

Il commercialista telematico

SOFTWARE PER LA RICONCILIAZIONE CONTABILE DEL SALDO BANCA DA CONTABILITA' E DA ESTRATTO CONTO

PRESENTAZIONE

La "riconciliazione" è la verifica dell'esattezza delle registrazioni contabili attraverso il confronto della contabilità con l'estratto conto.

L'azienda in particolare registra le operazioni in contabilità usando il metodo della partita doppia, che presuppone che i fatti di gestione siano rilevati nel momento della loro manifestazione finanziaria, cioè nel momento in cui si verificano entrate o uscite di denaro, aumenti o diminuzioni di crediti, aumenti o diminuzione di debiti. Questa regola riguarda tutte le operazioni compiute dall'impresa, dunque anche quelle che riguardano le banche/poste.

Le operazioni compiute con gli Istituti dei quali l'impresa è cliente saranno registrate in Partita Doppia sul libro giornale e confluiranno sulla relativa scheda di mastro.

Periodicamente la banca/posta invia l'estratto conto e l'azienda dovrà confrontare tale documento con le risultanze contabili della scheda contabile al fine di rilevare l'esattezza e completezza delle registrazioni.

Ai fini della riconciliazione possiamo distinguere le operazioni in tre diverse categorie:

- operazioni che risultano correttamente dall'estratto conto e dalla contabilità: in tal caso non si pone nessun problema.
- operazioni che non risultano dall'estratto conto, ma solo dalla contabilità. La differenza può essere dovuta ad esempio:
 - operazioni già registrate in contabilità ma che ancora non risultano dall'estratto conto. L'esempio tipico è quello del pagamento di un fornitore a mezzo assegno: l'operazione viene registrata in contabilità nel momento dell'emissione dell'assegno, mentre la banca registra l'operazione sull'estratto conto in un momento successivo, quando il beneficiario ne richiede il pagamento.

Il commercialista telematico

- potrebbe anche essere stato commesso un errore di registrazione. Ad esempio la stessa operazione può essere stata registrata due volte o può essere stata registrata involontariamente un'operazione inesistente. In questa ipotesi, una volta accertato l'errore, esso deve essere eliminato con una rettifica operata in contabilità;
- operazioni che non risultano dalla contabilità dell'impresa, ma risultano dall'estratto conto. Potrebbe ad esempio trattarsi di un bonifico ricevuto e regolarmente annotato in entrata sull'estratto conto ad insaputa dell'azienda/professionista

IL SOFTWARE – IN EXCEL – HA UN PREZZO

DI 24 EURO, iva compresa

... per acquistarlo clicca QUI, poi su “software” e quindi su “proseguì”

FUNZIONAMENTO OPERATIVO DELL'APPLICAZIONE

Cliccando sul bottone “Anagrafica studio” è possibile inserire l'intestazione dello studio professionale che esegue il calcolo.

Cliccando sul bottone “Riconciliazioni contabili” si accede all'elaborazione della quadratura tra il saldo contabile e quello risultante dall'estratto conto, partendo dall'inserimento dei dati del contribuente e del conto corrente da verificare; inoltre, occorre inserire la data alla quale viene fatto il controllo, nonché il saldo bancario e il saldo contabile.

Inseriti tali dati, occorre cliccare su “Calcola” e l'applicazione consente di visualizzare la videata successiva.

Qui occorre inserire gli importi cliccando prima sul pulsante “Aggiungi” (ed eventualmente per eliminare la riga c'è l'apposito bottone):

in aumento:

- operazioni già registrate in contabilità ma non ancora addebitate in estratto conto,
 - operazioni già registrate in contabilità ma non ancora accreditate in estratto conto,
- e in diminuzione:

Il commercialista telematico

- operazioni già accreditate sull'estratto conto ma non ancora rilevate in contabilità,
- operazioni già addebitate sull'estratto conto ma non ancora rilevate in contabilità.

Sono previsti campi per l'inserimento della data, della descrizione dell'operazione e dell'importo.

L'applicazione chiude con il risultato evidenziato a fondo pagina: OK se i dati quadrano oppure con la segnalazione: differenza di euro..... nel caso di sbilancio.

REQUISITI TECNICI

Sistema operativo Microsoft Windows 2000 Professional, Windows XP Home, Windows XP Professional o Windows Vista con Office 2000 e versioni successive. Risoluzione video minima 1024x768.

IL SOFTWARE – IN EXCEL – HA UN PREZZO

DI 24 EURO, iva compresa

... per acquistarlo clicca QUI, poi su “software” e quindi su “proseguì”