

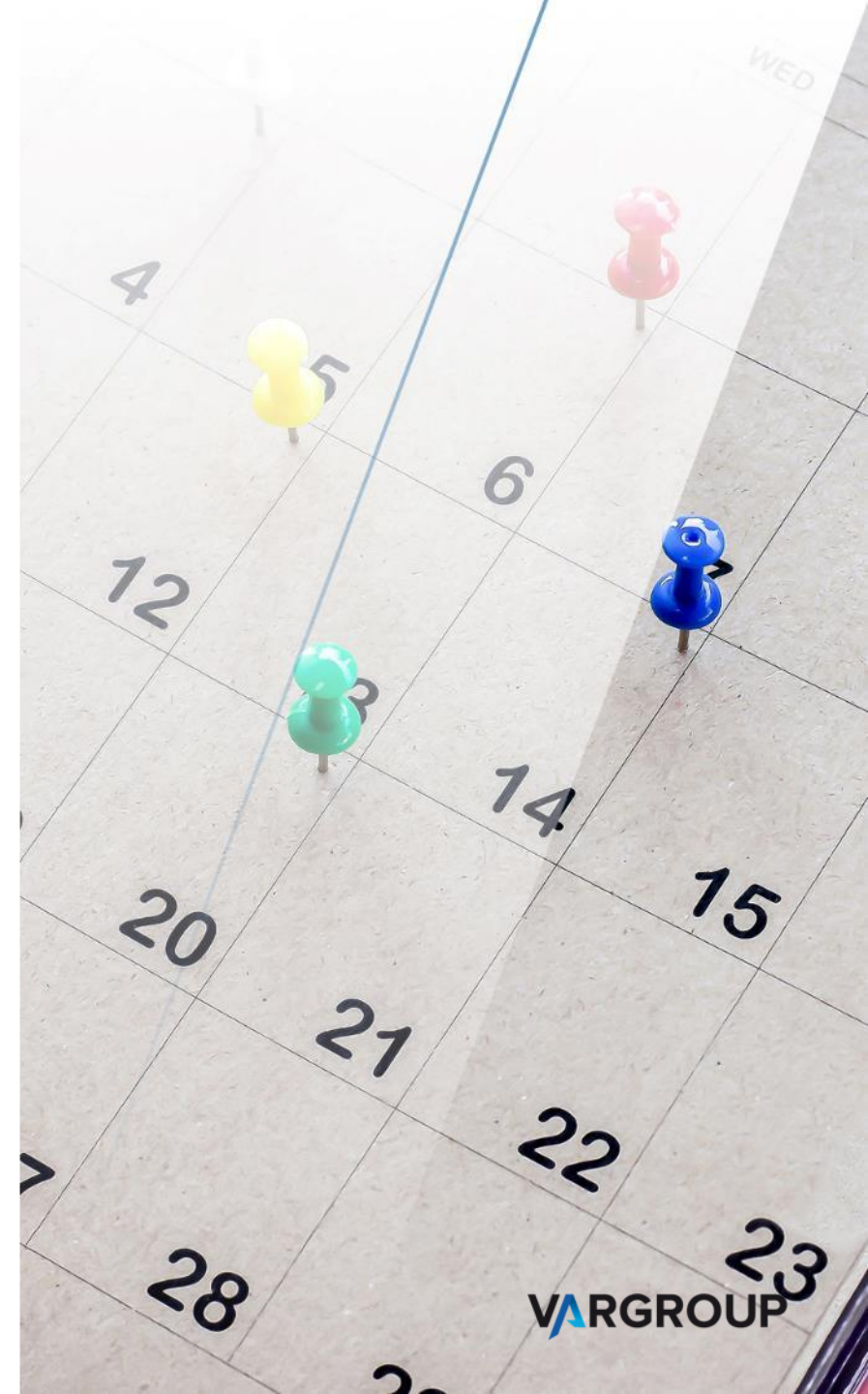


La contabilità economico patrimoniale **ARMONIZZATA** ed **ACCRUAL** integrata in **CWOL**

Webinar del 23-02-2026

Agenda

- **Benvenuto e presentazione moduli CO.GE**
Renato Locci
- **La contabilità economico-patrimoniale in CWOL**
Nicola Ferretti
- **Il nuovo modulo ACCRUAL ed il team Palitalsoft**
Nicola Ferretti
- **Le nostre proposte commerciali**
Renato Locci

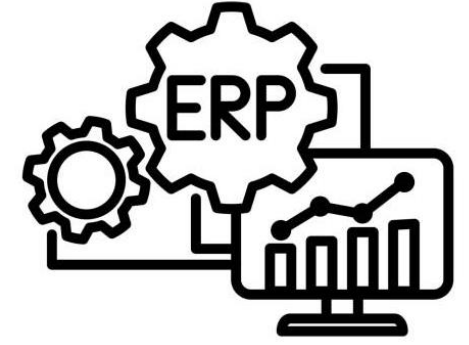


La contabilità economico patrimoniale in CWOL ed il team Palitalsoft

La contabilità economico-patrimoniale in CWOL

L'applicativo **CWOL** gestisce da oltre 20 anni un modulo di contabilità-economico patrimoniale con caratteristiche peculiari:

- Modulo che può operare sia in modalità *stand-alone* sia con interoperabilità verso la contabilità finanziaria
- Registrazioni di prima nota secondo il metodo della partita doppia
- Produzione modulistica secondo tipologia di Ente (Stato Patrimoniale e Conto Economico)
- Stampe, estrazioni XLSX ed interrogazioni sintetiche/analitiche
- Produzione giornale bollato
- Gestione delle «partite contabili» (interrogazioni/stampe)
- Possibilità di personalizzare il Piano dei Conti in uso
- Note integrativa



La contabilità economico-patrimoniale ARMONIZZATA (1)

➤ Le registrazioni in partita doppia

CED Home

Movimenti Prima Nota

Movimenti Prima Nota

Anno/Progressivo documento

2025125279

Data Registrazione

21/05/2025

Data Competenza

21/05/2025

Provenienza Movimenti

2 - Da documento di Spesa/Entrata (movimento apertura)

Tipo documento

21 Fatture esig. differita ((Fin+Iva) TD01

Validità movimento

0 - Registrazione armonizzata

Descrizione Movimento*

Fattura Giugno 23: Periodo 4/23 Apr - Mag

Aggiorna

Altra Ricerca

Cancella

Torna Elenco

Dettaglio armonizzata

Dati aggiuntivi

Dettagli

Riga	Conto	Dare	Avere	Descrizione Riga	Impegno / Accertamento	Missione/Programma Piano Finanziario	Sogget
1	01.3.2.01.01.03.002 IVA a credito	6,48	0,00		2025 00554 Impegno per pagamenti riviste ...	6 2 Giovani 1 3 1 1 1 Giornali e riviste	6375 TELECOM ITALIA S
2	06.1.2.01.05.002 Telefonata mobile	29,46	0,00		2025 00554 Impegno per pagamenti riviste ...	6 2 Giovani 1 3 1 1 1 Giornali e riviste	6375 TELECOM ITALIA S
3	02.4.2.01.01.01.001 Debiti verso fornitori naziona...	0,00	35,94		2025 00554 Impegno per pagamenti riviste ...	6 2 Giovani 1 3 1 1 1 Giornali e riviste	6375 TELECOM ITALIA S
Totali		35,94	35,94	Differenza	0,00		

Visualizzati 1 - 3 di 3

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

La contabilità economico-patrimoniale ARMONIZZATA (2)

➤ Il collegamento con la contabilità finanziaria

Movimenti Prima Nota

Anno/Progressivo documento 2024 39481

Data Registrazione 20/12/2024

Data Competenza 20/12/2024

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

Tipo documento 6007 Prima nota da mandati

Descrizione Movimento Mandato Nr. 3963/0

Dettaglio **Collegamento CO.FI**

Numero Documento	2024 5580	Fattura Dicembre 24: Periodo 1/25 Ott - Nov
AA Nr Mandato	2024 3963	CIGZ09261C3EA Fattura Dicembre 24: Periodo 1/25 Ott - Nov

Altra Ricerca

Torna Elenco

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

La contabilità economico-patrimoniale ARMONIZZATA (3)

- L'interrogazione dei movimenti di prima nota a partire dalla contabilità finanziaria

The screenshot shows the PALC1 Home software interface. The top navigation bar includes 'PALC1 Home', 'Calendario', and 'Impegni'. The main window displays a table of 'Prima Nota' movements. The table has columns for 'Data registrazione', 'Data competenza', 'Tipologia documento', 'Descrizione', 'Dare', 'Avere', and 'Segno'. The table shows several entries, including 'Fattura Dicembre 24: Periodo 1/25 Ott - Nov' and 'Mandato Nr. 3966/0'. A red box highlights a checkbox in the left sidebar next to the entry '2024 / 01692'. A red arrow points from the 'Contabilità Generale' menu item in the right sidebar to the main window.

Impegno	Piano Finanziario	Voce Bilancio	Oggetto	Soggetto	Importo Iniziale	Importo Esercizio (Es.2024)	Disponibilità Operativa (Es.2024)	Totale Pagato (Es.2024)	Disponibilità a Pagare (Es.2024)	Disponibilità Reale Effettiva	Tipo	Cod Class
2024 / 01698												
2024 / 01697												
2024 / 01696												
2024 / 01695												
2024 / 01694												
2024 / 01693												
2024 / 01692												
2024 / 01691												
2024 / 01690												
2024 / 01689												
2024 / 01688												
2024 / 01687												
2024 / 01686												
2024 / 01685												
2024 / 01684												
2024 / 01683												
2024 / 01682												
2024 / 01681	CP	1.03.02.05.001	0301.00335.0320	MOBILE ZB1261C418 E Z7E33DE67A TELEFONIA SMART CIG PER LA MOBILE ZB1261C418 E Z7E33DE67A	33492	37,18	37,18	37,18	37,18	0,00	0,00	Imp ID

180. Servizi economici → 10. Finanziaria →

Il nuovo modulo **ACCRUAL**

ACCRUAL - Inizio Transizione

- Determina del RGS n. 259 del 26 novembre 2024 individua le **Pubbliche Amministrazioni** incluse nella **fase pilota**
- Decreto Legge n 113 del 9 agosto 2024 al co. 6 stabilisce che per l'**esercizio 2025** devono essere redatti secondo gli standard ACCRUAL almeno:
 - **Conto economico 2025**
 - **Stato patrimoniale al 31-12-2025**
- Determina RGS n. 129 del 25-07-2025 istituisce i **modelli di raccordo** che consentono la **riclassificazione dei dati contabili di ciascuna amministrazione secondo le voci del Piano dei conti unico** e l'applicazione delle rettifiche e integrazioni necessarie al recepimento dei principi e delle regole del sistema contabile economico-patrimoniale unico di cui alla riforma 1.15 del PNRR



ACCRUAL - La fase operativa

- **Cosa abbiamo fatto**

- Modello di raccordo integrato in CWOL: si tratta del raccordo tra il piano dei conti armonizzato in uso con quello multi-dimensionale ACCRUAL sfruttando le istruzioni tecnico contabili espresse dal MEF/RGS (operazione massiva e raccordo con **SEGMENTO B del PdC multidimensionale**)
- RegISTRAZIONI Prima Nota ACCRUAL su nuovo piano dei conti
- Produzione modulistica ufficiale (Stato Patrimoniale e Conto Economico ITAS 1)
- Confronto situazioni per analisi differenze tra CO.GE armonizzata ed ACCRUAL

- **Formazione/Servizi**

- Corso rivolto a tutti in collaborazione con Ideapubblica:
possibilità di acquistare le registrazioni dei webinar



ACCRUAL - Il piano dei conti in CWOL

- Il Piano dei conti: ACCRUAL e contabilità armonizzata convivono

PALC1 Home Piano dei Conti								
Piano dei Conti								
		Codice	Descrizione	Tipo Conto	Normativa	Segmento	ITAS	Valid
👁	✎	▶ 01	Attivo	Attivita'	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 02	Passivo	Passivita'	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 03	Conti d'ordine	Passivita'	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 05	Componenti positivi della gestione	Ricavi	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 06	Componenti negativi della gestione	Costi	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 07	Proventi e oneri finanziari	Ricavi	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 08	Rettifiche di valore di attivita' finanziarie	Ricavi	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 09	Proventi e oneri straordinari	Ricavi	D.Lgs 118/2011 - D.Lgs 91/2011			Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 1	ATTIVITA' NON CORRENTI	Attivita'	ACCRUAL	A		Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 2	ATTIVITA' CORRENTI	Attivita'	ACCRUAL	A	D.1	Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 3	Patrimonio netto	Passivita'	ACCRUAL	A	I.4	Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 4	PASSIVITA' NON CORRENTI	Passivita'	ACCRUAL	A	F	Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 5	PASSIVITA' CORRENTI	Passivita'	ACCRUAL	A	I	Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 6	A) PROVENTI E RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA	Ricavi	ACCRUAL	A	A	Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 7	B) COSTI E ONERI DELLA GESTIONE OPERATIVA	Costi	ACCRUAL	A	B	Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 8	C) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'		ACCRUAL	A	C	Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 9	D) RICAVI E COSTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA		ACCRUAL	A	D	Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 10	E) RICAVI/PROVENTI E COSTI/ONERI DELLA GESTIONE STRAORDINARIA		ACCRUAL	A	E	Co.Ge. e C
👁	✎	▶ 11	IMPOSTE DI ESERCIZIO	Costi	ACCRUAL	A	27	Co.Ge. e C

180. Servizi economici → 90. Tabelle → 30. Definizioni bilancio → 70. Piano dei conti ACCRUAL

ACCRUAL - I Prospetti contabili

➤ Prospetti contabilità armonizzata ed ACCRUAL in un unico programma

PALC1 Home

Gestione Prospetti

Gestione Prospetti

Modello

Bilancio ACCRUAL

Prospetto

Conto Economico ACCRUAL

Da Data

01/01/2025

A Data

31/12/2025

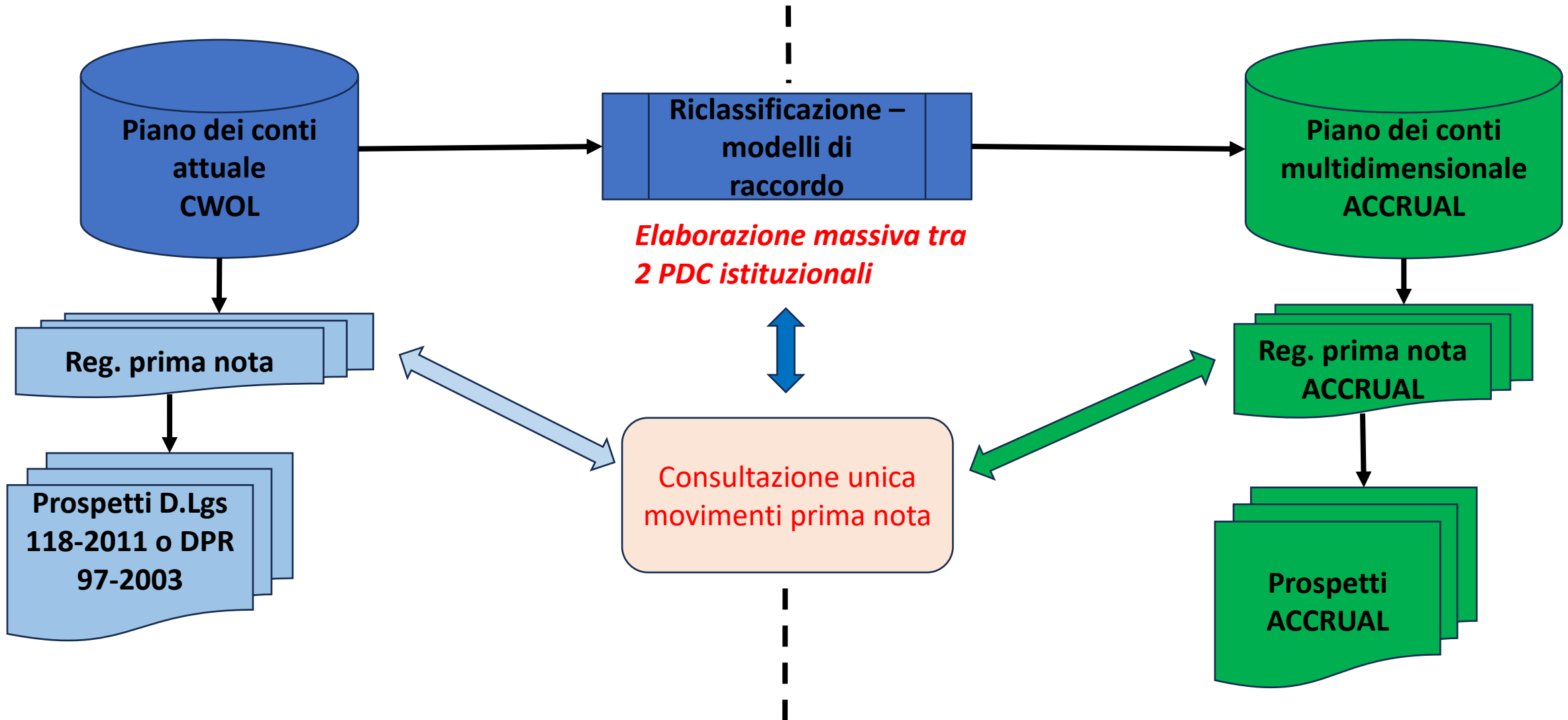
Lettera	RIF 1	RIF 2	RIF 3	Descrizione	Bilancio di Prev. / Budget Iniziale	Bilancio di Prev. / Budget definitivo	2024	2025
				A) PROVENTI E RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00
1				Proventi da tributi	0,00	0,00	0,00	3.797.912,51
2				Proventi da contributi per prestazioni sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
3				Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	6.571.655,30
	3.1			Trasferimenti in conto esercizio	0,00	0,00	0,00	1.496.438,54
	3.2			Trasferimenti in conto investimenti	0,00	0,00	0,00	5.075.216,76
4				Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	0,00	396.508,64
	4.1			Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2			Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00	0,00	396.508,64
	4.3			Ricavi per lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
5				Ricavi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	5.120,13
6				Altri proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	296.684,08
				TOTALE PROVENTI E RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA (A)	0,00	0,00	0,00	11.067.880,66
				B) COSTI E ONERI DELLA GESTIONE OPERATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00
7				Acquisto di materie prime, materiali di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	266.482,49
8				(+/-) Variazioni nelle rimanenze di materie prime, materiali di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
9				Acquisto di servizi	0,00	0,00	0,00	2.211.748,81
10				Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	14.662,09
11				Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	715.536,39
				TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)			0,00	38.084.572,99
				TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			0,00	31.135.260,64
				Differenza			0,00	6.949.312,35
				CONTO ECONOMICO: RISULTATO DELL'ESERCIZIO			0,00	6.233.205,48

Visualizzati 1 - 57 di 57

180. Servizi economici → 60. Contabilità generale → 50. Prospetti → 10. Gestione Prospetti

ACCRUAL - Registrazioni contabili

- Per la gestione della Fase pilota ACCRUAL in scadenza al 30-06-2026 è stata implementata una nuova gestione delle registrazioni contabili di prima nota che consente di evitare la duplicazione delle movimentazioni



ACCRUAL - Il modello di raccordo

- Il modello di raccordo nelle sue 5 versioni si trova all'interno del modulo ACCRUAL



PALC1 Home

Stampa Bilancio di Verifica

Modello di raccordo ACCRUAL

Modello di raccordo ACCRUAL

		Tipo	Cod. PdC	Descrizione Cod. PdC	Cod. PdC ACCRUAL	Descrizione Cod. PdC ACCRUAL	Tipologia	Utente mod.	Data mod.
		Attività	01.1.1.01.01.01.001	Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti	2.3.2.3.15	Crediti correnti per trasferimenti ottenuti per apporti di capitale	1) Per le amministrazioni centrali incluse nel bilancio dello Stato (ministeri) 2a) Le Regioni, le Province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni 2b) Gli enti locali diversi da quelli di cui alla lettera b) e gli enti strumentali in contabilità finanziaria 3) Gli enti pubblici non territoriali in contabilità finanziaria 4) Gli enti e le aziende del servizio sanitario nazionale		
		Attività	01.1.2.01.01.01.001	Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di	2.3.2.3.6	Crediti correnti per trasferimenti ottenuti per apporti di capitale			
		Attività	01.2.1.01.01.01.001	Costi di impianto e di ampliamento	77.1	Conti ACCRUAL non riclassificati su mod. raccordo			
		Attività	01.2.1.02.01.01.001	Costi di ricerca e sviluppo	77.1	Conti ACCRUAL non riclassificati su mod. raccordo			
		Attività	01.2.1.02.02.01.001	Costi di pubblicità	77.1	Conti ACCRUAL non riclassificati su mod. raccordo			
		Attività	01.2.1.03.01.01.001	Brevetti	1.1.1.3.3	Altri brevetti industriali e diritti di utilizzazione di opere di			
		Attività	01.2.1.03.02.01.001	Brevetti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	1.1.1.1.2	Altri brevetti industriali e diritti di utilizzazione di opere di			
		Attività	01.2.1.03.03.01.001	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	1.1.1.3.3	Altri brevetti industriali e diritti di utilizzazione di opere di	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11
		Attività	01.2.1.03.04.01.001	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore acquisiti mediante ope	1.1.1.1.2	Altri brevetti industriali e diritti di utilizzazione di opere di	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11
		Attività	01.2.1.03.05.01.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	1.1.1.3.1	Software applicativo autoprodotta	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11
		Attività	01.2.1.03.06.01.001	Software acquisito mediante operazioni di leasing finanziari	1.1.1.1.1	Software applicativo acquisito con leasing finanziario	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11
		Attività	01.2.1.03.07.01.001	Acquisto software	1.1.1.3.2	Software applicativo acquisito da terzi a titolo definitivo	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11
		Attività	01.2.1.04.01.01.001	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.1.2.3	Concessioni, licenze, marchi non in concessione e non acqu	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11
		Attività	01.2.1.05.01.01.001	Avviamento	1.1.4.3	Avviamento non in concessione e non acquisito con leasing	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11
		Attività	01.2.1.06.01.01.001	Acconti per realizzazione beni immateriali	1.1.5.2	Acconti per la realizzazione di Immobilizzazioni Immateriali	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11
		Attività	01.2.1.06.02.01.001	Software	1.1.1.3.1	Software applicativo autoprodotta	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11
		Attività	01.2.1.06.99.01.001	Altre opere immateriali	1.1.6.3	Altre immobilizzazioni immateriali non in concessione e no	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11
		Attività	01.2.1.07.01.01	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	77.1	Conti ACCRUAL non riclassificati su mod. raccordo	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11
		Attività	01.2.1.07.01.01.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	77.1	Conti ACCRUAL non riclassificati su mod. raccordo	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11
		Attività	01.2.1.07.01.01.999	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	77.1	Conti ACCRUAL non riclassificati su mod. raccordo	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11
		Attività	01.2.1.99.01.01.001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	1.1.6.3	Altre immobilizzazioni immateriali non in concessione e no	2a) Le Regioni, le Province autonome di	PALC1	10:46:40 - 17/11

« Pagina 1 di 140 »

Righe per pagina: 25

Visualizzati 1 - 25 di 3 491

Modello di
raccordo
implementato
per gestione
automatizzata
del SEGMENTO B

180. Servizi economici → 90. Tabelle → 30. Definizioni bilancio → 80. Modello di raccordo ACCRUAL

ACCRUAL - Le registrazioni di prima nota durante la fase pilota

PALC1 Home

Movimenti Prima Nota

Movimenti Prima Nota

Anno/Progressivo documento

2025

37547

Data Registrazione

09/12/2025

Data Competenza

09/12/2025

Provenienza Movimenti

2 - Da documento di Spesa/Entrata (movimento apertura)

Tipo documento

10

Fattura Elettronica SPLIT (Iva Differita)

Validità movimento

2 - Reg. armonizzata ed ACCRUAL

Descrizione Movimento

CIG B8F264DD90 - Affidamento comunicazione istituzionale online e offline // CIG B8F264DD90 - Affidamento comunicazione istituzionale online e offline del

Dettaglio armonizzata

Dettaglio ACCRUAL

Dati aggiuntivi

Dettagli

Riga	Conto	Dare	Avere	Descrizione Riga	Impegno / Accertamento
1	06.1.2.01.02.999	1.683,60	0,00	Altre spese per relazioni pubb...	2025 01019
2	02.4.2.01.01.001	0,00	1.683,60	Debiti verso fornitori	2025 01019



Un'unica registrazione di prima nota con gli attributi di due Piano dei Conti:

- D.Lgs 118-2011
- ACCRUAL

PALC1 Home

Movimenti Prima Nota

Movimenti Prima Nota

Anno/Progressivo documento

2025

37547

Data Registrazione

09/12/2025

Data Competenza

09/12/2025

Provenienza Movimenti

2 - Da documento di Spesa/Entrata (movimento apertura)

Tipo documento

10

Fattura Elettronica SPLIT (Iva Differita)

Validità movimento

2 - Reg. armonizzata ed ACCRUAL

Descrizione Movimento

CIG B8F264DD90 - Affidamento comunicazione istituzionale online e offline // CIG B8F264DD90 - Affidamento comunicazione istituzionale online e offline del

Dettaglio armonizzata

Dettaglio ACCRUAL

Dati aggiuntivi

Dettagli

Riga	Conto Accrual	Mod. Racc.	Dare	Avere	Segmento A
1	7.3.1.9		1.683,60	0,00	7.3.1 - Acquisti di servizi non sanitari
2	5.7.10		0,00	1.683,60	5.7 - Debiti correnti verso fornitori

ACCRUAL - Le registrazioni di prima nota durante la fase pilota (2)

PALC1 Home Movimenti Prima Nota

Movimenti Prima Nota

Anno/Progressivo documento 2025 37547

Data Registrazione 09/12/2025

Data Competenza 09/12/2025

Provenienza Movimenti 2 - Da documento di Spesa/Entrata (movimento apertura)

Tipo documento 10 Fattura Elettronica SPLIT (Iva Differita)

Validità movimento 2 - Reg. armonizzata ed ACCRUAL

Descrizione Movimento* CIG B8F264DD90 - Affidamento comunicazione istituzionale online e offline // CIG B8F264DD90 - Affidamento comunicazione istituzionale online e offline del

Dettaglio armonizzata Dettaglio ACCRUAL Dati aggiuntivi

Dettagli

Riga	Conto Accrual	Mod. Racc.	Dare	Avere	Segmento A
1	7.3.1.9 Spese di rappresentanza, pubbl...		1.683,60	0,00	7.3.1 - Acquisti di servizi non sanitari
2	5.7.10 Debiti correnti verso fornitori...		0,00	1.683,60	5.7 - Debiti correnti verso fornitori

SEGMENTO B

Modello di raccordo ACCRUAL

	Tipo	Cod. PdC	Descrizione Cod. PdC	Cod. PdC ACCRUAL	Descrizione Cod. PdC ACCRUAL
	Passività	02.4.2.01.01.001	Debiti verso fornitori	5.7.10	Debiti correnti verso fornitori per fatture da r

F2 -Nuovo

F3-Altra Ricerca

Audit

Inserito il: 11/12/2025



Il modello di raccordo è integrato all'interno del modulo CO.GE ed è utilizzabile sia puntualmente che massivamente

ACCRUAL - Funzionalità massive

- ✓ Valorizzazione massiva conto ACCRUAL su registrazioni prima nota mediante utilizzo modello di raccordo → *si evita la duplicazione delle informazioni e dei dati*

The screenshot shows a software interface for mass valuation. At the top, there's a blue header with 'PALC1 Home' and a tab 'Valorizza conto ACCRUAL su mov. Prima Nota'. Below the header, the main area contains several input fields: 'Tipo Operazione' with radio buttons for 'Simulazione' and 'Definitiva' (selected); 'Data Registrazione dal' and 'Data Competenza dal*' with date pickers (01/01/2025 and 31/12/2025); 'Tipo documento' with a search bar; 'Provenienza Movimenti' with a dropdown menu (0 - Tutti); and 'Progressivo Prima Nota' with a text input. There's also a checkbox for 'Aggiorna registrazioni co.ge. esistenti'. On the right side, there's a large blue button labeled 'Esegui'.

180. Servizi economici → 60. Contabilità generale → 40. Funzioni di servizio → 30. Valorizza conto ACCRUAL su mov. Prima nota

- ✓ Valorizzazione automatica file XLSX del modello di raccordo → *permette di verificare il corretto utilizzo del modello di raccordo*

The screenshot shows a software interface for mass valuation of the connection model. At the top, there's a blue header with 'PALC1 Home' and a tab 'Valorizza modello di raccordo ACCRUAL in XLSX'. Below the header, the main area contains a dropdown menu for 'Tipologia modello di raccordo' with a list of options: '1) Per le amministrazioni centrali incluse nel bilancio dello Stato (ministeri)', '2a) Le Regioni, le Province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni', '2b) Gli enti locali diversi da quelli di cui alla lettera b) e gli enti strumentali in contabilità finanziaria', '3) Gli enti pubblici non territoriali in contabilità finanziaria', and '4) Gli enti e le aziende del servizio sanitario nazionale'. On the right side, there's a large blue button labeled 'Estrazione xlsx'.

180. Servizi economici → 60. Contabilità generale → 40. Funzioni di servizio → 50. Valorizza modello di raccordo ACCRUAL in XLSX

ACCRUAL - La gestione dei prospetti

Da un unico programma è possibile gestire le stampe del D.Lgs 118/2011 e le stampe dei modelli dell'ITAS 1 ACCRUAL

GED Home | Gestione Prospetti

Modello: Bilancio ACCRUAL | Prospetto: Conto Economico ACCRUAL | Da Data: 01/01/2025 | A Data: 31/12/2025

Secondo cod. st. | Tipo Attività | Bilancio DPR 97-2003 | Bilancio ACCRUAL

Lettere	RIF 1	RIF 2	RIF 3	Descrizione	Bilancio di Prev. / Budget Iniziale	Bilancio di Prev. / Budget definitivo	2024	2025
A) Rendiconto D.Lgs 118-2011								
IE OPERATIVA								
1				Proventi da tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
2				Proventi da contributi per prestazioni sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
3				Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.1			Trasferimenti in conto esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.2			Trasferimenti in conto investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
4				Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.1			Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2			Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.3			Ricavi per lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
5				Ricavi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
6				Altri proventi e ricavi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA (A)					0,00	0,00	0,00	0,00
B) COSTI E ONERI DELLA GESTIONE OPERATIVA					0,00	0,00	0,00	0,00
7				Acquisto di materie prime, materiali di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
8				(+/-) Variazioni nelle rimanenze di materie prime, materiali di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
9				Acquisto di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
10				Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
11				Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)					0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)					0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza					0,00	0,00	0,00	0,00
CONTO ECONOMICO: RISULTATO DELL'ESERCIZIO					0,00	0,00	0,00	0,00

Visualizzati 1 - 57 di 57

Conto Economico D.Lgs 118-2011

	CONTO ECONOMICO	2025	2024	riferimento	riferimento
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	3.797.912,51	2.819.539,29		
2	Proventi da fondi perequativi	852.549,21	909.062,72		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	5.719.106,09	1.010.164,34		
a	Proventi da trasferimenti correnti	643.899,33	448.948,08	A5c	
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		561.318,26	E20c	
c	Contributi agli investimenti	5.075.216,76			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	463.013,36	412.190,83	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	67.104,72	51.002,30		
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	396.508,64	360.588,53		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	293.232,17	378.175,10	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	11.096.413,34	5.527.162,28		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	296.482,49	241.970,41	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.211.748,81	1.988.286,30	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	14.662,09	16.617,58	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	715.536,39	780.847,83		
a	Trasferimenti correnti	715.536,39	780.847,83		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	1.464.801,67	1.339.805,68	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni		918.946,41	B10	B10

Conto Economico ACCRUAL

	CONTO ECONOMICO	Bilancio di Prev. / Budget Iniziale	Bilancio di Prev. / Budget definitivo	2024	2025
A) PROVENTI E RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA					
1	Proventi da tributi				3.797.912,51
2	Proventi da contributi per prestazioni sociali				
3	Trasferimenti				6.571.655,30
3.1	Trasferimenti in conto esercizio				1.496.438,54
3.2	Trasferimenti in conto investimenti				5.075.216,76
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici				396.508,64
4.1	Ricavi della vendita di beni				
4.2	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi				396.508,64
4.3	Ricavi per lavori in corso su ordinazione				
5	Ricavi da partecipazioni				5.120,13
6	Altri proventi e ricavi diversi				296.684,08
	TOTALE PROVENTI E RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA (A)				11.067.880,66
B) COSTI E ONERI DELLA GESTIONE OPERATIVA					
7	Acquisto di materie prime, materiali di consumo e merci				296.482,49
8	(+/-) Variazioni nelle rimanenze di materie prime, materiali di consumo e merci				
9	Acquisto di servizi				2.211.748,81
10	Utilizzo beni di terzi				14.662,09
11	Trasferimenti				715.536,39
11.1	Trasferimenti in conto esercizio				715.536,39
11.2	Trasferimenti in conto investimenti				
12	Personale				1.464.801,67

180. Servizi economici → 60. Contabilità generale → 50. Prospetti → 10. Gestione Prospetti



Ai sensi dell'articolo 3, comma 3, del Decreto MEF 23 dicembre 2024, **le amministrazioni trasmettono per via telematica alla RGS gli schemi di bilancio relativi all'esercizio 2025, elaborati per la fase pilota della Riforma 1.15 del PNRR**, "attraverso protocolli di interoperabilità analoghi a quelli in uso per la trasmissione di dati contabili e di bilancio delle amministrazioni pubbliche alla Banca Dati Unitaria, di cui all'articolo 13 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 (BDAP), **adottando il linguaggio standard per la comunicazione di informazioni economiche e finanziarie** "eXtensible Business Reporting Language" (XBRL) e lo standard per la codifica e decodifica "eXtensible Markup Language" (XML), **secondo le tassonomie e le istruzioni tecniche** relative al funzionamento dei protocolli di interoperabilità, disponibili su apposito allegato tecnico, approvato dal Comitato Direttivo della Struttura di *governance* e pubblicato sul sito internet della Ragioneria Generale dello Stato dedicata alla Riforma 1.15".

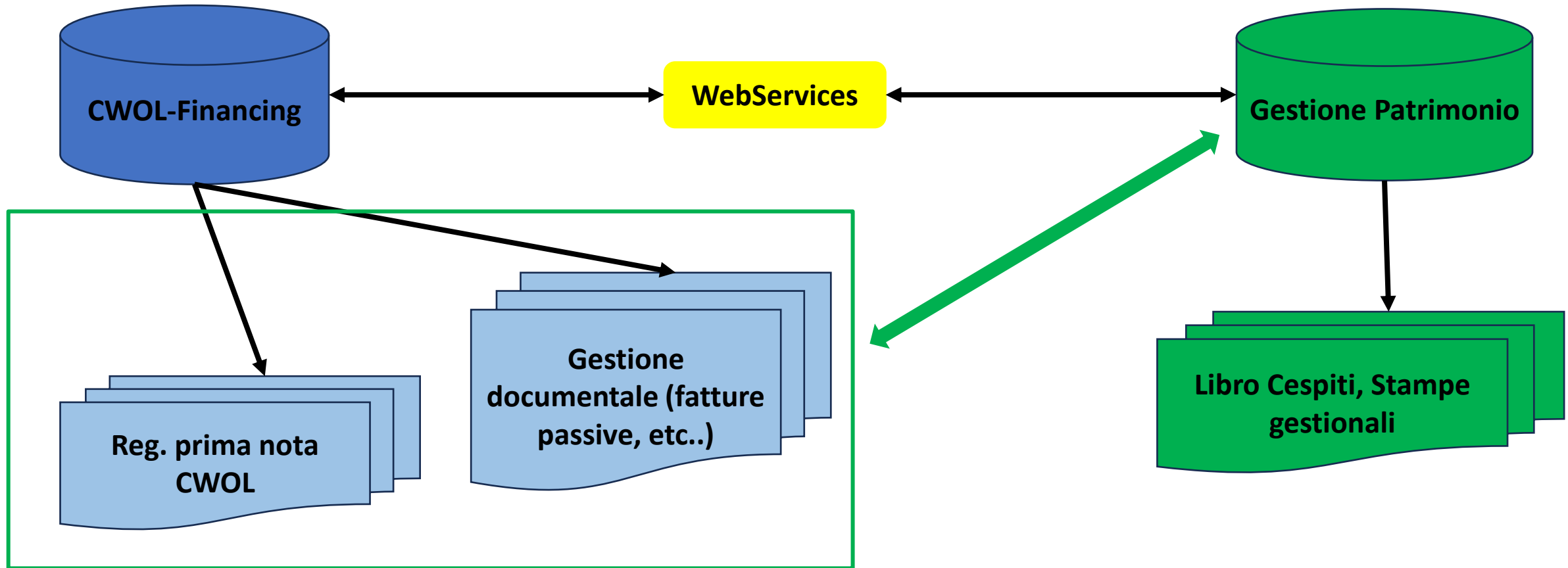


BANCA DATI AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
dati al servizio della conoscenza

- Nuovo sistema «BDAP-Accrual» all'interno del portale BDAP (*utilizzo stesse credenziali già in uso per BP, Rendiconto, etc..*)
- Nuova tassonomia ad hoc
- Software generazione XBRL integrato in CWOL → utilizzo dati storicizzati in «Gestione prospetti»

ACCRUAL – La gestione del patrimonio

- Potenziamento dell'infrastruttura a servizio (*mediante WebServices*) per un'integrazione fluida e solida verso software esterni che gestiscono il patrimonio dell'Ente.



ACCRUAL – Distribuzione aggiornamenti presso i Clienti

Documentazione a supporto



Rilascio implementazioni lotto 1: Start-up modulo ACCRUAL(*importazione PdC multidimensionale, prospetti contabili ITAS 1 e modello di raccordo PdC armonizzato – PdC ACCRUAL a livello del segmento B*), versione 1 software gestionale ACCRUAL

Data rilascio: Entro 20-03-2026

Modalità distribuzione: aggiornamento CWOL

- Manuale CO.GE su WIKI
- Slides Webinar 23-02-2026

Rilascio implementazioni lotto 2: versione 2 software gestionale ACCRUAL, Compilazione ed invio XBRL ACCRUAL

Data rilascio: Entro 20-04-2026

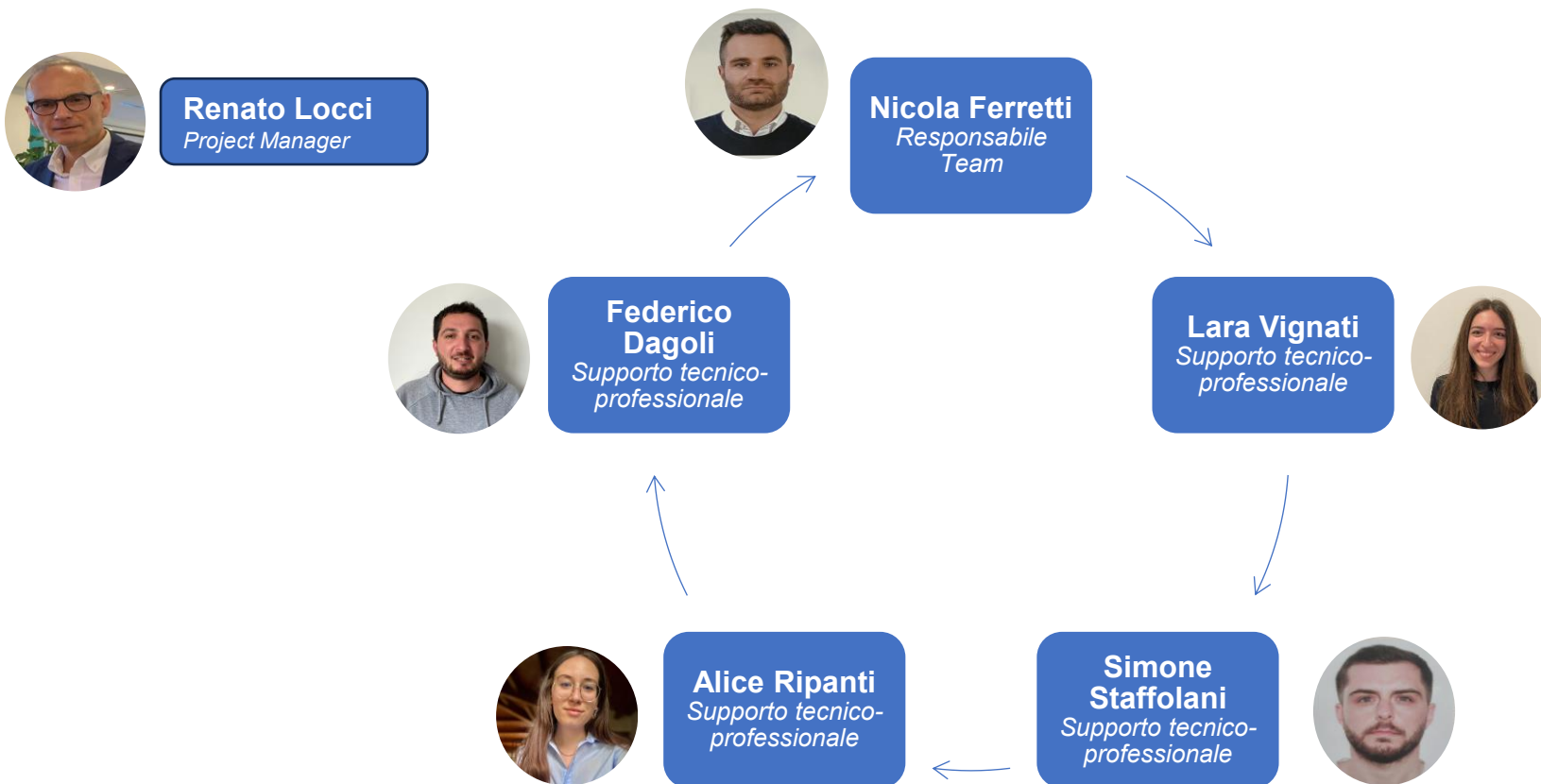
Modalità distribuzione: aggiornamento CWOL

- Manuale CO.GE su WIKI
- Webinar informativo entro il 15-05-2026

NB: Scadenza ACCRUAL: 30-06-2026 – FAQ nr. 4 https://accrual.rgs.mef.gov.it/it/fase_pilota/Info-e-faq/

Il team Palitalsoft

Per l'erogazione del supporto tecnico-professionale Palitalsoft ha creato un **team con competenze specifiche sulla contabilità economico-patrimoniale**



Le nostre proposte commerciali

Le nostre proposte commerciali

Il responsabile del Servizio Finanziario / Ufficio Ragioneria dovrebbe aver ricevuto 3 tipologie di offerte:

1. SERVIZIO CO.GE ARMONIZZATA D.LGS 118-2011 / D.LGS 91-2011 (PI_26-000052)

2. PIATTAFORMA ACCRUAL: NUOVO MODULO DI CWOL (PI_26-000073)

3. SERVIZIO CO.GE ACCRUAL (PI_26-000030)

A
C
C
R
U
A
L



NEW



1- Il servizio CO.GE armonizzata D.LGS 118-2011 / D.LGS 91-2011

- **Offerta di riferimento:** PI_26-000052
- **In cosa consiste:** Si tratta di un supporto tecnico-professionale alla redazione della contabilità economico-patrimoniale armonizzata secondo il D.Lgs 118-2011 (enti territoriali) e D.Lgs 91-2011 (enti non territoriali)
- **Cosa prevede il servizio:** Sono effettuate da remoto le registrazioni di prima nota derivate dalla contabilità finanziaria e quelle extra-contabili non direttamente collegate ai movimenti finanziari. La consegna del servizio prevede il compilamento dello stato patrimoniale, del conto economico, della nota integrativa e dell'allegato 'H-Prospetto costi per missione'. Si ricorda che tutta la documentazione fornita rimane sotto la piena ed esclusiva responsabilità dell'Ente, che ne garantisce l'esattezza, completezza e conformità alla normativa vigente.
- **Cosa NON prevede il servizio:** Non è prevista la gestione del Patrimonio (Imm.ni immateriali e materiali). Palitalsoft fornisce appositi WebServices per il collegamento con software esterni di gestione de Patrimonio
- **Il servizio era già attivo nell'annualità 2025 (Rendiconto 2024)?** SI', il servizio è attivo dall'inizio delle contabilità armonizzata (*Palitalsoft ha partecipato alla sperimentazione del 2014*)

2- Piattaforma CWOL: nuovo modulo ACCRUAL

- **Offerta di riferimento:** PI_26-000073
- **In cosa consiste:** Software per la gestione della contabilità economico-patrimoniale ACCRUAL basato sul Piano dei conti multidimensionale. Il nuovo modulo si integra all'interno della contabilità economico-patrimoniale armonizzata e ne condivide tutte le banche dati comuni.
- **Cosa prevede l'offerta:** La fornitura ha ad oggetto l'adeguamento tecnologico ed evolutivo del software CWOL al fine di consentire all'Ente di disporre di strumenti informatici idonei a supportare la transizione verso modelli di contabilità basati sul principio della competenza economica (ACCRUAL).
- **Cosa NON prevede l'offerta:** Non è inclusa alcuna attività di consulenza contabile e/o validazione dei dati prodotti utilizzando il modulo ACCRUAL.
- **L'offerta era già presente nell'annualità 2025 (Rendiconto 2024)?** NO, si tratta del nuovo modulo dell'applicativo CWOL introdotto nel 2026 per la gestione integrata della contabilità ACCRUAL



3- Servizio CO.GE ACCRUAL

- **Offerta di riferimento:** PI_26-000030
- **In cosa consiste:** Si tratta di un supporto tecnico-professionale alla redazione della contabilità economico-patrimoniale ACCRUAL mediante l'utilizzo del modello di raccordo ex Determina RGS n. 129 del 25-07-2025.
- **Cosa prevede il servizio:** Sono effettuate da remoto le registrazioni di prima nota ACCRUAL mediante l'utilizzo del modello di raccordo. La consegna del servizio prevede il compilamento dello stato patrimoniale e del conto economico secondo l'ITAS 1. Si ricorda che tutta la documentazione fornita rimane sotto la piena ed esclusiva responsabilità dell'Ente, che ne garantisce l'esattezza, completezza e conformità alla normativa vigente.
- **Cosa NON prevede il servizio:** Non è prevista la gestione del Patrimonio (Imm.ni immateriali e materiali). Palitalsoft fornisce appositi WebServices per il collegamento con software esterni di gestione del Patrimonio e per la verifica della riconciliazione della riclassificazione.
- **Il servizio era già attivo nell'annualità 2025 (Rendiconto 2024)?** NO, si tratta di un nuovo servizio di supporto tecnico-professionale introdotto a seguito dell'implementazione del nuovo modulo ACCRUAL.



A chi sono rivolti i servizi?



Servizio CO.GE armonizzata:

- Tutti coloro che utilizzano il modulo CWOL-Financing:
 - Clienti che hanno utilizzato nel Rendiconto 2024 il modulo CO.GE di CWOL in autonomia
 - Clienti che hanno usufruito del servizio CO.GE armonizzata di Palitalsoft nel Rendiconto 2024
 - Clienti che nel 2024 hanno adempito agli obblighi normativi in modo extra-contabile

In base alla situazione di partenza verrà predisposto un servizio *ad hoc* con l'obiettivo di adeguare la situazione contabile agli standard illustrati in precedenza.



Servizio ACCRUAL:

- Tutti coloro che sono assoggettati alla Fase pilota 2025
- Clienti che hanno utilizzato nel Rendiconto 2025 il modulo CO.GE di CWOL in autonomia
- Clienti che hanno utilizzato nel Rendiconto 2025 il servizio CO.GE armonizzata di Palitalsoft
- Clienti che NON hanno utilizzato il modulo CO.GE di CWOL (*né in autonomia né affidando il servizio*) previa importazione dei saldi contabili analitici (*livello conto foglia*) al 31-12-2025

...DOMANDA E RISPOSTE



D: Non ho ricevuto una delle tre proposte. Cosa devo fare?

R: E' sufficiente inviare una mail alla nostra segreteria commerciale (segreteriacomm@palitalsoft.it)

D: Sono interessato ad una delle proposte ma vorrei avere alcune informazioni aggiuntive. Chi devo contattare?

R: Vi consigliamo di contattare il vostro commerciale di riferimento che vi organizzerà una breve sessione remota con un tecnico Palitalsoft per spiegare il servizio proposto.

D: E' obbligatorio l'uso del modulo ACCRUAL?

R: Sì, è una condizione necessaria per:

- Avere i saldi al 31-12-2025 nel modulo software CWOL-ACCRUAL e poter effettuare tutte le operazioni di rivalutazione previste per il prossimo esercizio
- Compilare lo schema XBRL da trasmettere in BDAP

D: Il modello di raccordo della Determina RGS nr. 129 del 25-07-2025 è costruito utilizzando il segmento A del PdC. Perché Palitalsoft ha utilizzato il raccordo mediante il segmento B?

R: Si tratta di una scelta strategica e a maggior valore aggiunto per il Cliente in quanto si offre agli stakeholder della contabilità ACCRUAL un'informazione più analitica e dettagliata. Si ricorda inoltre che partendo da una scrittura di prima nota sul segmento B si può astrarre e recuperare il corrispondente segmento A. Non sarebbe possibile il viceversa.

Grazie della vostra partecipazione