



è un marchio Maggioli Spa

Webinar Servizi Finanziari 28 giugno 2019 Bilancio Consolidato per l'Esercizio 2018

Domanda: Come si trattano nel programma le differenze tra costi/ricavi o crediti/debiti nei confronti della partecipata?

Risposta: *I rapporti infragruppo si devono elidere, mediante una scrittura in partita doppia che rettifica i valori contabilizzati nei bilanci di esercizio. Per esempio per elidere un servizio svolto da una società controllata alla Capogruppo del valore di 10.000 oltre IVA (2.200). La scrittura da impostare è : ricavi per servizi (società) a costi per servizi (capogruppo) per € 10.000 . L'IVA non si prende in considerazione.*

Domanda: Come si caricano i bilanci dei soggetti del perimetro nel programma? Ci sono delle stampe standardizzate in Socr@web per l'estrazione di costi/ricavi o crediti/debiti nei confronti dei soggetti del perimetro di consolidamento?

Risposta: *Il caricamento dei bilanci all'interno di Consolidato Enti è possibile sia attraverso il caricamento manuale, sia attraverso l'import da file xbrl o excel. Socr@web consente attraverso ricerche personalizzate di estrapolare tutte le partite intercorse nei confronti dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento.*

Maggioli Informatica
via Bornaccino, 101
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)
tel. 0541 628111
fax 0541 621153
informatica@maggioli.it
www.maggioli.it



Maggioli SpA
via del Carpino, 8
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)

tel. 0541 628111
fax 0541 622100
maggiolispa@maggioli.it
www.maggioli.it

Iscritta al Registro delle Imprese
di Rimini • R.E.A. n. 219107
C.F. 06188330150
P. IVA 02066400405

Capitale sociale:
Euro 2.215.200
interamente versato



è un marchio Maggioli Spa

Domanda: Il programma consente di inserire in automatico una quantità considerevole di scritture di elisione?

Risposta: *Il programma dispone, oltre all'inserimento manuale, di funzionalità di importazione che consentono il caricamento delle scritture di rettifica attraverso l'importazione da file excel. La funzionalità del software consente in maniera veloce di importare massivamente anche un notevole numero di dati.*

Domanda: Il consiglio comunale ha deliberato l'alienazione di una partecipazione è possibile escluderla dal G.A.P.?

Risposta: *Nel G.A. P dovranno essere incluse tutte le partecipazioni rientranti nella definizione di consolidato possedute alla data del 31 dicembre. La volontà del Consiglio Comunale di procedere all'alienazione o al recesso da una partecipazione non è causa di esclusione dal Consolidato, a meno che l'iter di dismissione sia interamente completato alla data del 31 dicembre.*

Domanda: Il programma permette di riportare le scritture di rettifica sul processo dell'esercizio successivo?

Risposta: *La funzione "Inizializzazione Duplicazione" disponibile a programma, consente all'utente di duplicare i dati relativi ad uno stesso processo riportando sull'esercizio successivo: i rapporti infragruppo, i dati relativi al GAP e le scritture di rettifica del processo.*

Maggioli Informatica
via Bornaccino, 101
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)
tel. 0541 628111
fax 0541 621153
informatica@maggioli.it
www.maggioli.it



Maggioli SpA
via del Carpino, 8
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)

tel. 0541 628111
fax 0541 622100
maggiolispa@maggioli.it
www.maggioli.it

Iscritta al Registro delle Imprese
di Rimini • R.E.A. n. 219107
C.F. 06188330150
P. IVA 02066400405

Capitale sociale:
Euro 2.215.200
interamente versato



è un marchio Maggioli Spa

Domanda: E' da ritenere "partecipazione" il fatto che il sindaco rappresenti - per statuto della fondazione il comune in una fondazione culturale?

Risposta: *Nel caso una fondazione veda la presenza del sindaco o di un suo delegato/nominato, l'ente si intende partecipato, addirittura in casi di nomina della maggioranza degli amministratori, la fondazione sarebbe considerata controllata.*

Domanda: E' possibile accedere al programma da più postazioni contemporaneamente? Per esempio ragioneria e ufficio partecipate?

Risposta: *Consolidato Enti può essere utilizzato da diversi utenti contemporaneamente. E' inoltre possibile configurare profili di accesso anche in sola lettura per alcuni utenti abilitati, per esempio qualora si voglia consentire l'accesso alla partecipata in sola consultazione.*

Domanda: I Consigli di Bacino e gli ATO sono oggetto di consolidamento?

Risposta: *I consigli di Bacino, gli Ato o Ata ed in genere gli enti di secondo livello sono enti da indagare e non possono essere esclusi a priori. Quando gli enti svolgono servizi pubblici (idrico, rifiuti, trasporto pubblico) rientrano nel G. A. P. e nel perimetro di consolidamento.*

Maggioli Informatica
via Bornaccino, 101
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)
tel. 0541 628111
fax 0541 621153
informatica@maggioli.it
www.maggioli.it



Maggioli SpA
via del Carpino, 8
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)

tel. 0541 628111
fax 0541 622100
maggiolispa@maggioli.it
www.maggioli.it

Iscritta al Registro delle Imprese
di Rimini • R.E.A. n. 219107
C.F. 06188330150
P. IVA 02066400405

Capitale sociale:
Euro 2.215.200
interamente versato



è un marchio Maggioli Spa

Domanda: per il calcolo degli ammortamenti le rettifiche/integrazioni causa differenza di aliquote devono essere fatte manualmente o sono presenti delle tabelle nel programma che agevolano questa attività?

Risposta: *Il programma permette di codificare differenti tipologie di scritture di rettifica configurando per ognuna la classe di conti da movimentare (economici, patrimoniali o entrambi). In tal modo al momento dell'inserimento della scrittura di rettifica viene automaticamente filtrata la categoria di conti definita.*

Domanda: E' sufficiente considerare come operazioni infragruppo l'importo dei residui attivi e passivi?

Risposta: *No, l'elisione dei residui attivi e passivi da incrociare con i debiti e crediti è solo una delle operazioni infragruppo, dovranno essere indagati anche i rapporti economici (costi, ricavi, impegni ed accertamenti) contabilizzati nell'esercizio.*

Domanda: Come posso procedere se una società non mi invia il bilancio riclassificato secondo il principio contabile del consolidato?

Risposta: *Si dovrà procedere ad una riclassificazione in modo da rettificare i dati di bilancio iniziali, tenendo conto delle previsioni del principio contabile. Ad esempio estrapolando il valore delle sopravvenienze attive dagli altri ricavi e delle sopravvenienze passive dagli oneri di gestione e riclassificando gli importi nella parte straordinaria.*

Maggioli Informatica
via Bornaccino, 101
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)
tel. 0541 628111
fax 0541 621153
informatica@maggioli.it
www.maggioli.it



Maggioli SpA
via del Carpino, 8
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)

tel. 0541 628111
fax 0541 622100
maggiolispa@maggioli.it
www.maggioli.it

Iscritta al Registro delle Imprese
di Rimini • R.E.A. n. 219107
C.F. 06188330150
P. IVA 02066400405

Capitale sociale:
Euro 2.215.200
interamente versato



è un marchio Maggioli Spa

Domanda: Il programma Consolidato Enti è ancora in fase di sviluppo o si può già usufruire del programma?

Risposta: *Il programma Consolidato Enti è già disponibile per l'utilizzo. E' possibile rivolgersi al commerciale di zona o ai seguenti recapiti per ulteriori informazioni: all'indirizzo <http://consolidatoenti.it> o scrivere all'indirizzo mail: consolidatoenti@maggioli.it*

Maggioli Informatica
via Bornaccino, 101
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)
tel. 0541 628111
fax 0541 621153
informatica@maggioli.it
www.maggioli.it



Maggioli Spa
via del Carpino, 8
47822 Santarcangelo
di Romagna (RN)

tel. 0541 628111
fax 0541 622100
maggiolispa@maggioli.it
www.maggioli.it

Iscritta al Registro delle Imprese
di Rimini • R.E.A. n. 219107
C.F. 06188330150
P. IVA 02066400405

Capitale sociale:
Euro 2.215.200
interamente versato