

Ratei e Risconti

Martedì 27/05/25 10:00-10:30



Maurizio Pellegrinet

Formazione e consulenza contabile Odoo

mau.pellegrinet@proton.me

RATEI e RISCOINTI

? Perché ?

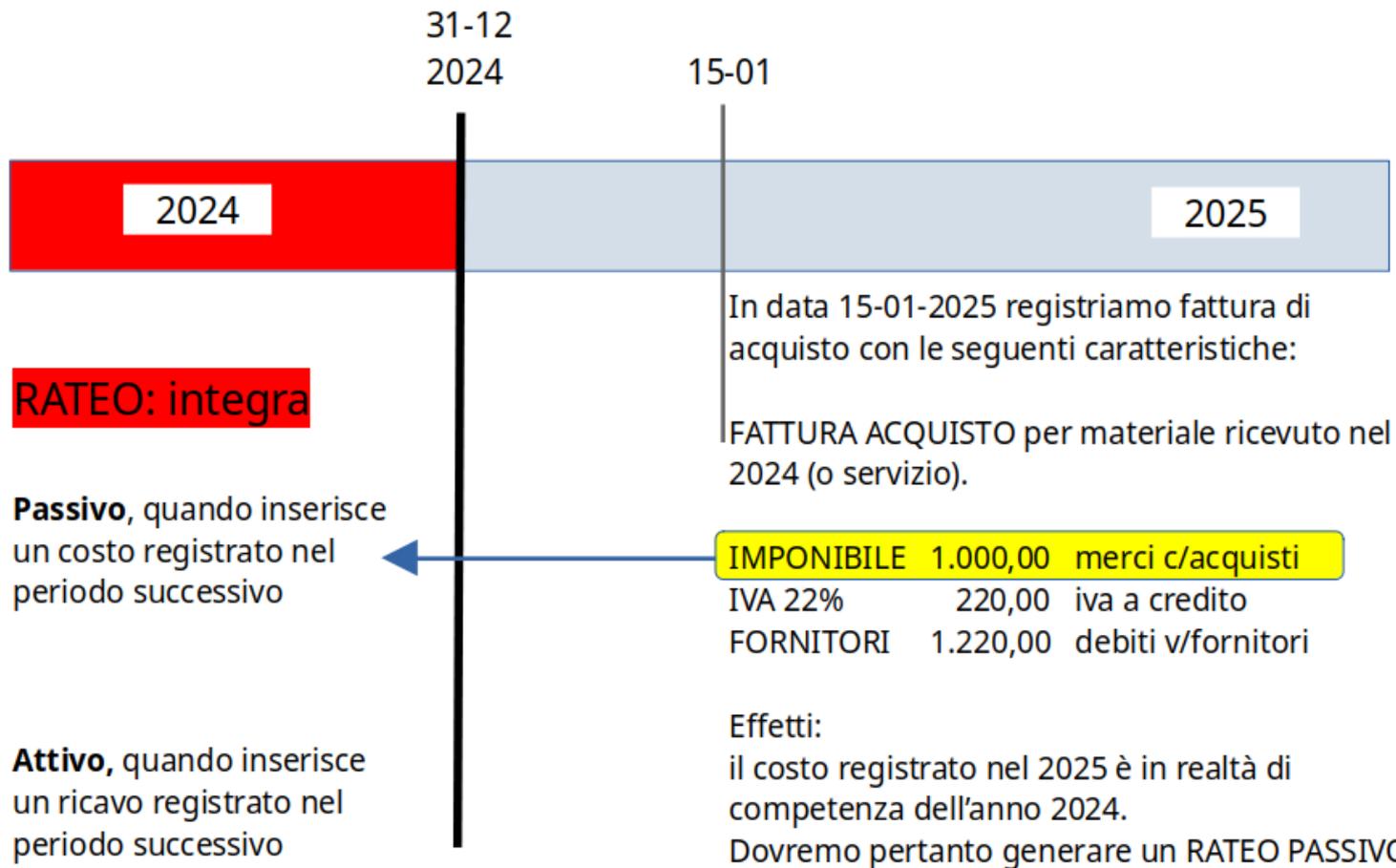
Oggi è imprescindibile monitorare costantemente l'andamento aziendale e saper riconoscere eventuali problematiche tempestivamente.

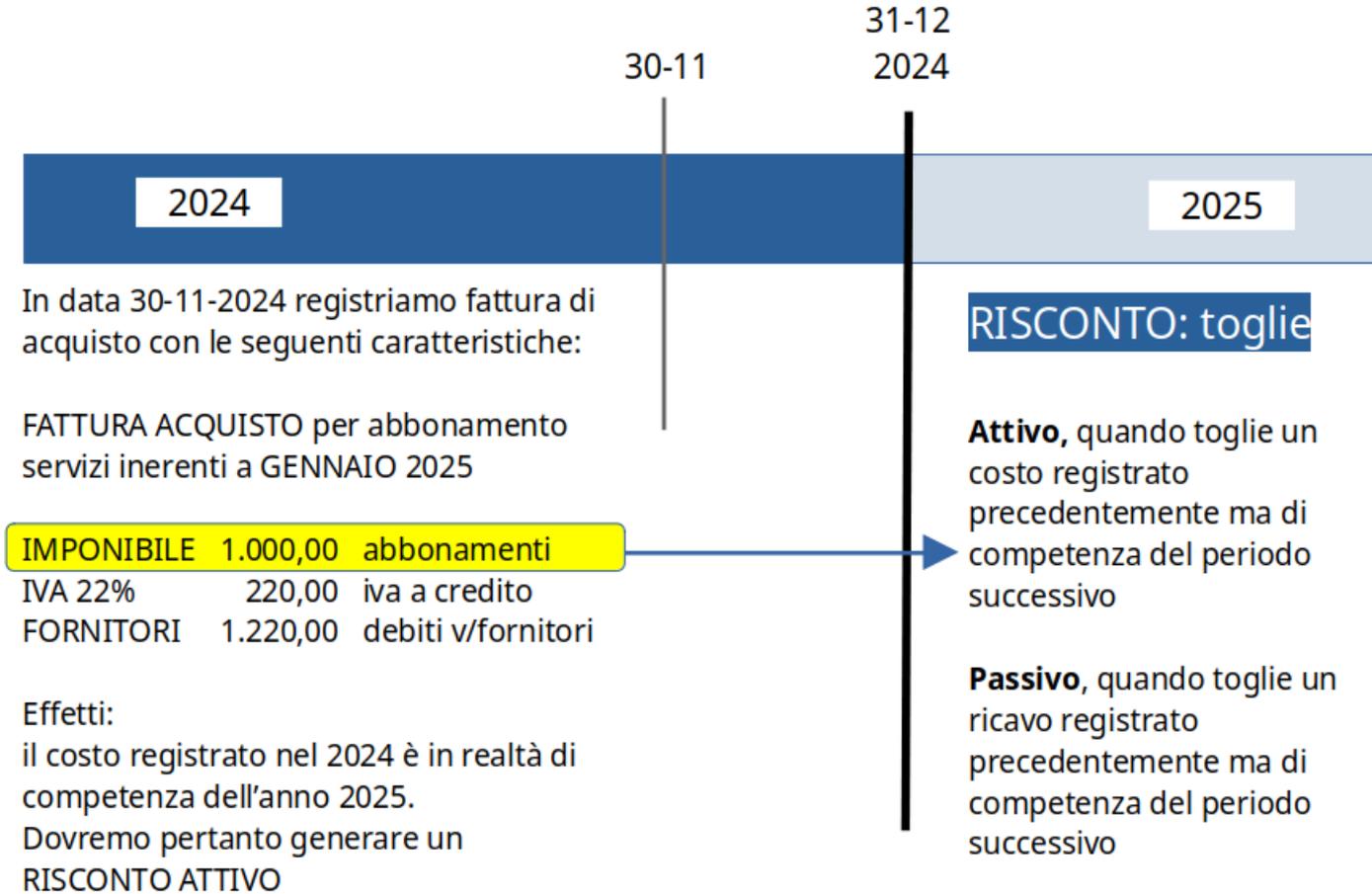
L'evoluzione e l'accesso delle fatture tramite il servizio di interscambio permette di avere la quasi totalità di costi e ricavi in tempi molto brevi.

Pertanto gestire il bilancio autonomamente ci permette di accelerare controlli e possibili soluzioni da mettere in atto.

Cercheremo di intraprendere un percorso per creare il bilancio infrannuale.

BUON VIAGGIO





I MODULI



Account Invoice Start End Dates

`account_invoice_start_end_dates`

Installato

SCOPRI



Account Cut-off Base

`account_cutoff_base`

Installato



Account Cut-off Start End Dates

`account_cutoff_start_end_dates`

Installato

SCOPRI

Account Cut-off Start End Dates

Di Akretion, Odoo Community Association (OCA)

AGGIORNA

DISINSTALLA

Informazioni

Dati tecnici

Funzionalità installate

Sito web [?] <https://github.com/OCA/account-closing>

Categoria [?] Accounting & Finance

Riepilogo [?] Cutoffs based on start/end dates

Nome tecnico [?] `account_cutoff_start_end_dates`

Licenza [?] Affero GPL-3

Ultima versione [?] 16.0.1.1.0

OPERAZIONI PRELIMINARI

1. Creare un registro specifico dove andremo a far confluire le nostre scritture infrannuali, escludendole da libro giornale

Fatturazione Bacheca Clienti Fornitori Contabilità RiBa Rendicontazione Configurazione

Registri / Rettifiche e assestamento infrannuali

Nome registro [?]
Rettifiche e assestamento infrannuali

Tipologia [?] Varie Azienda [?] Maury srl

Registro IVA [?]

Registrazioni contabili Impostazioni avanzate

INFORMAZIONI CONTABILI

Escludere da libro giornale [?] ←

Codice breve [?] INFRA

Valuta [?]

OPERAZIONI PRELIMINARI

2. Creiamo altri due registri che ci serviranno per registrare costi e ricavi che non derivano direttamente da fatture

Registri / Ricavi vari

Nome registro [?]
Ricavi vari

Tipologia [?] Varie

Registro IVA [?]

Registrazioni contabili | Impostazioni avanzate

INFORMAZIONI CONTABILI

Escludere da libro giornale [?]

Codice breve [?] RICAV

Valuta [?]

Registri / Costi vari

Nome registro [?]
Costi vari

Tipologia [?] Varie

Registro IVA [?]

Registrazioni contabili | Impostazioni avanzate

INFORMAZIONI CONTABILI

Escludere da libro giornale [?]

Codice breve [?] COSTI

Valuta [?]

OPERAZIONI PRELIMINARI

3. Configurazione su: Impostazioni, Contabilità

Impostazioni

Ricerca...

SALVA ABBANDONA Modifiche non salvate

- Impostazioni generali
- Vendite
- Acquisti
- Contabilità**
- Dipendenti
- Spese

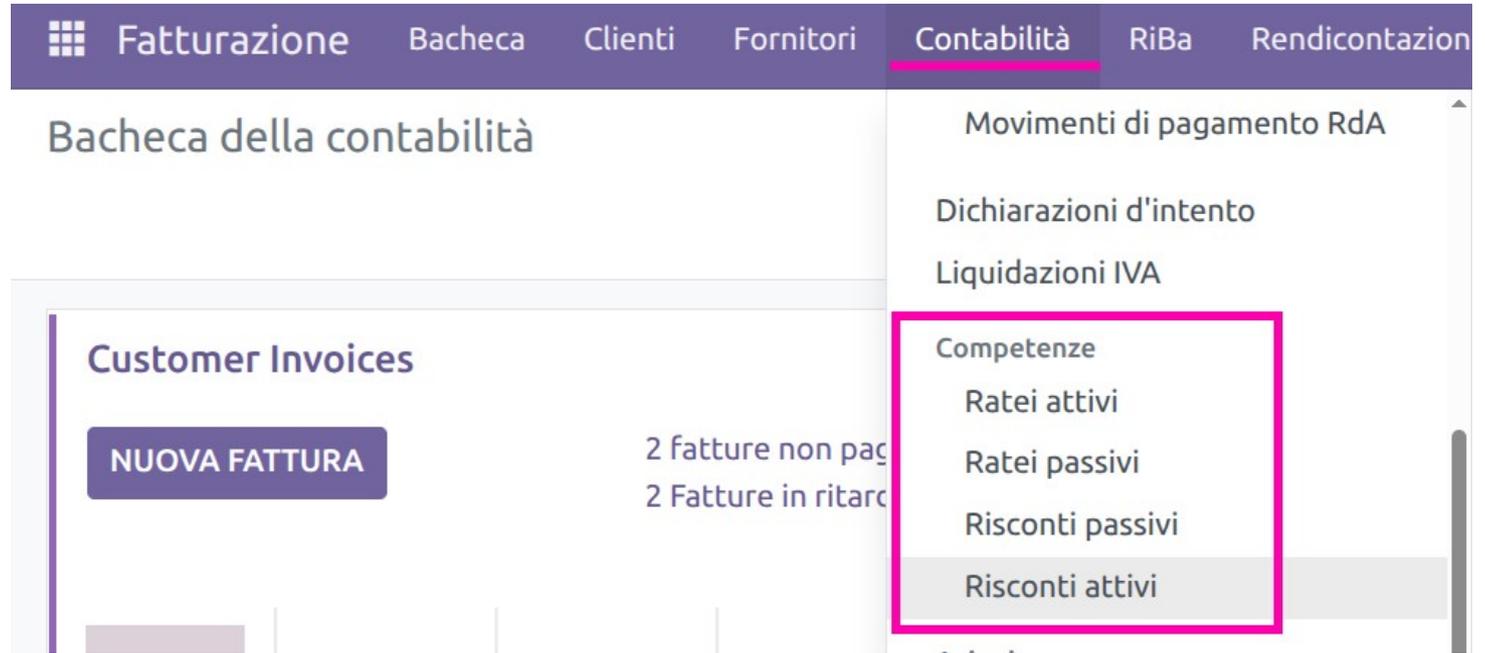
Competenze

- Partner predefinito nelle registrazioni contabili
- Competenza su imposte

Posteriore alla scrittura di fine periodo

Registro separato predefinito	Rettifiche e assestamento infrannuali	▼
Conto predefinito per ratei attivi	190100 Ratei attivi	▼
Conto predefinito per ratei passivi	270100 Ratei passivi	▼
Conto predefinito per risconti passivi	270200 Risconti passivi	▼
Conto predefinito per risconti attivi	190200 Risconti attivi	▼

DOVE LI GENERIAMO ???



The screenshot shows the Odoo Accounting menu with the following items:

- Movimenti di pagamento RdA
- Dichiarazioni d'intento
- Liquidazioni IVA
- Competenze
- Ratei attivi
- Ratei passivi
- Risconti passivi
- Risconti attivi

The 'Competenze' through 'Risconti attivi' items are highlighted with a pink box. The background shows the 'Bacheca della contabilità' section with a 'Customer Invoices' card containing a 'NUOVA FATTURA' button and statistics: '2 fatture non pag' and '2 Fatture in ritardo'.

COME FARE LE REGISTRAZIONI: 1. Fatture di acquisto/vendita

Fatturazione Bacheca Clienti Fornitori Contabilità RiBa Rendicontazione Configurazione

Fatture fornitore / BILL/2025/05/0001, Brio srl, -854.0 €

REGISTRA PAGAMENTO AGGIUNGI NOTA DI CREDITO REIMPOSTA A BOZZA

Tipo doc Dogana ?

Righe fattura					Movimenti contabili					Altre informazioni		Cespiti	
Prodotto	Etichetta	Conto	Analitico	Rif. amm...	Data inizio	Data fine	Quantità	Prezzo	Imposte				
		410200 Mat...			01/04/2025	30/04/2025	1,00	700,00	22% G (Beni)				

Valorizzare i campi "data inizio/fine" su ciascuna riga qualora la competenza sia diversa dalla data registrazione

COME FARE LE REGISTRAZIONI:

1. Obbligo data inizio/fine su prodotto

Nome prodotto ?

☆ abbonamento mensile

IT

Può essere venduto ? Può essere acquistato ? Può essere addebitato ?

Informazioni generali

Vendita

Acquisto

Contabilità

CREDITI

Conto di ricavo ?

DEBITI

Conto di
ammortamento ?

IMPOSTA DI BOLLO

È un bollo ?

Deve avere le date
inizio/fine ?

Al prodotto possiamo indicare che ci sia obbligo di indicazione delle date inizio/fine

COME FARE LE REGISTRAZIONI: 2. Costi/Ricavi diversi da fatture

Fatturazione | Bacheca | Clienti | Fornitori | Contabilità | RiBa | Rendicontazione | Configurazione | 3 | Maury srl | A

Registrazioni contabili / Nuovo   Stampa 

CONFERMA BO

COSTI/2025/04/0001

Tipo Finanziario? Altro **COSTI VARI: utilizzeremo questo registro per tutte le operazioni inerenti costi che non derivano da fatture (es. ammortamenti se non usiamo gestione cespiti, retribuzioni se registrate in date diverse dal mese competenza)** Stato e-fattura? **RICAVI VARI: idem c.s. per i ricavi**

Riferimento? **Valorizzare, come per le fatture le date inizio/fine** Data contabile? 01/04/2025 Registro? Costi vari

Applica imposta di bollo?

Movimenti contabili | Altre informazioni | Cespiti

Conto	Partner	Etichetta	Analitico	Dare	Avere	Data inizio	Data fine
Aggiungi riga							

- Miscellaneous Operations
- Exchange Difference
- Cash Basis Taxes
- Costi vari**
- Rettifiche e assestamento infrannuali
- Ricavi vari**

[STORNA REGISTRAZIONE](#) [REIMPOSTA A BOZZA](#)

COSTI/2025/12/0001

Tipo Finanziario [?] Altro

Stato e-fattura [?]

Riferimento [?]

Data contabile [?] 31/12/2025

Registro [?] Costi vari

Applica imposta di bollo [?]

Movimenti contabili

Altre informazioni

Cespiti

Conto	Partner	Etichetta	Analitico	Dare	Avere	Data inizio	Data fine
460200 Ammortamento impianti e macchinari				3.500,00 €	0,00 €	01/01/2025	31/12/2025
121200 Fondo ammortamento impianti e m...				0,00 €	3.500,00 €		
460400 Ammortamento attrezzature comm...				800,00 €	0,00 €	01/01/2025	31/12/2025
121400 Fondo ammortamento attrezzature...				0,00 €	800,00 €		

COME FARE LE REGISTRAZIONI:

3. Costi/Ricavi per registrazioni con banca

Cod...	Nome conto	Tipologia	Segno del sal...	Consentire riconciliazione
182011	Banca transitorio	Attività correnti	1	<input checked="" type="checkbox"/>

Creiamo un "conto transitorio" che sia possibile riconciliare

Fatturazione Bacheca Clienti Fornitori Contabilità RiBa Rendicontazione Configurazione 3 Maury srl Administrator (maurizio)

Bacheca della contabilità / Righe dichiarazione Ricerca...

CREA 1-2 / 2

Saldo globale	-368,00 €	RICONCILIA	ANNULLA RICONCILIAZIONE	DA CONTROLLARE	VEDI MOVIMENTO
30/06/2025 Interessi attivi I trim.	12,00 €				
30/06/2025 Interessi passivi I trim. banca	-380,00 €				

Conto	Partner	Data	Etichetta	Dare	Avere
182004 Bank		30/06/2025	Interessi attivi I trim.	12,00 €	
182001 Bank Suspense Account		30/06/2025	Interessi attivi I trim.		12,00 €

Ipotesi (non realistica) di interessi

COME FARE LE REGISTRAZIONI:

3. Costi/Ricavi per registrazioni con banca

COSTI/2025/06/0001

Tipo Finanziario ? Altro

Riferimento ?

Creiamo una registrazione contabile utilizzando il registro COSTI VARI (per quelli che sono addebiti di costi) ed indicando la data inizio/fine. La contropartita sarà il conto banca transitorio

Stato e-fattura ?

Data contabile ?

30/06/2025

Registro ?

Costi vari

Applica imposta di bollo ?

Movimenti contabili

Altre informazioni

Cespiti

Conto	Partner	Etichetta	Analitico	Dare	Avere	Data inizio	Data fine
520200 Interessi passivi bancari				380,00 €	0,00 €	01/04/2025	30/06/2025
182011 Banca transitorio				0,00 €	380,00 €		

RICAV/2025/06/0001

Tipo Finanziario ? Altro

Riferimento ?

Analogamente per i ricavi utilizzando il registro RICAVI VARI

Stato e-fattura ?

Data contabile ?

30/06/2025

Registro ?

Ricavi vari

Applica imposta di bollo ?

Movimenti contabili

Altre informazioni

Cespiti

Conto	Partner	Etichetta	Analitico	Dare	Avere	Data inizio	Data fine
511500 Interessi attivi bancari				0,00 €	12,00 €	01/04/2025	30/06/2025
182011 Banca transitorio				12,00 €	0,00 €		

E LE RICONCILIAZIONI:

Bacheca della contabilità / Righe dichiarazione

Non riconciliata x Ricerca...

CREA

Filtri 1-2 / 2

Saldo globale	-368,00 €	VALIDA	ANNULLA RICONCILIAZIONE	DA CONTROLLARE	VEDI MOVIMENTO
30/06/2025	12,00 €				
Interessi attivi I trim.					
30/06/2025	-380,00 €				
Interessi passivi I trim. banca					

Conto	Partner	Data	Etichetta	Dare	Avere
182004 Bank		30/06/2025	Interessi attivi I trim.	12,00 €	
182011 Banca transitorio		30/06/2025			12,00 €

Riconcilia Operazione manuale Note Elenco messaggi

Conto 182011 x Ricerca...

Filtri 1-2 / 2

Data	Registr...	S... ^	Conto	Partner	E...	Importo...	Importo...
30/06/2025	COSTI/2025...		182011 Banca transitorio			-380,00 €	-380,00 € VISTA
30/06/2025	RICAV/2025...		182011 Banca transitorio			12,00 €	12,00 € VISTA



ASSOCIARE I REGISTRI:

<i>RATEI ATTIVI</i>	fatture di vendita	ricavi vari
<i>RISCONTI PASSIVI</i>	fatture di vendita	ricavi vari
<i>RATEI PASSIVI</i>	fatture di acquisto	costi vari
<i>RISCONTI ATTIVI</i>	fatture di acquisto	costi vari

Ratei attivi / Nuovo  

RIGENERA RIGHE

Ratei attivi

Data di separazione ?

30/04/2025

data x calcolo

Importo separato
totale ?

0,00 €

Auto inversione ?



registrazione storno automatico

Registrazioni di origine ?



Registrazioni confermate



Registrazioni in bozza e confermate

Registri di origine ?

Customer Invoices ✕

Ricavi vari ✕

Azienda ?

Maury srl

registri x calcolo

registro e conto preimpostati

Registro contabile
separato ?

Rettifiche e assestamento infrannuali

Conto separato ?

190100 Ratei attivi

Riferimento alla
scrittura contabile fine
periodo ?

Ratei attivi

Partner nelle
registrazioni contabili ?



indicazione partner

Registrazione separata ?

Inversione registrazioni
contabili di fine
periodo ?

I PASSI:

Ratei attivi / Ratei attivi 30/04/2025 / INFRA/2025/05/0001 (inversione di : Ratei attivi)

Stampa Azione

STORNA REGISTRAZIONE REIMPOSTA A BOZZA

INFRA/2025/05/0001

Tipo Finanziario ? Altro

Stato e-fattura ?

Riferimento ? inversione di : Ratei attivi

Data contabile ? 01/05/2025

Registro ? Rettifiche e assestamento infrannuali

Applica imposta di bollo ?

3. Alla conferma viene generata automaticamente anche l'inversione (il gg. successivo)

Movimenti contabili

Altre informazioni

Cespiti

Conto	Partner	Etichetta	Analitico	Dare	Avere	Data inizio	Data fine
511500 Interessi attivi bancari				3,96 €	0,00 €		
320120 Ricavi per consulenze pubblicitarie	Luigi Pippo			996,73 €	0,00 €		
190100 Ratei attivi				0,00 €	1.000,69 €		

Ratei attivi / Ratei attivi 30/04/2025

Azione

1 / 1 < >

+ Nuovo

RITORNA A BOZZA

BOZZA

COMPLETATA

Importo separato totale? 1.000,69 €

Auto inversione?

Registrazioni di origine? Registrazioni confermate

Registrazioni in bozza e confermate

Registri di origine? Customer Invoices Ricavi vari

Azienda? Maury srl

separato?

Conto separato? 190100 Ratei attivi

Riferimento alla scrittura contabile fine periodo? Ratei attivi

Partner nelle registrazioni contabili?

Registrazione separata? INFRA/2025/04/0001 (Ratei attivi)

Inversione registrazioni contabili di fine periodo? INFRA/2025/05/0001 (inversione di : Ratei attivi)

BILANCIO ANTE SCRITTURE:

Registrazioni contabili / Bilancio Contabile in HTML

STAMPA

CONTO ECONOMICO

Filtro intervallo date	Filtro movimenti obiettivo	Filtro conto a 0	Limite livelli gerarchia
Da: 01/01/2025 A: 30/04/2025	Tutte le registrazioni confermate	Nascondi	Nessun limite

COSTI			RICAVI		
Codice	Conto	Saldo finale	Codice	Conto	Saldo finale
410100	Merci c/acquisti	1.000,00 €	320100	Fitti attivi	6.000,00 €
420300	Costi di pubblicità	650,00 €	320110	Ricavi per consulenze amministrative	800,00 €
420400	Costi di consulenze	6.000,00 €			
COSTI SALDO: 7.650,00 €			RICAVI SALDO: 6.800,00 €		
			DISAVANZO: 850,00 €		

2025-05-19 17:53

BILANCIO ANTE SCRITTURE:

STATO PATRIMONIALE

Filtro intervallo date	Filtro movimenti obiettivo	Filtro conto a 0	Limite livelli gerarchia
Da: 01/01/2025 A: 30/04/2025	Tutte le registrazioni confermate	Nascondi	Nessun limite

CESPITI			PASSIVITÀ		
Codice	Conto	Saldo finale	Codice	Conto	Saldo finale
150100	Crediti v/clienti	8.296,00 €	250100	Debiti v/fornitori	9.333,00 €
160100	IVA n/credito	1.683,00 €	260100	IVA n/debito	1.496,00 €
			999999	Utili/Perdite non distribuiti	0,00 €
CESPITI SALDO: 9.979,00 €			PASSIVITÀ SALDO: 10.829,00 €		
ECCEDENZA: 850,00 €					

2025-05-19 18:17

BILANCIO POST SCRITTURE:

CONTO ECONOMICO

Filtro intervallo date	Filtro movimenti obiettivo	Filtro conto a 0	Limite livelli gerarchia
Da: 01/01/2025 A: 30/04/2025	Tutte le registrazioni confermate	Nascondi	Nessun limite

COSTI			RICAVI		
Codice	Conto	Saldo finale	Codice	Conto	Saldo finale
410100	Merci c/acquisti	1.000,00 €	320100	Fitti attivi	6.000,00 €
410200	Materie di consumo c/acquisti	700,00 €	320110	Ricavi per consulenze amministrative	800,00 €
420300	Costi di pubblicità	650,00 €	320120	Ricavi per consulenze pubblicitarie	996,73 €
420400	Costi di consulenze	2.518,87 €	511500	Interessi attivi bancari	3,96 €
460200	Ammortamento impianti e macchinari	1.150,68 €			
460400	Ammortamento attrezzature commerciali	263,01 €			
520200	Interessi passivi bancari	125,27 €			
COSTI SALDO: 6.407,83 €			RICAVI SALDO: 7.800,69 €		
ECCEDEENZA: 1.392,86 €					

19 18:19

BILANCIO POST SCRITTURE:

STATO PATRIMONIALE

Filtro intervallo date	Filtro movimenti obiettivo	Filtro conto a 0	Limite livelli gerarchia
Da: 01/01/2025 A: 30/04/2025	Tutte le registrazioni confermate	Nascondi	Nessun limite

CESPITI			PASSIVITÀ		
Codice	Conto	Saldo finale	Codice	Conto	Saldo finale
150100	Crediti v/clienti	8.296,00 €	250100	Debiti v/fornitori	9.333,00 €
160100	IVA n/credito	1.683,00 €	260100	IVA n/debito	1.496,00 €
190100	Ratei attivi	1.000,69 €	270100	Ratei passivi	2.238,96 €
190200	Risconti attivi	3.481,13 €	999999	Utili/Perdite non distribuiti	0,00 €
CESPITI SALDO: 14.460,82 €			PASSIVITÀ SALDO: 13.067,96 €		
			DISAVANZO: 1.392,86 €		

-19 18:21

LA STAMPA LIBRO GIORNALE:

🔖 Libro Giornale Reportlab

	Nome registro	Tipologia	Gruppi registro	Codice breve	Conto predefinito
↕	Customer Invoices	Vendita		INV	310100 Merci c/vendite
↕	Vendor Bills	Acquisto		BILL	410100 Merci c/acquisti
↕	Miscellaneous Operations	Varie		MISC	
↕	Exchange Difference	Varie		EXCH	
↕	Bank	Banca		BNK1	182004 Bank
↕	Cash	Cassa		CSH1	180001 Cash
↕	Cash Basis Taxes	Varie		CABA	
↕	Costi vari	Varie		COSTI	
↕	Ricavi vari	Varie		RICAV	
	Aggiungi riga	IL NOSTRO REGISTRO NON COMPARE IN QUANTO LO ABBIAMO "DISATTIVATO"			

CRITICITÀ e SUGGERIMENTI:

- Fatture di acquisto con molte righe richiedono un processo automatizzato di compilazione delle date inizio/fine.
- Per le scritture di fine anno diventa fondamentale “separare” con conti diversi i ratei (es. Fatture da ricevere piuttosto che ratei passivi).
- Alcune soluzioni sono già al vaglio dei tecnici. Seguiteci sui nostri canali sociali per ricevere suggerimenti, rimanere aggiornati, proporre e contribuire allo sviluppo della community.

Le difficoltà ci spronano ad essere migliori
a superare quegli scogli
che a volte sembrano insormontabili.

Grazie a ciascuno di voi
per avermi sostenuto e spronato.

Grazie per essere
un punto di riferimento affidabile.

GRAZIE PER L'ATTENZIONE E LA PAZIENZA



LORENZO

MARCO

VALENTINA

Marcelo

Andrea

Maurizio

Stefano

Mario

Marco

Giulia

GIUSY

Lorenzo

Andrea

Sergio

Simone

Alex

Stefano

PNLug

