



03/03/2017

Release 2187

Aggiornamento Contabilità Generale Armonizzata – Istruzioni Operative

- **PARTE II Apertura Conti**
- **Strumenti di controllo**

**Variazione automatica per
Riaccertamento ordinario (anche
parziale);**

**Controlli per Approvazione Bilancio di
Previsione;**

Piano degli indicatori Rendiconto 2016

APERTURA CONTI ESERCIZIO 2016 CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

Per l'apertura generale dei conti il documento da cui procedere è il Conto del Patrimonio (Attivo / Passivo) approvato con il rendiconto 2015.

Recita il principio applicato alla contabilità economico patrimoniale Allegato 4/3 *“La prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità è la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al presente decreto. A tal fine è necessario riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale.”*

In via generale i conti di COEP (voci analitiche del piano dei conti economico / patrimoniale) sono movimentati per quanto attiene le parti dei residui dalla corrispondenza tra le voci di piano dei conti integrato assegnati ai singoli residui 31.12.2015 (impegni, accertamenti) e le voci di piano dei conti assegnati e stabiliti dalla matrice di transizione implementata.

Prerequisiti applicativi

- Verifica data approvazione rendiconto 2015
- Presenza sulla tabella della causale automatiche della causale di apertura
- Presenza sugli impegni/accertamenti residui finali del PDC (*Piano dei conti integrato*) al V livello. Tale verifica sul software presenta una maschera di segnalazione di tutti i residui attivi e passivi che:
 - 1) non hanno associato nell'esercizio 2015 alcun PDC o un livello inferiore al IV ed in questo caso l'elaborazione si interrompe;
 - 2) hanno associato una voce PDC ad un IV livello: in questo caso il movimento di apertura della COGE viene generato sul COEP (*voce del piano dei conti di contabilità economico-patrimoniale*) associato al primo PDC di V livello relativo al PDC di IV livello associato al movimento. (In tal modo si conserva la possibilità di modificare sul movimento il PDC tra uno dei V livelli associabili corrispondenti)
- Importo del FCDE iscritto a consuntivo 2015

Il flusso elaborativo prevede una gestione dell'evento apertura dei conti con contestuale generazione della scrittura e produzione di un report di segnalazione di determinati casi



Di seguito per le singole righe del Conto del Patrimonio si indicano i valori di riferimento che sono movimentati

Attivo

Movimenti con segno DARE

Voci correlate secondo il seguente schema di assegnazione 1 a 1

Q	DESCRIZIONE	CODIFICA COEP	DESCRIZIONE
1	A) IMMOBILIZZAZIONI		
1	I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1	1) Costi pluriennali capitalizzati	1.2.1.99.01.01.001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.
1	(relativo fondo ammortamento in detrazione)	2.2.3.02.99.99.999	Fondo ammortamento di altri beni immateriali diversi
<p>N.B. relativamente ai conti di immobilizzazioni immateriali e materiali il valore del conto iscritto sul dare della scrittura di apertura è pari alla somma della consistenza finale della riga del cespite + la consistenza finale della corrispondente riga del relativo fondo di ammortamento. Ove il valore del fondo non dovesse essere valorizzato il valore del conto che verrà iscritto sul dare della scrittura di apertura è pari al valore della consistenza finale. In questo caso sarà necessario riallineare tale valore con le risultanze delle scritture inventariali ove presenti.</p>			
1	II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1	1) Beni demaniali	1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali
1	(relativo fondo ammortamento in detrazione)	2.2.3.01.99.01.999	Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi
1	2) Terreni (Patrimonio indisponibile)	1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.
1	3) Terreni (Patrimonio disponibile)	1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.
1	4) Fabbricati (Patrimonio indisponibile)	1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.
1	(relativo fondo ammortamento in detrazione)	2.2.3.01.09.01.999	Fondi ammortamento di Beni immobili n.a.c.
1	5) Fabbricati (Patrimonio disponibile)	1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.
1	(relativo fondo ammortamento in detrazione)	2.2.3.01.09.01.999	Fondi ammortamento di Beni immobili n.a.c.
1	6) Macchinari, Attrezzature e impianti	1.2.2.02.04.01.001	Macchinari
1	(relativo fondo ammortamento in detrazione)	2.2.3.01.04.01.001	Fondo ammortamento macchinari
1	7) Attrezzature e sistemi informatici	1.2.2.02.07.99.999	Hardware n.a.c.
1	(relativo fondo ammortamento in detrazione)	2.2.3.01.07.01.999	Fondo ammortamento hardware n.a.c.
1	8) Automezzi e Motomezzi	1.2.2.02.01.01.001	Autovetture, Motoveicoli e similari
1	(relativo fondo ammortamento in detrazione)	2.2.3.01.01.01.001	Fondo ammortamento autovetture, motoveicoli e similari
1	9) Mobili e Macchine d'ufficio	1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.
1	(relativo fondo ammortamento in detrazione)	2.2.3.01.03.01.999	Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c.
1	10) Universalit... di beni (Patrimonio indisponibile)	1.2.2.02.12.99.999	Altri beni materiali diversi
1	(relativo fondo ammortamento in detrazione)	2.2.3.01.99.01.999	Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi
1	11) Universalit... di beni (Patrimonio disponibile)	1.2.2.02.12.99.999	Altri beni materiali diversi
1	(relativo fondo ammortamento in detrazione)	2.2.3.01.99.01.999	Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi
1	12) Diritti reali su beni di terzi	1.2.1.04.01.01.001	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
1	13) Immobilizzazioni in corso	1.2.2.04.02.01.001	Immobilizzazioni materiali in costruzione
1	III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		

1	1) Partecipazioni in:		
1	a) Imprese controllate	1.2.3.01.07.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche
1	b) Imprese collegate	1.2.3.01.08.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche
1	c) Altre imprese	1.2.3.01.09.01.001	Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche
1	2) Crediti verso:		
1	a) Imprese controllate	1.2.3.02.02.06.001	Le voci di questa sezione dell'attivo circolante del conto del patrimonio raccolgono l'ammontare finale del residui attivi del rendiconto 2015
1	b) Imprese collegate	1.2.3.02.03.06.001	
1	c) Altre imprese	1.2.3.02.04.99.002	
1	3) Titoli (Investimenti a medio e lungo termine)	1.2.3.03.02.01.002	titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Locali
1	4) Crediti di dubbia esigibilit...	1.3.2.08.04.99.001	Crediti diversi - E' CORRELATA ALLA VOCE DEL PASSIVO 2.2.4.01.01.01.001 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI -
1	(detratto il fondo svalutazione crediti)		
1	5) Crediti per depositi cauzionali	1.3.2.08.04.11.001	Depositi cauzionali presso terzi
1	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		
		
	4) Crediti per IVA	2.4.5.06.03.01.001	Erario c/IVA.
		
1	III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
1	1) Titoli	1.3.3.02.99.99.999	Altri titoli
1	VI) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	1) Fondo di cassa	1.3.4.01.01.01.001	Istituto tesoriere/cassiere
1	2) Depositi bancari	1.3.4.02.01.01.001	Depositi bancari
1	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		
1	C) RATEI E RISCONTI		
1	I) Ratei attivi	1.4.1.01.01.01.001	Ratei attivi
1	II) Risconti attivi	1.4.2.01.01.01.001	Risconti attivi

Gli importi sono le consistenze finali del conto del patrimonio attivo 2015.

Voci correlate automaticamente secondo lo schema matrice di transizione

1	B) ATTIVO CIRCOLANTE		
1	I) RIMANENZE	1.3.1.01.01.01.001	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo
		1.3.1.04.01.01.001	Rimanenze di prodotti finiti
1	II) CREDITI		
1	1) Verso contribuenti		Le voci di questa sezione dell'attivo circolante del conto del patrimonio raccolgono l'ammontare finale del residui attivi del rendiconto 2015. Per cui la scrittura di apertura deve riporta:
1	2) Verso enti del settore pubblico allargato:		
1	a) Stato - Correnti		
1	- Capitale		

1	b) Regione - Correnti	<p>a) residui con V livello PDC associato: valore di codice voce SP-DARE della matrice.</p> <p>b) residui con IV livello PDC associato: valore di codice voce SP-DARE della matrice al primo V livello di PDC del gruppo IV livello associato al singolo movimento; esempio PDC associato all'accertamento di IV livello "3.01.02.01.000 Entrate dalla vendita di servizi" scrittura generata in corrispondenza di SP-DARE (1.3.2.02.01.02.001 Crediti derivanti dalla vendita di servizi) del PDC "3.01.02.01.001 Proventi da alberghi"</p>
1	- Capitale	
1	c) Altri - Correnti	
1	- Capitale	
1	3) Verso debitori diversi:	
1	a) verso utenti di servizi pubblici	
1	b) verso utenti di beni patrimoniali	
1	c) verso altri - Correnti	
1	- Capitale	
1	d) da alienazioni patrimoniali	
1	e) per somme corrisposte c/terzi	
	5) Per depositi	
	a) banche	
	b) Cassa Depositi e Prestiti	

Viene prodotta una scrittura di partita doppia per singolo accertamento con riferimento nei dati dell'accertamento residuo e valore pari all'importo del residuo conservato al 31.12.2015.

Passivo

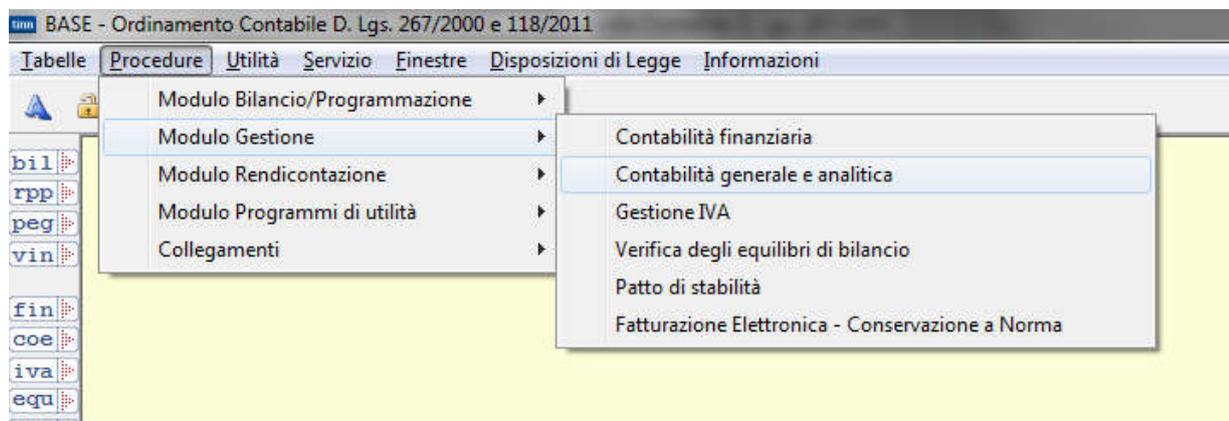
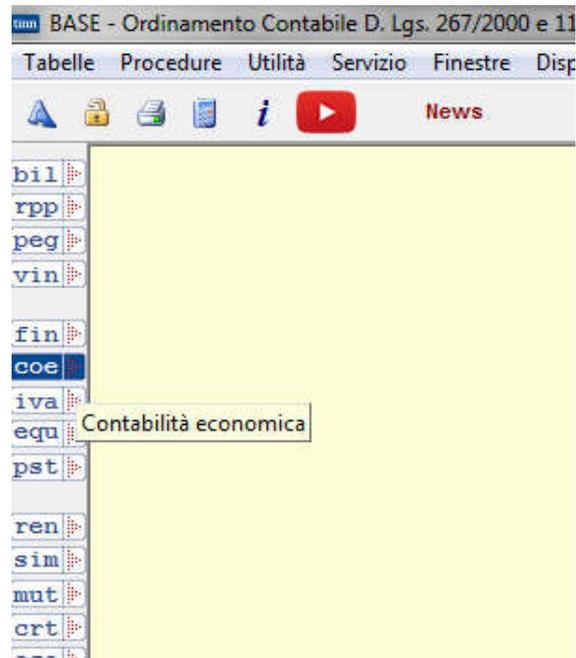
Movimenti con segno AVERE

Voci correlate secondo il seguente schema di assegnazione 1 a 1

2	A) PATRIMONIO NETTO		
2	I) Netto patrimoniale	2.1.1.02.01.001	Fondo di dotazione GESTITO COME ULTIMA VOCE DI SCRITTURA PARI ALLA DIFFERENZA TRA IL TOTALE DEL DARE – IL TOTALE DELL' AVERE
2	II) Netto da beni demaniali	2.1.1.02.01.001	Fondo di dotazione VEDI SOPRA
2	TOTALE PATRIMONIA NETTO		
2	B) CONFERIMENTI		
2	I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	2.5.3.01.01.02.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.
2	II) Conferimenti da concessioni di edificare	2.1.2.03.01.01.001	Riserve da permessi di costruire
2	TOTALE CONFERIMENTI		
2	C) DEBITI		
2	I) Debiti di finanziamento:		
2	1) per finanziamenti a breve termine	2.4.1.04.01.03.001	Finanziamenti a breve termine da altre Imprese
2	2) per mutui e prestiti	2.4.1.04.03.04.001	Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti SpA
2	3) per prestiti obbligazionari	2.4.1.01.03.01.001	Titoli a tasso fisso, M/L termine, valuta domestica
2	4) per debiti pluriennali	2.4.1.04.03.03.001	Finanziamenti a medio / lungo termine da altre Imprese
2	II) Debiti di funzionamento		<p>Le voci dei debiti di funzionamento del conto del patrimonio raccolgono l'ammontare finale del residui passivi del TITOLO 1 del rendiconto 2015. Per cui la scrittura di apertura deve riportare:</p> <p>a) residui con V livello PDC associato: valore di codice voce SP-AVERE della</p>

			matrice. b) residui con IV livello PDC associato: valore di codice voce SP-AVERE della matrice al primo V livello di PDC del gruppo IV livello associato al singolo movimento; esempio PDC associato all'impegno di IV livello "1.03.02.05.000 Utenze" scrittura generata in corrispondenza di SP-AVERE (2.4.2.01.01.01.001 Debiti verso fornitori) del PDC "1.03.02.05.001 Telefonia fissa"
2	III)	Debiti per IVA	2.4.5.06.03.01.001 Erario c/IVA
2	IV)	Debiti per anticipazione di cassa	2.4.1.02.01.01.001 Debiti per anticipazioni
2	V)	Debiti per somme anticipate da terzi	Le voci dei debiti di funzionamento del conto del patrimonio raccolgono l'ammontare finale del residui passivi del TITOLO 4 del rendiconto 2015. Vedi quanto detto per i debiti di funzionamento
2	VI)	Debiti verso:	
2		1) Imprese controllate	2.4.3.05.18.01.001
2		2) Imprese collegate	2.4.3.05.19.01.001
2		3) Altre (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	2.4.3.05.19.01.001
2	VII)	Altri debiti	2.4.7.04.99.99.999 Altri debiti n.a.c.
2		TOTALE DEBITI	
2	D)	RATEI E RISCONTI	
2	I)	Ratei passivi	2.5.1.03.01.01.001 Ratei di debito su altri costi
2	II)	Risconti passivi	2.5.2.09.01.01.001 Altri risconti passivi
2		TOTALE RATEI E RISCONTI	
2		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	
		CONTI D'ORDINE	Le voci dei conti d'ordine del conto del patrimonio raccolgono l'ammontare finale del residui passivi del TITOLO 2 della spesa del rendiconto 2015. Vedi quanto detto per i debiti di funzionamento

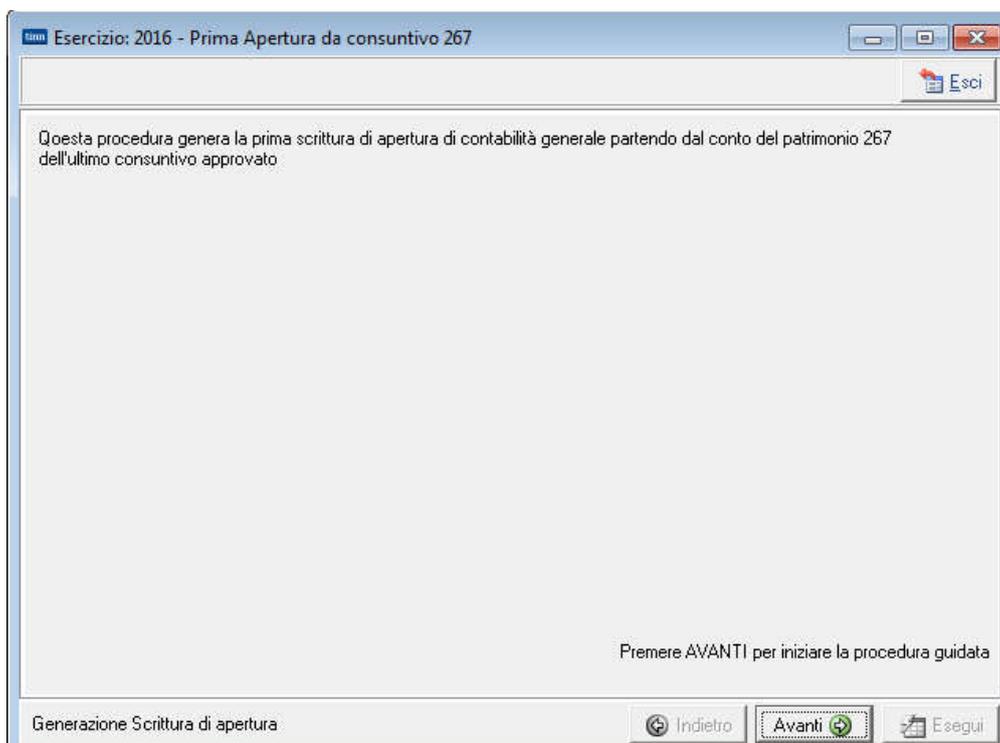
POSIZIONARSI SULL'ESERCIZIO 2016 dal Modulo base selezionare il tasto di scelta rapida **coe** oppure seguire l'intero percorso



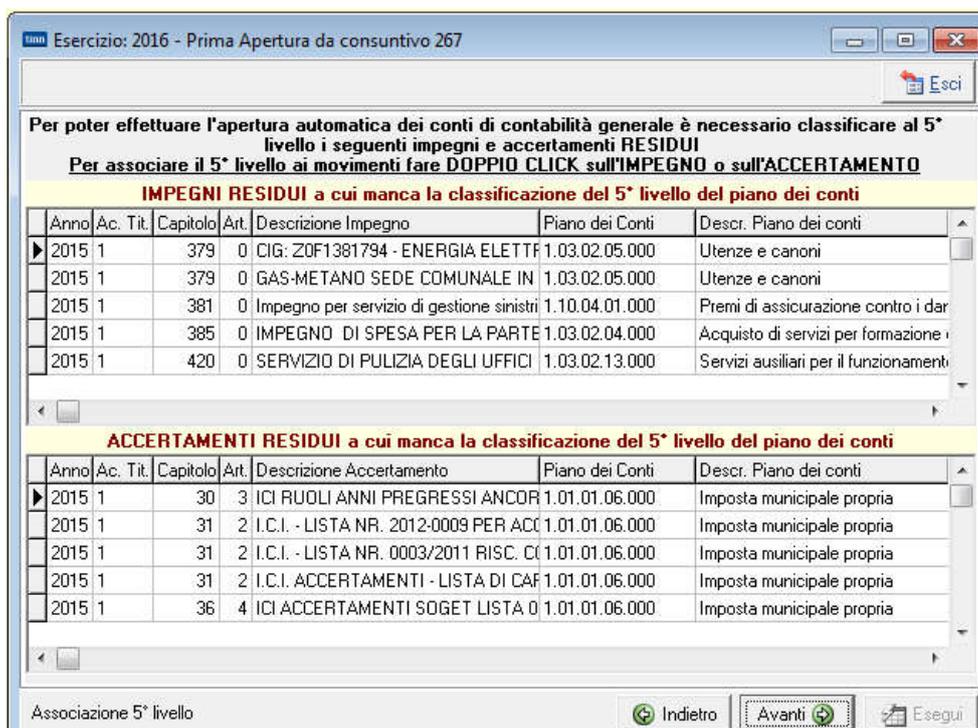
Quindi dal menu di contabilità generale operare la scelta sottostante



La maschera di lavoro proposta è la seguente per l'attivazione di un "wizard" con una sequenza di operazioni



La maschera successiva evidenzia le anomalie rilevate sulla classificazione degli impegni e degli accertamenti che possono essere sanate ai fini dell'apertura generale dei conti. L'indicazione del V^ livello operata in questa fase viene registrato sugli accertamenti/impegni



Nella parte superiore della maschera sono riportati gli IMPEGNI senza associazione al V livello del PDC e nella parte inferiore gli ACCERTAMENTI

Esercizio: 2016 - Prima Apertura da consuntivo 267

Per poter effettuare l'apertura automatica dei conti di contabilità generale è necessario classificare al 5° livello i seguenti impegni e accertamenti RESIDUI
Per associare il 5° livello ai movimenti fare DOPPIO CLICK sull'IMPEGNO o sull'ACCERTAMENTO

IMPEGNI RESIDUI a cui manca la classificazione del 5° livello del piano dei conti

Anno	Ac. Tit.	Capitolo	Art.	Descrizione Impegno	Piano dei Conti	Descr. Piano dei conti
2015	1	379	0	CIG: Z0F1381794 - ENERGIA ELETTRICA	1.03.02.05.000	Utenze e canoni
2015	1	379	0	GAS-METANO SEDE COMUNALE IN	1.03.02.05.000	Utenze e canoni
2015	1	381	0	Impegno per servizio di gestione sinistri	1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni
2015	1	385	0	IMPEGNO DI SPESA PER LA PARTE	1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione
2015	1	420	0	SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI UFFICI	1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento

ACCERTAMENTI RESIDUI a cui manca la classificazione del 5° livello del piano dei conti

Anno	Ac. Tit.	Capitolo	Art.	Descrizione Accertamento	Piano dei Conti	Descr. Piano dei conti
2015	1	30	3	ICI RUOLI ANNI PREGRESSI ANCOR	1.01.01.06.000	Imposta municipale propria

Sia per la parte impegni che per la parte accertamenti cliccando 2 volte sulla singola riga viene aperta una lista che consente di selezionare il V° livello del piano dei conti riferito al IV° livello associato al movimento.

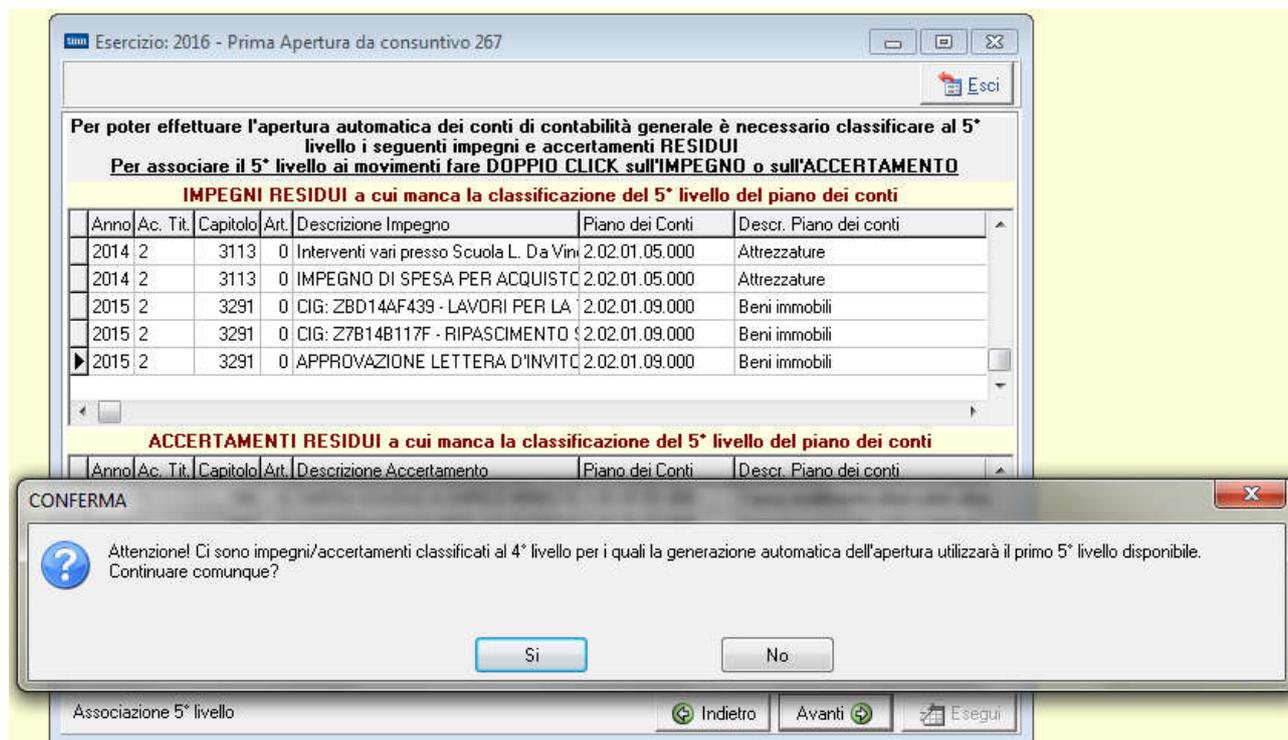
Esercizio: 2016 - Prima Apertura da consuntivo 267

Lista Piano dei Conti

Seleziona Imposta filtro Togli filtro Stampa Esporta Esci

AC_IDPDC	LIVELLO	COD_ATT	DES_PDC
1758	5	1.03.02.05.001	Telefonia fissa
1759	5	1.03.02.05.002	Telefonia mobile
1760	5	1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line
1761	5	1.03.02.05.004	Energia elettrica
1762	5	1.03.02.05.005	Acqua
1763	5	1.03.02.05.006	Gas
3604	5	1.03.02.05.007	Spese di condominio
1764	5	1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.

Qualora l'utente non scelga in questa fase di procedere con l'associazione prevista al V^o livello il sw di apertura generale dei conti consente una semplificazione che potrà essere attivata o meno rispondendo SI alla maschera di dialogo seguente



Esercizio: 2016 - Prima Apertura da consuntivo 267

Per poter effettuare l'apertura automatica dei conti di contabilità generale è necessario classificare al 5^o livello i seguenti impegni e accertamenti RESIDUI
 Per associare il 5^o livello ai movimenti fare **DOPPIO CLICK** sull'**IMPEGNO** o sull'**ACCERTAMENTO**

IMPEGNI RESIDUI a cui manca la classificazione del 5^o livello del piano dei conti

Anno	Ac. Tit.	Capitolo	Art.	Descrizione Impegno	Piano dei Conti	Descr. Piano dei conti
2014	2	3113	0	Interventi vari presso Scuola L. Da Vin	2.02.01.05.000	Attrezzature
2014	2	3113	0	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO	2.02.01.05.000	Attrezzature
2015	2	3291	0	CIG: ZBD14AF439 - LAVORI PER LA	2.02.01.09.000	Beni immobili
2015	2	3291	0	CIG: Z7B14B117F - RIPASCIMENTO	2.02.01.09.000	Beni immobili
2015	2	3291	0	APPROVAZIONE LETTERA D'INVITO	2.02.01.09.000	Beni immobili

ACCERTAMENTI RESIDUI a cui manca la classificazione del 5^o livello del piano dei conti

Anno	Ac. Tit.	Capitolo	Art.	Descrizione Accertamento	Piano dei Conti	Descr. Piano dei conti
------	----------	----------	------	--------------------------	-----------------	------------------------

CONFERMA

Attenzione! Ci sono impegni/accertamenti classificati al 4^o livello per i quali la generazione automatica dell'apertura utilizzerà il primo 5^o livello disponibile. Continuare comunque?

Si No

Associazione 5^o livello

Indietro Avanti Esegui

In questo caso il conto che sarà movimentato corrisponderà al conto COEP associato, nella matrice di transizione, al primo piano dei conti integrato di V^o livello associabile.

Esempio:

qualora il PDC di VI^o livello associato all'impegno è **2.02.01.05.000**

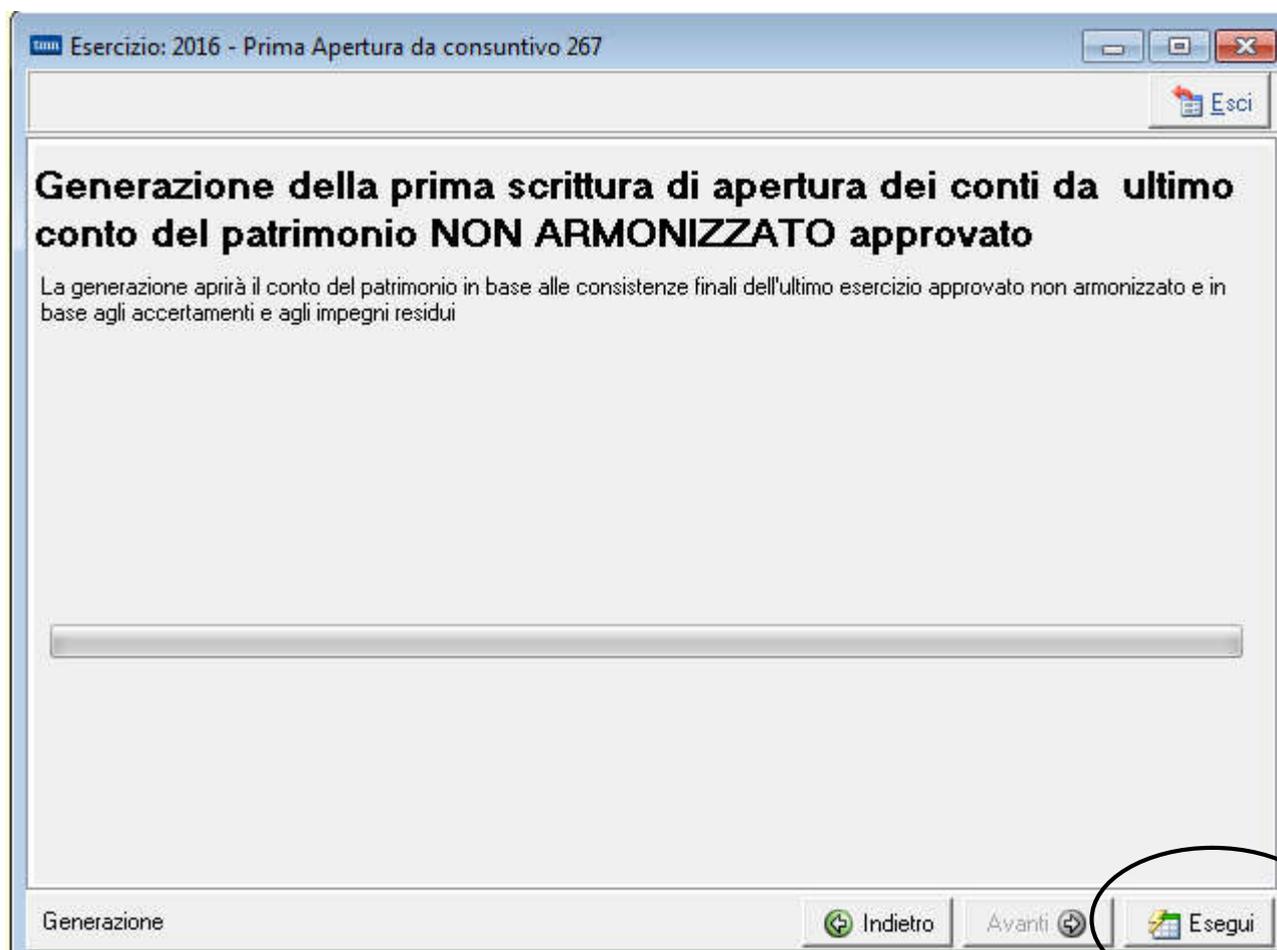
il conto su cui si andrà ad interrogare la matrice di transizione per operare la scrittura di apertura sarà: **2.02.01.05.001**

Questa semplificazione è finalizzata esclusivamente all'apertura generale dei conti. Successivamente nella fase di movimentazione dell'impegno associato al IV^o livello la scrittura di contabilità generale sarà associata al COEP collegato al PDC prescelto. Questa eventualità potrebbe comportare che l'apertura speditivamente è stata operata su di un conto di contabilità economico-patrimoniale diverso dal conto che sarà movimentato nella gestione, ad esempio sul mandato.

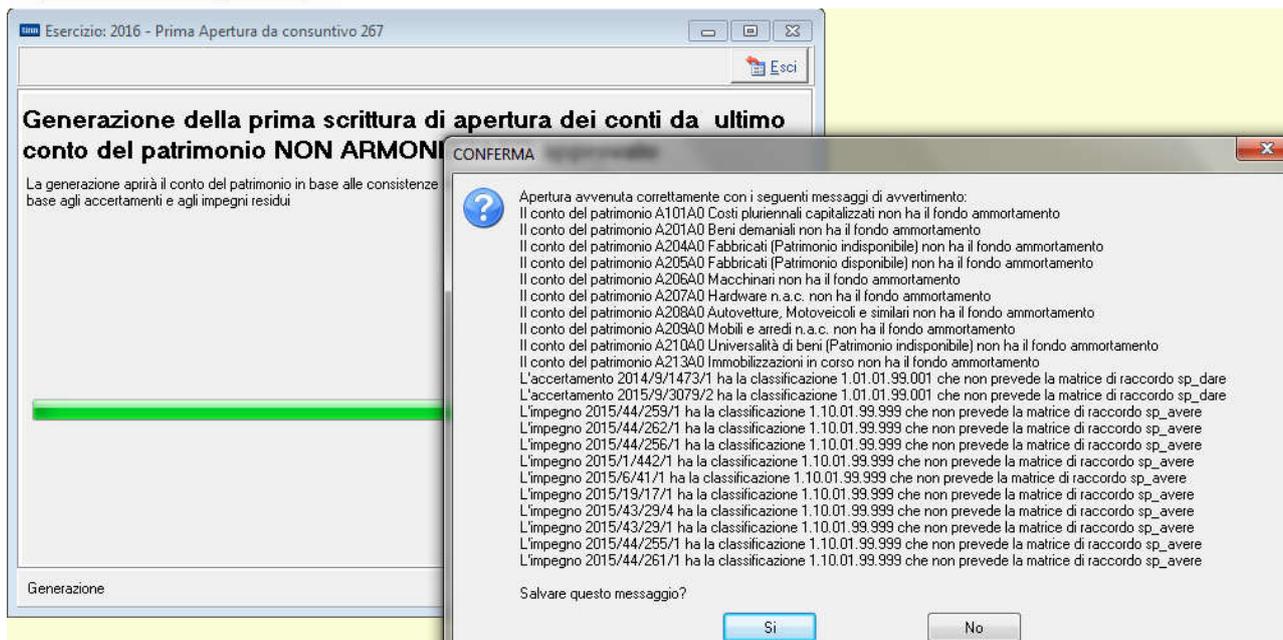
Pertanto

SI CONSIGLIA VIVAMENTE DI PROCEDERE ALLA CORRETTA IMPUTAZIONE DI TUTTI GLI IMPEGNI ED ACCERTAMENTI SPROVVISTI DEL V^o LIVELLO DI PDC DIRETTAMENTE DALL'APPOSITA FUNZIONALITÀ PRESENTE NEL PROGRAMMA DI APERTURA. CIO' EVITERA' DI MOVIMENTARE IN APERTURA, CONTI DI CONTABILITÀ GENERALE DIVERSI DAI CONTI SU CUI DOVRANNO ESSERE EFFETTUATE LE MOVIMENTAZIONI SUCCESSIVE.

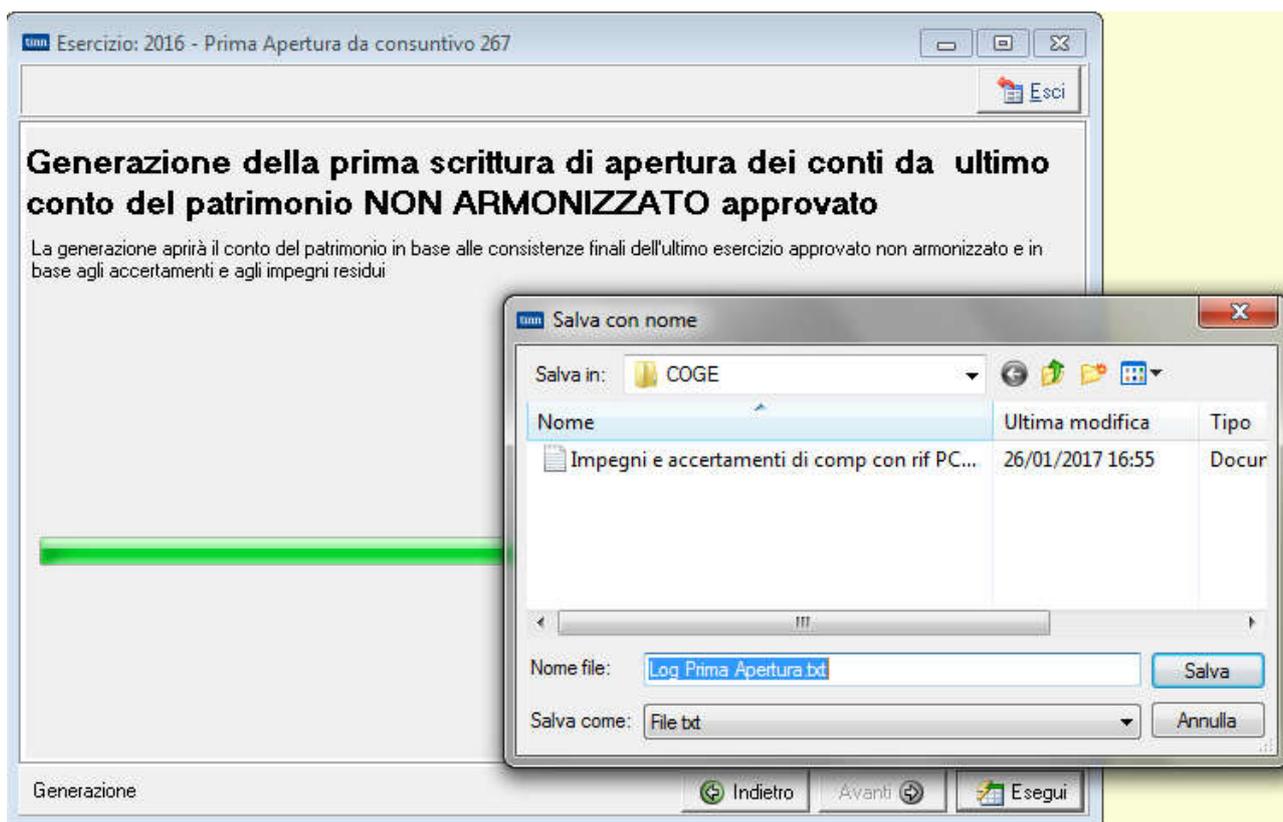
Qualora l'utente non seguisse questa modalità operativa deve tenere presente che durante la gestione dovrà fare opportune modifiche di riallineamento tra conti di apertura e conti di movimentazione utilizzati nella gestione.



Sull'ultima maschera di colloquio cliccando sul tasto Esegui verrà operata l'apertura generale dei conti. Al termine dell'operazione il sw richiede la possibilità di salvare un report dell'elaborazione effettuata



Rispondendo positivamente alla finestra di dialogo sarà possibile salvare su un indirizzo fisico il file risultato dell'elaborazione



N.B.: si rimanda alle istruzioni di “Contabilità Generale - Parte Prima (Release 2184)” per i dettagli operativi sulle configurazioni di base e sugli automatismi e criteri generali utilizzati dall'applicazione per la generazione delle scritture massive.

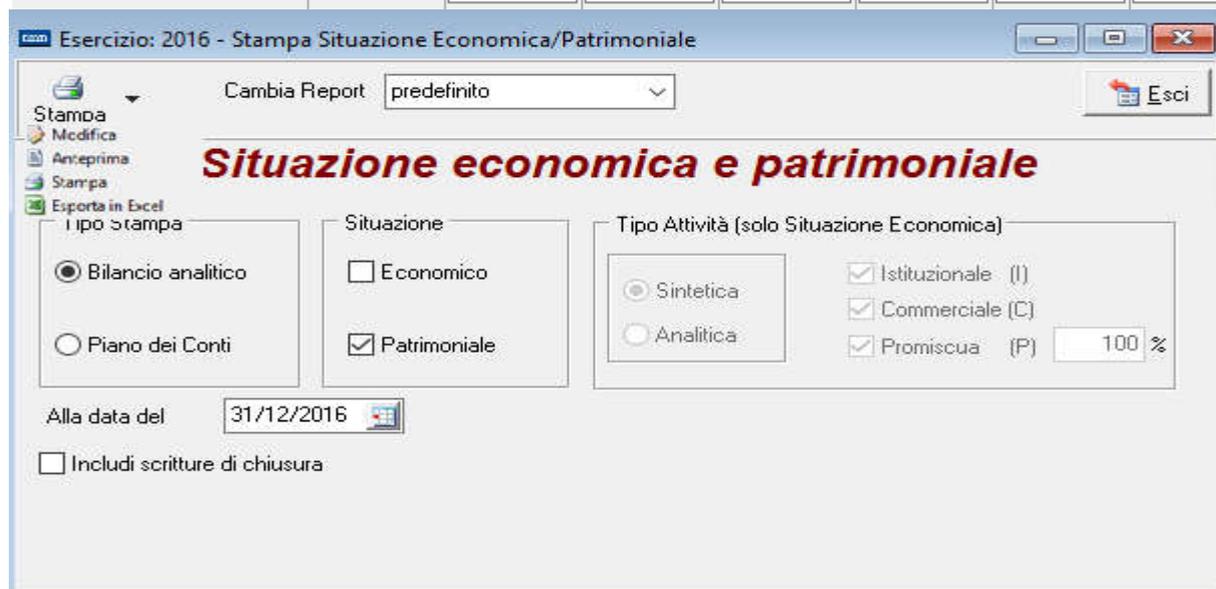
STAMPA BILANCIO ANALITICO.



Dopo avere generato la prima scrittura di apertura (e solo quella) è possibile controllare il risultato utilizzando la “Stampa del bilancio analitico” come mostrato nella maschera sottostante. Per la verifica dei dati fare riferimento alle note specifiche dell’apertura. Qui ci limitiamo a dire che il risultato del bilancio non deve essere diverso dal conto del patrimonio attivo e passivo generato col rendiconto dell’esercizio precedente.

N.B.: tenere presente che i beni mobili ed immobili vengono calcolati sommando anche il relativo fondo di ammortamento, se presente nel conto del patrimonio 2015

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di amm. in detrazione)	9.945.565,90	40.586.177,71	1.145.300,99	0,00	0,00	1.032.860,90	40.678.617,80
					1.032.860,90		10.978.426,80
2) Terreni (P. Indisponibili)		3.034.541,58	82.991,78	0,00	184.698,00	0,00	3.302.231,32
3) Terreni (P. disponibili)		19.978.675,43	0,00	0,00	0,00	0,00	19.978.675,43



The screenshot shows the 'Stampa Situazione Economica/Patrimoniale' window for the year 2016. The window title is 'Esercizio: 2016 - Stampa Situazione Economica/Patrimoniale'. The 'Cambia Report' dropdown is set to 'predefinito'. The 'Stampa' button is highlighted.

Situazione economica e patrimoniale

Stampa
Modifica
Anteprima
Stampa
Esporta in Excel

Cambia Report: predefinito

Esce

tipo stampa

- Bilancio analitico
- Piano dei Conti

Situazione

- Economico
- Patrimoniale

Tipo Attività (solo Situazione Economica)

- Sintetica
- Analitica

- Istituzionale (I)
- Commerciale (C)
- Promiscua (P) 100 %

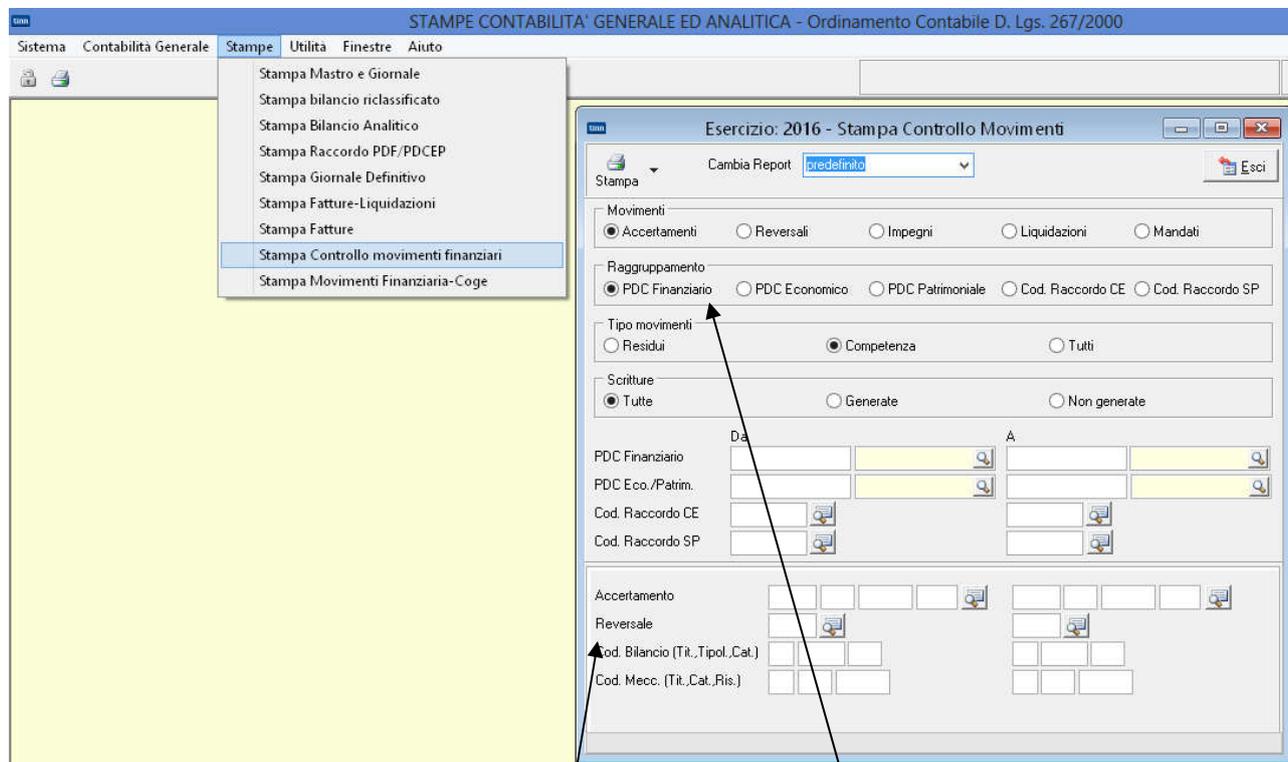
Alla data del: 31/12/2016

Includi scritture di chiusura

Mentre i crediti ed i debiti vengono calcolati attraverso la riclassificazione dei residui secondo il piano dei conti finanziario associato.

STAMPA CONTROLLO MOVIMENTI FINANZIARI

Al fine di individuare l'origine di natura finanziaria e la correttezza delle scritture generate è possibile utilizzare la "Stampa Controllo movimenti finanziari"



La stampa permette di selezionare i movimenti di natura finanziaria (accertamenti, impegni, et...) da stampare in associazione ad un codice di raggruppamento che può essere:

- Il piano dei conti finanziario
- Il piano dei conti economico
- Il piano dei conti patrimoniale
- I codici di riclassificazione economico/patrimoniale (Cod Raccordo CE/SP)

I movimenti di natura finanziaria possono essere selezionati in base al tipo (residui, competenza o tutti).

La stampa prodotta evidenzia la scrittura (o articolo) di partita doppia associato al movimento finanziario e può essere usato per fini di controllo. In particolare scegliendo le opzioni mostrate nella figura (Movimenti=Accertamenti e/o impegni, raggruppamento PDC Finanziario o patrimoniale, Tipo movimenti=Residuo) è possibile verificare l'esatta corrispondenza tra i movimenti finanziari (debiti/crediti) e le scritture di apertura dei conti.

Successivamente all'apertura, e comunque dopo avere generate altre scritture tramite la l'applicazione di "Generazione massiva scritture di PD" e possibile utilizzare la stampa per verificare la correttezza delle scritture in corrispondenza dei movimenti finanziari con di impegni, liquidazioni, mandati, accertamenti e reversali con tipo di movimento "Competenza". È possibile filtrare la stampa anche per gruppi di movimenti finanziari o per codice di bilancio.

Accertamenti per PDC Finanziario

PDC Finanziario 1.01.01.08.001 Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione													
Accertamento													
Anno	Sigla	Numer.	Prog.	Importo	Cod.Bil Cod.Mecc.	Art. PD	PDC EP	descrizione	tipo	dare	avere	Raccordo CE	Raccordo SP
2014	1	188	1	81.317,46	110108 1010013	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	P	81.317,46			ACI11 b
2015	1	75	1	215.434,58	110108 1010011	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	P	215.434,58			ACI11 b
2015	1	229	1	695.427,51	110108 1010013	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	P	695.427,51			ACI11 b
2015	1	230	1	1.043.878,31	110108 1010013	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	P	1.043.878,31			ACI11 b
Totale PDC 1.01.01.08.001											2.035.857,86		
										Conto Economico	0,00	0,00	
										Conto Patrimoniale	2.035.857,86	0,00	

PDC Finanziario 1.01.01.08.002 Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo													
Accertamento													
Anno	Sigla	Numer.	Prog.	Importo	Cod.Bil Cod.Mecc.	Art. PD	PDC EP	descrizione	tipo	dare	avere	Raccordo CE	Raccordo SP
2011	1	107	1	488.782,65	110108 1010010	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	P	488.782,65			ACI11 b
2012	1	84	1	349.844,03	110108 1010010	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	P	349.844,03			ACI11 b
2012	1	126	1	612.948,04	110108 1010010	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	P	612.948,04			ACI11 b
2012	1	126	2	612.948,04	110108 1010010	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	P	612.948,04			ACI11 b
2012	1	127	1	670.949,09	110108 1010010	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	P	670.949,09			ACI11 b
2012	1	127	2	670.949,09	110108 1010010	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	P	670.949,09			ACI11 b
Totale PDC 1.01.01.08.002											2.102.523,81		
										Conto Economico	0,00	0,00	
										Conto Patrimoniale	2.102.523,81	0,00	

Come si può osservare la stampa riporta

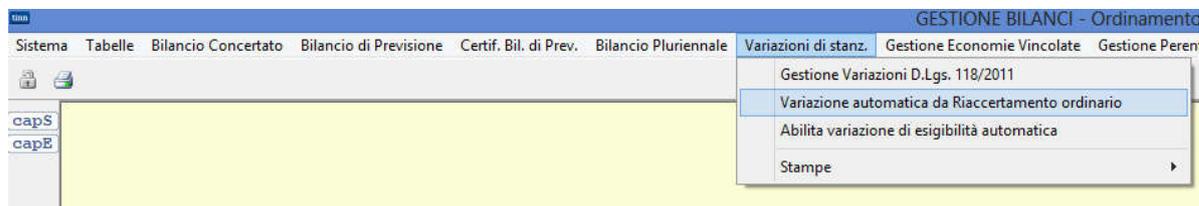
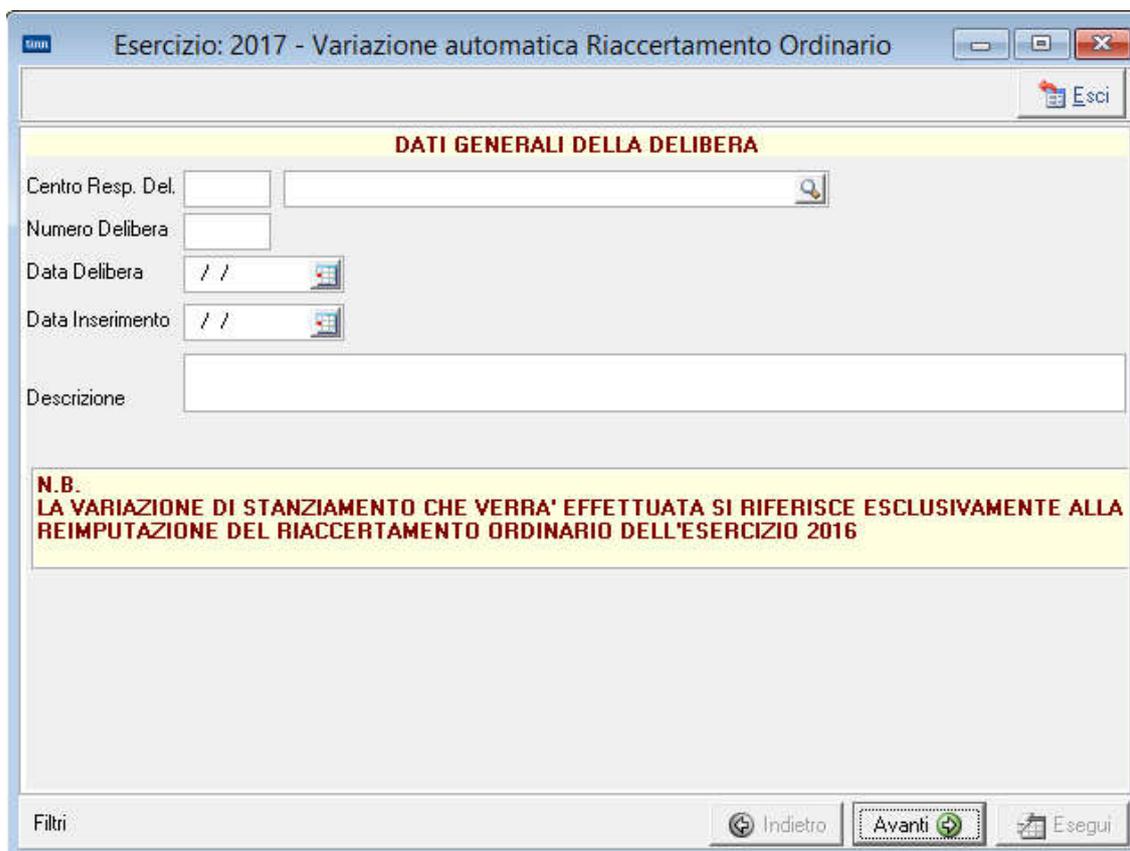
- Il tipo di raggruppamento selezionato (in figura il piano dei conti finanziario)
- nella parte sinistra la movimentazione finanziaria selezionata (nella figura gli accertamenti)
- nella parte centrale e di destra sono riportati gli estremi dell'articolo di partita doppia con il piano dei conti movimentato (finanziario o econ/patrimoniale in base alla selezione effettuata), la natura della contropartita (E/P economica o patrimoniale) il segno (dare/avere) ed il raccordo con la riclassificazione economica o patrimoniale
- a chiusura del conto i totali dei movimenti finanziari (accertamenti in figura) ed i totali in dare e/o avere divisi per natura (economico/patrimoniale)

PDC Finanziario 1.01.01.08.001 Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione													
Accertamento													
Anno	Sigla	Numer.	Prog.	Importo	Cod.Bil Cod.Mecc.	Art. PD	PDC EP	descrizione	tipo	dare	avere	Raccordo CE	Raccordo SP
2014	1	188	1	81.317,46	110108 1010013	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	P	81.317,46			ACI11 b
2015	1	75	1	215.434,58	110108 1010011	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	P	215.434,58			ACI11 b
2015	1	229	1	695.427,51	110108 1010013	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	P	695.427,51			ACI11 b
2015	1	230	1	1.043.878,31	110108 1010013	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	P	1.043.878,31			ACI11 b
Totale PDC 1.01.01.08.001											2.035.857,86		
										Conto Economico	0,00	0,00	
										Conto Patrimoniale	2.035.857,86	0,00	

PDC Finanziario 1.01.01.08.002 Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo													
Accertamento													
Anno	Sigla	Numer.	Prog.	Importo	Cod.Bil Cod.Mecc.	Art. PD	PDC EP	descrizione	tipo	dare	avere	Raccordo CE	Raccordo SP
2011	1	107	1	488.782,65	110108 1010010	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	P	488.782,65			ACI11 b
2012	1	84	1	349.844,03	110108 1010010	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	P	349.844,03			ACI11 b
2012	1	126	1	612.948,04	110108 1010010	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	P	612.948,04			ACI11 b
2012	1	126	2	612.948,04	110108 1010010	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	P	612.948,04			ACI11 b
2012	1	127	1	670.949,09	110108 1010010	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	P	670.949,09			ACI11 b
2012	1	127	2	670.949,09	110108 1010010	1	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	P	670.949,09			ACI11 b
Totale PDC 1.01.01.08.002											2.102.523,81		
										Conto Economico	0,00	0,00	
										Conto Patrimoniale	2.102.523,81	0,00	

VARIAZIONE AUTOMATICA PER RIACCERTAMENTO ORDINARIO

A seguito al riaccertamento ordinario per assestare i dati di Bilancio nell'esercizio in corso è possibile utilizzare il programma per la creazione automatica della variazione di stanziamento

The screenshot shows the 'Esercizio: 2017 - Variazione automatica Riaccertamento Ordinario' form. The form is titled 'DATI GENERALI DELLA DELIBERA' and contains the following fields:

- Centro Resp. Del. (text input)
- Numero Delibera (text input)
- Data Delibera (date picker)
- Data Inserimento (date picker)
- Descrizione (text area)

Below the form, there is a yellow box with the following text:

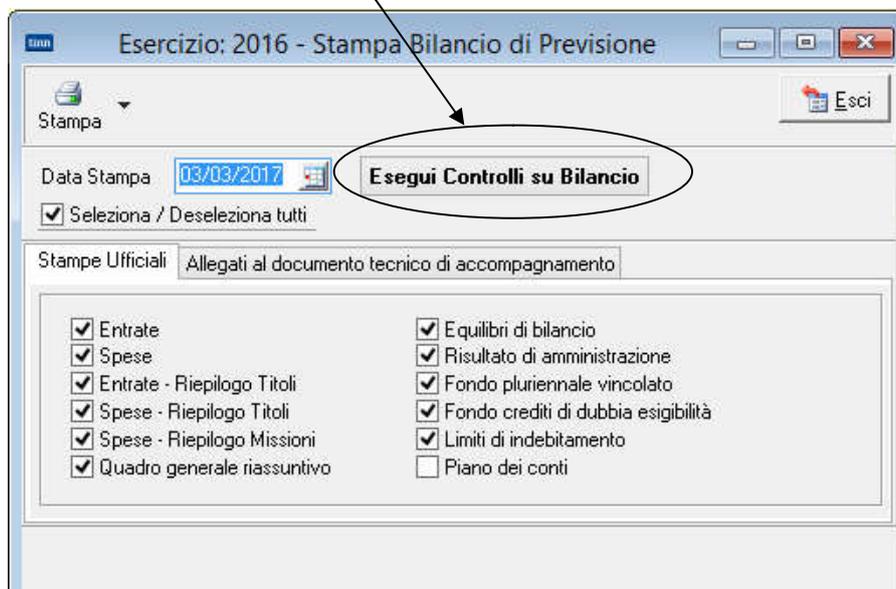
N.B.
LA VARIAZIONE DI STANZIAMENTO CHE VERRA' EFFETTUATA SI RIFERISCE ESCLUSIVAMENTE ALLA REIMPUTAZIONE DEL RIACCERTAMENTO ORDINARIO DELL'ESERCIZIO 2016

At the bottom of the form, there are buttons for 'Filtri', 'Indietro', 'Avanti', and 'Esegui'.

E' stata inserita la possibilità di effettuare anche il riaccertamento parziale, il programma prenderà in considerazione i movimenti reimputati dell'esercizio precedente non inseriti in altre variazioni precedenti. Questo permetterà di fare più variazioni di riaccertamento ordinario.

CONTROLLI PER APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE

Prima di stampare il bilancio di previsione per un utilizzo ufficiale si raccomanda di effettuare i controlli sui dati di bilancio.

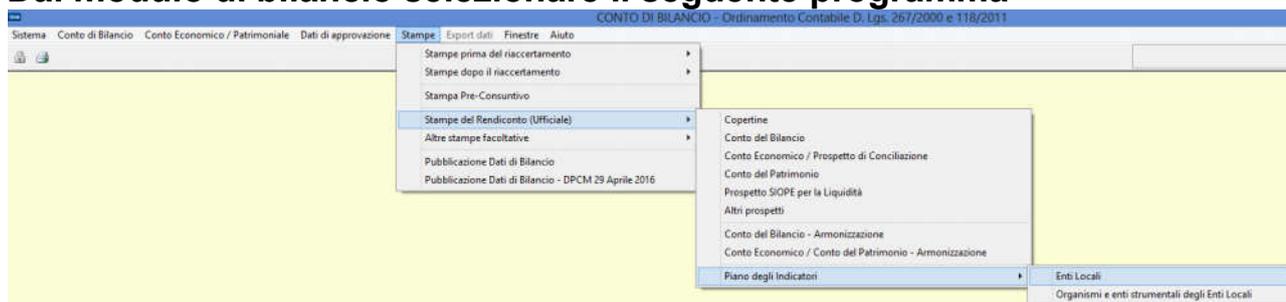


Piano degli indicatori Rendiconto di Bilancio 2016

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni. In attuazione di detto articolo, sono stati emanati due decreti, del Ministero dell'economia e delle Finanze (decreto del 9 dicembre 2015, pubblicato nella GU n.296 del 21-12-2015 - Suppl. Ordinario n. 68) e del Ministero dell'interno (decreto del 22 dicembre 2015), concernenti, rispettivamente, il piano degli indicatori per:

- le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4);
- gli enti locali (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4).

Dal modulo di bilancio selezionare il seguente programma



Effettuare il calcolo degli indicatori e poi stampare



Per modificare dati calcolati in automatico cliccare su "Manutenzione dati"