

1. SERVIZI DI SUPPORTO ALLA CONTABILITA' ARMONIZZATA

Premesso che per l'avvio della contabilità economico patrimoniale, oltre all'adozione del piano dei conti integrato, che, attraverso la matrice di correlazione, definisce, per gran parte delle operazioni gestionali, lo specifico trattamento, è necessario che ci sia:

- a) l'attribuzione ai capitoli/articoli del bilancio gestionale/PEG della codifica prevista nel piano finanziario (almeno al quarto livello), secondo le modalità indicate al punto b);
- b) la definizione di procedure informativo-contabili che consentano l'attribuzione della codifica del piano dei conti finanziario (quinto livello) agli accertamenti/incassi agli impegni/pagamenti, evitando l'applicazione del criterio della prevalenza;

per supportare l'Ente nella fase di elaborazione della situazione Patrimoniale il nostro Centro Servizi propone il servizio di supporto alla redazione della **Situazione-patrimoniale-2019 - schema semplificato (EX Dlgs. 118/2011)** elaborato secondo lo schema fornito dalla RGS.

Descrizione del servizio di redazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale

Per la redazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale, si procede attraverso le seguenti fasi:

1. Acquisizione dati di contabilità finanziaria;
2. Acquisizione dei dati extracontabili inerenti la rendicontazione economico patrimoniale;
3. Analisi dei dati acquisiti;
4. Elaborazione dello stato patrimoniale al 31.12.
5. Redazione del documento relativo alla situazione patrimoniale dell'Ente aggiornata al 31.12., con in particolare gli schemi di seguito riportati:
 - a. Residui attivi e riaccertamenti pluriennali;



EN.LI. GROUPE S.r.l.s.

Via Del Firmamento 3
81030 Villa di Briano (CE)

P. IVA 03964990612

Tel. 081/5030149 – fax 081/8111952

info@enligroupe.it

enligroupe@pec.it

<https://www.enligroupe.it>

- b. Residui passivi ed impegni pluriennali ;
- c. FCDE;
- d. Accantonamento del risultato di amministrazione;
- e. Disponibilità liquide;
- f. Dati extracontabili;
- g. Patrimonio netto;
- h. Piano dei conti integrato;
- i. Patrimonio netto;
- j. Stato patrimoniale attivo;
- k. Stato patrimoniale passivo;

Al termine del servizio verranno forniti all'Ente i documenti di cui sopra sia in formato cartaceo che in formato elettronico.

Per l'erogazione del servizio sopra descritto è richiesta la collaborazione dell'Ente per l'estrapolazione dalla contabilità finanziaria dei dati necessari alla redazione della documentazione di cui sopra.