

La gestione dell'utile su debiti

Data pubblicazione	Ultima versione aggiornata prodotto	Note	Revisione
21-12-2022	24.23.00.00	Rivisto il testo del caso d'uso e aggiunti riferimenti alle stampe coge partitario gestionale, verifica contabile e scadenziario	1.1

Introduzione

Può accadere che alcuni documenti gestionali possano non essere più saldati oppure pagati parzialmente e l'importo che residua non venire più liquidato; contabilmente occorre chiudere la quota di debito non pagato e rilevare una scrittura contabile di utile su debiti di pari importo.

La cancellazione del debito risulta un evento eccezionale che si determina esempio in casi di fallimento del fornitore.

Per utilizzare questa funzionalità in U-GOV occorre che sia presente la configurazione della specifica causale di contabilità generale (da **Contabilità generale -Configurazione- Causale**). In questa causale sono associate le voci coge di ricavo di utile su debiti appartenenti al conto economico (figura 1) che verranno movimentate in automatico nella scrittura.

1

(2) Contabilità generale / Configurazioni / Causale - Esercizio: 2017 Contesto Chiudi Funzione

	Codice Causale Coge	Denominazione Causale Coge	Codice Voce Coge	Denominazione Voce	Sezione
	DECREMENTO_BENE	Decremento Bene	CG.4.48.01.02	Decremento valore immobilizzazioni materiali	Dare
	MINUSVALENZA	Minusvalenza	CG.4.48.01.01	Minusvalenze da alienazione immobilizzazioni materiali	Dare
	PERDITA_CREDITO	Perdita credito	CG.4.46.04.04.01	Perdite su crediti (Istituzionale)	Dare
	PERDITA_CREDITO	Perdita credito	CG.4.46.04.04.02	Perdite su crediti (Commerciale)	Dare
	PLUSVALENZA	Plusvalenza	CG.5.56.01.01	Plusvalenze straordinarie da alienazione immobilizzazioni materiali	Avere
	UTILE_DEBITO	Utile Debito	CG.5.56.02.01	Sopravvenienze attive straordinarie	Avere

FIGURA 1

Per completare le configurazioni occorre associare tale conto ad un codice SIOPE di spesa (da Contabilità generale - Configurazioni- Associazione voce - riclassificato), perchè il sistema per fare la scrittura di 'utile su debito' richiede la movimentazione di un SIOPE di spesa.

Si consiglia di associare o uno specifico codice SIOPE movimentato dai documenti che volete chiudere (in tale caso però vi troverete nella necessità di associare tale voce coge ad una pluralità di codici SIOPE) oppure usare un codice SIOPE di spesa 'generico' del tipo - Altre spese correnti non classificabili.

Per effettuare l'operazione di registrazione dell'utile su debiti bisogna entrare nel percorso:

Utile su debiti

Documenti gestionali – Accesso per cicli – Ciclo acquisti

selezionare il documento gestionale oggetto della rilevazione dell'utile recuperandolo con le funzioni di ricerca messe a disposizione dal programma.

I documenti gestionali che possono rilevare l'utile su debiti sono generico di uscita, generico uscita solo coge, DCE e fattura acquisto (quest'ultima se l'ateneo abbia attiva la liquidazione delle fatture).

Operativamente per i generici di uscita e i generici di uscita solo coge e DCE occorre recuperare il documento gestionale che rileva il debito, cliccare su MODIFICA poi entrare nella sezione COMMERCIALE e premere CHIUDI ESTENSIONE (Figura 2). Infine salvare la modifica premendo il pulsante SALVA.

Documentale Testata **Commerciale** Indirizzo Righe Dettaglio Cicli Allegati

Chiudi Estensioni Riapri Estensioni

Informazioni Commerciali

Campo Attività (*) Istituzionale

Soggetto (*) 179543---TEST CINECA

Codice Fiscale TSTCNC68A01I726G Partita Iva

Valuta (*) EUR

Cambio 1,00000

Totale 50,00

Tipo Decorrenza Pagamento

Stato Aperto

2

FIGURA 2

Per le **fatture di acquisto**, (parametro LIQUIDAZ_FAT_ACQ_OBBsetato a vero), occorre che siano state rese non liquidabili imponendo lo stato di liquidazione U-GOV chiuso (da sospese a chiuse), con la funzione di "seleziona fatture per liquidazione". (figura 2a).

* Stato Fatture:	Sospese								
* Tipo Movimento:	Chiudi								
* Causale:	Chiuso								
Con Visore: <input type="checkbox"/>									
<input type="button" value="Filtra"/>	<input type="button" value="Annulla filtro"/>	<input type="button" value="Proponi selezionati"/>	<input type="button" value="Stampa XLS"/>						
	Tipo DG	Numero DG	Data DG	UO Numerante	UO Origine	Numero Reg. DG	Numero scr IVA	Data Reg. DG	Descrizione DG
<input checked="" type="checkbox"/>	Fattura Acquisto	666	11/11/2015	170021	500333	864		23/11/2015	test dino
<input checked="" type="checkbox"/>	Fattura Acquisto	444	17/11/2015	170021	500333	862		23/11/2015	test dino
<input checked="" type="checkbox"/>	Fattura Acquisto	333	11/11/2015	170021	500333	861		23/11/2015	test dino

FIGURA 2a

Dopo aver effettuato il salvataggio apparirà in OPERAZIONI della macchina stati del documento la possibilità di contabilizzare in contabilità generale la specifica scrittura di utile su debito. (Figura 3a e 3b). I documenti gestionali a valle dei cicli acquisto (esempio fatture oppure generici) rilevano una scrittura **'Prima Utile debito'** del tipo Debito a Utile su debito.

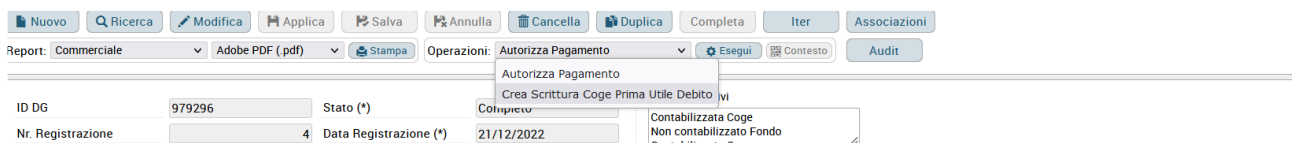


FIGURA 3a

Nel caso l'operazione di "chiudi estensione" sia effettuata su documenti di tipo DCE il sistema permette di registrare una scrittura di contabilità generale di tipo **'Anticipata utile debito'**.

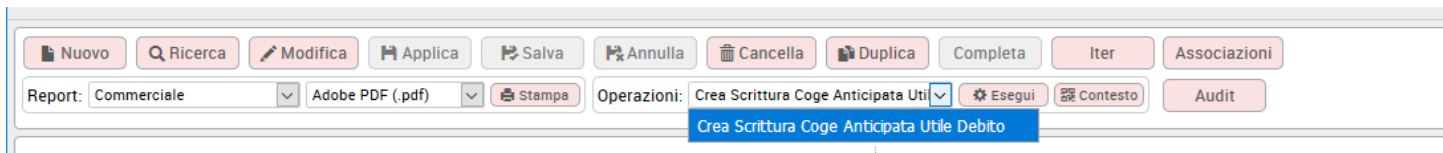


FIGURA 3b

Gestione della utile debiti parziale

Nel caso sia necessario rilevare un utile debito di ammontare parziale rispetto all'importo della fattura oppure del generico, il sistema controlla che sia presente l'ordinativo per la quota pagata e che sia associato a scrittura di tipo transitorio banca oppure ultima.

La contabilizzazione della scrittura 'Prima utile debiti' sarà per la sola quota aperta del documento.

Dalla versione 24.23.00.00 la quota utile su debito verrà esposta nella stampa partitario gestionale sintetica e analitica nell'apposita colonna PERDITA CREDITO/UTILE DEBITO e comunque la quota aperta dei documenti gestionali terrà conto dell'eventuale utile su debito (così come già avviene per la perdita credito).

Anche nella stampa verifica contabile, e scadenziario, la quota aperta documenti tiene conto dell'eventuale utile su debito.