



APERTURA, CHIUSURA CONTABILE DEFINITIVA E AMMORTAMENTO CESPITI



MORE THAN MES, ERP, IT & CMS

Chiusura contabile definitiva

Per eseguire la chiusura definitiva contabile d'esercizio occorre accertarsi che **solo** l'utente che esegue l'operazione sia connesso a **Mago4** (gli altri utenti **devono essere fuori dal programma**), **impostare come "Data delle operazioni"** la data di apertura del nuovo esercizio e lanciare due procedure:

- la "**Chiusura Conti Economici**"
- la "**Chiusura e Apertura Contabile Definitiva**"

Chiusura Conti Economici

Questa funzione si trova in: *Servizi | Amministrazione | Operazioni di Fine Esercizio*

Mediante questa procedura è possibile generare le registrazioni di prima nota che chiudono i conti economici dell'esercizio precedente (chiusura del costi e ricavi e determinazione del risultato economico).

Per questa operazione è necessario che siano definiti i conti di default relativi a Profitti e Perdite, Utile d'esercizio, Perdita d'esercizio. Per maggiori informazioni si veda Contropartite e Codici di Default Contabili.

Vengono chiusi soltanto i conti economici con saldo non nullo.

La procedura aggiorna la data di chiusura dei conti economici dell'esercizio di cui si esegue la chiusura.

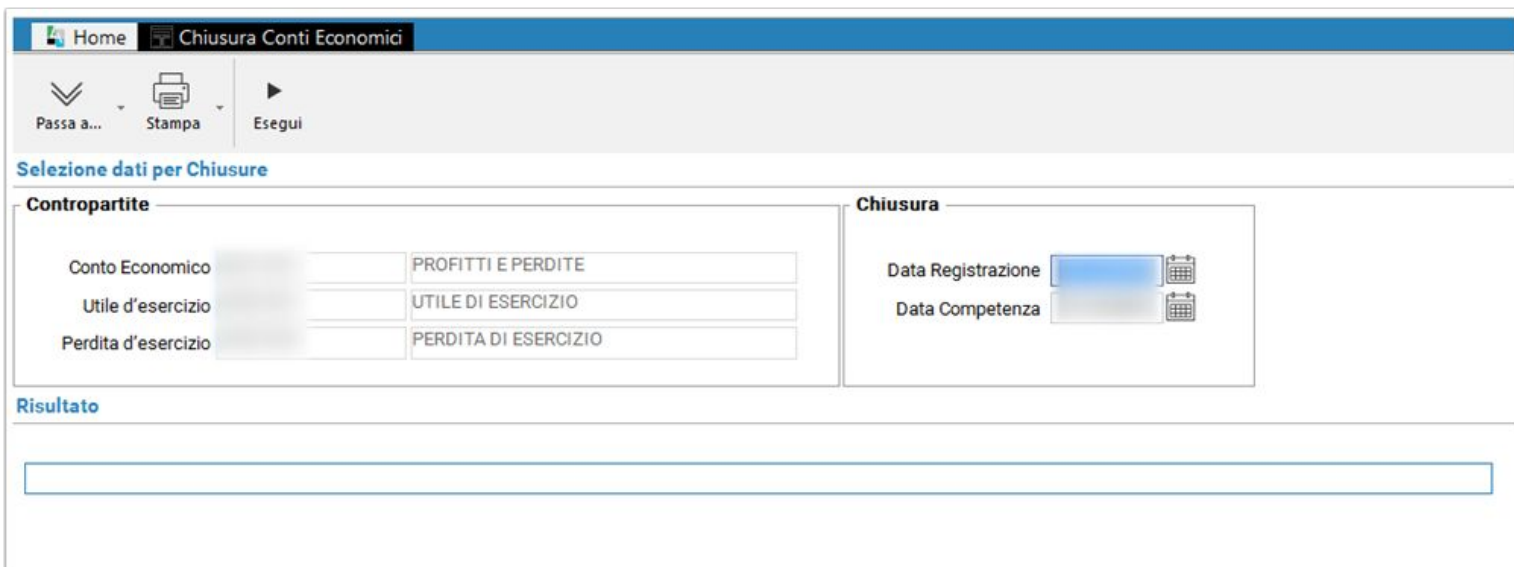
È opportuno ripetere l'esecuzione della procedura quando si inseriscono nell'esercizio precedente delle registrazioni che modificano il valore dei saldi dei suddetti conti.

Data Registrazione: è la data con la quale sono registrati tutti i movimenti di chiusura. Il programma propone la data corrente. La data di registrazione non può essere minore della data di competenza e maggiore della data di chiusura dell'esercizio corrente.

Data Competenza: è la data attribuita a tutti i movimenti di chiusura. Il programma propone la data di chiusura dell'esercizio precedente. Tale data non può essere maggiore della data di registrazione e deve appartenere all'esercizio precedente.

Solitamente si indica per entrambe la data di fine esercizio precedente, esempio: **"31/12/2021"**

In fondo alla finestra sono mostrati alcuni campi che permettono di seguire lo stato dell'elaborazione.



Chiusura e Apertura Contabile Definitiva

Questa funzione si trova in: *Servizi | Amministrazione | Operazioni di Fine Esercizio*

La procedura di chiusura definitiva, esegue come la procedura temporanea solo il riporto dei saldi Patrimoniali e Clienti/Fornitori senza effettuare registrazioni contabili di chiusura/Riapertura. È inoltre possibile richiedere di bloccare le registrazioni contabili dell'esercizio chiuso in definitivo. Per maggiori informazioni si veda *Chiusura Temporanea Esercizio Contabile*.

La procedura genera le registrazioni contabili per chiudere i conti patrimoniali nell'esercizio precedente e riaprirli nell'esercizio corrente. In particolare la chiusura dei conti utilizza il conto Bilancio di Chiusura come contropartita, la riapertura utilizza come contropartita il conto Bilancio d'Apertura.

Per l'esecuzione della procedura è necessario che siano definiti i conti di default relativi a Bilancio di Chiusura, Bilancio di Apertura, Utile/Perdita d'esercizio, Utile/Perdita d'esercizi precedenti. Per maggiori informazioni si veda *Contropartite e Codici di Default Contabili*.

Sono chiusi e riaperti soltanto i conti patrimoniali con saldo non nullo.

Per i saldi Clienti/Fornitori, agendo opportunamente sui Parametri Contabilità, è possibile non effettuare chiusure dettagliate, ma aggiornare direttamente i saldi anagrafici. Per maggiori informazioni si veda *Parametri Contabilità*.

La procedura aggiorna la data di chiusura definitiva dell'esercizio precedente e la data di apertura definitiva dell'esercizio corrente.

È opportuno ripetere l'esecuzione della procedura quando si inseriscono nell'esercizio precedente delle registrazioni che modificano il valore dei saldi.

Chiusura: la sezione consente di impostare le date significative per le operazioni di chiusura.

Data Registrazione: è la data con la quale sono registrati tutti i movimenti di chiusura effettuati in automatico. Il programma propone la data corrente. La data di registrazione non può essere minore della Data Competenza e maggiore della data di chiusura dell'esercizio corrente e della data di registrazione dell'apertura.

Data Competenza: è la data attribuita a tutti i movimenti di chiusura effettuati in automatico. Il programma propone la data di chiusura dell'esercizio precedente. Tale data non può essere maggiore della data di registrazione e deve appartenere all'esercizio precedente.

Solitamente per entrambe viene indicata la data di fine esercizio precedente, esempio:
"31/12/2021"

Apertura: la sezione consente di impostare le date significative per le operazioni d'apertura.

Data Registrazione: è la data con la quale sono registrati tutti i movimenti di apertura effettuati in automatico. Il programma propone la data corrente. La data di registrazione non può essere minore della data di competenza e alla data di registrazione della chiusura e maggiore della data di chiusura dell'esercizio corrente.

Data Competenza: è la data attribuita a tutti i movimenti di apertura effettuati in automatico. Il programma propone la data d'apertura dell'esercizio corrente. Tale data non può essere maggiore della data di registrazione e deve appartenere all'esercizio corrente.

Solitamente per entrambe viene indicata la data di inizio del nuovo esercizio, esempio:
"01/01/2022"

Giroconto a utile/perdita precedente: consente di girare il saldo del conto relativo l'utile/perdita di esercizio al conto utile/perdita esercizi precedenti.

Allegati: permette di riportare in automatico gli Allegati del Libro Inventari. Per maggiori informazioni si veda Libro Inventari e Allegati.

Percentuale Pro-rata IVA: se viene scelta questa opzione, la procedura legge i dati relativi alla tabella Dati IVA dell'anno precedente e riporta la percentuale definitiva anno precedente come provvisoria nel nuovo anno. Per maggiori informazioni si veda Il Pro-rata IVA.

Dati Dichiarazione IVA: se viene scelta questa opzione, la procedura legge la tabella contenente i dati per la dichiarazione IVA annuale e genera il corrispondente archivio per l'esercizio in corso. Per maggiori informazioni si veda Dati Dichiarazione IVA.

In fondo alla finestra sono mostrati alcuni campi che permettono di seguire lo stato dell'elaborazione.



Registrazione Ammortamento Cespiti

Questa funzione si trova in: Amministrazione | Cespiti | Operazioni di Fine Esercizio

Prima di eseguire questa operazione accertarsi che solo l'utente che esegue l'operazione sia connesso a Mago4 (gli altri utenti devono essere fuori dal programma) e impostare la "Data delle operazioni" alla data di apertura del nuovo esercizio.

La procedura calcola l'ammortamento dell'**Esercizio** precedente nei regimi fiscale, finanziario e di bilancio, genera i movimenti cespiti di ammortamento, aggiorna l'esercizio di ultimo ammortamento nell'anagrafica dei cespiti e inserisce il record per l'esercizio corrente con i valori residui di ammortamento, infine registra le quote in Contabilità.

La selezione dei cespiti da ammortizzare avviene per **Categorie**; di norma l'ammortamento viene eseguito contemporaneamente per tutti i cespiti (**Tutte**). In alternativa è possibile calcolare l'ammortamento per gruppi di cespiti tramite le Selezioni **Da, A** delle categorie di appartenenza.


Dopo aver effettuato la selezione dei cespiti da ammortizzare occorre impostare i dati specifici relativi all'operazione di ammortamento che si vuole effettuare.

Movimenti di ammortamento: la procedura per calcolare le quote di ammortamento deve generare dei movimenti cespiti di ammortamento. Per maggiori informazioni si veda Movimenti Cespiti.


Data Registrazione: è la data dell'esercizio precedente in cui sono generati i movimenti cespiti di ammortamento.

Blocca movimenti cespiti: è possibile impedire di inserire, modificare o cancellare movimenti cespiti nell'esercizio precedente per il quale si sta calcolando l'ammortamento. Il blocco non impedisce di effettuare l'eliminazione e la generazione automatica dei movimenti di ammortamento. Il parametro di blocco è modificabile nella scheda Esercizi Fiscali e IVA dell'anagrafica Azienda. Per maggiori informazioni si veda Azienda.

Calcolo quote in: la distinzione del calcolo in **12/12 fissi**, **Dodicesimi** e **Giorni** ha efficacia sull'ammortamento di bilancio calcolato in base all'effettivo utilizzo, e sull'ammortamento fiscale nel caso l'esercizio abbia una durata maggiore o minore di 12 mesi.

 Mentre l'ammortamento fiscale è sempre calcolato per aliquota, la quota di bilancio del primo esercizio di ammortamento può essere calcolata in mesi o in giorni a partire dalla data di inizio ammortamento specificata in anagrafica. Per maggiori informazioni si veda **Cespiti Materiali** e **Cespiti Immateriali**.

Registra: la selezione del campo consente di registrare in contabilità le quote di ammortamento con i **Valori** di bilancio o fiscali, come stabilito nei parametri. Per maggiori informazioni si veda **Parametri Cespiti**. Le prime note sono generate nella **Data Registrazione**, **Data Competenza** e **Numero Documento** indicati.

 Se si ha la necessità di ripetere l'ammortamento automatico dell'esercizio precedente, occorre prima eliminare l'ammortamento già calcolato tramite l'esecuzione dell'apposita procedura. Per maggiori informazioni si veda **Eliminazione Movimenti di Ammortamento Automatico**.

