



AMALTEA

Impostazione Iniziale di Apertura / Chiusura Conti

Le seguenti operazioni servono per effettuare la Chiusura dell'Esercizio 2018 e l'Apertura del Nuovo Esercizio 2019 al fine di Elaborare la Contabilità Economica-Patrimoniale relativa al Nuovo Esercizio. I passaggi da effettuare saranno:

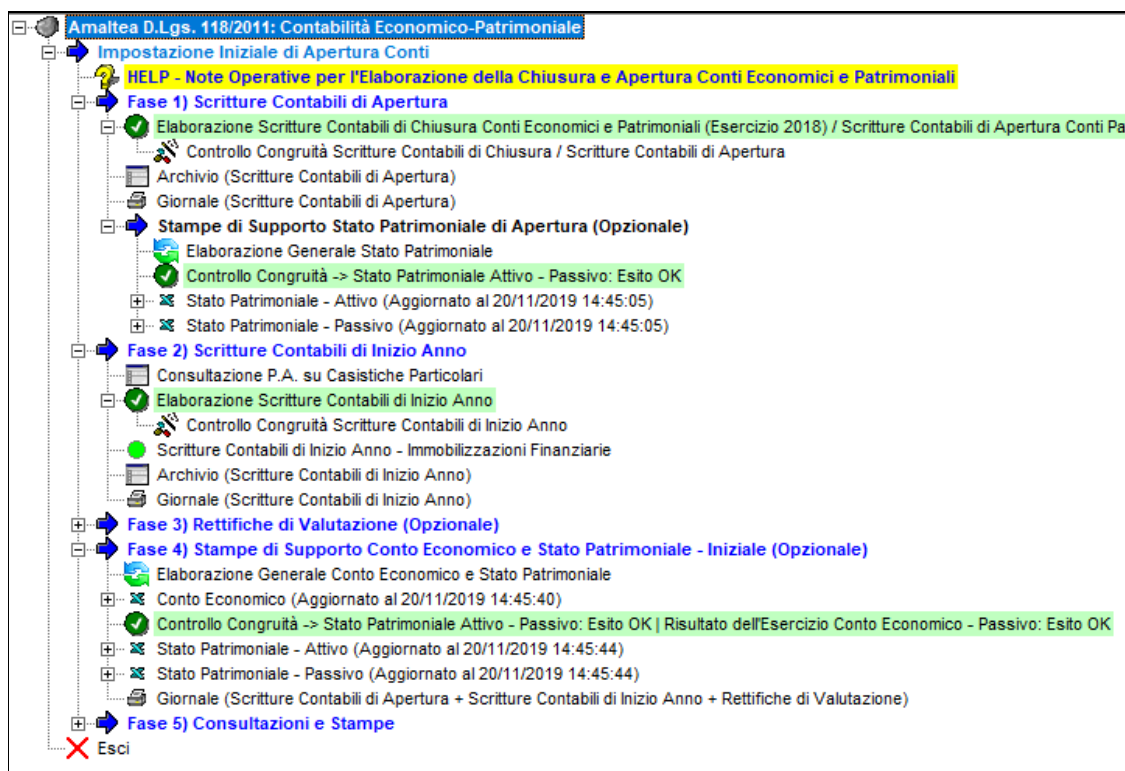
- **Scritture Contabili di Chiusura - Esercizio 2018:** verrà creata una Scrittura di Assestamento – Chiusura (su conto Transitorio di Chiusura) per Tutte le Voci del Piano dei Conti Economico e le Voci del Piano dei Conti Patrimoniale valorizzate con l'Elaborazione della Contabilità Economica-Patrimoniale del Rendiconto 2018
- **Scritture Contabili di Apertura - Esercizio 2019:** verrà creata una Scrittura Contabile di Apertura (su conto Transitorio di Apertura) per Tutte le Voci del Piano dei Conti Patrimoniale valorizzate con la Chiusura dell'Esercizio 2018
- **Scritture Contabili di Inizio Anno - Esercizio 2019:** verranno create le scritture relative alla quota di Ammortamento dei Risconti Attivi (*che torneranno nei Costi del nuovo Conto Economico*), Ratei Passivi relativi al F.P.V. di Parte Corrente (*che verrà tolto dal nuovo Conto Economico*), Risconti Passivi (*che torneranno nei Ricavi del nuovo Conto Economico*), Conti d'Ordine Impegni su Esercizi Futuri (*che verrà azzerato nel Nuovo Stato Patrimoniale*) ed, eventualmente, alle Immobilizzazioni Finanziarie.

Vengono elencate ora le Operazioni da eseguire per effettuare l'Elaborazione delle Scritture Contabili di Chiusura Conti Economici e Patrimoniali / Scritture Contabili di Apertura Conti Patrimoniali ...



Impostazione Iniziale di Apertura Conti

Da Giove, esercizio 2019, scegliere in alto l'ultima scheda **Contabilità Economica**; si accederà così ad Amaltea:



Fase 1) Scritture Contabili di Apertura

Elaborazione Scritture Contabili di Apertura

La prima operazione da effettuare per l'Apertura del Nuovo Esercizio relativo alla Contabilità Economica-Patrimoniale è l'Elaborazione Scritture Contabili di Apertura.

La funzione crea le Scritture Contabili di Apertura 2019 e contestualmente le Scritture Contabili di Chiusura 2018.

Al termine dell'elaborazione comparirà una videata di Controllo di Congruità tra le Scritture Finali (approvate col Rendiconto 2018 – Allegato 10), le Scritture Contabili di Chiusura (Esercizio 2018) e le Scritture Contabili di Apertura (Esercizio 2019). Inoltre, l'Esito e la Data di Elaborazione verranno salvati e visualizzati nella a menù

Si ricorda che:

- Le scritture contabili di chiusura (Esercizio 2018):
 - vengono effettuate per le voci del piano dei conti economico e le voci del piano dei conti patrimoniale
 - vengono effettuate sul conto transitorio di chiusura
 - Sono consultabili nell'Archivio (Scritture di Assestamento) in Amaltea 2018
- Le scritture contabili di apertura (Esercizio 2019):
 - vengono effettuate per le voci del piano dei conti patrimoniale
 - vengono effettuate sul conto transitorio di apertura
 - Sono consultabili nell'Archivio (Scritture Contabili di Apertura) in Amaltea 2019



■ Amaltea – Contabilità Economica-Patrimoniale

■ Impostazione Iniziale di Apertura/Chiusura Conti

- Le scritture contabili di chiusura e apertura relative alle voci dei conti patrimoniali sono identiche eccetto la scrittura sul patrimonio netto relativa alla voce riserve – da risultato economico e risultato economico esercizi precedenti. In automatico infatti, il programma provvede già a riportare nella voce di apertura 2019 relativa alla riserva da risultato economico di esercizi precedenti il valore del risultato economico dell'esercizio 2018
- Tale elaborazione può essere lanciata anche da Amaltea (Esercizio 2018) – Chiusura – Scritture Contabili di Chiusura Conti Economici e Patrimoniali (Esercizio 2018) / Scritture Contabili di Apertura Conti Patrimoniali (Esercizio 2019)
- E' possibile procedere alla rielaborazione delle Scritture Contabili di Apertura e Chiusura rilanciando nuovamente l'Elaborazione. In questo caso si ricorda che le eventuali scritture di inizio anno e rettifiche di valutazione già inserite, verranno azzerate!

Controllo Congruità Scritture Contabili di Apertura / Scritture Contabili di Chiusura

Funzione per verificare la correttezza dell'Elaborazione Precedente

Controllo Congruità Chiusura / Apertura Conti			
Controllo Congruità tra Scritture di Chiusura e Scritture Contabili di Apertura			
Conto Economico			
	Finale 2018	Chiusura 2018	
A) Componenti Positivi della Gestione	1.457.759,91	1.457.759,91	✓
B) Componenti Negativi della Gestione	1.171.020,04	1.171.020,04	✓
C) Proventi ed Oneri Finanziari	-68.915,26	-68.915,26	✓
D) Rettifiche di Valore Attività Finanziarie	37.527,17	37.527,17	✓
E) Proventi ed Oneri Straordinari	175.076,23	175.076,23	✓
Imposte	16.832,03	16.832,03	✓
RISULTATO ESERCIZIO (A-B+C+D+E-I)	413.595,98	413.595,98	✓
Stato Patrimoniale - Attivo			
	Finale 2018	Chiusura 2018	Apertura 2019
A) Crediti vs. lo Stato ed altre Amministrazioni Pubbliche per la Partecipazione al Fondo di Dotazione	0,00	0,00	0,00 ✓
B) Immobilizzazioni	4.534.966,01	4.534.966,01	4.534.966,01 ✓
C) Attivo Circolante	868.941,64	868.941,64	868.941,64 ✓
D) Ratei e Risconti	0,00	0,00	0,00 ✓
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	5.403.907,65	5.403.907,65	5.403.907,65 ✓
Stato Patrimoniale - Passivo			
	Finale 2018	Chiusura 2018	Apertura 2019
A) Patrimonio Netto	3.601.235,63	3.601.235,63	3.601.235,63 ✓
B) Fondi per Rischi ed Oneri	2.100,00	2.100,00	2.100,00 ✓
C) Trattamento di Fine Rapporto	0,00	0,00	0,00 ✓
D) Debiti	1.683.453,69	1.683.453,69	1.683.453,69 ✓
E) Ratei e Risconti e Contributi agli Investimenti	117.118,33	117.118,33	117.118,33 ✓
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	5.403.907,65	5.403.907,65	5.403.907,65 ✓
✗ Uscita			

Archivio (Scritture Contabili di Apertura)

Consente di visualizzare le scritture Contabili di Apertura generate dall'Elaborazione dello Stato Patrimoniale Iniziale.

Giornale (Scritture Contabili di Apertura)

Consente la stampa del dettaglio delle scritture contabili di apertura generate dall'Elaborazione dello Stato Patrimoniale Iniziale.



Stampe di Supporto Stato Patrimoniale di Apertura (Opzionale)

Produce una stampa di Supporto per il controllo corrispondenza tra le Scritture Contabili di Chiusura 2018 e di Apertura 2019.

Si consiglia di verificare la corrispondenza dei valori presenti in questo prospetto con l'Allegato 10 – Stato Patrimoniale approvato in fase di Rendiconto 2018.

Si ricorda che il valore delle riserve da risultato economico di esercizio 2018, in fase di apertura 2019 è stato aggiunto alla voce riserve da risultato economici di esercizi precedenti.

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Apertura Anno 2019	Chiusura Anno 2018	Differenza
I	A) PATRIMONIO NETTO			
	Fondo di dotazione	42.185,99	42.185,99	0,00
II	Riserve	3.559.049,64	3.145.453,66	413.595,98
a	da risultato economico di esercizi precedenti	464.334,48	50.738,50	413.595,98
b	da capitale	1.658,04	1.658,04	0,00
c	da permessi di costruire	286.428,93	286.428,93	0,00
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	2.758.628,19	2.758.628,19	0,00
e	altre riserve indisponibili	48.000,00	48.000,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	413.595,98	-413.595,98

Nel caso in cui l'ente debba procedere ad una suddivisione, per quanto riguarda la quota del Risultato economico dell'esercizio 2018, diversa da quella proposta può procedere alla suddivisione interessata con la funzione 'Chiusura C.E. / S.P. – Fase 1e) Altre Scritture ... - Suddivisione Patrimonio Netto.

Nel caso in cui, a seguito di particolari casistiche, si volesse procedere ad una suddivisione differente già nella fase di apertura potete utilizzare la funzione Fase 3) Rettifiche di Valutazione – Fase 3c) Suddivisione Patrimonio Netto.

NOTA BENE: Proseguire con le Scritture Contabili di Inizio Anno SOLTANTO se lo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo Pareggiano e corrispondono a quello approvato col Rendiconto dell'Esercizio Precedente!!



Fase 2) Scritture Contabili di Inizio Anno

Consultazione PA su Casistiche Particolari

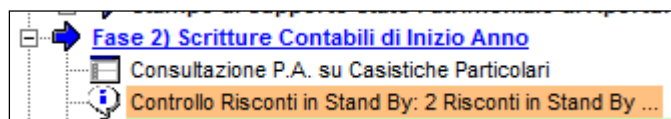
La funzione permette di consultare i Risconti relativi agli Esercizi Precedenti per avere un'idea delle quote di Ammortamento relative all'Esercizio in Corso, utili per il Calcolo delle Scritture di Inizio Anno come indicato nel punto successivo.

Si consiglia di effettuare un'esportazione della tabellina tramite l'apposito pulsantino in basso per poter ottenere un prospetto Excel dove verranno indicati:

- I dati principali del Risconto
- La Voce del Piano dei Conti Economico su cui avverrà la scrittura (aumentando il costo / ricavo relativo all'impegno / accertamento)
- La Voce del Piano dei Conti Patrimoniale relativo al Risconto (A|D| per l'Attivo e P|E| per il Passivo) su cui avverrà la scrittura (diminuendo il risconto Attivo / Passivo relativo alla Scrittura del Risconto negli Esercizi Precedenti)
- La quota Ammortizzata fino ad oggi
- La quota di Ammortamento: fondamentale per il controllo delle Scritture Contabili di Inizio Anno
- La quota ancora da Ammortizzare

Controllo Risconti in Stand By (solo se presenti)

Nel caso in cui abbiate dei Risconti in Stand By, è FONDAMENTALE verificarli ed indicare, se iniziati, le informazioni per il calcolo dell'Ammortamento. Selezionando la voce arancione a menù per accedere alla Gestione dei soli Risconti in Stand By (col doppio click su tale voce, vi verrà aperto l'Archivio).



Nell'esempio erano presenti due Contributi agli Investimenti che erano stati indicati su due Accertamenti di Competenza 2018 relativi ad opere non ancora iniziate.

Ad inizio 2019 una delle due Opere è iniziata e di conseguenza siamo andati ad indicare la Percentuale (di ammortamento dell'opera) e la Data di Partenza. Così facendo le Scritture Contabili di Inizio Anno mi porteranno la quota relativa all'Esercizio in Corso dalla voce dei Risconti (abbassandoli) a Conto Economico (costo / ricavo).

Piano di Ammortamento del Risconto ...	
Percentuale:	10
Da Data:	01-gen-2019

Il secondo Contributo agli Investimenti invece fa riferimento ad un'opera che non è Iniziata ancora. Per questo motivo non indicherò né la Percentuale né la Data così che esso mi rimarrà come Risconto in Stand By non andando ad influenzarmi quindi il Conto Economico.

A questo punto, verificati i miei Risconti in Stand By e aggiornati quelli relativi ad Opere Iniziate possiamo procedere con l'Elaborazione delle Scritture Contabili di Inizio Anno.



Elaborazione Scritture Contabili di Inizio Anno

Controllo Congruità Scritture Contabili di Inizio Anno							
Scritture per Risconti Attivi							
	Apertura	Scritture Inizio	Iniziale (A)	Quote Amm.	Da Amm. (B)	Diff. (A-B)	
AID) Risconti Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓
Scritture per Ratei Passivi							
	Apertura	Scritture Inizio	Iniziale (A)			Diff. (A-0)	
PIE II) Ratei Passivi	46.800,00	-46.800,00	0,00			0,00	✓
Scritture per Risconti Passivi							
	Apertura	Scritture Inizio	Iniziale (A)	Quote Amm.	Da Amm. (B)	Diff. (A-B)	
PIE III) Risconti Passivi							
1) Contributi agli Investimenti							
a) da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓
b) da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓
2) Concessioni pluriennali	70.318,33	-1.460,00	68.858,33	1.460,00	68.858,33	0,00	✓
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓
Scritture per Conti d'Ordine							
	Apertura	Scritture Inizio	Iniziale (A)			Diff. (A-0)	
C1) Impegni su Esercizi Futuri	232.761,48	-232.761,48	0,00			0,00	✓

La funzione crea le Scritture Contabili di Inizio Anno relative a:

- Scritture per Risconti Attivi**

- Le Scritture Contabili di Inizio Anno relative ai Risconti Attivi vengono Calcolate in Base alle Quote di Ammortamento dell'Anno in Corso dei Risconti Attivi.

Le Scritture ABBASSANO la Voce dello Stato Patrimoniale - Attivo - Risconti Attivi ed AUMENTANO le Componenti Negative del Conto Economico (in Base al Piano dei Conti Economico indicato sugli Impegni) ABBASSANDO così anche lo Stato Patrimoniale - Passivo.

Si consiglia quindi di verificare la corrispondenza tra:

- le **Scritture Inizio** e le **Quote Amm.** (relative al 2019), ovvero la quota che viene portata in Conto Economico quest'anno
- l' **Iniziale (A)** con **Da Amm. (B)**, ovvero la quota dei risconti ancora da portare a Conto Economico nei prossimi anni

- Scritture per Ratei Passivi**

- Le Scritture Contabili di Inizio Anno relative ai Ratei Passivi vengono Calcolate in Base alle Scritture di Assestamento dell'Esercizio Precedente relative al Fondo Pluriennale Vincolato - Parte Corrente.

Le Scritture AZZERANO la Voce dello Stato Patrimoniale - Passivo - Ratei Passivi ed ABBASSANO le Componenti Negative del Conto Economico (in Base al Piano dei Conti Economico indicato sugli Impegni) AUMENTANDO così anche lo Stato Patrimoniale - Passivo

Si consiglia quindi di verificare la corrispondenza tra la Scrittura Contabile di Inizio Anno e l'importo del Rateo Passivo (FPV Corrente) indicato nell'Allegato 10 nel precedente esercizio.

- Scritture per Risconti Passivi**

- Le Scritture Contabili di Inizio Anno relative ai Risconti Passivi vengono Calcolate in Base alle Quote di Ammortamento dell'Anno in Corso dei Risconti Passivi (Loculi, Contributi agli Investimenti, ...).

Le Scritture ABBASSANO la Voce dello Stato Patrimoniale - Passivo - Risconti Passivi ed AUMENTANO le Componenti Positive del Conto Economico (in Base al Piano dei Conti Economico indicato sugli Accertamenti) AUMENTANDO così anche lo Stato Patrimoniale - Passivo


- le **Scritture Inizio** e le **Quote Amm.** (relative al 2019), ovvero la quota che viene portata in Conto Economico quest'anno
- l' **Iniziale (A)** con **Da Amm. (B)**, ovvero la quota dei risconti ancora da portare a Conto Economico nei prossimi anni



- Scritture per Conti d'Ordine
 - Le Scritture Contabili di Inizio Anno relative ai Conti d'Ordine - Impegni su Esercizi Futuri vengono Calcolate in Base alle Scritture di Assestamento dell'Esercizio Precedente relative al Fondo Pluriennale Vincolato - Parte in Conto Capitale.
Le Scritture AZZERANO la Voce dei Conti d'Ordine - Impegni su Esercizi Futuri
Si consiglia quindi di verificare la corrispondenza tra la Scrittura Contabile di Inizio Anno e l'importo dei Conti d'Ordine – Impegni su Esercizi Futuri (FPV Capitale) indicato nell'Allegato 10 nel precedente esercizio.

Al termine dell'elaborazione comparirà una videata di Controllo di Congruità tra le Scritture Contabili di Inizio Anno e le Quote di Ammortamenti dei Risconti Attivi e Passivi

Si ricorda che:

- Tramite il pulsantino  sarà possibile visualizzare il dettaglio dei Risconti
- Le scritture di inizio anno:
 - vengono effettuate per le voci del piano dei conti economico e le voci del piano dei conti patrimoniale
 - Sono consultabili nell'Archivio (Scritture di Inizio Anno)
- E' possibile procedere alla rielaborazione delle Scritture Contabili di Inizio Anno rilanciando nuovamente l'Elaborazione.

Controllo Congruità Scritture Contabili di Inizio Anno

Funzione per verificare la correttezza dell'Elaborazione Precedente

Nel caso in cui vi vengano segnalate delle anomalie, si consiglia di fare riferimento alla sezione Allegato A - Verifica Anomalie Scritture Contabili di Inizio Anno (Risconti) che trovate al fondo di questo HELP

Scritture Contabili di Inizio Anno – immobilizzazioni Finanziarie

Prima di procedere con l'elaborazione di questa particolare Scrittura Contabile di Inizio Anno si consiglia di leggere attentamente il Principio Contabili 4/3 relativo alla Contabilità Economica-Patrimoniale al punto 6.1.3.

Immobilizzazioni Finanziarie.

Riassumendo, il principio definisce che, per particolari casistiche (fare riferimento al principio per maggiori info), occorre:

Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio.

...

La funzione va quindi a leggere nell'esercizio precedente le Scritture relative alla Voce del Conto Economico 'D|22| Rivalutazione' 'D|23| Svalutazioni' proponendo la Scrittura in (-) nel caso di Rivalutazione e in (-) nel caso di Svalutazione dalla voce 'da Risultato Economico di Es. Precedenti' (che ricordiamo in fase di apertura essa è stata incrementata sulla base del Risultato d'Esercizio dell'esercizio precedente) e in (+) nel caso di Rivalutazione e in (-) nel caso di Svalutazione sulla voce 'altre riserve indisponibili'.

Archivio (Scritture Contabili di Inizio Anno)

Consente di visualizzare le scritture Contabili di Inizio Anno generate dall'Elaborazione dello Stato Patrimoniale Iniziale.



Giornale (Scritture Contabili di Inizio Anno)

Consente la stampa del dettaglio delle scritture contabili di Inizio Anno.

NOTA BENE: Proseguire con le altre Funzioni **SOLTANTO** dopo aver controllare la correttezza delle varie Scritture di Inizio Anno!!

Fase 3) Rettifiche di Valutazione (Opzionale)

Le funzioni permettono di Rettificare i valori dello Stato Patrimoniale appena Aperto (situazione al 01/01/).

Si consiglia però di non utilizzare tale funzione se non per particolari casistiche.

Si ricorda che nel caso di inserimento di Rettifiche di Valutazione dovrà essere/verrà usato come contro partita il Conto Transitorio – Rettifiche di Valutazione.

Tutte le eventuali scritture per la sistemazioni di conti possono essere elaborate tramite l'apposito tabulatore 'Chiusura C.E. / S.P.' – Archivio (Scritture di Assestamento) - Generiche.

Fase 4) Stampe di Supporto Conto Economico e Stato Patrimoniale – Iniziale (Opzionale)

Elaborazione Generale Conto Economico e Stato Patrimoniale

Per ottenere una stampa del Conto Economico e Stato Patrimoniale di Apertura con le varie Scritture di Inizio Anno e le eventuali Rettifiche di Valutazione occorre lanciare l'Elaborazione Generale Conto Economico e Stato Patrimoniale.

NOTA BENE:

- **Tale Elaborazione va lanciata ogni qualvolta che si Inserisce / Modifica / Elimina una Scrittura Contabile di Apertura e/o una Scrittura Contabile di Inizio Anno e/o una Rettifica di Valutazione!!**
- **E' assolutamente necessario che lo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo pareggino tra loro.**
In caso di squadratura tra Attivo e Passivo, il sistema segnala l'incongruenza con un simbolo di divieto in rosso.

Giornale (Scritture Contabili di Apertura + Scritture Contabili di Inizio Anno + Rettifiche di Valutazione)

Consente la stampa del dettaglio delle scritture relative alle Scritture Contabili di Apertura, Scritture Contabili di Inizio Anno e le Rettifiche di Valutazione.

Fase 5) Consultazione e Stampe

La funzione consente di effettuare delle esportazioni / stampe per voce del Piano dei Conti Economico e Patrimoniale.



GIOVE

Contabilità economica finanziaria D.Lgs. 118/2011

■ Amaltea – Contabilità Economica-Patrimoniale

■ Impostazione Iniziale di Apertura/Chiusura Conti

Allegato A - Verifica Scritture Contabili di Inizio Anno (Risconti)

Se durante l'Elaborazione delle Scritture Contabili di Inizio Anno vengono segnalate delle differenze come nell'immagine qui di seguito:

Scritture per Risconti Attivi	Apertura	Scritture Inizio	Iniziale (A)	Quote Amm.	Da Amm. (B)	Diff. (A-B)
AID) Risconti Attivi	846,57	-846,57	0,00	846,57	0,00	0,00 ✓
Scritture per Ratei Passivi						
PIE II) Ratei Passivi	3.342,65	-3.342,65	0,00			0,00 ✓
Scritture per Risconti Passivi						
PIE III) Risconti Passivi						
1) Contributi agli Investimenti						
a) da altre amministrazioni pubbliche	26.976,10	0,00	26.976,10	0,00	0,00	26.976,10 ⚠
b) da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 ✓
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 ✓
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 ✓
Scritture per Conti d'Ordine						
CI1) Impegni su Esercizi Futuri	9.000,00	-9.000,00	0,00			0,00 ✓

Come prima cosa si consiglia di verificare il dettaglio dei vostri risconti cliccando sul pulsante per accedere all'archivio.

Si ricorda che i controlli che il programma effettua sono:

Scritture Inizio Anno -> Quote Ammortamento:

- La quota d'ammortamento relativo all'esercizio in corso deve essere pari alle scritture contabili di inizio anno.

Esse costituiscono le quote che dalla voce Risconto dello Stato Patrimoniale viene riportata a Costo / Ricavo del Conto Economico dell'Esercizio

Questo controllo DEVE Essere OK, in caso negativo si consiglia di verificare i Piani di Ammortamento dei Vari Risconti ed eventualmente rilanciare la Creazione delle Scritture Contabili di Inizio Anno. Se il problema persiste, contattare l'Assistenza Siscom

Iniziale -> Da Ammortizzare (colonna **Diff. (A-0)**):

- La quota ancora da ammortizzare deve essere pari al valore iniziale dello Stato Patrimoniale.

Esse costituiscono le quote dei Risconti che negli anni successivi andranno a Costo / Ricavo

Se tale controllo risulta non OK potete proseguire comunque con l'Apertura consultando però con le indicazioni sottostanti

Nel nostro caso:


PIE III) Risconti Passivi						
1) Contributi agli Investimenti						
a) da altre amministrazioni pubbliche	26.976,10	0,00	26.976,10	0,00	0,00	26.976,10 ⚠



Si può quindi optare per 3 diverse soluzioni:

- CASO A: Creazione Automatica Risconto (SOLO nel caso in cui la Differenza sia Positiva)

Si può procedere con la Creazione di uno o più Risconti tramite la funzione 'Consultazione PA su Casistiche Particolari'.


NOTA BENE: cliccando sul pulsante  è possibile attivare in automatico la creazione di un Risconto pari alla differenza riscontrata. Il Risconto creato dovrà essere verificato Attentamente.


Una volta inserito, calcolate il Piano di Ammortamento del risconto e rilanciate le Scritture Contabili di Inizio Anno e il Controllo dovrà risultare OK.

- CASO B: Rettifica di Valutazione (Generica) (scelta consigliata nel caso in cui la Differenza sia Negativa)

E' possibile sistemare l'eventuale anomalia tramite l'inserimento di una Rettifica di Valutazione (Generica) accedendo alla Fase 3) Rettifiche di Valutazione – Archivio (Rettifiche di Valutazione). Qui, possiamo andare ad inserire la Rettifica per Aumentare la voce indicata come Anomala con Differenza Negativa (potete aiutarvi con la Funzione Fase 3) Situazione per Raccordo del Menù Chiusura C.E./ S.P.) . Come contro partita della Rettifica selezionare la voce che si ritiene più corretta (ad esempio una delle voci delle Riserve).

Una volta inserita la Rettifica è possibile accedere al Controllo delle Scritture di Inizio Anno tramite la

funzione:  Elaborazione Scritture Contabili di Inizio Anno (Effettuate CON WARNING in data 28/02/2019)

 Controllo Congruità Scritture Contabili di Inizio Anno

e cliccando su

pulsantino in basso:  ATTENZIONE: Sono state trovate delle Rettifiche di Valutazione !! Per considerarle nel Controllo cliccare qui -->  Avvia Controllo, se la Rettifica è stata Inserita in modo corretto, il Controllo risulterà OK.

- CASO C: Scritture di Assestamento (Generica)

E' possibile sistemare l'eventuale anomalia in fase di Chiusura C.E. / S.P. tramite l'inserimento di una Scrittura di Assestamento Generica.

- CASO D: Continuare così

In alternativa potete procedere comunque con le Scritture Contabili di Esercizio / Scritture di Assestamento lasciando tale anomalia. Si sconsiglia tale opzione in quanto tale anomalia verrà portata avanti nelle successive Chiusure / Aperture in quanto tale quota non verrà mai ammortizzata.