

MANUALE UTENTE

CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE: DALLE LOGICHE ALLE FUNZIONALITA' OPERATIVE

CONTABILIA

La presente documentazione, prodotta da CSI-Piemonte, viene distribuita con licenza Creative Commons 4.0 **Attribuzione – Condividi allo Stesso Modo**.



CC BY-SA

Attribuzione – Condividi allo Stesso Modo

[\[Commons Deed\]](#) [\[Legal Code\]](#)

PREMESSA.....	3
1. IL PIANO DEI CONTI ECONOMICO PATRIMONIALE	8
2. PROCEDURA CONTABILIA: IL SISTEMA DEL PIANO DEI CONTI, RICERCA ED INSERISCI CONTO	18
3. LA GESTIONE DEI MOVIMENTI ECONOMICO PATRIMONIALE	31
4. PROCEDURA CONTABILIA: LE CAUSALI CONTABILI	55
5. INSERIMENTO PRIMA NOTA SVINCOLATA DAL CICLO FINANZIARIO: PRIMA NOTA LIBERA	91
6. RICERCA REGISTRO	99
7. RICERCA PRIMA NOTA INTEGRATA	115
8. RICERCA PRIMA NOTA LIBERA	135
9. VALIDAZIONE MASSIVA.....	145
10. INIZIALIZZAZIONE DEI CONTI PATRIMONIALI.....	149

PREMESSA

FASI DELLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

Il presente documento si occupa di analizzare i singoli momenti delle rilevazioni della contabilità economico-patrimoniale partendo dalle logiche riportate nei principi contabili per rappresentarle concretamente nell'ambito del modulo della Contabilità Generale di Contabilia.

Sinteticamente si possono individuare tre momenti di rilevazione della Contabilità Economico Patrimoniale

- A) Inizializzazione/apertura conti
- B) Gestione dei movimenti della Contabilità Economico-Patrimoniale durante l'anno
- C) Chiusura delle rilevazioni economico patrimoniali

Oggetto del presente documento è la trattazione della fase di inizializzazione/apertura conti e della fase di gestione, seguirà in un documento successivo l'analisi logico/operativa delle operazioni da effettuarsi nella fase di chiusura delle rilevazioni economico patrimoniali

SINTESI DELLE FUNZIONI

La contabilità economico patrimoniale si caratterizza essenzialmente di due differenti ambiti della rilevazione dei fatti di gestione in partita doppia:

- a. I movimenti in contabilità economico patrimoniale integrati con le rilevazioni finanziarie;
- b. I movimenti in contabilità economico patrimoniale caratterizzati da logiche che definiamo di natura puramente economico patrimoniale (ad esempio la rilevazione degli ammortamenti, la rilevazione delle rimanenze di magazzino, etc.)

Nel linguaggio funzionale di Contabilia, viene consentita la rilevazione di entrambe le tipologie di registrazione che sono definite rispettivamente:

- a. Movimenti di prima nota integrata con il ciclo finanziario, come indicato nei principi contabili dall'allegato 4/3 ovvero quali sono i momenti del ciclo finanziario di entrata e di spesa in cui la partita doppia deve essere rilevata, in automatico grazie al piano dei conti integrato.
- b. Movimenti di prima nota libera ovvero in cui la rilevazione è svincolata dal ciclo finanziario (rilevazioni contabili non integrate che non possono essere generate in automatico dal sistema in quanto nascono da eventi extra finanziari ad esempio le scritture delle svalutazioni dei crediti)

Come vengono proposte le scritture automatiche dal sistema contabile?

Le rilevazioni contabili in partita doppia, integrate con il ciclo finanziario, sono il frutto del legame tra:

- matrice di correlazione (o piano dei conti integrato), rispetto alla quale si propone la rilevazione in partita doppia, nella maggior parte dei casi univoca, rispetto al piano dei conti finanziario;
- i momenti di integrazione fra ciclo finanziario entrata e spesa e le rilevazioni economico patrimoniali analizzate dai principi contabili.

Contabilia è stata dotata di un set di funzioni operative chiamate causali che consentono di rilevare in modo automatico i conti oggetto della partita doppia declinandoli nei momenti corretti del ciclo finanziario.

Su Contabilia sono gestite due tipologie di causali dal momento che vanno gestite due tipologie di rilevazioni contabili:

- Causali libere: utilizzate per le partite doppie svincolate dal ciclo finanziario
- Causali integrate: utilizzate per le partite doppie vincolate dal ciclo finanziario

Le causali integrate censite sono diverse migliaia e ciò consente di avere l'automatismo che genera le scritture in partita doppia. Le scritture, se complete nella loro struttura, sono generate in stato provvisorio per consentire un maggiore controllo sulla correttezza del dato contabile inserito (es. verifica che nel ciclo finanziario siano stati utilizzati conti di V livello corretti) e poter fare approfondimenti e chiarimenti.

Per gestire la ricerca, modifica, completamento, validazione delle prime note integrate sono a supporto due importanti funzioni: **Ricerca registro** e **Ricerca prima nota integrata**

Ricerca registro: tramite questa funzione guida è possibile ricercare tutte le prime note integrate a seconda dello stato di elaborazione in cui si trovano rispetto ai singoli eventi finanziari oggetto di rilevazione.

- a. **Notificato:** significa che la prima nota è stata trasmessa dal ciclo finanziario verso la contabilità economico patrimoniale per essere processata, ma l'esito non ha consentito di rilevare in modo completo o autoconsistente la prima nota stessa. In sostanza se la prima nota viene elaborata in stato notificato può essere perché il movimento finanziario oggetto di registrazione:
- 1) non presenta la causale di integrazione che consente di effettuare la registrazione;
 - 2) non presente il V° livello sull'impegno finanziario senza il quale il sistema riconosce la prima nota da rilevare grazie alla relativa causale di integrazione
 - 3) non è univoca la definizione di un solo conto in dare e di un solo conto in avere rispetto a quel dato V° livello, si fa presente che una casistica di questo genere è presente ed è prevista per legge dalla matrice di correlazione per esempio a livello delle rilevazioni dei documenti di spesa del titolo II° macro 02 ove si propongono come opzione di scelta 3 conti possibili in dare e si induce l'operatore a scegliere in tal modo fra questi 3 conti
 - 4) prime note riproposte per il loro completamento a seguito un trattamento dati per esempio per sanare anomalie rilevate
- b. **Annullato:** la prima nota viene annullata automaticamente ogni qual volta:
- 1) il movimento finanziario ad esso afferente (impegno, documento di spesa ecc) è stato annullato
 - 2) si è proceduto a modificare il V livello sull'impegno in fase di registrazione impegno, o sulla quota del documento di spesa si è modificato a livello dell'impegno afferente quella quota il V livello, in tal caso la prima nota in stato provvisorio o definitivo precedentemente processata con quel dato V° livello antecedente alla modifica viene annullata automaticamente
- c. **Registrato:** la prima nota è completa nella sua struttura, a fronte di causali esistenti, conti associati inseriti ed attende di essere validata ovvero resa definitiva. La prima nota in stato Registrato nella ricerca registro equivale a una prima nota provvisoria in Ricerca prima nota integrata.
- d. **Contabilizzato:** la prima nota è stata elaborata dal sistema ma anche validata dall'utente. La prima nota Contabilizzata nella Ricerca Registro, corrisponde alla prima nota Definitiva nella funzione Prima nota integrata.

Ricerca prima nota integrata: tramite la funzione è possibile cercare solo le prime note in stato provvisorio, procedere con la verifica e la validazione per renderle definitive.

Schematicamente

Per la gestione delle prime note libere sono a supporto le funzioni:

- **Inserisci prima nota libera:** funzione consente di inserire la prima nota selezionando evento, quindi la casuale libera associata all'evento ed infine alla definizione dei dettagli da inserire nelle scritture. È possibile salvarla in stato provvisorio e successivamente validarla per renderla definitiva.
- **Ricerca prima nota libera:** funzione che consenti di ricercare la prima nota libera, di aggiornarla, validarla e annullarla.

La funzione **Validazione massiva** permette di validare un elevato numero di prime note prima individuate con vari parametri di ricerca.

Di seguito un breve schema che riporta le azioni tipiche delle funzioni principali della contabilità generale con evidenza degli stati delle prime note e le corrispondenze tra Ricerca registro e Ricerca prima nota integrata.

Ricerca Registro		Ricerca Prima nota integrata	
Prima nota in stato Notificato	Applico azione " <u>Completa</u> "	La prima nota passa dallo stato Notificato allo stato Registrato	Viene creata la corrispondente prima nota in stato Provvisorio
	Applico azione " <u>Completa e valida</u> "	La prima nota passa dallo stato Notificato allo stato Contabilizzato	Viene creata la corrispondente prima nota in stato Definitivo

Ricerca Prima nota integrata

Prima nota in stato Provvisorio	Applico azione " <u>Valida</u> "	La prima nota passa in stato Definitivo
--	----------------------------------	--

Creazione Massiva Prime note

Selezione prime note in stato Notificato	Applico azione " <u>Crea prime note</u> "	Le prime note passano in stato Provvisorio
---	---	---

Validazione massiva prime note

Selezione prime note in stato Provvisorio	Applico azione " <u>Valida tutto</u> "	Le prime note passano in stato Definitivo
--	--	--

1.IL PIANO DEI CONTI ECONOMICO PATRIMONIALE

Le rilevazioni economico patrimoniali sono effettuate utilizzando un piano dei conti normato per legge come indicato dall'allegato 6/3 al dlgs 118/2011 Piano dei conti patrimoniale e allegato 6/2 al dlgs 118/2011 Piano dei conti economico.

Nel presente documento all'allegato A si riporta la struttura del piano dei conti dei sopra citati allegati di legge.

Si precisa inoltre che il piano dei conti economico-patrimoniale integrato con il piano dei conti finanziario è oggetto di costante aggiornamento da parte del MEF ed in tal senso è opportuno consultare il sito internet ARCONET all'indirizzo

<http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/ARCONET/PianodeiContiIntegrato/>

Come si può evincere il piano dei conti è una struttura a scalare e gerarchica, costituita rispettivamente da 6 livelli del piano dei conti economico e 7 livelli del piano dei conti patrimoniale.

Sul piano logico la struttura gerarchica del piano dei conti corrisponde a specifiche classificazioni contabili.

Ciascuna classificazione contabili discende dalle seguenti famiglie di conti:

-) 1 Attivo patrimoniale
-) 2 Passivo patrimoniale
-) 3 Conti d'ordine

per il piano dei conti patrimoniale.

Per il piano dei conti economico:

-) 1 Componenti positivi della gestione
-) 2 Componenti negativi della gestione
-) 3 Proventi ed oneri finanziari
-) 4 Rettifiche di valore di attività finanziarie
-) 5 Proventi ed oneri straordinari

A ciascuna delle seguenti famiglie di conti identificate dal primo numero della classificazione, seguono livelli via via piu dettagliati di classificazione corrispondenti ai livelli della classificazione del Conto del Patrimonio e del Conto Economico (vedi allagato 10 al Rendiconto)

Per esempio per il Conto Economico :

2	Componenti negativi della gestione						
	2.1	Costi della produzione					
		2.1.1	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo				CORRISPONDE AL LIVELLO B9 DEL CONTO ECONOMICO ALLEGATO 10 AL RENDICONTO
			2.1.1.01	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo			
				2.1.1.01.01	Giornali, riviste e pubblicazioni		
					2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	
					2.1.1.01.01.002	Pubblicazioni	

Il livello 2.1.1 identifica il livello Acquisto di materie prime e/o di consumo corrispondente al livello classificatorio B9 del modello del Conto Economico Allegato 10 al Rendiconto, i livelli classificatori piu dettagliati rispondo a modelli di classificazione via via piu analitici per natura economica , fino ad arrivare al livello VI° il piu dettagliato rispetto al quale si fa corrispondere il V° livello del piano dei conti finanziario

Analoghe considerazioni si possono effettuare per il piano dei conti patrimoniale

Analizzeremo più avanti la logica della matrice di correlazione e le sue implicazioni operative che hanno dato luogo alla struttura funzionale del modulo di Gestione Economico Patrimoniale in Contabilia

Oggetto di rendicontazione relativamente ai movimenti della contabilità economico patrimoniale (secondo la modalità di rilevazione in partita doppia, come anche illustrato dalla matrice di correlazione) sono i conti di ultimo livello, quindi il VI livello per i Conti Economici ed il VII livello per i Conti Patrimoniali, che nella terminologia funzionale di Contabilia abbiamo definito come conti “foglia”.

Per ciascun conto “foglia” di ultimo livello, come anche definito nella struttura dell’allegato 6/2 e 6/3 al dlgs 118/2011 rispettivamente Piano dei Conti Economico e Piano dei Conti Patrimoniale, nella colonna “Raccordo con Conto Economico” per allegato 6/2 e “Raccordo con Stato Patrimoniale” per l’allegato 6/3, **viene riportata una decodifica alfanumerica** , si riporta un esempio rispettivamente per Stato Patrimoniale e per il Conto Economico :

A	B	III	2	2.99
---	---	-----	---	------

 decodifica Stato Patrimoniale esempio

B	9
---	---

 decodifica Conto Economico esempio

Tali decodifiche consentono di riclassificare tutti i conti foglia che hanno tale decodifica alfa numerica in un apposito livello della struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico (modello Allegato 10 al Rendiconto della gestione), riportando e sommando i saldi dei singoli conti uguali per codifica alfanumerica ad un determinato livello dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Tale decodifica alfanumerica è stata definita in Contabilia con il termine **codifica di legge** per distinguerla dal codice dei conti foglia a VI o a VII cifre (per esempio 2.1.1.01.01.001 giornali e riviste) in quanto codici di conti gestionali/operativi ove si rileva l’imputazione contabile con il metodo della partita doppia.

In sintesi si presenta sia sul piano logico che operativo una esemplificazione del seguente passaggio espositivo fra i dati contabili esposti sui singoli conti di dettaglio dell'allegato 6/2 e 6/3 alla struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico di legge prevista nell'allegato 10 al Rendiconto di gestione

2.1	Costi della produzione						SALDO	CONTO	
	2.1.1	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo							
		2.1.1.01	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo						
			2.1.1.01.01	Giornali, riviste e pubblicazioni					
				2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste			78,00	B09
				2.1.1.01.01.002	Pubblicazioni			26,00	B09
			2.1.1.01.02	Altri beni di consumo					
				2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati			100,00	B09
				2.1.1.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti			0,00	B09
				2.1.1.01.02.003	Equipaggiamento			30,00	B09
				2.1.1.01.02.004	Vestiaro			6,00	B09
				2.1.1.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi			8,00	B09

CONTABILIA

							2.1.1.01.02.006	Materiale informatico		56,00	B09
							2.1.1.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari		9,00	B09
							2.1.1.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari		11,00	B09
							2.1.1.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza		67,00	B09
							2.1.1.01.02.010	Acquisto di beni per consultazioni elettorali		23,00	B09
							2.1.1.01.02.011	Generi alimentari		89,00	B09
							2.1.1.01.02.012	Accessori per attività sportive e ricreative		55,00	B09
							2.1.1.01.02.013	Acquisto di beni per lo svolgimento di censimenti		2,00	B09
							2.1.1.01.02.014	Stampati specialistici		1,00	B09
							2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.		3,00	B09
						2.1.1.01.03	Flora e fauna				
							2.1.1.01.03.001	Fauna selvatica e non selvatica		77,00	B09
							2.1.1.01.03.002	Flora selvatica e non selvatica		7,00	B09
						2.1.1.01.04	Armi e materiale per usi militari e per ordine pubblico e sicurezza				
							2.1.1.01.04.001	Armi leggere (uso singolo) e munizioni		6,00	B09

							2.1.1.01.04.999	Altro materiale per usi militari e per ordine pubblico e sicurezza n.a.c.		33,00	B09	
					2.1.1.01.05	Medicinali e altri beni di consumo sanitario						
							2.1.1.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati		67,00	B09	
							2.1.1.01.05.002	Sangue ed emocomponenti		22,00	B09	
							2.1.1.01.05.003	Dispositivi medici		3,00	B09	
							2.1.1.01.05.004	Prodotti dietetici		6,00	B09	
							2.1.1.01.05.005	Materiali per la profilassi (Vaccini)		8,00	B09	
							2.1.1.01.05.006	Prodotti chimici		44,00	B09	
							2.1.1.01.05.007	Materiali e prodotti per uso veterinario		23,00	B09	
							2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.		11,00	B09	
								TOTALE B09		871,00		

Estratto schema Conto Economico (Allegato 10 Rendiconto) ove ricade la rendicontazione B09

		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

CONTABILIA

9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	871,00		B6	B6
10		Prestazioni di servizi			B7	B7
11		Utilizzo beni di terzi			B8	B8
12		Trasferimenti e contributi	-	-		
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>				
	b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13		Personale			B9	B9
14		Ammortamenti e svalutazioni	-	-	B10	B10
	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>			B10a	B10a
	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>			B10b	B10b
	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>			B10d	B10d
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16		Accantonamenti per rischi			B12	B12
17		Altri accantonamenti			B13	B13
18		Oneri diversi di gestione			B14	B14
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	871,00	-		
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	871,00	-	-	-

Al fine di una corretta rendicontazione e classificazione finale delle poste movimentate bisogna sempre ricordarsi che in caso di inserimento di nuovi conti (magari perché il MEF, tramite sue circolari ministeriali, aggiorna il piano dei conti economico /patrimoniale eliminando conti esistenti e proponendo nuovi conti) è **fondamentale agganciare la decodifica alfanumerica di legge al conto foglia**

Il sistema Contabilia nei moduli che andremo ad analizzare funzionalmente di seguito, consente di:

- a) Ricercare conti economico/patrimoniali già esistenti
- b) Creare conti economico/patrimoniali nuovi
- c) Aggiornare conti economico/patrimoniali già esistenti in molteplici attributi del conto (descrizione, decodifica di legge ecc)

La procedura inoltre consente di creare un conto di dettaglio ad utilizzo specifico dell'Ente ed al solo scopo rendicontativo che l'ente può essersi dato, e che viene ricondotto come conto "figlio" al conto "padre" di ultimo livello (il VI per i conti economici e il VII per quelli patrimoniali)

Per esempio sotto il conto **2.1.1.01.01.001 Giornali e Riviste**, si potrebbero creare due nuovi conti:

2.1.1.01.01.001 Giornali e Riviste

2.1.1.01.01.001.01 Abbonamento al Sole 24 ore

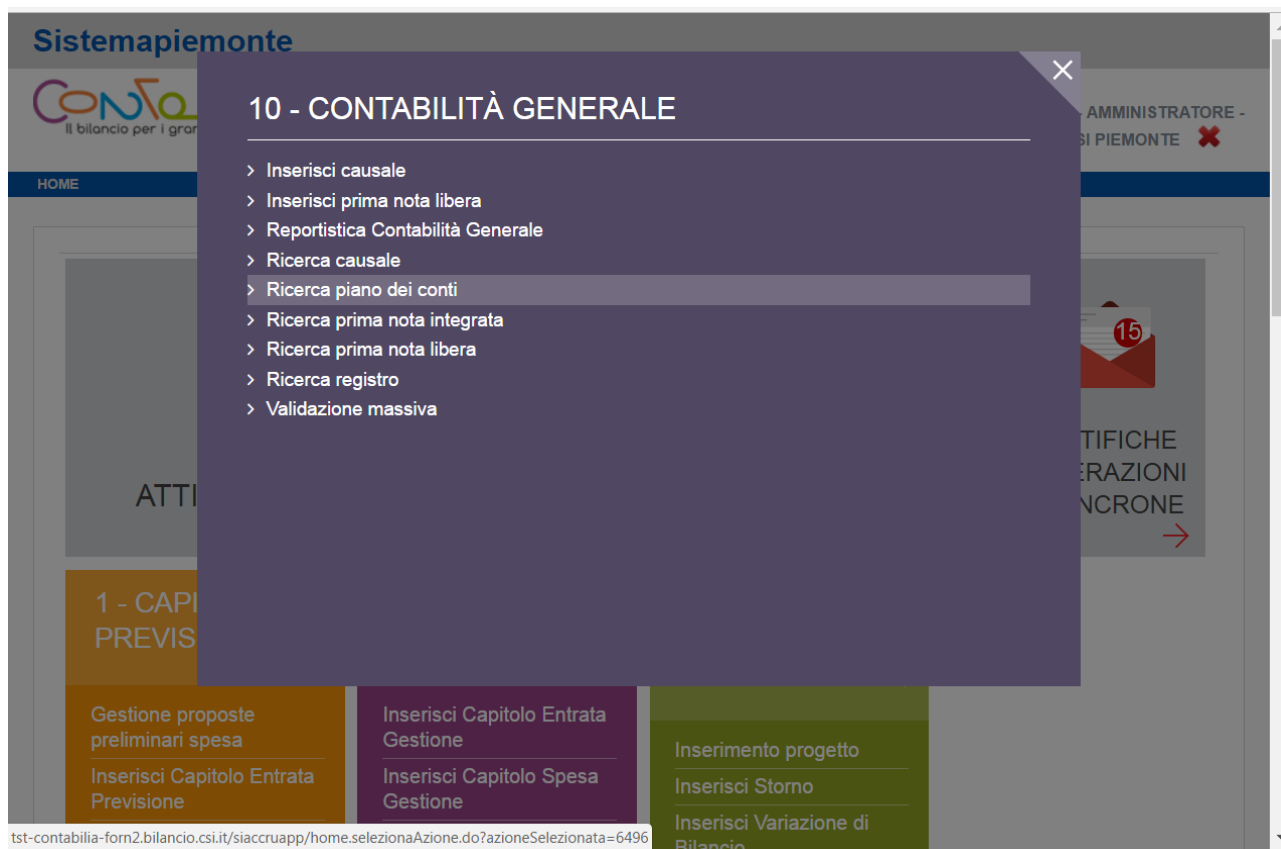
2.1.1.01.01.001.02 Abbonamento a rivista Azienda Italia

Ciascun conto foglia del nostro esempio dovrà avere codifica di legge B09 e la somma dei saldi dei due nuovi conti foglia creati al di sotto del conto previsto dall'allegato di legge 6/2 Piano dei Conti Economico saranno sommati insieme per ottenere il saldo del conto Giornali e Riviste

Si precisa che qualora il sistema di funzionamento preveda l'utilizzo di conti per così dire "ad uso interno" per l'ente, potrebbe venire meno il meccanismo di automatismo che andremo a descrivere meglio nelle pagine successive fra V° livello del Piano dei Conti Finanziario e VI° livello del Piano dei Conti Economico e VII° livello del Piano dei Conti del Patrimonio in quanto se prendiamo l'esempio sopra citato al V livello del **PF**

U.1.03.01.01.001 non corrisponde piu un solo conto di tipo economico costo **2.1.1.01.01.001 Giornali e Riviste**, ma **due conti ulteriori possibili di dettaglio** .

2.PROCEDURA CONTABILIA: IL SISTEMA DEL PIANO DEI CONTI, RICERCA ED INSERISCI CONTO

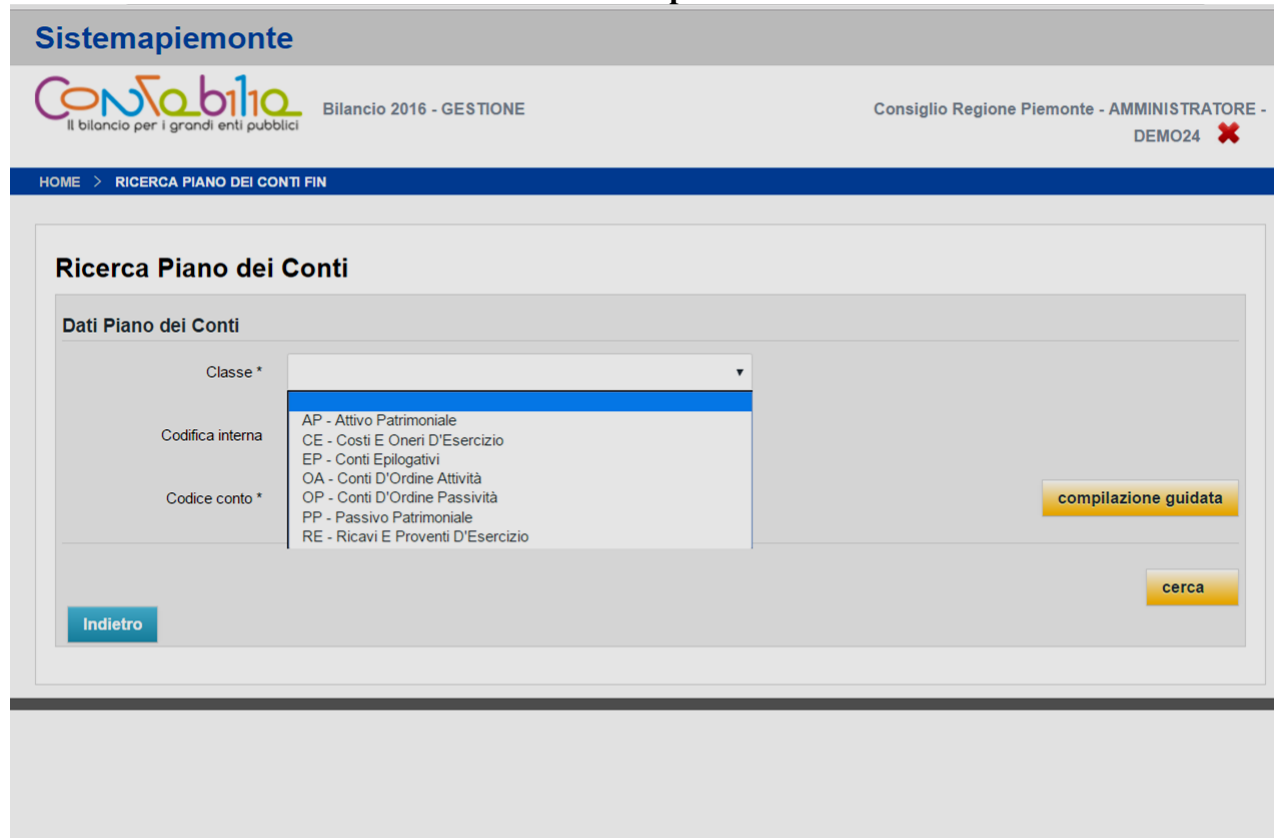


The screenshot displays the 'Sistemapiemonte' web application interface. A dark purple dropdown menu is open, listing various accounting functions under the heading '10 - CONTABILITÀ GENERALE'. The menu items are:

- > Inserisci causale
- > Inserisci prima nota libera
- > Reportistica Contabilità Generale
- > Ricerca causale
- > Ricerca piano dei conti
- > Ricerca prima nota integrata
- > Ricerca prima nota libera
- > Ricerca registro
- > Validazione massiva

The background shows the application's header with the 'CONTO' logo and the text 'Il bilancio per i grandi'. Below the dropdown, there are several colored buttons for different accounting tasks, such as 'Gestione proposte preliminari spesa', 'Inserisci Capitolo Entrata Previsione', 'Inserisci Capitolo Entrata Gestione', 'Inserisci Capitolo Spesa Gestione', 'Inserimento progetto', 'Inserisci Sorno', and 'Inserisci Variazione di Bilancio'. The URL at the bottom of the browser window is 'tst-contabilia-forn2.bilancio.csi.it/siacruapp/home.selezionaAzione.do?azioneSelezionata=6496'.

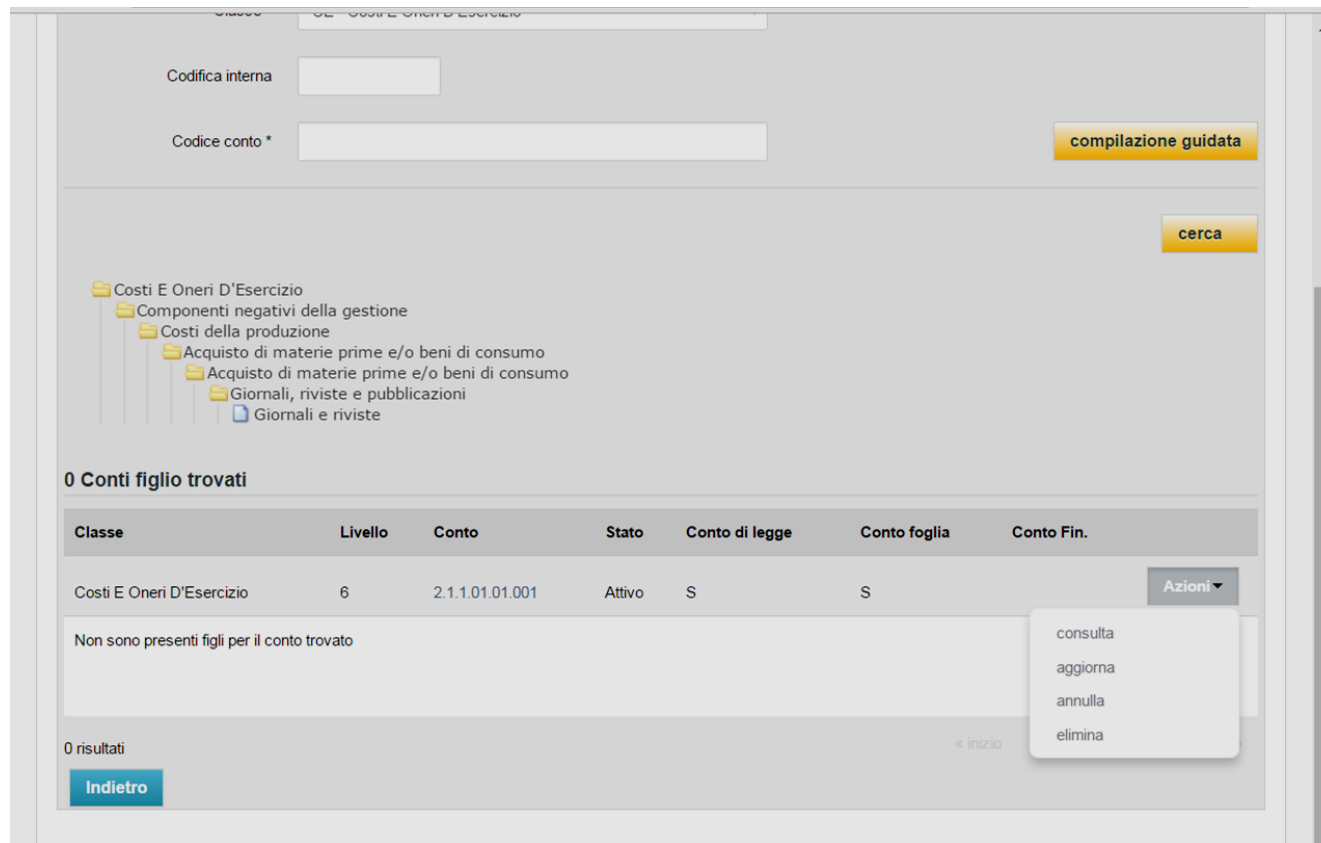
La funzione consente di ricercare e di inserire il piano dei conti da menu 10 Contabilità Generale



I criteri di ricerca del conto possono essere per:

- a) **classe** AP Attivo Patrimoniale
CE costi ed Oneri di esercizio
EP conti epilogativi
OA conti d'ordine attivo
OP conti d'ordine passivo
PP Passivo Patrimoniale
RE ricavo e proventi di esercizio;
campi che sono obbligatori

b) **codifica interna**: è un campo non obbligatorio che serve ad intabellare i conti rispetto ad esigenze specifiche di tipo rendicontativo (per esempio tutti i conti di un certo progetto ecc)



Codifica interna

Codice conto * compilazione guidata

cerca

- Costi E Oneri D'Esercizio
 - Componenti negativi della gestione
 - Costi della produzione
 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
 - Giornali, riviste e pubblicazioni
 - Giornali e riviste

0 Conti figlio trovati

Classe	Livello	Conto	Stato	Conto di legge	Conto foglia	Conto Fin.	Azioni
Costi E Oneri D'Esercizio	6	2.1.1.01.01.001	Attivo	S	S		<ul style="list-style-type: none"> consulta aggiorna annulla elimina

Non sono presenti figli per il conto trovato

0 risultati « inizio

Indietro

c) **per codice conto:** si può cercare richiamando il conto con l'ausilio della compilazione guidata .

AZIONI SUL CONTO

Richiamando un singolo conto, tramite le Azioni previste dal sistema è possibile:

a) **consultare il conto** (vedi slide successiva) ove sono riportati i dati caratterizzanti il conto;

b) **aggiornare il conto** per modificare i dati strutturali del conto (vedi slide successiva)

c) **eliminare il conto:** in tal caso il sistema controlla che sul conto in oggetto non vi siano movimenti già rendicontati, con elimina il conto non si vede piu

d) **annullare il conto:** ; in tal caso il sistema controlla che sul conto in oggetto non vi siano movimenti già rendicontati con annulla lo si pone in stato annullato

Consulta il conto

Bilancio 2016 - GESTIONE Consiglio Regione Piemonte - AMMINISTRATORE - DEMO24 ✖

HOME > RICERCA PIANO DEI CONTI FIN > CONSULTA PIANO DEI CONTI

Piano dei Conti Costi E Oneri D'Esercizio- Classe CE

Inserimento: 05/06/2015 (admin)- Ultima modifica: 05/06/2015 (admin)

Dati Piano dei Conti		Soggetto	
Conto	2.1.1.01.01.001	Codice	
Descrizione	Giornali e riviste	Codice Fiscale	
Codifica interna		Partita IVA	
Tipo	GE-Generico	Denominazione	
Conto di legge	Si		
Conto foglia	Si		

Dati aggiuntivi	
Codifica di bilancio	-
A Partite	No
Tipo fondo	-
Categoria Cespi	-
Collega Conto	-
Codice conto finanziario	-

[indietro](#)

Classe: Costi E Oneri D'Esercizio - Dare

Dati Conto

Conto * 2.1.1.01.01 001

Descrizione * Giornali e riviste

Codifica interna

Tipo * GE - Generico

Conto di legge

Conto foglia

Attivo

Dati aggiuntivi

Codifica di bilancio **Seleziona codifica di bilancio** Nessuna Codifica di Bilancio selezionata

A partite

Codice Conto Finanziario

compilazione guidata

Collega conto

-)IVA ecc

Aggiorna il conto : consente di modificare ognuna delle entità funzionali che vengono esposte nella videata, precisamente:

a) **codice conto**;

b) **descrizione conto** ;

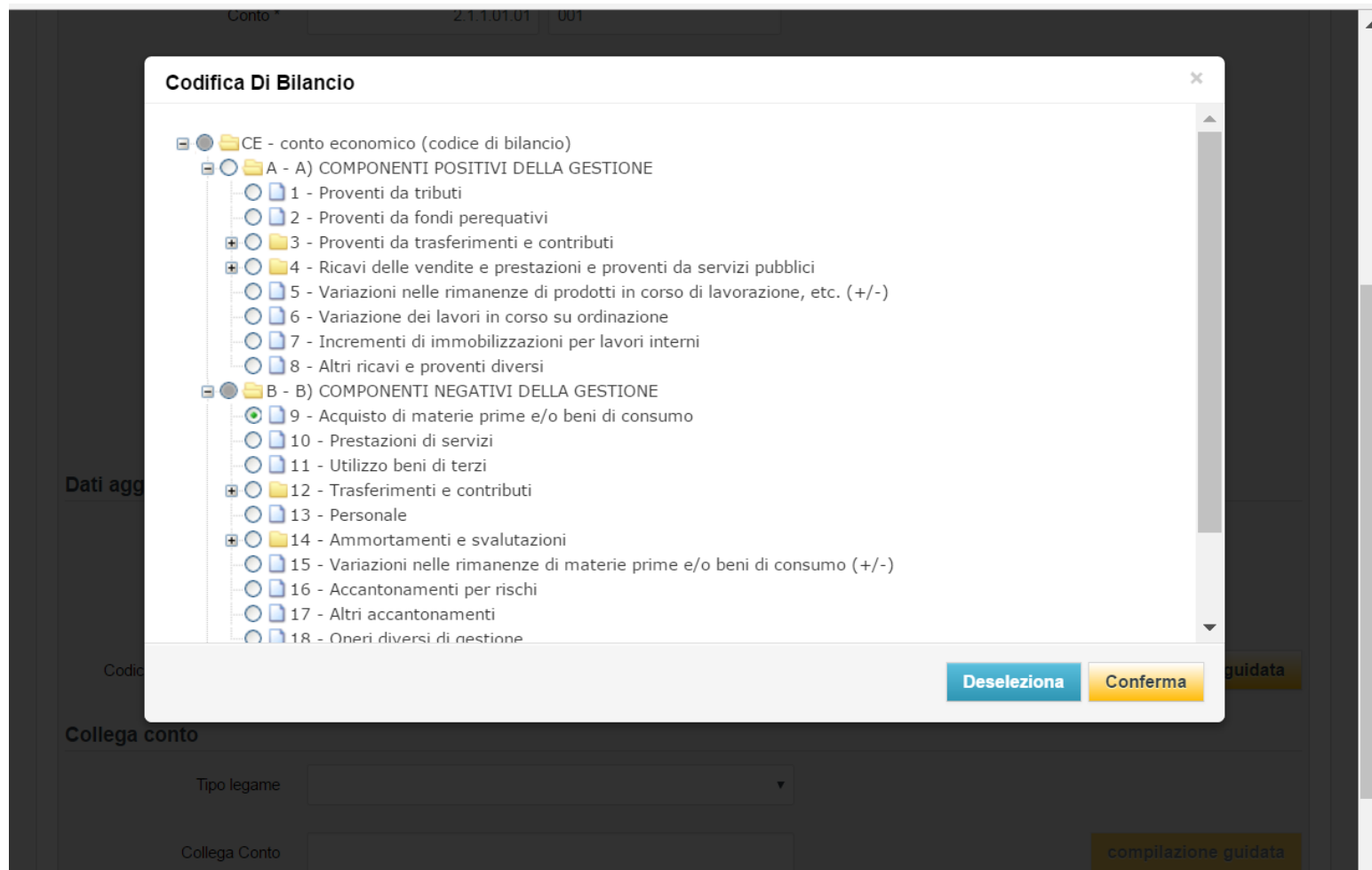
c) **codifica interna** (si tratta di una possibile decodifica conto che eventualmente l'ente si può dotare per finalità interne) non obbligatorio;

d) **tipo conto**: qualifica la tipologia dei conto, la tipologia consente di qualificare il conto rispetto alle sue caratteristiche e tale qualifica può implicare specifiche funzionalità operative nella procedura Contabilia in funzione delle caratteristiche contabili del conto.

I tipi conto sono:

-) generico;
-) ammortamento;
-) risconto;
-) cespite;

- e) **conto di legge** : si intende il conto previsto dagli allegati 6/2 Piano dei Conti Economico e 6/3 Piano dei Conti Patrimoniale del dlgs 118/2011, si prendono in considerazione il VI° livello del piano dei conti economico e il VII° livello del piano dei conti patrimoniale detti pure conti foglia;
- f) **conto foglia**: se c'è flag il conto che stiamo aggiornando è il conto di ultimo livello, se non c'è il flag il conto non è quello di ultimo livello, ricordiamo che il conto di ultimo livello o detto conto foglia non necessariamente potrebbe essere coincidente con l'ultimo livello del piano dei conti economico e piano dei conti patrimoniale così come previsto dai sopra citati allegati 6/2 e 6/3 in quanto se l'ente lo ritiene potrebbe creare un conto al di sotto di quello di legge per motivi rendicontativi interni;
- g) **attivo**: al momento della creazione del conto, solo se si “flagga” attivo, questo conto potrà essere utilizzato, per esempio agganciandolo alla causale che creeremo successivamente ecc. **ATTENZIONE RICORDARSI IL FLAG ATTIVO** se si vuole utilizzare il conto. Per contro nel momento in cui non si è ancora certi sull'utilizzo del conto lo si può tenere in stato disattivato;
- h) **selezione codifica di bilancio**: se il conto è il conto foglia deve essere collegato alla decodifica di legge del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale (per esempio A01, A02 B09, B10, ecc) prevista nell'allegato 6/2 Piano dei Conti Economico e 6/3 Piano dei Conti Patrimoniale, è necessario perché il conto venga classificato nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico con il suo saldo;
- i) **a partite**: si tratta di un attributo del conto che qualifica i conti (essenzialmente conti di tipo credito e conti di tipo debito) che si attivano per esempio in fase di rilevazione dell'accertamento o del documento di entrata e si chiudono con segno contrario rispetto al segno della loro attivazione in fase di ordinativo di incasso (per i crediti) e di ordinativo di pagamento (per i debiti);
- j) **codice conto finanziario**: con tale azione qualificiamo il conto agganciandolo come conto tipico di un determinato V° livello del piano dei conti finanziario (vedasi per esempio la struttura della matrice di correlazione).



Conto * 2.1.1.01.01 001

Codifica Di Bilancio

- CE - conto economico (codice di bilancio)
 - A - A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE
 - 1 - Proventi da tributi
 - 2 - Proventi da fondi perequativi
 - 3 - Proventi da trasferimenti e contributi
 - 4 - Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici
 - 5 - Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)
 - 6 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione
 - 7 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
 - 8 - Altri ricavi e proventi diversi
 - B - B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE
 - 9 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
 - 10 - Prestazioni di servizi
 - 11 - Utilizzo beni di terzi
 - 12 - Trasferimenti e contributi
 - 13 - Personale
 - 14 - Ammortamenti e svalutazioni
 - 15 - Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)
 - 16 - Accantonamenti per rischi
 - 17 - Altri accantonamenti
 - 18 - Oneri diversi di gestione

Dati agg

Codice

Collega conto

Tipo legame

Collega Conto

guidata

compilazione guidata

Deseleziona Conferma

Seleziona codifica di
bilancio

Codifica interna	<input type="text"/>
Tipo *	GE - Generico ▼
Conto di legge	<input checked="" type="checkbox"/>
Conto foglia	<input checked="" type="checkbox"/>
Attivo	<input checked="" type="checkbox"/>
Dati aggiuntivi	
Codifica di bilancio	Seleziona codifica di bilancio CE - B - 9 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
A partite	<input type="checkbox"/>
Codice Conto Finanziario	<input type="text"/> compilazione guidata
Collega conto	
Tipo legame	<input type="text"/> ▼
Collega Conto	<input type="text"/> compilazione guidata
indietro	salva

st-contabilia-forn2.bilancio.csi.it/siacbilapp/aggiornaPianoDeiContiFIN.do?uidConto=23326#codBilancio

Collega Conto: la procedura consente di collegare il conto che si sta creando con un altro conto. Le motivazioni possono essere molteplici ma essenzialmente per motivi contabili. Per esempio se sto creando il conto mobili e macchine d'ufficio, può essere logico collegare a tale conto il conto fondo ammortamento mobili e macchine d'ufficio. **La compilazione guidata** consente di richiamare con molteplici criteri di ricerca il conto da collegare.



Attenzione!!

COR_ERR_0044 - Operazione non consentita: Il conto o uno dei suoi figli e' collegato a causali in corso di validita', occorre scollegare le causali prima procedere all'annullamento

Ricerca Piano dei Conti

Dati Piano dei Conti

Classe *

Codifica interna

Codice conto *

compilazione guidata

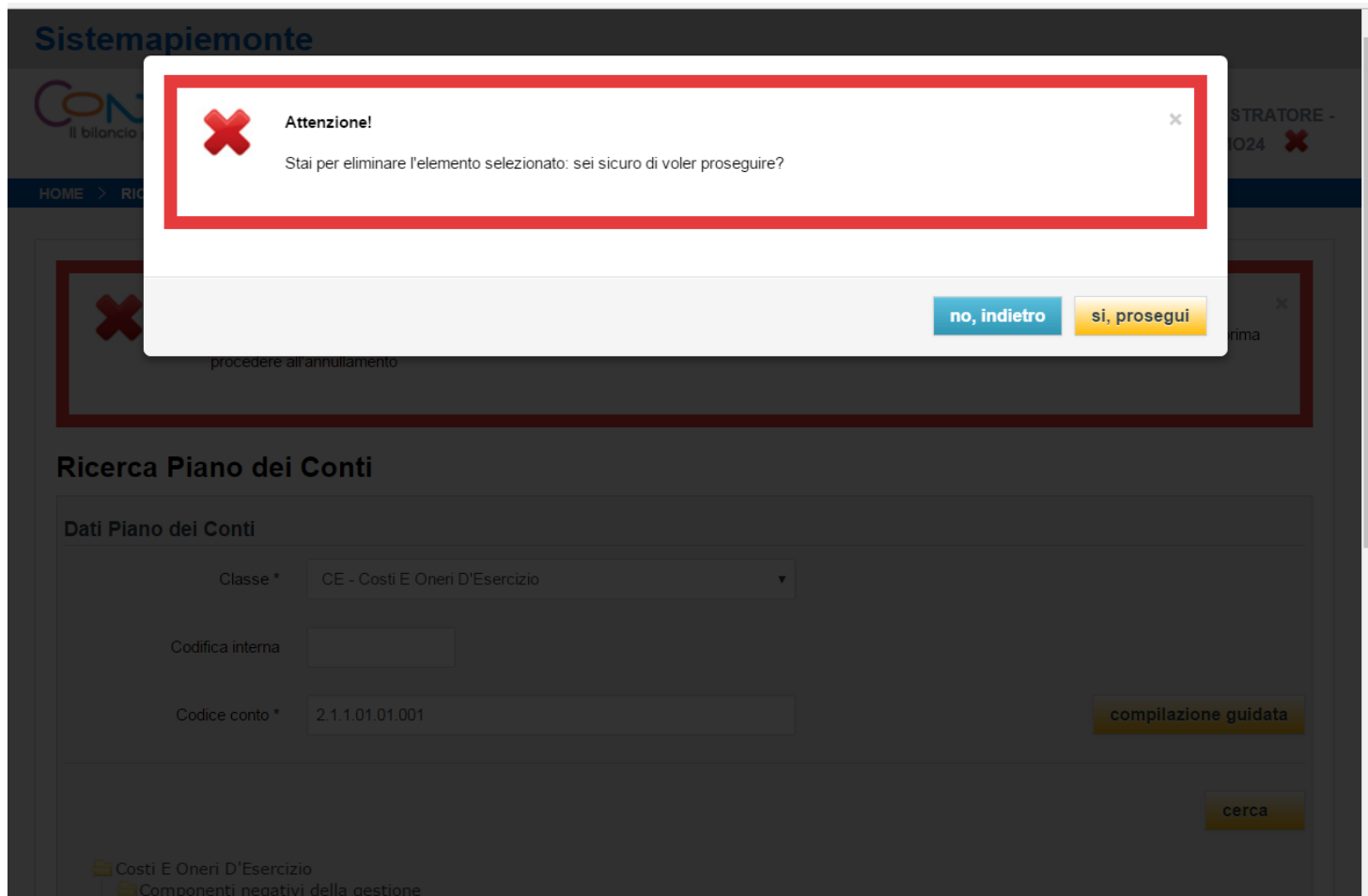
cerca

- Costi E Oneri D'Esercizio
 - Componenti negativi della gestione
 - Costi della produzione
 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
 - Giornali, riviste e pubblicazioni
 - Giornali e riviste

0 Conti figlio trovati

Classe	Livello	Conto	Stato	Conto di legge	Conto foglia	Conto Fin.
--------	---------	-------	-------	----------------	--------------	------------

Annulla conto : se si deve annullare un conto il sistema controlla se il conto è collegato a causali che sono valide nel loro utilizzo e obbliga a scollegare il conto dalle causali prima di poterlo annullare. L'annullamento del conto consente di mantenere il conto in memoria nel sistema ma comunque non più utilizzabile



The screenshot shows the 'Sistemapiemonte' web application interface. A modal dialog box is displayed in the center, titled 'Attenzione!' (Attention!). The dialog contains the text: 'Stai per eliminare l'elemento selezionato: sei sicuro di voler proseguire?' (You are about to delete the selected element: are you sure you want to proceed?). Below the text are two buttons: 'no, indietro' (no, back) and 'si, procedi' (yes, proceed). The background shows the 'Ricerca Piano dei Conti' (Search Chart of Accounts) section with a search form containing 'Classe *' (CE - Costi E Oneri D'Esercizio), 'Codifica interna', and 'Codice conto *' (2.1.1.01.01.001). There are also buttons for 'compilazione guidata' (guided compilation) and 'cerca' (search).

Eliminazione conto: al momento della eliminazione del conto sussistono gli stessi controlli che abbiamo citato per l'annullamento conto, non si possono eliminare conti se sono agganciati a causali che le possono utilizzare



Inserisci figlio: per poter inserire figlio da un conto padre, occorre che il conto padre non sia con flag “conto foglia”, richiamando il conto padre si opera l’azione “inserisci figlio” per la creazione del conto posizionato a livello di dettaglio successivo, il conto figlio eredita gli attributi (compresa codifica di bilancio di legge) del conto padre

Codifica interna

Codice conto * compilazione guidata

cerca

- Costi E Oneri D'Esercizio
 - Componenti negativi della gestione
 - Costi della produzione
 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
 - Giornali, riviste e pubblicazioni

2 Conti figlio trovati

Classe	Livello	Conto	Stato	Conto di legge	Conto foglia	Conto Fin.	Azioni
Costi E Oneri D'Esercizio	5	2.1.1.01.01	Attivo	S	N		<ul style="list-style-type: none"> consulta aggiorna inserisci figlio
	6	2.1.1.01.01.001	Attivo	S	S		
	6	2.1.1.01.01.002	Attivo	S	S		

1 - 2 di 2 risultati « inizio ← prec. 1 succ. → fine »

Indietro

Inserisci Figlio

Classe: Costi E Oneri D'Esercizio - Dare

Conto padre: 2.1.1.01.01 - Giornali, riviste e pubblicazioni

Dati Figlio

Conto * 2.1.1.01.01 03

Descrizione * prova

Codifica interna

Tipo * GE - Generico

Conto di legge

Conto foglia

- F_AMM - Ammortamento
- F_SVA - Svalutazione Crediti
- F_RIS - Fondo Rischi
- CES - Cespiti
- GE - Generico**
- IVA - Conti IVA
- RAT - Ratei
- RIS - Risconti
- CLI - Cliente
- FOR - Fornitore

Dati aggiuntivi

Codifica di bilancio **Seleziona codifica di bilancio** Nessuna Codifica di Bilancio selezionata

A partite

Codice Conto Finanziario

compilazione guidata

Quando si aprono i dati da inserire per il conto figlio, valgono le stesse considerazioni effettuate per la funzione aggiorna conto.

Per il tipo conto:

- a) F_Amm: si considerano i conti fondo ammortamento
- b) F. svalutaz crediti: si considerano i conti fondo svalutaz crediti
- c) Ge – generico sono quasi tutti i conti (di default sono generici)
- d) IVA: sono i conti IVA
- e) Ratei: i conti di tipo rateo
- f) Risconti: i conti di tipo risconto

3.LA GESTIONE DEI MOVIMENTI ECONOMICO PATRIMONIALE

3.1 IL METODO DELLA PARTITA DOPPIA

La gestione dei movimenti della contabilità economico patrimoniale viene processata tramite il metodo della partita doppia.

Il metodo della partita doppia

, senza pretesa di essere esaustivi, in sintesi consente di rilevare rispetto ai singoli eventi oggetto di rilevazione contabile la contemporaneità sia dell'aspetto economico che dell'aspetto finanziario consentendo in tal modo di aggiornare in tempo reale i due risultati finali oggetto delle rilevazioni economico-patrimoniale ovvero il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale.

Per esempio se acquisto una fornitura di cancelleria per 100,00, la rilevazione in partita doppia si rappresenta in questi termini:

DARE

VERE

2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati	100	2.4.2	Debiti verso fornitori	100
--	------------	--------------	-------------------------------	------------

Ove si può evincere che nell'ambito della stessa rilevazione si movimentano una tipologia di conto che è costo (carta, cancelleria e stampati) quindi di tipo economico ed una tipologia di conto che è di natura patrimoniale (debiti verso fornitori) da ciò la contemporaneità di aggiornamento di entrambi gli aspetti che caratterizzano la contabilità economico patrimoniale e che sono assicurati dal metodo della partita doppia.

Le rilevazioni dei conti in partita doppia (dette anche Prime Note) assume due segni di natura convenzionale DARE e AVERE, e che si devono intendere contrapposti, e la rilevazione dovrà comunque sempre essere composta **da almeno un conto** per ognuno delle due sezioni di segno contrapposto.

Si precisa che in Contabilia sussiste un controllo strutturato per il quale non si possono creare partite doppie con un solo conto, se per caso si fa Salva su una partita doppia con un conto solo il sistema si blocca e non la rileva

Il fatto che il legislatore proponga come metodologia di rilevazione dei fatti economico/patrimoniale il metodo della partita doppia è confermato dalle caratteristiche della matrice correlazione sopra citata di cui alleghiamo link

<http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNMEI/ARCONET/PianodeiContiIntegrato/>

ove si può evincere tale struttura di rilevazione

3.2 GLI AMBITI OGGETTO DELLA REGISTRAZIONE IN ECONOMICO PATRIMONIALE

La contabilità economico patrimoniale applicata al contesto di un ente della pubblica amministrazione in regime di contabilità finanziaria, si caratterizza essenzialmente di due differenti ambiti della rilevazione dei fatti in partita doppia:

- a) I movimenti in contabilità economico patrimoniale integrati con le rilevazioni finanziarie;

- b) I movimenti in contabilità economico patrimoniali caratterizzati da logiche che definiamo di natura puramente economico/patrimoniale (per esempio la rilevazione degli ammortamenti, la rilevazione delle rimanenze di magazzino ecc)

Entrambe questi ambiti sono accompagnate da rendicontazioni che aggiornano i singoli conti oggetto di rilevazione (citati nel cap 1)

Nel linguaggio funzionale di Contabilia, viene consentita la rilevazione di entrambe le tipologie di registrazione che sono definite rispettivamente:

- a) movimenti di prima nota integrate con il ciclo finanziario;
b) movimenti di prima nota “libera” ovvero la cui rilevazione è svincolata dal ciclo finanziario;

3.2.1 LE RILEVAZIONI ECONOMICO PATRIMONIALI INTEGRATE CON I CICLO FINANZIARIO

Il principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria (allegato 4/3 al dlgs 118/2011) sostiene che:

*“ L’articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l’adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.
Nell’ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale **affianca** la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica ”*

A tal fine si deve quindi ritenere che i movimenti in partita doppia della contabilità economico patrimoniale siano rilevati in modalità integrata e contestuale rispetto ai singoli movimenti finanziari, per dare applicazione pratica a quanto la norma sancisce quando utilizza il termine “**affianca**”, nello stesso tempo ciò è anche confermato dalla già citata matrice di correlazione che rispetto alle differenti tipologie di rilevazioni contabili per V livelli propone specifiche rilevazioni in partita doppia.

Contemporaneamente il legislatore negli stessi principi contabili sostiene che:

“L’integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale è favorita anche dall’adozione del piano dei conti integrato di cui all’articolo 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, costituito dall’elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali. Si fa presente che il piano dei conti integrato consente di implementare degli automatismi tali per cui la maggior parte delle scritture continuative sono rilevate in automatico senza alcun aggravio per l’operatore”.

Si può quindi ritenere che la matrice di correlazione consente di rilevare i singoli momenti di registrazione in economico patrimoniale agganciandosi alle rilevazioni in finanziarie in modalità il più possibile automatica e il sistema Contabilia relativo alla gestione dei movimenti economico patrimoniali integrati con il ciclo finanziario è stato strutturato sulle modalità logico/operative della matrice di correlazione o in altri termini del “*piano dei conti integrato*”.

Sempre da una attenta lettura dei principi contabili sopra citati, e precisamente relativa al §3 e al §4, si possono enucleare i momenti relativi al ciclo della spesa e al ciclo dell’entrata rispetto ai quali in funzione delle differenti natura di costo/onere, ricavo/provento, debito o credito oggetto di rilevazione la partita doppia deve essere rilevata.

Qui di seguito senza pretesa di essere esaustivi ma al solo fine di una maggiore chiarezza espositiva si riporta una tabella che evidenzia in funzione delle articolazioni classificatorie della spesa e dell’entrata e dei differenti momenti del ciclo della spesa e dell’entrata i momenti in cui la partita doppia deve essere rilevata (in automatico grazie al piano dei conti integrato) e i momenti del ciclo gestionale finanziario non rilevanti rispetto alle logiche economico patrimoniali

	SPESA :	INTEGRAZIONI	FINANZIARIA	GENERALE			
				IMPEGNO/ SUBIMPEGNO	* DOCUMENTO DI SPESA (fattura passiva)	* LIQUIDAZIONE SENZA FATTURA	ORDINATIVO PAGAMENTO
TITOLO	DESCRIZIONE	MACROAGGREGATO	DESCRIZIONE				
I	Spese correnti	I	Redditi da lavoro dipendente	NO	SI	SI	SI
		II	Imposte e tasse a carico dell'ente	NO	SI	SI	SI
		III	Acquisto di beni e servizi	NO	SI	SI	SI
		IV	Trasferimenti correnti	SI	NO	NO	SI
		V	Trasferimenti di tributi	NO	SI	SI	SI
		VI	Fondi perequativi	NO	SI	SI	SI
		VII	Interessi passivi	NO	SI	SI	SI
		VIII	Altre spese per redditi da capitale	NO	SI	SI	SI
		IX	Rimborsi e poste correttive delle entrate	NO	SI	SI	SI

CONTABILIA

		X	Altre spese correnti	NO	SI	SI	SI
II	Spese in conto capitale	I	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	NO	SI	SI	SI
		II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	NO	SI	SI	SI
		III	Contributi agli investimenti	SI	NO	NO	SI
		IV	Altri trasferimenti in conto capitale	SI	NO	NO	SI
		V	Altre spese in conto capitale	SI	NO	NO	SI
III	Spese per incremento attività finanziarie	I	Acquisizioni di attività finanziarie	SI	NO	NO	SI
		II	Concessione crediti di breve termine	SI	NO	NO	SI
		III	Concessione crediti di medio-lungo termine	SI	NO	NO	SI
		IV	Altre spese per incremento di attività finanziarie	SI	NO	NO	SI
IV	Rimborso Prestiti	I	Rimborso di titoli obbligazionari	SI	NO	NO	SI

CONTABILIA

		II	Rimborso prestiti a breve termine	SI	NO	NO	SI
		III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	SI	NO	NO	SI
		IV	Rimborso di altre forme di indebitamento	SI	NO	NO	SI
V	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	SI	NO	NO	SI
VII	Uscite per conto terzi e partite di giro	I	Uscite per partite di giro	**	NO	NO	SI
		II	Uscite per conto terzi	**	NO	NO	SI

*) Si precisa che le rilevazioni della partita doppia qualora sia avvenuta a livello di documento di spesa non viene rilevata a livello di liquidazione a fronte di fattura per evitare la duplicazione della registrazione;

***) la rilevazione del debito a livello del titolo VII della spesa viene effettuata al momento della contabilizzazione del relativo accertamento del titolo IX entrata ed **attribuita** all'impegno del tit VII

	ENTRATA	INTEGRAZIONI	FINANZIARIA	GENERALE		
				ACCERTAMENTO	DOCUMENTO DI ENTRATA (fattura attiva, corrispettivi ecc)	ORDINATIVI INCASSO
TITOLO	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	DESCRIZIONE			
I°	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	101	Imposte, tasse e proventi assimilati	SI	NO	SI
		102	Tributi destinati al finanziamento della sanità	SI	NO	SI
		103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	SI	NO	SI
		104	Compartecipazioni di tributi	SI	NO	SI
II°	Trasferimenti correnti	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	SI	NO	SI

CONTABILIA

		102	Trasferimenti correnti da Famiglie	SI	NO	SI
		103	Trasferimenti correnti da Imprese	SI	NO	SI
		104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	SI	NO	SI
		105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	SI	NO	SI
III°	Entrate extratributarie	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	SI	SI	SI
		200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	SI	SI	SI
		300	Interessi attivi	SI	SI	SI
		400	Altre entrate da redditi da capitale	SI	SI	SI
		500	Rimborsi e altre entrate correnti	SI	SI	SI
IV°	Entrate in conto capitale	100	Tributi in conto capitale	SI	NO	SI
		200	Contributi agli investimenti	SI	NO	SI
		300	Altri trasferimenti in conto capitale	SI	NO	SI
		400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	SI	NO	SI
		500	Altre entrate in conto capitale	SI	NO	SI

CONTABILIA

V°	Entrate da riduzione di attività finanziarie	100	Alienazione di attività finanziarie	SI	SI	SI
		200	Riscossione crediti di breve termine	SI	NO	SI
		300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	SI	NO	SI
		400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	SI	NO	SI
VI°	Accensione prestiti	100	Emissione di titoli obbligazionari	SI	NO	SI
		200	Accensione prestiti a breve termine	SI	NO	SI
		300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	SI	NO	SI
		400	Altre forme di indebitamento	SI	NO	SI
VII°	Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	SI	NO	SI
IX°	Entrate per conto terzi e partite di giro	100	Entrate per partite di giro	SI	NO	SI
		200	Entrate per conto terzi	SI	NO	SI

*) Nell'ipotesi vi siano emissioni di documenti di entrata la prima nota deve essere rilevata a livello di documento di entrata e non di accertamento, in tutti gli altri casi sussiste la rilevazione a livello di accertamento.

3.2.2 LOGICHE FUNZIONALI DI CONTABILIA PER L'INTEGRAZIONE CONTABILITA' FINANZIARIA E GENERALE

Alcune precisazioni in merito al processo di integrazione della Contabilità Finanziaria con la Contabilità Economico Patrimoniale gestito nella logica funzionale di Contabilia:

a) Ciclo della spesa:

- 1) se è l'**impegno** il momento di rilevazione in Contabilità Economico Patrimoniale della partita doppia è necessario che questo sia in stato **definitivo**;
- 2) se è presente la rilevazione di un **documento di spesa**, nell'ambito in cui la partita doppia deve essere rilevata a livello di documento di spesa/liquidazione, è **nel momento della contabilizzazione del documento di spesa** la elaborazione della partita doppia, precisamente all'atto di processare "**Attiva Registros Contabili**".
- 3) Inoltre se il documento di spesa ha già rilevato partita doppia la liquidazione a fronte di fattura non processerà alcuna rilevazione in partita doppia una seconda volta.

Tipo: FAT - FATTURA FORNITORE - Anno: 2016 - Codice Soggetto: 513

5 Risultati trovati

Documento	Data	Stato	Soggetto	Importo	
2016/FAT/0809-01	08/09/2016	V / Valido	513-SPAZIO 3 S.N.C. DI LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS	35,00	Azioni ▾
2016/FAT/0809-03	08/09/2016	I / Incompleto	513-SPAZIO 3 S.N.C. DI LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS	100,00	Azioni ▾
2016/FAT/7744	02/11/2016	V / Valido	513-SPAZIO 3 S.N.C. DI LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS	50,00	Azioni ▾
2016/FAT/7899	02/11/2016	I / Incompleto	513-SPAZIO 3 S.N.C. DI LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS		
2016/FAT/provaOrd	22/07/2016	L / Liquidato	513-SPAZIO 3 S.N.C. DI LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS		
Totale				285,00	

- aggiorna
- annulla
- consulta
- dettaglio quote
- attiva registrazioni contabili
- gestione ordini

1 - 5 di 5 risultati

« inizio ← prec. **1** succ. → fine »

indietro

Tipo: FAT - FATTURA FORNITORE - Anno: 2016 - Codice Soggetto: 513

5 Risultati

Attenzione

Si stanno per attivare le registrazioni GEN e PCC sul documento 2016/FAT/7744. Proseguire?

Spuntare la casella nel caso di quote afferenti a movimenti con anno precedente a quello di bilancio (residui) che non si vogliono contabilizzare.

No, indietro **Si, procedi**

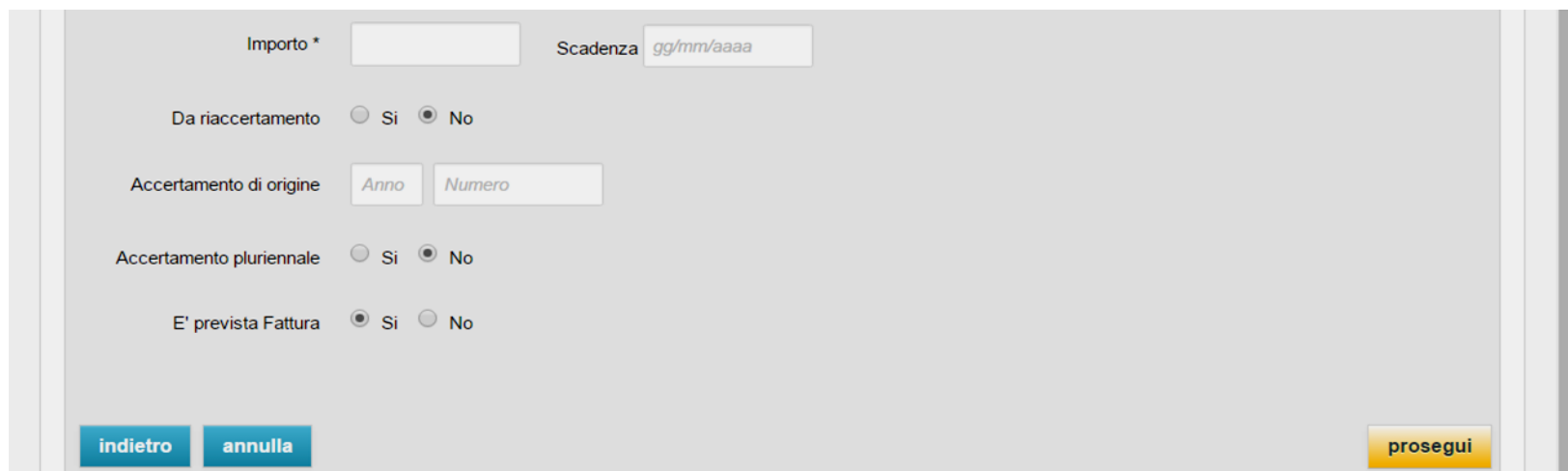
Documento	Data	Stato	Descrizione	Importo	Azioni
2016/FAT/7744	02/11/2016	V / Validato	513-SPAZIO 3 S.N.C. DI LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS	50,00	Azioni
2016/FAT/7899	02/11/2016	I / Incompleto	513-SPAZIO 3 S.N.C. DI LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS	0,00	Azioni
2016/FAT/provaOrd	22/07/2016	L / Liquidato	513-SPAZIO 3 S.N.C. DI LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS	100,00	Azioni
Totale				285,00	

1 - 5 di 5 risultati

indietro

b) Ciclo della entrata:

- 1) se è l'**accertamento** il momento di rilevazione in Contabilità Economico Patrimoniale della partita doppia è necessario che questo sia in stato **definitivo**;
- 2) nel caso vi siano registrazioni di documenti di entrata (fatture attive, corrispettivi ecc), la prima nota deve essere effettuata a livello di documento di entrata e non a livello di accertamento (pensiamo ad esempio a fatture attive rilevanti IVA ove la registrazione dell'iva a debito deve essere effettuata a livello di fattura e non di accertamento). In tal caso se al momento della registrazione dell'accertamento, segue l'emissione di documenti di entrata ai quali l'accertamento afferisce, si deve cliccare la risposta **"SI"** alla domanda **"e' prevista fattura?"**. In tal modo la procedura processerà la prima nota, non a livello di accertamento ma a livello di documento di entrata . L'elaborazione della prima nota, anche per il documento di entrata verrà effettuata solo dopo aver richiesto (come per il documento di spesa) ***l'attiva registrazione contabile.***



Importo * Scadenza

Da riaccertamento Si No

Accertamento di origine

Accertamento pluriennale Si No

E' prevista Fattura Si No

I Risconti

Sono quote di costo o di ricavo che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio in chiusura ma che sono di competenza dell'esercizio successivo

Risconti attivi

Si tratta di quote di costo che hanno manifestazione numeraria nell'esercizio in chiusura ma competenza economica nell'esercizio successivo.

Esempio: Fitto passivo trimestrale (1/2-1/5-1/8-1/11) anticipato del valore di € 3.000 .

			Risconto attivo
1/08	1/11	31/12	1/02
€3.000	€ 3.000		

Il fitto pagato in data 1/8, riferendosi al periodo 1/8 - 1/11, e' interamente di competenza dell'esercizio in chiusura.

La rata pagata in data 1/11 solo per la quota relativa al periodo 1/11 - 31/12 e' di competenza dell'esercizio in chiusura occorre quindi ridurre i costi già imputati nell'anno della quota relativa al periodo 1/1 - 1/2 dell'esercizio successivo.

Quindi il 1/11 dell'esercizio in chiusura, si effettuerà, tramite il mandato di pagamento, la rilevazione dell'intero ammontare del costo (che è in parte di competenza dell'esercizio in chiusura ed in parte di quello successivo):

1/11/200. al momento del pagamento si avrà:

Conti	Dare	Avere
--------------	-------------	--------------

.....Costi d'esercizio	a	01080201 Istituto tesoriere	3.000	3.000
------------------------	---	-----------------------------	-------	-------

Quindi contemporaneamente alla rilevazione del mandato di pagamento soprastante o successivamente in fase di chiusura dell'esercizio di competenza si dovrà stornare la quota di costo di competenza dell'esercizio successivo con la rilevazione della scrittura di risconto attivo:

Rilevazione risconto attivo:

Conti	Dare	Avere
1.4.2.01.01.01.001 Risconti attivi a Costo d'esercizio	1.000	1.000

Così operando, al 31/12/ dell'esercizio in chiusura a livello di mastrino del conto fitti passivi , avendo rilevato un movimento in dare di € 3.000 di tale costo e nel contempo un movimento in avere di € 1.000 dello stesso risulterà un saldo in avere di € 2.000 esattamente corrispondenti alla quota di fitto passivo di competenza 01/11/xxxx-31/12/xxxx

All'apertura dell'esercizio successivo, il risconto attivo sarà riepilogato con segno dare fra le attività patrimoniali

01/01/200. Stato Patrimoniale iniziale attività:

Conti	Dare	Avere
1.4.2.01.01.01.001 Risconti attivi a 08010201 Bilancio di Apertura	1.000	3.000

Nel nuovo esercizio amministrativo occorrerà "chiudere" il conto Risconti attivi con una scrittura uguale, ma con segni invertiti, a quella effettuata per la rilevazione dei risconti stessi (quindi il conto 1.4.2.01.01.01.001 risconto attivo verrà movimentato in avere e assumerà saldo pari a zero, mentre il conto di costo in dare), nel contempo tale movimento consentirà anche di attribuire correttamente la quota di costo di competenza per il nuovo esercizio:

Chiusura conto risconto attivo esercizio successivo:

Conti	Dare	Avere
-------	------	-------

..... Costo d'esercizio a	1.4.2.01.01.01.001	1.000	1.000
Risconti attivi			

Risconti passivi

Si tratta di quote di ricavo che hanno manifestazione numeraria nell'esercizio in chiusura ma competenza economica nell'esercizio successivo

Esempio: Fitto attivo trimestrale (1/2-1/5-1/8-1/11) anticipato del valore di € 3000 .

			Risconto passivo
1/8	1/11	31/12	1/2
€ 3.000	€ 3.000		

Il fitto incassato in data 1/8, riferendosi al periodo 1/8 - 1/11, è interamente di competenza dell'esercizio in chiusura.

La rata incassata in data 1/11 solo per la quota relativa al periodo 1/11 - 31/12 e' di competenza dell'esercizio in chiusura occorre quindi ridurre i ricavi già imputati nell'anno della quota relativa al periodo 1/1 - 1/2 dell'esercizio successivo.

Quindi il 1/11 dell'esercizio in chiusura, si effettuerà, tramite la reversale, la rilevazione dell'intero ammontare di ricavo (che è in parte di competenza dell'esercizio in chiusura ed in parte di quello successivo):

1/11/200. al momento della reversale si avrà:

Conti	Dare	Avere
Istituto tesoriere aRicavi d'esercizio	3.000	3.000

Quindi contemporaneamente alla rilevazione della reversale d' incasso soprastante o successivamente in fase di chiusura dell'esercizio di competenza si dovrà stornare la quota di ricavo di competenza dell'esercizio successivo con la rilevazione della scrittura di risconto attivo:

Rilevazione risconto passivo:

Conti	Dare	Avere

..... <i>Ricavi d'esercizio</i> a 2.5.2.09.01.01.001	1.000	1.000
Risconti passivi		

Nel nuovo esercizio amministrativo occorrerà “chiudere” il conto Risconti passivi con una scrittura uguale, ma con segni invertiti, a quella effettuata per la rilevazione dei risconti (questa operazione viene effettuata automaticamente dal sistema in fase di chiusura/apertura dell'esercizio).

All'apertura dell'esercizio successivo, il risconto passivo sarà riepilogato con segno avere fra passività patrimoniali

01/01/200. Stato Patrimoniale iniziale passività:

Conti	Dare	Avere
08010201 Bilancio di Apertura a 2.5.2.09.01.01.001	1.000	1.000
Risconti passivi		

Nel nuovo esercizio amministrativo occorrerà “chiudere” il conto Risconti passivi con una scrittura uguale, ma con segni invertiti, a quella effettuata per la rilevazione dei risconti stessi (quindi il conto 02040201 risconto passivo verrà movimentato in dare assumendo in tal modo saldo pari a zero, mentre il conto di ricavo in avere), nel contempo tale movimento consentirà anche di attribuire correttamente la quota di ricavo di competenza per il nuovo esercizio:

Chiusura conto risconto attivo esercizio successivo:

Conti	Dare	Avere
2.5.2.09.01.01.001 Risconti passivi a 06... <i>Ricavo d'esercizio</i>	1.000	1.000

Ratei attivi

Si tratta di quote di ricavo che hanno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo ma competenza economica nell'esercizio in chiusura
MULT-BIL-MUT-01-V02Manuale contabilita economico patrimoniale_pub

Esempio: Rata di interessi attivi (tasso annuo 12%) posticipata (1/4-1/10), su obbligazioni (valore € 100.000)



La rata di interessi incassata in data 1/10 riferendosi al periodo 1/4 - 1/10 è interamente di competenza dell'esercizio in chiusura. Una quota della rata che si incasserà in data 1/4 (per il periodo 1/10 - 31/12) è anch'essa di competenza dell'esercizio in chiusura, occorre quindi rettificare le scritture contabili considerando tale quota tra i ricavi dell'esercizio in chiusura, sarebbe quindi la metà dell'intera rata da 6000 euro.

Rilevazione ratei attivi

Rilevazione ratei attivi:

Conti	Dare	Avere
1.4.2.01.01.01.001 Rateo attivo a ... Ricavo d'esercizio	3.000	3.000

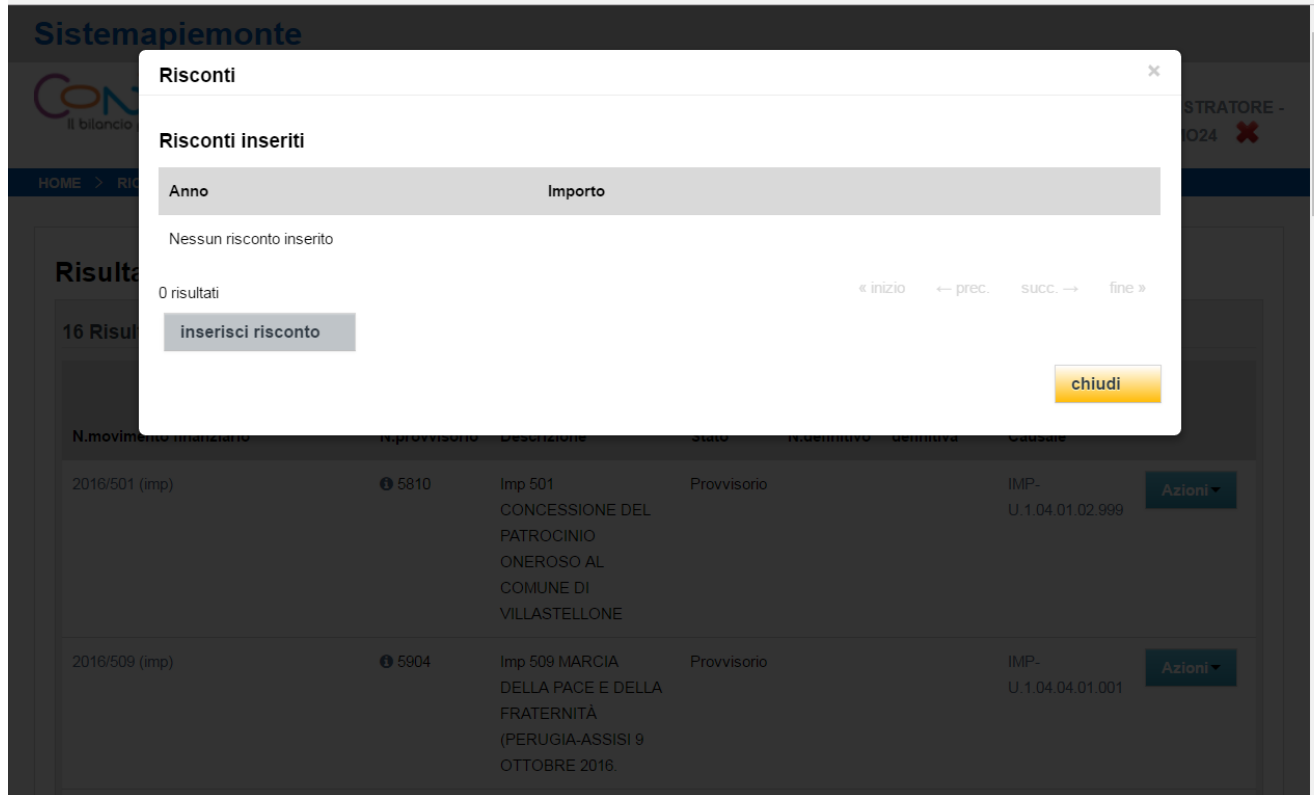
All'apertura dell'esercizio successivo, il rateo attivo sarà riepilogato con segno dare fra le attività patrimoniali (01/01/200. Stato Patrimoniale iniziale attività:

Conti	Dare	Avere
1.4.2.01.01.01.001 Rateo attivo a 08010201 Bilancio di Apertura	3.000	3.000

All'incasso, in data 1/4 dell'anno successivo, è necessario stornare il rateo attivo per la parte di ricavo che non è di competenza (quindi la scrittura della nota entrata/riscossione dovrebbe essere di € 6.000 nel contempo si deve movimentare il conto rateo attivo in avere e stornare in dare lo stesso conto di ricavo movimentato con la scrittura del rateo attivo che si era effettuata nell'esercizio precedente)

tst-contabilia-forn2.bilancio.csi.it/siacbilapp/risultatiRicercaPrimaNotaIntegrataFIN.do

GASTRONOMIE OPERAIE"							
2016/376 (imp)	2698	Imp 376 EROGAZIONE DI CONTRIBUTO	Definitivo	311	12/09/2016	IMP- U.1.04.04.01.001	Azioni
2016/377 (imp)	2699	Imp 377 EROGAZIONE DI CONTRIBUTO	Definitivo	312	12/09/2016	IMP- U.1.04.04.01.001	Azioni
2016/378 (imp)	2700	Imp 378 EROGAZIONE DI CONTRIBUTO	Definitivo	313	12/09/2016	IMP- U.1.04.04.01.001	<ul style="list-style-type: none"> consulta collega <li style="background-color: #0070c0; color: white;">risconti
2016/389 (imp)	2702	Imp 389 CONTRIBUTO FINANZIARIO - COLLABORAZIONE ALLA XI ED. DEL CONCORSO LETTERARIO LINGUA MADRE. ISTITUZIONE DEL SECONDO PREMIO SPECIALE	Definitivo	314	12/09/2016	IMP- U.1.04.04.01.001	Azioni



Risconti

Risconti inseriti

Anno	Importo
Nessun risconto inserito	

0 risultati

« inizio ← prec. succ. → fine »

inserisci risconto

chiudi

N.movimento finanziario | N.provisorio | Descrizione | Stato | N.demittente | delimita | Cause | Azioni

2016/501 (imp)	5810	Imp 501 CONCESSIONE DEL PATROCINIO ONEROSO AL COMUNE DI VILLASTELLONE	Provvisorio	IMP-	U.1.04.01.02.999	Azioni
2016/509 (imp)	5904	Imp 509 MARCIA DELLA PACE E DELLA FRATERNITA' (PERUGIA-ASSISI 9 OTTOBRE 2016.	Provvisorio	IMP-	U.1.04.04.01.001	Azioni

tst-contabilia-torn2.bilancio.csi.it/siacbilapp/risultatiRicercaPrimaNotaIntegrataFIN.do

Sistemapiemonte

Risconti

Risconti inseriti

Anno	Importo
Nessun risconto inserito	

0 risultati

« inizio ← prec. succ. → fine »

[inserisci risconto](#)

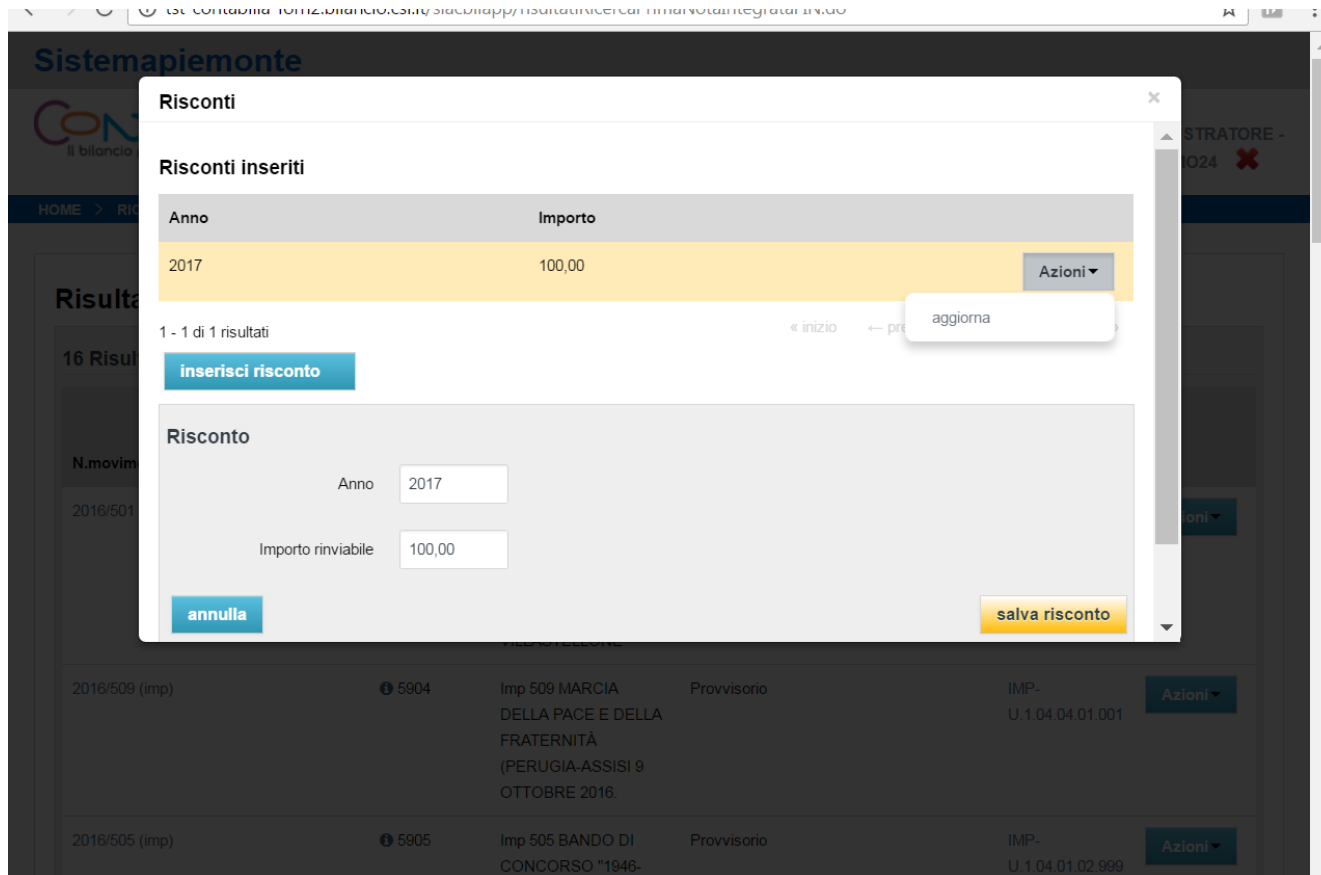
Risconto

Anno:

Importo rinviabile:

[annulla](#) [salva risconto](#)

2016/509 (imp)	5904	Imp 509 MARCIA DELLA PACE E DELLA FRATERNITÀ (PERUGIA-ASSISI 9 OTTOBRE 2016)	Provvisorio	IMP- U.1.04.04.01.001	Azioni
2016/505 (imp)	5905	Imp 505 BANDO DI CONCORSO "1946-	Provvisorio	IMP- U.1.04.01.02.999	Azioni



The screenshot shows a web application interface with a modal window titled "Risconti". The modal is divided into two main sections: "Risconti inseriti" and "Risconto".

Risconti inseriti

Anno	Importo	
2017	100,00	Azioni ▼

1 - 1 di 1 risultati

aggiorna

Risconto

Anno: 2017

Importo rinviabile: 100,00

annulla

salva risconto

The background shows a list of items with columns for ID, description, status, and code. Two items are visible:

ID	Descrizione	Stato	Codice	Azioni
2016/509 (imp)	Imp 509 MARCIA DELLA PACE E DELLA FRATERNITA' (PERUGIA-ASSISI 9 OTTOBRE 2016)	Provvisorio	IMP- U.1.04.04.01.001	Azioni ▼
2016/505 (imp)	Imp 505 BANDO DI CONCORSO "1946-	Provvisorio	IMP- U.1.04.01.02.999	Azioni ▼

4.PROCEDURA CONTABILIA: LE CAUSALI CONTABILI

In relazione a quanto citato nei paragrafi precedenti, le rilevazioni in contabilità economico patrimoniali, integrate con il ciclo finanziario, risultano a livello sia logico che operativo, essere il frutto del combinato disposto di due ambiti logico/funzionali:

- a) la matrice di correlazione o piano dei conti integrato, rispetto alla quale si propone la rilevazione in partita doppia, nella maggior parte dei casi univoca, rispetto al piano dei conti finanziario;
- b) i momenti di integrazione fra ciclo finanziario entrata e spesa e le rilevazioni economico patrimoniali (vedi tabella § precedente) analizzati dai principi contabili.

Mettendo insieme entrambe gli aspetti, Contabilia, è stata dotata di un set di funzioni operative, chiamate **causali** che consentono di rilevare in modo automatico i conti oggetto della partita doppia declinandoli nei momenti corretti del ciclo finanziario.

Rispetto al fatto che sussistono due tipologie differenti di partite doppie che possono essere oggetto di rilevazioni:

- a) movimenti in partita doppia integrata con ciclo finanziario
- b) movimenti in partita doppia svincolata dal ciclo finanziario

Contabilia presenta rispettivamente due tipologie di causali :

- a)causali integrate
- b)causali libere

per consentire la rilevazione corretta di entrambe gli ambiti di registrazione contabile.

4.1 LE CAUSALI INTEGRATE

4.1.1 LA STRUTTURA DELLE CAUSALI INTEGRATE IN CONTABILIA

Le causali di integrate sono caratterizzati da:

- 1) **un prefisso** che identifica il momento del ciclo finanziario della spesa o dell'entrata che è oggetto di rilevazione
- 2) **un suffisso** rappresentato dal V° livello del ciclo finanziario della spesa (consentendo in tal modo di registrare la corretta partita doppia secondo la matrice di correlazione)

Per esempio la causale **IMP-U.1.04.01.02.003**, sarà utilizzata per la rilevazione delle registrazioni in partita doppia :

-) a livello di rilevazione dell'impegno **IMP**
-) sul V° livello **U.1.04.01.02.003: Trasferimenti correnti ai Comuni**

Nel linguaggio funzionale di Contabilia i principali **prefissi** sono:

a) per il ciclo della spesa

- IMP** per la rilevazione dell'Impegno
- FPN** per la rilevazione della **Fattura Passiva Non Iva**
- FPI** per la rilevazione della **Fattura Passiva Iva**
- LIQ** per la rilevazione della Liquidazione senza fattura

- ORD** per la rilevazione dell'Ordinativo di pagamento
NCPN per la rilevazione della Nota di Credito Passiva Non Iva
NCPI per la rilevazione della Nota di Credito Passiva Iva

b) per il ciclo della entrata

- ACC** per la rilevazione dell'Accertamento
FAI per la rilevazione della Fattura Attiva con Iva
FAN per la rilevazione della Fattura Attiva Non Iva
NCAI per la rilevazione della Nota Credito Attiva Iva
NCAN per la rilevazione della Nota Credito Attiva Non Iva
ORD per la rilevazione dell'Ordinativo di Incasso

4.1.2 LE CAUSALI INTEGRATE SU DOCUMENTI DI SPESA E DI ENTRATA RILEVANTI AI FINI IVA

I principi contabili inoltre affermano:

“Per le operazioni soggette a IVA, le procedure informatiche dell'ente consentono, in automatico, di separare l'IVA dall'importo della spesa contabilizzata nella contabilità finanziaria al lordo di IVA e di rilevare nella contabilità economico patrimoniale, distintamente, l'importo dell'IVA a crediti¹ e quello del costo per l'acquisto di materie prime e beni di consumo.”

Contabilia consente di rilevare in automatico la partita doppia scorporando la componente Iva a credito dalla componente costo, leggendo tale informazione dai dati fiscali a livello del documento di spesa o di entrata rispettivamente per la componente Iva e componente Imponibile.

Esempio di causale integrata con Iva **FPI-U.1.03.02.99.999**

Prime note collegate +				
Dati finanziari +				
Elenco scritture				
Conto	Descrizione	Dare	Avere	
1.3.2.01.01.03.002	IVA a credito	2.350,27		
2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	10.683,06		
2.4.7.03.04.01.001	Debiti verso creditori diversi per altri servizi		13.033,33	

4.1.3 RICERCA CAUSALE INTEGRATA

La funzione di ricerca della causale

Sistemapiemonte

Contabilio il bilancio per i grandi enti pubblici Bilancio 2016 - GESTIONE E.D.I.S.U - GESTORE - ANDREA ✕

HOME > RICERCA CAUSALE

Ricerca Causale

Dati causale

Tipo causale	<input type="text"/>	
Stato operativo	<input type="text" value="Libera"/> <input type="text" value="Integrata"/>	
Codice causale	<input type="text"/>	
Codice Conto	<input type="text"/>	<input type="button" value="compilazione guidata"/>
Tipo evento	<input type="text"/>	
Evento	<input type="text"/>	
Codice Conto Finanziario	<input type="text"/>	<input type="button" value="compilazione guidata"/>

Soqgetto

I criteri di ricerca sono:

- a) **tipo di causale: libera o integrata**

Sistemapiemonte

Contabilio Il bilancio per i grandi enti pubblici

Bilancio 2016 - GESTIONE

E.D.I.S.U - GESTORE - ANDREA ✕

HOME > RICERCA CAUSALE

Ricerca Causale

Dati causale

Tipo causale	Integrata	▼
Stato operativo		▼
Codice causale	Provisorio Valido Annullato	
Codice Conto		
Tipo evento		▼
Evento		▼
Codice Conto Finanziario		

Soggetto

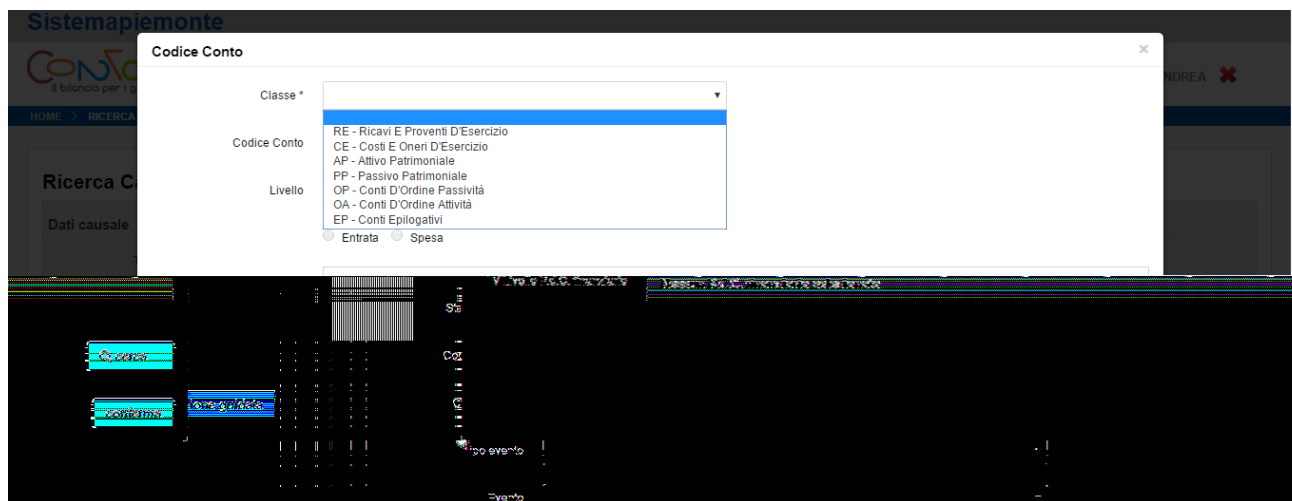
compilazione guidata

compilazione guidata

b) per stato operativo:

-) **provvisorio** : nel caso in cui la causale è stata creata ma non ancora condivisa internamente per essere resa valida oppure è in fase di realizzazione
-) **valida**: solo da questo momento la causale può essere utilizzata
-) **annullata**: non rende più utilizzabile la causale

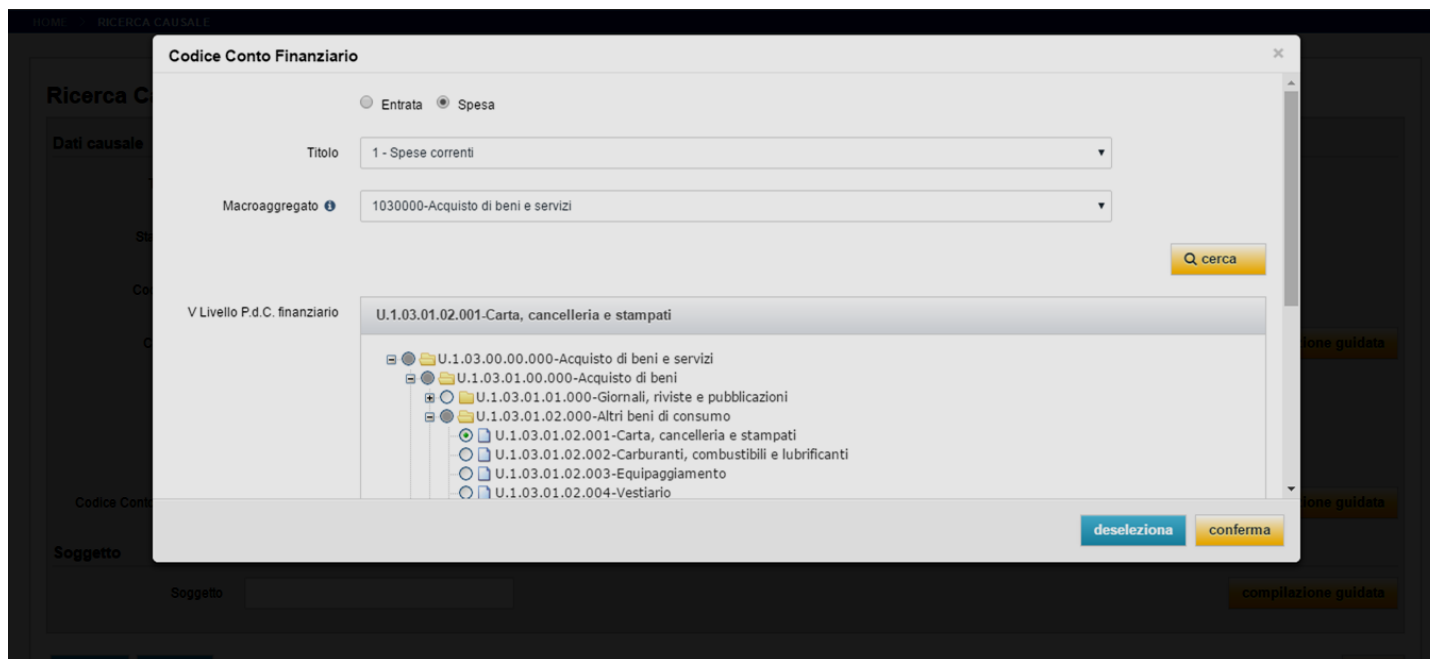
- c) **codice causale** : consente di inserire il codice rispettando i criteri semantici sopra citati (prefisso evento contabile, suffisso V° livello piano conti finanziario)



- d) **Codice conto**: deve essere inserito il conto da agganciare alla causale con l'ausilio della compilazione guidata eventualmente se non si ricorda il codice conto.

- e) **Compilazione guidata conto**: consente di cercare il conto tramite vari criteri

-) classe conto
-) codice conto
-) livello (in particolare se cerco conto del patrimonio è il VII° livello e VI° livello conto economico)
-) V° livello del piano del conto finanziario: ove si individua il conto tipico di quel V° livello



f) **Tipo evento:** consente di individuare gli eventi finanziari a cui la causale si aggancia.

Sono :

- I) impegno
- A) accertamento
- L) liquidazione
- DE) documento entrata
- DS) documento spesa
- OP) ordinativo di pagamento
- OI)ordinativo di incasso
- P) prima nota libera
- EP) epilogativo
- CO) conto d'ordine
- AM)ammortamenti
- GI)giroconti
- RI)risconti
- RA) ratei

g) **Evento:** sono di tre tipi essenzialmente:

INS –inserimento, se ho inserito una prima volta un dato finanziario oggetto di rilevazione economica (un evento come impegno, doc spesa ecc)

AGG- aggiornamento se ho provveduto a modificare un dato finanziario/evento preesistente (per esempio ho modificato un importo o un V° livello sull'impegno)

ANN- annullamento dell'evento finanziario.

Nel caso di documento di spesa ed entrata inoltre sussiste negli eventi una differenziazione fra documenti con IVA e documenti senza IVA, perché come si è detto nel § 4.1.2 la causale delle fatture con Iva crea in automatico una prima nota con la componente del conto Iva a credito che viene letta come informazione dal dato fiscale Iva del documento di spesa, la causale invece fatture senza Iva non effettua questa distinzione

h) Codice conto finanziario: consente di agganciare la causale al V° livello del piano dei conti finanziario per far riconoscere al sistema rispetto a quali V livelli la causale in automatico deve scattare

i) Codice soggetto : consente di agganciare la causale al codice soggetto nell'ipotesi vi sia una serie di movimentazioni che devono scattare con quella causale solo nel momento in cui vi siano movimenti finanziari connessi con un determinato cod beneficiario

Sistemapiemonte

Contabilia Bilancio 2016 - GESTIONE
Il bilancio per i grandi enti pubblici

Agenzia Interreg. fiume Po - GESTORE - ANDREA ✖

HOME > RICERCA CAUSALE > RISULTATI RICERCA CAUSALI

Risultati ricerca Causale

1 Risultato trovato

Tipo	Codice	Descrizione	Conti	Stato	Azioni
Integrata	FPN-U.1.03.01.02.001	FPN-U.1.03.01.02.001	2	Valido	aggiorna valida consulta annulla elimina

1 - 1 di 1 risultati

indietro

Rispetto ai risultati di ricerca della causale, le AZIONI possibili sono:

-)aggiorna

-) valida
-) consulta
-) annulla
-) elimina

tipo	integrità
Codice	FPN-U.1.03.01.02.001
Descrizione	FPN-U.1.03.01.02.001
Codice conto finanziario	U.1.03.01.02.001
Causale Di Default	No

Elenco eventi

Tipo	Evento
DS - Documento Spesa	DSN-AGG - fattura passiva senza IVA: aggiorna
	DSN-ANN - fattura attiva senza IVA: annulla
	DSN-INS - fattura passiva senza IVA: inserisci

Lista conti associati alla causale

Classe	Codice conto	Segno Conto	Utilizzo Conto	Utilizzo Importo	Tipo Importo
Costi E Oneri D'Esercizio - 6	2.1.1.01.02.001	Dare	Obbligatorio	Non modificabile	Lordo
Passivo Patrimoniale - 7	2.4.2.01.01.01.001	Avere	Obbligatorio	Non modificabile	Lordo

1 - 2 di 2 risultati « inizio ← prec. 1 succ. → fine »

[indietro](#)

La funzione CONSULTA rende disponibile la visualizzazione strutturale della causale (con codici conto, i loro segni contabili, descrizione e gli eventi finanziari a cui la causale di aggancia)

Sistemapiemonte

Contabilio Bilancio 2016 - GESTIONE
Il bilancio per i grandi enti pubblici

Agenzia Interreg. fiume Po - GESTORE - ANDREA ✖

HOME > RICERCA CAUSALE > RISULTATI RICERCA CAUSALI

Risultati ricerca Causale

1 Risultato trovato

Tipo	Codice	Descrizione	Conti	Stato	Azioni
Integrata	FPN-U.1.03.01.02.001	FPN-U.1.03.01.02.001	2	Valido	<ul style="list-style-type: none">aggiornavalidaconsultaannullaelimina

1 - 1 di 1 risultati

indietro

La funzione VALIDA: consente di rendere valida ed utilizzabile la causale di integrazione

Sistemapiemonte

Contabilio Bilancio 2016 - GESTIONE
Il bilancio per i grandi enti pubblici

Agenzia Interreg. fiume Po - GESTORE - ANDREA ✖

HOME > RICERCA CAUSALE > RISULTATI RICERCA CAUSALI

Risultati ricerca Causale

1 Risultato trovato

Tipo	Codice	Descrizione	Conti	Stato	Azioni
Integrata	FPN-U.1.03.01.02.001	FPN-U.1.03.01.02.001	2	Valido	<ul style="list-style-type: none">aggiornavalidaconsultaannullaelimina

1 - 1 di 1 risultati

indietro

La funzione AGGIORNA consente di procedere ad una revisione/modifica della struttura della causale

tipo causale *

Codice *

Descrizione *

Codice conto finanziario *

Causale DI Default

Soggetto

Soggetto

Classificatori

Dati evento

Tipo evento *

Evento *

DEC-INS - Collegato CEC: inserisci

DSI-AGG - fattura passiva con IVA: aggiorna

DSI-ANN - fattura passiva con IVA: annulla

DSI-INS - fattura passiva con IVA: inserisci

DSI-RES-AGG - fattura passiva con IVA - Residuo: aggiorna

DSN-AGG - fattura passiva senza IVA: aggiorna

DSN-ANN - fattura attiva senza IVA: annulla

DSN-INS - fattura passiva senza IVA: inserisci

Richiamando la causale in aggiorna, è possibile modificarla per i dati principali:

-) **codice**
-) **descrizione**
-) **V° livello di piano dei conti finanziario**
-) **causale di default: cioè le causali fornite dal sistema**
-) **soggetto** (nell'ipotesi vi siano causali specifiche per soggetto dedicate)
-) **tipo evento** (vedi elenco tipo eventi)
-) **evento** (vedi elenco eventi)

Sistemapiemonte

Contabilio Bilancio 2016 - GESTIONE
Il bilancio per i grandi enti pubblici

Agenzia Interreg. fiume Po - GESTORE - ANDREA ✕

HOME > RICERCA CAUSALE > RISULTATI RICERCA CAUSALI > AGGIORNA CAUSALE

Aggiorna Causale

1 Dati principali 2 Dettaglio conti associati 3 Riepilogo

Lista conti associati alla causale

Classe	Codice conto	Segno Conto	Utilizzo Conto	Utilizzo Importo	Tipo Importo	
Costi E Oneri D'Esercizio - 6	2.1.1.01.02.001	Dare	Obbligatorio	Non modificabile	Lordo	Azioni
Passivo Patrimoniale - 7	2.4.2.01.01.01.001	Avere	Obbligatorio	Non modificabile	Lordo	aggiorna elimina

1 - 2 di 2 risultati

« inizio ← prec. 1 succ. → fine »

[inserisci dati in elenco](#)

[indietro](#) [annulla](#) [prosegui](#)

Fra le funzioni di aggiornamento causale fra le più importanti vi è il dettaglio conti, che consente di modificare ed integrare aggiungendo altri conti (tramite INSERISCI DATI IN ELENCO) alla causale

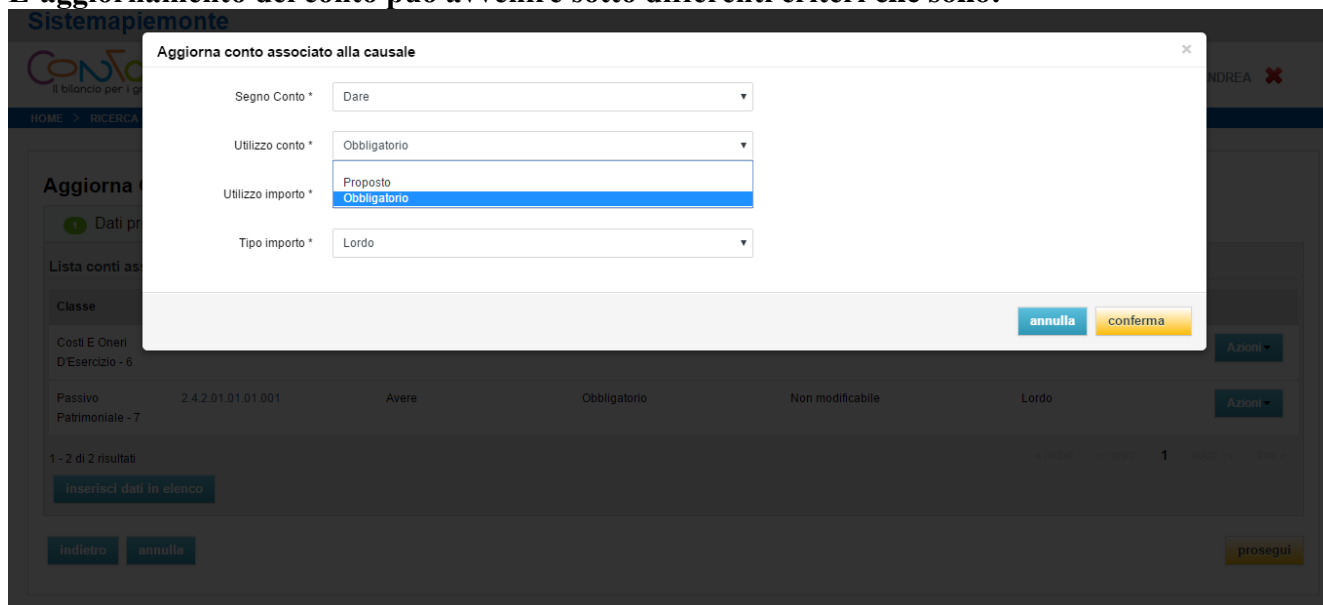
Se si seleziona un singolo conto è possibile

ELIMINARLO dalla causale,

oppure

AGGIORNARLO

L'aggiornamento del conto può avvenire sotto differenti criteri che sono:



The screenshot shows a dialog box titled "Aggiorna conto associato alla causale" with the following fields:

- Segno Conto *: Dare
- Utilizzo conto *: Obbligatorio
- Utilizzo importo *: Proposto (highlighted), Obbligatorio
- Tipo importo *: Lordo

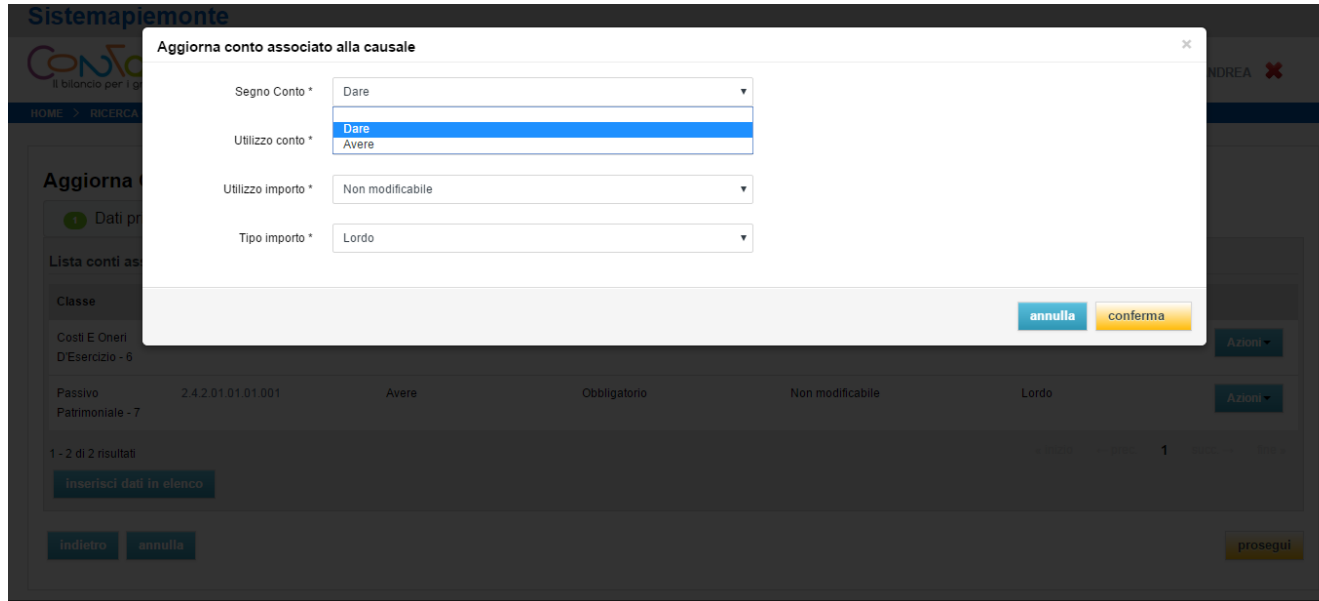
Buttons: annulla, conferma

Background table (partially visible):

Classe	Costi E Oneri D'Esercizio - 6	Passivo Patrimoniale - 7	2.4.2.01.01.01.001	Avere	Obbligatorio	Non modificabile	Lordo	Azioni
								Azioni

-) utilizzo conto : -)obbligatorio nell'ipotesi il conto sia obbligatoriamente unico nella struttura della causale

-)proposto: se vi sono per esempio più conti con segno dare o più conti con segno avere ove si deve riproporzionare l'importo su più conti con lo stesso segno



Aggiorna conto associato alla causale

Segno Conto * Dare

Utilizzo conto * Dare

Utilizzo importo * Non modificabile

Tipo importo * Lordo

annulla conferma

Classe	Costi E Oneri	D'Esercizio - 6	Passivo	2.4.2.01.01.01.001	Avere	Obbligatore	Non modificabile	Lordo	Azioni
			Patrimoniales - 7						Azioni

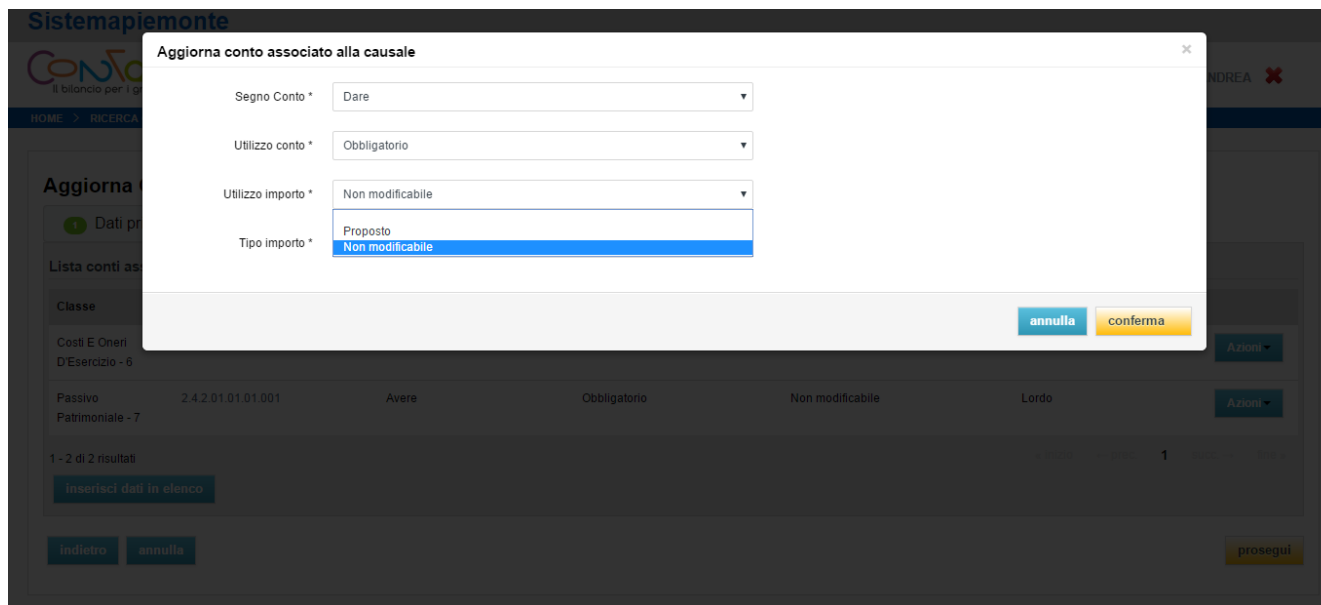
1 - 2 di 2 risultati

inserisci dati in elenco

indietro annulla

prosegui

-) segno conto : dare e avere



Aggiorna conto associato alla causale

Segno Conto * Dare

Utilizzo conto * Obbligatorio

Utilizzo importo * Non modificabile

Tipo importo *
Proposto
Non modificabile

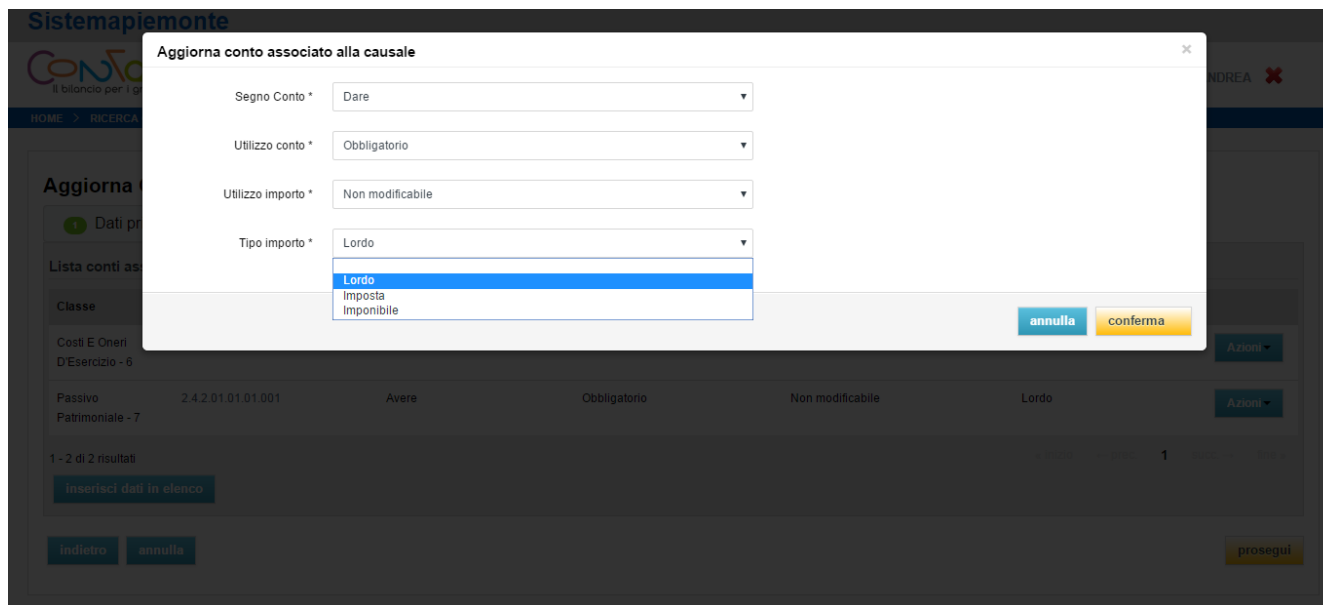
annulla conferma

Classe	Costi E Oneri D'Esercizio - 6	Passivo	2.4.2.01.01.01.001	Avere	Obbligatore	Non modificabile	Lordo	Azioni
Patrimoniale - 7								

-) utilizzo importo, che può essere

-) proposto: ove vi è la possibilità di modificare l'importo, per esempio nell'ipotesi ove anche l'attributo dell'utilizzo conto sia proposto e vi sono più conti in dare o più conti in avere, si riproporziona l'importo fra più conti con lo stesso segno purchè il totale sia pari all'importo del movimento finanziario oggetto di registrazione;

-) non modificabile: ove l'importo è quello del movimento finanziario afferente e non può essere modificato.



Aggiorna conto associato alla causale

Segno Conto * Dare

Utilizzo conto * Obbligatorio

Utilizzo importo * Non modificabile

Tipo importo * Lordo

Lordo
Imposta
Imponibile

annulla conferma

Classe	Costi E Oneri D'Esercizio - 6	Passivo 2.4.2.01.01.01.001	Avere	Obbligato	Non modificabile	Lordo	Azioni
Patrimoniale - 7							Azioni

1 - 2 di 2 risultati

indietro annulla

prosegui

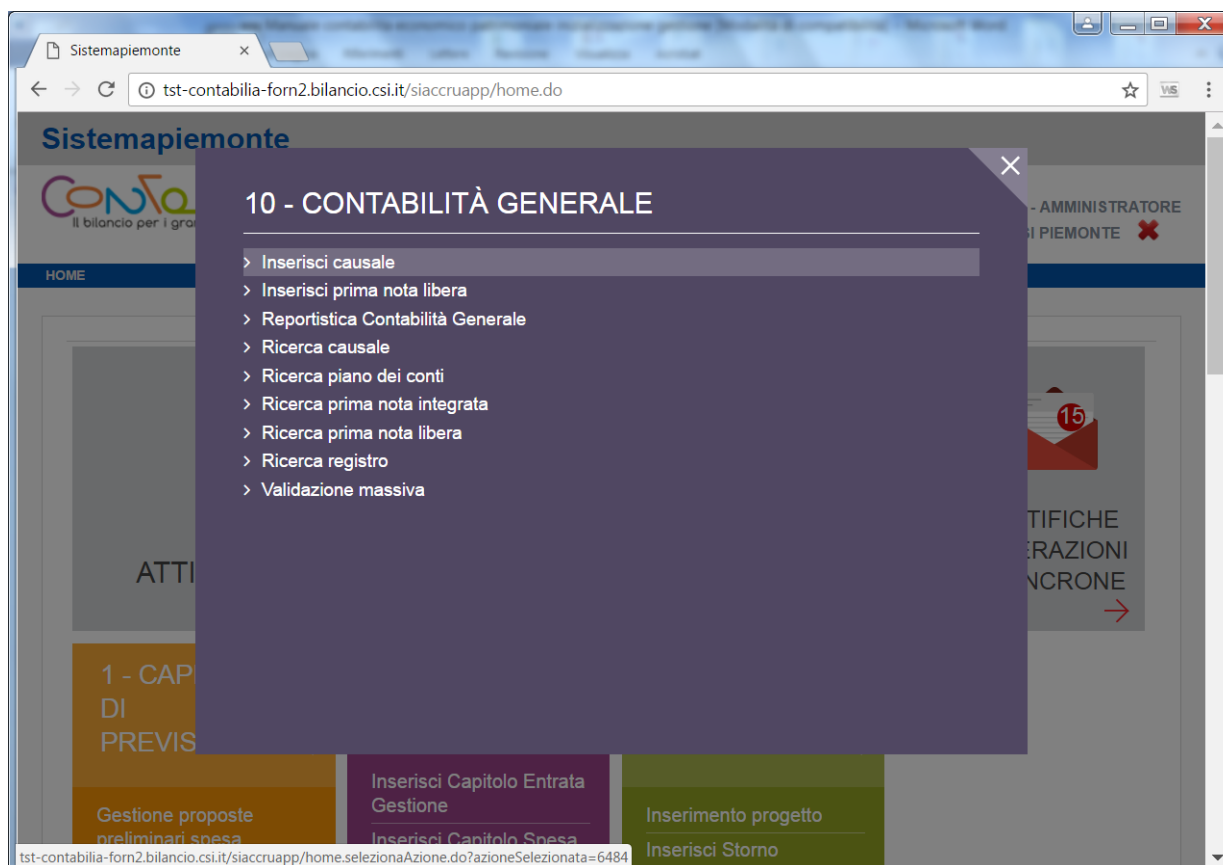
-) **tipo importo:**

-) **lordo** si considera l'intero importo o una porzione di importo del movimento finanziario oggetto di registrazione (nel caso di causali integrate con utilizzo conto proposto e importo proposto)

-) **imposta** : in questo punto la procedura va a leggere il dato fiscale l'importo imposta (per esempio l'importo di 22 su una fattura rilevante IVA di 122 con 100 di imponibile e 22 di imposta)

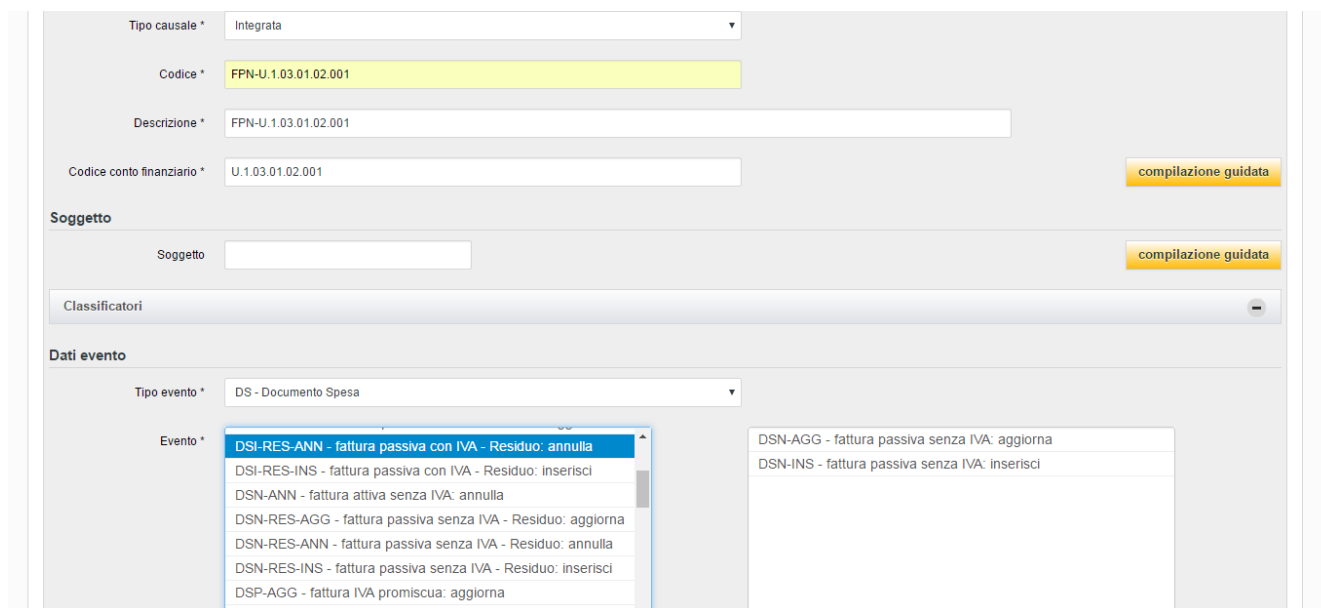
-) **imponibile**: in questo punto la procedura va a leggere il dato fiscale dell'imponibile (nel nostro esempio precedente sarebbe 100)

4.1.4 INSERIMENTO CAUSALE INTEGRATA



L'inserimento della causale di natura integrata si può effettuare dal modulo INSERISCI CAUSALE

Selezionando poi successivamente, TIPO CAUSALE: integrata



Tipo causale * Integrata

Codice * FPN-U.1.03.01.02.001

Descrizione * FPN-U.1.03.01.02.001

Codice conto finanziario * U.1.03.01.02.001 compilazione guidata

Soggetto

Soggetto compilazione guidata

Classificatori

Dati evento

Tipo evento * DS - Documento Spesa

Evento *
DSI-RES-ANN - fattura passiva con IVA - Residuo: annulla
DSI-RES-INS - fattura passiva con IVA - Residuo: inserisci
DSN-ANN - fattura attiva senza IVA: annulla
DSN-RES-AGG - fattura passiva senza IVA - Residuo: aggiorna
DSN-RES-ANN - fattura passiva senza IVA - Residuo: annulla
DSN-RES-INS - fattura passiva senza IVA - Residuo: inserisci
DSP-AGG - fattura IVA promiscua: aggiorna
DSN-AGG - fattura passiva senza IVA: aggiorna
DSN-INS - fattura passiva senza IVA: inserisci

I campi oggetto dell'inserimento della causale non sono difforni da quelli già visti per la ricerca della causale per ciò che concerne i dati principali.

Quindi:

-) codice causale
-) descrizione causale
-) codice finanziario al quale la causale si aggancia eventualmente ricercabile tramite compilazione guidata
-) codice soggetto (nei casi specifici di causali attribuibili ad uno specifico soggetto)
-) tipo evento
-) evento

Sistemapiemonte

Contabilio Bilancio 2016 - GESTIONE
Il bilancio per i grandi enti pubblici

Agenzia Interreg. fiume Po - GESTORE - ANDREA ✖

HOME > INSERISCI CAUSALE

Inserisci Causale

1 Dati principali 2 Dettaglio conti associati 3 Riepilogo

Lista conti associati alla causale

Classe	Codice conto	Segno Conto	Utilizzo Conto	Utilizzo Importo	Tipo Importo
Nessun conto associato					

0 risultati

« inizio ← prec. succ. → fine »

[inserisci dati in elenco](#)

[indietro](#) [annulla](#) [prosegui](#)

Inseriti i dati principali, si deve operare l'inserimento del dettaglio dei conti associati tramite la funzione INSERISCI DATI IN ELENCO

1 Dati principali 2 Dettaglio conti associati 3 Riepilogo

Lista conti associati alla causale

Classe	Codice conto	Segno Conto	Utilizzo Conto	Utilizzo Importo	Tipo Importo
Nessun conto associato					

0 risultati « inizio -- prec. succ. --> fine »

[inserisci dati in elenco](#)

Dati conto associato alla causale

Classe *

Codice conto *

Attributi conto

Segno Conto *

Utilizzo conto *

Utilizzo importo *

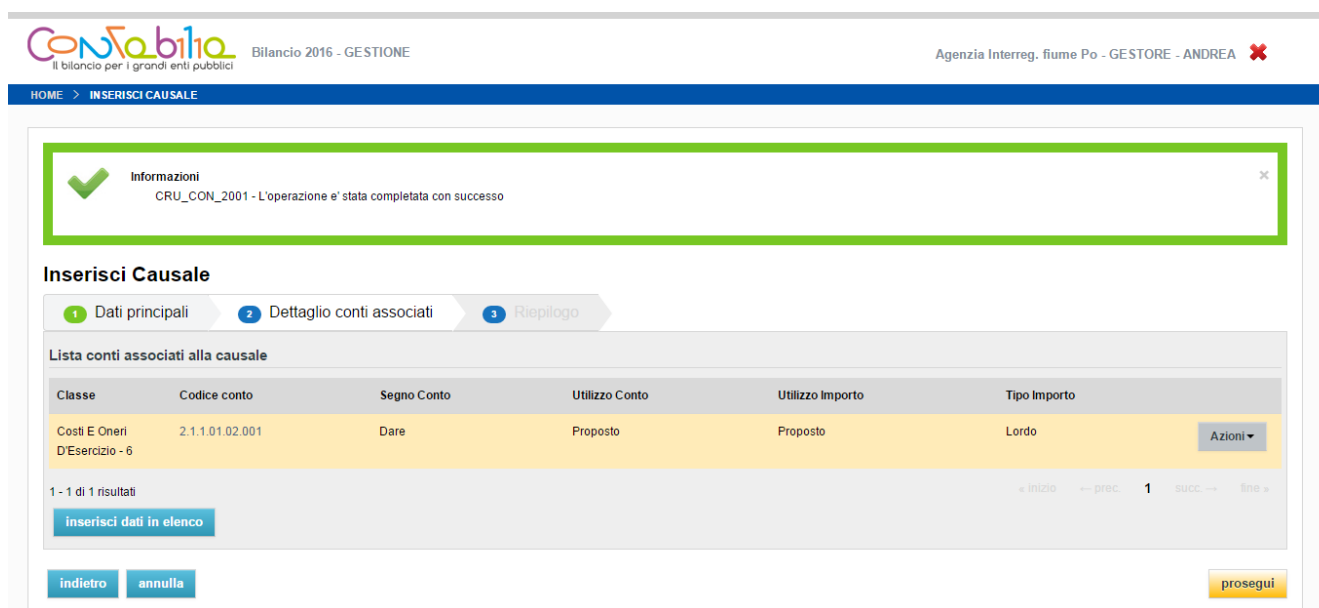
Tipo importo *

[compilazione guidata](#)

Cliccando su inserisci dati in elenco si posso inserire le informazione della

-) classe conto
-)segno conto
-)utilizzo conto
-)utilizzo importo
-)tipo importo

Come già visto per la Ricerca Causale



Contabilio Bilancio 2016 - GESTIONE Agenzia Interreg. fiume Po - GESTORE - ANDREA ✕

HOME > INSERISCI CAUSALE

Informazioni
CRU_CON_2001 - L'operazione e' stata completata con successo

Inserisci Causale

1 Dati principali 2 Dettaglio conti associati 3 Riepilogo

Lista conti associati alla causale

Classe	Codice conto	Segno Conto	Utilizzo Conto	Utilizzo Importo	Tipo Importo	Azioni
Costi E Oneri D'Esercizio - 6	2.1.1.01.02.001	Dare	Proposto	Proposto	Lordo	

1 - 1 di 1 risultati « inizio ← prec. 1 succ. → fine »

Inserisci dati in elenco

indietro annulla prosegui

Una volta inserito il conto con gli attributi corretti viene dato messaggio positivo

Sistemapiemonte



Bilancio 2016 - GESTIONE

Agenzia Interreg. fiume Po - GESTORE - ANDREA ✖

HOME > INSERISCI CAUSALE



Attenzione!!

COR_ERR_0008 - Operazione impossibile - CausaleEP: il codice "FPN-U.1.03.01.02.001" già presente in archivio



Inserisci Causale

1 Dati principali 2 Dettaglio conti associati 3 Riepilogo

Lista conti associati alla causale

Classe	Codice conto	Segno Conto	Utilizzo Conto	Utilizzo Importo	Tipo Importo	
Costi E Oneri D'Esercizio - 6	2.1.1.01.02.001	Dare	Proposto	Proposto	Lordo	Azioni
Passivo Patrimoniale - 7	2.4.2.01.01.01.001	Avere	Proposto	Proposto	Lordo	Azioni

1 - 2 di 2 risultati

« inizio ← prec. 1 succ. → fine »

[inserisci dati in elenco](#)

Se, come nel caso sopra riportato, si crea una causale con attributi equivalente ad un'altra già esistente e valida, il sistema blocca il nuovo inserimento

HOME > INSERISCI CAUSALE



Attenzione!!

GEN_ERR_0016 - Esiste nel sistema una causale che ha lo stesso PdC finanziario e gli stessi conti economico patrimoniali



Inserisci Causale

1 Dati principali

2 Dettaglio conti associati

3 Riepilogo

Lista conti associati alla causale

Classe	Codice conto	Segno Conto	Utilizzo Conto	Utilizzo Importo	Tipo Importo	
Costi E Oneri D'Esercizio - 6	2.1.1.01.02.001	Dare	Proposto	Proposto	Lordo	Azioni
Passivo Patrimoniale - 7	2.4.2.01.01.01.001	Avere	Proposto	Proposto	Lordo	Azioni

1 - 2 di 2 risultati

« inizio ← prec. 1 succ. → fine »

[inserisci dati in elenco](#)

[indietro](#)

[annulla](#)

[prosegui](#)

Se, come nel caso sopra riportato, si crea una causale con attributi equivalente ad un'altra già esistente e valida, il sistema blocca il nuovo inserimento

4.2 LE CAUSALI LIBERE

4.2.1 RICERCA CAUSALE LIBERA

Ricerca Causale

Dati causale

Tipo causale

Stato operativo

Codice causale

Codice Conto


Tipo evento

Evento

Codice Conto Finanziario

Soggetto

Soggetto



La ricerca può avvenire per vari criteri:

- a) **Tipo causale: libera**
- b) **Stato operativo: valido (se la causale è validata) provvisorio**
- c) **Codice causale**
- d) **Codice conto (il codice conto si può cercare tramite COMPILAZIONE GUIDATA**
- e) **Tipo evento: impegno, documento di spesa, ordinativo di pagamento, accertamento. Documento entrata, ordinativo di pagamento, ordinativo di incasso.**

Sistemapiemonte

Contabilio Bilancio 2016 - GESTIONE Consiglio Regione Piemonte - AMMINISTRATORE - DEMO24 ✖

HOME > RICERCA CAUSALE > RISULTATI RICERCA CAUSALI

Risultati ricerca Causale

6 Risultati trovati

Tipo	Codice	Descrizione	Conti	Stato	
Libera	APE ATT	Apertura patrimoniale attivo	1	Valido	Azioni
Libera	GIR	GIR test collegamento	2	Valido	Azioni
Libera	GIR-U.1.03.01.01.002	GIR-U.1.03.01.01.002	1	Valido	<ul style="list-style-type: none"> aggiorna valida consulta annulla elimina
Libera	RAP	RAP Test SIAC 3818	1	Valido	
Libera	rateo	rateo	0	Valido	
Libera	TST	Test collegamento tra PN	2	Valido	Azioni

1 - 6 di 6 risultati « inizio ← prec. 1 succ. → fine »

Le funzioni delle causali sono:

- a) **aggiorna** : consente di modificare la struttura della causale
- b) **valida**: consente di rendere valida una causale in stato provvisorio
- c) **Consulta**: consente di vedere la causale nella sua struttura
- d) **annulla** : consente di annullare la causale, non rendendola piu utilizzabile ma mantenendo memoria nell'applicativo

e) **elimina**: consente di eliminare definitivamente la causale

4.2.2 INSERIMENTO CAUSALE LIBERA

Per inserire una causale libera è necessario selezionare:

- a) **tipo causale libera**;
- b) **codice causale**: inserendone la codifica;
- c) **descrizione**;
- d) **tipo evento**: consente di rendere immediatamente ricercabile il movimento nei vari punti della procedura riconoscendone il motivo contabile per il quale il movimento è stato effettuato per esempio giroconto

HOME > INSERISCI CAUSALE

Inserisci Causale

1 Dati principali 2 Dettaglio conti associati 3 Riepilogo

Dati Causale

Tipo causale * Libera

Codice * AMM BENI MOBILI


Descrizione * AMMORTAMENTO BENI MOBILI

Dati evento

Tipo evento * AM - Ammortamenti

Evento *

- P - Prima Nota Libera
- EP - Epilogativo
- CO - Conto D'ordine
- GI - Giroconti
- AM - Ammortamenti**
- RI - Riscotti
- RA - Ratei
- ST - Sconti
- MUF - Macchinari per ufficio
- TAE - Mezzi di trasporto aerei
- TMA - Mezzi di trasporto marittimi



Evento: consente di rendere ancora piu identificabile la motivazione per cui si effettua il movimento in contabilità economico patrimoniale

HOME > INSERISCI CAUSALE

Inserisci Causale

1 Dati principali 2 Dettaglio conti associati 3 Riepilogo

Dati Causale

Tipo causale * Libera

Codice * AMM BENI MOBILI

Descrizione * AMMORTAMENTO BENI MOBILI


Dati evento

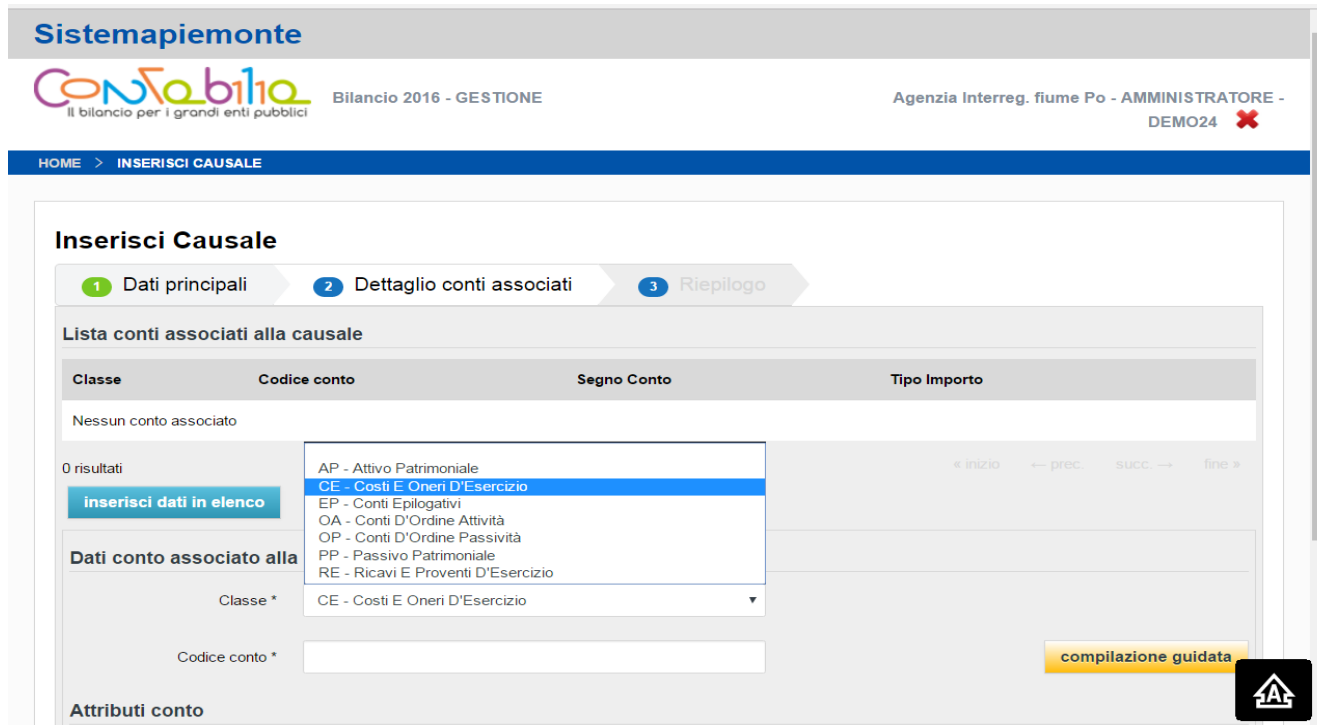
Tipo evento * AM - Ammortamenti

Evento *

- AUS - Automezzi ad uso specifico
- FAC - Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale
- HDW - Hardware
- IAT - Impianti e attrezzature
- TAE - Mezzi di trasporto aerei
- TMA - Mezzi di trasporto marittimi**
- TSL - Mezzi di trasporto stradali leggeri

MUF - Macchinari per ufficio

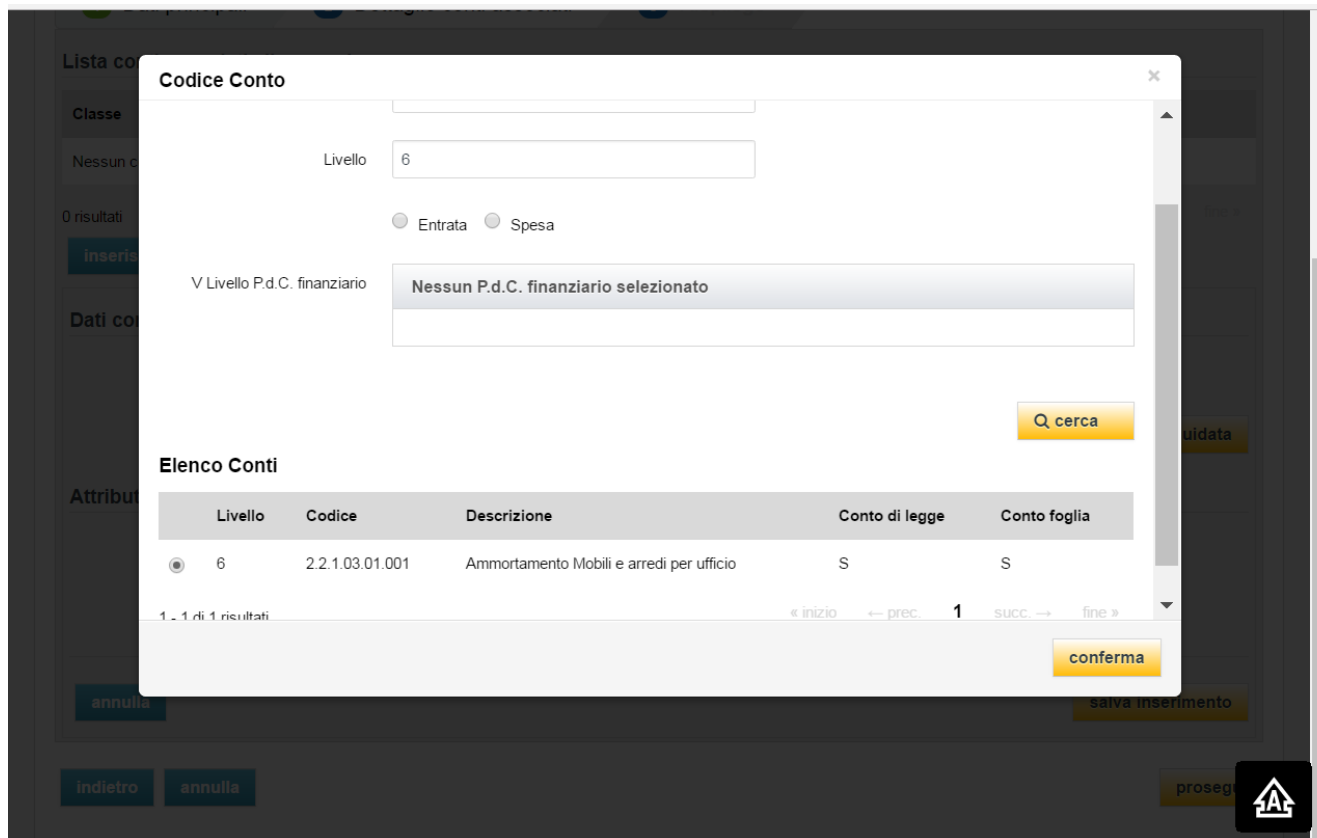




The screenshot shows the 'Sistemapiemonte' web application interface. At the top, there is a header with the 'CONtabilia' logo and the text 'Bilancio 2016 - GESTIONE'. To the right, it says 'Agenzia Interreg. fiume Po - AMMINISTRATORE - DEMO24' with a red 'X' icon. Below the header is a navigation bar with 'HOME > INSERISCI CAUSALE'. The main content area is titled 'Inserisci Causale' and features a progress indicator with three steps: '1 Dati principali', '2 Dettaglio conti associati', and '3 Riepilogo'. The current step is '2 Dettaglio conti associati'. Below this, there is a section 'Lista conti associati alla causale' with a table header: 'Classe', 'Codice conto', 'Segno Conto', and 'Tipo Importo'. The table content is empty, showing 'Nessun conto associato'. To the left of the table, there is a search area with '0 risultati' and a button 'inserisci dati in elenco'. A dropdown menu is open, showing a list of account classes: 'AP - Attivo Patrimoniale', 'CE - Costi E Oneri D'Esercizio' (highlighted), 'EP - Conti Epilogativi', 'OA - Conti D'Ordine Attività', 'OP - Conti D'Ordine Passività', 'PP - Passivo Patrimoniale', and 'RE - Ricavi E Proventi D'Esercizio'. Below the dropdown, there is a 'Classe *' field with 'CE - Costi E Oneri D'Esercizio' selected. There is also a 'Codice conto *' field. At the bottom right, there is a yellow button 'compilazione guidata' and a black icon with a white house symbol.

Inseriti i dati principali della causale libera si può passare al dettaglio dei conti associati della causale libera, se per caso la causale libera ne dovesse prevedere alcuni.

Per esempio la causale libera GIR utilizzata per effettuare dei giroconti su qualsiasi conto possibile del piano dei conti, non può prevedere di default conti specifici ad essa agganciati, la causale AMM beni mobili invece riporterà in essa agganciata per esempio il conto costo ammortamento beni mobili in dare e in avere il conto fondo ammortamento beni mobili



Codice Conto

Livello: 6

Entrata Spesa

V Livello P.d.C. finanziario: Nessun P.d.C. finanziario selezionato

Elenco Conti

Livello	Codice	Descrizione	Conto di legge	Conto foglia
<input checked="" type="radio"/> 6	2.2.1.03.01.001	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	S	S

« inizio ← prec. 1 succ. → fine »

Se occorre inserire dei conti nella causale è possibile richiamarli dal sistema tramite la compilazione guidata (vista già nei punti precedenti) che tramite vari criteri di ricerca conto (livello conto, piano dei conti finanziario ecc) ricerca il conto da agganciare

Lista conti associati alla causale

Classe	Codice conto	Segno Conto	Tipo Importo
Nessun conto associato			

0 risultati « inizio ← prec. succ. → fine »

[inserisci dati in elenco](#)

Dati conto associato alla causale

Classe *

Codice conto * Ammortamento Mobili e arredi per ufficio


[compilazione guidata](#)

Attributi conto

Segno Conto *

Tipo importo *

[annulla](#) [salva inserimento](#)

[indietro](#) [annulla](#) [proseg](#) 

Ricercato il conto tramite compilazione guidata si può dare il segno del conto (dare o avere) e implementare il tipo di importo (sempre lordo, Iva ed Imponibile) come già visto nei punti precedenti

Sistemapiemonte



Bilancio 2016 - GESTIONE

Agenzia Interreg. fiume Po - AMMINISTRATORE -

DEMO24 ✖

HOME > RICERCA CAUSALE > RISULTATI RICERCA CAUSALI

Risultati ricerca Causale

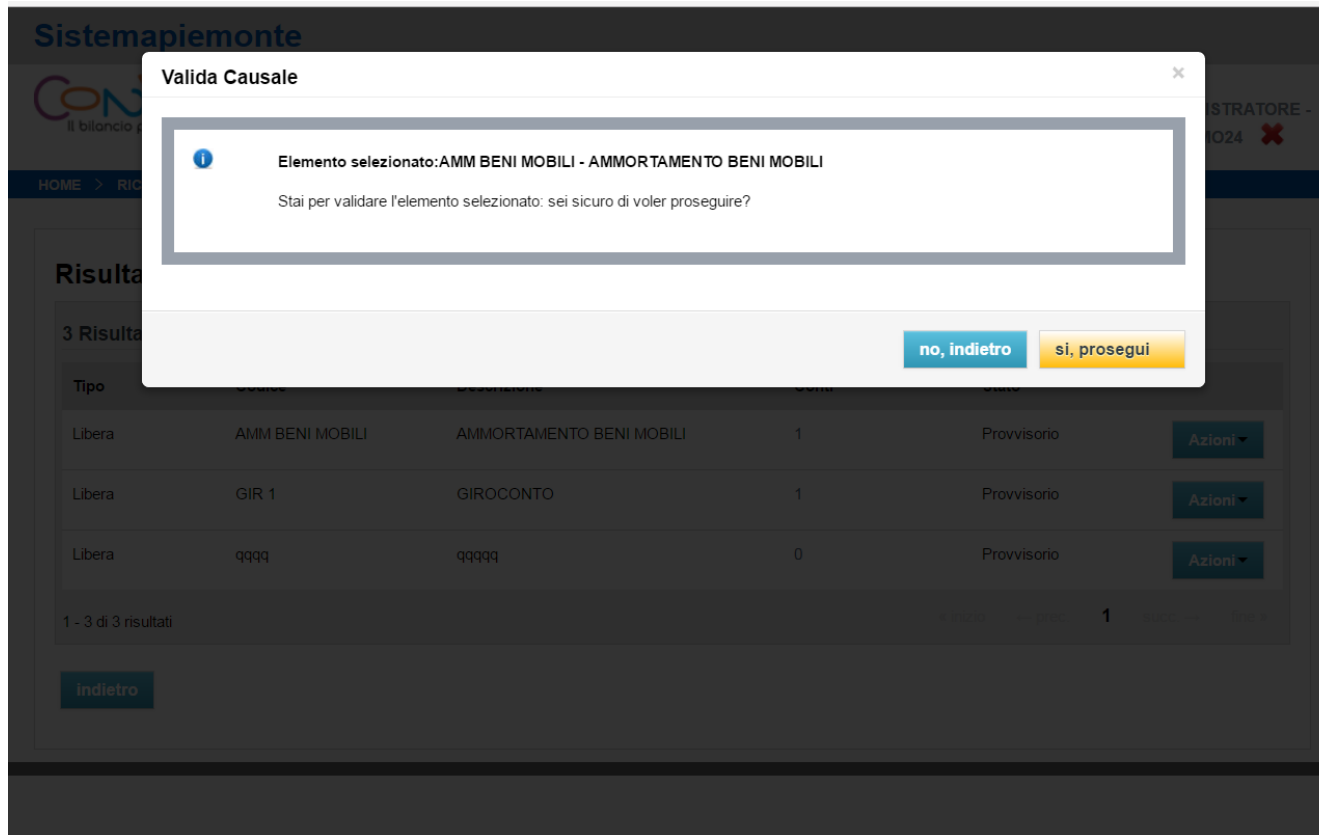
3 Risultati trovati

Tipo	Codice	Descrizione	Conti	Stato	Azioni
Libera	AMM BENI MOBILI	AMMORTAMENTO BENI MOBILI	1	Provvisorio	aggiorna valida consulta annulla elimina
Libera	GIR 1	GIROCONTO	1	Provvisorio	
Libera	qqqq	qqqqq	0	Provvisorio	

1 - 3 di 3 risultati

indietro

Terminata la composizione della causale di provvede a renderla valida tramite l'Azione "Valida" se la si deve rendere utilizzabile al sistema. Rimangono valide nella loro logica funzionale le altre Azioni di Aggiorna, Consulta, Annulla, Elimina già viste in precedenza con la loro logica funzionale



Sistemapiemonte

Valida Causale

Elemento selezionato: AMM BENI MOBILI - AMMORTAMENTO BENI MOBILI

Stai per validare l'elemento selezionato: sei sicuro di voler proseguire?

no, indietro si, prosegui

3 Risultati

Tipo					
Libera	AMM BENI MOBILI	AMMORTAMENTO BENI MOBILI	1	Provvisorio	Azioni
Libera	GIR 1	GIROCONTO	1	Provvisorio	Azioni
Libera	qqqq	qqqq	0	Provvisorio	Azioni

1 - 3 di 3 risultati

indietro

Richiesta di conferma di validazione della causale



Informazioni

CRU_CON_2001 - L'operazione e' stata completata con successo



Risultati ricerca Causale

3 Risultati trovati

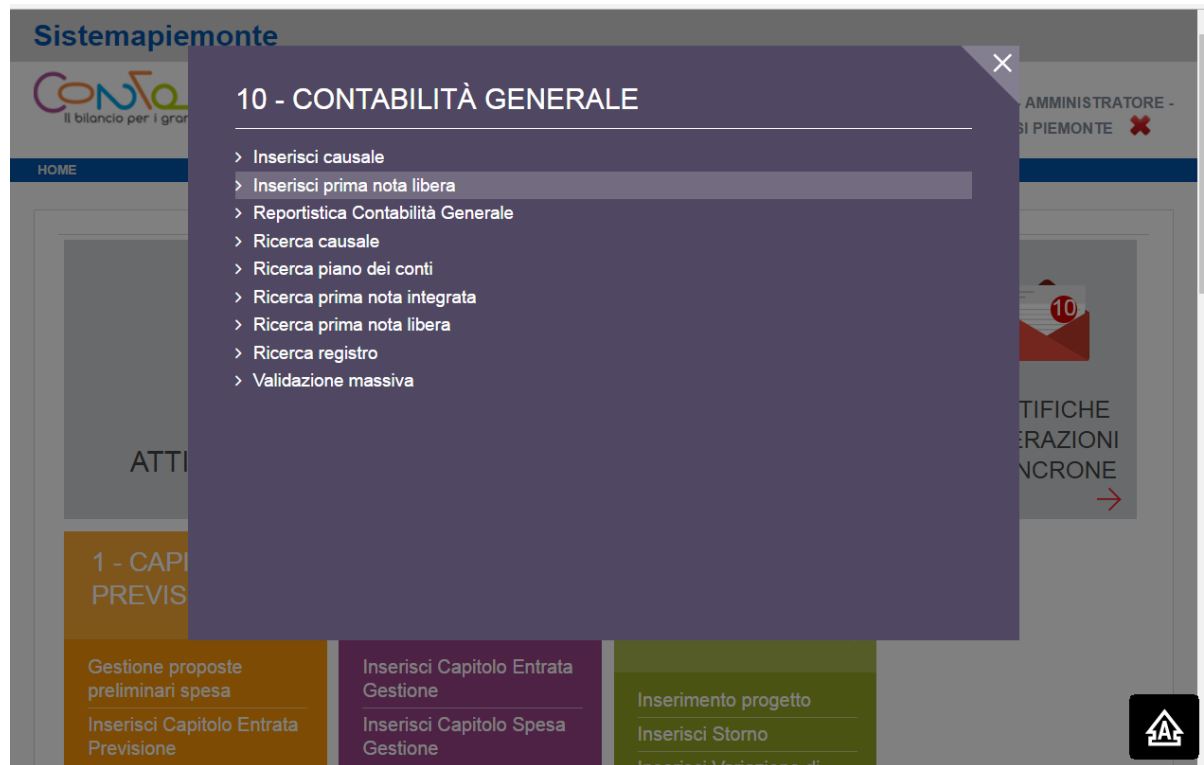
Tipo	Codice	Descrizione	Conti	Stato	
Libera	AMM BENI MOBILI	AMMORTAMENTO BENI MOBILI	1	Valido	Azioni
Libera	GIR 1	GIROCONTO	1	Provvisorio	Azioni
Libera	qqqq	qqqq	0	Provvisorio	Azioni

1 - 3 di 3 risultati

« inizio ← prec. 1 succ. → fine »

[indietro](#)

5.INSERIMENTO PRIMA NOTA SVINCOLATA DAL CICLO FINANZIARIO: PRIMA NOTA LIBERA



L'inserimento della prima nota libera avviene dal modulo 10, funzione inserisci prima nota libera

Sistemapiemonte



Bilancio 2016 - GESTIONE

Agenzia Interreg. fiume Po - AMMINISTRATORE -

DEMO24 ✖

HOME > INSERISCI PRIMA NOTA LIBERA

Inserisci Prima Nota Libera

1 inserimento prima nota 2 dettaglio scritture 3 riepilogo

Dati Causale

Evento

Causale *

Data registrazione *

Descrizione *

AAP - Apertura attività patrimoniale
APP - Apertura passività patrimoniale
AUS - Automezzi ad uso specifico
BEN - Beni
CAP - Chiusura attività patrimoniale
CPP - Chiusura passività patrimoniale
EP - Epilogativo
FAC - Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale
GAR - Garanzie
GIR - Giroconti
HDW - Hardware
IAT - Impianti e attrezzature
IMP - Impegni
MUF - Macchinari per ufficio
P - Prima Nota Pura
RAA - Attivo
RAP - PASSIVO
RIA - Attivo
RIP - PASSIVO

Indietro

annulla

prosegui



Si deve quindi selezionare l'evento rispetto al quale la prima nota libera viene determinata (per esempio GIR giroconti, AAP apertura attivo patrimoniale, APP apertura passivo patrimoniale ecc)

Sistemapiemonte



Bilancio 2016 - GESTIONE

Consiglio Regione Piemonte - AMMINISTRATORE -

DEMO24 ✖

HOME > INSERISCI PRIMA NOTA LIBERA

Inserisci Prima Nota Libera

1 inserimento prima nota 2 dettaglio scritture 3 riepilogo

Dati Causale

Evento AAP - Apertura attività patrimoniale ▼

Causale * APE ATT - Apertura patrimoniale attivo ▼

Data registrazione *
APE ATT - Apertura patrimoniale attivo
03/11/2016

Descrizione *

Indietro

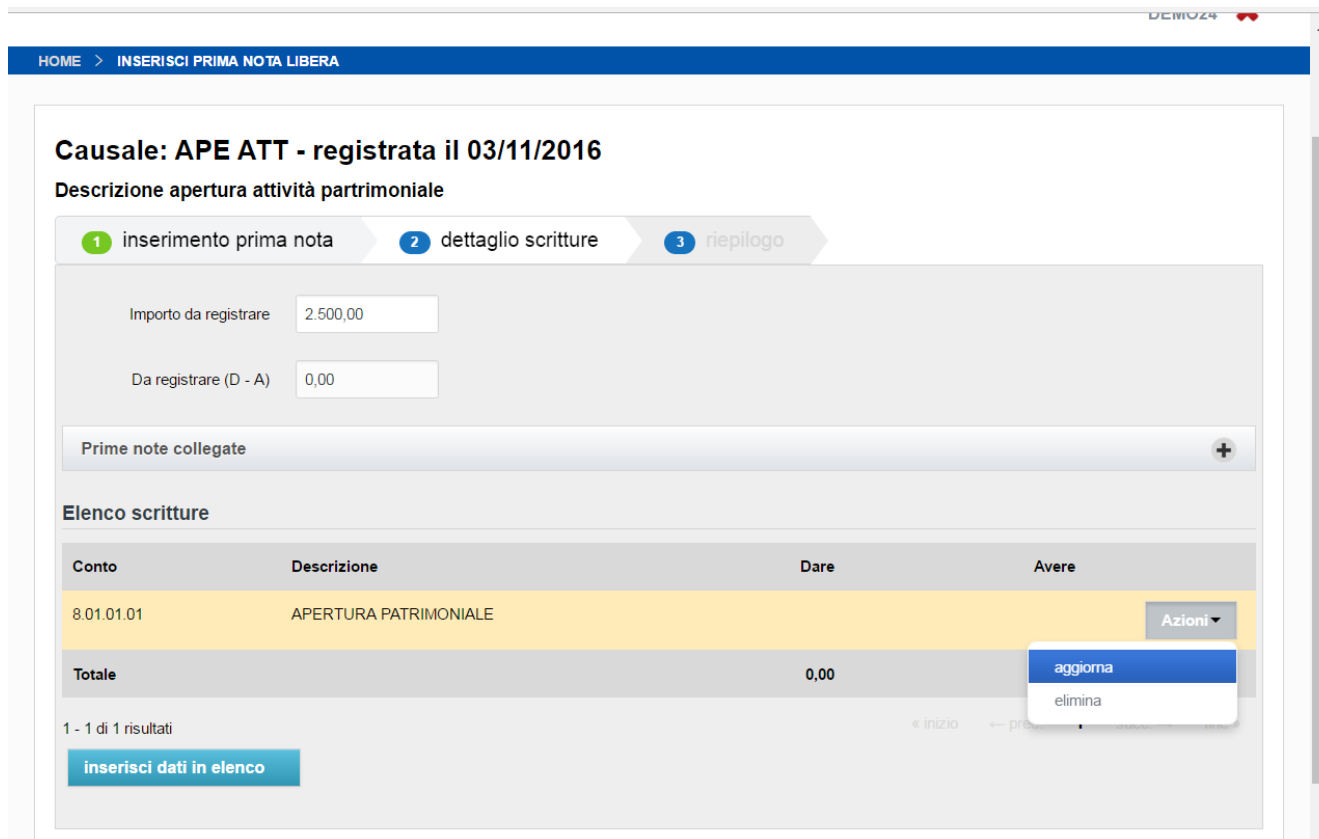
annulla

prosegui

Selezionato l'evento si deve selezionare la causale della prima nota libera, il sistema non presenterà tutte le possibili causali, ma solo quelle agganciate a quell'evento, infatti in fase di creazione della causale tipo libera si era provveduto a creare la causale agganciandola ad un tipo evento e ad un evento

Selezionare la data di registrazione

Riportare la descrizione



HOME > INSERISCI PRIMA NOTA LIBERA

Causale: APE ATT - registrata il 03/11/2016
Descrizione apertura attività patrimoniale

1 inserimento prima nota 2 **dettaglio scritture** 3 riepilogo

Importo da registrare 2.500,00
Da registrare (D - A) 0,00

Prime note collegate +

Elenco scritture

Conto	Descrizione	Dare	Avere
8.01.01.01	APERTURA PATRIMONIALE		
Totale		0,00	

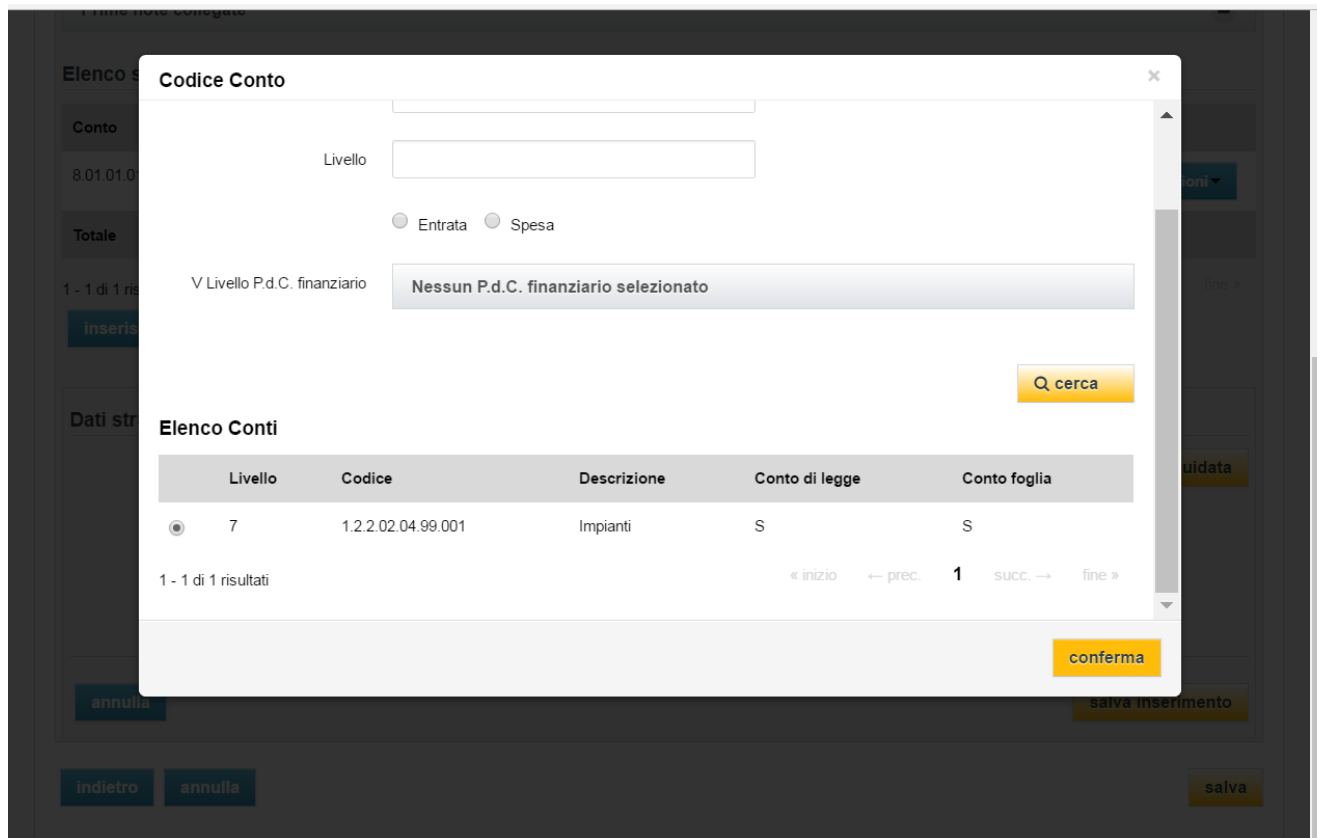
1 - 1 di 1 risultati

aggiorna
elimina

inserisci dati in elenco

Definiti gli elementi di “testata” della prima nota libera, si deve procedere alla definizione del dettaglio delle scritture

Tramite le Azioni si deve procedere ad Aggiornare eventuali conti preesistenti nella causale della prima nota (per esempio inserendone gli importi ed il segno) altrimenti si può comporre la rilevazione dei conti che fanno parte della prima nota libera in fase di registrazione tramite la funzione Inserisci dati di elenco



Codice Conto

Codice Conto:

Livello:

Entrata Spesa

V Livello P.d.C. finanziario:

Elenco Conti

Livello	Codice	Descrizione	Conto di legge	Conto foglia
<input checked="" type="radio"/> 7	1.2.2.02.04.99.001	Impianti	S	S

1 - 1 di 1 risultati

Selezionando la funzione **Inserisci dati in elenco** si consente di procedere alla selezione del codice conto tramite la **Compilazione guidata** secondo i noti criteri di ricerca già citati precedentemente (classe, livello che in genere è il VII per i conti patrimoniali e il VI per i conti economici ecc)

Elenco scritture

Conto	Descrizione	Dare	Avere	
8.01.01.01	APERTURA PATRIMONIALE		2.500,00	Azioni
Totale		0,00	2.500,00	

1 - 1 di 1 risultati « inizio ← prec. 1 succ. → fine »

inserisci dati in elenco

Dati struttura

Conto * 1.2.2.02.04.99.001 Impianti **compilazione guidata**

Segno Conto * Dare Avere

Importo * 2.500,00

annulla **salva inserimento**

indietro **annulla** **salva**

Selezionato il conto si definirà il segno in Dare o in Avere della rilevazione relativa al conto selezionato e il relativo importo da registrare

Importo da registrare

Da registrare (D - A)

Prime note collegate +

Elenco scritture


Conto	Descrizione	Dare	Avere	
8.01.01.01	APERTURA PATRIMONIALE		2.550,00	Azioni ▾
1.2.2.02.04.99.001	Impianti	2.300,00		Azioni ▾
1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	200,00		Azioni ▾
1.2.2.02.07.01.001	Server	50,00		Azioni ▾
Totale		2.550,00	2.550,00	

1 - 4 di 4 risultati « inizio ← prec. 1 succ. → fine »

inserisci dati in elenco

indietro annulla salva

Esempio di prima nota libera composta e pronta per essere salvata (in questo caso è la prima nota libera di apertura attivo patrimoniale, vedi § relativo alla inizializzazione dei conti)


 **Informazioni**
CRU_CON_2001 - L'operazione e' stata completata con successo

Prima Nota provvisoria N.2132

Descrizione apertura attività patrimoniale

1 inserimento prima nota 2 dettaglio scritture 3 riepilogo

Causale: APE ATT - registrata il 03/11/2016

Prime note collegate 

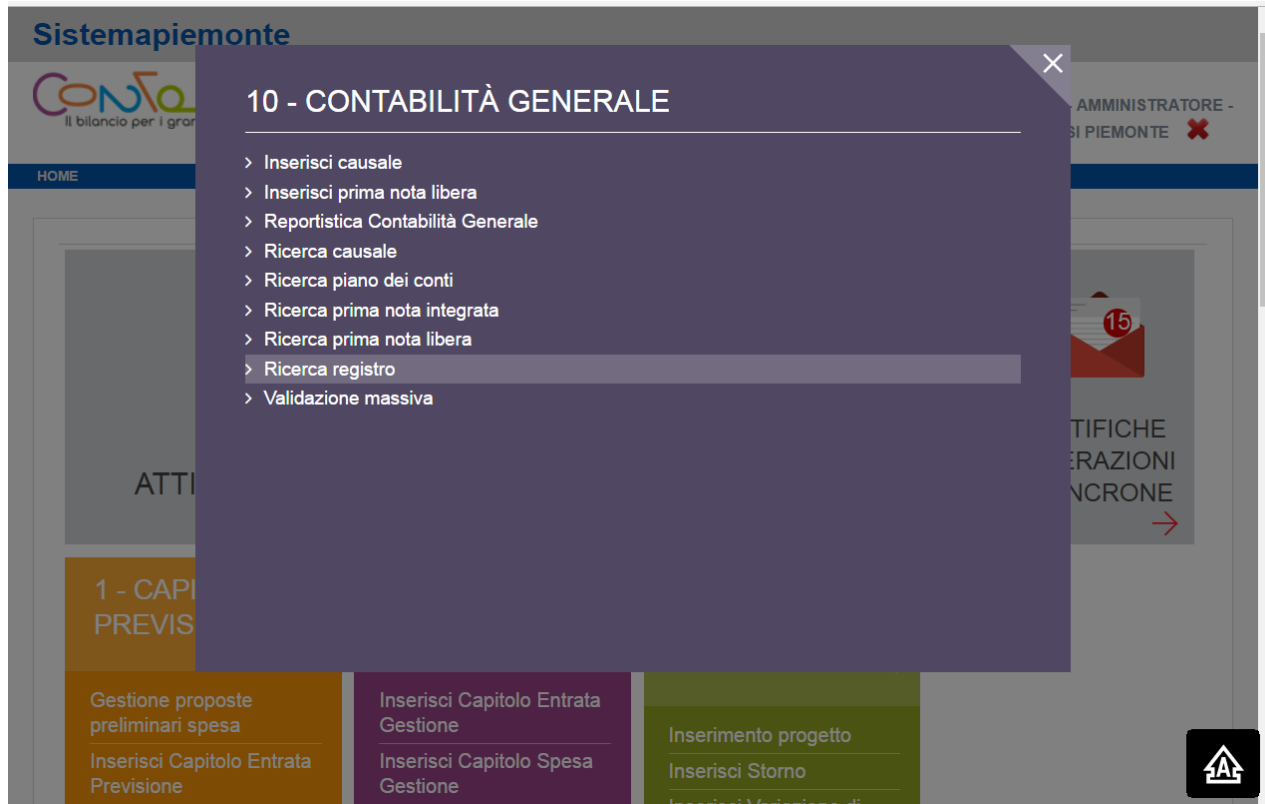
Elenco scritture

Conto	Descrizione	Dare	Avere
8.01.01.01	APERTURA PATRIMONIALE		2.550,00
1.2.2.02.04.99.001	Impianti	2.300,00	
1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	200,00	
1.2.2.02.07.01.001	Server	50,00	
Totale		2.550,00	2.550,00

[Indietro](#) [valida](#)

Una volta salvata la prima nota, assume un numero di registrazione in stato provvisorio, una volta validata tramite la funzione Valida si assumerà un numero di registrazione in stato definitivo

6. RICERCA REGISTRO



The screenshot displays the 'Sistemapiemonte' web application interface. A dark purple dropdown menu is open, listing various accounting functions under the heading '10 - CONTABILITÀ GENERALE'. The 'Ricerca registro' option is highlighted with a white background. The background shows a navigation bar with 'HOME' and a user profile 'AMMINISTRATORE - SI PIEMONTE'. A sidebar on the left contains a tree view with '1 - CAPI PREVIS'. The main content area features several colored buttons for different actions like 'Gestione proposte preliminari spesa', 'Inserisci Capitolo Entrata Gestione', and 'Inserimento progetto'.

10 - CONTABILITÀ GENERALE

- > Inserisci causale
- > Inserisci prima nota libera
- > Reportistica Contabilità Generale
- > Ricerca causale
- > Ricerca piano dei conti
- > Ricerca prima nota integrata
- > Ricerca prima nota libera
- > Ricerca registro
- > Validazione massiva

La ricerca registro insieme alla funzione ricerca prima nota integrata rappresentano le due funzionalità principali tramite le quali si realizza l'attività di **ricerca, aggiornamento, modifica, validazione, completamento, ricognizione**, delle prime note integrate processate nel sistema dalla finanziaria.

Si possono quindi definire la vera "**cabina di regia**" dell'attività di analisi e correzione dati della contabilità economico patrimoniale di Contabilia

HOME > RICERCA REGISTRO

Ricerca Registro

È necessario inserire almeno un criterio di ricerca.

Dati cerca

Tipo Elenco * Entrate Spese

Tipo evento *

Evento


Movimento finanziario

Data registrazione Da A

Stato

Codice Conto Finanziario

compilazione guidata

Indietro annulla cerca 

Il registro delle prime note in particolare, rappresenta l'ambito della procedura, nel quale si concretizza il collegamento fra le rilevazioni finanziarie e la definizione delle prime note delle contabilità generale. In tale ambito si può ricercare come le prime note integrate sono state processate nel sistema rispetto ai singoli eventi finanziari oggetto di rilevazione.

Si deve quindi procedere a ricercare le singole prime note a partire differenti criteri di ricerca che possono essere utilizzati singolarmente e/o congiuntamente.

In primis ricerca prime note Entrata o di Spesa

HOME > RICERCA REGISTRO

Ricerca Registro

È necessario inserire almeno un criterio di ricerca.

Dati cerca

Tipo Elenco * Entrate Spese

Tipo evento *


Evento
A - Accertamento
DE - Documento Entrata
OI - Ordinario Incasso
RT - ratei
RS - risconti

Movimento finanziario

Data registrazione Da A

Stato

Codice Conto Finanziario compilazione guidata

Indietro annulla cerca 

Successivamente ricerca per Tipo evento finanziario, per l'entrata: Accertamento

Documento Entrata
Ordinativo di Incasso

per la spesa : Impegno

Documento Spesa
Ordinativo di Pagamento

HOME > RICERCA REGISTRO

Ricerca Registro

È necessario inserire almeno un criterio di ricerca.

Dati cerca

Tipo Elenco * Entrate Spese

Tipo evento *

Evento

Movimento finanziario


Data registrazione

Stato

Codice Conto Finanziario

Indietro annulla

compilazione guidata

cerca 

- DEC-AGG - Collegato CEC: aggiorna
- DEC-INS - Collegato CEC: inserisci
- DSI-AGG - fattura passiva con IVA: aggiorna
- DSI-ANN - fattura passiva con IVA: annulla
- DSI-INS - fattura passiva con IVA: inserisci
- DSI-RES-AGG - fattura passiva con IVA - Residuo: aggiorna
- DSI-RES-ANN - fattura passiva con IVA - Residuo: annulla
- DSI-RES-INS - fattura passiva con IVA - Residuo: inserisci
- DSN-AGG - fattura passiva senza IVA: aggiorna
- DSN-ANN - fattura attiva senza IVA: annulla
- DSN-INS - fattura passiva senza IVA: inserisci
- DSN-RES-AGG - fattura passiva senza IVA - Residuo: aggiorna
- DSN-RES-ANN - fattura passiva senza IVA - Residuo: annulla
- DSN-RES-INS - fattura passiva senza IVA - Residuo: inserisci
- DSP-AGG - fattura IVA promiscua: aggiorna
- DSP-INS - fattura IVA promiscua: inserisci
- DSP-RES-AGG - fattura IVA promiscua - Residuo: aggiorna
- DSP-RES-INS - fattura IVA promiscua - Residuo: inserisci
- NCD-AGG - Nota di credito senza IVA: aggiorna

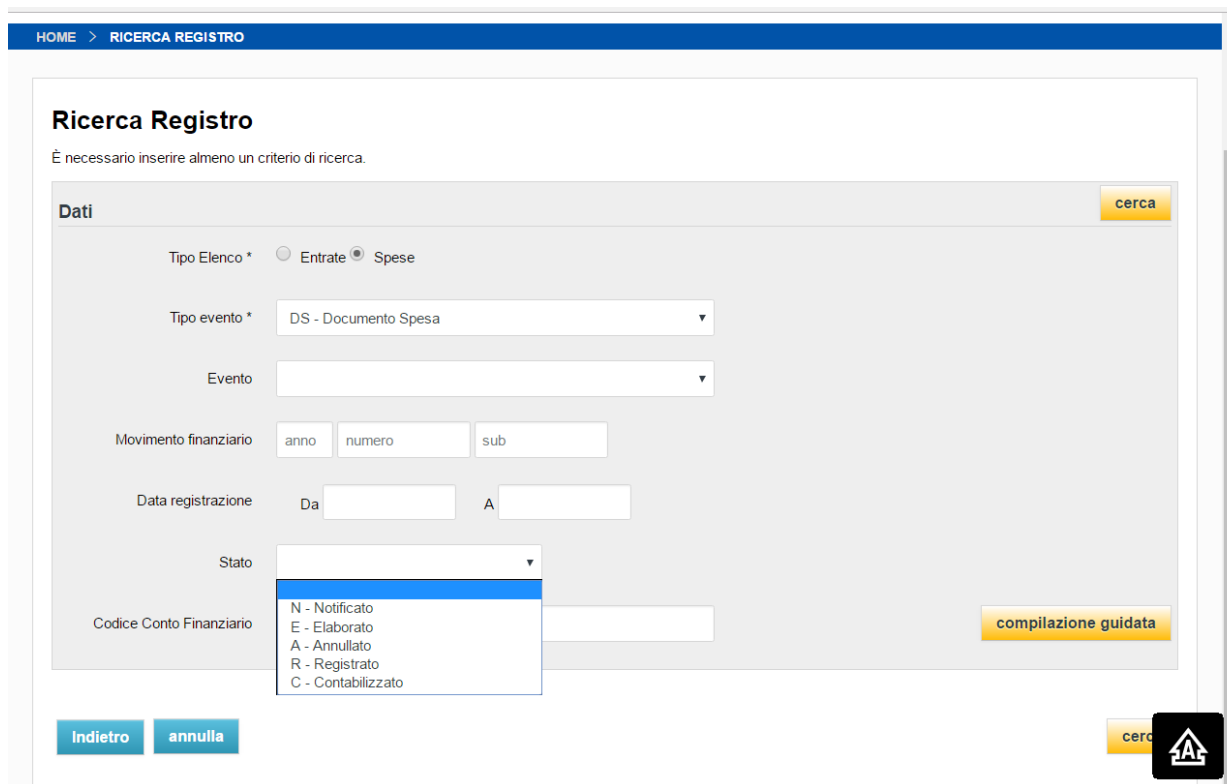
Successivamente si può filtrare la ricerca per Evento (se pur non obbligatorio) essenzialmente vi sono tre tipologie di eventi per ogni tipo evento:

INS: se si ricerca il movimento finanziario in inserimento;

AGG: se si ricerca il movimento finanziario che ha mutato la sua natura rispetto allo stato originario di inserimento in quanto si è proceduto ad aggiornarlo, essenzialmente ciò che rileva come significativo per processare la prima nota in modo differente nel caso di aggiornamento, è un aggiornamento del movimento finanziario come importo o come V° livello di piano dei conti finanziario;

MULT-BIL-MUT-01-V02Manuale contabilita economico patrimoniale_pub

ANN: se si ricercano le prime note in stato annullato



La ricerca può essere poi per data di registrazione

La ricerca può essere per stato della prima nota, vi sono 5 stati di prima nota:

- a) **Notificato** nell'ipotesi la prima nota sia stata inviata dalla finanziaria verso la contabilità economico patrimoniale per essere processata, ma l'esito non ha consentito di rilevare in modo completo o autoconsistente la prima nota stessa. Possiamo esemplificare dicendo che in genere se la prima nota viene elaborata in stato notificato può essere perché il movimento finanziario oggetto di registrazione:
- 1) non presente la causale di integrazione che consente di effettuare la registrazione;
 - 2) non presenta il V° livello sull'impegno finanziario senza il quale il sistema riconosce la prima nota da rilevare grazie alla relativa causale di integrazione
 - 3) si presentano prime note da completare perché non è univoca la definizione di un solo conto in dare e di un solo conto in avere rispetto a quel dato V° livello, si fa presente che una casistica di questo genere è presente ed è prevista per legge dalla matrice di correlazione per esempio a livello delle rilevazioni dei documenti di spesa del titolo II° macro 02 ove si propongono come opzione di scelta 3 conti possibili in dare e si induce l'operatore a scegliere in tal modo fra questi 3 conti
 - 4) prime note riproposte per il loro completamento a seguito un trattamento dati per esempio per sanare anomalie rilevate
 - 5) riporta movimentazioni in aumento o diminuzione degli importi di accertamenti e impegni che a scopo puramente precauzionale per verifica non vengono proposte subito per la validazione.
 - 6) Sul titolo I macroaggregato 04 il principio contabile è ambiguo sul momento della registrazione (da valutare in quale momento devono essere registrate Impegno/ Documento di Spesa/liquidazione)
- b) **Annullato** ove ovviamente si ricercano le prime note in stato annullato. A tal proposito si ricorda che la prima nota viene annullata automaticamente ogni qual volta:
- 1) il movimento finanziario ad esso afferente (impegno, documento di spesa ecc) è stato annullato
 - 2) si è proceduto a modificare il V livello sull'impegno in fase di registrazione impegno, o sulla quota del documento di spesa si è modificato a livello dell'impegno afferente quella quota il V livello, in tal caso la PN in stato provvisorio o definitivo precedentemente processata con quel dato V° livello antecedente alla modifica viene **annullata automaticamente**
- c) **Registrato**: ove si ricercano le prime note che sono state processate in modo da essere complete nella loro struttura, a fronte di causali esistenti conti associati inseriti ed attendono di essere validate. La prima nota quando nel registro è tracciata in stato Registrato, assume la qualifica di prima nota provvisoria, quindi posso interrogare lo stesso "oggetto" prima nota o come Registrata nel registro o come Provvisoria nella funzione Prima nota integrata che vedremo più avanti

- d) **Contabilizzato**: sono le prime note non solo elaborate dal sistema ma anche validate dall'operatore, la prima nota Contabilizzata nella Ricerca Registro, corrisponde alla prima nota Definitiva nella funzione Prima nota integrata.

SI PRECISA CHE PER UNA CORRETTA RICOGNIZIONE DELLE REGISTRAZIONI IN PRIMA NOTA DELLA CONTABILIA' ECONOMICO PATRIMONIALE E' ESSENZIALE PORRE ATTENTA ANALISI SOPRATTUTTO ALLE PRIME NOTE IN STATO NOTIFICATO

Risultati di ricerca Registro

169 Risultati trovati

N.movimento	Evento	Stato richiesta	Data registrazione	Conto finanziario	Conto finanziario aggiornato
2015/5600000963/1/FAT/9 CSI - PIEMONTE	DSN-AGG	Notificato	03/02/2016	U.1.03.02.19.007	Azioni ▼
2015/149/2015/A/1/FAT/5619 IMPREMIX SRL S.U.	DEC-INS	Notificato	08/02/2016	U.1.03.02.99.999	completa completa e valida consulta aggiorna PdC Finanziario
2015/16985/F/1/FAT/1077 COOPERATIVA RADIO TAXI TORINO - S.C.	DEC-INS	Notificato	09/02/2016	U.1.03.02.99.999	Azioni ▼
2015/PA0007/2015/1/FAT/2289 EUROPHOTO S.N.C.	DEC-INS	Notificato	09/02/2016	U.1.03.02.02.999	Azioni ▼
2015/00001/1/FAT/6030 HEVER DI VERLUCCA HELENA COSTANTIA	DEC-INS	Notificato	09/02/2016	U.1.03.02.02.999	Azioni ▼
2015/7X05468015/1/NCD/3786 TELECOM ITALIA SPA	NCD-INS	Notificato	10/02/2016	U.1.03.02.05.999	Azioni ▼
2015/20/PA2015/2/FAT/2774 BOTTEGA FAGNOLA S.A.S. DI FAGNOLA LUCIANO E C.	DEC-INS	Notificato	10/02/2016	U.1.03.02.02.999	Azioni ▼
2015/700084/V/2/1/FAT/6955 KONICA MINOLTA BUSINESS SOLUTIONS ITALIA S.P.A	DSN-AGG	Notificato	10/02/2016	U.1.03.02.07.008	Azioni ▼
2016/2800000711/1/NCD/4183 FASTWEB S.P.A.	NCD-INS	Notificato	10/02/2016	U.1.03.02.05.001	Azioni ▼


Una volta operato un dato criterio di ricerca della prima nota (in questo caso delle prima note in stato notificato da una certa data), si possono operare alcune Azioni che andiamo qui di seguito ad analizzare

N.movimento	Evento	Stato richiesta	Data registrazione	Conto finanziario	Conto finanziario aggiornato	
2016/2605-01/13/FAT/6862 BRESSO MERCEDES	DSN-AGG	Notificato	30/05/2016	U.1.03.02.07.002		Azioni ▾
2016/2605-01/14/FAT/6862 BRESSO MERCEDES	DSN-AGG	Notificato	30/05/2016	U.1.03.02.07.002		Azioni ▾
2016/2605-01/15/FAT/6862 BRESSO MERCEDES	DSN-AGG	Notificato	30/05/2016	U.1.03.02.19.001		Azioni ▾
2016/00190/2016/V18/1/FAT/100010 REKORDATA S.R.L.	DSN-INS	Notificato	31/05/2016	U.2.02.01.07.999		Azioni ▾
2016/0306-01FN/1/FAT/6139 MARTINOTTI PAOLA	DEC-AGG	Notificato	03/06/2016	U.1.03.02.11.003		<div style="border: 1px solid #ccc; background-color: #fff; padding: 5px; width: fit-content;"> <p>completa</p> <p>completa e valida</p> <p>consulta</p> <p>aggiorna PdC Finanziario</p> </div>
2016/0306-01FN/2/FAT/6139 MARTINOTTI PAOLA	DEC-AGG	Notificato	03/06/2016	U.1.03.02.11.003		Azioni ▾
2016/131001/2/FAT/201 GREPPI EDOARDO	DSN-AGG	Notificato	13/10/2016	U.2.02.03.05.001		Azioni ▾
2016/FAT1105-01FN/2/FAT/6139 MARTINOTTI PAOLA	DSN-INS	Notificato	28/09/2016	U.1.03.02.11.003	U.2.02.03.05.001	Azioni ▾
2016/FAT1105-01FN/1/FAT/6139 MARTINOTTI PAOLA	DEC-INS	Notificato	28/09/2016	U.1.03.02.11.003		Azioni ▾

161 - 169 di 169 risultati

« inizio ← prec. 13 14 15 16 17 succ. → fine »

[indietro](#)



Azione Completa: diventa fondamentale nel caso in cui la prima nota proposta rispetto al V° livello del piano finanziario propone più di un'opzione di scelta da parte dell'operatore (vedi il caso dei documenti di spesa sul tit II macro 02 per esempio). In tal caso si richiede che sia l'operatore a completare le rilevazioni in prima nota rispetto alle corrette implicazioni contabili che necessitano

HOME > RICERCA REGISTRO > RISULTATI DI RICERCA REGISTRO > GESTIONE REGISTRO RICHIESTE

Inserimento prima nota integrata

Richiesta: 31/05/2016 - Subdocumento Spesa - fattura passiva senza IVA: inserisci

Movimento finanziario 2016/00190/2016/V18/FAT/100010 (doc S)

Dati

Data registrazione *

Descrizione *


Elenco

Numero quota	Causale	Stato richiesta	Data registrazione	Conto finanziario	Conto finanziario aggiornato
Q 1		Notificato		U.2.02.01.07.999	Dettaglio
Q 2					

1 - 2 di 2 risultati

« inizio ← prec. 1 succ. → fine »

[indietro](#)



Per completare la prima nota si deve entrare in dettaglio delle singole quote del movimento finanziario oggetto di rilevazione in economico patrimoniale da completare

Inserimento prima nota integrata

Richiesta: 31/05/2016 - Subdocumento Spesa - fattura passiva senza IVA: inserisci

Movimento finanziario 2016/00190/2016/V18/FAT/100010 (doc S)

Dettaglio

Causale *

Descrizione *

Note

Da registrare (D-A): 0,00

Elenco scritture

Conto	Descrizione	Dare	Avere
Nessun conto associato			
Totale		0,00	0,00

0 risultati

« inizio ← prec. succ. → fine »

inserisci dati in elenco

indietro

salva



Dopo aver cliccato su dettaglio, l'operatore aprendo la finestra obbligatoria del campo Causale, selezionerà la causale integrata a suo avviso più corretta che consentirà di rilevare la prima nota corretta fra più possibili opzioni, rispetto all'oggetto delle registrazione

Nome: 01/01/2016 - Subdocumento spesa - natura passiva senza IVA inserisci

Movimento finanziario 2016/00190/2016/V18/FAT/100010 (doc S)

Dettaglio

Causale *

Descrizione *

Note

Da registrare (D-A): 0,00

Elenco scritture

Conto	Descrizione	Dare	Avere
2.4.2.01.01.01.001	Debiti verso fornitori		2.700,00
1.2.2.04.02.01.001	Immobilizzazioni materiali in costruzione	2.700,00	
Totale		2.700,00	2.700,00

1 - 2 di 2 risultati « inizio ← prec. 1 succ. → fine »

Selezionata la causale da parte dell'operatore, si presenterà quindi a video, la prima nota nella sua struttura di conti ed importi rilevati, che l'operatore una volta analizzata, provvederà a salvare se è corretta

Successivamente al salvataggio la prima nota assume uno stato di rilevazione provvisoria, e dovrà essere validata per assumere lo stato di prima nota definitiva. E' possibile procedere a completare e validare nella stessa funzionalità tramite l'azione Complete e Valida

N.movimento	Evento	Stato richiesta	Data registrazione	Conto finanziario	Conto finanziario aggiornato	
2016/2807-01/1/FAT/7117 BORGIA MASSIMILIANO	DSN-INS	Registrato	28/07/2016	U.1.03.01.01.001		Azioni ▼
2016/2807-01/2/FAT/7117 BORGIA MASSIMILIANO	DSN-INS	Registrato	28/07/2016	U.1.03.01.01.001		Azioni ▼
2016/2807-01/3/FAT/7117 BORGIA MASSIMILIANO	DSN-INS	Registrato	28/07/2016	U.1.03.01.01.001		<div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px; display: inline-block;"> consulta aggiorna PdC Finanziario </div>
2016/2807-01/4/FAT/7117 BORGIA MASSIMILIANO	DSN-INS	Registrato	28/07/2016	U.1.03.01.01.001		Azioni ▼
2016/2807-03/1/FAT/6653 BARBERO MATTEO	DSN-INS	Registrato	28/07/2016	U.1.03.01.03.002		Azioni ▼
2016/2807-03/2/FAT/6653 BARBERO MATTEO	DSN-INS	Registrato	28/07/2016	U.1.03.02.10.002	U.2.02.01.09.003	Azioni ▼
2016/2907-01/1/FAT/6653 BARBERO MATTEO	DSN-INS	Registrato	29/07/2016	U.2.02.02.02.002		Azioni ▼
2016/2907/1/FAT/6653 BARBERO MATTEO	DSN-INS	Registrato	29/07/2016	U.2.02.01.09.003		Azioni ▼

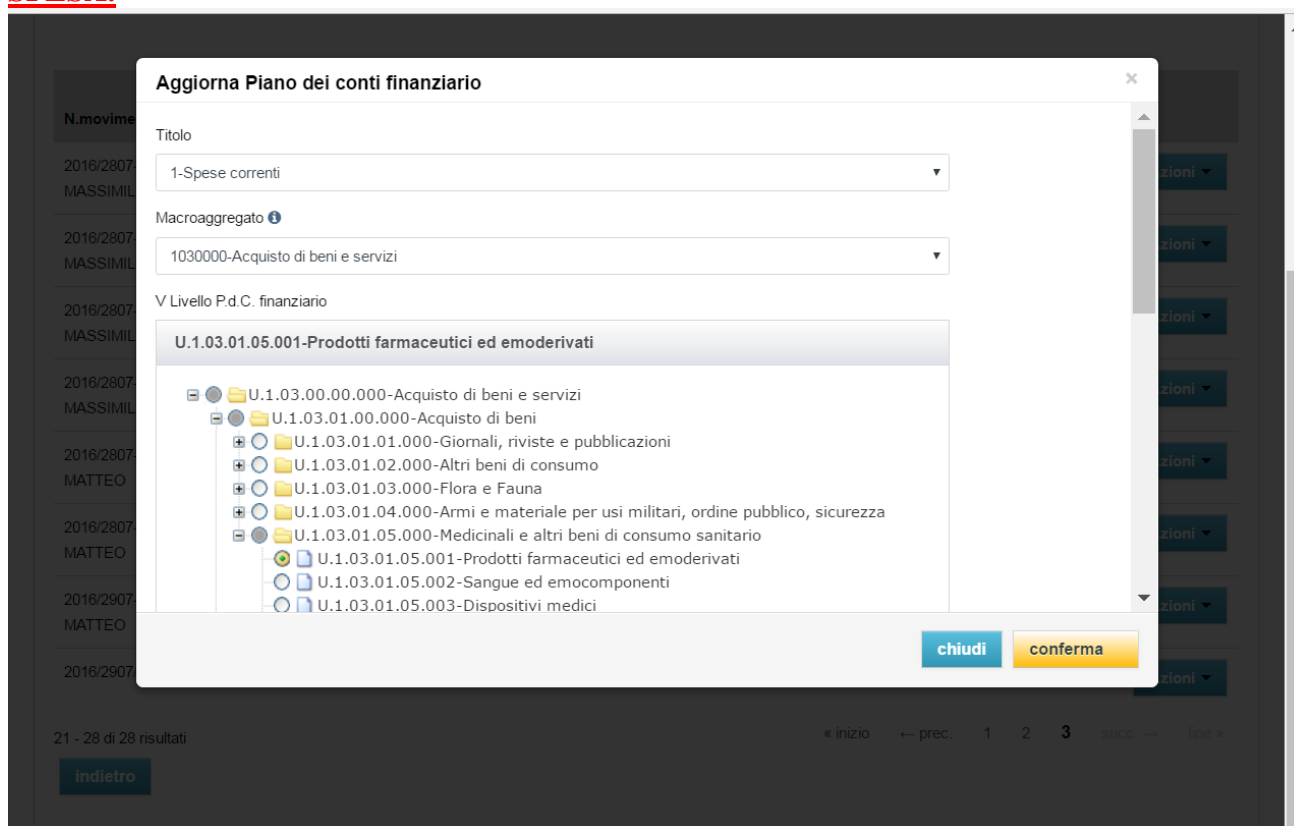
21 - 28 di 28 risultati

« inizio ← prec. 1 2 3 succ. → fine »

[indietro](#)

Aggiorna Piano dei Conti Finanziario: è una azione possibile, estremamente strategica da effettuare, e si può elaborare non solo per le prime note in stato Notificato, ma sempre da registro anche per le prime note in stato Registrato (o prime note provvisorie) e le prime note in stato Contabilizzato (o prime note definitive). La finalità di questa Azione è quella di consentire all'operatore di aggiornare il V° livello del Piano dei conti Finanziario, proponendone uno diverso rispetto a quello inserito nel movimento finanziario AL SOLO SCOPO DI PROCESSARE

CORRETTAMENTE LA PRIMA NOTA, E' OPPORTUNO PRECISARE QUINDI CHE LA FUNZIONE AGGIORNA PIANO DEI CONTI FINANZIARIO NON MODIFICA IN ALCUN MODO IL V° LIVELLO DEL PCF A LIVELLO DI IMPEGNO O DOCUMENTO DI SPESA.



Questa funzione potrebbe rendersi utile quando non è più possibile o estremamente articolato modificare il piano dei conti di finanziario in contabilità finanziario, che magari si è rilevato scorretto, e non si vuole però che la rilevazione in prima nota della contabilità economico patrimoniale a sua volta venga rilevata scorrettamente rispetto all'oggetto effettivo della registrazione.

Entrando nella funzione Aggiorna Piano Conti Finanziario, si consentirà all'operatore di richiamare il piano conti finanziario corretto che avrebbe dovuto essere rilevato ma AL SOLO SCOPO DI IN TAL MODO MOVIMENTARE I CONTI DELLA GENERALE CORRETTAMENTE.

PAOLA							Azioni
2016/0306-01FN/1/FAT/6139 MARTINOTTI PAOLA	DSN-AGG	Registrato	03/11/2016	U.1.03.02.11.003			Azioni
2016/0306-01FN/1/FAT/6139 MARTINOTTI PAOLA	DEC-AGG	Annullato	03/11/2016	U.1.03.02.11.003			Azioni
2016/0306-01FN/1/FAT/6139 MARTINOTTI PAOLA	DEC-AGG	Registrato	03/11/2016	U.1.03.02.11.003	U.1.03.01.03.002		Azioni
2016/0306-01FN/2/FAT/6139 MARTINOTTI PAOLA	DSN-AGG	Registrato	03/11/2016	U.1.03.02.11.003			Azioni
2016/0306-01FN/2/FAT/6139 MARTINOTTI PAOLA	DEC-AGG	Notificato	03/11/2016	U.1.04.01.02.003			Azioni
2016/2807-01/2/FAT/7117 BORGIA MASSIMILIANO	DSN-INS	Registrato	03/11/2016	U.1.03.01.01.001	U.1.03.01.05.001		Azioni
2016/2807-01/1/FAT/7117 BORGIA MASSIMILIANO	DSN-INS	Registrato	03/11/2016	U.1.03.01.01.001			Azioni
2016/2807-01/1/FAT/7117 BORGIA MASSIMILIANO	DEC-INS	Registrato	03/11/2016	U.1.03.01.01.001			Azioni
2016/2807-01/3/FAT/7117 BORGIA MASSIMILIANO	DSN-INS	Registrato	03/11/2016	U.1.03.01.01.001			Azioni

1 - 10 di 13 risultati

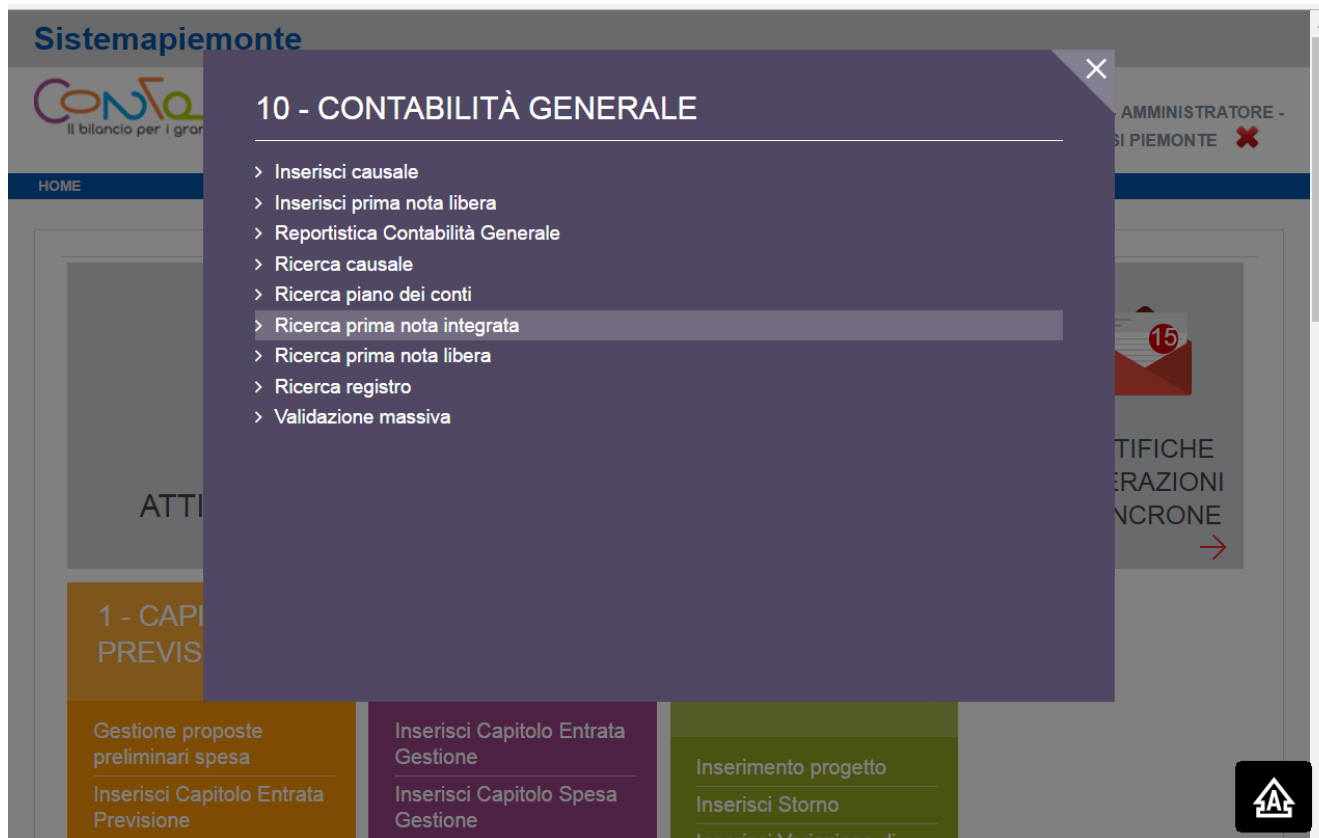
« inizio ← prec. 1 2 succ. → fine »

[indietro](#)

Come si può notare dalla immagine sopra riportata, una volta operata la funzione di Aggiorna PCF, per ogni "riga" oggetto di rilevazione finanziaria viene riportato il vecchio PCF ed il nuovo modificato, nell'esempio sopra riportato, si aveva un movimento di documento di spesa inserito con un vecchio PCF U.1.03.01.01.001 ed è stato modificato con l'aggiorn PCF con un U.1.03.01.05.001.

Si ricorda che entrando in merito al processo in cui diventi estremamente importante utilizzare tale funzione, si ritiene consigliabile non abusarne eccessivamente, forse può diventare importante utilizzare questa funzionalità per rimediare casi estremi soprattutto nel momento in cui non sono correttamente rilevate in automatico componenti del patrimonio immobilizzato perché rilevate al loro posto un costo o viceversa

7.RICERCA PRIMA NOTA INTEGRATA



The screenshot shows the 'Sistemapiemonte' web application interface. A dark purple dropdown menu is open, displaying the following options:

- > Inserisci causale
- > Inserisci prima nota libera
- > Reportistica Contabilità Generale
- > Ricerca causale
- > Ricerca piano dei conti
- > Ricerca prima nota integrata
- > Ricerca prima nota libera
- > Ricerca registro
- > Validazione massiva

The background interface includes the 'CONTO' logo, a 'HOME' button, and various navigation tiles such as '1 - CAPI PREVIS', 'Gestione proposte preliminari spesa', 'Inserisci Capitolo Entrata Gestione', 'Inserisci Capitolo Spesa Gestione', 'Inserimento progetto', 'Inserisci Storno', and 'Inserisci Variazione di'. A notification icon with the number '15' is also visible.

L'altra "cabina di regia" delle rilevazioni della contabilità economico patrimoniali, è la funzione Ricerca Prima Nota Integrata, soprattutto, ma non solo, utile, perché in essa si effettua il processo di validazione delle prima nota dallo stato provvisorio a quello definitivo

Ricerca prima nota integrata

È necessario inserire almeno un criterio di ricerca.

Dati cerca

Entrate Spese

Tipo evento

Evento

Causale ⓘ

Numero Provvisorio Definitivo

Conto compilazione guidata


Movimento finanziario ⓘ anno numero sub

Stato

Codice Conto Finanziario compilazione guidata

Descrizione

Data registrazione definitiva Da A



La ricerca può avvenire per

- a) Movimenti entrata e spesa
- b) Tipo evento: nelle stesse modalità precedentemente descritte per la ricerca registro

Ricerca prima nota integrata

È necessario inserire almeno un criterio di ricerca.

Dati cerca

Entrate Spese

Tipo evento

Evento

Causale
DEC-INS - Collegato CEC: inserisci
DSI-AGG - fattura passiva con IVA: aggiorna
DSI-ANN - fattura passiva con IVA: annulla
DSI-INS - fattura passiva con IVA: inserisci
DSI-RES-AGG - fattura passiva con IVA - Residuo: aggiorna
DSI-RES-ANN - fattura passiva con IVA - Residuo: annulla
DSI-RES-INS - fattura passiva con IVA - Residuo: inserisci
DSN-AGG - fattura passiva senza IVA: aggiorna
DSN-ANN - fattura attiva senza IVA: annulla
DSN-INS - fattura passiva senza IVA: inserisci
DSN-RES-AGG - fattura passiva senza IVA - Residuo: aggiorna
DSN-RES-ANN - fattura passiva senza IVA - Residuo: annulla
DSN-RES-INS - fattura passiva senza IVA - Residuo: inserisci
DSP-AGG - fattura IVA promiscua: aggiorna
DSP-INS - fattura IVA promiscua: inserisci
DSP-RES-AGG - fattura IVA promiscua - Residuo: aggiorna
DSP-RES-INS - fattura IVA promiscua - Residuo: inserisci
NCD-AGG - Nota di credito senza IVA: aggiorna

Numero

Conto

Movimento finanziario


Stato

Codice Conto Finanziario

Descrizione

Data registrazione definitiva Da A

compilazione guidata
compilazione guidata



c)Evento : vedasi analoga funzione di ricerca nella ricerca registro

Ricerca prima nota integrata

È necessario inserire almeno un criterio di ricerca.

Dati cerca

Entrate Spese

Tipo evento

Evento

Causale

Numero

Conto

Movimento finanziario

Stato


Codice Conto Finanziario

Descrizione

Data registrazione definitiva Da A

compilazione guidata

compilazione guidata



d) Codice causale integrata rispetto al Tipo evento ed all' Evento selezionato

Ricerca prima nota integrata

È necessario

Dati

Codice Conto

Classe *

Codice Conto

Livello

Entrata Spesa

V Livello P.d.C. finanziario

Nessun P.d.C. finanziario selezionato

Q cerca

confirma

codice contabile

guidata


compilazione guidata

Stato

Codice Conto Finanziario


Descrizione

Data registrazione definitiva Da A



e) Codice Conto: ricercato tramite la compilazione guidata nelle modalità descritte nei § precedenti

Tipo evento	DS - Documento Spesa	
Evento	DSN-INS - fattura passiva senza IVA: inserisci	
Causale		
Numero	Provvisorio <input type="text"/>	Definitivo <input type="text"/>
Conto	<input type="text"/>	compilazione guidata
Movimento finanziario	anno <input type="text"/>	numero <input type="text"/> sub <input type="text"/>
Stato		
Codice Conto Finanziario	P - Provvisorio D - Definitivo A - Annullato	compilazione guidata
Descrizione	<input type="text"/>	
Data registrazione definitiva	Da <input type="text"/>	A <input type="text"/>
Data registrazione provvisoria	Da <input type="text"/>	A <input type="text"/>

[Indietro](#) [annulla](#) [cerca](#) 

e) Stato della prima nota:

- 1) Provvisoria, ancora da validare**
- 2) Definitiva, prima nota già validata**
- 3) Annullata**

Tipo evento

Evento

Causale

Numero Provvisorio Definitivo

Conto compilazione guidata

Movimento finanziario anno numero sub

Stato compilazione guidata

Codice Conto Finanziario

Descrizione

Data registrazione definitiva Da

Data registrazione provvisoria Da A

Indietro annulla cerca

« Novembre 2016 »						
Lu	Ma	Me	Gi	Ve	Sa	Do
31	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30	1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11

Codice conto finanziario: ricercabile tramite compilazione guidata

Data di registrazione definitiva da – a : se cerco una prima nota definitiva

Data di registrazione provvisoria da – a : se cerco una prima nota provvisoria da validare

Sistemapiemonte

Contabilio Bilancio 2016 - GESTIONE Consiglio Regione Piemonte - AMMINISTRATORE - DEMO24 ✖

HOME > RICERCA PRIMA NOTA INTEGRATA > RISULTATI RICERCA PRIMA NOTA INTEGRATA

Risultati ricerca prima nota integrata

6 Risultati trovati

N.movimento finanziario	N.provvisorio	Descrizione	Stato	N.definitivo	Data registrazione definitiva	Causale	
2016/0508-01/FAT/2276 MARTINI ALFREDO S.P.A.	1975	FAT 2016/0508-01 PRIMA QUOTA	Provvisorio			FPN- U.1.03.02.01.002	Azioni
2016/0108-03FN/FAT/6653 BARBERO MATTEO	1976	FAT 2016/0108-03FN FAT - 2016 - 0108-03FN	Provvisorio			FPN- U.1.03.02.01.002	valida consulta annulla collega
2016/0108-03FN/FAT/6653 BARBERO MATTEO	1977	FATTURA FORNITORE 2016/0108-03FN FAT - 2016 - 0108-03FN	Provvisorio			FPN- U.2.02.01.09.003	Azioni
2016/0809-01/FAT/513 SPAZIO 3 S N C DI	1978	FATTURA	Provvisorio			FPN-	Azioni

Una volta ricercata la prima nota può essere con l'Azione Consulta visionata nella sua composizione

Dati Causale

Causale	FPN-U.1.03.01.03.002 - FPN-U.1.03.01.03.002
Data registrazione	07/09/2016
Descrizione	FAT.2016/0108-03FN FAT - 2016 - 0108-03FN

Prime note collegate +

Dati finanziari +

Elenco scritture

Conto	Descrizione	Dare	Avere
2.4.2.01.01.01.001	Debiti verso fornitori		13,00
2.1.1.01.03.002	Flora selvatica e non selvatica	13,00	
Totale		13,00	13,00

1 - 2 di 2 risultati « inizio ← prec. 1 succ. → fine »

indietro valida



MANUALE UTENTE

CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE: DALLE LOGICHE ALLE
FUNZIONALITA' OPERATIVE

Pag. 125 di 175

CONTABILIA

E successivamente dopo essere visionata validata nella stessa videata

Sistemapiemonte

Contabilio Bilancio 2016 - GESTIONE Consiglio Regione Piemonte - AMMINISTRATORE - DEMO24 ✖

HOME > RICERCA PRIMA NOTA INTEGRATA > **RISULTATI RICERCA PRIMA NOTA INTEGRATA**

Risultati ricerca prima nota integrata

6 Risultati trovati

N.movimento finanziario	N.provisorio	Descrizione	Stato	N.definitivo	Data registrazione definitiva	Causale	
2016/0508-01/FAT/2276 MARTINI ALFREDO S.P.A.	1975	FAT 2016/0508-01 PRIMA QUOTA	Provvisorio			FPN- U.1.03.02.01.002	Azioni
2016/0108-03FN/FAT/6653 BARBERO MATTEO	1976	FAT 2016/0108-03FN FAT - 2016 - 0108-03FN	Provvisorio			FPN- U.1.03.01.03.002	Azioni
2016/0108-03FN/FAT/6653 BARBERO MATTEO	1977	FATTURA FORNITORE 2016/0108-03FN FAT - 2016 - 0108-03FN	Provvisorio			FPN- U.2.02.03.05.001-	<ul style="list-style-type: none"> valida consulta annulla collega
2016/0809-01/FAT/513 SPAZIO 3 S.N.C. DI LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS	1978	FATTURA FORNITORE	Provvisorio			FPN- U.2.02.03.05.001-	Azioni

Alternativamente la prima nota può essere validata tramite l’Azione Valida senza prima passare dall’Azione consulta

Risultati ricerca prima nota integrata

6 Risultati

Valida Prima Nota

Elemento selezionato: 1976 - FAT 2016/0108-03FN FAT - 2016 - 0108-03FN

Stai per validare l'elemento selezionato: sei sicuro di voler proseguire?

no, indietro si, procedi


N.movim					
2016/050	S.P.A.				
2016/010	MATTEO				
2016/0108-03FN/FAT/6653	BARBERO MATTEO	1977	FATTURA FORNITORE 2016/0108-03FN FAT - 2016 - 0108-03FN	Provvisorio	FPN- U.2.02.01.09.003
2016/0809-01/FAT/513	SPAZIO 3 S.N.C. DI LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS	1978	FATTURA FORNITORE 2016/0809-01 QUOTA	Provvisorio	FPN- U.2.02.03.05.001- 1.2.2.04.02.01.001
2016/0809-02/FAT/177	A.D.M.O.'ROSSANO BELLA'REGIONE PIEMONTE	1979	FATTURA FORNITORE 2016/0809-02 SDFGSDFGSDF	Provvisorio	FPN- U.2.02.03.05.001- 1.2
2016/1909/FAT/6444	ALLSYSTEM SPA	1989	FAT 2016/1909	Provvisorio	FPN- Azioni

Una operata la richiesta di validazione viene posta all'operatore la domanda di conferma

MULT-BIL-MUT-01-V02Manuale contabilita economico patrimoniale_pub

DEMO24

HOME > RICERCA PRIMA NOTA INTEGRATA > RISULTATI RICERCA PRIMA NOTA INTEGRATA

 **Informazioni**
CRU_CON_2001 - L'operazione e' stata completata con successo

Risultati ricerca prima nota integrata

6 Risultati trovati

N.movimento finanziario	N.provisorio	Descrizione	Stato	N.definitivo	Data registrazione		Causale	Azioni
					definitiva			
2016/0508-01/FAT/2276 MARTINI ALFREDO S.P.A.	1975	FAT 2016/0508-01 PRIMA QUOTA	Provvisorio				FPN- U.1.03.02.01.002	Azioni
2016/0108-03FN/FAT/6653 BARBERO MATTEO	1976	FAT 2016/0108-03FN FAT - 2016 - 0108-03FN	Definitivo	264	04/11/2016		FPN- U.1.03.01.03.002	Azioni
2016/0108-03FN/FAT/6653 BARBERO MATTEO	1977	FATTURA FORNITORE 2016/0108-03FN FAT - 2016 - 0108-03FN	Provvisorio				FPN- U.2.02.01.09.003	Azioni

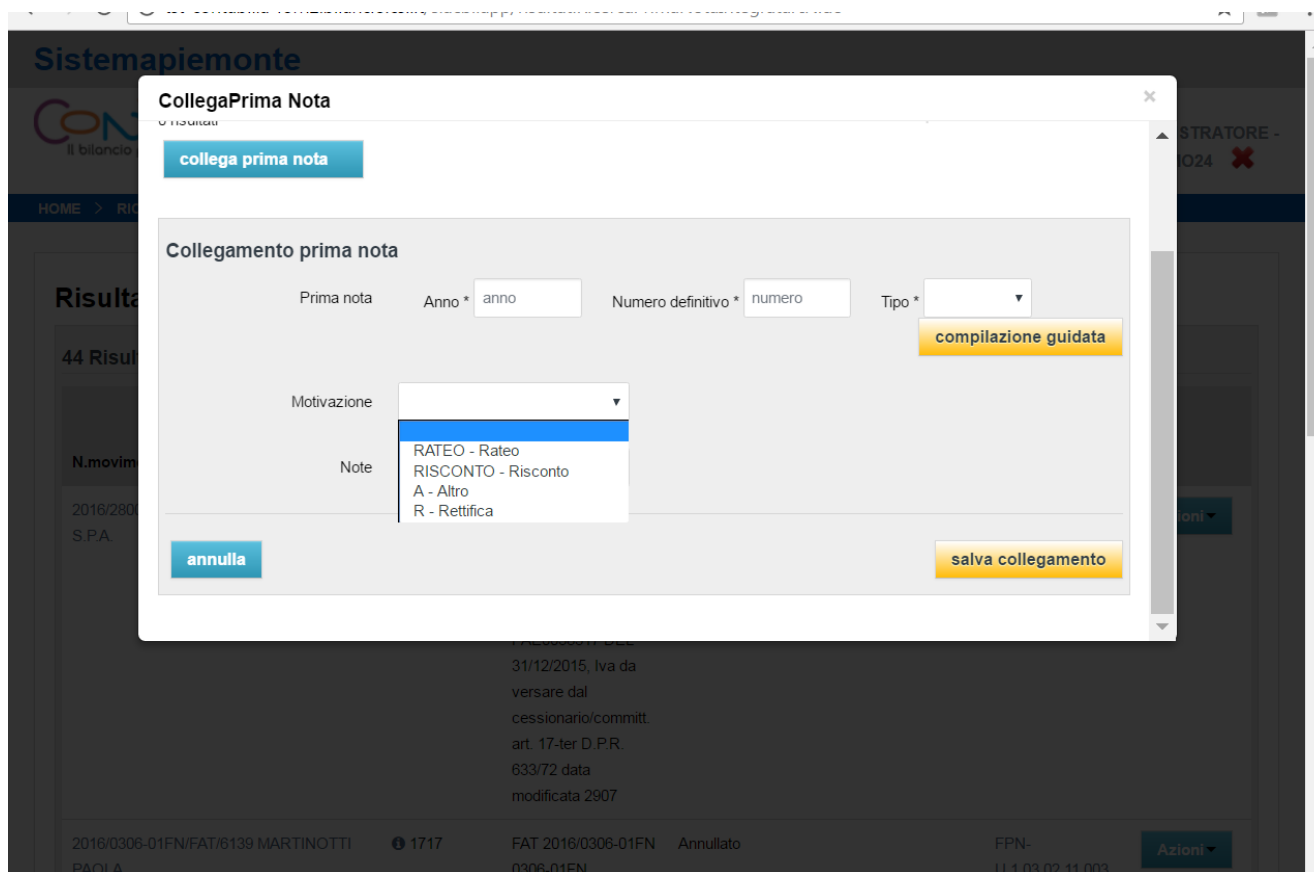
La prima nota assume lo stato di PN definitivo, come potete vedere dall'esempio sopra riportato la fattura aveva un numero prima nota provvisoria 1976 assume ora un numero definitivo 264

Risultati ricerca prima nota integrata

6 Risultati trovati

N.movimento finanziario	N.provvisorio	Descrizione	Stato	N.definitivo	Data registrazione definitiva	Causale	
2016/0508-01/FAT/2276 MARTINI ALFREDO S.P.A.	1975	FAT 2016/0508-01 PRIMA QUOTA	Provvisorio			FPN- U.1.03.02.01.002	Azioni
2016/0108-03FN/FAT/6653 BARBERO MATTEO	1976	FAT 2016/0108-03FN FAT - 2016 - 0108-03FN	Definitivo	264	04/11/2016	FPN- U.1.03.01.03.002	Azioni consulta collega
2016/0108-03FN/FAT/6653 BARBERO MATTEO	1977	FATTURA FORNITORE 2016/0108-03FN FAT - 2016 - 0108-03FN	Provvisorio			FPN- U.2.02.01.09.003	
2016/0809-01/FAT/513 SPAZIO 3 S.N.C. DI LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS	1978	FATTURA FORNITORE 2016/0809-01 QUOTA	Provvisorio			FPN- U.2.02.03.05.001- 1.2.2.04.02.01.001	Azioni
2016/0809-02/FAT/177 A.D.M.O "ROSSANO BELLA"REGIONE PIEMONTE	1979	FATTURA FORNITORE 2016/0809-02 SDFGSDFGSDF	Provvisorio			FPN- U.2.02.03.05.001- 1.2	Azioni

La Azione collega consente di collegare una prima nota che stiamo elaborando con un a prima nota preesistente, per esempio nel caso che una prima nota abbia l'obbiettivo di rettificare un prima nota preesistente



CollegaPrima Nota

collega prima nota

Collegamento prima nota

Prima nota Anno * anno Numero definitivo * numero Tipo *

compilazione guidata

Motivazione

Note

- RATEO - Rateo
- RISCONTO - Risconto
- A - Altro
- R - Rettifica

annulla

salva collegamento

Collegare una prima nota ad una altra si deve indicare anno ed il numero di registrazione delle prima nota (ricercabile anche tramite al compilazione guidata) e la motivazione del collegamento: le principali sono

- a) **Rateo**
- b) **Risconto**
- c) **Rettifica**

Prima nota da collegare

Anno

Numero definitivo

Tipo

Tipo Evento

Movimento finanziario ⓘ Anno Numero Submovimento


Codice conto finanziario ⓘ

2016/0809-02/FAT/177 A.D.M.O. "ROSSANO BELLA REGIONE PIEMONTE	1979	FATTURA FORNITORE	Provvisorio	FPN-	Azioni
LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS		FORNITORE		U.2.02.03.05.001- 1.2.2.04.02.01.001	
		QUOTA			
		2016/0809-02		1.2	

Richiama il numero di prima nota definitivo (libero o integrata)

HOME > RICERCA PRIMA NOTA INTEGRATA > RISULTATI RICERCA PRIMA NOTA INTEGRATA

CollegaPrima Nota

 CRU_CON_2001 - L'operazione e' stata completata con successo

Tipo	Anno	Numero	Motivazione	Stato	
Integrata	2016	263	Rettifica	Definitivo	Azioni

1 - 1 di 1 risultati

« inizio ← pre elimina

[collega prima nota](#)

2016/050 S.P.A.

2016/010 MATTEO

2016/010 MATTEO

FORNITORE
2016/0108-03FN
FAT - 2016 -
0108-03FN

U.2.02.01.09.003

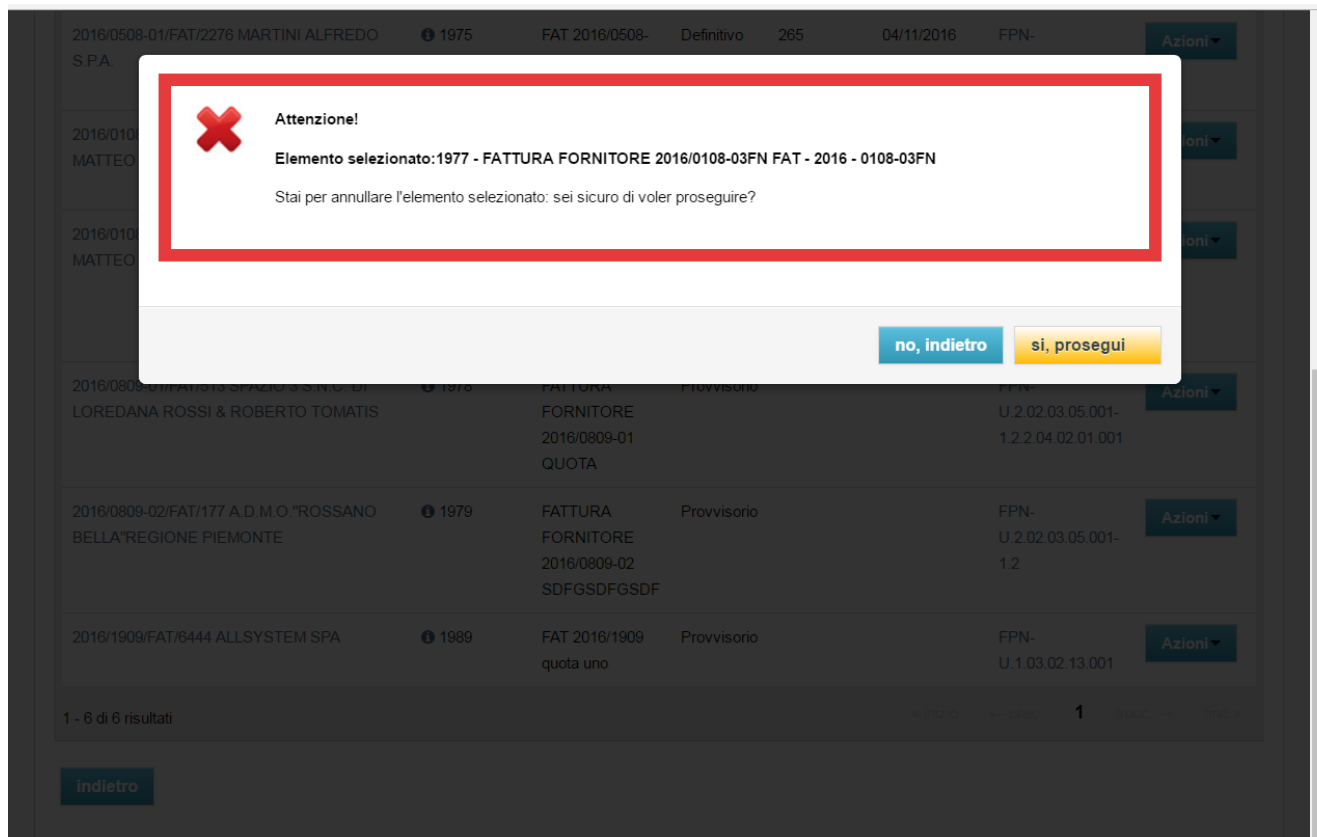
2016/0809-01/FAT/513 SPAZIO 3 S.N.C. DI
LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS

1978 FATTURA Provvisorio FPN-
FORNITORE U.2.02.03.05.001-
2016/0809-01 1.2.2.04.02.01.001
QUOTA

2016/0809-02/FAT/177 A.D.M.O. ROSSANO
BELLA REGIONE PIEMONTE

1979 FATTURA Provvisorio FPN-
FORNITORE U.2.02.03.05.001-

Quando il collegamento è stato effettuato con successo



2016/0508-01/FAT/2276 MARTINI ALFREDO 1975 FAT 2016/0508- Definitivo 265 04/11/2016 FPN- Azioni

S.P.A.

2016/0108-03/FAT/1977 MATTEO 1977 FAT 2016/0108- Definitivo 265 04/11/2016 FPN- Azioni

2016/0108-03/FAT/1977 MATTEO 1977 FAT 2016/0108- Definitivo 265 04/11/2016 FPN- Azioni

2016/0809-01/FAT/1977 LOREDANA ROSSI & ROBERTO TOMATIS 1977 FAT 2016/0809- Provisorio 265 04/11/2016 FPN- Azioni

FORNITORE U.2.02.03.05.001-

2016/0809-01 1.2.2.04.02.01.001

QUOTA

2016/0809-02/FAT/177 A.D.M.O.'ROSSANO 1979 FATTURA Provisorio FPN- Azioni

BELLA'REGIONE PIEMONTE

FORNITORE U.2.02.03.05.001-

2016/0809-02 1.2

SDFGSDFGSDF

2016/1909/FAT/6444 ALLSYSTEM SPA 1989 FAT 2016/1909 Provisorio FPN- Azioni

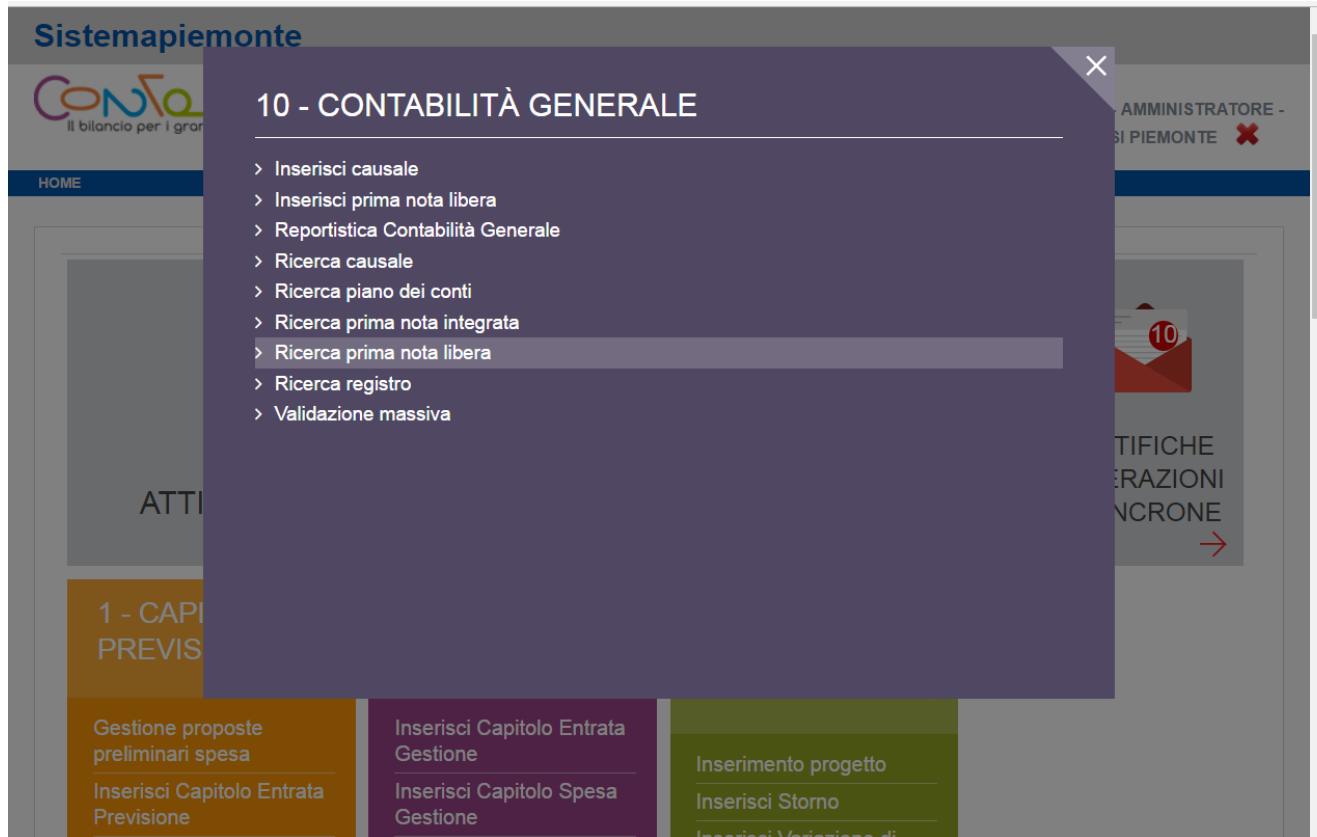
quota uno U.1.03.02.13.001

1 - 6 di 6 risultati

1

Indietro

8.RICERCA PRIMA NOTA LIBERA



Sistemapiemonte

CONTO Il bilancio per i grandi

HOME

AMMINISTRATORE - SI PIEMONTE

10 - CONTABILITÀ GENERALE

- > Inserisci causale
- > Inserisci prima nota libera
- > Reportistica Contabilità Generale
- > Ricerca causale
- > Ricerca piano dei conti
- > Ricerca prima nota integrata
- > Ricerca prima nota libera
- > Ricerca registro
- > Validazione massiva

ATTI

1 - CAPI PREVISI

Gestione proposte preliminari spesa

Inserisci Capitolo Entrata Previsione

Inserisci Capitolo Entrata Gestione

Inserisci Capitolo Spesa Gestione

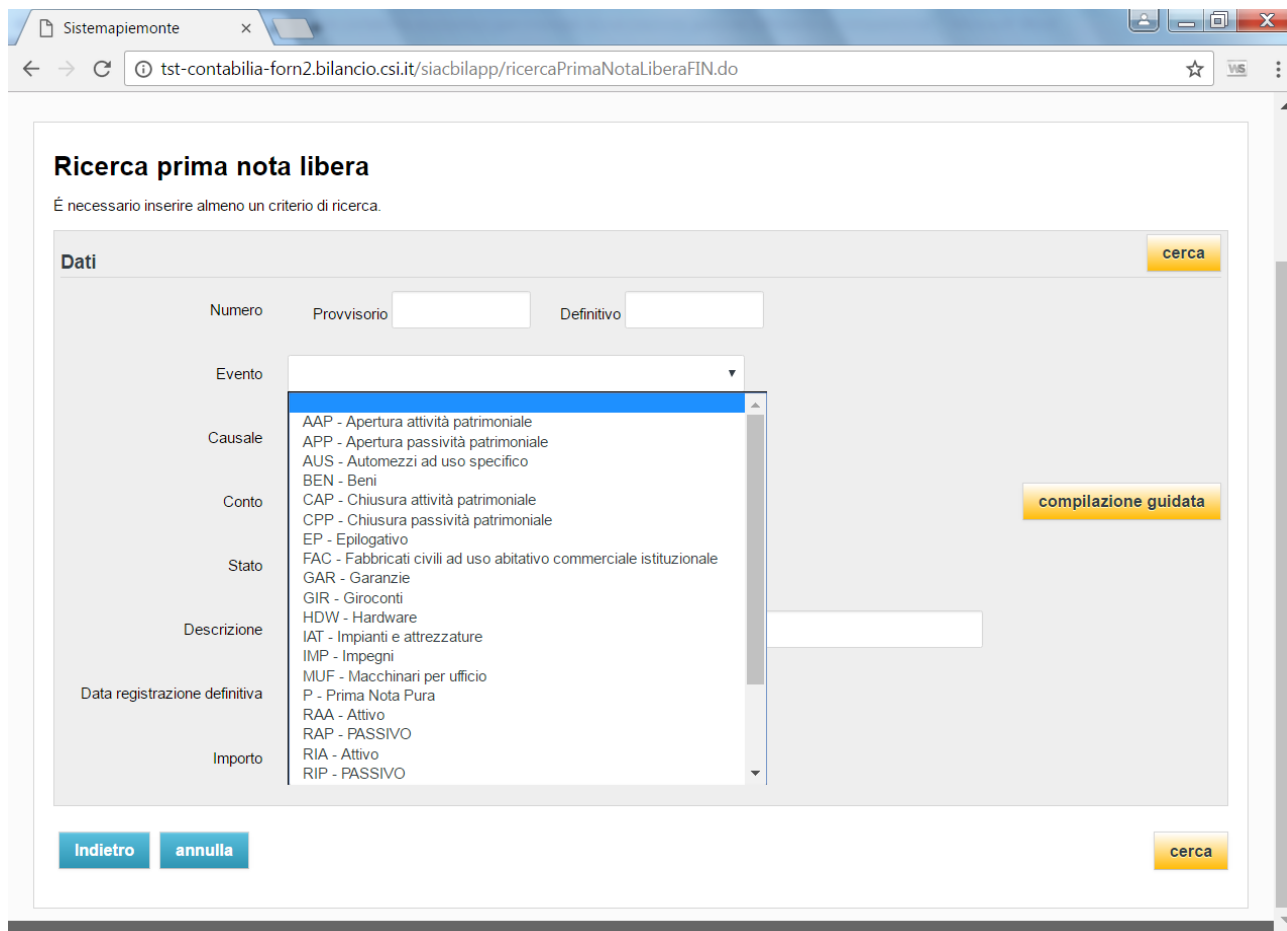
Inserimento progetto

Inserisci Storno

Inserisci Variazione di

10

NOTIFICHE OPERAZIONI SINCRONE

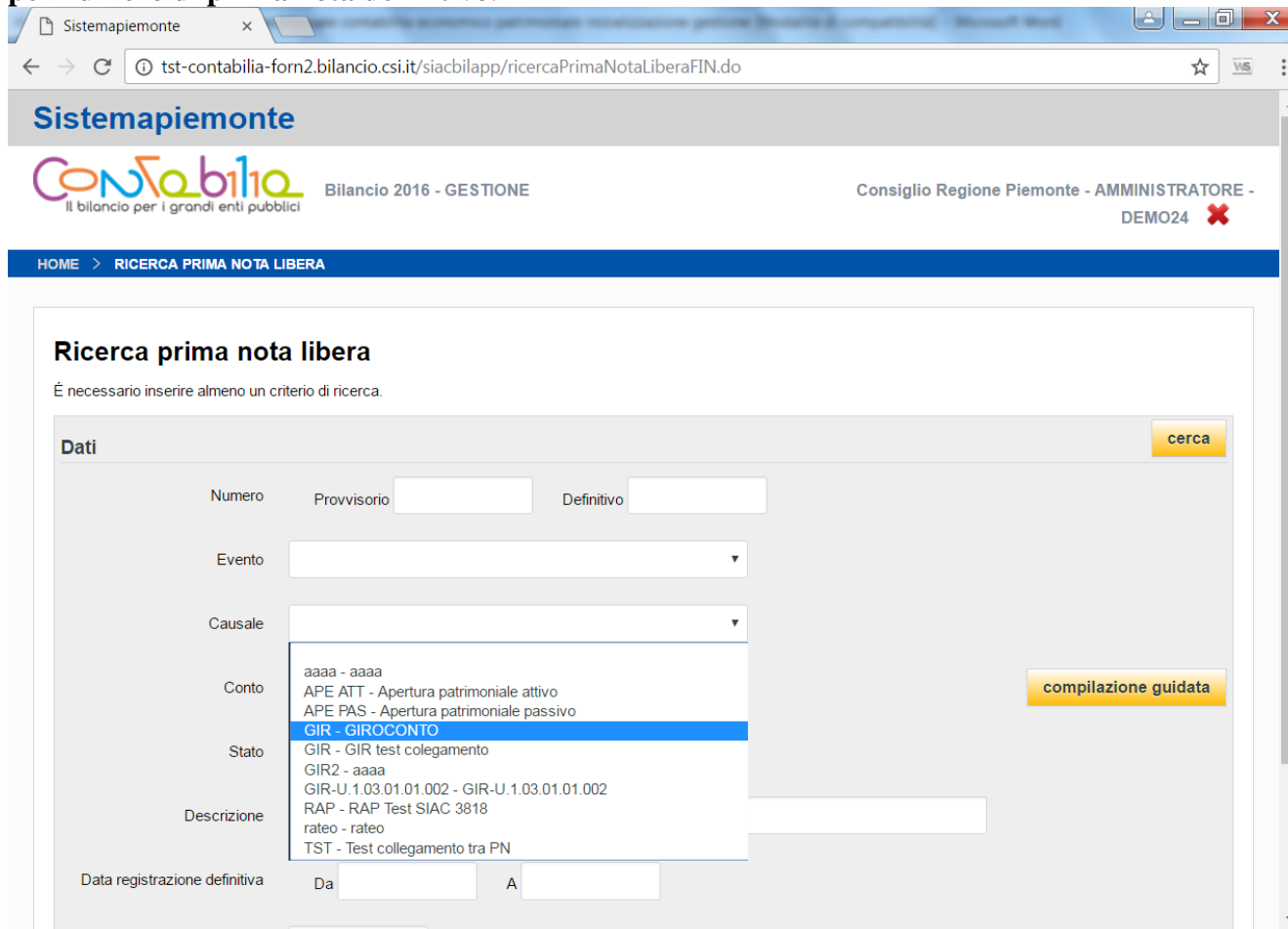


The screenshot shows a web browser window with the URL `tst-contabilia-forn2.bilancio.csi.it/siacbilapp/ricercaPrimaNotaLiberaFIN.do`. The page title is "Ricerca prima nota libera". Below the title, a message states: "È necessario inserire almeno un criterio di ricerca." The main form area is titled "Dati" and contains several input fields and a dropdown menu. The "Evento" dropdown is open, showing a list of accounting events such as "AAP - Apertura attività patrimoniale", "APP - Apertura passività patrimoniale", "AUS - Automezzi ad uso specifico", "BEN - Beni", "CAP - Chiusura attività patrimoniale", "CPP - Chiusura passività patrimoniale", "EP - Epilogativo", "FAC - Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale", "GAR - Garanzie", "GIR - Giroconti", "HDW - Hardware", "IAT - Impianti e attrezzature", "IMP - Impegni", "MUF - Macchinari per ufficio", "P - Prima Nota Pura", "RAA - Attivo", "RAP - PASSIVO", "RIA - Attivo", and "RIP - PASSIVO". The "Numero" field has sub-fields for "Provvisorio" and "Definitivo". There are "cerca" buttons in the top right and bottom right, and "Indietro" and "annulla" buttons in the bottom left. A "compilazione guidata" button is also visible on the right side of the form.

I criteri di ricerca della prima nota libera sono :

MULT-BIL-MUT-01-V02Manuale contabilita economico patrimoniale_pub

**per numero di prima nota provvisorio;
per numero di prima nota definitivo.**



The screenshot shows a web browser window with the URL `tst-contabilia-forn2.bilancio.csi.it/siacbilapp/ricercaPrimaNotaLiberaFIN.do`. The page title is "Sistemapiemonte" and the main header includes the "Contabilio" logo and "Bilancio 2016 - GESTIONE". The user is logged in as "Consiglio Regione Piemonte - AMMINISTRATORE - DEMO24". The breadcrumb trail is "HOME > RICERCA PRIMA NOTA LIBERA".

The main content area is titled "Ricerca prima nota libera" and includes a note: "È necessario inserire almeno un criterio di ricerca." Below this is a search form with the following fields:

- Numero**: Two input fields for "Provvisorio" and "Definitivo".
- Evento**: A dropdown menu.
- Causale**: A dropdown menu.
- Conto**: A dropdown menu with a list of account codes and descriptions, including "GIR - GIROCONTO" which is highlighted. A "compilazione guidata" button is visible to the right of this dropdown.
- Stato**: A dropdown menu with options like "GIR - GIR test collegamento", "GIR2 - aaaa", and "GIR-U.1.03.01.01.002 - GIR-U.1.03.01.01.002".
- Descrizione**: An input field with a list of descriptions including "rateo - rateo" and "TST - Test collegamento tra PN".
- Data registrazione definitiva**: Two input fields for "Da" and "A".

A "cerca" button is located at the top right of the search form area.

Per tipo di evento (AAP –apertura attivo patrimoniale, APP- apertura passivo patrimoniale, GIR – giroconto)

Per Causale

Browser address: tst-contabilia-forn2.bilancio.csi.it/siacbilapp/risultatiRicercaPrimaNotaLiberaFIN.do

Sistemapiemonte

CONtabilia Bilancio 2016 - GESTIONE il bilancio per i grandi enti pubblici

Consiglio Regione Piemonte - AMMINISTRATORE - DEMO24 ✖

HOME > RICERCA PRIMA NOTA LIBERA > RISULTATI RICERCA PRIMA NOTA LIBERA

Risultati ricerca prima nota libera

8 Risultati trovati

N. provvisorio	Data registrazione provvisoria	Stato	N. definitivo	Data registrazione definitiva	Causale	
1559	18/04/2016	Definitivo	114	01/07/2016	GIR	Azioni
1579	21/04/2016	Definitivo	115	01/07/2016	GIR	Azioni
1804	06/07/2016	Provvisorio			GIR	Azioni
1820	07/07/2016	Definitivo	138	07/07/2016		
1965	25/08/2016	Definitivo	214	25/08/2016		
2039	29/09/2016	Provvisorio			GIR	Azioni
2046	06/10/2016	Definitivo	251	06/10/2016	GIR	Azioni
2047	06/10/2016	Provvisorio			GIR	Azioni

Context menu for row 1804:

- aggiorna
- valida
- consulta
- annulla



MANUALE UTENTE

CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE: DALLE LOGICHE ALLE
FUNZIONALITA' OPERATIVE

Pag. 140 di 175

CONTABILIA

Richiamato il movimento di prima nota libera si possono effettuare diverse Azioni, la più importante è l'azione di validazione che rende la prima nota libera dallo stato provvisorio allo stato definitivo

← → ↻ tst-contabilia-forn2.bilancio.csi.it/siacbilapp/risultatiRicercaPrimaNotaLiberaFIN annulla.do?primaNotaLibera.uid=14241 ☆ VS ⋮

Risultati ricerca prima nota libera

8 Risultati trovati

N. provvisorio	Data registrazione provvisoria	Stato	N. definitivo	Data registrazione definitiva	Causale	
1559	18/04/2016	Definitivo	114	01/07/2016	GIR	Azioni
1579	21/04/2016	Definitivo	115	01/07/2016	GIR	Azioni
1804	06/07/2016	Definitivo	267	04/11/2016	GIR	Azioni
1820	07/07/2016	Definitivo	138	07/07/2016	GIR	Azioni
1965	25/08/2016	Definitivo	214	25/08/2016	GIR	Azioni
2039	29/09/2016	Provvisorio			GIR	Azioni
2046	06/10/2016	Definitivo	251	06/10/2016		aggiorna valida consulta annulla
2047	06/10/2016	Provvisorio				

1 - 8 di 8 risultati

« inizio ← prec. 1 succ. → fine »

[indietro](#)

Azione Aggiorna: consente di modificare la prima nota libera rispetto a diversi parametri, dalla descrizione ai singoli conti che ne fanno parte

← → ↻ [tst-contabilia-forn2.bilancio.csi.it/siacbilapp/aggiornaPrimaNotaLiberaFIN_step2.do](#) ☆ vs ⋮

Causale: GIR - registrata il 29/09/2016

Descrizione aaa

1 inserimento prima nota 2 dettaglio scritture 3 riepilogo

Importo da registrare

Da registrare (D - A)

Prime note collegate +

Elenco scritture

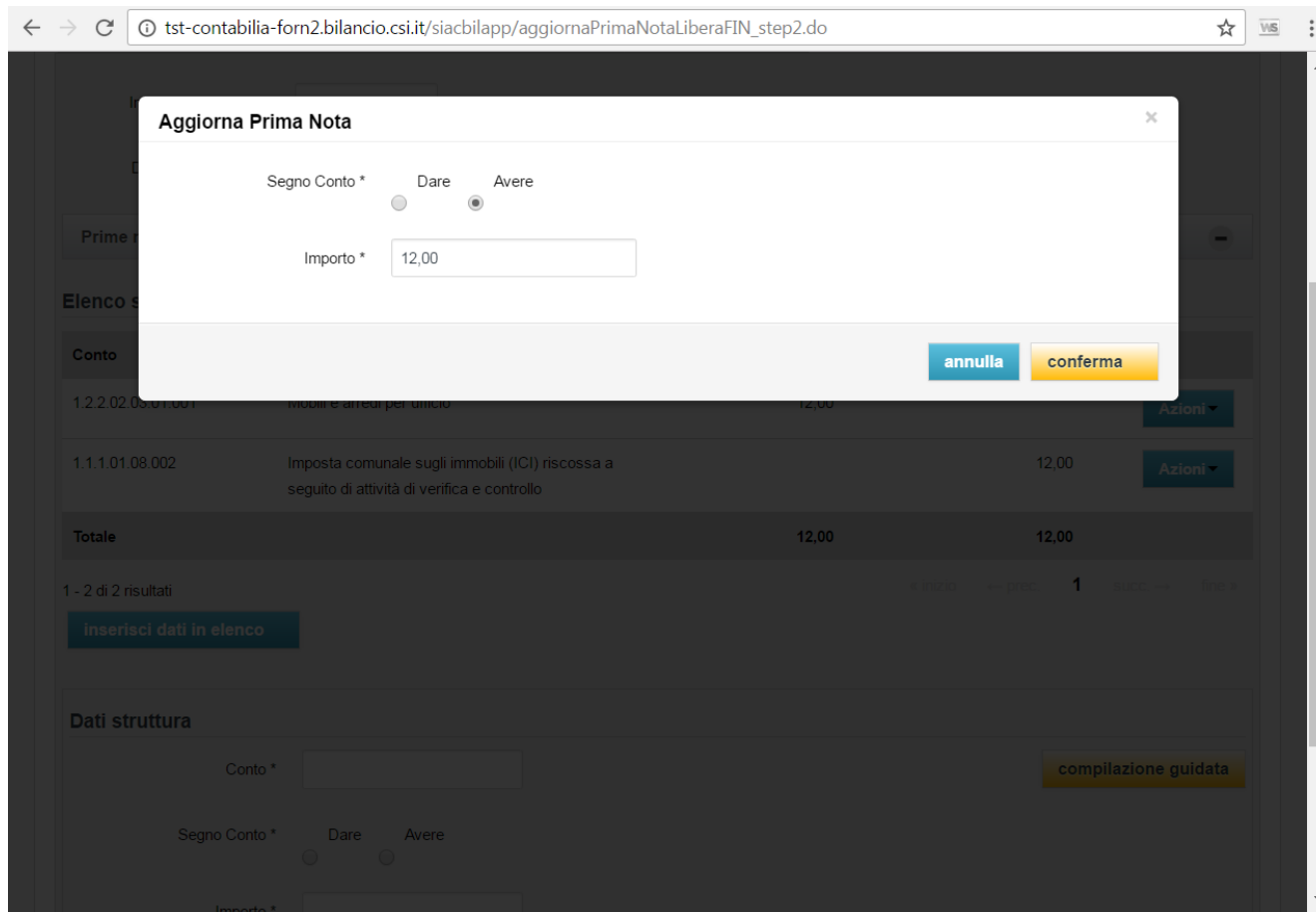
Conto	Descrizione	Dare	Avere	
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	12,00		Azioni
1.1.1.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo			aggiorna elimina
Totale		12,00	12,00	

1 - 2 di 2 risultati « inizio ← prec. 1 succ. → fine »

[inserisci dati in elenco](#)

[indietro](#) [annulla](#) [salva](#)

L'operazione di aggiornamento può anche riguardare i singoli conti oggetto di rilevazione in prima nota, con la possibilità di inserimento di nuovi conti, oppure modifica del segno dei conti



Aggiorna Prima Nota

Segno Conto * Dare Avere

Importo *

Conto			
1.2.2.02.00.01.001	mobili e arredi per ufficio	12,00	Azioni
1.1.1.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	12,00	Azioni
Totale		12,00	12,00

1 - 2 di 2 risultati

Dati struttura

Conto *

Segno Conto * Dare Avere

Importo *

Aggiornamento segno conto della prima nota libera

CONTABILIA

← → ↻ tst-contabilia-forn2.bilancio.csi.it/siacbilapp/aggiornaPrimaNotaLiberaFIN_step2.do ☆ VS ⋮

Conto	Descrizione	Dare	Avere	
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	12,00		Azioni
1.1.1.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo		12,00	Azioni
Totale		12,00	12,00	

1 - 2 di 2 risultati « inizio ← prec. 1 succ. → fine »

[inserisci dati in elenco](#)

Dati struttura

Conto * [compilazione guidata](#)

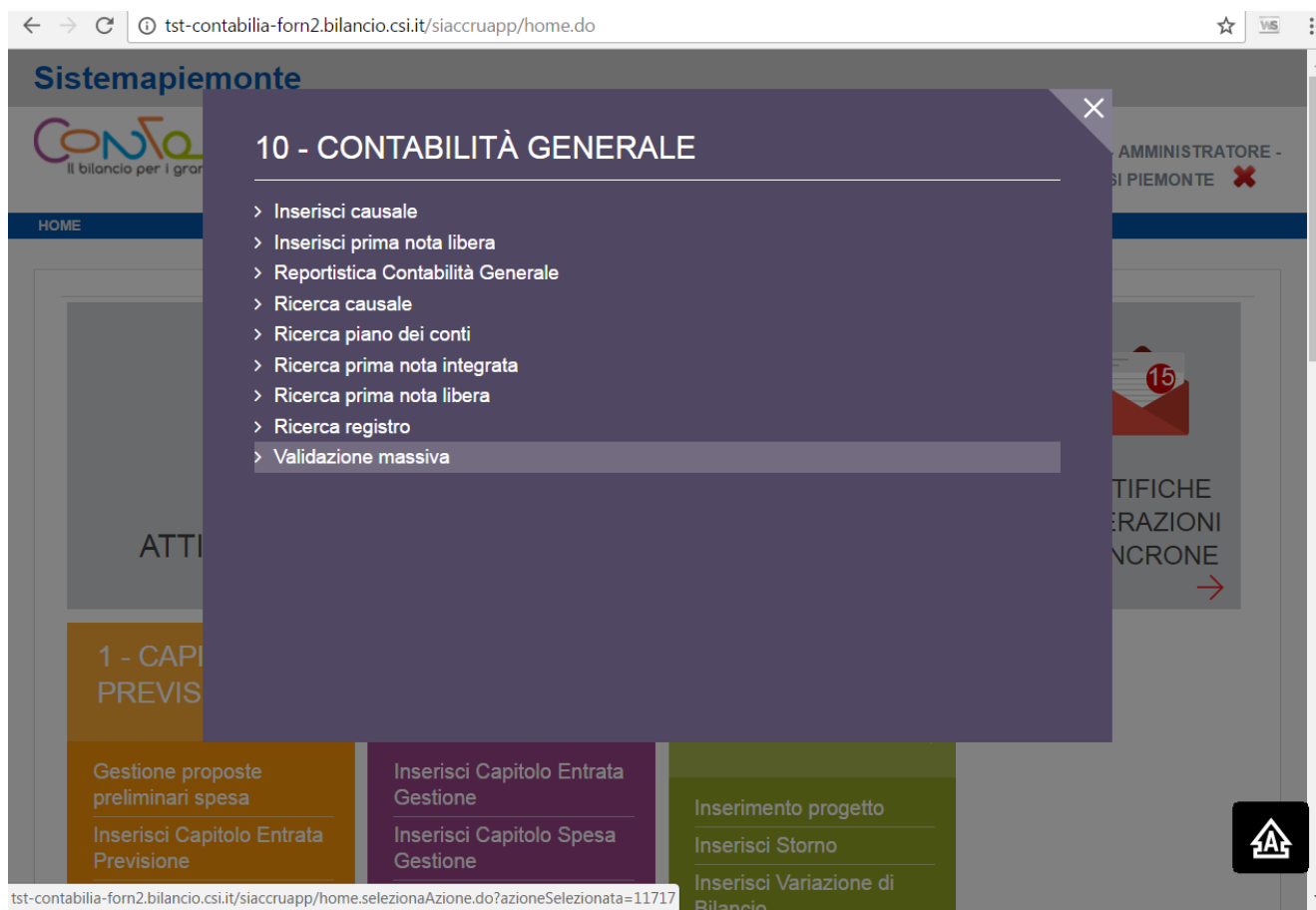
Segno Conto * Dare Avere

Importo *

[annulla](#) [salva inserimento](#)

[indietro](#) [annulla](#) [salva](#)

9.VALIDAZIONE MASSIVA



The screenshot shows a web browser window with the URL tst-contabilia-forn2.bilancio.csi.it/siacruapp/home.do. The page title is "Sistemapiemonte". A modal menu is open, displaying the following options:

- > Inserisci causale
- > Inserisci prima nota libera
- > Reportistica Contabilità Generale
- > Ricerca causale
- > Ricerca piano dei conti
- > Ricerca prima nota integrata
- > Ricerca prima nota libera
- > Ricerca registro
- > Validazione massiva

The "Validazione massiva" option is highlighted. The background interface includes a navigation bar with "HOME", a user profile "AMMINISTRATORE - SI PIEMONTE", and a notification icon with the number "15". At the bottom, there are several buttons for account management, such as "Gestione proposte preliminari spesa", "Inserisci Capitolo Entrata Previsione", "Inserisci Capitolo Spesa Gestione", "Inserimento progetto", "Inserisci Storno", and "Inserisci Variazione di Bilancio".

La funzione di Validazione Massiva consente di validare in “blocco” rispetto a vari criteri di ricerca una molteplicità di prime note

← → ↻ tst-contabilia-forn2.bilancio.csi.it/siacbilapp/ricercaValidazionePrimaNotaIntegrataFIN.do ☆ VS ⋮

Validazione massiva prime note integrate

È necessario inserire almeno un criterio di ricerca.

Dati cerca

Entrate Spese

Tipo evento *

Evento
L - Impegno
L - Liquidazione
DS - Documento Spesa
OP - Ordinativo Pagamento

Causale
EC - Richiesta Economale
RT - ratei
RS - risconti

Conto economico compilazione guidata


Movimento finanziario anno numero sub

Descrizione

Codice Conto Finanziario compilazione guidata

Data registrazione Da A

Stato P - Provvisorio

Soggetto 

Codice compilazione guidata

Criteri di ricerca della prime note da validare

← → ↻ tst-contabilia-form2.bilancio.csi.it/siacbilapp/risultatiRicercaValidazionePrimaNotaIntegrataFIN.do ☆ VS ⋮

Validazione massiva prime note integrate

5 Risultati trovati

N.movimento finanziario	N.provisorio	Descrizione	Stato	N.definitivo	Data registrazione definitiva	Causale
2016/434 (imp)	2000	Imp 434 PROVA PER VALENTINA	Provvisorio			IMP- U.1.04.03.01.001
2016/435 (imp)	2002	Imp 435 SDFSADFSADF	Provvisorio			IMP- U.1.04.03.01.001
2016/436 (imp)	2005	Imp 436 IMPEGNO PER PROVA RATEI	Provvisorio			IMP- U.1.04.03.01.001
2016/444 (imp)	2014	Imp 444 IMPEGNO INSERITO PER GSA	Provvisorio			IMP- U.1.04.01.01.001
2016/452 (imp)	2040	Imp 452 IMPEGNO PER TET GENERALE E DOCUMENTO	Provvisorio			IMP- U.1.04.04.01.001

1 - 5 di 5 risultati

« inizio ← prec. 1 succ. → fine »

[indietro](#) [valida tutto](#)

Azione di validazione complessiva

← → ↻ tst-contabilia-forn2.bilancio.csi.it/siacbilapp/risultatiRicercaValidazionePrimaNotaIntegrataFIN.do ☆ VS ⋮

Validazione massiva prima nota integrata

5 Risultati

N.movim


2016/434					3.01.001
2016/435					3.01.001
2016/436					3.01.001
2016/444 (imp)	2014	Imp 444 IMPEGNO INSERITO PER GSA	Provvisorio	IMP-	U.1.04.01.01.001
2016/452 (imp)	2040	Imp 452 IMPEGNO PER TET GENERALE E DOCUMENTO	Provvisorio	IMP-	U.1.04.04.01.001

1 - 5 di 5 risultati

1

indietro valida tutto

Valida Prima Nota

 **Attenzione!**
Stai per validare 5 elementi
Sei sicuro di voler proseguire?

no, indietro si, procedi

10. INIZIALIZZAZIONE DEI CONTI PATRIMONIALI

L'operazione di inizializzazione/apertura dei conti al nuovo esercizio deve essere effettuata solo per i conti di natura patrimoniale.

Concettualmente ed operativamente, l'inizializzazione differisce dalla apertura dei conti, in quanto consiste nella apertura dei conti all'anno 0 di avvio della contabilità economico patrimoniale che nel caso dell'applicazione relativa al dlgs 118/2011 risulta essere al 1/01/2016.

10.1 APERTURA CONTI PATRIMONIALI

L'apertura dei conti negli esercizi successivi al 2016, (per esempio con il passaggio dall'esercizio 2016 all'esercizio 2017) sarà effettuata tramite un sistema di apertura **AUTOMATICA** dei saldi dei conti patrimoniali "fotografati" secondo la loro consistenza finale alla data del 31/12 dell'anno in chiusura.

Il saldo di tali conti è quello rilevabile al momento della chiusura del rendiconto (siamo per esempio a marzo o ad aprile 2017 considerando il saldo del conto in data 31/12/2016) e verrà ribaltato in automatico come saldo di apertura conto nell'esercizio 2017 (con causale APE) tramite procedura batch dall'esercizio in chiusura all'esercizio successivo.

L'apertura automatica dei conti si caratterizzerà di due scritture:

- a) Apertura automatica conti Stato Patrimoniale Attivo
- b) Apertura automatica conti Stato Patrimoniale Passivo

Nel caso di apertura automatica dei conti, questi hanno gli stessi saldi della scrittura di chiusura conti dell'esercizio precedente ma con segno opposto.

In particolare:

- 1) i conti dello Stato Patrimoniale Attivo si aprono al **1/01 con segno dare** e si chiudono nell'esercizio precedente con **segno avere**
- 2) i conti dello Stato Patrimoniale Passivo si riaprono al **1/01 con segno avere** e si chiudono al 31/12 esercizio precedente con **segno dare**

10.2 INIZIALIZZAZIONE CONTI PATRIMONIALI

L'inizializzazione dei conti procede tramite registrazione **MANUALE** con la rilevazione di due scritture in prima nota :

- a) Inizializzazione dei conti il cui saldo **ha segno Dare** o conti dello Stato Patrimoniale Attivo;
- b) Inizializzazione dei conti il cui saldo **ha segno Avere** o conti dello Stato Patrimoniale Passivo (i conti di tipo fondo sono conti del passivo patrimoniale hanno segno avere perché nettizzano la posta patrimoniale attiva ad essa afferente, per esempio il fondo ammortamento mobili d'ufficio ha segno avere perché nettizza la consistenza lorda del conto del patrimonio attivo mobili d'uffici che ha segno dare essendo conto dello Stato Patrimoniale Attivo, ed hanno la codifica di bilancio di legge equivalente alla codifica di legge del cespite attivo patrimoniale che vanno a nettizzare, per esempio il conto Macchine per ufficio ABIII22.6 ha il relativo fondo ammortamento Macchine per ufficio con codifica di legge ABIII22.6, ma con segno avere e quindi algebricamente (-) rispetto al segno dare attivo.

La scrittura manuale di inizializzazione dei conti patrimoniali sarà effettuata richiamando conto per conto ed inserendo i relativi saldi in funzione di una ricostruzione induttiva delle informazioni la cui logica contabile ed operatività analizzeremo nei paragrafi successivi

IN CONTABILIA

L'inizializzazione dei conti patrimoniali con la procedura viene effettuata tramite il modulo di prima nota libera, richiamando i due eventi:

-)AAP (apertura attività patrimoniale)
-)APP (apertura passività patrimoniale)

Rispetto ad entrambe gli eventi si selezionerà poi, la causale APE (apertura), e si procederà ad inserire manualmente i conti e gli importi oggetto di apertura tramite la funzione “Inserisci dati in elenco” apponendone anche i relativi segni dare o avere (vedi § 5) . Qui di seguito se ne riporta un esempio

Importo da registrare

Da registrare (D - A)

Prime note collegate +

Elenco scritture

Conto	Descrizione	Dare	Avere	
8.01.01.01	APERTURA PATRIMONIALE		2.550,00	Azioni
1.2.2.02.04.99.001	Impianti	2.300,00		Azioni
1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	200,00		Azioni
1.2.2.02.07.01.001	Server	50,00		Azioni
Totale		2.550,00	2.550,00	

1 - 4 di 4 risultati « inizio ← prec. 1 succ. → fine »

[inserisci dati in elenco](#)

[indietro](#) [annulla](#) [salva](#)

Al momento in cui si appone il “SALVA” sulla scrittura manuale di inizializzazione dei conti, questa assume un numero di Prima Nota in stato “provvisorio”.

Operati gli opportuni controlli, di corretta regolarità contabile delle poste inserite, richiamando la prima nota in stato provvisorio nel modulo “Ricerca Prima Nota Libera”(vedi §8) è possibile operare l’azione di Valida che renderà la prima nota di apertura Attivo e la prima nota di apertura Passivo in stato definitivo e quindi nella condizione di aggiornare il saldo dei singoli conti interessati e quindi lo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo.

Il processo di inizializzazione dei conti è stato regolamentato sotto il profilo contabile nell’ambito dei principi contabili, relativamente al § 9 dell’allegato 4/3 al dlgs 118/2011 Principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale.

In particolare gli enti in fase di inizializzazione dei conti in data 1/01/2016, si possono suddividere in due differenti ambiti:

- a) Gli enti che già avevano obbligatorietà di esporre un Conto Economico ed un Conto del Patrimonio anche prima dell’avvio del dlgs 118/2011, per lo più trattasi degli Enti Locali soggetti al regime del dlgs 77/1995 che se pur con un altro schema, predisponavano il Conto Economico ed il Conto del Patrimonio, a questi enti si rivolge il legislatore nelle sue raccomandazioni per l’avvio della contabilità economico patrimoniale al §9.1;
- b) Gli enti che per via dell’ordinamento antecedente all’avvio del dlgs 118/2011 non prevedevano adozione della contabilità economico patrimoniale, trattasi delle Regioni e degli enti interregionali, ai quali il legislatore si rivolge al §9.2 dei principi contabili.

I conti che devono essere oggetto di rilevazione della scrittura di inizializzazione sono i conti ultimo livello (il VII° livello) del Piano dei conti patrimoniale allegato n 6/3 al dlgs 118/2011

10.2.1 INIZIALIZZAZIONE DEI CONTI PER ENTI PRIVI DI CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE PRIMA DEL 01/01/2016

Mancando una dimensione di Conto del Patrimonio antecedente al 01/01/2016, gli enti in oggetto devono rilevare le singole poste patrimoniali in modalità induttiva, cioè tramite documentazioni ufficiali esterne al Conto del Patrimonio, valide ed approvate da opportuni organi amministrativi.

In tal senso potremmo suddividere lo Stato Patrimoniale Attivo, idealmente, in aree classificatorie che per comodità abbiamo colorato, rispetto alle quali, in funzione della loro natura sussistono documentazioni amministrativo contabili di riferimento differenti.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

a) **Patrimonio immobilizzato**: si devono considerare le dimensioni inventariali al 31/12/2015 per singole categorie di ammortamento. Ogni categoria di ammortamento inventariale si valuta al costo, salvo alcune eccezioni con la rendita catastale (in particolare i terreni). La norma stabilisce che ove non sia disponibile il costo storico si applica il valore catastale applicando al valore delle rendite catastali specifiche percentuali di rivalutazione. **ATTENZIONE:**

a) gli immobili e terreni a disposizione dell'ente ma non di sua proprietà sono valutati al costo e in surrogato al valore catastale ma inseriti nei conti d'ordine

b) beni mobili e libri: si procede alla ricognizione inventariale e la loro valutazione è sempre al costo

c) Per tutte le tipologie di poste appartenenti a questo ambito patrimoniale si deve procedere alla determinazione del fondo di ammortamento cumulato dal momento iniziale della acquisizione del bene fino ad esaurimento della sua vita utile media

d) partecipazione valutate con il metodo del netto patrimoniale, crediti finanziari al loro valore nominale

b) **I crediti** devono corrispondere ai residui attivi da riportare al 31/12/2015 enucleati per V° livello del piano dei conti finanziario. Si deve quindi considerare i singoli PCF la somma dei residui attivi da riportare (colonna TR al rendiconto) per singolo PCF, quindi tramite la matrice di correlazione del sito Arconet, referenziare ad ogni singolo V° livello uno specifico conto di credito che riporterà la somma dei residui da riportare al 31/12/2015. Ottenuti in tal modo i dimensionamenti creditorî "minimali" a cui referenziarsi, in quanto corrispondenti ai residui attivi del bilancio finanziario, in economico patrimoniale potremmo nello Stato Patrimoniale attivo discostarci rispetto alla dimensione dei residui attivi considerando ulteriori crediti non corrispondenti a residui attivi di fatto perché o stralciati dalle scritture finanziarie ma persistenti ancora nel dimensionamento

patrimoniale oppure perché rilevati anticipatamente in contabilità economico patrimoniale secondo le regole contabili sue proprie ma accertate in finanziaria solo negli esercizi successivi, Anche i crediti esposti nel Conto del Patrimonio Attivo saranno nettizzati da una relativa posta al conto di fondo svalutazione crediti il cui ammontare deve essere ALMENO pari all'equivalente posta del fondo di crediti di dubbia esigibilità iscritta nel bilancio finanziario

c) **Disponibilità liquide:** da quadrare con il tesoriere, e sono gli importi sui conti giacenti di tesoreria presso le banche, tesoreria statale e postale

d) **Ratei e Risconti:** ratei attivi e risconti attivi.

e) **Iva a credito e Iva a debito** rispetto alle risultanze fiscali da quadrare con il registro dei dati fiscali e con l'UNICO IVA dell'anno, per cui l'iva a credito dell'ente deve essere pari al quadro dell'iva su acquisti al netto dell'iva indetraibile e l'iva a debito pari al valore del quadro dell'iva su vendite dell'Unico. Si procederà quindi alla liquidazione delle posizioni creditorie e debitorie dell'IVA in funzione del quadro VL dell'Unico

f) **Rimanenze** valutazione puramente economico patrimoniale (metodo LIFO o FIFO) o il minore fra il costo ed il valore presumibile di mercato

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

a) **Patrimonio netto:** composto da

a1) Fondo di dotazione: DIFFERENZA SE POSITIVA FRA ATTIVO PASSIVO

a2) Riserve: corrispondenti alle equivalenti fondi di riserva per esempio i permessi di costruire non destinati al finanziamento delle spese correnti, e per gli enti già in contabilità economico patrimoniale la somma dei risultati economici positivi della gestione

a3) **Risultato economico dell'esercizio: differenza fra total attivo e passivo e pari al risultato economico**

b)Debiti: devono corrispondere ai residui passivi da riportare al 31/12/2015 enucleati per V° livello del piano dei conti finanziario. Si deve quindi considerare i singoli PCF la somma dei residui passivi da riportare (colonna TR al rendiconto) per singolo PCF, quindi tramite la matrice di correlazione del sito Arconet, referenziare ad ogni singolo V° livello uno specifico conto di debito che riporterà la somma dei residui da riportare al 31/12/2015.

b1)debiti di funzionamento: concerne i residui passivi del titolo I e le fatture contabilizzate e da pagare del titolo II che aprono il conto debiti vs fornitori. Si precisa che i residui passivi del titolo I sono comprensivi anche dei debiti aperti e ancora da pagare su fatture contabilizzate al 31/12/2015 e ancora non pagate, queste ultime aprono il conto debiti vs fornitori, invece la quota di impegnato – pagato- fatture da pagare dovrebbe essere registrata sul titolo I in apertura 1/1/2016 come fatture da ricevere

b2)debiti finanziari (accensione mutui ed altri): si devono considerare le quote di debiti che al 1/1/2016 non sono ancora state rimborsate, questi debiti dovrebbero corrispondere agli impegni per rimborso prestiti compresi quelli imputati agli esercizi successivi.

c)Ratei passivi, risconti e contributi agli investimenti: al 1/1/2016 corrispondono:

c1)risconti passivi: a quote di ricavo rilevate nel 2015 ma di competenza nel 2016

c2)contributi agli investimenti: al 1/01/2016 se il cespite immobiliare (fabbricati, beni demaniali ecc) il bene non risulta completamente ammortizzato e per la sua realizzazione sono stati negli anni precedenti accertati conferimenti o contributi da terzi (titolo IV entrata per gli enti locali), si deve iscrivere la quota di contributi di competenza degli esercizi successivi a tale voce del patrimonio.

Effettuata la ricostruzione induttiva delle singole poste patrimoniali “fotografate” 1/01/2016 secondo le regole sintetizzate sopra, dei principi contabili e dopo aver fatto la relativa scrittura di prima nota di inizializzazione di cui si allega il modello sottostante si effettuerà la differenza fra Stato Patrimoniale Attivo e lo Stato Patrimoniale Passivo che verrà rilevata alla voce AI dello Stato Patrimoniale Passivo FONDO DI DOTAZIONE

10.2.2 INIZIALIZZAZIONE DEI CONTI PER ENTI CHE GIA' PREDISPONGONO UN CONTO DEL PATRIMONIO DEL 01/01/2016

Si tratta essenzialmente degli Enti che erano soggetti al regime contabile del dlgs 77/95 quindi le Province ed i Comuni con più di 5000 abitanti che dovevano predisporre uno schema di Conto del Patrimonio se pur differente a quello previsto dal dlgs 118/2011 Stato Patrimoniale Attivo e Stato Patrimoniale Passivo.

In tal caso è obbligatorio procedere in primis ad un prospetto conciliatorio fra le poste iscritte rispetto al conto del patrimonio vecchio modello con quello del nuovo modello, in altri termini per esempio si deve dimostrare che la posta al 31/12/2015 del saldo finale mobili e macchine d'ufficio o crediti per contribuenti, si venga a parcellizzare e a riclassificare come nuova posta nella stessa consistenza contabile ma rispetto al nuovo schema.

Per ottenere ciò, i possibili passaggi possono essere i seguenti

a) si parte dello schema del Conto del Patrimonio del dlgs 77/1995 alla data del 31/12/2015 saldi finali;

b) sezione per sezione (patrimonio immobilizzato, crediti, liquidità, netto patrimoniale, conferimenti, debiti ecc), è di molta utilità consultare la composizione del conto del patrimonio ufficiale e finale 31/12/2015 secondo la struttura del vecchio piano dei conti che l'ente si è dotato, rispetto quindi ai vecchi conti con i loro saldi si può procedere a referenziare gli stessi con i nuovi conti ;

c) per effettuare però con la massima certezza la conciliazione saldo vecchio conto dlgs 77/95-nuovo conto dlgs 118/2011, è necessario procedere per così dire tramite una sorta di "triangolazione" con i documenti esterni al Conto del Patrimonio (inventario 2015, rendiconto 2015, situazione cassa 2015) che abbiamo descritto nel § precedente che sono fonte di conferma della correttezza del dato.

Precisamente, rispetto alle singole sezioni del Conto del Patrimonio:

- 1) **Immobilizzazioni 2015**-saldo conti che ne fanno parte- corrispondenza dati inventariali 2015- rispetto alle macroclassificazioni inventariali corrispondenza nuovo conto 2016 dlgs 118/2011- Esposizione saldi nella nuova struttura Stato Patrimoniale Attivo modello dlgs 118/2011 sezione B)immobilizzazioni;

- 2) **Crediti 2015**-saldo conti che ne fanno parte- corrispondenza degli stessi con i residui attivi da riportare al 31/12/2015- riclassificazione residui da riportare 31/12/2015 al 1/01/2016 con il V° livello del PCF- grazie alla matrice di correlazione referenziare il conto di credito specifico per quel dato V° livello del PCF individuato- Esposizione saldi nella nuova struttura Stato Patrimoniale Attivo modello dlgs 118/2011 sezione CII)Crediti;
- 3) **Disponibilità liquide**: individuare i conti che fanno parte di tale sezione nel vecchio modello-quadratura con il saldo di cassa presso il tesoriere-rispetto alle diverse tipologie di conti di liquidità (tesoriere, tesoreria unica statale, depositi postali ecc) individuare i nuovi conti del dlgs 118/2011- Esposizione saldi nella nuova Stato Patrimoniale Attivo modello dlgs 118/2011 sezione CIV);
- 4) **Debiti** saldo conti che ne fanno parte- corrispondenza degli stessi con i residui passivi da riportare al 31/12/2015- riclassificazione residui passivi da riportare 31/12/2015 al 1/01/2016 con il V° livello del PCF- grazie alla matrice di correlazione referenziare il conto di debito specifico per quel dato V° livello del PCF individuato- Esposizione saldi nella nuova struttura Stato Patrimoniale Passivo modello dlgs 118/2011 sezione D)Debiti;
- 5) **Contributi agli investimenti**: individuazione singoli conti della sezione Conferimenti del vecchio conto del Patrimonio- corrispondenza con i residui attivi del titolo IV dell'entrata al 31/12/2015- individuazione dei conferimenti corrispondenti a opere finanziate (tramite analisi inventari immobilizzati) – apertura contributi per investimenti come saldi degli ex conferimenti del dlgs 77/95 corrispondenti ad opere immobilizzate che contribuiscono a finanziare, opere che sono totalmente o parzialmente da ammortizzare - Esposizione saldi nella nuova struttura Stato Patrimoniale Passivo modello dlgs 118/2011 sezione E)Ratei e Risconti e Contributi agli Investimenti

Qui di seguito esponiamo un esempio di ricostruzione dalle poste Conto del Patrimonio Attivo sez Beni Immobilizzati dlgs 77/1995 alla posta Stato Patrimoniale Attivo sez B)Immobilizzazioni dlgs 118/2011

CONTO DEL PATRIMONIO (Attivo) Anno 2015	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza Finale
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali		18.125.174,72	0,00	0,00	0,00	520.138,73	17.605.035,99
2) Terreni (Patrimonio indisponibile)		883.261,17	0,00	0,00	0,00	0,00	883.261,17
3) Terreni (patrimonio disponibile)		17.117.903,94	0,00	57.246,64	0,00	0,00	17.060.657,30
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)		19.935.513,97	0,00	0,00	0,00	1.129.207,60	18.806.306,37
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)		17.228.560,33	0,00	141.933,17	32.660,23	716.022,22	16.403.265,17
6) Macchinari, Attrezzature e Impianti		89.940,80	1.500,67	0,00	130,00	42.382,15	49.189,32
7) Attrezzature e sistemi informatici		199.526,39	26.634,57	0,00	1.632,28	76.147,21	151.646,03
8) Automezzi e motomezzi		28.697,07	0,00	0,00	65.399,42	88.921,55	5.174,94
9) Mobili e macchine per ufficio		57.405,08	4.227,18	0,00	219,00	26.938,38	34.912,88
10) Universalità di beni (Patrimonio indisponibile)		51.720,86	0,00	0,00	0,00	0,00	51.720,86
11) Universalità di beni (Patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Diritti reali su beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso		122.810.255,79	16.037.219,38	0,00	0,00	0,00	138.847.475,17
Totale		196.527.960,12	16.069.581,80	199.179,81	100.040,93	2.599.757,84	209.898.645,20
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							

CONTABILIA

1) Partecipazioni in:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) imprese controllate	68.105.011,90	0,00	0,00	1.675.315,18	0,00	0,00	69.780.327,08
b) imprese collegate	7.748,84	0,00	0,00	87,96	0,00	0,00	7.836,80
c) altre imprese	1.732.533,19	0,00	0,00	1.664,89	399.158,03	0,00	1.335.040,05
2) Crediti verso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità	1.560.883,79	0,00	0,00	18.460.605,68	1.631.033,06	0,00	18.390.456,41
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	71.406.177,72	0,00	0,00	20.137.673,71	2.030.191,09	0,00	89.513.660,34

SITUAZIONE CONTABILE

Anno di gestione 2015 periodo dal 01/01/2015 al 31/12/2015

Tipo Natura: ATTIVITA'				
	Saldo iniziale	DARE	AVERE	Saldo Finale
01010101 - DALLO STATO	2.521.436,03	62.977,17	2.521.436,03	62.977,17
01010102 - DALLA REGIONE	12.911.823,78	5.187.283,71	12.658.580,20	5.440.527,29
01010103 - DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	548.351,00	542.101,00	548.351,00	542.101,00
01010104 - DA ALTRI SOGGETTI	1.645.339,07	47.122,33	836.618,08	855.843,32

CONTABILIA

01020202 - SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	0,00
01020203 - FONDO AMMORT. MARCHIO	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
01020401 - MARCHIO	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
01030101 - BENI DEMANIALI	26.006.936,38	0,00	0,00	26.006.936,38
01030102 - FONDO AMMORT. BENI DEMANIALI	7.881.761,66	0,00	520.138,73	7.361.622,93
01030201 - TERRENI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	883.261,17	0,00	0,00	883.261,17
01030202 - TERRENI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	17.117.903,94	0,00	57.246,64	17.060.657,30
01030203 - FABBRICATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	37.640.253,36	0,00	0,00	37.640.253,36
01030204 - FABBRICATI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	26.933.308,31	0,00	235.639,80	26.697.668,51
01030205 - FONDO AMMORT. FABBRICATI (PATRIM. INDISPONIBILE)	17.704.739,39	0,00	1.129.207,60	16.575.531,79
01030206 - FONDO AMMORT. FABBRICATI (PATRIM. DISPONIBILE)	9.704.747,98	32.660,23	622.315,59	9.115.092,62
01030207 - LAVORI STRAORD. CIMITERIALI	494.593,53	73.361,93	0,00	567.955,46
01030208 - LAVORI STRAORD. COMUNALI	1.763.097,33	122.051,69	0,00	1.885.149,02
01030301 - MACCHINARI, ATTREZZATURE ED IMPIANTI	4.790.569,10	1.500,67	130,00	4.791.939,77

CONTABILIA

01030302 - ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	1.511.712,97	26.634,57	1.632,28	1.536.715,26
01030303 - MACCHINE D'UFFICIO	39.707,22	173,24	82,00	39.798,46
01030304 - MOBILI	1.981.553,90	4.053,94	137,00	1.985.470,84
01030305 - AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	812.323,58	0,00	65.399,42	746.924,16
01030306 - FONDO AMMORT. MACCHINARI ATTREZZAT. IMPIANTI	4.700.628,30	0,00	42.122,15	4.742.750,45
01030307 - FONDO AMMORT. ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	1.312.186,58	1.632,28	74.514,93	1.239.303,93
01030308 - FONDO AMMORT. MACCHINE D'UFFICIO	38.723,60	82,00	339,50	38.466,10
01030309 - FONDO AMMORT. MOBILI	1.925.132,44	137,00	26.379,88	1.898.889,56
01030310 - FONDO AMMORT. AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	765.271,35	0,00	23.522,13	741.749.,22
01030401 - UNIVERSALITA' DI BENI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	67.627,24	0,00	0,00	67.627,24
01030403 - FONDO UNIVERSALITA' DI BENI	15.906,38	0,00	0,00	15.906,38
01030501 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	120.552.564,93	15.841.805,76	0,00	136.394.370,69
01040101 - PARTECIPAZIONI IN CONTROLLATE	68.105.011,90	1.675.315,18	0,00	69.780.327,08
01040102 - PARTECIPAZIONI IN COLLEGATE	7.748,84	87,96	0,00	7.836,80

INVENTARIO :RIEPILOGO ECONOMICO BENI MOBILI AL 31/12/2015

Categoria di ammortamento: AUTOMEZZI

MACROCEPITI	31/12/2014	INCREMENTI 2015				Cessioni / Decrementi 2015	Diminuzione Fondo Amm.to per Cessioni	Minusvalenze(-) Plusvalenze(+)	Valore del patrimonio
	Valore	Ril. Iniziali	Acquisti / Rivalutazioni	Donazioni	Manutenzioni Straordinarie				
500-AUTOVETTURA	506.273,54	0,00	0,00	0,00	0,00	61.117,34	0,00	9.661,92	454.818,12
501-FURGONE	22.621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.793,27	0,00	1.380,27	22.208,00
502-AUTOCARRO	119.498,04	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,27	0,00	1.380,27	115.883,04
503-SCUOLABUS	124.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.560,00
504-TRATTORE	1.807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.807,00
505-ESCAVATORE	6.456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.456,00
506-MOTOCICLETTA	29.816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.676,54	0,00	2.760,54	19.900,00
507-MOTOCICLO	1.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.292,00
Totale Cat. Amm. E	812.323,58	0,00	0,00	0,00	0,00	80.582,42	0,00	15.183,00	746.924,16
01040103 - PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE					1.732.533,19	1.664,89	399.158,03	1.335.040,05	
01040205 - CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'					1.631.033,06	0,00	1.631.033,06	0,00	

INVENTARIO RIEPILOGO ECONOMICO BENI MOBILI AL 31/12/2015

Categoria di ammortamento: MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI

MACROCEPITI	31/12/2014	INCREMENTI 2015				Cessioni / Decrementi 2015	Minusvalenze(-) Plusvalenze(+)	Valore del patrimonio
	Valore	Ril. Iniziali	Acquisti / Rivalutazioni	Donazioni	Manutenzioni Straordinarie			
1018-CLARINETTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1024-TAMBURO	189,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189,99
410-TELEVISORE	11.585,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.585,74
411-VIDEOREGISTRATORE	5.878,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.878,66
412-RADIOREGISTRATORE	403,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403,60
490-PISTOLA	9.080,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.080,44
491-RADIO RICETRASMITTENTE	20.290,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.290,51
574-VIOLINO	24,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00
575-VIOLA	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00
576-VIOLONCELLO	565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565,00
577-CONTRABBASSO	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00
597-STRUMENTI MUSICALI ANTICHI	82,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,00
700-BICICLETTA	15.408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.408,00
734-MACCHINA FOTOGRAFICA	10.037,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.037,40
740-MISURATORE DI Distanza	284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284,00
742-COMPACT DISK	83,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83,00
743-LAVAGNA LUMINOSA	2.181,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.181,27
765-PIANOFORTE	9.895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.895,00

CONTABILIA

782-BOLLATRICE	935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	935,00
798-PIANOLA	207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207,00
803-MICROSCOPIO	645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645,00
826-STRUMENTI MUSICALI	57.323,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.323,46
879-GENERATORE	18.802,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.802,90
882-METRONOMO	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00
883-SPARGISALE	1.446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.446,00
921-RIFACIMENTO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	605.643,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605.643,68
933-TELEFONO CELLULARE	5.901,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.901,99
984-TELEFONO	193,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193,20
996-IMPIANTO ILLUMINAZIONE	2.509,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.509,06
Totale Cat. Amm. C	4.790.569,10	0,00	1.500,67	0,00	0,00	130,00	0,00	4.791.939,77

APERTURA CONTI ATTIVO PATRIMONIALI				
		importo		importo
1.1.1.01.01.01.001	Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti		08.01.01.01	bilancio di apertura 691.288,19
1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali			
1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali			
1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali			

1.2.2.01.99.01.001	Altri beni demaniali						
1.2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	454.818,12	A	B	III	2	2.5
1.2.2.02.01.02.001	Mezzi di trasporto aerei						
1.2.2.02.01.03.001	Mezzi di trasporto per vie d'acqua						
1.2.2.02.01.99.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	124.560,00	A	B	III	2	2.5
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio						
1.2.2.02.03.02.001	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze						
1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.						
1.2.2.02.04.01.001	Macchinari						
1.2.2.02.04.99.001	Impianti						
1.2.2.02.05.01.001	Attrezzature scientifiche	645,00	A	B	III	2	2.4
1.2.2.02.05.02.001	Attrezzature sanitarie						
1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	12.585,67	A	B	III	2	2.4
1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio						
1.2.2.02.07.01.001	Server						
1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro						
1.2.2.02.07.03.001	Periferiche						
1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	20.290,51	A	B	III	2	2.6
1.2.2.02.07.99.999	Hardware n.a.c.						
1.2.2.02.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza						
1.2.2.02.08.99.999	Armi n.a.c.	9.080,44	A	B	III	2	2.99
1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo						
1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale						

CONTABILIA

1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico					
1.2.2.02.09.04.001	Fabbricati industriali e costruzioni leggere					
1.2.2.02.09.05.001	Fabbricati rurali					
1.2.2.02.10.05.001	Siti archeologici di valore culturale, storico ed artistico					
1.2.2.02.10.06.001	Cimiteri di valore culturale, storico ed artistico					
1.2.2.02.10.07.001	Impianti sportivi di valore culturale, storico ed artistico					
1.2.2.02.10.08.001	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico					
1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.					
1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	82,00		A	B	III 2 2.99
1.2.2.02.12.01.001	Materiale bibliografico					
1.2.2.02.12.02.001	Strumenti musicali	68.226,45		A	B	III 2 2.99
1.2.2.02.12.99.999	Altri beni materiali diversi					
1.2.2.02.13.01.001	Terreni agricoli					
1.2.2.02.13.02.001	Terreni edificabili					
1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.					
1.2.2.03.01.01.001	Demanio marittimo					
1.2.2.03.02.01.001	Demanio idrico					
1.2.2.03.03.01.001	Foreste					
1.2.2.03.04.01.001	Giacimenti					
1.2.2.03.05.01.001	Fauna					
1.2.2.03.06.01.001	Flora					
1.2.2.04.01.01.001	Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali					
1.2.2.04.02.01.001	Immobilizzazioni materiali in costruzione					

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5

CONTABILIA

6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	0,00		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	13.230,67	0,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	579.378,12	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	20.290,51	0,00		
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	77.388,89	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	0,00	0,00		

CONTABILIA

IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	0,00	0,00	-	-
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		

CONTABILIA

	a	verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
	3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	0,00	0,00	CII5	CII5
	a	verso l'erario	0,00	0,00		
	b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c	altri	0,00	0,00		
		Totale crediti	0,00	0,00		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	0,00	0,00		
	a	Istituto tesoriere	0,00	0,00		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale disponibilità liquide	0,00	0,00		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	0,00	0,00		

	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	0,00	0,00	-	-

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII,	AIV, AV, AVI, AVII,
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	AVII	AVII
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII

CONTABILIA

	c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
III		Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	AIX	AIX
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	0,00	0,00		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
	3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
	a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
	2	Debiti verso fornitori	0,00	0,00	D7	D6
	3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
	4 -	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
	b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		

CONTABILIA

c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	0,00	0,00		
5	Altri debiti	0,00	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	0,00	0,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	0,00	0,00		
	TOTALE DEBITI (D)	0,00	0,00		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	0,00	0,00	-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		

CONTABILIA

3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	-	-