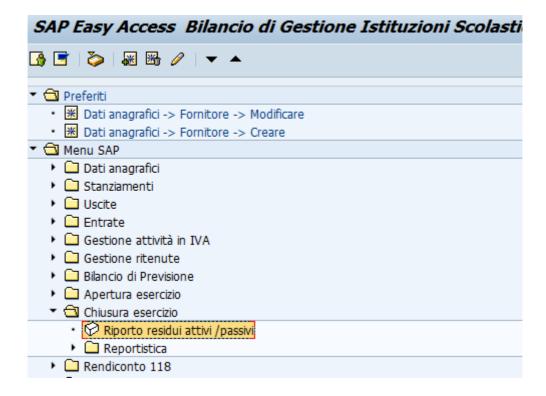
ISTRUZIONI OPERATIVE PER LA PREDISPOSZIONE DEL RENDICONTO E L'INSERIMENTO DEI DATI IN SAP

Prima di effettuare le operazioni per la predisposizione, in SAP, del rendiconto 2024 è necessario effettuare la **chiusura dell'esercizio 2024**, con le consuete modalità sotto sintetizzate.

Si ricorda che, prima di procedere alla chiusura, è opportuno verificare che tutte le registrazioni contabili relative al *riaccertamento ordinario* appena concluso, siano state *puntualmente registrate*.

PROCEDURA DI CHIUSURA

Accedere al menù SAP "chiusura esercizio", lanciare la funzione "riporto residui attivi/passivi" (la funzione prevede l'esecuzione del comando prima per le entrate, poi per le uscite)



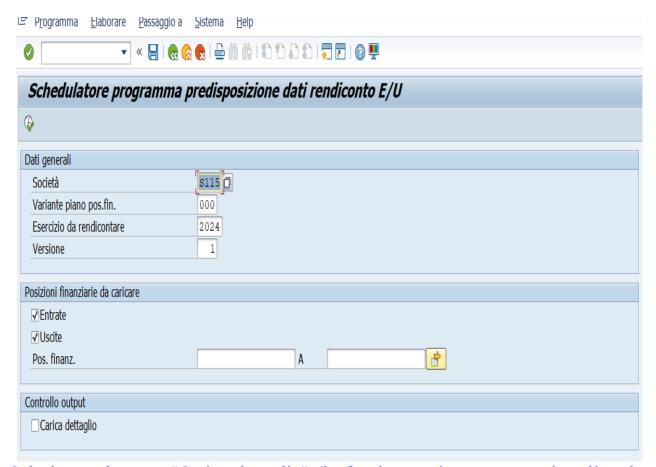
Cliccando su orologio, il programma esegue l'azzeramento dei programmi di spesa determinando definitivamente l'ammontare dei residui attivi e passivi al 31.12.2024



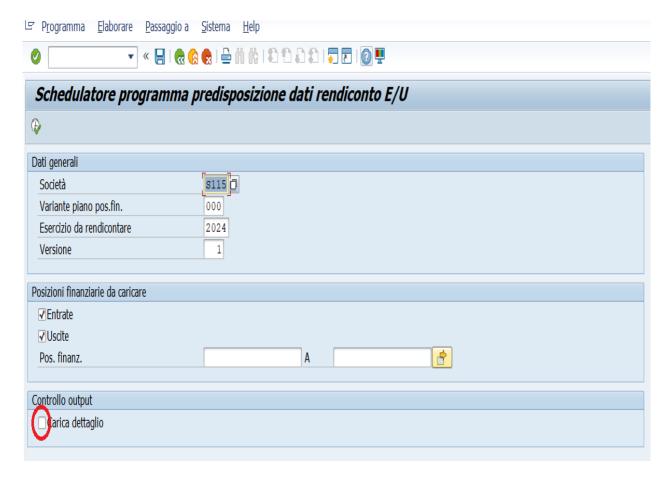
PREDISPOSIZIONE DATI PER RENDICONTO 2024

Nel menu SAP - Rendiconto 118, eseguire la funzione *Predisposizione dati* rendiconto E/U. Con questa funzione saranno caricati, nell'area Rendiconto di Sap, i dati delle entrate e delle spese necessari alla predisposizione del rendiconto 2024 e dei suoi allegati.

 Dati anagrafici Stanziamenti Uscite Entrate ▶ 🗀 Gestione attività in IVA Gestione ritenute Bilancio di Previsione Apertura esercizio ▶ ☐ Chiusura esercizio ▼ 🔁 Rendiconto 118 Nucleo di controllo Predisposizione dati rendiconto E/U Inserim. imp. prosp. Equilibri, FCDE e Ris. Amm. Inserim. imp. entrate parte capitale dest. a spese corr. S INS/MOD Dati Extra Bilancio - Indicatori Trasferimento dati a SAPGOBI Ontrollo dati rendiconto per posizione finanziaria Controllo dati rendiconto per posizione finanziaria (dettaglio) ◆ Predisposizione dati rendiconto E/U in corso d'anno



Selezionare la voce "Carica dettaglio" (la funzione può essere eseguita più volte, sovrascrivendo i dati precedenti).



Cliccando sul pulsante "orologio" si esegue la funzione. <u>La procedura di caricamento dati è un'operazione complessa che richiede tempo</u>. E' pertanto importante attendere che il sistema avvisi con un messaggio che l'operazione è conclusa.

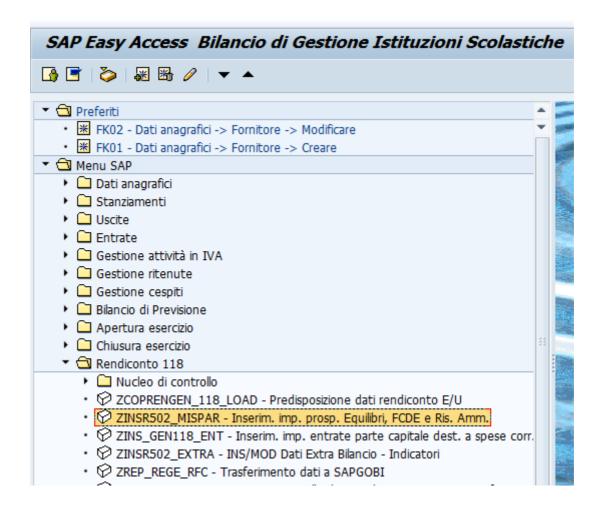
Si raccomanda altresì di <u>NON</u> eseguire la modalità alternativa 'transazione in batch-input', come riportato nel manuale.

INSERIMENTO DATI PER PREDISPORRE GLI ALLEGATI DEL RENDICONTO

Come inserire i dati relativi al prospetto concernente la composizione dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità

Allegato 3) Fondo crediti di dubbia esigibilità - Indicazioni

Il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità si compila tramite la funzione di *Inserim. imp. prosp. Equilibri, FCDE e Ris. Amm.*.



Cliccando sulla funzione il sistema presenta la seguente schermata:



che dovrà essere compilata nel seguente modo:

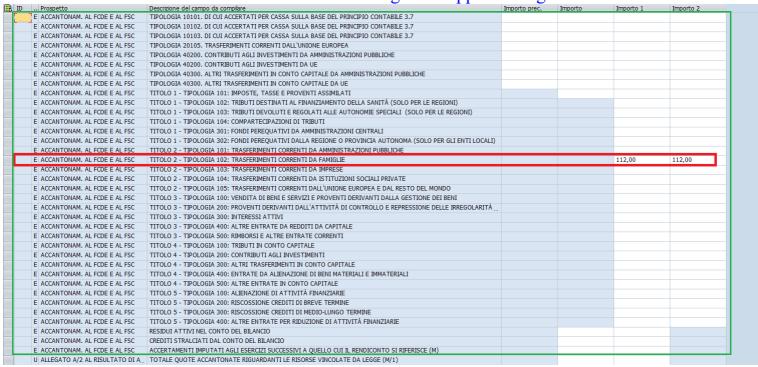
• Società: codice scuola

• Esercizio: 2024

• Versione rendiconto:001

Cliccando sul pulsante "orologio" si apre la schermata, nella quale devono essere inseriti i dati, che il sistema non rileva automaticamente, per compilare gli allegati del rendiconto quali FCDE - EQUILIBRI - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO E RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.

Relativamente al Fondo crediti di dubbia esigibilità appare la seguente schermata:



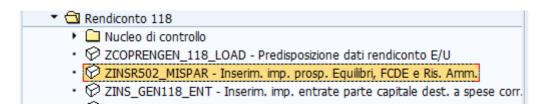
Nella **colonna 'importo 1'** inserire l'accantonamento obbligatorio scaturito dal calcolo della media semplice determinato tramite la tabella di calcolo allegata alla circolare. (corrisponde alla colonna (d) del prospetto)

Nella **colonna** 'importo 2' inserire l'accantonamento effettivo e pertanto l'accantonamento minimo obbligatorio **eventualmente** integrato di un ulteriore importo che l'Istituzione scolastica ritiene opportuno accantonare. (corrisponde alla colonna (e) del prospetto)

Come inserire i dati relativi al prospetto degli Equilibri

Allegato 7) Equilibri di bilancio

Il prospetto degli Equilibri di bilancio si compila sempre tramite la funzione di *Inserim. imp. prosp. Equilibri, FCDE e Ris. Amm.* (stessa procedura utilizzata per compilare FCDE)





Compilare la schermata nel seguente modo



- 1) Alla voce 'Utilizzo risultato di amministrazione destinata al finanziamento delle spese correnti.....' inserire l'importo del risultato di amministrazione del rendiconto 2023 applicato in parte corrente nel bilancio di previsione 2024. (Il dato è desumibile dal prospetto equilibri allegato all'Assestamento 2024).
- 2) Alla voce 'Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N (2024)' inserire l'importo in parte corrente della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2024	Risorse accantonate applicate al bilancio Dell'esercizio 2024 (con segno	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione Al 31/12/ 2024
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo cre	diti di dubbia esigibilità ⁽³⁾					
200210	FCDE in parte corrente	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00
200220	FCDE in oonto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fo	do crediti di dubbia esigibilità	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00

3) Alla voce 'Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio' inserire l'importo delle risorse vincolate correnti (avanzo vincolato) desumibile dal prospetto dimostrativo utilizzo fondi vincolati

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DI UTILIZZO DEI FONDI VINCOLATI ALLEGATO AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2024

Natura dei fondi vincolati	FONDO	QUALITA' - L.P. 5/:	2006	DESTINAZIONE E BILANCIO	
ENTRATE		SPESI			
capitolo	importo	capitolo	importo	miss-prog-cap	importo
AVANZO 2023					€ 0,00
Totale Entrate	€ 0,00	Totale Spese	€ 0,00		
		Totale economia	€ 0,00	Totale economia	€ 0,00
	E	conomia app.bilancio	€ 0,00	_	
	С	Differenza	€ 0,00		
TOTALE AVA	ANZO VINCOLATO		€ 0,00	TOTALE	€ 0,00
TOTALE QUO	OTE VINCOLATE C/CA	APITALE	€ 0,00		0,00
TOTALE QUO	OTE VINCOLATE PAR	TE CORRENTE	€ 0,00		0,00

4) Alla voce 'Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+) (-) 'inserire l'importo in parte corrente della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"

a/1 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2024	Risorse accantonate applicate al bilancio Dell'esercizio 2024(con segno -)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024		Risorse accantonate nel risultato di amministrazione Al 31/12/2024
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo cre	diti di dubbia esigibilità ⁽³⁾					
200210	FCDE in parte corrente	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00
200220	FCDE in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fo	do crediti di dubbia esigibilità	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00

Alla voce 'Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento delle spese d'investimento' inserire l'importo del risultato di amministrazione del rendiconto 2023, applicato in conto capitale al bilancio di previsione 2024. (Il dato è desumibile dal prospetto equilibri allegato all'Assestamento 2024).



Alla voce 'Risorse accantonate in conto capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N (2024)' inserire l'importo in conto capitale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"

a/1 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2024	Risorse accantonate applicate al bilancio Dell'esercizio 2024 (con segno -)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione Al 31/12/2024
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo cre	diti di dubbia esigibilità ⁽³⁾	-				
200210	FCDE in parte corrente	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00
200220	FCDE in oonto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fo	ido crediti di dubbia esigibilità	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00

Alla voce 'Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio' inserire l'importo delle risorse vincolate in conto capitale (avanzo in conto capitale) desumibile dal prospetto dimostrativo utilizzo fondi vincolati

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DI UTILIZZO DEI FONDI VINCOLATI ALLEGATO AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2023

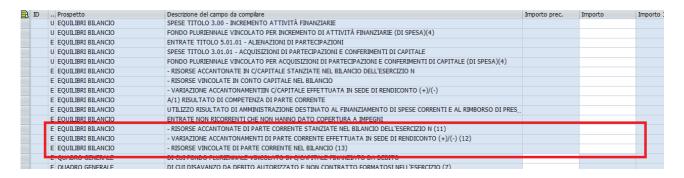
Natura dei fondi vincolati	FOND	O QUALITA' - L.P. 5	5/2006 DESTINAZIONE ECONOI BILANCIO 2025			
ENTRATE		SPES	E			
capitolo	importo	capitolo	importo	miss-prog-cap	importo	
AVANZO 2023					€ 0,00	
Totale Entrate	€ 0,00	Totale Spese	€ 0,00			
		Totale economia	€ 0,00	Totale economia	€ 0,00	
		Economia app.bilancio	€ 0,00	-		
		Differenza	€ 0,00			
TOTALE AVA	NZO VINCOLATO		€ 0,00	TOTALE	€ 0,00	
TOTALE QUO	TE VINCOLATE C/C	CAPITALE	€ 0,00		0,00	
TOTALE QUO	TE VINCOLATE PA	RTE CORRENTE	€ 0,00		0,00	

Alla voce 'Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+) (-)' inserire l'importo in conto capitale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"

a/1 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2024	Risorse accantonate applicate al bilancio Dell'esercizio 2024 (con segno -)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione Al 31/12/2024
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo cre	diti di dubbia esigibilità ⁽³⁾					
	FCDE in parte corrente FCDE in conto capitale	850,00 0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		985,00 0,00
Totale Fo	do crediti di dubbia esigibilità	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00

Le ultime tre voci della sezione equilibri servono per compilare il riquadro relativo al saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.



Alla voce 'Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N (2024)' inserire lo stesso dato indicato al punto 2).

Alla voce 'Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+) (-) 'inserire lo stesso dato indicato al punto 4).

Alla voce 'Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio' inserire lo stesso dato indicato al punto 3).

Come inserire i dati relativi al Quadro generale riassuntivo

Allegato 6) Quadro generale riassuntivo

Il prospetto del Quadro generale riassuntivo si compila sempre tramite la funzione di *Inserim. imp. prosp. Equilibri, FCDE e Ris. Amm.* (stessa procedura utilizzata per compilare FCDE ed Equilibri)

E QUADRO GENERALE	DI CUI DISAVANZO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO (7)	
U QUADRO GENERALE	DI CUI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE FINANZIATO DA DEBITO	
E QUADRO GENERALE	AVANZO DI COMPETENZA (+) /DISAVANZO DI COMPETENZA (-)	
E QUADRO GENERALE	RISORSE ACCANTONATE STANZIATE NEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO N (+)	
E QUADRO GENERALE	RISORSE VINCOLATE NEL BILANCIO (+)	
E QUADRO GENERALE	EQUILIBRIO DI BILANCIO (+)/(-)	
E QUADRO GENERALE	VARIAZIONE ACCANTONAMENTI EFFETTUATA IN SEDE DI RENDICONTO'(+)/(-)	
E DICHI TATO DI AMMINISTRAZ	FONDO CASCA AL 10 CENNATO	

Alla voce 'Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (2024)' inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2024	Risorse accantonate applicate al bilancio Dell'esercizio 2024 (con segno -)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione Al 31/12/2024
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo crediti	di dubbia esigibilità ⁽³⁾					
200210		850,00	ĺ	98,00	37,00	985,00
200220						
Totale Fondo	crediti di dubbia esigibilità	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00

Alla voce 'Risorse vincolate nel bilancio' inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione"

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5))	0	0
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)	0	0
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=1/2-m/2)	0	0
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=1/3-m/3)	0	0
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)	0	0
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m5)	0	0
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)	0	0

Alla voce *'Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto* (+) (-) 'inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2024	Risorse accantonate applicate al bilancio Dell'esercizio 2024 (con segno -)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione Al 31/12/2024
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo crediti	di dubbia esigibilità ⁽³⁾					
200210		850,00		98,00	37,00	985,00
200220						
Totale Fondo	crediti di dubbia esigibilità	850,00	0,00	98,00	37,00	985,00

Come inserire i dati relativi alla composizione del Risultato di amministrazione Allegato 1) Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2024 e allegati a/1, a/2 ed a/3.

Il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2024 si compila tramite la funzione di Inserim. imp. prosp. Equilibri, FCDE e Ris. Amm. (stessa procedura utilizzata per compilare FCDE, Equilibri e Quadro generale riassuntivo)



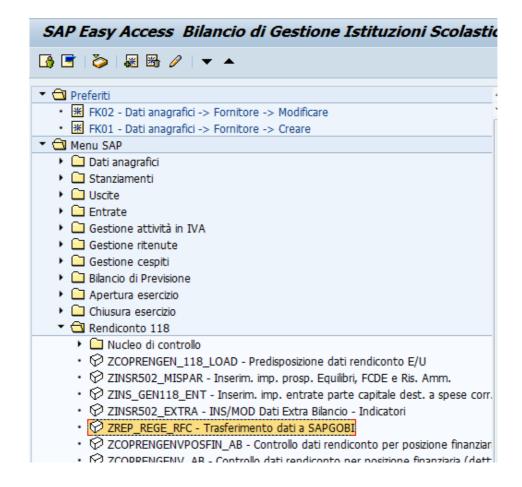
In questa sezione si inseriscono, alle voci indicate in rosso, i dati relativi alla composizione del risultato di amministrazione:

- Alla voce 'Fondo crediti di dubbia esigibilità' inserire l'importo dell'eventuale accantonamento effettuato a rendiconto (totale colonna e) allegato a/1 elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione)
- Alle voci 'Vincoli derivanti da trasferimenti' e 'Vincoli formalmente attribuiti dall'ente' inserire l'importo delle economie vincolate così come risulta dall'Allegato a/2 elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione
- Alla voce 'Parte destinata agli investimenti' inserire l'importo indicato al totale della colonna f) dell'allegato a/3 elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione.

Al termine dell'inserimento salvare sempre i dati cliccando sul pulsante "dischetto".

PROCEDURA DI TRASFERIMENTO DATI A SPAGOBI

Accedere nel menu SAP -Rendiconto 118 - Trasferimento dati a SPAGOBI.

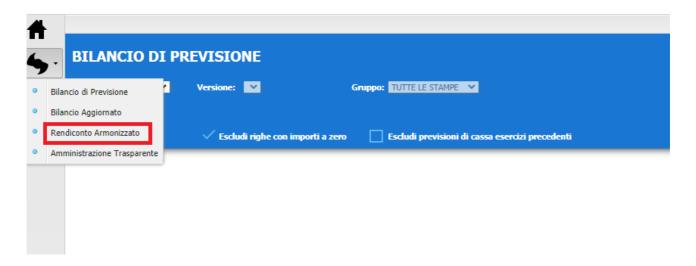


compilare lo schema proposto come nell'esempio sotto riportato:



Cliccando sul pulsante "orologio" viene eseguita la funzione di trasferimento dati a Spago bi.

Quando il sistema avvisa di aver concluso l'elaborazione, accedere a Spagobi per scaricare tutti i documenti del Rendiconto





GESTIONE CESPITI

Ai fini della compilazione della situazione patrimoniale allegata al rendiconto è necessario estrapolare dal sistema Sap lo Stato Patrimoniale cespiti alla data del 31.12.2024.

Le operazioni propedeutiche a tale elaborazione sono:

Il passaggio di esercizio che consente di eseguire movimenti sul nuovo esercizio (2025) e di eseguire il report (non definitivo) dello stato patrimoniale dell'esercizio precedente

5.1 PASSAGGIO ESERCIZIO CESPITI

Il passaggio al nuovo esercizio è una transazione che va necessariamente eseguita al fine di eseguire il report "stato patrimoniale" una volta che si è nel nuovo anno: In altre parole va eseguita all'inizio dell'anno e diventa necessaria per poter eseguire il report "stato patrimoniale" lanciato per l'anno precedente nel nuovo anno.

La transazione è AJRW – Passaggio d'esercizio.



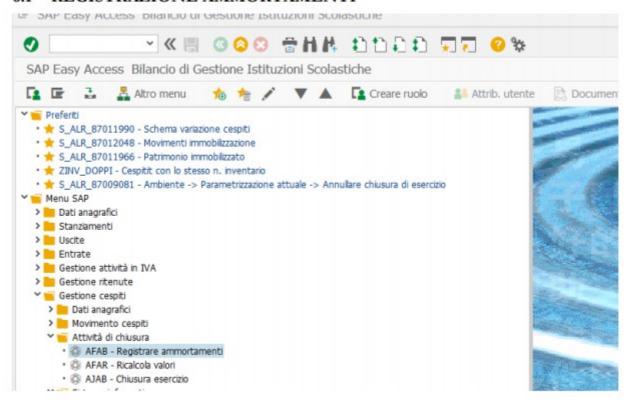
L'esecuzione va effettuata in modalità "background" (dal menù selezionare "Programma" → "Eseguire in background" e senza il flag "esecuzione test"

In vista della predisposzione del rendiconto è poi necessario procedere al calcolo definitivo dell'ammortamento ed alla chiusura dell'esercizio in Sap cespiti, seguendo le istruzioni riportate nel manuale allegato alla circolare e sotto riportate.

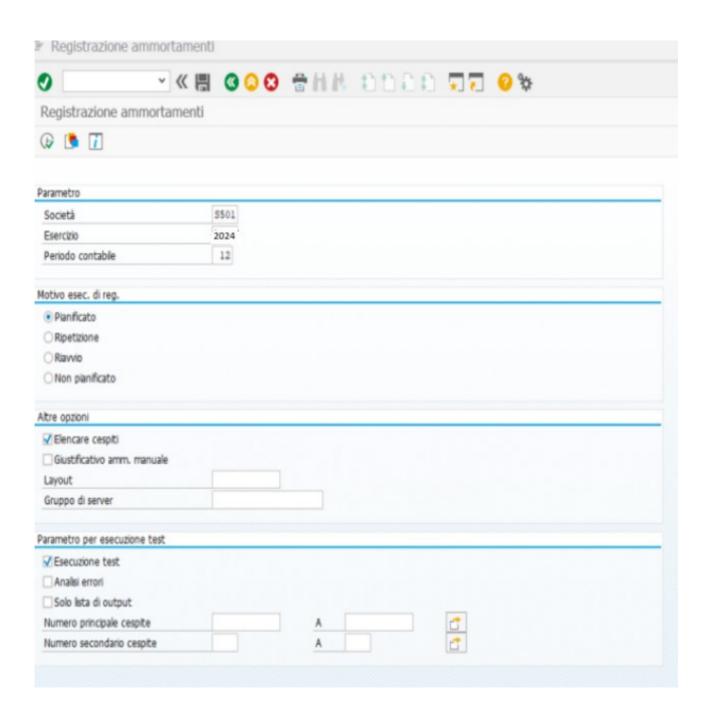
Dato che la chiusura dell'esercizio in Sap cespiti preclude qualsiasi possibilità di intervento ai cespiti dell'esercizio 2024, si raccomanda di eseguire tale operazione dopo aver accuratamente controllato di aver effettuato tutte le registrazioni del caso.

6 ATTIVITA' DI CHIUSURA

6.1 REGISTRAZIONE AMMORTAMENTI



La registrazione ammortamenti si presenta



Va lanciata per

Parametri

Società ; la propria

Anno; anno che si va ad ammortizzare

Periodo; sempre 12

Motivo ese. Di reg

Pianificato

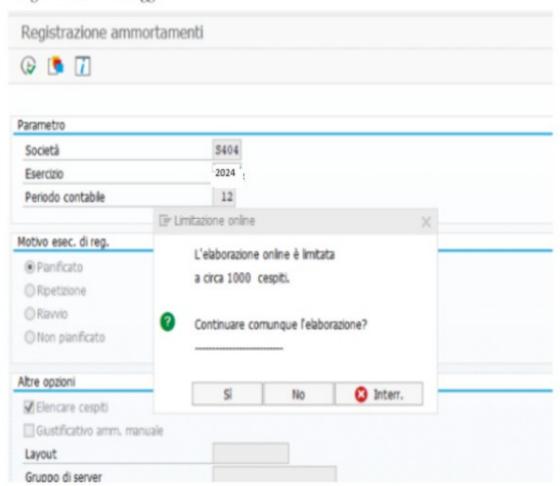
Altre opzioni

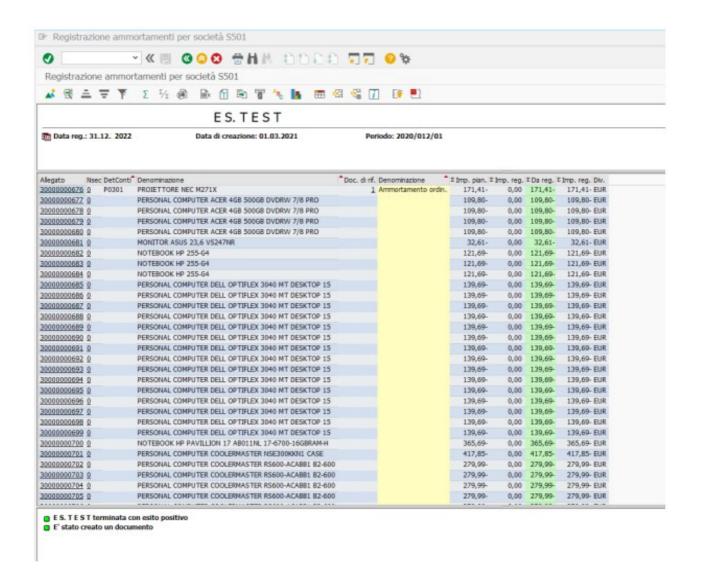
Elenca cespite

Parametro di esecuzione test

Flag esecuzione test

Eseguire esce il messaggio





Se esce un esito positivo, lanciare la stessa transazione senza flag esecuzione di test e lanciare ed eseguire in background

Programma/eseguire in background

Se esce esito negativo; menu Passaggio a/registro errori e verificare eventuale errore

6.2 CHIUSURA ESERCIZIO

Prima di fare la chiusura dell'esercizio è consigliato eseguire il report "stato patrimoniale" per l'anno che si chiude prima con il flag "su ammortamento registrato" e poi senza flag e verificare che il valore finale abbia lo stesso risultato.

A questo punto eseguire la chiusura prima in test

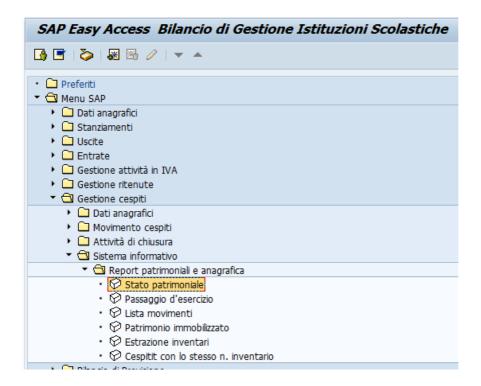
MANUALE UTENTE GESTIONE CESPITI

9	~	《周	© ©	鲁州林	1000	* *	
Chiusura annu	ale Gestic	ne cesp	oiti				
₽ []							
sercizio da chiuder	e per società						
Società			501	A			
Classe investiment	i in corso	F	2024	A		<u>a</u>	
	ere						

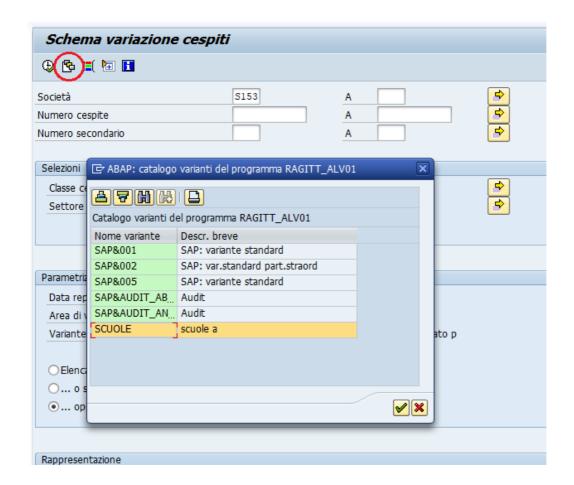
Poi senza flag su "esecuzione test" ma in background ovvero da menu programma/ esecuzione in background.

Al termine dell'elaborazione procedere con l'estrapolazione dello Stato Patrimoniale

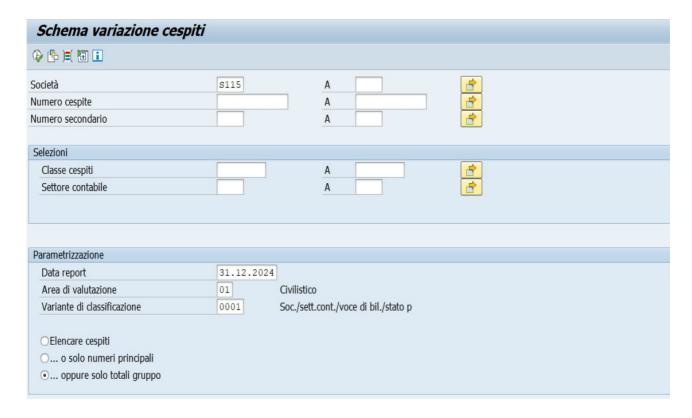
Accedere a 'Gestione cespiti – Report patrimoniali e anagrafica e cliccare su 'Stato Patrimoniale'



Cliccare su variante e scegliere SCUOLE



Compilare la data report 31.12.2024 e lanciare l'elaborazione tramite il tasto orologio



A conclusione dell'elaborazione il sistema produce una situazione riepilogativa dei cespiti relativa all'esercizio 2024

