

La gestione delle partite economiche

Revisioni

Data	Revisione	Versione
10/02/2022	Controllo della quota aperta in associazione tra le partite	24.03.00.00

Sommario

<u>1. INTRODUZIONE.....</u>	<u>3</u>
<u>2. CONFIGURAZIONE DELLE PARTITE ECONOMICHE.....</u>	<u>4</u>
<u>3. GESTIONE DELLE PARTITE ECONOMICHE.</u>	<u>5</u>
<u>4. APERTURA DI PARTITE ECONOMICHE DA SCRITTURA LIBERA.....</u>	<u>7</u>

1. Introduzione

Ugov gestisce automaticamente l'apertura e la chiusura di debiti o crediti (*voci coge contropartita*) - ovvero delle partite *numerarie* - che si utilizzano nella registrazione dei documenti gestionali.

Per alcune fattispecie, tuttavia, è necessario gestire l'apertura di una partita *economica* con riferimento alla voce *coge* che si indica nei documenti gestionali.

Esempio 1: Registrazione di una fattura d'acquisto ed emissione dell'ordinativo.

Si valorizza l'estensione coge della fattura con:

voce coge: costo

voce coge contropartita: debito

Alla contabilizzazione coge, si avrà:

Coge prima - fattura:

costo @ debito (AP)

Coge transitoria - ordinativo:

debito (CP) @ transitoria banca

> Con **(AP)** si identifica il movimento di Apertura Partita

> Con **(CP)** si identifica il movimento di Chiusura Partita

La stampa del **partitario coge** verso il soggetto intestatario della fattura mostra il debito aperto verso il soggetto finché non si contabilizza in coge la transitoria banca dell'ordinativo.

Esempio 2: Regolarizzazione dell'incasso di un mutuo passivo con generico di entrata

Si valorizza l'estensione coge del generico di entrata:

voce coge: mutuo passivo

voce coge contropartita: credito

Alla contabilizzazione coge, si avrà:

Coge prima - generico di entrata:

credito (AP) @ mutuo passivo

Coge transitoria - ordinativo:

transitorio banca @ credito (CP)

Nel caso dell'apertura di un mutuo verso banca il meccanismo automatico di gestione delle partite non è sufficiente, poiché la voce "mutuo" movimentata nel campo "Voce coge" delle estensioni dei dg non genera in automatico l'apertura di una partita.

Stampando il partitario coge verso l'istituto di credito intestatario del generico, senza l'attivazione delle partite economiche per la voce "mutuo", non è visibile il debito per mutuo passivo. Si visualizza l'apertura del credito fino a che non si regolarizza l'entrata di cassa con la contabilizzazione dell'ordinativo.

2. Configurazione delle partite economiche.

Per attivare la gestione delle partite anche per le voci patrimoniali che si movimentano nel campo "voce coge" dei documenti gestionali (riuscendo così a ottenere la stampa del partitario dei relativi movimenti), sono necessari i seguenti passaggi:

- 1) **Definizione del flag partite sul piano dei conti.** E' necessario entrare in modifica del piano dei conti coge e apporre il flag partite sulle voci che si intendono utilizzare a questo fine (esempio: mutui, depositi cauzionali);
- 2) **Modifica della tipologia voce.** Affinchè il meccanismo funzioni, per un vincolo di natura tecnica, è necessario identificare i conti che saranno soggetti a questo meccanismo come voci di tipo "Economico Pluriennale Ricavo" se si tratta di debiti, e come "Economico Pluriennale Costo" se si tratta di crediti. Tutta la gerarchia riferibile a quel conto dovrà essere coerente con la modifica, quindi dovrà essere "sbiancata" la tipologia a tutti i conti padre, se nello stesso ramo si vogliono mantenere conti con tipologie eterogenee.

The screenshot displays the configuration interface for economic items. On the left, a tree structure shows the hierarchy of accounts, with 'CG.EA.01.03.02 DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI (RICEVIMENTO E RESTITUZIONE)' selected. The right pane shows the configuration details for this account, with 'Economico Pluriennale Ricavo' selected for 'Tipologia Voce' and 'Si' for 'Flag Partite'.

Confermato	Si
Codice	CG.EA.01.03
Codice Proprio	02
Denominazione Voce COGE	DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI (RICEVIMENTO E RESTITUZIONE)
Descrizione	DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI (RICEVIMENTO E RESTITUZIONE)
Tipologia Voce	Economico Pluriennale Ricavo
Collocazione Voce	Stato patrimoniale
Sezione	Bifase
Voce conto capitale	No
Ultimo livello	Si
Campo attività	
Usa COAN	No
Flag Partite	Si

- 3) **Associazione della voce al codice siope.** Venendo usata come "voce coge", è necessario associare la voce ad un codice siope che sarà valorizzato sul relativo ordinativo (mutui → deve essere associata ad un siope di entrata che servirà al momento dell'incasso del finanziamento; e deve essere associata ad un siope di uscita che servirà al momento del pagamento delle rate di rimborso)
- 4) **Creazione di un tariffario e bene/servizio.** Per indirizzare gli utenti nella selezione dei conti corretti da movimentare per le casistiche descritte in questo manuale, si consiglia *vivamente* di generare dei codici tariffario (da usare sui generici di entrata) e dei codici bene servizio (da usare sui generici di uscita) collegati al medesimo conto (configurato con apposito flag partite sul piano dei conti). Sia il codice tariffario che il bene servizio creati dovranno avere tipologia "bene" (per non attivare i campi relativi alle date di competenza sul dg) e destinazione "magazzino". Esempio: per la voce Mutuo, dovranno essere create:
 - a. **un codice tariffario "incasso mutuo passivo"**, collegato alla voce coge Mutui verso altri istituti di credito, da usare nel generico di entrata;
 - b. **un codice bene servizio "rimborso quota capitale mutuo passivo"**, sempre collegato alla voce coge Mutui verso altri istituti di credito, da usare nel generico di uscita per le rate di rimborso.
 - c. Sia il codice tariffario che il bene servizio creati dovranno avere tipologia "bene" (per non attivare i campi relativi alle date di competenza sul dg) e destinazione "magazzino".

3. Gestione delle partite economiche

Proponiamo un esempio concreto dell'utilizzo delle partite descritte: Incasso mutuo passivo e rimborso prima rata in conto capitale.

1) Registrazione dell'incasso con generico di entrata solo coge

Si valorizza l'estensione coge del generico di entrata come segue:

voce coge: Mutui con altri Istituti di Credito (nel piano dei conti tipo: EPR con fl partite: Sì)

voce coge contropartita: Crediti v/banca conto mutui

All'atto della contabilizzazione coge del generico il sistema apre in automatico due partite: il credito e il mutuo.

Alla contabilizzazione coge, si avrà:

Coge prima – generico di entrata:

*Crediti v/banca conto mutui **(AP1)** @ Mutui con altri Istituti di Credito **(AP2)***

Coge transitoria – ordinativo:

*transitorio banca @ Crediti v/banca conto mutui **(CP1)***

Stampando il partitario coge verso l'istituto bancario sono visibili entrambe le partite:

il credito (che si chiude alla contabilizzazione dell'ordinativo di incasso) e il debito per mutuo passivo (che verrà chiuso in quota parte dai versamenti delle rate di rimborso).

2) Rimborso prima rata in quota capitale con generico di uscita solo coge

Si valorizza l'estensione coge del generico di uscita solo coge:

voce coge: Mutui con altri Istituti di Credito

voce coge contropartita: Debiti verso banche

All'atto della contabilizzazione coge (che dovrà avvenire necessariamente spuntando il flag "con visore")

si dovrà indicare la partita economica di apertura che il generico deve andare a chiudere parzialmente o totalmente:

Dati Principali Associazioni Partite di Apertura

Num. Dettaglio 1 Ammontare Dettaglio 500,00

Partite di Apertura Associabili

Filtra Annulla filtro

	Tipo Scrittura	Numero	Data	Descrizione	Nr. dettaglio	Soggetto	Sezione	Voce coge	Quota Aperta
Nessun risultato trovato									

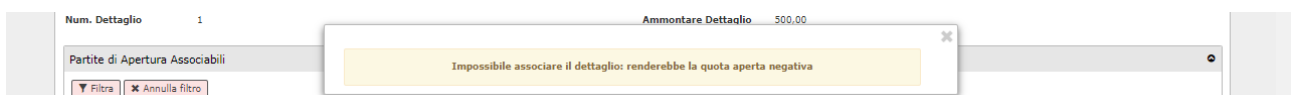
Crea Associazione Cancella Associazione

Partite di Apertura Associate

	Tipo Scrittura	Numero	Data	Descrizione	Nr. dettaglio	Soggetto	Sezione	Voce coge	Quota Aperta
<input checked="" type="checkbox"/>	Prima	1115	31/12/2021		2	87875---BETT SISTEMI S.R.L.	Avere	CG.3.30.02.01.07 - Contributi in conto capitale vincolati da terzi per acquisto attrezzature	4.000,00

Entrare nel tab Associazione partite di apertura premere FILTRA, individuare la partita di apertura premere CREA ASSOCIAZIONE e poi REGISTRA.

Dalla versione 24.03.00.00 sulle scritture coge che sono generate da dg di area CO e che contengono partite economiche verrà aggiunto un controllo di capienza che garantisce la non negatività della quota aperta della partita di apertura.



Alla contabilizzazione coge, si registrano le seguenti scritture di contabilità generale:

Coge prima – generico di uscita:

Mutui con altri Istituti di Credito (CP2) @ Debiti verso banche (AP3)

Coge transitoria – ordinativo:

Debiti verso banche (CP3) @ transitoria

Stampando il partitario coge verso l'istituto bancario sono visibili entrambe le partite:

il debito verso banche (che si chiude alla contabilizzazione dell'ordinativo di pagamento della singola rata) e il debito per mutuo passivo (che si riduce per effetto del primo rimborso in quota capitale).

N.B. se si emette un unico generico per il rimborso della quota capitale e per il pagamento degli interessi passivi maturati, la contabilizzazione coge con visore dovrà essere fatta dalla funzione "contabilità generale >> registrazioni >> seleziona dg per contabilizzazione", quindi non con la funzione "esegui" presente dentro al dg. Questo perché il generico che comprende anche la quota interessi avrà anche estensioni coan (per autorizzare la parte di costi rappresentata dagli interessi), per cui la funzione di contabilizzazione "crea scritture coge prima – coan normale" non permette la modalità "con visore" necessaria per selezionare la partita di apertura.

4. Apertura di partite economiche da scrittura libera

Il sistema permette di gestire le partite economiche anche in assenza di documento gestionale con la registrazione della sola scrittura libera; questa scrittura sarà tipo:

Crediti (AP1) @ Conto EPR con fl partite: Sì (AP2)

Viene aperta la partita che sarà successivamente chiusa da una scrittura libera

Conto EPR con fl partite (CP2) @ Debiti (AP3)

In cui sarà necessario registrare la partita di apertura associata che viene chiusa dal dettaglio del conto EPR

Dati Principali									
Associazioni Partite di Apertura									
Num. Dettaglio		1		Ammontare Dettaglio		20,00			
Partite di Apertura Associabili									
▼ Filtra ✕ Annulla filtro									
<input checked="" type="checkbox"/>	Tipo Scrittura	Numero	Data	Descrizione	Nr. dettaglio	Soggetto	Sezione	Voce coge	Quota Aperta
<input checked="" type="checkbox"/>	Libera	1113	31/12/2021		2	73959---Politecnico di BARI	Avere	CG.3.30.02.01.07 - Contributi in conto capitale vincolati da terzi per acquisto attrezzature	100,00
Risultati 1 - 1 di 1									
Pagina 1 di 1									
Crea Associazione Cancella Associazione									
Partite di Apertura Associate									
<input checked="" type="checkbox"/>	Tipo Scrittura	Numero	Data	Descrizione	Nr. dettaglio	Soggetto	Sezione	Voce coge	Quota Aperta

Questa operazione:

- non sostituisce l'iscrizione di mutui e depositi cauzionali a stato patrimoniale iniziale, ma serve solo a censire in U-Gov le relative partite;
- serve ad aprire la partita che verrà richiamata, in chiusura, dall'emissione dei generici a rimborso di questi debiti;
- serve a produrre una corretta stampa del partitario coge.