

IL FOGLIO DI LAVORO ASSOCIAZIONI IN 398/1991

Questo foglio di lavoro non è un software di contabilità ordinaria. Esso è utile per gli adempimenti di tipo fiscale sanciti dalla L. 398/1999 e per gli adempimenti contabili suggeriti dall'Agenzia per le ONLUS in tema di contabilità finanziaria e di rendicontazione. In particolare esso serve per quantificare l'IVA dovuta relativamente agli introiti da sponsorizzazioni e/o da attività commerciali e per il conteggio dell'imponibile e delle imposte IRES.

Con questo foglio di lavoro è inoltre possibile gestire il libro degli Associati.

Infine consente la predisposizione del rendiconto consuntivo, del bilancio preventivo, del rendiconto per la raccolta fondi e dei due eventi de-commercializzati.

In particolare, per quanto riguarda le entrate, esso è suddiviso nei 4 trimestri IVA, così da conteggiare l'imposta dovuta sulle attività commerciali ai sensi della L. 398/1991. A tal proposito il foglio di lavoro permette la stampa del modello F24 con l'importo dovuto.

Per gli acquisti sono previsti più fogli di lavoro. L'inserimento dei dati degli acquisti è utile solo per addivenire al rendiconto economico.

Le tipologie di acquisti, così come le tipologie di componenti positivi sono modificabili: riporterà le nuove denominazioni nei rendiconti.

Il foglio di lavoro non pone limiti di utilizzo quantitativo. Infatti, per ogni Associazione e per ogni anno di cui si terrà la contabilità si dovrà provvedere a salvare il foglio di lavoro (si consiglia di salvare con nome dell'associazione e l'anno di riferimento).

Di seguito si riportano alcune maschere del foglio di lavoro.

[ORDINA IL FOGLIO EXCEL](#)

Dati anagrafici dell'Associazione

DATI GENERALI DELL'ASSOCIAZIONE IN L. 398/1991

PAGINA INIZIALE

DENOMINAZIONE

SEDE LEGALE

INDIRIZZO

COMUNE

CODICE FISCALE

PARTITA IVA

PERIODO D'IMPOSTA

PRESIDENTE

SEGRETARIO

DATA APPROVAZIONE RENDICONTO

PERCENTUALI PER CALCOLO ABBATTIMENTI FORFETTIZZATI:

IVA SU SPONSORIZZAZIONI	50,00%
IVA SU ATTIVITA' COMMERCIALI	50,00%
IVA SU DIRITTI TELEVISIVI	33,34%
FORFATI IMPONIBILE IRES	3,00 %
ALIQUOTA IRES	27,50 %

CODICI VERSAMENTO IVA:

1° TRIMESTRE	6031
2° TRIMESTRE	6032
3° TRIMESTRE	6033
4° TRIMESTRE	6034

PAGINA INIZIALE

ENTRATE
2° TRIMESTRE

ASSOCIAZIONE:

SEDE:

VIA:

CODICE FISCALE:

P.IVA:

ANNO:

ENTRATE 1° TRIMESTRE

DATA	FATT. N	CLIENTE	DA SPONSOR		DA ATTIVITA' COMMERCIALI		a	b	c	d	e	f
			IMPONIBILE	I.V.A.	IMPONIBILE	I.V.A.	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO

Prospetto per la liquidazione IVA trimestrale

PROSPETTO RIEPILOGATIVO CORRISPETTIVI PER ASSOCIAZIONI SPORTIVE DILETTANTISTICHE

Ai sensi dell'art. 3, comma 166, L. 662/1996 - D.M. 11/02/1997 - D.P.R. 544/1999 e Circ. Min. Finanze 247/E/1999

ASSOCIAZIONE: _____
SEDE: _____ VIA: _____
CODICE FISCALE: _____ P.IVA: _____
ANNO: **ENTRATE 1° TRIMESTRE**

DETERMINAZIONE E VERSAMENTO IVA

	IMPOSTA LORDA	% RIDUZIONE	RIDUZIONE	IVA A DEBITO
IVA DA SPONSORIZZAZIONI	-	50%	-	-
IVA DA ATTIVITA' COMMERCIALI	-	50%	-	-
IVA DA CESSIONE DI BENI STRUMENTALI				-
TOTALE IMPOSTE	-		-	-
IMPOSTA DA VERSARE	-			
ESTREMI				

Prospetto per il calcolo dell'imponibile, dell'IRES ed indicazione dei righi di REDDITI

Periodo d'imposta

PROSPETTO DI DETERMINAZIONE DELL'I.R.E.S.

ENTRATE COMMERCIALI

1° TRIMESTRE	€	-
2° TRIMESTRE	€	-
3° TRIMESTRE	€	-
4° TRIMESTRE	€	-
TOTALE ENTRATE	€	-

IMPONIBILE FORFETTARIO

COMPONENTI POSITIVI	-	RG 2	UNICO ENC
COSTI FORFETTIZZATI 97%	-	RG 21	UNICO ENC
REDDITO IMPONIBILE	-		
IMPOSTA DOVUTA	-		
ALIQUOTA IRES	27,50		

Prospetto per la registrazione degli acquisti

ASSOCIAZIONE: _____
SEDE: _____ VIA: _____
CODICE FISCALE: _____ P. IVA: _____
ANNO: _____ **RILEVAZIONE DEI COSTI**

DATA	FATT. N.	PROT.	FORNITORE	IMPORTO COMPRENSIVO DELL'IVA							

I dati esposti nel foglio degli acquisti andrà a generare il rendiconto consuntivo.

Prospetto automatico di rendiconto consuntivo

RENDICONTO CONSUNTIVO		PAGINA INIZIALE	
Codice fiscale:		P. IVA:	
Periodo d'imposta			
ENTRATE		USCITE	
AVANZO PERIODO PRECEDENTE		DISAVANZO PERIODO PRECEDENTE	-
DA SPONSOR	-		-
a	-		-
b	-		-
c	-		-
d	-		-
e	-		-
f	-		-
DA ATTIVITA' COMMERCIALI	-		-
RACCOLTA FONDI E MANIFESTAZ. (vedi resoconto)	€ -		-
		Costi da raccolta fondi e manifestaz. (vedi resoconto)	-
		IVA DOVUTA	-
		IMPOSTA REDDITO SOCIETA'	-
TOTALE ENTRATE	-	TOTALE USCITE	-
DISAVANZO DI GESTIONE	-	AVANZO DI GESTIONE	-

Gestione rendiconto patrimoniale



0

PAGINA INIZIALE

SEDE:

0

CODICE FISCALE: 0

PARTITA IVA: 0

SITUAZIONE DELLE ATTIVITA' E DELLE PASSIVITA' RELATIVE AL PERIODO

	TIPOLOGIA	ESTREMI	IMPORTI O VALORE
FONDI LIQUIDI	Contante giacente in	Cassa	-
	0	C/C N. 0	-
		0 C/C N.0	-
	TOTALE LIQUIDITA'		-
ATTIVITA' MONETARIE E FINANZIARIE			
	TOTALE ATTIVITA' MONETARIE E FINANZIARIE		-
ATTIVITA' DETENUTE PER LA GESTIONE DELL'ENTE			
	TOTALE ALTRE ATTIVITA'		-
PASSIVITA'			
	TOTALE PASSIVITA'		-

PATRIMONIO NETTO DELL'ENTE

-

Gestione degli Associati

ASSOCIAZIONE: _____
SEDE: _____
VIA: _____

PARTITA IVA: _____
CODICE FISCALE: _____
ANNO: _____

LIBRO ASSOCIATI

Data delibera	Cognome	Nome	Luogo e data di nascita	Residenza	Codice Fiscale	Data Recesso	Data Esclusione

Gestione della contabilità finanziaria

ASSOCIAZIONE: _____ PARTITA IVA: _____
SEDE: _____ CODICE FISCALE: _____
VIA: _____ ANNO: _____

CONTABILITA' FINANZIARIA (atto indirizzo Ag. per le Onlus 11/02/2009)

Data	Descrizione movimento	Cassa			Banca: C/C			Banca: C/C		
		Entrate	Uscite	Saldo	Entrate	Uscite	Saldo	Entrate	Uscite	Saldo
	Saldo iniziale									
				-			-			-
				-			-			-
				-			-			-
				-			-			-
				-			-			-
				-			-			-
				-			-			-
				-			-			-
				-			-			-
				-			-			-

Rendiconto della raccolta fondi e manifestazioni occasionali

SEDE: 0 0 0
INDIRIZZO: 0
CODICE FISCALE: 0 PARTITA IVA: 0

RENDICONTO RACCOLTA FONDI E MANIFESTAZIONI DEL PERIODO

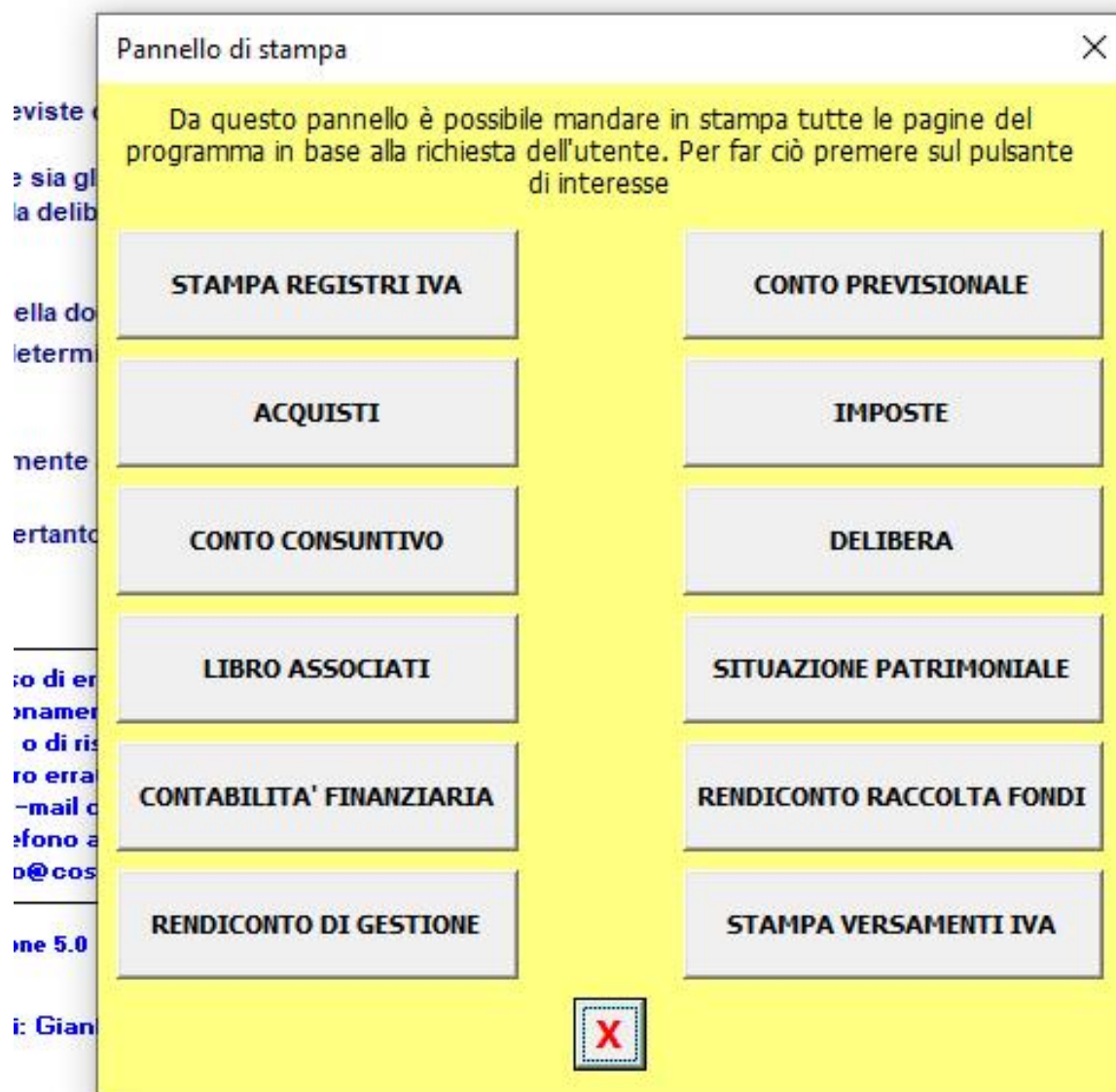
INTROITI DA EVENTI E MANIFESTAZIONI

DATA	DESCRIZIONE EVENTO	TIPOLOGIE DI INTROITI					
	RACCOLTA FONDI						
	MANIFESTAZIONE						
	TOTALI INTROITI PER CATEGORIA	-	-	-	-	-	-
	TOTALE COMPLESSIVO INTROITI		-				

SPESE RELATIVE AGLI EVENTI E MANIFESTAZIONI

DATA	DESCRIZIONE EVENTO	TIPOLOGIE DI SPESE					
	RACCOLTA FONDI						
	MANIFESTAZIONE						
	TOTALI SPESE PER CATEGORIA	-	-	-	-	-	-
	TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE		-				

Ecco le stampe dei prospetti vari



E le stampe dei modelli F24

The screenshot displays a software interface with a grid of buttons. A modal window titled 'UserForm6' is centered on the screen. The modal contains four buttons arranged in a 2x2 grid, each representing a quarterly IVA payment: 'VERSAMENTO IVA 1° TRIM.', 'VERSAMENTO IVA 2° TRIM.', 'VERSAMENTO IVA 3° TRIM.', and 'VERSAMENTO IVA 4° TRIM.'. Below these buttons is a red 'X' button. The background interface includes buttons for 'STAMPA REGISTRI IVA', 'CONTO PREVISIONALE', 'CONTABILITA' FINANZIARIA', and 'RENDICONTO RACCOLTA FONDI'.

[ORDINA IL FOGLIO EXCEL](#)