

ISTRUZIONI OPERATIVE REGISTRAZIONI SAP

Al termine dell'attività di riaccertamento ordinario e pertanto dell'adozione definitiva del provvedimento è necessario effettuare le eventuali registrazioni contabili in Sap al fine di aggiornare il bilancio di previsione 2023-2025.

Nello specifico le registrazioni contabili dovranno essere eseguite nel seguente ordine:

1. Eliminazione e/o riduzione dei residui attivi e passivi
2. Determinazione del Fondo pluriennale vincolato
3. Variazioni di bilancio
4. Reimputazione di accertamenti e impegni

Innanzitutto si evidenzia che tutte le registrazioni relative alle operazioni gestionali di riaccertamento ordinario (fatta eccezione per le variazioni di bilancio) devono essere effettuate a valere sull'esercizio 2022 e pertanto, ove richiesto, la **data documento** e la **data di registrazione** devono necessariamente corrispondere alla data del **31.12.2022**.

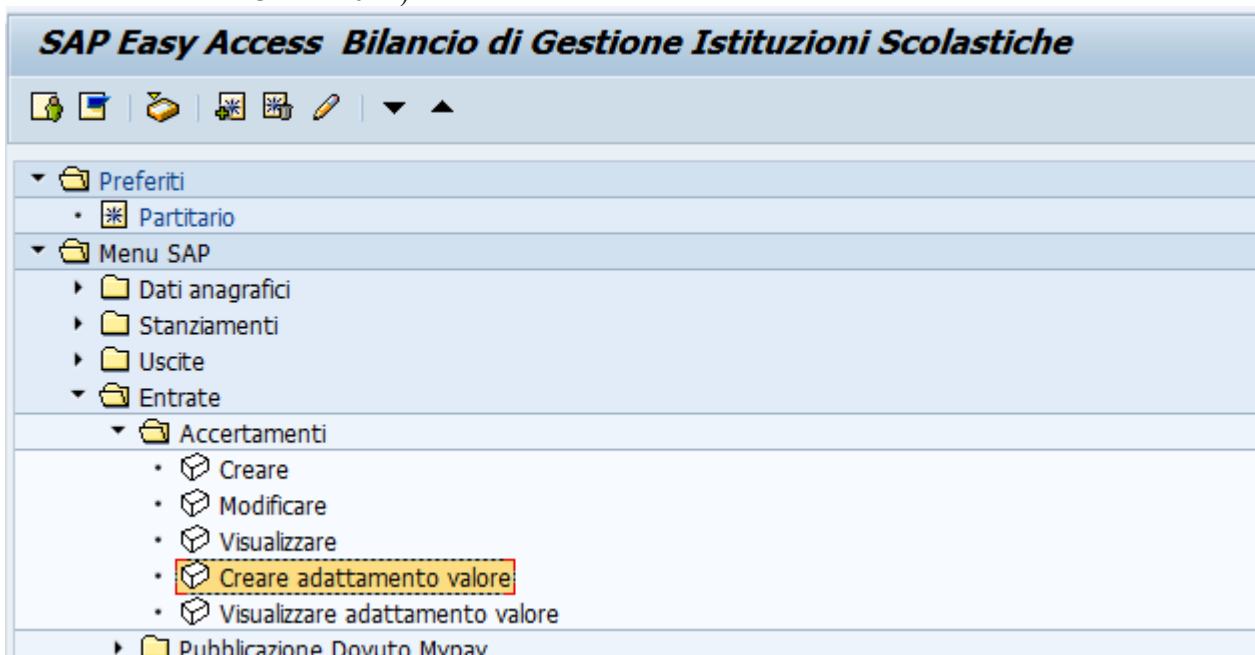
1. Eliminazione e/o riduzione dei residui attivi e passivi

L'eliminazione (totale o parziale) di un residuo attivo e passivo si registra in Sap (ed è visibile sul giornale dei residui attivi e passivi non prima del giorno successivo a quello in cui si effettua l'operazione) tramite la registrazione di un "Adattamento Valore" dell'accertamento e dell'impegno, secondo le seguenti modalità:

Eliminazione residui attivi

creare un adattamento valore all'accertamento oggetto di eliminazione utilizzando i seguenti codici "tipo modifica":

- il codice **04 - Diseconomia residui attivi da riaccertamento**, in caso di eliminazione di residui attivi non sorretti da obbligazione giuridica perfezionata
- il codice **05 - Riduzione residui attivi per reimputazione da riaccertamento**, in caso di eliminazione per reimputazione (residui attivi giuridicamente perfezionati ma non esigibili alla data del 31.12.2022).



Entrata prevista: creare adattamento valore

Adeg. valore

Data documento 31.12.2022

Data di reg. 31.12.2022

Fondi gestiti di riferimento

Numero doc.

Tipo modifica

Tipo modifica

Tipo modifica 4 Inserimenti

Tipo Mod.	Con wf.	Con provv.	Util.imm.	Flg.Corr.	Descrizione
01					Modifica di accertamento esigenze varie
02					Modifica di accertamento rivelatosi insussistente
04					Diseconomia residui attivi da riaccertamento
05					Riduzione residui attivi per reimputazione da riaccertamento

Eliminazione residui passivi

creare un adattamento valore all'impegno oggetto di eliminazione utilizzando i seguenti codici "tipo modifica":

- il codice **04** – **Modifica per economie da riaccertamento**, in caso di eliminazione di residui passivi non sorretti da obbligazione giuridica perfezionata
- il codice **05** - **Riduzione residui passivi per reimputazione da riaccertamento**, in caso di eliminazione per reimputazione (obbligazioni giuridicamente perfezionate ma non esigibili alla data del 31.12.2022).

SAP Easy Access Bilancio di Gestione Istituzioni Scolastiche

▾ Preferiti

- Partitario

▾ Menu SAP

- Dati anagrafici
- Stanziamenti
- ▾ Uscite
 - ▾ Impegni
 - Prenotazione fondi
 - ▾ Impegno giuridico
 - Creare
 - Modificare
 - Visualizzare
 - **Creare adattamento valore**
 - Modificare adattamento valore
 - Visualizzare adattamento valore
 - Sub-impegno
 - Documenti di spesa

Impegno giuridico: creare adattamento valore

Adeg. valore

Data documento 31.12.2022

Data di reg. 31.12.2022

Fondi gestiti di riferimento

Numero doc.

Tipo modifica

Tipo modifica

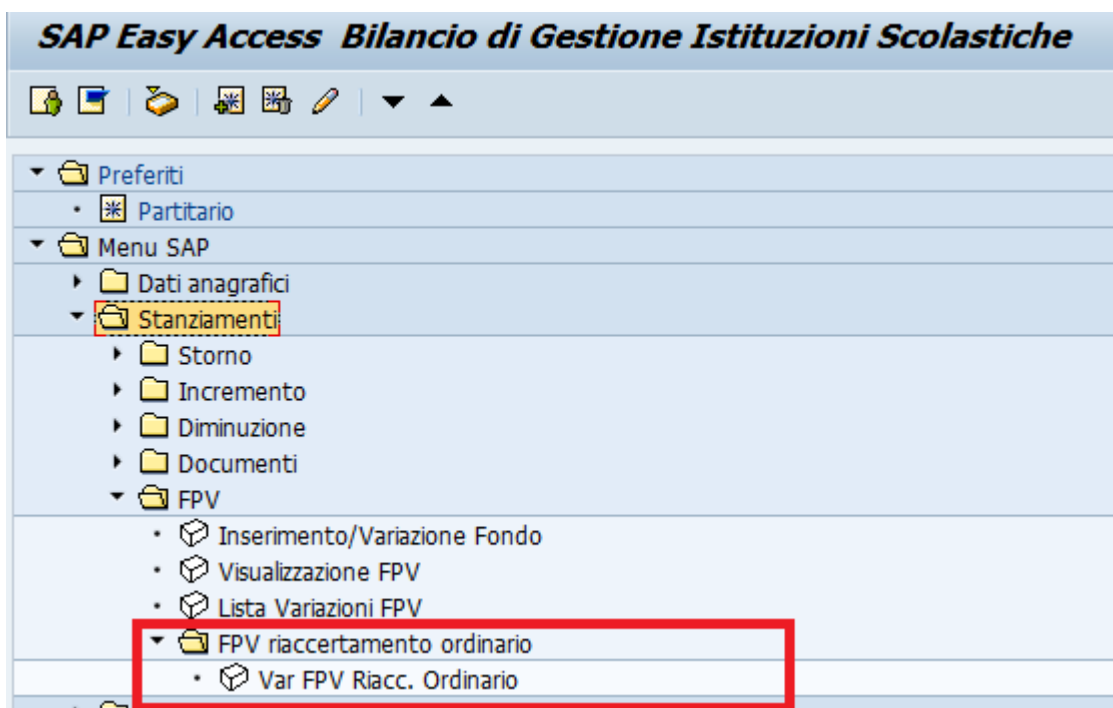
Tipo modifica 6 Inserimenti

Tipo Mod.	Con wf.	Con provv.	Util.imm.	Flg.Corr.	Descrizione
01					Modifica per economie
02					Modifica con provvedimento
03					Altre modifiche
04					Modifica per economie da riaccertamento
05					Modifica per reimputazione da riaccertamento
99					Modifica tecnica

2. Determinazione del Fondo pluriennale vincolato

Le registrazioni contabili relative alla costituzione del Fondo Pluriennale vincolato sono le seguenti:

Dal menù "Stanziamenti – FPV", accedere a "FPV riaccertamento ordinario" e cliccare su "Var FPV Riacc. Ordinario"



Capitolo: inserire il capitolo di spesa al quale è imputato l'impegno da reimputare e sul quale sarà costituito il fondo pluriennale vincolato a copertura dello stesso.

Esercizio Fondo: inserire l'esercizio di costituzione del fondo pluriennale vincolato e pertanto l'esercizio 2022.

Programma Elaborare Passaggio a Sistema Help

Var FPV Riacc. Ordinario Corrente

Parametri di Selezione

Area Finanziaria ISTN

Esercizio 2023

Capitolo 406030

Esercizio Fondo 2022

Cliccare su orologio



Elaborare Sistema Help

Var FPV Riacc. Ordinario Corrente

Salva **Dati Provvedimento** Controllare Lista Variazioni

Dati Generali

Area Finanziaria ISTN

Esercizio 2023

Capitolo 406030 CONVENZIONI ED ALTRI

Esercizio Fondo 2022 Fondo pluriennale vincolato

Stanzamenti

Utilizzo Risorse 2022

Anno	Bilancio	Importo	Variazione
2023		0,00	1.000,00
2024		0,00	
2025		0,00	
2026		0,00	

Riepilogo Stanzamenti

Tipo	2022	2023
TOTALE FONDO	1.000,00	1.000,00
UTILIZZO FONDO	0,00	1.000,00
ACCANTONAMENTO FONDO	1.000,00	0,00

Dati tipo variazione

Tipo variazione 44

Compt/cassa Competenza

Proposta provvedimento

Utiteri dati del provvedimento

Riferimenti a provvedimenti (a titolo)

Il quadro riepilogo stanziamenti è compilato automaticamente dal sistema

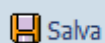
Tipo var.	Prov.Ob.	Dati prov.	Acqu.	Testo
06			X	Maggiori/Minori entrate e spese vincolate
10			X	Assestamento del bilancio
11			X	Variazione stanziamento per assunzione anticipazioni di cassa
37			X	Variaz. bilancio per reiscrizione di economie di spesa da stanziamenti di bilancio
41			X	Variazione nelle partite di giro e operazioni per conto terzi
44			X	Variazioni sul fondo pluriennale vincolato
45			X	Variazioni per riaccertamento residui
60			X	Variazione per aumento/diminuzione di entrate/uscite non vincolate

Dati provvedimento

- **tipo variazione:** dal menù a tendina selezionare il tipo variazione 44 – *Variazioni sul fondo pluriennale vincolato*
- **riferimenti a provvedimento:** inserire i riferimenti alla determinazione di riaccertamento ordinario appena adottata

In riferimento al capitolo di spesa indicato nella schermata iniziale, inserire, nella colonna variazione della sezione "Utilizzo risorse 2022", l'importo dell'impegno (o degli impegni) reimputato, in corrispondenza dell'esercizio di re-imputazione.

Nell'esempio sopra riportato è stato rappresentato il caso della reimputazione di un impegno di € 1.000,00 (o + impegni la cui somma corrisponde ad € 1.000,00), relativo alla convenzione BES (capitolo 406030), reimputato all'esercizio 2023.



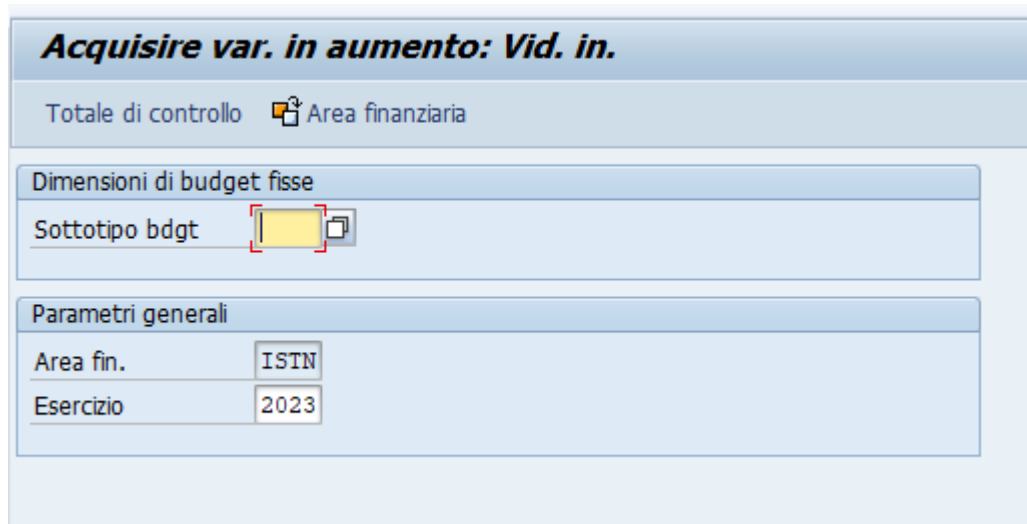
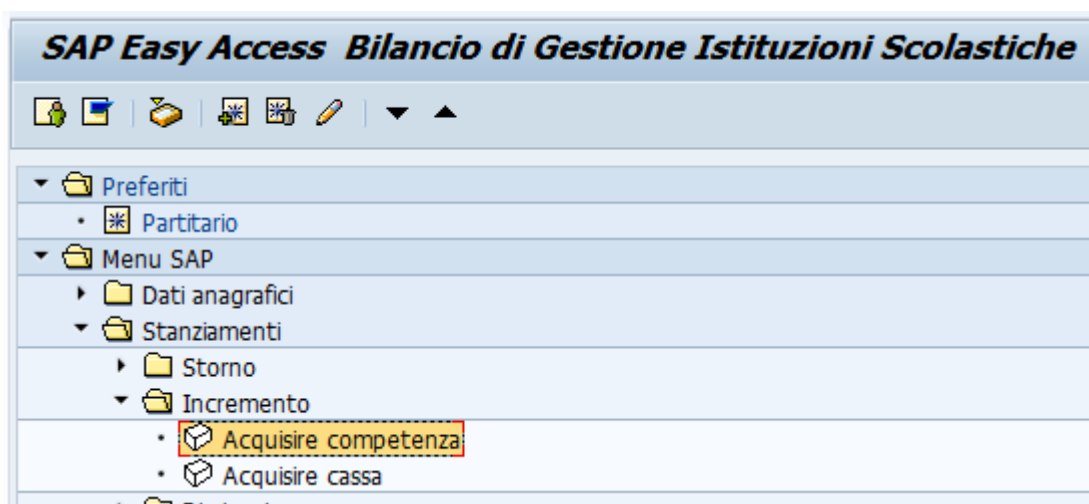
Salvare con il dischetto

Al termine dell'operazione, Sap genera in automatico la registrazione della variazione in entrata del capitolo del Fondo pluriennale vincolato (E1000 oppure E2000) negli esercizi considerati dalla reimputazione.
Allo stesso modo sono replicate le variazioni di stanziamento sull'esercizio 2022 (di cui fondo pluriennale vincolato)

3. Variazioni di bilancio

Variazione di bilancio di competenza a seguito della reimputazione di residui attivi

Consiste semplicemente in un'ordinaria variazione di bilancio per maggiori entrate/maggiori spese per la quale deve essere utilizzato, come Tipo variazione, il codice "45 – *Variazione per riaccertamento residui*"



Acquisire var. in aumento: Videata acquisizione dati

Tipo variazione

Area fin. ISTRN
 Esercizio 2023
 Tipo variazione 0

Prev. di competenza

Pos	Centro resp.	Pos. Finanz.	Imp.
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			

Campi spec. cliente

Dati tipo variazione

Tipo variazione **45**

Comp/cassa Competenza

Proposta provvedimento

Tipo	Anno	Struttura
<input type="checkbox"/>	0	

Ulteriori dati del provvedimento

Stato

Funz. Entrate

Funz. Uscite

Riferimenti a provvedimenti (a titolo informativo)

Tipo	Numero	Data	Struttura adozione

Codice tipo variazione per budget 8 Inserimenti

Tipo var.	Prov.Ob.	Dati prov.	Acqu.	Testo
06		<input type="checkbox"/>	X	Maggiori/Minori entrate e spese vincolate
10		<input type="checkbox"/>	X	Assestamento del bilancio
11		<input type="checkbox"/>	X	Variazione stanziamento per assunzione anticipata
37		<input type="checkbox"/>	X	Variaz. bilancio per reiscrizione di economie di
41		<input type="checkbox"/>	X	Variazione nelle partite di giro e operazioni pe
44		<input type="checkbox"/>	X	Variazioni sul fondo pluriennale vincolato
45		<input type="checkbox"/>	X	Variazioni per riaccertamento residui
60		<input type="checkbox"/>	X	variazione per aumento/diminuzione di entrate/usc

Nel caso in cui si dovesse procedere alla reimputazione di residui attivi che, in sede di bilancio di previsione, avevano generato avanzo vincolato applicato al bilancio, dovrà essere registrata una variazione in aumento sul capitolo di entrata (sul quale sarà registrato l'accertamento reimputato), e una variazione in diminuzione sul capitolo E4000 relativo all'avanzo di amministrazione vincolato.

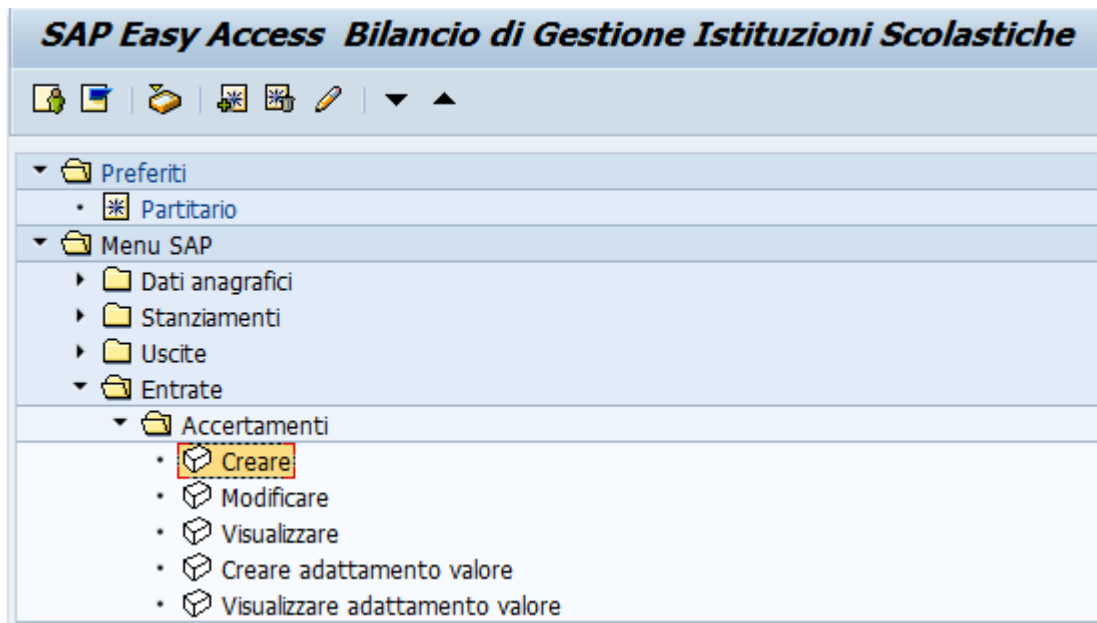
Per permettere la registrazione anzidetta le variazioni con questo codice non esigono il pareggio e pertanto possono essere registrate con importi non corrispondenti tra entrate e spese. **In virtù di questa specificità, si raccomanda la massima attenzione nell'utilizzo del codice 45.**

4. Reimputazione di accertamenti e impegni

Come per gli adattamenti valore, anche la registrazione degli accertamenti e degli impegni reimputati dovrà essere effettuata alla data del 31.12.2022.

Reimputazione degli accertamenti

Creare il nuovo accertamento con data documento e data registrazione 31.12.2022



Creare entrata prevista: Vid. in.

Tipo documento: AE

Data documento: 31.12.2022

Data di reg.: 31.12.2022

Società: s

Divisa/cambio: EUR

Pos. finanz.: E211230

Fornitore: 1011235

Modello

Documento modello: []

La posizione finanziaria deve essere la medesima dell'accertamento eliminato per reimputazione

Indicare come data scadenza (esercizio di imputazione) 31.12.2023.

Nella colonna "**Documento di riferimento**" e "**Posizione di riferimento**" dovranno essere indicati rispettivamente numero e posizione dell'accertamento originale (l'accertamento eliminato nell'esercizio 2022 per reimputazione).

Documento Elaborare Passaggio a Opzioni Ambiente Sistema Help

Visualizzare entrata prevista: Vid. riepilogo

Subaccertamenti Utilizzo Residui Dati Provvedimento Transazione elementare Lista impegni collegati

N. documento: 5126490 Registrato Data documento: **31.12.2022**
 Tipo documento: AE Accertamenti esigenze varie Data di reg.: **31.12.2022**
 Testo documento: _____
 Tot.compl.: 7.233,00

P...	Importo tot...	Imp. origin...	Scade l	Pos. finanz.	Centro resp.	Fornitore	Testo	L1	L2	L3	L4	Lv5	U.	PSan.	Mi	Pr	Orig	Doc. di rif.	Pos. di rif.
1	7.233,00	7.233,00	31.12.2023	E211230	S---	1011235	Progetto FSE In_2		1	2	1	1	No					5123715	1

Nella sezione "**Dati provvedimento**", oltre alla determinazione di riaccertamento ordinario dovrà essere indicato anche il provvedimento che aveva dato adito alla registrazione dell'accertamento originale.

Dati provvedimento

Proposta provvedimento Dati adozione

Tipo Anno Struttura Num. Data Num. definitivo

Ulteriori dati del provvedimento

Stato _____
 Funz. Entrate _____
 Funz. Uscite _____

Riferimenti a provvedimenti (a titolo informativo)

Tipo	Numero	Data	Struttura adozione
DET	52	29.03.2023	S---
DET	144	10.10.2022	S---

Reimputazione degli impegni con FPV

Creare il nuovo impegno con data documento e data registrazione 31.12.2022

Creare impegno Giuridico: Vid. in.

Tipo documento: 4A Impegno diretto
 Data documento: **31.12.2022**
 Data di reg.: **31.12.2022**
 Società: S
 Divisa/cambio: EUR
 Pos. finanz.: 406030 Num. an...
 Prenotaz. fondi: _____ Pos. doc.: _____ Anno iniz...
 Dati beneficiari
 Fornitore: _____ Dest. pag. div.: _____

Indicare come data scadenza (esercizio di imputazione) 31.12.2023.

Nella colonna "**Anno FPV**" indicare l'anno di costituzione del fondo pluriennale vincolato (2022).
 Nella colonna "**Documento di riferimento**" e "**Posizione di riferimento**" dovranno essere indicati rispettivamente numero e posizione dell'impegno originale (l'impegno eliminato nell'esercizio 2022 per reimputazione).


Visualizzare impegno Giuridico: Vid. riepilogo

N. documento: 506121 Registrato
 Tipo documento: 4A
 Testo documento:
 Tot.compl.: 1.384,50

Data documento: 31.12.2022
 Data di reg.: 31.12.2022

P...	Importo tot...	Imp. originale	Scade il	Pos. finanz.	Centro resp.	Fornitore	Testo	Co...	Anno FPV	L1	L2	L3	L4	Lv5	U...	P...	C.	Mi	Pr	Orig	Doc. di rif.	Pos. d.
1	1.384,50	1.384,50	31.12.2023	406030	S423	1014056	ASSI...		2022	1	3	2	11	999	8	Nc	4	6		491660	1	

Nella sezione "**Dati provvedimento**", oltre alla determinazione di riaccertamento ordinario dovrà essere indicato anche il provvedimento che aveva dato adito alla registrazione dell'impegno originale.

 I nuovi impegni dovranno essere creati con posizioni di impegno omogenee – Non devono essere creati impegni con posizioni in parte riferite a stanziamento FPV e in parte a stanziamento libero!
 Nel caso in cui l'impegno reimputato fosse finanziato in parte da FPV e in parte da entrata correlata (reimputata), dovranno essere creati due impegni distinti.

Nel caso di registrazione di impegni reimputati senza FPV perchè finanziati da entrata correlata o da risorse dell'esercizio di reimputazione, si dovranno seguire le medesime istruzioni di cui sopra con la sola differenza che non si dovrà indicare l'anno di costituzione del Fondo Pluriennale Vincolato.