

**DOCUMENTAZIONE DA RECAPITARE
PER LA CHIUSURA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO**

Gentili Signori Clienti,

al fine di procedere alla redazione del Vostro bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, Vi chiediamo di compilare e restituire allo studio i prospetti qui allegati unitamente alla seguente ulteriore documentazione:

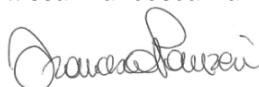
1. copia dei partitari delle immobilizzazioni aziendali con le fatture dei cespiti acquistati ed alienati nel decorso esercizio;
2. copia dei contratti di leasing stipulati nel corso del 2020 e dei prospetti di calcolo, trasmessi dalle società di leasing, relativi alla quota di interessi passivi non deducibili dalla base imponibile IRAP;
3. prospetti rilasciati dai rispettivi studi paghe portanti le seguenti indicazioni:
 - quota maturata di TFR ed importo della rivalutazione del credito relativo;
 - suddivisione dei costi del personale per natura del contratto: formazione, apprendistato, etc.;
 - ammontare complessivo dei contributi INAIL di competenza dell'esercizio;
 - prospetto di deduzione del costo del lavoro dalla base imponibile IRAP;
 - prospetto per l'elaborazione degli indicatori ISA.
4. copia dei contratti di strumenti finanziari derivati eventualmente sottoscritti;
5. relativamente ai clienti e fornitori con saldi aperti al 31/12/2020, stampa di un tabulato ad almeno tre colonne portanti le seguenti indicazioni: saldi iniziali al 1/01/2020; movimenti contabili dell'esercizio; saldi finali al 31/12/2020;
6. elenco aggiornato e valore delle cause legali pendenti e dei crediti in sofferenza;
7. elenco delle eventuali attività, passività e rischi potenziali non risultanti dalla contabilità;
8. elenco dei contratti di acquisto e di vendita con pagamenti aventi scadenza superiore a 12 mesi.

Vi ringraziamo sin d'ora per la sollecitudine, anche nel Vostro interesse, con la quale vorrete dare seguito alla presente richiesta di documentazione.

Cordiali saluti.

Seregno, il 4 marzo 2021

*per IBI CONSULTING STP SRL
Dott.ssa Francesca Panzeri*



Azienda: _____

Bilancio chiuso al: _____

RILEVAZIONE VALORI DI MAGAZZINO

MATERIE PRIME	€.
MATERIE SUSSIDIARIE	€.
MATERIE DI CONSUMO	€.
MERCI	€.
PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE	€.
PRODOTTI SEMILAVORATI	€.
PRODOTTI FINITI	€.
LAVORI IN CORSO SU ORDINANZIONE	€.
	€.

TOTALE RIMANENZE FINALI	€.
-------------------------	----

Azienda: _____ Bilancio chiuso al: _____

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE BANCA

Banca: C/C:

<u>SALDO ESTRATTO CONTO</u>		€.
<i>Operazioni presenti in DARE sull'estratto conto <u>non contabilizzate</u></i>		
	+	
	+	
	+	
	+	
	+	
<i>Operazioni presenti in AVERE sull'estratto conto <u>non contabilizzate</u></i>		
	-	
	-	
	-	
	-	
	-	
<i>Operazioni <u>non presenti sull'estratto conto contabilizzate in DARE</u></i>		
	+	
	+	
	+	
	+	
	+	
<i>Operazioni <u>non presenti sull'estratto conto contabilizzate in AVERE</u></i>		
	-	
	-	
	-	
	-	
	-	
SALDO CONTABILE		€.

Azienda: _____

Bilancio chiuso al: _____

DEBITI VERSO BANCHE – MUTUI PASSIVI

Ente erogante:	_____
Data di erogazione:	_____
Scadenza:	_____
Capitale erogato:	€. _____
Quota di capitale esigibile entro l'anno:	€. _____
Quota di capitale esigibile tra 2 e 5 anni:	€. _____
Quota di capitale esigibile oltre 5 anni:	€. _____
Mutuo passivo – saldo a debito:	€. _____

→ Per ogni mutuo allegare il relativo piano di ammortamento

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE CASSA

2) Assegni Bancari	€.
2) Assegni Circolari	€.
2) Assegni Postali	€.
3) Cassa denaro contante	€.
3) Cassa valori bollati	€.
3) Cassa francobolli	€.
3) Cassa vaglia postali	€.
	€.
TOTALE CASSA	€.

Azienda: _____

Bilancio chiuso al: _____

Voce E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

<u>Descrizione del conto</u>	<i>(A) Costo non ancora contabilizzato alla data di chiusura</i>	<i>(B) Durata contratto in giorni</i>	<i>(C) Giorni di compet. dell'eserc.</i>	RATEO PASSIVO (A) X (C) / (B)
<u>Descrizione del conto</u>	<i>(A) Ricavo già contabilizzato alla data di chiusura</i>	<i>(B) Durata contratto in giorni</i>	<i>(C) Giorni non di compet. dell'eserc.</i>	RISCONTO PASSIVO (A) X (C) / (B)

Azienda: _____

Bilancio chiuso al: _____

Voce C IV – ATTIVO CIRCOLANTE

2) Assegni Bancari	€.
2) Assegni Circolari	€.
2) Assegni Postali	€.
3) Cassa denaro contante	€.
3) Cassa valori bollati	€.
3) Cassa francobolli	€.
3) Cassa vaglia postali	€.
	€.
	€.

Azienda: _____ Bilancio chiuso al: _____

Voce B I – 6) ACCONTI A FORNITORI PER IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI

<u>Ragione sociale</u>	<i>esigibili entro l'esercizio success.</i>	<i>esigibili oltre l'esercizio success.</i>
TOTALI		

Voce B I – 5) ACCONTI A FORNITORI PER IMMOBILIZZAZ. MATERIALI

<u>Ragione sociale</u>	<i>esigibili entro l'esercizio success.</i>	<i>esigibili oltre l'esercizio success.</i>
TOTALI		

Voce C I – 5) ACCONTI A FORNITORI PER RIMANENZE

<u>Ragione sociale</u>	<i>esigibili entro l'esercizio success.</i>	<i>esigibili oltre l'esercizio success.</i>
TOTALI		

Voce C II – 5) ALTRI ACCONTI A FORNITORI

<u>Ragione sociale</u>	<i>esigibili entro l'esercizio success.</i>	<i>esigibili oltre l'esercizio success.</i>
TOTALI		

Azienda: _____

Bilancio chiuso al: _____

Voce B 10) – d) SVALUTAZIONE CREDITI – CALCOLO ACCANTONAMENTO

Crediti verso clienti	+ €.....	
Crediti per fatture da emettere	+ €.....	
Effetti e/o ricevute attive	+ €.....	
Effetti e/o ricevute all'incasso	+ €.....	
Effetti e/o ricevute al S.B.F.	+ €.....	
Crediti verso società controllate, collegate e controllanti	+ €.....	
Banche C/C transitori	+ €.....	
Crediti verso clienti per cessione beni strumentali	- €.....	<u>TOTALE CREDITI €.....</u>

FONDO AL 01/01/.....: €..... - UTILIZZO: €..... = FONDO €..... (A)

PREESISTENTE:

CREDITI AL 31/12/.....: €..... x 5 % = FONDO MASSIMO: €..... (B)

SE IL FONDO PREESISTENTE (A) È MAGGIORE DEL FONDO MASSIMO (B): FONDO PREESISTENTE (A): €..... FONDO MASSIMO (B): €..... INSUSSISTENZA PASSIVA: <u>€.....</u>	SE IL FONDO MASSIMO (B) È MAGGIORE DEL FONDO PREESISTENTE (A): CREDITI AL 31/12/.....: €.....x 5% = €..... ACCAN.TO FONDO PREESISTENTE: €..... FONDO AL 31/12/.....: <u>€.....</u>
---	---

Azienda: _____ Bilancio chiuso al: _____

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Nell'esercizio che si è chiuso il 31 dicembre si sono verificate le variazioni, suddivise per singola categoria, esposte nella seguente tabella:

<u>Categoria</u>	<i>Consistenza iniziale</i>	<i>Assunzioni</i>	<i>Dimissioni</i>	<i>Consistenza finale</i>
<u>Operai</u>				
<u>Impiegati</u>				
<u>TOTALE</u>				

Azienda: _____

Bilancio chiuso al: _____

VOCE B - 9) COSTI DELLA PRODUZIONE PER IL PERSONALE**RIEPILOGO COSTI A CARICO DEL DATORE DI LAVORO**

<i><u>Mesi dell'anno</u></i>	<i>Totale lordo retribuzioni</i>	<i>Trattenute previdenziali</i>	<i>Fiscalizzazione oneri sociali</i>	<i>Costo a carico del datore di lavoro</i>
<u>Gennaio</u>				
Febbraio				
Marzo				
Aprile				
Maggio				
Giugno				
Luglio				
Agosto				
Settembre				
Ottobre				
Novembre				
<u>Dicembre</u>				
TOTALI				

Azienda: _____ Bilancio chiuso al: _____

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il T.F.R. è costituito dalle quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 C.C. ed al contratto nazionale collettivo di lavoro.

Le variazioni subite dal T.F.R. nel corso del periodo sono le seguenti:

<i><u>Dipendenti</u></i>	<i>Valore contabile iniziale</i>	<i>Quota maturata nel periodo</i>	<i>Utilizzo anticipato nel periodo</i>	<i>Valore contabile finale</i>
<i><u>Operai</u></i>				
<i>Impiegati</i>				
TOTALE				

Azienda: _____ Bilancio chiuso al: _____

VOCE B – 9) COSTO DEL PERSONALE – CALCOLO DEL PREMIO INAIL

RETTIFICA ANNI PRECEDENTI

<u>Saldo scheda INAIL all'inizio dell'esercizio</u>	€
Versamento a saldo durante l'esercizio	<u>€</u>
differenza	€
Sopravvenienze	€
Insussistenze	€

CALCOLO DEL PREMIO ANNUO IN CHIUSURA

	<i>Importo</i>	<i>Aliquota</i>	
Totale retribuzioni	€
Premio artigiani	€
.....	€
		<u>TOTALE PREMIO</u>	<u>€</u>

Acconto	versato	il
.....:	€	
Acconto	versato	il
.....:	€	
Acconto	versato	il
.....:	€	
Acconto	versato	il
.....:	€	
Acconto	versato	il
.....:	€	

TOTALE ACCONTI - €

RESIDUO PREMIO = €

Azienda:

Bilancio chiuso al:

VOCE B - 7) COSTI DELLA PRODUZIONE – CONTRIBUTI PREVIDENZIALI DI AGENTI E RAPPRESENTANTI

<u>Rappresentante agente di commercio</u>	<i>Provvigioni maturate</i>	<i>Contributi previdenziali</i>	<i>Minimale</i>	<i>Massimale</i>
TOTALI				



Voce B – 14) COSTI DELLA PRODUZIONE – ONERI DIVERSI DI GESTIONE
COMPENSI AI COMPONENTI DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO

<u>Percipiente</u>	Carica	Importi stabiliti da verbale	Importi pagati entro l'esercizio

Azienda: _____ Bilancio chiuso al: _____

TOTALE				

PROSPETTO GESTIONE LEASING

Descr. Bene:

Data d'inizio:/...../.....Data fine:/...../.....N(rate compreso maxicanone):.....

Valore del bene: €. _____ - Corrispettivo totale: €. _____ = interessi passivi Totali: €. _____

Importo unitario canone: €..... Maxicanone: €.....

Spese di istrusione: €..... Prezzo di riscatto: €.....

Anno di riferimento	N°canoni di competenza	Importo totale canoni di competenza	Quota maxicanone di competenza	Costo leasing dell'esercizio	di cui per interessi passivi

Azienda:

Bilancio chiuso al:

TOTALE					