

ISTRUZIONI OPERATIVE REGISTRAZIONI SAP

Al termine dell'attività di riaccertamento ordinario e pertanto dell'adozione definitiva del provvedimento è necessario effettuare le eventuali registrazioni contabili in Sap al fine di aggiornare il bilancio di previsione 2021-2023.

Nello specifico le registrazioni contabili dovranno essere eseguite nel seguente ordine:

1. Eliminazione e/o riduzione dei residui attivi e passivi
2. Determinazione del Fondo pluriennale vincolato
3. Variazioni di bilancio
4. Reimputazione di accertamenti e impegni

Innanzitutto si evidenzia che tutte le registrazioni relative alle operazioni gestionali di riaccertamento ordinario (fatta eccezione per le variazioni di bilancio) devono essere effettuate a valere sull'esercizio 2020 e pertanto, ove richieste, la **data documento** e la **data di registrazione** devono necessariamente corrispondere alla data del **31.12.2020**.

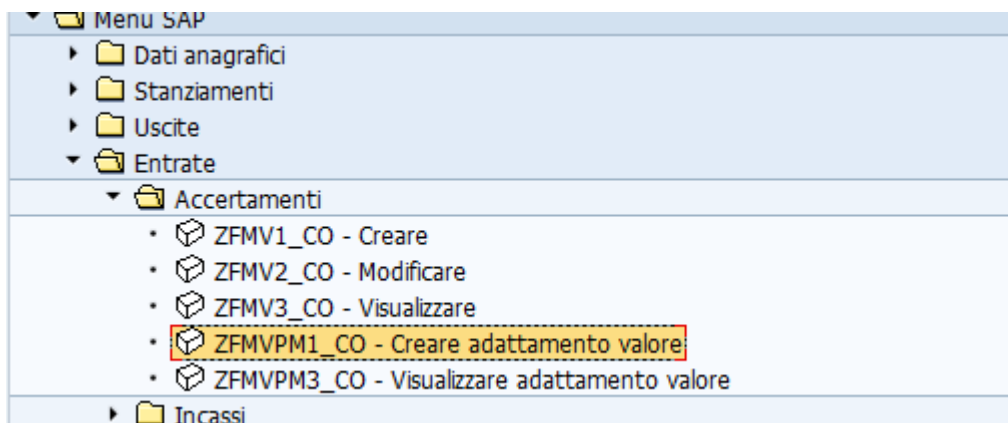
1. Eliminazione e/o riduzione dei residui attivi e passivi

L'eliminazione (totale o parziale) di un residuo attivo e passivo si registra in Sap tramite la registrazione di un 'Adattamento Valore' dell'accertamento e dell'impegno, secondo le seguenti modalità:

Eliminazione residui attivi

creare un adattamento valore all'accertamento oggetto di eliminazione utilizzando i seguenti codici "tipo modifica":

- il codice **04 - Diseconomia residui attivi da riaccertamento**, in caso di eliminazione di residui attivi non sorretti da obbligazione giuridica perfezionata
- il codice **05 - Riduzione residui attivi per reimputazione da riaccertamento**, in caso di eliminazione per reimputazione (residui attivi giuridicamente perfezionati ma non esigibili alla data del 31.12.2020).



Entrata prevista: creare adattamento valore

Adeg. valore

Data documento 31.12.2020

Data di reg. 31.12.2020

Fondi gestiti di riferimento

Numero doc. ☒  Inserire il numero di accertamento da eliminare o ridurre

Tipo modifica

Tipo modifica ☒

Tipo modifica 4 Inserimenti

Tipo Mod.	Con wf.	Con provv.	Util.imm.	Flg.Corr.	Descrizione
01					Modifica di accertamento esigenze varie
02					Modifica di accertamento rivelatosi insussistente
04					Diseconomia residui attivi da riaccertamento
05					Riduzione residui attivi per reimputazione da riaccertamento

Eliminazione residui passivi

creare un adattamento valore all'impegno oggetto di eliminazione utilizzando i seguenti codici "tipo modifica":

- il codice **04 – Modifica per economie da riaccertamento**, in caso di eliminazione di residui passivi non sorretti da obbligazione giuridica perfezionata
- il codice **05 - Riduzione residui passivi per reimputazione da riaccertamento**, in caso di eliminazione per reimputazione (obbligazioni giuridicamente perfezionate ma non esigibili alla data del 31.12.2020).

Menu SAP

- Dati anagrafici
- Stanzamenti
- Uscite
 - Impegni
 - Prenotazione fondi
 - Impegno giuridico
 - FMY1 - Creare
 - FMY2 - Modificare
 - FMY3 - Visualizzare
 - ZFMYPM1 - Creare adattamento valore**
 - ZFMYPM2 - Modificare adattamento valore
 - ZFMYPM3 - Visualizzare adattamento valore
 - Sub-impegno
 - Documenti di spesa

Impegno giuridico: creare adattamento valore

Adeg. valore

Data documento

Data di reg.

Fondi gestiti di riferimento

Numero doc. ☐

Inserire il numero di impegno da eliminare o ridurre

Tipo modifica

Tipo modifica ☐

Tipo modifica 6 Inserimenti

Tipo Mod.	Con wf.	Con provv.	Util.imm.	Flg.Corr.	Descrizione
01					Modifica per economie
02					Modifica con provvedimento
03					Altre modifiche
04					Modifica per economie da riaccertamento
05					Modifica per reimputazione da riaccertamento
99					Modifica tecnica

2. Determinazione del Fondo pluriennale vincolato

Le registrazioni contabili relative alla costituzione del Fondo Pluriennale vincolato sono le seguenti:

Dal menù 'Stanziamenti – FPV', accedere ad 'FPV riaccertamento ordinario' e cliccare su 'Var FPV Riacc.Ordinario'



Capitolo: inserire il capitolo di spesa al quale è imputato l'impegno da reimputare e sul quale sarà costituito il fondo pluriennale vincolato a copertura dello stesso.

Esercizio Fondo: inserire l'esercizio di costituzione del fondo pluriennale vincolato e pertanto l'esercizio 2020.

The screenshot shows the 'Var FPV Riacc. Ordinario Corrente' window with the following parameters:

Parametri di Selezione	
Area Finanziaria	ISTN
Esercizio	2021
Capitolo	406030
Esercizio Fondo	2020

Cliccare su orologio



The screenshot shows the 'Var FPV Riacc. Ordinario Corrente' window with the 'Data Provv.' button highlighted. The 'Utilizzo Risorse 2020' table is also visible, showing the following data:

Anno	Bilancio	Importo	Variazione
2021		0,00	1.000,00
2022		0,00	
2023		0,00	
2024		0,00	
2025		0,00	
2026		0,00	
2027		0,00	
2028		0,00	
2029		0,00	
2030		0,00	
2031		0,00	

The 'Riepilogo Stanziamenti' table is also visible, showing the following data:

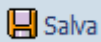
Tipo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale Fondo	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Fondo	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento Fondo	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impegnato su FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dati provvedimento

- tipo variazione:** dal menù a tendina selezionare il tipo variazione 44 – *Variazioni sul fondo pluriennale vincolato*
- referimenti a provvedimento:** inserire i riferimenti alla determinazione di riaccertamento ordinario appena adottata

In riferimento al capitolo di spesa indicato nella schermata iniziale, inserire, nella colonna variazione della sezione 'Utilizzo risorse 2020', l'importo dell'impegno (o degli impegni) reimputato, in corrispondenza all'esercizio di re-imputazione.

Nell'esempio sopra riportato è stato rappresentato il caso della reimputazione di un impegno di € 1.000,00 (o + impegni la cui somma corrisponde ad € 1.000,00), relativo alla convenzione BES (capitolo 406030), reimputato all'esercizio 2021



Salvare con il dischetto

Al termine dell'operazione, Sap genera in automatico la registrazione della variazione in entrata del capitolo del Fondo pluriennale vincolato (E1000 oppure E2000) negli esercizi considerati dalla reimputazione.
Allo stesso modo sono replicate le variazioni di stanziamento sull'esercizio 2020 (di cui fondo pluriennale vincolato)

3. Variazioni di bilancio

Variazione di bilancio di competenza a seguito della reimputazione di residui attivi

Consiste semplicemente in un'ordinaria variazione di bilancio per maggiori entrate/maggiori spese per la quale deve essere utilizzato, come Tipo variazione, il codice '45 – *Variazione per riaccertamento residui*'



Var. in aum. Elaborare Passaggio a Opzioni Sistema Help

Acquisire var. in aumento: Vid. in.

Totale di controllo Area finanziaria

Dimensioni di budget fisse

Sottotipo bdgt

Parametri generali

Area fin.	ISTN
Esercizio	2021

Var. in aum. Elaborare Passaggio a Opzioni Sistema Help

Acquisire var. in aumento: Videata acquisizione dati

Area fin. [ISTIT]
Esercizio 2021
Tipo variazione 0

Prev. di competenza

Pos	Centro resp.	Pos.Finanz.	Imp.
1	S_--	E211230	15.000,00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			

Dati tipo variazione

Tipo variazione **45**
Comp/cassa Competenza

Proposta provvedimento

Tipo Anno Struttura
[] [0] []

Ulteriori dati del provvedimento

Stato
Funz. Entrate
Funz. Uscite

Riferimenti a provvedimenti (a titolo informativo)

Tipo	Numero	Data	Struttura adozione

Codice tipo variazione per budget 8 Insertimenti

Tipo var.	Prov. Ob.	Dati prov.	Acqu.	Testo
06			X	Maggiori/minori entrate e spese vincolate
10			X	Assestamento del bilancio
11			X	Variation stanziamento per assunzione anticipazioni di cassa
37			X	Variaz. bilancio per reiscrizione di economie di spesa da stanziamenti di bilancio eser. Prec.
41			X	Variation nelle partite di giro e operazioni per conto terzi
44			X	Variation sul fondo bilanciennale vincolato
45			X	Variation per riaccertamento residui
50			X	Variation per aumento/diminuzione ai entrate/uscite non vincolate

Cancello riga
Aggiungi riga

Nel caso in cui si dovesse procedere alla reimputazione di residui attivi che, in sede di bilancio di previsione, avevano generato avanzo vincolato applicato, dovrà essere registrata una variazione in aumento sul capitolo di entrata (sul quale sarà registrato l'accertamento reimputato), e una variazione in diminuzione sul capitolo E4000 relativo all'avanzo di amministrazione vincolato. Per permettere la registrazione anzidetta le variazioni con questo codice non esigono il pareggio e pertanto possono essere registrate con importi non corrispondenti tra entrate e spese. **In virtù di questa specificità, si raccomanda la massima attenzione nell'utilizzo del codice 45.**

4. Reimputazione di accertamenti e impegni

Come per gli adattamenti valore, anche la registrazione degli accertamenti e degli impegni reimputati dovrà essere effettuata alla data del 31.12.2020.

Reimputazione degli accertamenti

Creare il nuovo accertamento con data documento e data registrazione 31.12.2020

SAP Easy Access Bilancio di Gestione Istituzioni Scolastiche

Preferiti

- FK02 - Dati anagrafici -> Fornitore -> Modificare
- FK01 - Dati anagrafici -> Fornitore -> Creare

Menu SAP

- Dati anagrafici
- Stanzamenti
- Uscite
- Entrate
 - Accertamenti
 - ZFMV1_CO - Creare**
 - ZFMV2_CO - Modificare
 - ZFMV3_CO - Visualizzare
 - ZFMVPM1_CO - Creare adattamento valore
 - ZFMVPM3_CO - Visualizzare adattamento valore

Documento Elaborare Passaggio a Sistema Help

Creare entrata prevista: Vid. in.

Tipo documento AE Accertamenti esigenze varie

Data documento 31.12.2020

Data di reg. 31.12.2020

Società S150

Divisa/cambio EUR

Pos. finanz. e211230

Fornitore 1011235

Modello

Documento modello

La posizione finanziaria deve essere la medesima dell'accertamento eliminato per reimputazione

Indicare come data scadenza (esercizio di imputazione) 31.12.2021.

Nella colonna '**Documento di riferimento**' e '**Posizione di riferimento**' dovranno essere indicati rispettivamente numero e posizione dell'accertamento originale (l'accertamento eliminato nell'esercizio 2020 per reimputazione).

Documento Elaborare Passaggio a Opzioni Ambiente Sistema Help

Visualizzare entrata prevista: Vid. riepilogo

Subaccertamenti Utilizzo Residui Dati Provvedimento Transazione elementare Lista impegni collegati

N. documento 5126490 Registrato

Tipo documento AE Accertamenti esigenze varie

Testo documento

Tot.compl. 7.233,00

Data documento 31.12.2020

Data di reg. 31.12.2020

P...	Importo tot...	Imp. origin...	Scade il	Pos. finanz.	Centro resp.	Fornitore	Testo	L1	L2	L3	L4	Lv5	U.	PSan.	Mi	Pr	Orig	Doc. di rif.	Pos. di rif.
1	7.233,00	7.233,00	31.12.2021	E211230	SS	1011235	Progetto FSE In. 2	1	2	1	1	1	No					5123715	1

Nella sezione '**Dati provvedimento**', oltre alla determinazione di riaccertamento ordinario dovrà essere indicato anche il provvedimento che aveva dato adito alla registrazione dell'accertamento originale.

Dati provvedimento

Proposta provvedimento				Dati adozione	
Tipo	Anno	Struttura	Num.	Data	Num. definitivo
	0				

Ulteriori dati del provvedimento

Stato

Funz. Entrate

Funz. Uscite

Riferimenti a provvedimenti (a titolo informativo)

Tipo	Numero	Data	Struttura adozione
DET	52	28.03.2021	S ---
DET	144	18.10.2020	S ---

Reimputazione degli impegni con FPV

Creare il nuovo impegno con data documento e data registrazione 31.12.2020

Documento Elaborare Passaggio a Sistema Help

Creare impegno Giuridico: Vid. in.

Tipo documento

Data documento

Data di reg.

Società

Divisa/cambio

Pos. finanz.

Num. annualità

Prenotaz. fondi

Pos. doc.

Anno iniziale

Dati beneficiari

Fornitore

Dest. pag. div.

Md.pag.

Tpo bca partner

Indicare come data scadenza (esercizio di imputazione) 31.12.2021.

Nella colonna '**Anno FPV**' indicare l'anno di costituzione del fondo pluriennale vincolato (2020).

Nella colonna '**Documento di riferimento**' e '**Posizione di riferimento**' dovranno essere indicati rispettivamente numero e posizione dell'impegno originale (l'impegno eliminato nell'esercizio 2020 per reimputazione).

Documento Elaborare Passaggio a Opzioni Ambiente Sistema Help

Visualizzare impegno Giuridico: Vid. riepilogo

Utilizzo Riep. impegno Residui Dati Provvedimento Transazione elementare Lista impegni collegati

N. documento: 506121 Registrato Data documento: 31.12.2020
 Tipo documento: 4A Data di reg.: 31.12.2020
 Testo documento:
 Tot.compl.: 1.384,50

Posizioni doc.

P...	Importo tot...	Imp. originale	Scade il	Pos. finanz.	Centro resp.	Fornitore	Testo	Co..	Anno FPV	L1	L2	L3	L4	Lv5	U...	P...	C..	Mi	Pr	Orig	Doc. di rif.	Pos. d
1	1.384,50	1.384,50	31.12.2021	406030	S423	1014056	ASSI...		2020	1	3	2	11	999	8	Nc	4	6		491660	1	

Nella sezione '**Dati provvedimento**', oltre alla determinazione di riaccertamento ordinario dovrà essere indicato anche il provvedimento che aveva dato adito alla registrazione dell'accertamento originale.

 I nuovi impegni dovranno essere creati con posizioni di impegno omogenee – Non devono essere creati impegni con posizioni in parte riferite a stanziamento FPV e in parte a stanziamento libero!
 Nel caso in cui l'impegno reimputato fosse finanziato in parte da FPV e in parte da entrata correlata (reimputata), dovranno essere creati due impegni distinti.

Nel caso di registrazione di impegni reimputati senza FPV perchè finanziati da entrata correlata o da risorse dell'esercizio di reimputazione, si dovranno seguire le medesime istruzioni di cui sopra con la sola differenza che non si dovrà indicare l'anno di costituzione del Fondo Pluriennale Vincolato.