



20/09/2016

# Release 2184

Aggiornamento Contabilità Generale  
Armonizzata – Istruzioni Operative PARTE I

Variazione di stanziamento automatica con FPV  
da impegno;

Economie Vincolate e Gestione Perenzioni per  
enti regionali;

Adeguamento classificazioni armonizzazione  
come da D.M. 04/08/2016;

# **La contabilità economico – patrimoniale ai sensi del D. Lgs 118/2011**

---

## **ISTRUZIONI OPERATIVE PARTE I**

Gli Enti Locali adottano la contabilità finanziaria cui affiancano, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale (art. 2, comma 1, del D.Lgs. n. 118/2011).

Il nuovo sistema contabile poggia quindi su una contabilità finanziaria, il sistema principale a fini autorizzatori, integrata con una contabilità economico-patrimoniale attraverso la quale:

- *rilevare, durante l'esercizio, i costi/oneri e i ricavi/ proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da un'Amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria);*
- *rappresentare a fine periodo la situazione economico - patrimoniale tramite il Conto Economico, che rappresenta le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;*
- *consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);*
- *permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;*
- *predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;*
- *consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;*
- *conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.*

La contabilità economico-patrimoniale è regolata dal principio contabile generale n. 17 della competenza economica e dei [principi applicati della contabilità economico-patrimoniale \(n. 1 e n. 4/3 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118\)](#).

Il software realizzato dalla TINN consente di tradurre ciascuna movimentazione di natura finanziaria in una rilevazione di contabilità economico-patrimoniale seguendo alcune semplici indicazioni contabili introdotte dal citato e sopra richiamato principio che si basa sulla rappresentazione della [matrice di transizione del piano dei conti](#), nonché adottando alcune regole di generazione al fine di rendere automatiche ed ampliare la casistica delle attività gestionali in uso presso le Amministrazioni interessate.

In questa sede vengono fornite alcune prime indicazioni operative per consentire all'utente l'utilizzo del software, già rilasciato da versioni precedenti della contabilità, al fine di rendere le funzionalità presenti maggiormente adeguate alla crescente platea degli enti che saranno coinvolti, nonché per arricchire lo stesso di nuove funzionalità a partire dalla contabilità analitica.

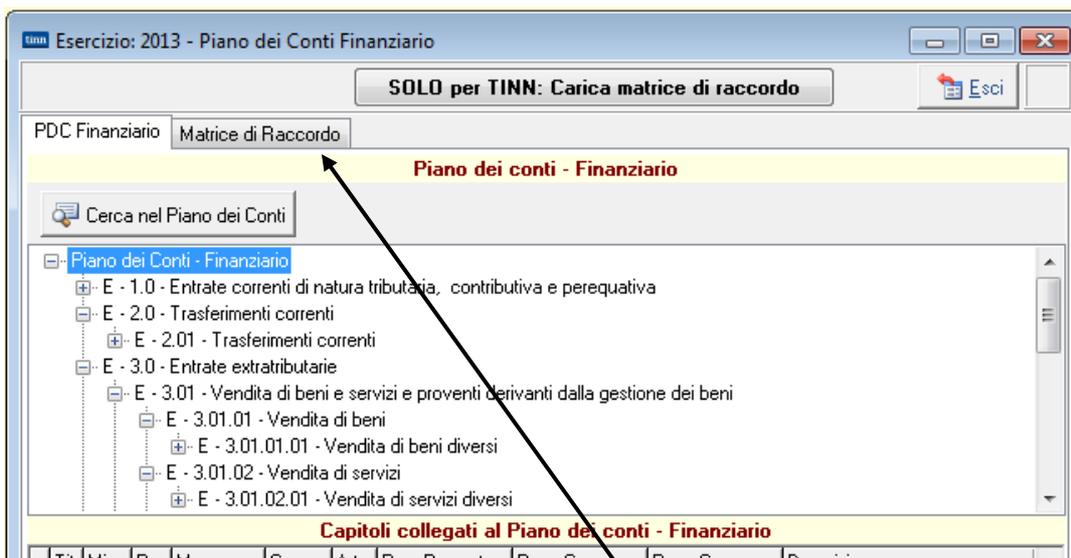
## Modulo Contabilità Generale

Prima di procedere nella descrizione dei singoli applicativi è bene fare un richiamo alla matrice di transizione del piano dei conti, poiché dalla definizione di tale strumento sarà possibile definire gli automatismi di registrazione coinvolti.

*“Il DECRETO DEL PRESIDENTE DELLA REPUBBLICA 4 ottobre 2013, n. 132 al fine di garantire l'integrazione contabile tra i moduli del piano, ciascuna voce del piano relativo alla contabilità finanziaria viene correlata alle corrispondenti voci del piano relativo alla contabilità economico-patrimoniale mediante schemi di transizione predisposti periodicamente dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato e pubblicati sul sito Internet. Le amministrazioni che non provvedano ad effettuare la correlazione come indicato al comma 3 devono darne opportuna motivazione. Tali amministrazioni sono tenute a definire al quinto livello di articolazione del piano finanziario le correlazioni effettuate tra quest'ultimo e il piano relativo alla contabilità economico-patrimoniale, indicando per ogni scostamento dalla matrice di correlazione i criteri contabili applicati tra quelli individuati dalle norme e dai regolamenti vigenti in ambito nazionale ed internazionale”.*

Queste indicazioni che rappresentano sicuramente il punto di riferimento per il corretto comportamento contabile da seguire, hanno subito all'interno del software di gestione TINN, alcune integrazioni, soprattutto per rappresentare le fattispecie collegate alla “lavorazione” dei documenti contabili/fatture, in particolare alla fase di ricevimento e/o emissione degli stessi.

Dal Modulo Bilancio – Tabelle – Armonizzazione selezionare la voce Piano dei Conti Finanziario.



Gli utenti che hanno attivato il modulo di contabilità generale, in questa tabella troveranno pre-caricata dal software la matrice di raccordo

GESTIONE BILANCI - Ordinamento Contabile D. Lgs. 267/2000 e 118/2011 - [Esercizio: 2014 - Piano dei Conti Finanziario]

Sistema Tabelle Bilancio Concertato Bilancio di Previsione Certif. Bil. di Prev. Bilancio Pluriennale Variazioni di stanz. Servizio Finestre Aiuto

capS SOLO per TINN: Carica matrice di raccordo

capE PDC Finanziario Matrice di Raccordo

Cerca nel Piano dei Conti

**Matrice di Transizione Enti - Raccordo PF - CE - SP**

	Tipo	Piano Finanz.	Des. Piano Finanziario	CE Dare	Des. CE Dare	CE Avere	Des. CE Avere
	E	4.04.01.08.012	Alienazione di Infrastrutture stradali				
	E	4.04.01.08.013	Alienazione di Altre vie di comunicazione				
	E	4.04.01.08.014	Alienazione di opere per la sistemazione del suolo				
	E	4.04.01.08.015	Alienazione di Impianti sportivi				
	E	4.04.01.08.016	Alienazione di Fabbricati destinati ad asili nido				
	E	4.04.01.08.999	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	5.1.4.01.05.999	Minusvalenza da alienazione di attrezzature diverse	5.2.4.01.05.999	Plusvalenza da alienazione di attrezzature diverse
	E	4.04.01.09.001	Alienazione di Oggetti di valore	5.1.4.01.07.001	Minusvalenza da Alienazione di server	5.2.4.01.07.001	Plusvalenza da Alienazione di server
	E	4.04.01.10.001	Alienazione di diritti reali	5.1.4.01.08.001	Minusvalenza da alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	5.2.4.01.08.001	Plusvalenza da alienazione di Fabbricati ad uso abitativo
	E	4.04.01.99.001	Alienazione di Materiale bibliografico				
	E	4.04.01.99.002	Alienazione di Strumenti musicali				
	E	4.04.01.99.999	Alienazioni di beni materiali n.a.c.				
	E	4.04.02.01.001	Cessione di Terreni agricoli	5.1.4.03.01.001	Minusvalenza da Alienazione di software	5.2.4.03.01.001	Plusvalenza da Alienazione di software
	E	4.04.02.01.002	Cessione di Terreni edificabili				
	E	4.04.02.01.999	Cessione di terreni n.a.c.				
	E	4.04.02.02.001	Cessione di beni del Demanio marittimo	5.1.4.03.02.001	Minusvalenza da alienazione di Brevetti	5.2.4.03.02.001	Plusvalenza da alienazione di Brevetti

GESTIONE BILANCI - Ordinamento Contabile D. Lgs. 267/2000 e 118/2011 - [Esercizio: 2014 - Piano dei Conti Finanziario]

Sistema Tabelle Bilancio Concertato Bilancio di Previsione Certif. Bil. di Prev. Bilancio Pluriennale Variazioni di stanz. Servizio Finestre Aiuto

capS SOLO per TINN: Carica matrice di raccordo

capE PDC Finanziario Matrice di Raccordo

Cerca nel Piano dei Conti

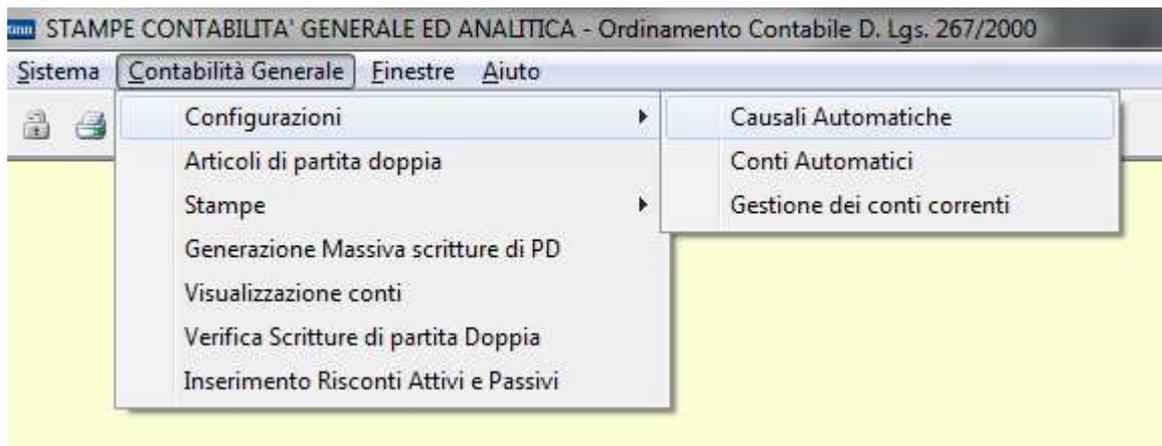
**Matrice di Transizione Enti - Raccordo PF - CE - SP**

	SP Dare	Des. SP Dare	SP Avere	Des. SP Avere	SP Liq. Dare	Des. SP Liq. Dare
	1.3.2.02.06.08.012	Crediti da Alienazione di Infrastrutture stradali	1.2.2.02.09.12.001	Infrastrutture stradali	1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide
	1.3.2.02.06.08.013	Crediti da Alienazione di Altre vie di comunicazione	1.2.2.02.09.13.001	Altre vie di comunicazione	1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide
	1.3.2.02.06.08.014	Crediti da Alienazione di opere per la sistemazione del suolo	1.2.2.02.09.14.001	Opere per la sistemazione del suolo	1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide
	1.3.2.02.06.08.015	Crediti da Alienazione di Impianti sportivi	1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide
	1.3.2.02.06.08.016	Crediti da Alienazione di Fabbricati destinati ad asili nido	1.2.2.02.09.17.001	Fabbricati destinati ad asili nido	1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide
	1.3.2.02.06.08.999	Crediti da Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide
	1.3.2.02.06.09.001	Crediti da Alienazione di Oggetti di valore	1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide
	1.3.2.02.06.10.001	Crediti da Alienazione di diritti reali			1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide
	1.3.2.02.06.99.001	Crediti da Alienazione di Materiale bibliografico	1.2.2.02.12.01.001	Materiale bibliografico	1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide
	1.3.2.02.06.99.002	Crediti da Alienazione di Strumenti musicali	1.2.2.02.12.02.001	Strumenti musicali	1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide
	1.3.2.02.06.99.999	Crediti da Alienazione di beni materiali n.a.c.	1.2.2.02.12.99.999	Altri beni materiali diversi	1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide
	1.3.2.02.07.01.001	Crediti da Cessione di Terreni agricoli	1.2.2.02.13.01.001	Terreni agricoli	1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide
	1.3.2.02.07.01.002	Crediti da Cessione di Terreni edificabili	1.2.2.02.13.02.001	Terreni edificabili	1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide
	1.3.2.02.07.01.999	Crediti da Cessione di terreni n.a.c.	1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	1.3.4.00.00.000	Disponibilità liquide

Dal modulo Base dal menu Procedure – Modulo Gestione – Contabilità Generale ed Analitica si può attivare il modulo in oggetto; alternativamente si può procedere con il tasto di scelta rapida .



Il Menu Contabilità Generale presenta una serie di funzioni che andremo ad esplorare singolarmente a partire dalle Configurazioni.



## Causali Automatiche

Il software per la generazione delle scritture in partita doppia ha la necessità di configurare alcune causali che definiamo per semplicità automatiche, in corrispondenza delle quali, in aggiunta alle causali di registrazione dei documenti di prima nota / fatture, verranno costruite le movimentazioni dei conti in funzione della “matrice”, ampiamente descritta.

Esercizio	Causale automatica	Causale	Descrizione
2015	ACCERTAMENTO	ACC	ACCERTAMENTO
2015	AMMORT_BENI_IMMOBILI		
2015	AMMORT_BENI_MOBILI		
2015	APERTURA	APE	APERTURA DEI CONTI
2015	BOLLETTINO		
2015	CHIUSURA	CHI	CHIUSURA GENERALE DEI CONTI
2015	FATTURE_DA_RICEVERE		
2015	IMPEGNO	IMP	IMPEGNO
2015	IVA_PERIODO	LIP	LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA
2015	LIQUIDAZIONE	LIQ	LIQUIDAZIONE
2015	MANDATO	MAN	EMISSIONE MANDATO DI PAGAMENTO
2015	RATEO_ATTIVO		
2015	RATEO_PASSIVO		
2015	REVERSALE	REV	REVERSALE DI INCASSO
2015	RIACCERTAMENTI_ENTRATA	RAE	RIACCERTAMENTO ENTRATA
2015	RIACCERTAMENTI_SPESA	RAS	RIACCERTAMENTO SPESA
2015	RISCONTO_ATTIVO		
2015	RISCONTO_PASSIVO		
2015	VARIAZ_ACCERTAMENTO	ACC	ACCERTAMENTO
2015	VARIAZ_IMPEGNO	IMP	IMPEGNO

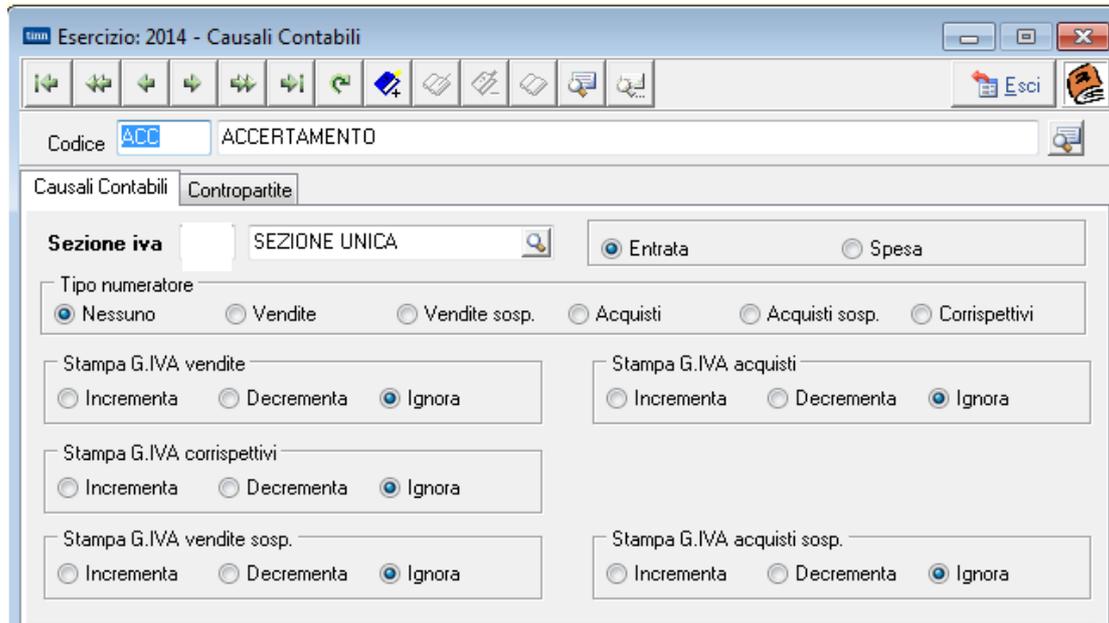
Ad esempio:

IMP	IMPEGNO	Causale per la registrazione in corrispondenza dell'impegno di spesa
ACC	ACCERTAMENTO	Causale per la registrazione in corrispondenza dell'accertamento di entrata
LIQ	LIQUIDAZIONE	Causale per la registrazione in corrispondenza della liquidazione di spesa
MAN	MANDATO	Come sopra per i mandati di pagamento
REV	REVERSALE	Come sopra per le reversali di incasso
IMP	VARIAZ_IMPEGNO	Causale per la registrazione in corrispondenza della variazione di impegno di spesa
ACC	VARIAZ_ACCERTAMENTO	Causale per la registrazione in corrispondenza della variazione dell'accertamento di entrata
	RATEO_ATTIVO	Automatismo da implementare
	RATEO_PASSIVO	Automatismo da implementare
RAT	RISCONTO_ATTIVO	Causale per il risconto attivo per le liquidazioni di

		competenza con data di validità su due esercizio
RPA	RISCONTO_PASSIVO	Causale per il risconto passivo per gli accertamenti di competenza con data di validità su due esercizio
	BOLLETTINO	Causale per la gestione di incassi da più conto correnti postali su fatture emesse
APE	APERTURA	Apertura dei conti
CHI	CHIUSURA	Chiusura generale dei conti
LIP	IVA_PERIODO	Causale per le liquidazioni periodiche IVA dopo aver definito il calcolo del versamento IVA
AMM	AMMORT_BENI_MOBILI	Automatismo da implementare
AMM	AMMORT_BENI_IMMOBILI	Automatismo da implementare
	FATTURE_DA_RICEVERE	Causale automatica per la registrazione in corrispondenza di impegni di competenza non ancora liquidati segnalati come competenza economica dell'esercizio
RIE	RIACCERTAMENTI_ENTRATA	Movimentazione in corrispondenza della fase di gestione indicata
RIS	RIACCERTAMENTI_SPESA	Movimentazione in corrispondenza della fase di gestione indicata

Di seguito si evidenziano alcuni esempi di causali, ove le stesse non sono già presenti sulla tabella, e come le stesse devono essere inserite.

Dal modulo Base dal menu Tabelle – Tabelle IVA – Causali Contabili



Esercizio: 2014 - Causali Contabili

Codice  ACCERTAMENTO

Causali Contabili Contropartite

Sezione iva   Entrata  Spesa

Tipo numeratore  
 Nessuno  Vendite  Vendite sosp.  Acquisti  Acquisti sosp.  Corrispettivi

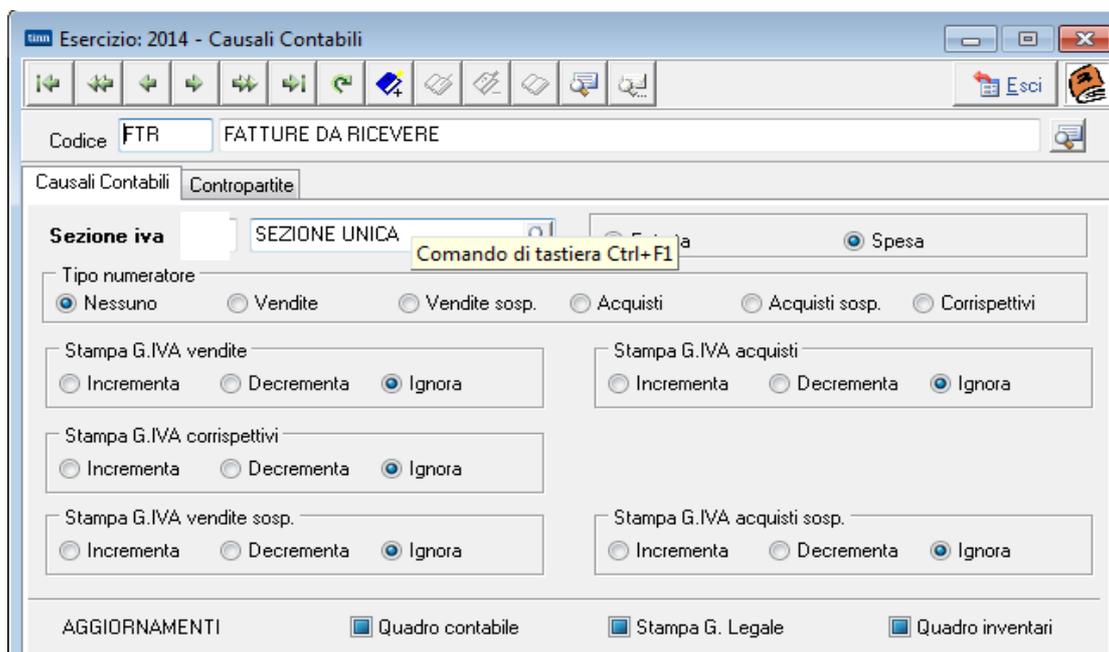
Stampa G.IVA vendite  
 Incrementa  Decrementa  Ignora

Stampa G.IVA acquisti  
 Incrementa  Decrementa  Ignora

Stampa G.IVA corrispettivi  
 Incrementa  Decrementa  Ignora

Stampa G.IVA vendite sosp.  
 Incrementa  Decrementa  Ignora

Stampa G.IVA acquisti sosp.  
 Incrementa  Decrementa  Ignora



Esercizio: 2014 - Causali Contabili

Codice  FATTURE DA RICEVERE

Causali Contabili Contropartite

Sezione iva   Entrata  Spesa

Tipo numeratore  
 Nessuno  Vendite  Vendite sosp.  Acquisti  Acquisti sosp.  Corrispettivi

Stampa G.IVA vendite  
 Incrementa  Decrementa  Ignora

Stampa G.IVA acquisti  
 Incrementa  Decrementa  Ignora

Stampa G.IVA corrispettivi  
 Incrementa  Decrementa  Ignora

Stampa G.IVA vendite sosp.  
 Incrementa  Decrementa  Ignora

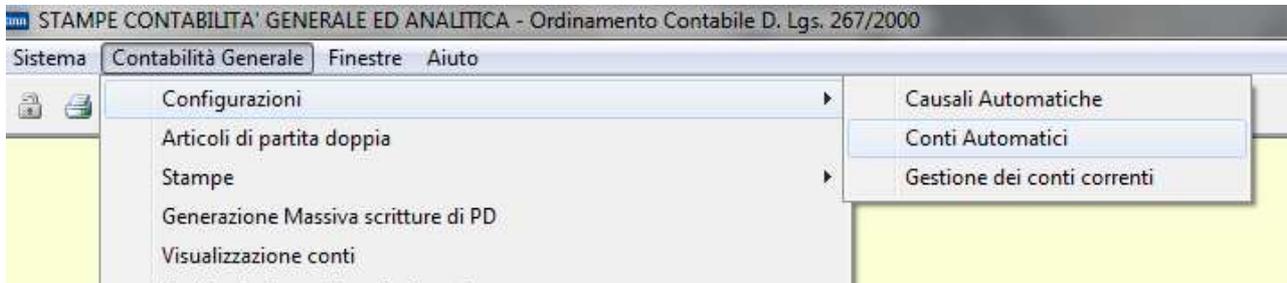
Stampa G.IVA acquisti sosp.  
 Incrementa  Decrementa  Ignora

AGGIORNAMENTI  Quadro contabile  Stampa G. Legale  Quadro inventari

E' importante che in corrispondenza del campo Sezione IVA per le causali costruite per la gestione degli accertamenti, impegni, mandati ed altre movimentazioni finanziarie, venga indicata la sezione IVA generica, istituzionale.

## Conti Automatici

Assieme alla tabella delle causali automatiche la tabella dei conti automatici fornisce all'utente la possibilità di costruire particolari automatismi in corrispondenza di determinati eventi contabili.



Esempio di configurazione di alcuni conti automatici particolari

Conto Automatico	Cod. Piano dei conti EP	Descrizione
ARROTONDI_ATTIVI		
ARROTONDI_PASSIVI		
ARROT_CONVERSIONE_VALUTA		
BILANCIO_APERTURA	P 2.1.4.01.01.01.003	BILANCIO DI APERTURA E' il conto utilizzato per l'iscrizione dell'apertura dei conti alternativamente utilizzato per l'attivo e per il passivo (saldo =0)
BILANCIO_CHIUSURA	P 2.1.4.01.01.01.004	BILANCIO DI CHIUSURA E' il conto utilizzato per la chiusura generale dei conti alternativamente utilizzato per l'attivo e per il passivo (saldo =0)
CASSA	P 1.3.4.01.01.01.001	Istituto tesoriere/cassiere
CONTO_CORRENTE_DEFAULT	P 1.3.4.01.01.01.001	Istituto tesoriere/cassiere E' il conto su cui vengono effettuate tutte le registrazioni di incassi e pagamenti
CORRISPETTIVI_NETTI	E 1.2.2.01.99.002	CORRISPETTIVI NETTI E' un conto che si propone di inserire nel piano dei conti, secondo la

Conto Automatico	Cod. Piano dei conti EP	Descrizione
		classificazione proposta, collegato all'automatismo di registrazione di movimenti con causale contabile "corrispettivi" senza alcun collegamento ad accertamenti di entrata da cui poter desumere la relativa voce di ricavo.
CORRISPETTIVI_SOSPESI		
COSTI_CESPITI		
COSTI_DA_CONTABILIZZARE	E 2.1.9.99.99.002	<b>COSTI DA CONTABILIZZARE</b> E' un conto che si propone, in relazione <b>all'automatismo di registrazione di documenti di acquisto con relativa causale</b> , di inserire nel piano dei conti, secondo la classificazione proposta, una rilevazione di un costo. Questa registrazione su questo elemento viene prodotta in attesa di collegare il documento di acquisto alle rispettive voci di piano di conti finanziario e quindi agli eventi di contabilità finanziaria (liquidazione) da cui poter desumere la relativa definitiva voce di costo.
CREDITI_DIVERSI		
CREDITORI	P 2.4.2.01.01.01.001	<b>DEBITI VERSO FORNITORI</b> E' il conto su cui vengono inserite le registrazione di tutti i fornitori sul quale è possibile avere il dettaglio per singolo codice anagrafico del debitore/creditore
CREDITO_DI_IMPOSTA		
DEBITORI	P 1.3.2.02.01.02.002	<b>DEBITORI</b> E' il conto su cui vengono inserite le registrazione di tutti i clienti dell'ente sul quale è possibile avere il dettaglio per singolo codice anagrafico del debitore/creditore. Poiché le categorie di creditori possono essere diverse a seconda che si faccia riferimento a crediti per la vendita di servizi piuttosto che crediti da proventi o

Conto Automatico	Cod. Piano dei conti EP	Descrizione
		derivanti dalla vendita di beni, è preferibile creare un nuovo conto come nella configurazione proposta, su cui far generare le registrazioni indipendentemente dalla natura del ricavo collegato. Anche in questo caso è possibile avere il dettaglio per singolo codice anagrafico del debitore/creditore
ERARIO_CONTO_IVA	P 2.4.5.06.03.01.001	Erario c/IVA
ERARIO_CONTO_RITENUTE	P 2.4.5.05.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi
ERARIO_CONTO_RITENUTE_SUBITE	P 1.3.2.08.01.01.001	Crediti verso l'erario
FATTURE_DA_EMETTERE	P 1.3.2.09.01.01.001	Fatture da emettere
FATTURE_DA_RICEVERE	P 2.4.8.01.01.01.001	Fatture da ricevere
IMBALLI_DA_RENDERE		
IMBALLI_VENDITE		
IVA_ACQUISTI_DIFF	P 1.3.2.01.01.03.004	IVA acquisti in sospensione/differita
IVA_ACQUISTI_IMM	P 1.3.2.01.01.03.002	IVA a credito
IVA_ACQUISTI_INDETRAIBILE	E 2.1.9.02.01.001	Costo per IVA indetraibile
IVA_VENDITE_DIFF	P 2.4.5.06.02.01.001	IVA vendite in sospensione/differita
IVA_VENDITE_IMM	P 2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito
MERCI_ACQUISTI_STD		
MERCI_VENDITE_STD		
PERDITA		
PRO_RATA_PROVV		
RATEI_ATTIVI	P 1.4.1.01.01.01.001	Ratei attivi
RATEI_PASSIVI	P 2.5.1.03.01.01.001	Ratei di debito su altri costi
REVERSE_INVERS_CONTAB_IVA	P 1.3.2.08.04.12.001	Crediti derivanti dall'inversione contabile IVA (reverse charge)
RICAVI_DA_CONTABILIZZARE	E 1.2.2.01.99.001	<p>RICAVI DA CONTABILIZZARE</p> <p>E' un conto che si propone, in relazione <b>all'automatismo di registrazione di documenti di fatture di vendita con relativa causale</b>, di inserire nel piano dei</p>

Conto Automatico	Cod. Piano dei conti EP	Descrizione
		<p>conti, secondo la classificazione proposta, una rilevazione di un Ricavo. In particolare tale conto viene movimentato in corrispondenza di accertamenti di competenza collegati ad un codice di prestazione che viene utilizzato allorché viene emessa un fattura di vendita con il determinato codice di prestazione. In tal modo nella gestione ordinaria si fornisce la possibilità di individuare come momento determinante per la rilevazione del ricavo l'emissione della fattura e non la fase di assunzione dell'accertamento in cui si movimenta tale conto. Secondo questa impostazione Ricavi da Contabilizzare è quindi come un ricavo sospeso, appunto da contabilizzare. Il saldo diverso da zero di tale conto segnala all'operatore la necessità di provvedere a ragguagliare i ricavi da emissione di documenti/fatture con l'ammontare degli accertamenti che hanno determinato la movimentazione di detto conto. Per maggiori indicazioni si veda lo specifico caso d'uso di registrazione di una fattura di vendita.</p>
RIMANENZE_INIZIALI		
RISCONTI_ATTIVI	P 1.4.2.01.01.01.001	Risconti attivi
RISCONTI_PASSIVI	P 2.5.2.09.01.01.001	Altri risconti passivi
SALDO_CAMBI		
SOPRAVVENIENZE_ATTIVE	E 5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive
SOPRAVVENIENZE_PASSIVE	E 5.1.1.99.99.999	Altre sopravvenienze passive
TRASPORTI		
UTILE		

## Gestione dei conti correnti

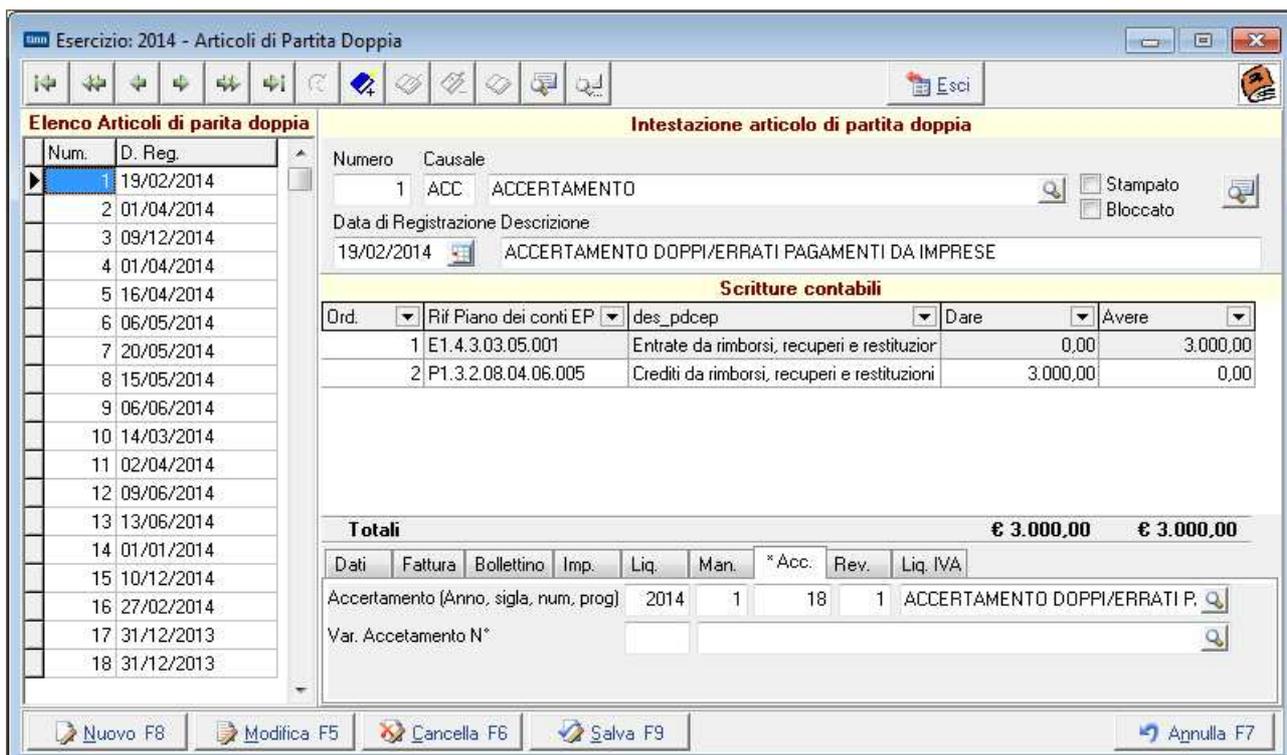
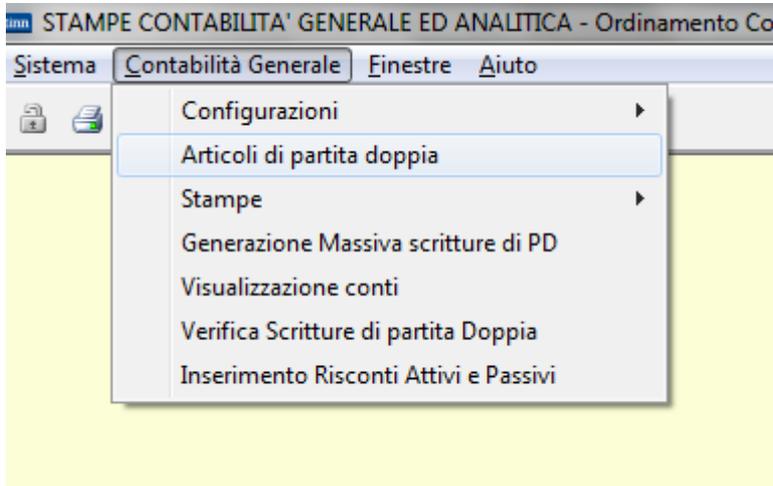
Tale funzione consente di associare vari conti correnti eventualmente gestiti per gli incassi ed indicati sui vincoli fruttiferi delle modalità di pagamento al conto del piano dei conti di contabilità economico-patrimoniale per la gestione della liquidità

Esercizio: 2015 - Associazione conto corrente a conto E/P

La seguente associazione serve a collegare un vincolo fruttifero o un numero di conto corrente postale utilizzato sulle reversali o sui bollettini postali alla corretta voce di liquidità del piano dei conti patrimoniale

Esercizio	ID	Codice Conto	Descrizione	Vincolo Fruttifero	Rif. PDC E/P
2015	1	37439593	C/C POSTALE SEDE PROV.LE RIETI	-	1.3.4.02.02.01.004
▶ 2015	2	37438678	C/C POSTALE SEDE PROV.LE ROMA	-	1.3.4.02.02.01.003

## Articoli di partita doppia (articolo di PD)



E' la maschera di inserimento, visualizzazione e modifica di tutte le scritture di contabilità generale, prodotte sia da elaborazione massiva che da elaborazione di singolo movimento finanziario.

Come per tutte le maschere di gestione del software di contabilità il posizionamento sul singolo movimento / scrittura avviene con la ricerca che può essere effettuata utilizzando il tasto  posizionato in alto a destra nella maschera

Seleziona la scrittura di partita doppia

D. Reg.	Numero	Descrizione	Causale	Descr. Causale	Stampato	Bloccato	ID
31/12/2015	1	QUADRATURE DI BILANCIO	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	1
12/01/2015	2	VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE PEI	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	2
12/01/2015	3	VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE PEI	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	3
14/01/2015	4	UNIPOL BANCA SPA - FIAT SEDICI TARGATA DZ	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	4
01/02/2015	5	VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2013	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	5
01/02/2015	6	VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2014	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	6
01/02/2015	7	AZIENDA SANITARIA LOCALE DI FROSINONE -	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	7
01/02/2015	8	RINNOVO DELLA CONVENZIONE TRA ARPA LAZIO	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	8
01/02/2015	9	AZIENDA UNITA SANITARIA LOCALE DI RIETI -	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	9
01/02/2015	10	COMUNE DI FIUMICINO - ARPA LAZIO: RINNOV	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	10
01/02/2015	11	CONVENZIONE TRA ARPA LAZIO E L' AUTORIT.	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	11
01/02/2015	12	CONVENZIONE TRA ARPA LAZIO E L' AUTORIT.	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	12
01/02/2015	13	PROVINCIA DI VITERBO - CONVENZIONE BONIF	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	13
20/02/2015	14	INTEGRAZIONE IVA PER CONVENZIONE COMU	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	14
02/03/2015	15	UFFICIO DI SANITA' AEREA: ACCERTAMENTO	FACC	ACCERTAMENTO	0	0	15
02/01/2015	16	IMPEGNI COSTI DEL PERSONALE ANNO 2015	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	16
02/01/2015	17	IMPEGNI COSTI DEL PERSONALE ANNO 2015	ACC	ACCERTAMENTO	0	0	17

Doppio click del mouse sulla riga interessata

La lista di ricerca propone i campi che vengono mostrati nella figura.

<p>Esercizio: 2015 - Articoli di Partita</p> <p>Elenco Articoli di partita doppia</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Num.</th> <th>D. Reg.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>6830</td><td>02/01/2015</td></tr> <tr><td>6831</td><td>02/01/2015</td></tr> <tr><td>6832</td><td>02/01/2015</td></tr> <tr><td>6833</td><td>02/01/2015</td></tr> <tr><td>6834</td><td>02/01/2015</td></tr> <tr><td>9896</td><td>02/01/2015</td></tr> <tr><td>1712</td><td>07/01/2015</td></tr> <tr><td>1713</td><td>07/01/2015</td></tr> <tr><td>1714</td><td>07/01/2015</td></tr> <tr><td>8416</td><td>07/01/2015</td></tr> <tr><td>9432</td><td>07/01/2015</td></tr> <tr><td>9433</td><td>07/01/2015</td></tr> <tr><td>9872</td><td>07/01/2015</td></tr> <tr><td>9897</td><td>07/01/2015</td></tr> <tr><td>1715</td><td>08/01/2015</td></tr> <tr><td>7852</td><td>08/01/2015</td></tr> <tr><td>8256</td><td>08/01/2015</td></tr> <tr><td>8272</td><td>08/01/2015</td></tr> </tbody> </table>	Num.	D. Reg.	6830	02/01/2015	6831	02/01/2015	6832	02/01/2015	6833	02/01/2015	6834	02/01/2015	9896	02/01/2015	1712	07/01/2015	1713	07/01/2015	1714	07/01/2015	8416	07/01/2015	9432	07/01/2015	9433	07/01/2015	9872	07/01/2015	9897	07/01/2015	1715	08/01/2015	7852	08/01/2015	8256	08/01/2015	8272	08/01/2015	<p>Nella parte sinistra della stessa maschera viene riportato l'elenco numerico di tutti gli <b>articoli</b> di partita doppia, sia essi semplici, composti o complessi presenti in archivio. Navigando su ciascuno di essi nella parte destra della maschera viene visualizzato l'intero movimento che si compone di una intestazione, dei <b>singoli movimenti di scritture contabili</b> ( i sottoconti movimentati), nonché in basso i dati riepilogativi delle movimentazioni originarie.</p>
Num.	D. Reg.																																						
6830	02/01/2015																																						
6831	02/01/2015																																						
6832	02/01/2015																																						
6833	02/01/2015																																						
6834	02/01/2015																																						
9896	02/01/2015																																						
1712	07/01/2015																																						
1713	07/01/2015																																						
1714	07/01/2015																																						
8416	07/01/2015																																						
9432	07/01/2015																																						
9433	07/01/2015																																						
9872	07/01/2015																																						
9897	07/01/2015																																						
1715	08/01/2015																																						
7852	08/01/2015																																						
8256	08/01/2015																																						
8272	08/01/2015																																						

Nella parte superiore della maschera troviamo la sezione **“Intestazione articolo di partita doppia”** in cui i campi a disposizione dell'utente sono:

**Intestazione articolo di partita doppia**

Numero  Causale

Data di Registrazione  Descrizione

NUMERO	E' il numero identificativo dell'articolo di partita doppia. E' un progressivo gestito automaticamente dal software, non disponibile per l'utente
CAUSALE	E' la Causale di registrazione utilizzata per generare l'articolo di pd. E' un campo obbligatorio. Qualora l'utente voglia procedere all'inserimento di una movimentazione è selezionabile da una lista della tabella causali; nelle generazioni automatiche viene proposto dal software sulla base della configurazione impostata sulla relativa tabella Causali Automatiche
DATA DI REGISTRAZIONE	<p>E' la data di inserimento della registrazione.</p> <p><b>N.B.</b> Le registrazioni di contabilità economico patrimoniali fanno tutte riferimento all'esercizio di lavoro. Tuttavia spesso avviene che gli utenti effettuano movimenti originari di contabilità finanziaria nei rispettivi esercizi di competenza ma inseriscono provvedimenti (atti / determine / delibere) con date non sempre dello stesso anno di competenza. Ma ancor più inseriscono date di registrazioni al di fuori dell'esercizio di competenza.</p> <p>Il caso classico di riferimento è una determina / nota di liquidazione di una fattura pervenuta nell'esercizio 2015, con competenza economica 2015, ma con un atto reso definitivo nell'esercizio 2016 (quindi con data determina anno 2016) ed inserito con data di registrazione ad esempio 15/02/2016. In questa fattispecie operativa il software di generazione automatica delle rilevazioni di contabilità economico patrimoniale al fine di garantire la cronologia delle operazioni nei rispettivi esercizi impone come data di registrazione 31/12/2015. Per cui in un inserimento manuale di un movimento è bene tenere presente che la data di registrazione dovrà essere compresa tra il 01/01/xxxx ed il 31/12/xxxx</p>
DESCRIZIONE	E' un campo descrittivo a disposizione dell'utente
BLOCCATO	Flag di indicazione che la scrittura non è più modificabile. Generalmente si accompagna al flag successivo.
STAMPATO	Flag di avvenuta stampa in definitivo del libro giornale. L'apposizione di tale valore impone il blocco dell'articolo di pd. Esistono funzioni di servizio che consentono la rimozione del flag e la possibilità di produrre nuovamente la stampa.

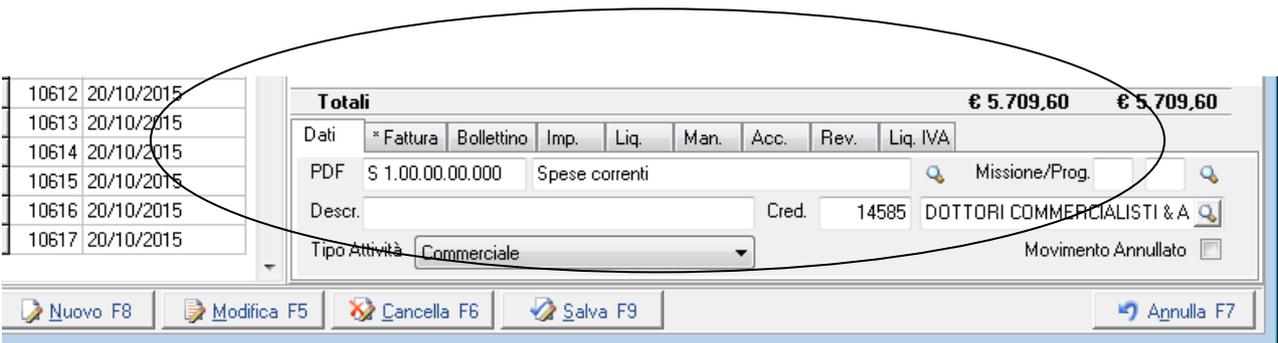
La parte centrale della maschera nella sezione **Scritture contabili**, riporta i movimenti generati sui singoli conti .



Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pdcep	Dare	Avere
1	P1.3.2.02.01.02.002	DEBITORI	155,60	0,00
1	E1.2.2.01.99.002	CORRISPETTIVI NETTI	0,00	149,62
1	P2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito	0,00	5,98

In ogni singola riga viene riportato il conto nella sua codifica tabellare e nella sua descrizione con la corrispondente obbligatoria e alternativa valorizzazione dell'importo con segno DARE o AVERE.

Di particolare interesse sono invece i dati riportati in calce della maschera poiché forniscono informazioni sui collegamenti dei singoli movimenti con le altre informazioni contabili gestite, in particolare in contabilità finanziaria. Tale dati si sottolinea di nuovo **sono riferiti a singolo movimento di scrittura di PD.**



Dati	* Fattura	Bollettino	Imp.	Liq.	Man.	Acc.	Rev.	Liq. IVA
PDF	\$ 1.00.00.00.000	Spese correnti		Missione/Prog.	Cred. 14585	DOTTORI COMMERCIALISTI & A		Movimento Annullato

La presenza nella sheet dell'asterisco accanto alla tipologia indica quali movimenti sono avvalorati che sono correlati alla scrittura. Nel caso sotto riportato il movimento di partita doppia è collegato alla registrazione della fattura.



Dati	* Fattura	Bollettino	Imp.	Liq.	Man.	Acc.	Rev.
Fattura (Eser. Numero)	2015			8710			CONSULENZA FISCALE

In ogni caso analizzando le singole sheet i dati gestiti sono:

<b>Dati</b>										
Dati	Fattura	Bollettino	Imp.	* Liq.	Man.	Acc.	Rev.	Liq. IVA		
PDF	S 1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti					Missione/Prog.	13	07	
Descr.						Cred.	11992			
Tipo Attività	Istituzionale					Movimento Annullato <input type="checkbox"/>				
<p><b>PDF:</b> Viene riportata la classificazione del piano dei conti finanziario con relativa descrizione. Nel caso di un nuovo inserimento di una scrittura si attiva la lista del piano dei conti. Tuttavia una volta selezionato un V^ livello del piano dei conti non è stata inserita alcuna obbligatorietà o collegamento con la matrice di transizione definita, proprio per dar modo all'operatore di inserire liberamente le voci da movimentare.</p> <p><b>Missione/Prog.:</b> E' un dato <b>obbligatorio</b> per l'inserimento delle registrazioni di spesa e rappresentano i codici funzionali di bilancio Missione Programma di riferimento per la spesa</p> <p><b>Descr:</b> E' un campo descrittivo a disposizione dell'utente</p> <p><b>Creditore:</b> Viene riportato il codice creditore e la sua relativa decodifica</p> <p><b>Tipo Attività:</b> Riporta la tipologia del movimento se appartiene alla gestione "Istituzionale" / "Commerciale" / "Promiscua". E' possibile produrre stampe di bilancio riepilogative per tipologia attività</p> <p><b>Movimento Annullato:</b> Flag di annullamento</p>										
<b>Fattura</b>										
Dati	* Fattura	Bollettino	Imp.	* Liq.	Man.	Acc.	Rev.	Liq. IVA		
Fattura (Eser. Numero)	2015	6537	MATERIALE DI LABORATORIO							
<b>Bollettino</b>										
Dati	* Fattura	* Bollettino	Imp.	Liq.	Man.	* Acc.	Rev.	Liq. IVA		
Bollettino Postale	31933	LUGLIO								
<p>Viene indicato il numero di bollettino di c/c postale ove la gestione è stata attivata, con cui viene effettuata la registrazione per l'incasso di fatture emesse</p>										

### Impegno

Dati	* Fattura	Bollettino	Imp.	Liq.	Man.	Acc.	Rev.	Liq. IVA
Impegno (Anno, sigla, num, prog)								
Variazione di impegno N°								

Impegno: sono i dati per l'individuazione univoca dell'impegno di spesa e delle relative variazioni, che ha generato la scrittura. Tale riferimento viene popolato in corrispondenza delle eccezioni previste dall'allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011 principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale, nonché in corrispondenza della generazione automatica delle fatture da ricevere sugli impegni ancora disponibili al termine dell'esercizio.

### Liquidazione

Dati	* Fattura	Bollettino	Imp.	* Liq.	Man.	Acc.	Rev.	Liq. IVA
Liquidazione (Anno, sigla, num, prog)				2015	1	1270	1	-F

Liquidazione: sono i dati per l'individuazione univoca della liquidazione che ha generato la scrittura. In via generale la liquidazione per la parte corrente è la fase di rilevazione del costo. Si rimanda alle istruzioni riguardanti i casi d'uso per illustrare con quali modalità vengono generate le movimentazioni.

### Mandato

Dati	Fattura	Bollettino	Imp.	* Liq.	* Man.	Acc.	Rev.	Liq. IVA
Mandato (Progressivo, riga)			1	1	PAGAMENTI BOLLI A CERICO ENTE - REGOLARIZZAZIONE SO?			

Mandato: viene riportato il numero di mandato collegato con la scrittura

### Accertamento

Dati	Fattura	Bollettino	Imp.	Liq.	Man.	* Acc.	Rev.	Liq. IVA
Accertamento (Anno, sigla, num, prog)				2013	3	2	1	VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PRE
Var. Accetamento N°								

Accertamento: sono i dati per l'individuazione univoca dell'accertamento di entrata e delle relative variazioni, che ha generato la scrittura. Si rimanda alle istruzioni riguardanti i casi d'uso per illustrare con quali modalità vengono generate le movimentazioni.

### Reversale

Dati	Fattura	Bollettino	Imp.	Liq.	Man.	* Acc.	* Rev.	Liq. IVA
Reversale (Progressivo, riga)			15	1	Rev. - Rev.STIPENDI: mese di Gennaio			

Reversale: viene riportato il numero di reversale collegato con la scrittura

Numero	Causale			<input type="checkbox"/> Stampato				
54212	LIP	LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA		<input type="checkbox"/> Bloccato				
Data di Registrazione	Descrizione							
31/10/2015	Liquidazione IVA mese di Ottobre							
<b>Scritture contabili</b>								
Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pdcep	Dare	Avere				
1	P1.3.2.01.01.03.002	IVA a credito	0,00	1.029,60				
2	P2.4.5.06.03.01.001	Erario c/IVA	1.029,60	0,00				
3	P2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito	10.647,60	0,00				
4	P2.4.5.06.03.01.001	Erario c/IVA	0,00	10.647,60				
5	P1.3.2.01.01.03.002	IVA a credito	0,00	19.386,87				
6	E2.1.9.99.99.002	COSTI DA CONTABILIZZARE	19.386,87	0,00				
7	P2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito	19.386,87	0,00				
<b>Totali</b>			<b>€ 187.619,14</b>	<b>€ 187.619,14</b>				
Dati	Fattura	Bollettino	Imp.	Liq.	Man.	Acc.	Rev.	* Liq. IVA
Liquidazione IVA		10	Ottobre					
Sezione		C	ACQUISTI COMMERCIALI					

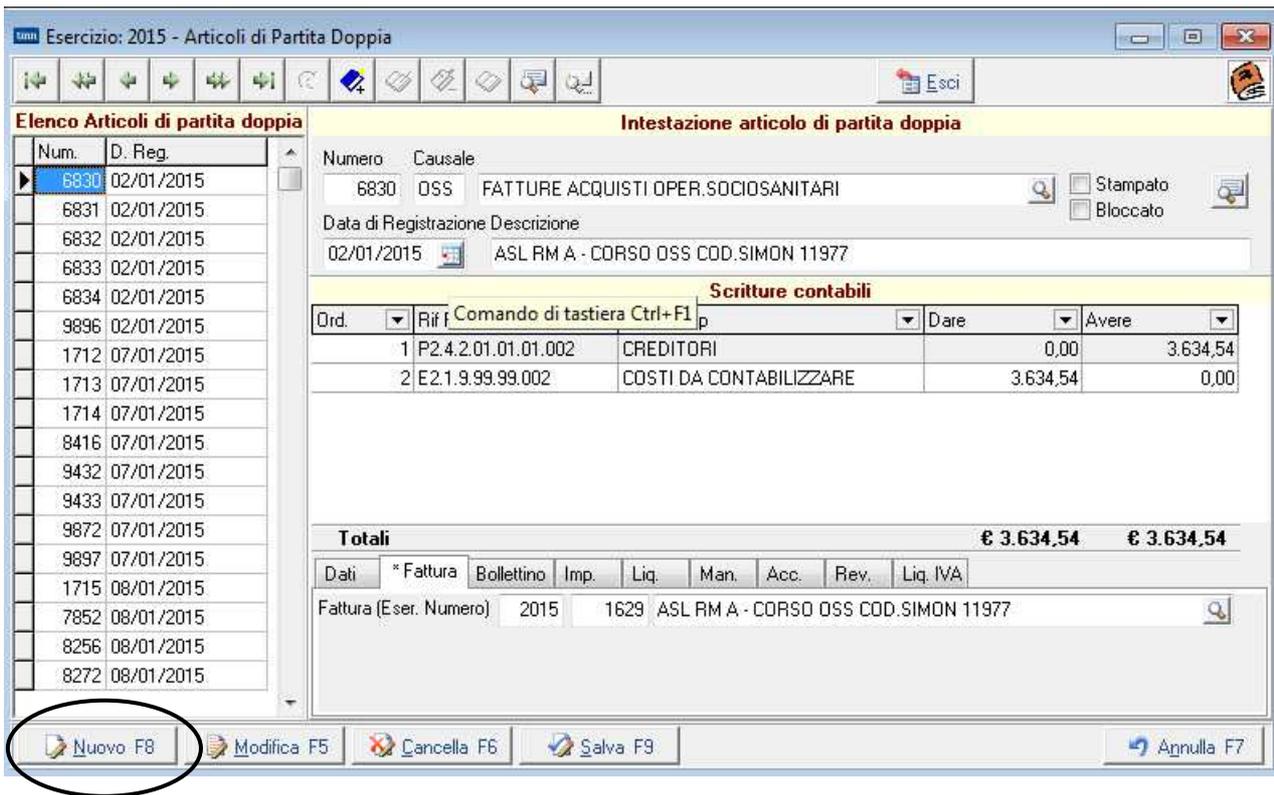
Numero	Causale							
54212	LIP	LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA						
Data di Registrazione		Descrizione						
31/10/2015		Liquidazione IVA mese di Ottobre						
<b>Scritture contabili</b>								
Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pdcep	Dare	Avere				
1	P1.3.2.01.01.03.002	IVA a credito	0,00	1.029,60				
2	P2.4.5.06.03.01.001	Erario c/IVA	1.029,60	0,00				
3	P2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito	10.647,60	0,00				
4	P2.4.5.06.03.01.001	Erario c/IVA	0,00	10.647,60				
5	P1.3.2.01.01.03.002	IVA a credito	0,00	19.386,87				
6	E2.1.9.99.99.002	COSTI DA CONTABILIZZARE	19.386,87	0,00				
7	P2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito	240,04	0,00				
<b>Totale</b>			<b>€ 187.619,14</b>	<b>€ 187.619,14</b>				
Dati	Fattura	Bollettino	Imp.	Liq.	Man.	Acc.	Rev.	* Liq. IVA
Liquidazione IVA	10	Ottobre						
Sezione	F	SEZIONE VENDITE FROSINONE						

Liq.IVA : Sono i dati che vengono popolati dalla liquidazione IVA di uno o più sezionali. Nell'esempio riportato si nota come al cambiare del posizionamento del cursore sul singolo movimento viene modificato il riferimento in questa maschera.

In questa maschera quindi vengono presentate le scritture di contabilità generale prodotte dalle altre procedure di contabilità, per essere semplicemente visualizzate o, a secondo delle esigenze, per essere opportunamente modificate.

Difatti, come precedentemente indicato, i dati su cui agisce tale procedura vengono generati direttamente dai movimenti di contabilità finanziaria secondo la logica della unicità della transazione, al netto di scritture che si vedranno nel prosieguo in dettaglio.

Per queste casistiche, o per altre necessità, la maschera consente anche **l'inserimento manuale delle singole scritture**, seguendo le modalità classiche e note delle registrazioni nei vari applicativi Tinn.



**Elenco Articoli di partita doppia**

Num.	D. Reg.
6830	02/01/2015
6831	02/01/2015
6832	02/01/2015
6833	02/01/2015
6834	02/01/2015
9896	02/01/2015
1712	07/01/2015
1713	07/01/2015
1714	07/01/2015
8416	07/01/2015
9432	07/01/2015
9433	07/01/2015
9872	07/01/2015
9897	07/01/2015
1715	08/01/2015
7852	08/01/2015
8256	08/01/2015
8272	08/01/2015

**Intestazione articolo di partita doppia**

Numero Causale  
6830 OSS FATTURE ACQUISTI OPER.SOCIOSANITARI

Data di Registrazione Descrizione  
02/01/2015 ASL RM A - CORSO OSS COD.SIMON 11977

**Scritture contabili**

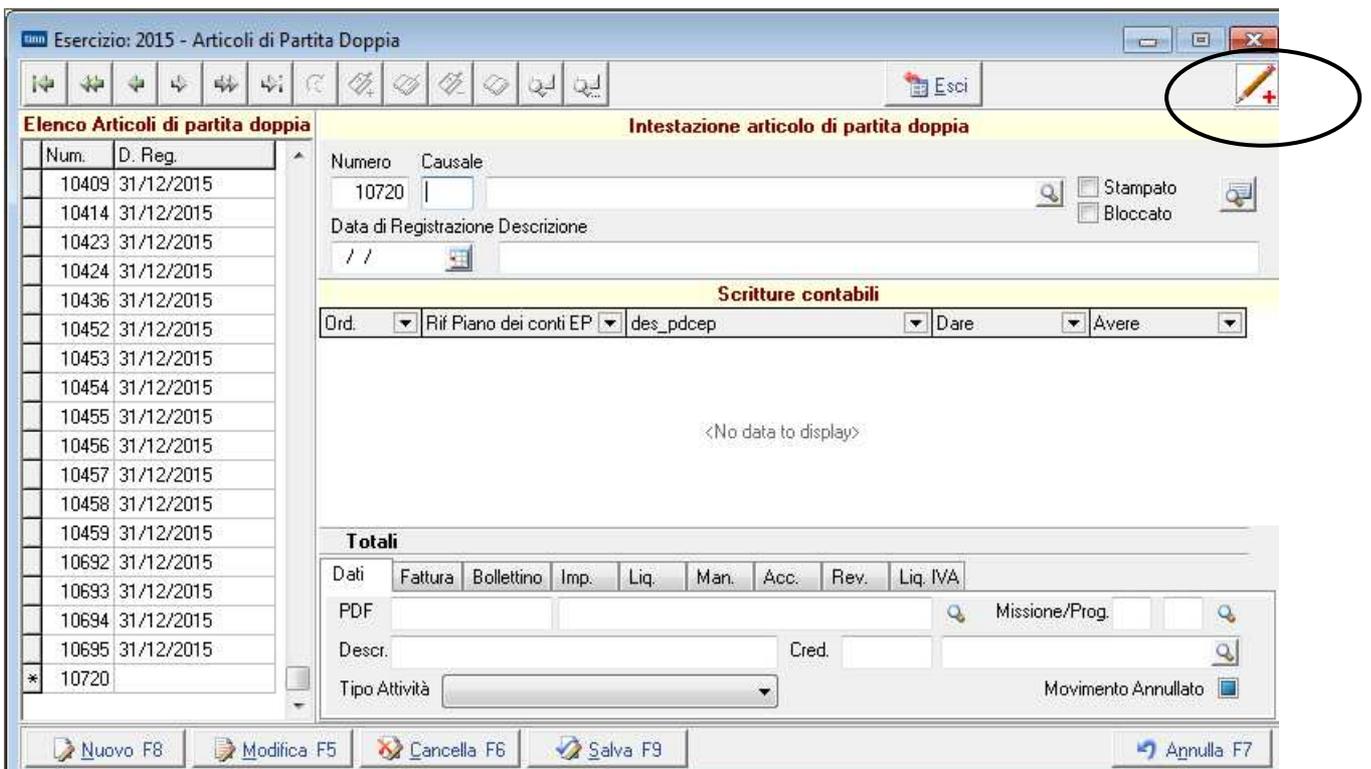
Ord.	Rif	Comando di tastiera Ctrl+F1	Dare	Avere
1	P2.4.2.01.01.01.002	CREDITORI	0,00	3.634,54
2	E2.1.9.99.99.002	COSTI DA CONTABILIZZARE	3.634,54	0,00

**Totali** € 3.634,54 € 3.634,54

Dati \* Fattura Bollettino Imp. Liq. Man. Acc. Rev. Liq. IVA

Fattura (Eser. Numero) 2015 1629 ASL RM A - CORSO OSS COD.SIMON 11977

**Buttons:** Nuovo F8, Modifica F5, Cancella F6, Salva F9, Annulla F7



**Elenco Articoli di partita doppia**

Num.	D. Reg.
10409	31/12/2015
10414	31/12/2015
10423	31/12/2015
10424	31/12/2015
10436	31/12/2015
10452	31/12/2015
10453	31/12/2015
10454	31/12/2015
10455	31/12/2015
10456	31/12/2015
10457	31/12/2015
10458	31/12/2015
10459	31/12/2015
10692	31/12/2015
10693	31/12/2015
10694	31/12/2015
10695	31/12/2015
* 10720	

**Intestazione articolo di partita doppia**

Numero Causale  
10720

Data di Registrazione Descrizione  
/ /

**Scritture contabili**

Ord. Rif Piano dei conti EP des\_pdcep Dare Avere

<No data to display>

**Totali**

Dati Fattura Bollettino Imp. Liq. Man. Acc. Rev. Liq. IVA

PDF Missione/Prog.

Descr. Cred.

Tipo Attività Movimento Annullato

**Buttons:** Nuovo F8, Modifica F5, Cancella F6, Salva F9, Annulla F7

Rispetto a quanto mostrato in precedenza circa il significato e la obbligatorietà dei dati da gestire / inserire di seguito si riportano le indicazioni specifiche per la ricerca e l'inserimento di un singolo conto. Dopo aver cliccato il tasto  ed aver inserito i dati di Causale e la data di registrazione, nonché la relativa descrizione, e dopo aver inserito nella parte in basso della maschera i dati del Piano dei Conti, della Missione e

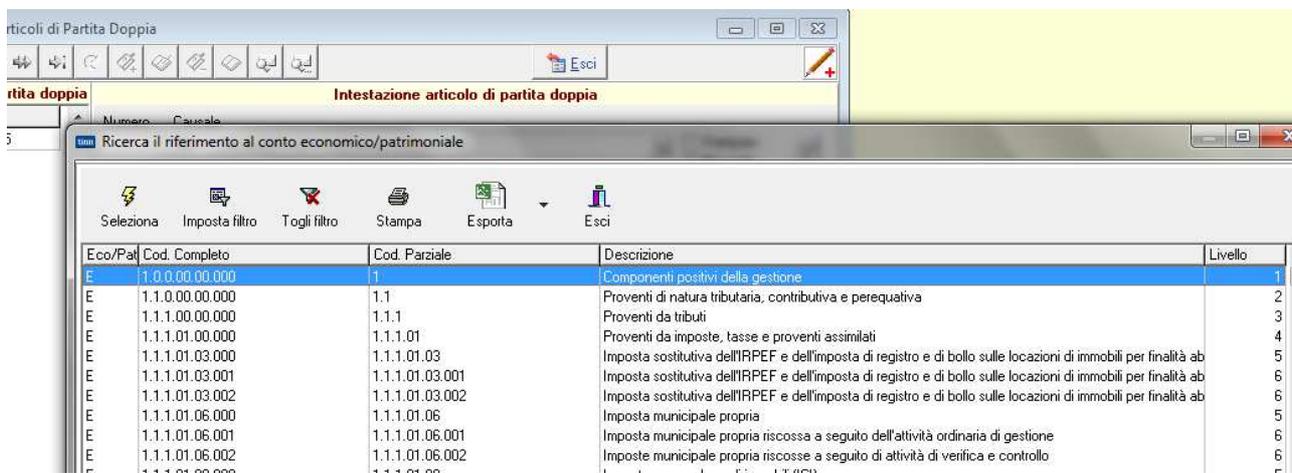
Programma (se registrazione di spesa) del credito e della tipologia attività, si passa all'inserimento del sottoconto operando una ricerca sulla tabella del piano dei conti attivabile attraverso un semplice posizionamento nel campo Des\_piano\_conti\_ep con l'apposito tasto di ricerca  che viene reso disponibile

11/09/2015 PRUVA

**Scritture contabili**

Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pncep	Dare	Avere
1			0,00	0,00

Si apre la lista seguente per poter procedere in modalità classica di ricerca



dove i campi disponibili per la ricerca sono

ECO/PAT	Vale E o P a seconda se il conto richiesto è una voce rispettivamente di costo / ricavo o una voce esposta nello stato patrimoniale						
COD. COMPLETO	E' l'intero codice del piano dei conti economico / patrimoniale. La ricerca su questo campo richiede l'inserimento del codice per intero con tutti i livelli ad esso associato						
COD. PARZIALE	<p>Su questo campo è possibile avviare una ricerca che consente di evidenziare i vari livelli del piano dei conti</p> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px; margin: 5px 0;"> <p style="text-align: center;">   </p> <p style="text-align: center;">Indietro    Applica filtro</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">Eco/Pat</th> <th style="width: 45%;">Cod. Completo</th> <th style="width: 40%;">Cod. Parziale</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="background-color: #e0e0e0;"></td> <td></td> <td>1.1.1</td> </tr> </tbody> </table> </div> <p>Una ricerca come quella indicata in figura fornisce un risultato del tipo seguente</p>	Eco/Pat	Cod. Completo	Cod. Parziale			1.1.1
Eco/Pat	Cod. Completo	Cod. Parziale					
		1.1.1					

Eco/Pat	Cod. Completo	Cod. Parziale	Descrizione
E	1.1.1.00.00.000	1.1.1	Proventi da tributi
E	1.1.1.01.00.000	1.1.1.01	Proventi da imposte, tasse e proventi
E	1.1.1.01.03.000	1.1.1.01.03	Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'
E	1.1.1.01.03.001	1.1.1.01.03.001	Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'
E	1.1.1.01.03.002	1.1.1.01.03.002	Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'
E	1.1.1.01.06.000	1.1.1.01.06	Imposta municipale propria
E	1.1.1.01.06.001	1.1.1.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa
E	1.1.1.01.06.002	1.1.1.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse
E	1.1.1.01.08.000	1.1.1.01.08	Imposta comunale sugli immobili (ICI)
E	1.1.1.01.08.001	1.1.1.01.08.001	Imposta comunale sugli immobili (ICI)
E	1.1.1.01.08.002	1.1.1.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI)
E	1.1.1.01.16.000	1.1.1.01.16	Addizionale comunale IRPEF
E	1.1.1.01.16.001	1.1.1.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscos
E	1.1.1.01.16.002	1.1.1.01.16.002	Addizionale comunale IRPEF riscos
E	1.1.1.01.17.000	1.1.1.01.17	Addizionale regionale IRPEF non se

DESCRIZIONE	Anche in questo caso è possibile operare una ricerca nella modalità classica Tinn utilizzando anche i caratteri speciali % %. Effettuare una ricerca su questo campo è di sicuro consigliata in quanto più agevole e puntuale
LIVELLO	E' il livello del piano dei conti ricercato

Inserito quindi conto e l'importo alternativamente nel campo Dare o Avere è sufficiente cliccare il tasto . La maschera segnala sempre il saldo globale dell'articolo di partita doppia che si sta inserendo segnalando in colore rosso l'eventuale squadratura.

Scritture contabili				
Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pdccep	Dare	Avere
1	E1.1.1.01.06	Imposta municipale propria	1.000,00	0,00
<b>Totale</b>			<b>SQUADRATO PER L'IMPORTO DI € 1.000,00</b>	<b>€ 1.000,00 € 0,00</b>
Dati	Fattura	Bollettino	Imp.	Liq.
			Man.	Acc.
			Rev.	Liq. IVA

Per completare l'inserimento del movimento è sufficiente posizionarsi sull'articolo registrato e cliccare ancora il tasto Nuovo.

The screenshot shows the 'Scritture contabili' window with the following details:

- Order: 1
- Account: E1.1.1.01.06
- Description: Imposta municipale propria
- Dare: 1.000,00
- Avere: 0,00
- Totale: SQUADRATO PER L'IMPORTO DI € 1.000,00
- Buttons: Nuovo F8, Modifica F5, Cancella F6, Salva F9, Annulla F7

Scritture contabili				
Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pdcep	Dare	Avere
1	E1.1.1.01.06	Imposta municipale propria	1.000,00	0,00
2			0,00	0,00

Viene proposta una seconda riga di inserimento in cui le modalità operative sono quelle indicate.

La **modifica** di una scrittura precedentemente inserita sia essa in modo automatico o in modo manuale è sempre possibile posizionandosi con il cursore sul dato da modificare e agire sul tasto 

La **cancellazione** al contrario è in funzione di dove si posiziona il cursore.

Difatti se viene cliccato il tasto  e il cursore è posizionato sul singolo movimento di PD come nella figura sotto riportata l'operazione provvederà a cancellare il singolo movimento

11/09/2015  PROVA

Scritture contabili				
Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pdcep	Dare	Avere
1	E1.1.1.01.06	Imposta municipale propria	1.000,00	0,00
2	E1.1.1.01.61.002	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi r	0,00	1.000,00

**Totali** **€ 1.000,00**    **€ 1.000,00**

Dati	Fattura	Bollettino	Imp.	Liq.	Man.	Acc.	Rev.	Liq. IVA
PDF	S 1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.		Missione/Prog. 01 03				
Descr.				Cred.	9999	SULZER MATTIA		
Tipo Attività				Movimento Annullato <input type="checkbox"/>				

 F5
 Cancella F6
 Salva F9
 Annulla F7

Esito dell'operazione

Scritture contabili				
Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pdcep	Dare	Avere
1	E1.1.1.01.06	Imposta municipale propria	1.000,00	0,00

Qualora il cursore è posizionato sulla parte superiore della maschera nella sezione **Intestazione articolo di partita doppia** la cancellazione provvederà all'eliminazione dell'intera scrittura con tutti i suoi movimenti.

Numero	Causale			
1	0FI ACQUISTI ISTITUZIONALI LAZIODISU			
Data di Registrazione		Descrizione		
11/09/2015		PROVA		

Stampato  
 Bloccato

Scritture contabili

Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pdcep	Dare	Avere
1	E1.1.1.01.06	Imposta municipale propria	1.000,00	0,00
2	P1.3.2.08.02.01.001	Altri crediti da assoggettazione tributarie	0,00	1.000,00

**Totali**

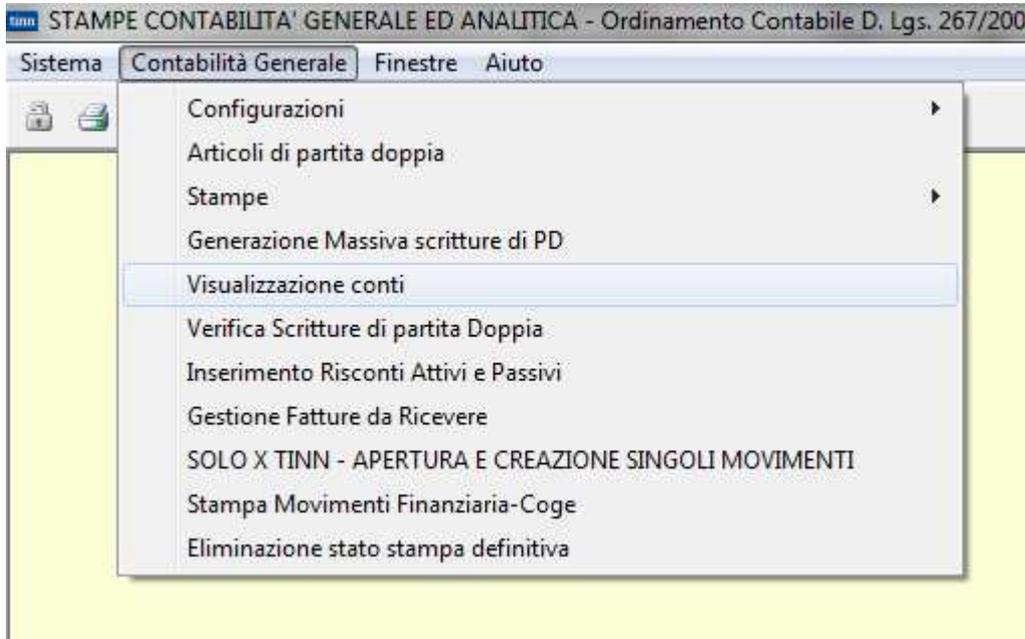
Dati	Fattura	Bollettino	Imp.
PDF	E 1.01.01.06.002	Imposte r	
Descr.		Cred.	99999 CREDITORI/DEBITORI DIVERSI
Tipo Attività			Movimento Annullato <input type="checkbox"/>

**CONFERMA**

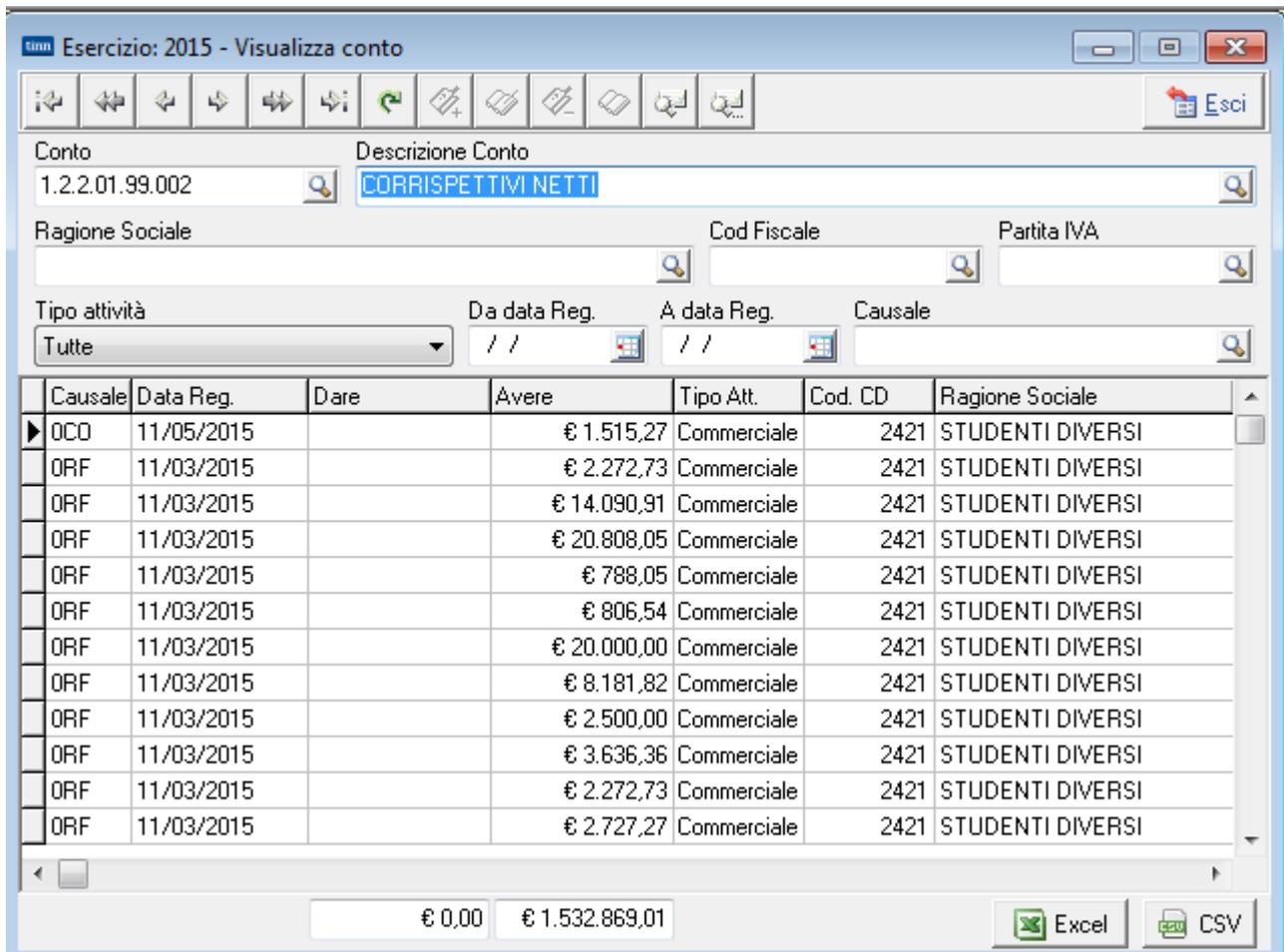
Cancellare l'articolo di partita doppia con tutte le sue scritture?

F5

## Visualizzazione Conti



La funzione di visualizzazione conti consente l'interrogazione dei singoli movimenti operati sui singoli conti con la possibilità di gestione del singolo articolo di contabilità.

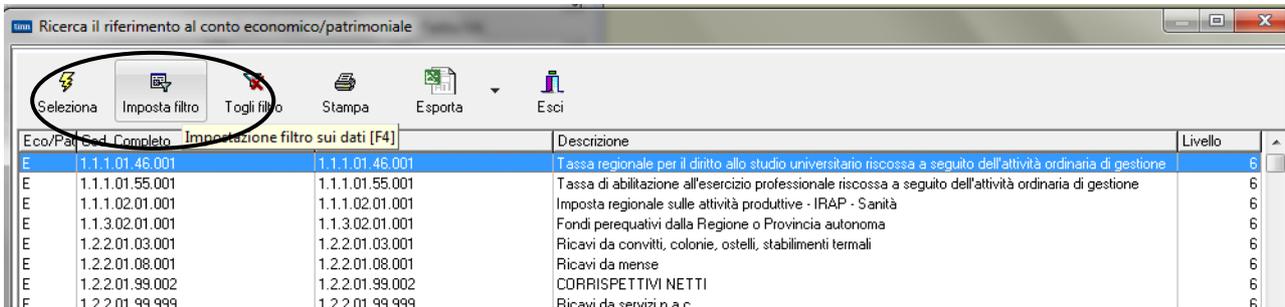


The screenshot shows the 'Visualizza conto' window for account 1.2.2.01.99.002, 'CORRISPETTIVI NETTI'. The window displays a table of accounting entries with columns for Causale, Data Reg., Dare, Avere, Tipo Att., Cod. CD, and Ragione Sociale. The total balance is shown as € 0,00 on the debit side and € 1.532.869,01 on the credit side. There are buttons for 'Excel' and 'CSV' at the bottom right.

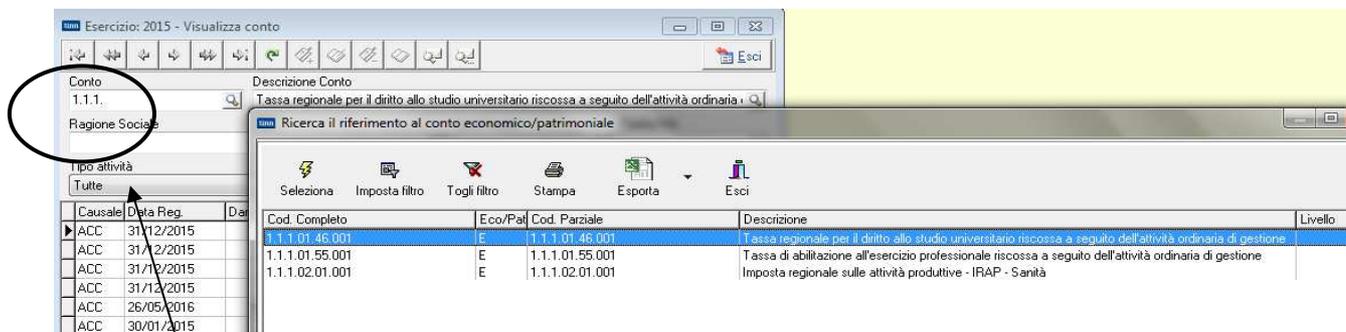
Causale	Data Reg.	Dare	Avere	Tipo Att.	Cod. CD	Ragione Sociale
▶ OCD	11/05/2015		€ 1.515,27	Commerciale	2421	STUDENTI DIVERSI
ORF	11/03/2015		€ 2.272,73	Commerciale	2421	STUDENTI DIVERSI
ORF	11/03/2015		€ 14.090,91	Commerciale	2421	STUDENTI DIVERSI
ORF	11/03/2015		€ 20.808,05	Commerciale	2421	STUDENTI DIVERSI
ORF	11/03/2015		€ 788,05	Commerciale	2421	STUDENTI DIVERSI
ORF	11/03/2015		€ 806,54	Commerciale	2421	STUDENTI DIVERSI
ORF	11/03/2015		€ 20.000,00	Commerciale	2421	STUDENTI DIVERSI
ORF	11/03/2015		€ 8.181,82	Commerciale	2421	STUDENTI DIVERSI
ORF	11/03/2015		€ 2.500,00	Commerciale	2421	STUDENTI DIVERSI
ORF	11/03/2015		€ 3.636,36	Commerciale	2421	STUDENTI DIVERSI
ORF	11/03/2015		€ 2.272,73	Commerciale	2421	STUDENTI DIVERSI
ORF	11/03/2015		€ 2.727,27	Commerciale	2421	STUDENTI DIVERSI

€ 0,00    € 1.532.869,01

La maschera presenta nella parte superiore i campi Conto e Descrizione Conto sui quali poter operare la ricerca per individuare il conto oggetto di visualizzazione. Le modalità operative per la ricerca sono sempre le stesse, attraverso l'attivazione delle liste.

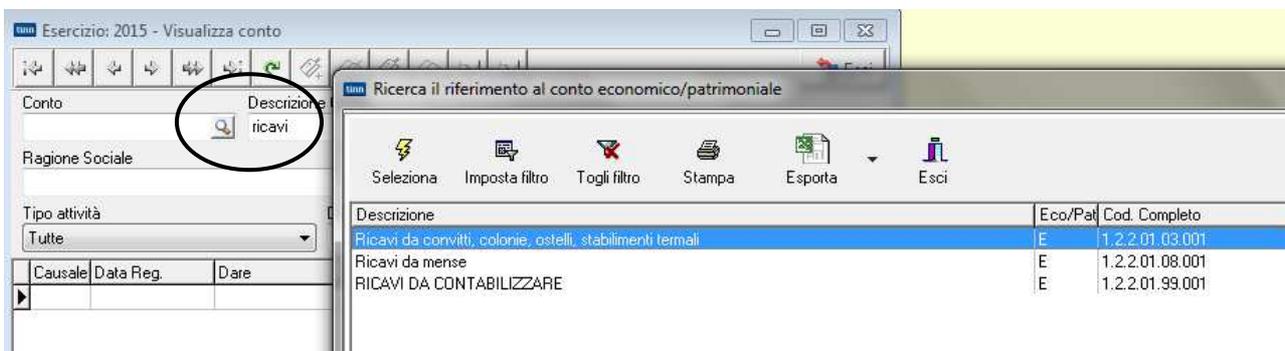


In aggiunta in questa maschera è a disposizione dell'utente il componente che consente la ricerca utilizzando il tasto TABULAZIONE della tastiera con l'inserimento sul singolo campo della parte iniziale o dell'intero valore richiesto.

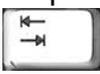


Nell'esempio sopra riportato nel campo conto della maschera si è inserita la parte di codice 1.1.1; quindi il tasto TAB attiva la lista di ricerca proponendo i 3 conti evidenziati la cui radice iniziale corrisponde al codice inserito.

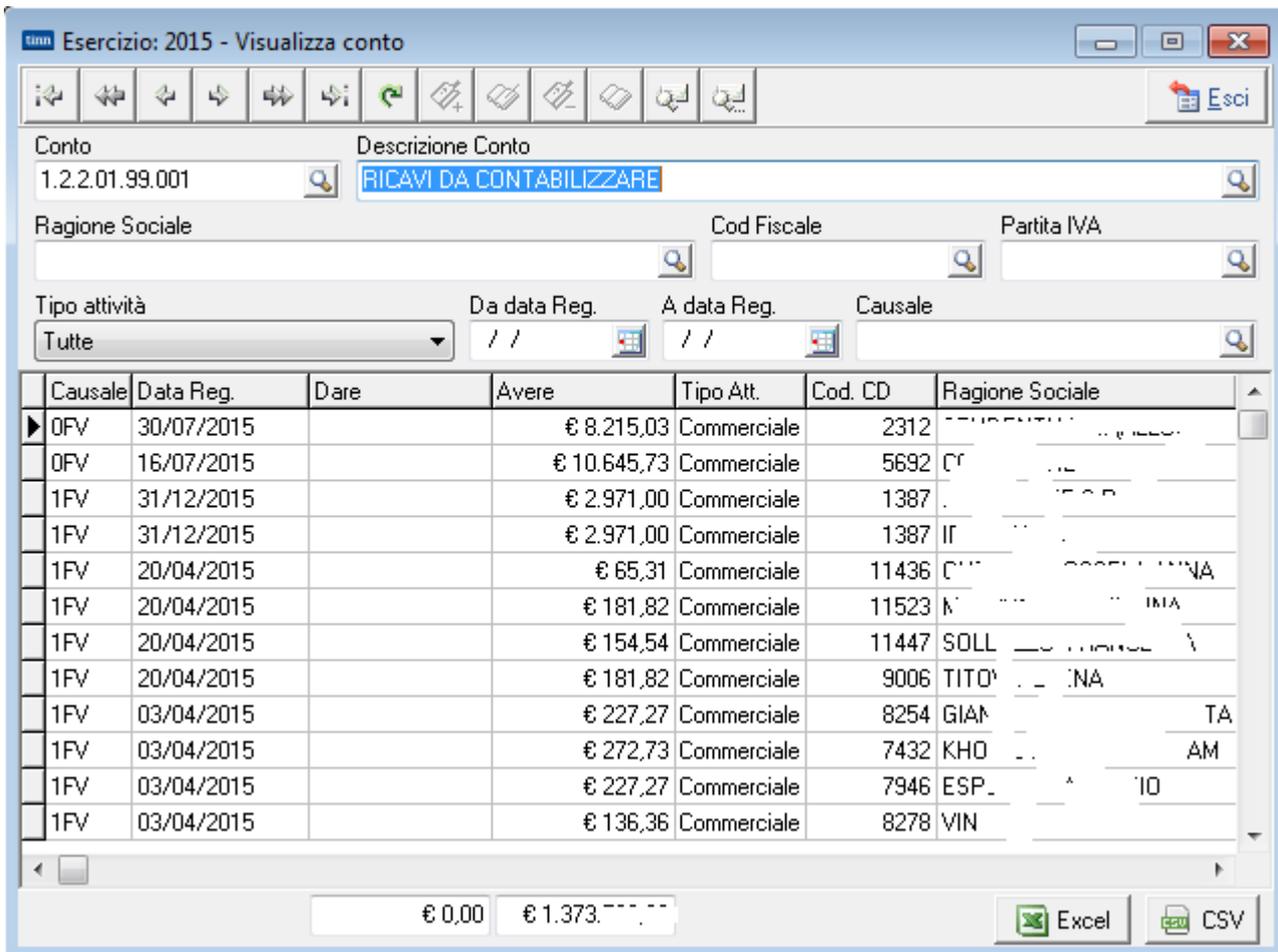
Stessa modalità di lavoro vale lavorando sul campo Descrizione Conto



Nell'esempio inserendo nel campo descrizione conto la parola "ricavi" ed agendo sul tasto

TAB  vengono proposti nella lista i campi la cui descrizione inizia per "ricavi".

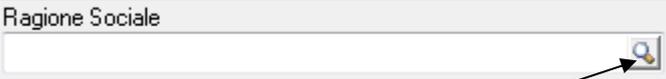
Operata la selezione la parte in basso della maschera propone tutti i movimenti Dare ed Avere inseriti per il conto prescelto.



Causale	Data Reg.	Dare	Avere	Tipo Att.	Cod. CD	Ragione Sociale
0FV	30/07/2015		€ 8.215,03	Commerciale	2312	STUDENTI VARI (ALLOGGI)
0FV	16/07/2015		€ 10.645,73	Commerciale	5692	CR
1FV	31/12/2015		€ 2.971,00	Commerciale	1387	IF
1FV	31/12/2015		€ 2.971,00	Commerciale	1387	IF
1FV	20/04/2015		€ 65,31	Commerciale	11436	COM
1FV	20/04/2015		€ 181,82	Commerciale	11523	M
1FV	20/04/2015		€ 154,54	Commerciale	11447	SOLL
1FV	20/04/2015		€ 181,82	Commerciale	9006	TITO
1FV	03/04/2015		€ 227,27	Commerciale	8254	GIAM
1FV	03/04/2015		€ 272,73	Commerciale	7432	KHO
1FV	03/04/2015		€ 227,27	Commerciale	7946	ESP.
1FV	03/04/2015		€ 136,36	Commerciale	8278	VIN

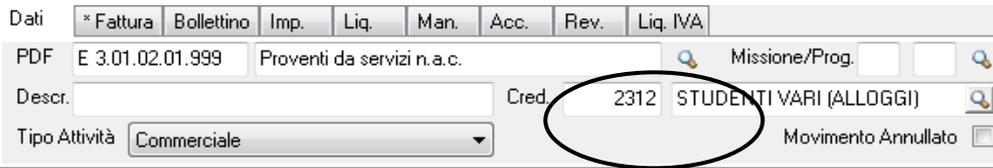
Alcune considerazioni per un corretto uso dei campi

RAGIONE SOCIALE

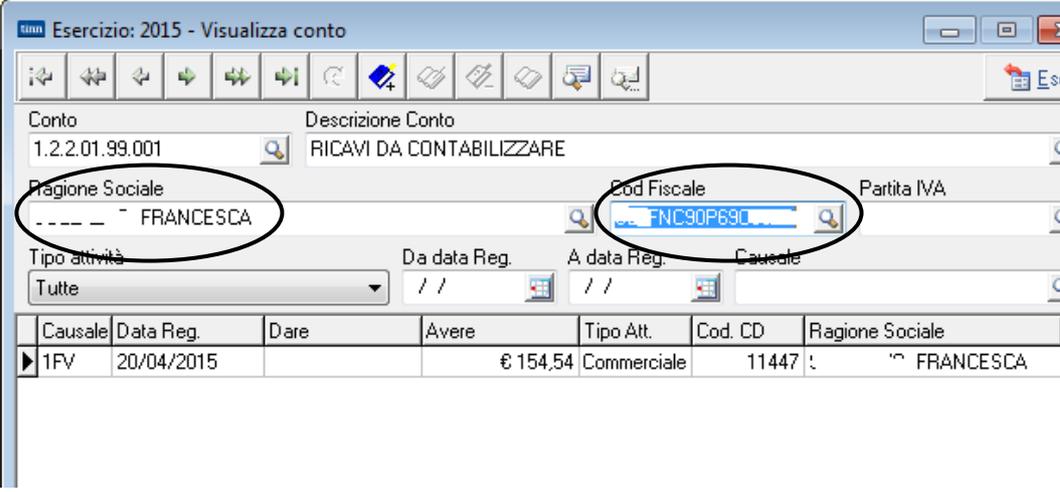
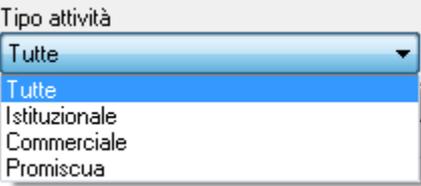


Dopo aver selezionato il conto da interrogare è possibile restringere la selezione ai soli movimenti per quel conto associati ad un determinato Creditore/Debitore, per il quale è attiva la lista di ricerca nella modalità nota.

Difatti, nella maschera di inserimento dei singoli Articoli di Partita Doppia, come ampiamente illustrato in precedenza, nella form dei Dati sono riportate informazioni gestionali di grande rilievo tra cui il codice anagrafico del Cred/Deb



Questa gestione consente di evitare la creazione di tanti conti del piano dei conti di Contabilità Economico Patrimoniale (PDC COEP) per quanti

	<p>sono i creditori / debitori che l'ente gestisce. Per cui volendo ricercare un determinato creditore sul conto RICAVI DA CONTABILIZZARE si potrà operare come segue</p> 
COD. FISCALE	Sono informazioni dell'anagrafica su cui poter attivare la lista di ricerca come per il campo precedente
PARTITA IVA	Sono informazioni dell'anagrafica su cui poter attivare la lista di ricerca come per il campo precedente
TIPO ATTIVITA'	 <p>La ricerca può essere ulteriormente affinata operando sulla tipologia di attività (Commerciale / Istituzionale / Promiscua)</p> <p>gestita attraverso l'utilizzo delle apposite causali di registrazione</p>
DATA REG	E' consentito restringere la selezione dei movimenti all'interno di un intervallo di date di registrazione
CAUSALE	E' la causale di registrazione utilizzata che appartiene alla chiave univoca del movimento contabile
ESTRAZION E DEI DATI	 <p>In basso a dx sulla maschera sono presenti 2 pulsanti per l'estrazione dei dati selezionati in formato excel o compatibile csv</p>

Cliccando con il mouse 2 volte sulla riga del mastriano viene mostrato, con possibilità di modifica, il movimento di contabilità correlato:

Esercizio: 2015 - Visualizza conto

Conto  
1.2.2.01.99.001  
Ragione Sociale  
SOLLAZZO FRANCESCA  
Tipo attività  
Tutte

Esercizio: 2015 - Articoli di Partita Doppia

Elenco Articoli di partita doppia

Num.	D. Reg.
6871	20/04/2015

Intestazione articolo di partita doppia

Numero Causale  
6871 1FV FATTURE VENDITA ROMA 1

Data di Registrazione Descrizione  
20/04/2015 RECUPERO POSTO ALLOGGIO DA DEP. CAUZ. 20

Scritture contabili

Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pncep	Debit	Avere
1	P1.3.2.02.01.02.002	DEBITORI	170,00	0,00
1	E1.2.2.01.99.001	RICAVI DA CONTABILIZZARE	0,00	154,54
1	P2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito	0,00	15,46

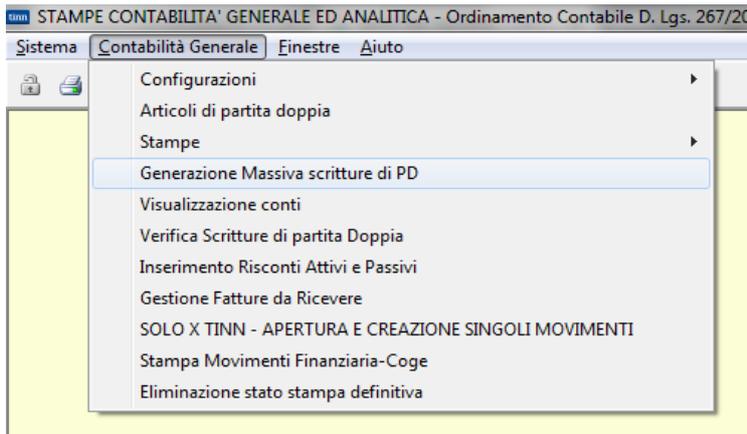
**Totale** € 170,00 € 170,00

Dati \* Fattura Bollettino Imp. Liq. Man. Acc. Rev. Liq IVA

Fattura (Eser. Numero) 2015 105 RECUPERO POSTO ALLOGGIO DA DEP. CAUZ. 20

Nuovo F8 Modifica F5 Cancella F6 Salva F9 Appnula F7

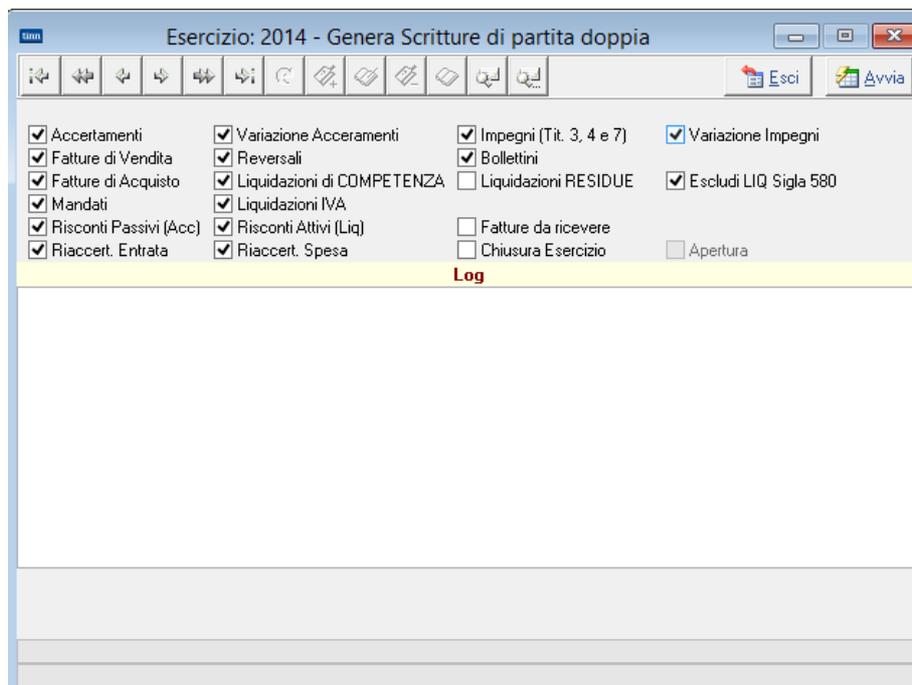
## Generazione Massiva scritture di PD



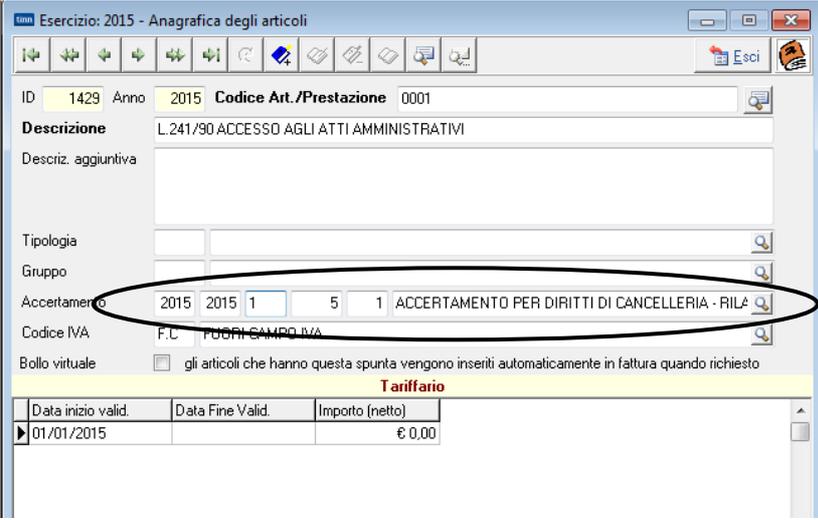
Le scritture di COEP, nella logica integrata su cui si basa il modello dei dati e il modello logico-funzionale disegnato dai principi applicati della contabilità economico-patrimoniale (n. 1 e n. 4/3 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118) hanno come momento originario (al netto di alcune determinate casistiche come ad esempio le scritture di assestamento) le movimentazioni di contabilità finanziaria.

Il software in questo senso consente, come vedremo di seguito, la possibilità di produrre i movimenti dalle singole registrazioni "finanziarie". In ogni caso, per facilitare l'attività gestionale degli operatori, la funzione di generazione massiva produce in automatico, seguendo regole impostate, la rilevazione delle scritture di partita doppia direttamente dagli eventi contabili indicati nelle possibili scelte.

Da sottolineare che tale funzione una volta eseguita può essere rilanciata più volte dall'utente: **tutte le scritture di COEP prodotte in precedenza**, sia in modo massivo o inserite singolarmente, e collegate ad eventi "finanziari" **non verranno modificate**.



La selezione che viene proposta di default è quella minimale. In ogni caso alle singole opzioni corrispondo i seguenti casi d'uso

ACCERTAMENTI	<p>In corrispondenza degli accertamenti di competenza viene generata la scrittura di partita doppia secondo le imputazioni indicate sulla matrice di correlazione.</p> <p>Tuttavia qualora l'accertamento sia collegato ad una voce di prestazione che nella gestione della fatturazione attiva viene utilizzata per emettere documenti di vendita, il sw non rileva in corrispondenza della registrazione dell'accertamento il ricavo, ma movimentata in sostituzione un conto transitorio definito nella tabella dei conti automatici RICA VI DA CONTABILIZZARE. Questo perché si è adottata un'ipotesi di lavoro che prevede che se l'ente emette fatture di vendita il ricavo si manifesta in maniera puntuale nella fase di fatturazione / emissione documento e non nella fase iniziale di iscrizione dell'accertamento. Nella fase di registrazione della fattura attiva ovviamente assieme alla rilevazione del ricavo e della relativa IVA se presente, verrà opportunamente stornato in Dare il conto RICA VO DA CONTABILIZZARE per l'importo del ricavo, congiuntamente alla voce di credito in questa scrittura di storno movimentata in Avere.</p> <p>Il saldo non uguale a zero del mastri no RICA VI DA CONTABILIZZARE evidenzia la necessità di adeguare gli accertamenti da fatturare ai documenti emessi/da emettere nel corso dell'esercizio</p>
VARIAZIONE ACCERTAMENTI	Viene prodotta la stessa scrittura indicata per l'accertamento con le stesse regole.
FATTURE DI VENDITA	<p>La fattura di vendita, se presenta nella fase della sua emissione almeno una voce di prestazione collegata ad un accertamento come nella figura seguente,</p>  <p>registra la voce di ricavo collegata al / agli accertamento/i di cui si compone la fattura stessa, oltre alla movimentazione IVA se presente.</p> <p>Qualora invece il collegamento del documento emesso sia</p>

	<p>esso fattura o corrispettivo, con gli accertamenti non avviene per il tramite delle voci di prestazione, ma attraverso il Riferimento all'accertamento sulla Gestione Fatture/Prima Nota.</p>   <p>la registrazione della fattura di vendita / corrispettivo determina la rilevazione del ricavo da corrispondente voce di matrice. Una siffatta gestione tuttavia, in una logica di generazione massiva delle rilevazioni contabili, potrebbe portare ad una duplicazione dei ricavi, in quanto lo stesso si rileva sia nel momento dell'accertamento sia nella emissione della fattura /registrazione corrispettivo. Quindi è molto importante tenere sotto controllo le registrazioni operate in corrispondenza degli accertamenti di competenza.</p> <p>Qualora al contrario la fattura di vendita / Corrispettivo non ha alcun riferimento ad accertamenti al momento della registrazione verranno movimentati rispettivamente i conti transitori RICAVI DA CONTABILIZZARE / CORRISPETTIVI NETTI.</p>
REVERSALI	Viene realizzata la scrittura di movimentazione dell'Istituto Cassiere in Entrata per ogni reversale emessa
BOLLETTINI	Qualora sia stata attivata la gestione degli incassi a partire dai singoli documenti di entrata si rilevano scritture di movimentazione dei singoli conti correnti con successiva movimentazione del conto istituto cassiere in corrispondenza delle reversali emesse.

FATTURE DI ACQUISTO	<p>Nel momento di registrazione dei documenti di acquisto la scrittura proposta movimentata con il segno Dare oltre all'IVA, se presente, la voce COSTO DA CONTABILIZZARE, voce di costo generica indicata tra i conti automatici. Tale scelta è stata operata al fine di allineare le registrazioni prodotte sul libro giornale di contabilità con le registrazioni operate sui registri IVA per le attività commerciali ove gestite, ma anche per le attività istituzionali. Nel momento di registrazione della fattura non necessariamente la stessa viene ripartita su uno o più impegni con conseguente creazione di una liquidazione automatica ed annessa associazione del piano dei conti finanziario al V livello al documento e recupero dell'informazione del conto di costo. Molti utenti, la maggior parte, associano la fattura all'impegno nella fase di liquidazione che può avvenire in un momento successivo alla registrazione della stessa. In questo caso si rileva un costo di natura generica, transitorio, appunto COSTI DA CONTABILIZZARE (o alternativamente un altro conto con un'altra descrizione associato alla voce di conto automatico) e le scritture ai fini IVA al momento della registrazione della fattura / documento di acquisto. Successivamente all'atto della liquidazione, collegando alla fattura un impegno di competenza verrà imputato correttamente la voce di costo al piano dei conti finanziario corrispondente sulla matrice di transizione nella colonna Conto Economico DARE. Nello stesso articolo di partita doppia, per l'importo pari all'imponibile della fattura si provvede allo storno in Avere del conto COSTI DA CONTABILIZZARE con contropartita Dare della voce Debiti. Da segnalare che qualora il saldo di tale conto a fine esercizio fosse diverso da zero, bisognerà effettuare una puntuale verifica per individuare elementi diversi che abbiano potuto determinare lo squilibrio (in particolare fatture di competenza non liquidate a competenza). Un suggerimento operativo potrebbe essere quello di chiudere entro l'esercizio le liquidazioni di tutte le fatture pervenute entro tale data.</p>
IMPEGNI	<p>La scrittura di movimenti dei valori SP Dare e SP Avere indicati nella matrice di transizione viene realizzata sugli impegni, quando si opera su impegni dei titoli 3, 4, 5 e 7, movimentando solo conti di natura di debito e credito</p>
LIQUIDAZIONI DI COMPETENZA	<p>Relativamente alla parte corrente del bilancio di Spesa ed al Titolo 2, come recita il principio i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese. Di particolare c'è da segnalare</p>

	che in presenza di rilevazione di movimenti con documenti fatture la liquidazione provvede alla corretta rilevazione della natura del costo e della chiusura del conto transitorio <b>COSTI DA CONTABILIZZARE</b> .
MANDATI	Viene realizzata la scrittura di movimentazione dell'Istituto Cassiere in Spesa per ogni mandato emesso
LIQUIDAZIONI IVA	In corrispondenza delle liquidazioni periodiche IVA siano esse mensili o trimestrali, il software genera la corrispondente scrittura movimentando le risultanze della liquidazione sul conto Erario c/IVA. In particolare per registrazioni IVA per le quali la percentuale di detrazione è pari al 100%, per la parte IVA viene aumentato il relativo costo, mentre qualora la % di detrazione sugli acquisti è inferiore a 100, si movimenta l'apposito conto Costo per IVA indetraibile.
RISCONTI PASSIVI (ACC)	Sulla base di date inizio e fine che sono inserite sulla fattura e/o sull'accertamento il software automaticamente secondo regole note di contabilità, rileva il risconto passivo
RISCONTI ATTIVI (LIQ)	Sulla base di date inizio e fine che sono inserite sulla fattura e/o sulla liquidazione di competenza il software automaticamente secondo regole note di contabilità, rileva il risconto attivo
FATTURE DA RICEVERE	La selezione di questa opzione consente di rilevare nelle scritture di assestamento il costo per fatture che devono ancora pervenire all'ente ma la cui manifestazione economico appartiene all'esercizio di gestione. In pratica tale funzione agisce sugli impegni di competenza ancora disponibili dell'anno, per i quali l'utente ha a disposizione un'apposita maschera dove indica che per gli stessi le prestazioni sono state rese e/o i beni sono stati forniti, ma non è ancora pervenuta la relativa fattura. Questi impegni ovviamente nella logica della competenza finanziaria potenziata saranno gestiti nell'esercizio successivo ancora come residui. Al momento della registrazione della fattura nell'esercizio successivo rilevato il <b>COSTO DA CONTABILIZZARE</b> , la successiva liquidazione provvederà a stornare la voce di conto automatico fatture da Ricevere
RIACCERT. ENTRATA	Il riaccertamento di entrata prevede solo in corrispondenza di eliminazione di accertamenti residui la rilevazione di sopravvenienze passive
RIACCERT. SPESA	Il riaccertamento di entrata prevede solo in

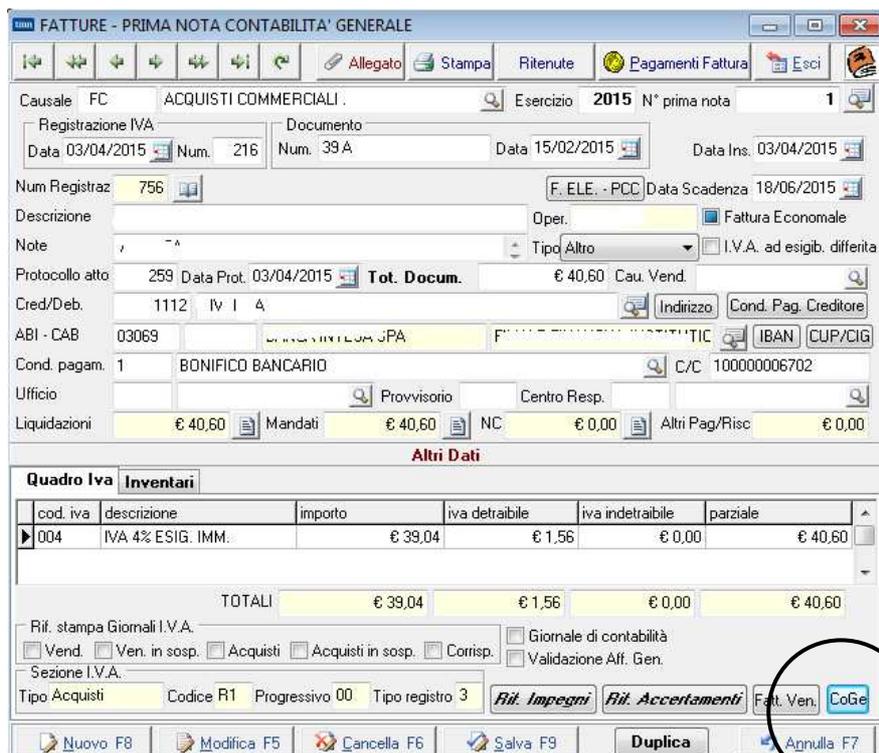
	corrispondenza di eliminazione di impegni residui la rilevazione di sopravvenienze attive
CHIUSURA ESERCIZIO	Chiusura automatica dei conti con rilevazione dell'utile / perdita di esercizio al 31/12
APERTURA ESERCIZIO	Successiva apertura automatica dell'esercizio alla data dell'01/01. Tasto disponibile solo in presenza di chiusura definitiva esercizio precedente

## Gestione scritture di contabilità generale dai singoli movimenti

Come descritto in precedenza, le scritture di contabilità generale si possono anche generare sui singoli movimenti: anzi in una gestione puntuale e corrente è questa la sede, il momento ideale per le rilevazioni in quanto si hanno a disposizione tutte le informazioni per una corretta imputazione. In questa sede, in questa PARTE I<sup>A</sup> delle Istruzioni Operative si evidenziano solo alcuni casi d'uso per le movimentazioni più ricorrenti, con la consapevolezza che le variabili e le casistiche sono diverse e molto più complesse rispetto ai contenuti, agli esempi contemplati e declinati nel citato Allegato 4/3. Sarà cura di Tinn nelle prossime settimane arricchire questo documento con l'esplicitazione di altre funzionalità già da oggi presenti nonché con nuovi e complessi esempi, anche suggeriti dagli utenti.

Da premettere che in ogni maschera di gestione di contabilità finanziaria è stato da tempo attivato il tasto Co.Ge., da cui è possibile procedere all'inserimento dei movimenti di COEP, oppure richiamare direttamente la movimentazione di COEP associata al singolo movimento.

## Registrazione di una fattura di acquisto

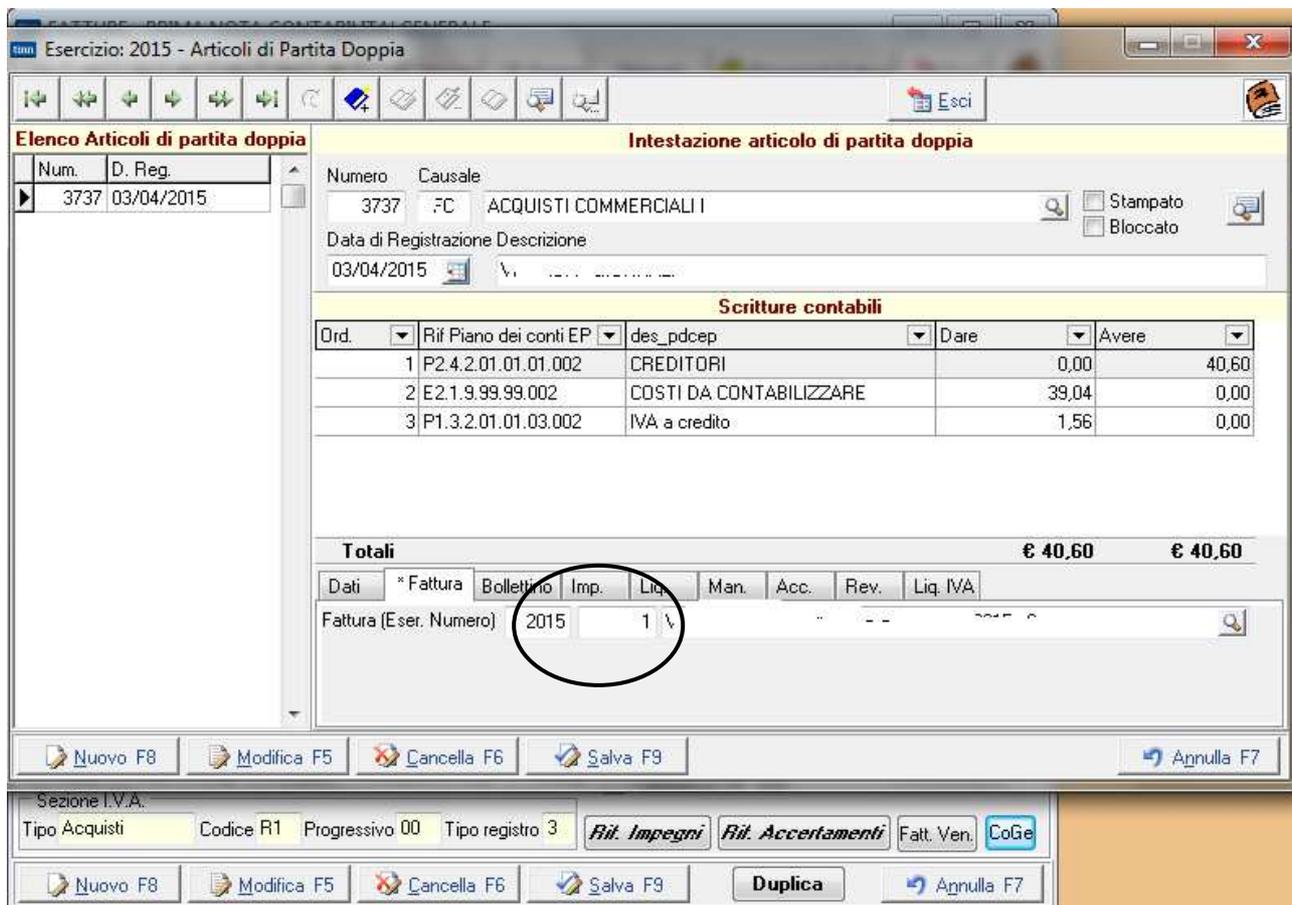


cod. iva	descrizione	importo	iva detraibile	iva indetraibile	parziale
004	IVA 4% ESIG. IMM.	€ 39,04	€ 1,56	€ 0,00	€ 40,60
TOTALI		€ 39,04	€ 1,56	€ 0,00	€ 40,60

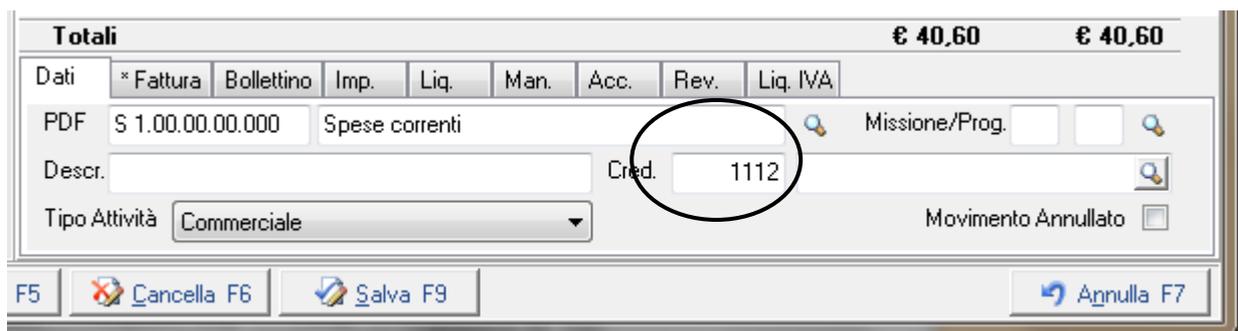
Ad ogni inserimento di nuova scrittura il software chiede il seguente messaggio di conferma



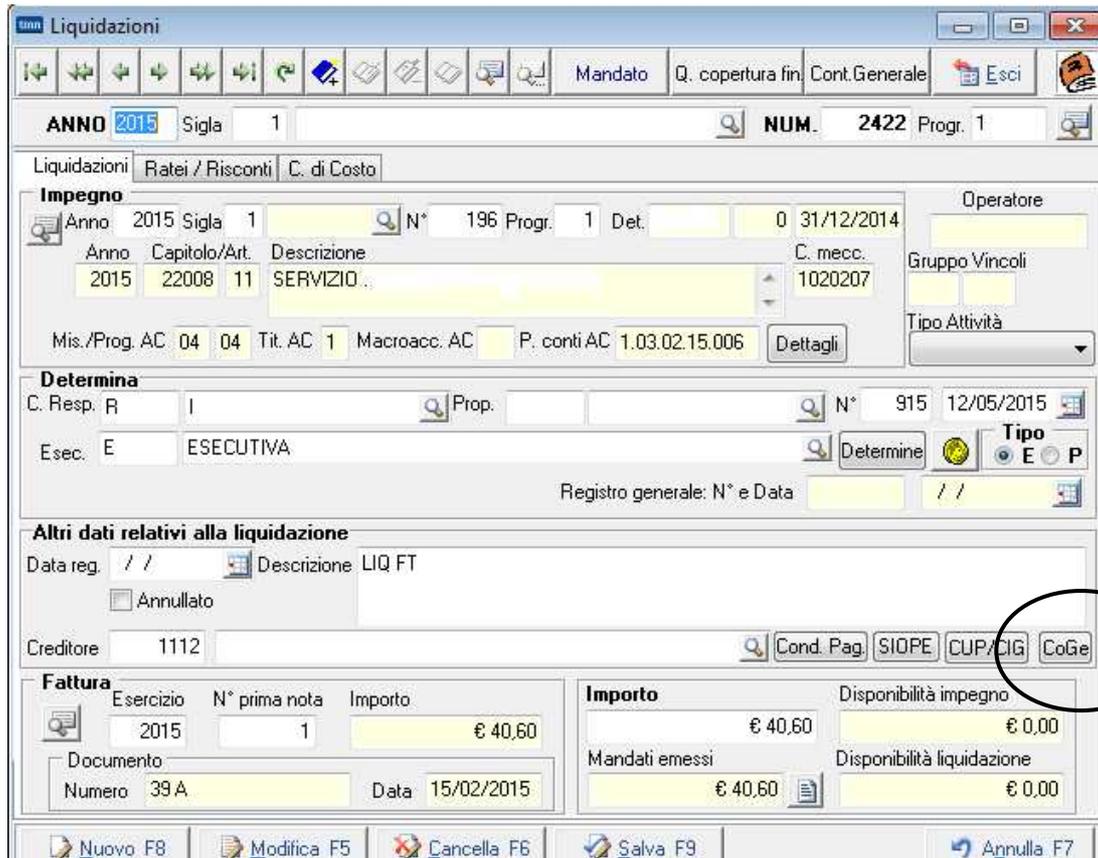
In caso contrario, qualora la movimentazione COEP sia già presente viene proposta la scrittura collegata



Da notare come segnalato il riferimento al numero di PN, inserito e nella maschera Dati tutte le altre informazioni necessarie, a partire dal creditore, alla tipologia ed altre



## Liquidazione di una fattura di acquisto



**Liquidazioni**

ANNO 2015 Sigla 1 NUM. 2422 Progr. 1

**Impegno**  
 Anno 2015 Sigla 1 N° 196 Progr. 1 Det. 0 31/12/2014  
 Anno Capitolo/Art. Descrizione C. mecc. Gruppo Vincoli  
 2015 22008 11 SERVIZIO .. 1020207

Mis./Prog. AC 04 04 Tit. AC 1 Macroacc. AC P. conti AC 1.03.02.15.006

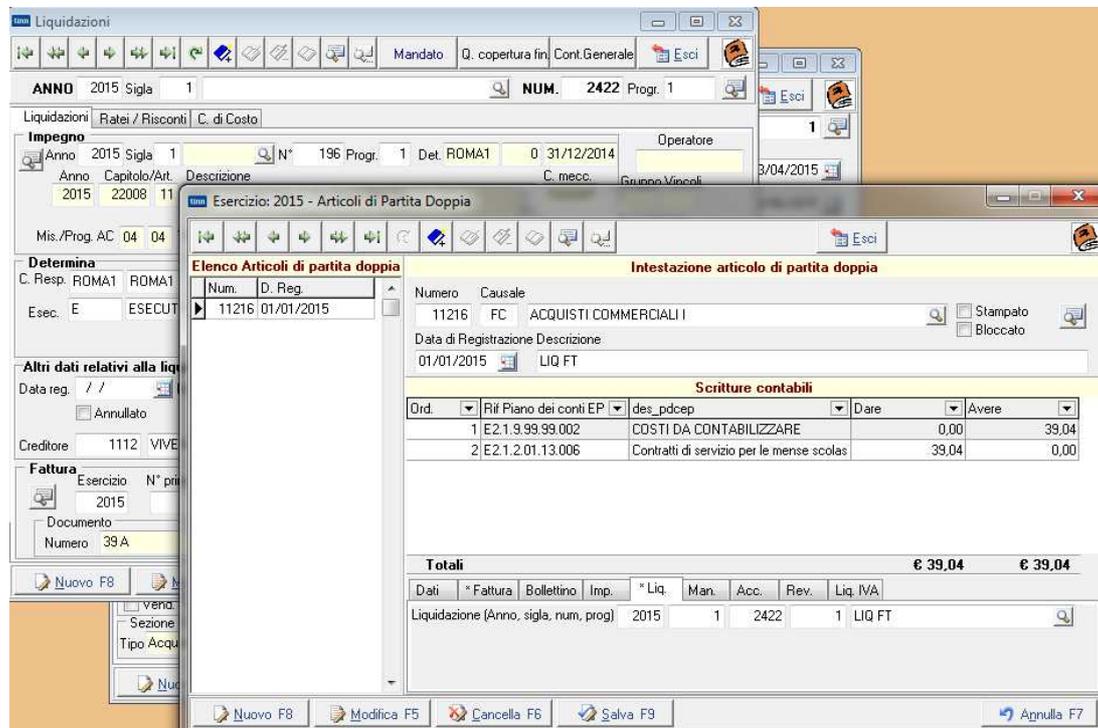
**Determina**  
 C. Resp. R I Prop. N° 915 12/05/2015  
 Esec. E ESECUTIVA Determine Tipo E P  
 Registro generale: N° e Data / /

**Altri dati relativi alla liquidazione**  
 Data reg. / / Descrizione LIQ FT  
 Annullato  
 Creditore 1112 Cond. Pag. SIOPE CUP/CIG CoGe

**Fattura**  
 Esercizio N° prima nota Importo  
 2015 1 € 40,60  
 Documento  
 Numero 39 A Data 15/02/2015

**Importo** Disponibilità impegno  
 € 40,60 € 0,00  
 Mandati emessi Disponibilità liquidazione  
 € 40,60 € 0,00

Nuovo F8 Modifica F5 Cancella F6 Salva F9 Annulla F7



**Liquidazioni**

ANNO 2015 Sigla 1 NUM. 2422 Progr. 1

**Impegno**  
 Anno 2015 Sigla 1 N° 196 Progr. 1 Det. ROMA1 0 31/12/2014  
 Anno Capitolo/Art. Descrizione C. mecc. Gruppo Vincoli  
 2015 22008 11

Mis./Prog. AC 04 04

**Determina**  
 C. Resp. ROMA1 ROMA1  
 Esec. E ESECUTIVA

**Altri dati relativi alla liquidazione**  
 Data reg. / /  
 Annullato  
 Creditore 1112 VIVE

**Fattura**  
 Esercizio N° prima nota Importo  
 2015 1 € 40,60  
 Documento  
 Numero 39 A

**Esercizio: 2015 - Articoli di Partita Doppia**

**Elenco Articoli di partita doppia**

Numero	Causale
11216	FC ACQUISTI COMMERCIALI I

Data di Registrazione Descrizione  
 01/01/2015 LIQ FT

**Scritture contabili**

Ord.	Ril Piano dei conti EP	des_pdcep	Dare	Avere
1	E2.1.9.99.99.002	COSTI DA CONTABILIZZARE	0,00	39,04
2	E2.1.2.01.13.006	Contratti di servizio per le mense scolas	39,04	0,00

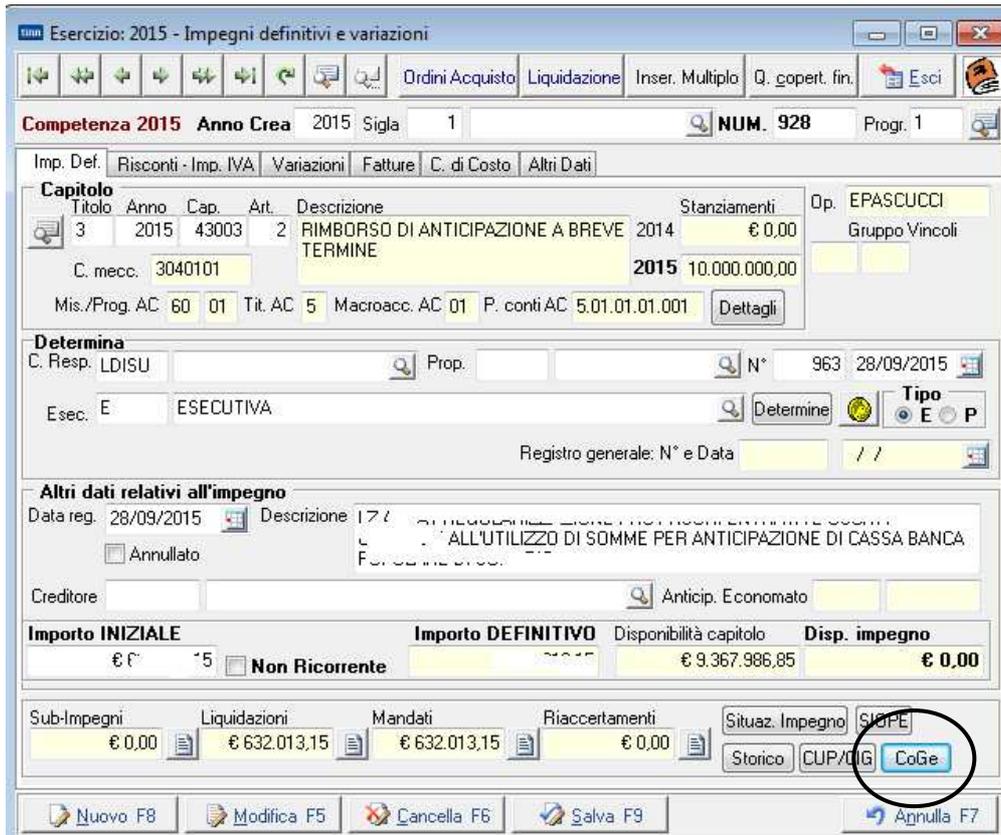
**Totali** € 39,04 € 39,04

Dati	* Fattura	Bollettino	Imp.	* Liq.	Man.	Acc.	Rev.	Liq. IVA
Liquidazione (Anno, sigla, num, prog)	2015	1	2422	1	LIQ FT			

Nuovo F8 Modifica F5 Cancella F6 Salva F9 Annulla F7

Da notare che la registrazione della liquidazione di competenza della fattura registrata determina lo storno in Avere del conto COSTI DA CONTABILIZZARE

## Registrazione di un Impegno di competenza



Il principio applicato alla contabilità dispone che *“i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese.”* Fanno eccezione le spese del titolo 3 *“Spese per incremento attività finanziarie”*, 4 *“Rimborso Prestiti”*, 5 *“Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere”* e 7 *“Uscite per conto terzi e partite di giro”*, il cui impegno determina solo la rilevazione di debiti e non di costi

La casistica di generazione si riduce quindi drasticamente anche perché in tali fattispecie la matrice di transizione non sempre espone la corrispondenza di COEP con il piano di conti finanziario

## Rilevazione di un accertamento di competenza

Caso a) accertamento non collegato ad una voce di prestazione

**Esercizio: 2015 - Accertamenti**

Competenza 2015 Anno Crea 2015 Sigla 1 NUM. 15 Progr. 1

Accertamenti Ratei / risconti Variazioni Quadro fatture C. di Costo Altri Dati

**Capitolo**

Titolo	Anno	Capitolo/Art.	Descrizione	Stanzamenti	Op.
3	2015	33002 51	TASSA REGIONALE ED ALTRI BENEFICI E SERVIZI	2014 € 0,00	Gruppo Vincoli
		C. mecc. 3036001		2015 € 30.000,00	

Tit. AC 3 Tipol. AC 500 Categ. AC 02 P. dei conti AC 3.05.02.03.004

**Determina**

C. Resp. vjt Prop. N\* Data / /

Esec. Determina Tipo E P

Registro generale: N\* e Data / /

**Altri dati relativi all'accertamento**

Data reg. / / Descrizione SOMME

Debitore Esercizio p.n. N\* prima nota

Importo INIZIALE	Importo DEFINITIVO	Disponibilità capitolo	Disp. accertamento
€ 600,00	€ 600,00	€ 3.898,25	€ 100,00

Maggiori Reversali € 0,00 (Rilevate automaticamente da reversali)

Reversali € 500,00 Riaccertamenti € 0,00

Situaz. Accertamento SIOPE CoGe

**Esercizio: 2015 - Articoli di Partita Doppia**

Elenco Articoli di partita doppia

Num.	D. Reg.
11216	01/01/2015

**Intestazione articolo di partita doppia**

Numero 11216 Causale ACC ACCERTAMENTO

Data di Registrazione 01/01/2015 Descrizione

**Scritture contabili**

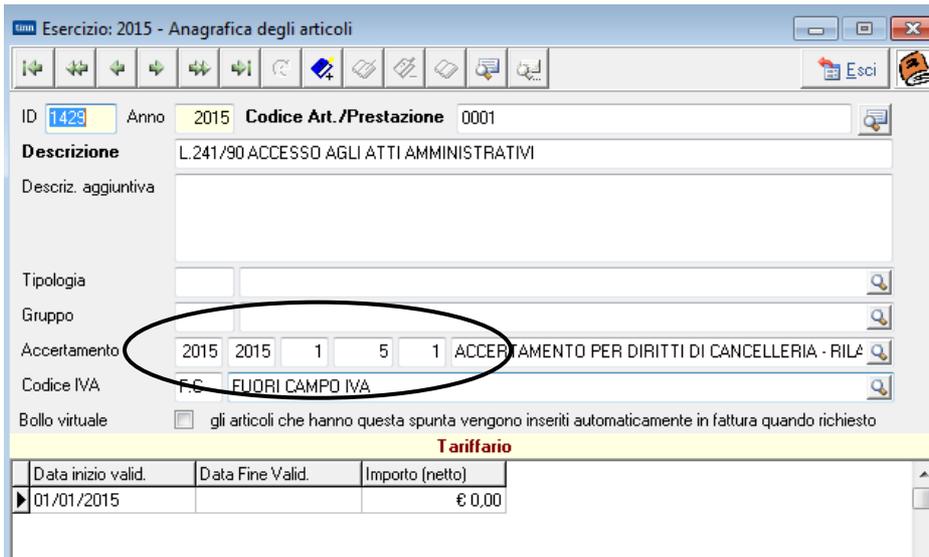
Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pncep	Dare	Avere
1	E1.4.3.03.04.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzio	0,00	600,00
2	P1.3.2.08.04.06.004	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni	600,00	0,00

**Totali** € 600,00 € 600,00

Dati	Fattura	Bollettino	Imp.	Liq.	Man.	*Acc.	Rev.	Liq. IVA
Accertamento (Anno, sigla, num. prog)				2015	1	15	1	
Var. Accetamento N*								

In corrispondenza dell'accertamento di competenza viene rilevato anche il ricavo

Caso b) accertamento collegato ad una voce di prestazione



Esercizio: 2015 - Anagrafica degli articoli

ID: 1428 Anno: 2015 Codice Art./Prestazione: 0001

Descrizione: L.241/90 ACCESSO AGLI ATTI AMMINISTRATIVI

Descriz. aggiuntiva:

Tipologia:

Gruppo:

Accertamento: 2015 2015 1 5 1 ACCERTAMENTO PER DIRITTI DI CANCELLERIA - RILA

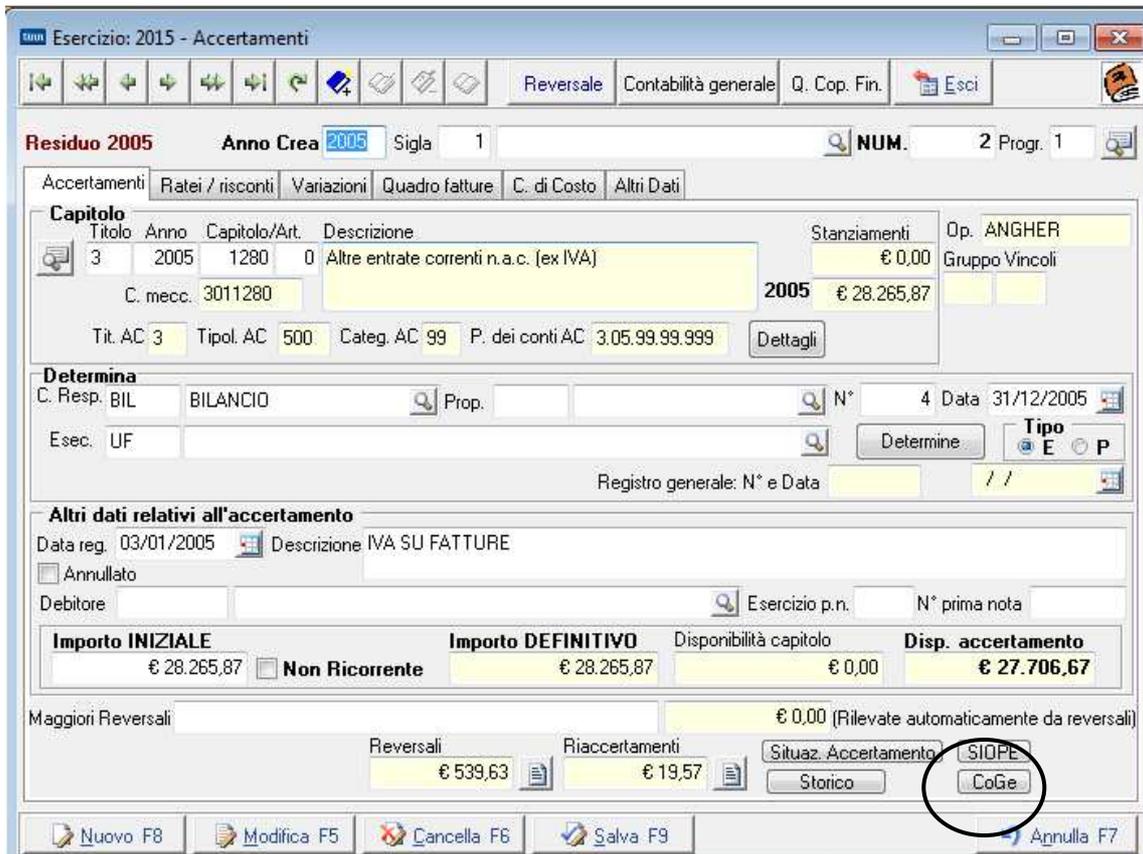
Codice IVA: F.6 FUORI CAMPO IVA

Bollo virtuale:  gli articoli che hanno questa spunta vengono inseriti automaticamente in fattura quando richiesto

**Tariffario**

Data inizio valid.	Data Fine Valid.	Importo (netto)
01/01/2015		€ 0,00

Voce di prestazione collegata ad un accertamento



Esercizio: 2015 - Accertamenti

Reversale Contabilità generale Q. Cop. Fin. Esci

Residuo 2005 Anno Crea 2005 Sigla 1 NUM. 2 Progr. 1

Accertamenti Ratei / risconti Variazioni Quadro fatture C. di Costo Altri Dati

**Capitolo**

Titolo	Anno	Capitolo/Art.	Descrizione	Stanzamenti	Op.
3	2005	1280 0	Altre entrate correnti n.a.c. (ex IVA)	€ 0,00	ANGHER
C. mecc. 3011280				2005 € 28.265,87	Gruppo Vincoli

Tit. AC 3 Tipol. AC 500 Categ. AC 99 P. dei conti AC 3.05.99.99.999

**Determina**

C. Resp. BIL BILANCIO Prop. N° 4 Data 31/12/2005

Esec. UF Determine Tipo E P

Registro generale: N° e Data //

**Altri dati relativi all'accertamento**

Data reg. 03/01/2005 Descrizione IVA SU FATTURE

Annullato

Debitore Esercizio p.n. N° prima nota

Importo INIZIALE	Importo DEFINITIVO	Disponibilità capitolo	Disp. accertamento
€ 28.265,87	€ 28.265,87	€ 0,00	€ 27.706,67

Maggiori Reversali € 0,00 (Rilevate automaticamente da reversali)

Reversali € 539,63 Riaccertamenti € 19,57

Situaz. Accertamento: SIOPE CoGe

Nuovo F8 Modifica F5 Cancella F6 Salva F9 Annulla F7

Esercizio: 2015 - Articoli di Partita Doppia

**Elenco Articoli di partita doppia**

Num.	D. Reg.
24	07/01/2015
1204	20/01/2015
1233	20/01/2015
1275	20/01/2015
1286	20/01/2015
1289	20/01/2015
1290	20/01/2015
1292	20/01/2015
1294	20/01/2015
1296	20/01/2015
1303	20/01/2015
1305	20/01/2015
1317	20/01/2015
1327	20/01/2015
1330	20/01/2015
7852	20/01/2015
7853	20/01/2015
7854	20/01/2015

**Intestazione articolo di partita doppia**

Numero Causale  
24 ACC ACCERTAMENTO

Data di Registrazione Descrizione  
07/01/2015 ACCERTAMENTO PER DIRITTI DI CANCELLERIA - RILASCIO DOCUMENTI

**Scritture contabili**

Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pdcep	Dare	Avere
1	P1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	20.000,00	0,00
2	E1.2.2.01.99.001	RICAVI DA CONTABILIZZARE	0,00	20.000,00

**Totali** € 20.000,00 € 20.000,00

Dati Fattura Bollettino Imp. Liq. Man. \* Acc. Rev. Liq. IVA

Accertamento (Anno, sigla, num, prog) 2015 1 5 1 ACCERTAMENTO PER DIRITTI DI C.

Var. Accertamento N°

Nuovo F8 Modifica F5 Cancella F6 Salva F9 Annulla F7

Movimentazione in corrispondenza dell'accertamento del conto automatico RICAVI DA CONTABILIZZARE in Avere.

Nella successiva fase di registrazione di fatture di vendita con prestazioni / articoli collegati all'accertamento in questione, si imputa correttamente il ricavo e si storna il conto automatico RICAVI DA CONTABILIZZARE in Dare per l'importo dell'imponibile della fattura.

Esercizio: 2015 - Articoli di Partita Doppia

**Elenco Articoli di partita doppia**

Num.	D. Reg.
24	07/01/2015
1204	20/01/2015
1233	20/01/2015
1275	20/01/2015
1286	20/01/2015
1289	20/01/2015
1290	20/01/2015
1292	20/01/2015
1294	20/01/2015
1296	20/01/2015
1303	20/01/2015
1305	20/01/2015
1317	20/01/2015
1327	20/01/2015
1330	20/01/2015
7852	20/01/2015
7853	20/01/2015
7854	20/01/2015

**Intestazione articolo di partita doppia**

Numero Causale  
1204 VM VENDITE SEZIONE ROMA

Data di Registrazione Descrizione  
20/01/2015 SRMSIM

**Scritture contabili**

Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pdcep	Dare	Avere
1	P1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	97,97	0,00
2	E1.2.2.01.33.001	Rilascio documenti e diritti di cancelleria	0,00	80,30
3	P2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito	0,00	17,67
4	E1.2.2.01.99.001	RICAVI DA CONTABILIZZARE	97,97	0,00
5	P1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	0,00	97,97

**Totali** € 195,94 € 195,94

Dati \* Fattura Bollettino Imp. Liq. Man. \* Acc. Rev. Liq. IVA

Fattura (Eser. Numero) 2015 14 SRMSIM

Nuovo F8 Modifica F5 Cancella F6 Salva F9 Annulla F7

## Emissione di una reverseale

Reversali

N. reverseale **671** Anno **2015** Tit. **3** Categ. **01** Risorsa **1150** Voce **00** C.Resp. **BIL**  
 Tit. AC **3** Tipol. AC **100** Categ. AC **02** P. dei conti AC **3.01.02.01.030** Dettagli

Testata Righe

Accertam.	Anno	Sigla	Numero	Progr.	Centro di responsabilità	Prop.	Numero	Data
	2015	1	3	1	BIL	Proventi da servizi ispettivi e di	3	07/01/2015
Capitolo	Anno	Capitolo	Art.	C. meccan.	Descrizione	Tes.	Grp.	Vincoli
2015	2015	1150	0	3011150	Proventi da servizi ispettivi e di controllo			

Debitore **5004750**

Fattura

Esercizio **2015** N° prima nota **3071** Documento  
 Numero **143** Data **20/04/2015**

Descrizione: ACCERTAMENTO PRESTAZIONI IMPIANTISTICA

Importo accertam. € 2.067.680,64  
 Disponib. ris. € 984.889,24  
**Importo** € 102,00

N° riga **1** Eser. C.G. N.I. p.n. C.G.

Scadenza Data ultima risc.

Importo riscosso € 0,00

Cod. riscoss. **1** C/C BANCARIO

CC Postale

Note

Provvisori SIBPE  
 MUTUO **CoGe**

Nuovo F8 Modifica F5 Cancella F6 Salva F9 Annulla F7

Esercizio: 2015 - Articoli di Partita Doppia

Elenco Articoli di partita doppia

Num.	D. Reg.
34173	14/07/2015

Intestazione articolo di partita doppia

Numero **34173** Causale **VR VENDITE SEZIONE RIETI**

Data di Registrazione **14/07/2015** Descrizione **ACCERTAMENTO PRESTAZIONI IMPIANTISTICA**

Scritture contabili

Ord.	Rif Piano dei conti EP	des_pdcep	Dare	Avere
1	P1.3.4.01.01.001	Istituto tesoriere/cassiere	102,00	0,00
2	P1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	0,00	102,00

**Totali** € 102,00 € 102,00

Dati \* Fattura Bollettino Imp. Liq. Man. \* Acc. \* Rev. Liq. IVA

Reverseale (Progressivo, riga) **671** **1** ACCERTAMENTO PRESTAZIONI IMPIANTISTICA

Nuovo F8 Modifica F5 Cancella F6 Salva F9 Annulla F7

## Variazione di esigibilità automatica con creazione FPV da Impegni

I dirigenti con l'entrata in vigore del nuovo ordinamento contabile hanno la competenza delle variazioni di esigibilità degli impegni di spesa finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

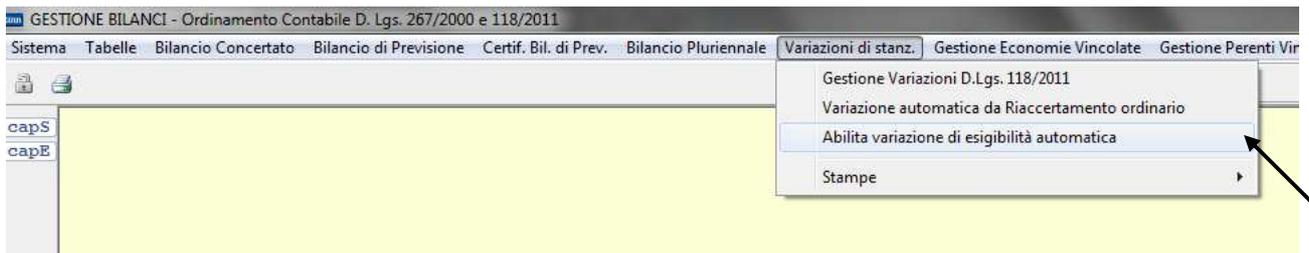
Il consente di variare la programmazione finanziaria al fine di renderli funzionali alle diverse esigenze gestionali. Il Fondo Pluriennale Vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse accertate in competenza destinate al finanziamento di obbligazioni passive impegnate nell'anno, ma esigibili in esercizi successivi. In pratica, l'accantonamento a tale fondo consente di misurare la distanza temporale tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di risorse.

Il fondo pluriennale vincolato, come è noto è un saldo finanziario costituito da risorse accertate in competenza destinate al finanziamento di obbligazioni passive impegnate nell'anno ma esigibili in esercizi successivi. E' generalmente formato da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese.

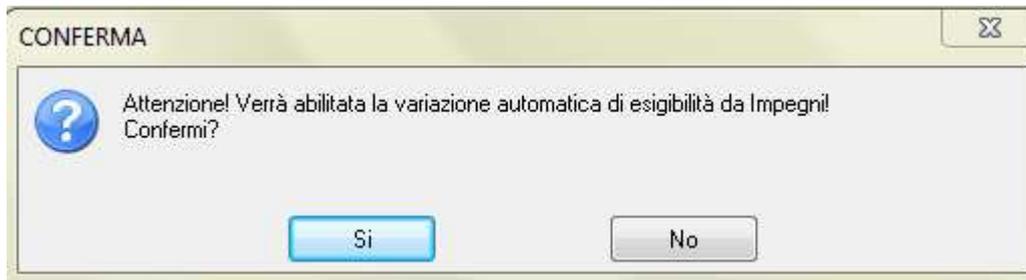
Le variazioni al fondo pluriennale vincolato possono essere adottate nel corso dell'intero esercizio, fino al 31 dicembre. Il comma 5-quater dell' art. 175 TUEL recita *"Il responsabile della spesa, o in assenza di disciplina il responsabile finanziario possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio le variazioni di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati, in termini di competenza e di cassa, escluse quelle previste dall'articolo 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le variazioni di bilancio riguardanti le variazioni del fondo pluriennale vincolato sono comunicate trimestralmente alla giunta"*. Queste variazioni non sono soggette al parere dell'organo di revisione, il quale deve però verificare, in sede di esame del rendiconto della gestione, dandone conto nella propria relazione, l'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni di bilancio approvate dalla giunta o dai responsabili di servizi. Terminato l'anno, dopo il 31 dicembre, non sono possibili variazioni di esigibilità sull'esercizio chiuso da parte dei responsabili.

Per rappresentare sulla procedura di contabilità le indicazioni e le necessità di cui sopra si è implementata un'applicazione automatica che a partire dal programma di registrazione degli impegni, facilita la generazione della variazione di stanziamento di esigibilità. La variazione assesta i dati di competenza e pluriennale di bilancio istituendo e/o incrementando il fondo pluriennale vincolato di parte spesa e di parte entrata negli esercizi successivi.

L'automatismo di creazione variazione deve essere attivato valorizzando il parametro di configurazione "GESTIONE\_VARIAZIONE\_AUTOMATICA\_PRENOTA\_FPV" rinvenibile all'interno del Modulo Bilancio \ Variazioni di stanz. \ **Abilita variazione di esigibilità automatica**

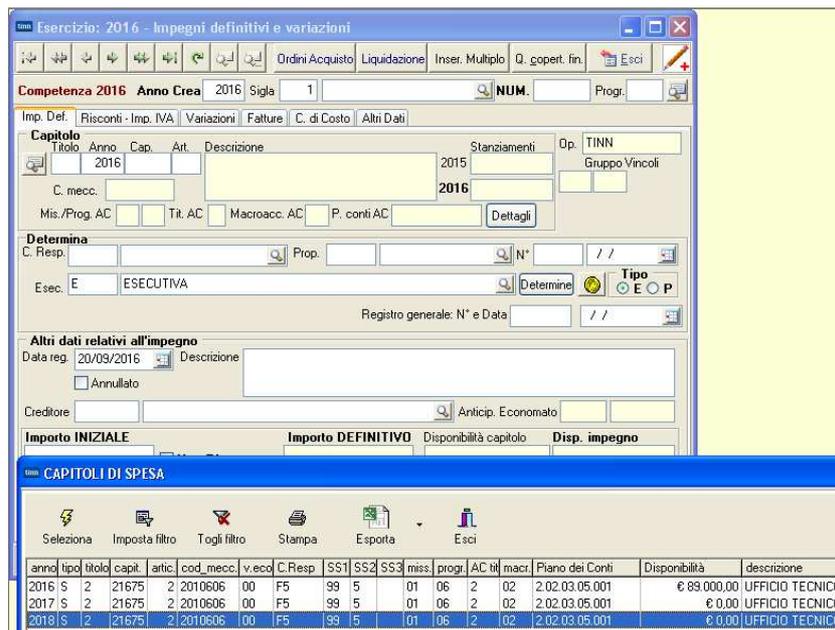


La funzione viene attivata rispondendo SI alla domanda



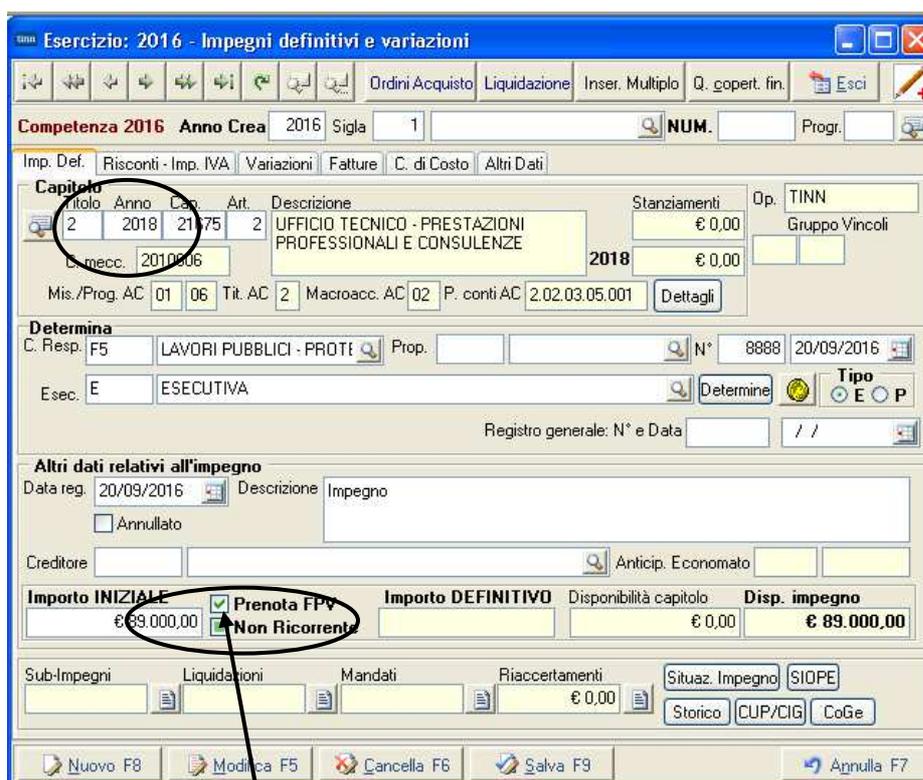
Come esempio applicativo di utilizzo della procedura realizzata si propone un caso d'uso di rappresentazione dell'esigenza di creare un movimento di impegno esigibile nell'anno 2018 e finanziato da un accertamento 2016. Per tale capitolo nel bilancio di previsione della prima annualità 2016, in fase di programmazione non si è alimentato il FPV del relativo capitolo di spesa. Occorre quindi costruire un iter di modifica sia degli stanziamenti nei vari esercizi del bilancio di previsione, sia consentire l'assunzione dell'impegno nell'esercizio di esigibilità a valere sulla quota dello stanziamento di spesa del capitolo finanziato dal FPV di entrata che si andrà ad incrementare.

Il programma seguente permette di creare l'impegno pluriennale e contestualmente creare la variazione di stanziamento di esigibilità.



anno	tipo	titolo	capit	artic	cod_mecc	v.ecc	C.Resp	SS1	SS2	SS3	miss	progr	AC	tit	macr	Piano dei Conti	Disponibilità	descrizione
2016	S	2	21675	2	2010606	00	F5	99	5	01	06	2	02	2.02.03.05.001		€ 89.000,00	UFFICIO TECNICO	
2017	S	2	21675	2	2010606	00	F5	99	5	01	06	2	02	2.02.03.05.001		€ 0,00	UFFICIO TECNICO	
2018	S	2	21675	2	2010606	00	F5	99	5	01	06	2	02	2.02.03.05.001		€ 0,00	UFFICIO TECNICO	

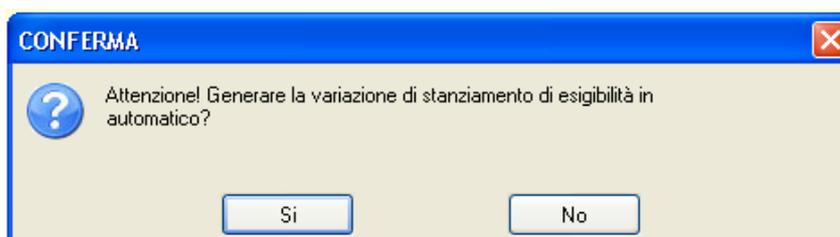
Selezionare il capitolo pluriennale che come in questo caso non ha la disponibilità;



Esercizio: 2016 - Impegni definitivi e variazioni  
 Competenza 2016 Anno Crea 2016 Sigla 1 NUM. Progr.  
 Imp. Def. Risconti - Imp. IVA Variazioni Fatture C. di Costo Altri Dati  
 Capitolo  
 Titolo Anno Cap. Art. Descrizione Stanziamenti Op. TINN  
 2 2018 21075 2 UFFICIO TECNICO - PRESTAZIONI PROFESSIONALI E CONSULENZE € 0,00 Gruppo Vincoli  
 C. mecc. 2010006 2018 € 0,00  
 Mis./Prog. AC 01 06 Tit. AC 2 Macroacc. AC 02 P. conti AC 2.02.03.05.001 Dettagli  
 Determina  
 C. Resp. F5 LAVORI PUBBLICI - PROT Prop. N° 8888 20/09/2016  
 Esec. E ESECUTIVA Determina Tipo E O P  
 Registro generale: N° e Data / /  
 Altri dati relativi all'impegno  
 Data reg. 20/09/2016 Descrizione Impegno  
 Annullato  
 Creditore Anticip. Economato  
 Importo INIZIALE € 89.000,00 Prenota FPV Importo DEFINITIVO Disponibilità capitolo Disp. impegno  
 Non Ricorrente € 0,00 € 89.000,00  
 Sub-Impegni Liquidazioni Mandati Riaccertamenti Situaz. Impegno SIOPE  
 € 0,00 Storico CUP/CIG CoGe  
 Nuovo F8 Modifica F5 Cancella F6 Salva F9 Annulla F7

Mettere la spunta su Prenota FPV e inserire l'importo dell'impegno che verrà creato nell'anno 2018;

Nel salvare il movimento viene chiesto se creare la variazione di esigibilità



CONFERMA  
 ? Attenzione! Generare la variazione di stanziamento di esigibilità in automatico?  
 Si No

Il programma crea la variazione di esigibilità con numero e data di atto inserito nell'impegno e con tipo di Variazione "PRENOTA FPV" così come mostrato dall'immagine successiva:

Esercizio: 2016 - Variazioni di Stanziamento

ELENCO DEI CAPITOLI DELLA VARIAZIONE

Anno	Tipo	Tit.	Tit. AC	Capitolo	Art.	Tipo di Variazione	Importo	F. P. V.	Cassa	Rif. C
2017	E	0	0	2	2	FPV) PRENOTA FPV	€ 0,00	€ 89.000,00	€ 0,00	
2018	E	0	0	2	2	FPV) PRENOTA FPV	€ 0,00	€ 89.000,00	€ 0,00	
2016	S	2	2	21675	2	FPV) PRENOTA FPV	-€ 89.000,00	€ 89.000,00	€ 0,00	
2017	S	2	2	21675	2	FPV) PRENOTA FPV	€ 0,00	€ 89.000,00	€ 0,00	
2018	S	2	2	21675	2	FPV) PRENOTA FPV	€ 89.000,00	€ 0,00	€ 0,00	

Totale Generale Variazione    Totale Variazione per ANNO    Dati del capitolo Selezionato

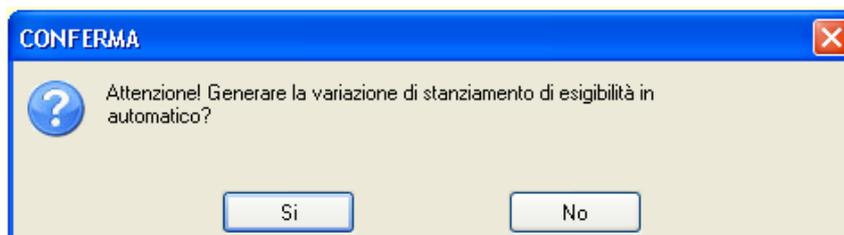
<b>Entrata</b>	Stanz.	€ 0,00	FPV	€ 178.000,00	Totale	€ 178.000,00	Cassa	€ 0,00
<b>Spesa</b>	Stanz.	€ 0,00	FPV	€ 178.000,00	Totale	€ 178.000,00	Cassa	€ 0,00
Differenza E - S							€ 0,00	

Visualizzazione e modifica dei capitoli della determina

Nello specifico:

- nel 2016 è stata variata la spesa aumentando sul capitolo di interesse il FPV per 89.000,00 € e contestuale riduzione della quota dello stanziamento di previsione disponibile;
- nel 2017 in entrata si è aumentato il FPV di parte capitale di 89.000,00 € e in spesa, posto che l'impegno sarà esigibile nel 2018, si è aumentato lo stanziamento del capitolo alimentando la quota di stanziamento del FPV di 89.000,00;
- nel 2018 in entrata è aumentato il FPV di entrata parte capitale di 89.000,00 € e in spesa è variata la previsione di 89.000,00, su cui è stato assunto l'impegno pluriennale.

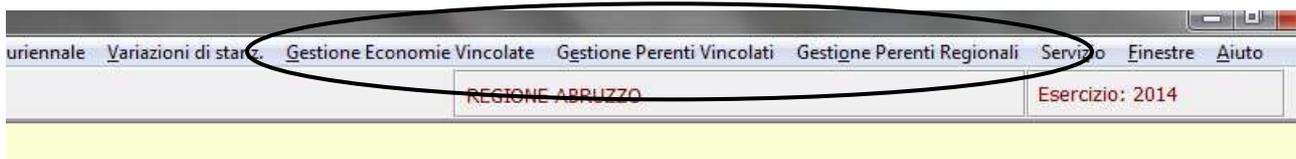
Qualora la programmazione avesse definito le previsioni di stanziamento per rappresentare un iter siffatto, la variazione di bilancio può non essere generata ed alla domanda di cui sopra, riproposta in basso, si può tranquillamente rispondere **NO**



Nel caso si voglia cancellare l'impegno, fare attenzione al messaggio che il programma propone per eliminare contestualmente la variazione di stanziamento collegata.

## Economie Vincolate e Gestione Perenzioni per enti regionali;

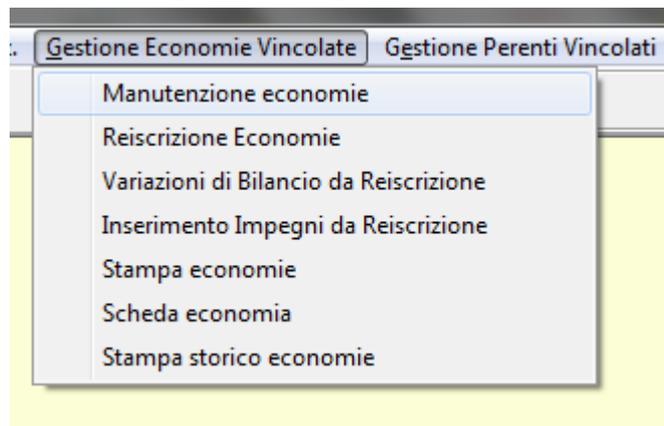
Nel modulo di bilancio sono state inserite nuove funzionalità gestionali. In particolare sono stati resi attivi i menu per la gestione delle economie vincolate e dei residui perenti, questa ultima funzionalità utilizzata da “enti regionali”.



In questa sede pertanto ci si soffermerà solo sulle funzionalità di gestione delle economie vincolate che possono essere di aiuto in particolari gestioni anche da altri enti.

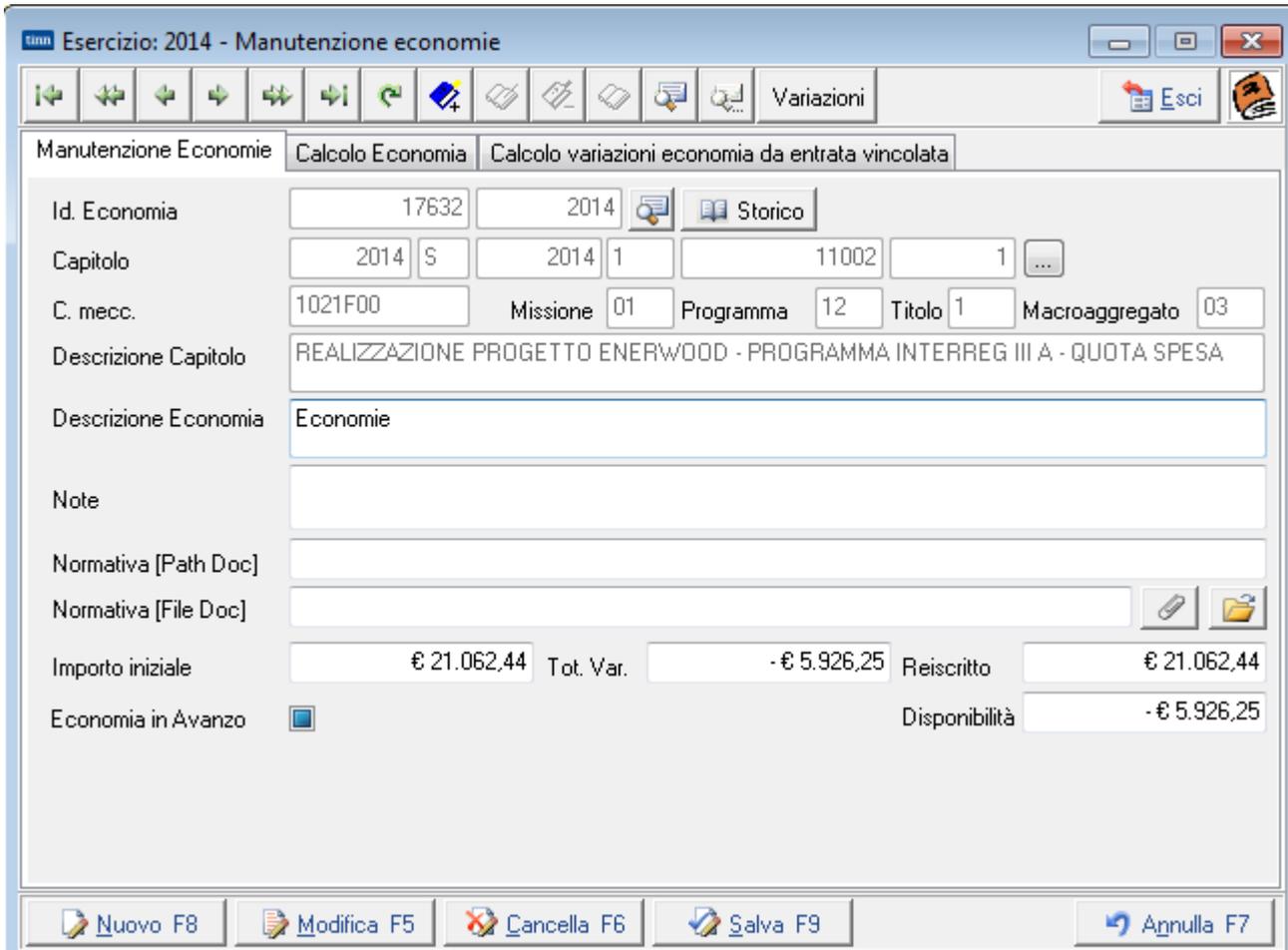
Per economie vincolate si intendono per lo più economie di spesa di stanziamenti finanziati con entrate finalizzate e che, pertanto, hanno contribuito alla determinazione del risultato di amministrazione.

La gestione consente un inserimento manuale da parte dell'utente delle economie che si vogliono gestire (si pensi ad esempio ad una gestione storica che l'utente conserva o ha elaborato con altri strumenti extra contabilmente); ma ancor più l'archivio può essere popolato in automatico dal software qualora si siano costruiti nell'apposita gestione Gruppi di capitoli Vincolati le cui risultanze possono determinare la formazione di tali oggetti



Le funzionalità implementate sono quelle mostrate nella figura.

La prima voce consente la visualizzazione e la gestione della singola economia vincolata e contiene le funzioni per procedere al calcolo automatico

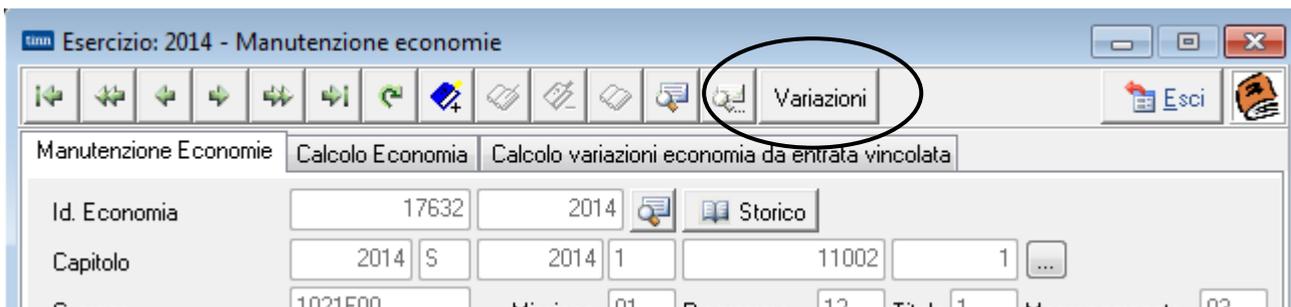


ID_ECONOMIA	E' un identificativo dell'economia ad utilizzo interno o per ricerca
CAPITOLO	Sono riportate le informazioni del capitolo/articolo di spesa con l'anno e l'esercizio di riferimento
C_MECC	Viene riportato sia il codice meccanografico utilizzata nel vecchio ordinamento contabile sia il codice funzionale di bilancio armonizzato
DESCRIZIONE CAPITOLO	E' la descrizione del capitolo non disponibile per l'utente
DESCRIZIONE ECONOMIA	E' la descrizione della economia vincolata che può essere modificata dall'operatore
NOTE	Campo note a disposizione dell'operatore
NORMATIVA PATH	Il software consente di inserire un indirizzo fisico/logico in cui recuperare eventuali file associabili alla economia ad esempio per richiamare la norma di legge da cui nasce il

	vincolo di gestione
NORMATIVA FILE DOC	Il software consente di inserire un indirizzo di un file doc associabili alla economia anch'esso a disposizione dell'utente per gestire altre informazioni in un formato di office automation
IMPORTO INIZIALE	E' l'importo calcolato sulla base delle movimentazioni rilevabili dai capitoli di entrata e di spesa appartenenti al gruppo di riferimento
TOT.VAR.	Il campo totale variazioni riporta l'ammontare totale delle variazioni operata sulle economie desumibili dall'apposita funzione che verrà dettagliata più avanti
REISCRITTO	Rappresenta l'ammontare globale delle reiscrizioni operate tramite variazioni di competenza sui capitoli di riferimento nei vari esercizi di gestione
ECONOMIA IN AVANZO	Allo stato attuale il flag è un semplice indicatore per conoscere se l'economia vincolata è stata inserita o meno nell'avanzo applicato al bilancio di previsione.
DISPONIBILITA'	E' l'ammontare residuo disponibile al netto delle variazioni e delle re iscrizioni operate

## Variazioni

La funzione di variazione è attivabile dal tasto posto in alto a dx della maschera di gestione



Le modalità di utilizzo sono le stesse comuni agli applicativi di contabilità Tinn. E' importante verificare che per la stessa economia si possono inserire più variazioni per le quali è possibile scegliere la tipologia. Le stesse una volta inserite vengono storicizzate nella parte inferiore della maschera.

Esercizio: 2014 - Variazioni economia

[Anno,Tit.,Cap.,Art.] 2014 / 1 / 11002 / 1

Esercizio / Id economia 2014 / 17632 utente TINN

Esercizio / N° variazione 2014 / 1 Data emissione 16/09/2016

N° e Data atto / / Org. del. /

Descrizione Rettifiche da insussistenze su entrata vincolata

Note Calcolo effettuato in data 16092016

Tipo variazione Insussistenze su accertamenti entrata vincolata Importo -€ 5.926,25

Elenco variazioni economia

Ese var.	Ese eco.	Id eco.	N. var. eco.	Id. tipo	Importo	Descrizione	N. del.	D
▶ 2014	2014	17632	1	4	-€ 5.926,25	Rettifiche da insussistenze su e		

Nuovo F8 Modifica F5 Cancella F6 Salva F9 Annulla F7

Esercizio: 2014 - Variazioni economia

[Anno,Tit.,Cap.,Art.] 2014 / 1 / 11002 / 1

Esercizio / Id economia 2014 / 17632 utente TINN

Esercizio / N° variazione 2014 / 1 Data emissione 16/09/2016

N° e Data atto / / Org. del. /

Descrizione Rettifiche da insussistenze su entrata vincolata

Note Calcolo effettuato in data 16092016

Tipo variazione Insussistenze su accertamenti entrata vincolata Importo -€ 5.926,25

Elenco variazioni economia

Ese var.	Ese eco.	Id	N. del.	D
⌘ 2014	2014			

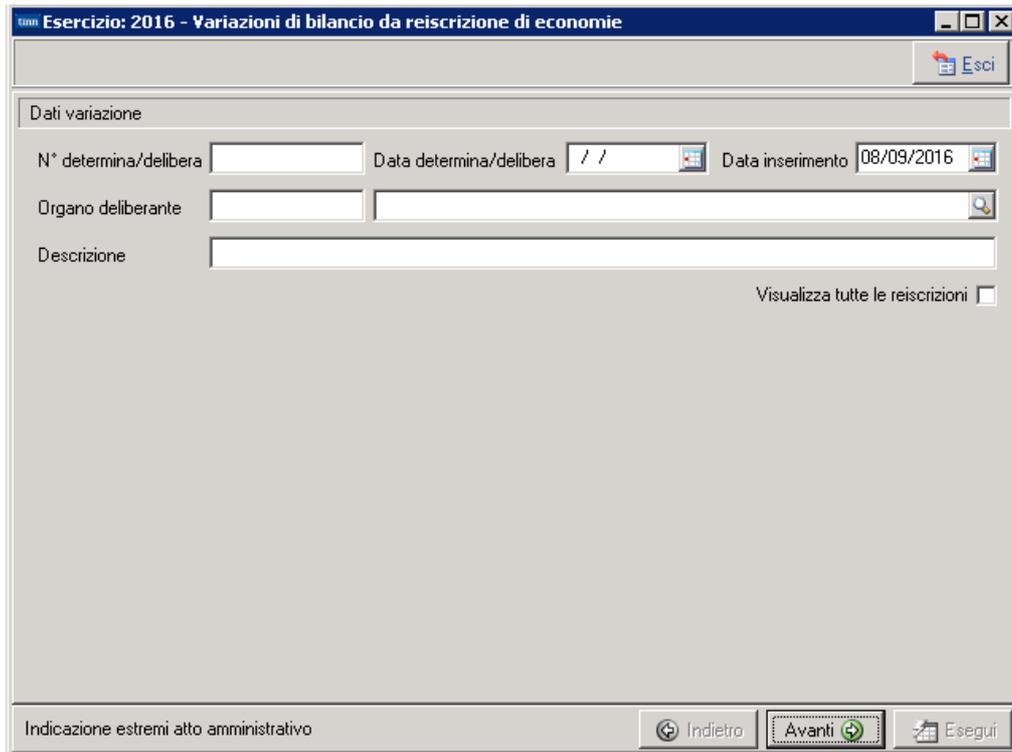
Maggiore importo riscritto ridestinato al fondo  
 Importo destinato ad altri capitoli per disposizione legge regionale  
 Minori accertamenti entrata vincolata  
 Insussistenze su accertamenti entrata vincolata  
 Altre rettifiche negative  
 Rettifiche positive

Nuovo F8 Modifica F5 Cancella F6 Salva F9 Annulla F7



- 1) Impostare il filtro di interesse e selezionare.
- 2) Completare l' inserimento con l' atto di reiscrizione, l' importo, la data della reiscrizione, il capitolo di reiscrizione e il capitolo di fondo. Con doppio click sul pulsante 'Proponi Cap. Reiscr.' verrà configurato il capitolo di reiscrizione uguale al capitolo di origine dell'economia.

## Variazioni di bilancio da reiscrizione di economie



The screenshot shows a software window titled "Esercizio: 2016 - Variazioni di bilancio da reiscrizione di economie". The window contains a form with the following fields and controls:

- Dati variazione:** A section header for the data entry area.
- N° determina/delibera:** A text input field.
- Data determina/delibera:** A date selection field showing "/ /".
- Data inserimento:** A date selection field showing "08/09/2016".
- Organo deliberante:** A text input field with a search icon on the right.
- Descrizione:** A large text input area.
- Visualizza tutte le reiscrizioni:** A checkbox located at the bottom right of the description area.
- Indicazione estremi atto amministrativo:** A label at the bottom left of the window.
- Navigation buttons:** "Indietro" (Back), "Avanti" (Next), and "Esegui" (Execute) buttons at the bottom right.
- Esci:** An "Esci" (Exit) button in the top right corner.

La variazione di bilancio può contenere più di una reiscrizione su capitoli diversi, e può contenere reiscrizioni con stesso atto della variazione oppure con un atto/provvedimento qualsiasi; in questo ultimo caso si deve scegliere l'opzione 'Visualizza tutte le reiscrizioni'. Configurata la prima pagina, si va avanti per entrare nell'area di selezione delle reiscrizioni non ancora collegate a variazioni.

**Esercizio: 2016 - Variazioni di bilancio da reiscrizione di economie**

Esci

Elenco economie reiscritte

Selezionato	N. del.	Data del.	Organo del.	Importo	Impegnato	Cap. reiscr.	Art. rescir.	Cap. fondo	Art. fon
<input checked="" type="checkbox"/>	2	08/09/2016	DPB	€ 3.935,77	€ 0,00	11004	1	323600	

N° delibera: 2      Data delibera: 08/09/2016      Organo Deliberante: DPB

Descrizione: TEST

Capitolo reiscrizione (Es.,Tipo,Anno,Tit.,Cap.,Art.): 2016 § 2016 1 11004 1

Capitolo fondo (Es.,Tipo,Anno,Tit.,Cap.,Art.): 2016 § 2016 1 323600 1

Importo: € 3.935,77      Impegnato: € 0,00

Elenco economie reiscritte      Indietro      Avanti      Esegui

Selezionare le reiscrizioni di interesse e procedere con il pulsante 'AVANTI'.

**Esercizio: 2016 - Variazioni di bilancio da reiscrizione di economie**

Esci

Riepilogo variazioni proposte

Esercizio/Sigla/Num. 2016 1 393      Data inserimento 08/09/2016

N. delibera 5      Data delibera 08/09/2016      Org. del. DPA

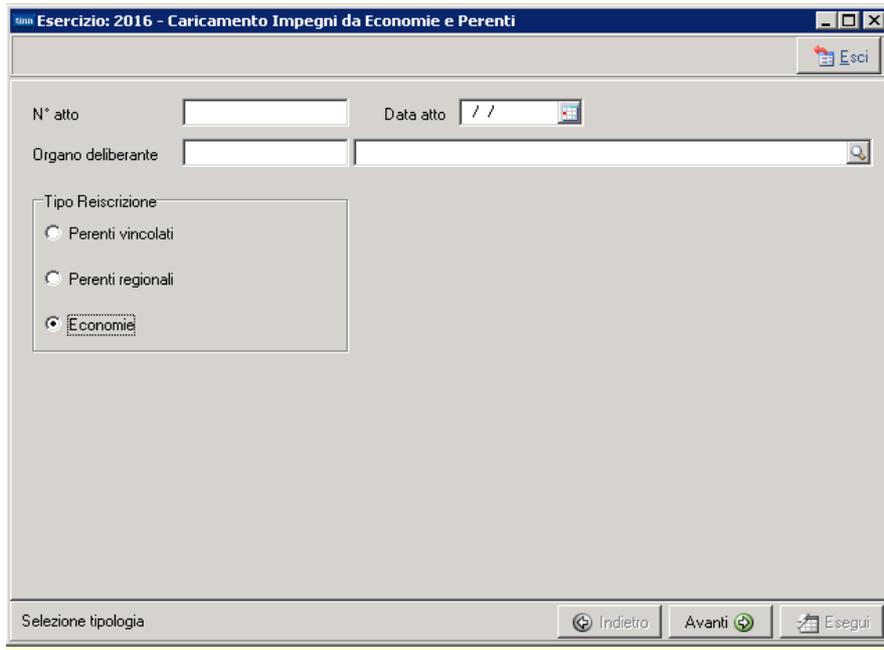
Descrizione ewqew

Progressivo	Competenza	Cassa	Tipo	Anno	Titolo	Capitolo	Articolo
1	3935,77	3935,77	S	2016	1	11004	1
2	-3935,77	-3935,77	S	2016	1	323600	1

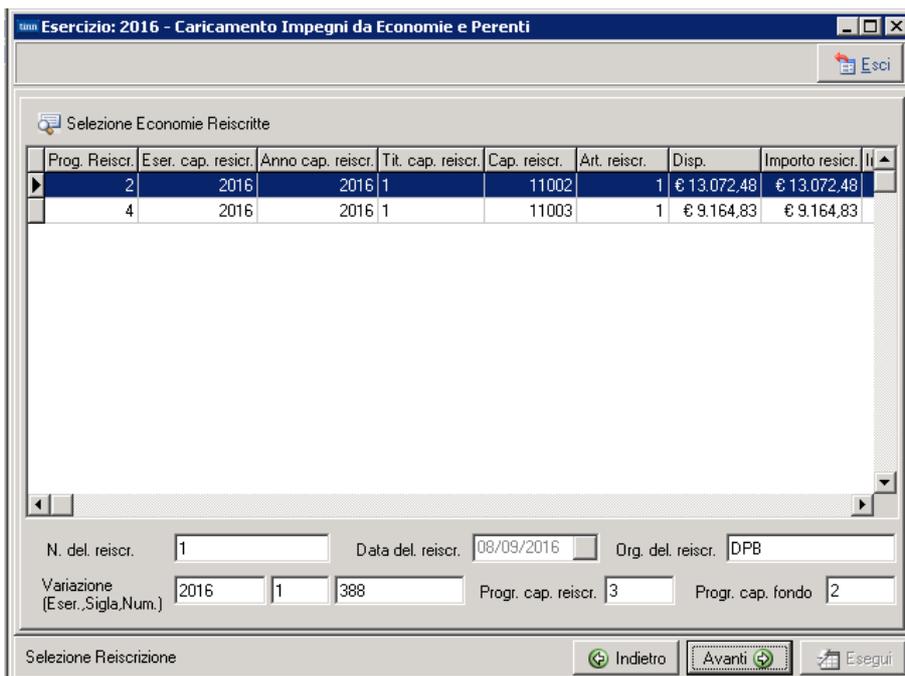
Riepilogo variazioni      Indietro      Avanti      Esegui

Visualizzato il riepilogo della proposta fare click su ' Esegui' per salvare la variazione.  
 Tale proposta, fino a che non viene resa esecutiva, si può eliminare dal pulsante 'Elimina variazione di bilancio' dalla form di reiscrizione economia.  
 Si sottolinea che la variazione coinvolge sia la competenza che la cassa, pertanto, prima di renderla esecutiva, si deve verificare la necessità di creare una variazione di bilancio esecutiva che trasferisce somme dal capitolo di cassa alla cassa del capitolo di fondo usato nella reiscrizione.

## Impegni da reiscrizione economia vincolata



1) Inserire l' atto della reiscrizione e procedere 'AVANTI'



Prog. Reiscr.	Eser. cap. reiscr.	Anno cap. reiscr.	Tit. cap. reiscr.	Cap. reiscr.	Art. reiscr.	Disp.	Importo reiscr.
2	2016	2016	1	11002	1	€ 13.072,48	€ 13.072,48
4	2016	2016	1	11003	1	€ 9.164,83	€ 9.164,83

2) Selezionare la reiscrizione e procedere 'AVANTI'

**Esercizio: 2016 - Caricamento Impegni da Economie e Perenti** Esci

Capitolo	Anno	Tit.	Capitolo	Articolo	Cod. mecc.	Disponibilità	Codici
	2016	1	11002	1	1021F00	€ 13.072,48	DLgs 118

Descrizione  
 REALIZZAZIONE PROGETTO ENERWOOD - PROGRAMMA INTERREG III A - QUOTA SPESA  
 RELATIVA ALLA PARTECIPAZIONE FESR

**Dati Impegno**

Data e N° atto: // / / C. resp. / /

Data emissione: // / / Sigla: 1 SIGLA UNICA

Descrizione: Economie

Creditore: Codice / / Cod. Fisc. / / P. Iva / / Rag. sociale / /

Siop: / / PDC / / CUP/CIG / /

Importo: € 0,00 Non Ricorrente  Disp. Reiscr. € 13.072,48

Inserimento informazioni Indietro Avanti Esegui

- 3) Completare i dati dell' impegno e fare click su 'Esegui' per il salvataggio dell' impegno.

## **Adeguamento classificazioni armonizzazione come da D.M. 04/08/2016;**

**Sono state aggiornate le classificazioni del Piano dei Conti finanziario, le classificazioni di bilancio e i relativi schemi di bilancio di previsione 2017.**