

Riclassificazione di Bilancio

La riclassificazione di Bilancio di eQuilibra ha lo scopo di redigere bilanci "riclassificati" secondo le disposizione della **IV direttiva CEE**.

Appunto di Economia che descrive in cosa consiste la riclassificazione del bilancio.

Pur essendo utile per il bilancio CEE, il programma è un sistema di riclassificazione a tutti gli effetti. Ad esempio, consente di calcolare l'**EBITDA** (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortisation) o margine operativo lordo, utilizzando indifferentemente uno dei due metodi classici per il calcolo:

- sommando utile lordo, ammortamenti + accantonamenti + svalutazioni plusvalenze + minusvalenze + oneri finanziari - proventi finanziari + costi non caratteristici - ricavi non caratteristici,
- sommando algebricamente valore della produzione (ricavi + variazione rimanenze) costi per materie prime - costi per servizi - costi per il personale (incluso accantonamento TFR) - altri costi di struttura.

Consente, fra l'altro, di ottenere riclassificazioni a partire da bilanci riclassificati a loro volta.

Note operative predisposizione degli archivi.

- Premessa
- Collegare i conti del Bilancio al Bilancio Cee.
- Casi Particolari di collegamenti
- Stampe verifica
- Stampa bilancio riclassificato
- Storicizzazione saldi
- Ristampa bilancio riclassificato

eQuilibra Premessa

E' importante sottolineare che la struttura del Bilancio Cee è suddivisa in :

SEZIONI

1 = ATTIVO 2 = PASSIVO 3 = CONTO ECONOMICO

LIVELLI

Il Bilancio Cee è disposto su **4 LIVELLI**; in eQuilibra è stato aggiunto il **Livello 5** con i numeri arabi (1-2-3-4...) ed è possibile modificarne la struttura.

Livello 1 -> MACROCLASSI -> Contraddistinte da lettere maiuscole (A-B-C-D-E).

ATTIVO (SEZIONE 1)

A -> CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI B -> IMMOBILIZZAZIONI C -> ATTIVO CIRCOLANTE D-> RATEI E RISCONTI

PASSIVO (SEZIONE 2)

- A -> PATRIMONIO NETTO
- **B** -> FONDI PER RISCHI E ONERI
- **C** -> **TFR**
- D -> DEBITI
- E -> RATEI E RISCONTI

CONTO ECONOMICO (SEZIONE 3)

A -> VALORE DELLA PRODUZIONE

B -> COSTI DELLA PRODUZIONE

C -> PROVENTI E ONERI FINANZIARI

D -> RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

E -> **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE**

Prima di collegare i sottoconti è importante, per una corretta stampa e visualizzazione che i Livelli del Bilancio Cee siano configurati come da esempi che seguono.



Livello 1 -> MACROCLASSI -> lettere maiuscole (A-B-C-D-E).

Configurare o verificare che le MACROCLASSI siano impostate come da esempio sotto riportato

2	Codici di bilancio - 208	Ditta: 112 M.C.S. COMPUTER & SOFTWARE srl
CONTABILITA		Stampante selezionata: VIDEO
Codice ti	po CEE2016 BIL	LANCIO CEE
sezione 1	st. liv.codice	descrizione IMMOBILIZZAZIONI
ATTIVO	4 2 2 2 3	
liv/max 5	1 4 0 5	$\langle \rangle$
	valore tit	tolo stampo st.totali
saldo saldo prec	0.000	s s S S
interm. 1	0.000	
interm. 2	0.000	N
stampo il	codice S/N ?	S

Livello 2 -> **CLASSI** -> Numeri romani (I-II-III-IV-V...) Configurare o verificare che le **CLASSI** siano impostate come da esempio sotto riportato

💀 SERVEREQ - Conne	essione Desktop remoto	
Q	Codici di bilancio - 208	Ditta: 112 M.C.S. COMPUTER & SOFTWARE srl
CONTABILITA		Stampante selezionata: VIDEO
Codice ti	po CEE2016 BILA	NNCIO CEE
sezione 1	st. liv.codice	descrizione IMMOBILIZZAZIONI
ATTIVO	4 2 I	Immobilizzazioni Immateriali
liv/max 5	2 3 1 4 0 5	
_	valore tito	olo stampo st.totali
saldo	0.000	<u>s</u> s
saldo prec	. 0.000	s s
interm. 1	0.000	N
interm. 2	0.000	N
stampo il	codice S/N ?	ļs

Livello 3 -> VOCI-> Numeri arabi (1-2-3-4...)

Configurare o verificare che le **VOCI** siano impostate come da esempio sotto riportato

nter SERVEREQ - Connes	sione Desktop remoto	
@	Codici di bilancio - 208	Ditta: 112 M.C.S. COMPUTER & SOFTWARE srl -
CONTABILITA		Stampante selezionata: VIDEO
Codice tip	o CEE2016 BIL	ANCIO CEE
	st. liv.codice	descrizione
sezione 1	1 1 8	
ATTIVO	4 2 1	Immobilizzazioni Immateriali
	2 3 1	Costi di impianto e di ampliamento
liv/max 5	1 4	
	0 5	
-	valore tit	olo stampo st.totali
saldo	0.000	IS N
saldo prec.	0.000	IS N
interm. 1	0.000	N
interm. 2	0.000	N
stampo il c	odice S/N ?	s



Livello 4 -> SOTTOVOCI-> Lettere minuscole (a-b-c-d-e ...)

Configurare o verificare che le **SOTTOVOCI** siano impostate come da esempio sotto riportato

2	Codici di bilancio - 208	Ditta: 112 M.C.S. COMPUTER & SOFTWARE srl
CONTABILITA		Stampante selezionata: VIDEO
Codice ti	po CEE2016 BI	LANCIO CEE
	st. liv.codice	descrizione
sezione 1	1 1 B	IMMOBILIZZAZIONI
ATTIVO	4 2 I	Immobilizzazioni Immateriali
	2 3 1	Costi di impianto e di ampliamento
liv/max 5	1 4 a	Spese di costituzione della societa'
	0 5	Ţ
	valore ti	tolo stampo st.totali
saldo	0.000	S N
saldo pred	0.000	S N
interm. 1	0.000	<u>N</u>
interm. 2	0.000	N

Livello 5 -> "**Estensione**"**DELLE SOTTOVOCI**-> Numeri arabi (1-2-3-4....) Configurare o verificare che il Livello 5 sia impostato come da esempio sotto riportato

😼 SERVEREQ - Conne	ssione Desktop remoto	
Q	Codici di bilancio - 208	Ditta: 112 M.C.S. COMPUTER & SOFTWARE srl
CONTABILITA		Stampante selezionata: VIDEO
Codice ti	po CEE2016 BIL	ANCIO CEE
sezione 1	st. liv.codice	descrizione
ATTIVO	4 2 I	Immobilizzazioni Immateriali
	2 3 1	Costi di impianto e di ampliamento
liv/max 5	1 4 a	Spese di costituzione della societa'
	0 5 1	Spese di costituzione della societa
saldo saldo prec interm. 1 interm. 2 stampo il 1	valore tit 0.000 0.000 0.000 0.000 codice S/N ?	olo stampo st.totali

Collegare i conti del Bilancio al Bilancio Cee.

Partendo dai saldi contabili e collegando il Piano dei Conti Cee (o riclassificato) al Piano dei conti di gestione (cioè quello contabile), sarà possibile generare e stampare il Bilancio Cee. Utilizzare il programma **Codici di Bilancio (C 6-5-1-3)**.

Per collegare i sottoconti è necessario inserire nel campo **Codice Tipo** "**CEE2016**", la sezione e il livello. Dando invio sul livello 1 si attiverà l'okcod Codici di Bilancio, selezionare il livello sul quale si vuole collegare i sottoconti.

n - Cervereq	Connessione Desktop remoto									
~	Could ar bilancio - 208 Ditta. 112 M.C.S.	COMPOTER & SC	FTWARE SI							
CONTABILI	TA Stampa									
Codice	tipo CEE2016 BILANCIO CEE									
	st. liv.codice descrizio	ne								
sezione	1 1 1									
ATTIVO	(ok_cod) Codici di bilancio - 208 Ditta: 112 M.C.S. COMPUTER & SOFTWARE srl									
liv/max	Codici di bilancio							%	P	
11v/max	A 🛐 🛛 💼 🛃 Filtro nei campi: Descrizione + Coc	lice + Chiave + St inf	1 + Tit int1 + S	t int2 + Tit	int2 + St saldo) + St saldo p	+ St s to	it + St s	٩	
	Descrizione	^{Codice} ≵ ↓	Saldo	Sezione	Chiave	Int 1	St s tot	St conto	-	
_	(MENO) FONDO AMMORTAMENTO	B1 2 a 2	-123118.00	1	CEE2016	0.000	N	N		
saldo	DIRITTI DI BREV.IND.E UTIL.OPERE INGEGNO	BI 3	0.00	1	CEE2016	0.000	N	s		
saldo p	BREVETTI	BI3a	0.00	1	CEE2016	0.000	N	s		
interm	DIRITTI DI UTILIZZO DI OPERE DELL'ING.	BI3b	0.00	1	CEE2016	0.000	N	S		
intorm	SOETWARE	8130	0.00		CEE2016	0.000	N	8 e		
incerm.	HSOFTWARE	BI 3 d1	0.00		CEE2016	0.000	N	N		
stampo	(MENO) FONDO AMMORTAMENTO	B1 3 d 2	0.00	1	CEE2016	0.000	N	N		

Con **<M> + Invio** si modificano le descrizioni dei conti e i campi "stampo – st.totali" Con **<R> + Invio** si collegano direttamente i sottoconti

CONTABILITA	Stampante selezionata: VIDEO	co	ONTABILITA				Stampante sel	ezio	nata: \	/IDEO	
Codice tipo CEE2016 BILANCIO	D CEE		Codice tipo	CEE20	16 BILA		EE				
st. liv.codice sezione 1 1 1 B IM ATTIVO 4 2 I Imm 2 3 3 Dir liv/max 5 1 4 d Sod 0 5 1 Sod valore titolo saldo 0.000 interm. 1 0.000 interm. 2 0.000 stampo il codice S/N ?	descrizione MOBILIZZAZIONI mobilizzazioni Immateriali ritti di brev.ind.e util.opere ingegno ftware ftware stampo st.totali S N N N N N N	s A 1	star sezione 1 2 attIVO 2 liv/max 5 6 tipo Bilan.	. liv 1 2 3 4 5 5 5 5 5 0 0	. codice B I J d 1 AGGIOI dal conto 11400001 PIANO DEI COI	de: IMMOB3 Immob3 Dirit Softwa Softwa RNAMEN a 1: 1: 1: 1: 1: 1: 1: 1: 1: 1: 1: 1: 1:	scrizione ILIZZAZIONI ilizzazioni Im ti di brev.ind are are TO AUTOMATICO 1 conto 14000001	op. +	riali til.oper quando S	dove	egno dett.
<m> modifica <c> cancella <r> r</r></c></m>	riporti 🔽		dal conto	: 1	RICERCA E SV	LUPPO	SOFTWA al RIC	ERCA	E SVILU	JPPO S	OFTWA

Lasciare vuoti i campi **Tipo Bilan**. e **sez**. , spostarsi con invio per attivare i campi e impostare i dati. Nei campi **Dal conto al conto** indicare la voce del piano dei conti il cui importo deve essere sommato o sottratto nella voce di bilancio Cee in questione; nel caso si debbano collegare più conti consecutivi è possibile indicarne il range in una sola riga. Prima di collegarli bisogna sapere che sulla sezione:

1 = ATTIVO -> si collegano conti ordinari delle Attività con segno (+) e delle Passività con segno (-) se il saldo del conto è negativo metterlo positivo.

2 = PASSIVO -> si collegano conti ordinari delle Passività con segno (-).

3 = CONTO ECONOMICO -> si collegano conti ordinari dei Ricavi e Proventi con segno (-), dei Costi e Oneri con segno (+).

Sezione di Bilancio Cee	Cod. sezione bil. Cee	Tipo di conto ordinario	OPERAZIONE
Attivo	1	Attività	+
Attivo	1	Passività	-
Passivo	2	Passività	-
Conto economico	3	Ricavi e proventi	-
Conto economico	3	Costi e oneri	+

Nel campo **Op**. (Operazione) impostare il segno dell'operazione, se l'importo del conto deve essere sommato o detratto dalla voce Cee indicata.

Cosa impostare nel campo QUANDO

Indicando (S) = Sempre il saldo del conto sarà esposto in ogni caso, sia con saldo DARE sia con saldo AVERE.

Indicando (>) = solo saldo positivo il saldo del conto sarà esposto solo se ha il saldo positivo (DARE).

L'indicatore è utilizzato per esporre nell'attivo del Bilancio riclassificato il saldo di un conto appartenente alle passività ma che ha occasionalmente il saldo DARE, quindi positivo.

Ad esempio quando il conto IVA C/ERARIO caricato come conto Passivo ha un saldo a credito. In tal caso il conto Cee **1 CII 4B a 1 - Crediti Vs.Erario per Iva** sarà collegato al conto IVA C/ERARIO con indicatore (>).

Indicando (<) = solo saldo negativo il saldo del conto sarà esposto <u>solo</u> se ha il saldo negativo (AVERE).

L'indicatore è utilizzato per esporre nel passivo del Bilancio riclassificato il saldo di un conto appartenente alle attività ma che ha occasionalmente il saldo AVERE, quindi negativo.

Ad esempio quando il conto BANCHE C/C caricato come conto Attivo ha un saldo a debito. In tal caso il conto **Cee 2 D 04 a 4 - Banche c/c passivi** verrà collegato al conto BANCA C/C con indicatore (<).

Pertanto i conti citati come esempio avranno due collegamenti distinti, uno per il saldo positivo e uno per il saldo negativo, come indicato nei **Casi Particolari di collegamenti.**

Cosa impostare nel campo DOVE

indica in quale colonna debba essere conteggiato il valore della/e voce/i di bilancio ordinario indicata/e può assumere i seguenti valori:

- T = Tutti i totali -> Bilancio standard di eQuilibra impostare T
- 1 = Intern1 -> <u>l'importo non sarà totalizzato</u> e sarà messo a parte sulla colonna Intern1
- 2 = Intern2 -> <u>l'importo non sarà totalizzato</u> e sarà messo a parte sulla colonna Intern2



Per creare nuove voci nel Bilancio riclassificato è sufficiente inserire un nuovo numero e la descrizione del conto.

	st.	liv.codice	descrizione	
sezione 2	1	1 A	PATRIMONIO NETTO	
PASSIVO	4	2 I	Capitale sociale	
	2	3 1	Capitale netto	
liv/max 5	1	4		
	0	5		

Casi Particolari di collegamenti

Collegamento dei conti IMMOBILIZZAZIONI

A differenza dei bilanci civilistici in cui le voci legate alle Immobilizzazioni sono suddivise tra Valore Storico nell'attivo e Fondo ammortamento nel passivo, nei bilanci riclassificati di tipo Cee, le Immobilizzazioni vengono rappresentate <u>al netto</u> dei Fondi di ammortamento.



Per ottenere la corretta rappresentazione è necessario che i Fondi vengano collegati a conti dell'attivo similmente a questo esempio:

Codice tipo CEE2016 BILANCIO CEE	Codice tipo CEE2016 BILANCIO CEE
st. liv.codice descrizione sezione 1 1 B IMMOBILIZZAZIONI ATTIVO 4 2 III Immobilizzazioni Materiali 2 3 4 Altri beni liv/max 5 1 4 1 Autocarri 0 5 1 Autocarri Autocarri	st. liv.codice descrizione sezione 1 1 B ATTIVO 4 2 II 2 3 4 Inmobilizzazioni Materiali liv/max 5 1 4 1 0 5 2 (meno) Fondo amm. Autocarri
AGGIORNAMENTO AUTOMATICO	AGGIORNAMENTO AUTOMATICO
tipo Bilan. sez. dal conto al conto op. quando dove dett. AUTOCARRI 0 120000001 120000001 + S T	tipo Bilan. sez. dal conto al conto op. quando dove dett. FAMMAUTOCARRI 0 214000001 214000001 + S T

Collegamento SALDI CLIENTI attivi e passivi

Per la corretta indicazioni dei saldi dei Clienti, siano essi attivi (come di consueto) o passivi, occorre prevedere due conti distinti a cui collegare rispettivamente i saldi dei clienti a credito e i saldi dei clienti eventualmente a debito.

Il saldo dei clienti a credito (> di zero) viene collegato al conto dei Crediti Vs.Clienti che confluirà nell'attivo dello Stato Patrimoniale:

	Codice tipo CEE2016			BILA	ICIO	CEE							
	_	st.	110	.codice			lescrizione						
se	zione 1	1	1	С		ATTI	VO CIRCOLA	NTE					
AT	OVIT	4	2	II		Cred	liti:						
		2	3	1		vers	o clienti						
11	v/max 5	1	4	a		esig	ibili entr	o l'es	erc	izi	o suc	essi:	/0
		Θ	5	1		Cred	liti docume	ntati	da	fat	ture		
		_		A	GGIOF	RNAME	NTO AUTOMA	TICO					
_	tipo Bi	lan.	sez.	dal con	to		al conto		op.	qua	ando	dove	dett.
-	Clienti Ita	alia	0	1040000	00		104000000		+	>		т	
	Clienti e	stero	0	1041000	00		104100000		+	>		т	

Mentre il saldo dei clienti a debito (< di zero) viene collegato ad un conto, ad esempio, tra gli "Altri debiti" dello Stato Patrimoniale passivo:

Codice ti	po C	EE201	IG BIL	ANCIO CEE
_	st.	liv.	codice	descrizione
sezione 2	1	1	D	DEBITI
PASSIVO	4	2		
	2	з	14	Altri debiti
liv/max 5	1	4	a	esigibili entro l'esercizio successivo
	Θ	5	6	Clienti c/anticipi
<canc></canc>			AGGI	ORNAMENTO AUTOMATICO
tipo Bila	n	sez.	dal conto	al conto <u>op. quando dove</u> dett.
		0	104000000	104000000 - < T

Collegamento saldi FORNITORI passivi e attivi.

Per la corretta indicazioni dei saldi dei Fornitori, siano essi passivi (come di consueto) o attivi, occorre prevedere due conti distinti a cui collegare rispettivamente i saldi dei fornitori a debito e i saldi dei fornitori eventualmente a credito.

Il saldo dei fornitori a debito (< di zero) viene collegato al conto dei Debiti Vs. Fornitori che confluirà tra i DEBITI dello Stato Patrimoniale:

	st.	liv	.codice	descrizione
sezione 2	1	1	D	DEBITI
PASSIVO	4	2		
	2	3	07	Debiti verso fornitori
liv/max 5	1	4	a	esigibili entro l'esercizio successivo
	0	5	1	Fornitori di beni e servizi
	25		AGG	IORNAMENTO AUTOMATICO

Se per qualche motivo alcuni fornitori hanno il saldo attivo e li si vuole indicare nell'attivo dello stato patrimoniale, occorre effettuare i collegamenti come nell'esempio che segue.

Codice ti	ро С	EE20	L6 BIL	ANCIO CEE
	st.	liv	.codice	descrizione
sezione 1	1	1	С	ATTIVO CIRCOLANTE
ATTIVO	4	2	II	Crediti:
	2	3	5Q	5-quater) Verso altri
liv/max 5	1	4	а	esigibili entro l'esercizio successivo
	0	5	1	Fornitori c/anticipi
			AGGI	ORNAMENTO AUTOMATICO
tipo Bila	n	sez.	dal conto	al conto op. quando dove dett.
		0	201000000	201000000 + > T

Il saldo dei fornitori a credito (> di zero) confluirà nel'attivo dello Stato Patrimoniale, in questo esempio sono stati collegati al conto "Crediti Vs. Altri".

Collegamento dei conti BANCHE C/C.

Per il collegamento dei conti Banche occorre collegare i vari conti banca in modo tale da farli confluire nella sezione opportuna, nell'attivo se saldo attivo, nel passivo se il saldo è passivo.

Esempio di collegamento:

Codice ti	ipo C	EE20	16 BIL	ANCIO CEE							Codice ti	po C	EE20	16 BIL	ANCIO	CEE				
sezione 🗍	st. 1	liv 1	.codice	descrizione ATTIVO CIRCOLANTE		_		_	_	5	ezione 2	st. 1	liv 1	.codice	d DEBI	escrizione TI				_
ATTIVO	4	2		Disponibilita' Liqu Depositi bancari e	vide post	əli			_	P	ASSIVO	4	2	04	Debi	ti verso ban	che			
liv/max 5	1 0	4	la T	Banche c/c attivi						1	iv/max 5	1 0	4	ја [4	Banc	ibili entro he c/c passi	l'eser vi	cizi	succes	sivo
1 1 1 1	2		AGGI	ORNAMENTO AUTOMATICO										AGGI	ORNAME	NTO AUTOMATI	0		<	Nuovo>
tipo Bila	an.	sez,	dal conto	al conto	op.	qua	ando d	ove	dett.		tipo Bila	n.	sez.	dal conto		al conto	ор	. qu	ando dov	e dett.
		0	102000003	102000003	+	>	T	-		7			0	102000003		102000003	-	<	T	
		0	102000008	102000008	+	>	T		2				0	102000008		102000008		<	T	

Collegamento dei conti Rimanenze Iniziali/Rimanenze Finali

Esempio di collegamento:

Codici di bilancio - 208 Ditta: 2 M.C.S. archivi del 19/10/22cee

CONTABILITA	Stampante selezi	onata:	VIDEO	:0	NTABILITA					Stampante s	selezio	onata:	VIDEO
Codice tipo CEE2016 BILANCIO	CEE				Codice tip	oo CE	E201	6 BIL/	NCIO	CEE			
st. liv.codice	descrizione					st.	liv.	codice	c	descrizione			
sezione 3 1 1 A VAL	ORE DELLA PRODUZIONE			s	ezione 3	1	1	A	VALO	ORE DELLA PROD	UZIONE		
4 2				-		4	2						
2 3 02 Var	iazioni delle rimane	nze di	magazz	ind		2	3	02	Vari	azioni delle	rimane	nze di	magazzir
liv/max 5 1 4 a	manenze iniziali)		0	1	iv/max 5	1	4	h	Rima	anenze finali			0
	indicate initiation (-		0	5	10	Rim	nonzo finali			
ACCTORNAM								I-	PNAME	INTO AUTOMATIC	0		
tino Bilan soz dal conto	al conto	quando	dovo	dot	tino Bilar		07	dal conto	ALIMAPIL	al conto	0 00	quando	dava de
- 0 320000001	320000001 -	S	T	ue			0	408000001		408000001	- op.	S	T
												100	
descrizione : PIANO DEI CONTI dal conto : RIMANENZE INIZIA	LI al RIMANEN	ZE INIZ	IALI	-	descriz dal cor	ione	: P : R	IANO DEI CO	NTI NALI	al R	IMANEN	ZE FINA	

Stampe verifica

Dopo aver collegato i conti eseguire **Stampe verifica (C 6-5-4-2)**. Servono per verificare il risultato del collegamento dei conti del Bilancio riclassificato. Il programma è suddiviso in tre sezioni.

Opzioni sistema serve per inserire le causali oppure le registrazioni di chiusura per consentire il calcolo dei saldi anche se il bilancio anno precedente è già stato chiuso.

Stampa verifica saldi consente di visualizzare, stampare ed esportare su Excel i dati, includendo anche i movimenti extracontabili.

tampe verifica - 225			×
			Į
Stampa verifica saldi	Stampa verifica collegamenti	Opzioni sistema	
al 01-01-22 al 31-12 odice tipo CEE2016 Movimenti extracontabili al al	-22 (****)		2

Per visualizzare i dati cliccare sul tasto funzione 🔊 (F6) elabora i dati.

	Stampa verifica saldi	Stampa v	erifica collegamenti			Opzioni sist	tema	
								Ľ
NY TE	E							
Voce bilancio	Sezione Descrizione voce	Codice	Descrizione conto	Saldo movim.	Saldo totale	Saldo extra	Utilizzato nelle date	-
BI3 d 1	1 Software				-		No	
		101000012	SOFTWARE	3349.30	3349.30	0.00	No	
BI 3 d2	1 (meno) Fondo ammortamer	nto		0.00	3349.30	0.00	No	
BI3e	1 Altre						No	
		101000019	LICENZA USO SOFTWARE	12333.33	12333.33	0.00	No	
		24 22-220		0.00	12333.33	0.00	No	
BI4	1 Concessioni, licenze, march	ni e simili					No	
BI4a	1 Concessioni e licenze						No	
BI4a1	1 Concessioni e licenze						No	
BI 4 a 2	1 (meno) Fondo ammortamer	nto					No	
BI4b	1 Marchi						No	

Il programma visualizza il "**Codice**" del conto collegato (nel nostro esempio 101000012 –Software), il saldo, mentre la colonna "**Utilizzato nelle date**" evidenzia se il conto è stato movimentato nel periodo selezionato, nell'esempio sopra riportato il conto 101000012 non è stato movimentato nel periodo quindi il saldo 3.349, 30 si riferisce all'anno precedente essendo un conto dello Stato Patrimoniale.



Tramite il tasto funzione 🗈 è possibile estrapolare i dati su excel, invece per stamparli cliccare sul tasto funzione 🛎 F7(Stampa) selezionare il report STD-verifica_saldi.frx.

🍳 Stampe verifica	a - 225						_		×
	Ramon			Per stampare i sald	i con STD-verifi	a_saldi.f	rx <	47 e	多
	Stampa ve	rifica saldi	Stampa ve	erifica collegamenti			Opzioni sist	tema	
									ø,
▲ B y 7 (=	EK 🗆	Per estrapola	re i dati su Excel						
Voce bilancio	Sezione	Descrizione voce	Codice	Descrizione conto	Saldo movim.	Saldo totale	Saldo extra	Utilizzato nelle date	_
BI 3 d 1	1	Software	101000012	SOFTWARE	3349.30	3349.30	0.00	No No	

Stampa verifica collegamenti consente di controllare se tutti i conti sono stati collegati onde evitare squadrature dovute a conti non collegati.

E' possibile anche verificare che i conti non siano stati collegati due volte nello stesso modo.

Stampa verifica saldi	Stampa verifica collegamenti	Opzioni sistema	
Dal 01-01-22 al 31-12-22 al Codice tipo]		2
Elenco conti conegati			

Con le opportune spunte si possono verificare tutti i collegamenti, collegati, non collegati o entrambi.

Per elaborare i dati cliccare sul tasto funzione 🔊 (F6) elabora i dati.

Q	Stampe veri	fica - 225								-	– ×
											+y 🛛 🖨 🖣
		Stampa ver	ifica saldi		Stampa verifica colle	gamenti				Opzioni sistema	
											8
	¥ 7	🖻 E š									
1	Cod. conto	Tipo	Descrizione conto	Sezione Voce bilancio	Voce bilancio	Tipo bilancio	Operazione	Sez. Tipo bilancio	Quando	Dove	Utilizzato nelle date
H.	404000006	Conti collegati	RISARCIMENTO DANNI DA ASSICU	3	A 05a	CEE2016	-	C	Sempre	Tutti i saldi	Si
7	404000007	Conti collegati	SOPRAVV.ATTIVE prov.finanz.	3	C 16d4	CEE2016	-	C	Sempre	Tutti i saldi	No
1	405000002	Conti collegati	INTER.ATT.BANCARI	3	C 16 d 4	CEE2016	-	C	Sempre	Tutti i saldi	Si
H	405000004	Conti collegati	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	3	C 15a	CEE2016	29	0	Sempre	Tutti i saldi	Si
1	405000005	Conti collegati	INTER ATTIVI DA RIMB.IRAP	3	C 16d4	CEE2016	-	C	Sempre	Tutti i saldi	No
1	406000001	Conti collegati	MAT.PRIME/SEMILAV.C/R FINA	3	B 11 b	CEE2016	+	C	Sempre	Tutti i saldi	No
1	406000002	Conti collegati	PROD.FINITI C.RIM.FINALI	3	A 02 b	CEE2016	-2	C	Sempre	Tutti i saldi	No
1	406000003	Conti collegati	PRODOTTI IN LAVORAZIONE/RIM.F	3	A 02 b	CEE2016	-	C	Sempre	Tutti i saldi	No
1	406000004	Conti collegati	MAT.SUSS/CONSUMO/ RIM FIN	3	B 11 b	CEE2016	+	C	Sempre	Tutti i saldi	No
1.	406000005	Conti collegati	SEMILAVORATI COMP.R.F	3	A 02 b	CEE2016	-	C	Sempre	Tutti i saldi	No
1	406000008	Conti collegati	PROD.FINITI C/O CLIENTI	3	A 02 b	CEE2016	-	C	Sempre	Tutti i saldi	No
1	406000011	Conti collegati	COMPONENTISTICA INTEG/MAT SU	3	B 11 b	CEE2016	÷	C	Sempre	Tutti i saldi	No
ŀ	100000000	Conti non collegat	ATTIVITA'	0	conto non collegato ****			0	Constant Colde	0.0000000000000000000000000000000000000	No
ŀ	101000000	Conti non collegat	IMMOBILIZZAZIONI	0	conto non collegato ****			0			No
ŀ	101000001	Conti non collegat	MACCHINARI-TORNIO DAEWOO	0	conto non collegato ***			0			No

Tramite il tasto funzione 🗈 è possibile estrapolare i dati su excel, invece per stamparli cliccare sul tasto funzione 🖉 F7(Stampa) selezionare il report STD-verifica_collegamenti.frx.

				Per stam	pare i saldi	i con STD	-verifica_sald	i.frx	9 8
Stampa v	erifica saldi		Stampa verifica (collegamenti			(Opzioni sistema	
	_								5
By E E	Per estrapolare i dati	su Excel							
iod. conto	Per estrapolare i dati Descrizione conto	Sezione Voce bilancio	Voce bilancio	Tipo bilancio	Operazione	Sez. Tipo bilancio	Quando	Dove	Utilizzato nelle date
Cod. conto Tipo	Per estrapolare i dati Descrizione conto RISARCIMENTO DANNI DA ASSICU	Sezione Voce bilancio 3	Voce bilancio A 05 a	Tipo bilancio CEE2016	Operazione -	Sez Tipo bilancio (Quando Sempre	Dove Tutti i saldi	Utilizzato nelle dati Si

Stampa bilancio riclassificato

Dopo aver collegato e verificato i conti eseguire la stampa del Bilancio Cee tramite il programma **Stampa** bilancio riclassificato (C 6-5-4-3).

Questa procedura permette di aggiornare i saldi, di visualizzare e stampare il Bilancio Cee.

Il programma si presenta secondo lo standard Intervalli e Opzioni.

Opzioni

La sezione Opzioni deve essere esaminata solo nel caso in cui si decida di elaborare dei Bilanci Cee già chiusi.

Attenzione! se il bilancio è stato contabilmente chiuso, e in fase di elaborazione non vengono inserite il numero delle registrazioni, i saldi risulteranno a zero.



Per poterli stampare è necessario escludere le registrazioni di chiusura inserendo il numero di registrazione all'interno della tabella "**Registrazioni escluse**". **Attenzione!! non inserire** la **registrazione** di chiusura della **rilevazione dell'utile/perdita** e **non utilizzare la causale di chiusura**.

Intervalli

Nella sezione Intervalli si definiscono i dati per l'elaborazione dei Bilanci riclassificati.

Attenzione! <u>prima di elaborare un esercizio si consiglia di azzerare i saldi</u>, indicare nel campo "saldi ricalcolati scritti in "Azzera corrente" e/o "Azzera precedente" ed elaborare i dati con F6, il programma azzererà la collana Saldo (anno corrente) e Saldo precedente.

Stampa bilancio rio	classific	ato - 226			×
					P
	Int	ervalli	Opzioni sistema		
Saldi ricalcolati sci	ritti in	Azzera corrente			2
Dal 01-01-22	F	Anno corrente Anno precedente			
Codice tipo	CEE2	Azzera corrente			
Data intestazione	28-09	Azzera precedente			
	-	Nessun ricalcolo			

N.B. : bisogna tenere presente che gli esercizi corrente/precedente al fine della stampa di bilancio Cee NON coincidono con gli esercizi corrente/precedente della Contablità generale. E' comune, infatti, che nel 2023 venga stampato il Bilancio Cee del 2022 nel quale:

- esercizio corrente è 2022 (l'esercizio antecedente, quindi precedente, a quello di contabilità generale 2023);
- esercizio precedente è 2021.



Es. Stampa Bilancio Cee 2022 – con saldi in Anno corrente 2022 e in Anno precedente 2021

Prima di procedere, per avere i saldi aggiornati anno precedente 2021, indicare "Azzera precedente" poi elaborare i dati come "Anno precedente".

Stampa bilancio riclassificato - 226			×
			P
Intervalli	Opzioni sistema		
Saldi ricalcolati scritti in Anno precedente			2
Dal 01-01-21 al 31-12-21 Codice tipo ICEE2016 BILANCIO CEE			
Data intestazione 21-03-23			

Saldi ricalcolati scritti in : selezionare anno precedente.

Dal - al: indicare il periodo dell'esercizio che s'intende elaborare nel nostro esempio dal 01-01-21 al 31-12-21.

Codice tipo: è un campo obbligatorio, il programma propone in automatico CEE2016.

Data intestazione: indicare la data da riportare in stampa del bilancio riclassificato, non influenza il risultato del Bilancio Cee.

Movimenti extra contabili mettere la spunta solo se sono presenti delle registrazioni; indicare il periodo di registrazione.

Movimenti extracontabili	
Dal 💷 🎬 al	
🗌 Solo saldi diversi da 0	
Numero decimali in stampa	2

Solo saldi diversi da zero: per stampare e visualizzare solo i saldi diversi da zero. **Numero dei decimali in stampa:** indicare il numero dei decimali che s'intende stampare.

Cliccare su SF6 per eseguire l'elaborazione; Attenzione! <u>per un corretto utilizzo del programma</u>, <u>alla richiesta di confermare l'aggiornamento dei saldi cliccare su SI</u>

Per meglio comprenderne il funzionamento, spieghiamo di seguito le operazioni eseguite in fase di elaborazione:

- per ogni voce di Bilancio riclassificato vengono letti i sottoconti di contabilità generale collegati (sezione Riporti);
- per ogni sottoconto contabile viene letto l'importo nel Saldo anno precedente (2021);
- il totale degli importi viene scritto nella voce di Bilancio riclassificato, nella colonna Saldo prec.

		Intervalli			Onzioni sist	ema	
Saldi ricalcola	ati scritti in	Anno precedente			opuonion	Ţ	
Sezione Cont	to	Descrizione	Interm. 1	Interm. 2	Saldo	Saldo prec.	
1 BI 1	1 c 2	(meno) Fondo ammortamento	0.00	0.00	0.00	0.00	
1			0.00	0.00	0.00	0.00	
1			0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 3	2	2) Costi di sviluppo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 81 3	2 a	a) Costi di sviluppo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 3	2 a 1	Costi di sviluppo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 3	2 a 2	(meno) Fondo ammortamento	0.00	0.00	0.00	0.00	
1			0.00	0.00	0.00	0.00	
1			0.00	0.00	0.00	0.00	
1813	3	3) Diritti di brev.ind.e util.opere ingegno	0.00	0.00	0.00	14,682.63	
1 81 3	3 a	a) Brevetti	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 3	3 b	b) Diritti di utilizzo di opere dell'ing.	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 3	3 C	c) Know-how	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 3	3 d	d) Software	0.00	0.00	0.00	3,349.30	
1 BI 3	3 d 1	Software	0.00	0.00	0.00	3,349.30	
1 BI 3	3 d 2	(meno) Fondo ammortamento	0.00	0.00	0.00	0.00	
1		and all approximately and a second	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 B1 3	3 e	e) Altre	0.00	0.00	0.00	11,333.33	
1			0.00	0.00	0.00	0.00	



Uscire con Esc per preparare i saldi nell' Anno corrente, prima di procedere azzerare i saldi indicare "Azzera corrente" poi elaborare i dati come "Anno corrente".

ni sistema
ni sistema
2

Saldi ricalcolati scritti in : selezionare anno corrente.

Dal - al: indicare il periodo dell'esercizio che s'intende elaborare nel nostro esempio dal 01-01-22 al 31-12-22.

Codice tipo: è un campo obbligatorio, il programma propone in automatico CEE2016.

Data intestazione: indicare la data da riportare in stampa del bilancio riclassificato, non influenza il risultato del Bilancio Cee.

Movimenti extra contabili mettere la spunta solo se sono presenti delle registrazioni; indicare il periodo di registrazione.

Dal	vimenti	extraconta	bili al	100	4		
Sol	lo saldi	diversi da	0				
Nume	ero dec	imali in sta	mpa	2			

Solo saldi diversi da zero: per stampare e visualizzare solo i saldi diversi da zero.

Numero dei decimali in stampa: indicare il numero dei decimali che s'intende stampare.

Cliccare su SF6 per eseguire l'elaborazione, Attenzione! <u>per un corretto utilizzo del programma ,</u> <u>alla richiesta di confermare l'aggiornamento dei saldi cliccare su SI</u>

Per meglio comprenderne il funzionamento, spieghiamo di seguito le operazioni eseguite in fase di elaborazione:

- per ogni voce di Bilancio riclassificato vengono letti i sottoconti di contabilità generale collegati (sezione Riporti);
- per ogni sottoconto contabile viene letto l'importo nel Saldo anno precedente (2022);
- il totale degli importi viene scritto nella voce di Bilancio riclassificato, nella colonna Saldo

Stampa bilancio riclassific	:ato - 226				-	
						7 9
	Intervalli			Opzioni sistema		
Saldi ricalcolati scritti in	Anno corrente			JL		6
By V TE ES				\vee		
Sezione Conto	Descrizione	Interm. 1	nterm. 2 Saldo	Salo	to prec.	
1 B1 2	2) Costi di sviluppo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 2 a	a) Costi di sviluppo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 2 a 1	Costi di sviluppo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 2 a 2	(meno) Fondo ammortamento	0.00	0.00	0.00	0.00	
1		0.00	0.00	0.00	0.00	
1		0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 3	3) Diritti di brev.ind.e util.opere ingegno	0.00	0.00	15,682.63	14,682.63	
1 BI 3 a	a) Brevetti	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 3 b	b) Diritti di utilizzo di opere dell'ing.	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 B1 3 c	c) Know-how	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 B1 3 d	d) Software	0.00	0.00	3,349.30	3,349.30	
1 BI 3 d 1	Software	0.00	0.00	3,349.30	3,349.30	
1 BI 3 d2	(meno) Fondo ammortamento	0.00	0.00	0.00	0.00	
1		0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 3 e	e) Altre	0.00	0.00	12,333.33	11,333.33	
1		0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 4	4) Concessioni, licenze, marchi e simili	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 4 a	a) Concessioni e licenze	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 4 a 1	Concessioni e licenze	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 BI 4 3 2	(meno) Fondo ammortamento	0.00	0.00	0.00	0.00	

Al termine dell'elaborazione dell'anno corrente è possibile stampare il Bilancio Cee cliccando sul tasto funzione 🗐 F7 (Stampa) – Bilancio Cee.frx



Storicizzazione saldi

Dopo l'elaborazione del Bilanco Cee è possibile eseguire una copia tramite la procedura **Storicizzazione saldi (C 6-5-4-6)** il file sarà salvato in s:\cogene2\riclass\xxxCee.dbf. E' possibile eseguire più elaborazioni e storicizzarle.

Inserire il codice del bilancio da storicizzare appena elaborato e digitare il nome del file. Attenzione non sono consentiti spazi nel nome.

Cliccare su S F6 per eseguire l'elaborazione

				1
Int	ervalli	Opzioni (eQ	uilibra)	
Codice tipo bilancio	CEE2016	BILANCIO CEE		2
Nome file	BilancioCee 2022_pre	ecedente2021		

Ristampa bilancio riclassificato

Questa procedura **Ristampa bilancio riclassificato (C 6-5-4-7)** permette di visualizzare e stampare bilanci riclassificati precedentemente storicizzati.

Inserire il percorso del file da ristampare s:\cogene2\riclass\nome del file del bilancio e cliccare sul tasto funzione (F6) elabora i dati.

