

FISCO eTASSE

la tua guida per un fisco semplice

In collaborazione con



Presenta:

GB Software Contabilità Base

per la piccola azienda che deve gestire internamente la propria contabilità



GB Software Contabilità Aziende è il software dedicato alla **contabilità per le aziende**, sia in regime ordinario che semplificato.

E' un software costruito con le soluzioni tecnologiche più moderne dell'ultimo decennio e per questo motivo non ha i vizi ereditati dalle tecnologie del "secolo scorso".

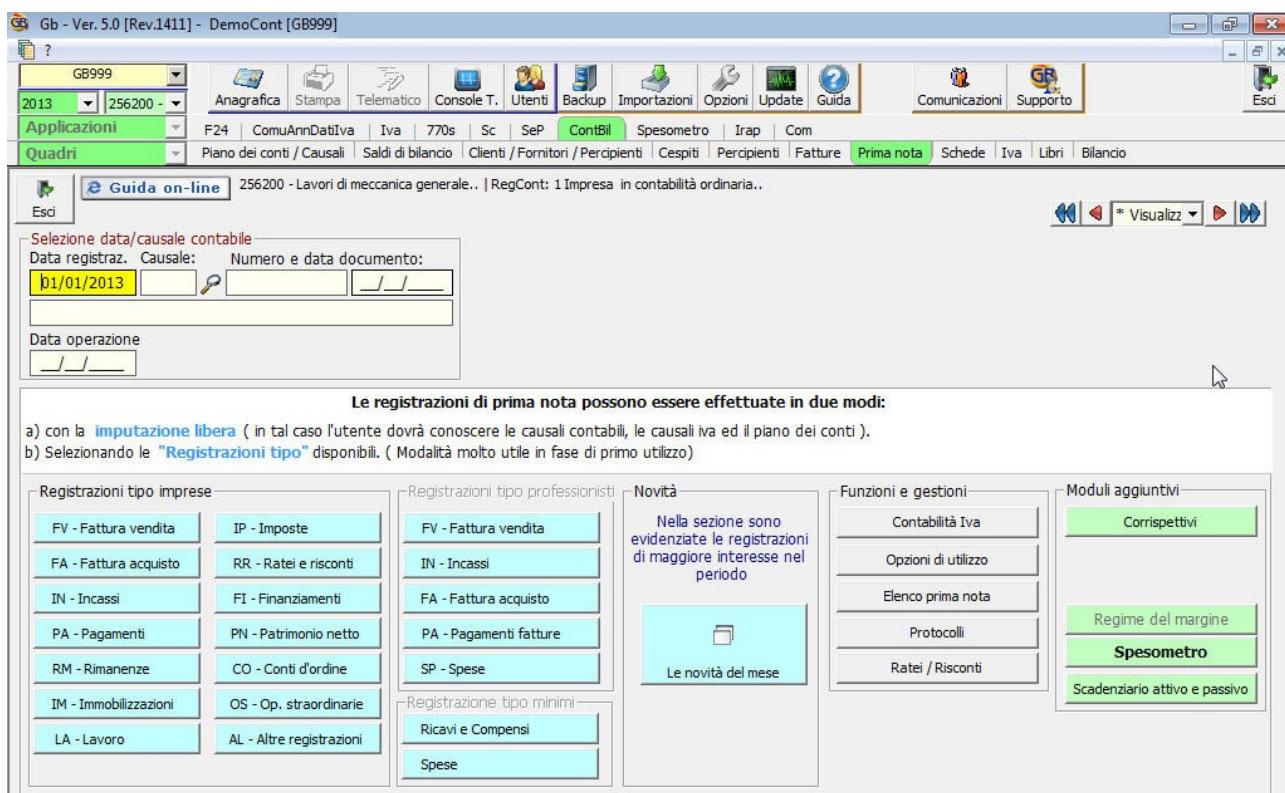
Questa sua relativa "giovinezza" unita a strategie commerciali dinamiche, ne fanno il Software di Contabilità più potente e conveniente per eccellenza.

Con **GB Software Contabilità per Aziende** puoi risparmiare **oltre il 50%** rispetto ai normali prezzi di mercato. Ha precaricati 4 piani dei conti, causali contabili, Iva e centinaia di registrazioni tipo.

Se necessario per la tua attività, questo software si integra perfettamente con tutti gli altri Software GB, infatti predispone i dati utili per la redazione del bilancio di esercizio (Bilancio Europeo) e la compilazione dei principali quadri delle dichiarazioni (Dichiarazione Iva, 770 Semplificato, quadri F - G dei modelli dell'Unico e l'Irap) e la gestione dell'F24.

Contabilità Base Ordinaria e Semplificata per le Imprese

L'applicazione "Contabilità base" consiste in una facile gestione per la tenuta delle scritture contabili e permette di determinare la situazione patrimoniale ed economica dell'azienda per le imprese in regime ordinario e semplificato, oltre al regime sostitutivo - Marginali - (Forfettino) Art. 13 L. 388/2000.



Il modulo base della contabilità comprende:

- **Il Piano dei Conti** strutturato a 5 livelli, personalizzabile dall'utente. Prevede il collegamento alla gestione fiscale, con l'indicazione delle percentuali di deducibilità ai fini delle imposte dirette ed Irap;
- **Le Causali Contabili**, che permettono di effettuare le diverse registrazioni in prima nota iva e non iva;
- **Le Causali Iva**, che permettono di gestire i vari adempimenti relativi all'imposta sul valore aggiunto (liquidazioni periodiche e versamenti – art.27 D.P.R. 633/72).
- **Saldi di Bilancio**, che permette l'inserimento dei saldi di bilancio della ditta. Sono previste 3 diverse tipologie di caricamento da input (Bilancio

Europeo in forma Abbreviata, in forma Estesa e Stato Patrimoniale/Conto Economico) e l'importazione da file XBRL;

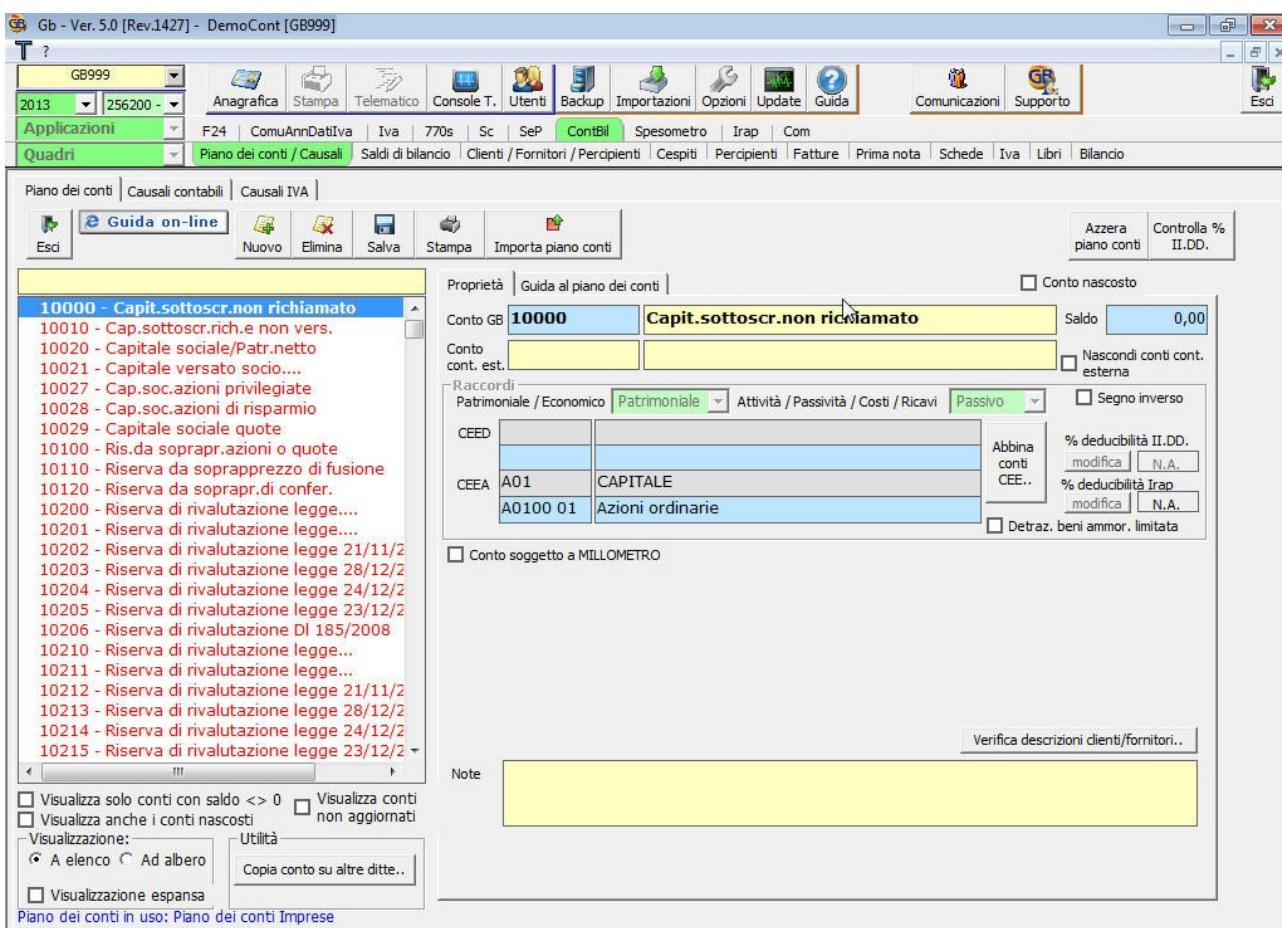
- **Clienti/Fornitori/Percipienti**, dove vengono inseriti i dati anagrafici dei soggetti che sono clienti e fornitori delle ditte per le quali si effettuano le registrazioni in contabilità. È un'anagrafica comune e il soggetto dovrà essere inserito una sola volta;
- **La Prima Nota**, che prevede l'inserimento di registrazioni contabili. In fase di "avviamento" l'utente è facilitato dall'utilizzo di centinaia di "Registrazioni tipo" proposte da GBsoftware che sono complete degli abbinamenti tra piano dei conti, causali contabili e causali iva;
- **Ratei e Risconti**, che prevedono il calcolo automatico dei ratei e risconti attivi e passivi di proventi e costi di competenza dell'esercizio o esigibili in esercizi successivi;
- **Le Schede Contabili**, dove è possibile effettuare tutte le operazioni di ricerca e stampa dei movimenti registrati;
- **La Gestione Iva**, in cui vengono gestiti gli adempimenti relativi all'imposta sul valore aggiunto (liquidazioni periodiche e versamenti – art.27 D.P.R. 633/72 ; stampa dei registri – Art.39 D.P.R. 633/72);
- **Gestione Libri Contabili**, dove per le imprese ordinarie è prevista la stampa del libro giornale, del libro inventari disciplinati dagli articoli 2216 e 2217 del Codice Civile e della Numerazione delle Pagine da Vidimare;
- **Il Bilancio**, prospetto contabile aggiornato in automatico, nel quale confluiscano l'insieme delle registrazioni di prima nota inserite fino a quella data;
- **Prospetti Contabili**, che prevedono le diverse visualizzazioni dei dati registrati in prospetti raggruppati per "Differenze e percentuali", "Importi per mese" e "Importi per mese con differenze";
- **Tassa annuale Libri Sociali**, che permette il calcolo automatico per le società di capitali che devono versare la tassa per la numerazione e bollatura dei libri e registri sociali, come previsto dall'art. 23, nota 3, Tariffa, D.P.R. 26.10.1972, n. 641;
- **Diritto Camerale**, che permette il calcolo del tributo che ogni anno devono versare le imprese iscritte o annotate nel Registro delle Imprese a favore della Camera di Commercio competente per territorio (L. 580/93, art. 18);

1 Il Piano dei Conti per le Imprese

In GBsoftware il piano dei conti è previsto in due versioni, per le Imprese in Ordinaria e per quelle Semplificate.

La tenuta della contabilità richiede necessariamente l'utilizzo di un piano dei conti, che deve essere strutturato per poter effettuare le registrazioni in prima nota e la esposizione in bilancio.

La struttura del piano dei conti prevede 5 diversi livelli, che permettono una analitica ed articolata esposizione dei dati risultanti dalla contabilità. Ogni conto è agganciato al corrispondente conto del piano dei conti Cee, permettendo così la composizione automatica del bilancio Cee anche ai fini del deposito nel Registro Imprese.

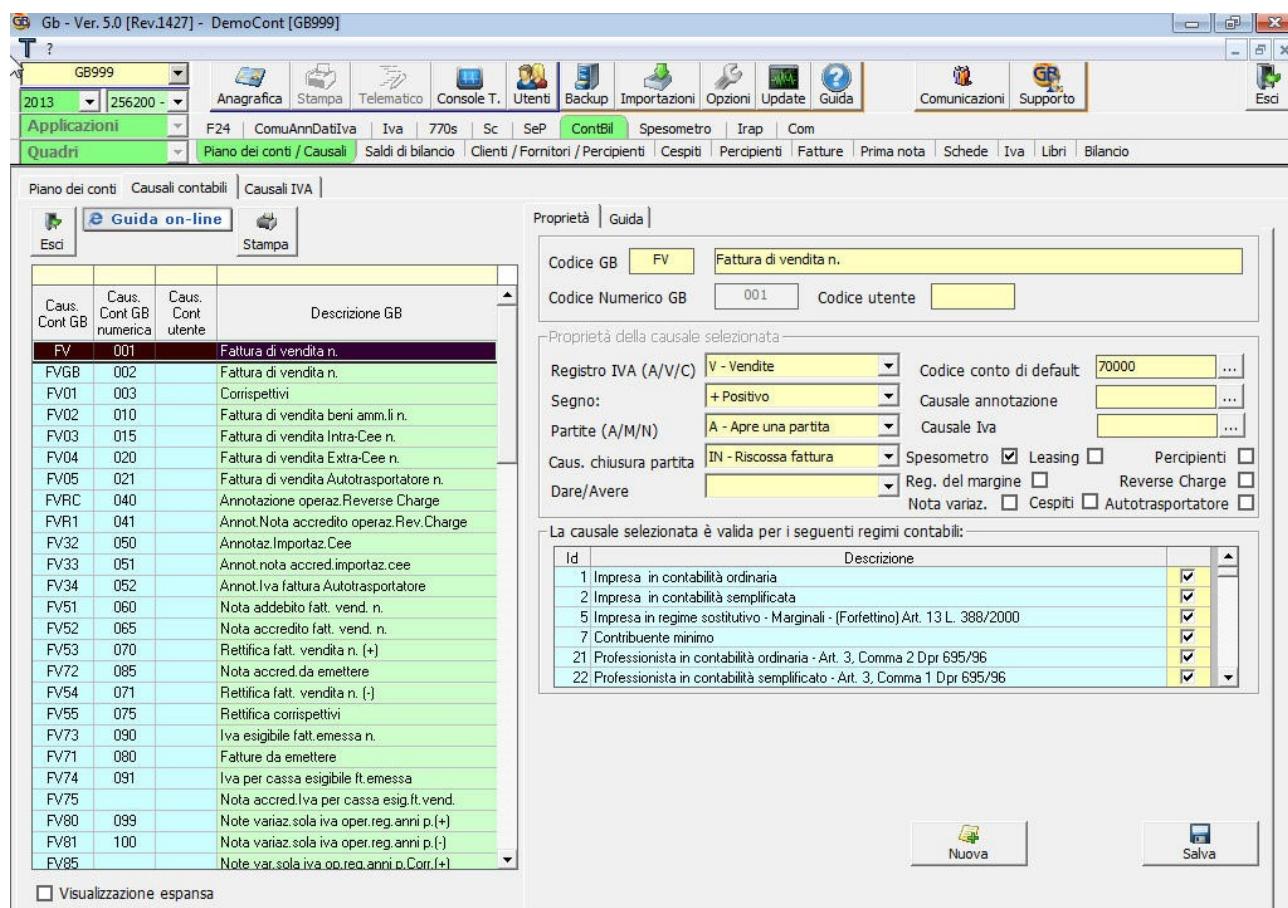


2 Le Causali Contabili

Le "Causali contabili" vengono utilizzate in fase di registrazione della prima nota e determinano le modalità di registrazione.

Nel modulo contabilità ordinaria e semplificata è presente l'elenco delle causali necessarie all'utilizzo del software, le quali vengono aggiornate da GBsoftware e rese disponibile tramiti aggiornamenti.

L'utente potrà comunque aggiungere ulteriori causali contabili personalizzando così la procedura in base alle proprie esigenze.



Caus. Cont GB	Caus. Cont GB numerica	Caus. Cont utente	Descrizione GB
FV	001		Fattura di vendita n.
FVGB	002		Fattura di vendita n.
FV01	003		Corrispettivi
FV02	010		Fattura di vendita beni amm.li n.
FV03	015		Fattura di vendita Intra-Cee n.
FV04	020		Fattura di vendita Extra-Cee n.
FV05	021		Fattura di vendita Autotrasportatore n.
FVRC	040		Annotatione operaz. Reverse Charge
FVR1	041		Annot.Nota accredito operaz.Rev.Charge
FV32	050		Annot.Importaz.Cee
FV33	051		Annot.nota accredi importaz.cee
FV34	052		Annot.Iva fattura Autotrasportatore
FV51	060		Nota addebito fatt. vend. n.
FV52	065		Nota accredito fatt. vend. n.
FV53	070		Rettifica fatt. vendita n. (+)
FV72	085		Nota accred da emettere
FV54	071		Rettifica fatt. vendita n. (-)
FV55	075		Rettifica corrispettivi
FV73	090		Iva esigibile fatt.emessa n.
FV71	080		Fatture da emettere
FV74	091		Iva per cassa esigibile ft.emessa
FV75			Nota accred.Iva per cassa esig.ft.vend.
FV80	099		Note variaz.sola iva oper.reg.anni p.(+)
FV81	100		Note variaz.sola iva oper.reg.anni p.(-)
FV85			Note var.sola iva op.req.anni p.Corr.(-)

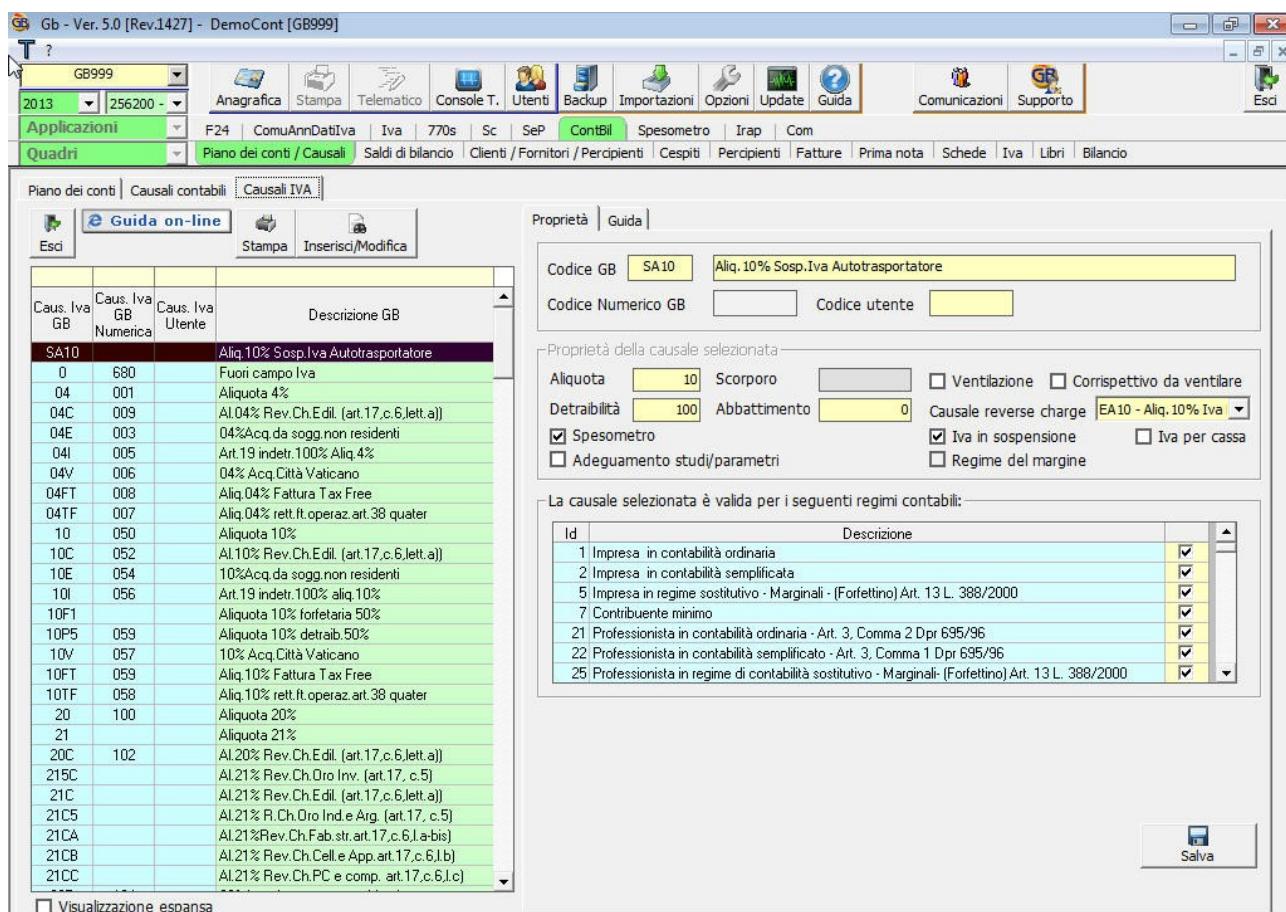
Visualizzazione espansa

3 Le Causali Iva

Le "Causali iva" vengono utilizzate in fase di registrazione della prima nota iva (fatture di acquisto e di vendita) e permettono di adempiere agli obblighi relativi alla normativa iva.

Nel modulo della contabilità ordinaria e semplificata per le imprese viene fornito l'elenco completo contenente tutte le causali Iva necessarie, le quali vengono aggiornate da GBsoftware e rese disponibile tramite aggiornamenti.

Se l'utente necessita di aggiungere delle causali iva che non sono presenti nell'elenco, deve inviare direttamente allo staff di GBsoftware una comunicazione, tramite pulsante "Inserisci/Modifica", con il dettaglio delle proprietà da inserire.



The screenshot shows the GB software interface for managing tax causes. The main window is titled "Causal IVA". The left side features a grid table with columns: Caus. Iva GB, Caus. Iva GB Numerica, Caus. Iva Utente, and Descrizione GB. The right side contains a properties panel with fields for Codice GB (SA10), Codice Numerico GB, Codice utente, and various checkboxes for properties like Aliquota, Detraibilità, Spesometro, etc. Below the properties panel is a section for "Proprietà della causale selezionata" (Properties of the selected cause) with checkboxes for Ventilazione, Corrispettivo da ventilare, Causale reverse charge, Iva in sospensione, and Iva per cassa. At the bottom, a table lists valid regimes for the selected cause, and a "Salva" (Save) button is visible.

4 Saldi di Bilancio

La gestione "Saldi di Bilancio" rappresenta il punto di partenza per l'inserimento dei valori contabili di una impresa in ordinaria o semplificata.

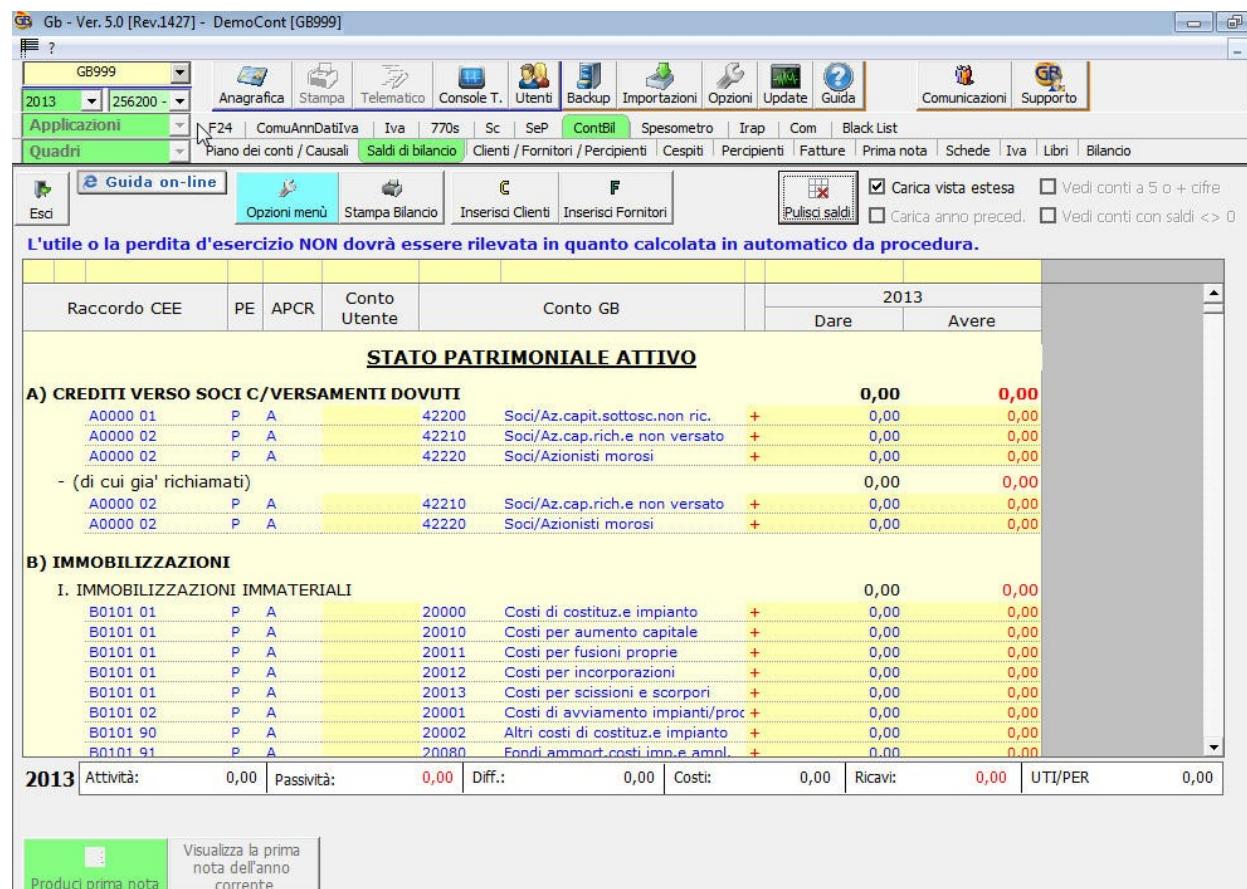
La form "Saldi di bilancio" viene utilizzata:

- al primo utilizzo del programma, "aprendo" in tal modo la situazione della ditta in GBsoftware;
- in un qualsiasi altro momento, per avere una "fotografia" della situazione contabile della ditta sempre aggiornata con i saldi inseriti.

Per le imprese Ordinarie è possibile ricaricare i saldi in tre diverse visualizzazioni:

- Bilancio Europeo Abbreviato
- Bilancio Europeo Esteso
- Stato Patrimoniale e Conto Economico

Per le imprese in Semplificata è prevista la sola visualizzazione di Stato Patrimoniale e del Conto Economico.



L'utile o la perdita d'esercizio NON dovrà essere rilevata in quanto calcolata in automatico da procedura.

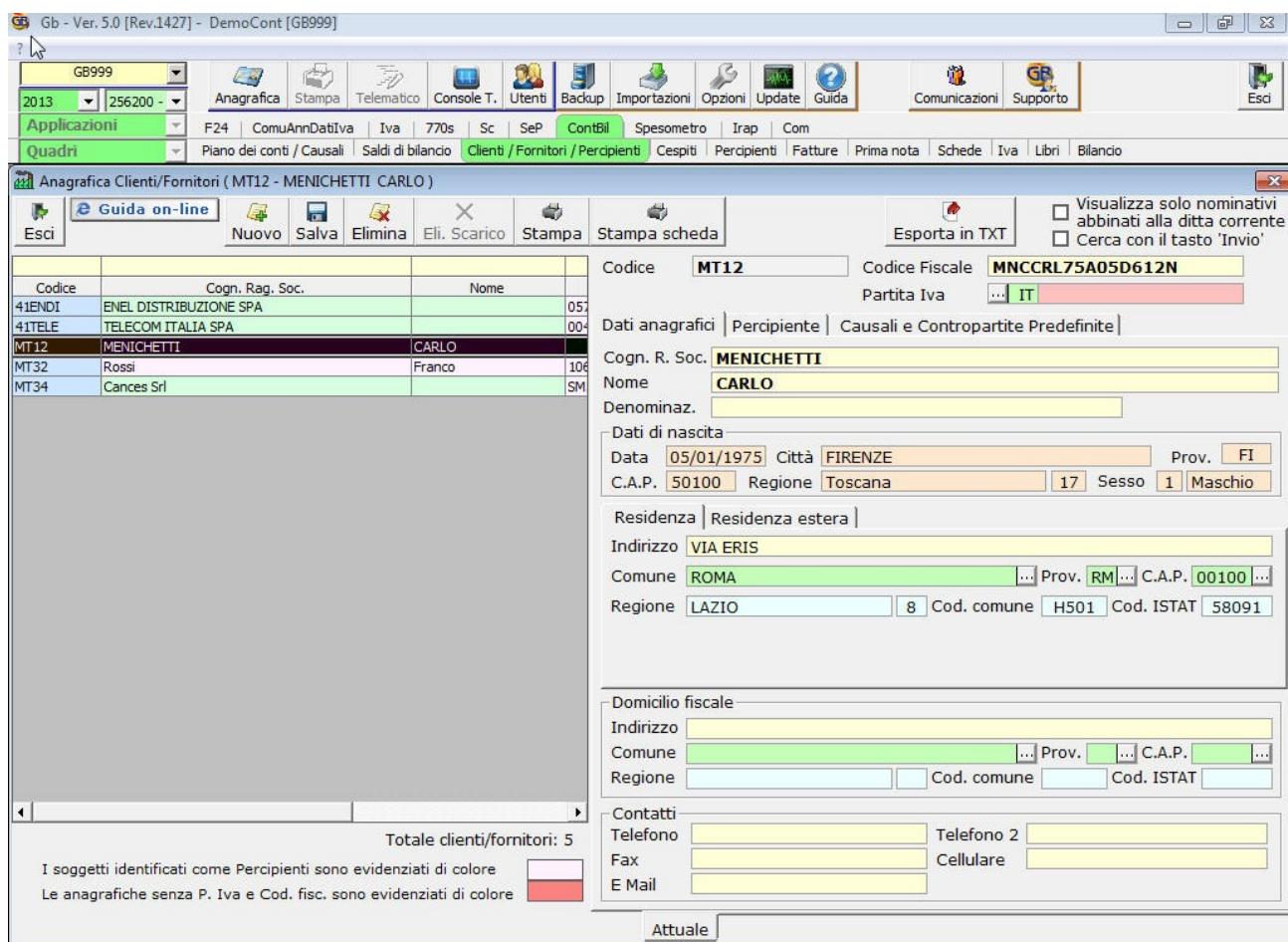
Raccordo CEE		PE	APCR	Conto Utente	Conto GB	2013	
						Dare	Avere
STATO PATRIMONIALE ATTIVO							
A) CREDITI VERSO SOCI C/VERSAMENTI DOVUTI							
A0000 01	P	A	42200	Soci/Az.capit.sottosc.non ric.	+	0,00	0,00
A0000 02	P	A	42210	Soci/Az.cap.rich.e non versato	+	0,00	0,00
A0000 02	P	A	42220	Soci/Azionisti morosi	+	0,00	0,00
- (di cui già richiamati)							
A0000 02	P	A	42210	Soci/Az.cap.rich.e non versato	+	0,00	0,00
A0000 02	P	A	42220	Soci/Azionisti morosi	+	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI							
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
B0101 01	P	A	20000	Costi di costituz.e impianto	+	0,00	0,00
B0101 01	P	A	20010	Costi per aumento capitale	+	0,00	0,00
B0101 01	P	A	20011	Costi per fusioni proprie	+	0,00	0,00
B0101 01	P	A	20012	Costi per incorporazioni	+	0,00	0,00
B0101 01	P	A	20013	Costi per scissioni e scorpori	+	0,00	0,00
B0101 02	P	A	20001	Costi di avviamento impianti/proc	+	0,00	0,00
B0101 90	P	A	20002	Altri costi di costituz.e impianto	+	0,00	0,00
B0101 91	P	A	20080	Fondi ammort.costi imo.e amnl.	+	0,00	0,00
2013		Attività:	0,00	Passività:	0,00	Diff.:	0,00
						Costi:	0,00
						Ricavi:	0,00
						UTI/PER	0,00

Produci prima nota **Visualizza la prima nota dell'anno corrente**

5 Clienti/Fornitori/Percipienti

Il modulo “Anagrafica comune clienti, fornitori e percipienti” prevede la gestione di una unica anagrafica “comune” e centralizzata.

In GBsoftware l'anagrafica comprende l'elenco di tutti i clienti, fornitori e percipienti, permettendo un utilizzo ottimale delle risorse e la disponibilità immediata dei dati anagrafici e fiscali per tutti i moduli della contabilità.



The screenshot shows the GB Software interface for managing clients, suppliers, and recipients. The main window title is "Gb - Ver. 5.0 [Rev.1427] - DemoCont [GB999]". The menu bar includes "Anagrafica", "Stampa", "Telematico", "Console T.", "Utenti", "Backup", "Importazioni", "Opzioni", "Update", "Guida", "Comunicazioni", "Supporto", and "Esci". The toolbar includes "Nuovo", "Salva", "Elimina", "Eli. Scarico", "Stampa", and "Stampa scheda". The status bar shows "Visualizza solo nominativi abbinati alla ditta corrente" and "Cerca con il tasto 'Invio'". The main area displays a list of clients/vendors and a detailed view for Menichetti Carlo. The detailed view includes fields for Codice (MT12), Cogn. Rag. Soc. (MENICHETTI), Nome (CARLO), and various address and contact information. It also shows a preview of the F24 model for Menichetti Carlo.

Relativamente ai percipienti la gestione prevede l'inserimento dei dati relativi al corretto trattamento della aliquota della ritenuta da applicare, al fine di poter gestire la generazione del modello F24 per il versamento delle ritenute d'acconto, delle certificazioni relative ai compensi corrisposti e la compilazione del modello 770 semplificato.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1428] - DemoCont [GB999] [Licenza: 1068550 | User: guide1@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\]

GB999
2013 256200 -
Applicazioni F24 F23 ComuAnnDatiVA Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Irap Intento Com Black List
Quadri Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori / Percipienti Cespi Causali e Contropartite Predefinite
Anagrafica Clienti/Fornitori MT32 - Rossi Franco)

Esci Guida on-line Nuovo Salva Elimina Eti. Scarico Stampa Stampa scheda

Visualizza solo nominativi
abbini alla ditta corrente
Cerca con il tasto 'Invio'

MT32 RSSFNC59T31A089E
Partita Iva IT 10654410157

Dati anagrafici Percipiente Causali e Contropartite Predefinite
 Nel caso in cui il soggetto sia anche percipiente selezionare la casella

Dati percipiente

Ritenute 4 ... Irpef Con Cassa Ordine
Causale prestazione A ... Prestazioni Di Lavoro Autonomo Rientranti Nell'esercizio Di Arte O Professione Abituale;
Codice tributo 1040 Ritenute Su Redditi Di Lavoro Autonomo Compensi Per L'esercizio Di Arti E Professioni
Imponibile a ritenuta 100,00 % Aliquota ritenuta 20,00 %
Aliquota Cassa 4,00 % Aliquota gestione separata 0,00 %

Codice	Cogn. Rag. Soc.	Nome
41ENDI	ENEL DISTRIBUZIONE SPA	052
41TELE	TELECOM ITALIA SPA	004
MT12	MENICCHETTI	CARLO
MT32	Rossi	Franco
MT34	Cances Srl	SM

6 La Prima Nota

La gestione della "Prima nota" prevede un' unica interfaccia che permette di effettuare tutti i tipi di registrazione previsti per la contabilità ordinaria o semplificata di un'impresa.

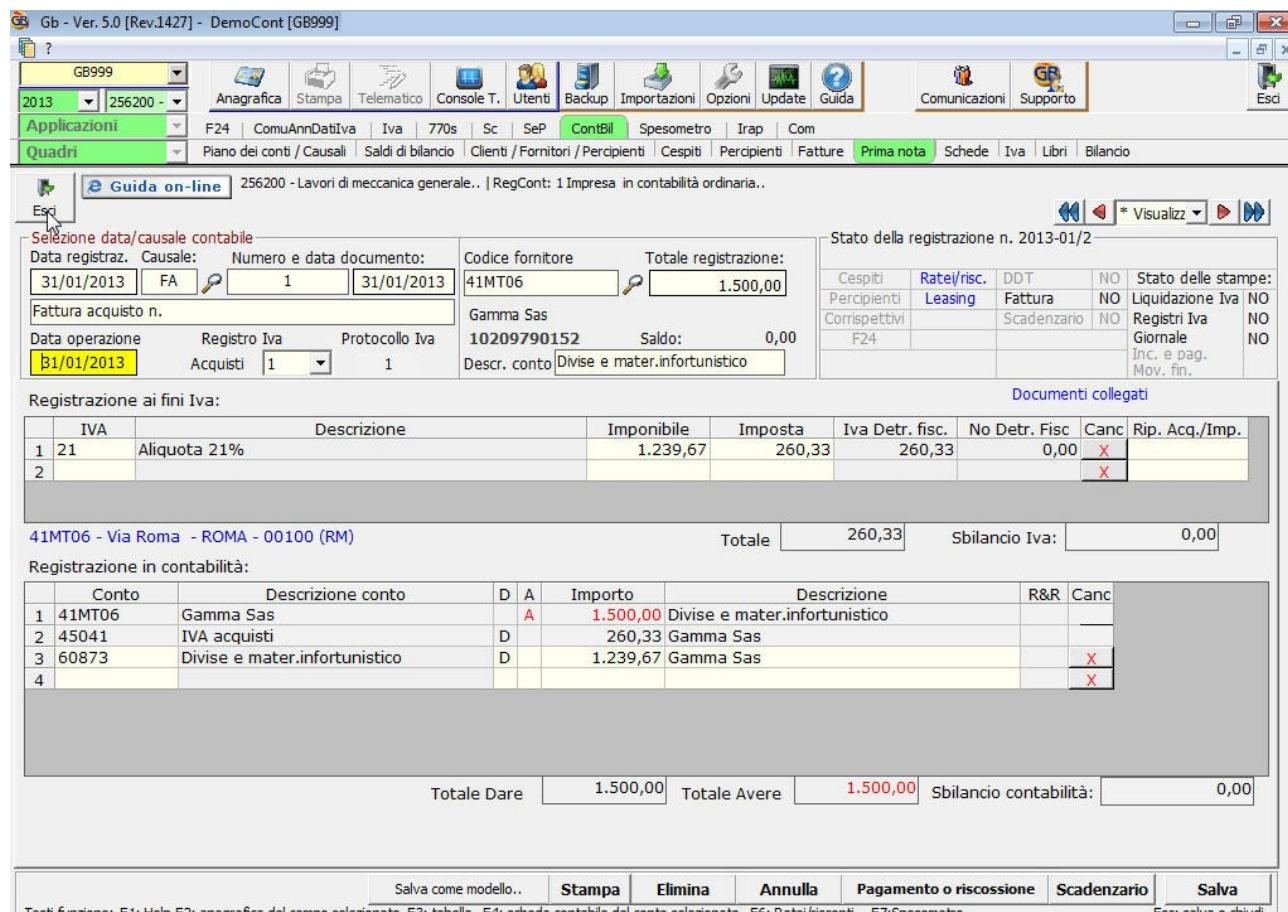
La gestione della prima nota prevede l'insieme delle operazioni da contabilizzare.

Possono essere scritture IVA (fattura acquisti o vendita) o semplici registrazioni NON IVA (pagamenti, incassi e rilevazioni).

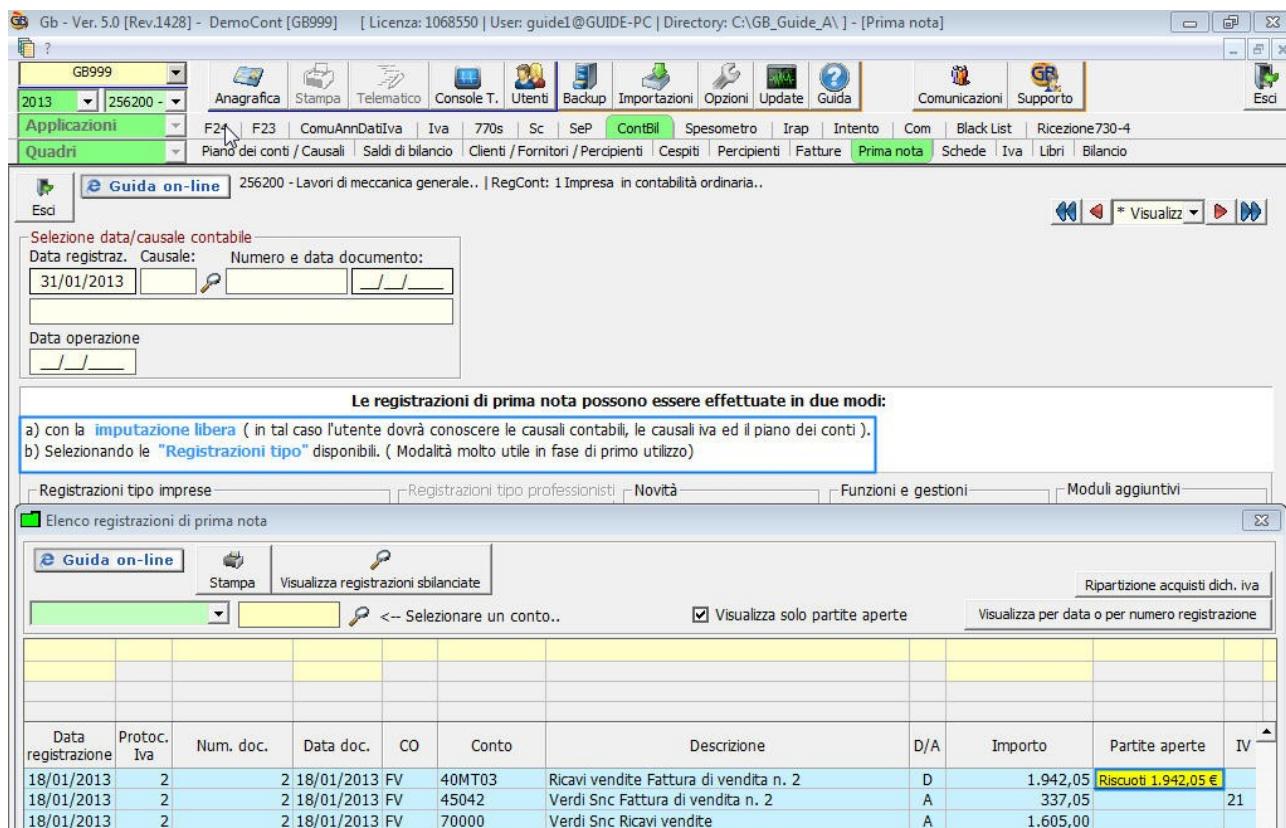
Con GBsoftware queste registrazioni possono essere effettuate in due modi:

- tramite imputazione libera;
- tramite registrazione tipo;

Nella piattaforma della prima nota sono disponibili centinaia di registrazioni tipo già predisposte e complete di causali contabili, iva e conti, facilitando e velocizzando il lavoro. Inoltre l'utente, nella fase di salvataggio della prima nota, ha la possibilità di predisporre la registrazione come modello tipo da poter richiamare per le successive scritture.



Le operazioni di chiusura partita (pagamenti o riscossioni) oltre a produrre direttamente dalla registrazione, tramite il pulsante "Pagamento o riscossione", è possibile effettuarle dall'Elenco Prima Nota cliccando direttamente sulla partita aperta (Paga/Riscuoti).



Le registrazioni di prima nota possono essere effettuate in due modi:

- con la **imputazione libera** (in tal caso l'utente dovrà conoscere le causali contabili, le causali iva ed il piano dei conti).
- Selezionando le **"Registrazioni tipo"** disponibili. (Modalità molto utile in fase di primo utilizzo)

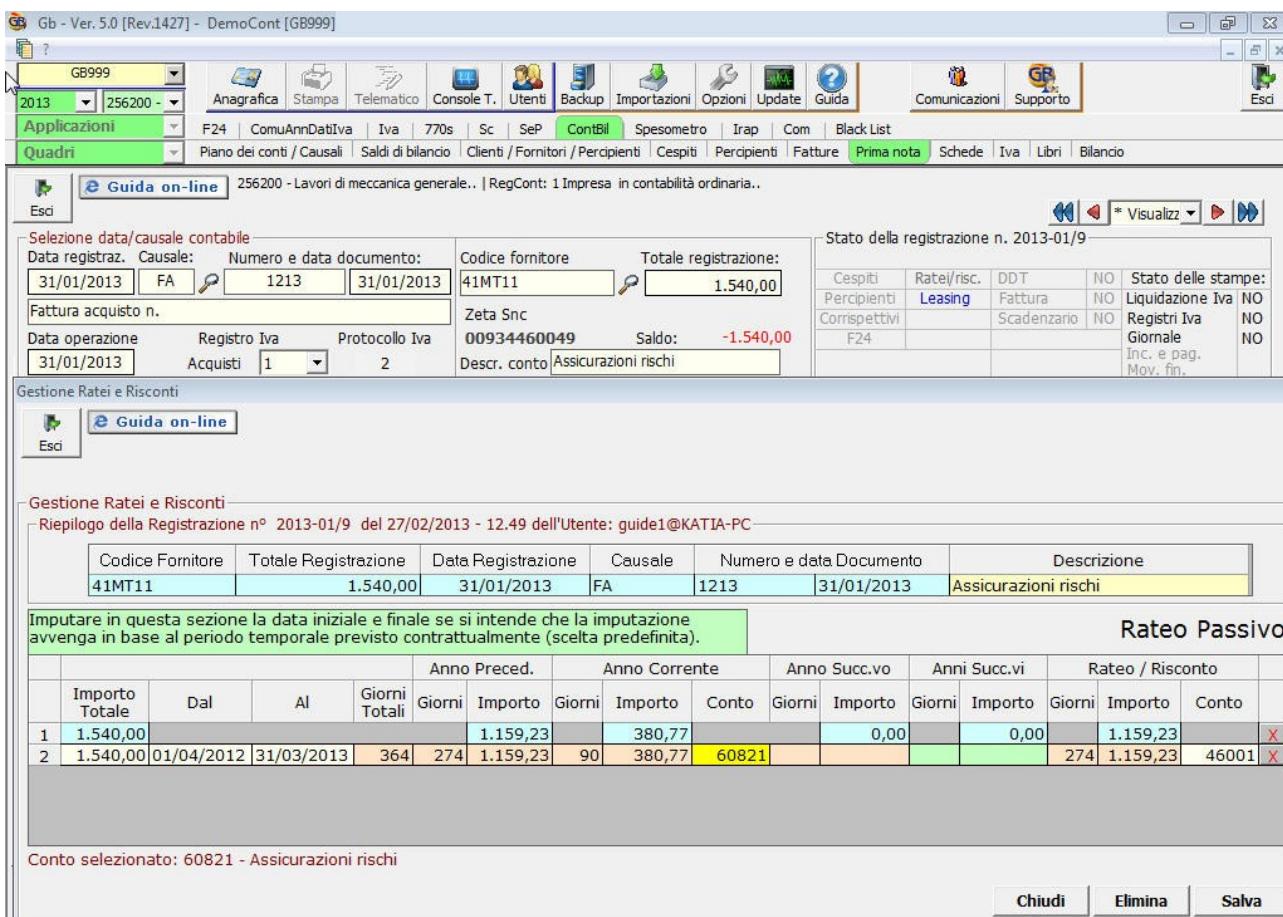
Data registrazione	Protoc.	Iva	Num. doc.	Data doc.	CO	Conto	Descrizione	D/A	Importo	Partite aperte	IV
18/01/2013	2		2	18/01/2013	FV	40MT03	Ricavi vendite Fattura di vendita n. 2	D	1.942,05	Riscuoti 1.942,05 €	
18/01/2013	2		2	18/01/2013	FV	45042	Verdi Snc Fattura di vendita n. 2	A	337,05		21
18/01/2013	2		2	18/01/2013	FV	70000	Verdi Snc Ricavi vendite	A	1.605,00		

7 Ratei e Risconti

I costi e i ricavi che si prolungano da un esercizio all'altro determinano Ratei e Risconti attivi e passivi da rilevare nella contabilità dell'impresa.

L'art. 2424-bis del Codice Civile afferma che nella voce:

- Ratei e Risconti Attivi, devono essere iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.
- Ratei e Risconti passivi, devono essere iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.



Il programma GBsoftware permette la gestione di tali scritture in fase di registrazione della manifestazione finanziaria.

La registrazione dei Ratei e dei Risconti avviene direttamente in prima nota, tramite tasto funzione “F6”, con la rilevazione di un conto economico di costo (codice mastro 6) o di ricavo (codice mastro 7).

8 La Schede Contabili

Le schede contabili consentono la visualizzazione dei movimenti contabili dei clienti, fornitori e di tutti gli altri conti utilizzati nelle scritture di prima nota.

La visualizzazione di questi conti può avvenire dal menu "schede" con molteplici possibilità di scelta già predisposte.

Molto utile è anche la possibilità di attivarle con un doppio click sull'importo direttamente dal bilancio, dalla prima nota, dai prospetti contabili, dai registri e da tante altre parti della procedura

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1427] - DemoCont [GB999]														?		GB999		Anagrafica		Stampa		Telematico		Console T.		Utenti		Backup		Importazioni		Opzioni		Update		Guida		Comunicazioni		Supporto		Esci	
2013		256200		F24		ComuAnnDatiIva		Iva		770s		Sc		SeP		ContBil		Spesometro		Irap		Com		Schede		Iva		Libri		Bilancio													
Quadri		Piano dei conti / Causali		Saldi di bilancio		Clienti / Fornitori / Percipienti		Cespi		Percipienti		Fatture		Prima nota		Schede		Iva		Libri		Bilancio																					
Guida on-line																																											
Data Reg.		N.Doc		Data Doc.		Pr.Iva		CO		IV		Causale		Descrizione		Dare		Avere		Saldo		<input type="checkbox"/> Salto Pagina		<input type="checkbox"/> Saldo <> 0																			
<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>																			
CONTO : 20000 - Costi di costituz.e impianto														ATTIVITÀ		B0101 01																											
Data Reg.		N. Doc.		Data Doc.		Pr.Iva		CO		IV		Causale		Descrizione		Dare		Avere		Saldo		<input type="checkbox"/> Soggi		<input type="checkbox"/> Miliz.																			
01/01/13														Saldo anno precedente (2012)		2.450,00				2.450,00																							
01/01/13		01/01/13		00		Apertura bilancio		Riporto anno precedente						Totale:		2.450,00		0,00		2.450,00																							
CONTO : 21110 - Impianti tecnici generici														ATTIVITÀ		B0202 01																											
Data Reg.		N. Doc.		Data Doc.		Pr.Iva		CO		IV		Causale		Descrizione		Dare		Avere		Saldo		<input type="checkbox"/> Soggi		<input type="checkbox"/> Miliz.																			
01/01/13														Saldo anno precedente (2012)		39.450,00				39.450,00																							
01/01/13		01/01/13		00		Apertura bilancio		Riporto anno precedente						Totale:		39.450,00		0,00		39.450,00																							
CONTO : 21120 - Macchinario														ATTIVITÀ		B0202 02																											
Data Reg.		N. Doc.		Data Doc.		Pr.Iva		CO		IV		Causale		Descrizione		Dare		Avere		Saldo		<input type="checkbox"/> Soggi		<input type="checkbox"/> Miliz.																			
01/01/13														Saldo anno precedente (2012)		349.444,97				349.444,97																							
01/01/13		01/01/13		00		Apertura bilancio		Riporto anno precedente						Totale:		349.444,97		0,00		349.444,97																							
CONTO : 21200 - Attrezzature varia e minuta														ATTIVITÀ		B0203A01																											
Data Reg.		N. Doc.		Data Doc.		Pr.Iva		CO		IV		Causale		Descrizione		Dare		Avere		Saldo		<input type="checkbox"/> Soggi		<input type="checkbox"/> Miliz.																			
01/01/13														Saldo anno precedente (2012)		57.676,73				57.676,73																							
01/01/13		01/01/13		00		Apertura bilancio		Riporto anno precedente						Totale:		57.676,73		0,00		57.676,73																							
CONTO : 21300 - Autoveicoli da trasporto														ATTIVITÀ		B0204C02																											
Data Reg.		N. Doc.		Data Doc.		Pr.Iva		CO		IV		Causale		Descrizione		Dare		Avere		Saldo		<input type="checkbox"/> Soggi		<input type="checkbox"/> Miliz.																			
01/01/13														Saldo anno precedente (2012)		50.715,00				50.715,00																							
01/01/13		01/01/13		00		Apertura bilancio		Riporto anno precedente						Totale:		50.715,00		0,00		50.715,00																							
CONTO : 21320 - Macch.uff.elettr.ed elettron.														ATTIVITÀ		B0204B02																											
Data Reg.		N. Doc.		Data Doc.		Pr.Iva		CO		IV		Causale		Descrizione		Dare		Avere		Saldo		<input type="checkbox"/> Soggi		<input type="checkbox"/> Miliz.																			
01/01/13														Saldo anno precedente (2012)		996.175,09		996.175,09		0,00																							

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1428] - DemoCont [GB999] | Licenza: 1068550 | User: guide1@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\ | [Schede contabili]



GB999

2013 256200

Anagrafica Stampa Telematico Console T. Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida Comunicazioni Supporto

Applicazioni F24 F23 ComuAnnDatIva Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Irap Intento Com Black List Ricezione730-4

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

Guida on-line <- Selezionare un conto.. dal 01/01/2013 al 31/12/2013 Scheda del conto selezionato

Data Reg. N.Doc Data Doc. Pr.Iva CO IV Causale Descrizione Dare Avere

Schede contabili

Da questa form è possibile effettuare tutte le operazioni di ricerca e stampa, relativa alle schede contabili della.

La ricerca viene effettuata ogni volta che si preme il tasto Invio.

La ricerca può essere: **Semplice**: con la imputazione di un solo campo (es. un conto)
Complessa: selezionando più campi (es. conto, causale, etc...)

Campi sui quali è possibile effettuare una ricerca:

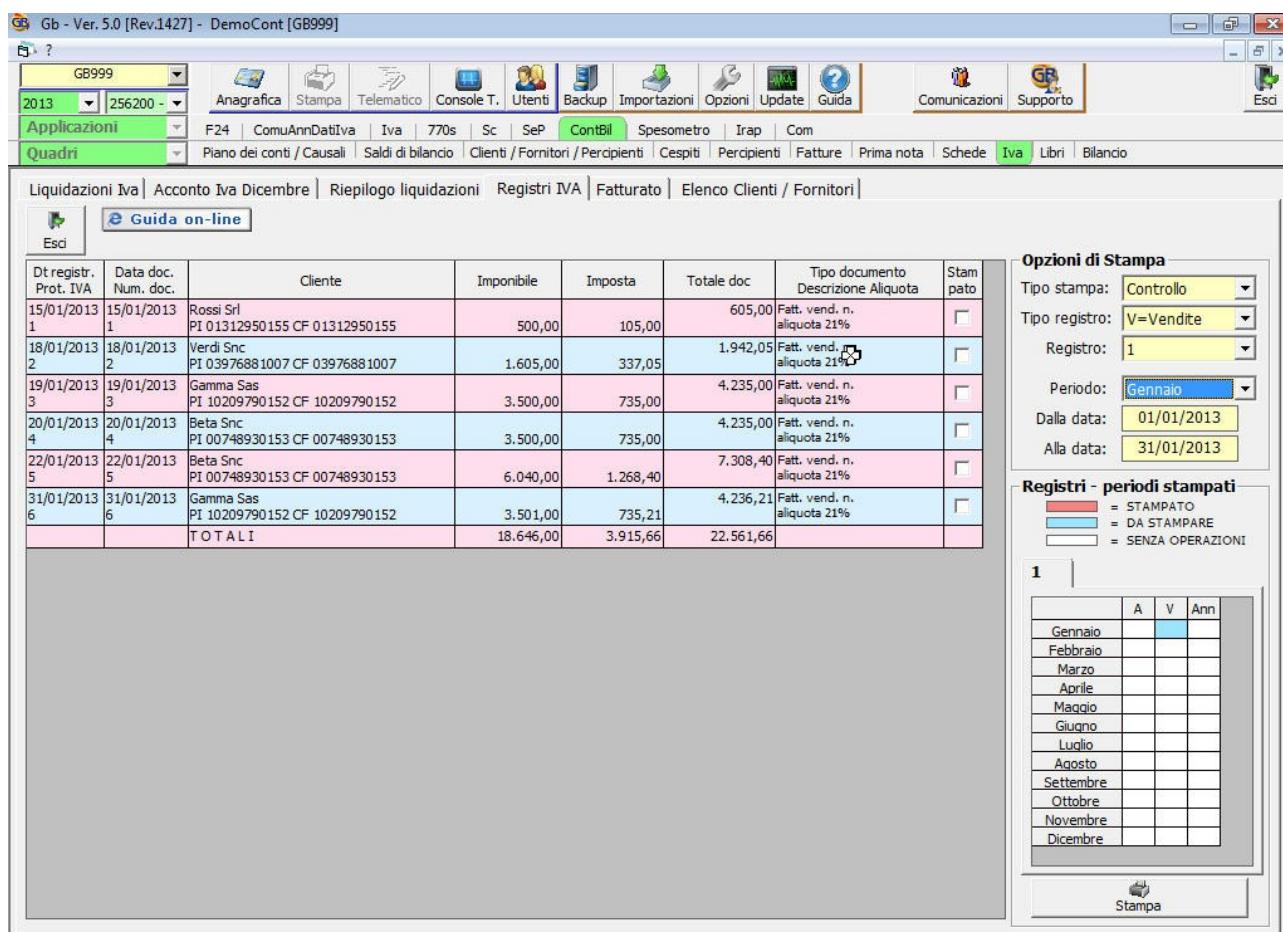
Conto (numerico)	Contenuto	Eventi
Conto (numerico)	Digitare il numero del conto	Se il conto non esiste viene proposto l'elenco (o la visualizzazione ad albero) di quelli disponibili

9 La Gestione Iva

La "Gestione Iva" permette di adempiere a tutti gli obblighi previsti dall'art. 23, 25, 27 e 39 del D.p.r. 633/72.

In GBsoftware la funzione "Gestione Iva", permette di adempiere ai diversi obblighi previsti in materia di liquidazione dell'imposta, alla gestione dei vari registri iva, alla predisposizione dei dati richiesti nella dichiarazione annuale dati iva e negli altri dichiarativi o comunicazione ai fini fiscali.

L'iva dovuta in automatico, viene inviata alla procedura "F24" per il pagamento o per la compensazione. GBsoftware gestisce la creazione del file telematico da inviare tramite il canale di Entratel.



Dt registr.	Data doc.	Cliente	Imponibile	Imposta	Totale doc	Tipo documento	Descrizione	Aliquota	Stampato
15/01/2013	15/01/2013	Rossi Srl PI 01312950155 CF 01312950155	500,00	105,00	605,00	Fatt. vend. n.			<input type="checkbox"/>
18/01/2013	18/01/2013	Verdi Snc PI 03976881007 CF 03976881007	1.605,00	337,05	1.942,05	Fatt. vend. n.			<input type="checkbox"/>
19/01/2013	19/01/2013	Gamma Sas PI 10209790152 CF 10209790152	3.500,00	735,00	4.235,00	Fatt. vend. n.			<input type="checkbox"/>
20/01/2013	20/01/2013	Beta Snc PI 00748930153 CF 00748930153	3.500,00	735,00	4.235,00	Fatt. vend. n.			<input type="checkbox"/>
22/01/2013	22/01/2013	Beta Snc PI 00748930153 CF 00748930153	6.040,00	1.268,40	7.308,40	Fatt. vend. n.			<input type="checkbox"/>
31/01/2013	31/01/2013	Gamma Sas PI 10209790152 CF 10209790152	3.501,00	735,21	4.236,21	Fatt. vend. n.			<input type="checkbox"/>
		T O T A L I	18.646,00	3.915,66	22.561,66				

Opzioni di Stampa

Tipo stampa: Controllo
Tipo registro: V=Vendite
Registro: 1
Periodo: Gennaio
Dalla data: 01/01/2013
Alla data: 31/01/2013

Registri - periodi stampati

1	A	V	Ann
Gennaio			
Febbraio			
Marzo			
Aprile			
Maggio			
Giugno			
Luglio			
Agosto			
Settembre			
Ottobre			
Novembre			
Dicembre			

Stampa

E' prevista la gestione completa di tutti gli adempimenti in materia di Iva:

- liquidazione periodiche
- liquidazione annuale

- acconto iva dicembre
- riepilogo liquidazioni
- Registro iva acquisti
- Registro iva vendite
- Fatturato

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1428] - DemoCont [GB999] [Licenza: 1068550 | User: guide1@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\] - [Iva]

GB999
2013 256200 -

Applicazioni Quadri

F24 F23 ComuAnnDatiIva Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Irap Intento Com Black List Ricezione730-4
Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori / Percipienti Cespiti Percipienti Fatture Prima nota Schede Iva Libri Bilancio

Liquidazioni Iva | Acconto Iva Dicembre | Riepilogo liquidazioni | Registri IVA | Fatturato | Elenco Clienti / Fornitori | Guida on-line | Salva | Invia a F24 | Annulla liquidazione | Stampa | Credito da F24 | Abilita controlli 6099 | Residuo: 0,00 | Importo compensato: 0,00 | Pro-rata di detraibilità | modifica | 100,00 | Visualizza dettagli |

Selezione periodo e tipo di stampa
Periodo: gennaio a registro

DETTAGLIO ACQUISTI

Causale/descrizione	Reg.	imponibile	iva acquisti	detrattabile	non detrattabile	imponibile	iva acq. vent.
Z06 Esente art.10 p.6	1	1.540,00	0,00	0,00	0,00		
R21 21% Rep.S.Marino S.Add.Iva	1	495,87	104,13	104,13	0,00		
TOTALI ACQUISTI		2.035,87	104,13	104,13	0,00	0,00	0,00

DETTAGLIO VENDITE

Causale/descrizione	Reg.	imponibile	iva vendite	a debito	imponibile	iva corrispettivi	a debito
21 Aliquota 21%	1	15.145,00	3.180,45	3.180,45	0,00	0,00	0,00
21 Aliquota 21%	2	441,00	92,61	92,61	8.193,73	1.720,66	1.720,66
TOTALI VENDITE		15.586,00	3.273,06	3.273,06	8.193,73	1.720,66	1.720,66

Riepilogo IVA del periodo

Iva detraibile del periodo	104,13
Iva acq. non detr. prorata	0,00
Iva a debito del periodo	3.273,06
Iva a debito corrispettivi	1.720,66
Utilizzo credito Iva 2012	0,00
Totale Iva a debito	4.993,72
Total Iva detraibile	104,13
Debito	4.889,59
Residuo da pagare	4.889,59

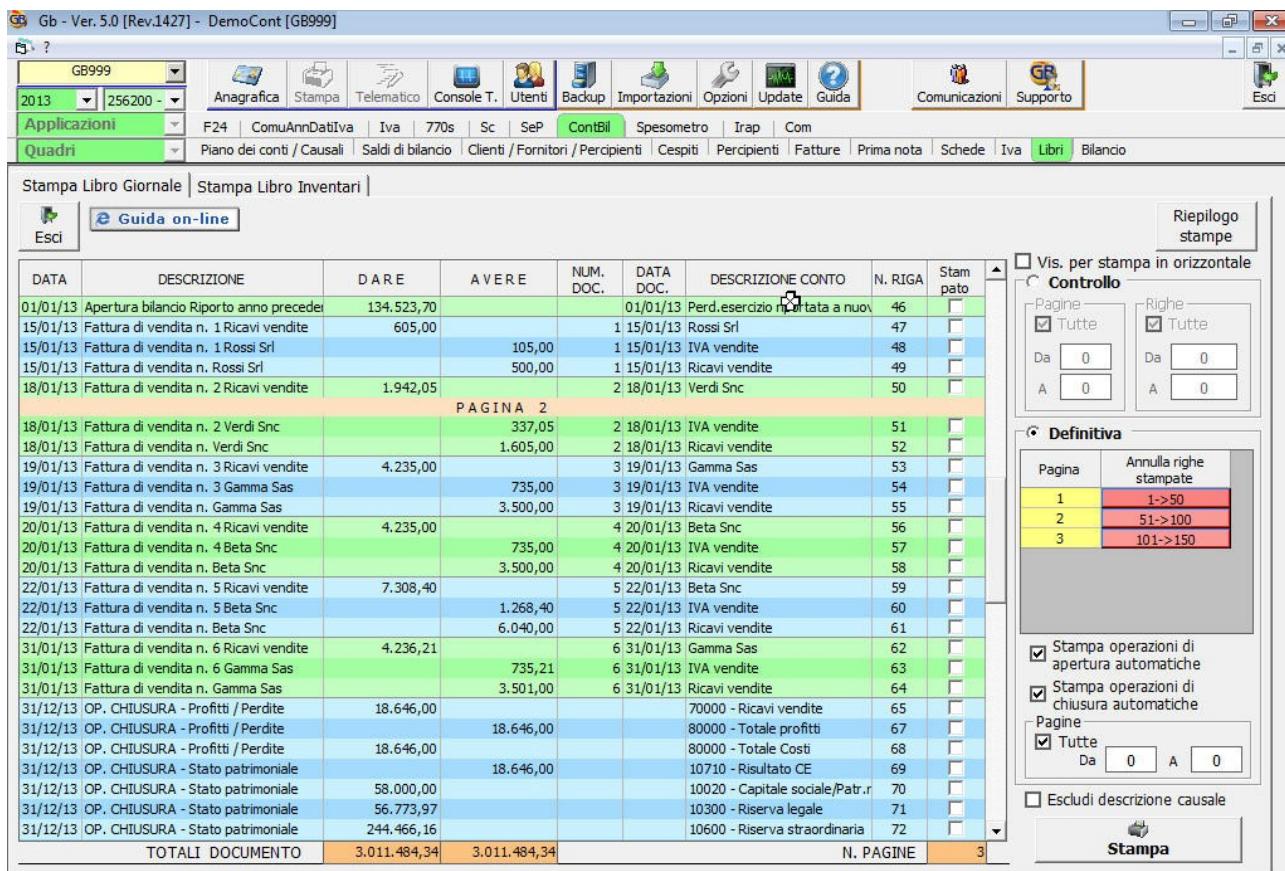
10 Gestione Libri Contabili

La gestione "Libri contabili" prevede la produzione, la tenuta e la stampa del Libro Giornale e del Libro Inventari.

Entrambi sono gestiti con possibilità di stampa su fogli in formato A4, con numerazione automatica e bollatura.

Le operazioni di chiusura e riapertura dei conti sono gestite in autonomia dalla procedura.

- Libro giornale: è un registro contabile obbligatorio per le imprese in contabilità ordinaria, previsto dall'art. 2214 del Codice civile.



DATA	DESCRIZIONE	DARE	AVERE	NUM. DOC.	DATA DOC.	DESCRIZIONE CONTO	N. RIGA	Stampato
01/01/13	Apertura bilancio Riporto anno precedente	134.523,70			01/01/13	Perd.esercizio riportata a nuovo	46	
15/01/13	Fattura di vendita n. 1 Ricavi vendite	605,00			1 15/01/13	Rossi Srl	47	
15/01/13	Fattura di vendita n. 1 Rossi Srl		105,00		1 15/01/13	IVA vendite	48	
15/01/13	Fattura di vendita n. Rossi Srl		500,00		1 15/01/13	Ricavi vendite	49	
18/01/13	Fattura di vendita n. 2 Ricavi vendite	1.942,05			2 18/01/13	Verdi Snc	50	
						PAGINA 2		
18/01/13	Fattura di vendita n. 2 Verdi Snc		337,05		2 18/01/13	IVA vendite	51	
18/01/13	Fattura di vendita n. Verdi Snc		1.605,00		2 18/01/13	Ricavi vendite	52	
19/01/13	Fattura di vendita n. 3 Ricavi vendite	4.235,00			3 19/01/13	Gamma Sas	53	
19/01/13	Fattura di vendita n. 3 Gamma Sas		735,00		3 19/01/13	IVA vendite	54	
19/01/13	Fattura di vendita n. Gamma Sas		3.500,00		3 19/01/13	Ricavi vendite	55	
20/01/13	Fattura di vendita n. 4 Ricavi vendite	4.235,00			4 20/01/13	Beta Snc	56	
20/01/13	Fattura di vendita n. 4 Beta Snc		735,00		4 20/01/13	IVA vendite	57	
20/01/13	Fattura di vendita n. Beta Snc		3.500,00		4 20/01/13	Ricavi vendite	58	
22/01/13	Fattura di vendita n. 5 Ricavi vendite	7.308,40			5 22/01/13	Beta Snc	59	
22/01/13	Fattura di vendita n. 5 Beta Snc		1.268,40		5 22/01/13	IVA vendite	60	
22/01/13	Fattura di vendita n. Beta Snc		6.040,00		5 22/01/13	Ricavi vendite	61	
31/01/13	Fattura di vendita n. 6 Ricavi vendite	4.236,21			6 31/01/13	Gamma Sas	62	
31/01/13	Fattura di vendita n. 6 Gamma Sas		735,21		6 31/01/13	IVA vendite	63	
31/01/13	Fattura di vendita n. Gamma Sas		3.501,00		6 31/01/13	Ricavi vendite	64	
31/12/13	OP. CHIUSURA - Profitti / Perdite	18.646,00				70000 - Ricavi vendite	65	
31/12/13	OP. CHIUSURA - Profitti / Perdite		18.646,00			80000 - Totale profitti	67	
31/12/13	OP. CHIUSURA - Profitti / Perdite	18.646,00				80000 - Totale Costi	68	
31/12/13	OP. CHIUSURA - Stato patrimoniale		18.646,00			10710 - Risultato CE	69	
31/12/13	OP. CHIUSURA - Stato patrimoniale		58.000,00			10020 - Capitale sociale/Patr.r	70	
31/12/13	OP. CHIUSURA - Stato patrimoniale		56.773,97			10300 - Riserva legale	71	
31/12/13	OP. CHIUSURA - Stato patrimoniale		244.466,16			10600 - Riserva straordinaria	72	
	TOTALI DOCUMENTO	3.011.484,34	3.011.484,34			N. PAGINE	3	

- Libro inventari: la tenuta del libro inventari è obbligatoria, secondo le disposizioni dell'art. 2214 del Codice Civile e deve contenere l'indicazione e la valutazione delle attività e delle passività relative all'impresa.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1433] - DemoCont [GB999] [Licenza: 1068550 | User: guide1@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\] - [Menu stampe]

GB999 2013 256200 Anagrafica Stampa Telematico Console T. Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida Comunicazioni Supporto Ese

Applicazioni F24 F23 ComuAnnDatiIva Iva 770s Sc SeP ContBil Spesometro Irap Intento Com Black List Ricezione730-4

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

Stampa Libro Giornale Stampa Libro Inventari

Esci Guida on-line Selezionare il tipo di stampa: Stampa di controllo Opzioni Stampa Stampa definitiva non effettuata. Riepilogo stampa

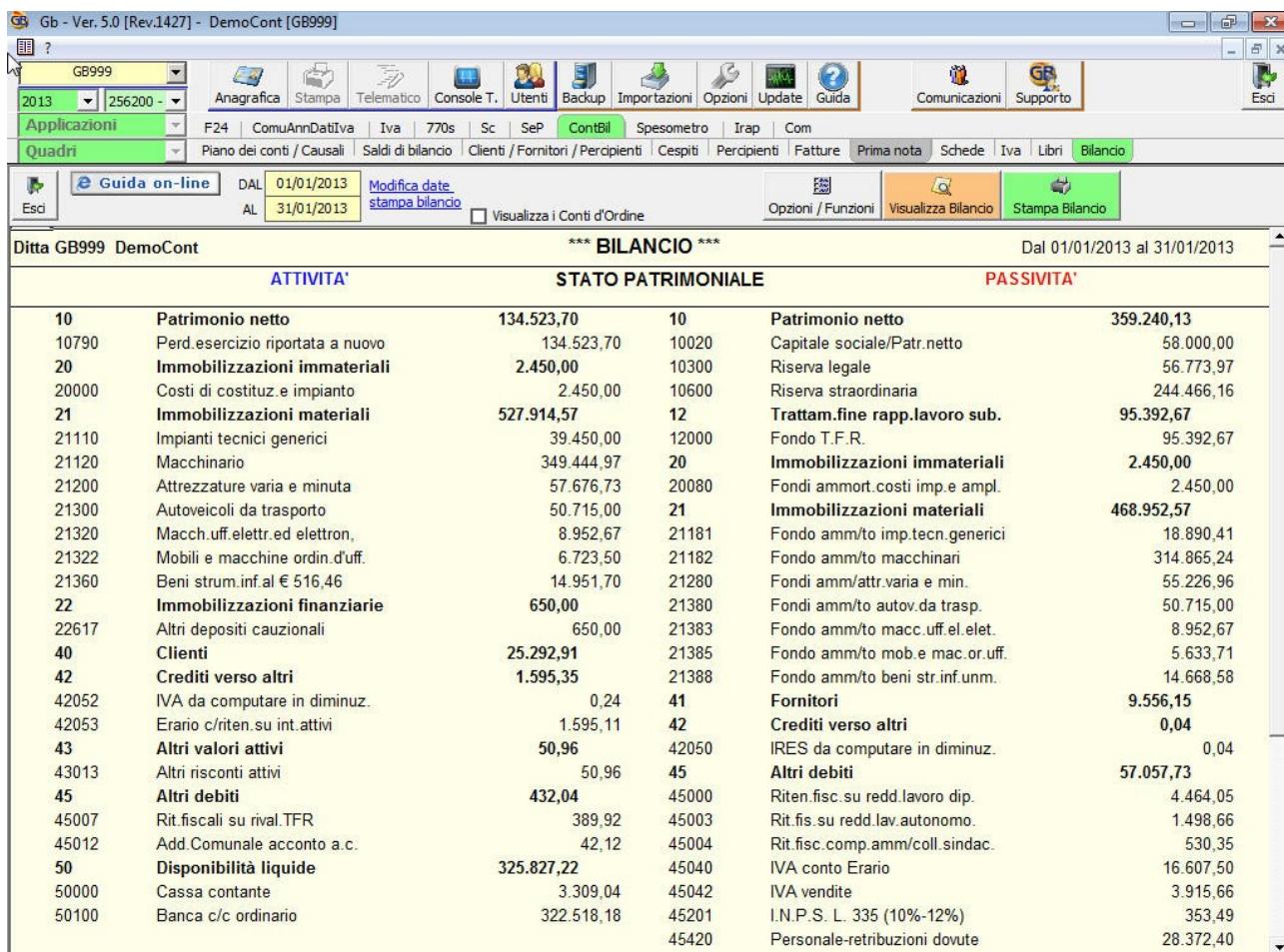
ATTIVITA'		STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'	
10	Patrimonio netto	134.523,70	10	Patrimonio netto	359.240,13
10790	Perd.esercizio riportata a nuovo	134.523,70	10020	Capitale sociale/Patr.netto	58.000,00
20	Immobilizzazioni immateriali	2.450,00	10300	Riserva legale	56.773,97
20000	Costi di costituz. e impianto	2.450,00	10600	Riserva straordinaria	244.466,16
21	Immobilizzazioni materiali	527.914,57	12	Trattam.fine rapp.lavoro sub.	95.392,67
21110	Impianti tecnici generici	39.450,00	12000	Fondo T.F.R.	95.392,67
21120	Macchinario	349.444,97	20	Immobilizzazioni immateriali	2.450,00
21200	Attrezzature varia e minuta	57.676,73	20080	Fondi ammort. costi imp.e ampl.	2.450,00
21300	Autoveicoli da trasporto	50.715,00	21	Immobilizzazioni materiali	468.952,57
21320	Macch.uff.elettr.ed elettron,	8.952,67	21181	Fondo amm/to imp.tecn.generici	18.890,41
21322	Mobili e macchine ordin.uff.	6.723,50	21182	Fondo amm/to macchinari	314.865,24
21360	Beni strum.inf.al € 516,46	14.951,70	21280	Fondi amm/attr.varia e min.	55.226,96
22	Immobilizzazioni finanziarie	650,00	21380	Fondi amm/to autov.da trasp.	50.715,00
22617	Altri depositi cauzionali	650,00	21383	Fondo amm/to macc.uff.el.elet.	8.952,67
40	Clienti	21.590,31	21385	Fondo amm/to mob.e mac.or.uff.	5.633,71
40MT01	Rossi Srl	605,00	21388	Fondo amm/to beni str.inf.unm.	14.668,58
40MT03	Verdi Snc	2.087,25	41	Fornitori	11.696,15
40MT05	Beta Snc	11.931,81	41ENDI	ENEL DISTRIBUZIONE SPA	1.055,58
40MT06	Gamma Sas	5.961,20	41MT11	Zeta Snc	1.540,00
40MT07	Bianchi Mario	1.005,05	41MT17	Ppp Srl	496,56
42	Crediti verso altri	1.595,35	41MT32	Rossi Franco	8.004,01
42052	IVA da computare in diminuz.	0,24	41MT34	Cancelleria S.a.	600,00
42053	Erario c/iten.su int.attivi	1.595,11	42	Crediti verso altri	0,04

11 Il Bilancio

Predisponde il prospetto Stato Patrimoniale a due sezioni contrapposte "Passività" e "Attività" e il prospetto Conto Economico evidenziando "Costi" e "Ricavi" dell'attività.

Il "Bilancio" prevede la possibilità di essere visualizzato in diverse modalità: con o senza raggruppamenti, visualizzazione del dettaglio dei clienti e dei fornitori, con evidenza dei conti in base al saldo, etc. e ulteriori funzioni che lo rendono particolarmente utile ed immediato.

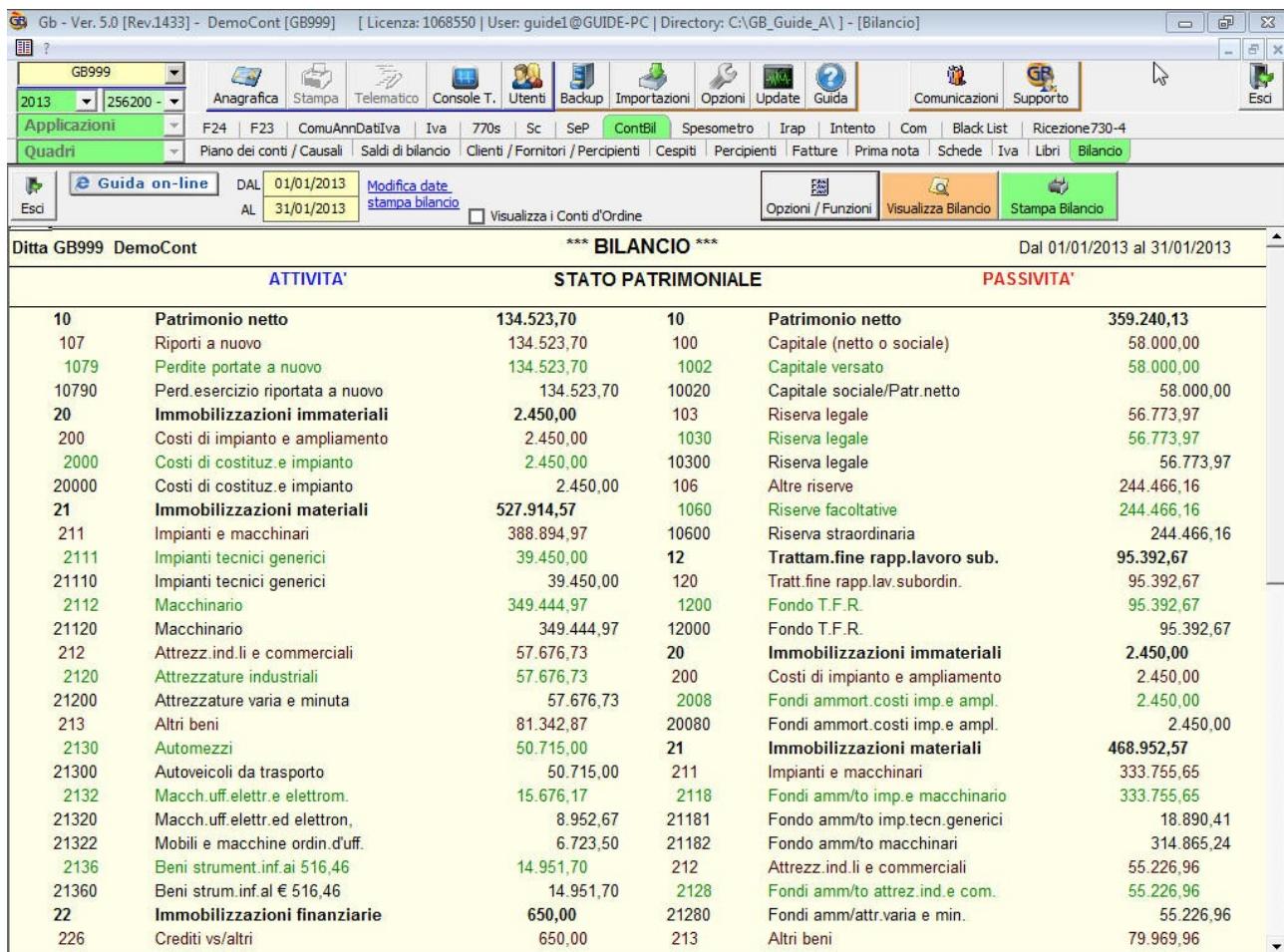
Gb - Ver. 5.0 [Rev.1427] - DemoCont [GB999]



*** BILANCIO ***					
ATTIVITA'			STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'
10	Patrimonio netto	134.523,70	10	Patrimonio netto	359.240,13
10790	Perd.esercizio riportata a nuovo	134.523,70	10020	Capitale sociale/Patr.netto	58.000,00
20	Immobilizzazioni immateriali	2.450,00	10300	Riserva legale	56.773,97
20000	Costi di costituz.e impianto	2.450,00	10600	Riserva straordinaria	244.466,16
21	Immobilizzazioni materiali	527.914,57	12	Trattam.fine rapp.lavoro sub.	95.392,67
21110	Impianti tecnici generici	39.450,00	12000	Fondo T.F.R.	95.392,67
21120	Macchinario	349.444,97	20	Immobilizzazioni immateriali	2.450,00
21200	Attrezzature varia e minuta	57.676,73	20080	Fondi ammort.costi imp.e ampl.	2.450,00
21300	Autoveicoli da trasporto	50.715,00	21	Immobilizzazioni materiali	468.952,57
21320	Macch.uff.elettr.ed elettron.	8.952,67	21181	Fondo amm/to imp.tecn.generici	18.890,41
21322	Mobili e macchine ordin.uff.	6.723,50	21182	Fondo amm/to macchinari	314.865,24
21360	Beni strum.inf.al € 516,46	14.951,70	21280	Fondi amm/attr.varia e min.	55.226,96
22	Immobilizzazioni finanziarie	650,00	21380	Fondi amm/to autov.da trasp.	50.715,00
22617	Altri depositi cauzionali	650,00	21383	Fondo amm/to macc.uff.el.elet.	8.952,67
40	Clienti	25.292,91	21385	Fondo amm/to mob.e mac.or.uff.	5.633,71
42	Crediti verso altri	1.595,35	21388	Fondo amm/to beni str.inf.unm.	14.668,58
42052	IVA da computare in diminuz.	0,24	41	Fornitori	9.556,15
42053	Erario c/riten.su int.attivi	1.595,11	42	Crediti verso altri	0,04
43	Altri valori attivi	50,96	42050	IRES da computare in diminuz.	0,04
43013	Altri risconti attivi	50,96	45	Altri debiti	57.057,73
45	Altri debiti	432,04	45000	Riten.fisc.su redd.lavoro dip.	4.464,05
45007	Rit.fiscali su rival.TFR	389,92	45003	Rit.fis.su redd.lav.autonomo.	1.498,66
45012	Add Comunale accounto a.c.	42,12	45004	Rit.fisc.comp.amm/coll.sindac.	530,35
50	Disponibilità liquide	325.827,22	45040	IVA conto Erario	16.607,50
50000	Cassa contante	3.309,04	45042	IVA vendite	3.915,66
50100	Banca c/c ordinario	322.518,18	45201	I.N.P.S. L. 335 (10%-12%)	353,49
			45420	Personale-retribuzioni dovute	28.372,40

Con doppio click sul singolo importo è possibile visualizzare la relativa scheda contabile e la registrazione di prima nota che l'ha generata, con possibilità di variazione.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1433] - DemoCont [GB999] [Licenza: 1068550 | User: guide1@GUIDE-PC | Directory: C:\GB_Guide_A\] - [Bilancio]



*** BILANCIO ***

Dal 01/01/2013 al 31/01/2013

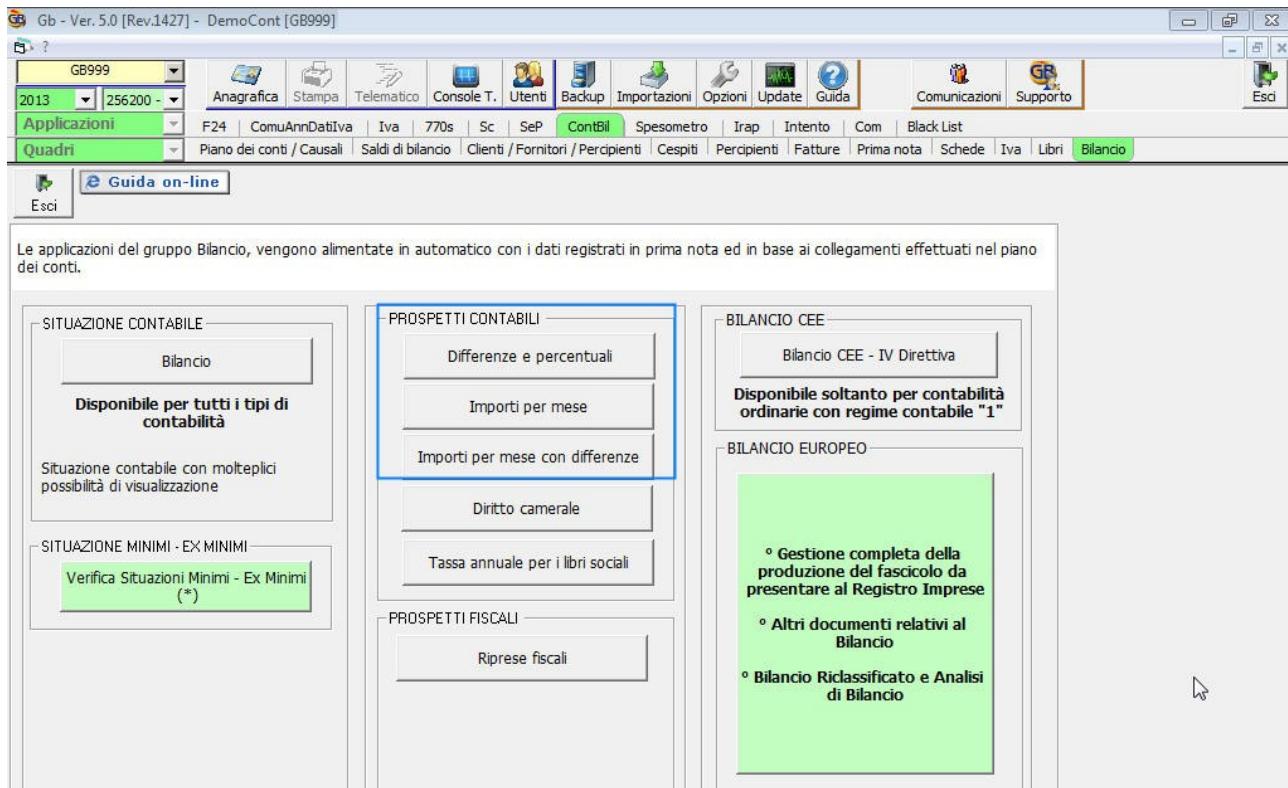
ATTIVITA'		STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'	
10	Patrimonio netto	134.523,70	10	Patrimonio netto	359.240,13
107	Riporti a nuovo	134.523,70	100	Capitale (netto o sociale)	58.000,00
1079	Perdite portate a nuovo	134.523,70	1002	Capitale versato	58.000,00
10790	Perd.esercizio riportata a nuovo	134.523,70	10020	Capitale sociale/Patr.netto	58.000,00
20	Immobilizzazioni immateriali	2.450,00	103	Riserva legale	56.773,97
200	Costi di impianto e ampliamento	2.450,00	1030	Riserva legale	56.773,97
2000	Costi di costituz. e impianto	2.450,00	10300	Riserva legale	56.773,97
20000	Costi di costituz. e impianto	2.450,00	106	Altre riserve	244.466,16
21	Immobilizzazioni materiali	527.914,57	1060	Riserve facoltative	244.466,16
211	Impianti e macchinari	388.894,97	10600	Riserva straordinaria	244.466,16
2111	Impianti tecnici generici	39.450,00	12	Trattam.fine rapp.lavoro sub.	95.392,67
21110	Impianti tecnici generici	39.450,00	120	Tratt.fine rapp.lav.subordin.	95.392,67
2112	Macchinario	349.444,97	1200	Fondo T.F.R.	95.392,67
21120	Macchinario	349.444,97	12000	Fondo T.F.R.	95.392,67
212	Attrezz.ind.li e commerciali	57.676,73	20	Immobilizzazioni immateriali	2.450,00
2120	Attrezzature industriali	57.676,73	200	Costi di impianto e ampliamento	2.450,00
21200	Attrezzature varia e minuta	57.676,73	2008	Fondi ammort.costi imp.e ampl.	2.450,00
213	Altri beni	81.342,87	20080	Fondi ammort.costi imp.e ampl.	2.450,00
2130	Automezzi	50.715,00	21	Immobilizzazioni materiali	468.952,57
21300	Autoveicoli da trasporto	50.715,00	211	Impianti e macchinari	333.755,65
2132	Macch.uff.elettr.e elettron.	15.676,17	2118	Fondi amm/to imp.e macchinario	333.755,65
21320	Macch.uff.elettr.ed elettron,	8.952,67	21181	Fondo amm/to imp.tecn.generici	18.890,41
21322	Mobili e macchine ordin.d'uff.	6.723,50	21182	Fondo amm/to macchinari	314.865,24
2136	Beni strument.inf.ai € 516,46	14.951,70	212	Attrezz.ind.li e commerciali	55.226,96
21360	Beni strum.inf.al € 516,46	14.951,70	2128	Fondi amm/to attrez.ind.e com.	55.226,96
22	Immobilizzazioni finanziarie	650,00	21280	Fondi amm/attr.varia e min.	55.226,96
226	Crediti vs/altri	650,00	213	Altri beni	79.969,96

12 Prospetti Contabili

In GBsoftware vengono predisposti dei prospetti contabili che riportano i dati inseriti nella contabilità dell'azienda suddivisi per singolo mese, rapportati all'anno precedente e le differenze intervenute nel biennio.

I prospetti Contabili che riepilogano gli importi inseriti sono:

- Differenza e percentuali
- Importi per mese
- Importi per mese con differenze

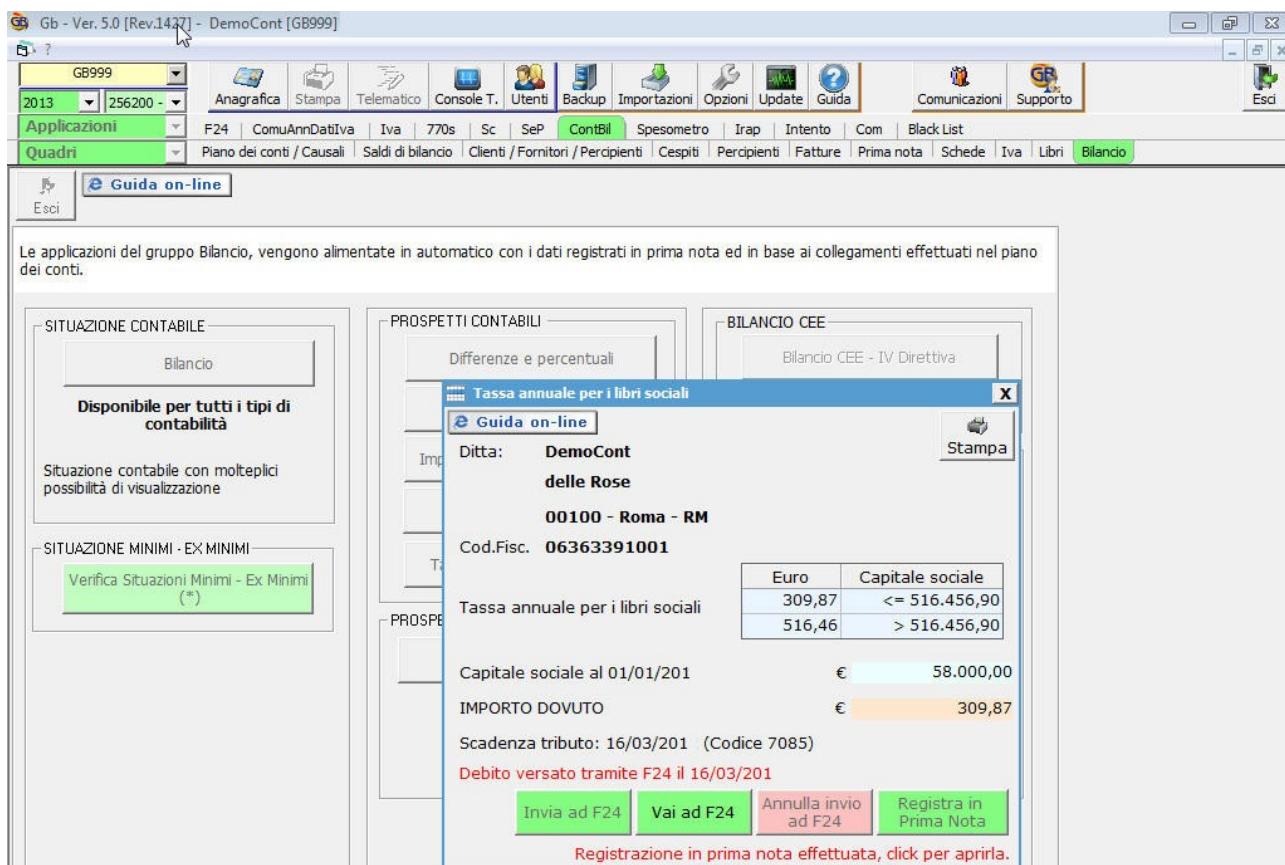


13 Tassa Annuale Libri Sociali

Entro il 16/03/20XX le sole società di capitali devono versare la tassa per la numerazione e bollatura dei libri e registri sociali, come previsto dall'art. 23, nota 3, Tariffa, D.P.R. 26.10.1972, n. 641.

La procedura provvede al calcolo dell'importo dovuto, ai sensi dell'art. 23, nota 3 del D.P.R. 26.10.1972 n.641, della tassa annuale per la numerazione e bollatura dei libri e registri sociali che deve essere versata da S.p.a., s.r.l., S.a.p.a., società consortili a responsabilità limitata, aziende speciali e consorzi tra enti territoriali.

Inoltre è prevista la possibilità di invio dell'importo da pagare alla procedura F24. La gestione del pagamento avverrà perciò direttamente nella procedura F24 e deve essere corrisposta entro il termine di versamento dell'iva dovuta per l'anno precedente (saldo iva risultante dalla dichiarazione annuale).



14 Diritto Camerale

Il diritto annuale è un tributo che ogni anno devono versare le imprese iscritte o annotate nel Registro delle Imprese a favore della Camera di Commercio competente per territorio (L. 580/93, art. 18).

Il ministero dello Sviluppo Economico stabilisce le misure del diritto annuale tramite decreto ministeriale.

Il calcolo avviene in base a:

- Misure fisse: imprese individuali;
- Misure transitorie: Soggetti Iscritti al REA, esonerati dal versamento fino al 2010, Società semplici agricolo e non e Società tra avvocati;
- Fatturato irap: le altre imprese iscritte nel Registro delle Imprese il diritto annuale è determinato, con riferimento alla sede legale, applicando al fatturato dell'esercizio precedente le seguenti misure fisse o aliquote per scaglioni di fatturato;

La gestione del "Diritto Camerale" consente alle imprese iscritte o annotate nel Registro delle Imprese di determinare l'importo dovuto per la sede principale ed eventuali unità locali.

In GBsoftware l'importo dovuto si determina:

- in misura fissa/transitoria;
- in base al fattura Irap;

ed è possibile predisporre:

- il modello F24 per il pagamento del tributo;
- la scrittura contabile in prima nota.

ed è possibile predisporre:

- il modello F24 per il pagamento del tributo;
- la scrittura contabile in prima nota.

Gb - Ver. 5.0 [Rev.1427] - DemoCont [GB999]

GB999
2013 ▾ 256200 ▾ Anagrafica Stampa Telematico Console T. Utenti Backup Importazioni Opzioni Update Guida Comunicazioni Supporto Esci

Applicazioni ▾ F24 | ComuAnnDatiIva | Iva | 770s | Sc | SeP | ContBil | Spesometro | Irap | Intento | Com | Black List

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

Diritto camerale

Esci Guida on-line Importa dati Invia a F24 Elimina dati su F24 Stampa

Misura fissa/Fatturato IRAP | Sede e unità locali in Provincia | Unità locali fuori Provincia | F24 e Prima nota

Selezionare il quadro Irap desiderato
(se l'applicazione è abilitata la compilazione è automatica)

Irap - Società di capitali ... Abilitazione sezioni IRAP

Importi dovuti in misura fissa

Imprese individuali

Iscritte o annotate nella Sezione Speciale del R.I. € 88,00
 Iscritte nella Sezione Ordinaria del R.I. € 200,00

Soggetti REA

Soggetti iscritti solo al REA (Repertorio Economico Amministrativo) € 30,00
N.B. I soggetti iscritti solo al REA non devono versare nessun diritto aggiuntivo per eventuali unità locali

Società

Società semplice agricola € 100,00
 Società semplice non agricola € 200,00
 Società tra avvocati (Art. 6, comma 2, D.Lgs. 96/2001) € 200,00

Determinazione del fatturato

MODELLO IRAP 2012 - SOCIETA' DI CAPITALI

	Totale fatturato
IC1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.890.906
IC5 - Altri ricavi e proventi	1.890.904
Sez. I - Imprese industriali e commerciali	2
IC15 - Interessi attivi e proventi assimilati	0
IC18 - Commissioni attive	0

(*) Mo