



King Bilanci

Gestione Bilanci e Fondo Imposte



Gestione Bilanci e Fondo Imposte	3
L'elaborazione innovativa dei bilanci e Fiscalità Integrata	3
I moduli scalabili di KING BILANCI	4
L'innovazione del MODE_®	6
Bilancio Civilistico	7
Analisi di Bilancio	10
Nota Integrativa	17
Fondo Imposte	21

Gestione Bilanci e Fondo Imposte

KING BILANCI mette a disposizione del commercialista diversi strumenti per ottenere, in poco tempo, una valutazione completa del bilancio di un'azienda sia dal punto di vista civilistico che fiscale: integra infatti un insieme di procedure che elaborano in automatico diversi documenti e prospetti, producendo i bilanci, determinando le imposte e simulando gli studi di settore anche in corso d'anno.

L'elaborazione innovativa dei bilanci e Fiscalità Integrata

Ogni società gestita in KING può utilizzare una struttura contabile specifica, impostando ad esempio un piano dei conti separato secondo le proprie esigenze e il proprio tipo di attività, oppure usando un piano conti condiviso con più aziende (detto di «Tipologia»). Il sistema è anche predisposto per importare sia il piano conti sia i dati di bilancio da qualsiasi altra procedura contabile, sfruttando diverse metodologie ed automatismi. La successiva proiezione fiscale potrà considerare sia i saldi contabili effettivi, sia situazioni di bilancio simulate (con diverse variazioni manuali).

Grazie all'innovativa interfaccia **MODE_®** il commercialista collega i piani dei conti utilizzati ad un unico piano conti modello, ottenendo con la massima flessibilità tutti gli output civilistici e fiscali; la struttura di riclassificazione **MODE_®**, infatti, riorganizza i dati contabili di ogni singola azienda in modo trasparente e completamente automatico, in quanto tutti i criteri normativi e gli aggiornamenti fiscali sono curati direttamente da Datalog.

Il Bilancio (completo di prospetto contabile, nota integrativa e file XBRL) si compone di tutte le voci previste dal codice civile, già strutturate e modificabili nella parte descrittiva, al fine di redigere un documento adeguato alle diverse esigenze informative.

Il programma denominato Fondo Imposte applica ai saldi contabili i criteri fiscali, risolvendo con un unico strumento tutti gli aspetti operativi più critici legati alla determinazione delle imposte: la gestione delle Variazioni in aumento e diminuzione, gli Studi di settore e i Parametri.

Il sistema permette così di effettuare delle previsioni d'imposta anche in corso d'anno (ad esempio trimestralmente e/o semestralmente) determinando le imposte da pagare anche con largo anticipo rispetto alle scadenze fiscali, e considerando anche diverse simulazioni per verificare quale incidenza possono avere le rettifiche apportate.

Tutti i dati gestiti sono trasferiti automaticamente in **TURBOTAX** per la compilazione finale della Dichiarazione dei redditi (con cui condivide anche i dati dei terreni e fabbricati, per rilevare direttamente l'ammontare complessivo della rendita catastale).

I moduli scalabili di KING BILANCI

KING BILANCI si compone di moduli applicativi specifici, utilizzabili sia singolarmente sia in modalità integrata.

Bilancio Civilistico (prospetto contabile)

Il Bilancio si compone di tutte le voci previste dal codice civile, già strutturate e modificabili nella parte descrittiva, al fine di redigere un documento adeguato alle diverse esigenze informative.

- ✓ Modello pre-compilato BCE con Voci già strutturate
- ✓ Personalizzazione della descrizione delle Voci di riclassificazione
- ✓ Collegamento Piano dei Conti a Voci di Riclassificazioni
- ✓ Stampa Bilanci Riclassificati (in forma ordinaria e/o in forma abbreviata)
- ✓ Stampa confronto tra Bilanci Riclassificati (in forma ordinaria e/o in forma abbreviata)
- ✓ Manutenzione storici riclassificati
- ✓ Possibilità di creare modelli di Riclassificazioni libere

Analisi Di Bilancio

Il modulo Analisi di bilancio, con il supporto di stampe e grafici, consente una rapida valutazione degli investimenti tramite il calcolo degli indici di convenienza economico-finanziaria, evidenziando con immediatezza la situazione aziendale. Partendo dal bilancio di verifica precedentemente inserito, e utilizzando gli stessi valori contabili, vengono elaborati in prospetti e grafici per valutare la redditività, l'analisi dei cicli produttivi e dei costi fissi e variabili.

- ✓ INDICI DI ROTAZIONE (Rimanenze, crediti, debiti);
- ✓ INDICI REDDITUALI (R.O.E. – R.O.I. – R.O.D.);
- ✓ INDICI DI PRODUTTIVITA' (Utili operativi e netti sui dipendenti, ricavi vendite e prestazioni sui dipendenti);
- ✓ INDICI DI SOLIDITA' (Indebitamento, copertura degli immobilizzi , tesoreria , struttura , capitale circolante);

Nota Integrativa

Utilizzando gli stessi saldi, immediatamente disponibili nella procedura dopo aver stampato il bilancio civilistico, consente così una rapida elaborazione della nota, aggiornata in automatico ad ogni eventuale modifica ai saldi contabili del bilancio .

- ✓ Nota Integrativa in forma ordinaria
- ✓ Nota Integrativa in forma abbreviata
- ✓ Collegamento a documenti word (personalizzabili)
- ✓ Tabelle Excel dinamiche (personalizzabili)
- ✓ Aggiornamento automatico dei valori contabili variati
- ✓ Possibilità di apportare modifiche manuali ai documenti
- ✓ Bilancio XBRL

Fondo Imposte

Il modulo Fondo Imposte elabora e simula le imposte, semplificando la gestione di tutte le problematiche fiscali più ricorrenti: partendo dall'utile civilistico (reale o simulato), compila automaticamente il quadro di reddito previsto, organizzando tutte le informazioni in una griglia interattiva, rendendole così facilmente interpretabili e modificabili, per arrivare a determinare l'utile fiscale e le imposte anticipate e differite (anche ai fini del bilancio).

Il fondo imposte è corredato da un sistema di controlli che garantisce la correttezza dei dati inseriti, rileva eventuali inesattezze e le segnala all'utente: i dati contabili sono sempre allineati automaticamente, mentre le variazioni fiscali pluriennali relative a costi e ricavi differiti sono memorizzate ed utilizzate automaticamente dal sistema (ripresa da esercizi precedenti oppure rinvio ad esercizi successivi). Alla fine di ogni sezione vengono proposti anche i conti che non sono collegati al Mode_®, così da ottenere il totale dei costi (componenti negativi) e dei ricavi (componenti positivi) e verificarne la quadratura con i dati contabili.

- ✓ Riclassificazione automatica dei Saldi contabili ai fini IRPEF/IRES e IRAP con le relative variazioni in aumento e diminuzione
- ✓ Gestione prospetti legati ai Quadri RF, RG, RE (Dichiarazione Unico)
- ✓ Automatismi di controllo tra i vari quadri con passaggio in automatico delle poste fiscali tra una sezione e l'altra
- ✓ Stampa del fascicolo completo con
 - › tutte le riclassificazioni fiscali,
 - › i relativi dettagli dei calcoli
 - › I dettagli delle scelte manuali operate e concordate con il cliente in fase di formazione della dichiarazione
- ✓ Passaggio automatico dei quadri di reddito e del quadro IRAP alla dichiarazioni dei redditi

Studi di settore e parametri

La gestione di Studi di Settore e Parametri, in base al codice di attività ed al codice studio associato alla singola azienda, elabora automaticamente i dati contabili e le eventuali variazioni fiscali, generando i relativi prospetti. È possibile quindi integrare i dati con i valori extracontabili, grazie al collegamento con il software Gerico con il quale KING si interfaccia per calcolare la congruità.

- ✓ Riclassificazione automatica dei Saldi contabili ai fini degli studi/parametri
- ✓ Completa formazione dei dati per la compilazione degli studi di settore e dei Parametri
- ✓ Controllo automatico di uguaglianza tra il reddito ai fini delle dichiarazioni e quello determinato dagli studi settore
- ✓ Dati per i Quadri F e G per gli studi di settore e Quadri P e Q per i Parametri
- ✓ Stampa dei dettagli che hanno formato i singoli righe della dichiarazione.
- ✓ Simulazione degli studi di settore / parametri in corsi d'anno per verificare la congruità e la coerenza dei dati mensili, semestrali, ecc..

L'innovazione del MODE_®

Datalog ha progettato la gestione dei bilanci realizzando una particolare interfaccia denominata MODE_® che rappresenta un'innovazione unica, in quanto permette all'utente di ottenere in automatico diversi output collegando il solo piano dei conti (creato e personalizzato per una o più aziende) ad un unico piano conti modello, che riorganizza i dati contabili e consente la gestione di tutte le informazioni necessarie ai fini fiscali, in modo strutturato e trasparente.

Infatti, la struttura di riclassificazione "MODE_®" multi – matrice, gestita e aggiornata interamente da Datalog, modella le informazioni di ogni singola azienda in modo automatico e non richiede alcuna manutenzione da parte dell'utente, in quanto tutti criteri normativi e gli aggiornamenti fiscali sono fatti da Datalog.

KING BILANCI può inoltre importare il piano conti e i dati di bilancio da qualsiasi altra procedura contabile: è già integrato automaticamente ai software Datalog KING (con il quale condivide le informazioni gestite in contabilità) e TURBOTAX (per la compilazione e la teletrasmissione della dichiarazione dei redditi).

FLUSSO INFORMATIVO

Inseriti i valori contabili del
Bilancio di Verifica [importabile da file]



Tramite il modello "MODE_" il programma elabora immediatamente la documentazione richiesta ai fini **CIVILISTICI** (indipendentemente dalla struttura del piano dei conti associata al bilancio di verifica):

Bilancio CEE (ordinario o abbreviato)
Nota Integrativa
Analisi di bilancio (con indici)



E' possibile quindi aggiungere altre informazioni quali:

I valori **extracontabili e di simulazione** (elaborando delle ipotesi di bilancio)



Tramite il modello "MODE_" il programma ri-elabora automaticamente i saldi contabili sotto l'aspetto **FISCALE**, proponendo il quadro dichiarativo e gli studi di settore già compilati con i dati contabili e/o di simulazione, considerati in base a diversi parametri:

L'ammontare complessivo (100%)
Una parte del costo/ricavo (%)
La ripartizione su più anni



L'utente può intervenire sui dati così prodotti:



Escludendo un valore (o parte di esso)
Modificando un valore proposto
Modificandone la ripartizione proposta



Queste operazioni determinano le **Variazioni aumento / diminuzione**



In conclusione vengono determinati

L'imponibile fiscale

Le Imposte (applicando le % di legge)

Elaborati gli STUDI DI SETTORE

E' possibile quindi passare i dati in **TURBOTAX** per la
Dichiarazione finale da spedire per via telematica



Bilancio Civilistico

L'elaborazione del bilancio civilistico diventa estremamente rapida, grazie ad un insieme di strumenti che agevolano l'utente nell'inserimento e nella gestione dei dati.

Dati contabili

L'utilizzo di KING BILANCI integrato, con il modulo contabile di KING, permette un'automatica generazione del prospetto civilistico, rielaborando automaticamente i dati contabili secondo i criteri richiesti dal codice civile.

Nell'utilizzo dello stesso programma in modalità autonoma, l'operazione d'inserimento dei dati di bilancio può essere effettuata sia tramite una griglia (che consente un inserimento manuale dei dati in modo molto rapido) sia tramite l'importazione automatica del Bilancio di Verifica prodotto da altri software su file, annullando i tempi di inserimento dei dati contabili.

Caricamento e gestione saldi di bilancio

Saldi di Bilancio | Rettifiche e simulazioni

Saldo iniziale: BAD | BILANCIO APERT. DEF | Estrai | Data Bilancio: 01/01/2010
 Saldo contabile: BPE | BILANCIO PERIODICO | Saldo con Bilancio di apertura
 Salvataggio parziale automatico ogni 10 Minuti (Max 30) | Carica Saldo Finale | Pulisci Importi

Ric. x Codice e *xxx	Studi	Var+/-	Totali	Risultato economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A	P	C	R	O	-169.912,05	0,00	0,00	0,00	-169.912,05

Conto	Descrizione	Saldo iniziale	Dare	Avere	Rettifica	Saldo finale
0	CREDITI V/SOCI C/VERSAMENTI DOVUTI					
001	CREDITI V/SOCI CONTO VERSAMENTI					
001001	soci versamenti conto dovuti	500,00	...	...	...	500,00
001002	SOCI VERSAMENTI ANCORA DA RICHIAMARE	1.102,70	...	...	...	1.102,70
1	IMMOBILIZZAZIONI					
101	COSTI D'IMPIANTO E AMPLIAMENTO					
101010	Spese di Costituzione e Modifica	12.642,16	...	...	...	12.642,16
101020	Spese di Impianto	...	...	...	...	...
101030	Spese di Ampliamento	...	...	...	...	...
101040	Spese di Impianto ed Ampliamento	...	...	...	...	...
102	COSTI DI RICERCA/PUBBLIC./SP.CAPIT.					
102010	Costi di Ricerca e Sviluppo	7.150,00	...	...	...	7.150,00
102020	Costi di Pubblicità Capitalizzati	...	...	...	...	...
102025	Costi di Rappresentanza Capital.	...	...	...	...	...
102026	Costi di Manutenzione Capital.	798,70	...	...	...	798,70
103	DIRITTI DI BREVETTO E OPERE INGEGNO					
103010	Brevetti	5.101,00	...	...	...	5.101,00
103020	Software	691,88	...	...	...	691,88
103030	Costi per sito internet	1.523,00	...	...	...	1.523,00
104	CONCESSIONE, LICENZE, MARCHI E SIMILI					
104010	Concessioni	36.104,00	...	...	...	36.104,00
104020	Licenze	...	...	...	...	...
104030	Marchi	...	...	...	...	...
105	AVVIAMENTO					
105010	AVVIAMENTO	26.023,08	...	...	...	26.023,08
105020	Avviamento	...	...	...	...	...
106	IMMOB. IMMATERIALI IN CORSO ACCONTI					
106010	Immobiliz. Immateriali in Corso	21.706,00	...	...	...	21.706,00
106020	Acconti per Immobiliz. Immateriali	...	...	...	...	...
107	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
107010	Altre Immobilizzazioni Immateriali	...	...	...	...	...
107011	Oneri pluriennali da amm.re	8.664,78	...	...	...	8.664,78
107015	Costi Plur.li per Acq. Contr. Leas.	...	...	...	...	...
110	TERRENI E FABBRICATI					
110010	Terreni	660.108,00	...	...	...	660.108,00
110020	Fabbricati Industriali	...	...	...	...	...
110025	Fabbricati Industr. C/Costruzione	...	...	...	...	...
110030	Fabbricati Commerciali	...	...	...	...	...
110040	Fabbricati Civili	...	...	...	...	...
110050	Costruzioni Leggere, Tettoie	...	...	...	...	...
111	IMPIANTI E MACCHINARIO					
111010	Impianti e Macchinari Generici	...	...	...	...	...
111020	Impianti e Macchinari Specifici	1.958,95	...	...	...	1.958,95
111070	Migliorie su Beni di Terzi	2.110,00	...	...	...	2.110,00
112	ATTREZZATI INDUSTRIALI E COMMERCIALI					

Conferma | Salva parziale | Carica parziale | Pulisci | Carica Da File | Stampa | Esporta | Esci

Voci di bilancio

Il modello di Bilancio è preimpostato: dispone di tutte le voci previste dal codice civile, già strutturate e modificabili nella parte descrittiva, al fine di redigere un bilancio adeguato alle diverse esigenze informative.

Bilancio CEE (XBRL) al 31/12/2009

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stampato il 15/04/2011 alle 10.28

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		01/01/2009 - 31/12/2009
A) Crediti Verso Soci per Versamenti Dovuti		
Parte richiamata		1.103
Parte da richiamare		500
Totale Crediti Verso Soci per Versamenti Dovuti (A)		1.603
B) Immobilizzazioni		
<i>I - Immobilizzazioni Immateriali</i>		
1) Costi di Impianto e Ampliamento		5.442
2) Costi di Ricerca, Sviluppo e di Pubblicità		3.349
3) Diritti di Brevetto Industriale ...		1.664
4) Concessioni, Licenze, Marchi, Altri		36.203
5) Avviamento		15.780
6) Immobilizzazioni in Corso e Acconti		21.706
7) Altre		2.450
	<i>Totale Immobilizzazioni Immateriali</i>	<u>86.594</u>
<i>II - Immobilizzazioni Materiali</i>		
1) Terreni e Fabbricati		131.888
2) Impianti e Macchinario		880
3) Attrezzature Industriali e Commerciali		57
4) Altri Beni		38.482
5) Immobilizzazioni in Corso e Acconti		3.117
	<i>Totale Immobilizzazioni Materiali</i>	<u>174.424</u>

La flessibilità di KING permette di scegliere direttamente in fase di stampa se elaborare il bilancio con lo schema ordinario o abbreviato: è possibile stampare anche un bilancio abbreviato con dettagli ordinari, sul quale determinare le voci da esplodere maggiormente.

I Dati di bilancio possono essere esportati direttamente nei formati più diffusi, come pdf, word, excel quindi modificabili a discrezione dell'utente.

Bilancio CEE (XBRL) al 31/12/2010

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stampato il 15/04/2011 alle 10.30

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	01/01/2010 - 31/12/2010	01/01/2009 - 31/12/2009
A) Crediti Verso Soci per Versamenti Dovuti		
Parte richiamata	1.103	1.103
Parte da richiamare	500	500
Totale Crediti Verso Soci per Versamenti Dovuti (A)	1.603	1.603
B) Immobilizzazioni		
<i>I - Immobilizzazioni Immateriali</i>		
1) Costi di Impianto e Ampliamento	5.442	5.442
2) Costi di Ricerca, Sviluppo e di Pubblicità'	3.349	3.349
3) Diritti di Brevetto Industriale ...	1.664	1.664
4) Concessioni, Licenze, Marchi, Altri	36.203	36.203
5) Avviamento	15.780	15.780
6) Immobilizzazioni in Corso e Acconti	21.706	21.706
7) Altre	2.450	2.450
<i>Totale Immobilizzazioni Immateriali</i>	<i>86.594</i>	<i>86.594</i>
<i>II - Immobilizzazioni Materiali</i>		
1) Terreni e Fabbricati	131.888	131.888
2) Impianti e Macchinario	880	880
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	57	57
4) Altri Beni	38.482	38.482
5) Immobilizzazioni in Corso e Acconti	3.117	3.117
<i>Totale Immobilizzazioni Materiali</i>	<i>174.424</i>	<i>174.424</i>

Altri modelli di riclassificazione

Oltre alla stampa del bilancio secondo il prospetto civilistico, è possibile creare dei modelli di riclassificazione liberi, personalizzati sulle esigenze dell'utente: il sistema prevede infatti un particolare sistema parametrizzato che permette la creazione di prospetti personalizzabili dall'utente, a seconda delle diverse esigenze di esposizione dei dati contabili.

Questo strumento permette quindi la realizzazione di nuove strutture di bilanci gestionali: il prospetto personalizzato è rappresentato da un modello di riclassificazione la cui struttura può essere definita liberamente, tramite l'inserimento delle singole 'voci' che lo andranno a comporre. E' prevista anche la possibilità di creare dei modelli di stampa (report) personalizzati, da associare ad ogni tipo di riclassificazione gestita; la procedura è già dotata di un modello standard, associabile a qualsiasi tipologia.

Analisi di Bilancio

Permette di ottenere l'analisi elaborata e finanziaria, attraverso il collegamento dei conti del piano dei conti agli opportuni indici di riclassificazione, ed utilizzando gli stesso valori contabili che hanno originato il bilancio.

Il modulo Analisi di bilancio è studiato per elaborare velocemente anche i prospetti più complessi, effettuando le opportune valutazioni d'azienda sia sulla gestione finanziaria sia sulla redditività. I risultati vengono visualizzati su stampe (dettagliate) e tramite grafici che, con immediatezza, sintetizzano la situazione aziendale.

Parametri per Nuovo ricalcolo

Esercizio di Elaborazione: 2- Dal 01/01/2010 AL 31/12/2010 Effettivo [Apert...]
Data inizio: 01/01/2010 Data termine: 31/12/2010
Numero Dipendenti: 5

Esercizio di Raffronto: 1- Dal 01/01/2009 AL 31/12/2009 Effettivo [Apert...]
Data inizio: 01/01/2009 Data termine: 31/12/2009
Numero Dipendenti: 4

Opzioni di elaborazione

- Aggiunge l'utile Esercizio
- Ratei e Risconti
- Extracontabili
- Elabora Bilanci Consolidati

Con codice campi
 Con opzioni elaborazione

Dettaglio conti

- Stampa dettagli
- Solo significativi

Scegliere una Stampa dalla lista seguente

INDICI DI BILANCIO

- 01 - Bilancio Riclassificato
- 02 - Analisi Struttura Capitale Investito
- 03 - Analisi del Reddito
- 04 - Analisi Redditività Mezzi Propri
- 05 - Variazione del Capitale Circolante
- 06 - Analisi Costi Esterni
- 07 - Ripartizione Costi Fissi e Variabili
- 08 - Analisi dei Flussi dei Fondi

ANALISI ELABORATA

- 09 - Analisi delle Fonti
- 10 - Analisi degli Impieghi

11 - <Tutte le Stampe degli Indici di Bilancio da 01 a 08>
12 - <Tutte le Stampa dell'Analisi Elaborata da 09 a 10>
13 - <Tutte le Stampe insieme da 01 a 10>

Includi i Grafici nelle Stampe cumulative

Elaborazione Attuale

Nessun ricalcolo è presente

Elaborazione attuale

Grafici Ricalcola Esci

Per partire, occorre indicare i parametri che il programma considererà per il calcolo nell'area "Parametri per nuovo calcolo": indicati i diversi dati, per procedere cliccare su **Ricalcola**. Nel box "Elaborazione Attuale" a fondo maschera viene indicato il tipo di elaborazione che il programma ha effettuato. A questo punto, è possibile scegliere di:

- ♥ Effettuare una stampa: effettuando un **doppio click** sulla corrispondente voce dell'elenco a lato è possibile aprire l'anteprima di stampa. Oltre alle stampe singole, sono disponibili le seguenti funzioni che consentono di effettuare – con un unico input – tutte le stampe precedenti (o parte di esse):
 - <Tutte le Stampe degli Indici di Bilancio da 01 a 08>
 - <Tutte le Stampe dell'Analisi Elaborata da 09 a 10>
 - <Tutte le Stampe insieme da 01 a 10>
- ♥ Elaborare i grafici: cliccando sul pulsante **Grafici** viene avviata una seconda funzione, nella quale vengono elaborati grafici e altre situazioni.

Parametri di calcolo

I parametri di elaborazioni possono essere decisi dall'utente: è possibile scegliere gli esercizi di raffronto, indicare il numero dei dipendenti, ed includere o meno diverse opzioni: è possibile, in particolare, includere o meno le scritture extracontabili ed i ratei e riscontri (per competenza, non ancora generati in contabilità, considerando le date di riferimento eventualmente associate ai movimenti contabili inseriti).

Impostati i parametri di calcolo, è possibile elaborare le stampe elencate nell'apposita sezione, divise in de aree.

Indici di bilancio

La prima sezione **INDICI DI BILANCIO** comprende i prospetti di analisi con gli indici strutturati e di composizione: su ogni stampa, vengono dapprima esposti i valori di riferimento sui quali i singoli indici vengono calcolati, quindi il valore sintetico finale.

- ✔ Bilancio riclassificato
- ✔ Analisi Struttura Capitale Investito
- ✔ Analisi del Reddito
- ✔ Analisi Redditività Mezzi Propri
- ✔ Variazione del Capitale Circolante
- ✔ Analisi Costi Esterni
- ✔ Ripartizione Costi Fissi e Variabili
- ✔ Analisi dei Flussi dei Fondi

La stampa "01 – Bilancio Riclassificato" espone il modello di riferimento per la successiva analisi, riclassificando in modo opportuno:

1. Il capitale secondo l'aspetto monetario (con un criterio opposto a quello utilizzato nel bilancio civilistico) - le poste dell'attivo vengono esposte secondo un criterio di liquidità decrescente, quelle del passivo per esigibilità decrescente

Per completezza, riportiamo lo schema del modello patrimoniale di riferimento:

Classificazione del capitale sotto l'aspetto monetario	
ATTIVO	PASSIVO
Attivo Corrente	Passivo Corrente
Liq. Immediate	Fonti da Rimborsare entro 12 mesi
Liq. Differite	
Disponibilità o Scorte di Magazzino	
Attivo Immobilizzato	Passivo Consolidato
Imm. Immateriali (al netto dei fondi)	Fonti da Rimborsare Oltre 12 mesi
Imm. Materiali (al netto dei fondi)	
Imm. Finanziaria	Patrimonio Netto
= CAPITALE INVESTITO	= FONTI DEL CAPITALE INVESTITO

2. Il reddito secondo la struttura civilistica (dettata dal codice civile) - il conto economico viene esposto seguendo la struttura dettata dal codice civile.

Il modello di analisi differenziato così costruito permette di evidenziare classi e sottoclassi di valori con contenuto omogeneo, il cui confronto sia in grado di fornire indicazioni sulla composizione e sulle variazioni degli elementi patrimoniali e reddituale.

1 - BILANCIO RICLASSIFICATO DAL 01/01/2010 AL 31/12/2010
(Ultimo Ricalcolo il 12/07/2011)

<i>(Bilancio Riclassificato)</i>	Anno di Elaborazione 2010	Anno di Raffronto 2009	Differenza	Delta %
ATTIVITA'				
Disponibilità liquide	24.111,00	---	24.111,00	---
0701010 Ist.bancario s.paolo di torino	1.500,00		1.500,00	
0701014 Banca di roma	12.500,00		12.500,00	
0701030 Cassa	10.111,00		10.111,00	
Attività finanziarie attivo circolante	---	---	---	---
LIQUIDITA' IMMEDIATA	24.111,00	---	24.111,00	---
Crediti v/ Clienti	765.000,00	350.000,00	415.000,00	118,57
0601050 Clienti c/fatture da emettere	570.000,00	250.000,00	320.000,00	128,00
0601070 Riba in portafoglio	195.000,00	100.000,00	95.000,00	95,00
Effetti attivi	---	---	---	---
Crediti verso Erario a Breve termine	132.804,48	---	132.804,48	---
0606012 Credito iva di fine anno	33.204,48		33.204,48	
0606014 Erario c/iva acquisti	86.000,00		86.000,00	
0606050 Credito irpeg	5.600,00		5.600,00	
0606095 Crediti per imposte anticipate ires	3.000,00		3.000,00	
0606099 Crediti per imposte anticipate irap	5.000,00		5.000,00	

4 - ANALISI REDDITIVITA' MEZZI PROPRI DAL 01/01/2010 AL 31/12/2010
(Ultimo Ricalcolo il 12/07/2011)

<i>(Analisi ReddiMezzi)</i>	Anno di Elaborazione 2010	Anno di Raffronto 2009
A) DATI		
Capitale Investito (CI)	2.044.110,31	172.849,75
Mezzi di Terzi (MT)	1.640.458,95	8.450,00
Mezzi Propri (MP)	68.852,36	151.029,50
Reddito Operativo (RO)	187.491,84	135.048,95
Oneri e proventi finanziari (OF)	-9.108,97	551,00
Componenti straordinari (CS)	80.268,99	35.799,55
Imposte (OT)	28.000,00	4.000,00
Reddito Netto (RN)	230.651,86	167.399,50
Ricavi netti + diversi (RI)	960.760,16	675.160,00
B) INDICI		
R.o.e. (RN/MP)	3,35	1,11
R.o.i. (RO/CI)	0,09	0,78
R.o.s. (RO/RI)	0,20	0,20
Tasso di rotazione capitale inv. (RI/CI)	0,47	3,91
R.o.d. (OF/MT)	-0,01	0,07
Tasso di indebitamento (MT/MP)	23,83	0,06
Differenza effetti (RO/CI)-(OF/MT)	0,10	0,72
Incidenza componenti straordinari (CS+OT)/MP	1,57	0,26

Questa stampa ha lo scopo di elaborare le informazioni sulla **redditività della gestione**, mettendo a confronto un determinata configurazione di reddito con il capitale che ha prodotto quel reddito. Vengono pertanto riportati i valori di sintesi del capitale e del reddito, analizzati tramite gli indici di redditività (dalla voce INDICI (D02)) che consentono di valutare :

- la redditività del capitale investito (Confronto capitale investito con l'utile operativo)
- la redditività del capitale di credito (o indice della onerosità del capitale di credito, confronta il capitale di credito con gli oneri finanziari)
- la redditività del capitale di rischio (Confronto capitale di rischio con l'utile d'esercizio)

Nella seconda sezione denominata **ANALISI ELABORATA** vengono riprese le informazioni relative al rendiconto finanziario sulle quali viene effettuata un'analisi più significativa.

- ✓ Analisi delle Fonti
- ✓ Analisi degli Impieghi

Esempio di stampa dell'**Analisi delle fonti**

9 - ANALISI DELLE FONTI DAL 01/01/2005 AL 31/12/2005				
<i>(Ultimo Ricalcolo il 16/05/2006)</i>				
<i>(AnalisiFont)</i>	Fonti	Esercizi	2005 /	2004
		Parziali	Totali	Delta %
FLUSSI GENERATI DALLA GESTIONE (D01)				
	Utile d'Esercizio(016)	84.280,49		---
	Perdite d'Esercizio(017)	---		---
	Perdite Eliminate in Esercizio(018)	---		---
	Rivalutazione Cespiti(019)	---		---
	Plusvalenze e minusvalenze(020)	---		---
	(022)	---		---
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI:				
	Ammortamenti di esercizio(021)	---		---
	Trattamento Fine Rapporto(011)	---		---
	Fondo Svalutazione Crediti(013)	---		---
	Altri Fondi(014)	---		---
	Flusso Fondi generato da Gestione Reddittuale (T01)	---	84.280,49	100,00
ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTO (D02)				
Cessione Immobilizzazioni:				
	Immobiliz(002)	---		---
	Altre beni strumentali(003)	---		---
	Immobilizzazioni immateriali(004)	---		---
	Immobilizzazioni finanziarie(005)	---		---
	Altre Immobilizzazioni(006)	---		---
	Mutui Ipotecari(008)	---		---
	Finanziamenti a M/L termine(009)	---		---
	Altri Debiti a M/L Termine(012)	---		---
	Totale Altre Fonti di Finanziamento(T02)	---	---	---
AUMENTI DI PATRIMONIO NETTO (D03)				
	Capitale sociale(030)	---		---
	Riserve(031)	---		---
	Totale Aumenti di Patrimonio Netto(T03)	---	---	---
UTILIZZO CAPITALE CIRCOLANTE (D04)				
	CCN(n-1) CCN(n)(T04)	---	---	---
	TOTALE FONTI (T05)	---	84.280,49	100,00

Ri-elabora le FONTI del rendiconto finanziario (ovvero le variazioni in diminuzione dell'attivo e aumento del passivo esposte sulla stampa "Analisi del flusso dei fondi") effettuandone un'analisi finanziaria più significativa.

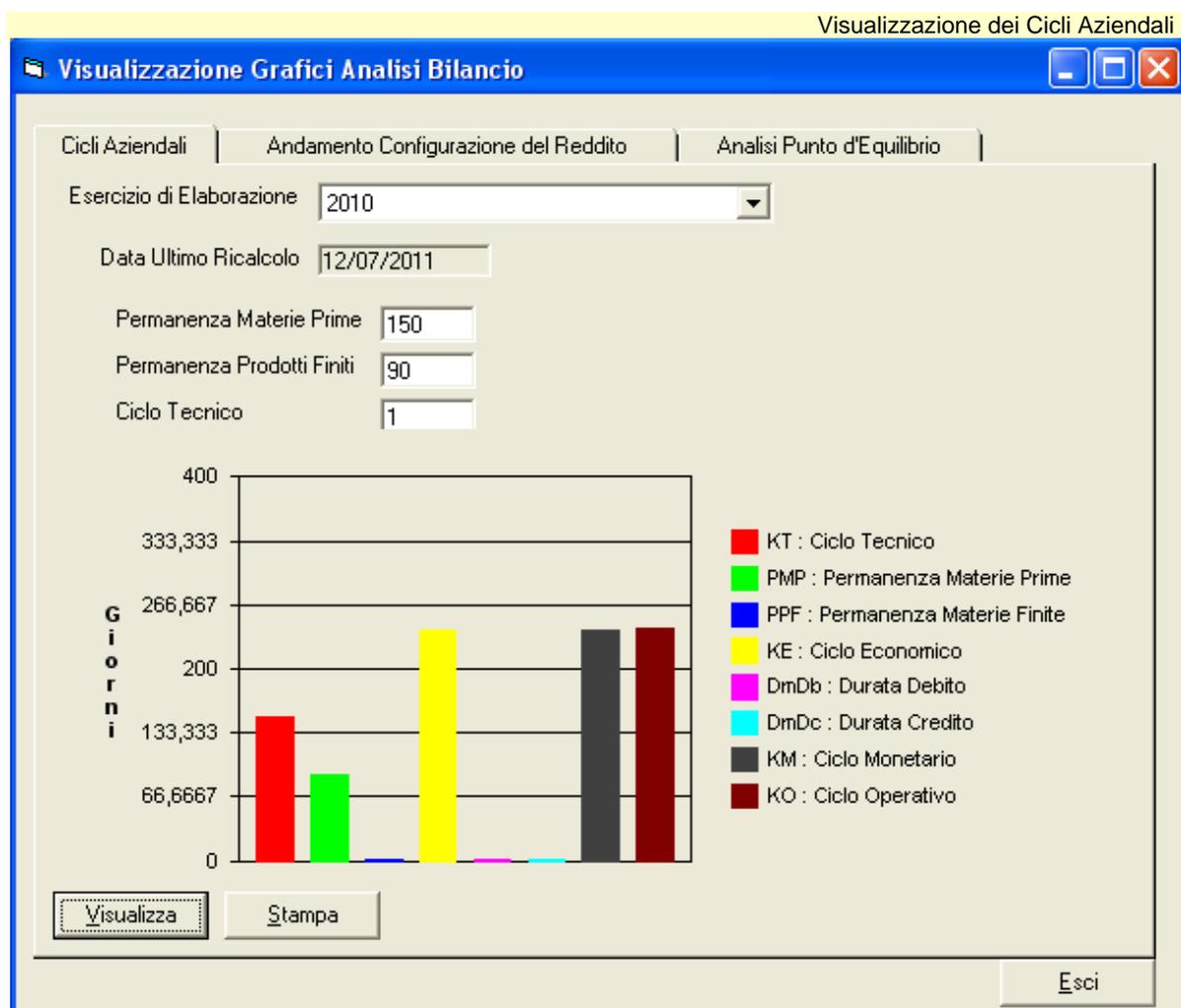
10 - ANALISI DEGLI IMPIEGHI DAL 01/01/2005 AL 31/12/2005				
<i>(Ultimo Ricalcolo il 16/05/2006)</i>				
<i>(Analisi Impieghi)</i> Impieghi	Esercizi	2005	/	2004
		Parziali		Totali
				Delta %
INVESTIMENTI(D01)				
Immobili(002)		11.560,00		---
Altre beni strumentali(003)		38.333,33		---
Immobilizzazioni immateriali(004)		1.500,00		---
Immobilizzazioni finanziarie(005)		---		---
Altre Immobilizzazioni(006)		123.290,35		---
(Rivalutazione Cespiti)(T07)		---		---
Totale Investimenti(T01)		---		174.683,68
174,68				56,59
RIMBORSO DEBITI A M/L TERMINE(D02)				
Mutui Ipotecari(008)		---		---
Finanziamenti a M/L termine(009)		---		---
Trattamento Fine Rapporto(011)		---		---
Altri Debiti a M/L Termine(012)		55.007,65		---
Totale Debiti M/L Termine(T02)		---		55.007,65
55,01				17,82
UTILIZZO DEI FONDI(D03)				
Fondo Svalutazione Crediti(013)		---		---
Altri Fondi(014)		---		---
Totale Fondi Utilizzati(T03)		---		---
RIDUZIONI CAPITALE NETTO(D04)				
Dividendi Distrib. Nell'esercizio(001)		---		---
Capitale sociale(030)		79.000,00		---
Totale Riduzioni Capitale Netto(T04)		---		79.000,00
79,00				25,59
INVESTIMENTI CAPITALE CIRCOLANTE(D05)				
CCN(n-1) CCN(n)(T05)		---		---
TOTALE IMPIEGHI (T06)		---		308.691,33
308,69				100,00

Ri-elabora gli IMPIEGHI del rendiconto finanziario (ovvero le variazioni in aumento dell'attivo e diminuzione del passivo esposte sulla stampa "Analisi flusso dei fondi") effettuandone un'analisi finanziaria più significativa.

Grafici

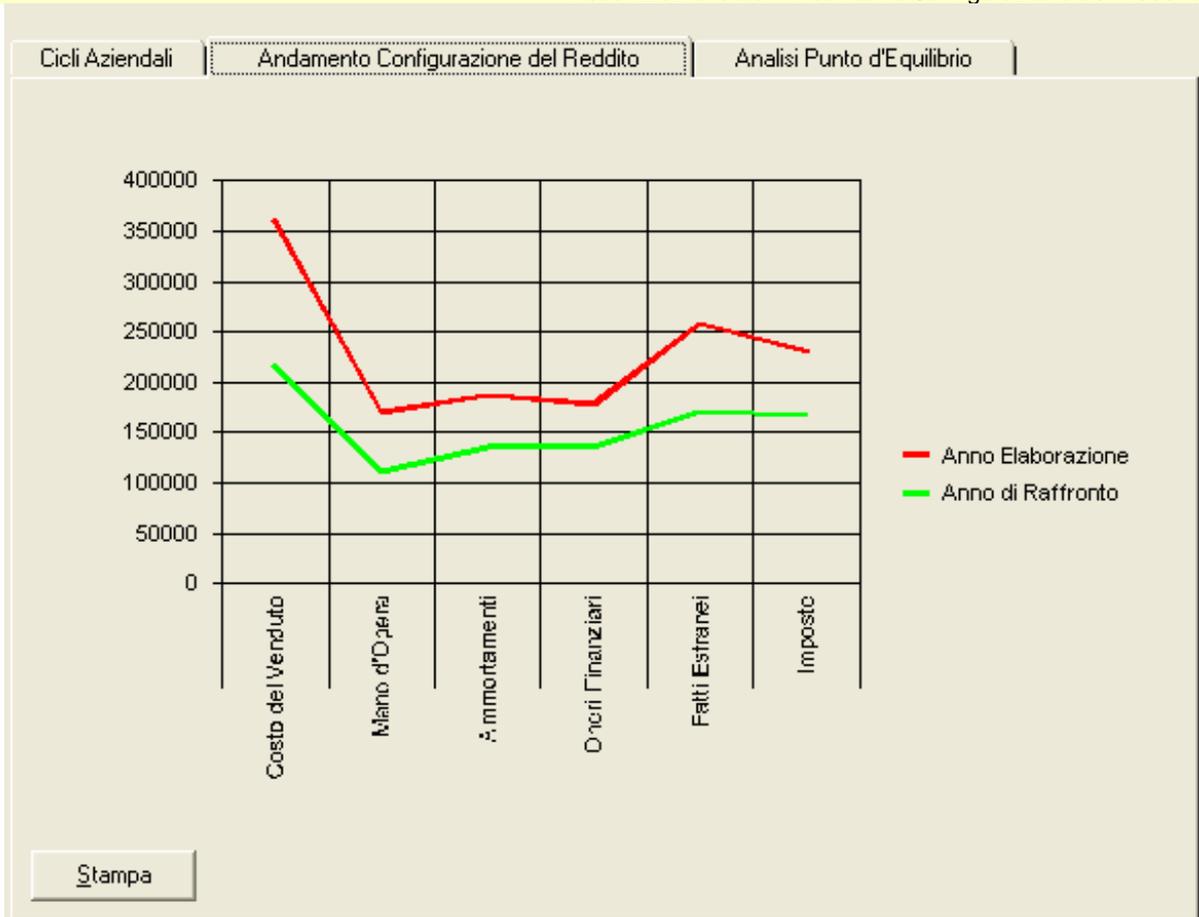
Cliccando sul pulsante **Grafici** si ottiene una rappresentazione grafica suddivisa in:

- ✓ "Cicli aziendali"
- ✓ "Andamento Configurazione del Reddito"
- ✓ "Analisi del Punto di Equilibrio"

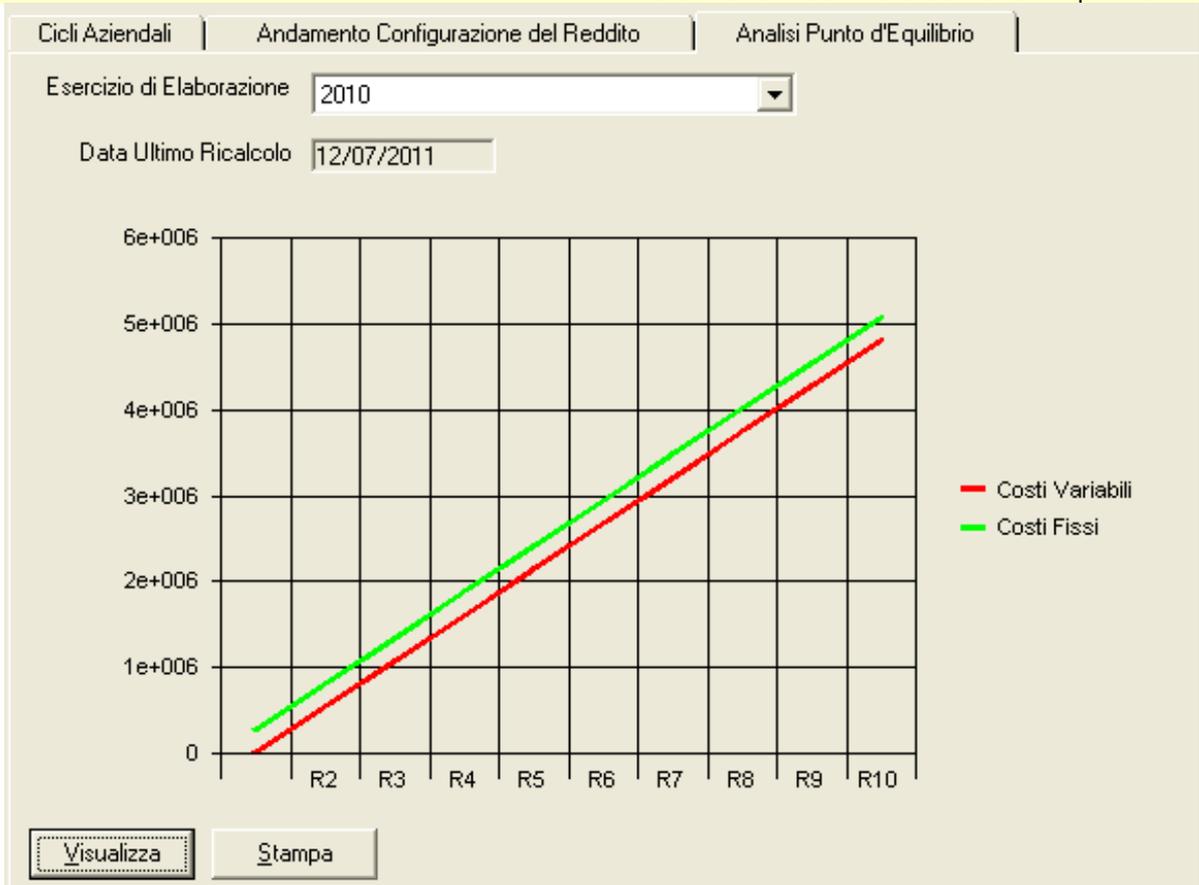


La prima scheda permette di indicare i parametri di calcolo, con i quali saranno elaborati i grafici nelle diverse schede. In ogni scheda, è presente il pulsante **Visualizza** per aggiornare la visualizzazione, e **Stampa** per effettuare una stampa.

Visualizzazione dell'Andamento Configurazione del Reddito



Visualizzazione dell'Analisi del Punto d'Equilibrio



Nota Integrativa

La generazione della nota integrativa, da allegare al bilancio, parte da documenti standard in formato Word (forniti da Datalog oppure personalizzati dall'utente), e integra i valori numerici con i testi e le parti descrittive a commento e spiegazione delle voci di bilancio, modificabili anch'essi in qualsiasi parte dall'utente.

Modello di partenza per elaborare una nota integrativa personalizzata

È possibile elaborare una nota integrativa copiandola da un modello di partenza, a scelta tra:

- ✓ il modello personalizzato dal **MODELLO Datalog**
- ✓ la nota integrativa **dell'anno precedente**
- ✓ un modello creato ad hoc **dall'utente**

Creazione Nuovo Esercizio Nota Integrativa

Società: 60FMF 60FMF - 760_F con MODE e FONDO IMPOSTE per RF/IQ

Esercizio: 01/01/2010-31/12/2010

Nota Integrativa: Ordinaria

Società/Esercizio da cui Duplicare i Documenti per il Nuovo Esercizio della Società in Elaborazione

NOTA MODELLO - DOCUMENTO Standard Datalog

NOTA MODELLO - DOCUMENTO Standard dello Studio Modello 1

60FMF - 60FMF - 760_F con MODE e FONDO IMPOSTE per RF/IQ Esercizio 01012009_31122009

DEMO - Società' DEMO Esercizio 01012011_31122011

DEMO - Società' DEMO Esercizio 01012010_31122010

Crea da un Documento Vuoto **Importa da un Documento Esistente** Nota Guidata in Autocompilazione

Conferma Visualizza Note dal 2009 Ricerca Esci

In questo modo, l'utente ha la massima flessibilità nella scelta del modello di partenza.

Elaborazione della nota integrativa

In un'unica videata, vengono proposti i testi e le variabili, che possono liberamente essere gestite dall'utente, per definire come esporre i valori contabili sul documento finale.

Gestione Nota Integrativa ORDINARIA della SOCIETA' FUMOD-Fumod S.r.l. per l'Esercizio 01/01/2009-31/12/2009

G999_DOCUMENTO MODELLO SOCIETA FUMOD.DOC - Microsoft Word

File Modifica Visualizza Inserisci Formato Strumenti Tabella Finestra ? Adobe PDF Acrobat Comments

Normale + Tahor - Tahoma 10 G C S

Fumod S.r.l.
Sede in via del Gesù 4 – 21047 Saronno (VA)
Capitale sociale Euro 10.920,00
Capitale versato Euro 10.920,00
Numero registro imprese: MILANO
Codice fiscale: 00865310221
Partita Iva: 01234567891

Nota integrativa ordinaria al 2010

Premessa

Il presente bilancio, chiuso al 31 dicembre 2010, è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

La riforma della disciplina delle società di capitali introdotta dal D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6 (cd riforma Vigitto) e le sue successive modificazioni hanno recato alcune innovazioni ai criteri di redazione del bilancio d'esercizio. Gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico sono stati adeguati a quanto previsto dalle nuove disposizioni. Le modifiche ed integrazioni agli schemi di bilancio sono le seguenti:

- l'introduzione delle voci C. II. 4-bis) e C. II. 4-ter) rispettivamente per i "crediti tributari e per "le imposte anticipate";
- l'inversione della numerazione della Riserva Statutaria e la Riserva per azioni proprie, dal 2004 rispettivamente indicate con A. V e A. VI;
- l'introduzione della voce D. 3 "Debiti verso soci per finanziamenti";
- l'introduzione della voce C. 17bis) "Utili e perdite su cambi";
- l'integrazione della voce 22) imposte sul reddito d'esercizio, con la precisazione "correnti, differite e anticipate".

Ai fini d'omogeneità e di comparabilità, ai sensi dell'art. 2423-ter del codice civile, sono state riclassificate anche le corrispondenti voci del periodo precedente.

Ai fini di una maggiore chiarezza espositiva e come espressamente previsto dalla direttiva comunitaria, negli schemi contabili sono state omesse le voci contrassegnate da numeri arabi che presentano contenuto zero sia nel presente bilancio che nel precedente bilancio.

Negli schemi di bilancio, così come nella presente nota integrativa, i dati sono esposti in unità di euro ai sensi dell'art. 2423 codice civile, previo arrotondamento delle risultanze contabili espresse in centesimi di euro; eventuali differenze da arrotondamento vengono espone nella voce A. VII se relativi a saldi patrimoniali, e nelle voci E. 20 ed E. 21 se relative a saldi economici.

Funzioni Nota ORDINARIA - FUMOD - Fumod S.r.l. al 31/12/2009

Documenti Tabelle Bilancio Visualizzazione Stampe Utilità Esci

Tabelle Standard

Attività Passività Conto Economico Ordine

Bilanci: Tutti Tabelle: Tutte

Ricerca:

Tutte le Tabelle Standard	Con Variazioni
Tabella Immobilizzazioni	<input type="checkbox"/>
Tabella Immobilizzazioni Immateriali	<input type="checkbox"/>
Tabella composizione Costi di Impianto e Ampliamento	<input type="checkbox"/>
Tabella composizione Costi di Ricerca e Sviluppo	<input type="checkbox"/>
Tabella composizione Costi di Pubblicità capitalizzati nell'Esercizio	<input type="checkbox"/>
Tabella composizione Costi di Ricerca e Sviluppo capitalizzati nell'Esercizio	<input type="checkbox"/>
Tabella Immobilizzazioni Materiali	<input type="checkbox"/>
Tabella Terreni e Fabbricati	<input type="checkbox"/>
Tabella Impianti e Macchinari	<input type="checkbox"/>
Tabella Attrezzature Industriali e Commerciali	<input type="checkbox"/>
Tabella altri Beni	<input type="checkbox"/>
Tabella altri Beni Materiali	<input type="checkbox"/>
Tabella Immobilizzazioni Finanziarie	<input type="checkbox"/>
Tabella variazioni Immobilizzazioni Finanziarie	<input type="checkbox"/>
Tabella Crediti Immobilizzazioni Finanziarie	<input type="checkbox"/>
Tabella Ratei e Riscconti Attivi	<input type="checkbox"/>
Tabella variazioni di Magazzino	<input type="checkbox"/>
Tabella variazione Crediti	<input type="checkbox"/>
Tabella Crediti verso Clienti	<input type="checkbox"/>
Tabella Crediti con durata 5 anni	<input type="checkbox"/>
Tabella crediti area geografica	<input type="checkbox"/>
Tabella Crediti verso Controllate e Collegate che non sono Immobilizzazioni	<input type="checkbox"/>
Tabella composizione altri Crediti	<input type="checkbox"/>
Tabella Altri Crediti Esclusione alla non sono Immobilizzazioni	<input type="checkbox"/>

Legenda Colori Tabelle:

Automatiche: Semiautomatiche:
Manuali:

Elimina Tabella Aggiungi alla Lista Inserisci Pulisci Esci

Tabelle Excel dinamiche (personalizzabili)

I valori numerici sono estratti attraverso tabelle in formato Excel, le quali si aggiornano dinamicamente quando vengono variati i dati di bilancio.

Gestione Nota Integrativa ORDINARIA della SOCIETA' FUMOD-Fumod S.r.l. per l'Esercizio 01/01/2009-31/12/2009

G99_DOCUMENTO MODELLO SOCIETA FUMOD.DOC - Microsoft Word

File Modifica Visualizza Inserisci Formato Strumenti Tabella Finestra ? Adobe PDF Acrobat Comments

Normale + Tahor + Tahoma 10 G C S

B) Immobilizzazioni

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è così suddiviso:

IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico all'inizio dell'esercizio	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Saldo alla fine dell'esercizio
Immobilizzazioni immateriali	78.944	10.800	3.150	86.594
Immobilizzazioni materiali	152.623	110.500	88.700	174.423
Immobilizzazioni finanziarie	60.054	14.113	750	73.417
TOTALE	291.621	135.413	92.600	334.434

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali presentano il seguente dettaglio:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Saldo inizio esercizio	Acquisti / Incr. di esercizio	Cessioni / Decr. di esercizio	Amm e Sval. esercizio	Saldo fine esercizio
Costi di impianto e ampliamento	6.792	-	-	1.350	5.442
Spese di ricerca, svil. e pubblicità	2.749	1.200	-	600	3.349
Brevetti e utiliz. opere ingegno	2.364	-	-	700	1.664
Concessioni, licenze, marchi	30.203	6.000	-	-	36.203
Avviamento	15.780	-	-	-	15.780
Immobilizz. in corso e acconti	18.106	3.600	-	-	21.706
Altre	2.950	-	-	500	2.450
TOTALE	78.944	10.800	-	3.150	86.594

Funzioni Nota ORDINARIA - FUMOD - Fumod S.r.l. al 31/12/2009

Documenti Tabelle Bilancio Visualizzazione Stampe Utilità Esci

Variabili di Bilancio

Società PdC CEE

Attività Passività Conto Economico Ordine

Conto	Descrizione	Saldo Iniziale	Variazioni Dare	Variazioni Avere	Saldo
1-03-02	ATTIVO				
1-01	A) Crediti Verso Soci per Versame				
1-01-01	Capitale Sottoscritto non Richiam	952	151		
1-01-02	Capitale Richiamato non Versato	400	100		
1-02	B) Immobilizzazioni				
1-02-01	I - Immobilizzazioni Immateriali				
1-02-01-01	1) Costi di Impianto e Ampliamen	13.441			
1-02-01-081	1) Fondo Ammort. Costi di Impian	-3.369			750
1-02-01-091	1) Fondo Svalutaz. Costi di Impian	-3.280			600
1-02-01-02	2) Costi di Ricerca, Sviluppo e di	5.950	1.200		
1-02-01-052	2) Fondo Svalutaz. Costi di Ricerc	-3.201			600
1-02-01-03	3) Diritti di Brevetto Industriale...	6.524			
1-02-01-083	3) Fondo Ammort. Diritti di Brevet	-4.260			700
1-02-01-04	4) Concessioni, Licenze, Marchi,	30.796	6.000		
1-02-01-084	4) Fondo Ammort. Concessioni, L	-593			
1-02-01-05	5) Avviamento	26.023			
1-02-01-085	5) Fondo Ammort. Avviamento	-10.243			
1-02-01-06	6) Immobilizzazioni in Corso e Acc	18.106	3.600		
1-02-01-07	7) Altre	8.665			
1-02-01-087	7) Fondo Ammort. Altre Immobilizz	-5.715			500
1-02-02	II - Immobilizzazioni Materiali				
1-02-02-01	1) Terreni e Fabbricati	550.108	110.000		
1-02-02-081	1) Fondo Ammort. Terreni e Fabb	-440.220			88.000
1-02-02-02	2) Impianti e Macchinario	1.959			
1-02-02-082	2) Fondo Ammort. Impianti e Mac	-1.079			
1-02-02-03	3) Attrezzature Industriali e Comm	122			
1-02-02-083	3) Fondo Ammort. Attrezzature In	-65			
1-02-02-04	4) Altri Beni				
1-02-02-084	4) Fondo Ammort. Altri Beni				

B) Immobilizzazioni

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è così suddiviso:

IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico all'inizio dell'esercizio	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Saldo alla fine dell'esercizio
Immobilizzazioni immateriali	78.944	10.800	3.150	86.594
Immobilizzazioni materiali	152.623	110.500	88.700	174.423
Immobilizzazioni finanziarie	60.054	14.113	750	73.417
TOTALE	291.621	135.413	92.600	334.434

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali presentano il seguente dettaglio:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Saldo inizio esercizio	Acquisti / Incr. di esercizio	Cessioni / Decr. di esercizio	Amm e Sval. esercizio	Saldo fine esercizio
Costi di impianto e ampliamento	6.792	-	-	1.350	5.442
Spese di ricerca, svil. e pubblicità	2.749	1.200	-	600	3.349
Brevetti e utiliz. opere ingegno	2.364	-	-	700	1.664
Concessioni, licenze, marchi	30.203	6.000	-	-	36.203
Avviamento	15.780	-	-	-	15.780
Immobilizz. in corso e acconti	18.106	3.600	-	-	21.706
Altre	2.950	-	-	500	2.450
TOTALE	78.944	10.800	-	3.150	86.594

Il saldo finale dei Costi di Ricerca e Sviluppo è pari a **7.150**

Funzioni Nota ORDINARIA - FUMOD - Fumod S.r.l. al 31/12/2009

Documenti Tabelle Bilancio Visualizzazione Stampe Utilità Esci

Variabili di Bilancio

Società PdC CEE

Attività Passività Costi Ricavi Ordine

Conto	Descrizione	Saldo Iniziale	Variazioni Dare	Variazioni Avere	Saldo Finale
1-01	CREDITI VERSO SOCI C/VERSAM	1.352	251		1.603
1-01	CREDITI VERSO SOCI CONTRO VE	1.352	-251		1.101
001001	Soci C/Sottosc. Versam. Ricl	400	100		500
001002	Soci C/Sottosc. Versam. Nor	952	151		1.103
1	IMMOBILIZZAZIONI	822.950	135.413	750	957.013
1-01	COSTI DI IMPIANTO E AMPLI	12.642			12.642
101010	Spese di Costituzione e Modifi	12.642			12.642
1-02	COSTI DI RICERCA/PUBBLI	6.749	1.200		7.949
102010	Costi di Ricerca e Sviluppo	5.950	1.200		7.150
102026	Costi di Manutenzione Capital	799			799
1-03	DIRITTI DI BREVETTO E DI	6.524			6.524
103010	Brevetti	5.101			5.101
103020	Software	892			892
103030	Costi per sito internet	1.523			1.523
1-04	CONCESSIONE LICENZE MA	30.104	6.000		36.104
104010	Concessioni	30.104	6.000		36.104
1-05	AVVIAMENTO	26.023			26.023
105010	AVVIAMENTO	26.023			26.023
1-06	IMMOB. IMMATERIALI IN CO	18.106	3.600		21.706
106010	Immobilizz. Immateriali in Corsc	18.106	3.600		21.706
1-07	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	8.665			8.665
107011	Direni pluriennali da ammi.re	8.665			8.665
1-10	TERRENI E FABBRICATI	550.108	110.000		660.108
110010	Terreni	550.108	110.000		660.108
1-11	IMPIANTI E MACCHINARIO	1.959			1.959
111020	Impianti e Macchinari Specifici	1.959			1.959
111070	Migliorie su Beni di Terzi	2.110			2.110
1-12	ATTREZZATURE INDUSTRIALI	17.988			17.988
112010	Attrezzature	122			122
112020	Beni di v.u. inferiore ad Euro E	1.728			1.728
112030	Beni di v.u. superiore ad Euro E	1.074			1.074

Stampa del documento finale

I dati contabili prodotti da King e le tabelle Excel personalizzate dall'utente vengono unite e riportate sul documento Word iniziale (scelto sulla base delle diverse esigenze) e producono il documento finale.

Le funzioni di stampa ed elaborazione del bilancio civilistico sono integrate direttamente con le funzioni di generazione del bilancio in formato XBRL (il quale prevede una struttura rigida di bilancio - detta tassonomia - uguale per tutti, rendendo le informazioni elaborabili da qualsiasi sistema informatico).

Stampa Bilanci Ufficiali e Confronto tra Bilanci

Tipo riclassificazione: Descrizione:

1^a Esercizio riclassificato:

2^a Esercizio riclassificato:

3^a Esercizio riclassificato:

Bilancio in Forma

Ordinaria Abbreviata Abbreviata Semplificata

Arrotonda Importi Non Stampare numero di pagina Abilita Generazione File XBRL

Solo Voci Significative Bilancio Compattato Appartenenza a un Gruppo

Stampa Dettagli Visualizza Anteprima di Stampa

Generazione File XBRL

Tipo Presentazione: [Visualizza File XBRL in Locale](#) [Valida File XBRL OnLine](#)

Percorso File Generato: [Scarica Strumenti XBRL](#)

Denominazione Società:

Capogruppo: Paese della Capogruppo:

Nella maschera di generazione dei files XBRL è presente anche un link di collegamento [OnLine](#) al sito di Infocamere per la validazione (controllo formale) dei files XBRL.

Elaborazione dei Bilanci Elettronici help

XBRL STRUMENTO PER L'ELABORAZIONE DEI BILANCI ELETTRONICI

Seleziona il file XBRL:

Per verificare la validità dell'istanza XBRL:

Per visualizzare l'istanza XBRL:

Seleziona il formato per la visualizzazione del file:

html pdf csv

Scegli la lingua per il testo:

Fondo Imposte

Il Fondo Imposte, completamente integrato alla procedura contabile, è stato sviluppato sulle abitudini del Commercialista e delle conseguenti necessità delle Sue Aziende Clienti: la procedura presenta delle maschere molto intuitive, studiate per essere il più aderenti alle modalità usualmente adottate per l'elaborazione dei bilanci.

E' presente una struttura già predisposta per l'interpretazione dei dati contabili per ottenere velocemente la configurazione finale, riducendo a zero i tempi tipicamente necessari per questa attività. E' prevista anche la gestione di Studi di Settore e Parametri, in base al codice di attività ed al codice studio associato alla singola azienda.

Integrato del modulo Fondo imposte, KING BILANCI si dimostra un indispensabile strumento per semplificare la complessità degli adempimenti fiscali, organizzando i dati in maniera funzionale e globale.

Prospetto dei quadri generati per le Dichiarazioni dei Redditi					
Tipo Contabilità	Modello Unico	Prospetto di bilancio	Variazioni Aum/Dim	IRAP	STUDI
Ordinaria	Soc. Capitali		RF	IC	Studi / Parametri
	Soc. Persone	RF (con Dati di Bilancio)	RF	IP	Studi / Parametri
	Persone Fisiche	RF (con Dati di Bilancio)	RF	IQ	Studi / Parametri
Semplificata	Soc. Persone	-	RG	IP	Studi / Parametri
	Persone Fisiche	-	RG	IQ	Studi / Parametri
Professionisti	Soc. Persone	-	RE	IP	Studi / Parametri
	Persone Fisiche	-	RE	IQ	Studi / Parametri

Preparazione dei Dati

Il modulo Fondo Imposte consente di ottenere il reddito fiscale partendo dai saldi del bilancio di verifica, eventualmente integrati da movimenti extracontabili e di simulazione.

In particolare, le simulazioni rappresentano una delle peculiarità di KING, in quanto consentono all'utente di strutturare diverse ipotesi di bilancio e, nella fase preliminare, effettuare un'analisi comparativa dei diversi risultati fiscali ottenibili partendo da dati di bilancio diversi.

Possono essere create diverse simulazioni (salvate singolarmente) e quella che viene considerata definitiva può essere automaticamente trasformata in un movimento contabile reale di rettifica.

Gestione Imposte e Studi di Settore

Saldi di Bilancio | Rettifiche e simulazioni

Colonna in variazione: Rettifiche

Causale: VAR | RETTIFICHE

Assestamenti Automatici: Ratei/Risconti Scritture Extracontabili

Date di Elaborazione: DA 01/01/2010 A 31/12/2010

Imposte e variazioni | Quadro G/E | Estrai

Ric. x Codice e *xxx	Studi	Var+/-	Totali	Risultato economico				
				1.008.045,05	1.238.696,91	0,00	-20.800,00	251.451,86
	A	P	C	R	O	1	3.352.680,95	3.352.680,95
							0,00	0,00

Conto	Descrizione	Dare	Avere	Rettifica	Simulaz. [01]	Saldo finale
0211020	F.do amm.to spese di avviamento impianti	---	---	---	---	---
0211030	F.do amm.to spese di impianto e ampliamento	---	---	---	---	---
0211040	F.do sval. spese di impianto e ampliame	---	---	---	---	---
0211050	F.do sval. spese di costit. e costi imp./ampl.	---	---	---	---	---
0212	F.DI AMM. COSTI DI RICERCA e SVILUPPO					
0212010	F.do amm.costi di ricerca e sviluppo	---	2.000,00	---	19.300,00	17.300,00
0212020	F.do amm. costi pubblicita' capitalizzati	---	---	---	---	---
0212050	F.do sval. costi ricerca e sviluppo	---	---	---	---	---
03	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
0301	TERRENI E FABBRICATI					
0301010	Terreni	722.653,85	246.440,00	---	---	476.213,85
0301020	Fabbricati strumentali	18.966,00	---	---	---	18.966,00
0301030	Fabbricati civili	13.160,00	---	---	---	13.160,00
0301040	Costruzioni leggere, tettoie	25.116,67	13.056,00	---	---	12.060,67
0302	IMPIANTI E MACCHINARIO					
0302010	Impianti generici	33.800,00	---	---	---	33.800,00
0302020	Impianti specifici	---	---	---	---	---
0302030	Impianti uff. su immobili di terzi	---	---	---	---	---
0302040	Impianti stab. su immobili di terzi	---	---	---	---	---
0302050	Macchinari generici	---	---	---	---	---
0302060	Macchinari specifici	833,33	---	---	---	833,33
0302070	Impianto telefonico	---	---	---	---	---
0302080	Impianto di condizionamento	---	---	---	---	---
0302090	Antifurto	---	---	---	---	---
0303	ATTREZZAT INDUSTRIALI E COMMERCIALI					

Conferma | Pulisci | Simulazioni | Stampa | Esporta | Esci

Saldi contabili Dare\Avere: Per ogni conto del piano conti, vengono visualizzati in un'unica griglia i saldi in Dare e Avere così come presenti sul Bilancio di Verifica. Negli stessi valori è possibile considerare (a discrezione dell'utente) eventuali scritture extracontabili.

Rettifiche: Separatamente, vengono evidenziati i valori contabili relativi alle rettifiche, che possono anche essere modificate/inserite direttamente da questa funzione

Simulazioni: E' possibile inserire dei valori contabili ipotetici, per simularne il risultato finale e valutarne l'effettiva incidenza fiscale

Saldo Finale: è il risultato del Dare\Avere, delle rettifiche e delle simulazioni, è il valore di partenza per la determinazione del reddito fiscale.

Interfaccia a "Griglia"

L'interfaccia (tramite il sistema 'Mode_' di Datalog) ricostruisce fedelmente i quadri fiscali sotto forma di griglia, nella quale le informazioni contabili/fiscali sono rese accessibili, modificabili e integrabili a secondo delle esigenze.

Per ogni società è possibile specificare il modello fiscale gestito, e in automatico, il programma presenta il quadro fiscale precompilato, nel quale partendo dall'Utile Civile (reale o simulato) si arriva a determinare l'utile fiscale e quindi l'Imposta. Gran parte dei dati sono quindi di derivazione contabile, e a fronte di variazioni sui valori di origine (sia reali che simulati) il Fondo Imposte è in grado di aggiornare automaticamente tutti i dati correlati, in modo dinamico e trasparente.

Un sistema di controlli garantisce la correttezza dei dati inseriti, rileva eventuali inesattezze e le segnala all'utente, sia con messaggi di avviso sia con i dettagli in un'apposita sezione denominata 'Differenze'.

+/-	Rigo	Descrizione	Importo Cont.	Importo Dett.	Importo
		Utile			251.452,00
		EC Componenti Positivi			378,00
		Variazioni in Aumento			
	RF07	Plusval. su vendita immobilizzi (1/5)			28.835,00
	RF08	Contributi rateizzati art. 88 co 3			28.130,00
	RF11	Redditi immobili non strumentali			36.000,00
	RF12	Spese e comp. negativi relativi ter/fab_			7.853,00
	RF15	Compensi amministratori non corrisp. art.95			20.000,00
	RF16	Interessi passivi indeducibili_			2.689,00
	RF17	Imposte non deducibili o non pagate_ art. 99 co 1			38.591,00
	RF18	Oneri di utilità sociale			78.733,00
		F19-2102112 Erogazioni liberali a deducibilità limitata		45.000,00	
		F181-1604050 Spese gestione asili nido	4.500,00	25.211,00	
		F181-1604070 Servizi di educ., istr., ricreaz., ass. dipendenti	21.500,00		
		F182-1705040 Spese gestione asili nido	1.000,00	2.211,00	
		F182-1705041 Servizi di educ., istr., ricreaz., ass. dipend.	2.000,00		
		F183-1701090 Personale impiegato a favore di onlus	2.500,00	6.311,00	
		F183-1702021 Oneri sociali dipendenti imp. fav. onlus	4.600,00		
	RF19	Costi auto non deducibili			26.019,00
	RF20	Svalutazioni, minusvalenze, sopravv. passive e perd. nd.			13.452,00
	RF21	Minusv. Relative a partecipazioni esenti			1.000,00
	RF22	Ammort. non deduc. beni mat e imm.			31.324,00
	RF24	Spese più es. artt.108,109 c.5 o di compet. altri es. art.109,c.4			20.942,00
	RF26	Svalutazione acc non deducibili			8.476,00
	RF27	Variazioni riserva sinistri e ramo vita art. 111			9.055,00
	RF28	Spese e comp.negativi eccedenti la quota deducibile_			4.561,00
	RF29	Differenze su cambi art. 110, comma 3			1.250,00
	RF30	Spese e comp. negativi v/ stati a reg.fiscali priv.			2.300,00
	RF32	Altre variazioni in aumento_			11.941,00
		Totale Variazioni in Aumento			335.151,00
		Variazioni in Diminuzione			
	RF34	Plusval. patrim. e sopravvenienze attive (5/5)			34.407,00
	RF35	Contributi o liberalità (=sopprav. attive) (5/5)			36.511,00
	RF36	Utili percepiti da società di persone			22.360,00
	RF38	Dividendi derivanti da utili form. In reg. di trasp.			155,00
	RF39	Proventi da affitto immobili non costit. Beni strum.			6.600,00
	RF43	Spese e compon. negativi non ded. in es.prec.			23.194,00
	RF44	Imposte anticipate			8.000,00
	RF45	Proventi non computabili nella determ. Reddito			30.526,00
	RF46	Plusvalenze relative a part. Esenti			31.666,00
	RF47	Dividendi esclusi			7.560,00
	RF49	Ammontare dei crediti di imposta imp. a c/eco			1.000,00
	RF50	Reddito detassato			2.100,00
	RF51	Differenze su cambi			700,00
	RF52	Spese e comp. negativi v/ stati a reg.fiscali priv.			800,00
	RF54	Altre variazioni in diminuzione			40.503,00
		Totale Variazioni in Diminuzione			246.082,00
		Imponibile IRES (Reddito Fiscale)			295.899,00
		Imposta Ires da Versare			81.372,00
		Imponibile IRAP			310.837,00
		Imposta IRAP			12.123,00
		Acconti IRAP			
		Imposta Irap da Versare			12.123,00

Informazioni sempre in linea - Tutte le informazioni necessarie per capire l'origine di un preciso valore o il contenuto del rigo sono sempre in linea, e possono essere personalizzate per la formazione dell'imponibile fiscale

Calcolo Imposte e invio a Turbotax

Il programma gestisce un archivio storico con i dati derivanti dalle differenze temporanee, dettagliati in un'apposita cartella "Situazioni Residui" contenente i valori relativi a costi e ricavi differiti, ripresi da esercizi precedenti oppure rinviati agli esercizi successivi

Determinato l'imponibile fiscale in funzione delle variazioni in aumento/diminuzione, vengono determinate le imposte (in base alle percentuali di legge, sempre aggiornate) anche ai fini del bilancio e vengono anche generate le imposte anticipate e differite.

Imposte anticipate e differite

Voce	Voce Ires	Descrizione	Anno C	Anno R	Importo	Ires	Irap
F51		Spese studi e ricerche da rateizzare es. succ.					
	F511	Spese studi e ricerche da rateizzare es. succ.	2006	2007	1.700,00	561,00	72,25
				2008	1.700,00	561,00	72,25
				2009	1.700,00	561,00	72,25
				2010	1.700,00	467,50	66,30
	F511	Spese studi e ricerche da rateizzare es. succ.	2007	2008	1.900,00	627,00	80,75
				2009	1.900,00	627,00	80,75
				2010	1.900,00	522,50	74,10
				2011	1.900,00	522,50	74,10
	F511	Spese studi e ricerche da rateizzare es. succ.	2008	2009	1.900,00	522,50	
				2010	1.900,00	522,50	
				2011	1.900,00	522,50	
				2012	1.900,00	522,50	
	F511	Spese studi e ricerche da rateizzare es. succ.	2009	2010	1.700,00	467,50	
				2011	1.700,00	467,50	
				2012	1.700,00	467,50	
				2013	1.700,00	467,50	
	F511	Spese studi e ricerche da rateizzare es. succ.	2010	2011	1.900,00	522,50	
				2012	1.900,00	522,50	
				2013	1.900,00	522,50	
				2014	1.900,00	522,50	
F52		Spese pubb./propag. da rateizzare es. succ.					
	F512	Spese pubb./propag. da rateizzare es. succ.	2006	2007	733,00	241,89	31,15
				2008	733,00	241,89	31,15
				2009	733,00	241,89	31,15
				2010	733,00	201,58	28,59
	F512	Spese pubb./propag. da rateizzare es. succ.	2007	2008	733,00	241,89	31,15
				2009	733,00	241,89	31,15
				2010	733,00	201,58	28,59
				2011	733,00	201,58	28,59
	F512	Spese pubb./propag. da rateizzare es. succ.	2008	2009	733,00	201,58	
				2010	733,00	201,58	
				2011	733,00	201,58	
				2012	733,00	201,58	
	F512	Spese pubb./propag. da rateizzare es. succ.	2009	2010	733,00	201,58	
				2011	733,00	201,58	
				2012	733,00	201,58	
				2013	733,00	201,58	
	F512	Spese pubb./propag. da rateizzare es. succ.	2010	2011	733,00	201,58	
				2012	733,00	201,58	
				2013	733,00	201,58	
				2014	733,00	201,58	

Fondo Imposte condivide i dati con TURBOTAX Terreni e Fabbricati, per rilevare direttamente l'ammontare complessivo della rendita catastale. I dati elaborati nel Fondo Imposte sono completamente condivise in TURBOTAX per la redazione della Dichiarazioni dei Redditi finale.

Studi di settore e parametri

Studi di Settore e Parametri, integrandosi direttamente al software ministeriale Gerico e a Turbotax, consentono un monitoraggio costante dei risultati per determinare, in qualsiasi momento, la posizione del dichiarante, simulando la congruità e la coerenza in tempo reale e con il calcolo del maggior ricavo.

Per ogni società è possibile specificare il codice di attività ed il codice studio, in base al quale la procedura elabora automaticamente i dati contabili e le eventuali variazioni fiscali, generando i prospetti degli STUDI DI SETTORE o dei PARAMETRI. E' possibile considerare anche le Simulazioni per verificare quale incidenza hanno avuto le rettifiche apportate.

Voce	Descrizione Voce	Importo
	Quadro F [UM33U]	
F00	Contab. ordinaria per opzione	
F01	Ricavi lett.a),b) art.85 tuir	338.560,00
F02	Altri proventi consid.ricavi	33.830,00
F02.2	Altri prov.cons.ricavi art.85 c1 lett.f)	15.000,00
F03	Amm. ricavi adeguamento studi di settore	
F04	Incrementi di imm. per lavori interni	6.500,00
F05	Altri proventi e componenti positivi	603.858,00
F06	Esist.iniz. opere,forn.,servizi ultrannuale	
F06.1	Esist.iniziali art.93 c.5 tuir	
F07	Riman.finali opere,forniture,servizi ultrannuale	18.440,00
F07.1	Riman.finali art.93 c.5 tuir	2.250,00
F08	Aggi e proventi generi sogg.ricavo fisso	65.000,00
F09	Esist. iniz. relative a prodotti sogg. aggi e ricavi fissi	
F10	Riman. finali relative a prodotti sogg. aggi e ricavi fissi	
F11	Costi per l' acquisto di prodotti ad aggi e ricavi fissi	
F12	Esist.iniz. merci,prod. finiti, mat.pr.,ecc non u.	19.046,00
F13	Riman.finali merci,prod. finiti, mat.pr.,non ultrannuale	48.200,00
F14	Costi mat.prime,sussid.,semilav.,merci	66.626,00
F15	Costi per produzione servizi	30.298,00
F16	Spese per acquisti di servizi	28.576,00
F16.1	Compenso soci amministratori	
F17	Altri costi per servizi	130.699,00
F18	Godimento di beni di terzi	12.712,00
F18.1	Canoni di locazione beni immobili	2.977,00
F18.2	Canoni di locazione beni mobili	1.835,00
F18.3	Canoni di locazione finanz. beni mobili	7.900,00
F19	Spese lavoro dipendente e altre prestazioni	153.189,00
F19.2	Prestazioni di lavoro autonomo dirett. affer.	
F19.3	Lavoro interinale	
F19.4	Collaboratori cordinati e continuativi	2.936,00
F19.5	Compensi soci amministratori (societa' di persone)	
F20	Quote amm. e spese per beni non sup a euro 516,46	33.837,00
F20.1	Quote amm.to beni mobili	14.973,00
F21	Accantonamenti	1.418,00
F22	Oneri diversi di gestione	236.310,00
F22.1	Acquisti ed abbonamenti di libri e riviste	2.253,00
F22.2	Omaggi e rappresentanza	1.855,00
F23	Altre componenti negative	39.236,00
F23.1	Utili spett. agli ass. in partecip. con apporti di solo lav.	15.500,00
F24	Risultato gestione finanziaria	13.940,00
F25	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	17.341,00
F26	Proventi straordinari (da operazioni straordinarie)	6.282,00
F27	Oneri straordinari (da operazioni straordinarie)	850,00
F28	Reddito d'impresa (o perdita)	364.472,00

I prospetti elaborati contengono quindi tutte le informazioni di natura contabile: grazie al collegamento con il software Gerico, i dati elaborati in KING possono essere così passati al programma ministeriale e integrati con i dati extracontabili.

I dati esportati possono essere quindi modificati e gestiti anche in Gerico, dove vengono effettuati tutti i calcoli. I risultati possono aggiornare nuovamente gli archivi di KING, mostrando l'esito del Maggior Ricavo e della Congruità. I dati degli studi di settore vengono condivisi anche con le Dichiarazioni dei Redditi TURBOTAX.

Quadro RG - RE

E' presente una sezione dedicata ai quadri G ed E, dove viene proposto il conto economico completo, riclassificato per voce del quadro RG per la Contabilità Semplificata e del quadro RE per la Contabilità Professionisti.

La maschera mostra ogni voce con i dettagli dei conti, per una verifica immediata dei calcoli che ne determinano l'importo: tali importi saranno ripresi nei quadri (RE/RG) delle dichiarazioni dei redditi.

Quadro RE [TK29U]		Quadro RG [910200_000]	
RE02	Compensi attivita' professionale		13.500,00
RE03	Altri proventi lordi		151.832,00
RE04	Plusvalenze patrimoniali		5.639,00
RE05	Amm. ricavi adeguamento studi di sett.		
RE07	Ammortamenti		
RE08	Canoni di loc.finanz. beni mobili		
RE09	Canoni di locazione non finanziaria e/o di noleggio		
RE10	Spese relative agli immobili	RG02	Ricavi lett.a).b) art.85 tur
RE11	Spese prestazioni lavoro dipendente	RG02.1	Ricavi con emissione di fattura
RE12	Compensi a terzi prest. aff. att. prof.	RG02.2	Ricavi per attivita' di agriturismo
RE13	Interessi passivi	RG03	Altri proventi consid.ricavi
RE14	Consumi	RG04	Amm. ricavi adeguamento studi di settore
RE15	Spese ristorante e alberghi deducibili	RG05	Plusvalenze patrimoniali
RE15.1	Spese ristorante e alberghi addebitate al committente	RG05.1	Plusvalenze patrimoniali art. 86 tur (di cui)
RE15.2	Ristoranti ed alberghi	RG06	Sopravvenienze attive
RE16	Spese di rappresentanza deducibili	RG07	Riman.finali merci.prod. finiti, mat.pr.,non ultrannuale
RE16.1	Spese albergo e bevande di rappresentanza (75%)	RG08	Riman.finali opere,forniture,servizi ultrannuale
RE16.2	Spese di rappresentanza documentate	RG09	Altri proventi e componenti positivi
RE17	Spese per convegni e congressi (50%) deducibili	RG09.1	Recuperto tremonti ter
RE17.1	Spese albergo e bevande(75%) convegni e congressi	RG09.2	Utili distribuiti sog. estero (di cui)
RE17.2	Convegni e congressi (50%)	RG09.3	Reddito da trust (di cui)
RE18	Minusvalenze patrimoniali	RG10	Reddito determinato art.32 tur
RE19	Altre spese	RG12	Esist.iniz. merci.prod. finiti, mat.pr.,ecc non u.
RE19.1	Deduzione irap 10%	RG13	Esist.iniz. opere.forn.,servizi ultrannuale
	REDDITO D'IMPRESA	RG14	Costi mat.prime,sussid.,semilav.,merci
		RG15	Spese lavoro dipendente e altre prestazioni
		RG16	Utili spett. agli ass. in partecip. con apporti di solo lav.
		RG17	Quote amm.to dei beni
		RG18	Spese non sup a euro 516,46
		RG19	Canoni di locazione finanz. beni mobili
		RG20	Costi mat.prime da stati esteri privilegiati
		RG21	Altri componenti negativi
		RG21.2	Rappresentanza
		RG21.3	Deducibilita' irap (10%)
		RG22	Reddito detassato
		RG22.1	Reddito detassato (tremonti-ter)
		RG22.2	Reddito detassato (bonus capitalizzazione)
		RG22.3	Reddito detassato (tremonti-tessile)
		RG25	Redditi da partecipazione
		RG26	Perdite da partecipazione
		RG27	Reddito d'impresa lordo (o perdita)
		RG28	Erogazioni liberali
		RG29	Proventi esenti
			6.915,00

Come per gli studi di settore, anche nel quadro RG/RE vengono considerate le eventuali variazioni fiscali gestite nel Fondo Imposte. Oltre alle voci RG e RE, alla fine di ogni sezione (componenti positivi e negativi) vengono proposti anche i conti che non sono collegati alle matrici, in modo che si possa ottenere il totale dei costi (componenti negativi) e dei ricavi (componenti positivi) per verificare una quadratura con i dati contabili.