

OPERAZIONI DA ESEGUIRE PER IL CAMBIO ESERCIZIO CONTABILE CON ESATTO

Il cambio esercizio contabile consiste in una precisa sequenza di operazioni da eseguire per poter chiudere il vecchio anno fiscale ed aprire quello nuovo.

Dopo l'esecuzione del cambio esercizio l'unico modo per recuperare i dati precedenti a questa operazione è quella di ripartire dalle copie. Quindi, prima di iniziare l'operazione, è indispensabile eseguire le copie esterne degli archivi.

Non è necessario eseguire il cambio esercizio esattamente alla fine del vecchio esercizio e prima di iniziare le registrazioni relative a quello nuovo.

Infatti è possibile gestire i due esercizi (quello vecchio e quello nuovo) contemporaneamente; e più precisamente sono possibili le operazioni riportate nella tabella seguente.

OPERAZIONE POSSIBILITA'

Scrittura movimenti nuovo esercizio SI

Scrittura movimenti nuovo esercizio con competenza sul vecchio SI

Stampa bollati nuovo esercizio SI

Compattamento dell'archivio PRINOT del nuovo esercizio NO

PASSAGGI FONDAMENTALI

1. Scrittura di tutti i movimenti di Prima Nota relativi al vecchio esercizio.
2. Scrittura dei movimenti di rettifica con causale che abbia Tipo operatività uguale a "Chiusura/Rettifica di Bilancio". Questo tipo di operatività consente di impostare una Data Competenza diversa dalla Data Registrazione (Vedi Manuale Utente COGE-Prima Nota-Data Competenza).
3. Eseguire eventualmente una Ricostruzione contabile totale per verificare l'integrità degli archivi.
4. Stampare un bilancio di verifica del vecchio esercizio alla data "giorno-mese-anno di chiusura fiscale dell'esercizio" al fine di verificare la QUADRATURA di BILANCIO.
5. Stampare il Bilancio e la situazione contabile Clienti (Menu Opzioni del programma Clienti) e Fornitori (Menu Opzioni del programma Fornitori) del vecchio esercizio (per archiviazione fiscale, libro inventari, ecc.).
6. Memorizzare la situazione contabile al mese di chiusura fiscale ai fini del bilancio CEE utilizzando il programma "CREA SITUAZ. CONTAB."
7. Eseguire il programma Cambio esercizio COGE. Questo programma esegue le seguenti elaborazioni:
 - a. calcola i saldi alla fine del vecchio esercizio per ogni sottoconto del Piano dei Conti, per ogni Cliente e Fornitore.
 - b. Genera automaticamente i movimenti di chiusura del vecchio esercizio e di apertura per il nuovo e quindi:
 - chiude i sottoconti del Conto Economico girandoli al sottoconto Profitti e Perdite (Conto di Riepilogo);

- effettua un movimento di Giroconto dal sottoconto Profitti e Perdite al sottoconto "Risultato d'Esercizio" (Stato Patrimoniale);
 - chiude tutti i sottoconti dello Stato Patrimoniale (Clienti e Fornitori compresi) girandoli al sottoconto Bilancio di Chiusura (Conto di Riepilogo);
 - apre nel nuovo esercizio i Saldi di tutti i sottoconti dello Stato Patrimoniale (Clienti e Fornitori compresi).
- c. Aggiorna la Data di Apertura di Bilancio in Progressivi Azienda con la Data di Registrazione inserita dall'utente.
8. Stampare il Libro Giornale del vecchio esercizio con l'opzione di "fine esercizio".

Questa stampa può essere fatta anche prima del Cambio Esercizio se i movimenti di Rettifica e Chiusura saranno registrati con Data Registrazione nel nuovo esercizio.

L'opzione di "fine esercizio" nella stampa del Libro Giornale azzerava automaticamente il Progressivo Dare, il Progressivo Avere ed il Numero riga Libro Giornale in Progressivi Azienda. Se la stampa è stata eseguita senza selezionare tale opzione, i progressivi si possono sempre azzerare manualmente con il programma Progressivi Azienda.

9. Stampare i Mastrini per l'archiviazione.
10. Compattare l'archivio PRINOT (prima nota) con l'opzione di "fine esercizio" mediante il programma Manutenzione archivi. Il programma:
- a. controlla che siano stati stampati sul bollato il Libro Giornale e i Registri I.V.A.;
 - b. elimina tutti i movimenti del vecchio esercizio e, se gestito, li riporta per Data Competenza nell'archivio storico (STOCON).
 - c. I movimenti di Chiusura/Rettifica di Bilancio con Data Competenza relativa al vecchio esercizio e Data Registrazione relativa al nuovo esercizio vengono trattati in modo diverso:
 - non vengono eliminati;
 - vengono contrassegnati per poter essere stampati sul Libro Giornale alla relativa data di registrazione e non essere considerati nelle stampe contabili, di bilancio, mastrini, ecc.;
 - vengono sottratti dal Periodo sui sottoconti, sui clienti e sui fornitori;
 - vengono riportati nello Storico per Data competenza.
 - d. Azzerare i progressivi (Dare, Avere e di Apertura) sui sottoconti, sui clienti e sui fornitori.

Nota Bene

Se si cerca di generare Ritenute in fase di pagamento di una Fattura Professionisti già compattata, il programma non visualizza i dati relativi al documento poiché questo non è più presente in Prima Nota. E' necessario quindi compilare manualmente i dati relativi al documento.

SPIEGAZIONE CAMPI

DATI PER LA CHIUSURA

- **DATA REGISTRAZIONE.** E' la data con la quale vengono registrati tutti i movimenti di Chiusura effettuati in automatico dal programma. Viene proposta la data corrente del sistema. Viene controllato che la data inserita non sia nulla oppure inferiore o uguale alla Data di Apertura del Bilancio memorizzata in Progressivi Azienda.
- **DATA COMPETENZA.** E' la data di competenza attribuita a tutti i movimenti di chiusura effettuati in automatico dal programma. Viene proposta la data di fine esercizio precedente. Può comunque essere modificata dall'utente; il programma controlla che essa non sia nulla o superiore alla data di Registrazione o inferiore alla Data di Apertura del Bilancio.
- **CAUSALE BILANCIO DI CHIUSURA.** E' il codice causale con la quale vengono registrati tutti i movimenti di Chiusura effettuati in automatico dal programma. Viene proposto il codice corrispondente definito in Tabella Riferimenti (cfr.). Viene controllato che la causale inserita sia codificata nell'archivio delle Causali Contabili e che si tratti di una causale di Chiusura/Rettifica di Bilancio (Tipo operatività = 2). Nel caso in cui si imposti una data registrazione minore o uguale alla data competenza definitiva, la causale deve avere una operatività "normale", altrimenti il programma non consente di andare avanti. Ovviamente viene fornita una opportuna segnalazione.
- **SOTTOCONTO PROFITTI E PERDITE.** E' il codice sottoconto al quale vengono girati tutti i movimenti di chiusura del Conto Economico effettuati in automatico dal programma. Viene proposto il codice corrispondente definito in Tabella Riferimenti (cfr.). Viene controllato che il sottoconto inserito sia codificato nell'archivio Piano dei Conti e che il suo gruppo appartenga ai Conti di Riepilogo (Indicatore di Bilancio = 2).
- **SOTTOCONTO RISULTATO D'ESERCIZIO.** E' il codice sottoconto al quale viene girato il movimento di chiusura del sottoconto Profitti e Perdite effettuato in automatico dal programma. Viene proposto il codice corrispondente definito in Tabella Riferimenti (cfr.). Viene controllato che il sottoconto inserito sia codificato nell'archivio Piano dei Conti e che il suo gruppo appartenga allo Stato Patrimoniale (Indicatore di Bilancio = 0).
- **SOTTOCONTO BILANCIO DI CHIUSURA.** E' il codice sottoconto al quale vengono girati tutti i movimenti di chiusura dello Stato Patrimoniale effettuati in automatico dal programma. Viene proposto il codice corrispondente definito in Tabella Riferimenti (cfr.). Viene controllato che il sottoconto inserito sia codificato nell'archivio Piano dei Conti e che il suo gruppo appartenga ai Conti di Riepilogo (Indicatore di Bilancio = 2).
- **DESCRIZIONE SUPPLEMENTARE.** E' un campo alfanumerico di 20 caratteri riportato nella Descrizione Supplementare di tutti i movimenti di Chiusura effettuati in automatico dal programma.

DATI PER L'APERTURA

- **DATA REGISTRAZIONE.** E' la data con la quale vengono registrati tutti i movimenti di Apertura dello Stato Patrimoniale effettuati in automatico dal programma. Viene proposta una data uguale a quella inserita per le registrazioni di Chiusura. Viene controllato che la data inserita non sia nulla oppure inferiore alla Data di Registrazione per la Chiusura.

- **DATA COMPETENZA.** E' la data di competenza attribuita a tutti i movimenti di Apertura dello Stato Patrimoniale effettuati in automatico dal programma. Viene posta uguale alla data di Registrazione e non può essere modificata dall'utente.
- **CAUSALE BILANCIO DI APERTURA.** E' il codice causale con la quale vengono registrati tutti i movimenti di Apertura dello Stato Patrimoniale effettuati in automatico dal programma. Viene proposto il codice corrispondente definito in Tabella Riferimenti (cfr.). Viene controllato che la causale inserita sia codificata nell'archivio delle Causali Contabili e che si tratti di una causale Apertura di Bilancio (Tipo operatività = 1).
- **SOTTOCONTO BILANCIO DI APERTURA.** E' il codice sottoconto al quale vengono girati tutti i movimenti di apertura dello Stato Patrimoniale effettuati in automatico dal programma. Viene proposto il codice corrispondente definito in Tabella Riferimenti (cfr.). Viene controllato che il sottoconto inserito sia codificato nell'archivio Piano dei Conti e che il suo gruppo appartenga ai Conti di Riepilogo (Indicatore di Bilancio = 2).
- **DESCRIZIONE SUPPLEMENTARE.** E' un campo alfanumerico di 20 caratteri riportato nella Descrizione Supplementare di tutti i movimenti di Chiusura effettuati in automatico dal programma.
- **APERTURA CONTI D'ORDINE.** Tramite questa opzione è possibile indicare se si vogliono effettuare le riaperture dei Conti d'Ordine con Saldo diverso da zero nel nuovo esercizio
- **APERTURA CONTI DI RIEPILOGO.** Tramite questa opzione è possibile indicare se si vogliono effettuare le riaperture dei Conti di Riepilogo con Saldo diverso da zero nel nuovo esercizio.

Se viene indicato di effettuare le riaperture dei Conti d'Ordine e dei Conti di Riepilogo, il programma dapprima calcola i saldi di tali Sottoconti alla data di chiusura esercizio, dopodichè, se il saldo è diverso da zero, vengono effettuate le registrazioni di chiusura ed apertura così come avviene per i sottoconti della Situazione Patrimoniale.

Alla conferma dei dati compare una finestra in cui è sintetizzato il funzionamento del programma e le operazioni che è necessario avere già eseguito prima del cambio esercizio stesso.

Nel momento in cui viene confermato il proseguimento dell'elaborazione, appare all'interno di questa finestra, una casella di riepilogo in cui viene indicato la fase corrente di elaborazione e quali sono i dati che il programma sta elaborando.