

OpenERP

Manuale di contabilità italiana

Indice

Introduzione	2
Il piano dei conti	2
Il libro giornale	3
Contabilità analitica	3
Configurazione	4
Anno e periodi fiscali	4
Piano dei conti	6
Libro giornale	9
Imposte	10
Modelli (templates)	11
Altre impostazioni	11
Impostazioni particolari per partner e prodotti	12
Ciclo delle fatture	13
Emissione fatture	14
Incasso fatture	16
Fatture fornitori	16
Note di credito e debito	18
Scritture contabili	20
Accesso diretto ad una sezione del libro giornale	20
Movimenti bancari	23
Registrazione movimenti	24
Riconciliazione	26
Chiusura ed apertura anno fiscale	27
Report e scritture legali	29

Introduzione

OpenERP gestisce una contabilità generale in partita doppia, oltre che una contabilità analitica, e tutto il calcolo delle imposte. Una volta configurato correttamente il sistema, la contabilità diviene molto semplice e veloce. Infatti, in OpenERP, le operazioni contabili sono, per quanto possibile, automatizzate e discendono essenzialmente dal ciclo delle fatture; le fatture, a loro volta, sono generate in modo semi-automatico da diversi processi, come ad esempio le vendite.

Questi automatismi sono implementati associando conti di default a prodotti, tipologie di prodotti, od a partners, anche le imposte possono essere associate a prodotti od a partners. In questo modo, nel fatturare, non c'è più bisogno di sapere a che conto addebitare le operazioni, tutto avviene in modo automatico. Resta, ovviamente, la possibilità di operare direttamente scritture sul libro giornale, nel qual caso vengono effettuati controlli, per verificare che le regole della partita doppia siano rispettate.

Il piano dei conti

In OpenERP il piano dei conti ha struttura gerarchica, ed è possibile lavorare in contemporanea con più piani dei conti, definendo diverse gerarchie indipendenti, cosa utile per grosse ditte o gruppi industriali che abbiano affiliate con piani dei conti differenti. In relazione a questa struttura gerarchica utilizzeremo i termini: *parent*, per il conto da cui un conto discende; *sotto-conti* od anche il termine inglese *children*, per i conti che dipendono da un dato conto.

La gerarchia dei conti è implementata utilizzando il concetto di conto di tipo: *view*; conti di questo tipo non contengono voci contabili, ma sono solo i rami della struttura gerarchica ad albero, le cui foglie sono poi i veri conti; OpenERP calcola il dare ed avere anche per i conti di tipo *view*, in questo modo si può avere un'idea dell'andamento della ditta a diversi livelli di generalità.

Anche le imposte sono organizzate secondo una struttura gerarchica ¹, in questo modo si possono trattare separatamente diverse tipologie di imposte, raggruppando, ad esempio, le diverse aliquote IVA, per tenerle separate da altre imposte. Alcune imposte possono essere inoltre associate a conti, in modo che, automaticamente, certe voci di contabilità vengano assoggettate ad imposte.

Il bilancio italiano segue, in parte, la IV direttiva CEE, e le sue voci devono essere specificate seguendo gli articoli 2424 e seguenti del codice civile. Utilizzando le voci di cui all'articolo 2424 come rami superiori della gerarchia dei conti, si possono ottenere in modo automatico i dati che servono alla compilazione del bilancio; mentre i rami inferiori della gerarchia, e le foglie, possono essere utilizzati per dare una descrizione più puntuale, e specifica, dell'attività aziendale, ed essere collegate ad elementi della contabilità analitica.

I piani dei conti di diverse tipologie di imprese sono differenti, e vanno poi dettagliati in funzione di esigenze specifiche; per questo OpenERP prevede che si possano generare

¹OpenERP usa il termine *tax codes* per indicare gli elementi di questa struttura

piani dei conti da *modelli* dei piani dei conti, o *templates*. Questi modelli contengono a loro volta *modelli* di conti e *modelli* di imposte. Esistono appositi menu per generare piano dei conti ed imposte dai modelli.

Tutti i moduli di localizzazione per la contabilità di OpenERP procedono quindi definendo *modelli* di piano dei conti, piuttosto che piani dei conti veri e propri.

Il libro giornale

OpenERP intende il libro giornale in modo lievemente diverso da come siamo abituati nella contabilità italiana. Il libro giornale è diviso in sezioni, che potremo anche chiamare *registri* ², ed ogni sezione deve essere prodotta in partita doppia, con la somma dei valori in dare ³ eguale alla somma dei termini in avere ⁴. Ogni scrittura deve necessariamente essere associata ad una sezione del libro giornale, oltre che ad un conto. I registri hanno un tipo, che, secondo la terminologia inglese, può essere uno fra: *sale, purchase, cash, general, situation*. Abbiamo quindi registri separati per vendite ed acquisti (*sale, purchase*), registri dedicati a movimenti bancari o di contanti (*cash*), registri per operazioni particolari, come chiusura od apertura di bilancio (*situation*). Ai registri possono essere associati conti di default, in modo che scritture nel registro vadano in modo automatico ad alimentare il piano dei conti, inoltre possono essere imposte restrizioni ai conti i cui movimenti possono essere inseriti nel registro.

Contabilità analitica

La contabilità analitica di OpenERP è strutturata in modo analogo alla contabilità generale. Anche qui abbiamo uno o più piani dei conti, con struttura gerarchica, ed un giornale analitico diviso in sezioni. I giornali analitici non sono in partita doppia, ma hanno valori positivi o negativi, rispettivamente per entrate od uscite. Una registrazione analitica deve essere collegata ad un conto e ad un giornale analitico. Un conto analitico deve essere collegato ad un conto della contabilità generale.

In questo modo la contabilità analitica diviene essenzialmente una *riclassificazione* della contabilità generale. Un modulo specifico: *account_analytic_plans*, permette di definire contabilità analitiche multiple e di far corrispondere più conti analitici ad un solo conto di contabilità generale, in modo che una scrittura in contabilità generale sia divisa in quote associate a voci di contabilità analitica diverse.

In questo manuale non tratteremo i dettagli della contabilità analitica.

²OpenERP usa il termine 'journal'

³OpenERP usa il termine 'debit'

⁴OpenERP usa il termine 'credit'

Configurazione

Per la configurazione si utilizza l'apposito menu, come mostrato in figura. Tramite questo menu ed i suoi sotto-menu devono essere definiti:

- anno fiscale e sua divisione in periodi;
- le tipologie dei conti, che vengono utilizzate per generare report specifici;
- il piano dei conti;
- le sezioni del libro giornale;
- termini di pagamento;
- struttura imposte;
- singole imposte;

Devono inoltre essere definiti i conti di default da associare a partners ed a categorie di prodotti. Questo si fa utilizzando il menu di configurazione generale di OpenERP, alla voce: *default properties*. La procedura è descritta in dettaglio dal manuale di OpenERP. Devono anche essere definiti conti di default per tutte quelle sezioni del libro giornale di tipo: *cash*, come specificato più avanti.

L'utilizzo di un modello di piano dei conti semplifica di molto la configurazione; in questo caso basta infatti generare il piano dei conti dal modello per poi modificarlo. Inoltre i moduli di localizzazione definiscono già quasi tutto e l'anno fiscale ed i suoi periodi vengono inseriti nel wizard di configurazione di OpenERP.

Anno e periodi fiscali

L'anno fiscale, e la sua divisione in periodi, si definiscono dalla voce:

Contabilità generale → Configurazione ⇒ contabilità generale → periodi → anni fiscali

In figura la maschera per la configurazione dell'anno fiscale e dei periodi. Questa operazione viene anche eseguita dal wizard di configurazione della contabilità, che parte automaticamente alla fine dell'installazione del modulo di contabilità'.

I dati che vanno inseriti sono:

- nome dell'anno fiscale;
- un codice che individua l'anno fiscale;
- data di inizio e fine;
- periodi in cui è diviso l'anno fiscale

Figura 1: Menu per configurazione contabilità



Figura 2: Configurazione anno fiscale

Anni fiscali

Salva Salva & Modifica Cancella

Anno Fiscale: 2010 Codice: 2010

Data di partenza: 01/01/2010 Data di fine: 31/12/2010

Giornale per chiusura anno fiscale:

Periodi

Codice	Nome periodo	Inizio periodo	Fine del periodo	Periodo per chiusura/apertura	Stato
01/2010	01/2010	01/01/2010	31/01/2010	No	Bozza
02/2010	02/2010	01/02/2010	28/02/2010	No	Bozza
03/2010	03/2010	01/03/2010	31/03/2010	No	Bozza
04/2010	04/2010	01/04/2010	30/04/2010	No	Bozza
05/2010	05/2010	01/05/2010	31/05/2010	No	Bozza

Importazione | Esporta

Stato

Stato: Bozza

Creazione di periodi mensili Creazione periodi trimestrali

La suddivisione in periodi si può fare inserendo direttamente i periodi nella maschera, con le loro date di inizio e fine, oppure con un bottone, in fondo alla pagina, che permette di creare periodi mensili o trimestrali.

L'anno fiscale ed i periodi creati sono nello stato bozza. I periodi possono essere chiusi dal menu:

contabilità generale → elaborazioni periodiche → movimenti di fine anno

Al processo di apertura e chiusura di un periodo fiscale è associato un registro (giornale), che contiene le registrazioni che da riportare nei conti del nuovo anno. C'è inoltre un flag per i periodi, che indica se i periodi possono sovrapporsi.

Piano dei conti

La generazione del piano dei conti da un template può avvenire dal wizard di configurazione della contabilità, od in alternativa dal menu apposito. La personalizzazione del piano dei conti avviene poi dal menu: configurazione → conti

Prima di definire i conti occorre definire i tipi di conti. Questi tipi definiscono una classificazione da utilizzare per le esigenze fiscali specifiche dei singoli paesi; questi tipi sono in genere scelti fra: *view*, *receivable*, *payable*, *asset*, *equity*, *income*, *expense*, *tax*, *cash*. Per la contabilità italiana abbiamo inserito i tipi di codice: *bilancio1*, *bilancio2*, *bilancio3*, *bilancio4*, che ci permettono di selezionare le diverse gerarchie di voci da utilizzare per la produzione dei dati di bilancio. Questi tipi hanno diversi attributi:

- un campo booleano, per specificare se si tratta di un conto associato ad un partner;
- un numero, che definisce in che ordine saranno mostrati conti di diverso tipo nei report (sequenza);

- un campo booleano, che permette di cambiare il segno del bilancio del conto nei report;
- un metodo di chiusura, che indica come vanno riportate nel nuovo anno fiscale le voci del conto. Questo può essere scelto fra:
 - *bilancio (balance)*: il bilancio della voce è riportata nel nuovo anno;
 - *nessuno (none)*: voci non riportate nel nuovo anno;
 - *dettaglio (detail)*: tutte le righe contabili sono riportate nel nuovo anno;
 - *non riconciliate (unreconciled)*: solo le linee non riconciliate sono riportate nel nuovo anno.

Figura 3: Lista dei conti

<input type="checkbox"/>	Codice	Nome	Dare	Avere	Bilancio	Valuta società	
<input type="checkbox"/>	0	Servabit srl	0,00	0,00	0,00	EUR	x
<input type="checkbox"/>	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO	0,00	0,00	0,00	EUR	x
<input type="checkbox"/>	1A	Crediti Verso Soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0,00	0,00	EUR	x
<input type="checkbox"/>	1B	Immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	EUR	x
<input type="checkbox"/>	1B_1	Immobilizzazioni immateriali lorde	0,00	0,00	0,00	EUR	x
<input type="checkbox"/>	1B_1_1	Impianti/ampliamento	0,00	0,00	0,00	EUR	x
<input type="checkbox"/>	1B_1_2	Ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00	EUR	x
<input type="checkbox"/>	1B_1_3	Brevetti	0,00	0,00	0,00	EUR	x
<input type="checkbox"/>	1B_1_4	Concessioni / licenze	0,00	0,00	0,00	EUR	x
<input type="checkbox"/>	1B_1_5	Avviamento	0,00	0,00	0,00	EUR	x
<input type="checkbox"/>	1B_1_6	Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	EUR	x

In figura la lista dei conti, accessibile dall'apposita voce di menu. Si possono cercare conti diversi e viene riportato il totale del dare, avere ed il bilancio del conto. Per come è fatto il nostro piano dei conti, qui, ricercando il tipo: *bilancio*, si possono ottenere, appunto, i dati per i conti che vanno indicati nel bilancio italiano.

Nella figura seguente i dettagli di un conto. I conti hanno anche un *tipo interno (internal type)* che è possibile scegliere fra: *ricevibile (receivable)*, *pagabile (payable)*, *vista (view)*, *consolidamento (consolidation)*, *altri (others)*, *chiuso (closed)*. L'uso di questo tipo interno è il seguente:

- *view (vista o gerarchia)*: sono conti fatti per definire una gerarchia, ma non hanno voci. Solo gli account più in basso nella gerarchia hanno linee contabili, gli altri costituiscono una struttura di account virtuali utile per fare report e bilanci di diverso tipo. Si possono costruire strutture complesse con questi conti di tipo view, che OpenERP chiama anche *virtual account*.
- *receivable, payable*: sono usati per fare i reports relativi a crediti e debiti dei singoli partners; nel menu dei partners possono essere impostati conti di questi 2 tipi per i conti da associare, di default, all'attività di un partner.

- *cash*: vengono selezionati conti di questo tipo nel menu che serve per inserire movimenti bancari
- altri tipi hanno carattere informativo o sono usati da moduli di OpenERP per azioni specifiche.

Figura 4: Definizione di un conto

Lista dei conti

Salva Salva & Modifica Cancella

Cerca: Form Calendario Gantt Grafico Processo

Nome: **Utili (perdite) d'esercizio** Codice: **2A_IX**

Parent: **2A Patrimonio netto** Azienda: **servabit srl.** Tipo conto: **Voce Bilancio**

Informazioni Generali Note

? Valuta secondaria: Modalità tasso di cambio: **Alla data:**

? Riconcilia: ☐ Attivo: ☒

? Mostra singole voci: ☒ Tipo interno: **Vista**

Tasse predefinite:

Nome imposte	Prezzo tasse incluse	Codice imposta

Importazione | Esporta

Sotto-conti consolidati:

Codice	Nome	Dare	Avere	Bilancio	Valuta società

Importazione | Esporta

Altre proprietà associate ai conti sono quelle che definiscono un conto come soggetto a riconciliazione, quelle che definiscono eventuali imposte associate al conto; infine un conto segnato come *non attivo* viene nascosto e non appare in contabilità.

Nella figura alla pagina seguente viene mostrata la finestra accessibile dal menu: *piano dei conti*, questa mostra la struttura gerarchica del piano dei conti, con le colonne dare, avere ed il bilancio per ogni conto.

Figura 5: Piano dei conti

Piano dei conti							Switch
Toolbar	Codice	Nome	Dare	Avere	Bilancio	Valuta società	Tipo interno
Servabit srl	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO	0	0	0	EUR	Vista
	1A	Crediti Verso Soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	EUR	Vista
	C01/001	Crediti Verso Soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	EUR	Altri
	1B	Immobilizzazioni	0	0	0	EUR	Vista
	1C	Circolante	0	0	0	EUR	Vista
	1D	Ratei e riscontri attivi	0	0	0	EUR	Vista
	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO	0	0	0	EUR	Vista
	3	CONTO ECONOMICO	0	0	0	EUR	Vista
	3A	Valore della produzione	0	0	0	EUR	Vista
	3A_1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0	EUR	Vista
	C71/001	Ricavi delle vendite e prestazioni Italia	0	0	0	EUR	Altri
	C71/002	Ricavi delle vendite e prestazioni UE	0	0	0	EUR	Altri
	C71/003	Ricavi delle vendite e prestazioni extra UE	0	0	0	EUR	Altri
	3A_2	Variazione rimanenze prodotti	0	0	0	EUR	Vista
	3A_3	Variazione dei lavori in corso	0	0	0	EUR	Vista
	3A_4	Incrementi delle immobil. per lavori interni	0	0	0	EUR	Vista
	3A_5	Altri ricavi	0	0	0	EUR	Vista
	3B	Costi della produzione	0	0	0	EUR	Vista
	3C	Proventi e oneri finanziari	0	0	0	EUR	Vista
	3D	Rettifiche di valore di attivita' finanziarie	0	0	0	EUR	Vista
	3E	Proventi e oneri straordinari	0	0	0	EUR	Vista
	4	ALTRI CONTI	0	0	0	EUR	Vista

Libro giornale

Come già spiegato il libro giornale in OpenERP è diviso in sezioni, per queste useremo il termine *registro* od il termine inglese *journal*. Questi registri riportano registrazioni in partita doppia, ed in ogni registro le voci devono essere bilanciate, in modo che la somma degli importi della colonna *avere* (*credit*) sia eguale alla somma degli importi della colonna *dare* (*debit*). Ad un registro si possono associare conti di default in dare ed in avere, che, in mancanza di altre indicazioni, verranno utilizzati per le operazioni associate al registro. La configurazione dei registri avviene dal menu: *Libro giornale*.

Convienne avere almeno un registro per acquisti, uno per vendite, uno per il contante ed uno per il conto bancario. Poi possono essere definiti altri registri, per usi particolari. Ogni movimento contabile fa riferimento ad un ed un solo registro ed ad un conto. E' possibile porre restrizioni a quali conti possano avere voci inserite in un certo registro.

In figura vengono mostrate le proprietà di un libro giornale:

- La vista specifica quali voci del libro giornale vengono mostrate; è possibile personalizzare l'aspetto del libro giornale, ma esistono già configurazioni predefinite per la visualizzazione e si può scegliere fra queste.
- Al registro di contabilità generale può corrispondere un registro analitico, e questo si può indicare;
- i conti predefiniti di credito e di debito sono usati per la creazione automatica di *contro-voci* per la partita doppia. Per certe sezioni del libro giornale sono obbligatori (registri di tipo: cash).
- Il registro può avere un responsabile, e questo viene indicato nella casella apposita.

- in genere non è possibile cancellare registrazioni approvate, se si vuole poterlo fare per voci inserite in questo registro bisogna spuntare la casella apposita
- le registrazioni effettuate tramite il registro sono in stato *bozza* e vanno validate premendo l'apposito pulsante perchè determinino scritture in contabilità. Se si vuole saltare questa fase di autorizzazione manuale si deve spuntare l'apposita casella.
- La seconda linguetta permette di accedere ad un menu ove si selezionano i conti le cui registrazioni possono apparire in questo giornale. Se non si vogliono vincoli non si segna alcun conto in questa sezione.

Nella nostra contabilità italiana occorre, dopo aver creato il piani dei conti dal modello, inserire nei registri i conti di default per debito e credito :

- nel libro giornale delle banche inserire il conto: C09_001 : *Banche, conti correnti attivi* ;
- nel libro giornale dei contanti inserire, come default, il conto: C09_031 : *Contante in moneta nazionale in cassa*.

Figura 6: Sezione del libro giornale

Imposte

Il sommario delle imposte viene prodotto in OpenERP organizzando le imposte in una struttura gerarchica (*codici tasse o tax codes*). Ogni imposta viene poi assegnata a voci della gerarchia ed il sommario delle imposte e' prodotto sommando insieme gli importi relativi ad ogni voce della gerarchia. Questa gerarchia è definita nel menu: *codici imposte* le proprietà di un codice imposta sono mostrate in figura. Nella contabilità italiana abbiamo già definito come codici imposte le aliquote IVA ed i relativi imponibili, in modo da poter avere un sommario dell'IVA e del relativo imponibile.

La definizione di un'imposta in OpenERP è molto versatile: anche le tasse hanno struttura gerarchica, in modo che sia possibile contemplare casi in cui si paghino *tasse sulle tasse*; le tasse possono essere espresse in percentuale, come valori fissi, od addirittura con un codice Python, che l'utente inserisce direttamente usando l'interfaccia grafica.

Figura 7: Struttura imposte (codici imposte)

Alle imposte può essere associato un conto di default ed un altro conto per eventuali rimborsi di imposte. Le imposte hanno un *gruppo*, che essenzialmente distingue l'IVA dalle altre imposte. Nella contabilità italiana abbiamo inserito imposte per le diverse aliquote IVA.

Modelli (templates)

Una serie di menu è dedicata alla gestione dei modelli (o templates), per i piani dei conti, le imposte, posizioni fiscali. Questi modelli sono usati per generare piani dei conti ed imposte senza dover inserire uno per uno tutti i dati. I modelli si possono modificare da questi menu, ma in genere vengono caricati assieme ai dati nei moduli di contabilità dei vari paesi. Per la contabilità italiana abbiamo preparato un modello di piano dei conti adatto ad una ditta di servizi ed un modello di imposte che contempla le diverse aliquote IVA.

Altre impostazioni

Il menu delle posizioni fiscali serve a creare corrispondenza fra diverse tassazioni e diversi piani dei conti; serve in caso si abbia da gestire partner in paesi diversi, con piani dei conti diversi. In questo caso si associa al partner una posizione fiscale e quindi si ha un modo di trasformare imposte e conti del partner nelle imposte e conti utilizzati normalmente.

Il menu dei modelli per registrazioni ricorrenti serve a predefinire modalità di pagamento per abbonamenti, o comunque pagamenti periodici, in modo da non dover immettere i dati tutte le volte.

Il menu delle modalità di pagamento descrive modalità di pagamento da associare ai partner; ci sono diversi modi di descrivere le rate di un pagamento, in termini di percentuali del totale, con valori fissi, relativamente all'importo rimasto da pagare.

Il menu delle valute rimanda ad una tabella di tassi di cambio. OpenERP non provvede ad aggiornare i tassi di cambio e l'operazione deve essere fatta dall'utente o da un programma esterno.

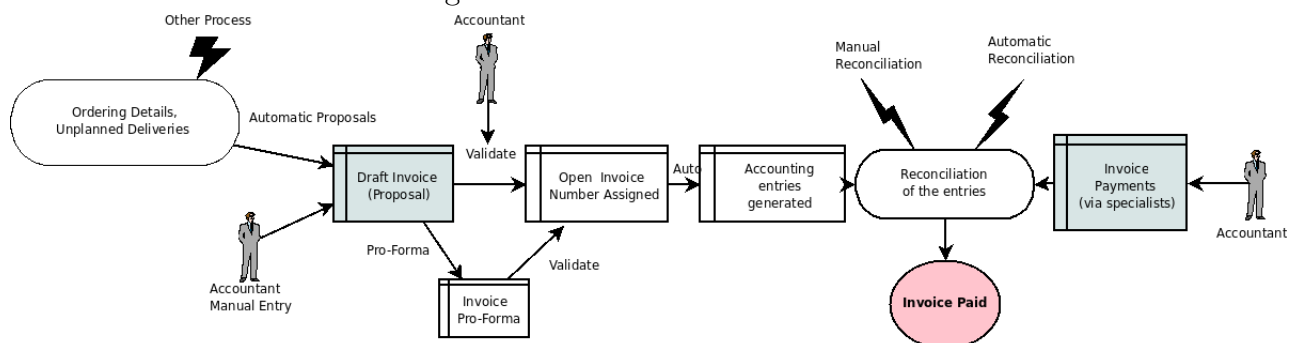
Impostazioni particolari per partner e prodotti

Una impostazione importante, cui non si accede dai menu della contabilità è quella che permette di associare conti di default a partners e categorie di prodotti; questo permette, nel ciclo delle fatture, di inserire automaticamente dati in contabilità in partita doppia. Questo si fa dal menu di amministrazione generale di OpenERP, alla voce: Configurazione→Proprietà→Proprietà di default. La procedura, da raccomandare ad utenti avanzati, è descritta dal manuale di OpenERP, e non verrà qui ripetuta. Nella nostra contabilità italiana questi valori di default sono già inseriti insieme ai dati. Eventualmente si potrà utilizzare questa maschera per cambiare il conto da associare a partners e categorie di prodotti; I nomi delle proprietà che qui interessano sono: *property_account_receivable*, *property_account_payable* per i conti associati ai partner e: *property_account_expense_categ*, *property_account_income_categ* per i conti da associare a categorie di prodotti.

Ciclo delle fatture

La contabilità in OpenERP è in gran parte generata in modo automatico, dal ciclo delle fatture. Le fatture, a loro volta, possono essere generate in modo automatico da processi come: ordini, movimentazione merci, acquisti, od anche da processi attivi nell'ambito dei progetti. Il ciclo delle fatture è mostrato dalla figura, (dal manuale di OpenERP).

Figura 8: Ciclo delle fatture



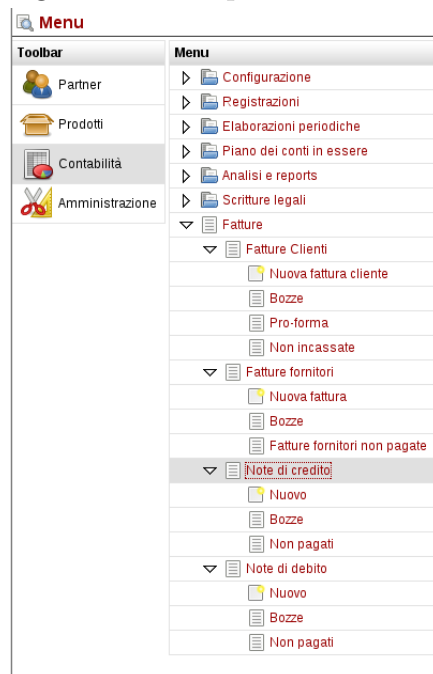
La fattura, introdotta direttamente, o generata automaticamente da un qualche processo aziendale, si trova inizialmente nello stato *draft (bozza)*, dallo stato bozza può essere portata nello stato *pro-forma*, oppure approvata. Nello stato pro-forma la fattura è in effetti sospesa e non genera ancora registrazioni in contabilità. Questo stato è utile, ad esempio, per fatture che vengono subito inviate al cliente, ma registrate solo all'atto del pagamento. Quando una fattura viene approvata il sistema le dà un numero d'ordine ed, automaticamente, genera scritture in contabilità in partita doppia, inserendo in contabilità anche le imposte. Il sistema di *riconciliazione* di OpenERP permette poi di mettere in corrispondenza fatture e pagamenti. Questa riconciliazione può essere fatta in vari modi: da un esperto in contabilità, scrivendo direttamente nei registri in partita doppia, od in modo semi-automatico. La fattura, una volta pagata passa allo stato *paid (pagata)*.

In OpenERP ci sono 4 tipi di fatture, che vengono inserite usando l'apposito menu (vedi figura):

- fatture da fornitori;
- fatture da clienti
- note di credito (emesse verso clienti)
- note di debito (emesse verso fornitori)

Le note di credito e di debito sono scritture contabili simili alle fatture, utilizzate per compensare importi dovuti a fatture errate, cancellate, rimborsi etc. Infatti non è possibile annullare una fattura già numerata, che ha quindi un valore legale; eventuali correzioni vengono quindi effettuate con queste note.

Figura 9: Menu per fatturazione



Il processo di fatturazione è molto veloce in OpenERP, se sono configurati correttamente i dati dei partner e dei prodotti. Un partner deve aver associato un conto di credito ed un conto di debito. Si può anche mettere un conto unico di default per tutti i partner, come accennato nel capitolo sulla configurazione del sistema, e poi cambiare il conto solo per quei partner per cui il default non fosse adeguato. Il prodotto conviene abbia definita una imposta, ed anche al prodotto si può associare un conto.

Emissione fatture

L'emissione di fatture avviene attraverso l'apposito menu, che permette di accedere ad una maschera con i campi da riempire per creare la fattura; in figura un esempio di fattura verso un cliente.

Siccome alcuni campi dipendono da altri occorre compilare la fattura iniziando dall'alto e procedendo in ordine. In fattura devono essere indicati:

- un registro; qui abbiamo il registro delle vendite, il valore è pre-impostato, visto che stiamo facendo una fattura per un cliente;
- il partner: dai dati del partner viene preso in modo automatico l'indirizzo; il partner può avere diversi indirizzi, gli indirizzi hanno associato un *tipo*, viene scelto l'indirizzo con il tipo: *fattura* ;
- data e periodo fiscale: se non indicati, vengono impostati automaticamente alla data ed al periodo corrente, quando la fattura viene approvata.

Figura 10: Fattura per un cliente

Nuova fattura cliente

Salva Salva & Modifica Cancella

Registro: Giornale Vendite Tipo: Fattura cliente ? Numero fattura:
 Partner: cliente srl ? Indirizzo Fattura: mario rossi, via garibaldi 40000 pe Valuta: EUR
 ? Data fattura: ? Forza periodo: (lasciare il campo vuoto per usare il periodo corrente)

Fattura Altre informazioni Pagamenti

? Conto: C06/001 Crediti vs/ clienti italia Descrizione:
 ? Modalità di pagamento: 30 giorni Fine Mese

Voce fattura

Descrizione	Conto	Quantità	Unità di misura	Prezzo unitario	Sconto (%)	Subtotal
consulenza informatica	C71/001 Ricavi delle vendite e prestazioni Italia	1,00	Pz	2.000,00	0,00	2.000,00

Importazione | Esporta

Imposte

Descrizione tassa	Base	Importo
IVA a debito 20%	2.000,00	400,00

Calcola imposte Imponibile: 2.000,00
 Imposta: 400,00
 Totale: 2.400,00
 ? Pagato/ Riconciliato: Stato: Bozza ? Rimanenze: 2.400,00
 Pro-Forma Crea Annulla

- Il conto viene preso dal valore impostato per il cliente. Questo conto potrebbe anche essere impostato nella descrizione del prodotto, od, in alternativa, nella descrizione della categoria del prodotto. Il conto impostato per il cliente prevale su quello impostato per il prodotto, e quello sul singolo prodotto prevale su quello impostato per la categoria del prodotto. Siccome si lavora in partita doppia verranno generate 2 scritture, una relativa a questo conto, l'altra al conto associato al registro delle vendite.
- Nelle voci della fattura si inseriscono i prodotti venduti. Questi prodotti è bene abbiano associata una imposta, in modo che col pulsante *calcolo imposte*, possano essere riempiti automaticamente i dati sulle imposte stesse. In alternativa i valori delle imposte possono essere inseriti direttamente, ed in questo caso occorre anche indicare i codici delle imposte, in modo che OpenERP possa calcolare il resoconto finale delle imposte pagate. Si possono anche associare valori di imposta al partner, ed i valori impostati per il partner prevalgono su quelli impostati per il prodotto.

A questo punto la fattura è in stato *bozza*, con gli appositi pulsanti può essere approvata, o posta in stato *pro-forma*. Una fattura approvata non può essere cancellata, a meno che nel registro associato non sia specificato diversamente. Una fattura pagata, o che fa riferimento ad un periodo fiscale chiuso, non si può cancellare in nessun modo. La fattura approvata è in attesa di pagamento (stato: open), ed ha generato 3 scritture in contabilità. Queste sono mostrate in figura: vediamo l'importo totale della fattura nel conto: crediti verso clienti registrato nella colonna *dare*; nei 2 conti: iva a debito e ricavi da vendite vediamo l'imposta ed il ricavo nella colonna *avere*.

Figura 11: Scritture generate dalla fattura per un cliente

Righe movimento														
<div> <div>Ricerca di base</div> <div>Ricerca Avanzata</div> </div> <div> <div>Registro:</div> <div>Nome:</div> </div> <div> <div>Data effettiva:</div> <div>Rif. Partner:</div> </div> <div> <div>Importo tassa:</div> </div> <div> <div>Filtro</div> <div>Cancella</div> <div>Modifica</div> <div>Nuovo</div> </div>														
<< Primo < Precedente [1 - 3 di 3] Successivo > Ultimo >>														
<input type="checkbox"/>	Data effettiva	Periodo	Movimento contabile	Rif.	Fattura	Nome	Rif. Partner	Conto	Registro	Dare	Avere	Imposta	Conto Analitico	Importo valuta
<input type="checkbox"/>	28/06/2010	06/2010	1	2010001	Ct: 2010/001	/	cliente srl	C06/001 Crediti vs/ clienti Italia	Giornale Vendite	2.400,00	0,00			0,00
<input type="checkbox"/>	28/06/2010	06/2010	1	2010001	Ct: 2010/001	IVA a debito 20%	cliente srl	C15/001 IVA a debito	Giornale Vendite	0,00	400,00			0,00
<input type="checkbox"/>	28/06/2010	06/2010	1	2010001	Ct: 2010/001	consulenza informatica	cliente srl	C71/001 Ricavi delle vendite e prestazioni Italia	Giornale Vendite	0,00	2.000,00			0,00
										2.400,00	2.400,00			

Incasso fatture

Aprendo una fattura, nel menu che, nell'interfaccia web, si trova a destra, troviamo la voce: *paga fattura*; con questa si accede ad un wizard per la registrazione del pagamento. Occorre scegliere il registro, fra quelli con tipo interno: *cash (contante)*. **Questi registri devono avere definito un conto associato in credito ed in debito.** Si specifica quindi se il pagamento è totale o parziale e si preme il pulsante per registrare il pagamento. Questo genera automaticamente 2 ulteriori voci in contabilità: una, in dare, sul conto bancario, ed una , in avere, sui crediti verso clienti; questa che compensa quella inserita, in dare, all' emissione della fattura (vedi figura).

Fatture fornitori

Per le fatture fornitori si procede in modo analogo a come si procede per quelle dei clienti. Le fatture per gli acquisti vengono possono anche essere generate in modo automatico nel workflow relativo agli approvvigionamenti.

Prima di registrare un acquisto conviene inserire nel sistema i dati relativi al prodotto. Fra i dati del prodotto possono essere inseriti conti da utilizzare per la registrazione delle voci contabili e tasse, cui il prodotto è soggetto. Il manuale di OpenERP contiene un esempio completo di workflow per acquisti, qui vediamo come si possono inserire direttamente i dati relativi alla fattura di un fornitore.

In figura la maschera per inserire i dati della fattura di un fornitore.

A differenza di una fattura di vendita qui abbiamo nella parte iniziale un valore obbligatorio per il totale della fattura. Il totale va inserito qui, prima di inserire le singole voci, ed il valore del totale è usato per controllare che non ci siano stati inserimenti errati nelle singole voci. Una fattura non può essere confermata se il totale non corrisponde alla somma delle voci. Anche qui il sistema suggerisce un conto in base a quello associato

Figura 12: Scritture generate dal pagamento di una fattura

Righe movimento Cerca: Form Calendario Gantt Grafico Processo ?

Ricerca di base Ricerca Avanzata

Registro: Nome:
 Data effettiva: - Rif. Partner:
 ? Importo tassa: -

Filtro Cancelli Modifica Nuovo

	Data effettiva	Periodo	Movimento contabile	Rif.	Fattura	Nome	Rif. Partner	Conto	Registro	Dare	Avere	Imposta	Conto Analitico	Importo valuta	Valuta	Stato	Riconcilia	Riconciliazione parziale
<input type="checkbox"/>	28/06/2010	06/2010	*2	2010001		pagamento parte della prima fattura	cliente srl	C09/001 Banche: conti correnti attivi	Conto bancario	2.400,00	0,00			0,00		Valido		x
<input type="checkbox"/>	28/06/2010	06/2010	*2	2010001		pagamento parte della prima fattura	cliente srl	C06/001 Crediti vs/ clienti Italia	Conto bancario	0,00	2.400,00			0,00		Valido A1		x
<input type="checkbox"/>	28/06/2010	06/2010	1	2010001	Cl: 2010/001	/	cliente srl	C06/001 Crediti vs/ clienti Italia	Giornale Vendite	2.400,00	0,00			0,00		Valido A1		x
<input type="checkbox"/>	28/06/2010	06/2010	1	2010001	Cl: 2010/001	IVA a debito 20%	cliente srl	C15/001 IVA a debito	Giornale Vendite	0,00	400,00			0,00		Valido		x
<input type="checkbox"/>	28/06/2010	06/2010	1	2010001	Cl: 2010/001	consulenza informatica	cliente srl	C71/001 Ricavi delle vendite e prestazioni Italia	Giornale Vendite	0,00	2.000,00			0,00		Valido		x
										4.800,00	4.800,00							

Figura 13: Scritture generate dalla fattura di un fornitore

Nuova fattura Cerca: Form Calendario Gantt Grafico Processo ?

Salva Salva & Modifica Cancelli

Registro: Registro acquisti Tipo: Fattura fornitore Valuta: EUR
 Partner: fornitore computer Indirizzo Fattura: giuseppe, via ... 1 4000 ? Conto: C14/005 Debiti vs/ fornitori italia

Fattura Altre informazioni Pagamenti

? Data di Scadenza: ? Conto bancario:

Riferimenti vari Totale: 1.200,00

Righe fattura

Prodotto	Conto	Imposte	Conto Analitico	Quantità	Prezzo unitario	Subtotal	Descrizione
[c127] computer	C51/004 Altri acquisti di beni	(1)		1,00	1.200,00	1.200,00	[c127] computer x

Importazione | Esporta

Imposte

Descrizione tassa	Base	Importo
IVA a credito 10%	1.200,00	120,00 x

Calcola imposte Imponibile: 1.200,00
 Imposta: 120,00
 Totale: 1.320,00
 ? Pagato/ Riconciliato: ☐ Stato: Bozza ? Pemanenze: 1.320,00
 Conferma Annulla

al partner (casella in alto a destra). Questo conto è usato per registrare l'importo totale, mentre, quando si inseriscono le singole voci della fattura, vengono suggeriti, per ciascuna voce, i conti eventualmente associati al prodotto od alla sua categoria.

Se il prodotto non ha associate imposte possiamo inserirle, scegliendole fra le imposte predefinite. Anche qui possiamo avere imposte associate al partner.

La fattura appena inserita è nello stato: *bozza*, l'apposito pulsante la pone nello stato *open*: attesa di pagamento

In figura le scritture contabili generate dalla fattura, vediamo come siano state generate 3 voci, in diversi conti, in modo che dare ed avere siano bilanciati.

Figura 14: Registrazione della fattura di un fornitore

Righe movimento

Ricerca di base Ricerca Avanzata

Registro: Nome: Data effettiva: Rif. Partner: Importo taxa: Filtro Cancelli Modifica Nuovo

Data effettiva	Periodo	Movimento contabile	Rif. Fattura	Nome	Rif. Partner	Conto	Registro	Dare	Avere	Imposta	Conto Analitico	Importo valuta	Valuta	Stato	Riconcilia	Riconciliazione parziale
29/06/2010	06/2010	1	St: 2010/001	/	fornitore computer	C14/005 Debiti vs/ fornitori italia	Registro acquisti	0,00	1.320,00			0,00		Valido		x
29/06/2010	06/2010	1	St: 2010/001	IVA a credito 10%	fornitore computer	C15/001 IVA a debito	Registro acquisti	120,00	0,00			0,00		Valido		x
29/06/2010	06/2010	1	St: 2010/001	[c127] computer	fornitore computer	C51/004 Altri acquisti di beni	Registro acquisti	1.200,00	0,00			0,00		Valido		x
								1.320,00	1.320,00							

Importazione | Esporta

Per pagare la fattura possiamo andare alla voce di menu: *fatture non pagate*, da qui (menu delle azioni, le azioni, a destra), possiamo procedere a registrare il pagamento. In caso di pagamento parziale la fattura resta in stato *open*, e solo quando il pagamento è completo la fattura passa allo stato *done*: pagata. In figura le registrazioni contabili effettuate automaticamente dal sistema, per un fattura pagata in 2 fasi, una tramite banca, l'altra in contanti; notiamo 7 scritture, al solito organizzate in modo che le colonne *dare* ed *avere* si bilancino.

Figura 15: Scritture generate dal pagamento di una fattura

Righe movimento

Ricerca di base Ricerca Avanzata

Registro: Nome: Data effettiva: Rif. Partner: Importo taxa: Filtro Cancelli Modifica Nuovo

Data effettiva	Periodo	Movimento contabile	Rif. Fattura	Nome	Rif. Partner	Conto	Registro	Dare	Avere	Imposta	Conto Analitico	Importo valuta	Valuta	Stato	Riconcilia	Riconciliazione parziale
29/06/2010	06/2010	*3		pagamento seconda rata	fornitore computer	C09/031 Contante in moneta nazionale in cassa	Cassa	0,00	320,00			0,00		Valido		x
29/06/2010	06/2010	*3		pagamento seconda rata	fornitore computer	C14/005 Debiti vs/ fornitori italia	Cassa	320,00	0,00			0,00		Valido	A2	x
29/06/2010	06/2010	*2		pagamento numero 1	fornitore computer	C09/001 Banche: conti correnti attivi	Conto bancario	0,00	1.000,00			0,00		Valido		x
29/06/2010	06/2010	*2		pagamento numero 1	fornitore computer	C14/005 Debiti vs/ fornitori italia	Conto bancario	1.000,00	0,00			0,00		Valido	A2	x
29/06/2010	06/2010	1	St: 2010/001	/	fornitore computer	C14/005 Debiti vs/ fornitori italia	Registro acquisti	0,00	1.320,00			0,00		Valido	A2	x
29/06/2010	06/2010	1	St: 2010/001	IVA a credito 10%	fornitore computer	C15/001 IVA a debito	Registro acquisti	120,00	0,00			0,00		Valido		x
29/06/2010	06/2010	1	St: 2010/001	[c127] computer	fornitore computer	C51/004 Altri acquisti di beni	Registro acquisti	1.200,00	0,00			0,00		Valido		x
								2.640,00	2.640,00							

Importazione | Esporta

Note di credito e debito

Come già detto, sono in tutto e per tutto simili alle fatture: per fare una nota che annulla una data fattura si può partire dal menu delle fatture, selezionare la fattura in

questione, quindi utilizzare la voce apposita nel menu a destra, fra le azioni, per creare una nota in stato *draft* che ha già preimpostati i valori adatti alla fattura da annullare.

Scritture contabili

Il menu *registrazioni* (entries encoding), permette di inserire direttamente scritture in contabilità. Questo non è il modo raccomandato di procedere in OpenERP, ove, come in un buon prodotto integrato, le scritture contabili sono generate in modo automatizzato dai processi aziendali, ma può essere utile per correggere errori od in casi particolari. Mentre le fatture possono essere emesse ed incassate anche da personale non specializzato l'inserimento di dati direttamente in contabilità è raccomandato solo ad utenti che conoscano bene il piano dei conti dell'azienda e le regole della contabilità in partita doppia. Abbiamo diverse opzioni

- accesso diretto ad una sezione del libro giornale (menu: *entries encoding by line*);
- registrazione movimenti bancari o di contante (*entries by statements*);
- registrazione movimenti: i movimenti sono registrazioni nei conti composte da più voci (*entries encoding by move*).

Accesso diretto ad una sezione del libro giornale

Qui si deve scegliere un *registro* (*journal*) ed un periodo contabile, quindi si inseriscono le singole voci dei movimenti direttamente nel registro scelto; i registri sono in partita doppia e, per ogni registro, il totale delle voci nella colonna *dare* deve essere eguale a quello nella colonna in *avere*.

La figura mostra il registro degli acquisti, con le sue voci; si tratta dell'acquisto che abbiamo visto nel precedente capitolo. Notiamo come nel registro, strutturato secondo la partita doppia, le colonne dare ed avere si bilancino.

Figura 16: Registro degli acquisti

EXJ:06/2010

Cerca: Form Calendario Gantt Grafico Processo

Ricerca di base Ricerca Avanzata

? Importo tassa: - Nome: Rif. Partner:

Data effettiva: -

Filtro Cancella Modifica Nuovo

<< Primo < Precedente [1 - 3 di 3] Successivo > Ultimo >>

	Data effettiva	Movimento contabile	Rif.	Rif. Partner	Conto	Nome	Data scadenza	Dare	Avere	Imposta	Conto Analitico	Codice tassa	Importo tassa	Stato
<input type="checkbox"/>	29/06/2010	1		fornitore computer	C14/005 Debiti vs/ fornitori italia	/		0,00	1.320,00				0,00	Valido x
<input type="checkbox"/>	29/06/2010	1		fornitore computer	C15/001 IVA a debito	IVA a credito 10%		120,00	0,00			IVC10 - IVA a credito 10%	120,00	Valido x
<input type="checkbox"/>	29/06/2010	1		fornitore computer	C51/004 Altri acquisti di beni	[c127] computer		1.200,00	0,00			IVC101 - IVA a credito 10% (imponibile)	1.200,00	Valido x
								1.320,00	1.320,00					

Una volta inserita una linea, OpenERP suggerisce i campi di una seconda linea, che permettono di bilanciare il dare e l'avere; il conto suggerito è quello associato di default al registro contabile. A seconda che si stia suggerendo un conto con importi in dare od in avere viene usato il campo di default per il debito o quello per il credito. In figura viene mostrata una linea e quella suggerita in corrispondenza.

Le linee inserite hanno il campo *nome* in rosso, e sono nello stato draft (bozza). Quando corrispondono ad un movimento bilanciato, nel senso della partita doppia, hanno

Figura 17: Scritture nel registro degli acquisti

<input type="checkbox"/>	Data effettiva	Movimento contabile	Rif. Rif. Partner	Conto	Nome	Data scadenza	Dare	Avere	Imposta
<input type="checkbox"/>	29/06/2010	*4	fornitore computer	C51/004 Altri acquisti di beni	anticipo		0,00	900,00	
<input type="checkbox"/>	29/06/2010	*4	fornitore computer	C14/008 Fornitori c/ fatture da ricevere	anticipo		900,00	0,00	

il campo *nome* in nero e sono nello stato: *valido* Nella configurazione del registro può essere specificato che le voci inserite passino direttamente allo stato: *valido*, senza passare nello stato: *bozza*. C'è anche un'azione che permette di validare le voci inserite.

Figura 18: Dettagli di una registrazione contabile

EXJ:06/2010 Cerca Form Calendario Gantt Grafico Processo Imposta Stampa Help

Salva Salva & Modifica Cancella << Primo < Precedente [1/4] Successivo > Ultimo >>

Informazione Linee analitiche

Informazioni Generali

Nome: anticipo Data effettiva: 29/06/2010
 Rif.: Fattura:
 Conto: C14/008 Fornitori c/ fatture da ricevere Rif. Partner: fornitore computer
 Dare: 900,00 Avere: 0,00

Informazioni aggiuntive

? Valuta: ? Importo valuta: 0,00
 ? Quantità: 0,00 ? Movimento contabile: *4
 ? Registrazione: ? In contestazione: ☐
 ? Data scadenza: Data di creazione: 29/06/2010
 ? Codice tassa: ? Importo tassa: 0,00
 Imposta: Conto Analitico:

Stato

Registro: Registro acquisti Periodo: 06/2010
 Riconcilia: Riconciliazione parziale:
 Stato: Bozza

[PERSONALIZZA]

In figura vediamo i campi relativi ad una registrazione in contabile:

- *nome (name)*: testo che identifica la registrazione; il campo è obbligatorio;
- *data effettiva*: (effective date): data del documento contabile che giustifica il movimento. OpenERP suggerisce la data corrente. Il campo è obbligatorio.
- *rif.* : in genere il riferimento al numero di una fattura;
- *fattura*: se il movimento origina da una fattura questo campo indica la fattura che ha generato il movimento;
- *conto (account)*: il conto relativo alla voce inserita (campo obbligatorio);
- *rif.partner*: riferimento ad un partner (cliente o fornitore);
- *dare (debit)*: importo in dare;
- *avere (credit)*: importo in avere;

- *valuta ed importo valuta*: per operazioni in diverse valute si può indicare qui l'importo nella valuta, (tutti i campi della contabilità restano nella valuta della ditta, in euro nel nostro caso);
- *quantità* : può indicare una quantità di merci trattate da questo movimento;
- *movimento contabile (move)*: un movimento è una singola operazione contabile che genera diverse registrazioni. Qui c'è il riferimento ad un movimento, OpenERP suggerisce questo campo, e crea un movimento nuovo se non lo si inserisce. Il movimento nuovo ha un numero generato in modo automatico. Una barra nel menu dei movimenti indica che si tratta di un campo automatico;
- *registrazione (statement)* :eventuale movimento bancario che corrisponde alla registrazione;
- *in contestazione (litigation)*: segnala se è in corso una contestazione sul movimento;
- *data scadenza (maturity date)*: data di previsto pagamento;
- *data di creazione*: data di creazione di questa registrazione;
- *codice tassa ed importo tassa (tax amount)*: ammontare dell'imposta. Il campo è calcolato in automatico quando si specifica una tassa abbinata in qualche modo alla registrazione e la tassa diventa una voce distinta in contabilità. In alternativa, indicando qui un valore, questo viene registrato assieme alla voce di contabilità e non costituisce una registrazione separata. Il codice indica il significato del valore del campo *importo tassa*: se questa registrazione è relativa ad un'imposta il codice è un codice imposta e nel campo abbiamo l'ammontare dell'imposta; se la registrazione è relativa ad un'imponibile allora il codice è un codice di imponibile, e nel campo va l'imponibile (tasse escluse). Tutto questo è gestito in genere in modo automatico e serve per calcolare il resoconto delle imposte, nel caso che si voglia calcolarlo direttamente dalle registrazioni contabili e non in base alle fatture.
- *Imposta*: imposta applicata alla registrazione;
- *conto analitico* : conto analitico eventualmente associato a questa registrazione di contabilità generale.
- *Registro (journal)*: la sezione del libro giornale usata per questa registrazione;
- *Periodo fiscale*;
- *registrazioni di riconciliazione* (lista registrazioni messe in corrispondenza con questa);
- *stato*: a meno che il registro non sia configurato diversamente, le registrazioni nascono in stato: bozza. Solo quando le linee bilanciano il dare e l'avere passano in stato: *valido*.

Movimenti bancari

Il menu dei movimenti bancari permette di scrivere direttamente nei registri che sono classificati come di tipo: *cash*, come il registro di banca, o della cassa contanti. Questo menu è inteso per utenti non specializzati, quindi non è in partita doppia, ma, semplicemente, si inseriscono valori positivi per introiti (avere o credit) e negativi per uscite (dare o debit).

In figura la maschera di inserimento.

Figura 19: Movimento bancario

Nuovo movimento bancario

Salva Salva & Modifica Cancella

Cerca Form Calendario Gantt Grafico Proce

<< Primo < Precedente [1/1] Successivo > Successivo >>

Nome: St. 06/301 Data: 30/06/2010

Registro: Cassa Valuta: EUR

Periodo: 06/2010

Bilancio di apertura: 0,00 Bilancio finale: 100,00

Entry encoding Registrazioni in bilancio

Statement lines

Data	Rif.	Nome	Tipo	Partner	Conto	Importo	Riconcilia
30/06/2010	1	versamento	Cliente		C02/010 Licenze d'uso (software e varie)	100,00	

Importazione | Esporta

<< Primo < Precedente [1 - 1 di 1] Successivo > Successivo >>

Stato: Conferma Bilancio: 100,00 Annulla

Dobbiamo impostare alcuni dati, come un codice identificativo (nome) il registro, periodo fiscale, la data. OpenERP ci da già alcuni suggerimenti per certi dati. Abbiamo anche un pulsante la possibilità di importare dati di fatture di cui registrare il pagamento. Abbiamo anche caselle per la riconciliazione di movimenti con i movimenti di banca o di cassa.

Notiamo 2 schede, una per inserire movimenti, l'altra ci mostra come vengono associati ai conti quando l'operazione viene approvata.

Notiamo 2 caselle: *bilancio iniziale* *bilancio finale*, in cui si mette il saldo prima del movimento ed il saldo dopo il movimento; questi 2 valori servono solo per verificare che i dati poi inseriti siano esenti da errori; non viene controllata la loro coerenza con il saldo di cassa o banca. Il sistema suggerisce, per il saldo iniziale, il valore del saldo finale dell'ultimo movimento bancario effettuato.

Si inseriscono quindi le voci, ogni voce ha:

- una data;
- un riferimento, tipo il numero di un documento giustificativo;
- un tipo: *cliente, fornitore o generale*
- un partner, opzionale. In caso sia fornito il partner, OpenERP utilizza il conto associato al partner come suggerimento per il conto dell'operazione;
- un conto, di contabilità generale cui va associata la voce;

- un importo, positivo per gli incassi, negativo per le uscite.

Il pulsante *calcola* permette di verificare che la somma delle voci inserite sia coerente con quanto indicato nelle caselle del bilancio di apertura e del bilancio finale. A questo punto il movimento bancario è nello stato *bozza*. Il pulsante *conferma* fa passare il movimento nello stato: *confermato (validate)*. Il passaggio di stato non avviene se le somme non sono coerenti. A questo punto sono state create le voci di contabilità, che possiamo vedere nella scheda: *registrazioni in bilancio*, (in figura); notiamo come, a fronte di un incasso (casella avere), sia stata creata una seconda voce, in dare, nel conto associato al registro che abbiamo scelto, in modo da bilanciare il registro, che è tenuto in partita doppia.

Figura 20: Registrazioni relative a movimenti bancari

Nuovo movimento bancario Cerca Form Calendario Gantt Grafico

Salva Salva & Modifica Cancella << Primo < Precedente

Nome: Data:
 Registro: Valuta:
 Periodo:
 Bilancio di apertura: Bilancio finale:

Entry encoding Registrazioni in bilancio

Registrazione contabile << Primo < Precedente [1 - 2]

Data effettiva	Periodo	Movimento contabile	Rif. Fattura	Nome	Rif. Partner	Conto	Registro	Dare	Avere	Imposta	Conto Analitico	Importo valuta	Valuta	Stato	Riconcilia
30/06/2010	06/2010	*6		versamento		C09/031 Contante in moneta nazionale in cassa	Cassa	100,00	0,00			0,00		Valido	
30/06/2010	06/2010	*6		versamento		C02/010 Licenze d'uso (software e varie)	Cassa	0,00	100,00			0,00	EUR	Valido	
								100,00	100,00						

Importazione Esportazione << Primo < Precedente [1 - 2]

Stato: Bilancio: Annulla

[PERSONALIZZA]

Registrazione movimenti

Un movimento è un insieme di voci contabili che costituiscono un'unica entità, ad esempio le singole voci di una stessa fattura. C'è un'apposita voce di menu per inserire i movimenti.

Anche qui dobbiamo indicare il registro cui è relativa questa operazione. I dati da inserire sono:

- Number: numerazione (nome del movimento); una barra indica che il dato è inserito in modo automatico dal sistema
- Periodo fiscale (obbligatorio)
- registro (obbligatorio)
- data (obbligatorio)
- Ref: riferimento ad un documento giustificativo, come, ad esempio, il numero di una fattura

- Da verificare (booleano): flag che si può utilizzare come promemoria per indicare all'utente che questo movimento va ricontrollato. Non ha funzioni particolari all'interno di OpenERP;
- tipo: è un campo informativo per l'utente; non ha funzioni particolari in OpenERP, può essere scelto fra voci pre-definite: *journal voucher*, *cash payment*, *cash receipe*, *bank payment*, *bank receipt contra*, *journal sale*, *journal purchase*, *journal voucher*

Nel movimento dobbiamo poi inserire le singole voci, in partita doppia: con dare ed avere che vanno bilanciate. Le voci possono essere introdotte in una lista editabile. Nella lista abbiamo i campi:

- *Rif.*: in genere il riferimento al numero di una fattura;
- *fattura*: campo a sola lettura, riempito dal sistema quando stiamo accedendo a movimenti inseriti automaticamente dal workflow delle fatture;
- *nome*: descrizione della voce inserita (campo obbligatorio);
- *rif.partner*: riferimento ad un partner (cliente o fornitore);
- *data pagamento (maturity date)* o data di scadenza;
- *dare (debit)*: *importo in dare*, ad esempio spesa per un acquisto;
- *avere (credit)*: *importo in avere*;
- *conto analitico (analytic account)*: eventuale conto analitico;
- *valuta, importo in valuta* : campi a carattere informativo, per operazioni in diverse valute.
- *codice imposte, importo imposta*: queste 2 voci sono utilizzate per stampare il sommario dell'IVA, ove le voci sono raggruppate in base ai codici delle imposte ed i valori presi da questo campo dei movimenti. Bisogna indicare l'importo ed il codice in modo coerente, considerando che il codice può indicare che l'importo è una tassa vera e propria oppure l'imponibile. Nel sistema, più completo, utilizzato nel menu di inserimento dei movimenti nel libro giornale, questo è automatizzato e definito in base all'imposta indicata.

L'introduzione delle singole registrazioni del movimento segue la stessa logica che abbiamo visto nel menu delle singole registrazione.

Fatta una linea ce ne viene suggerita una seconda, fatta in modo da bilanciare dare ed avere, il conto è quello suggerito dalla configurazione del registro contabile.

Il movimento inserito è in stato *bozza (draft)*

Una volta che le linee sono bilanciate si può utilizzare il pulsante: *valida* per passare allo stato: *posted (confermato)* e creare le voci nei conti in contabilità generale.

Figura 21: Registrazione di un movimento

Registrazione movimenti Cerca Form Calendario

Salva Salva & Modifica Cancella

Number: 2 Periodo: 06/2010 Registro: Registro acquisti
 Data: 30/06/2010 Rit: Da verificare: ☐
 Tipo: Giornale acquisti

Registrazione contabile

Rif.	Fattura	Nome	Rif. Partner	Conto	Data scadenza	Dare	Avere	Conto Analitico	Importo valuta	Valuta	Codice taxa	Importo taxa	Stato
		cancelleria		C14/005 Debiti vs/ fornitori italia		0,00	53,00		0,00			0,00	Valido
		cancelleria		C51/001 Cancelleria e materiale per stampanti		53,00	0,00		0,00			0,00	Valido
						53,00	53,00						

Importazione | Esporta

Stato: Confermato Annulla

Linee di movimenti confermati non possono essere cancellate, a meno che nel registro corrispondente non sia indicato diversamente (c'è una 'check box' apposita per permettere la cancellazione di linee confermate).

Riconciliazione

In OpenERP si pone attenzione particolare al processo di riconciliazione, ovvero a quel processo in cui si fanno corrispondere le voci di contabilità che si riferiscono ad acquisti o vendite con quelle che si riferiscono a spese od incassi; le voci da riconciliare devono essere nello stesso conto e si fa corrispondere il dare di una voce all'avere dell'altra. Questo serve, ad esempio, per far corrispondere le fatture ai loro pagamenti, oppure note di credito o debito alle fatture che vanno a correggere. Per poter riconciliare le registrazioni di un conto questo deve essere contrassegnato come: *riconciliabile*.

Ci sono 2 tipi di riconciliazione in OpenERP, la riconciliazione dei movimenti contabili e la riconciliazione bancaria, che mette in corrispondenza fra loro movimenti bancari. In figura i menu disponibili per la riconciliazione.

Si effettua la riconciliazione anche dal menu delle fatture, quando si paga una fattura, usando il pulsante per la registrazione del pagamento. Anche dal menu dei movimenti bancari è possibile effettuare riconciliazioni con voci di fatture, usando la casella apposita delle singole scritture del movimento. Da qui si può creare una nuova scrittura di riconciliazione, od aprirne una esistente. Nella figura alla pagina successiva è mostrata la maschera per la riconciliazione, ove si è messo in corrispondenza un importo di 40 euro con un pagamento di 50. Si tratta di una riconciliazione parziale, la differenza è stata spostata in un nuovo conto, vedi, in basso, la voce write-off (rimanenza).

Il menu: *riconcilia registrazioni* permette di selezionare un conto, e di riconciliare fra loro le voci del conto. Esiste anche un menu per la riconciliazione automatica, che cerca da solo i movimenti possibili candidati per la corrispondenza.

Le riconciliazioni possono essere annullate tramite l'apposito menu.

Figura 22: Menu per la riconciliazione



Figura 23: Esempio di riconciliazione

Riconcilia

Data: 2010-07-01

? Importo pagamento: 40,00 ? Valuta: EUR

Importo pagamento: 40,00 Valuta: EUR

Registrazioni

<input type="checkbox"/> Data effettiva	Periodo	Movimento contabile	Rif. Fattura Nome	Rif. Partner	Conto	Registro	Dare	Avere	Imposta	Conto Analitico	Importo valuta	Valuta	Stato	Riconcilia	Riconciliazione parziale
<input type="checkbox"/> 30/06/2010	06/2010	*7			C03/020 Altri beni vari	Cassa	50,00	0,00			0,00	EUR	Valido		
							50,00	0,00							

Importazione | Esportazione

Write-Off

Conto	Importo	Descrizione
C05/004 Altri lavori in corso	10,00	Write-Off

Importazione | Esportazione

Registrazioni totali: 50,00 Total write-off: 10,00

Bilancio: 0,00 Calcola

Chiudi Salva

Chiusura ed apertura anno fiscale

Le operazioni di chiusura ed apertura dell'anno fiscale vanno fatte riportando, nell'anno nuovo, i bilanci dei vari conti. Questo può essere fatto, conto per conto, in modo manuale, oppure creando un apposito registro transitorio, di tipo *situation*, in cui OpenERP riporta i bilanci dei vari conti. Questo viene effettuato secondo le modalità che sono state impostate per il tipo di conto cui il conto è assegnato ; questa modalità permettono di scegliere se riportare tutte le registrazioni, se non riportare nulla, se riportare solo il

bilancio del conto o le registrazioni non riconciliate.

Per riportare in questo registro i dati di fine anno in modo automatico c'è l'apposito menu: *elaborazioni periodiche* → *scritture di fine anno*.

Il menu: *chiusura anno fiscale* chiude l'anno vecchio, che non può più essere modificato. In figura è mostrato il menu di chiusura di fine anno, assieme alla finestra che mostra il registro transitorio e quella per definire il nuovo anno fiscale.

Figura 24: Maschere per il nuovo anno fiscale

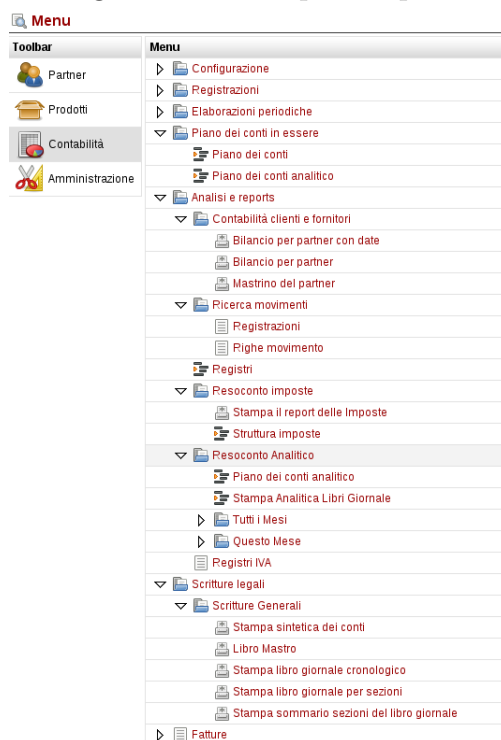
The screenshot displays the OpenERP web interface. The top navigation bar includes the OpenERP logo, user information (Benvenuto Administrator), and links for Home, Preference, and Informaz. The main menu on the left shows 'MENU PRINCIPALE' and 'COLLEGAMENTI'. The central area is titled 'Close Fiscal Year with new entries' and contains fields for 'Anno fiscale da chiudere' (2010), 'Nuovo anno fiscale' (2011), 'Giornale per apertura periodo' (fine2010), and 'Registrazioni di apertura periodo' (01/2011). Below these fields is a confirmation message 'Sei sicuro di voler creare registrazioni?' with a 'Seleziona questa casella:' checkbox. The right side of the interface shows the 'Anno Fiscale - Icweweasel <2>' window, which includes fields for 'Anno Fiscale' (2011), 'Codice' (a2011), 'Data di partenza' (01/01/2011), and 'Data di fine' (31/12/2011). Below these fields is a table titled 'Periodi' with columns: 'Codice', 'Nome periodo', 'Inizio periodo', 'Fine del periodo', and 'Periodo per chiusura/apertura'. The table lists four periods: 01/2011, 04/2011, 07/2011, and 10/2011, each with corresponding start and end dates and a 'No' value in the final column. At the bottom of the 'Anno Fiscale' window are buttons for 'Importazione' and 'Esporta', and a status bar showing 'Stato'.

Report e scritture legali

OpenERP produce tutta una serie di report e scritture legali; fra queste sono importanti il libro mastro ed il libro giornale che corrispondono a quanto previsto dalla contabilità italiana. Abbiamo aggiunto la produzione dei registri IVA, con dati ricavati dalle fatture. Si ottengono facilmente i dati per la compilazione del bilancio selezionando i conti appositi e stampandone il sommario.

I menu utilizzabili per la reportistica e per il controllo dei dati di contabilità sono in figura.

Figura 25: Menu per i report



I singoli menu sono relativi ai seguenti report:

- *piano dei conti*: mostra la gerarchia dei conti in un menu ad albero, per ogni voce ed ogni livello della gerarchia mostra dare, avere e bilancio del conto;
- *bilancio per partner* possono essere definiti conti specifici per i singoli partner, in questo caso questi sono usati, in questa sezione, per mostrare il dare e l'avere relativo a ciascun partner;
- *ricerca movimenti*: qui possiamo vedere i movimenti, o le singole registrazioni, selezionando quelle di interesse;

- *registri*: ci mostra le diverse sezioni del libro giornale ed i dati in esse contenuti; qui si possono fare diversi tipi di report, occorre ricordare che un registro stampato diviene un documento legale ufficiale ed il sistema ne impedisce la modifica;
- *resoconto imposte*: il report delle imposte è un sommario delle imposte diviso per codice; è anche possibile esaminare la struttura gerarchica definita per le imposte ed il sommario delle imposte per ogni livello della gerarchia;
- *registri IVA*: vengono, prodotti, a partire dalle fatture, registri IVA secondo la legislazione italiana;
- nel menu delle scritture legali abbiamo:
 - *stampa sintetica dei conti*: si sceglie un conto e vengono stampati tutti i conti child, col dare, avere ed il bilancio del conto;
 - *libro mastro*: tutti i movimenti, in partita doppia, divisi per registro;
 - *libro giornale cronologico*: i movimenti, delle sezioni scelte del libro giornale, per data;
 - *libro giornale per sezioni*: si scelgono registri e periodi fiscali e viene stampato il sommario dei conti dei registri e periodi scelti;
 - *sommario sezioni*: stampa il totale di ogni sezione del libro giornale.