

## **ISTRUZIONI OPERATIVE PER LA PREDISPOSIZIONE DEL RENDICONTO E L'INSERIMENTO DEI DATI IN SAP**

Prima di effettuare le operazioni per la predisposizione, in SAP, del rendiconto 2021 è necessario effettuare la **chiusura dell'esercizio 2021**, con le consuete modalità sotto sintetizzate.

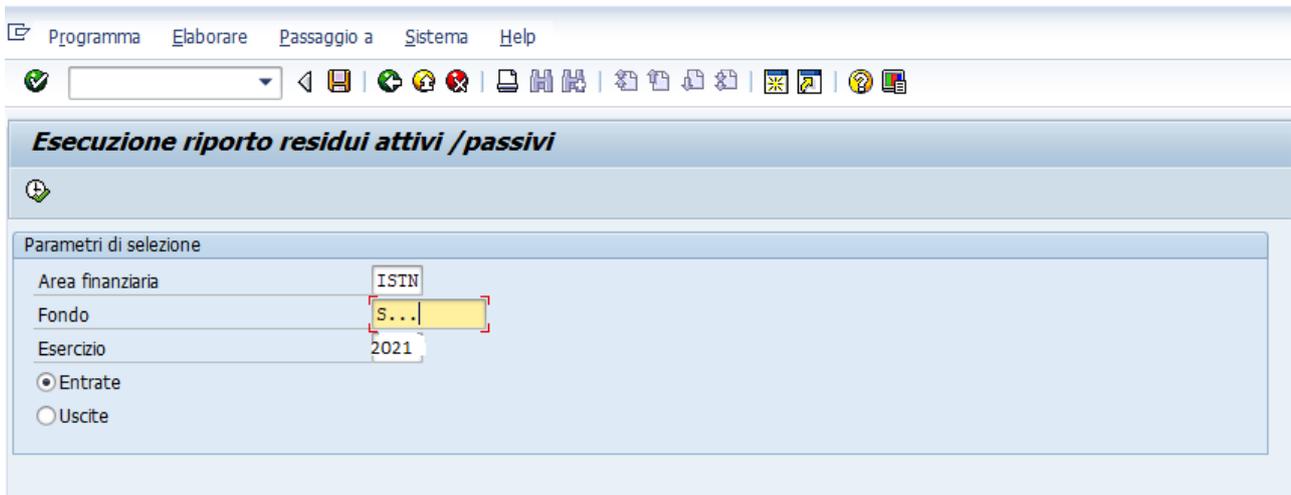
Si ricorda che, prima di procedere alla chiusura, è opportuno verificare che tutte le registrazioni contabili relative al riaccertamento ordinario appena concluso, siano state *puntualmente registrate*.

### **PROCEDURA DI CHIUSURA**

Accedere al menù SAP "chiusura esercizio", lanciare la funzione "riporto residui attivi/passivi" (*la funzione prevede l'esecuzione del comando prima per le entrate, poi per le uscite*)

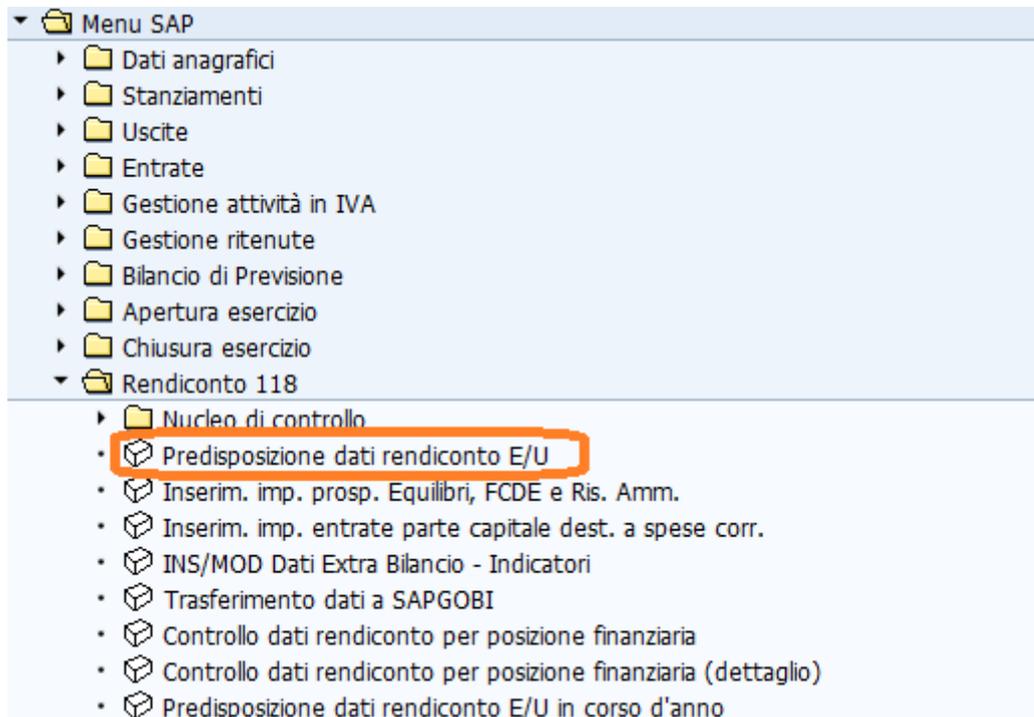


Cliccando su orologio, il programma esegue l'azzeramento dei programmi di spesa determinando definitivamente l'ammontare dei residui attivi e passivi al 31.12.2021



## PREDISPOSIZIONE DATI PER RENDICONTO 2021

Nel menu SAP - Rendiconto 118, eseguire la funzione *Predisposizione dati rendiconto E/U*. Con questa funzione saranno caricati, nell'area Rendiconto di Sap, i dati delle entrate e delle spese necessari alla predisposizione del rendiconto 2021 e dei suoi allegati.



Si apre la seguente schermata

The image shows the 'Schedulatore programma predisposizione dati rendiconto E/U' screen. The title bar includes 'Programma', 'Elaborare', 'Passaggio a', 'Sistema', and 'Help'. The main window has a toolbar with various icons. The 'Dati generali' section contains the following fields:

Società	S...
Variante piano pos.fin.	000
Esercizio da rendicontare	2021
Versione	1

The 'Posizioni finanziarie da caricare' section has the following options:

- Entrate
- Uscite

Below these options, there are two input fields for 'Pos. finanz.' with a dropdown menu set to 'A' and a right-pointing arrow button.

The 'Controllo output' section has the following option:

- Carica dettaglio

Selezionare la voce "Carica dettaglio" (la funzione può essere eseguita più volte, sovrascrivendo i dati precedenti).

Cliccando sul pulsante "orologio" si esegue la funzione. La procedura di caricamento dati è un'operazione complessa che richiede tempo. E' pertanto importante attendere che il sistema avvisi con un messaggio che l'operazione è conclusa.

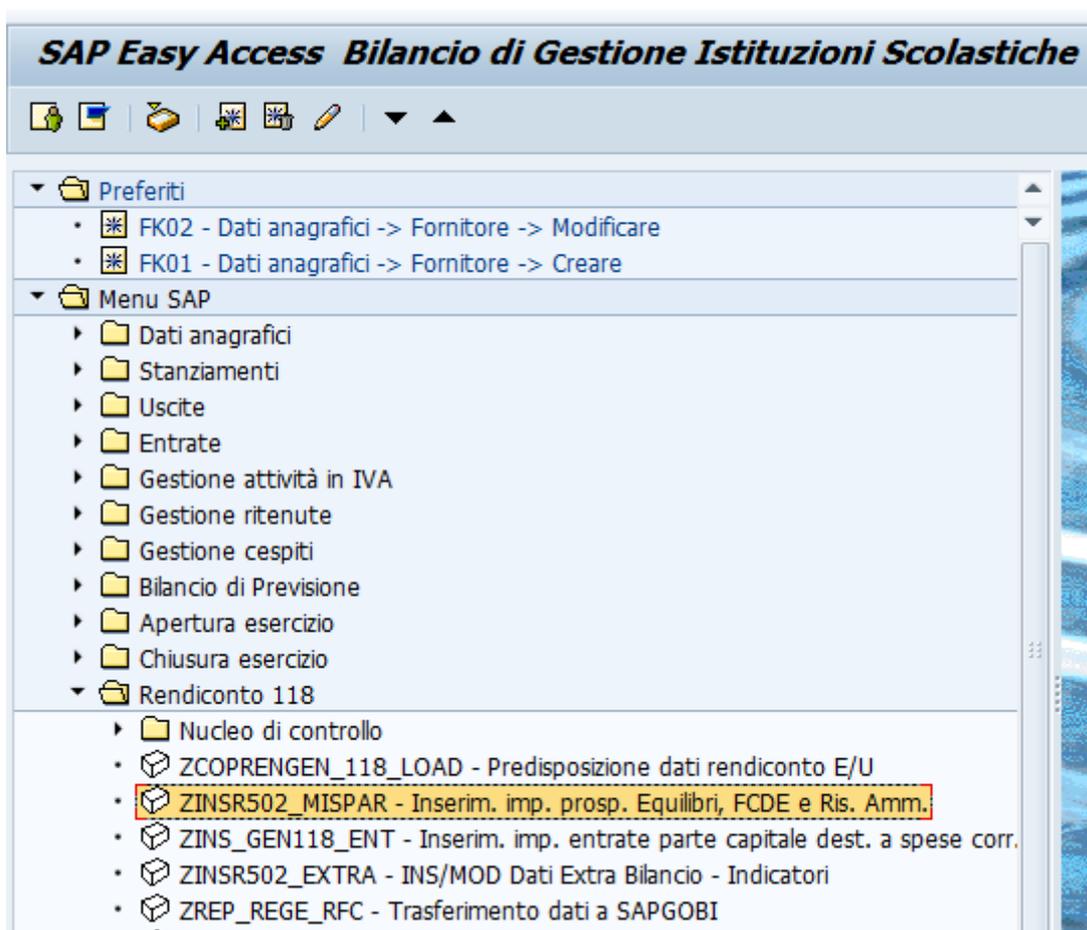
**Si raccomanda altresì di NON eseguire la modalità alternativa 'transazione in batch-input', come riportato nel manuale.**

## INSERIMENTO DATI PER PREDISPORRE GLI ALLEGATI DEL RENDICONTO

Come inserire i dati relativi al prospetto concernente la composizione dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità

*Allegato 3) Fondo crediti di dubbia esigibilità - Indicazioni*

Il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità si compila tramite la funzione di *Inserim. imp. prosp. Equilibri, FCDE e Ris. Amm.*.



Cliccando sulla funzione il sistema presenta la seguente schermata:

Programma Elaborare Passaggio a Sistema Help

**COMPLETAMENTO DELLE MISURE PARAMETRI PER RENDICONTO**

Dati di input

Società

Esercizio

Versione rendiconto

Entrate/Uscite

Prospetto

che dovrà essere compilata nel seguente modo:

- Società: codice scuola
- Esercizio: 2021
- Versione rendiconto:001

Cliccando sul pulsante "orologio" si apre la schermata, nella quale devono essere inseriti i dati, che il sistema non rileva automaticamente, per compilare gli allegati del rendiconto quali FCDE - EQUILIBRI - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO E RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.

Relativamente al Fondo crediti di dubbia esigibilità appare la seguente schermata:

ID	Prospetto	Descrizione del campo da compilare	Importo prec.	Importo	Importo 1	Importo 2
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TIPOLOGIA 10101. DI CUI ACCERTATI PER CASSA SULLA BASE DEL PRINCIPIO CONTABILE 3.7				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TIPOLOGIA 10102. DI CUI ACCERTATI PER CASSA SULLA BASE DEL PRINCIPIO CONTABILE 3.7				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TIPOLOGIA 10103. DI CUI ACCERTATI PER CASSA SULLA BASE DEL PRINCIPIO CONTABILE 3.7				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TIPOLOGIA 20105. TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TIPOLOGIA 40200. CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TIPOLOGIA 40200. CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA UE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TIPOLOGIA 40300. ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TIPOLOGIA 40300. ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA UE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 1 - TIPOLOGIA 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 1 - TIPOLOGIA 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ (SOLO PER LE REGIONI)				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 1 - TIPOLOGIA 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI (SOLO PER LE REGIONI)				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 1 - TIPOLOGIA 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 1 - TIPOLOGIA 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 1 - TIPOLOGIA 302: FONDI PEREQUATIVI DALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 2 - TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 2 - TIPOLOGIA 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE			112,00	112,00
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 2 - TIPOLOGIA 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 2 - TIPOLOGIA 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 2 - TIPOLOGIA 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 3 - TIPOLOGIA 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 3 - TIPOLOGIA 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ...				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 3 - TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 3 - TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 3 - TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 4 - TIPOLOGIA 100: TRIBUTI IN CONTO CAPITALE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 4 - TIPOLOGIA 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 4 - TIPOLOGIA 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 4 - TIPOLOGIA 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 4 - TIPOLOGIA 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 5 - TIPOLOGIA 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 5 - TIPOLOGIA 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 5 - TIPOLOGIA 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	TITOLO 5 - TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO				
E	ACCANTONAM. AL FCDE E AL FSC	ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (M)				
U	ALLEGATO A/2 AL RISULTATO DI A...	TOTALE QUOTE ACCANTONATE RIGUARDANTI LE RISORSE VINCOLATE DA LEGGE (M/1)				

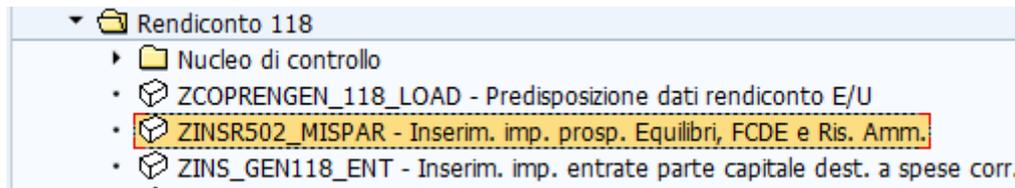
Nella **colonna 'importo 1'** inserire l'accantonamento obbligatorio scaturito dal calcolo della media semplice determinato tramite la tabella di calcolo allegata alla circolare. (corrisponde alla colonna (d) del prospetto)

Nella **colonna 'importo 2'** inserire l'accantonamento effettivo e pertanto l'accantonamento minimo obbligatorio **eventualmente** integrato di un ulteriore importo che l'Istituzione scolastica ritiene opportuno accantonare. (corrisponde alla colonna (e) del prospetto)

## Come inserire i dati relativi al prospetto degli Equilibri

### Allegato 7) Equilibri di bilancio

Il prospetto degli Equilibri di bilancio si compila sempre tramite la funzione di *Inserim. imp. prosp. Equilibri, FCDE e Ris. Amm.* (stessa procedura utilizzata per compilare FCDE)



Software interface for 'COMPLETAMENTO DELLE MISURE PARAMETRI PER RENDICONTO'. The 'Dati di input' section is visible:

Società	S...
Esercizio	2021
Versione rendiconto	001
Entrate/Uscite	
Prospetto	

Compilare la schermata nel seguente modo

Completo delle misure parametri per rendiconto

ID	Prospetto	Descrizione del campo da compilare	Importo prec.	Importo
U	ALLEGATO A/3 AL RISULTATO DI A	TOTALE QUOTE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRZIONE RIGUARDANTI LE RISORSE DESTINATE AGLI INVEST		
E	EQUILIBRI BILANCIO	UTILIZZO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATA AL FINANZIAMENTO DELLE SPESE CORRENTI E AL RIMBORSO DI P...		
E	EQUILIBRI BILANCIO	RIPIANO DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE (1)		
E	EQUILIBRI BILANCIO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ISCRITTO IN ENTRATA		
E	EQUILIBRI BILANCIO	ENTRATE TITOLI 1-2-3		
E	EQUILIBRI BILANCIO	ENTRATE IN CONTO CAPITALE PER CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DIRETTAMENTE DESTINATI AL RIMBORSO DEI PREST...		
E	EQUILIBRI BILANCIO	ENTRATE TITOLO 4.03 - ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		

U EQUILIBRI BILANCIO	RIMBORSO PRESTITI			
U EQUILIBRI BILANCIO	- DI CUI PER ESTINZIONE ANTICIPATA DI PRESTITI			
F EQUILIBRI BILANCIO	FONDO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITÀ			
E EQUILIBRI BILANCIO	- RISORSE ACCANTONATE DI PARTE CORRENTE STANZIATE NEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO N			
E EQUILIBRI BILANCIO	- RISORSE VINCOLATE DI PARTE CORRENTE NEL BILANCIO			
E EQUILIBRI BILANCIO	- VARIAZIONE ACCANTONAMENTI DI PARTE CORRENTE EFFETTUATA IN SEDE DI RENDICONTO (+)/(-)			
E EQUILIBRI BILANCIO	UTILIZZO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE D'INVESTIMENTO			
E EQUILIBRI BILANCIO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ISCRITTO IN ENTRATA			
E EQUILIBRI BILANCIO	ENTRATE IN CONTO CAPITALE (TITOLO 4)			

1) Alla voce 'Utilizzo risultato di amministrazione destinata al finanziamento delle spese correnti.....' inserire l'importo del risultato di amministrazione del rendiconto 2020 applicato in parte corrente nel bilancio di previsione 2021. (Il dato è desumibile dal prospetto equilibri allegato all'Assestamento 2021).

2) Alla voce 'Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N (2021)' inserire l'importo in parte corrente della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"

#### ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2021	Risorse accantonate applicate al bilancio Dell'esercizio 2021 (con segno - <sup>1</sup> )	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> )	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione Al 31/12/ 2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(3)</sup>						
200210	FCDE in parte corrente	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00
200220	FCDE in onto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		850,00	0,00	98,00	37,00	985,00

3) Alla voce 'Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio' inserire l'importo delle risorse vincolate correnti (avanzo vincolato) desumibile dal prospetto dimostrativo utilizzo fondi vincolati



Alla voce 'Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento delle spese d'investimento' inserire l'importo del risultato di amministrazione del rendiconto 2020, applicato in conto capitale al bilancio di previsione 2021. (Il dato è desumibile dal prospetto equilibri allegato all'Assestamento 2021).

**Completamento delle misure parametri per rendiconto**

Società: S106  
 Esercizio: 2020  
 Versione rendiconto: 001  
 Entrate/Uscite:

ID	Prospetto	Descrizione del campo da compilare	Importo pres.	Importo	Importo
E	EQUILIBRI BILANCIO	UTILIZZO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE D'INVESTIMENTO			
E	EQUILIBRI BILANCIO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ISCRITTO IN ENTRATA			
E	EQUILIBRI BILANCIO	ENTRATE IN CONTO CAPITALE (TITOLO 4)			
E	EQUILIBRI BILANCIO	ENTRATE TITOLO 5.01.01 - ALIENAZIONI DI PARTECIPAZIONI			
E	EQUILIBRI BILANCIO	ENTRATE PER ACCENSIONE PRESTITI (TITOLO 6)			
E	EQUILIBRI BILANCIO	ENTRATE IN CONTO CAPITALE PER CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI PRESTABILITI DESTINATI AL PROCESSO DI SVILUPPO			
U	EQUILIBRI BILANCIO	SPESE TITOLO 5.01.01 - ACQUISIZIONI DI PARTECIPAZIONI E CONFERIMENTI DI CAPITALE			
U	EQUILIBRI BILANCIO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ACQUISIZIONI DI PARTECIPAZIONI E CONFERIMENTI DI CAPITALE (DI SPESA)(4)			
E	EQUILIBRI BILANCIO	- RISORSE ACCANTONATE IN C/CAPITALE STANZIATE NEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO N			
E	EQUILIBRI BILANCIO	- RISORSE VINCOLATE IN CONTO CAPITALE NEL BILANCIO			
E	EQUILIBRI BILANCIO	- VARIAZIONE ACCANTONAMENTI IN C/CAPITALE EFFETTUATA IN SEDE DI RENDICONTO (+)/(-)			
E	EQUILIBRI BILANCIO	A/1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE			
E	EQUILIBRI BILANCIO	UTILIZZO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI E AL RIMBORSO DI PRES...			
E	EQUILIBRI BILANCIO	ENTRATE NON RICORRENTI CHE NON HANNO DATO COBERTURA A IMPEGNI			

Alla voce 'Risorse accantonate in conto capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N (2021)' inserire l'importo in conto capitale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"

**a/1 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)**

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2021	Risorse accantonate applicate al bilancio Dell'esercizio 2021 (con segno - <sup>1</sup> )	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> )	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione Al 31/12/ 2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(3)</sup>						
200210	FCDE in parte corrente	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00
200220	FCDE in oonto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		850,00	0,00	98,00	37,00	985,00



a/1 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2021	Risorse accantonate applicate al bilancio Dell'esercizio 2021 (con segno - <sup>1</sup> )	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variatione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> )	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione Al 31/12/ 2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(3)</sup>						
200210	FCDE in parte corrente	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00
200220	FCDE in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		850,00	0,00	98,00	37,00	985,00

Le ultime tre voci della sezione equilibri servono per compilare il riquadro relativo al saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.

ID	Prospetto	Descrizione del campo da compilare	Importo prec.	Importo	Importo
U	EQUILIBRI BILANCIO	SPESE TITOLO 3.00 - INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE			
U	EQUILIBRI BILANCIO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (DI SPESA)(4)			
E	EQUILIBRI BILANCIO	ENTRATE TITOLO 5.01.01 - ALIENAZIONI DI PARTECIPAZIONI			
U	EQUILIBRI BILANCIO	SPESE TITOLO 3.01.01 - ACQUISIZIONI DI PARTECIPAZIONI E CONFERIMENTI DI CAPITALE			
U	EQUILIBRI BILANCIO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ACQUISIZIONI DI PARTECIPAZIONI E CONFERIMENTI DI CAPITALE (DI SPESA)(4)			
E	EQUILIBRI BILANCIO	- RISORSE ACCANTONATE IN C/CAPITALE STANZIATE NEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO N			
E	EQUILIBRI BILANCIO	- RISORSE VINCOLATE IN CONTO CAPITALE NEL BILANCIO			
E	EQUILIBRI BILANCIO	- VARIAZIONE ACCANTONAMENTI IN C/CAPITALE EFFETTUATA IN SEDE DI RENDICONTO (+)/(-)			
E	EQUILIBRI BILANCIO	A/1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE			
E	EQUILIBRI BILANCIO	UTILIZZO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI E AL RIMBORSO DI PRES...			
E	EQUILIBRI BILANCIO	ENTRATE NON RICORRENTI CHE NON HANNO DATO COPERTURA A IMPEGNI			
E	EQUILIBRI BILANCIO	- RISORSE ACCANTONATE DI PARTE CORRENTE STANZIATE NEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO N (11)			
E	EQUILIBRI BILANCIO	- VARIAZIONE ACCANTONAMENTI DI PARTE CORRENTE EFFETTUATA IN SEDE DI RENDICONTO (+)/(-) (12)			
E	EQUILIBRI BILANCIO	- RISORSE VINCOLATE DI PARTE CORRENTE NEL BILANCIO (13)			
E	QUADRO GENERALE	DI CUI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE FINANZIATO DA DEBITO			
E	QUADRO GENERALE	DI CUI DISAVANZO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO (7)			

Alla voce 'Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N (2021)' inserire lo stesso dato indicato al punto 2).

Alla voce 'Variatione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+) (-)' inserire lo stesso dato indicato al punto 4).

Alla voce 'Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio' inserire lo stesso dato indicato al punto 3).

## Come inserire i dati relativi al Quadro generale riassuntivo

### Allegato 6) Quadro generale riassuntivo

Il prospetto del Quadro generale riassuntivo si compila sempre tramite la funzione di *Inserim. imp. prosp. Equilibri, FCDE e Ris. Amm.* (stessa procedura utilizzata per compilare FCDE ed Equilibri)

E	QUADRO GENERALE	DI CUI DISAVANZO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO (7)		
U	QUADRO GENERALE	DI CUI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE FINANZIATO DA DEBITO		
E	QUADRO GENERALE	AVANZO DI COMPETENZA (+) /DISAVANZO DI COMPETENZA (-)		
E	QUADRO GENERALE	<u>RISORSE ACCANTONATE STANZIATE NEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO N (+)</u>		
E	QUADRO GENERALE	<u>RISORSE VINCOLATE NEL BILANCIO (+)</u>		
E	QUADRO GENERALE	EQUILIBRIO DI BILANCIO (+)/(-)		
E	QUADRO GENERALE	<u>VARIAZIONE ACCANTONAMENTI EFFETTUATA IN SEDE DI RENDICONTO(+)/(-)</u>		
F	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	FONDO CASSA AL 31/12/2021		

Alla voce *'Risorse accantonate stanziati nel bilancio dell'esercizio N (2021)'* inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"

#### a/1 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2021	Risorse accantonate applicate al bilancio Dell'esercizio 2021 (con segno - <sup>1</sup> )	Risorse accantonate stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> )	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione Al 31/12/ 2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
	Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(3)</sup>					
200210	FCDE in parte corrente	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00
200220	FCDE in oonto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	<b>850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98,00</b>	<b>37,00</b>	<b>985,00</b>

Alla voce *'Risorse vincolate nel bilancio'* inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione"

<b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5))</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)	0	0
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)	0	0
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)	0	0
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)	0	0
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)	0	0
<b>Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Alla voce 'Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+) (-)' inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"

#### ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2021	Risorse accantonate applicate al bilancio Dell'esercizio 2021 (con segno - <sup>1)</sup> )	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2)</sup> )	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione Al 31/12/ 2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(3)</sup>						
200210	FCDE in parte corrente	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00
200220	FCDE in oonto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>		<b>850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98,00</b>	<b>37,00</b>	<b>985,00</b>

**Come inserire i dati relativi alla composizione del Risultato di amministrazione**  
*Allegato 1) Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2021 e allegati a/1, a/2 ed a/3.*

Il prospetto del Quadro generale riassuntivo si compila sempre tramite la funzione di *Inserim. imp. prosp. Equilibri, FCDE e Ris. Amm.* (stessa procedura utilizzata per compilare FCDE, Equilibri e Quadro generale riassuntivo)

E QUADRO GENERALE	AVANZO DI COMPETENZA (+) /DISAVANZO DI COMPETENZA (-)				
E QUADRO GENERALE	RISORSE ACCANTONATE STANZIATE NEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO N (+)				
E QUADRO GENERALE	RISORSE VINCOLATE NEL BILANCIO (+)				
E QUADRO GENERALE	EQUILIBRIO DI BILANCIO (+)/(-)				
E QUADRO GENERALE	VARIAZIONE ACCANTONAMENTI EFFETTUATA IN SEDE DI RENDICONTO(+)/(-)				
E RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	FONDO CASSA AL 1° GENNAIO				
E RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	RISCOSSIONI				
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	PAGAMENTI				
E RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE				
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE NON REGOLARIZZATE AL 31 DICEMBRE				
E RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE				
E RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	RESIDUI ATTIVI				
E RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	DI CUI DERIVANTI DA ACCERTAMENTI DI TRIBUTI EFFETTUATI SULLA BASE DELLA STIMA DEL DIPARTIMENTO DELLE FINA...				
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	RESIDUI PASSIVI				
E RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI				
E RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE				
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ AL 31/12/... (4)			0,00	
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI AL 31/12/... (SOLO PER LE REGIONI) (5)				
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITÀ DL 35 DEL 2013 E SUCCESSIVE MODIFICHE E RIFINANZIAMENTI				
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	FONDO PERDITE SOCIETÀ PARTECIPATE				
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	FONDO CONTEZIOSO				
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	ALTRI ACCANTONAMENTI				
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI				
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI			0,00	
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI				
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE			0,00	
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	ALTRI VINCOLI				
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI			0,00	
U RISULTATO DI AMMINISTRAZ.	F) DI CUI DISAVANZO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				

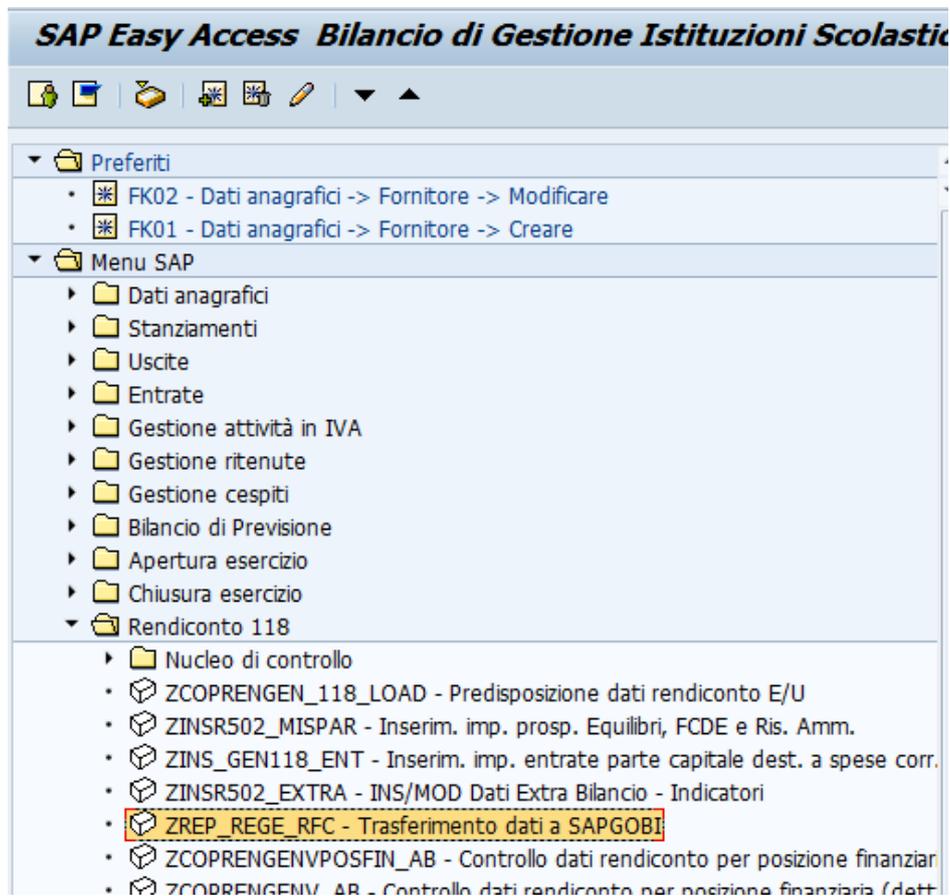
In questa sezione si inseriscono, alle voci indicate in rosso, i dati relativi alla composizione del risultato di amministrazione:

- Alla voce *'Fondo crediti di dubbia esigibilità'* inserire l'importo dell'eventuale accantonamento effettuato a rendiconto (totale colonna e) allegato a/1 – elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione)
- Alle voci *'Vincoli derivanti da trasferimenti'* e *'Vincoli formalmente attribuiti dall'ente'* inserire l'importo delle economie vincolate così come risulta dall'Allegato a/2 – elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione
- Alla voce *'Parte destinata agli investimenti'* inserire l'importo indicato al totale della colonna f) dell'allegato a/3 – elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione.

Al termine dell'inserimento salvare sempre i dati cliccando sul pulsante *"dischetto"*.

## PROCEDURA DI TRASFERIMENTO DATI A SPAGOBI

Accedere nel menu SAP -Rendiconto 118 - *Trasferimento dati a SPAGOBI*.



compilare come lo schema proposto come nell'esempio sotto riportato:



**Parametri di selezione.**

Società	S...
Anno esercizio	2021
Versione rendiconto	1

**Tabella da scaricare**

- Tabella accertamenti
- Tabella anagrafica entrate
- Tabella anagrafica uscite
- Tabella misure entrata
- Tabella misure spesa
- Tabella misure bilancio
- Tabella prov residuo entrate
- Tabella prov residuo uscite
- Tabella misure parametri
- Tabella profilo ente
- Tabella impegni

**Tabella relative agli indicatori di bilancio**

- Invio tabelle indicatori
- Tabella misure extra bilancio
- Tabella indicatori uscite
- Tabella indicatori entrate

Cliccando sul pulsante "orologio" viene eseguita la funzione di trasferimento dati a Spago bi.

Quando il sistema avvisa di aver concluso l'elaborazione, accedere a Spagobi per scaricare tutti i documenti del Rendiconto

## BILANCIO DI PREVISIONE

Versione:  Gruppo: TUTTE LE STAMPE

- Bilancio di Previsione
- Bilancio Aggiornato
- Rendiconto Armonizzato
- Amministrazione Trasparente

Escludi righe con importi a zero  Escludi previsioni di cassa esercizi precedenti



## RENDICONTO DELLA GESTIONE

Esercizio: 2021

Versione: Seleziona

Gruppo: TUTTE LE STAMPE

Stampa:

Formato: PDF

✓ Escludi righe con importi a zero



## GESTIONE CESPITI

Ai fini della compilazione della situazione patrimoniale allegata al rendiconto è necessario estrapolare dal sistema Sap lo Stato Patrimoniale cespiti alla data del 31.12.2021.

Le operazioni propedeutiche a tale elaborazione sono:

**Il passaggio di esercizio** che consente di eseguire movimenti sul nuovo esercizio (2022) e di eseguire il report (non definitivo) dello stato patrimoniale dell'esercizio precedente

### 5.1 PASSAGGIO ESERCIZIO CESPITI

Il passaggio al nuovo esercizio è una transazione che va necessariamente eseguita al fine di eseguire il report "stato patrimoniale" una volta che si è nel nuovo anno: In altre parole va eseguita all'inizio dell'anno e diventa necessaria per poter eseguire il report "stato patrimoniale" lanciato per l'anno precedente nel nuovo anno.

La transazione è AJRW – Passaggio d'esercizio.

The screenshot shows the SAP 'Cespiti: passaggio d'esercizio' dialog box. The window title is 'Cespiti: passaggio d'esercizio'. The menu bar includes 'Programma', 'Elaborare', 'Passaggio a', 'Sistema', and 'Help'. The dialog contains the following fields: 'Società' with value 'S101', 'Esercizio nuovo' with value '2022', a checked checkbox for 'Esecuzione test', and an empty 'Gruppo di server' field. There is also a small 'A' field and a help icon.

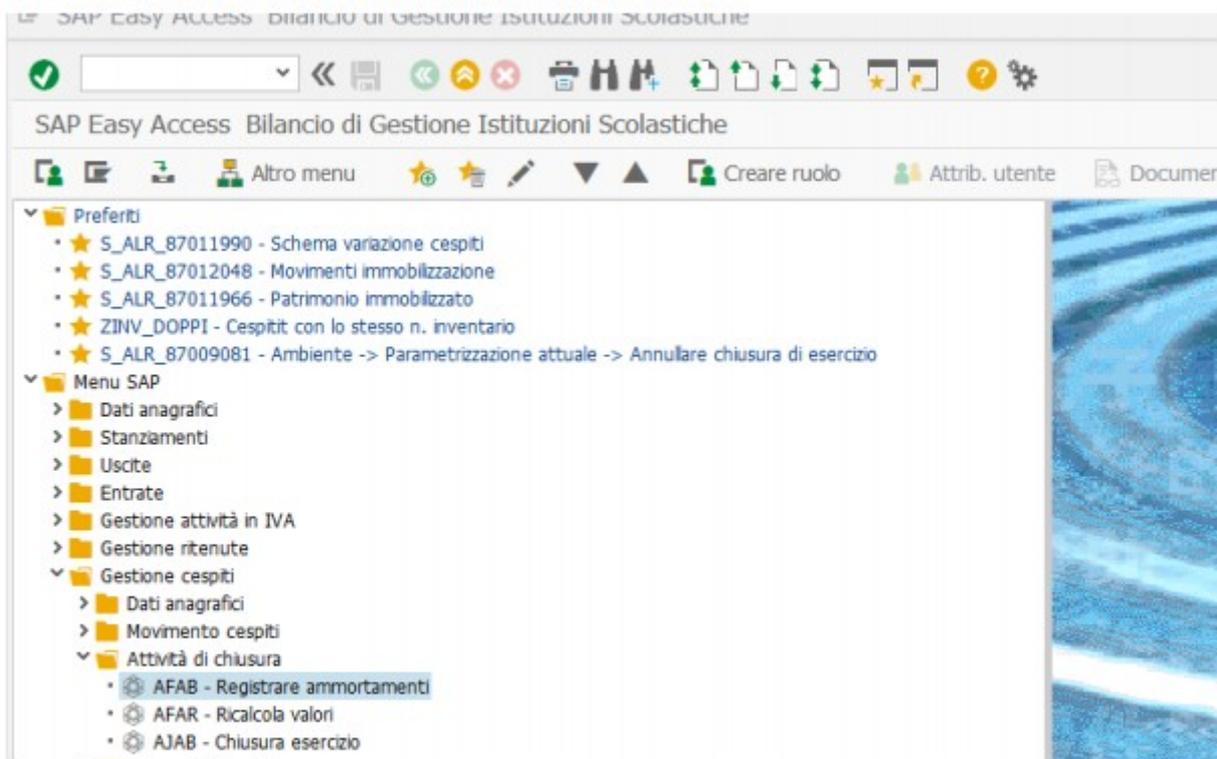
L'esecuzione va effettuata in modalità "background" (dal menù selezionare "Programma" → "Eseguire in background" e senza il flag "esecuzione test")

In vista della predisposizione del rendiconto è poi necessario procedere al calcolo definitivo dell'ammortamento ed alla chiusura dell'esercizio in Sap cespiti, seguendo le istruzioni riportate nel manuale allegato alla circolare e sotto riportate.

Dato che la chiusura dell'esercizio in Sap cespiti preclude qualsiasi possibilità di intervento ai cespiti dell'esercizio 2021, si raccomanda di eseguire tale operazione dopo aver accuratamente controllato di aver effettuato tutte le registrazioni del caso.

## 6 ATTIVITA' DI CHIUSURA

### 6.1 REGISTRAZIONE AMMORTAMENTI



La registrazione ammortamenti si presenta

Registrazione ammortamenti

Registrazione ammortamenti

Parametro

Società	S501
Esercizio	2020
Periodo contabile	12

Motivo exec. di reg.

Pianificato  
 Ripetizione  
 Riavvio  
 Non pianificato

Altre opzioni

Elenicare cespiti  
 Giustificativo amm. manuale

Layout

Gruppo di server

Parametro per esecuzione test

Esecuzione test  
 Analisi errori  
 Solo lista di output

Numero principale cespite  A

Numero secondario cespite  A

Va lanciata per

Parametri

Società ; la propria

Anno; anno che si va ad ammortizzare

Periodo; sempre 12

Motivo ese. Di reg

Pianificato

Altre opzioni

Elenca cespiti

Parametro di esecuzione test

Flag esecuzione test

Eeguire esce il messaggio

Registrazione ammortamenti

Parametro

Società	S404
Esercizio	2021
Periodo contabile	12

Motivo esec. di reg.

- Pianificato
- Ripetizione
- Riavvio
- Non pianificato

Altre opzioni

- Elencare cespiti
- Giustificativo amm. manuale

Layout

Gruppo di server

Limitazione online

L'elaborazione online è limitata a circa 1000 cespiti.

Continuare comunque l'elaborazione?

-----

Clicco su SI

Registrazione ammortamenti per società S501

Registrazione ammortamenti per società S501

### E.S. TEST

Data reg.: 31.12.2020      Data di creazione: 01.03.2021      Periodo: 2020/01/2/01

Alegato	Nsec	DetConti	Denominazione	Doc. di rf.	Denominazione	% Imp. pian.	% Imp. reg.	% Da reg.	% Imp. reg.	Div.
30000000676	0	P0301	PROIETTORE NEC M271X	1	Ammortamento ordin.	171,41-	0,00	171,41-	171,41-	EUR
30000000677	0		PERSONAL COMPUTER ACER 4GB 500GB DVDRW 7/8 PRO			109,80-	0,00	109,80-	109,80-	EUR
30000000678	0		PERSONAL COMPUTER ACER 4GB 500GB DVDRW 7/8 PRO			109,80-	0,00	109,80-	109,80-	EUR
30000000679	0		PERSONAL COMPUTER ACER 4GB 500GB DVDRW 7/8 PRO			109,80-	0,00	109,80-	109,80-	EUR
30000000680	0		PERSONAL COMPUTER ACER 4GB 500GB DVDRW 7/8 PRO			109,80-	0,00	109,80-	109,80-	EUR
30000000681	0		MONITOR ASUS 23,6 V5247NR			32,61-	0,00	32,61-	32,61-	EUR
30000000682	0		NOTEBOOK HP 255-G4			121,69-	0,00	121,69-	121,69-	EUR
30000000683	0		NOTEBOOK HP 255-G4			121,69-	0,00	121,69-	121,69-	EUR
30000000684	0		NOTEBOOK HP 255-G4			121,69-	0,00	121,69-	121,69-	EUR
30000000685	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000686	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000687	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000688	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000689	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000690	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000691	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000692	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000693	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000694	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000695	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000696	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000697	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000698	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000699	0		PERSONAL COMPUTER DELL OPTIFLEX 3040 MT DESKTOP 15			139,69-	0,00	139,69-	139,69-	EUR
30000000700	0		NOTEBOOK HP PAVILLION 17 AB011NL 17-6700-16GBRAM-H			365,69-	0,00	365,69-	365,69-	EUR
30000000701	0		PERSONAL COMPUTER COOLERMASTER NSE3000001 CASE			417,85-	0,00	417,85-	417,85-	EUR
30000000702	0		PERSONAL COMPUTER COOLERMASTER RS600-ACAB81 B2-600			279,99-	0,00	279,99-	279,99-	EUR
30000000703	0		PERSONAL COMPUTER COOLERMASTER RS600-ACAB81 B2-600			279,99-	0,00	279,99-	279,99-	EUR
30000000704	0		PERSONAL COMPUTER COOLERMASTER RS600-ACAB81 B2-600			279,99-	0,00	279,99-	279,99-	EUR
30000000705	0		PERSONAL COMPUTER COOLERMASTER RS600-ACAB81 B2-600			279,99-	0,00	279,99-	279,99-	EUR

● E.S. TEST terminata con esito positivo  
● E' stato creato un documento

Se esce un esito positivo, lanciare la stessa transazione senza flag esecuzione di test e lanciare ed eseguire in background

Programma/ eseguire in background

Se esce esito negativo; menu Passaggio a/registro errori e verificare eventuale errore

## 6.2 CHIUSURA ESERCIZIO

Prima di fare la chiusura dell'esercizio è consigliato eseguire il report "stato patrimoniale" per l'anno che si chiude prima con il flag "su ammortamento registrato" e poi senza flag e verificare che il valore finale abbia lo stesso risultato.

A questo punto eseguire la chiusura prima in test

MANUALE UTENTE  
GESTIONE CESPITI

---

Esercizio da chiudere per società	
Società	s501
Classe investimenti in corso	
Esercizio da chiudere	2021

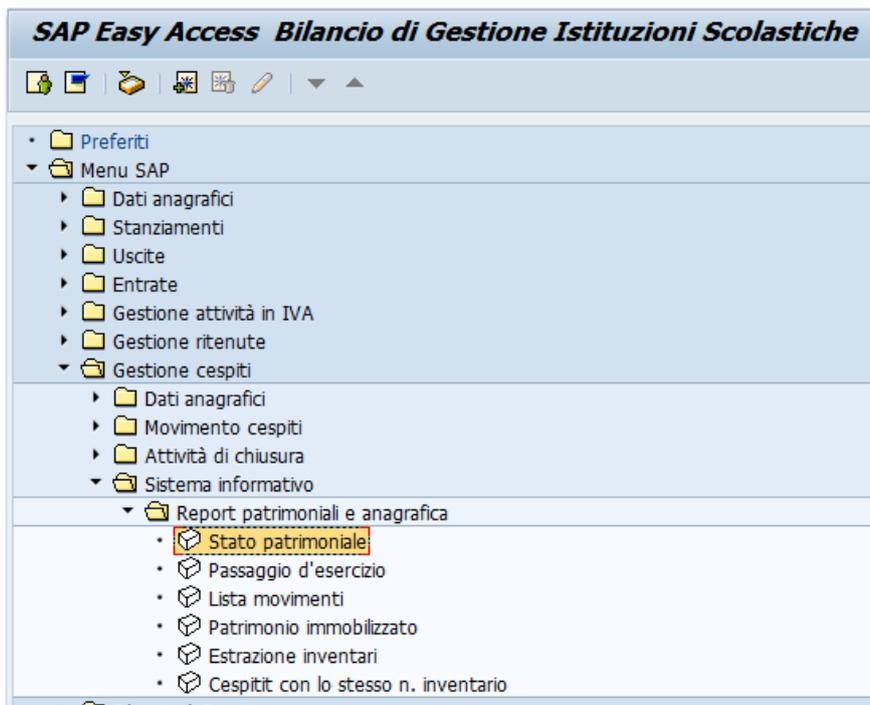
Opzioni

Esecuzione test

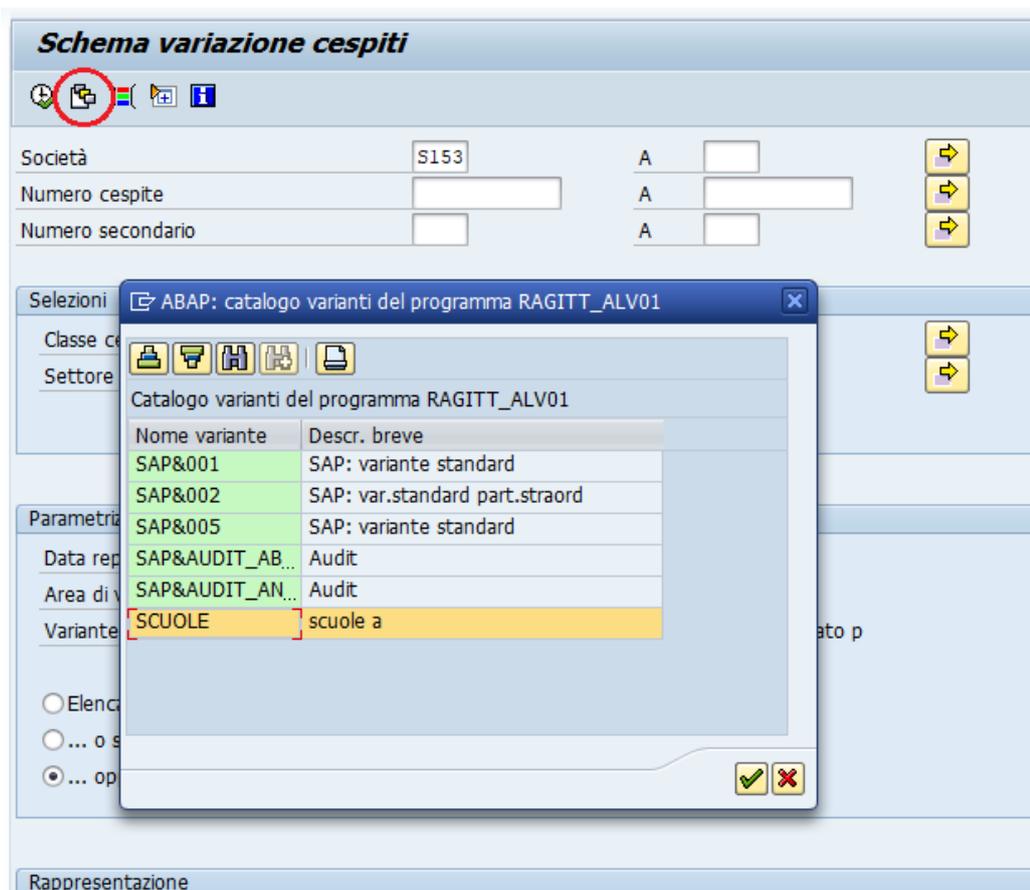
Poi senza flag su "esecuzione test" ma in background ovvero da menu programma/ esecuzione in background.

Al termine dell'elaborazione procedere con l'estrapolazione dello Stato Patrimoniale

*Accedere a 'Gestione cespiti – Report patrimoniali e anagrafica e cliccare su 'Stato Patrimoniale'*



Cliccare su variante e scegliere SCUOLE



Compilare la data report 31.12.2021 e lanciare l'elaborazione tramite il tasto orologio

**Schema variazione cespiti**

Società S150 A [ ] [ ]

Numero cespiti [ ] A [ ] [ ]

Numero secondario [ ] A [ ] [ ]

Selezioni

Classe cespiti [ ] A [ ] [ ]

Settore contabile [ ] A [ ] [ ]

Parametrizzazione

Data report 31.12.2021 [ ]

Area di valutazione 01 Civiltico

Variante di classificazione 0001 Soc./sett.cont./voce di bil./stato p

Elencare cespiti

... o solo numeri principali

... oppure solo totali gruppo

A conclusione dell'elaborazione il sistema produce una situazione riepilogativa dei cespiti relativa all'esercizio 2021

**Schema variazione cespiti**

Schema variazione cespiti - 01 Civiltico

Schema patrimoniale provincia e scuole (non completo)

Data report: 31.12.2021 - Data creazione: [ ]

S...	SeCo	Σ	Valore iniziale	Acq.	Σ	Elim.	Σ	Ammorta	Σ	giroconto -	Σ	giroconto+	Σ	Valore finale
S...			17.287,70	12.599,28		0,00		8.152,38-		0,00		0,00		21.734,60
			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
			0,00	4.129,70		0,00		516,22-		0,00		0,00		3.613,48
			17.636,51	8.780,66		0,00		6.909,68-		0,00		0,00		19.507,49
			36,60	0,00		0,00		36,60-		0,00		0,00		0,00
			1.201,13	0,00		0,00		109,30-		0,00		0,00		1.091,83
			30.329,43	0,00		0,00		2.321,54-		0,00		0,00		28.007,89
			0,00	1.744,98		0,00		349,00-		0,00		0,00		1.395,98
			15.840,12	286,70		0,00		1.944,49-		0,00		0,00		14.182,33
			2.210,92	4.758,00		0,00		438,36-		0,00		0,00		6.530,56
			1.740,95	0,00		0,00		129,80-		0,00		0,00		1.611,15
			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
			138,60	0,00		0,00		46,20-		0,00		0,00		92,40
			244,00	0,00		0,00		24,40-		0,00		0,00		219,60
			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
			733,83	0,00		0,00		208,21-		0,00		0,00		525,62
			0,00	499,00		0,00		24,95-		0,00		0,00		474,05
S...			87.399,79	32.798,32		0,00		21.211,13-		0,00		0,00		98.986,98