

| | | | | | |
|---|------------------------------------------------------------|------|--|-----------|-----------|
| 1 | ... | 23/3 | | | |
| | Clienti c/factoring | | | 62.000,00 | |
| | Clienti | | | | 62.000,00 |
| | Ceduti crediti al factor | | | | |
| | ... | 23/3 | | | |
| | Int passivi di factoring | | | 848,98 | |
| | Commissioni di factoring | | | 465,00 | |
| | Banca c/c | | | 51.386,02 | |
| | Debiti vs factor | | | | 52.700,00 |
| | Accreditato importo anticipato dal factor | | | | |
| | ... | 19/6 | | | |
| | Banca c/c | | | 9.300,00 | |
| | Debiti vs factor | | | 52.700,00 | |
| | Clienti c/factoring | | | | 62.000,00 |
| | Accreditato importo residuo dopo incasso del factor | | | | |

| | | | | | |
|---|----------------------------------------------------------------|-------|--|-----------|-----------|
| 2 | ... | 1/6 | | | |
| | Intesa c/c | | | 60.000,00 | |
| | Mutui passivi | | | | 60.000,00 |
| | Ottenuto mutuo da banca intesa | | | | |
| | ... | 1/12 | | | |
| | Mutui passivi | | | 5.000,00 | |
| | Interessi passivi su mutui | | | 1.504,11 | |
| | Banca intesa c/c | | | | 6.504,11 |
| | Rimborso prima rata mutuo | | | | |
| | ... | 31/12 | | | |
| | Interessi passivi su mutui | | | 226,03 | |
| | Ratei passivi | | | | 226,03 |
| | Imputata quota di competenza di int pass dell'esercizio | | | | |

| | | | | | |
|---|------------------------------------------------|------|--|-----------|-----------|
| 3 | ... | 20/9 | | | |
| | Banca c/c | | | 12.000,00 | |
| | Clienti | | | | 12.000,00 |
| | Incassato anticipo dal cliente Annis | | | | |
| | ... | 20/9 | | | |
| | Clienti | | | 12.000,00 | |
| | Iva a debito | | | | 2.163,93 |
| | Clienti c/anticipi | | | | 9.836,07 |
| | Emessa fattura n 154 per anticipo Annis | | | | |
| | ... | 28/9 | | | |
| | Clienti c/anticipi | | | 9.836,07 | |
| | Clienti | | | 73.400,00 | |

| | | | |
|--------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Prodotti c/vendite | | | 70.000,00 |
| Iva a debito | | | 13.236,07 |
| Emessa fattura n 155 sul cliente Annis | | | |
| ... _____ | 28/9 | | |
| Clients c/RI. BA. Sbf | | 73.400,00 | |
| Clients | | | 73.400,00 |
| Invio RI.BA all'accredito sbf | | | |
| ... _____ | 2/10 | | |
| Oneri bancari | | 120,00 | |
| Banca c/c | | 73.280,00 | |
| BNL c/anticipi su RI.BA sbf | | | 73.400,00 |
| Accreditata RI.BA. sul c/c BNL | | | |
| ... _____ | 2/12 | | |
| BNL c/anticipi su RI.BA sbf | | 73.400,00 | |
| Clients c/RI.BA. sbf | | | 73.400,00 |
| Rilevato avvenuto incasso da parte di BNL | | | |

| | | | | |
|----------------------------------------|---------------------------|-------|-----------|-----------|
| 4 | ... _____ | 15/10 | | |
| | Effetti allo sconto | | 10.000,00 | |
| | Cambiali attive | | | 10.000,00 |
| Presentata cambiale allo sconto | | | | |
| | ... _____ | 17/10 | | |
| | Sconti cambiari | | 79,86 | |
| | Oneri bancari | | 10,00 | |
| | BNL c/c | | 9.910,14 | |
| | BNL c/anticipi su effetti | | | 10.000,00 |
| Accreditato netto ricavo | | | | |

| | | | | |
|----------------------------------------------|-----------------------------|-------|----------|----------|
| 5 | ... _____ | 17/10 | | |
| | Fondo TFR | | 5.000,00 | |
| | Indennità TFR | | 240,00 | |
| | Dipendenti c/rec contributi | | | 20,00 |
| | Dip c/liquidazione | | | 5.220,00 |
| Liquidato TFR spettante al dipendente | | | | |
| | ... _____ | 20/10 | | |
| | Dip c/liquidazione | | 5.220,00 | |
| | Erario c/rit. Irpef | | | 410,00 |
| | Banca intesa c/c | | | 4.810,00 |
| Pagato TFR al dipendente | | | | |

| | | | | | |
|---|-------------------------------------------------------------|-------|----------|----------|--|
| 6 | ... | 1/12 | | | |
| | Canoni di leasing | | 3.240,00 | | |
| | Iva a credito | | 712,80 | | |
| | Fornitori | | | 3.952,80 | |
| | Ricevuta fattura relativa al maxi-canone leasing | | | | |
| | ... | 1/12 | | | |
| | Fornitori | | 3.952,80 | | |
| | Banca Intesa c/c | | | 3.952,80 | |
| | Regolata fattura relativa al maxi-canone | | | | |
| | ... | 1/12 | | | |
| | Canoni di leasing | | 550,00 | | |
| | Iva a credito | | 121,00 | | |
| | Fornitori | | | 671,00 | |
| | Ricevuta fattura relativa al primo canone di leasing | | | | |
| | ... | 1/12 | | | |
| | Fornitori | | 671,00 | | |
| | Banca Intesa c/c | | | 671,00 | |
| | Regolata fattura relativa al primo canone di leasing | | | | |
| | ... | 31/12 | | | |
| | Risconti attivi | | 2.330,00 | | |
| | Canoni di leasing | | | 2.330,00 | |
| | Rinviata quota del maxi-canone ai futuri esercizi | | | | |