

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 2024 - 2026.

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 2023 e pertanto, ove richiesto, la **data documento** e la **data di registrazione** devono necessariamente corrispondere alla data del **31.12.2023**.

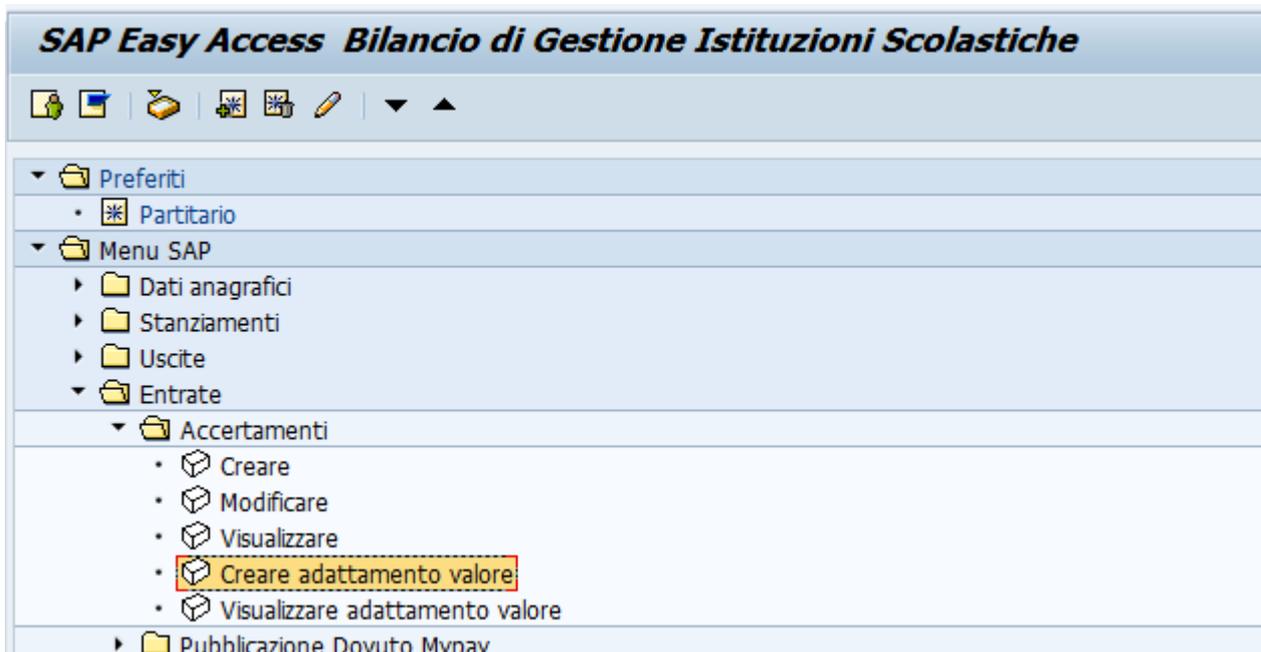
1. Eliminazione e/o riduzione dei residui attivi e passivi

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 31.12.2023).



Si ricorda che sia la data del documento che la data di registrazione devono necessariamente corrispondere alla data del 31.12.2023.

Entrata prevista: creare adattamento valore

Adeg. valore

Data documento	31.12.2023
Data di reg.	31.12.2023

Fondi gestiti di riferimento

Numero doc.

Tipo modifica

Tipo modifica

Tipo modifica 4 Inserimenti

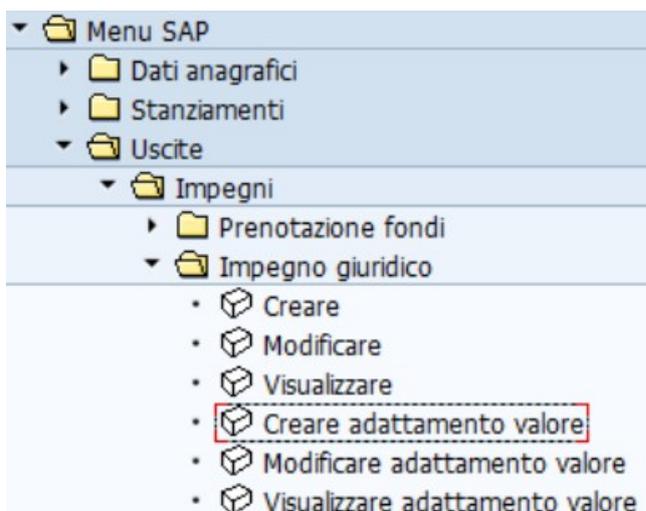
Tipo Mod.	Con wf.	Con provv.	Util.imm.	Flg.Corr.	Descrizione
01					Modifica di accertamento esigenze varie
02					Modifica di accertamento rivelatosi insussistente
04					Diseconomia residui attivi da riaccertamento
05					Riduzione residui attivi per reimputazione da riaccertamento

Eliminazione residui passivi

impegno diretto 4A

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 31.12.2023).



Si ricorda che sia la data del documento che la data di registrazione devono necessariamente corrispondere alla data del 31.12.2023.

Impegno giuridico: creare adattamento valore

Adeg. valore

Data documento 31.12.2023
Data di reg. 31.12.2023

Fondi gestiti di riferimento

Numero doc.

Tipo modifica

Tipo modifica

Tipo modifica 6 Inserimenti

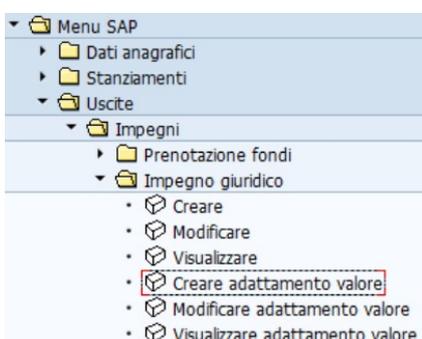
Tipo Mod.	Con wf.	Con provv.	Util.imm.	Flg.Corr.	Descrizione
01					Modifica per economie
02					Modifica con provvedimento
03					Altre modifiche
04					Modifica per economie da riaccertamento
05					Modifica per reimputazione da riaccertamento
99					Modifica tecnica

impegno su PDS/Altre PF 4V

L'eliminazione (totale o parziale) di un impegno su PDS/Altre PF si effettua tramite la registrazione di un "Adattamento Valore" sia sull'impegno che sul PDS/Altre PF, secondo le seguenti modalità:

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 31.12.2023).



Si ricorda che sia la data del documento che la data di registrazione devono necessariamente corrispondere alla data del 31.12.2023.

Impegno giuridico: creare adattamento valore

Adeg. valore

Data documento

Data di reg.

Fondi gestiti di riferimento

Numero doc.

Tipo modifica

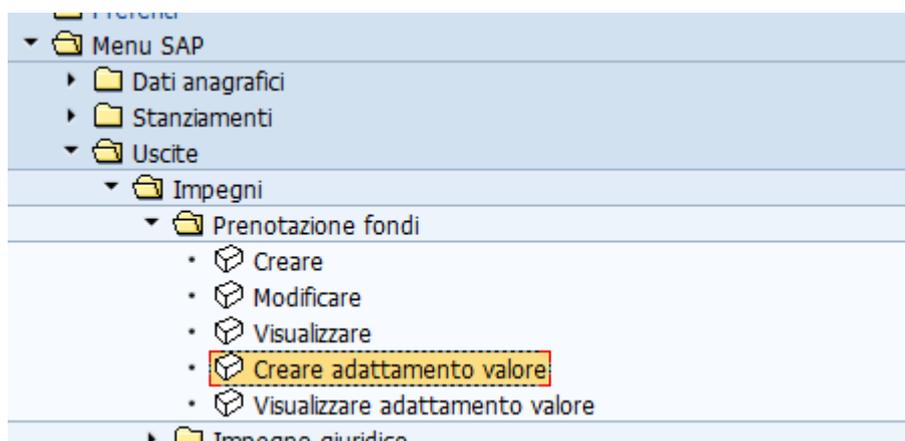
Tipo modifica

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

creare un adattamento valore al programma di spesa/prenotazione fondi 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 31.12.2023).



Si ricorda che sia la data del documento che la data di registrazione devono necessariamente corrispondere alla data del 31.12.2023.

Prenotazione fondi: creare adattamento valore

Adeg. valore	
Data documento	31.12.2023
Data di reg.	31.12.2023

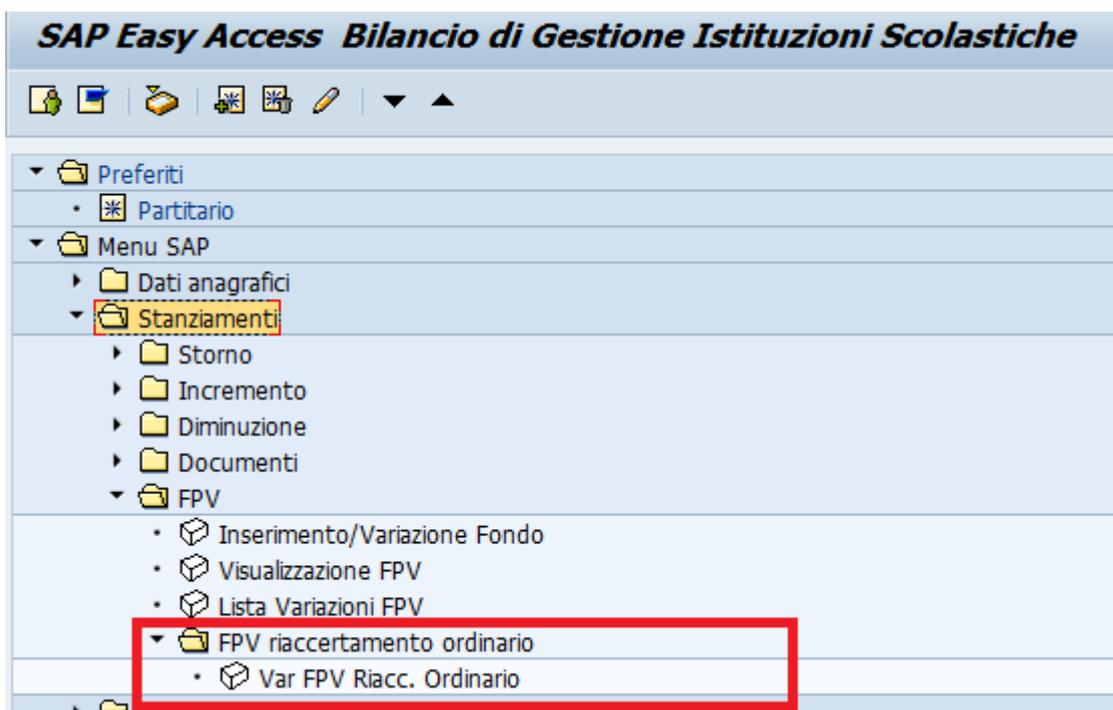
Fondi gestiti di riferimento	
Numero doc.	<input type="text"/>

Tipo modifica	
Tipo modifica	03 Altre modifiche

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"



Sulla schermata che si apre inserire:

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 2023.

Programma Elaborare Passaggio a Sistema Help

Var FPV Riacc. Ordinario Corrente

Parametri di Selezione

Area Finanziaria: ISTN
 Esercizio: 2024
 Capitolo: 406030
 Esercizio Fondo: 2023

Cliccare su orologio



Elaborare Sistema Help

Var FPV Riacc. Ordinario Corrente

Salva Dati Provvedimento Controllare Lista Variazioni

Dati Generali

Area Finanziaria: ISTN
 Esercizio: 2024
 Capitolo: 406030
 Esercizio Fondo: 2023

Stanzamenti

Utilizzo Risorse 2023

Anno Bilancio	Importo	Variazioni
2024		1.000,00
2025		0,00
2026		0,00
2027		0,00
2028		0,00
2029		0,00
2030		0,00
2031		0,00
2032		0,00
2033		0,00
2034		0,00

Riepilogo Stanzamenti

Tipo	2023	2024	2025	2026	2027	2028
TOTALE FONDO		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
UTILIZZO FONDO		0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTO FONDO		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPEGNATO SU FPV		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dati tipo variazione

Tipo variazione: 44
 Comp/cassa: Competenza

Proposta provvedimento

Utteriori dati del provvedimento

Riferimenti a provvedimenti (a titolo di)

Tipo	Numero	Data
DET		--/03/2024

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 anticipazioni di cassa
37		<input type="checkbox"/>	X	Variaz. bilancio per reiscrizione di economie di spesa da stanziamenti
41		<input type="checkbox"/>	X	Variazioni nella gestione di usure e operazioni per conto terzi
44		<input checked="" 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/uscite non vincolate

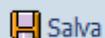
Il quadro riepilogo stanziamenti è compilato automaticamente dal sistema

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 2023", 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 2024.

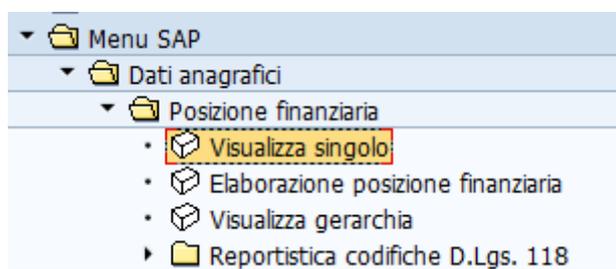


Salvare con il dischetto

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 2023 (di cui fondo pluriennale vincolato) **solo se sul capitolo di tale esercizio vi era disponibilità finanziaria;**

Al fine di verificare se le variazioni sono state correttamente replicate sull'esercizio 2023 controllare che sul capitolo interessato sia valorizzata la dicitura "accantonamento FPV" (dati anagrafici-posizione finanziaria-visualizza singolo)



Sulla schermata successiva inserire capitolo ed esercizio, quindi cliccare su "situazione contabile"

Vis. posizione finanziaria

Documenti di modifica | Testo esteso | Area finanziaria | **Situazione Contabile** | Situazione cassa

Pos. finanz. 406030
Esercizio 2023
Area finanziaria ISTN Istituz. scolastiche TN

Dati base | Dati suppl.

Dati di base

Definizione

Registrab. dir. Non registrab. dirett.

Oper. finanz. 0
Cat. posizione fin. 0
Gr. autorizzazione
Centro resp. default

infine verificare che sia valorizzata la voce "accantonamento FPV"

Report di visualizzazione: - SITUAZIONE CONTABILE

Testo breve Residui Leg.disponibilità

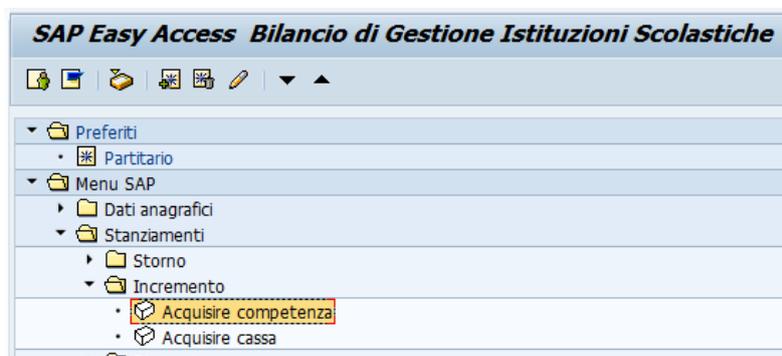
Report di visualizzazione: SITUAZIONE CONTABILE
 Bilancio: 2023
 Centro di Responsabilità: S136 I.C. STRIGNO E TESINO
 Posizione Finanziaria: 406030 CONVENZIONI ED ALTRI SERVIZI PER ASSIS

	2022	2023
A - STANZIAMENTO ORIGINALE (A1+A2)	87.202,02	9.452,80
B - VARIAZIONI	37.709,87	65.268,00
C - STANZIAMENTO ATTUALE (=A+B)	124.911,89	74.720,80
X- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00	0,00
X1 Accantonamento FPV	0,00	0,00
X2 Utilizzo FPV	0,00	0,00

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*"



Si apre la schermata seguente

Acquisire var. in aumento: Vid. in.

Totale di controllo Area finanziaria

Dimensioni di budget fisse

Sottotipo bdtg []

Parametri generali

Area fin. ISTN

Esercizio 2024

ed è necessario cliccare sul tasto continuare



Acquisire var. in aumento: Videata acquisizione dati

Area fin. ISTIN
Esercizio 2024
Tipo variazione 0

Prev. di competenza

Pos	Centro reso	Pos Finanz	Imm
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
Comp/cassa Competenza

Proposta provvedimento
Tipo Anno Struttura
 0

Ulteriori dati del provvedimento
Stato
Funz. Entrate
Funz. Uscite

Riferimenti a provvedimenti (a titolo informa

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/us

Cancello riga
Aggiungi riga

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.

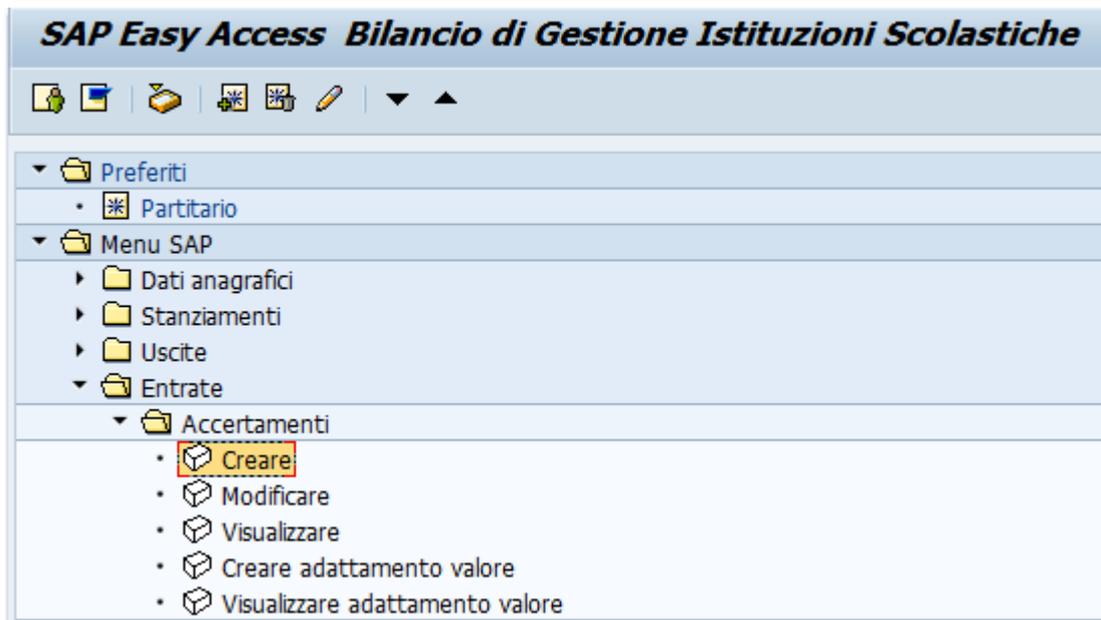
Per permettere la registrazione anzidetta le variazioni con questo codice non esigono il pareggio e pertanto possono essere registrate con importi non corrispondenti tra entrate e spese. **In virtù di questa specificità, si raccomanda la massima attenzione nell'utilizzo del codice 45.**

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 31.12.2023.

Reimputazione degli accertamenti

Creare il nuovo accertamento con data documento e data registrazione 31.12.2023.



Si apre la seguente schermata:

Creare entrata prevista: Vid. in.

Tipo documento: AE

Data documento: 31.12.2023

Data di reg.: 31.12.2023

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

Nella schermata successiva indicare come data scadenza (esercizio di reimputazione) 31.12.2024.

Nella colonna "**Documento di riferimento**" e "**Posizione di riferimento**" dovranno essere indicati rispettivamente numero e posizione dell'accertamento originale (l'accertamento eliminato nell'esercizio 2023 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: S126490 Registrato Data documento: 31.12.2023
 Tipo documento: AE Accertamenti esigenze varie Data di reg.: 31.12.2023
 Testo documento: _____
 Tot.compl.: 7.233,00

Posizioni doc.

P...	Importo tot...	Imp. origin...	Scade il	Pos. finanz.	Centro resp.	Fornitore	Testo	L1	L2	L3	L4	LvS	U.	PSan.	Mi	Pr	Orig	Doc. di rif.	Pos. di rif.
1	7.233,00	7.233,00	31.12.2024	E211230	S	1011235	Progetto FSE In_2		1	2	1	1	No					S123715	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: 0 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	29.03.2024	S
DET	144	10.10.2023	S

Reimputazione degli impegni con FPV

Creare il nuovo impegno con data documento e data registrazione 31.12.2023

Creare impegno Giuridico: Vid. in.

Tipo documento: 4A Impegno diretto
 Data documento: 31.12.2023
 Data di reg.: 31.12.2023
 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) 31.12.2024.

Nella colonna "**Anno FPV**" indicare l'anno di costituzione del fondo pluriennale vincolato (2023).

Nella colonna "**Documento di riferimento**" e "**Posizione di riferimento**" dovranno essere indicati rispettivamente numero e posizione dell'impegno originale (l'impegno eliminato nell'esercizio 2023 per reimputazione).

Visualizzare Impegno Giuridico: Vid. riepilogo

N. documento: 506121 Registrato Data documento: 31.12.2023
Tipo documento: 4A Data di reg.: 31.12.2023
Tot.compl.: 1.384,50

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. di
1	1.384,50	1.384,50	31.12.2024	406030	8423	1014056	ASSI...	2023	3	2	11	999	8	10	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.