

1.25.1.2 - Chiusura e Apertura Conti

Rel. 6.2.1.0



L'esecuzione di questa fase richiede il valore **1** nell'indicatore [Stato Elaborazione Chiusure](#) dell'Anagrafica Ditta e dei Conti Generali, Clienti e Fornitori.

Dal punto di vista operativo, questa funzione provvede a registrare le scritture di Apertura e Chiusura del Bilancio, relativamente ai Conti Generali, ai Clienti e ai Fornitori: tali registrazioni saranno riportate sui Partitari e sul Libro Giornale.

Chiusura e Apertura Conti per Filiale

Se l'indicatore [Gestione Filiali](#) nei [Parametri Funzionali Ditta](#) è impostato a **2**, la fase di Chiusura e Apertura Conti sarà eseguita per Filiale. In questo caso, i Saldi Anno Precedente per Filiale saranno assunti dai movimenti contabili e non dal Conto; di conseguenza, in base alla movimentazione e alle dimensioni dell'archivio movimenti, l'elaborazione potrebbe durare più a lungo del normale Passaggio Anno.

Videata di Selezione

Nella videata d'accesso alla funzione, sono presenti due *check-box* per il controllo saldi e la rilevazione dell'utile o della perdita:

04.03.26 10:06	Passaggio anno contabile	Elab.
Codice ditta	2	(5455)
Ragione sociale	GS PASTIFICIO S.P.A.	
Stato chiusure	1	Apertura Nuovo Anno eseguita
Anno contabile	2026	
Controllo saldi	<input checked="" type="checkbox"/>	
Rilevazione utile/perdita	<input checked="" type="checkbox"/>	
Data bilancio apertura	01.01.2026	
Data canc. stat. cont.	0	
Data canc. mov. R.A.	0	
Data canc. rit. prev.	0	
Data canc. prog.fisc.	0	
Data canc. vers. IVA	0	
	0,00-	
		Convalida

Passaggio Anno - Chiusura e Apertura Conti: videata di selezione

Controllo Saldi

Attivando questo *check-box*, l'operazione di Controllo Saldi sarà integrata in questa fase del Passaggio Anno ed eseguita in automatico dal programma, riducendo le operazioni a carico dell'Utente che, in alternativa a quest'opzione, avrebbe dovuto eseguire distintamente il Controllo Saldi.

Importante! Il Controllo Saldi è diretto ad accertare la congruenza tra i Saldi dei Conti registrati in Anagrafica e i Saldi risultanti dai movimenti contabili: solo se questo controllo risulta positivo, il programma procederà all'esecuzione del Passaggio Anno, altrimenti sarà generata una stampa con indicazione dei Conti Non congrui e l'elaborazione terminerà. In quest'ultimo caso, l'Utente dovrà intervenire per rimuovere il disallineamento e quindi rieseguire la fase di Apertura e Chiusura Conti.

Rilevazione Utile/Perdita


L'attivazione di questo *check-box* comporta, al termine dell'elaborazione di tutti i Conti, l'esecuzione automatica di un controllo di congruità sui Conti epilogativi: se questo controllo risulta positivo, saranno generate le scritture di chiusura e apertura dell'utile o della perdita. Se invece i Conti epilogativi Non risultano congrui, il programma provvederà a segnalare, con un messaggio a video all'Utente, la mancata rilevazione dell'utile o della perdita per disallineamento dei Conti epilogativi e Non saranno generate le scritture di chiusura/apertura, che dovranno quindi essere fatte manualmente dalla Prima Nota. Anche in questo caso comunque, l'elaborazione dei Conti sarà conclusa normalmente.

Per la rilevazione dell'Utile o della Perdita d'esercizio, è necessario inserire *preventivamente* i Conti Standard **26 - Utile d'esercizio** e **27 - Perdita d'esercizio**, perchè il programma ne controlla l'esistenza.

A prescindere dalla rilevazione manuale o automatica dell'utile/perdita, occorre che ci siano le seguenti causali contabili:

[90.950 - Rilevazione/Chiusura Utile/Perdita](#)

[90.960 - Apertura Utile/Perdita](#)

04.03.26 11:26		Assegnazione conti standard		Inser
Ditta <input type="text" value="2"/> GS PASTIFICIO S.P.A.				
Conto standard	aaaaaaa.mm	Descrizione conto		
21 Diff. convers. EURO	998,85	differenza conversione		
22 Arrotondam. attivi CAMBI	999,85	differenza cambio		
23 Arrotondam. passivi CAMBI	999,72	differenza cambio		
24 Differenza CAMBI attivi	999,85	differenza cambio		
25 Differenza CAMBI passivi	999,72	differenza cambio		
26 Utile d'esercizio	1,22	UTILE ESERCIZIO		
27 Perdita d'esercizio	201,22	PERDITA ESERCIZIO		
28 Iva c/acquisti CEE	4,10	IVA C/ACQUISTI		
29 Iva dovuta acquisti CEE	10,39	IVA C/VENDITE		
30 Iva c/erario	0,00			
				Convalida  3

Assegnazione Conti Standard

Ai fini della Contabilità Anno precedente, utilizzando la Causale [90.950 - Rilevazione/Chiusura Utile/Perdita](#), saranno generate le seguenti scritture:

Rilevazione Risultato d'Esercizio

- se **Utile**
 1. in Dare del conto Profitti e Perdite
 2. in Avere del conto Risultato d'esercizio
- se **Perdita**
 1. in Avere del conto Profitti e Perdite
 2. in Dare del conto Risultato d'esercizio

Chiusura Utile/Perdita d'Esercizio

- se **Utile**
 1. in Dare del conto Risultato d'esercizio
 2. in Avere del conto Bilancio di chiusura
- se **Perdita**
 1. in Dare del conto Bilancio di Chiusura
 2. in Avere del conto Risultato d'esercizio

Ai fini della Contabilità Anno corrente, invece, utilizzando la Causale [90.960 - Apertura Utile/Perdita](#), saranno generate le seguenti scritture:

Rilevazione Utile/Perdita Esercizio Precedente

- se **Utile**
 1. in Dare del conto Bilancio di Apertura
 2. in Avere del conto Risultato esercizi precedenti
- se **Perdita**
 1. in Dare del conto Risultato esercizi precedenti
 2. in Avere del conto Bilancio di Apertura

Ai fini del Bilancio CEE, si suggerisce di classificare il conto **Risultato Esercizi Precedenti** con il **codice 05171** oppure **05172**. Al termine di questa fase, l'indicatore Stato Elaborazione Chiusure assumerà valore **7**.

Revisione #5

Creato 30 giugno 2018 16:18:39 da Giuseppe Anelli

Aggiornato 4 marzo 2026 10:26:51 da Elena Saracino