periodo - Non modificabile

**Credito Iva periodo prec.:** Iva a credito risultante dalla liquidazione precedente (purché non annuale) – Non modificabile

**Residuo (A):** Iva A debito del periodo – Iva A credito del periodo - Credito Iva periodo prec. – Non modificabile

**Credito IVA Compensabile residuo:** Credito compensabile non ancora utilizzato – Non modificabile

**Usa Credito Compensabile per diminuire Iva (B):** Inserire l'importo (parziale o totale, del Credito Iva Compensabile residuo) che deve essere utilizzato per compensare la liquidazione corrente (non può essere maggiore né del Credito Iva compensabile periodo né del Residuo).

**Acconto di dicembre (C) :** importo calcolato dalla liquidazione per l'acconto di dicembre (vedi apposita sezione "Liquidazione Iva Acconto dicembre") e viene riportato solo nel caso di liquidazione trimestrale 4° trimestre o mensile di dicembre – Non modificabile

**Interessi (solo per trim. su A-B-C):** calcolo degli interessi, solo per regime Iva Trimestrale.

**Iva da versare:** Iva da versare relativa al periodo.

**Usa credito compensabile per diminuire altre imposte in F24:** indicare l'importo, derivante dal Credito Iva Compensabile residuo, che si vuole utilizzare in F24 per diminuire altre imposte (*nota: l'importo inserito in questo campo è memorizzato nelle Estromissioni Iva/F24, vedi paragrafo Estromissioni Iva/F24*).

**Descrizione altre imposte:** inserire la descrizione relativa al tipo di imposta a cui è stato destinato tutto o parte del credito compensabile.

**Data versamento:** inserire la data in cui si effettua il pagamento

**Importo versato:** digitare l'importo versato

**Azienda di credito:** digitare il nome della banca in cui si effettua il pagamento

**Codice Azienda:** indicare il codice Abi della banca in cui si effettua il pagamento

**Codice Dipendenza:** indicare il codice Cab della banca in cui si effettua il pagamento

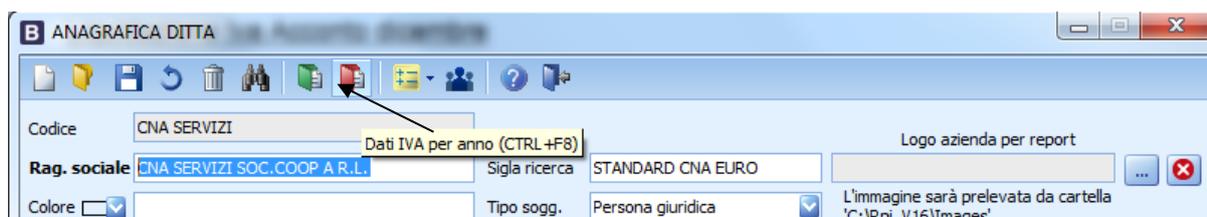
Al termine della visualizzazione/modifica dei dati cliccare su "Conferma" per avviare la stampa.

### Liquidazione Iva Acconto dicembre

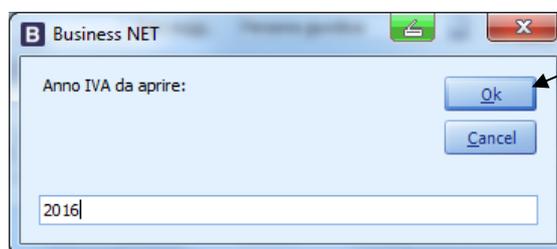
E' possibile calcolare l'eventuale importo da versare quale Acconto Iva sia determinandolo in base al *Metodo Storico* (88%) che sulla base delle *Operazioni Effettuate* (fino al 20 dicembre).

Prima di procedere con il calcolo dell'acconto, verificare ed eventualmente modificare l'impostazione di Business net, selezionando da menù **1 – Tabelle e Archivi – C – Ditte – 1 – Anagrafica Ditta**

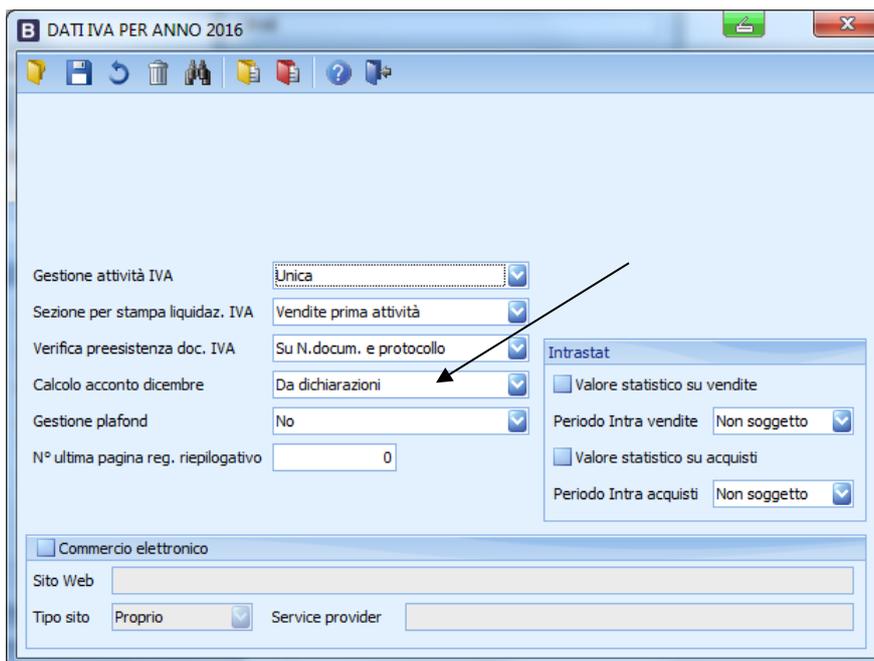
Cliccare sull'icona rossa "Dati Iva per anno"



Confermare l'impostazione dell' **Anno di lavoro 2016** proposta, con **OK**



Nella videata successiva verificare che il campo **Calcolo acconto dicembre** sia impostato al valore desiderato (**Da dichiarazioni**, oppure **Da movimenti**).



Nel caso si renda necessaria la modifica, dopo averla apportata, salvare la videata "Dati Iva (2016)", confermare, chiudere, salvare la videata principale "Anagrafica ditta" e chiudere per tornare a menù.

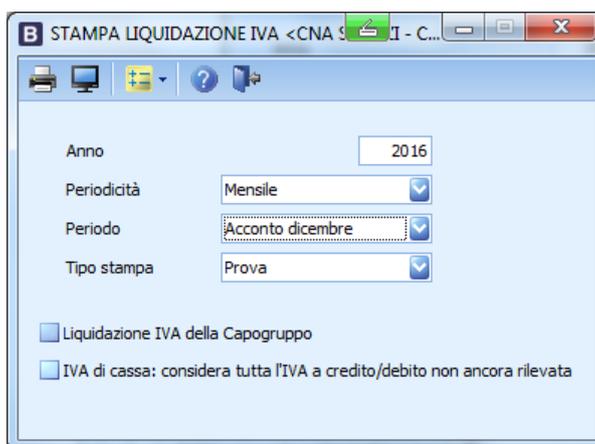
Vediamo ora in dettaglio i passaggi successivi da eseguire per effettuare il calcolo dell'acconto e determinare l'importo da versare entro il 27/12, a seconda del metodo scelto.

### METODO STORICO

**N.B.:** Se si opta per il calcolo "Da dichiarazioni" e ci si trova a gestire Business net per il primo anno, verificare di aver correttamente inserito i dati della liquidazione annuale dell'anno precedente all'interno dei progressivi delle liquidazioni periodiche (vedi istruzioni a pagina 37-38).

Selezionare da menù **2 – Contabilità – 2 – Elaborazioni periodiche – 4 – Stampa Liquidazione Iva**

Posizionarsi sul campo **Periodo**, selezionare **Acconto di Dicembre** e lanciare la stampa di **Prova**.



Verrà proposta la videata con il conteggio dell'importo da versare, calcolato sullo storico (88% dell'Iva relativa all'ultimo periodo di imposta dell'anno precedente); compilare la parte relativa agli **estremi di versamento** e cliccare su **Conferma** per stampare.

Dopo aver effettuato il calcolo dell'acconto Iva, inserire normalmente le registrazioni residue relative a fatture emesse, ricevute e corrispettivi di dicembre o del IV° trimestre e stampare i registri Iva per lo stesso periodo.

Passare poi alla stampa della liquidazione Iva relativa al mese di dicembre o al IV° trimestre 2016, all'interno della quale verrà riportato e considerato, ai fini dei conteggi finali, l'importo dell'eventuale Acconto versato.

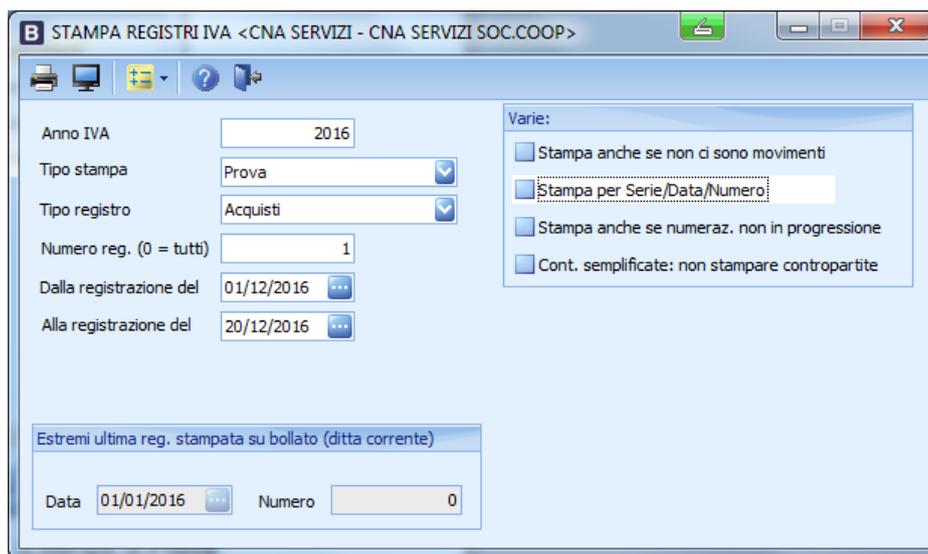
### METODO DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE

Nel caso in cui si opti per la determinazione dell'acconto in base al *Metodo delle operazioni effettuate*, si dovrà versare, a titolo d'acconto, l'importo risultante da un'apposita liquidazione straordinaria, da annotare sui registri Iva e comprendente tutte le operazioni effettuate nel periodo:

- ❖ 1 dicembre – 20 dicembre per i contribuenti mensili;
- ❖ 1 ottobre – 20 dicembre, per i contribuenti trimestrali.

Dopo aver inserito le registrazioni relative a fatture ricevute, emesse e corrispettivi incassati fino al 20/12, stampare i registri Iva in prova, selezionando il periodo:

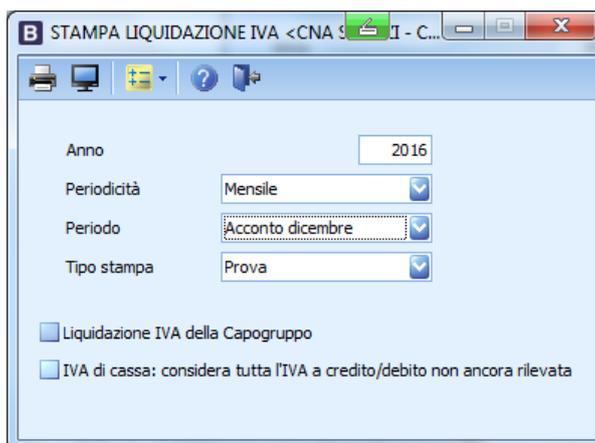
- ❖ 01/12/2016 – 20/12/2016 se in regime mensile;
- ❖ 01/10/2016 – 20/12/2016 se in regime trimestrale.



Dopo aver verificato la correttezza delle registrazioni inserite, selezionare da menù :

#### **2 – Contabilità – 2 – Elaborazioni periodiche – 4 – Stampa Liquidazione Iva**

Posizionarsi sul campo **Periodo**, selezionare **Acconto di Dicembre** e lanciare la stampa di **Prova**.



Verrà proposta la videata con il conteggio dell'importo da versare, calcolato sui movimenti Iva inseriti fino al 20/12/2016; compilare la parte relativa agli **estremi di versamento** e cliccare su **Conferma** per stampare.

Dopo aver effettuato il calcolo dell'acconto Iva, è possibile inserire nuove registrazioni relative a fatture emesse, ricevute e corrispettivi per il periodo 21/12/2016 – 31/12/2016 e stampare i registri Iva per lo stesso periodo.

Passare poi alla stampa della liquidazione Iva relativa al mese di dicembre o al IV° trimestre 2016, all'interno della quale verrà riportato e considerato, ai fini dei conteggi finali, l'importo dell'eventuale Acconto versato.

**N.B.: ai fini delle stampe definitive IVA (quando verranno effettuate), si dovrà procedere normalmente, mese per mese o trimestre per trimestre, alle stampe dei registri IVA e delle liquidazioni, fino al 30 novembre; poi occorrerà effettuare la stampe dei registri Iva dallo 01/12/16 al 20/12/16 se mensili o dal 01/10/16 al 20/12/16 se trimestrali, procedere quindi con la stampa della liquidazione del periodo Acconto di dicembre, IN PROVA e successivamente completare le stampe dei registri Iva, per il riporto dei movimenti dal 21/12/16 al 31/12/16 ed elaborare la liquidazione di dicembre o IV° trimestre 2016.**

### IMPORTO DA VERSARE CALCOLATO/COMUNICATO DAL CONSULENTE FISCALE

Nel caso in cui l'importo da versare a titolo di acconto Iva venga calcolato e comunicato dal consulente fiscale, è necessario **inserire manualmente la liquidazione periodica relativa al periodo "Acconto di dicembre"**.

Procedere da menù **2 – Contabilità - B – Progressivi e utility – 4 – Liquidazioni periodiche**

Cliccare su "Nuovo", compilare il pannello **"Nuova liquidazione periodica"** come da videata sottostante e confermare cliccando su **OK**.

Nella videata successiva, posizionarsi sul campo **"Tipo saldo/Iva da versare/Iva a credito"** ed indicare, nella colonna **Debiti**, l'importo da versare a titolo di acconto comunicato dal consulente fiscale.

	1 - Debiti	2 - Crediti
Imposta dovuta su vendite	0,00	
Iva split payment da non considerare in liquidazione (imponibile: 0,00 )	0,00	
Iva su Incassi fatt. esig. diff. (già compresa in IVA dovuta)	0,00	
Imposta deducibile su acquisti		0,00
Iva indeducibile per operazioni esenti		0,00
Iva su pagam. fatt. acquisti ad es. differita (già compresa in IVA deducibile)		0,00
Debito non vers. da liq. prec./Credito vers. in ecc. in liq. prec.	0,00	0,00
Credito/debito precedente		0,00
Credito Iva compensabile utilizzato		0,00
Credito imposte speciali		0,00
Acconto di dicembre versato		0,00
Tipo saldo/Iva da Versare/Iva a credito	Versato 700,00	0,00
Importo interessi (da agg. a Iva da versare)		0,00

Salvare la nuova liquidazione cliccando su "Dischetto" (o F9) ed uscire.

In fase di stampa della liquidazione mensile di dicembre o al IV° trimestre 2016, il programma storerà l'acconto versato.

RISULTATO LIQUIDAZIONE IVA <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Credito Iva periodo precedente	561,72	Iva esigibile - Iva che si detrae nel periodo	
Residuo (A)	0,00	A debito	0,00
Credito Iva Compensabile residuo	0,00	A credito	61,73
Usa Credito Compensabile per diminuire Iva (B)	0,00		
Acconto di dicembre (C)	700,00		
Interessi (solo per trimestri su A - B - C)	0,00		
<b>Iva da versare</b>			
	0,00		
Usa Credito Compensabile per diminuire altre imposte in F24			0,00
Descrizione altre imposte			
<b>Estremi versamento</b>			
Data di versamento	<input type="text"/>	Importo versato	0,00
Azienda di credito	<input type="text"/>		
Codice azienda	0	Codice dipendenza	0
<input type="button" value="Conferma"/>			

C/U: C = credito comp. consigliato; U = credito comp. utilizzato nella precedente elaborazione

### Liquidazione IVA Annuale

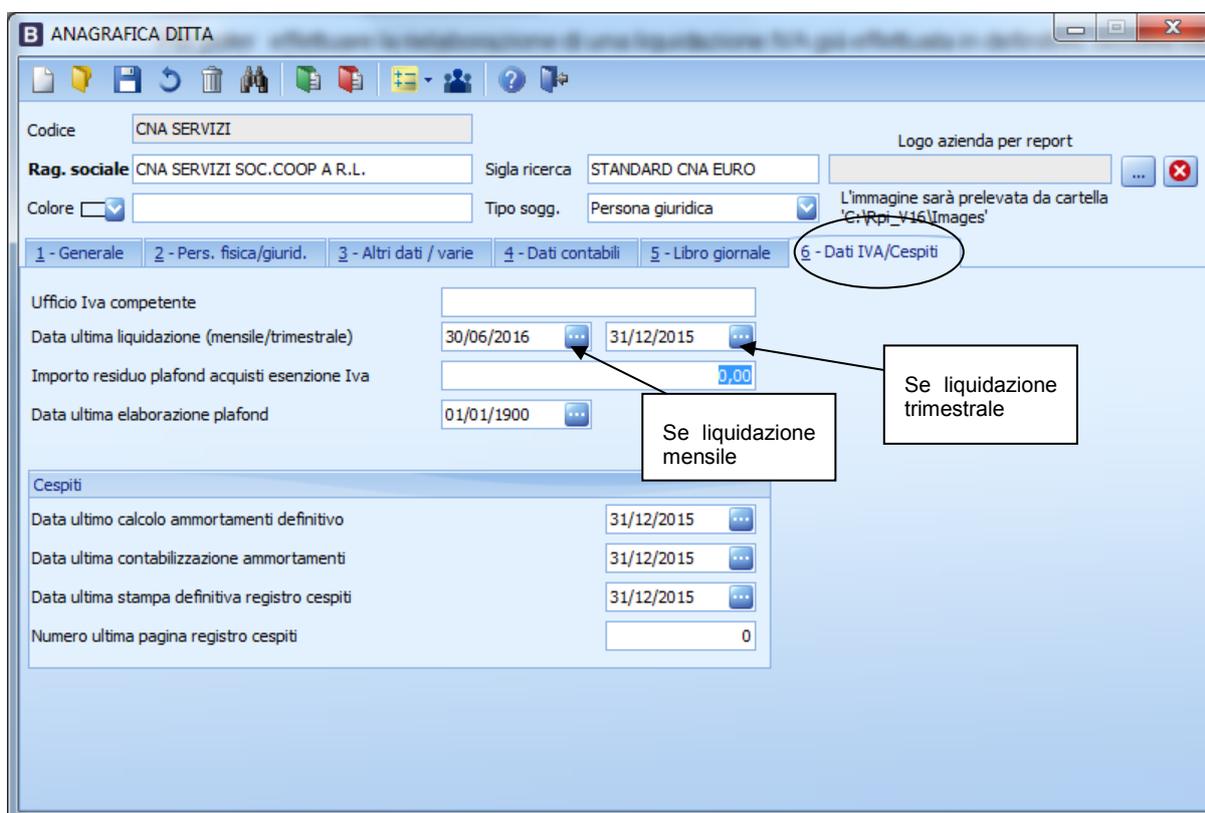
La liquidazione IVA annuale è da effettuarsi per avere un ricalcolo totale su base annua e va stampata in sede di controllo dati per la Dichiarazione annuale IVA.

E' obbligatorio elaborarla almeno in prova, prima della stampa della liquidazione del primo mese/trimestre del nuovo esercizio contabile; per i dettagli si rimanda alla circolare inviata annualmente per l'estrazione dei dati per la Dichiarazione Annuale IVA.

### Rielaborazione liquidazione IVA

Per poter effettuare la rielaborazione di una liquidazione IVA già effettuata in definitivo, occorre modificare in Anagrafica Ditta la data ultima liquidazione.

Menù Principale: **1 -Tabelle e Archivi, C – Ditte, 1- Anagrafica Ditta** sezione **Dati Iva/Cespiti**



Nei campi “Date ultima liquidazione (mensile/trimestrale)” immettere la data della liquidazione precedente alla liquidazione che si vuole rielaborare;

poi occorre intervenire sulla numerazione del registro IVA vendite, per far arretrare il numero pagina in stampa: cliccare quindi su

Dati Iva per anno , Registri Iva

Registro	Numero	Descrizione	Data Registraz.	Num. registraz.	Num. pagina	Cod. attività	Descr. att
1	Acquisti	1 Registro A 1	30/06/2016	163	12	1	Attività Un
3	Corrispettivi	1 Registro C 1	30/06/2016	2	6	1	Attività Un
	Vendite	1 Registro V 1	30/06/2016	85	24	1	Attività Un

Modificare il campo **“N.pag.”** con il numero dell’ultima pagina del registro vendite stampato, salvare e uscire; chiudere, salvare la videata Dati Iva e chiudere ancora; salvare la videata Anagrafica ditta e chiudere fino a tornare al menù.

Fatte le due modifiche si può procedere nuovamente alla stampa della liquidazione Iva, selezionando come tipo di stampa **“Rielaborazione”**.

La rielaborazione andrà effettuata anche per tutte le eventuali liquidazioni definitive successive.

### Estromissioni Iva/F24

Questo programma è strettamente connesso al programma Stampa Liquidazione IVA. Visualizza i crediti IVA compensabili da Iva ad F24 (dichiarati nella stampa della liquidazione IVA) e permette di gestire eventuali spostamenti di importi, derivanti sempre da crediti compensabili Iva, da F24 ad Iva, che saranno poi utilizzati nell'elaborazione della liquidazione periodica.

Se nella stampa liquidazione Iva è stato inserito un importo in "Usa credito compensabile per diminuire altre imposte in F24" questo genera automaticamente una riga nell'archivio delle estromissioni.

L'importo nel suddetto campo genera la seguente registrazione nell'archivio delle Estromissioni:

Menù Principale: **2- Contabilità, B – Progressivi e utility, 1 – Estromissioni Iva/F24**

Anno	Mese/Trim.	Tipo liquid.	Tipo estromissione	Importo	Generato	Note
1	2016 Luglio	Mensile	da IVA in F24	2.000,00	<input type="checkbox"/>	1001 - 1040 - DM10

Per inserire righe relative ad ulteriori spostamenti, cliccare su o F2, compilare Anno, Tipo Liquidazione, Mese/Trimestre, cliccare nel campo Tipo estromissione per far comparire la lista da cui selezionare il tipo di Estromissione, digitare l'importo dell'estromissione ed eventuali Note.

Anno	Mese/Trim.	Tipo liquid.	Tipo estromissione	Importo	Generato	Note
1	2016 Luglio	Mensile	da IVA in F24	2.000,00	<input type="checkbox"/>	1001 - 1040 - DM10
2	2016 Agosto	Mensile	da F24 in IVA	0,00	<input type="checkbox"/>	

Salvare con o F9 ed uscire.

Compensazione ed estromissione del credito IVA del periodo per altre imposte

Il credito IVA maturato durante l'anno può essere utilizzato solamente in IVA durante l'arco del medesimo anno. Il legislatore, però, ammette alcuni casi in cui, in concomitanza di particolari acquisti, esiste la possibilità di rendere compensabile quel credito, alla fine di ciascun trimestre: per fare ciò è necessario indicare una nuova estromissione nel trimestre desiderato, indicando come 'Tipo estromissione' "Credito IVA maturato nell'anno trasformato in compensabile".

In pratica, prima di effettuare la stampa della liquidazione del mese in cui si vuole effettuare la compensazione (es: Ottobre 2016 per il credito maturato fino a Settembre 2016 compensato in F24 e liquidato il 16/10/2016), entrare da Menù Principale in **2 - Contabilità, B – Progressivi e utility, 1 – Estromissioni Iva/F24** ed inserire una nuova estromissione, digitando l'importo totale del credito IVA da trasformare in compensabile, come indicato sotto:

Anno	Mese/Trim.	Tipo liquid.	Tipo estromissione	Importo	Generato
2016	Luglio	Mensile	da IVA in F24	2.000,00	<input type="checkbox"/>
2016	Ottobre	Mensile	cred. Iva maturato nell'anno trasformato in compensabile	1.900,00	<input type="checkbox"/>

Stampare poi la liquidazione del mese di compensazione (es. Ottobre) e digitare il credito IVA da passare in F24:

**RISULTATO LIQUIDAZIONE IVA <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI SOC.COOP>**

Credito Iva periodo precedente	443,77	<b>Iva esigibile - Iva che si detrae nel periodo</b> A debito 775,41 A credito 1.337,13
Residuo (A)	0,00	
Credito Iva Compensabile residuo	6.900,00	
Usa Credito Compensabile per diminuire Iva (B)	0,00	
Acconto di dicembre (C)	0,00	
Interessi (solo per trimestri su A - B - C)	0,00	
<b>Iva da versare</b>	0,00	
Usa Credito Compensabile per diminuire altre imposte in F24	1.900,00	
Descrizione altre imposte	Credito III trimestre a compensazione F24	

**Estremi versamento**

Data di versamento:  Importo versato: 0,00

Azienda di credito:

Codice azienda: 0 Codice dipendenza: 0

C/U: C = credito comp. consigliato; U = credito comp. utilizzato nella precedente elaborazione

Versamento effettuato il: \_\_\_\_\_  
 Azienda di credito: \_\_\_\_\_  
 Cod. Azienda / Cod. Dip : \_\_\_\_\_  
 Importo del Versamento : \_\_\_\_\_

Crediti altre imposte utilizzati e/o  
 Iva già versata per acquisto auto UE:  
 Descrizione:

Credito compens. chiesto a rimborso: 0,00  
 Credito IVA chiesto a rimborso: 0,00

Prospetto Credito IVA compensabile:	
Totale:	8.900,00
Già utilizzato:	3.900,00
Utilizz. in questa liquid.:	0,00
Residuo:	5.000,00

Descrizione	Periodo	Importo
Da IVA in F24 - Credito	10/M	1.900,00
III trimestre a compensazione F24		
Credito IVA dell'anno	10/M	1.900,00
trasf. in Compens.		

In questo modo viene generato un movimento di estromissione che passa il credito iva maturato nell'anno su F24.

	Anno	Mese/Trim.	Tipo liquid.	Tipo estromissione	Importo	Generato
1	2016	Luglio	Mensile	da IVA in F24	2.000,00	<input type="checkbox"/>
2	2016	Ottobre	Mensile	da IVA in F24	1.900,00	<input type="checkbox"/>
	2016	Ottobre	Mensile	cred. Iva maturato nell'anno trasformato in compensabile	1.900,00	<input type="checkbox"/>

Gestione credito per eccessivo versamento

Si parla di credito per eccessivo versamento nei casi in cui l'importo versato in liquidazione risulti più alto del dovuto.

Esempio:

Liquidazione di Gennaio 2016: Debito Iva: € 1.874,80, ma versamento pari ad € 1.915,80

RISULTATO LIQUIDAZIONE IVA <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Credito Iva periodo precedente	0,00	Iva esigibile - Iva che si detrae nel periodo				
Residuo (A)	1.874,80					
Credito Iva Compensabile residuo	7.000,00					
Usa Credito Compensabile per diminuire Iva (B)	0,00					
Acconto di dicembre (C)	0,00					
Interessi (solo per trimestri su A - B - C)	0,00					
<b>Iva da versare</b>	<b>1.874,80</b>	<table border="1"> <tr> <td>A debito</td> <td>1.874,80</td> </tr> <tr> <td>A credito</td> <td>0,00</td> </tr> </table>	A debito	1.874,80	A credito	0,00
A debito	1.874,80					
A credito	0,00					
Usa Credito Compensabile per diminuire altre imposte in F24	0,00					
Descrizione altre imposte						
<b>Estremi versamento</b>						
Data di versamento	16/02/2016	Importo versato	1.915,80			
Azienda di credito	BANCA UNICREDIT SPA					
Codice azienda	2008	Codice dipendenza	13001			
<input type="button" value="Conferma"/>						

C/U: C = credito comp. consigliato; U = credito comp. utilizzato nella precedente elaborazione

Per poter recuperare il credito per eccessivo versamento (in febbraio o in un mese successivo), occorre inserire una riga di estromissione:

**2 - Contabilità, B – Progressivi e utility, 1 – Estromissioni Iva/F24**

B ESTROMISSIONI IVA/F24 <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Anno	Mese/Trim.	Tipo liquid.	Tipo estromissione	Importo	Generato	
1	2016	Febbraio	Mensile	cred. da recup. per eccesso di vers. da liquid.	41,00	<input type="checkbox"/>
2						<input type="checkbox"/>

Nella stampa della liquidazione IVA di febbraio (o del mese scelto per il recupero), il credito per eccessivo versamento andrà a decurtare il debito IVA del mese:

IVA Dovuta su operaz. impon.	220,00
- IVA split payment	0,00
+ IVA da inc. fatt. ad esigib. diff/per cassa	0,00
<hr/>	
= IVA esigibile per il per.	220,00
IVA detraibile	0,00
- IVA indeduc. su operaz.es.	0,00
+ IVA su pagam.fatt.ad esigib. diff/per cassa	0,00
<hr/>	
= IVA che si detrae per il p.	0,00
- Credito IVA periodo precedente	0,00
+ <del>Debito non versato liquid. prec.</del>	0,00
- Cred. x eccessivo vers. liq. prec	41,00
- Credito IVA Compensabile	0,00
- Crediti speciali d'imposta	0,00
<hr/>	
= Debito del periodo :	179,00
+ Interessi:	0,00
- Acconto Iva Dicembre:	0,00
<hr/>	
= Totale da versare :	179,00

Nel caso in cui si voglia recuperare l'eccessivo versamento in annuale, non occorre fare niente, il programma conteggia l'eccessivo versamento tra l'IVA versata e la detrae automaticamente dall'eventuale IVA dovuta.

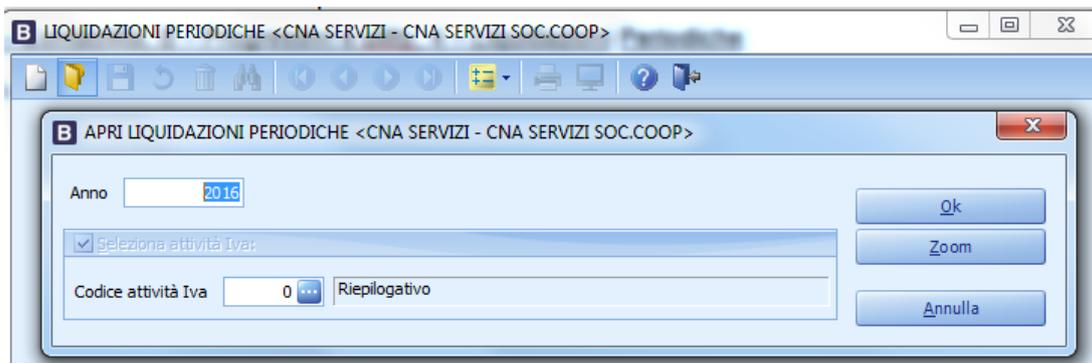
Utilizzo Credito Imposte speciali in Liquidazione Iva

Effettuare innanzitutto la liquidazione del periodo interessato, con tipo di stampa **Prova** (es: gennaio).

Poi selezionare da Menù Principale:

**2 – Contabilità, B – Progressivi e utility, 4 – Liquidazioni Periodiche;**

Cliccare su o F3



Digitare l'anno e Codice attività Iva 0

Cliccare su "OK" per entrare nella maschera dei dati memorizzati dal programma.

Posizionarsi quindi sul mese o trimestre interessato, cliccando su

**B LIQUIDAZIONI PERIODICHE <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI SOC.COOP>**

Anno/Periodo: 2016 / 1 Gennaio

Codice attività: 0 Riepilogativo Tipo liquidazione: Mensile

Da rielaborare Tipo di stampa: Prova **Sblocca dati liquidazione**

Liquidazione **Altri Dati** **Versamento** Altri Dati2

	1 - Debiti	2 - Crediti
Imposta dovuta su vendite	2.181,36	
Iva split payment da non considerare in liquidazione (imponibile: 1.393,44 )	306,56	
Iva su Incassi fatt. esig. diff. (già compresa in IVA dovuta)	0,00	
Imposta deducibile su acquisti		0,00
Iva indeducibile per operazioni esenti		0,00
Iva su pagam. fatt. acquisti ad es. differita (già compresa in IVA deducibile)		0,00
Debito non vers. da liq. prec./Credito vers. in ecc. in liq. prec.	0,00	0,00
Credito/debito precedente		0,00
Credito Iva compensabile utilizzato		0,00
Credito imposte speciali		300,00
Acconto di dicembre versato		0,00
Tipo saldo/Iva da Versare/Iva a credito	Versato	1.874,80
Importo interessi (da agg. a Iva da versare)	0,00	

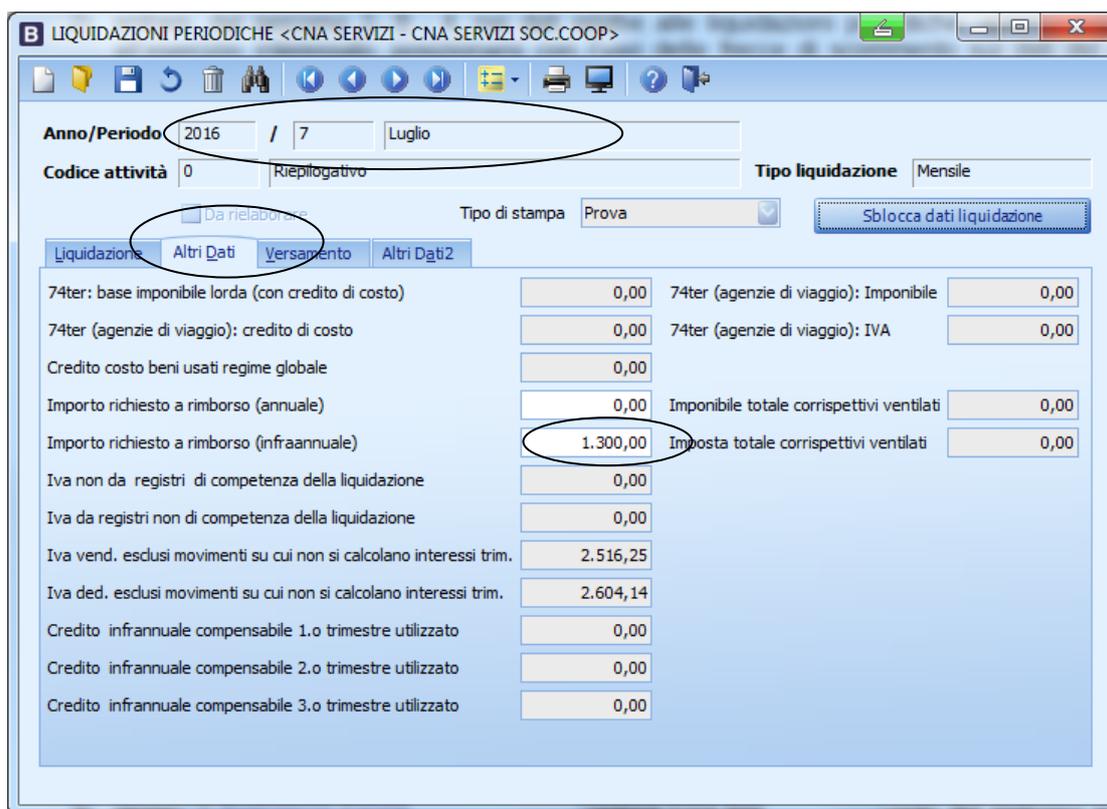
Digitare l'importo corrispondente al "Credito Imposte speciali", salvare con o F9 ed uscire.

Effettuare di nuovo la liquidazione Iva del periodo interessato (in prova o definitiva): la nuova liquidazione terrà conto dell'importo a credito memorizzato.

### Rimborso IVA infrannuale

Per gestire correttamente la richiesta di rimborso IVA infrannuale, occorre indicare, sulla liquidazione del mese successivo alla chiusura del trimestre (es. Luglio in caso di rimborso relativo al II trimestre), l'importo che si chiede a rimborso.

- 1) stampare una prima liquidazione in prova del mese interessato;
- 2) entrare, dal percorso 2- B - 4, nei dati relativi alle liquidazioni periodiche, aprire i dati relativi all'esercizio interessato, posizionarsi con l'uso delle frecce di scorrimento sui dati del periodo interessato (esempio luglio 2016) ed indicare, nella sezione "Altri Dati", l'importo del credito chiesto a rimborso, come indicato sotto:



74ter: base imponibile lorda (con credito di costo)	0,00	74ter (agenzie di viaggio): Imponibile	0,00
74ter (agenzie di viaggio): credito di costo	0,00	74ter (agenzie di viaggio): IVA	0,00
Credito costo beni usati regime globale	0,00		
Importo richiesto a rimborso (annuale)	0,00	Imponibile totale corrispettivi ventilati	0,00
Importo richiesto a rimborso (infrannuale)	1.300,00	Imposta totale corrispettivi ventilati	0,00
Iva non da registri di competenza della liquidazione	0,00		
Iva da registri non di competenza della liquidazione	0,00		
Iva vend. esclusi movimenti su cui non si calcolano interessi trim.	2.516,25		
Iva ded. esclusi movimenti su cui non si calcolano interessi trim.	2.604,14		
Credito infrannuale compensabile 1.o trimestre utilizzato	0,00		
Credito infrannuale compensabile 2.o trimestre utilizzato	0,00		
Credito infrannuale compensabile 3.o trimestre utilizzato	0,00		

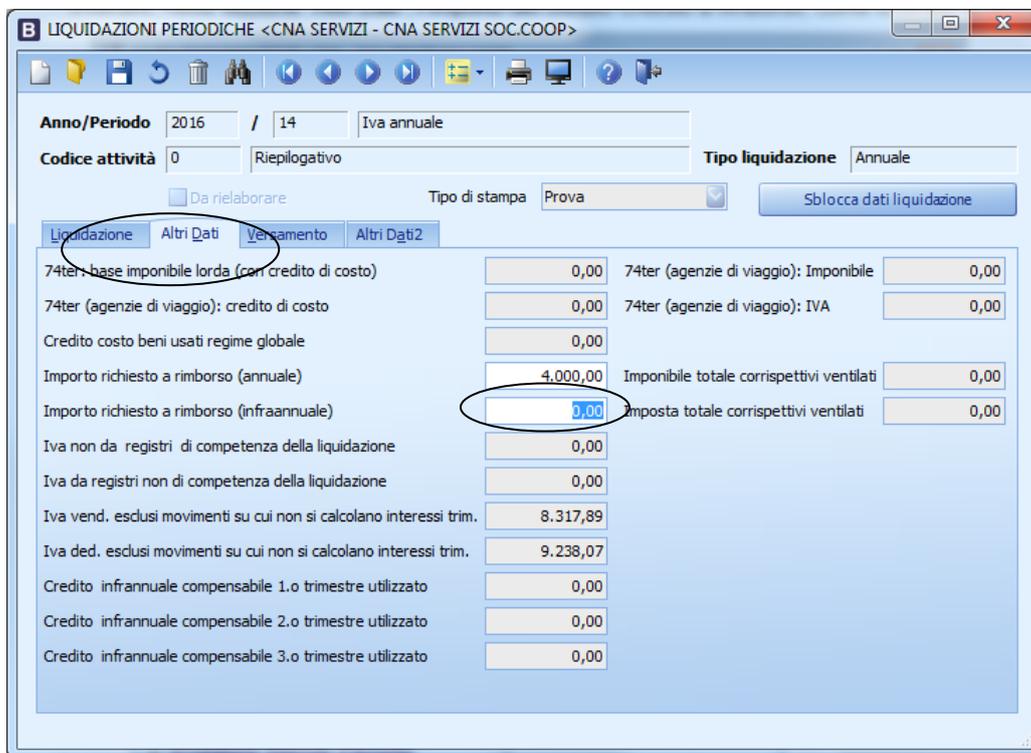
3) stampare di nuovo la liquidazione del periodo interessato, che terrà conto del rimborso richiesto, come da esempio a seguire:

IVA Dovuta su operaz. impon.	2.516,25	Versamento effettuato il:	_____
- IVA split payment	0,00	Azienda di credito:	_____
+ IVA da inc. fatt. ad esigib. diff/per cassa	0,00	Cod. Azienda / Cod. Dip :	_____
= IVA esigibile per il per.	2.516,25	Importo del Versamento :	_____
 		Crediti altre imposte utilizzati e/o	
IVA detraibile	2.604,14	Iva già versata per acquisto auto UE:	
- IVA ineduc. su operaz.es.	0,00	Descrizione:	
+ IVA su pagam.fatt.ad esigib. diff/per cassa	0,00		
= IVA che si detrae per il p.	2.604,14		
- Credito IVA periodo precedente	1.403,22	Credito compens. chiesto a rimborso:	0,00
+ Debito non versato liquid. prec.	0,00	Credito IVA chiesto a rimborso:	1.300,00
- Cred. x eccessivo vers. liq. prec	0,00		
- Credito IVA Compensabile	0,00		
- Crediti speciali d'imposta	0,00		
= Credito del periodo :	1.491,11	Prospetto Credito IVA compensabile:	
+ Interessi:	0,00	Totale:	7.000,00
- Acconto Iva Dicembre:	0,00	Già utilizzato:	0,00
= Credito del periodo :	1.491,11	Utilizz. in questa liquid.:	0,00
		Residuo:	7.000,00
Credito totale del periodo:	8.491,11		

**Rimborso IVA annuale**

Il procedimento da seguire per la richiesta di rimborso del credito IVA annuale è simile a quello del rimborso infrannuale. Occorre però lavorare sul periodo Annuale.

- 1) stampare una prima liquidazione in prova con periodicità Annuale;
- 2) entrare, da Menù Principale in **2 - Contabilità, B - Progressivi e utility, 4 - Liquidazioni Periodiche**, nei dati relativi alle liquidazioni periodiche, aprire i dati relativi all'esercizio interessato, posizionarsi con l'uso delle frecce di scorrimento sulla liquidazione con periodo 14 - Annuale, ed indicare, nella sezione "Altri Dati", l'importo del credito chiesto a rimborso, come indicato di seguito:



L'importo chiesto a rimborso andrà a decurtazione del credito compensabile da riportare nell'anno successivo.

## STAMPA BILANCIO CONTABILE

Questo programma permette di stampare, con varie scelte ed opzioni, vari tipi di situazioni economiche e patrimoniali (in generale di bilanci e situazioni contabili) e di prospetti e dettagli allegati ad essi.

È possibile opzionalmente memorizzare una situazione contabile (bilanci memorizzati) per una sua successiva ristampa oppure variazione e ristampa.

Se si sceglie di considerare anche le registrazioni di prima nota integrativa, eseguire contestualmente, e per ogni ditta selezionata, anche delle elaborazioni preliminari, in particolare:

- **calcolo ratei e risconti, costi e ricavi anticipati e posticipati;**
- **calcolo degli ammortamenti.**

Da Menù principale **2- Contabilità, 2 – Elaborazioni Periodiche, 1 – Stampa Bilancio Contabile**

### Cartella "1 - Principale":

**Tipo di stampa:** Selezionare, spuntando uno o più check-box nel riquadro del tipo di stampa, per ottenere uno o più prospetti tra quelli previsti dal programma; ai fini della contabilità semplificata, è sufficiente selezionare:

- **Prospetto fiscale semplificate (IIRR):** produce uno schema teso a fornire il reddito fiscale anziché quello civilistico, considerando le % di deducibilità/indeducibilità previste nelle anagrafiche del piano dei conti; utile soprattutto per le contabilità semplificate, ove il reddito civilistico non è rilevante.

In alternativa, è possibile selezionare **Bilancio**, verrà prodotto un prospetto in forma continua/scalare, con possibilità di decidere confronti, % di incidenza, ecc., oppure è possibile selezionare **Mensilizzato (12 mesi)** Il prospetto viene visualizzato su griglia e può essere esportato in formato Excel, si compone di 4 pagine: **Attività, Passività, Conto economico – Componenti negativi e Conto economico – Componenti positivi**, è possibile spostarsi da una pagina all'altra utilizzando le frecce direzionali.

### Periodo da analizzare

**Esercizio di competenza:** Selezionare l'anno corrispondente all'esercizio a cui si riferisce il bilancio da stampare (Vedi Anagrafica Azienda) tra quello corrente o precedente o altro (in tal caso va indicato il codice esercizio).

Il programma propone automaticamente quello corrente (corrispondente a quello impostato nel campo "Esercizio contabile corrente" in Anagrafica ditta di ciascuna ditta).

**Considera registrazioni “Dal giorno”:** Inserire la data iniziale del periodo a cui si riferisce il bilancio da stampare. Lasciare vuoto il campo per riferirsi all'inizio dell'esercizio.

**Considera le registrazioni “Al giorno”:** Inserire la data finale del periodo a cui si riferisce il bilancio da stampare. Lasciare vuoto il campo per riferirsi all'ultima operazione dell'esercizio indicato.

**Tipo registrazioni:** Indicare quale tipo di registrazioni contabili considerare, se solo normali, solo integrative o entrambi (necessario per Elaborazioni preliminari).

**Riquadro ‘Confronti (si attiva in caso di stampa solo “Bilancio” o “Prospetto fiscale semplificate”):**

**Confronta con:** Spuntare per ottenere una situazione (stampa di tipo ‘Bilancio’) che mette a confronto i saldi del periodo principale indicato nei campi ‘dal giorno’ e ‘al giorno’ per l'esercizio di competenza selezionato, con i saldi di un altro periodo, appartenente allo stesso esercizio o ad altro esercizio.

Spuntare ‘Esercizio precedente’ se il confronto deve essere eseguito con l'esercizio precedente (per ogni singola ditta); spuntare ‘Altro’ ed indicare il codice esercizio se il confronto deve essere eseguito con l'esercizio corrente o con esercizio precedente all'esercizio precedente.

**Da data:** Indicare la data iniziale del periodo di confronto.

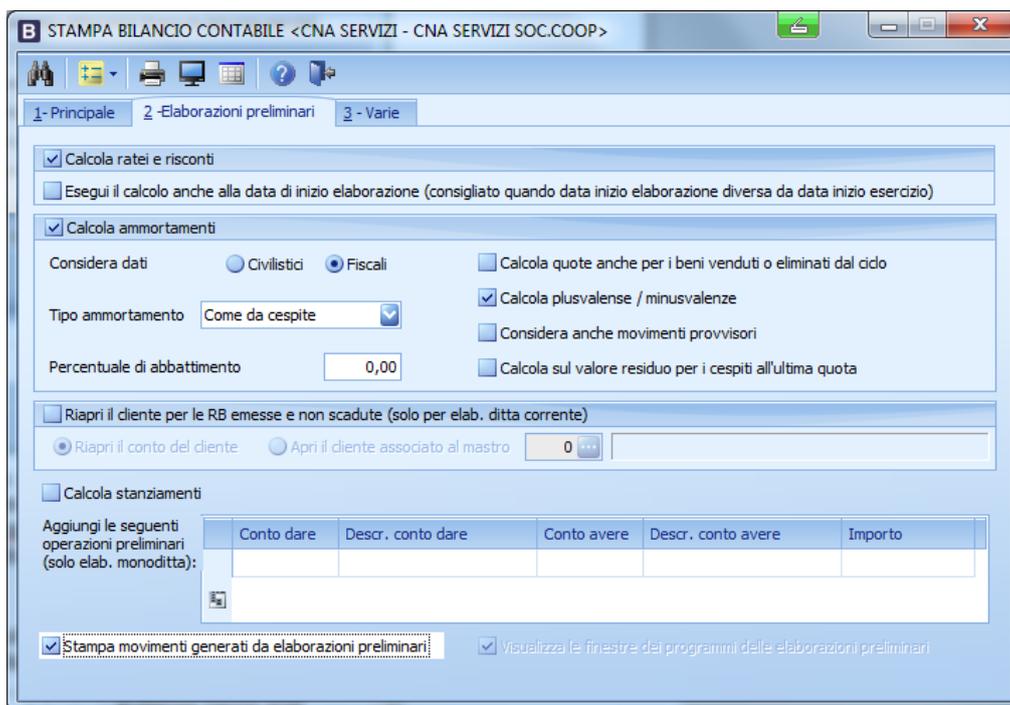
**A data:** Indicare la data finale del periodo di confronto.

**Percentuali di incidenza costi/ricavi:** Spuntare se si vuole una stampa di tipo ‘Bilancio’ che riporti in due colonne aggiuntive, sul lato economico, percentuali di incidenza dei costi e ricavi sul totale dei ricavi.

**Evidenzia ultimo mese:** Spuntare se si vuole una stampa di tipo ‘Bilancio’ che riporti in due colonne aggiuntive una evidenza dei saldi dei soli movimenti dell'ultimo mese nel periodo selezionato.

**Esponi saldo iniziale:** Spuntare se si vuole una stampa di tipo ‘Bilancio’ che riporti 4 colonne : saldo iniziale, incrementi dare, incrementi avere, saldo finale.

**Cartella 2 - “Elaborazioni preliminari”:**



The screenshot shows a software window titled "STAMPA BILANCIO CONTABILE <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI SOC.COOP>". It has three tabs: "1- Principale", "2- Elaborazioni preliminari" (which is active), and "3- Varie".

Under the "Elaborazioni preliminari" tab, there are several sections:

- Calcola ratei e risconti:** A checked checkbox. Below it, an unchecked checkbox: "Esegui il calcolo anche alla data di inizio elaborazione (consigliato quando data inizio elaborazione diversa da data inizio esercizio)".
- Calcola ammortamenti:** A checked checkbox. Below it, radio buttons for "Civiltistici" (unchecked) and "Fiscali" (checked). To the right, an unchecked checkbox: "Calcola quote anche per i beni venduti o eliminati dal ciclo". Below that, a checked checkbox: "Calcola plusvalenze / minusvalenze". To the right of that, an unchecked checkbox: "Considera anche movimenti provvisori". Below that, an unchecked checkbox: "Calcola sul valore residuo per i cespiti all'ultima quota".
- Considera dati:** A dropdown menu set to "Come da cespiti".
- Percentuale di abbattimento:** A text input field containing "0,00".
- Riapri il cliente per le RB emesse e non scadute (solo per elab. ditta corrente):** Two radio buttons: "Riapri il conto del cliente" (checked) and "Apri il cliente associato al mastro" (unchecked). To the right, a text input field containing "0".
- Calcola stanziamenti:** An unchecked checkbox.
- Aggiungi le seguenti operazioni preliminari (solo elab. monoditta):** A table with 5 columns: "Conto dare", "Descr. conto dare", "Conto avere", "Descr. conto avere", and "Importo". The table is currently empty.
- At the bottom, two checked checkboxes: "Stampa movimenti generati da elaborazioni preliminari" and "Visualizza le finestre dei programmi delle elaborazioni preliminari".

Le scelte di questa cartella sono abilitate solo se nella **prima cartella** si è scelto ‘**Tipo registrazioni**’ = ‘**Entrambe**’, in quanto, in caso di spunta delle caselle ‘calcola ratei e risconti’ e/o ‘calcola ammortamenti’, vengono generate registrazioni contabili in p.note integrativa. Al termine della elaborazione, il programma provvede a cancellare le registrazioni integrative generate.

**Calcola ratei e risconti:** Spuntare se si vuole che venga preventivamente eseguito automaticamente il programma ‘generazione ratei e risconti’, alla data di fine del periodo scelto per la stampa bilancio.

L'opzione **'Esegui il calcolo anche alla data di inizio elaborazione'** serve per poter ottenere dei bilanci con data inizio bilancio non corrispondente alla data di inizio esercizio. Ad esempio, se in data 25/10 inserisco una registrazione di merci c/acquisti con data competenza economica 30/09, se chiedo un bilancio dal 01/10 al 31/10 ed elaboro solo ratei/risconti alla data di fine (ovvero al 31/10) non ottengo lo storno del costo di competenza di settembre. Se invece elaboro anche ratei/risconti alla data di inizio bilancio, il programma provvederà ad eseguire una registrazione di imputazione del costo al 30/09 ed una registrazione di storno del costo in data 01/10; analizzando solo le operazioni dal 01/10 al 31/10 vedremo che il costo rilevato al 25/10 verrà totalmente stornato in data 01/10.

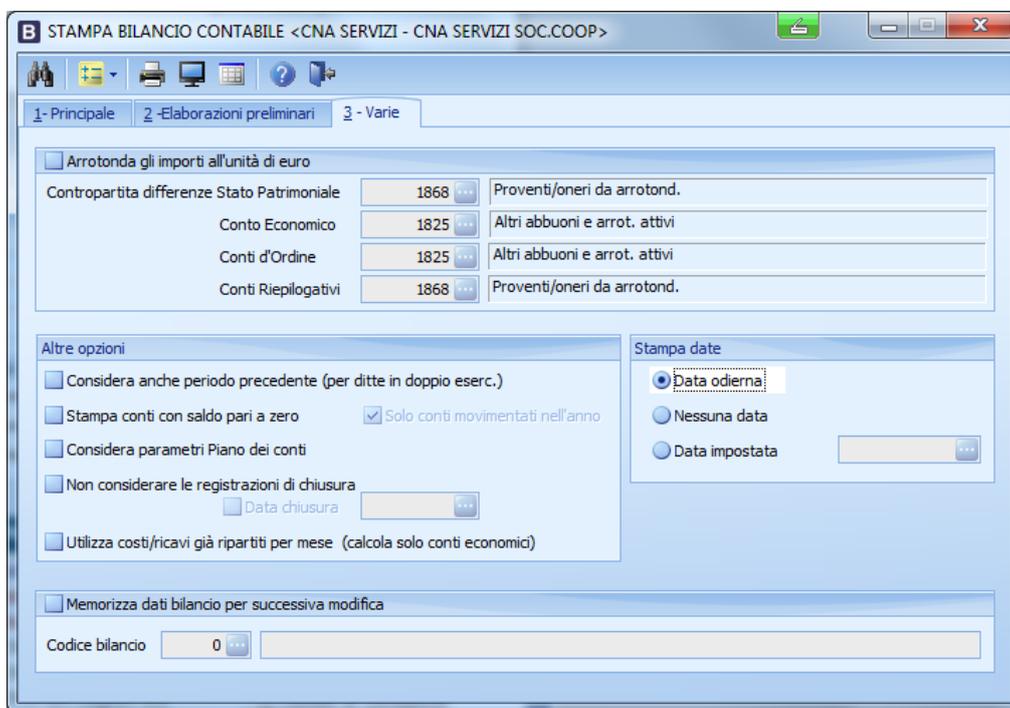
**Calcola ammortamenti:** Solo se è presente la gestione cespiti. Spuntare se si vuole che venga preventivamente eseguito automaticamente il programma 'calcolo ammortamenti', come calcolo infraesercizio, alla data di fine del periodo scelto per la stampa bilancio. Per le altre scelte vedi il significato dei relativi campi presenti nella guida / manuale della Gestione Cespiti - sezione 'Calcolo ammortamenti'.

**Riapri il cliente per le RB emesse e non scadute (solo per elab. ditta corrente):** L'elaborazione non interessa le ditte in contabilità semplificata.

**Calcola stanziamenti:** attualmente non gestito

**Stampa movimenti generati da operazioni preliminari:** Spuntare se si vuole che vengano stampate le registrazioni di generazione ratei/risconti e ammortamento generate.

**Cartella "Varie":**

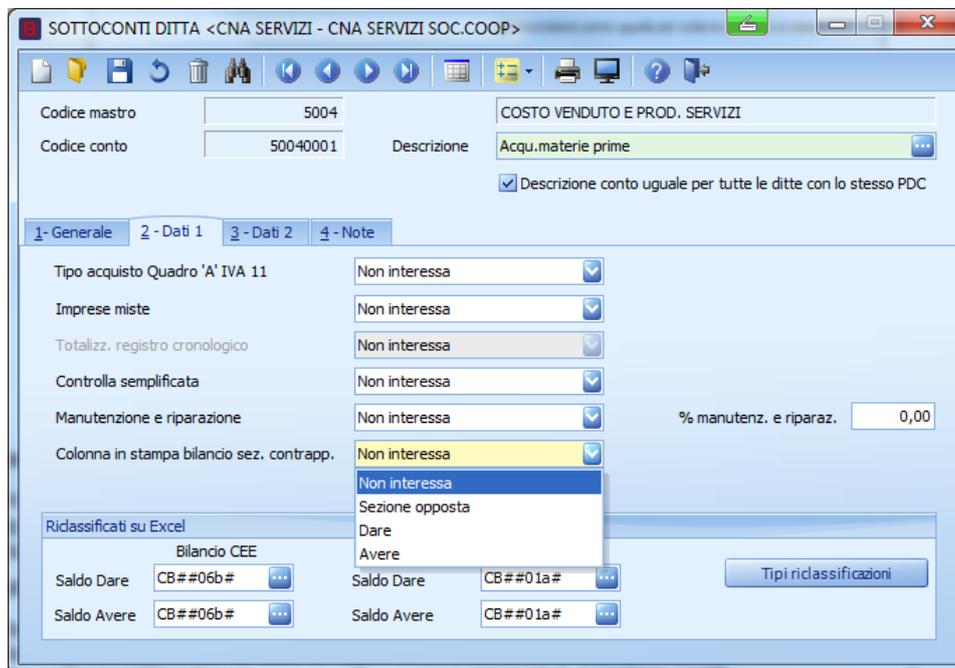


**Arrottonda gli importi all'unità di euro:** Funzione abilitata solo su aziende in EURO per stampare i bilanci con valori arrotondati all'unità di euro come da nuova normativa. Nelle caselle sottostanti indicare i codici contropartita associati ai sottoconti nei quali fare affluire le differenze di arrotondamento rispettivamente per ognuna delle sezioni del bilancio di esercizio: stato patrimoniale, conto economico, conti d'ordine, conti riepilogativi.

**Considera anche periodo precedente per ditte in doppio esercizio:** Spuntare questa opzione se nella stampa del bilancio si desidera, per le sole ditte che si trovano in status 'doppio esercizio', considerare, ai fini della situazione patrimoniale, anche i movimenti dell'esercizio precedente, e di calcolare, nelle attività o passività, anche il risultato virtuale di esercizio, derivante dalla differenza di costi e ricavi dell'esercizio precedente (non ancora chiuso).

**Stampa conti con saldo pari a zero:** Attivare questa opzione qualora si voglia evidenziare anche i sottoconti movimentati ma con saldo zero e, in questo caso, è possibile selezionare solo i conti con saldo zero movimentati nell'anno.

**Considera parametri piano dei conti:** Spuntare se si vuole applicare l'impostazione 'Colonna In stampa bilancio' dell'anagrafica dei sottoconti (campo che permette di indirizzare il sottoconto nella sezione opposta al segno del saldo, oppure forzare l'esposizione del sottoconto in dare oppure in avere del prospetto di bilancio) (normalmente, cioè senza spuntare questa casella, i sottoconti con segno saldo dare vengono esposti in attività o componenti negativi di reddito, mentre i sottoconti con segno saldo avere vengono esposti in passività o componenti positivi di reddito). Vedi videata:



**Non considerare le registrazioni di chiusura:** Selezionare se non si desidera considerare in bilancio le operazioni di chiusura. Questo consente di ristampare un bilancio al termine di un esercizio anche se abbiamo già proceduto con l'inserimento delle registrazioni di chiusura (che portano i saldi di tutti i conti a zero).

**Data chiusura:** Spuntare se si desidera, nel caso la casella 'Non considerare le registrazioni di chiusura'

**Stampa date:** Cliccare sull'apposita opzione per definire se e quale data deve essere riportata nelle stampe richieste (quella odierna, nessuna data, o una a piacere, da impostare manualmente).

**Utilizza costi/ricavi già ripartiti per mese (calcola solo conti economici):** Attualmente non gestito.

**Memorizza dati bilancio per successiva modifica:** Spuntare se si vuole memorizzare i dati risultanti dalla elaborazione richiesta nell'archivio dei bilanci memorizzati. Una volta salvati i dati in tale archivio, potranno essere eseguite modifiche e/o ristampe di tipo 'Bilancio' (in formato semplice), utilizzando il programma 'Gestione Bilanci memorizzati' (da Menù Principale **2 - Contabilità, 2 Elaborazioni Periodiche, 6 - Gestione Bilanci memorizzati**).

Se spuntato, indicare poi codice e descrizione da assegnare al Bilancio da memorizzare.

Lanciando la stampa a video o su carta del Bilancio a sezioni contrapposte e/o Dettaglio Clienti e Fornitori si ottiene la videata sotto indicata:

The screenshot shows a dialog box titled "Inserisci valori" with three sections for configuring a print job:

- Richiesta intestazione:** A dropdown menu with "NO" selected.
- Intestazione:** A dropdown menu with "LIBRO INVENTARI" selected.
- Numerazione pagine:** A dropdown menu with "1" selected and a text input field below it containing "1".

At the bottom right, there are "OK" and "Annulla" buttons.

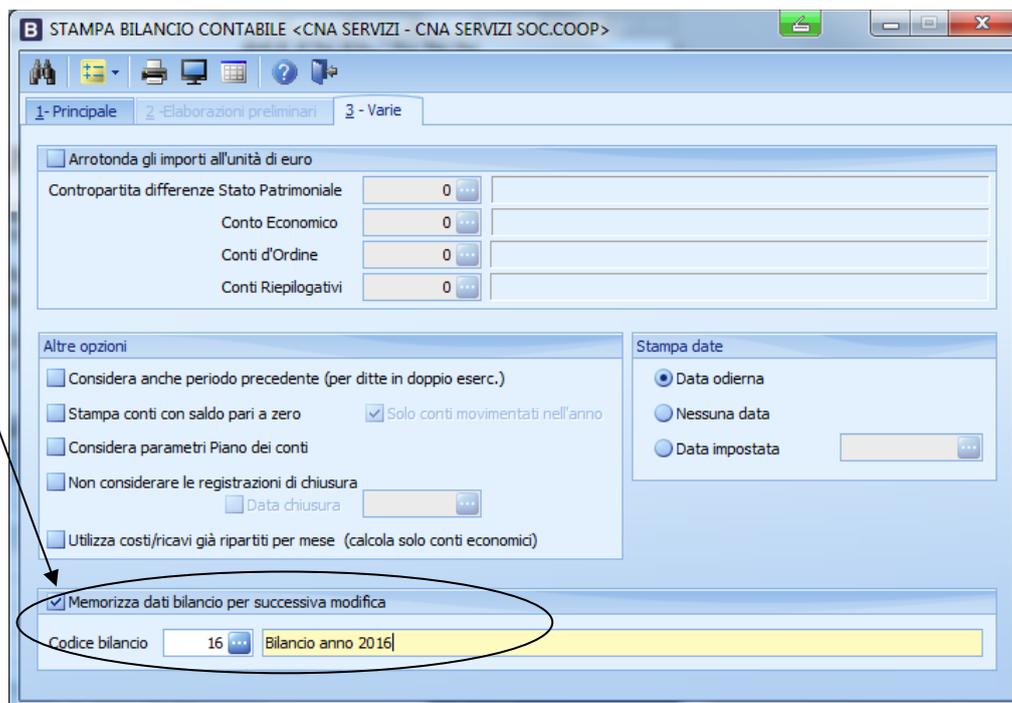
Il valore di default impostato sulla prima riga "Richiesta intestazione" è NO, per non intestare né numerare la stampa del bilancio (le aziende in Contabilità Semplificata infatti non devono compilare il Registro Inventari): confermare cliccando su OK per eseguire la stampa.

## ESPORTAZIONE SALDI DI BILANCIO PER BPOINT

E' disponibile a menù **2 – Contabilità, 2 – Elaborazioni Periodiche, N – Export verso Bpoint** il programma per esportare i Saldi di Bilancio su un file esterno, da importare poi in Bpoint

Prima di avviare la procedura di export è necessario effettuare una stampa di bilancio, per l'anno e alla data che interessa, e memorizzarla, procedendo quindi da Menù Principale 2-2-1-Stampa Bilancio Contabile.

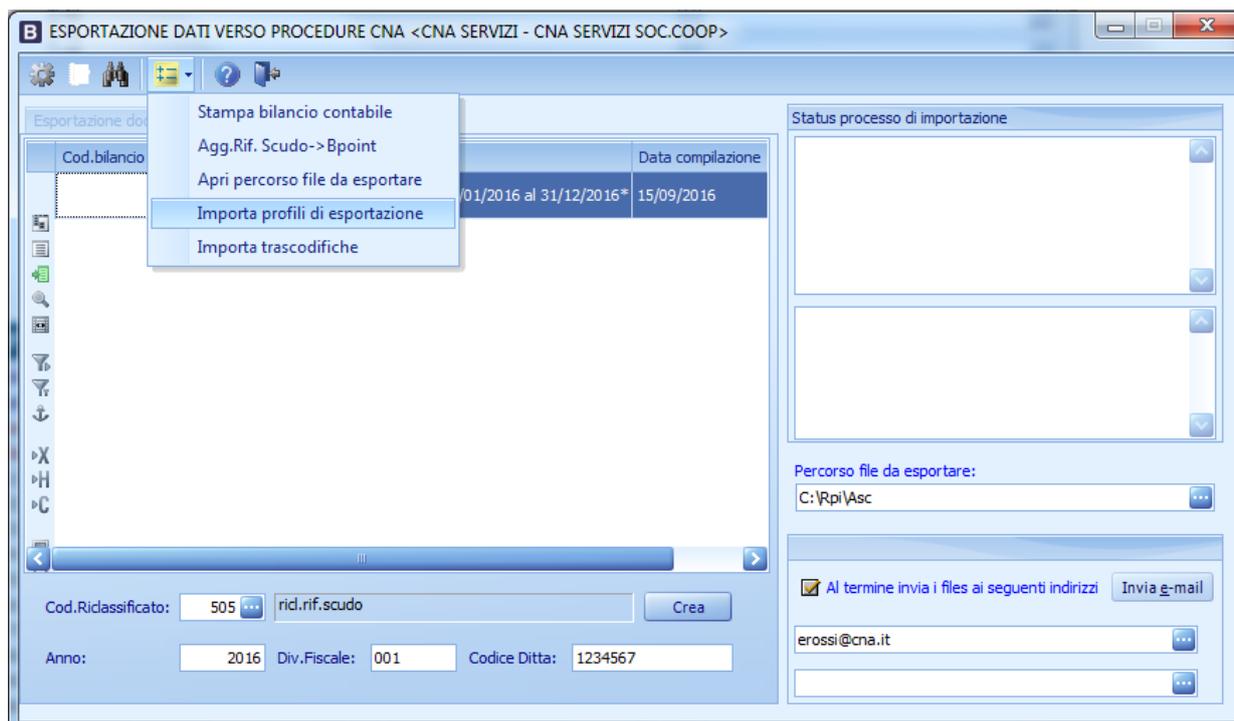
In pratica, a differenza di una normale stampa di bilancio, occorre spuntare la voce "Memorizza dati bilancio per successiva modifica", che si trova nella sezione "**3 - Varie**", assegnando un codice e una descrizione al bilancio che si sta memorizzando.



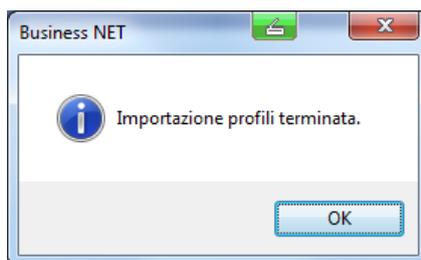
A questo punto si potrà avviare il programma di esportazione, selezionando l'apposita voce di menù indicata sopra.

La prima operazione da compiere consiste nel caricamento dei profili di esportazione:

La prima operazione da compiere consiste nel caricamento dei profili di esportazione:



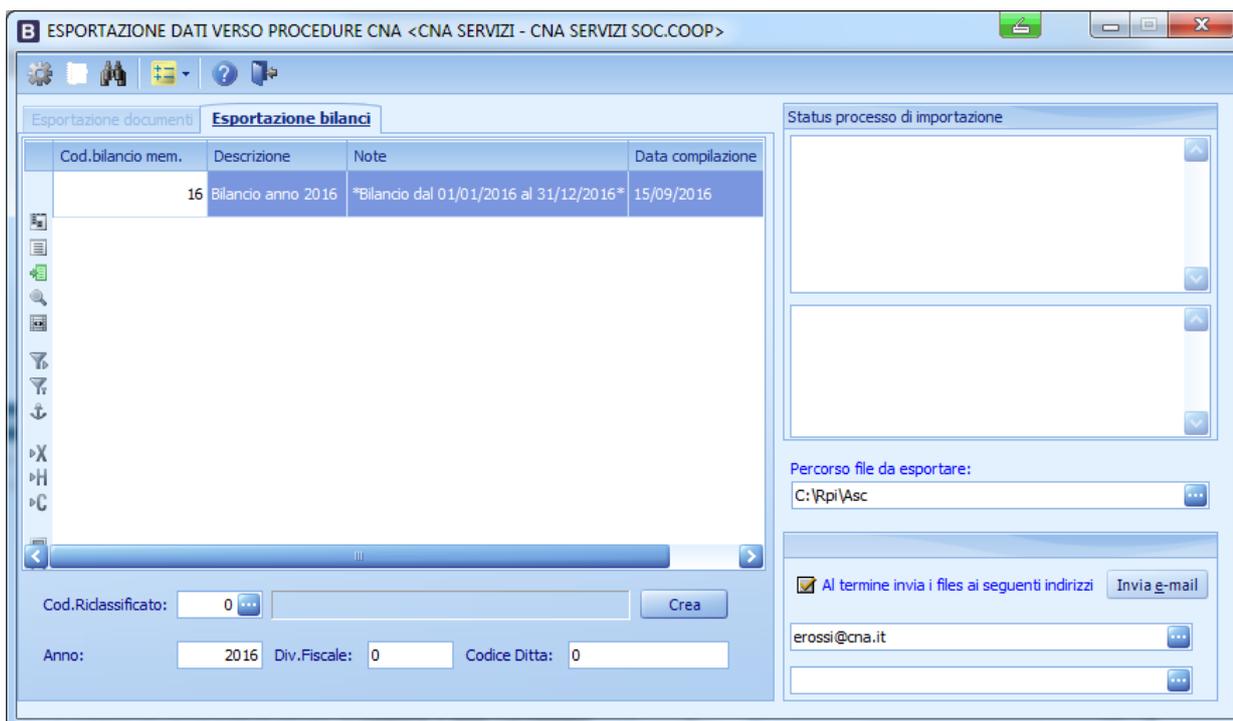
Al termine della procedura di importazione verrà visualizzato il seguente messaggio:



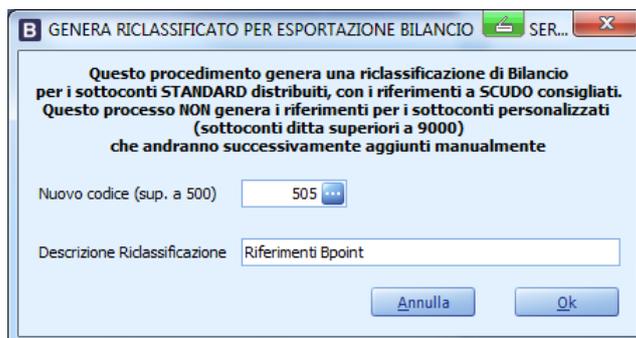
Cliccare su OK.

**N.B. E' consigliabile ripetere l'importazione dei profili di export con cadenza annuale, prima di procedere all'export dei saldi di bilancio al proprio consulente fiscale.**

Alla prima esecuzione, posizionarsi nel campo **Cod.Riclassificato** e digitare **505 – Riferimenti Bpoint**, se il programma segnala che non esiste cliccare **CREA** e procedere con le istruzioni sottostanti.



Apparirà la videata seguente, in cui si dovrà indicare il codice **505 – Riferimenti Bpoint**, per la creazione di tale riclassificazione:



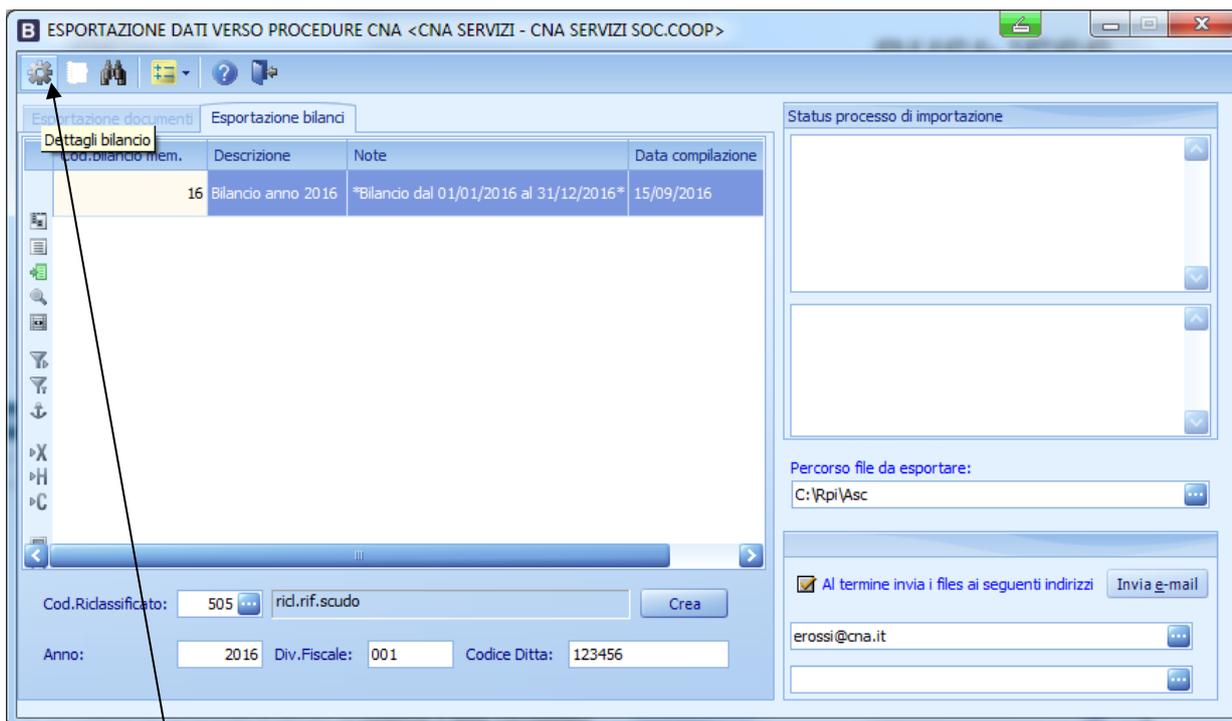
cliccare su **Ok** per procedere alla creazione del profilo di riclassificazione.

Compilare i campi **ANNO**, con l'anno di riferimento del bilancio che si sta per esportare, **DIV.FISC.**(divisione fiscale) e **COD.DITTA SIDIST**: questi 2 dati devono essere forniti alla ditta dal proprio consulente CNA.

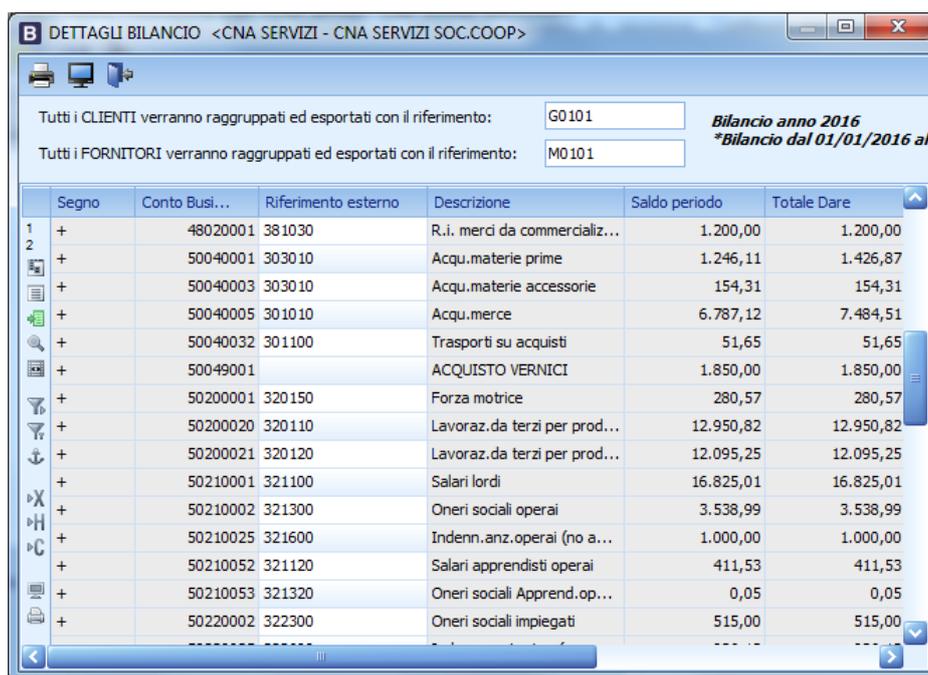
Occorre poi indicare il percorso di "Destinazione dei file generati", ovvero la cartella sulla quale verranno memorizzati i dati esportati: la procedura in automatico propone la cartella C:\RPI\ASC ma è possibile scegliere un altro percorso, cliccando sul pulsante di lato.

E ancora è possibile inviare i dati via posta elettronica ad uno o due indirizzi e-mail, flaggando il campo "Al termine invia i files all'indirizzo @mail" ed indicando ad esempio come primo indirizzo e-mail quello del proprio consulente e, volendo, un secondo destinatario, nel campo di destra.

Ovviamente per poter effettuare tale spedizione è necessario avere installato e correttamente configurato il programma Outlook, Outlook Express o Live mail.

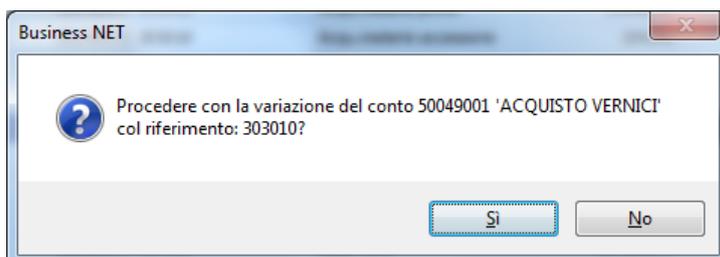


Per procedere alla verifica ed eventuale integrazione/modifica dei corretti agganci a Bpoint, cliccare sul pulsante "Elabora" in alto a sinistra



Non sono compilati, alla prima esportazione, gli agganci a Bpoint/Scudo per i sottoconti personalizzati inseriti dalla ditta, come ad esempio **50049001 – ACQUISTO VERNICI**: occorre, con l'ausilio del consulente CNA, impostare il corretto collegamento al conto di Bpoint/Scudo.

Per fare questo, posizionarsi sul campo da modificare e digitare il codice fornito dal proprio consulente e premere Invio, verrà richiesta conferma alla variazione, rispondere Sì.



Una volta inserito, il "Rif. esterno" verrà memorizzato per le successive esportazioni.

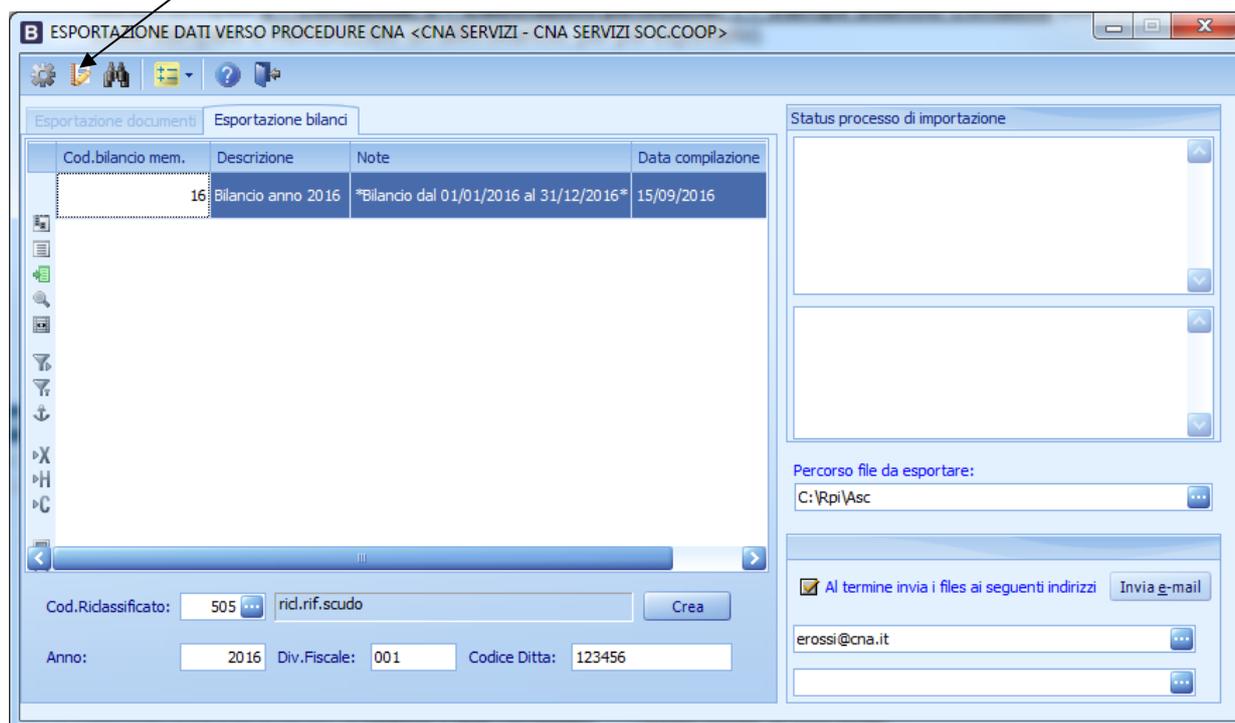
I sottoconti con % di indeducibilità diversa da 0 (zero), vengono evidenziati in rosso.

E' poi consigliabile stampare un Bilancio con indicazione, conto per conto, del riferimento a Bpoint impostato, da usare anche come supporto di verifica per la successiva importazione in Bpoint.

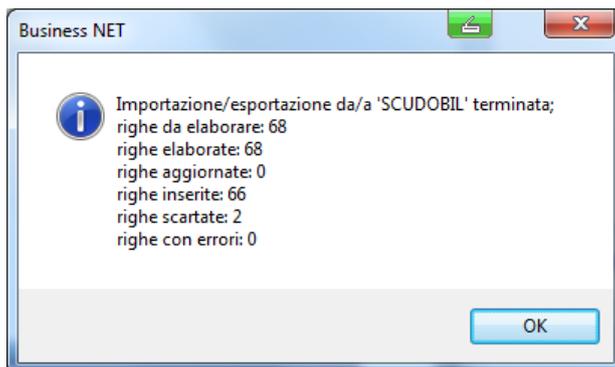
La stampa si può ottenere da questa videata, cliccando sull'icona del video o della stampante,

Terminata la fase di inserimento/modifica e verifica dei dati di "scambio" tra Business net e Bpoint/Scudo, è possibile da Menù – Strumenti, richiamabile il programma di stampa bilancio, normalmente accessibile da Menù Principale **2 – Contabilità, 2 – Elaborazioni periodiche, 1 – Stampa Bilancio Contabile** (utile se si vuole stampare e memorizzare un altro bilancio, per poi esportarlo).

Cliccare, quindi,  sul pulsante "Esporta" per procedere alla effettiva esportazione dei dati.

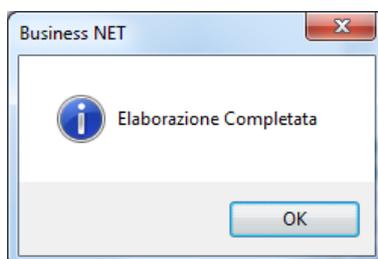


Al termine dell'elaborazione verrà visualizzato un messaggio simile al seguente:



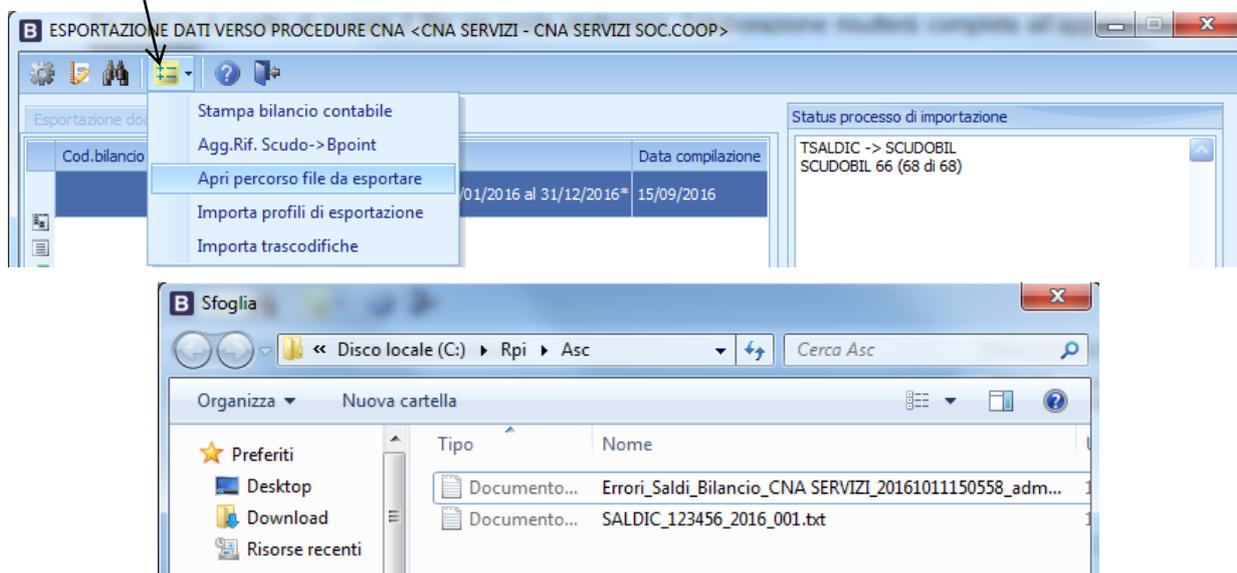
Cliccare su OK.

Se non si è scelto di inviare il file via posta elettronica, l'elaborazione risulterà completa all'apparire del messaggio:



Cliccare Ok.

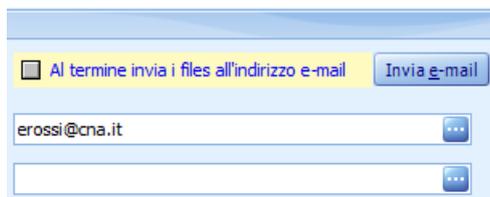
Da Menù – Strumenti, è possibile selezionare “Apri percorso file da esportare”



Verranno visualizzati i file generati dalla procedura e che dovranno essere consegnati al proprio consulente Cna.

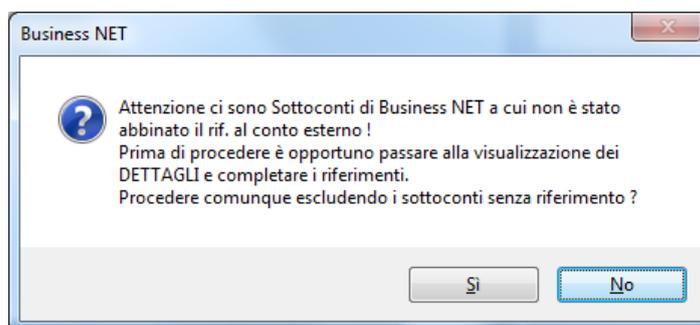
Se, al contrario, si è scelto di inviare ad uno o due indirizzi e-mail i file generati, verrà visualizzata l'e-mail generata automaticamente, è possibile completare oggetto e testo e spedirla.

**N.B.** Se non è stato spuntato il campo “Al termine invia i files all’indirizzo e-mail”, è possibile comunque procedere alla spedizione dei files tramite e-mail cliccando il pulsante “Invia e-mail” ed indicando l’indirizzo del consulente CNA



Ma tornando un passo indietro, all'avvio dell'elaborazione...

... nel caso non siano stati correttamente impostati tutti i riferimenti a Bpoint/Scudo apparirà questo messaggio:



Si consiglia di rispondere NO e provare a verificare meglio la sezione "Dettagli bilancio", sistemare e rielaborare.

**SOTTOCONTI PER PROFESSIONISTI**

I seguenti sottoconti possono essere utilizzati solamente da **Professionisti**:

- 11070003 – Manut.straord.immobil.profess.
- 17050013 – Costi sospesi
- 30120024 – Compensi sospesi
- 30120025 – Movimenti c/terzi
- 35070003 – F.do amm.manut.str.immob.prof.
- 50200031 – Coll.coord.e cont.di profess.
- 50200032 – Compensi a terzi profession.
- 50200033 – Servizi afferenti att.profess.
- 50200034 – Spese per prest.no parametri
- 50200060 – Acc.TFM coll.coord.e con.prof
- 50200061 – Acc.TFR, TFM erogati no param.
- 50200062 – Assicurazione TFM profess.
- 50220028 – Assicuraz.TFR professionisti
- 50250005 – Manut.straord.ecc.immob.profes.
- 50250006 – Manut.ord.immob.locati profess.
- 50250007 – Manut.ord.immob.propri profess.
- 50260022 – Carbur.,lubr.moto/ciclom.prof
- 50270011 – Trasferte profes.(viagg.,vitt)
- 50400010 – Convegni compreso vitto e all.
- 50400011 – Corsi aggiornam.professionale
- 50400013 – Software prof.
- 50600703 – Amm.manut.str.immob.profess.
- MASTRO 6020 – COMPONENTI POSITIVI



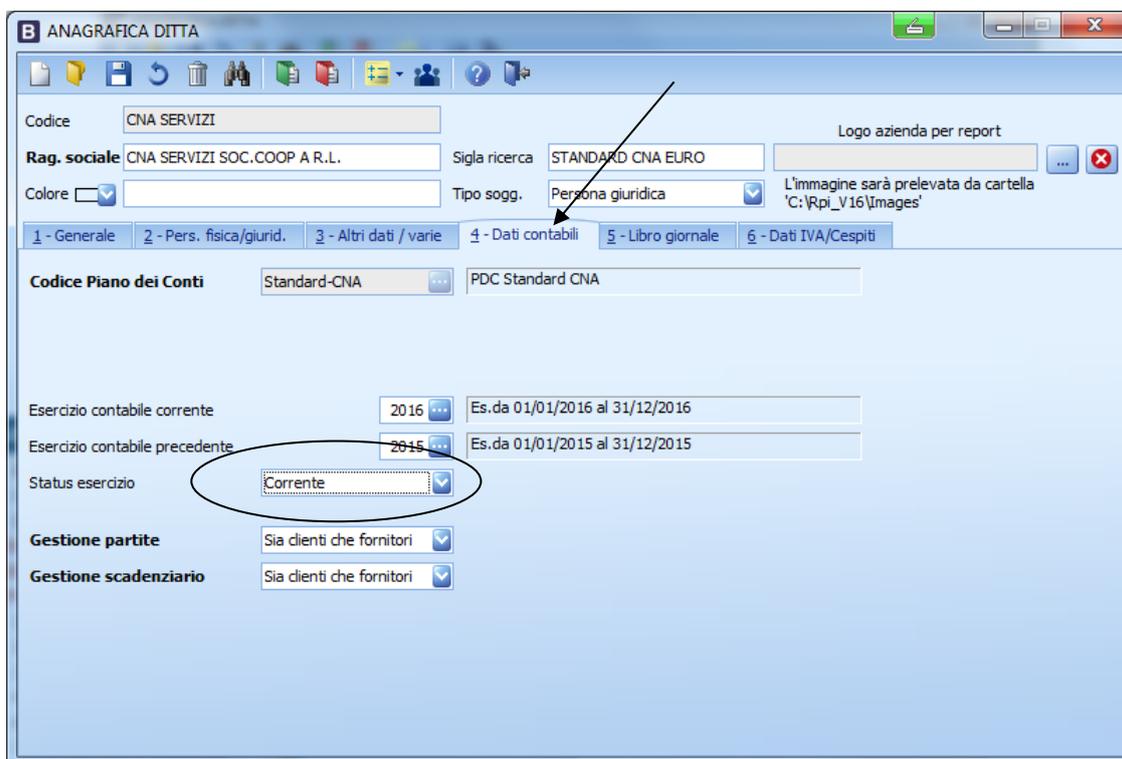
## CAMBIO ANNO – ATTIVAZIONE NUOVO ESERCIZIO

E' necessario eseguire questa procedura per creare il nuovo esercizio (2017) e poterlo quindi utilizzare, sia per effettuare registrazioni contabili che per gestire i documenti di magazzino.

Si consiglia di effettuare l'attivazione nei primi giorni del nuovo anno, in quanto al termine di essa l'esercizio abituale di lavoro proposto da Business net sarà il 2017.

### 1 – Tabelle e Archivi – C – Ditte – 1 – Anagrafica Ditta – Cartella: Dati Contabili

**PER POTER ATTIVARE L'ESERCIZIO 2017, E' OBBLIGATORIO CHE LO STATUS SIA ANNO CORRENTE 2016.**



**NEL CASO IN CUI LO STATUS RIPORTATO NON CORRISPONDA AD ANNO CORRENTE VERIFICARE NELLO SPECCHIETTO A SEGUIRE LE OPERAZIONI DA COMPIERE IN RELAZIONE ALLA SITUAZIONE DELLA PROPRIA AZIENDA.**

**N.B.: QUESTO CONTROLLO NON E' NECESSARIO PER LE DITTE CHE UTILIZZANO BUSINESS NET SOLO PER EMETTERE DOCUMENTI DI MAGAZZINO, QUALI DDT, RICEVUTE FISCALI E FATTURE, SENZA GESTIRE LA CONTABILITA'.**

STATUS DITTA	INFO SULLO STATUS	OPERAZIONI DA COMPIERE
<p><b>Doppio es.2016-2015</b></p> <p><b>DOPPIO ESERCIZIO</b></p>	<p>L'azienda gestisce contemporaneamente il vecchio esercizio 2015 (non ancora chiuso) e il nuovo esercizio 2016 su cui si sta operando. L'utente gestisce entrambe gli esercizi per le registrazioni in Prima Nota.</p>	<p>E' necessario effettuare la chiusura dei conti e tutte le stampe definitive per poter "storicizzare" l'esercizio 2015.</p> <p>A tal fine seguire le istruzioni riportate a <b>Pag. 54.55.</b></p>
<p><b>Anno corr. 2016 (prec. In</b></p> <p><b>EFFETTUATA CHIUSURA</b></p>	<p>La ditta gestisce il 2016, NON può fare altre registrazioni nel 2015 perché ha già eseguito la Chiusura dei conti. Per poter concludere il 2015 deve stampare <u>in definitivo</u> i registri IVA, le liquidazioni periodiche, il libro giornale, i partitari ed il registro cespiti (se gestito) per l'esercizio 2015.</p>	<p>E' necessario effettuare tutte le stampe definitive e "storicizzare" l'esercizio 2015.</p> <p>A tal fine seguire le istruzioni riportate a <b>Pag. 56</b></p>

Per eventuali problemi con la impostazione corretta dello Status contattare l'ufficio assistenza.

Se lo Status esercizio corrisponde ad **Anno corrente 2016** (subito, o dopo aver effettuato le operazioni necessarie per ottenere tale risultato), è possibile procedere alla creazione del nuovo esercizio, come segue:

- le aziende che gestiscono il modulo contabilità possono scegliere da Menù Principale **2 - Contabilità, 3 - Elaborazioni di Fine Esercizio, 7 - Attivazione nuovo esercizio;**
- le aziende che gestiscono solo il modulo vendite/magazzino possono scegliere da Menù Principale **4 - Vendite/Magazzino, 3 - Elaborazioni di Fine Eserc., 8 - Attivazione nuovo esercizio;**

Indicare il 31/12/2016

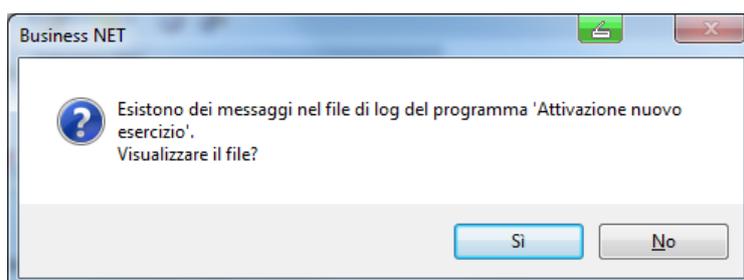
Indicare il nuovo anno 2017 e confermare con "INVIO"

Flaggare questi due campi

Cliccare su "Elabora" per avviare l'elaborazione.

Con questa operazione vengono creati tutti i contatori dei registri IVA, dei progressivi e dei documenti che saranno utilizzati nell'anno nuovo, con valore iniziale pari a 0.

Al termine dell'elaborazione verrà visualizzato il seguente messaggio:

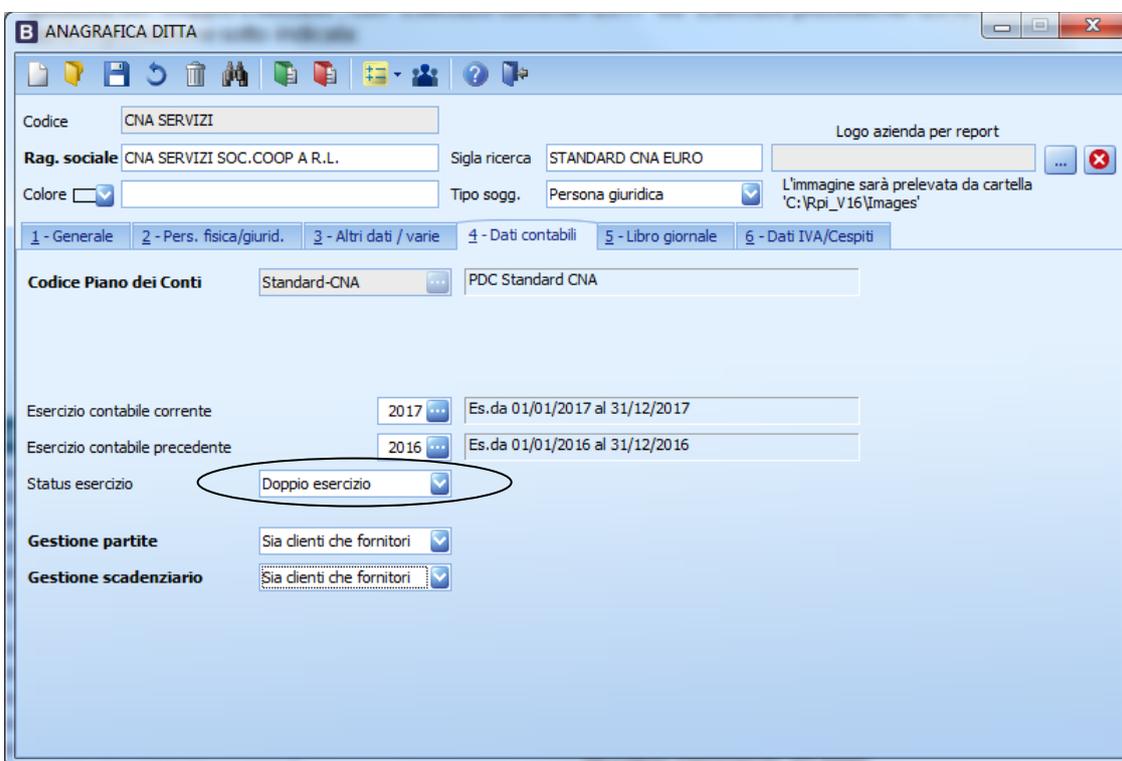


Cliccare Sì per visualizzare, se l'elaborazione è andata a buon fine comparirà un messaggio simile al sottostante:

```

BNCGATNE_admin.log - Blocco note
File Modifica Formato Visualizza ?
-----
BECGATNE Versione 21.0.0.18
BDCGATNE Versione 21.0.0.22
Attivazione nuovo esercizio
Operazione avviata il 27/09/2016 11:07:53
-----
--> Registrazione nuovo esercizio effettuato sulla ditta 'STANDARD'.
--> Registrazione nuovo anno IVA effettuato sulla ditta 'STANDARD'.
--> Inserimento numeratori '2017' effettuato sulla ditta 'STANDARD'.
--> Elaborazione completata regolarmente sulla ditta 'STANDARD'.
-----
Operazione terminata il 27/09/2016 11:07:55
-----
    
```

Terminata questa procedura, uscire e rientrare dal programma: Business net risulterà impostato alla gestione del “Doppio Esercizio”, con “Esercizio corrente=2017” ed “Esercizio precedente=2016”, desumibile dalla impostazione sotto indicata:



Si potrà quindi procedere all'inserimento di registrazioni, documenti e stampe, di prova o definitive, relative al nuovo anno ed al vecchio, senza ulteriori operazioni, facendo solo attenzione a selezionare l'esercizio corretto (corrente o precedente) e ad indicare date che facciano riferimento ad esso.

## CHIUSURA E RIAPERTURA DEI CONTI

Il programma di Chiusura e Riapertura dei conti lavora contemporaneamente sull'esercizio precedente e su quello corrente (esempio 2017/2016) e provvede ad effettuare in modo automatico:

- **Rilevazione Utile/Perdita (su anno precedente)**
- **Chiusura Profitti e Perdite (su anno precedente)**
- **Chiusura Stato Patrimoniale (su anno precedente)**
- **Riapertura dei conti (su anno corrente)**

Prima di procedere con questa operazione, verificare lo Status esercizio impostato su Business net.

### 1 – Tabelle e Archivi – C – Ditte – 1 – Anagrafica Ditta – Cartella: Dati Contabili

Verificare che il campo "Status esercizio" sia impostato a **Doppio esercizio**.

Avviare quindi il programma, selezionando da Menù Principale, **2 - Contabilità, 3 - Elaborazioni di Fine Esercizio, 1 - Chiusura e Riapertura Conti**.

Vediamo nell'esempio la chiusura dell'esercizio 2016/riapertura 2017:

Compilare le date richieste come indicato nella videata sopra riportata.

Quindi cliccare su  per la sola elaborazione, oppure su  per elaborare e stampare le registrazioni generate su carta, oppure su  per elaborare e stamparle su video.

N.B.: nel caso si rilevassero errori in contabilità dopo aver eseguito questo processo, è comunque possibile procedere alla correzione di registrazioni antecedenti la chiusura, per poi rielaborarla correttamente.

In questo caso, dopo aver apportato le dovute correzioni in contabilità, occorre:

1) entrare da Menù Principale in **1 - Tabelle e Archivi, C - Ditte, 1 - Anagrafica Ditta**, Dati Contabili, ed impostare il campo "Status" a "Doppio Esercizio";

2) ripetere questa procedura di chiusura/riapertura, impostando sempre le date come sopra descritto e flaggando anche il campo "*Cancella le registrazioni precedentemente generate con le stesse date e le stesse causali*": il programma provvederà ad eliminare le registrazioni create con la precedente elaborazione dati e poi a ricrearle in base ai nuovi importi corretti.

Al termine verificare da Menù Principale in **1 - Tabelle e Archivi, C - Ditte, 1 - Anagrafica Ditta**, Dati Contabili, che il campo "Status esercizio" sia impostato a "Effettuata chiusura".

Dopo aver effettuato la Chiusura/Riapertura dei conti si potrà continuare la normale gestione dell'esercizio in corso (2017) e pian piano procedere alla stampa di tutti i definitivi (registri IVA, liquidazioni, libro giornale, partitari, ed eventuale registro cespiti) dell'esercizio chiuso (2017), per poi poter procedere all'operazione di "Storicizzazione esercizio precedente" (vedi apposito paragrafo).

## STORICIZZAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE

Prima di effettuare questa operazione è obbligatorio aver effettuato oltre alla CHIUSURA E RIAPERTURA CONTABILE DELL'ESERCIZIO (esempio: 2017/2016) le seguenti stampe relative all'anno precedente (2016):

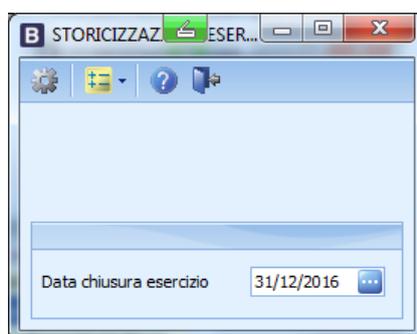
- **REGISTRI IVA DEFINITIVI**
- **LIQUIDAZIONI PERIODICHE/ANNUALE DEFINITIVE**
- **LIBRO GIORNALE DEFINITIVO**
- **PARTITARI DEFINITIVI**  
Se attivo il modulo cespiti:
- **CALCOLO AMMORTAMENTI E STAMPA REGISTRO CESPITI DEFINITIVO**

Verificare poi che lo Status esercizio di Business net risulti impostato ad "Effettuata chiusura" (Menù principale – 1 – Tabelle e Archivi – C – Ditte – 1 – Anagrafica ditta – Cartella: Dati contabili)

Si procede alla elaborazione selezionando da Menù Principale

### **2 - Contabilità, 3 - Elaborazioni di Fine Esercizio, 8 - Storicizzazione esercizio prec.**

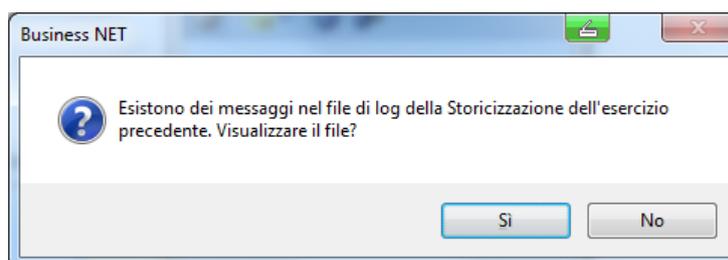
Esempio: chiusura effettuata sull'esercizio 2016, con stampe fiscali e partitari definitivi al 31/12/2016



Digitare la data di chiusura esercizio e cliccare su  per elaborare.

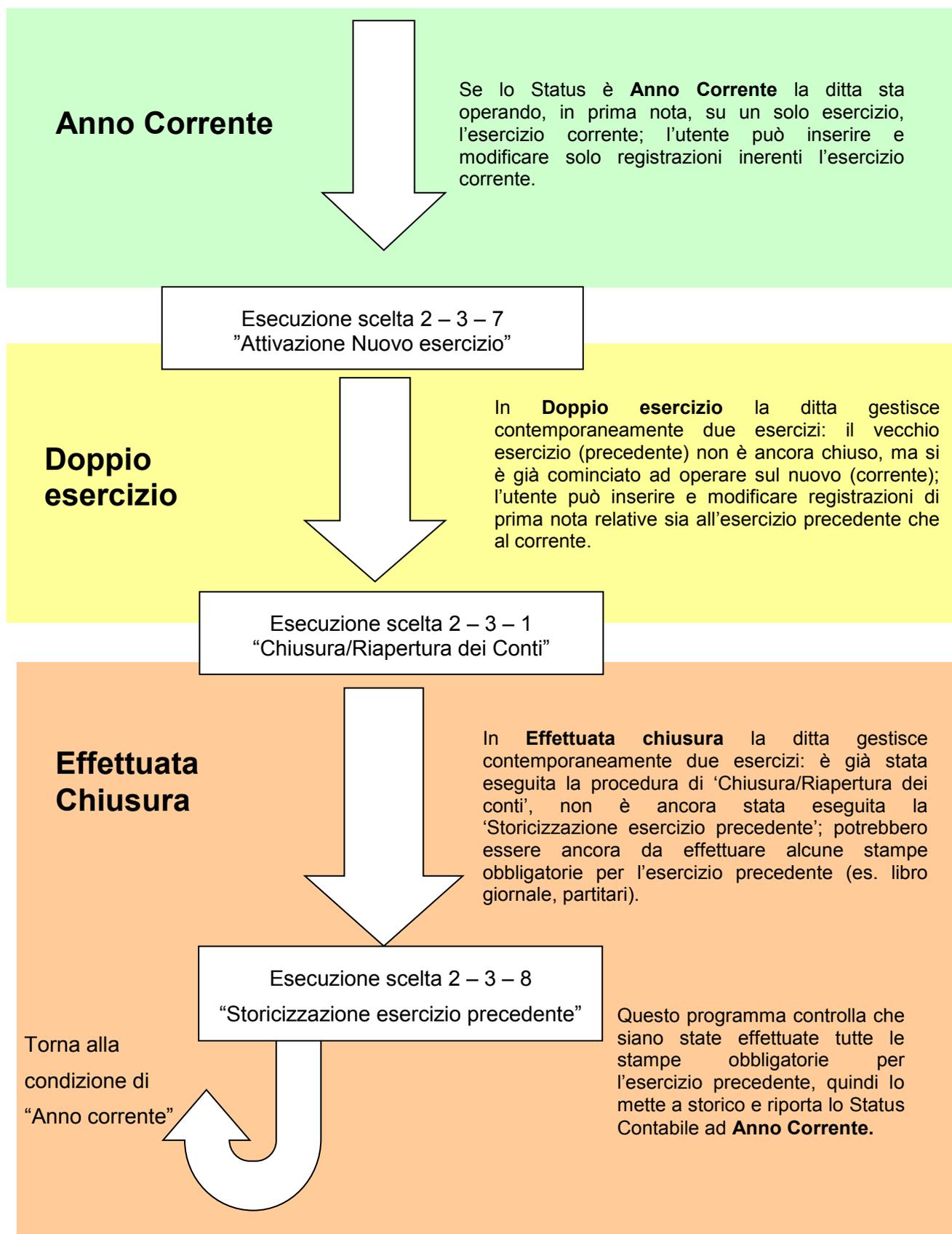
Se l'operazione viene effettuata correttamente non apparirà nessun messaggio, quindi uscire.

In caso contrario apparirà:



Cliccare su "Sì" per visualizzare il messaggio che conterrà le cause per cui l'operazione non è stata eseguita (ad esempio perché risultano stampe non definitive), risolvere il problema segnalato e ripetere l'operazione.

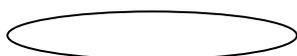
## DESCRIZIONE DELLO "STATUS CONTABILE"





**Revisioni**

13/10/2016    Versione originale



CNA SERVIZI  
RETE PER L'INFORMATICA