



Manuale

Contabilità economico - patrimoniale

Aggiornato al 06 Marzo 2017

Indice

Indice	2
1	Avvio della contabilità economico patrimoniale armonizzata..... 3
1.1	Avvio iniziale..... 3
1.2	Proposta da finanziaria..... 4
1.3	Proposta da inventario..... 5
1.4	Caricamento manuale di ulteriori conti 7
1.5	Stampe relative all'avvio 9
1.6	Conferma avvio iniziale 10

1 Avvio della contabilità economico patrimoniale armonizzata

1.1 Avvio iniziale

La funzione di avvio iniziale presente nel menu **Strumenti** → **Avvio iniziale** consente all'utente di caricare:

- La riclassificazione del conto del patrimonio DPR 194/1996 secondo il piano dei conti patrimoniale;
- La rivaluzione del conto del patrimonio secondo i nuovi criteri di valutazione previsti dal D.Lgs. 118/2011.

Per procedere più rapidamente con l'inserimento dei conti patrimoniali di avvio è possibile sfruttare le seguenti funzioni:

- **Strumenti** → **Proposta da Finanziaria**;
- **Strumenti** → **Proposta da Inventario**.



La conferma del riporto dei conti proposti dalle funzioni di “Proposta da finanziaria” e “Proposta da Inventario” sovrascrive eventuali conti con la stessa codifica già caricati manualmente.

1.2 Proposta da finanziaria

La funzione Proposta da finanziaria presente nel menu **Strumenti** → **Proposta da Finanziaria** consente all'utente di riportare nella maschera di Avvio iniziale crediti e debiti partendo dai residui attivi e passivi al 01/01/n, esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale.

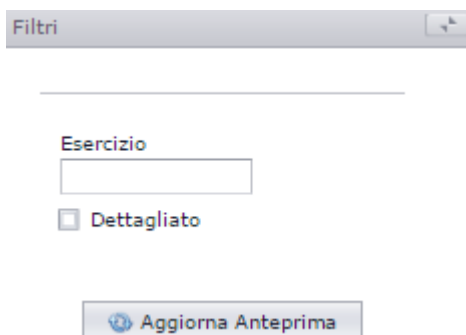


Affinchè in dati riportati siano corretti in contabilità finanziaria è necessario:

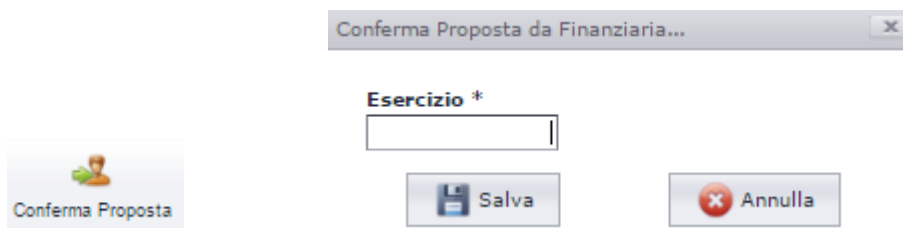
- Verificare la correttezza degli importi a residuo all'01/01/n;
- Completare tutti i residui attivi e passivi con l'indicazione del V livello del PdC finanziario residui senza V livello non verranno letti/proposti.

Per avere un'anteprima dei crediti e dei debiti che verranno riportati inserire nel filtro l'esercizio da cui riprendere i residui.

Spuntando la casella "Dettagliato" è possibile vedere i singoli residui attivi e passivi che concorrono a valorizzare le consistenze di crediti e debiti.



Per confermare l'inserimento dei valori elencati cliccare Conferma Proposta, inserire nuovamente l'anno da cui leggere i residui (anno di avvio della contabilità economico patrimoniale) e confermare con il tasto Salva.



Gli importi saranno riportati sia nelle colonne relative alla chiusura (DPR 194/1996 riclassificato) sia nelle colonne relative all'apertura 01/01/n.

1.3 Proposta da inventario

La funzione Proposta da inventario presente nel menu **Strumenti** → **Proposta da Inventario** consente all'utente di riportare nella maschera di Avvio iniziale le voci relative alle immobilizzazioni e ai Fondi ammortamento con gli importi di chiusura (DPR 194/1996 riclassificato).

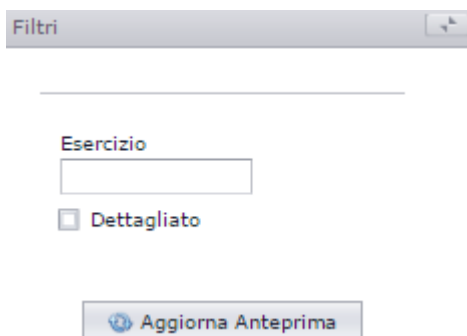


Affinchè in dati riportati siano corretti in inventario è necessario:

- Aver riclassificato tutti beni con l'attribuzione della nuova codifica del PdC patrimoniale;
- Aver chiuso tutti gli esercizi compreso l'esercizio n-1 (esercizio precedente a quello di avvio della contabilità economico-patrimoniale);
- Non aver inserito altri movimenti oltre alle rivalutazioni.

Per avere un'anteprima delle Immobilizzazioni e dei Fondi ammortamento che verranno riportati inserire nel filtro l'esercizio da cui andare a leggere in inventario (esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale).

Spuntando la casella "Dettagliato" è possibile vedere i singoli beni con i valori che verranno caricati come Immobilizzazione (in dare) e come Fondo ammortamento (in avere).



Filtri

Esercizio

Dettagliato

Aggiorna Anteprima

Nel caso vengano rilevati beni non riclassificati verranno inserite una o più righe in rosso con la seguente segnalazione.

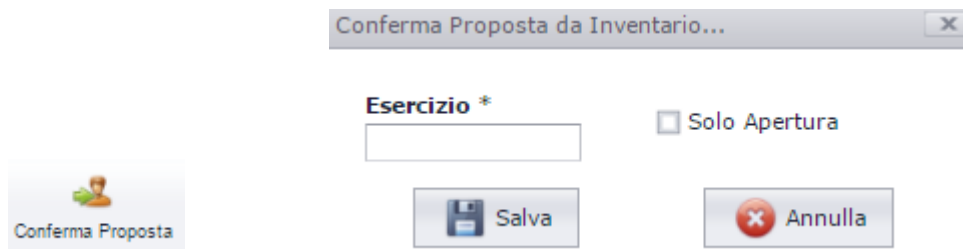
Utilizzando inoltre il flag dettagliato è possibile vedere i singoli beni che incorrono in questa casistica.

Voce Assente o bene non riclassificato

È necessario completare la riclassificazione dell'inventario per poter confermare la proposta.

Per confermare l'inserimento dei valori elencati cliccare Conferma Proposta, inserire nuovamente l'anno da cui leggere i i valori delle immobilizzazioni e confermare con il tasto Salva.

Nel caso in cui l'inventario non sia allineato con il Conto del Patrimonio DPR 194/1996 approvato è possibile spuntare l'opzione "Solo Apertura" per riportare i dati di avvio. Le consistenze del Conto del Patrimonio andranno riclassificate e caricate manualmente nelle colonne relative alla chiusura.



Conferma Proposta da Inventario...

Esercizio *

Solo Apertura



Conferma Proposta

Salva

Annulla

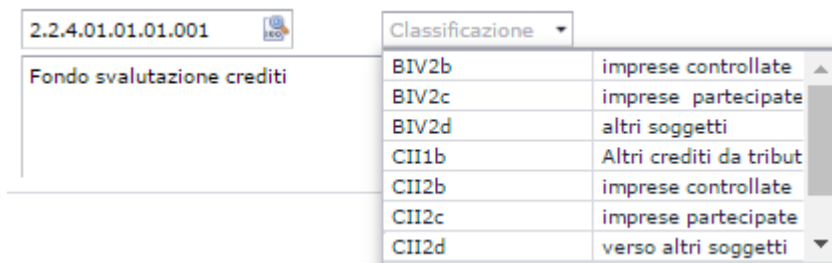
Nel caso non venga messa la spunta "Solo Apertura" gli importi verranno riportati sia nelle colonne relative alla chiusura (DPR 194/1996 riclassificato) sia nelle colonne relative all'apertura 01/01/n. Nel caso venga messa la spunta "Solo Apertura" gli importi verranno riportati solo nelle colonne relative all'apertura 01/01/n.

1.4 Caricamento manuale di ulteriori conti

Per aggiungere un nuovo conto cliccare sul pulsante  e avviare la ricerca del piano dei conti patrimoniale cliccando sulla lente .

Dopo aver individuato e selezionato con un doppio click il conto da inserire è necessario completare con l'indicazione del raccordo con lo Stato Patrimoniale nel caso questa non venga riportata in automatico.

Ad esempio il Fondo svalutazione crediti (PdC Patrimoniale 2.2.4.01.01.01.001) ha più raccordi con lo stato patrimoniale.



In corrispondenza di ogni conto è necessario indicare gli importi di chiusura (31/12/n-1 riclassificati) e di apertura (01/01/n rivalutati).

Gli importi vanno inseriti già con i conti in dare/avere.

I conti che iniziano con 1 (esempio immobilizzazioni e crediti) vanno in dare mentre i conti che iniziano con 2 (esempio Fondi ammortamento e debiti) vanno in avere.

Per poter confermare l'avvio gli importi dare e avere di chiusura devono corrispondere tra di loro e gli importi dare e avere di apertura devono corrispondere tra di loro. Chiusura e apertura possono invece avere importi diversi per effetto della rivalutazione.

Gli importi totali di dare e avere sia per la chiusura che per l'apertura sono sempre presenti e aggiornati a fondo pagina.

	Chiusura n-1		Apertura	
	Dare Importo	Avere Importo	Dare Importo	Avere Importo
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

In qualsiasi momento è possibile visualizzare lo stato patrimoniale attivo e passivo che si sta andando a costruire seguendo il menu **Strumenti** → **Stato Patrimoniale Avvio Attivo** e **Strumenti** → **Stato Patrimoniale Avvio Passivo**.

1.5 Stampe relative all'avvio

Le stampe relative all'avvio iniziale sono disponibili seguendo il menu:

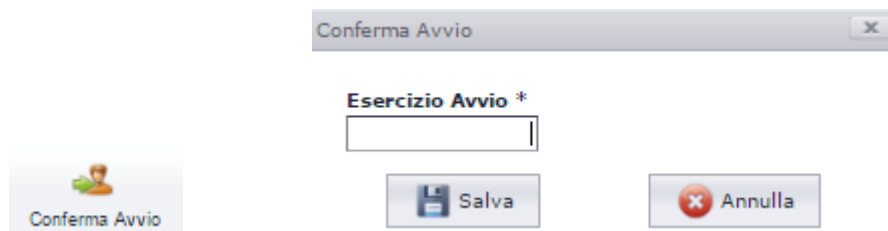
- **Strumenti → Stato Patrimoniale Avvio Attivo;**
- **Strumenti → Stato Patrimoniale Avvio Passivo;**
- **Strumenti → PdC Avvio Iniziale.**

Le tre stampe mettono a confronto gli importi di chiusura (DPR 194/1996 riclassificato) con gli importi di apertura (rivalutati secondo il D.Lgs. 118/2011) ed evidenziano eventuali differenze di valutazione.

1.6 Conferma avvio iniziale

Una volta che sono state inserite tutte le informazioni relative all'avvio della contabilità economico patrimoniale è possibile confermare l'avvio con il tasto "Conferma Avvio".

È necessario inoltre indicare l'esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale e confermare nuovamente con il tasto Salva.



La conferma genera:

- La creazione di due esercizi. Quello precedente (n-1) e quello di avvio delle contabilità economico patrimoniale (n);
- Le scritture di chiusura dell'esercizio precedente (n-1) e apertura dell'esercizio di avvio (n) con gli importi che abbiamo indicato nelle colonne relative alla chiusura (DPR 194/1996 riclassificato);
- L'eventuale scrittura di rivalutazione al 01/01/2016 per tutti quei conti che presentano delle differenze tra chiusura e apertura.

Le Stampe relative all'avvio rimangono disponibili anche dopo la conferma sempre all'interno del menu strumenti.