



Albino, marzo 2024

PRIMULA: note di CHIUSURA/APERTURA CONTABILE - Esercizio 2023/2024

Di seguito i controlli da eseguire prima di procedere alla chiusura/apertura del bilancio.

1. Se le **SCRITTURE di ASSESTAMENTO e RETTIFICA** di fine anno sono state inserite con data 2024, passare direttamente al punto 3.
2. Se **NON** è stato stampato in definitivo il libro giornale al 31/12/2023, passare direttamente al punto 3. Se è stato stampato in definitivo, prima di eseguire le scritture di chiusura/apertura, effettuare il passaggio a storico con data 31/12/2023 dei movimenti già stampati (scelta "*Chiusura Mensile*" del menù "*Contabilità vecchio esercizio*").
3. Dal menù "*Contabilità vecchio esercizio*", stampare il **brogliaccio di prima nota** dal 01/01/2024 al 31/12/2040; se ci sono scritture contabili con data superiore al 31/12/2023 **NON PREVISTE**, vanno cancellate.
4. Controllare nella tabella "**Parametri chiusura bilancio**" la corretta corrispondenza delle causali contabili e dei conti caricati, sia nel vecchio esercizio (*Gestione Archivi Vecchio Esercizio, Archivio tabelle*) che nel nuovo (*Gestione archivi, Tabelle di base, Archivio tabelle*).
Prendere nota della causale Utile/perdita d'esercizio e dei conti sottostanti; serviranno per il giroconto manuale dell'utile/perdita.
5. Eseguire la "**Stampa bilancio di verifica**" dal vecchio esercizio, con le seguenti scelte:
(se le scritture di assestamento sono state inserite con data 2024, sostituire la data finale 31/12/2023 con la data utilizzata per tali scritture)

Nelle versioni **7.2** e **7.3** di Primula, **NON** spuntare il flag "**Escludi Movimenti Chiusura**".

- **Tipo stampa: Generale**, sia all'ultimo movimento che da data a data, selezionando per quest'ultimo dal 01/01/2023 al 31/12/2023 e verificare che:
 - nella colonna "SALDO PRECEDENTE" i saldi siano tutti a zero.
 - i "TOTALI GENERALI" siano uguali e il saldo sia a zero.
 - eventualmente verificare che i saldi dei singoli conti tra i due bilanci corrispondano
- **Tipo stampa: Fornitori**, all'ultimo movimento che da data a data, selezionando per quest'ultimo dal 01/01/2023 al 31/12/2023 e verificare che:
 - nella colonna "SALDO PRECEDENTE" i saldi siano tutti a zero.
 - la sommatoria dei saldi di ogni categoria contabile corrisponda al saldo del conto Fornitori riportato in bilancio.
- **Tipo stampa: Clienti**, sia all'ultimo movimento che da data a data, selezionando per quest'ultimo dal 01/01/2023 al 31/12/2023 e verificare che:
 - la colonna "SALDO PRECEDENTE" presenti saldi a zero
 - la sommatoria dei saldi di ogni categoria contabile corrisponda al saldo del conto Clienti riportato in bilancio.

Eseguire infine, in *Utilità e varie, Programmi di Servizio, Programmi di Servizio Contabilità* anche la quadratura contabile sia del vecchio che del nuovo esercizio, che deve risultare OK.



6. Stampare il **bilancio parametrico** al **31/12/2023** e verificare la correttezza dell'utile/perdita.

Dopo la chiusura/apertura contabile, i saldi dei Conti, Clienti e Fornitori risulteranno a zero. Si potranno stampare dal bilancio di verifica, menù "*Contabilità generale*", da *data apertura* a *data apertura*, a patto che non siano state inserite altre registrazioni contabili nella data di apertura.

Nelle versioni **7.2 e 7.3** di Primula sarà sempre possibile stampare il **bilancio parametrico al 31/12/2023, anche con i saldi Clienti e Fornitori.**

Per le versioni precedenti consigliamo di **eseguire le stampe grafiche a video e di salvarle in PDF** del:

- bilancio parametrico
- saldi clienti
- saldi fornitori

7. Effettuare il salvataggio degli archivi.

Può bastare eseguire un copia/incolla della cartella dati; il percorso esatto si può vedere lanciando la scelta *4 Prompt dei comandi di Primula*, dal menù "*Programmi di Servizio*".

in questo esempio ..**P:\dati\azi\73\FL** (P:\dati\azi\73\FL), la cartella da copiare è la **FL**

8. Dal menù "*Contabilità vecchio esercizio*" eseguire le scelte:

- **Chiusura/apertura clienti/fornitori:** lanciare la chiusura sia per i clienti che per fornitori.
- **Chiusura/apertura conti:** dal conto 0 al conto 9999999

L'operazione può essere eseguita anche in ordine diverso e in tempi diversi e può essere ripetuta; in questo caso i conti già chiusi verranno ignorati. Il programma crea nel vecchio esercizio le scritture di chiusura e nel nuovo esercizio le scritture di apertura.

ATTENZIONE! Se la procedura si interrompe:

- **segnalando la mancanza di un codice cliente, fornitore o conto,** è sufficiente caricarlo e rilanciare la procedura senza ripartire dalle copie;
- **per qualsiasi altro errore è necessario ripristinare la copia effettuata al punto 7,** sistemare il problema e rilanciare l'operazione. Eventualmente contattare l'assistenza.

9. Il programma di chiusura/apertura dei conti **non effettua la registrazione di rilevazione dell'utile o della perdita** (*Profitti e Perdite a Utile d'esercizio* oppure *Perdita d'esercizio a Profitti e Perdite*).

Inserire quindi tale scrittura in "*Contabilità vecchio esercizio*" "*Inserimento Prima Nota*", utilizzando la "*Causale Utile/Perdita d'Esercizio*" presente nella tabella "*Parametri di Chiusura Bilancio*".

Rilanciare poi la scelta "Chiusura/apertura dei conti", dal conto 0 al conto 9999999: i conti chiusi verranno ignorati.

10. Al termine della procedura il vecchio esercizio dovrà presentarsi con tutti i saldi a zero; stampare per controllo un bilancio di verifica all'ultimo movimento.

Nelle versioni 7.2 e 7.3 di Primula, NON spuntare il flag "Escludi Movimenti Chiusura".

Nota bene:

- per controllare/stampare i movimenti di chiusura/apertura si può lanciare la stampa del brogliaccio di contabilità inserendo come numero registrazione da zero a zero.
- le registrazioni di chiusura/apertura generate in automatico non possono essere ne variate ne annullate. In caso di necessità ripristinare la copia effettuata al punto 7 e ripetere tutta la procedura; oppure contattare l'assistenza.
- nel caso in cui le scritture di chiusura siano state inserite con data 2024, verranno stampate con la scelta "Stampa libro giornale" del menù "*Contabilità generale*", nel mese d'inserimento.