

**INFORMITICA s.r.l.**

**Sede Legale : Via Valtellina, 46 - 20159 Milano**

**Partita IVA : 11551320150**

**Telefono : 02/6072840 - Fax : 02/68967974**

**E-mail : informitica@informitica.it**

## **NOTE OPERATIVE PER LA CORRETTA GESTIONE DEI PROFESSIONISTI Funzione 11 > PROGRAMMA “STUDIO”**

### **Sez. I) Professionisti semplificati**

La modalità più diffusa per la gestione della contabilità di un professionista è quella cosiddetta “semplificata”, cioè quella che prevede la tenuta dei soli registri IVA (onorari e acquisti).

Il programma permette inoltre di annotare sui registri IVA a fine anno, le fatture emesse e non incassate e le fatture di acquisto non pagate.

Per gestire questo tipo di professionisti, si procede nel modo seguente:

Caricare il professionista nell'archivio ditte contabili (menu **1/9/2**), mettendo a pag **7**, campo **02** la scelta **4** (semplificato).

E' inoltre consigliabile mettere a pag. **2** campo **02** il flag “Des.agg. in mov.” = **1**, in modo da avere la possibilità di inserire delle descrizioni aggiuntive in fase di registrazione dei movimenti in prima nota, qualora la causale contabile utilizzata abbia al campo **06** il flag “Des.1a nota” = **1**.

**N.B.:** Perché vengano **stampate** queste descrizioni aggiuntive **nei libri IVA**, è necessario mettere nella ditta contabile, a pag. **2** campo **01** alla voce “Integr.reg.iva” un codice che preveda questo tipo di stampa (10, 11, 12 o 13).

Registrare normalmente le fatture di vendita e di acquisto in prima nota, utilizzando le causali come da esempi sottoriportati:

**Per le fatture di acquisto:**

```

+----- Gestione : Causali di contabilita' -----+
| Cod. causale: 200 |
+-----+
|01 Descrizione.: FATT. ACQUISTO                05 Giornale...: 0 |
| Posizionam..: A                               Reg. IVA...: 0 |
| Accettato da: F                               Partitario.: 0 |
| Tipo docum..: 1 Fattura                      Saldi.....: 0 |
| Tipo regis..: 4 Acquisti                     IVA.....: 0 |
| Tipo partita: 0                              Cen. costo.: 0 |
|                                                06 Plafond....: 0 |
|02 Link causale: 0                            Incassi pag: 0 |
| ' ' aut.: N                                  Rit. acc...: 0 |
|                                                Incr. n.doc: 0 |
|03 C/Partite aut. prima nota                 Des.la nota: 0 |
|                                                Non protoc.: 0 |
|04 Tipo moneta : 0 Lire                      Risconti...: 0 |
+-----+

```

**campo 03:**

```

+----- Gestione : C/partite automatiche prima nota -----+
|
|          T P   Conto Descrizione
|
|01 Partita.....: 0 A F       0
|02 C/part. 1.....: 0 D G106001 ACQUISTI
|03 ' ' 2.....: 0           0
|04 ' ' 3/Cd.IVA: 0           20 BDR 20%
|05 ' ' 4.....: 0           0
|06 ' ' 5.....: 0           0
|07 ' ' 6.....: 0           0
|08 ' ' 7.....: 0           0
+-----+

```

**Per le fatture di vendita:**

```

+----- Gestione : Causali di contabilita' -----+
| Cod. causale: 300 |
+-----+
|01 Descrizione.: PRESTAZIONI PROF.            05 Giornale...: 0 |
| Posizionam..: D                               Reg. IVA...: 0 |
| Accettato da: C                               Partitario.: 0 |
| Tipo docum..: 1 Fattura                      Saldi.....: 0 |
| Tipo regis..: 2 Vendite differite           IVA.....: 0 |
| Tipo partita: 0                              Cen. costo.: 0 |
|                                                06 Plafond....: 0 |
|02 Link causale: 0                            Incassi pag: 0 |
| ' ' aut.: N                                  Rit. acc...: 1 |
|                                                Incr. n.doc: 0 |
|03 C/Partite aut. prima nota                 Des.la nota: 0 |
|                                                Non protoc.: 0 |
|04 Tipo moneta : 0 Lire                      Risconti...: 0 |
+-----+

```

**campo 03:**

```

+----- Gestione : C/partite automatiche prima nota -----+
|
|          T P   Conto Descrizione
|
+-----+

```

01	Partita.....:	0 D C	0	
02	C/part. 1.....:	0 A G100100	ONORARI PROFESSIONALI	
03	" 2.....:	0	0	
04	" 3/Cd.IVA:	0	20 BDR 20%	
05	" 4.....:	0	0	
06	" 5.....:	0	0	
07	" 6.....:	0	0	
08	" 7.....:	0	0	

In questo modo vengono generati i registri IVA e le liquidazioni.

A fine anno si possono fare le rettifiche relative alle fatture di acquisto non pagate (o parzialmente pagate) e alle fatture di vendita non incassate (o parzialmente incassate).

Da menu **11/4 > Gestione semplificata**

Ditta: inserire il codice ditta

Anno: dare Invio

Registro: premere **F3** (importazione automatica dei movimenti), confermare le date del 01.01 e del 31.12, confermare tutte le selezioni e confermare l'elaborazione. A fine elaborazione premere Fine

Il cursore si riposiziona sul campo Registro: premere **F4** e scegliere il registro IVA

Vengono visualizzate tutte le fatture di acquisto o vendita registrate nell'anno, supponendo che siano tutte incassate/pagate.

Per modificare o cancellare gli importi degli incassi/pagamenti, premere **V**(ariazione) e dopo aver selezionato il record da modificare (spostarsi con i tasti - e ^) dare un invio.

Il cursore si posiziona sull'importo dell'incasso/pagamento da modificare.

Al termine, uscire con il tasto **Fine**.

Per generare le annotazioni da stampare sui registri IVA, relative alle rettifiche effettuate, occorre:

1. Creare, da menu **1/9/4**, i conti "costi sospesi" e "ricavi sospesi", come da esempi sottoriportati:

```
+----- Gestione : Conti generali e mastri -----+
| Tipo piano conti:      1 Piano conti unico          |
| Tipo e codice...: G053111                          |
+-----+
| 01 Descrizione.....: COSTI SOSPESI                 |
| Tipo conto.....:      1 Attività                   |
| Mastro.....:      53000 SOSPESI ATTIVI              |
| Gruppo.....:          0                             |
|                                                       |
| 02 Ind. x Prosp.Bil:      0                         |
| Ind. x mod. 11...:      /00                        |
| Ind. x d.redditi:        0                         |
| Ind. reg. prof...:        0                         |
| Ind. bil. CEE...:        0                         |
|                                                       |
| 03 Ditta.....:          0 Tutte                    |
|                                                       |
| 04 Commerciab.....:                                     |
| Test budget.....: 0                                 |
| 05 Sintetico.....: N                               |
| Comp./cassa.....: S                               |
|                                                       |
| 06 Rettifiche IRAP: 0                               |
| Indice CEE ret.:      0                             |
| Altri dati Irap: 0                                 |
+-----+

```

```
+----- Gestione : Conti generali e mastri -----+
| Tipo piano conti:      1 Piano conti unico          |
| Tipo e codice...: G096111                          |
+-----+
| 01 Descrizione.....: RICAIVI SOSPESI                 |
| Tipo conto.....:      2 Passività                   |
| Mastro.....:      96000 SOSPESI PASSIVI              |
| Gruppo.....:          0                             |
|                                                       |
| 02 Ind. x Prosp.Bil:      0                         |
| Ind. x mod. 11...:      /00                        |
| Ind. x d.redditi:        0                         |
| Ind. reg. prof...:        0                         |
| Ind. bil. CEE...:        0                         |
|                                                       |
| 03 Ditta.....:          0 Tutte                    |
|                                                       |
| 04 Commerciab.....:                                     |
| Test budget.....: 0                                 |
| 05 Sintetico.....: N                               |
| Comp./cassa.....: S                               |
|                                                       |
| 06 Rettifiche IRAP: 0                               |
| Indice CEE ret.:      0                             |
| Altri dati Irap: 0                                 |
+-----+

```

2. Creare, da menu 1/9/9/2, le causali contabili di chiusura:

```

+----- Gestione : Causali di contabilita' -----+
| Cod. causale: 95 |
+-----+
|01 Descrizione.: CHIUSURA COSTI | 05 Giornale...: 0 |
| Posizionam...: D | Reg. IVA...: 0 |
| Accettato da: G | Partitario.: 0 |
| Tipo docum...: 1 Fattura | Saldi.....: 0 |
| Tipo regis...: 4 Acquisti | IVA.....: 0 |
| Tipo partita: 0 | Cen. costo.: 0 |
| | 06 Plafond....: 0 |
|02 Link causale: 0 | Incassi pag: 0 |
| ' ' aut.: N | Rit. acc...: 0 |
| | Incr. n.doc: 0 |
|03 C/Partite aut. prima nota | Des.la nota: 1 |←
| | Non protoc.: 1 |←
|04 Tipo moneta : 0 Lire | Risconti...: 0 |
+-----+

```

**Campo 03:**

```

+----- Gestione : C/partite automatiche prima nota -----+
| T P Conto Descrizione |
|01 Partita.....: 0 D G 53111 COSTI SOSPESI |
|02 C/part. 1.....: 0 A G 0 |
|03 ' 2.....: 0 0 |
|04 ' 3/Cd.IVA: 0 15 ESCLUSO |
|05 ' 4.....: 0 0 |
|06 ' 5.....: 0 0 |
|07 ' 6.....: 0 0 |
|08 ' 7.....: 0 0 |
+-----+

```

```

+----- Gestione : Causali di contabilita' -----+
| Cod. causale: 90 |
+-----+
|01 Descrizione.: CHIUSURA RICAVI | 05 Giornale...: 0 |
| Posizionam...: A | Reg. IVA...: 0 |
| Accettato da: G | Partitario.: 0 |
| Tipo docum...: 1 Fattura | Saldi.....: 0 |
| Tipo regis...: 2 Vendite differite | IVA.....: 0 |
| Tipo partita: 0 | Cen. costo.: 0 |
| | 06 Plafond....: 0 |
|02 Link causale: 0 | Incassi pag: 0 |
| ' ' aut.: N | Rit. acc...: 0 |
| | Incr. n.doc: 0 |
|03 C/Partite aut. prima nota | Des.la nota: 1 |←
| | Non protoc.: 1 |←
|04 Tipo moneta : 0 Lire | Risconti...: 0 |
+-----+

```

**Campo 03:**

```

+----- Gestione : C/partite automatiche prima nota -----+
| T P Conto Descrizione |
|01 Partita.....: 0 A G 96111 RICAVI SOSPESI |
|02 C/part. 1.....: 0 D G 0 |
+-----+

```

03	''	2.....: 0	0
04	''	3/Cd.IVA: 0	15 ESCLUSO
05	''	4.....: 0	0
06	''	5.....: 0	0
07	''	6.....: 0	0
08	''	7.....: 0	0

**3. Creare, da menu 1/9/9/2, le causali contabili di apertura:**

```

+----- Gestione : Causali di contabilita' -----+
| Cod. causale: 85 |
+-----+
|01 Descrizione.: APERTURA COSTI | 05 Giornale...: 0 |
| Posizionam...: A | Reg. IVA...: 0 |
| Accettato da: G | Partitario.: 0 |
| Tipo docum...: 1 Fattura | Saldi.....: 0 |
| Tipo regis...: 4 Acquisti | IVA.....: 0 |
| Tipo partita: 0 | Cen. costo.: 0 |
| | 06 Plafond....: 0 |
|02 Link causale: 0 | Incassi pag: 0 |
| '' '' aut.: N | Rit. acc...: 0 |
| | Incr. n.doc: 0 |
|03 C/Partite aut. prima nota | Des.la nota: 1 |←
| | Non protoc.: 1 |←
|04 Tipo moneta : 0 Lire | Risconti...: 0 |
+-----+

```

**Campo 03:**

```

+----- Gestione : C/partite automatiche prima nota -----+
| T P Conto Descrizione |
+-----+
|01 Partita.....: 0 A G 53111 COSTI SOSPESI |
|02 C/part. 1.....: 0 D G 0 |
|03 '' 2.....: 0 0 |
|04 '' 3/Cd.IVA: 0 15 ESCLUSO |
|05 '' 4.....: 0 0 |
|06 '' 5.....: 0 0 |
|07 '' 6.....: 0 0 |
|08 '' 7.....: 0 0 |
+-----+

```

```

+----- Gestione : Causali di contabilita' -----+
| Cod. causale: 80 |
+-----+
|01 Descrizione.: APERTURA RICAVI | 05 Giornale...: 0 |
| Posizionam...: D | Reg. IVA...: 0 |
| Accettato da: G | Partitario.: 0 |
| Tipo docum...: 1 Fattura | Saldi.....: 0 |
| Tipo regis...: 2 Vendite differite | IVA.....: 0 |
| Tipo partita: 0 | Cen. costo.: 0 |
| | 06 Plafond....: 0 |
|02 Link causale: 0 | Incassi pag: 0 |
| '' '' aut.: N | Rit. acc...: 0 |
| | Incr. n.doc: 0 |
|03 C/Partite aut. prima nota | Des.la nota: 1 |←

```

```

|
|04 Tipo moneta : 0 Lire
-----+
Non protoc.: 1 |←
Risconti...: 0 |

```

**Campo 03:**

```

+----- Gestione : C/partite automatiche prima nota -----+
|
|          T P   Conto Descrizione
|01 Partita.....: 0 D G 96111 RICAVI SOSPESI
|02 C/part. 1.....: 0 A G     0
|03 ''    2.....: 0     0
|04 ''    3/Cd.IVA: 0     15 ESCLUSO
|05 ''    4.....: 0     0
|06 ''    5.....: 0     0
|07 ''    6.....: 0     0
|08 ''    7.....: 0     0
+-----+

```

4. Il codice IVA indicato alla 4ª posizione delle contropartite, va creato dal menu **1.9.9.1**, nel seguente modo:

```

+----- Gestione : Codici IVA -----+
|
| Codice I.V.A.....: 15
+-----+
|01 Descrizione.....: ESCLUSO          03 Col. alleg. Impon.: 0
| Tipo.....: 4 Escl.base imp.          '' '' IVA.. : 0
| Percent. imposta..: 0,00          04 Cod. IVA ventilaz.: 0
| % Detraibilita'...: 0,00          % ventilaz.: 0,00
| Ammortizzabile....: 0          05 Indice Mod. Iva 11: 0
| Extra tab. A.(agr): 0          06 Agenzie di viaggi : 0
| % Compensaz. (agr): 0,00          Cod. Iva Riferim. : 0
| Test Mod.101/102..: 0          07 Passaggi interni. : 0
| Registraz. ritardo: 0          08 Acq./Vendite CEE. : 0
|02 C/partita clienti.: 000000
| C/partita fornit..: 000000
+-----+

```

5. tornare al menu **11/4**: premere il tasto **F6 [PNA/Chius./Aperture]**

```

+----- Passaggio a nuovo anno -----+
| Pass. nuovo anno...: S
| Anno part./arrivo .: 1999/2000
+----- Chiusure -----+
| Crea chiusure.....: S
| Data reg./partit. .: 31.12.99/31.12.99
| Causale costi.....: 95 CHIUSURA COSTI
| C/Dare costi.....: 53111 COSTI SOSPESI
| Causale ricavi.....: 90 CHIUSURA RICAVI
| C/Avere ricavi.....: 96111 RICAVI SOSPESI
| Descrizione .....,: descrizione libera
+----- Aperture -----+
| Crea aperture.....: S
| Data reg./partit. .: 01.01.00/01.01.00
| Causale costi.....: 85 APERTURA COSTI
| C/Avere costi.....: 53111 COSTI SOSPESI
| Causale ricavi.....: 80 APERTURA RICAVI
| C/Dare ricavi.....: 96111 RICAVI SOSPESI

```

| Descrizione .....: descrizione libera |  
+-----+-----+

inserire il codice della ditta e confermare l'elaborazione.

Premendo poi il tasto **F1**, è possibile visualizzare/stampare i movimenti.