



SISTEMA INFORMATICO DI CONSOLIDAMENTO BILANCI

Manuale Utente
Versione 1.0



1 INDICE ARGOMENTI

1	INDICE ARGOMENTI	2
2	PRESENTAZIONE DELL'APPLICATIVO	6
2.1	<i>L'Applicativo</i>	6
2.2	<i>Architettura Applicativa e Dati.....</i>	6
2.2.1	Browser	6
2.2.2	Scalabilità e Flessibilità.....	6
2.2.3	Gestione Credenziali	7
2.2.4	Sviluppo Sicuro.....	7
2.2.5	Verifica di Sicurezza e OWASP	7
2.2.6	Modalità di Erogazione del Servizio.....	7
2.2.7	Architettura Data Center	8
2.2.8	Verifica Log e Attività.....	8
2.2.9	Backup e Recovery	8
2.2.10	Software di Produttività Individuale.....	8
3	AVVIO DELL'APPLICAZIONE	11
4	SISTEMA INFORMATICO DI CONSOLIDAMENTO BILANCI (SINC)	14
4.1	<i>Interfaccia</i>	14
4.2	<i>Menu.....</i>	14



4.2.1	Archivi.....	15
4.2.2	Importo Bilanci.....	16
4.2.3	Gestione Infragruppo.....	18
4.2.4	Rettifiche	18
4.2.5	Bilanci Elaborati.....	20
4.2.6	Nota Integrativa.....	20
5	COMMENTI	22



INDICE FIGURE

<i>Figura 1- Report Interattivo</i>	<i>9</i>
<i>Figura 2 - Tasto Azioni.....</i>	<i>9</i>
<i>Figura 3 - Filtro di Ricerca</i>	<i>10</i>
<i>Figura 4 - Filtro di Ricerca Inserito.....</i>	<i>10</i>
<i>Figura 5 – Formato.....</i>	<i>11</i>
<i>Figura 8 - Maschera di autenticazione delle SIC.....</i>	<i>12</i>
<i>Figura 9 – Autenticazione 2FA</i>	<i>13</i>
<i>Figura 10 - Pagina Principale SIC</i>	<i>13</i>
<i>Figura 9 – Interfaccia Aree Funzionali.....</i>	<i>14</i>
<i>Figura 402 - Menu.....</i>	<i>15</i>
<i>Figura 11 - Elenco Enti/Imprese Bilancio Consolidato.....</i>	<i>15</i>
<i>Figura 12 - Dettaglio Anagrafica Ente</i>	<i>16</i>
<i>Figura 13 - Importazione Bilancio.....</i>	<i>17</i>
<i>Figura 14 – Importazione da SIC.....</i>	<i>17</i>
<i>Figura 15 - Partite Infragruppo</i>	<i>18</i>
<i>Figura 16 - Elenco Rettifiche</i>	<i>19</i>
<i>Figura 17 - Inserimento Rettifiche.....</i>	<i>19</i>
<i>Figura 18 - Bilancio Rettificato.....</i>	<i>20</i>
<i>Figura 19 - Dati di Dettaglio</i>	<i>21</i>



REGIONE BASILICATA

DIPARTIMENTO PRESIDENZA
DELLA GIUNTA
UFFICIO AMMINISTRAZIONE DIGITALE

Via V. Verrastro, 4 – 85100 Potenza
Tel 0971/668335
fax 0971/668954
ufficio.sir@regione.basilicata.it

Figura 20 - Dati Aggregati **21**



2 PRESENTAZIONE DELL'APPLICATIVO

2.1 L'Applicativo

Il sistema consente il consolidamento dei Bilanci dell'Ente capogruppo con partecipate, controllate ed enti strumentali dal caricamento dei dati di bilancio e delle partite infragruppo da file esterni (fogli elettronici strutturati).

2.2 Architettura Applicativa e Dati

L'applicazione è basata su una architettura a tre livelli secondo i dettami classici delle applicazioni web based:

- Browser
- Application Server
- Db Server.

2.2.1 Browser

A livello di browser sono supportati tutti i browser di ultima generazione, tra gli altri Firefox, Google Chrome, Safari, Ms Internet Explorer e Edge.

Non è necessario alcun plugin aggiuntivo legato al funzionamento delle pagine. È previsto l'uso di Javascript, per il quale il browser deve essere abilitato.

2.2.2 Scalabilità e Flessibilità

Il sistema, utilizzando la tecnologia Oracle porta in eredità tutte le features di scalabilità e flessibilità da sempre presenti in tale ambito.

A livello di Database, attraverso la possibilità di utilizzare il modulo Rack è garantita una scalabilità e alta disponibilità praticamente infinita.

A livello di application server, la loro configurazione eredita le stesse caratteristiche del DB.

Nelle installazioni attuali queste sono state tutte configurate attraverso l'uso di proxy senza alcun problema di compatibilità.



2.2.3 Gestione Credenziali

Il sistema di autenticazione applicativo utilizzato rispetta tutte le caratteristiche oggi richieste nell'ambito del GDPR.

Alla creazione, da parte dell'amministratore del sistema, di credenziali per un utente, quest'ultimo deve cambiarla al primo accesso. La scadenza delle password è gestita attraverso l'uso di parametri di configurazione a disposizione dell'amministratore del sistema che può adattarlo alle proprie policy interne. Così come il periodo di disattivazione di un account.

Ogni attività di navigazione all'interno della procedura da parte di un utente è loggata, così come le attività di cambio password (chi e quando cambia la password).

È possibile l'utilizzo di SPID per l'accesso senza credenziali aggiuntive.

2.2.4 Sviluppo Sicuro

Il sistema è stato sviluppato attraverso il prodotto Apex di Oracle ereditando, anche in questa circostanza, tutti gli elementi di sicurezza che sono messi a disposizione. In particolare, si evidenziano i moduli Oracle Vault e Advanced Security, con la possibilità di crittografare il contenuto del DB senza interagire con la parte applicativa, garantendo in tal modo la sicurezza nell'accesso ai dati anche a fronte di eventuali bug/attacchi.

2.2.5 Verifica di Sicurezza e OWASP

Il sistema, nella parte esposta è stato sottoposto a verifiche di Vulnerability Assessment e Penetration Test. Ovviamente, queste due attività hanno riguardato in particolare la parte infrastrutturale intesa come Sistema Operativo e la parte Application Server come configurazione e aggiornamento dei web server utilizzati.

In aggiunta il sistema è stato testato e verificato per operare anche attraverso la configurazione di WAF, Web Application Firewall configurati al fine delle verifiche secondo il framework Owasp.

2.2.6 Modalità di Erogazione del Servizio

L'applicazione e i dati risiedono su una istanza del DB e sono compartimentati attraverso l'uso di differenti "Schema (utenti)" di DB, permettendo in tal modo l'esistenza su una stessa istanza di DB di molteplici installazioni applicative e di dati semplicemente duplicando, nell'ambito della stessa istanza di DB uno schema iniziale "vuoto".



2.2.7 Architettura Data Center

Ad oggi il sistema è installato e gestito in molteplici configurazioni.

In particolare, quello maggiormente utilizzato è l'ambiente VMWARE dove attraverso le features si sono ottenuti elementi importanti in termini di continuità e affidabilità del servizio.

Sono operative installazioni in ambienti misti (VMWARE per lato Application e Fisico per Cluster Oracle) e in altri ambienti di virtualizzazione (tra gli altri Oracle VM e Ms HyperView).

2.2.8 Verifica Log e Attività

Attraverso un'apposita funzionalità presente nel modulo Utilità, gli amministratori del sistema possono verificare i log delle attività, estraendone il contenuto secondo molteplici funzionalità Excel like.

2.2.9 Backup e Recovery

Anche su questi aspetti, l'utilizzo del DB ORACLE, porta un importante valore aggiunto in termini di sicurezza. L'opportuna configurazione delle funzioni di Backup e Disaster Recovery attraverso l'uso delle Opzioni DB Rman e DataGuard, consentono il ripristino in tempi ridottissimi delle funzionalità arrivando al recupero dell'ultima transazione effettivamente salvata antecedente al Fault del sistema.

2.2.10 Software di Produttività Individuale

Il sistema dispone di un interessante modulo denominato Interactive Report, che permette, anche agli utenti non esperti di poter estrarre dati, filtrarli e analizzarli direttamente attraverso un'interfaccia semplice. L'elaborazione di un report interattivo parte dalla scelta di uno o più parametri (di solito anno e date) e il sistema propone a video una tabella (Figura 1).

REGIONE BASILICATA

SISTEMA INFORMATIVO CONTABILE

MODALITÀ OPERATIVE

All'atto della scelta dell'anno desiderato, attendere qualche attimo e saranno mostrati i movimenti di variazione. Tramite le funzionalità interattive del sistema, è possibile eseguire in autonomia funzioni di selezione, aggregazione, totalizzazione ed estrazione dei dati desiderati.

Seleziona Anno 2020

Vai Azioni

Tipo	Numero	Data	Eu	Capitolo	Chiave Contabile	Capitolo Collocato	Importo	Tipo Atto	Numero Atto	Data Atto	Variazione/Delibera Utilizzo Anticipato	Desc. Oggetto	Desc. Capitolo	Desc. Capitolo Collocato	Cod. Ueb	Desc. Ueb	Pcf	(E)Titolo/(U)Missione	Desc.
A_PL1_NEG	202000004	11.11.2019	U	U67110	Entrate Libere da Fondi Regionali	-	-1.256.930,20	LR	1	11.11.2019	N	variazione bilancio di previsione	FONDI DI ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSI E PAGAMENTI	-	1111.11	FONDI DI ACCANTONAMENTO	U.1.10.01.99.000	20	Fondi accor
A_PL1_NEG	202000010	14.11.2019	U	U26077	Unione Europea	E31161	-16.759,17	LR	1	14.11.2019	N	legge di variazione	PO FESR 2014-2020 ASSE V - TUTELA DELL'AMBIENTE ED USO EFFICIENTE DELLE RISORSE - OT16 - Azione 6.C.6.8	R.O. 2014-2020 - QUOTA COMUNITARIA PER INTERVENTI COFINANZIATI DAL F.E.R.S.	1100.01	PO FESR 2014-2020	U.2.03.01.02.000	09	Svilup e tut territ della
A_PL1_NEG	202000011	14.11.2019	E	E31161	Unione Europea	U26077	-16.759,17	LR	1	14.11.2019	N	legge di variazione	R.O. 2014-2020 - QUOTA COMUNITARIA PER INTERVENTI COFINANZIATI DAL F.E.R.S.	PO FESR 2014-2020 ASSE V - TUTELA DELL'AMBIENTE ED USO EFFICIENTE DELLE RISORSE - OT16 - Azione 6.C.6.8	4.03.03	ASSEGNAZIONI DALLA U.E. PER IL COFINANZIAMENTO DEL P.O.R. 2007/2013	E.4.02.05.03.000	4000000	ENTR CAP1
A_PL1_NEG	202000012	14.11.2019	U	U26077	Stato	E29836	-11.172,78	LR	1	14.11.2019	N	legge di variazione	PO FESR 2014-2020 ASSE V - TUTELA DELL'AMBIENTE ED USO EFFICIENTE DELLE RISORSE - OT16 - Azione 6.C.6.8	POR BASILICATA 2014/2020 QUOTA NAZIONALE PER INTERVENTI COFINANZIATI DAL F.E.R.S.	1100.01	PO FESR 2014-2020	U.2.03.01.02.000	09	Svilup e tut territ della
A_PL1_NEG	202000013	14.11.2019	E	E29836	Stato	U26077	-11.172,78	LR	1	14.11.2019	N	legge di variazione	POR BASILICATA 2014/2020 QUOTA NAZIONALE PER INTERVENTI COFINANZIATI DAL F.E.R.S.	PO FESR 2014-2020 ASSE V - TUTELA DELL'AMBIENTE ED USO EFFICIENTE DELLE RISORSE - OT16 - Azione 6.C.6.8	4.02.16	TRASFERIMENTI PER IL COFINANZIAMENTO DEL P.O.R. 2007/2013	E.4.02.01.01.000	4000000	ENTR CAP1

Figura 1- Report Interattivo

Tramite il tasto “Azioni” il report può essere “modificato” in base alle esigenze dell’operatore, infatti sono presenti una serie di funzioni:

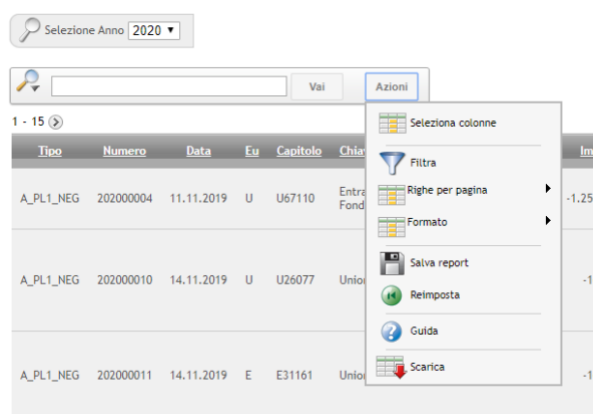



Figura 2 - Tasto Azioni

- **Seleziona colonne:** permette di scegliere le colonne da inserire nel report;
- **Filtra:** permette di filtrare i record del report secondo diversi criteri: l’operatore ha la possibilità di scegliere se fare il filtro per colonna o riga, il tipo di operazione ed infine il criterio di ricerca. Dopo aver inserito un filtro il report presenta solo i record che soddisfano quella condizione e il filtro di ricerca è ben visibile prima del report stesso. Infine, cliccando sulla immagine  è possibile eliminare il filtro e ripristinare il report iniziale;

Selezione Anno 2020

Vai Azioni

Filtro

Tipo di filtro ☒ Colonna ☐ Riga

Tipo = Operatore Espressione

Annulla Applica

1 - 15

Tipo	Numero	Data	Eu	Capitolo	Chiave Contabile	Capitolo Collegato	Importo	Tipo Atto	Numero Atto	Data Atto	Variazione Delibera Utilizzo Anticipato	Oggetto
A_PL1_NEG	202000004	11.11.2019	U	U67110	Entrate Libere da Fondi Regionali	-	-1.256.930,20	LR	1	11.11.2019	N	variazione bilancio di previsione
A_PL1_NEG	202000010	14.11.2019	U	U26077	Unione Europea	E31161	-16.759,17	LR	1	14.11.2019	N	legge di variazione
A_PL1_NEG	202000011	14.11.2019	E	E31161	Unione Europea	U26077	-16.759,17	LR	1	14.11.2019	N	legge di variazione

Figura 3 - Filtro di Ricerca

Selezione Anno 2020

Vai Azioni

Tipo = 'A_PL1_NEG' ☒ ☐

1 - 15

Tipo	Numero	Data	Eu	Capitolo	Chiave Contabile	Capitolo Collegato	Importo	Tipo
A_PL1_NEG	202000006	12.11.2019	E	E29800	Stato	U30220	-70.000,00	LR
A_PL1_NEG	202000017	14.11.2019	E	E29836	Stato	U26093	-92.000,00	LR

Figura 4 - Filtro di Ricerca Inserito

- **Righe per pagina:** permette di definire il numero di righe a video che il report deve visualizzare;
- **Formato:** presenta una serie di funzioni che consentono di elaborare il report secondo diversi criteri, ovvero permette di eseguire calcoli sulle colonne o ancora raggruppare o evidenziare determinati record.

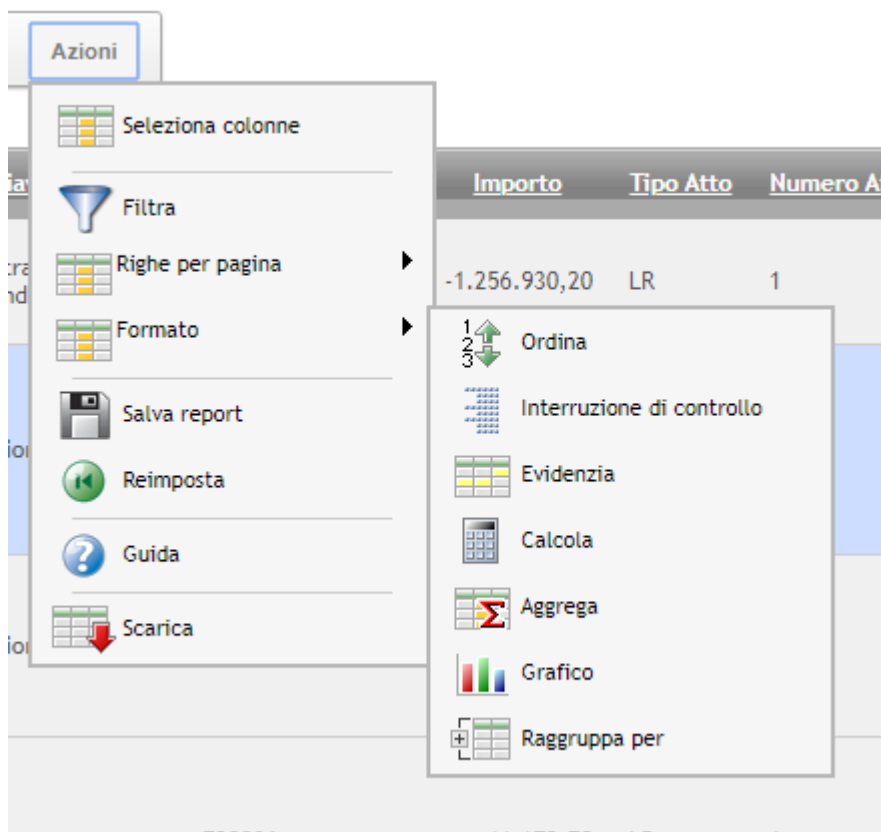


Figura 5 – Formato

- **Salva:** le operazioni fatte sul report, che hanno modificato il report iniziale, possono essere “salvate”, cosicché l’operatore può avere a disposizione sia l’elaborazione iniziale che quella da lui stesso elaborata.
- **Scarica:** il report può essere infine “scaricato” in formato csv, salvato sulla propria macchina e aperto con un qualsiasi programma di elaborazione dati (Excel, Libre Office Calc...).

3 Avvio dell’applicazione

Aperto un qualsiasi browser e inserendo il link dell’applicazione, viene visualizzata la finestra di autenticazione (Figura 6).




Figura 6 - Maschera di autenticazione delle SIC

Per utilizzare **SInC** è necessario specificare il nome utente e la password corrispondenti. È necessario anche eseguire la procedura di autenticazione a due fattori (2FA). Chi fosse in possesso di SPID ha la possibilità di autenticarsi tramite quel sistema. Se non si è certi del nome utente o della password di **SInC**, rivolgersi all'amministratore di sistema.

Per collegarsi a SInC:

1. Specificare il proprio nome utente nel campo **Utente**.
2. Specificare la password nel campo **Password**.
3. Se si è già eseguita la procedura 2FA inserire il codice e cliccare su login; nel caso di primo accesso il sistema consente di configurare l'autenticazione a due fattori seguendo le indicazioni; Dopo aver inserito solo utente e password bisogna cliccare sul pulsante di login; il SIC porta ad una schermata (Figura 7), dove seguendo le indicazioni è possibile portare a termine la configurazione dell'autenticazione 2FA.



Figura 7 – Autenticazione 2FA

Dopo aver configurato l'accesso il sistema porta nella schermata principale del SInC; sul lato sinistro sono riportati tutti moduli che sono compresi nel sistema; la pagina è “navigabile” come qualsiasi web page e cliccando su un qualsiasi modulo viene visualizzato l'elenco delle pagine che lo costituiscono (Figura 8).

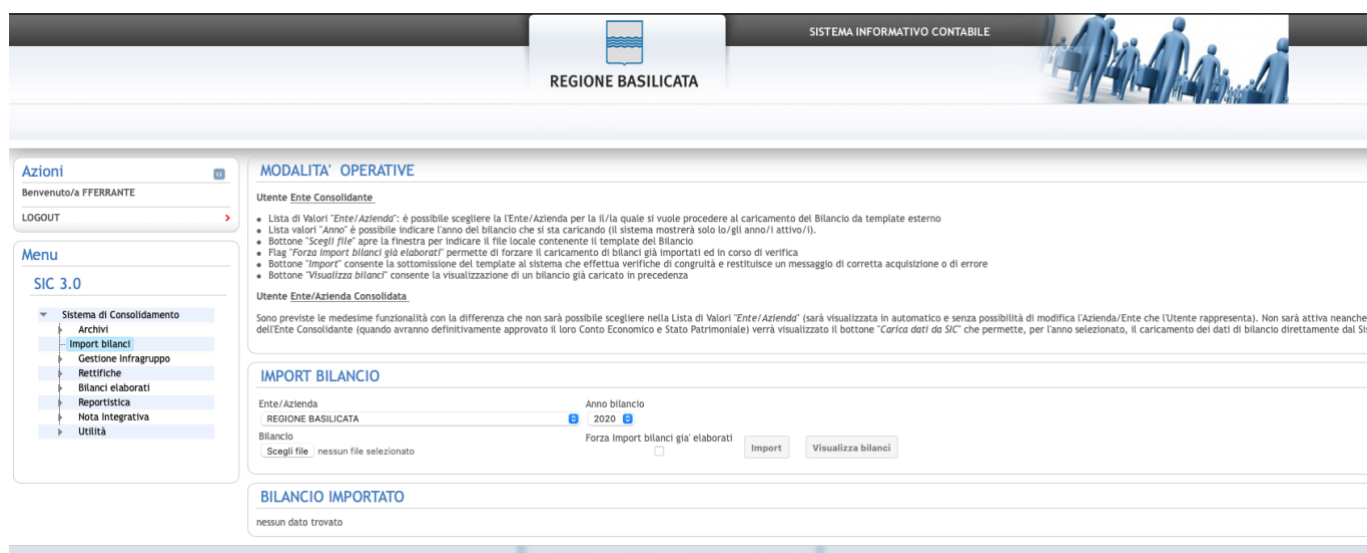


Figura 8 - Pagina Principale SIC

4 Sistema Informatico di Consolidamento Bilanci (SInC)

L'accesso al sistema, per gli utenti preventivamente autorizzati, è possibile con le credenziali SPID accedendo all'URL che viene comunicato dall'Amministratore del Sistema dopo aver autorizzato l'utente (o integrandosi con il sistema di autenticazione dell'Ente).

4.1 *Interfaccia*

L'interfaccia del Sistema è costituita da tre aree funzionali:

1. **Menu espandibile:** per accedere a tutte le funzionalità del Sistema;
2. **Modalità Operative:** box contenente le indicazioni per utilizzare la form principale;
3. **Form principale:** l'area dove è possibile operare sui dati o gestire i report interattivi.



Figura 9 – Interfaccia Aree Funzionali

4.2 *Menu*

Il menu raggruppa tutte le funzioni del Sistema in diversi sottomenù espandibili. Le funzioni disponibili dipendono dal profilo dell'utente collegato. Attraverso la voce “*Utilità*” gli utenti amministratori dell'Ente Consolidante possono abilitare nuovi utenti.

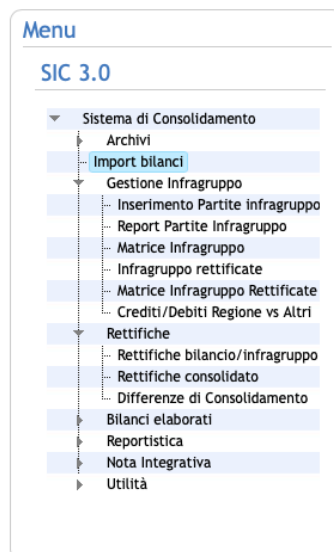


Figura 10 - Menu

4.2.1 Archivi

Il sistema presenta l'elenco degli Enti/Imprese che rientrano nel perimetro del Bilancio Consolidato (Figura 11).

ID	Tipo	Denominazione/Cognome e Nome	Codice fiscale
1	Ente	REGIONE BASILICATA	80002950766
2	Ente	PARCO DELLE CHIESE RUPESTRI MATERANE	93030250778
3	Ente	ACQUA SPA	01075670776
4	Ente	SEL SPA	01708170764
5	Ente	METAPONTUM AGROBIOS	00265840777
6	Ente	SVILUPPO BASILICATA	01452820762
7	Ente	ACQUEDOTTO LUCANO SPA	01522200763
8	Ente	ENTE PARCO GALLIPOLI COGNATO	01025390772
9	Ente	APT	80005050762
10	Ente	ARDSU	96024370767
11	Ente	ARPAB	01318260765
12	Ente	CONSORZIO ASI MATERA	00058560772
13	Ente	FONDAZIONE LUCANA FILM COMMISSION	93051910771
14	Ente	FONDAZIONE MATERA - BASILICATA 2019	93055550771
15	Ente	FONDAZIONE OSSERVATORIO AMBIENTALE REGIONALE	96083250769

Figura 11 - Elenco Enti/Imprese Bilancio Consolidato

Per ogni ente/società sono riportati i riferimenti e nel caso di società il tipo di contabilità con le indicazioni riguardanti (Figura 12):



- Anno
- Tipo Contabilità;
- Quota di Partecipazione,
- Risultato Economico;
- Crediti Controllante;
- Debiti Controllante;
- Soglia Irrilevanza;
- Perc. Partecipazione.

GESTIONE ANAGRAFICA DI [REDACTED]

DATI GENERALI

* Tipo anagrafica ☐ Società ☒ Ente

Denominazione [REDACTED] PA * Codice Fiscale 0170 [REDACTED]

SEDI

NOME_SEDE	INDIRIZZO	ID	TELEFONO	EMAIL	PEC
SEDE 1	Corso Umberto I, 28	9	09 [REDACTED]	inf [REDACTED]	postapec [REDACTED].it

1 - 1

CONTABILITA'

<input type="checkbox"/>	ANNO	TIPO CONTABILITA'	QUOTA PARTECIPAZIONE	RISULTATO ECONOMICO	CREDITI CONTROLLANTE	DEBITI CONTROLLANTE	SOGLIA IRRILEVANZA	PERC PARTECIPAZIONE
<input type="checkbox"/>	2016	Patrimoniale	1.180.000,00					100,00

1 - 1

Figura 12 - Dettaglio Anagrafica Ente

4.2.2 Importo Bilanci

In questa pagina è possibile importare il bilancio caricando un file Excel secondo un formato predefinito (Figura 13).



IMPORT BILANCIO

Bilancio nessuno selezionato Ente REGIONE BASILICATA Anno bilancio 2015

BILANCIO IMPORTATO

CODICE CONTO	DESCRIZIONE	2015	2014
AA	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
AAT	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
AB	B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00
ABI	Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
ABI1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
ABI2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
ABI3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	578.620,89	0,00
ABI4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
ABI5	Avviamento	0,00	0,00
ABI6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
ABI9	Altre	632.214.822,54	0,00
ABIT	Totale Immobilizzazioni Immateriali	632.793.443,43	0,00
ARIAM	Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00

Figura 13 - Importazione Bilancio

Per gli Enti Strumentali che utilizzano il SIC è prevista un'apposita funzione che, una volta chiusa la loro Contabilità Economico Patrimoniale, permette loro di caricare i bilanci in automatico senza utilizzare il template di caricamento.

MODALITA' OPERATIVE

Utente Ente Consolidante

- Lista di Valori "Ente/Azienda": è possibile scegliere la l'Ente/Azienda per la il/la quale si vuole procedere al caricamento del Bilancio da template esterno
- Lista valori "Anno" è possibile indicare l'anno del bilancio che si sta caricando (il sistema mostrerà solo lo/lo/i attivo/i).
- Bottone "Scegli file" apre la finestra per indicare il file locale contenente il template del Bilancio
- Flag "Forza import bilanci già elaborati" permette di forzare il caricamento di bilanci già importati ed in corso di verifica
- Bottone "Import" consente la sottomissione del template al sistema che effettua verifiche di congruità e restituisce un messaggio di corretta acquisizione o di errore
- Bottone "Visualizza bilanci" consente la visualizzazione di un bilancio già caricato in precedenza

Utente Ente/Azienda Consolidata

Sono previste le medesime funzionalità con la differenza che non sarà possibile scegliere nella Lista di Valori "Ente/Azienda" (sarà visualizzata in automatico e senza possibilità di modifica l'Azienda/Ente che l'Utente rappresenta). Non sarà attiva neanche il flag "Forza import bilanci già elaborati". Per gli Enti che utilizzano il Sistema Contabile dell'Ente Consolidante (quando avranno definitivamente approvato il loro Conto Economico e Stato Patrimoniale) verrà visualizzato il bottone "Carica dati da SIC" che permette, per l'anno selezionato, il caricamento dei dati di bilancio direttamente dal Sistema Contabile senza necessità di sottomettere alcun file.

IMPORT BILANCIO

Ente/Azienda ALSIA Anno bilancio 2019


BILANCIO IMPORTATO

nessun dato trovato


Figura 14 – Importazione da SIC







4.2.3 Gestione Infragruppo

Nella pagina “*Inserimento Partite Infragruppo*” è possibile visualizzare le partite infragruppo: è necessario inserire l’ente e l’anno; viene mostrato l’elenco degli enti/aziende con l’indicazione del conto e dell’importo. È possibile inserire nuove partite tramite il pulsante .

RIEPILOGO PARTITE INFRAGRUPPO

Ente Anno bilancio 

DATI INFRAGRUPPO

























<input type="checkbox"/>	ENTE/AZIENDA	CONTO	IMPORTO	NOTE
<input type="checkbox"/>		ACI13 Verso clienti ed utenti 	25.235,00	
<input type="checkbox"/>		EA4c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi 	12.308,06	
<input type="checkbox"/>		EA8 Altri ricavi e proventi diversi 	32,00	
<input type="checkbox"/>		ACI13 Verso clienti ed utenti 	50,00	
<input type="checkbox"/>		ACI13 Verso clienti ed utenti 	3.645,00	
<input type="checkbox"/>		EA4c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi 	1.532,60	
<input type="checkbox"/>		ACI13 Verso clienti ed utenti 	1.017,00	
<input type="checkbox"/>		ACI13 Verso clienti ed utenti 	368,00	

Figura 15 - Partite Infragruppo

Attraverso le funzioni **Report Infragruppo** e **Matrice Infragruppo** è possibile incrociare le infragruppo inserite dai vari componenti.

4.2.4 Rettifiche

Nella pagina “*Rettifiche Bilancio/Infragruppo*” è possibile visualizzare (Figura 16) ed inserire eventuali rettifiche che si rendono necessarie a seguito del caricamento di tutti i bilanci degli enti che rientrano nel perimetro del Consolidato (Figura 17).



REGIONE BASILICATA

DIPARTIMENTO PRESIDENZA
DELLA GIUNTA
UFFICIO AMMINISTRAZIONE DIGITALE

Via V. Verrastro, 4 – 85100 Potenza
Tel 0971/668335
fax 0971/668954
ufficio.sir@regione.basilicata.it

MODIFICHE BILANCIO/INFRAGRUPPO				
Anno bilancio	2017	Visualizza rettifiche	Gestione	
Conto	Importo	Riferimento	Conto RIF	Note
ES10-Prestazioni di servizi	7.828,92	Bilancio		la differenza è dovuta alla mancata contabilizzazione nel Bilancio di AL SpA, per mero errore materiale, del rimborso delle competenze dell'Amministratore Unico per il mese di agosto 2017, in sede di redazione del bilancio consolidato del Gruppo Regione Basilicata al 31.12.2017, nelquadro delle scritture di rettifica, prelevando alle operazioni di emissione di credito/debiti e ricavi/costi reciproci, occorre incrementare sia i debiti di AL SpA verso Regione Basilicata che i costi sostenuti da AL SpA nei confronti della Regione Basilicata per Euro 7.828,90
ES10-Prestazioni di servizi	7.828,92	Infragrappo		la differenza è dovuta alla mancata contabilizzazione nel Bilancio di AL SpA, per mero errore materiale, del rimborso delle competenze dell'Amministratore Unico per il mese di agosto 2017, in sede di redazione del bilancio consolidato del Gruppo Regione Basilicata al 31.12.2017, nelquadro delle scritture di rettifica, prelevando alle operazioni di emissione di credito/debiti e ricavi/costi reciproci, occorre incrementare sia i debiti di AL SpA verso Regione Basilicata che i costi sostenuti da AL SpA nei confronti della Regione Basilicata per Euro 7.828,90
P056-altri	7.828,92	Bilancio		la differenza è dovuta alla mancata contabilizzazione nel Bilancio di AL SpA, per mero errore materiale, del rimborso delle competenze dell'Amministratore Unico per il mese di agosto 2017, in sede di redazione del bilancio consolidato del Gruppo Regione Basilicata al 31.12.2017, nelquadro delle scritture di rettifica, prelevando alle operazioni di emissione di credito/debiti e ricavi/costi reciproci, occorre incrementare sia i debiti di AL SpA verso Regione Basilicata che i costi sostenuti da AL SpA nei confronti della Regione Basilicata per Euro 7.828,90
P056-altri	7.828,92	Infragrappo		la differenza è dovuta alla mancata contabilizzazione nel Bilancio di AL SpA, per mero errore materiale, del rimborso delle competenze dell'Amministratore Unico per il mese di agosto 2017, in sede di redazione del bilancio consolidato del Gruppo Regione Basilicata al 31.12.2017, nelquadro delle scritture di rettifica, prelevando alle operazioni di emissione di credito/debiti e ricavi/costi reciproci, occorre incrementare sia i debiti di AL SpA verso Regione Basilicata che i costi sostenuti da AL SpA nei confronti della Regione Basilicata per Euro 7.828,90
ES10-Prestazioni di servizi	1.989,48	Bilancio		costi di competenza 2017 per AL (fatture già emesse)
ES10-Prestazioni di servizi	1.989,48	Infragrappo		costi di competenza 2017 per AL (fatture già emesse)
Risultato economico di esercizi precedenti	-4.998,52	Bilancio		quota di debito non rilevata da Alida e di competenza anni precedenti
Risultato economico di esercizi precedenti	-4.998,52	Infragrappo		costi di competenza 2017 per AL (fatture già emesse)
Risultato economico di esercizi precedenti	-4.998,52	Bilancio		costi di competenza 2017 per AL (fatture già emesse)
Risultato economico di esercizi precedenti	-4.998,52	Infragrappo		costi di competenza 2017 per AL (fatture già emesse) + quota di debito non rilevata da Alida e di competenza anni precedenti
ES11-Personale	116.225,71	Bilancio		costi/ricavi reciproci con Arpa per personale Itetaportum Agrobios
ES11-Personale	116.225,71	Infragrappo		costi/ricavi reciproci con Arpa per personale Itetaportum Agrobios
Risultato economico di esercizi precedenti	-195.248,69	Bilancio		costi/ricavi reciproci con Arpa per personale Itetaportum Agrobios
Risultato economico di esercizi precedenti	-195.248,69	Infragrappo		costi/ricavi reciproci con Arpa per personale Itetaportum Agrobios
AC12a-verso amministrazioni pubbliche	2.362.827,70	Bilancio		APT ha riaccontato gli importi nel 2018 ma la competenza è 2017 come da documento di perizia
AC12a-verso amministrazioni pubbliche	2.362.827,70	Infragrappo		

Figura 16 - Elenco Rettifiche

RETTIFICHE CONSOLIDATO

AnnullaEliminaConferma

<input type="checkbox"/>	CODICE CONTO	IMPORTO	NOTE
<input type="checkbox"/>	PAIIb Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di te	+11.138.226,44	
<input type="checkbox"/>	PAI Fondo di dotazione	-28.044.312,13	
<input type="checkbox"/>	PAIIa da risultato economico di esercizi precedenti	+8.155.997,38	
<input type="checkbox"/>	PAIIc Risultato economico dell'esercizio di pertinenza	+1.160.477,72	
<input type="checkbox"/>	ABIV1a imprese controllate	-6.197.000,00	
<input type="checkbox"/>	ACII2a verso amministrazioni pubbliche	-3.548.471,43	
<input type="checkbox"/>	ACII2d verso altri soggetti	-37.938.047,22	
<input type="checkbox"/>	EA4c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	-5.266.951,00	modifica la rettifica di
<input type="checkbox"/>	ACII3 Verso clienti ed utenti	-2.897.554,00	
<input type="checkbox"/>	EB18 Oneri diversi di gestione	-20.900.000,00	

Figura 17 - Inserimento Rettifiche

Le rettifiche per le differenze di consolidamento e le quote di pertinenza di terzi vengono elaborate in automatico attraverso la funzione **Differenze di Consolidamento**.

La medesima funzione consente di inserire i conti sui quali “compensare” le eventuali differenze di consolidamento.



4.2.5 Bilanci Elaborati

Nella pagina “*Rettificati*” viene visualizzato il report rettificato del Bilancio (CE/SP) dell’Ente selezionato (Figura 18).

Anno Ente

BILANCIO RETTIFICATO

☐ Corsivo ☒ ☐
☒ Totali ☒ ☐
☐ Grassetto ☒ ☐

Conto	Descrizione	2015	2014
AA	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
AAT	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
AB	B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00
ABI	Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
ABI1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
ABI2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
ABI3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	578.620,89	0,00
ABI4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
ABI5	Avviamento	0,00	0,00
ABI6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
ABI9	Altre	632.214.822,54	0,00
ABIT	Totale Immobilizzazioni Immateriali	632.793.443,43	0,00
ABIM	Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
ABII1	Beni demaniali	150.414.400,65	0,00
ABII1.1	Terreni	28.176.435,64	0,00
ABII1.2	Fabbricati	122.237.965,01	0,00
ABII1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
ABII1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
ABIII2	Altre immobilizzazioni materiali	113.474.967,27	0,00
ABIII2.1	Terreni	0,00	0,00
ABIII2.1a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
ABIII2.2	Fabbricati	59.602.724,62	0,00
ABIII2.2a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
ABIII2.3	Immobili e macchinari	0,00	0,00

Figura 18 - Bilancio Rettificato

4.2.6 Nota Integrativa

Nelle pagine “*Dati di Dettaglio*” e “*Dati Aggregati*” sono presenti i report per la Nota Integrativa, che visualizzano rispettivamente il dettaglio (Figura 19) e l’aggregato (Figura 20) dello Stato Patrimoniale e Conto Economico Consolidato.


PARAMETRI

Anno

2016

Elabora Dati

DATI DI DETTAGLIO - NOTA INTEGRATIVA



 Tipo  

Tipo : A. Componenti positivi della gestione

Codice	Descrizione	Importo	Percentuale
EA1	Proventi da tributi	1.366.742.243,96	74,06
EA2	Proventi da fondi perequativi	6.508.097,36	,35
EA3	Proventi da trasferimenti e contributi	326.279.746,62	17,68
EA4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	98.231.994,65	5,32
EA5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	6.110.459,00	,33
EA6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.364.191,00	,07
EA7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	227.767,00	,01
EA8	Altri ricavi e proventi diversi	39.939.697,55	2,16
EAT	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.845.404.197,14	100

Tipo : B. Componenti negativi della gestione

Codice	Descrizione	Importo	Percentuale
EB9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.841.203,49	,32
EB10	Prestazioni di servizi	150.555.174,95	8,33
EB11	Utilizzo beni di terzi	4.286.632,92	,24
EB12	Trasferimenti e contributi	1.453.447.868,37	80,42
EB13	Personale	102.057.653,18	5,65
EB14	Ammortamenti e svalutazioni	22.466.257,78	1,24
EB15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-241.977,93	-,01
EB16	Accantonamenti per rischi	9.783.584,05	,54
EB17	Altri accantonamenti	46.693.095,29	2,58
EB18	Oneri diversi di gestione	12.332.731,76	,68
EBT	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.807.222.223,86	100

Figura 19 - Dati di Dettaglio

PARAMETRI


Anno

2016

Elabora Dati

DATI AGGREGATI - NOTA INTEGRATIVA



 Tipo  

Tipo : Economico

Codice	Descrizione	Regione	Impatto Consolidato	Totale Consolidato
EAT	COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.731.623.004,56	113.781.192,58	1.845.404.197,14
EBT	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.638.395.435,81	168.826.788,05	1.807.222.223,86
EAB	DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	93.227.568,75	-55.045.595,47	38.181.973,28
ECT	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-7.149.495,64	-2.135.770,69	-9.285.266,33
EDT	RETTIFICHE (D)	-1.065.896,92	0,00	-1.065.896,92
EET	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	224.944.686,85	-282.322.623,80	-57.377.936,95
EF26	IMPOSTE (*)	4.530.479,64	393.849,24	4.924.328,88
EG27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (COMPRESIVO DELLA QUOTA DI PERTINENZA DI TERZI)	27.013.453,88	-61.484.909,68	-34.471.455,80

Tipo : Patrimoniale

Codice	Descrizione	Regione	Impatto Consolidato	Totale Consolidato
AAT	TOTALE CREDITI VS PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00
ABIT	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.799.343,77	37.448.869,00	39.248.212,77
ABIIT	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	211.588.655,60	631.105.141,72	842.693.797,32
ABIVT	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	21.844.116,83	-9.993.175,10	11.850.941,73
ABT	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	235.232.116,20	658.560.835,62	893.792.951,82
ACIT	TOTALE RIMANENZE	0,00	45.493.106,00	45.493.106,00
ACIIT	TOTALE CREDITI	1.146.219.451,57	266.354.120,86	1.412.573.572,43
ACIIT	TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	0,00	1.700.000,00	1.700.000,00
ACIVT	TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	0,00	355.595.658,10	355.595.658,10
ACT	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.146.219.451,57	669.142.884,96	1.815.362.336,53
ADT	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	2.640.238,30	10.305.314,52	12.945.552,82

Figura 20 - Dati Aggregati



5 Commenti

Per ulteriori chiarimenti o per suggerimenti su questo manuale rivolgersi all'azienda produttrice.

La Traccia Hi. Tech. si riserva di modificare quanto riportato nel presente manuale e nel prodotto “*SInC*” senza alcun preavviso.

Microsoft Windows9x[®]/NT[®]/ME[®]/2000[®]/XP[®] sono marchi registrati della Microsoft Corporation[®].

Oracle[®] è un marchio registrato dalla Oracle Corporation[®].



Cooperativa E.D.P. La Traccia

Recinto II° Fiorentini, 10

75100 - Matera

Tel.: 0835-336836

Fax: 0835-336825

E-mail: info@latraccia.it

Sito Web: <http://www.latraccia.it>