

PROVA C

QUESITO 3

Redigere con dati contabili a scelta e inserendo i conti movimentati con le precedenti registrazioni, il bilancio di esercizio e il relativo conto economico.

QUESITO 4

- 1) indicare i presupposti per l'applicazione dell'iva e le tre categorie previste dal decreto iva (d.p.r. 633/72)
- 2) Quali sono i documenti obbligatori per una società di capitali da predisporre con la chiusura del Bilancio d'Esercizio e quali organi sono preposti alla loro redazione

PROVA C

QUESITO 1

un estratto conto della banca presenta al 31/12/18 questa situazione:

saldo liquido finale 479.002,38 a vostro credito

saldo contabile finale 479.002,38 a vostro credito

conteggio delle competenze liquidate:

interessi creditori:

decorrenza	tasso	n u m e r i	interessi
01/01/18	0,667	83.643.075,90	1.528,49
01/07/18	0,674	34.796.163,78	642,54
01/10/18	0,677	30.778.825,60	570,88

totale lordo imponibile 2.741,91

ritenuta fiscale 26,000% 712,90

totale netto 2.029,01

interessi accreditati il 04/01/2019

Effettuare le relative scritture contabili

QUESITO 2

- 1) In data 30/09/2018 la società paga € 10.000 per spese condominiali relative al bilancio consuntivo 2018 e preventivo 2019:

le spese a consuntivo sono pari ad € 2.000

le spese a preventivo sono € 8.000

Effettuare le relative scritture contabili di rilevazione e di assestamento

- 2) Liquidati salari per Euro 62.000 e stipendi per Euro 16.000; contributi assistenziali e previdenziali a carico dell'azienda per Euro 18.000,00 e a carico dei dipendenti per Euro 4.000,00; ritenute operate per Euro 9.200,00; assegni familiari anticipati per Euro 2.000,00. I salari e stipendi vengono erogati a mezzo c/c bancario
- 3) Considerando che in capo alla società gravano le imposte dirette ires e irap, da versare annualmente sia in acconto che a saldo. Effettuare il pagamento e le relative registrazioni, compilando il modello F24 allegato.



