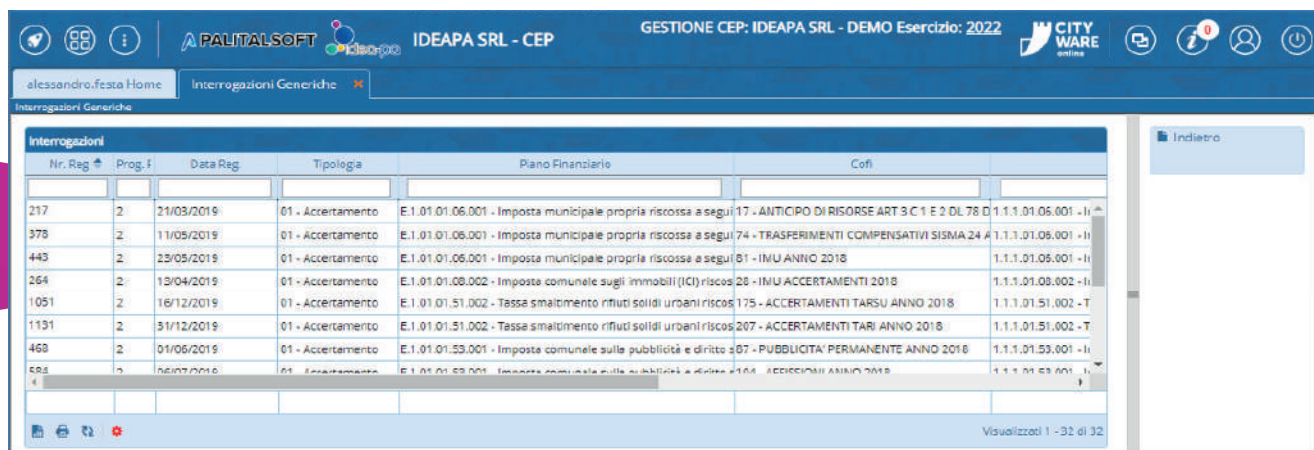




# CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE

Con l'introduzione del principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale, il legislatore ha posto in capo agli enti l'obbligo di allegare al rendiconto i prospetti dello stato patrimoniale e del conto economico, redatti in completa aderenza al principio generale della competenza economica e seguendo la matrice di correlazione dei diversi piani dei conti.



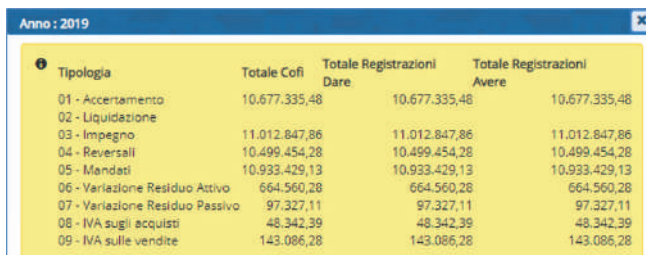
| Nr. Reg. | Prog. F. | Data Reg.  | Tipologia         | Piano Finanziario                                                 | Cof.                                           |
|----------|----------|------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 217      | 2        | 21/03/2019 | 01 - Accertamento | E.1.01.01.06.001 - Imposta municipale propria riscossa a segui    | 17 - ANTICIPO DI RISORSE ART 3 C 1 E 2 DL 78 D |
| 378      | 2        | 11/05/2019 | 01 - Accertamento | E.1.01.01.06.001 - Imposta municipale propria riscossa a segui    | 74 - TRASFERIMENTI COMPENSATIVI SISMA 24       |
| 443      | 2        | 23/05/2019 | 01 - Accertamento | E.1.01.01.06.001 - Imposta municipale propria riscossa a segui    | 81 - IMU ANNO 2018                             |
| 264      | 2        | 13/04/2019 | 01 - Accertamento | E.1.01.01.08.002 - Imposte comunali sugli immobili (ICI) riscos   | 28 - IMU ACCERTAMENTI 2018                     |
| 1051     | 2        | 16/12/2019 | 01 - Accertamento | E.1.01.01.51.002 - Tasse smaltimento rifiuti solidi urbani riscos | 175 - ACCERTAMENTI TARSU ANNO 2018             |
| 1131     | 2        | 31/12/2019 | 01 - Accertamento | E.1.01.01.51.002 - Tasse smaltimento rifiuti solidi urbani riscos | 267 - ACCERTAMENTI TARI ANNO 2018              |
| 468      | 2        | 01/06/2019 | 01 - Accertamento | E.1.01.01.53.001 - Imposte comunali sulle pubblicità e diritto d  | 87 - PUBBLICITA' PERMANENTE ANNO 2018          |

Ideapa mette a disposizione degli enti le proprie competenze e le proprie infrastrutture tecnologiche al fine di predisporre, tramite il metodo della partita doppia, i prospetti del conto economico, dello stato patrimoniale e, se previsto dalla vigente normativa, il prospetto dei costi per missione.

## IN COSA CONSISTE IL SERVIZIO CHE TI OFFRIAMO

Il servizio offerto è indipendente dal sistema contabile in uso presso l'ente, in quanto le nostre elaborazioni utilizzano semplici estrazioni di dati della contabilità finanziaria.

Il nostro servizio si caratterizza per l'estrema **TRASPARENZA**. L'ente avrà contezza della motivazione alla base di ogni scrittura effettuata e sarà in grado di illustrare, qualora fosse necessario, come e perché ogni operazione finanziaria ed ogni registrazione di integrazione/rettifica sono state effettuate. Inoltre, le nostre attività di controllo sono comprensive dei **CONTROLLI EFFETTUATI DALLA RGS** sulla base dei dati inviati alla BDAP, che vengono esplicitati ed illustrati nel commento alle registrazioni, che verrà incluso nella Relazione sulla Gestione.



| Tipologia                       | Totale Cof.   | Totale Registrazioni Dare | Totale Registrazioni Avere |
|---------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|
| 01 - Accertamento               | 10.677.335,48 | 10.677.335,48             | 10.677.335,48              |
| 02 - Liquidazione               |               |                           |                            |
| 03 - Impegno                    | 11.012.847,86 | 11.012.847,86             | 11.012.847,86              |
| 04 - Reversali                  | 10.499.454,28 | 10.499.454,28             | 10.499.454,28              |
| 05 - Mandati                    | 10.933.429,13 | 10.933.429,13             | 10.933.429,13              |
| 06 - Variazione Residuo Attivo  | 664.560,28    | 664.560,28                | 664.560,28                 |
| 07 - Variazione Residuo Passivo | 97.327,11     | 97.327,11                 | 97.327,11                  |
| 08 - IVA sugli acquisti         | 48.342,39     | 48.342,39                 | 48.342,39                  |
| 09 - IVA sulle vendite          | 143.086,28    | 143.086,28                | 143.086,28                 |

Aderendo al servizio l'ente riceverà le credenziali di accesso ad un sistema web, nel quale potrà interrogare le registrazioni effettuate, fare estrazioni, stampe oltre ad avere a disposizione un sistema che consente di rispondere ad eventuali domande da parte di soggetti terzi (consiglieri, organo di revisione finanziaria, ecc..)

All'ente verrà restituito il Conto Economico, lo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo, il prospetto dei costi per missione, il Libro Giornale, il commento alle registrazioni, in formato lavorabile, oltre ad un dettaglio in formato excel che illustra tutte le attività effettuate, con esplicitate le motivazioni alla base della registrazione, oltre all'integrazione dei files xbrl da inviare alla BDAP.

## LE MODALITÀ DI EROGAZIONE DEL SERVIZIO

Grazie all'utilizzo di sistemi erogabili in SaaS (software as a service) siamo in grado di fornire un servizio in diverse modalità, scelte dall'ente in base alle proprie esigenze e funzionali alle finalità che intende perseguire. La contabilità economico-patrimoniale può essere erogata in:

### • full service



con tale modalità di erogazione l'ente non si dovrà preoccupare di nulla, se non inviare i files relativi alle estrazioni effettuate dal sistema contabile in uso e poche altre informazioni di supporto. Sarà nostra cura procedere alla contabilizzazione di tutte le registrazioni derivanti dalla contabilità finanziaria, dagli inventari e di integrare le stesse con le scritture di rettifica/integrazione

### • light service

con tale modalità di erogazione l'ente si prenderà in carico l'elaborazione delle sole registrazioni derivanti dal sistema di contabilità finanziaria in uso, mentre Ideapa si occuperà delle attività relative alle scritture di integrazioni/rettifica ed assestamento, oltre alla predisposizione del commento alla contabilità economico-patrimoniale da includere nella relazione sulla gestione ed a garantire la correttezza formale e sostanziale del lavoro

### • training on the Job

l'obiettivo è quello di rendere autonomo l'ente nella gestione della contabilità economico-patrimoniale. Attraverso un percorso pluriennale Ideapa affiancherà l'ente, condividendo le competenze acquisite dai nostri tecnici, che nel corso del tempo verranno trasferite al personale dell'ente rendendolo, progressivamente, sempre più autonomo nella gestione della contabilità economico patrimoniale

PER MAGGIORI INFORMAZIONI SU QUESTO SERVIZIO  
CONTATTACI AI NOSTRI INDIRIZZI