



# Apertura di un nuovo esercizio

Creazione nuovo esercizio e  
chiusure contabili / magazzino

SOLUZIONI GESTIONALI

## Apertura di un nuovo esercizio

---

### INTRODUZIONE

Il seguente documento ha lo scopo di dettagliare all'utente tutti i passaggi per la creazione di un nuovo esercizio e le operazioni da fare per la corretta gestione delle chiusure / aperture contabili e di magazzino.

### DEFINIZIONE DI UN NUOVO ESERCIZIO

Ipotizziamo di essere in questa situazione

Esercizio corrente 2020 e si voglia procedere alla creazione dell'esercizio di apertura 2021

La situazione corretta degli esercizi e relativi flag sarà

- tutti gli esercizi precedenti al corrente CHIUSI (flag esercizio chiuso, contabilità chiusa , magazzino chiusi)
  - **Esercizio Chiuso:** se la casella di controllo è selezionata, indica che l'esercizio indicato è definitivamente chiuso, cioè che sono state lanciate sia le procedure di chiusura contabile che di chiusura magazzino e che quindi i flag contabilità chiusa e magazzino chiuso sono attivi. Va attivato a mano
  - **Contabilità Chiusa:** la casella selezionata indica che la contabilità dell'esercizio indicato è stata definitivamente chiusa, tale valore viene attivato automaticamente dalla procedura quando viene effettuata l'operazione di chiusura contabile.
  - **Ammortamento effettuato:** la casella selezionata indica che per l'esercizio in oggetto sono state rilevate le quote di ammortamento dei cespiti in essere in azienda.
  - **Magazzino Chiuso:** la casella selezionata indica che il magazzino dell'esercizio indicato è stato definitivamente chiuso, tale valore viene attivato automaticamente dalla procedura quando viene effettuata l'operazione di chiusura di magazzino.
- esercizio corrente aperto (no flag) (prima della chiusura contabile è necessario verificare di aver fatto tutte le operazioni di assestamento quali rilevazione ratei e risconti e ammortamento, queste ultime attivano il flag nella maschera degli esercizi)
- esercizio nuovo Temporaneo (flag Esercizio Temporaneo attivo)
  - Il flag di **esercizio temporaneo** viene attivato su quei nuovi esercizi creati quando non è stato ancora stato definitivamente chiuso l'esercizio precedente. Attraverso l'esercizio temporaneo è quindi possibile tenere in linea due esercizi nei quali inserire movimenti di

magazzino, movimenti contabili e documenti avendo le situazioni dei saldi e delle disponibilità aggiornate in entrambi gli esercizi. Generalmente questo tipo di periodo viene gestito a cavallo di due anni contabili per permettere di lavorare sul vecchio esercizio (esercizio aperto) integrandolo con le scritture che devono essere registrate, non bloccando però l'operatività sull'esercizio in corso (esercizio temporaneo).

Nella maschera degli esercizi è anche presente il flag **Magazzino da Aggiornare**: se la casella è selezionata, indica che per l'esercizio i saldi di magazzino sono da aggiornare. Generalmente questo tipo di operazione viene gestita quando sono presenti due esercizi in linea (aperto e temporaneo) nei quali si stanno inserendo movimenti di magazzino (esercizio aperto e esercizio temporaneo). Ogni volta che si effettua una modifica nell'esercizio precedente (esercizio aperto), infatti, la casella viene automaticamente selezionata, indicando che i valori di magazzino in apertura del nuovo anno (esercizio temporaneo) non sono aggiornati.

### *Creazione nuovo Esercizio (Temporaneo) e operazioni da fare sul nuovo esercizio.*

Per creare l'esercizio 2021 si hanno due possibilità

- 1) Dalla modale di login inserire la data applicativo del nuovo esercizio (ES 01/01/21)



The screenshot shows a login modal for 'ondaQ VISION'. It contains the following fields and information:

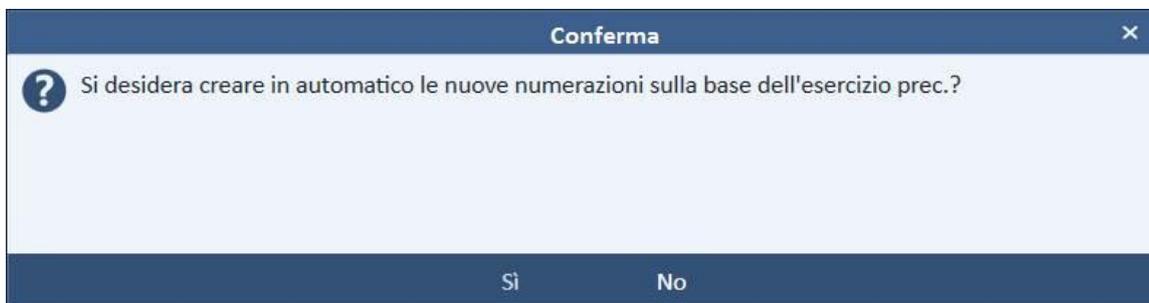
- Azienda:** FreeBikes (dropdown menu)
- Data Applicativo:** 01/01/2021 (calendar icon)
- Utente:** SuperUser (highlighted)
- Password:** \*\*\*\*\*
- Licenza:** SOLO USO INTERNO, Numero posti: 100
- Partita IVA:** SOLO USO INTERNO, Scadenza: 10/06/2021
- Disclaimer:** Il presente software è tutelato dalle leggi sul copyright e dai trattati internazionali. La copia e la distribuzione non autorizzata è perseguibile a norma di legge.
- Options:**  Ricorda la password
- Buttons:** Conferma, Annulla

Facendo così la procedura creerà automaticamente tutte le numerazioni\* (sezionali iva, contabili, distinte, bollettari etc) sulla base dell'esercizio precedente in modo del tutto automatico. Questo tipo di passaggio potrà essere fatto da ogni utente appartenente ad ogni gruppo.

2) Dalla maschera esercizi si creerà il nuovo codice esercizio. Data inizio e data fine saranno uguali all'esercizio precedente con anno + 1



In questo caso al salvataggio viene dato un messaggio che chiedere all'utente se si vogliono creare le numerazioni\* sulla base dell'esercizio precedente. Rispondendo si, verranno create le numerazioni come quando si logga nel nuovo esercizio (caso sopra), rispondendo no NON verranno create le numerazioni che dovranno venir create a mano dall'utente.



Alla maschera esercizi accedono gli che appartengono al gruppo che ha diritto di visualizzazione/inserimento/modifica/cancellazione del card esercizi.

L'esercizio nuovo che viene creato sarà temporaneo (flag temporaneo sulla maschera esercizi).

### **\*Numerazioni**

Per le numerazioni è possibile creare dei suffissi / prefissi che riportano l'informazione dell'anno in modo dinamico. E' infatti possibile utilizzare i tag {AA} e {AAAA} anche preceduti o seguiti da altri caratteri (/ , - , ...) nei prefissi e suffissi di numerazioni, bollettari, classi e sezionali che prevedono la presenza di prefisso e/o suffisso.

I due tag verranno automaticamente tradotti nell'anno della data registrazione dei documenti - l'anno completo per il tag AAAA e le ultime due cifre dell'anno per il tag AA.

L'utente dovrà andare a creare manualmente i parametri iva per il nuovo anno: i parametri iva non vengono creati in modo automatico perché l'utente deve andare ad impostare se la liquidazione è mensile o trimestrale.

Non sarà possibile salvare fatture /note di credito /ricevute fiscali/ corrispettivi nel caso in cui non siano stati definiti i parametri iva.



L'utente dovrà andare a creare manualmente i parametri Intrastat se gestisce l'Intrastat.

Non sarà possibile salvare fatture /note di credito /ricevute fiscali/ corrispettivi nel caso in cui non siano stati definiti i parametri iva.



### Listini

Attenzione che se ci sono listini con scadenza al 31/12 questi non saranno più validi, pertanto se i documenti utilizzano all'intero delle proprietà una scalata che prevede l'utilizzo dei listini potrebbe non venir proposto alcun valore unitario sulle righe dei documenti proprio per l'assenza di un listino in corso di validità.

Bisognerà quindi aggiornare la validità del listino (se i prezzi non variano) o creare il nuovo periodo di validità per il nuovo anno e aggiornare i prezzi sulla base del nuovo anno (magari attraverso l'utilizzo della maschera di variazione listini).

### *Chiusura sul vecchio esercizio e operazioni da fare per la chiusura.*

Per procedere a una corretta chiusura da un punto di vista di un esercizio occorre valutare l'esercizio contabile se coincidente oppure no con l'esercizio solare.

Esistono infatti procedure che seguono l'anno solare tipicamente le operazioni ai fini IVA( come ad esempio l'acconto iva e la liquidazione iva annuale) e procedure identificate come operazioni civilistiche che seguono la chiusura dell'esercizio amministrativo quali:

- Chiusure di magazzino e Valorizzazione (procedura dalla redazione dell’inventario di magazzino)
- Chiusure contabili (precedute dalla rilevazione delle scritture di assestamento quali ammortamenti e rilevazione ratei e risconti)

Il nostro documento mostrerà quelle che sono le operazioni civilistiche da fare.

## Chiusure di Magazzino

### Aggiornamento Saldi di Magazzino - Magazzino da Aggiornare

Quando si crea il nuovo anno la procedura riporta le giacenze finali di magazzino dell’anno precedente (ex 2020) nell’anno successivo temporaneo (ex 2021). Potrebbe però capitare che l’utente lavori in entrambi gli esercizi (magari si caricano bolle ricevute nell’anno precedente e nel frattempo di caricano bolle emesse nel 2021). In questo caso la situazione delle giacenze di magazzino finali/iniziali da un esercizio e l’altro potrebbero non essere più allineate.

Nel caso di questo disallineamento sulla maschera dell’esercizio temporaneo verrà attivato il flag “magazzino da aggiornare” che significa che i saldi iniziali e finali di magazzino non sono allineati.



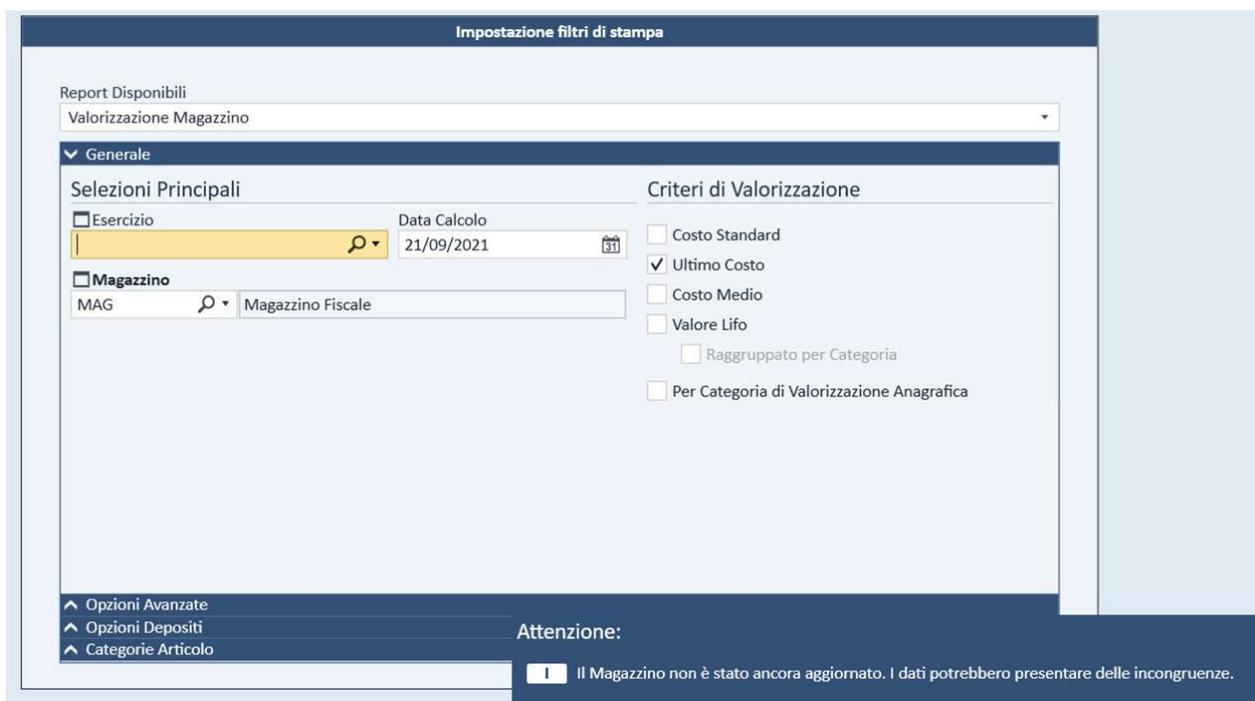
Per allineare i saldi bisognerà andare su servizi – manutenzioni magazzino- aggiornamento esercizio temporaneo e fare l’aggiornamento (questo aggiorna la tabella della situazione iniziale depositi con qta e valore corretto).



questa operazione potrà essere fatta quante volte si vuole fino alla chiusura di magazzino.

In genere, tutte le procedure che hanno bisogno di avere la situazione iniziale depositi aggiornata\* avvisano l'utente se c'è il magazzino da aggiornare andando a leggere il flag "magazzino da aggiornare" sulla maschera degli esercizi.

Accedendo ad esempio sulla stampa della valorizzazione di magazzino, procedura MRP e c'è il flag "magazzino da aggiornare" la procedura, infatti, presenta un messaggio sulla maschera proprio perché si trattano di procedure che necessitano di avere una situazione di saldi corretti.



*\*Le procedure che necessitano di avere le giacenze di magazzino sono:*

- *Riordino articoli da sotto scorta*
- *Articoli non inventariati*
- *Disponibilità Articoli*
- *Indici di Magazzino*
- *Scheda Movimenti Articolo*
- *Situazione Entrate e Uscite*
- *Situazione Iniziali Depositi*
- *Valori Lifo*
- *Valorizzazione di Magazzino*
- *Analisi Fabbisogni*
- *MRP*

## **Inventario di Magazzino**

Prima di procedere alla chiusura di magazzini l'utente dovrà procedere ad effettuare l'inventario di magazzino per verificare che le giacenze fisiche e calcolate dalla procedura siano allineate.

Tale operazione viene fatta dalla maschera di inventario di magazzino.

La maschera di inventario di magazzino permette di effettuare controlli di congruenza tra la giacenza degli articoli calcolata a fronte delle movimentazioni realizzate attraverso il gestionale e la reale disponibilità presente fisicamente in ogni singolo deposito. A fronte di un'eventuale incongruenza tra queste due informazioni è possibile compensare tale disallineamento attraverso la creazione di un movimento di magazzino di carico/scarico giacenze.

L'inventario viene sempre fatto a giacenza e non a disponibile (vengono quindi considerate le disponibilità presso terzi come merce in conto visione o merce presso depositi tezzisti).

Nella primo step **Filtri** è possibile agire sul **Tipo Inventario** che permette di visualizzare la fase di selezione o visualizzando tutta la griglia vuota (elenco vuoto) o in funzione dei filtri impostati.

In caso di elenco vuoto vengono disabilitati tutti i filtri e la fase di selezione mostra la griglia completamente vuota. Generalmente l'elenco vuoto potrà essere utilizzato per l'importazione degli articoli da file gestendo la compilazione della griglia a fronte di articoli importati anziché attraverso i filtri gestionali.

La struttura file deve venir creata dalla maschera di schemi di importazione da file, definendo un tipo schema "Inventario di Magazzino".

Dal menu pop up di griglia sarà possibile richiamare la voce "importa articoli da file", selezionare lo schema e il file TXT o XML, XLS precedentemente creato.

In caso di considera filtri sarà possibile indicare tutti i filtri per circoscrivere gli articoli che vengono visualizzati nella fase di selezione.

La maschera a questo punto compilerà i campo Giacenza e Giacenza Fisica con i dati calcolati da gestionale su ogni deposito.

Rispetto al campo **Giacenza**, il campo **Giacenza Fisica** sarà editabile. Attraverso tale campo, infatti, si ha la possibilità di editare l'effettiva quantità presente a magazzino suddivisa per deposito. Variando tale quantità verrà aggiornata la colonna della **quantità rettifica** che corrisponde di fatto alla differenza tra le quantità giacenze calcolata da movimenti e quella fisica realmente presente permettendo quindi di indicare la quantità da caricare o scaricare a magazzino (quantità di riga del movimento di inventario).

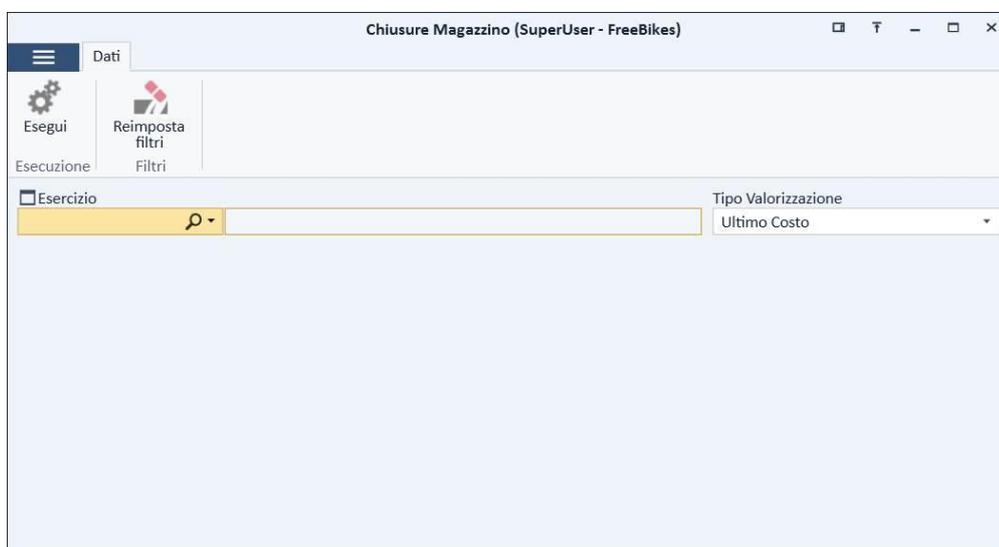
La colonna giacenza fisica presente in questa griglia è editabile solo per articoli generici. Gli articoli che presentano dettagli come i lotti, le matricole, o gli articoli che gestiscono coordinate o varianti, dovranno editare l'omonimo campo presente però nella griglia inferiore "dettagli".

All'interno di questa griglia, infatti, i dati di giacenza sono ulteriormente suddivisi per singolo dettaglio, in questo caso quindi sarà possibile rettificare i singoli quantitativi di lotto/matricola/variante/coordinate anziché la giacenza totale.

Nella fase di Esito verrà poi generato il movimento inventariare caricando/scaricando le quantità per portarle coerentemente con quanto indicato nella giacenza fisica. Le causali utilizzate per il carico e lo scarico sono quelle indicate nella fase delle impostazioni del wizard che vengono recuperate dai parametri azienda. Generalmente le causali di magazzino di inventario non hanno attivo il flag di ultimo costo in quanto il valore di ultimo costo è calcolato sulla base dell'ultimo acquisto fatto. Potrebbe però nascere l'esigenza di dover gestire un inventario per caricare la situazione iniziale depositi magari perché si tratta della prima partenza del cliente con il gestionale. In questo caso sarà necessario utilizzare delle causali di inventario di carico che aggiornano l'ultimo costo.

## Chiusura di magazzino

Infine, da servizi – manutenzioni di magazzino – chiusura di magazzino si potrà fare la chiusura di magazzino



La maschera di chiusura permetterà di indicare il magazzino da chiudere e la valorizzare da fare.

La chiusura di magazzino andrà ad attivare il flag di magazzino chiuso sull'esercizio da chiudere e andrà a popolare la tabella della situazione iniziale depositi dell'esercizio definito fino ad ora come "temporaneo".

Una volta che il magazzino è chiuso non potranno più venir fatti movimenti di magazzino, ddt etc sull'esercizio con flag magazzino chiuso.



Per riaprire l'esercizio, perché magari ci si è dimenticati di caricare una bolla, sarà necessario disattivare il flag di magazzino chiuso sull'esercizio e di ri-procedere a fare la chiusura di magazzino.

La chiusura di magazzino potrà essere fatta quante volte si vuole (togliendo il flag di magazzino chiuso) ad eccezione del LIFO. In caso di chiusura LIFO accertarsi quindi che i dati siano corretti prima di fare la chiusura. (Se si vuol rifare la chiusura in caso di LIFO va ripristinato un BK ante chiusura a LIFO).

## Chiusure Contabili

Per fare la chiusura contabile prima di un bilancio è necessario effettuare le scritture di rettifica

- Ammortamento cespiti (determinazione quote e contabilizzazione quote)
- Ratei e risconti – anticipo e posticipo
- Bilancia valutaria (solo se esistono registrazioni ancora aperte al 31/12 in divisa. In questo caso è necessario avere dentro la maschera dei cambi un cambio al 31/12)

Per maggiori informazioni circa questo tipo di operazioni vi rimandiamo alla documentazione dedicata.

## Aggiornamento saldi contabili

Contrariamente al magazzino dove è presente nella maschera degli esercizi il flag “magazzino da aggiornare”, non esiste un corrispettivo “contabilità da aggiornare”.

Questo perché, generalmente, le tabelle dei saldi contabili (conti e anagrafica CogContiSaldi, CodAnagSaldi) sono sempre aggiornate tra esercizio in apertura e quello in chiusura.

Potrebbe capitare che però non sia così magari nel caso in cui ci siano procedure esterne che carichino registrazioni contabili direttamente sul db.

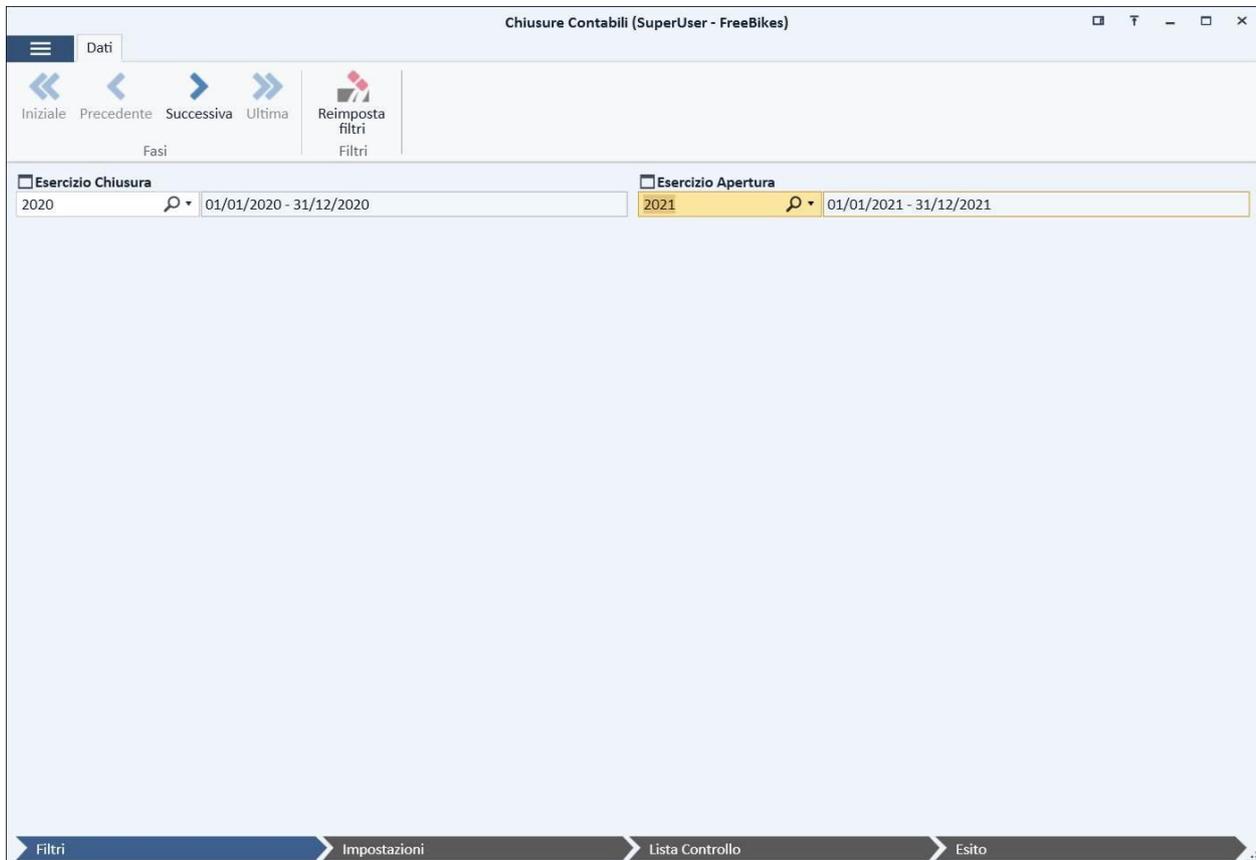
Il consiglio, quindi, è quello di ricalcolare sempre i saldi contabili prima di effettuare le chiusure.

Per tale ragione è necessario di andare su servizi- manutenzioni amministrazione di fare il ricalcolo dati - saldi contabili sia dell'esercizio da chiudere (2020) che quello da aprire (2021). Questo batch di fatto allinea le tabelle dei saldi contabili finali /iniziali dei due esercizi.



## Chiusure Contabili

Infine, lanciare da servizi – manutenzioni amministrazione la chiusura contabile (l'esercizio di chiusura sarà quello cosiddetto corrente senza flag e l'esercizio di apertura sarà quello temporaneo



è necessario verifica che nei parametri azienda chiusure di esercizio siano stati indicati tutti i conti di apertura chiusura.

Il wizard andrà a generare in prima nota contabile le registrazioni di APE e CHIU.

*Le registrazioni di APE E CHIU non generano scadenze, perché le scadenze aperte clienti e fornitori restano agganciate alle fatture originarie*

Nella maschera esercizi verrà attivato il flag di “contabilità chiusa” per l’esercizio “aperto” e viene tolto il flag di temporaneo sull’esercizio temporaneo. Da questo momento in poi non si potranno più registrare fatture, prime note nell’esercizio chiuso.

Per verificare che l’esercizio sia stato correttamente chiuso correttamente sarà necessario lanciare il bilancio di verifica 01/01/ -31/12/ e dovrà essere completamente vuoto. Se ci sono dei conti aperti vuol dire che ci sono saldi rimasti aperti (il caso classico è perché non è stato fatto il ricalcolo saldi prima di effettuare la chiusura).

Se si vuol vedere il bilancio con i valori basta togliere il flag “escludi chiusure” presente nel report nella sezione avanzate.

Nel caso in cui fosse necessario rifare la chiusura contabile, magari perché ci si è dimenticati di inserire qualche registrazione nell'esercizio di chiusura sarà necessario:

- Togliere il flag di esercizio chiuso (se presente) e il contabilità chiusa dal 2020
- Rimettere il flag di esercizio temporaneo dal 2021
- Cancellare dalle prime note contabili le registrazioni di APE e CHIU
- Procedere a questo punto a ri effettuare che chiusure

### **Modifica dell'apertura e scadenze**

Potrebbe essere necessario modificare la prima nota di apertura automatica per aggiungere delle informazioni (es un annotazione/una riga) o potrebbe nascere l'esigenza di caricare una prima nota di apertura nel caso fosse il primo anno di utilizzo del software. Vediamo adesso tutte le casistiche e le operazioni che andrà a gestire il gestionale.

1) Caso 1 modifica di un apertura automatica non bisogna mai toccare il campo condizione di pagamento\*.

- Entrando in modifica e inserendo l'annotazione senza indicare la condizione di pagamento non verranno generate scadenze.
- Entrando in modifica nel caso di inserimento di una riga cliente fornitore per la quale si vuol aggiungere la scadenza si attiverà scadenze manuali e si caricherà la scadenza relativa SOLO al record aggiunto a mano dall'utente) senza l'indicazione della condizione di pagamento (la procedura darà un messaggio se l'importo delle scadenze non quadra con il saldo aperto a mano)
- \*Attenzione: Se per errore l'utente indica la condizione di pagamento su una registrazione di apertura automatica verranno generate tutte le scadenze, anche legate alle righe generate automaticamente, di conseguenza lo scadenzario avrà duplicate tutte le scadenze (quelle relative al documento ancora aperto e quelle nuove generate dall'apertura).

2) Caso 2 creazione di un apertura manuale

- E' possibile creare registrazioni di apertura indicando le righe clienti/fornitori e i conti del bilancio di apertura e salvare senza la generazione delle scadenze purché non si indichi la condizione di pagamento.
- È possibile creare registrazioni di apertura indicando le righe clienti/fornitori e i conti del bilancio di apertura e salvare generando le scadenze
  - o Indicando la condizione di pagamento: in questo caso tutte le scadenze di tutti i clienti e fornitori saranno generate a fronte delle rate indicate nella condizione di pagamento.
  - o Non indicando la condizione di pagamento ma mettendo scadenze manuali: in questo caso sarà possibile accedere nell'apri scadenza ed indicare le scadenze per ogni riga cliente/fonitore digitando opportunamente date di scadenza e importo (nel caso in cui il totale delle scadenze non quadri con le righe di prima nota verrà dato un messaggio di incongruenza).