

CLIENTE:	Tutti
Riferimento Cliente:	
Riferimento Interno:	

Data	Resp. Analisi / Revisione / Stima	A – Analisi R – Revisione S – Stima
21-06-2025	Ferretti	Prima stesura – v0
29-07-2025	Ferretti	Revisione – par. 9

ANALISI PER	<input type="checkbox"/> SERVIZIO	<input type="checkbox"/> FORNITURA	<input type="checkbox"/> SUPPORTO	<input type="checkbox"/> MODIFICA
	<input type="checkbox"/> Formazione <input type="checkbox"/> Importazione dati <input type="checkbox"/> Personalizzazione <input type="checkbox"/> altro _____	<input type="checkbox"/> software <input type="checkbox"/> hardware <input type="checkbox"/> cloud <input type="checkbox"/> altro _____	<input type="checkbox"/> Caricamento <input type="checkbox"/> Operativo <input type="checkbox"/> altro _____	<input type="checkbox"/> Programmi <input type="checkbox"/> Dati <input checked="" type="checkbox"/> altro _____
TIPO INTERVENTO	<input type="checkbox"/> On Site <input type="checkbox"/> Remoto			
OGGETTO:	MANUALE GESTIONE CO.GE IN CWOL			
SOFTWARE	CWOL – modulo CO.GE			
TIPO DOCUMENTO	Cliente			

INDICE:

1.	Gestione parametrizzazioni e configurazioni iniziali	3
1.1	Verifica attivazione modulo CO.GE.....	3
1.2	Configurazioni generali modulo CO.GE	3
1.3	Gestione causali operative	4
1.4	Gestione Piano dei Conti.....	5
1.5	Gestione Modelli contabili.....	6
1.6	Gestione prospetti.....	7
1.7	Gestione modelli di stampa	8
1.8	Gestione tabella di raccordo tra piano dei conti e prospetti	8
1.9	Configurazione conti cassa vincolati e liberi.....	9
2.	Logica di base della contabilità generale di CWOL	9
2.1	Premessa.....	9
2.2	Logica di base delle registrazioni di prima nota	10
2.2.1	Modalità di registrazione della prima nota.....	10
2.2.2	Reperimento conti del PdC per registrazioni prima nota	10
2.3	Pillole informative sulla CO.GE in CWOL.....	11
3.	Apertura esercizio contabile.....	12

3.1	Premessa.....	12
3.2	Gestione programma apertura esercizio	12
4.	Configurazioni per registrazioni prima nota	14
4.1	Parametrizzazioni generali prima nota	14
4.2	Aggiornamento dati da matrice di correlazione	17
5.	Gestione prima nota.....	18
5.1	Premessa.....	18
5.2	Registrazioni manuali	19
5.3	Registrazioni massive collegate a movimenti di finanziaria.....	20
5.3.1	Prima nota da impegni/accertamenti	21
5.3.2	Prima nota da documenti	24
5.3.3	Prima nota da mandati	25
5.3.4	Prima nota da reversali	25
6.	Gestione modelli contabili e prospetti	26
6.1	Visualizzazione prospetti contabili	26
7.	Gestione casi particolari	27
7.1	Partite di giro entrata – uscita	27
8.	Esempi errori generazione prima nota massiva	29
8.1	Caso 1: conto per contropartita non presente	29
8.2	Caso 2: Il documento è privo di liquidazione e di assegnazione	30
8.3	Caso 3 : Assegnazione priva di impegno	30
8.4	Caso 4: Impegno XXX prevede la creazione della registrazione in CO.GE non da documenti	30
9.	Operazioni di quadratura CO.GE – CO.FI.....	31
9.1	Premessa.....	32
9.2	Stampa verifica CO.GE – CO.FI per quadratura debiti-crediti.....	32
9.3	Quadratura conto economico.....	35

Manuale CO.GE

1. GESTIONE PARAMETRIZZAZIONI E CONFIGURAZIONI INIZIALI

1.1 VERIFICA ATTIVAZIONE MODULO CO.GE

L'attivazione del modulo CO.GE si effettua dalla anno contabile di interesse nel menù:

180. Servizi economici → 90. Tabelle → 10. Configurazioni → 10. Definizione e operabilità: Parametri generali

1.2 CONFIGURAZIONI GENERALI MODULO CO.GE

Ad inizio anno devono essere verificare alcune parametrizzazioni generali, tra cui:

- Gestione conti IVA per scritture di prima nota con IVA detraibile
- Gestione conto cassa (dove vengono effettuate scritture di prima nota dei mandati/reversali)
- Gestione conti per proventi/oneri straordinari
- Gestione conti per ratei/risconti

Tali impostazioni si effettuano dal menù:

180. Servizi economici → 90. Tabelle → 10. Configurazioni → 00. Definizione e operabilità: CO.GE – CO.ANA – IVA

Definizioni e operabilità - Co.Ge. - Co.Ana. - IVA

CO.GE. CO. ANA. Iva Comun. Liq. IVA Comun. Fatture

Conti Default

Conti di default - generale Conti di default - ratei e risconti

Iva acquisti detraibile esig. immed.	01.3.2.01.01.05.002	Q	Iva a credito
Iva acquisti detraibile esig. differ.	01.3.2.01.01.03.002	Q	Iva a credito
Iva acquisti indetr. esig. immed.		Q	
Iva acquisti indetr. esig. differ.		Q	
Iva vendite fatture emesse		Q	
Iva vendite con corrispettivi		Q	
Definizione per conto cassa	01.3.4.01.01.01.001	Q	Istituto tesoriere/cassiere
Insussistenze dell'attivo	09.1.2.01.01.001	Q	Insussistenze dell'attivo
Sopravvenienze attive	09.2.3.99.99.001	Q	Altre sopravvenienze attive
Insussistenze del passivo	09.2.2.01.01.001	Q	Insussistenze del passivo

Modalità creazione primanota

Creazione Movimenti in CO.GE. Registrazione Disgiunta tra finar ▼

Descrizione Prima riga Primanota Nessuna valorizzazione automa ▼

Descrizione altre righe Primanota Nessuna valorizzazione automa ▼

Segnala differenze tra Conto Cliente/Fornitori e Conto Liquidazione/Riscossione

Utilizzo codici piano dei conti

Conto su Voci di Bilancio

1.3 GESTIONE CAUSALI OPERATIVE

Le causali operative rappresentano la tipologia movimenti con cui effettuare la registrazione finanziaria, IVA, di CO.ANA e di CO.GE. Si ricorda infatti che in CWOL ogni movimenti può essere associato a vari aspetti, tra cui:

- Finanziaria
- IVA
- CO.ANA
- CO.GE
- Cassa economale

Il menù di gestione delle causali operative è il seguente

180. Servizi economici → 90. Tabelle → 20. Strutturali → 120. Tipi di documenti contabili e causali operative

CED Home | Tipi di documenti contabili e causali operative x

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 30 Disabilitato

Descrizione* Riscossione diretta

Documento di Entrata

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. **Prevista apertura ed eventuale chiusura (in funzione della causale chiusura)** Gestione Estratto Conto 81

Definizione **Co.Ge./Co.Ana.** IVA

Movimento cliente/fornitore Dare

Causali descrittive Riga 1 Co.Ge. Altre righe

Causale utilizzata per l'apertura annuale Causale utilizzata per la chiusura annuale

Codice tipo documento per chiusura Co.Ge. 5.008 Prima nota da reversali

Gestione risorse sui movimenti Co.Ana. Risorsa non gestita nella registrazione del documento

Modo reperimento conto cliente/fornitore Standard (da soggetto indicato in testata documento)

Generalmente le causali CO.GE sono definite nel corso del primo esercizio di utilizzo del modulo CO.GE di CWOL.

1.4 GESTIONE PIANO DEI CONTI

Il piano dei conti ministeriale, secondo il D.Lgs 118-2011 o, in alternativa D.Lgs 91-2011, è già presente nei vostri archivi. In caso di necessità di estrazioni e/o aggiunta di ulteriori livelli foglia (terminali) si può accedere al seguente menù:

PIANO DEI CONTI D.LGS 118-2011 o 91-2011

180. Servizi economici → 90. Tabelle → 30. Definizione Bilancio → 50. Piano dei conti

Piano dei Conti								
	Descrizione	Tipo Conto	Validità	Dare/Avere	Anno Fine	Foglia Co.Ge.	Foglia Co.Ana.	Bil.Rifer.
01	Attivo	Attività	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
02	Passivo	Passività	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
03	Conti d'ordine	Conti d'Ordine	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
05	Componenti positivi della gestione	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.1 - Proventi di natura tributaria, contributiva e perequativa	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.1.1 - Proventi da tributi	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.1.1.01 - Proventi da imposte, tasse e proventi assimilati	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.1.1.02 - Proventi da tributi destinati al finanziamento della sanità	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.1.1.03 - Proventi da tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.1.1.04 - Proventi da partecipazioni da tributi	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.1.1.05 - Proventi da imposte in conto capitale	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.1.3 - Proventi da Fondi perequativi	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.2 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.3 - Proventi da trasferimenti e contributi	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.4 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.5 - Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.6 - Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	05.7 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	06 - Componenti negativi della gestione	Costi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	07 - Proventi e oneri finanziari	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	08 - Rettifiche di valore di attività finanziarie	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	09 - Proventi e oneri straordinari	Ricavi	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)
	11 - Conto esterno	Attività	Co.Ge. e Co.Ana.	DARE ed AVERE				DL 118 (Standard)

PIANO DEI CONTI ACCRUAL

180. Servizi economici → 90. Tabelle → 30. Definizione Bilancio → 70. Piano dei conti ACCRUAL

Piano dei Conti										
Codice	Descrizione	Tipo Conto	Normativa	Segmento	ITAG	Validita	Utente mod.	Data mod.	Dis.	Abilitato
01	Attivo	Attivita'	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e Co.Ana.	CED	17:39:47 - 16/06/2025		<input type="checkbox"/>
02	Passivo	Passivita'	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e Co.Ana.	CED	17:41:17 - 16/06/2025		<input type="checkbox"/>
03	Conti d'ordine	Conti d'Ordine	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e Co.Ana.	CED	17:42:44 - 16/06/2025		<input type="checkbox"/>
05	Componenti positivi della gestione	Ricavi	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e Co.Ana.	CED	17:42:51 - 16/06/2025		<input type="checkbox"/>
06	Componenti negativi della gestione	Costi	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e Co.Ana.	CED	17:43:38 - 16/06/2025		<input type="checkbox"/>
07	Proventi e oneri finanziari	Ricavi	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e Co.Ana.	CED	17:44:22 - 16/06/2025		<input type="checkbox"/>
08	Rettifiche di valore di attività finanziarie	Ricavi	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e Co.Ana.	CED	17:44:34 - 16/06/2025		<input type="checkbox"/>
09	Proventi e oneri straordinari	Ricavi	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e Co.Ana.	CED	17:44:35 - 16/06/2025		<input type="checkbox"/>
12	Conto esterno	Attivita'	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e Co.Ana.	CED	17:45:16 - 16/06/2025		<input type="checkbox"/>
11	ATTIVITA' NON CORRENTI	Attivita'	ACCRUAL	A		Co.Ge. e Co.Ana.	CED	10:49:30 - 17/06/2025		<input type="checkbox"/>
2	ATTIVITA' CORRENTI	Attivita'	ACCRUAL	A	D.1	Co.Ge. e Co.Ana.	CED	10:49:49 - 17/06/2025		<input type="checkbox"/>
3	Patrimonio netto	Passivita'	ACCRUAL	A	I.4	Co.Ge. e Co.Ana.	CED	10:50:07 - 17/06/2025		<input type="checkbox"/>
4	PASSIVITA' NON CORRENTI	Passivita'	ACCRUAL	A	F	Co.Ge. e Co.Ana.	CED	10:50:08 - 17/06/2025		<input type="checkbox"/>
5	PASSIVITA' CORRENTI	Passivita'	ACCRUAL	A	I	Co.Ge. e Co.Ana.	CED	10:50:20 - 17/06/2025		<input type="checkbox"/>
6	A) PROVENTI E RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA	Ricavi	ACCRUAL	A	A	Co.Ge. e Co.Ana.	CED	10:50:35 - 17/06/2025		<input type="checkbox"/>
7	B) COSTI E ONERI DELLA GESTIONE OPERATIVA	Costi	ACCRUAL	A	B	Co.Ge. e Co.Ana.	CED	10:50:45 - 17/06/2025		<input type="checkbox"/>
8	C) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'		ACCRUAL	A	C	Co.Ge. e Co.Ana.	CED	10:51:06 - 17/06/2025		<input type="checkbox"/>
9	D) RICAVI E COSTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA		ACCRUAL	A	D	Co.Ge. e Co.Ana.	CED	10:51:07 - 17/06/2025		<input type="checkbox"/>
10	E) RICAVI/PROVENTI E COSTI/ONERI DELLA GESTIONE STRAORDINARIA		ACCRUAL	A	E	Co.Ge. e Co.Ana.	CED	10:51:13 - 17/06/2025		<input type="checkbox"/>
11	IMPOSTE DI ESERCIZIO	Costi	ACCRUAL	A	27	Co.Ge. e Co.Ana.	CED	10:51:19 - 17/06/2025		<input type="checkbox"/>

1.5 GESTIONE MODELLI CONTABILI

In CWOL è possibile gestire in modo personalizzato vari modelli contabili. Di default sono pre-forniti i modelli del D.LGS 118-2011 o del DPR 97-2003 e di ACCRUAL.

Il menù per la gestione dei modelli è il seguente:

180. Servizi economici → 90. Tabelle → 130. Contabilità generale → 10. Modelli

Modelli Prospetti	
	Descrizione
	Bilancio DPR 97/2003
	Bilancio ACCRUAL

Ogni modello deve essere associato ai propri prospetti e deve essere classificato tra:

- **Rendiconto:** modello classico per rendiconto
- **Budget:** modello per il bilancio di previsione/budget in forma economica (ha 3 colonne pari a 3 annualità)
- **Conto economico ACCRUAL:** modello classico per il rendiconto ACCRUAL

Modelli Prospetti

Descrizione: Bilancio DPR 97/2003
 Tipo Modello: Rendiconto
 Modello Default:

Prospetti Associati

ID	Descrizione
1	Conto economico D.P.R. 97/2003
2	Stato patrimoniale attivo DPR 97/2003
3	Stato patrimoniale passivo DPR 97/2003

1.6 GESTIONE PROSPETTI

In CWOL è possibile gestire in modo personalizzato vari prospetti contabili (conto economico e stato patrimoniale). Di default sono pre-forniti i prospetti relativi ai modelli del D.LGS 118-2011 e del DPR 97-2003 e di ACCRUAL.

180. Servizi economici → 90. Tabelle → 130. Contabilità generale → 20. Prospetti

Dopo aver inserito il nome del prospetto è necessario inserire tutte le righe che esso contiene (ovvero tutte le macro-voci che si vogliono gestire).

Prospetti Ministeriali

Descrizione*: Conto economico D.P.R. 97/2003

Abbreviazione:

Tipologia Prospetto: Conto Economico Riferimento normativo 1: Riferimento normativo 2: Modello Stampa:

Struttura Prospetti

Lettera	Rif. 1	Rif. 2	Rif. 3	Rif. 4	Desc. Struttura
A					A) VALORE DELLA PRODUZIONE
A	1				Ricavi delle vendite e delle prestazioni (**)
A	2				Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazioni, semilavorati e finiti
A	3				Variazione dei lavori in corso su ordinazione
A	4				Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
A	5				Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio
A	5	a			altri ricavi e proventi
A	5	b			contributi in c/esercizio
A	5	c			quota utilizzo contributi in conto capitale
A	5	d			sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui
A	5	e			sopravvenienze attive diverse
A	5	f			plusvalenze diverse
A	99				Totale valore della produzione (A)
B					B) COSTI DELLA PRODUZIONE
B	6				Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (**)
B	7				Per servizi
B	8				Per godimenti beni di terzi
B	9				Per il personale
B	9	a			salari e stipendi
B	9	b			oneri sociali
R	9	c			trattamento di fine rapporto

Ogni singola riga ha alcune caratteristiche, si segnalano in rosso quelle fondamentali:

Palitalsoft S.r.l.
Via Brodolini, 12
60035, Jesi – AN

altre sedi:
Via Paganini, 57
62018, Potenza Picena – MC
T. +39 0731 22911

T. +39 0731 22911
palitalsoft@pecraccomandata.it
info@palitalsoft.it

Viale Virgilio, 58/C
41123, Modena – MO
T. +39 0731 22911

P.I./C.F. 00994810430
Cap. Soc. euro 135.000,00 i.v.
Società soggetta a direzione e coordinamento di Apra S.p.a.

Via Porzio, 4 – Centro Direzionale – Isola G/1
80143, Napoli – NA
T. +39 081 5625276



Prospetti Ministeriali

Lettera Rif. 1 Rif. 2 Rif. 3 Rif. 4

Desc. Struttura

Di cui

Totale / Parziale

Livello

Note1

Note2

Anno Inizio

Anno Fine

Ordine

Personalizzazione

Grassetto

Corsivo

Funzione

Senza Riferimenti (Lettera...) Senza Lettera No Rif1 No Rif2 No Rif3 No Rif4

Senza Importo Rientra n volte

Tipo Riga Livello Riga Gestione Riga

Colore Sfondo

1.7 GESTIONE MODELLI DI STAMPA

I modelli di stampa sono pre-forniti ed al momento non modificabili in quanto serve una gestione particolare del PDF (ovvero il PDF lavorato per essere collegato ai singoli modelli).

180. Servizi economici → 90. Tabelle → 130. Contabilità generale → 30. Modelli di stampa

1.8 GESTIONE TABELLA DI RACCORDO TRA PIANO DEI CONTI E PROSPETTI

Una volta inserito il piano dei conti ed i modelli/prospetti è necessario inserire il raccordo tra le due parti. Ovvero deve essere compilata una tabella che per ogni PdC di livello foglia (terminale) deve esplicitare in quale riga del prospetto deve essere convogliata.

Il menù della tabella raccordi è il seguente:

180. Servizi economici → 90. Tabelle → 130. Contabilità generale → 40. Gestione Raccordi

Per ogni raccordo devono essere indicati:

- Piano dei conti
- Modello
- Riga del prospetto

Raccordi

Piano Conti

Modello **Bilancio DPR 97/2003**

Struttura Prospetti

1.9 CONFIGURAZIONE CONTI CASSA VINCOLATI E LIBERI

Nella scritture di contabilità generale è possibile tenere distinta la cassa libera dalla cassa vincolata. Se si vogliono avere le scrittura di prima nota differenziate in due PdC differenti si deve compilare la tabella dei conti tesoreria inserendo, in alternativa tra loro, il conto cassa libera o il conto cassa vincolata.

Per il D.Lgs 118-2011 o D.Lgs 91-2011 i conti sono i seguenti:

01.3.4.01.01.01.001 = cassa libera

01.3.4.01.01.01.002 = cassa vincolata

180. Servizi economici → 90. Tabelle → 20. Strutturali → 10. Conti di tesoreria

CED Home **Conti di tesoreria**

Conti di tesoreria

Codice conto tesoreria* **C1** Disabilitato

Descrizione conto tesoreria* **Conto libero fruttifero**

Tipo contabilità **Fruttifero**

Destinazione **Libero** Stampa descrizione su ordinativo

Saldo iniziale € **0,00**

Conto cassa ←

Codice cassa entrata ←

Servizio Richiedente

Numeratori Ordinativi all'interno della Distinta Codifica Tesoreria

Numeratore Mandati Ultimo n. usato

Numeratore Reversali Ultimo n. usato

2. LOGICA DI BASE DELLA CONTABILITÀ GENERALE DI CWOL

2.1 PREMESSA

Il modulo della CO.GE è totalmente integrato in CWOL e può essere utilizzato in sincronia alla gestione delle contabilità finanziaria oppure in modo isolato. La seconda modalità (*modo isolato*) fa perdere gran parte degli automatismi.

2.2 LOGICA DI BASE DELLE REGISTRAZIONI DI PRIMA NOTA

2.2.1 Modalità di registrazione della prima nota

CWOL consente di effettuare la registrazione di prima nota derivata dalla contabilità finanziaria in momenti diversi, in base alle esigenze.

Sostanzialmente si segnalano due momenti in cui può essere effettuata la registrazione di prima nota:

- **Dall'accertamento / impegno:** la registrazione del costo/ricavo e del debito/credito viene rilevata in fase di accertamento/impegno
- **Da dettaglio documenti finanziaria:** la registrazione del costo/ricavo e del debito/credito viene rilevata in fase di assegnazione o riscossione/liquidazione del documento.

La scelta dell'origine della prima nota deve essere effettuata a livello di accertamento/impegno.

La contabilità armonizzata ci suggerisce di muoverci in modo differente tra entrata ed uscita:

- **ENTRATA:** registrazioni a partire dall'accertamento
- **USCITA:** registrazioni a partire dal dettaglio documenti finanziaria

Negli esercizi 2023 e 2024 è stata seguita la logica armonizzata di cui sopra

2.2.2 Reperimento conti del PdC per registrazioni prima nota

Trattandosi di una registrazioni di partita doppia si ritiene opportuno indicare come vengono reperiti i conti del PdC.

Nell'accertamento / impegno deve tassativamente essere indicato il conto relativo alla dimensione economica (ricavo/costo)

Accertamenti

Anno / Numero: 2025 02249 Competenza: Disabilitato

Capitolo-Articolo: 3010201 00010 0016 Autorizzazione per riprese video e foto

Disponibilita' ad Accertare: -34.689,01 Disponibilita' ad Accertare (+/- Var.Provv.): -34.689,01

Classificazione Accertamento: **Co.Ge. - Co.Ana.** Note

Registrazioni In Co.Ge.

Origine della Prima Nota: Da Accertamenti in Sede di Chiusura Esercizio Scrittura Iniziale: 0

Conto Co.Ge.: **05.2.2.01.35.001** Ricavi da autorizzazioni

Iva da Residui: Standard: si rileva l'intero importo del residuo conservato

Ratei / Risconti: Nessuno Importo Rateo/Risconto: 0,00

Audit:

Inserito il: 19/06/2025 12:57:23 Effettuata da: D.POMPEO

Ultima modifica: 21/06/2025 01:05:51 Effettuata da: CED

Nella tabella del piano finanziario deve essere indicato il conto relativo alla dimensione patrimoniale (credito/debito)

Piano Finanziario - Entrata

Parte ENTRATA - Anno 2025 Disabilitato

1° Livello: 3 Entrate extratributarie

2° Livello: 1 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

3° Livello: 2 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi

4° Livello: 1 Entrate dalla vendita di servizi

5° Livello: 35 Proventi da autorizzazioni

Titolo per Uso Interno Validità Movimento: Valido per tutti gli Enti Non ci sono Codici di livello inferiore

Contabilità Generale da movimenti Competenza

Modalità Creazione Prima Nota: Da Accertamento in sede di Chiusura Esercizio

Conto Debiti/Crediti: **01.3.2.02.01.02.001** crediti derivanti dalla vendita di servizi

Tipo Documento: 501 FATTURE DA EMETTERE

Rileva Variazioni/Riduzioni su Residui Creazione Prima Nota da Reversali non Prevista

Modalità e Conti da usare per documenti imputati su Residui

Fatture inputate su Accertamento Residui: Non Gestita

Conto CO.GE. Fatture da Emettere: []

Conto CO.GE. Iva su Fatture da Emettere: []

Contabilità Analitica

Creazione Movimenti CO.ANA.: Non Prevista

Audit:

Ultima modifica: 07/01/2025 15:32:22 Effettuata da: E.FIORE

2.3 PILLOLE INFORMATIVE SULLA CO.GE IN CWOL

Di seguito si elencano alcune pillole informative sull'utilizzo della CO.GE in CWOL:

- Non è possibile effettuare registrazioni di prima nota massive (*quelle derivanti dalla finanziaria*) in contemporanea tra due utenti.

Non è quindi possibile che Tizio esegua le registrazioni di prima nota delle reversali e Caio, nello stesso momento, esegua le registrazioni di prima nota dei mandati.

- Durante le elaborazioni delle prime note massive (*quelle derivanti dalla finanziaria*) non è possibile chiudere la sessione browser (ovvero chiudere con la X in alto a destra).

Se viene chiusa la pagina WEB l'elaborazione si interrompe bruscamente con il rischio di registrazioni di prima nota errate.

- Per ogni elaborazione massiva (prime note derivanti dalla finanziaria) è vivamente consigliabile utilizzare range di periodi brevi (1/2 mesi max).
- Ogniqualvolta si ha un dubbio sul conto del PdC da utilizzare e/o sulla modalità di gestione si consiglia di fare riferimento alla CO.GE degli esercizi 2023 e 2024 perché in entrambi i casi è stata quadrata con le logiche utilizzate dall'AdSP MTC.

Per esempio se si deve valorizzare il conto CO.GE dell'impegno XXX si consiglia di vedere quale sia il capitolo dell'impegno XXX e poi visualizzare il conto CO.GE degli impegni dell'anno N-1 sempre riferiti a quel determinato capitolo.

3. APERTURA ESERCIZIO CONTABILE

3.1 **PREMESSA**

Dopo la configurazione e la parametrizzazione delle tabelle eseguita come descritto al paragrafo 1, prima di iniziare con le registrazioni di prima nota riferite all'anno N si rende necessario ri-aprire i conti patrimoniali alla data 01-01-N. La riapertura dei saldi patrimoniali avviene tramite un apposito programma che leggendo i saldi al 31-12-N-1 riapre i saldi al 01-01-N.

3.2 **GESTIONE PROGRAMMA APERTURA ESERCIZIO**

Il programma si trova al menù:

180. Servizi economici → 60. Contabilità generale → 50. Funzioni di servizio → 10. Apertura esercizio economico-patrimoniale

In primis deve essere verificato che il programma mostri l'esercizio corretto (esempio: siamo al 15-02-2027 e ci apprestiamo a voler effettuare le scritture di prima nota del rendiconto 2026, l'esercizio che deve essere mostrato è il 2025)

Di seguito le configurazioni da seguire per l'apertura dell'esercizio (ATTENZIONE: tutte le date vanno modificate in base all'esercizio che si sta chiudendo)

CED Home Apertura Esercizio Economico-Patrimoniale

Apertura Esercizio Economico-Patrimoniale

Tipo Operazione Simulazione Definitiva

Esercizio da Chiudere 2025

CHIUSURA

Data Registrazione: 01/01/2026

Data Competenza: 31/12/2025

Chiusura Patrimoniale: No Si

Causale: 5050

Conto Patrimonio Attivo: 11.2.1.001 Bilancio chiusura

Conto Patrimonio Passivo: 11.2.1.001 Bilancio chiusura

Movimenti Dettagliati su Singole Schede: No Si

Codici Statistici: No Si

Chiusura Conto Economico: No Si

Chiusura Conti d'Ordine: No Si

APERTURA

Data Registrazione: 01/01/2026

Data Competenza: 01/01/2026

Causale: 5051

Conto Patrimonio Attivo: 11.2.1.002 Bilancio apertura

Conto Patrimonio Passivo: 11.2.1.002 Bilancio apertura

Movimenti Dettagliati su Singole Schede: No Si

L'operazione di apertura esercizio genera un report con il saldo dei conti:

AdSP del Mar Tirreno Centrale LISTA PRIMANOTA Es.: 2024 DATA: 16-06-2025 Pag. 1

Data reg. Progr.	Causale/Provenienza Rif. Fin.	Codice e descrizione Conto Descrizione riga	DARE	AVERE	Tipologia errore
01-01-2025 50347	5050 Chiusura stato patrimoniale 7 - Chiusura/Apertura Definitiva	01.2.1.02.01.01.001 Costi di ricerca e sviluppo		121.850,37	
		01.2.1.03.07.01.001 Acquisto software		495.118,67	
		01.2.1.04.01.01.001 Concessioni, license, marchi e diritti simili		73.950,82	
		01.2.1.06.02.01.001 Software		0,12	
		01.2.1.07.01.01.999 Manutenzione straordinaria su altri beni di...		4.014.435,37	
		01.2.1.99.01.01.001 Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.		78.590.737,25	
		01.2.2.02.01.01.001 Mezzi di trasporto stradali		267.454,93	
		01.2.2.02.03.01.001 Mobili e arredi per ufficio		7.289,89	
		01.2.2.02.03.99.001 Mobili e arredi n.a.c.		1.909,20	
		01.2.2.02.05.99.999 Attrezzature n.a.c.		2.399,89	
		01.2.2.02.07.01.001 Server		24.001,03	
		01.2.2.02.07.02.001 Postazioni di lavoro		6.876,88	
		01.2.2.02.07.03.001 Periferiche		3.324,50	
		01.2.2.02.07.05.001 Tablet e dispositivi di telefonia fissa e m...		5.605,85	
		01.2.2.02.07.99.999 Hardware n.a.c.		1.030,90	
		01.2.2.02.09.11.001 Infrastrutture portuali e aeroportuali		259.494.138,51	
		01.2.2.02.12.99.999 Altri beni materiali diversi		565.246,00	
		01.2.2.03.01.01.001 Demanio marittimo		73.816.142,00	
		01.2.2.04.01.01.001 Accounti per realizzazione di immobilizzazio...		541.188.648,92	
		01.2.2.04.02.01.001 Immobilizzazioni materiali in costruzione	22.750.924,71		
		01.3.2.02.03.01.001 Crediti da canoni, concessioni, diritti rea...		4.299.291,22	

4. CONFIGURAZIONI PER REGISTRAZIONI PRIMA NOTA

4.1 PARAMETRIZZAZIONI GENERALI PRIMA NOTA

Prima di eseguire le prime note automatizzate, ovvero quelle derivanti da movimenti finanziari, deve essere utilizzato il programma "Impostazione regole x creazione prima nota D.L. 118" che si trova al menù:

180. Servizi economici → 60. Contabilità generale → 50. Funzioni di servizio → 20. Impostazione regole x creazione prima nota D.L. 118

Tale programma si tratta di una funzione di utilità che consente di mappare e configurare tutte le tabelle che sono necessarie alla generazione delle prime note derivanti dalle scritture di finanziaria. Su ogni "regola" è presente un'informazione che spiega il suo funzionamento.

N.B. Si tratta di parametrizzazioni molto importanti per il regolare funzionamento delle registrazioni "automatizzate"; al tempo stesso di raccomanda la massima attenzione nel loro utilizzo in quanto una scorretta parametrizzazione può inficiare su tutte le registrazioni di prima nota.

Le regole da eseguire sono le seguenti:

1_1: consente di ereditare le configurazioni dall'esercizio precedente:

The screenshot shows the 'Regole Prima Nota Co.Ge.' configuration window. The 'Piano Finanziario' tab is active. Under 'Eredità da Esercizio Precedente', the checkbox '1_1: Eredità da Esercizio Precedente' is checked. Other options like '1_2: Valorizza Flag della Modalità di Creazione' and '1_3: Valorizza Causali' are unchecked. The 'Modalità' is set to 'Creazione Prima Nota Co.Ge.' and 'Non Prevista'.

1_2: valorizza il flag creazione sul piano finanziario (si ricorda che in base al piano finanziario si può generare la prima nota da impegni/accertamento o da documento) (lasciare impostazione STANDARD)

The screenshot shows the 'Regole Prima Nota Co.Ge.' configuration window. The 'Piano Finanziario' tab is active. Under 'Valorizzazione Modo Creazione Prima Nota Co.Ge.', the checkbox '1_2: Valorizza Flag della Modalità di Creazione' is checked. The 'Valorizzazione' dropdown is set to 'Standard'. Other options are unchecked.

1_3: valorizza nel piano finanziario la causale da impostare sugli accertamenti/impegni (utilizzare le causali dello screenshot)

1_4: valorizza il conti da utilizzare nelle registrazioni di uscita legate al "fatture da ricevere" (residuo conservato non associato a documenti) (lasciare impostazione STANDARD)

2_1: valorizza flag "conto cliente/fornitore (lasciare impostazione STANDARD)

3_1: Creazione schede per anno corrente(lasciare impostazione STANDARD)

3_2: eredita da pagamenti/incassi (lasciare impostazione STANDARD)

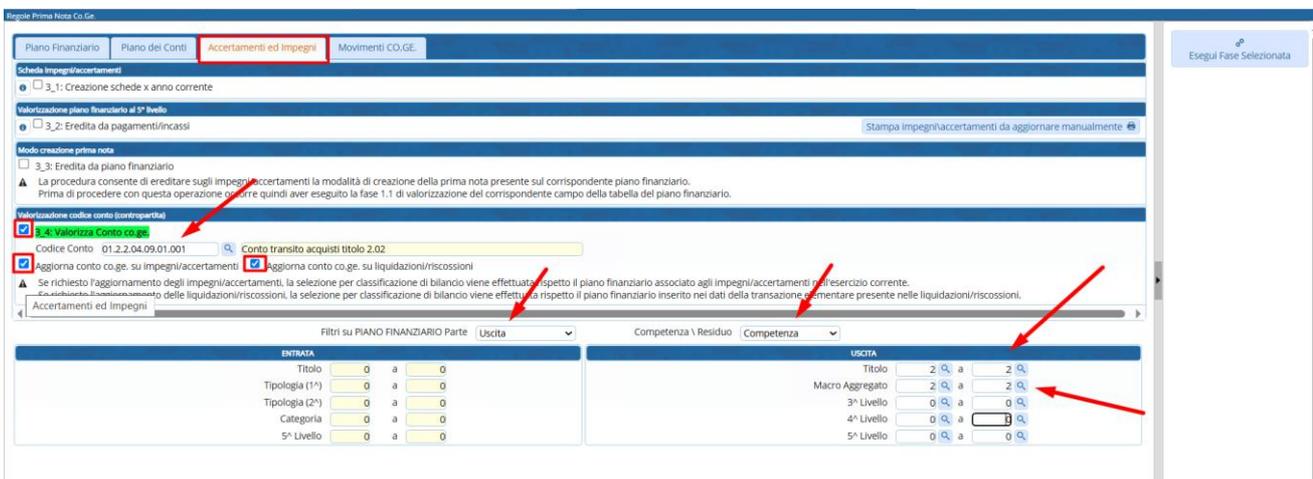


3_3: eredita da piano finanziario (lasciare impostazione STANDARD)



3_4: consente di valorizzare un determinato conto CO.GE in determinati impegni (in base al piano finanziario) o in determinati accertamenti (in base al piano finanziario).

Tale regola viene utilizzata per valorizzare i cd. CONTI TRANSITO utilizzati per il dialogo con GIES



The screenshot shows the 'Aggiornamento dati da matrice di correlazione' menu option highlighted in red. The interface includes a top navigation bar with 'Piano Finanziario', 'Piano dei Conti', 'Accertamenti ed Impegni', and 'Movimenti CO.GE.'. Below this, there are sections for 'Scheda impegni/accertamenti', 'Valorizzazione piano finanziario al 5° livello', and 'Modo creazione prima nota'. A table at the bottom shows 'ENTRATA' and 'USCITA' columns with various levels (Titolo, Tipologia, Categoria, 5° Livello) and numerical values.

4.2 AGGIORNAMENTO DATI DA MATRICE DI CORRELAZIONE

ATTENZIONE: tale funzionalità deve essere utilizzata soltanto dagli Enti che intendono redigere una contabilità economico-patrimoniale (CO.GE) secondo le modalità definite dalla Ragioneria Generale dello Stato e che quindi:

- NON adottano un piano dei conti personalizzato
- NON adottano regole di registrazione prima nota personalizzate
- NON adottano deroghe alla matrice di correlazione

Per eventuali dubbi contattare il personale Palitalsoft tramite la mail cityfinancing@palitalsoft.it

La funzionalità "aggiornamento si trova al menù:

180. Servizi economici → 110. Utilità → 150. Normalizzazioni → 10. Riclassificazione tabelle contabili

Selezione archivio "Aggiornamento dati da matrice di correlazione"

The screenshot shows the 'Normalizzazione Archivi' menu option highlighted in red. The interface includes a top navigation bar with 'CED Home' and 'Normalizzazione Archivi'. Below this, there are sections for 'Selezione archivio', 'Aggiornamento', and 'Parametri selezione'. The 'Aggiornamento' section has radio buttons for 'Aggiornamento' and 'Simulazione'. The 'Parametri selezione' section has checkboxes for 'Piani Finanziari', 'Bilancio', 'Impegni / Accertamenti', and 'Liquidazioni / Riscossioni'.

Il programma consente di impostare i conti patrimoniali ed economici presenti nella matrice di correlazione su:

- Piano finanziario
- Bilancio
- Impegni/accertamenti
- Liquidazioni/riscossioni

In ogni caso viene effettuata la sovrascrittura dei dati già presenti nel database. Si tratta di una operazione non reversibile.

5. GESTIONE PRIMA NOTA

5.1 PREMESSA

In CWOL sono gestibili due tipologie di registrazioni:

- Registrazioni manuali inserite dall'utente
- Registrazioni massive derivate dalla contabilità finanziaria

La caratteristica principale di CWOL è la modalità di gestione biunivoca tra CONTABILITÀ FINANZIARIA e CONTABILITÀ GENERALE.

Infatti in ogni registrazione massiva è possibile visualizzare i dati finanziari che l'hanno generata:

Dalla gestione della CO.FI è possibile interrogare la presenza di una eventuale prima nota:

5.2 REGISTRAZIONI MANUALI

I movimenti di prima nota sono interrogabili dal seguente menù:

180. Servizi economici → 60. Contabilità generale → 10. Movimenti prima nota

Da tale programma è possibile inserire una nuova registrazione manuale oppure ricercare registrazioni già esistenti (sia inserite dall'utente che massive derivate dalla finanziaria)

Si sottolinea la possibilità di ricercare i movimenti di prima nota in base al movimento finanziario che lo ha generato

Movimenti Prima Nota

Data Registrazione dal 01/01/2025 al 31/12/2025 Data Competenza dal al

Tipo Movimento **E** Provenienza Movimenti 0 - Tutti

Tipo documento 0
Codice soggetto 0

Descrizione Movimento
Importo da 0,00 a 0,00

Riferimenti Conto Economico / Patrimoniale
Codice Conto

Escludi movimenti di chiusura
Escludi movimenti di apertura

Codici Statistici
Tipo Ist.le Co Perizie

Riferimenti Finanziari

Accertamento 0
Numero Documento 0
AA Nr Reversale 0

Solo movimenti senza impegno/accertamento
Escludi movimenti con Classificazione
Solo movimenti senza liquidazione
Solo movimenti senza mandato

Classificazione di Bilancio
Piano Finanziario 0 0 0 0 0

L'inserimento di una registrazione manuale si presenta come un classico inserimento di una partita doppia. La registrazione deve avere un saldo DARE-AVERE =0,00 e deve contenere almeno 2 righe (1 in dare e 1 in avere). Non ci sono limiti massimi di righe.

!!! Inserimento Registrazione Prima Nota In Corso !!!

Data Registrazione 21/06/2025
Data Competenza 21/06/2025
Provenienza Movimenti 5 - Registrazione diretta (entricontabile) non associata alla contabilità finanziaria
Tipo documento 5000 Scrittura diretta
Descrizione Movimento Accantonamento a Fondo

Dettaglio Collegamento CO.PI.

Riga	Conto	Dare	Avere	Descrizione Riga	Impegno / Accertamento	Missione/Programma Piano Finanziario	Spiega
1	06.4.1.99.01.001	7.000,00	0,00	Accantonamento a fondo svalutata			
2	02.2.4.01.01.01.001	0,00	7.000,00	Fondo svalutazione crediti			
Totale		7.000,00	7.000,00	Differenza	0,00		

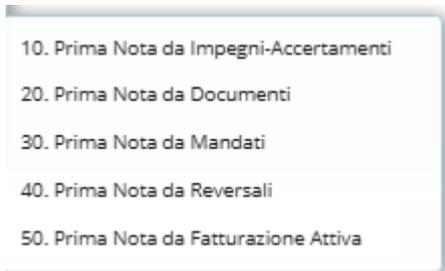
5.3 REGISTRAZIONI MASSIVE COLLEGATE A MOVIMENTI DI FINANZIARIA

Nel corso degli anni sono stati sviluppati ed implementati programmi che consentono di effettuare una registrazione di contabilità economico-patrimoniale partendo da un movimento finanziario (*cd. prima nota automatizzata*)

I programmi massivi si trovano al menù:

180. Servizi economici → 60. Contabilità generale → 40. Creazione prima nota

e sono i seguenti:



La prima nota da fatturazione attiva non viene utilizzata, in quanto le registrazioni di prima nota relative agli avvisi di pagamenti sono effettuate da "Documenti".

5.3.1 Prima nota da impegni/accertamenti

Le modalità di creazione da utilizzare sono le seguenti:

- **1- Per importo accertamento/impegno:** consente di effettuare la registrazione di prima nota partendo dall'accertamento/impegno (la scrittura viene effettuata secondo la disp. Operativa)
- **3- Per importo residuo conservato:** consente di effettuare la registrazione di prima nota del residuo conservato che non è associato ad alcun documento ((la scrittura viene effettuata secondo la disp. reale)
- **4- Per importo variazioni/riduzioni:** consente di effettuare la registrazione di prima nota relativa alle variazioni negative/positive di accertamenti/impegni a residui (si registrano le insussistenze del passivo/attivo) e le sopravvenienze attive
- **5/6- Per la gestione automatizzata di ratei/risconti** (al momento non utilizzate negli anni 2023 e 2024)

Per gli accertamenti devono essere eseguite le modalità 1 e 4.

Per gli impegni devono essere eseguite le modalità 1,3,4

Per le modalità 3-4-5-6 vengono richieste ulteriori informazioni:

- **Causale contabile:** si rimanda al paragrafo 1.3; in dettaglio utilizzare le seguenti causali, che sono già state utilizzate nel 2023 e nel 2024:

Tipo Operazione Simulazione Definitiva

Parte **ENTRATA**

Titolo Da 0 a 0

Tipologia 1 Da 0 a 0

Tipologia 2 Da 0 a 0

Categoria Da 0 a 0

Livello 5 Da 0 a 0

Anno\ n° Accertamento dal 0 al 0

Data Ultima Modifica dal al

Modalità di creazione **4 - Per importo variazioni/riduzioni**

Causale Contabile 5003 Prima nota da variazioni - accertamenti

Insussistenze dell'attivo 09.1.2.01.01.001 Insussistenze dell'attivo

Soprapvenienze attive 09.2.3.99.99.001 Altre soprapvenienze attive

Modalità di Output XLS Sintetico

Tipo Operazione Simulazione Definitiva

Parte **SPESA**

Missione Da 0 a 0

Programma Da 0 a 0

Titolo Da 0 a 0

Macro Aggregati Da 0 a 0

Livello 3 Da 0 a 0

Livello 4 Da 0 a 0

Livello 5 Da 0 a 0

Anno\ n° impegno da 2025 al 2025

Data Ultima Modifica dal al

Modalità di creazione **3 - Per importo residuo conservato**

Causale Contabile 5006 Prima nota da variazione + impegno

Modalità di Output XLS Sintetico

Tipo Operazione Simulazione Definitiva

Parte **SPESA**

Missione Da a

Programma Da a

Titolo Da a

Macro Aggregati Da a

Livello 3 Da a

Livello 4 Da a

Livello 5 Da a

Anno\° impegno da al

Data Ultima Modifica dal al

Modalità di creazione **4 - Per importo variazioni/riduzioni**

Causale Contabile Prima nota da variazione + impegni

Insussistenze del passivo Insussistenze del passivo

- **Conto del PdC:** si rimanda al paragrafo 1.2; in dettaglio utilizzare le seguenti causali, che sono già state utilizzate nel 2023 e nel 2024:

Tipo Operazione Simulazione Definitiva

Parte **ENTRATA**

Titolo Da a

Tipologia 1 Da a

Tipologia 2 Da a

Categoria Da a

Livello 5 Da a

Anno\° accertamento da al

Data Ultima Modifica dal al

Modalità di creazione **4 - Per importo variazioni/riduzioni**

Causale Contabile Prima nota da variazioni - acce

Insussistenze dell'attivo Insussistenze dell'atti

Sopravvenienze attive Altre sopravvenienze

Modalità di Output **XLS Sintetico**

Tipo Operazione Simulazione Definitiva

Parte **SPESA**

Missione Da	0	a	0
Programma Da	0	a	0
Titolo Da	0	a	0
Macro Aggregati Da	0	a	0
Livello 3 Da	0	a	0
Livello 4 Da	0	a	0
Livello 5 Da	0	a	0

Anno\° impegno da 0 al 0

Data Ultima Modifica dal al

Modalità di creazione **4 - Per importo variazioni/riduzioni**

Causale Contabile 5006 **Prima nota da variazione + impegn**

Insussistenze del passivo 09.2.2.01.01.001 **Insussistenze del passivo**

Modalità di Output XLS Sintetico

5.3.2 Prima nota da documenti

CED Home **Crea Prima Nota da Documenti**

Crea Prima Nota da Documenti

Tipo Operazione Simulazione Definitiva

Parte **SPESA**

Data Registrazione 01/06/2025 al 21/06/2025

Anno\Progressivo Inserimento 0 0 Aggiorna registrazioni co.ge. esistenti

Anno\° impegno 0

Competenza \ Residuo Entrambe

Missione Da	0	a	99
Programma Da	0	a	99
Titolo Da	0	a	9
Macro Aggregati Da	0	a	99
Livello 3 Da	0	a	99
Livello 4 Da	0	a	99
Livello 5 Da	0	a	999

Reperimento contropartita Da impegni\accertamenti

Elenco Documenti Anni Precedenti non registrati in CO.GE.

Data Registrazione 01/01/2024 al 31/12/2024 **Stampa**

Modalità di Output XLS Sintetico

Si rammenta di selezionare la parte ENTRATA/SPESA. Se viene proseguita la logica utilizzata nel 2023 e nel 2024 devono essere effettuate soltanto le registrazioni legate alla SPESA (l'entrata fa registrazione da accertamento).

Il flag "aggiorna registrazioni CO.GE esistenti" consente di sovra-scrivere eventuali prime note già esistenti.

5.3.3 Prima nota da mandati

Si rammenta di utilizzare sempre la “modalità di creazione = 1-fornitore totalizzato, cassa per totale ordinativo”

Il flag “aggiorna registrazioni CO.GE esistenti” consente di sovra-scrivere eventuali prime note già esistenti.

5.3.4 Prima nota da reversali

Si rammenta di utilizzare sempre la “modalità di creazione = 1-fornitore totalizzato, cassa per totale ordinativo”

6. GESTIONE MODELLI CONTABILI E PROSPETTI

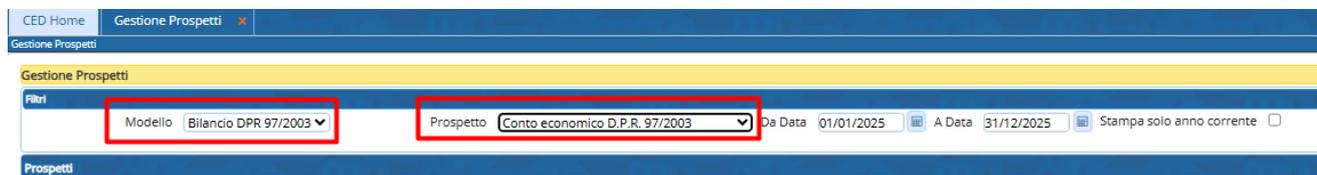
6.1 VISUALIZZAZIONE PROSPETTI CONTABILI

La visualizzazione dei prospetti contabili avviene dal seguente menù:

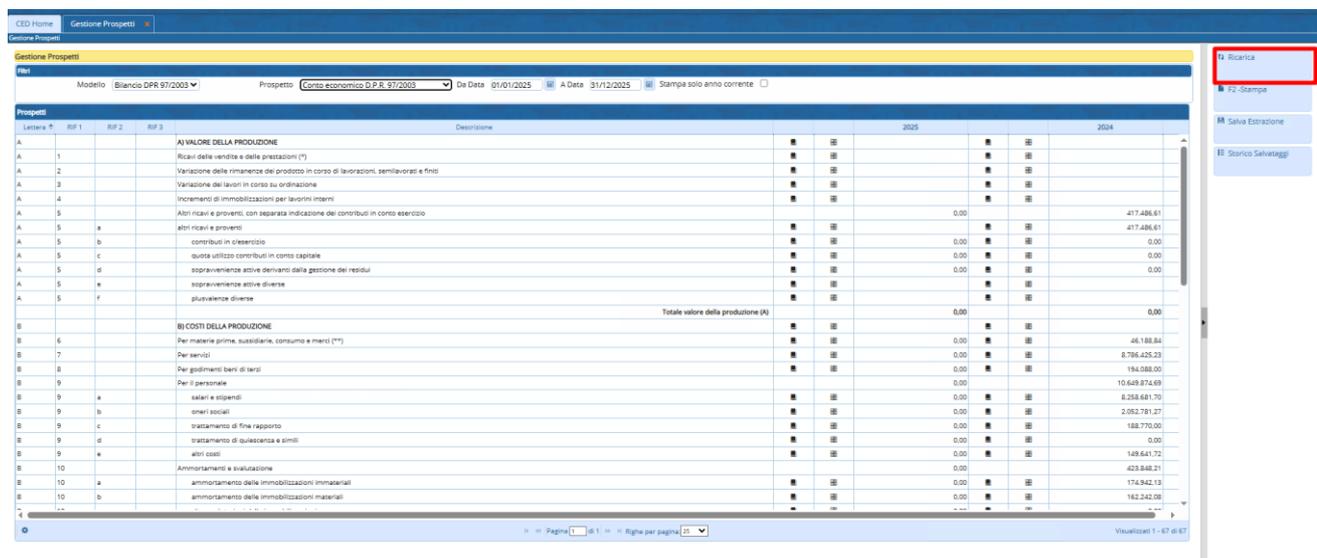
180. Servizi economici → 60. Contabilità generale → 60. Prospetti CEP → Gestione prospetti FEP

In primis si richiede di selezionare:

- Il modello contabile (es: D.Lgs 118-2011 o DPR 97-2003 o ACCRUAL)
- Il prospetto (es: stato patrimoniale attivo, stato patrimoniale passivo o conto economico)



Successivamente cliccando su "Ricarica" vengono aggiornate le singole macro-voci in base alle registrazioni di prima nota presenti in archivio



Spiegazione delle principali funzioni:

	Consente la visualizzazione del dettaglio delle prime note divise per piano dei conti
	Consente la visualizzazione del dettaglio analitico delle prime note
	Aggiornamento/refresh dei dati visualizzati a video

F2 -Stampa	Consente di effettuare la stampa in formato PDF dei prospetti
Salva Estrazione	Consente di storicizzare nel database i dati di un determinato range temporale
Storico Salvataggi	Consente di visualizzare lo storico dei salvataggi storicizzati

7. GESTIONE CASI PARTICOLARI

7.1 PARTITE DI GIRO ENTRATA – USCITA

Le partite di giro (titolo E.09 e U.07) seguono una logica di contabilità generale particolare. L'entrata del titolo 9 effettua la registrazione a partire dall'accertamento mentre l'uscita del titolo 7 NON effettua alcuna prima nota (né da impegni né da documento). Tutte le partite di giro, indipendentemente dalla casistica, seguono la logica dell'Esempio.

Ecco le registrazioni classiche delle partite di giro:

ACCERTAMENTO TIOLO E.09: "credito X @ debito Y"

REVERSALE SU E.09 "cassa a credito X"

IMPEGNO TITOLO U.07: nessuna registrazione

MANDATO SU U.07: "debito Y @ cassa".

Esempio:

Registrazione reincasso IVA split payment e conseguente pagamento all'Erario.

- Accertamento su titolo E.09

Accertamento	Piano Finanziario	Capitolo-Articolo	Oggetto	Soggetto	Importo Originario	Tipo	Cod. Class.	Classificazione	C/R	Codice CIG Esito CIG	Estremi Atto Assunz. Tipo-N-Data
2025 / 00023	CP	9.01.01.02.001	9010102.00043.0015	IVA SPLIT PAYMENT ANNO 2025 (autoalimentato)	1.380.735,57	Acc	A	Definitivo	Compet.		AU n. 23 del 23/01/2025

Registrazione in CO.GE del tipo "Credito @ Debito"

Movimenti Prima Nota

Anno/Progressivo documento 2025 53997

Data Registrazione 23/01/2025
Data Competenza 23/01/2025
Provenienza Movimenti 1 - Da impegno/accertamento (Disponibilità operativa)
Tipo documento 5001 Prima nota da accertamenti
Descrizione Movimento IVA SPLIT PAYMENT ANNO 2025 (autoalimentato)

Dettaglio Collegamento CO.FI

Riga	Conto	Dare	Avere	Descrizione Riga	Impegno / Accertame
1	01.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi	1.380.735,57	0,00		2025 00023 IVA 202
2	02.4.5.05.04.01.002 Debito per scissione IVA da pè...	0,00	1.380.735,57		2025 00023 IVA 202
Totali		1.380.735,57	1.380.735,57	Differenza	0,00

Visualizzati 1 - 2 di 2

- Reversali su titolo E.09

Movimenti Prima Nota

Anno/Progressivo documento 2025 57833

Data Registrazione 17/06/2025
Data Competenza 17/06/2025
Provenienza Movimenti 3 - Da mandato/reversale (movimento di chiusura)
Tipo documento 5008 Prima nota da reversali
Descrizione Movimento Reversale Nr. 1695/0

Dettaglio Collegamento CO.FI

Riga	Conto	Dare	Avere	Descrizione Riga	Impegno / Accertame
1	01.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi	0,00	330,00	ESA SRL	2025 00023 IVA 202
2	01.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere	330,00	0,00	Mandato n. 735 del 17-06-2025 IVA Split Istituzionale - Documento n. 000010/PA del 09-06-2025	2025 00023 IVA 202
Totali		330,00	330,00	Differenza	0,00

Visualizzati 1 - 2 di 2

- Impegno su titolo U.07

NESSUNA SCRITTURA

- Mandato su titolo U.07

Movimenti Prima Nota

Anno/Progressivo documento 2025 55925

Data Registrazione 08/05/2025
Data Competenza 08/05/2025

Provenienza Movimenti 3 - Da mandato/reversale (movimento di chiusura)

Tipo documento 5007 Prima nota da mandati

Descrizione Movimento Mandato Nr. 542/0

Collegamento CO.FI

Dettagli

Riga	Conto	Dare	Avere	Descrizione Riga	Impegno / Accertame
1	02.4.5.05.04.01.002 Debito per scissione IVA da pa...	451.071,12	0,00	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO	2025 00424 VEF REL
2	01.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere	0,00	451.071,12	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO	2025 00424 VEF REL

Totali 451.071,12 451.071,12 Differenza 0,00

8. ESEMPI ERRORI GENERAZIONE PRIMA NOTA MASSIVA

Di seguito si propongono alcuni esempi non esaustivi degli errori che si possono incontrare nell'elaborazione delle prime note massive (*derivate dalla finanziaria*).

8.1 CASO 1: CONTO PER CONTROPARTITA NON PRESENTE

ERRORE:

		Esercizio 2025				Data Report 25/06/2025	
1	AdSP del Mar Tirreno Centrale						
2							
3	Crea Prima Nota da Impegni - ELENCO MOVIMENTI SCARTATI						
4							
5	E-S	Anno	Nr. Documento	Imp - Acc	Man - Rev	Piano Finanziario	Errore Ricontrato
6	S	2025		00037		1.01.01.02.999	Conto x contropartita non presente su impegno
7	S	2025		00153		1.01.01.02.999	Conto x contropartita non presente su impegno
8	S	2025		00289		1.01.01.02.999	Conto x contropartita non presente su impegno

RISOLUZIONE:

Inserire il conto CO.GE di costo nell'impegno:

CED Home | Movimenti Prima Nota x | Crea Prima Nota da Impegni/Accertamenti x | Impegni x

Anno / Numero 2025 00037 Competenza Disabilitato

Capitolo-Articolo 1309101 00010 0017 Oneri derivanti dalla Legge 626/1994

Disponibilita' ad Impegnare 14.448,99 Disponibilita' ad Impegnare (+/- Var.Provv.) 14.448,99

Classificazione Impegno | Dati Aggiuntivi | Co.Ge. - Co.Ana. | Note

Registrazioni in Co.Ge.

Origine della Prima Nota Da dettaglio Documenti Finanziaria Scrittura Iniziale 0

Conto Co.Ge.

Iva da Residui Standard: si rileva l'intero importo del residuo conservato

Ratei / Risconti Nessuno Importo Rateo/Risconto 0,00

Audit

Inserito il: 06/02/2025 11:58:56 Effettuata da: V.SCATOLA

Ultima modifica: 07/02/2025 15:42:10 Effettuata da: C.DE LUCA

8.2 CASO 2: IL DOCUMENTO È PRIVO DI LIQUIDAZIONE E DI ASSEGNAZIONE

ERRORE:

A	B	C	D	E	F	G	I
1	AdSP del Mar Tirreno Centrale			Esercizio 2025			Data Report 25/06/2025
3	Crea Prima Nota da Documenti - ELENCO MOVIMENTI SCARTATI						
5	E-S	Anno	Nr. Documento	Imp - Acc	Man - Rev	Piano Finanziario	Errore Ricontrato
6	S	2025	1074				Il Documento è privo di Liquidazione e di Assegnazione
7	S	2025	1075				Il Documento è privo di Liquidazione e di Assegnazione
8	S	2025	1076				Il Documento è privo di Liquidazione e di Assegnazione
9	S	2025	1077				Il Documento è privo di Liquidazione e di Assegnazione
10	S	2025	1087				Il Documento è privo di Liquidazione e di Assegnazione
11	S	2025	1088				Il Documento è privo di Liquidazione e di Assegnazione

RISOLUZIONE

Non si tratta di un errore, è normale che non venga effettuata la registrazione di prima nota.

8.3 CASO 3: ASSEGNAZIONE PRIVA DI IMPEGNO

ERRORE

A	B	C	D	E	F	G	I
1	AdSP del Mar Tirreno Centrale			Esercizio 2025			Data Report 25/06/2025
3	Crea Prima Nota da Documenti - ELENCO MOVIMENTI SCARTATI						
5	E-S	Anno	Nr. Documento	Imp - Acc	Man - Rev	Piano Finanziario	Errore Ricontrato
6	S	2025	1078				Assegnazione priva di Impegno
7	S	2025	1079				Assegnazione priva di Impegno

RISOLUZIONE

Non si tratta di un errore, è normale che non venga effettuata la registrazione di prima nota.

8.4 CASO 4: IMPEGNO XXX PREVEDE LA CREAZIONE DELLA REGISTRAZIONE IN CO.GE NON DA DOCUMENTI

Palitalsoft S.r.l.
Via Brodolini, 12
60035, Jesi – AN

altre sedi:
Via Paganini, 57
62018, Potenza Picena – MC
T. +39 0731 22911

T. +39 0731 22911
palitalsoft@pecraccomandata.it
info@palitalsoft.it

Viale Virgilio, 58/C
41123, Modena – MO
T. +39 0731 22911

P.I./C.F. 00994810430
Cap. Soc. euro 135.000,00 i.v.
Società soggetta a direzione e coordinamento di Apra S.p.a.

Via Porzio, 4 – Centro Direzionale – Isola G/1
80143, Napoli – NA
T. +39 081 5625276



ERRORE

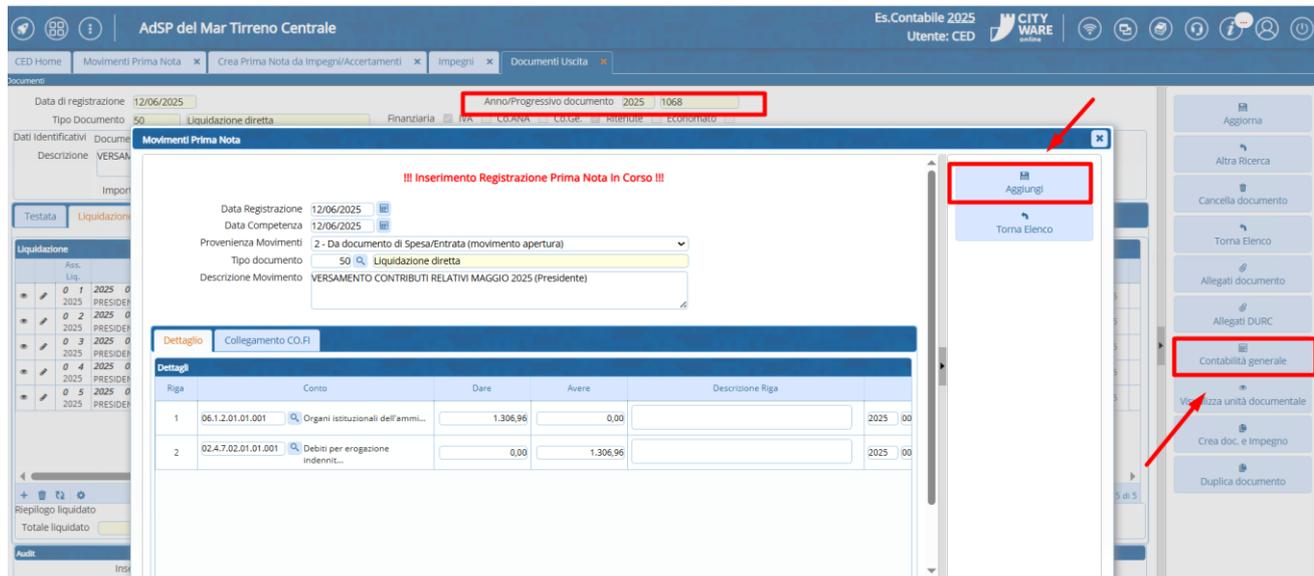
A	B	C	D	E	F	G	
1	AdSP del Mar Tirreno Centrale			Esercizio	2025	Data Report 25/06/2025	
2							
3	Crea Prima Nota da Documenti - ELENCO MOVIMENTI SCARTATI						
4							
5	E-S	Anno	Nr. Documento	Imp - Acc	Man - Rev	Piano Finanziario	Errore Riscontrato
6	S	2025	1068	571		7.01.02.01.001	Impegno 2025 - 00571 prevede la Creazione della Registrazione in CO.GE non da Documenti
7	S	2025	1068	571		7.01.02.01.001	Conto x contropartita non presente su impegno 2025 - 00571
8	S	2025	1068	572		7.01.02.02.001	Impegno 2025 - 00572 prevede la Creazione della Registrazione in CO.GE non da Documenti
9	S	2025	1068	572		7.01.02.02.001	Conto x contropartita non presente su impegno 2025 - 00572
0	S	2025	1068	573		7.01.02.02.001	Impegno 2025 - 00573 prevede la Creazione della Registrazione in CO.GE non da Documenti
1	S	2025	1068	573		7.01.02.02.001	Conto x contropartita non presente su impegno 2025 - 00573
2	S	2025	1068	574		7.01.02.02.001	Impegno 2025 - 00574 prevede la Creazione della Registrazione in CO.GE non da Documenti
3	S	2025	1068	574		7.01.02.02.001	Conto x contropartita non presente su impegno 2025 - 00574
4	S	2025	1069	576		7.01.02.02.001	Impegno 2025 - 00576 prevede la Creazione della Registrazione in CO.GE non da Documenti
5	S	2025	1069	576		7.01.02.02.001	Conto x contropartita non presente su impegno 2025 - 00576
6	S	2025	1084	578		7.01.02.01.001	Impegno 2025 - 00578 prevede la Creazione della Registrazione in CO.GE non da Documenti
7	S	2025	1084	578		7.01.02.01.001	Conto x contropartita non presente su impegno 2025 - 00578

Tale errore si ha quando in un documento di uscita vengono utilizzate N liquidazioni che sono collegati ad impegni del titolo U.01 (prima nota da documenti) e dal titolo U.07 (prima nota non gestita).

Sono da considerare solo i documenti con impegni di competenza dell'anno

RISOLUZIONE

Andare in gestione documenti e richiamare il documento di uscita (es: 2025-1068); successivamente entrare in modifica e cliccare su "Contabilità generale"; il programma in automatico tenterà di inserire la registrazione soltanto per la quota parte relativa agli impegni del titolo U.01



9. OPERAZIONI DI QUADRATURA CO.GE – CO.FI

9.1 PREMESSA

In linea generale l'obiettivo è quello di riconciliare i dati della contabilità finanziaria con quelli della contabilità economico patrimoniale; in particolare si tratta di una riconciliazione dei crediti con i residui attivi e dei debiti con i residui passivi.

9.2 STAMPA VERIFICA CO.GE – CO.FI PER QUADRATURA DEBITI-CREDITI

Come supporto operativo per raggiungere l'obiettivo di quadratura tra CO.FI e CO.GE si suggerisce di utilizzare la presente stampa:

180. Servizi economici → 10. Finanziaria → 80. Riaccertamento → 30. Cruscotto Allegati Riaccertamento

Successivamente selezionare la stampa "Residui attivi conservati al 31 dicembre AAA provenienti dalla gestione di competenza" o "Residui passivi conservati al 31 dicembre AAAA provenienti dalla gestione di competenza" in base all'esigenza di quadratura crediti/debiti e cliccare sull'icona della chiave inglese.

The screenshot shows the 'Cruscotto Riaccertamento' interface. At the top, there are input fields for 'Data stampa' (29/07/2025), 'Data caricamento dal' (01/01/2025), and 'al' (29/07/2025). Below these are fields for 'Proposta di Variazione' and 'Atto di Assunzione'. The main section is titled 'Prospetti da Allegare al Riaccertamento 2025' and contains a table with the following columns: 'Descrizione', 'Pros. Stan.', 'Pros. Pers.', 'Scarica', 'Data Prod.', and 'Utente Prod.'. The table is divided into 'Entrate' and 'Uscite' sections. In the 'Entrate' section, the row 'Residui attivi conservati al 31 dicembre 2025 provenienti dalla gestione di competenza' has a red box around its 'Pros. Pers.' column. In the 'Uscite' section, the row 'Residui passivi conservati al 31 dicembre 2025 provenienti dalla gestione di competenza' also has a red box around its 'Pros. Pers.' column.

Come parametri di input selezionare:

- **Anno da:** vuoto
- **Anno a:** anno del rendiconto che si sta chiudendo
- **Riepilogo CO.FI – CO.GE:** sì
- **Tipo elenco:** residui conservati

Successivamente cliccare su “Crea report PDF” per ottenere a video la stampa di riepilogo.

Es. contabile: 2025 **RIEPILOGO SINTETICO PER CONTO CREDITO/DEBITO** Data: 22/07/2025 Pag. 1 di 1

Conto CO.GE	Descrizione Conto credito/debito	Imp.da FIN	Imp da CO.GE	Differenza
		0,00	0,00	0,00
02.4.3.02.99.06.001	Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese	379.051,00	379.051,00	0,00
02.4.5.01.99.01.001	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.045,75	1.045,75	0,00
02.4.5.05.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	9.764,65	270.707,26	-260.942,61
02.4.5.05.04.01.002	Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	23.757,94	155.132,26	-131.374,32
02.4.6.01.01.01.001	Contributi obbligatori per il personale	120.493,69	120.493,69	0,00
02.4.6.02.01.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	8.831,71	123.311,21	-114.479,50
02.4.7.01.02.01.001	Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	192.291,34	99.777,67	92.513,67
02.4.7.01.04.01.001	Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	200.000,00	200.000,00	0,00
02.4.7.01.06.01.001	Debiti per stipendi al personale a tempo determinato	40.994,00	40.994,00	0,00
02.4.7.01.99.99.999	Altri debiti verso il personale dipendente	66.131,04	70.459,06	-4.328,02
02.4.7.03.01.01.001	Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	252.837,24	71.366,54	181.470,70
02.4.7.03.02.01.001	Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	9.600,47	4.732,47	4.868,00
02.4.7.03.03.01.001	Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	1.199,00	1.199,00	0,00
02.4.7.03.04.01.001	Debiti verso creditori diversi per altri servizi	7.104.334,55	3.895.241,97	3.209.092,58
02.4.7.04.03.01.001	Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	35.567,58	46.851,58	-11.284,00
02.4.7.04.09.01.001	Debiti per risarcimenti danni	334.277,67	321.824,70	12.452,97
02.4.7.04.13.01.001	Altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	34.903,69	44.814,90	-9.911,21
02.4.7.04.99.99.999	Altri debiti n.a.c.	130.538,80	71.070,74	59.468,06
02.4.8.01.01.01.001	Fatture da ricevere	696.755.028,51	430.230.847,91	266.524.180,60
Totale Generale		705.700.648,63	436.148.921,71	269.551.726,92

Come leggere la stampa?

Palitalsoft S.r.l.
Via Brodolini, 12
60035, Jesi – AN

altre sedi:
Via Paganini, 57
62018, Potenza Picena – MC
T. +39 0731 22911

T. +39 0731 22911
palitalsoft@pecraccomandata.it
info@palitalsoft.it

Viale Virgilio, 58/C
41123, Modena – MO
T. +39 0731 22911

P.I./C.F. 00994810430
Cap. Soc. euro 135.000,00 i.v.
Società soggetta a direzione e coordinamento di Apra S.p.a.

Via Porzio, 4 – Centro Direzionale – Isola G/1
80143, Napoli – NA
T. +39 081 5625276



Nella colonna "Imp. da FIN" viene mostrato l'importo del residuo finanziario esposto sotto forma di conto di contabilità generale. Il collegamento tra il conto della contabilità generale ed il piano finanziario di 5° livello avviene tramite la tabella del piano finanziario.

Nella colonna "Imp. da CO.GE" viene mostrato l'importo del saldo del determinato conto di contabilità generale.

Per ottenere una quadratura tra CO.FI e CO.GE è necessario che gli importi delle due colonne coincidano e che la colonna "Differenza" sia pari a 0,00

Si propongono alcuni esempi:

Es. contabile: 2025		RIEPILOGO SINTETICO PER CONTO CREDITO/DEBITO			Date: 22/07/2025 Pag. 1 di 1
Conto CO.GE	Descrizione Conto credito/debito	Imp.da FIN	Imp da CO.GE	Differenza	
		0,00	0,00	0,00	
02.4.3.02.99.06.001	Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese	379.051,00	379.051,00	0,00	

La stampa ci sta dando le seguenti informazioni:

- Il residuo finanziario collegato al conto "02.4.3.02.99.06.001 – Debiti per trasferimenti correnti a altre imprese" è pari ad euro 379.051,00. Il collegamento tra il conto della contabilità generale ed il piano finanziario di 5° livello avviene tramite la tabella del piano finanziario:

- Il saldo contabile del conto "02.4.3.02.99.06.001 – Debiti per trasferimenti correnti a altre imprese" è pari ad euro 379.051,00. L'informazione si può desumere tramite l'interrogazione per conto foglia.

Per visualizzare i piani finanziari di 5° livello associati ad un determinato conto CO.GE si suggerisce di utilizzare la seguente stampa:

180. Servizi economici → 60. Contabilità generale → 70. Stampe → 30. Stampa verifica CO.GE – Finanziaria

Successivamente indicare il conto CO.GE di cui si vogliono individuare i piani finanziari di 5° livello associati

Stampa Verifica Co.Ge. - Finanziaria

Tipo Collegamento: - TUTTI -

Riga: ▼

Codice Conto - Da: 02.4.3.02.99.06.001 Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese

Codice Conto - A: 02.4.3.02.99.06.001 Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese

Periodo registrazione dal: 01/01/2025 al: 31/12/2025

Periodo competenza dal: 01/01/2025 al: 31/12/2025

Tipo Movimento E-S: Tutte ▼

Escludi movimenti di chiusura:

Escludi movimenti di apertura:

Tipo Stampa: Sintetica Dettagliata Voce Bilancio

9.3 QUADRATURA CONTO ECONOMICO

Per la quadratura del conto economico si suggerisce la stampa

180. Servizi economici → 60. Contabilità generale → 70. Stampe → 30. Stampa verifica CO.GE – Finanziaria

Indicando il conto CO.GE di ricavo/costo e poi il dettaglio per “Voce di bilancio”

Stampa Verifica Co.Ge. - Finanziaria

Tipo Collegamento: - TUTTI -

Riga: ▼

Codice Conto - Da: 06.1.2.01.05.001 Telefonia fissa

Codice Conto - A: 06.1.2.01.05.001 Telefonia fissa

Periodo registrazione dal: 01/01/2025 al: 31/12/2025

Periodo competenza dal: 01/01/2025 al: 31/12/2025

Tipo Movimento E-S: Tutte ▼

Escludi movimenti di chiusura:

Escludi movimenti di apertura:

Tipo Stampa: Sintetica Dettagliata **Voce Bilancio**

---FINE DOCUMENTO---