



BILANCI 2018: CONTABILIZZAZIONE DELLE SCRITTURE DI RETTIFICA E DI INTEGRAZIONE

I principali adempimenti per la predisposizione dei fascicoli relativi al bilancio 2017

1. Aggiornamento contabilità al 31.12.2017
2. Controllo del bilancio di verifica e operazioni di rettifica e assestamento:
 - a) saldi clienti e fornitori
 - b) controllo saldo dei conti finanziari
 - cassa
 - banche
 - corretta rilevazione delle ritenute
 - dipendenti c/retribuzioni
 - compensi amministratori e collaboratori
 - rapporti con Erario ed Enti
 - acconti relativi alle imposte
 - debiti e crediti verso enti previdenziali
 - debiti e crediti verso erario
3. Rilevazione delle scritture di rettifica:
 - c) fatture da ricevere
 - d) contratti di locazione finanziaria (calcolo e controllo risconti)
 - e) note di credito da ricevere
 - f) fatture da emettere
 - g) note di credito da emettere
 - h) risconti attivi
 - i) risconti passivi
 - j) ratei attivi
 - k) ratei passivi
 - l) rapporti con il personale; rilevazione costi per:
 - Tfr
 - ferie maturate e non godute
 - ratei 13/14ma
 - saldo INAIL per il 2017
 - m) ammortamenti
 - n) rimanenze finali
 - o) accantonamento imposte di competenza

