

PROVA B

QUESITO 1

Tenuto conto delle seguenti voci del Piano dei conti della Società GAMMA S.p.A., si proceda alla collocazione delle stesse nel corretto ordine nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico:

Descrizione

Automezzi
Fondo svalutazione crediti
Crediti verso clienti
Terreni
Cassa
Erario c/IVA
Salari e Stipendi
Oneri Sociali
Incarichi e consulenze esterne
Erario conto ritenute
Mutui passivi
Interessi passivi
Fondo ammortamento automezzi
Fabbricati
Debiti verso fornitori
Fondo ammortamento fabbricati
Riserva legale
Risultato d'esercizio
Interessi attivi bancari
Riserva straordinaria
Ricavi di vendita e prestazioni
Trattamento di fine rapporto (Debito)
Banca c/c attivo
Capitale sociale
Attrezzature
Accantonamento TFR
Fondo ammortamento attrezzature
Ratei e risconti passivi
Ratei e risconti attivi

QUESITO 2

Nel corso dell'anno si rilevano le seguenti operazioni:

- 1) Si emette fattura mensile per prestazioni di servizi pari ad Euro 100.000+IVA di legge, saldata con bonifico bancario
- 2) Alla fine dell'esercizio si registrano fatture da emettere a clienti per vendita di merci per Euro 20.000,00+IVA di legge e fatture da ricevere da fornitori per servizi per Euro 10.000+IVA di legge
- 3) La liquidazione iva del mese di gennaio presenta:
iva a credito € 20.000
iva a debito € 30.000
iva in acconto versata a dicembre € 5.000
Effettuare il pagamento e le relative registrazioni, compilando il modello F24 allegato.



PROVA B

- 4) Si sottoscrive un mutuo passivo per Euro 250.000 per 20 anni rata semestrale posticipata al 31/01 e 31/07 di ogni anno pari ad Euro 5.000 di cui 1.500 quota interessi, finalizzato alla realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria sulla sede della Società. Si rilevi anche le scritture di assestamento relative
- 5) Si acquista un nuovo automezzo per Euro 15.000 e si ammortizza secondo il coefficiente fiscale del 20%

QUESITO 3

- 1) Quali sono i libri contabili obbligatori per una società di capitali e quali sono i termini di conservazione?
- 2) Quali sono le imposte che gravano sugli immobili

PROVA B

agenzia
trate

F24

DELEGA IRREVOCABILE A:

AGENZIA
PER L'ACCREDITO ALLA TESORERIA COMPETENTE

PROV.

nome barriera in caso di non coincidente

data di nascita me sesso (M o F) comune (o Stato estero) di nascita prov.

via e numero civico

codice tributo anno di riferimento

codice causale contributo

ente prov. codice II

giorno

cod. ABI CAB

bancario/postale
 circolare/vaglia postale

MOD. F24-ACCISE 2012 - EUROS

Autorizzo addebito su conto corrente codice IBAN

firma

1ª COPIA PER LA BANCA/POSTE/AGENTE DELLA RISCOSSIONE

[Handwritten signature and initials]

