

Bilancio CEE e Nota Integrativa



SOMMARIO

Bilancio Cee e Nota Integrativa in formato XBRL	3
Nota integrativa Ordinaria/Analitica	9
NOTA INTEGRATIVA ATTIVO	10
"Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti"	
"Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali"	
"Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali"	
"Immobilizzazioni finanziarie"	
"Attivo circolante"	20
"Variazione ratei e dei risconti attivi"	23
NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	24
"Passivo ed il patrimonio netto"	24
"Variazioni dei fondi per rischi e oneri"	
"Variazioni trattamento di fine rapporto lavoro subordinato"	
"Debiti"	29
Variazioni dei ratei e risconti passivi	
NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO	31
"Valore della produzione"	
"Proventi e oneri finanziari"	
"Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate"	32
NOTA INTEGRATIVA ALTRE INFORMAZIONI	42
ALTRI SCHEMI	46
Nota integrativa in forma SinteticaAbbreviata	47
"Nota integrativa Attivo abbreviato"	50
"Nota integrativa Passivo e patrimonio netto abbreviato"	56
"Nota integrativa conto economico abbreviato"	
"Nota integrativa Altre informazioni abbreviato"	
NOTA INTEGRATIVA PARTE DISCORSIVA	59
APPENDICE	67
Tipi riclassificazioni IV direttiva CEE	68
Personalizzazione procedura	68
Anagrafica ditte	69
Personalizzazione conti	70
SigmaSistemi systems & software	1

Introduzione bilancio su progressivi	70
FAQ	71



Gestione Bilancio Cee e Nota integrativa

Bilancio CEE e Nota integrativa NICEE

Bilancio Cee e Nota Integrativa in formato XBRL

Come da ultime disposizioni dettate dal Consiglio direttivo dell'Associazione XBRL Italia, i bilanci relativi all'esercizio 2014 dovranno essere depositati al Registro delle imprese in formato elettronico elaborabile, che consiste nella nuova tassonomia integrata (ver. 2014-11-17) capace di codificare in formato elettronico elaborabile l'intero rendiconto, comprensivo anche della Nota integrativa.

Nella maggior parte dei casi, nel corso della prossima campagna bilanci sarà, quindi, necessario utilizzare il formato XBRL, anche per il deposito della Nota integrativa.

Più precisamente, come da comunicazione pubblicata in Gazzetta Ufficiale il 19/12/2014, i bilanci relativi all'esercizio chiuso il 31.12.2014, o successivamente, e depositati nel Registro delle Imprese dal giorno 4 marzo 2015, dovranno essere conformi alla nuova tassonomia ver. 2014-11-17.

Nella nuova tassonomia integrata, per la parte relativa ai bilanci rimane la distinzione tra il bilancio abbreviato ed il bilancio ordinario mentre, non è più previsto il cosiddetto bilancio abbreviato semplificato.

Nella Nota integrativa l'ordine di rappresentazione dei dati è quello delle voci di bilancio (stato patrimoniale e conto economico) e non più quello degli articoli 2427 e 2427 bis del c.c.

Schematicamente la Nota integrativa può essere suddivisa in 5 sezioni: una sezione iniziale, testuale, per cui liberamente compilabile, una successiva sezione relativa alle informazioni sulle voci dello stato patrimoniale costituita da tabelle fisse e da testi, a seguire una sezione riferita al conto economico sempre con tabelle e testi, una sezione residuale con altre informazioni sempre con tabelle e testi ed infine una sezione testuale finale in cui vanno inserite le conclusioni.

La Nota integrativa è quindi un insieme di tabelle e testi: i campi testuali, liberamente compilabili, introducono e chiudono la Nota integrativa e introducono e commentano ogni singola tabella, tabelle che hanno una struttura fissa.

Il riferimento per la parte tabellare sono le informazioni richieste dal codice civile; è consentito inserire altre informazioni relative, ad esempio, ai principi contabili o alle particolari esigenze del redattore, utilizzando le parti testuali.

Per quanto riguarda il bilancio ordinario, la tassonomia è formata da 53 tabelle; ovviamente non tutte dovranno essere compilate: ad esempio alcune di queste riguardano il "*fair value*" degli strumenti finanziari per cui, se non si ha tale casistica, non si procederà alla compilazione.

Nella forma abbreviata, invece, la tassonomia prevede 24 tabelle ma è possibile, in questo caso, compilare la maggior parte delle tabelle del bilancio ordinario al fine di fornire informazioni non previste nella forma abbreviata.

Il documento "*Contenuto tabellare della nota integrativa al bilancio di esercizio*" (versione ottobre 2014 – 20141024 -1) redatto da XBRL Italia e reperibile sul suo sito, contiene le tabelle previste per la nuova tassonomia, sia per la forma ordinaria che per quella abbreviata. Ogni tabella riporta i riferimenti del c.c.



Sulla base di dette novità, si è reso necessario prevedere, nella gestione della Nota integrativa, alcune implementazioni tra le quali, innanzitutto, la fornitura di due nuovi riclassificati (vengono inseriti con la versione 2015.1.0 del pdc standard), aggiornati alla nuova tassonomia e richiamabili dal comando **TABE23**:

- "88" riclassificato analitico o ordinario
- "89" riclassificato abbreviato

I due riclassificati sono collegati al PDC "80" (TABCORR) ed alle due rispettive tassonomie (TABXBRL).

La nuova versione tassonomia 2014-11-17 è stata codificata, all'interno della procedura, con il codice 4.

Si precisa che la Nota integrativa va gestita sempre dal comando NICEE.

La prima operazione da farsi consiste nell'inserire il nuovo codice riclassificato all'interno di **ANADITTE** dove nel campo "*Codice riclassificazione*" va indicato il codice "**88**" se la ditta in selezione deve produrre bilancio e Nota integrativa in forma "*ordinaria*" oppure il codice "**89**" se adotta la modalità di esposizione "*abbreviata*".

Entrando in NICEE, indicare innanzitutto il "Codice ditta" e l'"Esercizio" (2014/0).



IMPORTANTE

Per poter utilizzare la nuova tassonomia 2014-11-17, quindi bilancio e Nota integrativa in formato XBRL, è necessario attivare il nuovo menu di NICEE e quindi in TABE97 – Bilanci – indicare "SI" nel flag "Abilita nuovo menu nota integrativa".

NICEE - M	ULII - NOTA INTEGRATIVA								
e = •	. е е е е е е е е е е е е е е е е е е е					🚺 TeamSystem* 🛛 🖀 🕭 📕			
Ditta 3290 P [TEAMSYSTEM SPA] Esercizio [2014] ¢ [0] ¢ [Aperta									
			Analitica (Art.2427 c.c.)						
	Sezione	Stato	Testa	Piede	Nota	Testo Nome			
	NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIAI E		reota	Ticuc	Hota				
	NOTA INTEGRATIVA ATTIVO					Commento			
	Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti								
-	Immobilizzazioni immateriali								
	Movimenti delle immobilizzazioni immateriali								
-	Immobilizzazioni materiali					 Funzioni generali 			
-	Movimenti delle immobilizzazioni materiali					Ricalcolo da archivi contabili			
	Operazioni di locazione finanziaria					- Calcolo quadri da compilare			
-	Immobilizzazioni finanziarie		 Blocca/Sblocca nota integrativa 						
-	Immobilizzazioni Finanziarie:partecipazioni, altri titoli, azioni proprie					- Ripristino dati modificati			
-	Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti					- Annulla nota integrativa			
-	Partecipazioni in imprese controllate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.					 Altre Funzioni 			
	Partecipazioni in imprese collegate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.					Informazioni aggiuntive			
	Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica					- Contr. congruita' Nota Integrativa e Bilancio (
	Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine					 Parametri procedura 			
-	Valore delle immobilizzazioni finanziarie					- Controllo compilazione testi			
	Fair value					Importazione testi da anno precedente			
	Valore partecipazioni in imprese controllanti				-	Importazione testi standard			
	Valore partecipazioni in altre imprese					Selezione modelli documenti			
	Valore crediti verso imprese controllate					Conversione Nota Integrativa anno preceder			
	Valore crediti verso imprese collegate					•			
	Valore crediti verso imprese controllanti								
	Valore crediti verso altri								
•	m				L				
<u>F</u> unzio	ni <u>B</u> ilancio Allegati					Inserisci Uscita			
L									



Nell'esempio illustrato con la presente videata, la Nota integrativa in questione, come si può vedere dall'indicazione posta sotto l'etichetta "*Esercizio*", è nella forma "*Analitica*".

I comandi sono disposti come da nuovo menu di **NICEE**, già attivo e fornito con la versione 2014.1.1 di Multi. Pertanto:

dal box "**Testo**", è possibile gestire i testi relativi alle varie sezioni della Nota integrativa, ovvero richiamarli, importarli o annullarli. Le scelte che appaiono sono diverse a seconda della voce su cui si è posizionati. Nella colonna "*Testo*" viene riportata la dicitura "*Schema*", come nel caso della

- sezione Nota integrativa parte iniziale o la dicitura "Introduzione/Commento" come nel caso di sezioni che si riferiscono a tabelle.
 A seguire il nome del file (NIxxxxx) e l'icona del foglio di Word con il check verde che sta a significare che il testo è presente e che se cliccato viene aperto. È assolutamente indifferente gestire il testo cliccando direttamente sull'icona della riga corrispondente (sulle colonne "Stato", "Testa", "Piede") che aprirlo dal box "Testo".
- Nel successivo box, le cartelle "Funzioni generali" e "Altre funzioni" contengono le operazioni che è possibile eseguire sulla Nota integrativa, come ad esempio il "Ricalcolo da archivi contabili", il "Ripristino dei dati modificati", l "Annullamento della Nota integrativa", nonché l' "Importazione dei testi dall'anno precedente", l' "Importazione dei testi standard" e la "Conversione della Nota integrativa dall'anno precedente".

A fondo pagina sono inoltre presenti i bottoni: "Funzioni", "Bilanci" e "Allegati", di cui si parlerà in seguito.

Come già detto in precedenza, il contenuto della Nota integrativa, con il nuovo formato XBRL, non segue più l'ordinamento dettato dal codice civile, più precisamente dai commi dell'art.2427 del c.c ma quello dettato dall'ordine delle voci del bilancio.

Si possono quindi distinguere le seguenti sezioni:

- Nota integrativa parte iniziale
- Nota integrativa attivo
- Nota integrativa passivo e patrimonio netto
- Nota integrativa conto economico
- Nota integrativa altre informazioni
- Nota integrativa parte finale
- Dichiarazione di conformità

Il dettaglio del menu può essere ridotto facendo un doppio click sul "-" posto a sinistra della voce o aperto nel dettaglio con il doppio click sul simbolo "+".



Ad esempio, se posizionati sulla riga "*Valore delle immobilizzazioni finanziarie*", volendo evitare di visualizzare tutto il dettaglio, è sufficiente fare il doppio click sul trattino, per passare dalla visualizzazione come da figura sottostante con dettaglio:

🖌 NICE	NICEE - MULTI - NOTA INTEGRATIVA										
	•	4	н ∢ ► н 💿 🕯					🚺 TeamSystem'			
Ditta			3290] P [TEAMSYSTEM SPA	Esercizio 2014 ‡ 0 ‡ Aperta Analitica (Art.2427 c.c.)							
•	П	Т	Sezione	Stato	Testa	Piede	Nota	Testo Nome			
	-		Immobilizzazioni finanziarie	-				Introduzione			
	Η.	-	Immobilizzazioni Finanziarie:partecipazioni, altri titoli, azioni proprie	-				Commento			
	ا ا	-	Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti								
	-	-	Partecipazioni in imprese controllate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.	-				<u></u>			
	-	-	Partecipazioni in imprese collegate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.					†			
	-	-	Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica	_				Funzioni generali			
	-	-	Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine	-				Ricalcolo da archivi contabili			
	-	-	Valore delle immobilizzazioni finanziarie					- Calcolo quadri da compilare			
			Fair value					Blocca/Sblocca nota integrativa			
			Valore partecipazioni in imprese controllanti					Ripristino dati modificati			
	\square		Valore partecipazioni in altre imprese	_				- Annulla nota integrativa			
	\square		Valore crediti verso imprese controllate					- Altre Funzioni			
			Valore crediti verso imprese collegate					- Informazioni aggiuntive			
	\square		Valore crediti verso imprese controllanti					Contr. congruita' Nota Integrativa e Bilancio (
			Valore crediti verso altri					➡ Parametri procedura			
			Valore altri titoli	-				Controllo compilazione testi			
	\square		Azioni proprie					Importazione testi da anno precedente			
	-		Attivo circolante					Importazione testi standard			
	-	-	Variazioni delle rimanenze					Selezione modelli documenti			
	-	-	Attivo circolante: Crediti					Conversione Nota Integrativa anno preceder			
	ΓL		Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante								
			Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica								
	$\Box L$		Crediti iscritti attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessio					$\square $			
			m				L	• • • • • • • • •			
E	unzio	oni	i <u>B</u> ilancio Allegati					Inserisci Uscita			
	_	_									
								8			

alla seguente figura senza dettaglio:

	- MU	ILTI - NOTA INTEGRATIVA						×		
۲	1	8 🚱 – К ∢ ≽ И						🚺 TeamSystem*		
Ditta		3290) ₽ [TEAMSYSTEM SPA		Esercizio 2014 ¢ 0 ¢ Aperta Analitica (Art.2427 c.c.)						
•		Sezione	Stato	Testa	Piede	Nota	m	Testo Nome		
	- 1	Immobilizzazioni finanziarie					ΗI	Introduzione		
	-	Immobilizzazioni Finanziarie:partecipazioni, altri titoli, azioni proprie					ΗI	Commento		
	-	Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti					1-			
	-	Partecipazioni in imprese controllate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.					ΗI			
	-	Partecipazioni in imprese collegate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.								
	-	Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica						📮 Funzioni generali		
	-	Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine						- Ricalcolo da archivi contabili		
	+	Valore delle immobilizzazioni finanziarie						- Calcolo quadri da compilare		
	-	Attivo circolante					*	Blocca/Sblocca nota integrativa		
	Variazioni delle rimanenze							Ripristino dati modificati		
	-	Attivo circolante: Crediti						- Annulla nota integrativa		
		Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante					Н	Altre Funzioni		
		Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica						Informazioni aggiuntive		
		Crediti iscritti attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessio						Contr. congruita' Nota Integrativa e Bilancio		
	-	Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					 ₹	- Parametri procedura		
	-	Variazioni disponibilità liquide						Controllo compilazione testi		
	-	Variazioni ratei e risconti attivi						Importazione testi da anno precedente		
	-	Oneri finanziari capitalizzati						Importazione testi standard		
-		NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO						Selezione modelli documenti		
	-	Patrimonio netto						Conversione Nota Integrativa anno preceder		
	-	Variazioni nelle voci di patrimonio netto					-			
		Variazioni voci di patrimonio netto								
		Dettaglio varie altre riserve					ЦТ			
•		m					+	۲. III. ۲. ۲. ۲. ۲. ۲. ۲. ۲. ۲. ۲. ۲. ۲. ۲. ۲.		
E	Inzion	i <u>B</u> ilancio A <u>l</u> legati						Inserisci Uscita		
	_									
					_					



Il primo passaggio è ovviamente il prelievo dei dati contabili, procedere pertanto con il doppio click sulla scelta "**Ricalcolo da archivi contabili**" presente nel menu "**Funzioni generali**" all'interno del box posto sulla destra.

Una volta eseguito il ricalcolo la procedura segnala, inserendo un check, i prospetti compilati o con il simbolo di un triangolo giallo, quelli previsti.

	NICEE - MULTI - NOTA INTEGRATIVA												
۲	1	٩	0 н ∢ ► н						🚺 TeamSystem*				
Ditta		329	0 P TEAMSYSTEM SPA		Esercizio 2014 🗘 0 🗘 Aperta								
									Analitica (Art.2427 c.c.)				
	1	1	Sezione	Testo Nome									
-			NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE	Stato	Testa	Tiede	Hota		Schema NI023846				
-			NOTA INTEGRATIVA ATTIVO										
	-	+	Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti										
	+	+	> A.A.01.000. Crediti per versamenti dovuti e richiamati	<u> </u>				H					
	+	+	> A.A.02.000. Crediti per versamenti dovuti non richiamati	<u> </u>				H					
	-	+	Immobilizzazioni immateriali	- Č				H	🖻 Funzioni generali				
	+	-	Movimenti delle immobilizzazioni immateriali	- Č				H	Ricalcolo da archivi contabili				
	-	-	> A.B.01.070. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzaz	- Č				H	Calcolo quadri da compilare				
	-		Immobilizzazioni materiali	Ú.				*	Biocca/Sbiocca nota integrativa Ripristino dati modificati Annulla nota integrativa				
	+	-	Movimenti delle immobilizzazioni materiali	Ú.									
			Operazioni di locazione finanziaria	🖻 Altre Funzioni									
	-		Immobilizzazioni finanziarie	Informazioni aggiuntive									
		-	Immobilizzazioni Finanziarie:partecipazioni, altri titoli, azioni proprie						- Contr. congruita Nota Integrativa e Bilai				
		-	Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti						Controllo compilazione testi				
	+	-	Partecipazioni in imprese controllate possedute dirett. o tramite soc.fid					÷	- Importazione testi da anno precedente				
	+	-	Partecipazioni in imprese collegate possedute dirett. o tramite soc.fidu						Importazione testi standard				
		-	Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica						Selezione modelli documenti				
		-	Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a						Conversione Nota Integrativa anno prec				
	\top	-	Valore delle immobilizzazioni finanziarie										
	\top		Fair value										
	\top		Valore partecipazioni in imprese controllanti					-					
			Valore partecipazioni in altre imprese										
			Valore crediti verso imprese controllate										
								Ļ					
	_	_				J		,					
<u> </u>	nzior	ni	<u>B</u> ilancio Aļlegati						<u>I</u> nserisci <u>U</u> scita				

Digitando il tasto destro posizionati su una delle righe che compongono le varie sezioni della Nota integrativa appare un menu tra le cui scelte è presente l'opzione "**Legenda**", in cui viene dettagliato il significato delle varie icone.





È possibile ricercare delle sezioni servendosi di una ricerca testuale; digitare la combinazione di tasti "CTRL+F" per fare sì che si apra, vicino al "*Codice ditta*", nel menu di NICEE, una riga in cui è possibile digitare del testo libero; dando "Invio" il cursore si posiziona sulla riga che contiene la parola inserita.

Nota integrativa Ordinaria/Analitica

Analizziamo in dettaglio i vari prospetti presenti nella Nota integrativa "ordinaria".



NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

"Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti"

Se nel bilancio sono presenti dei valori che devono confluire in questa sezione, provvederà la procedura ad inserire la suddetta voce di bilancio sotto la riga della sezione in questione.

NICEE - MULTI - NOTA INTEGRATIVA	A MARKET IN A MARKET IN A	1 m m						
I 4 → H	🔄 🗟 🖷 👶 🕜 । म 🕹 🕑 । म 🕹 🕨 🚺 🖉 🔚							
Ditta 3316 P TEAMSYSTEM SPA		Esercizio 2014 ¢ 0 ¢ Aperta						
Sezione	Testo Nome							
NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE		reotaeae						
NOTA INTEGRATIVA ATTIVO								
Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora do	vuti 🗸		1	-				
> A.A.02.000. Crediti per versamenti dovuti non richiamat	ti 🗸							
 Immobilizzazioni immateriali 	×							
 Movimenti delle immobilizzazioni immateriali 	V			🖻 Funzioni generali				
> A.B.01.010. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di	impianto e di ampliamento 🧹 🗸			Ricalcolo da archivi contabili				
> A.B.01.070. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre imr	mobilizzazioni immateriali 🛛 🧹	Calcolo quadri da compilare						
 Immobilizzazioni materiali 	✓	Blocca/Sblocca nota integrativa						
 Movimenti delle immobilizzazioni materiali 	✓			Appulla peta integrativa				
Operazioni di locazione finanziaria				Annula nota integrativa				
Immobilizzazioni finanziarie								
 Immobilizzazioni Finanziarie:partecipazioni, altri titoli, azi 	ioni proprie			Contr. congruital Note Integrative o Bilancie (
Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti				Parametri procedura				
 Partecipazioni in imprese controllate possedute dirett. o t 	tramite soc.fiduc.			Controllo compilazione testi				
 Partecipazioni in imprese collegate possedute dirett. o tra 	amite soc.fiduc.		++1	Importazione testi da anno precedente				
 Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica 			+++	Importazione testi standard				
Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di	retrocessione a termine			Selezione modelli documenti				
Valore delle immobilizzazioni imanziarie			+++1 1	Conversione Nota Integrativa anno preceder				
Fair Value			++11					
Valore partecipazioni in imprese controllariu			H*I					
Valore crediti verso imprese controllate			++1					
Valore crediti verso imprese contronate			<u> </u>					
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·				(m)				
<u>F</u> unzioni <u>B</u> ilancio Allegati				Inserisci Uscita				
				8				

Doppio click o "*Invio*" sulla riga per accedere al dettaglio della tabella che, in questo caso, è rimasta identica ai prospetti della Nota integrativa dell'anno scorso.

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 4					×
К 4 Р И 🚯 🙆 📕 🖷 🗐				🚺 TeamSyste	em" 🗎 🕽 🖬
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA]	
ALTRE VOCI DELL'ATTIVO	A.A.02.	1			
	parte non richiar	mata			1
		ſ			
Consistenza Iniziale				5.000	
Diminuzioni					
Arrotondamenti (+/-)					
Consistenza finale				5.000	
				0.000	
		Conforma	Varia	Appulla	Dett Centi
		Conterma		Annula	Dett.Conti



Per ogni prospetto è possibile produrre l'anteprima di quella che sarà la tabella nel formato XBRL.



E' sufficiente, dall'elenco delle varie sezioni, posizionarsi sulla riga, tasto destro e selezionare l'opzione "Anteprima XBRL" per avere gli stessi dati ma nel nuovo formato.

NICEE - MULTI	and the second second	-				×
۵ 🛎 🖷 🌢	• н ∢ → н				🚺 TeamS	ystem"
		Crediti per versam.	Crediti per versam.	Totale crediti per		A
		dovuti e richiamat.	dovuti non richiam.	versamenti dovuti		
Valore di inizio	esercizio		5000	5000		
Variazioni nell'	'esercizio					
Valore di fine e	esercizio		5000	5000		
						•
Eunzioni	Codici					<u>U</u> scita

L'opzione "Anteprima" è possibile per tutti i prospetti che compongono la Nota integrativa in formato XBRL.

Come si può notare, rispetto all'impostazione precedente, in cui sono presenti delle righe che rilevavano sia gli incrementi che i decrementi, oltre agli arrotondamenti, si è passati al prospetto attuale, in cui le variazioni vengono rilevate in un'unica riga.





Per quanto riguarda le tabelle e l'anteprima di cui sopra, va fatta una considerazione. L'anteprima della tabella nel formato XBRL simula quello che sarà l'anteprima che si otterrà con il visualizzatore Tebeni di Infocamere ma il risultato non sarà lo stesso, in quanto Tebeni per diverse tabelle inserisce automaticamente nelle colonne "Totali" i valori recuperati dal bilancio; inoltre, il visualizzatore di Infocamere non mostra le righe delle tabelle senza dati né le tabelle completamente prive di dati o con i soli importi dei totali prelevati dal bilancio.



In alcuni casi le differenze nelle tabelle, tra il dettaglio dei valori inseriti ed il totale di detti valori, se recuperati dal bilancio in base alle specifiche della tassonomia generano, in fase di validazione, degli errori di "Warning – Errore di validazione nei calcoli" con il riferimento al prospetto o ai prospetti in cui si presenta l'anomalia.

Infocamere ha messo a disposizione un documento in cui sono elencati i codici di errore (bloccanti) ed i warning (non bloccanti) ma non ha reso noto in dettaglio i controlli che vengono effettuati sul file.



"Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali"

Sia questo prospetto, "Movimenti delle immobilizzazioni immateriali", che il successivo, relativo ai "Movimenti immobilizzazioni materiali", vengono compilati automaticamente dalla procedura, con l'operazione di trasferimento dagli archivi contabili che legge sia i dati dagli archivi contabili che quelli dell'archivio dei cespiti ammortizzabili.

Selezionando nella Nota integrativa la riga corrispondente alla sezione in questione, appare un prospetto, come da immagine sottostante, in cui vengono esposte le voci di bilancio relative alle immobilizzazioni immateriali.

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 2	_	-		-	×				
🖲 🚍 🖷 🌏 🔕 👘 🔺 🕨 🔶	4			🚺 TeamSystem					
Codice ditta 3290 TEAMSYS	TEM SPA								
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI BI	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI B I								
A.B.01.07 . Altre immobiliz	zazioni immateriali								
Valore di inizio esercizio			Variazio	ni nell'esercizio					
Costo Rivalutazioni Ammortamenti (F.do Amm) Svalutazioni Valore di bilancio	91.517 64.324 27.194	Increme Riclassif Decreme Rivaluta Ammort Svalutaz	Incrementi per acquisizione Riclassifiche Decrementi per alienazioni Rivalutazioni effettuate nell'esercizio Ammortamenti dell'esercizio 15.596						
Valore di fine esercizio		Altre va	riazioni						
Costo Rivalutazioni Ammortamenti (F.do Amm.) Svalutazioni Valore di bilancio	91.517 79.920 11.598	Totale v	ariazioni		15.596-				
	<u>C</u> onferma	<u>V</u> aria	<u>A</u> nnulla	<u>R</u> ipristina	Dett.Conti				
					×				

Possiamo distinguere una sezione per i "Valori di inizio esercizio" ovvero relativi al 2013, una sezione per le "Variazioni nell'esercizio" quindi 2014, ed una sezione di riepilogo, ovvero "Valore di fine esercizio".

I valori esposti in tale prospetto sono, anche in questo caso, molto simili a quelli esposti nei prospetti delle immobilizzazioni utilizzati fino all'anno scorso nella Nota integrativa in formato libero.

Si può ovviamente intervenire per inserire/modificare i dati relativi alle immobilizzazioni.



In molti prospetti il bottone Funzioni "Dett.conti" mostra, per ogni contabile, i saldi riportati.

Se posizionati dal menu principale su una delle righe di dettaglio delle Immobilizzazioni immateriali, anche in questo caso, con il tasto destro, avremo la possibilità di produrre l'"**Anteprima**" della tabella in formato XBRL.



NICEE - MULTI -						×			
н н н н 🛛 🕹 🔕 📔 н н н н					🚺 TeamSystem				
	Costi di impianto e	Costi di ricerca, di	Diritti di brevetto	Concessioni, licenze,	Awiamento	Immobilizza 🔺			
	di ampliamento	sviluppo e di pubbli.	industriale e diritt.	marchi e diritti		immateriali in			
Valore di inizio esercizio									
Costo									
Rivalutazioni									
Ammortamenti (Fondo ammortamento)									
Svalutazioni									
Valore di bilancio									
Variazioni nell'esercizio									
Incrementi per acquisizioni	10000								
Riclassifiche (del valore di bilancio)									
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del v									
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio									
Ammortamento dell'esercizio	2000								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio									
Altre variazioni									
Totale variazioni	8000								
Valore di fine esercizio									
Costo	10000								
Rivalutazioni									
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2000								
Svalutazioni									
Valore di bilancio									
4		m							
<u>Eunzioni</u> Codici						<u>U</u> scita			

"Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali"

Il prospetto delle "Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali" è del tutto simile al precedente; anche in questo caso la compilazione avviene in automatico tramite la lettura dei dati contabili e dei movimenti dei cespiti ammortizzabili.



Per quanto riguarda l'inserimento degli importi nei prospetti, va considerato che non è necessario inserire il segno (-), se la voce è di per se significativa per lo stesso; ad esempio, nel caso di "Ammortamento dell'esercizio" non è necessario inserire il segno in quanto è palese che l'importo venga sottratto mentre nel caso di "Altre variazioni" è necessario inserire il segno se l'importo deve essere sottratto oppure non inserirlo se l'importo deve essere sottratto oppure non inserirlo se l'importo deve essere sottratto.



"Immobilizzazioni finanziarie"

La sezione delle "**Immobilizzazioni finanziarie**" è molto più articolata rispetto alle sezioni precedenti relative alle "**Immobilizzazioni immateriali**" e "**Immobilizzazioni materiali**". Per questa sezione la tassonomia prevede diversi prospetti:

- "Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie"
- "Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti"
- "Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate"
- "Dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate"
- "Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica"
- "Analisi dei crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine"

All'interno delle "**Immobilizzazioni finanziarie**" una sottosezione, "**Valore delle immobilizzazioni finanziarie**", prevede dei prospetti per rilevare l'eventuale "**fair value**" presente nelle voci di bilancio delle immobilizzazioni finanziarie:

- "Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie fair value"
- "Dettaglio del valore delle partecipazioni in imprese controllanti"
- "Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese"
- "Dettaglio del valore dei crediti verso imprese controllate"
- "Dettaglio del valore dei crediti verso imprese collegate"
- "Dettaglio del valore dei crediti verso imprese controllanti"
- "Dettaglio del valore dei crediti verso altri"
- "Dettaglio del valore degli altri titoli"
- "Azioni proprie"

Di seguito riportiamo la videata in cui si possono vedere esposte le suddette voci di menu:

NICE	E - N	IULTI	- NOTA INTEGRATIVA		-	-							
	ų,	٨	0 н ∢ ≻ н						🚺 TeamSystem* 🛛 🗎 🔪 📕				
Ditta	L	329	0 P TEAMSYSTEM SPA	Esercizio 2014 🗘 0 🗘 Aperta									
									Analitica (Art.2427 c.c.)				
•	Γ	Γ	Sezione	Testo Nome									
	-		Immobilizzazioni immateriali	\checkmark					Introduzione NI023817 🔒 🛪				
		-	Movimenti delle immobilizzazioni immateriali	~					Commento NI023818 🔒 📄				
			> A.B.01.070. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzaz	>				-					
	-		Immobilizzazioni materiali	×									
		-	Movimenti delle immobilizzazioni materiali	×									
			Operazioni di locazione finanziaria						E Funzioni generali				
	-		Immobilizzazioni finanziarie						- Calcolo du archivi contabil				
		-	Immobilizzazioni Finanziarie:partecipazioni, altri titoli, azioni proprie						Calcolo quadri da complare Blocca/Sblocca nota integrativa Ripristino dati modificati Annula nota integrativa Anre Funzioni				
		-	Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti					±					
		-	Partecipazioni in imprese controllate possedute dirett. o tramite soc.fid										
		-	Partecipazioni in imprese collegate possedute dirett. o tramite soc.fidu										
		-	Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica					ΠН	Contr. congruita' Nota Integrativa e Bila				
		-	Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a						Parametri procedura				
		-	Valore delle immobilizzazioni finanziarie						- Controllo compilazione testi				
			Fair value					Ŧ	Importazione testi da anno precedente				
			Valore partecipazioni in imprese controllanti						Entering and the summer				
			Valore partecipazioni in altre imprese						Conversione Nota Integrativa anno prec				
			Valore crediti verso imprese controllate						conversione nota integrativa anno pree				
			Valore crediti verso imprese collegate										
			Valore crediti verso imprese controllanti										
			Valore crediti verso altri					-					
			Valore altri titoli										
			Azioni proprie										
								- L					
<u> </u>	nzior	ni	Bilancio Allegati						<u>I</u> nserisci <u>U</u> sota				



Selezionando la riga "*Immobilizzazioni finanziarie, altri titoli, azione proprie*", verrà visualizzato un prospetto del tutto simile a quello che viene visualizzato se selezionata la riga delle "**Immobilizzazioni materiali**" con la differenza che per le "*Immobilizzazioni finanziarie, altri titoli, azione proprie*" la compilazione automatica si limita a riportare il saldo dell'anno precedente e dell'anno attuale e quindi sarà necessario richiamare la riga o le righe create per accedere al relativo prospetto e dettagliare le voci.

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 2	X
■ 🗟 🍓 🌡 🔒 🖌 н н н н	🚺 TeamSystem* 🛛 🗎 🕭 🖷
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE B III [A.B.03.01.a] [imprese controllate]	
Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Costo Rivalutazioni Svalutazioni Valore di bilancio 20.0	Incrementi per acquisizione Riclassifiche Decrementi per alienazioni Rivalutazioni effettuate nell'esercizio Svalutazioni dell'esercizio
Valore di fine esercizio	Altre variazioni
Costo	
Svalutazioni Valore di bilancio Totale parziale	
	8

Di seguito la videata con l' "Anteprima" in formato XBRL del prospetto di cui sopra "Immobilizzazioni finanziarie, altri titoli, azione proprie".

NICEE - MULTI -							
🗑 🗏 🖏 🌲 😧 — Н. К. Э. Ы.					🔰 TeamSystem*		
	Partecipazioni in	Partecipazioni in	Partecipazioni in	Partecipazioni in	Totale Partecipazioni	Altri titol 🔺	
	imprese controllate	imprese collegate	imprese controllanti.	altre imprese			
Valore di inizio esercizio							
Costo							
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio	20000				20000		
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni							
Decrementi per alienazioni							
Svalutazioni							
Rivalutazioni							
Riclassifiche							
Altre variazioni							
Totale variazioni							
Valore di fine esercizio							
Costo							
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio	25000				25000		
1						1	
Eunzioni Codici						<u>U</u> scita	
						×	



La riga successiva "*Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti*" prevede, per ogni voce dei crediti immobilizzati presenti a bilancio, l'indicazione del saldo iniziale, della variazione, del saldo finale e della quota scadente oltre 5 anni.

Questo il prospetto che viene visualizzato:

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 4				×
е ⊒ щ 3 0 н 4 ≻ н			🚺 TeamSyster	n' 🗎 🖉 🖬
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA	\			
ALTRE VOCI DELL'ATTIVO	A.B.03.02 .d			
	Crediti verso altri			
Consistenza Iniziale			498	
Aumenti				
Diminuzioni				
Quota scadente oltre 5 anni				
Consistenza finale			498	
	<u>C</u> onferma	Varia	Annulla	Dett.Conti

La compilazione del prospetto è automatica, ovviamente deve essere invece inserita manualmente l'eventuale quota del credito scadente oltre i 5 anni.

I due prospetti successivi, riguardanti le "Partecipazioni in imprese controllate" e "Partecipazioni in imprese collegate", sono nella compilazione simili.

Selezionando la voce, ad esempio, per le "imprese controllate", verrà visualizzato il seguente prospetto:

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 5		x
I ≤ 1 ≤ 0	🚺 TeamSystem	
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE Denominazione		
Citta' o Stato		
	Bilancio Residuo	3
Valore a Bilancio o corrispondente credito Capitale in Euro Utile (Perdita) ultimo esercizio in Euro Patrimonio netto in Euro Quota posseduta in Euro	25.000 25.000	(2) (2)
		8



Ovviamente, si procederà alla compilazione di questo prospetto se presente la relativa voce di bilancio.

I dati da inserire riguardano la "*denominazione*" e "*città*"/"*stato*" della/e società controllate oltre al corrispondente "valore di bilancio", al "*valore del capitale*" in euro, al "*risultato di esercizio*" dell'ultimo esercizio e infine al "*patrimonio netto*" ed alla "*quota posseduta*" in euro.

Il valore esposto nella colonna "*Bilancio*" è quello che dovremo dettagliare mentre quello esposto nella colonna "*Residuo*" rappresenta il parziale del valore di bilancio che ridurrà ad ogni eventuale dettaglio inserito. Con i bottoni "**Prossimo**"/"**Precedente**", presenti a fondo pagina o con le freccette sulla destra, è possbile spostari sui dettagli inseriti.

Il prospetto successivo, "Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica", prevede appunto che i crediti immobilizzati vengano suddivisi per area geografica. Di seguito il prospetto che viene visualizzato:

NICEE - MULTI - Dettaglio crediti immob. per area geografica					×
е 🖉 🖷 🌲 😧 — н. ч. > н.				🔰 TeamSystem	
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA DETTAGLI SUI CREDITI IMMOBILIZZATI PER AREA GEOGRAFICA Area Geografica					
			Bilancio	Residuo	0
Crediti immobilizzati verso controllate Crediti immobilizzati verso collegate Crediti immobilizzati verso controllanti Crediti immobilizzati verso altri				498	498
Totale crediti immobilizzati				498	498
<u>Eunzioni</u>	<u>C</u> onferma	<u>V</u> aria	Annulla	Prossimo	prece <u>D</u> ente

Anche in questo caso il valore esposto nella colonna "*Bilancio*" e quello esposto nella colonna "*Residuo*" daranno indicazione sui parziali inseriti.

A seguire, nel prospetto dei "Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine", qualora ne ricorra il caso, si procederà ad indicare quale voce, tra quelle dei crediti immobilizzati presenti a bilancio, rientra in questa casistica e l'importo corrispondente.

La sezione "Valore delle immobilizzazioni finanziarie", come già indicato precedentemente, è relativa all'indicazione di valori "fair value" sulle immobilizzazioni finanziarie. Ovviamente tali prospetti non vanno compilati se non si ha questa casistica.

Il prospetto "*Fair value*" rappresenta la sommatoria dei prospetti di dettaglio sottostanti per cui, per la compilazione, che è manuale, è necessario procedere, prima con la compilazione dei prospetti di dettaglio successivi, dal prospetto "*Valore partecipazioni in imprese controllanti*" al prospetto "*Azioni proprie*", per ottenere il totale che sarà poi automaticamente riportato nel prospetto principale.



Ad esempio, se selezionata la voce "Valore crediti verso altri":

NICEE - MULTI - DETTAGLIO DEL VALORE DEI CREDITI VERSO ALTRI			×
е 🗟 🖷 👶 орон и и и мара на		🚺 Tear	nSystem"
Codice ditta 3316 [TEAMSYSTEM SPA]	
DETTAGLIO DEL VALORE DEI CREDITI VERSO ALTRI			
	Bilancio	Residuo	0
Valore contabile	498	498	
Fair value			
<u>F</u> unzioni <u>C</u>	onferma <u>V</u> aria	<u>Annulla</u> Pr	ossimo prece <u>D</u> ente

andremo a definire la/le voci di dettaglio dei "Crediti verso altri" ed il relativo "Valore contabile" ed il "Valore del fair value".

Una volta inserito il dettaglio, richiamando il prospetto principale del "Fair value", avremo il riporto di quanto inserito.

NICEE - MULTI - Fair value			×
I < → H	🔰 Tean	nSystem*	
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA ANALISI DEL VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE]		
	Fair value	Valore contabile	
Partecipazioni in imprese controllanti Partecipazioni in altre imprese Crediti immobilizzati verso imprese controllate Crediti immobilizzati verso imprese controllanti Crediti verso altri Altri titoli Azioni proprie		45.000	
	<u>C</u> o	nferma <u>U</u> scita	
		×	3



Conclusa la sezione relativa ai prospetti delle "Immobilizzazioni finanziarie", la successiva è quella dell'

"Attivo circolante".

All'interno della sezione dell' "Attivo circolante", la prima voce delle "Variazioni delle rimanenze" viene calcolata in automatico da programma ed il prospetto visualizzato è il seguente per ogni voce di bilancio relativa alle rimanenze:

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 4				×
В 🗟 🖷 👶 🔕 — К 🗸 ≻ М			🚺 TeamSyst	tem"
ài l				
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SP	A			
Variazioni delle rimanenze	A.C.01.04 .			
Valore di inizio esercizio Aumenti Diminuizioni Arrotondamenti (+/-)			316.550 300.000 316.550	
Consistenza finale			300.000	
	<u>C</u> onferma <u>V</u> aria	Annulla	<u>R</u> ipristina	Dett.Conti
				8

Di seguito riportiamo l' "Anteprima" in formato XBRL del prospetto in questione:

	NICEE - MULTI -		-					×
	a 🗟 🖷 🌛 🙆 👘	н∢⊧н					U TeamSystem*	
Г			Materie prime,	Prodotti in corso di	Lavori in corso su	Prodotti finiti e	Acconti (versati)	Totale riman 🔺
			sussidiarie e di con.	lavorazione e semila.	ordinazione	merci		
	Valore di inizio esercizio					316550		
	Variazione nell'esercizio					-16550		
	Valore di fine esercizio					300000		
	<			m				
	Eunzioni	Codici						<u>U</u> scita



Il prospetto successivo, sempre per l' "Attivo circolante", riguarda le variazioni e la scadenza dei crediti iscritti proprio nell'attivo circolante.

Anche in questo caso il prospetto viene calcolato in automatico.

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 4					×
й 🗄 🗰 🌲 🔕 — Н 🤞 🛎 🗰 🚍 🗃				🚺 TeamSyst	em" 🗎 🕽 🖬
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM	Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA				
ALTRE VOCI DELL'ATTIVO	A.C.02.01	a			
	esigibili ent	ro esercizio successiv	0		
Consistenza Iniziale Aumenti Diminuzioni Arrotondamenti (+/-) Quota scadente oltre 5 anni				130.741 212.388 264.633	
Consistenza finale				78.496	
	<u>C</u> onferma	<u>V</u> aria	Annulla	<u>R</u> ipristina	Dett.Conti
					×

Per ogni voce deve essere indicata la "Quota scadente oltre 5 anni".

A seguire, il prospetto per suddividere i "Crediti del circolante per area geografica":

NICEE - MULTI - Crediti suddivisi per area geografica					×
R 4 P H				🔰 TeamSystem	121
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA DETTAGLI SUI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER AI Area Geografica	REA GEOGRAFICA				
	Bila	ancio	Residuo	Importe	
Crediti verso clienti Crediti verso controllate Crediti verso controllate Crediti verso controllanti Crediti tributari Attivita' per imposte anticipate Crediti verso altri Totale crediti immobilizzati		78.496 12.238 21 90.755	78.4 12.2 90.1	496 238 21 755	
Eunzioni	<u>C</u> onferma	Varia	Annulla	Prossimo	prece⊡ente
					×

I crediti del circolante sono visualizzati nella colonna "*Bilancio*" mentre nella colonna "*Residuo*", come già detto in precedenza trattando degli altri prospetti, viene visualizzato il residuo rimanente.



Il prospetto dei crediti dell' "Attivo circolante", relativo ad operazioni con obbligo di retrocessione, è identico allo stesso prospetto di cui si è già detto trattando dei "Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione".

Il prospetto delle "Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" è lo stesso di quello presente nella Nota integrativa dell'anno scorso, e vi sono esposti il "Saldo iniziale", gli "Aumenti/Diminuzioni", gli "Arrotondamenti" e la "Consistenza finale". Il prospetto viene compilato automaticamente se presenti dei valori sulle voci di bilancio CIII dell'attivo.

Riportiamo l' "Anteprima" del prospetto di cui sopra, con presente la sola voce delle variazioni dell'esercizio.

NICEE - MULTI -						×
н 4 м м 🚯 🌒 🕹 🗰 🗟					🔰 TeamSystem*	135
	Partecipazioni non	Partecipazioni non	Partecipazioni non	Altre partecipazioni	Azioni proprie non	Altri titoli n 🔺
	immobilizzate in imp.	immobilizzate in imp.	immobilizzate in imp.	non immobilizzate	immobilizzate	immobilizz
Valore di inizio esercizio						
Variazioni nell'esercizio		13500				
Valore di fine esercizio		13500				
						T
		m				
<u>F</u> unzioni Codici						<u>U</u> scita
						×

Anche il prospetto successivo, in cui sono dettagliate le "Variazioni delle disponibilità liquide", voce CIV dell'attivo, viene compilato automaticamente dalla procedura.



Non presenta difficoltà neanche il prospetto successivo, quello delle

"Variazione ratei e dei risconti attivi"

è compilato in automatico ed ha la stessa struttura del prospetto precedente.

L'ultimo prospetto dell'attivo dello stato patrimoniale analizza la presenza degli "Oneri finanziari capitalizzati". La sua compilazione è manuale anche se il programma mostra l'elenco delle voci che costituiscono le "Immobilizzazioni materiali", "Immateriali" e le "Rimanenze"; pertanto, è necessario selezionare la voce di bilancio in cui sono presenti oneri finanziari e indicare il relativo importo.

Di seguito una visualizzazione dell' "Anteprima" del prospetto:

Í	NICEE - MULTI -			×
	н ч н н 🚯 🖗 🖷 🗟		🚺 TeamSystem"	
		Oneri finanziari		~
		imputati nell'eserci.		
	Immobilizzazioni immateriali			
	Costi di impianto e di ampliamento	4000		
	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'			
	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazioi			
	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
	Immobilizzazioni in corso e acconti			
	Altre immobilizzazioni immateriali			
	Immobilizzazioni materiali			
	Terreni e fabbricati			
	Impianti e macchinario			
	Attrezzature industriali e commerciali			
	Altri beni			
	Immobilizzazioni in corso e acconti			
	Rimanenze			
	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
	Lavori in corso su ordinazione			
	Prodotti finiti e merci			
	Acconti (versati)			
	Totale	4000		
				Ŧ
	Eunzioni Codici			Uscita
				⊠



NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

La sezione successiva all' "Attivo circolante" è la sezione della Nota integrativa in cui sono dettagliati il:

"Passivo ed il patrimonio netto"

Il primo prospetto analizza le variazioni che riguardano le voci di patrimonio netto. La compilazione del prospetto è manuale.

Richiamare pertanto le voci del patrimonio netto che hanno subito da un anno all'altro delle variazioni di saldo e motivare le differenze utilizzando le voci all'interno del prospetto.

Visualizziamo il prospetto di dettaglio:

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 4						×
е 🖶 🖷 🍓 📔 н н н н				🚺 TeamSyste	em"	
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SP/	٩					
VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO	[P.A.09.					
	Utile (perdita) dell' es	ercizio				
Valore di inizio esercizio					30.350	
Destinazione del risultato d'esercizio Attribuzione di dividendi					30 350	
Altre destinazioni						
Altre variazioni						
Incrementi						
Decrementi						
Riclassifiche						
Risultato d'esercizio					127.262	
Valore di fine esercizio						
	<u>C</u> onferma	<u>V</u> aria	Annulla	<u>T</u> otali	Dett.Cor	iti

Oltre alle due righe relative al "Valore di inizio esercizio" e quello di "fine esercizio", ripresi dal programma in base ai valori di bilancio, le due sezione centrali riguardano il "Risultato dell'esercizio dell'anno precedente" e le "Variazioni intervenute nelle altre voci del patrimonio netto".

Ad esempio, richiamando la voce di bilancio relativa all'utile di esercizio ed ipotizzando che l'utile del 2013 sia stato destinato parte a dividendi e parte ad altre destinazioni (es. a riserva) avremo:



NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 4						×
е ≧ 🖷 🌡 🚱 — н ∢ ≻ н				🚺 TeamSys	tem"	1 3 F
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA						
VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO	P.A.09.	1			[1
	Utile (perdita) dell' es	ercizio				
Valore di inizio esercizio	1				30.350	
Destinazione del risultato d'esercizio						
Attribuzione di dividendi					10.350	
Altre destinazioni					20.000-	
Altre variazioni						
Incrementi						
Decrementi						
Riclassifiche						
Risultato d'esercizio					127.262	
Valore di fine esercizio					127.262	
	<u>C</u> onferma	<u>V</u> aria	Annulla	<u>T</u> otali	Dett.Conti	

Il risultato di esercizio del 2014 è esposto nelle ultime due righe.

Ipotizzando che 20.000 €, (come da esempio nella videata di cui sopra), siano andati ad incrementare la riserva straordinaria, dovremo selezionare tale riserva ed indicare, come illustrato nella videata successiva, l'importo di 20.000 come incremento:

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 4						×
🖬 🚍 🖏 🕹 🔕 — К 4 🕨 М				🚺 TeamSys	tem"	135
Codice ditta 3317 [TEAMSYSTEM SP/	Ą					
VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO	P.A.07a Riserva straordinaria					
Valore di inizio esercizio					35.346	
Destinazione del risultato d'esercizio Attribuzione di dividendi Altre destinazioni					20.000	
Altre variazioni Incrementi Decrementi Riclassifiche						
Risultato d'esercizio Valore di fine esercizio					55.346	
	<u>C</u> onferma	<u>V</u> aria	Annulla	Ţotali	Dett.Co	nti
						×

Lo stesso comportamento va tenuto per le voci di patrimonio che hanno subito spostamento di voci tra i due esercizi ma in questo caso non essendoci destinazione del risultato d'esercizio va compilata la sezione "Altre variazioni" – "Incrementi/Decrementi".



Capitale FF F Riserva straordinant FF FF F Ulli (perdita) dell' Ulli (perdita) dell' Ulli (perdita) dell' Otale patimonio valore di inizio secrizio si p o facoltativa si polale c c fi c portati a nuovo secrizio netio valore di inizio secrizio meto si valore 35346 valore valore portati a nuovo secrizio netio valore di inizio secrizio meto 35346 valore valore valore valore portati a nuovo secrizio netio 65996 valore di fisuita odell'secrizio predo dallo 4 0 dallo 4 valore 4 valore 4	Capitale FF FF Riserva straordination FF FF WWW FF FW WWW FF WWW Utilis (perdita) offer Totale patrimonio alore di Inizio esercizio o <th></th> <th>1</th> <th></th> <th></th> <th>-</th>												1			-
Pin of facultativaPin o	or do inizio esercizio o faccitativa pi al o faccitativa pi al o faccitativa pi al o faccitativa portati a nuovo esercizio netio alore di inizio esercizio necio 33346 1 1 1 1 0 3666 366666 366666 366666 366666		Capitale	FF	666	Riserva straordinaria	FFF	FN	vvv	FFF/	T	Utili (perdite)	Utile (perdita) dell'	Totale patrim	nonio	
valore di inizio esercizio valore di valore di inizio esercizio valore di v	alore di linizo esercizio I I 35346 I I I 0 03050 65696 esinazione di dividendi I I I 0 I			sri	p	o facoltativa a	aac	dat	icc	cfic		portati a nuovo	esercizio	netto		
Destination definestratio preced Image: Destination of the service of t	estination dell'sultati dell'escrizio precedime Image: Construction of the statistica dell'escrizio de	/alore di inizio esercizio				35346		Ш		111			30350		65696	
uttinbucione di dividendi Image: Company State Sta	Introduced di Midendi Imbuine di Middendi Imbuine di Middendi 10000 10000 10000 Itte destinazioni Imbuine destinazioni	Destinazione del risultato dell'esercizio precedo														
thre destrazioni Image: Signature destrazioni Ima	Ifte destradori Image: Constraint of the destradori Image: Constradori Image: Const	Attribuzione di dividendi								111			10350		10350	
Vitre variazioni Vitre variazioni<	Intervaluation Image: Control of the second of	Itre destinazioni				20000							-20000			
Increment Image: Strate S	Incrementi Increme	Altre variazioni														
Decrement Image: Constraint of the service of the servic	lecrement lecrement <thlecrement< th=""> <thlecrement< th=""> <thl< td=""><td>ncrementi</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></thl<></thlecrement<></thlecrement<>	ncrementi														
Niclassifiche Image: Constraint of the servicio Ima	iddastifiche Image: Control of the service of the servic	Decrementi			TII		TL	ΠI	TH	ΠI	П					Γ.
Naultato d'esercizio 1000000000000000000000000000000000000	isultato desercizio 127262 127262 alore di fine esercizio 55346 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	Riclassifiche			TII		ΤL	ΠI	TII	ΠI	П					L
/alore di fine esercizio 1127262 182608	alore difine esercizio 127262 182608	Risultato d'esercizio			TH		T	Ш	ТП	ΠT			127262		127262	
		/slore di fine esercizio			TH	55246	TΤ	TΠ	ТП	TΠ	TT -		127262		182608	Г
		valore di nine esercizio				33340	11		111							

Di seguito una visualizzazione dell' "Anteprima" del prospetto (le colonne vuote sono state rimpicciolite):

All'interno del prospetto delle variazioni, nelle voci di patrimonio netto, è presente anche la voce "*Varie altre riserve*"; se l'importo è movimentato, è necessario compilare il prospetto successivo che dettaglia il contenuto di suddetta voce.

Il prospetto denominato "*Dettaglio varie altre riserve*" è di semplice compilazione. Va indicata la "*Descrizione*" della riserva ed il relativo "*Valore di bilancio*"; ovvio che il dettaglio deve corrispondere al valore totale indicato nel prospetto precedente.

Sempre per quanto riguarda le voci di patrimonio netto, per analizzare la possibilità di utilizzo delle voci è necessario compilare il prospetto successivo, "Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto".

Entrando nella scelta e selezionando la voce di riserva da dettagliare, viene proposto il saldo iniziale.

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 7 Bis		×
е 🗐 🌲 😧 — н ч → н		🚺 TeamSystem" 👔 🐊 🖷
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM	SPA	
VOCI DEL PATRIMONIO NETTO	P.A.07a Riserva straordinaria]
Valore da bilancio Origine / Natura Possibilita' di utilizzazione Quota disponibile Quota distribuibile Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi : per copertura perdite per altre ragioni		
		8



In corrispondenza della riga "Origine"/ "Natura" occorre indicare informazioni sull'origine della riserva (es: da "Utili di esercizio", da "Contributo dei soci", da "Rivalutazioni", ecc.ecc.) e sulla natura (es: "Riserva di utili", "Riserva di capitale").

Il rigo successivo, "*Possibilità di utilizzazione*", fa riferimento alla codifica presente nello stesso prospetto previsto dall'OIC:

"A" – "per aumenti di capitale sociale" "B" – "a copertura perdite" "C" – "per distibuzione soci"

Indicare di seguito l'importo per la "Quota disponibile" e per la "Quota distribuibile" della riserva nonchè le eventuali "Utilizzazioni effettuate nel triennio precedente".

Nel prospetto successivo, "Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità varie altre riserve", vengono richieste le stesse informazioni ma relativamente alla voce "Varie altre riserve" ovviamente se presente la voce di bilancio.

NICEE - MULTI - Analisi categorie azioni emesse dalla	societa'					×
н ч м м 🛛 🗞 🖉 📃					🚺 TeamSystem*	
Codice ditta 3316	TEAMSYSTEM SPA					
Descrizione						
						Totale 3
Importo						<u> </u>
Origine / Natura					L	
Possibilità di utilizzazioni Quota disponibile						
Riepilogo utilizzazioni effettuate	Per copertura perdite					
nei tre precedenti esercizi	Per altre ragioni					
Funzioni		Conferma	Varia	Annulla	Prossimo	preceDente
						8

Come detto, le informazioni da inserire sono le stesse del prospetto precedente.



Conclusa la compilazione relativa alle voci del patrimonio netto, il prospetto successivo riguarda l'analisi dei fondi per rischi ed oneri, le voci interessate sono quelle della sezione B del passivo.

"Variazioni dei fondi per rischi e oneri"

Entrando nella scelta "Variazioni dei fondi per rischi e oneri" appare la seguente videata:

NICEE - MULTI - BILCXH			×
Е 🚔 👶 😧 — н к → н		🚺 TeamSystem*	135
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SP	۸		
FONDI PER RISCHI E ONERI	P.B01 .		
	per trattamento di quiescienza e obbl.simili		
		Totale	
Valore di inizio esercizio	40.000		
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio			
Altre variazioni			_
lotale variazioni	E0.000		
	50.000		
			×

La procedura riprende in automatico i valori del prospetto. Le "Altre variazioni intervenute nell'esercizio" è una riga residuale manuale.

Di seguito riportiamo il prospetto con il dettaglio inserito, con la vista che simula il prospetto XBRL.

NICEE - MULTI -						×
🖻 🗏 🦏 🌡 🚷 — Н 🗸 🕨 М					🚺 TeamSystem*	
	Fondo per trattamento	Fondo per imposte	Altri fondi	Totale fondi per		<u>م</u>
	di quiescenza e obb.	anche differite		rischi e oneri		
Valore di inizio esercizio	40000			40000		
Variazioni nell'esercizio						
Accantonamento nell'esercizio	20000			20000		
Utilizzo nell'esercizio	10000			10000		
Altre variazioni						
Totale variazioni	10000			10000		
Valore di fine esercizio	50000			50000		
<u>Eunzioni</u> Codici						Uscita
						×



"Variazioni trattamento di fine rapporto lavoro subordinato"

Identico al prospetto precedente è quello che analizza le "Variazioni del trattamento di fine rapporto", voce C del passivo.

La sezione successiva, quella cioè che chiude la parte della Nota integrativa per lo stato patrimoniale è quella dei "*Debiti*".

"Debiti"

NICEE - MULTI - NOTA INTEGRATIVA					×
■ = ¶ = 0 H + > H					🚺 TeamSystem*
Ditta 3316 P TEAMSYSTEM SPA					Esercizio 2014 ¢ 0 ¢ Aperta Analitica (Art.2427 c.c.)
Sezione NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO Patrimonio netto Variazioni trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato Debiti Variazioni e scadenza dei debiti Variazioni e scadenza dei debiti P.D.00.040.a Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo P.D.00.050.a Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo P.D.00.070.a Debiti verso atrifi finanziatori esigibili entro esercizio successivo P.D.00.070.a Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo P.D.00.120.a Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo P.D.00.140.b Altri debiti esigibili entro esercizio successivo P.D.00.140.b Altri debiti esigibili entro esercizio successivo P.D.00.140.b Altri adebit esigibili entro esercizio successivo P.D.00.140.b Altri debiti esigibili entro esercizio successivo P.D.00.140.	Stato A A A A A A A A A A A A A A A A V <td>Testa</td> <td>Piede</td> <td>Nota</td> <td>Testo Nome Introduzione NI024952 Image: Commento Ommento NI024953 Image: Commento Personality </td>	Testa	Piede	Nota	Testo Nome Introduzione NI024952 Image: Commento Ommento NI024953 Image: Commento Personality
•					• • · · · · •
Eunzioni Bilancio Allegati					Inserisci Uscita

Per la Nota integrativa, l'analisi dei debiti si articola nella tassonomia nei seguenti prospetti:

- "Variazioni e scadenza dei debiti"
- "Suddivisione dei debiti per area geografica"
- "Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali"
- "Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine"
- "Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società"

Il prospetto per la "Variazione e scadenza dei debiti" viene compilato in automatico con i dati contabili; è eventualmente necessario intervenire per indicare la parte con durata superiore a 5 anni.

La compilazione del prospetto per la "Suddivisione dei debiti per area geografica" avviene come l'omologo prospetto per la "Suddivisione dei debiti per area geografica".

In presenza di debiti che prevedono delle garanzie reali è necessario indicarne il dettaglio all'interno dell'apposito prospetto.

Dopo avere selezionato tale prospetto, scegliere la voce di bilancio dei debiti (voce "D" del bilancio); il programma riprenderà il saldo della voce di bilancio ed occorrerà indicare quanto richiesto.



NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 6			— ×
е 🖶 🖷 🍓 🚷 — н 🤸 Р н		🚺 TeamSystem*	135
Codice ditta 3316 TEAMSYS	STEM SPA		
DEBITI ASSISTITI DA	P.D04 .		,
GARANZIE REALI			
Debiti assistiti da inoteche			
Debiti assistiti da pegni		30.000	
Debiti assistiti da privilegi speciali		0	
Totale debiti assistiti da garanzie reali		30.000	
Debiti non assistiti da garanzie reali Totale		61.646	

L'ultima riga prima del "*Totale*", riga "*Debiti non assistiti da garanzie reali*", viene calcolata per differenza. Se presenti tra le voci di debito che contengono operazioni con obbligo di retrocessione a termine è necessario compilare l'apposita tabella.

A seguire vengono richieste informazioni sul dettaglio dei finanziamenti effettuati dai soci della società. Occorre indicare la "Scadenza del finanziamento", l' "Importo in scadenza" e l'eventuale "Importo con clausola di postergazione in scadenza".

Di seguito l "Anteprima" del prospetto:

NICEE - MULTI -	-				×
н н н н				🔰 TeamS	ystem"
	Totale	Valore	Valore		A
Scadenza		31/12/2014	31/12/2015		
Quota in scadenza	9000	4000	5000		
Quota con clausola di postergazione in scaden	10000	3000	7000		
					*
<u>F</u> unzioni Codici					<u>U</u> scita
					×
L					

Variazioni dei ratei e risconti passivi

Il prospetto della "Variazioni ratei e risconti" chiude la parte della tassonomia per i valori patrimoniali di bilancio. Il prospetto è identico a quello delle "Variazioni dei ratei e risconti attivi" ed è compilato in automatico.



NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

"Valore della produzione"

I prospetti che analizzano i valori del conto economico prevedono innanzitutto la suddivisione dei ricavi delle vendite per "categoria di attività" e per "area geografica".

La compilazione è del tutto simile, nella riga di descrizione occorre indicare la tipologia di attività o l'area geografica e di seguito l'importo del ricavo corrispondente.

Prospetto per la suddivisione per area geografica:

NICEE - MULTI - Suddivisione dei ricavi delle vendite e prest.						X
М ∢ № И § 🖗 🗟 🗑			U	TeamSystem*	1	3 8
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA						
DETTAGU SULRICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SUL		GEOGRAFICA				
		020010.10,1				
NORD	1					
		[[Totale	0
						0
Valore esercizio corrente			1.000.000		1.000.000	
			1		1	1
Eunzioni	Conferma	Varia	Annulla	Prossimo	prece <u>D</u> e	nte
						×

"Proventi e oneri finanziari"

All'interno della sezione "Proventi e oneri finanziari" sono presenti due prospetti:

- "Composizione proventi da partecipazione"
- "Ripartizione degli interessi ed altri oneri finanziari per tipologia di debiti"

Per entrambi la compilazione è manuale.



"Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate"

L'ultima sezione del conto economico riguarda le "Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate".

- "Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti"
- "Differenze temporanee deducibili"
- "Differenze temporanee imponibili"
- "Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali"

Selezionando la prima scelta, "*Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti*", viene visualizzato il prospetto come da figura sottostante, che viene calcolato in automatico:

NICEE - MULTI - Rilevazione imposte differite e anticipate				×
ы = т + н			🔰 TeamSystem*	135
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA]	
RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE ED EFFETTI CONSEGUENTI				
			Valore cont	tabile
A) Differenze temporanee				
Totale differenze temporanee deducibili				5.000
Totale differenze temporanee imponibili				12.000
Differenze temporanee nette				7.000
B) Effetti fiscali				
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio				10.000
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio				5.000-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio				5.000
Ricalcola	<u>C</u> onferma	<u>V</u> aria	Annulla	<u>U</u> scita

La sezione A) "Differenze temporanee" raggruppa le differenze temporanee dell'esercizio che hanno generato effetti fiscali. Ovvero, vengono riportate in tale sezione le differenze che hanno generato imposte anticipate (deducibili) ed imposte differite (imponibili). Si tratta di differenze "grezze", non ricondotte ad imposte.

Sempre con riferimento alla sezione A) "*Differenze temporanee*" gli importi vengono ripresi dalla procedura **MGESRF** o possono essere inseriti manualmente, così come avveniva per la Nota integrativa degli anni precedenti.



MULTI - IMPLEMENTAZIONI

Selezionando il rigo "*Differenze temporanee deducibili*" potremo visualizzare l'elenco delle voci che possono generare imposte anticipate; le voci di color verde sono quelle che risultano compilate.



Stesso discorso di cui sopra nel caso in cui la selezione riguardi il rigo "Differenze temporanee imponibili".

₩ NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 14	×
🗟 🚍 🖏 🍰 🥝 🛛 H 🔸 🕨 🚯 🚺 Tear	nSystem'
Tear Tear	nSystem' 🗈 ک
	F4 Importa Moesrf
	X



Selezionando una delle voci compilate (o manualmente o automaticamente, con i valori in questo secondo caso che arrivano da **MGESRF**), l'importo che il programma utilizza per la sezione A) "*Differenze temporanee*" del prospetto di cui sopra, è l'importo che troviamo in ogni dettaglio nel campo "*Importo*" del folder "**Originarie**".

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 14					×
🖻 🖻 🖷 🍓 🚷 👘 🕂 4	► H			🚺 TeamSystem	
IMPOSTE ANTICIPATE	Contributi da rateizzare				
	☐ Escludi	Voci dettag	liata		
Originarie Derivate					
	DESCRIZIONE		Diff.IRES precedente	Diff.IRAP precedente	Diff.IRE 🖍 🛣
 alfa beta gamma 					<u>*</u>
					~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~
Descrizione Differenze IRES preceden Differenze IRAP preceder	te	lm ] Di ] Di	porto fferenze IRES corrente fferenze IRAP corrente	5000 	5.000
					×

Le varie voci sono totalizzate nelle scelte "**Totali – Ires / Irap**" in fondo all'elenco, nel folder anno 2014, come da videata successiva.

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 14				×
н 4 м м 🕹 🔮 📕			🔰 TeamSystem	135
2013 2014 Aumento Imposte Anticipate IRES	Ammontare diff. temporanee	Aliquota	Effetto fiscale	
Totale Differenze Importo Escluso Totale Variazione di aliquota Variazione di stime Totale Operazioni escluse	40.000 40.000			
Diminuzione Imposte Anticipate IRES				
Totale Differenze Importo Escluso Totale Totale Operazioni escluse				
Totale Imposte				
				×

Quanto sopra detto vale anche per le imposte differite.



Di seguito, nella videata sottostante un esempio di compilazione.

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 14						×
🗟 🖶 🝓 🍪 👘 н. н. н. н.	н				🔰 TeamSystem	
	1					
IMPOSTE	Plusvalenze da rateizzare					
DIFFERITE	XXXXXX					
		Voci dettagliai	ta			
Originarie Derivate						1
	DESCRIZIONE		Diff.IRES precedente	Diff.IRAP p	recedente	Diff.IRE ^ 🗶
prova prova						<u></u>
4	11					
Deserizione						
Descrizione			Importo			33.000
Differenze IRES precedente			Differenze IR	ES corrente		33.000
Differenze IRAP precedente			Differenze IR	AP corrente		
	Dettaglia					
			<u>C</u> onferma	<u>V</u> aria	Annulla	pag.av
						X

Questa la totalizzazione nella voce "Totali – ires/irap", anno 2014:

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 14				×
К < > Н			🔰 TeamSystem	
2013 2014 Aumento Imposte Differite IRES	Ammontare diff. temporanee	Aliquota	Effetto fisca	ale
Totale Differenze Importo Escluso Totale Variazione di aliquota Variazione di stime Totale Operazioni escluse	45.000			
Diminuzione Imposte Differite IRES				
Totale Differenze Importo Escluso Totale Totale Operazioni escluse				
Totale Imposte				
	<u>C</u> onfe	rma <u>V</u> aria	Annulla	pag.ind


Nell'esempio, 40.000 € di differenze rilevate per imposte anticipate e 45.000 € di differenze rilevate per imposte differite, generano 5.000 € di differenze temporanee nette.

☑ NICEE - MUL∏ - Rilevazione imposte differite e anticipate				×
I < → H			🔰 TeamSystem	
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA				
RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE ED EFFETTI CONSEGUENTI				
			Valore cont	tabile
<ul> <li>A) Differenze temporanee Totale differenze temporanee deducibili Totale differenze temporanee imponibili Differenze temporanee nette</li> <li>B) Effetti fiscali Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio Imposte differite (anticipate) dell'esercizio Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</li> </ul>				40.000 45.000 5.000 10.000 5.000- 5.000
Ricalcola	<u>C</u> onferma	⊻aria	Annulla	<u>U</u> scita
				×

La sezione B) "*Effetti fiscali*" viene compilata automaticamente leggendo le voci di bilancio relative alle voci patrimoniali delle imposte differite/anticipate.

Il primo rigo, "Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio", è la somma algebrica dei righi B2 "Fondi per rischi e oneri" – "per imposte anche differite", per l'anno 2013 del Passivo e CII4ter "Imposte anticipate" sempre per l'anno 2013, dell'Attivo.

Stesso prelievo, ma per l'anno 2014, per il rigo "Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio".

Il rigo "Imposte differite (anticipate) dell'esercizio" verrà calcolato per differenza.





Nella videata seguente, come viene visualizzato il prospetto in questione in "Anteprima" XBRL.

NICEE - MULTI -	-		×
н н н н		🚺 TeamSystem*	
	Importo		*
A) Differenze temporanee			
Totale differenze temporanee deducibili	40000		
Totale differenze temporanee imponibili	45000		
Differenze temporanee nette	5000		
B) Effetti fiscali			
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio ese	10000		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-5000		
Fondo imposte differite (anticipate) a fine eserc	5000		

I due prospetti successivi, "*Differenze temporanee deducibili*" e "*Differenze temporanee imponibili*", sono un dettaglio delle singole variazioni temporanee che hanno generato imposte differite e anticipate. I valori vengono ripresi o dalla singole variazioni inserite manualmente oppure in automatico da **MGESRF**.

Per cui, entrando in una delle due scelte, nel nostro esempio, come da videta sottostante, abbiamo selezionato la voce "*Imposte differite*":

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 14		×
🖬 🗏 🖷 🍮 😧 🛛 H 🔸 🕨 H 🔰 🚺	TeamSystem*	
	TeamSystem*	
eraj Insensci altra imposta differita eraj Totali		
- 🎾 Ires		
- 🏓 Irap		
	F4	Importa Mgesrf
		×



e selezionando la riga "Plusvalenze da rateizzare":

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Se	z. 14	-	-			
🗟 🚍 🖏 🌛 🕝	$H \mathrel{\checkmark} \mathrel{\blacktriangleright} H$			🚺 Team	System*	
					i	
IMPOSTE	Plusvalenze da rateizzare					
DIFFERITE	XXXXXXX					
	Escludi	🗆 Voci dettagliata				
Originarie Derivate						
	DESCRIZIONE		Diff.IRES pro	ecedente	Diff.IRAP precede	nte 🔺 🛣
prova prova						
						× ×
Descrizione	prova prova					
			Importo			33.000
Differenze IRES preced	lente		Differenze	e IRES corrente	e	33.000
Differenze IRAP preced	lente		Differenze	e IRAP corrent	e	
	🗆 Dettaglia					
			<u>C</u> onferma	<u>V</u> aria	Annulla	pag.av
						×

Di seguito la videta dell' "Anteprima", in XBRL, della riga "Differenze temporanee imponibili":

ICEE - MULTI -					l.	×
🗟 🖷 🍮 🔕 👘 🖂 🔶 🖂	4			🚺 TeamSystem	n" 📄 🗎	
	Totale	Valore	Valore			*
Descritions		Subutations crediti	Diversionate da rateia			
	15000	5481018210116 C16010	Plusvalchize us raceiz			
Eunzioni Codici					<u>U</u> soita	1

L'ultimo prospetto che analizza le imposte sul reddito dell'esercizio riguarda l' "Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali".

Il prospetto rispetto agli anni precedenti è stato modificato considerato che vengono richiesti anche gli utilizzi effettuati negli anni precedenti. Si consiglia di intervenire manualmente nel prospetto per il riporto corretto dei dati nel prospetto in formato XBRL.





## IMPORTANTE

Per nessun prospetto, almeno fino ad oggi, sono state fornite informazioni o esempi circa la modalità di compilazione da parte di XBRL Italia o Infocamere, per cui nella stesura delle implementazioni in questione ci si è attenuti solamente, e per quanto possibile, a quanto indicato dall'OIC in merito ai nuovi principi contabili ed ai relativi esempi di compilazione forniti anche se i prospetti in alcuni casi non sono esattamente gli stessi dell'OIC.

Il prospetto analizza le perdite fiscali utilizzate nell'esercizio precedente e nell'attuale, c'è quindi un riporto degli utilizzi e delle perdite da portare a nuovo. Di seguito un esempio di compilazione su più anni in modo di offrire una casistica più ampia.

Esempio:

Negli anni precedenti si sono accantonate imposte anticipate su perdite per 10.000 € a fronte di perdite di 11.000 €; su 1.000 € non si sono accantonate imposte in quanto non si riteneva di avere ragionevole certezza di recupero. Per gli anni 2012 e 2013 l'utile permette di utilizzare le perdite.

#### Prospetto per l'anno 2012:

Utile di 6.000 € che ha permesso di recuperare perdite per lo stesso importo e riporto di perdite per 4.000 € per gli esercizi successivi.

Calcolo anticipate da perdite IRESIRES	Ammontare diff. temporanee	Aliquota	Effetto fiscale
Perdite utilizzate nell'esercizio Perdite utilizzate in esercizi precedenti	6.000	27,50	1.650
Totale utilizzo Perdite fiscali a nuovo	6.000 4.000		1.650 1.925
Totale beneficio rilevato		27,50	

#### Prospetto per l'anno 2013:

Utile di 2.000 € che permette di recuperare perdite per lo stesso importo; i 6.000 € per perdite utilizzate in esercizi precedenti provengono dal prospetto dell'anno precedente per cui il totale delle perdite utilizzate è di 8.000 €. I 2.000 € sono perdite fiscali da riportare negli esercizi successivi (10.000 € di perdite – 8.000 € di utilizzi).

Calcolo anticipate da perdite IRESIRES	Ammontare diff. temporanee	Aliquota	Effetto fiscale
Perdite utilizzate nell'esercizio Perdite utilizzate in esercizi precedenti Totale utilizzo Perdite fiscali a nuovo Totale beneficio rilevato	2.000 6.000 8.000 2.000	27,50	550 1.650 2.200 2.750



#### Riporto dei dati nell' "Anteprima" XBRL anni 2013/2012:

1. 15	_	
NICEE - MULTI -		
) 🗏 🗅 🛧 ? 🛛 🖂 🖂		
	Ammontare delle	Effetto fiscale
	perdite fiscali	
Esercizio precedente		
relative all'esercizio	6000	1650
relative a esercizi precedenti		
Totale utilizzo	6000	1650
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza	4000	1925
Totale beneficio rilevato		
relative all'esercizio	2000	550
relative a esercizi precedenti	6000	1650
Totale utilizzo	8000	2200
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza	2000	2750
Totale beneficio rilevato		

#### Prospetto per l'anno 2013 (va ripreso quello dell'anno precedente):

2013 2014			
Calcolo anticipate da perdite IRESIRES	Ammontare diff. temporanee	Aliquota	Effetto fiscale
Perdite utilizzate nell'esercizio Perdite utilizzate in esercizi precedenti Totale utilizzo Perdite fiscali a nuovo Totale beneficio rilevato	2.000 6.000 8.000 2.000	27,50	550 1.650 2.200 550

#### Prospetto per l'anno 2014:

Utile di 5.000 € con cui si recuperano i 2.000 € di perdite fiscali rimaste ma che consentono di recuperare anche i 1.000 € di perdita su cui non si erano stanziate imposte. Quindi 3.000 € su perdite utilizzate nell'esercizio, 8.000 € che vengono ripresi dal prospetto dell'anno precedente per un totale di perdite utilizzate di 11.000 € a fronte di 10.000 € di perdite su cui si erano accantonate imposte e 1.000 € su cui non si era effettuato nessun accantonamento che vanno evidenziati su "Totale beneficio rilevato".

2013 2014			
Calcolo anticipate da perdite IRESIRES	Ammontare diff. temporanee	Aliquota	Effetto fiscale
Perdite utilizzate nell'esercizio Perdite utilizzate in esercizi precedenti Totale utilizzo Perdite fiscali a nuovo	3.000 8.000 11.000	27,50	825 1.850 2.475
Totale beneficio rilevato	1.000	27,50	275



## **MULTI - IMPLEMENTAZIONI**

"Anteprima" prospetto XBRL Nota integrativa 2014 più anno precedente:

			-
	Ammontare delle	Effetto fiscale	
	perdite fiscali		
Esercizio precedente			
relative all'esercizio	2000	550	
relative a esercizi precedenti	6000	1650	
Totale utilizzo	8000	2200	
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza	2000	550	
Totale beneficio rilevato			
Esercizio corrente			
Perdite fiscali utilizzate			
relative all'esercizio	3000	825	
relative a esercizi precedenti	8000	1650	
Totale utilizzo	11000	2475	
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza			
Totale beneficio rilevato	1000	275	



## NOTA INTEGRATIVA ALTRE INFORMAZIONI

I prospetti che seguono riguardano le "Altre informazioni" richieste dalla tassonomia per la Nota integrativa ordinaria, in dettaglio:

- "Numero medio dipendenti ripartiti per categoria"
- "Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci"
- "Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale"
- "Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società"
- "Analisi dei titoli emessi dalla società"
- "Dedettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società"
- "Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione"
- "Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione"

Il primo prospetto, "Numero medio dipendenti ripartiti per categoria", non presenta particolarità di compilazione:

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 15				×
й 🗟 🖷 🕹 🥝 👘 🖶 н 🔸 🕨 н		🚺 TeamSy	/stem*	
Codice ditta 3316 TEAMSYSTE	M SPA			
NUMERO MEDIO DIPENDENTI	Dipendenti	Dipendenti	Nur	nero medio
	inizio periodo	fine periodo	dip	endenti (*)
Dirigenti				
Quadri Impiedati				
Operai				
Altri dipendenti				
TOTALE				
(*) IL DATO E' STATO DETERMINATO CON IL	CALCOLO DELLA MEDIA MATEMA	FICA.		
		<u>C</u> onferma	<u>V</u> aria	Annulla
				×



Il successivo prospetto riguarda i "Compensi agli amministratori"

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 16		X
🖻 🚍 🧤 🕹 🥹 🔰 н н н н	🚺 TeamSystem*	
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA		
COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI		
Amministratori Sindaci		
TOTALE		
	<u>C</u> onferma <u>V</u> aria	<u>A</u> nnulla
		×

Segue il prospetto riservato ai "Compensi spettanti al revisore legale".

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.1 Sez. 16 bis		×
🖻 🚍 🧠 🥹 🚱 — Н 🤞 🖢 🖤 🚍 🖻	🚺 TeamSystem*	
Codice ditta 2216 TEAMSVCTEM CDA		
COMPENSI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE		
O ALLA SOCIETA' DI REVISIONE		
Revisione legale dei conti annuali		
Altri servizi di verifica svolti		
Servizi di consulenza fiscale		
Altri servizi diversi dalla revisione contabile		
TOTALE		
	Conferma Varia	Annulla
		Annuna
		×



Abbiamo poi il prospetto "*Categorie di azioni emesse dalla società*". Anche in questo caso la compilazione è manuale e vanno dettagliate le varie categorie di azioni emesse dalla società indicando, oltre alla "*Descrizione*", il "*Numero delle azioni*" come consistenza iniziale e finale, il "*Valore nominale*" come consistenza iniziale e finale e di l'*Numero*" ed il "*Valore delle azioni*" emesse nell'esercizio.

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 18		The second se		×
۵ 🛓 🖷 🌛 🙆	$H \blacktriangleleft \models H$	🚺 TeamSyst	tem"	
Coding ditte				
Codice ditta 3316	TEAMSYSTEM SP	4		
AZIONI DI GODIMENTO	Numero	Diritti attribuiti		
FD ALTRI TITOLI	Municio	Dirta dalbad		
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Altri titoli				
		<u>C</u> onferma	<u>V</u> aria	<u>A</u> nnulla
				×

Di seguito visualizziamo il prospetto "Titoli emessi dalla società".

A seguire, il prospetto "Altri strumenti finanziari emessi dalla società"

NICEE - MULTI - NUMERO	CARATTERISTICA STRUMENTI FINANZIARI		×
ی کی 🖷 🖹 🖻	$H \blacktriangleleft F H$	🚺 TeamSystem*	
Codice ditta	3316 TEAMSYSTEM SPA		
TIPOLOGIA DI STRUMENTO	Strumenti finanziari a fronte di pres	tazione d'opera o di servizi (art.2346 u.c.)	A. W
Numero Caratteristiche			
Diritti patrimoniali concessi			
Diritti partecipativi concessi			•
Caratteristiche operazioni relative			* *
			×



Infine, abbiamo i due prospetti che riepilogano lo "Stato patrimoniale" ed il "Conto economico" della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

NICEE - MULTI - Art. 2497 16 bis comma 4		
■ ■ ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ●	🚺 TeamSy	rstem"
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA		
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLO STATO PATRIMONIALE DELLA SOCIETA	A' CHE ESERCITA L'ATTIVITA' DI DI	REZIONE E
	Anno in corso	Anno precedente
Deter different de environte	21/12/2014	
Data ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo		
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto		
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine lavoro subordinato		
D) Debiti		
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo		
Garanzie, impegni e altri rischi		
	<u>C</u> onferma	<u>V</u> aria <u>A</u> nnulla
		×
l		

NICEE - MULTI - Art. 2497 bis comma 4		
K 4 F H	🚺 Tea	mSystem"
Codice ditta 3316 TEAMSYSTEM SPA		
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL CONTO ECONOMICO DELLA SOCI	eta' che esercita l'attivita' di dir	EZIONE E COORDINAMENTO
	Anno in corso	Anno precedente
Data ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
B) Costi della produzione		
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		
	<u>C</u> onferma	Varia <u>A</u> nnulla
		×



## **ALTRI SCHEMI**

Si tratta di una sezione non presente nella tassonomia ma prevista nel menu per riprendere il prospetto dei Contratti di Leasing ed il Dettaglio conti.

Il prospetto dei contratti di leasing, come per gli anni scorsi, viene calcolato in automatico per chi gestisce la procedura Leasing ma è anche possibile inserire manualmente i dati.

Il prospetto deve essere inserito come testo, nel file XBRL, all'interno della sezione "Operazioni di locazione finanziaria". La sezione è unicamente testuale e non prevede un prospetto.

📌 <u>NOTA BENE</u>

Si precisa che con questa versione non è ancora presente la funzione per generare il testo con il prospetto del leasing, sarà attivata con il prossimo aggiornamento.

Accedendo alla scelta "Dettaglio conti", come accadeva per gli anni scorsi, è possibile generare il documento di testo con le tabelle di dettaglio conti (Genera testo) e di richiamarlo successivamente (Vedi testo).

Con le funzioni "*Copia/Incolla*" si potranno copiare parti di questo documento ed inserirle all'interno dei testi della Nota integrativa.



## Nota integrativa in forma SinteticaAbbreviata

Proseguendo nell'esposizione dei prospetti della tassonomia vers.2014-11-17, conclusa la parte della Nota integrativa "*ordinaria*", occorre esaminare i prospetti della Nota integrativa in forma "*abbreviata*".



Rispetto ai 53 prospetti sopra dettagliati, nella forma "*abbreviata*" ne sono previsti 24, con il principio generale, valido sia per la nota ordinaria che per quella abbreviata, tale per cui, le tabelle che rappresentano delle fattispecie non manifestatesi nell'esercizio o comunque non rilevanti per la rappresentazione della specifica situazione aziendale, non debbono essere compilate e di conseguenza nemmeno trascritte nel file XBRL che sarà generato e di conseguenza nemmeno visualizzate dal renderizzatore di Infocamere.

Per quanto riguarda i prospetti della Nota integrativa abbreviata formato XBRL, vi sono due particolarità:

- è possibile compilare un prospetto del formato analitico in alternativa allo stesso prospetto del formato abbreviato;
- è possibile compilare un qualsiasi prospetto della forma analitica qualora non previsto nella forma abbreviata.

Un esempio per il primo caso.

Relativamente al dettaglio dei "*Crediti immobilizzati suddivisi per area geografica*" questo è il prospetto previsto dal programma in caso di Nota integrativa in forma abbreviata.

NICEE - MULTI - Dettaglio crediti immob. per area geografica					×
е 🖶 🖷 🌲 🚱 — н 4 🕨 н				🚺 TeamSystem*	
Codice ditta 3317 TEAMSYSTEM SPA					
DETTAGLI SUI CREDITI IMMOBILIZZATI PER AREA GEOGRAFICA AE	BBREVIATO				
Area Geografica					
				Ammo	ontare <u>G</u>
Totale crediti immobilizzati suddivisi per area geografica abbreviato					
Eunzioni	<u>C</u> onferma	Varia	Annulla	Prossimo	prece <u>D</u> ente
				,	

In alternativa è possibile compilare lo stesso prospetto previsto sempre per questa voce di bilancio, però utilizzando quello della Nota integrativa in forma ordinaria.



NICEE - MULTI - Dettaglio crediti immob. per area geografica					×
🖻 🗟 🍓 👶 — н 4 🕨 н			U	TeamSystem*	135
Codice ditta 3317 TEAMSYSTEM SPA DETTAGLI SUI CREDITI IMMOBILIZZATI PER AREA GEOGRAFICA Area Geografica					
Crediti immobilizzati verso controllate Crediti immobilizzati verso collegate Crediti immobilizzati verso controllanti Crediti immobilizzati verso altri Totale crediti immobilizzati					2 2 2 2 2
Eunzioni	<u>C</u> onferma	<u>V</u> aria	Annulla	Prossimo	preceDente
					⊠

Per quanto concerne la seconda casistica, si può prendere ad esempio la sezione relativa alla "*Fiscalità differita*". Relativamente a tale sezione, nel caso si adotti la forma abbreviata, non ci sono prospetti da compilare che evidenzino questa area di bilancio; qualora si ritenga utile, per significatività, fornire queste informazioni, si potranno utilizzare i prospetti sulla "*Fiscalità differita*", previsti in caso di bilancio in forma ordinaria.

Dopo aver impostato su **ANADITTE** il riclassificato "**89**" "**Abbreviato taxo 17-11-14**", entrando in **NICEE** sarà visualizzato il menu ridotto.

NICEE - MULTI - NOTA INTEGRATIVA						×			
🗐 🖳 🖷 🍰 🚱 🛛 🖂 🕂 🗛 👔 🖉									
Ditta 3317 P TEAMSYSTEM SPA						Esercizio 2014  ¢ 0  ¢ Aperta Sintetica (Art.2427 c.c.)			
Sezione	Stato	Testa	Piede	Nota	$\square$	Testo Nome			
NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE						Schema 🗋 🗙			
NOTA INTEGRATIVA ATTIVO									
Operazioni di locazione finanziaria									
<ul> <li>Immobilizzazioni finanziarie</li> </ul>									
<ul> <li>Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica</li> </ul>									
<ul> <li>Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine ab</li> </ul>						Funzioni generali			
<ul> <li>Valore delle immobilizzazioni finanziarie</li> </ul>						- Ricalcolo da archivi contabili			
Valore immobilizzazioni finanziarie "fair value" abbreviato									Calcolo quadri da compilare
<ul> <li>Attivo circolante</li> </ul>					<b>*</b>	Blocca/Sblocca nota integrativa			
<ul> <li>Attivo circolante: Crediti</li> </ul>						- Ripristino dati modificati			
Crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica abbreviato						- Annulla nota integrativa			
Crediti iscritti attivo circolante relativi operaz.obbligo retroc.termine abbreviato						Altre Funzioni			
<ul> <li>Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato</li> </ul>						Informazioni aggiuntive			
<ul> <li>Oneri finanziari capitalizzati abbreviato</li> </ul>						- Contr. congruita' Nota Integrativa e Bilancio			
NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO					Ŧ	Parametri procedura			
<ul> <li>Patrimonio netto</li> </ul>						- Controllo compilazione testi			
<ul> <li>Variazioni nelle voci di patrimonio netto</li> </ul>						Importazione testi da anno precedente			
Variazioni voci di patrimonio netto						Importazione testi standard			
<ul> <li>Disponibilita' e utilizzo del patrimonio netto</li> </ul>						Selezione modelli documenti			
Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto						- Conversione Nota Integrativa anno preceder			
<ul> <li>Variazioni dei fondi per rischi e oneri</li> </ul>					-				
Variazione dei fondi per rischi e oneri abbreviato									
<ul> <li>Variazioni trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</li> </ul>					ЦТ				
۲. ( III III III III III III III III III					•	۰ الله الله الله الله الله الله الله الل			
Eunzioni <u>B</u> ilancio Allegati						Inserisci <u>U</u> scita			
·									
			_	_		×			



Di seguito dettagliamo i prospetti obbligatori in caso di bilancio abbreviato, con l'indicazione dell'eventuale prospetto alternativo nel bilancio ordinario.

### "Nota integrativa Attivo abbreviato"

- "Suddivisione crediti per area geografica"
- "Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine"
- "Valore delle immobilizzazioni finanziarie (fair value)"
- "Crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica"
- "Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione"
- "Informazioni sulle altre voci dell'attivo"
- "Oneri finanziari capitalizzati"

Nella sezione che analizza la "Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica" l'inserimento dei dati è manuale; di seguito riportiamo l' "Anteprima" del prospetto nel formato XBRL, con inseriti alcuni dati di prova.

NICEE - MULTI - Dettagli	lio crediti immob. per area geografica						
0 🖻 🖷 👶 🛛	H 4 Þ H				🔰 TeamSystem		
Codice ditta	3317 TEAMSYSTEM SF	PA					
DETTAGLI SUI C	REDITI IMMOBILIZZATI PER AREA GEO	GRAFICA ABBREVIATO	)				
Area Geografica							
					Ammonta	are 🧕	
Totale crediti imm	nobilizzati suddivisi per area geografica a	bbreviato					
s							
e	NICEE - MULTI -						×
	м н н н м					🔰 TeamSystem*	
		Totale	Valore	Valore	Valore		*
	Area geografica		NORD	CENTRO	SUD		
Funzioni	Totale crediti immobilizzati	100000	30000	20000	50000		
	1						
							~
	Eunzioni Codici						<u>U</u> scita



Come sopra detto, questo prospetto può essere sostituito dallo stesso, ma in forma analitica; per attivare il cambio occorre posizionarsi sulla riga del prospetto e, con il tasto destro, selezionare dall'elenco la scelta "**Disabilita sezione**" per attivare il prospetto alternativo.

NICEE - MULTI - NOTA INTEGRATIVA				×
				🚺 TeamSystem' 📄 🕭 📑
Ditta 3317 P TEAMSYSTEM SPA				Esercizio 2014 1 0 4 Aperta Sintetica (Art.2427 c.c.)
Sezione	Stato Testa	Piede	Nota	Testo Nome
NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE				Introduzione X
NOTA INTEGRATIVA ATTIVO				Commento
Operazioni di locazione finanziaria				
Immobilizzazioni finanziarie				
<ul> <li>Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica abbreviato</li> </ul>	Course of Audio			
<ul> <li>Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termir</li> </ul>	Espandi tutto			E Funzioni generali
<ul> <li>Valore delle immobilizzazioni finanziarie</li> </ul>	Chiudi tutti i rami			Ricalcolo da archivi contabili
Valore immobilizzazioni finanziarie "fair value" abbreviato	Abilita sezione	_		- Calcolo quadri da compilare
<ul> <li>Attivo circolante</li> </ul>	Disabilita sezione		*	Blocca/Sblocca nota integrativa
<ul> <li>Attivo circolante: Crediti</li> </ul>	Prevedi sezione			- Ripristino dati modificati
Crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica abbreviato	Non prevedi sezione			- Annulla nota integrativa
Crediti iscritti attivo circolante relativi operaz.obbligo retroc.termine abbreviato	Calcolo schema			Altre Funzioni
<ul> <li>Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato</li> </ul>	Annulla schema			- Informazioni aggiuntive
Oneri finanziari capitalizzati abbreviato	Legenda			- Contr. congruita' Nota Integrativa e Bilancio (
NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	Legenua Antonio VDDI		*	Parametri procedura
<ul> <li>Patrimonio netto</li> </ul>	Anteprima ABKL			- Controllo compilazione testi
<ul> <li>Variazioni nelle voci di patrimonio netto</li> </ul>	Cerca			<ul> <li>Importazione testi da anno precedente</li> </ul>
Variazioni voci di patrimonio netto				Importazione testi standard
<ul> <li>Disponibilita' e utilizzo del patrimonio netto</li> </ul>				- Selezione modelli documenti
Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto				Conversione Nota Integrativa anno preceder
<ul> <li>Variazioni dei fondi per rischi e oneri</li> </ul>			•	
<ul> <li>Variazione dei fondi per rischi e oneri abbreviato</li> </ul>				
<ul> <li>Variazioni trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</li> </ul>				
			,	
<u>Lunzioni</u> lancio Allegati				Inserisci Uscita
				8

Una volta disabilitato il prospetto in forma abbreviata, appare la scelta con il prospetto analitico.

NICE	- 1	MUL	LTI - NOTA INTEGRATIVA									×
۲	ų	14	К 4 Р И						🚺 TeamSyst	tem*		1 <b>2</b> F
Ditta			3317] Ø [TEAMSYSTEM SPA						Esercizio [2014 Sintetica (Art.242	; 0 ¢ 7 c.c.)	Aperta	a]
•			Sezione	Stato	Testa	Piede	Nota	Π	Testo	Nome		
			NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE					11	Introduzione			
-			NOTA INTEGRATIVA ATTIVO					11	Commento			
			Operazioni di locazione finanziaria					11		1		
	-		Immobilizzazioni finanziarie					11				
		-	Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica					11				
		-	Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine ab					Н	Funzioni genera	li		
		-	Valore delle immobilizzazioni finanziarie					11	Ricalcolo da	archivi conta	bili	
			Valore immobilizzazioni finanziarie "fair value" abbreviato					11	Calcolo quad	ri da compila	ire	
	-		Attivo circolante					1±	Blocca/Sbloc	ca nota integ	grativa	
		-	Attivo circolante: Crediti					11	Ripristino dat	i modificati		
			Crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica abbreviato					11	- Annulla nota	integrativa		
			Crediti iscritti attivo circolante relativi operaz obbligo retroc termine abbreviato					Н	Altre Funzioni			
	-		Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato					11	Informazioni	aggiuntive		
	-		Oneri finanziari capitalizzati abbreviato					11	Contr. congru	uita' Nota Inte	grativa	e Bilancio (
-			NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO					]¥	Parametri pro	ocedura		
	-		Patrimonio netto					11	Controllo con	npilazione te	sti	
		-	Variazioni nelle voci di patrimonio netto					11	Importazione	testi da anno	o preceo	dente
			Variazioni voci di patrimonio netto					Н	Importazione	testi standar	ď	
		-	Disponibilita' e utilizzo del patrimonio netto					11	Selezione mo	odelli docume	enti	
			Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto					11	- Conversione	Nota Integrat	tiva ann	o preceder
	-		Variazioni dei fondi per rischi e oneri					]•[				
		-	Variazione dei fondi per rischi e oneri abbreviato									
	-		Variazioni trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato									
								ų		III		
E	ınz	ioni	i <u>B</u> ilancio Allegati							nserisci		Iscita
												×





Per il cambio da un prospetto all'altro è fondamentale che il prospetto da disabilitare non risulti già compilato (check verde a destra).

Anche per quanto concerne il prospetto "Crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono l' obbligo di recessione a temine abbreviato" relativamente all'inserimento dati non vi sono particolarità che meritano di essere trattate.

KICEE - MULTI - Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con o		
E = 1 → H	U TeamSystem*	135
	,	
Codice ditta 3317 TEAMSYSTEM SPA		
ANALISI DEI CREDITI IMMOBILIZZATI RELATIVI AD OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RECESSIONE A TERMINE ABBREVIA	ГО	
	Ammontar	e
Crediti immobilizzati relativi a operaioni che prevedono l' obbligo di recessione a termine	0	
		8
		_

Anche per il prospetto delle "Immobilizzazioni finanziarie" è attivo il prospetto alternativo analitico.



Di seguito, il prospetto "Valore delle Immobilizzazioni finanziarie" - "fair value" in forma abbreviata.

NICEE - MULTI - DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					-×
ē 🗟 🎕 🌲 🚱 🔋 H 4 ⊁ H				🚺 TeamSystem	121
Codice ditta 3317 [TEAMSYSTEM SPA				]	
Dettaglio immobilizzazioni finanziarie					
					0
Valore contabile Fair value					
Eunzioni	<u>C</u> onferma	Varia	Annulla	<u>P</u> rossimo	prece <u>D</u> ente
					E

Una volta inserita la "*Descrizione*" vanno inseriti manualmente le "*Descrizioni*" e gli "*Importi del valore contabile*" (diverso dal valore di bilancio) e del "*Fair value*".

Anche per tale prospetto è possibile attivare, in alternativa, il prospetto analitico.



Per quanto concerne il prospetto "Crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica", se richiesto nella forma abbreviata, appare la videata seguente:

NICEE - MULTI - Crediti suddivisi per area geografica					×
🖻 🗟 🆏 🍰 😧 — Н 4 🕨 М				🚺 TeamSystem	
Codice ditta 3317 TEAMSYSTEM SPA					
DETTAGLI SUI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE P	ER AREA GEOGRAFICA	ABBREVI			
Area Geografica					
				Amm	ontare 🧕
Crediti iscritti nell' attivo circolante per area geografica abbreviato					<u> </u>
Eunzioni <u>C</u> onferma	a <u>V</u> aria	Annulla	<u>P</u> rossimo	prece <u>D</u> ente	<u>U</u> scita

Anche per il suddetto è possibile attivare il prospetto in forma ordinaria.

Il successivo prospetto concerne i "Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine abbreviato".

Anche per questo prospetto si può selezionare quello in forma ordinaria.

NICEE - MULTI -		
🗑 🚍 🖏 👶 🛛 К К 🕨 М 🚺 🚺	eamSystem*	135
Codice ditta 3317 TEAMSYSTEM SPA		
ANALISI DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRC. RELATIVI AD OPERAZ. CON OBBLIGO DI RECESS. A TERMINE ABBREV.		
	Ammontare	
Crediti iscritti nell' attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l' obbligo di recessione a termine	0	
		×



Il prospetto "*Informazioni sulle altre voci dell'attivo*" viene compilato in automatico con il prelievo dei dati contabili. Per ogni voce dell'attivo viene calcolato: il "*Valore di inizio esercizio*", la "*Variazione*" ed il "*Valore di fine esercizio*". I valori vanno integrati con l'inserimento manuale dell'eventuale importo della "*Quota scadente oltre i 5 anni*".

NICEE - MULTI - BILCXQ					×
К 4 Р И 💊 🗞 🗰 🚍 🖻				🔰 TeamSyste	em" 🔹 🕽 🖬
Codice ditta 3317 TEAMSYS	TEM SPA			1	
Variazioni delle altre voci dell'attivo	A.C.01.	]			
	RIMANENZ	E			]
				[	Tatala
Valore di inizio esercizio			316.55		379.043
Variazioni nell'esercizio			19.050		19.050-
Valore di fine esercizio			297.50	0	491.886
Quota scadente oltre i 5 anni					
		1	1		
	<u>C</u> onferma	Varia	Annulla	<u>R</u> ipristina	Dett.Conti

La videata con l' "Anteprima" in formato XBRL del prospetto di cui sopra.

NICEE - MULTI -						X
🖻 🗟 🦏 🍓 🚷 🔢 H 🔾 🕨	н				🚺 TeamSystem*	
	Crediti verso soci	Crediti immobilizzati	Rimanenze	Crediti iscritti	Attivita' finanziarie	Disponibil 🔺
	per versamenti ancor.			nell'attivo circolan.	che non costituisco.	liquide
Valore di inizio esercizio			316550			
Variazione nell'esercizio			-19050			
Valore di fine esercizio			297500			
Quota scadente oltre i 5 anni						
		IT				•
<u>F</u> unzioni Codici						Uscita

Precisiamo che per questo prospetto non esiste il corrispondente nella Nota integrativa redatta in forma ordinaria.



Per quanto concerne il prospetto degli "Oneri finanziari capitalizzati" nella Nota integrativa in forma abbreviata, va selezionata la voce di bilancio che contiene "Oneri finanziari" nelle "Immobilizzazioni immateriali", "materiali" e "rimanenze".

Per il prospetto in questione è possibile compilare il prospetto della Nota integrativa nella versione ordinaria.

### "Nota integrativa Passivo e patrimonio netto abbreviato"

La Nota integrativa abbreviata per lo Stato patrimoniale passivo ed il Patrimonio netto prevede i seguenti prospetti:

- "Variazioni voci di patrimonio netto abbreviato"
- "Possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto abbreviato"
- "Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri abbreviato"
- "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato abbreviato"
- "Dettaglio sui debiti suddivisi per area geografica abbreviato"
- "Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato"
- "Analisi dei debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a temine abbreviato"
- "Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società abbreviato"
- Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato"

Per quanto concerne i primi due prospetti, "Variazioni voci di patrimonio netto abbreviato" e "Possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto abbreviato" si tratta degli stessi prospetti di quelli della Nota integrativa in forma ordinaria e quindi ad essi si rimanda per i dettagli di compilazione.

Per quanto concerne il prospetto "Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri abbreviato" vengono compilati in automatico in fase di calcolo.

NICEE - MULTI - BILCXH		×
м < > н < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < > м < м <	🚺 TeamSystem*	
Codice ditta 3317 TEAMSYSTEM SPA	]	
FONDI PER RISCHI E ONERI     P.B.     .       FONDI PER RISCHI E ONERI		
Valore di inizio esercizio     20.000       Variazioni nell'esercizio     0       Accantonamento nell'esercizio     0       Utilizzo nell'esercizio     0       Altre variazioni     0		
Totale variazioni       Valore di fine esercizio       30.000		
		×

Per questo prospetto può essere attivato il prospetto analitico corrispondente.





Occorre considerare che pur decidendo di passare alla compilazione del prospetto in forma analitica, il bilancio continua comunque ad essere esposto in forma abbreviata, per cui di fatto nella Nota integrativa si va a dettagliare, per tale prospetto, delle voci che non sono presenti analiticamente in bilancio.

Più precisamente, ad esempio, per il prospetto "*Analisi delle variazioni dei fondi per rischi ed oneri abbreviato*" abbiamo un'unica voce di bilancio per Fondi per rischi ed anche la Nota integrativa in forma abbreviata analizza quest'unica voce.

Attivando invece il prospetto in forma analitica è necessario dettagliare ogni voce non presente nel bilancio abbreviato : "Fondo per trattamento di quiescenza", "Fondo per imposte" anche "differite" ed "Altri fondi".

La stessa considerazione vale per i prospetti analitici che si vogliono compilare e che non sono invece previsti nella Nota integrativa in forma abbreviata.

Il prospetto "Variazioni trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato abbreviato" ha le stesse caratteristiche dell'omogolo prospetto nella Nota integrativa in forma analitica. Viene compilato automaticamente.

Per il prospetto "*Dettaglio sui debiti suddivisi per area geografica abbreviato*" non vi sono particolarità di compilazione, in quanto da compilare manualmente. In alternativa, è possibile compilare il relativo prospetto nella forma analitica.

NICEE - MULTI - Art. 2427 c.c. Sez. 6			x
R 4 > N 6 & # 🗟		🚺 TeamSystem*	38
Codice ditta 3317 TEAMSYSTEM SP	4		
DEBITI ASSISTITI DA	[P.D		
GARANZIE REALI	DEBITI		
Debiti assistiti da insteche	0		
Debiti assistiti da pegni			
Debiti assistiti da privilegi speciali			
Totale debiti assistiti da garanzie reali Debiti non assistiti da garanzio reali			
Totale		523.820	
			×

Per il prospetto "Analisi dei debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine" l'inserimento dei dati è manuale ed è prevista, in alternativa, la medesima tabella in caso di Nota integrativa in forma analitica.



Per quanto concerne il prospetto di "*Dettaglio dei finanziamenti effettuati dai soci della società abbreviato*" si tratta dello stesso prospetto previsto in caso di presentazione della Nota integrativa in forma analitica.

Il prospetto "Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato" è speculare allo stesso prospetto previsto per le voci dell'attivo. In questo caso, per la voce di bilancio "Debiti e ratei e risconti passivi" vengono riportati il valore di "inizio esercizio", le "variazioni" intervenute ed il valore di "fine esercizio". La compilazione è quindi automatica, va solamente ed eventualmente manualmente inserita la "parte scadente oltre i 5 anni".

### "Nota integrativa conto economico abbreviato"

Per quanto riguarda i prospetti del "Conto economico", l'unico prospetto obbligatorio è quello della "Composizione dei proventi da partecipazione abbreviato". Nel presente prospetto vanno indicati i "Proventi diversi dei dividendi", distinti in base alla "provenienza", e quindi a seconda che provengano da imprese controllate, da imprese collegate e da altri. La compilazione è manuale.

### "Nota integrativa Altre informazioni abbreviato"

Conclusa la parte tabellare della Nota integrativa abbreviata per il Conto economico, i prospetti successivi riguardano le "*Altre informazioni*" richieste:

- "Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione abbreviato"
- "Categorie di azioni emesse dalla società abbreviato"
- "Altri strumenti finanziari emessi dalla società abbreviato"
- "Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione"
- "Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione"

I suddetti prospetti sono identici a quelli già visti per la tassonomia in forma ordinaria.



## IMPORTANTE

Come già detto, è possibile opzionalmente andare a compilare dei prospetti previsti per la Nota integrativa ordinaria e non presenti nella Nota integrativa abbreviata. Per poterli attivare, occorre eseguire i seguenti passaggi:

- bottone "Funzioni" a fondo pagina e "Opzioni menu"
- impostare la scelta "Disabilitati a Mostrare", gli schemi Disabilitati sono quelli con il pallino rosso sulla destra
- tasto destro sulle sezioni da abilitare e scelta "Abilita sezione"
- reimpostare la scelta "Disabilitati a Non mostrare"
- procedere alla compilazione dei prospetti abilitati



## NOTA INTEGRATIVA PARTE DISCORSIVA

Come già accennato, la Nota integrativa, nel nuovo formato XBRL, è composta da una serie di tabelle fisse e da dei testi che le integrano. I campi testuali possono essere suddivisi in categorie diverse: "*introduzione alla nota integrativa*", "*introduzione*" e "*commento*" ad ogni singola tabella quantitativa", "*testo che sostituisce un prospetto*", una "*parte testuale*" alla fine di tutto il documento.

La gestione dei testi non è diversa da quella già presente nel **NICEE** degli anni precedenti in cui era possibile inserire dei commenti in testa ed in coda ad ogni tabella o anche testi all'inizio o alla fine di tutta la Nota.



Cosi come accadeva negli anni precedenti, è possibile utilizzare sia Word che Open Office per la gestione dei testi. Vista la necessità di salvare i testi in formato "html", per chi utilizza open office è fodamentale installare una utility, "Writer2xhtml" scaricabile a questo indirizzo : <u>http://extensions.services.openoffice.org/en/project/writer2xhtml</u>.



Per quanto riguarda la gestione dei testi è opportuno effettuare un' importante considerazione. La Nota integrativa, da quest'anno, è in formato XBRL ed al suo interno vi sono tabelle e testi. Nel momento in cui si inseriscono i vari testi, questi vengono salvati nel formato "x*html*". Alla fine il file completo di tabelle e testi, viene generato dal programma in formato XBRL e deve essere validato e visualizzato tramite il servizio Tebeni di Infocamere. Senza entrare nel dettaglio, il formato "x*html*" richiesto dal servizio infocamere è un *html* che deve essere il più possibile privo di indicazioni relative allo stile e non contenere oggetti di Word (come ad esempio immagini o grafici) dato che potrebbero andare ad inficiare la trasformazione che Tebeni fa da XBRL a *pdf*. Ottenere un formato "*xhtml*" "leggero" non va molto d'accordo con il formato *html* prodotto sia da Word che da Open Office per cui i file generati da Word/Open Office vengono trattati dal programma.

Detto questo, il consiglio nella redazione dei testi è quello di utilizzare, per quanto possibile, il testo base, senza inserire elementi grafici. Durante i test, si è riusciti a validare correttamente file che contenevano sia elenchi puntati che tabelle senza problemi.

Il validatore di Infocamere segnala con un errore "**XU – L'istanza non è ben formata**" la presenza di testo non correttamente formattato. È possibile comunque avere l'anteprima sia in *html* che in *pdf* del file che mostrerà in maniera "sporca" o non mostrerà affatto la porzione di documento non correttamente formattata.

#### **Gestione testi**

Non ci sono particolari differenze nella gestione dei testi tra la tassonomia ordinaria e quella abbreviata. Sono rimaste le funzionalità del programma per la gestione dei testi e quindi è possibile importare i testi standard in maniera massiva o per singolo testo, è possibile importare i testi dall'anno precedente in maniera massiva o per singolo testo già scritto per un'altra anagrafica, per lo stesso anno.





I testi standard sono stati tutti rivisti mentre per quanto riguarda l'importazione massiva dei testi dell'anno precedente si è cercato di dare una logica nell'importazione visto che le tabelle di quest'anno sono diverse o rispetto a quelle dell'anno scorso.

L'importazione dei testi standard nella modalità massiva avviene con la scelta posta a destra del menu:

	×
	🚺 TeamSystem" 👔 🔊 📑
	Esercizio 2014 ¢ 0 ¢ Aperta Analitica (Art.2427 c.c.)
ede •	Testo     Nome       Schema     X
	Funzioni generali     Ricalcolo da archivi contabili     Calcolo quadri da compilare     Blocca/Sblocca nota integrativa     Ripristino dati modificati     Annulla nota integrativa     Informazioni aggiuntive     Contr. congruita' Nota Integrativa e Bilancio (     Parametri procedura     Controllo compilazione testi     Imornazione testi
	Importazione testi da anno precedente     Importazione testi sandard     Selezione modelli documenti     Conversione Nota Integrativa anno precedente
	Inserisci Uscita
	×

Vengono impostati i check sui testi importati, che presentano i prospetti già compilati.

🔟 NICEE - MU	JLTI - NO	TA INTEGRATIVA						23
• • •	30	$\mathbb{H} \twoheadrightarrow \mathbb{H}$				🔰 Team	System*	135
Ditta	3317 4	TEAMSYSTEM SPA				Esercizio 2 Analitica (Art	2014 ‡ 0 ‡ Ar 2427 c.c.)	erta ]
	nportazio	ne testi standard	-	-	1 Ban	Name   Partiel   . Name		
то		Descrizione testo				Nome	file	
	<b>v</b>	04 Nota int. attivo				anal0151	<u></u>	
	<b>v</b>	04 Nota int. attivo	(con	nmento)		anal0254		
TO >	•	08 Oneri finanz. cap	italizzati			anal0194		
	•	08 Oneri finanz. cap	italizzati (	commento)		anal0195		
TO >	•	12 Interessi ed oner	finanziari			anal0225		
	<b>•</b>	12 Interessi ed oner	finanziari	(commento)		anal0226		
TO -		14 Imposte redd.ese	rc.diff.e ant.			anal0230		
то 📩		14 Imposte redd.ese	rc.diff.e ant.	(commento)		anal0231		
		15 Dati sull'occupazi	one			anal0234		e Bilancio (
		15 Dati sull'occupazi	one (	commento)		anal0235	*	
	] = :	ostituisci i testi esistenti						lente
T0 T0			im <u>P</u> orta	pag <u>A</u> v	desel <u>T</u> utti	Quadri a.prec	Uscita	preceder
TO							×	
< -			m			▶ <	m	•
Eunzion	ni	<u>B</u> ilancio Allega	ti			_	Inserisci	<u>U</u> scita
								×



Sarà possibile ripetere nuovamente l'importazione dei testi standard, dopo aver compilato altri prospetti; i testi già importati in precedenza non saranno importati nuovamente. Nel caso che si volesse ripetere l'importazione con sovrascrittura del testo presente, occorre utilizzare il check "**Sostituisci i testi esistenti**".

Scorrendo la pagina è possibile rimuovere il check per uno o più testi qualora questi non interessi e quindi qualora non lo si desideri importare. Con il bottone "**Importa**" si conferma l'importazione dei testi.

Una volta effettuata l'importazione dei testi l'iconcina a destra sulle righe delle varie sezioni identifica il testo non visionato; richiamando il testo la prima volta l'icona cambia ed indica che il testo è presente.

	E - M	ULTI - NOTA INTEGRATIVA					×				
	1	<b>30</b> К∢⊁И					🚺 TeamSystem*				
Ditta	Ditta 3317  TEAMSYSTEM SPA Esercizio 2014  Ditta Aperta Analitica (Art.2427 c.c.)										
•		Sezione	Stato	Testa	Piede	Nota	Testo Nome				
		NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE	0				Schema 💊 🗙				
-		NOTA INTEGRATIVA ATTIVO									
	-	Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti				-					
	-	Immobilizzazioni immateriali	V								
	-	Movimenti delle immobilizzazioni immateriali	<ul> <li></li> </ul>								
		> A.B.01.010. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di impianto e di ampliamento	$\checkmark$				E Funzioni generali				
		> A.B.01.070. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali	<ul> <li>Image: A set of the set of the</li></ul>				Ricalcolo da archivi contabili				
	-	Immobilizzazioni materiali	$\checkmark$		0		Calcolo quadri da compilare				
	-	Movimenti delle immobilizzazioni materiali	$\checkmark$			2	Blocca/Sblocca nota integrativa				
		Operazioni di locazione finanziaria					Ripristino dati modificati				
	-	Immobilizzazioni finanziarie					- Annulla nota integrativa				
	-	Immobilizzazioni Finanziarie:partecipazioni, altri titoli, azioni proprie				-					
	-	Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti					Informazioni aggiuntive				
	-	Partecipazioni in imprese controllate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.					Contr. congruita' Nota Integrativa e Bilancio				
	-	Partecipazioni in imprese collegate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.				3	Parametri procedura				
	-	Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica					Controllo compilazione testi				
	-	Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine					Importazione testi da anno precedente				
	-	Valore delle immobilizzazioni finanziarie				-	Importazione testi standard				
		Fair value					Selezione modelli documenti				
		Valore partecipazioni in imprese controllanti					Conversione Nota Integrativa anno preceder				
		Valore partecipazioni in altre imprese				-					
		Valore crediti verso imprese controllate									
		Valore crediti verso imprese collegate									
•		m				•	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·				
E	unzio	ni <u>B</u> ilancio Allegati					Inserisci Uscita				

La gestione dei testi è visualizzata nel box, sulla parte in alto a destra del menu:

NICE	E - N	IULTI - N	OTA INTEGRATIVA	a regard										X
🛛 🖉	۹ij	30	H I	► H							🚺 TeamS	ystem"		38
Ditta	Ditta 3317 Ditta TEAMSYSTEM SPA													
	Analitica (Art.2427 c.c.)													
	Т			5	Sezione	Stato	Testa	Piede	Nota	Π	Testo	Nome		
		NOT	INTEGRATIVA P	PARTE INIZIALE						11	Introduzione	NI026518		x
-		NOT	INTEGRATIVA A	ATTIVO						11	Commento	NI026519		
	-	Varia	azioni dei crediti v	verso soci per vers	amenti ancora dovuti					11				
	-	Imm	obilizzazioni imm	nateriali		$\checkmark$								
		– Mo	vimenti delle imm	nobilizzazioni imma	iteriali	<ul> <li>Image: A set of the set of the</li></ul>								
		> /	A.B.01.010. IMMC	BILIZZAZIONI IMM	ATERIALI Costi di impianto e di ampliamento	$\checkmark$				П	E Funzioni gene	eralı	-1-20	
		> /	A.B.01.070. IMMC	BILIZZAZIONI IMM/	ATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali	$\checkmark$					Ricalcolo	la archivi cont	adili	
	-	Imm	obilizzazioni mat	eriali		$\checkmark$					Discos/Ch	ladri da compli	aretive	
	-	- Mo	vimenti delle imm	nobilizzazioni mater	riali	$\checkmark$	0			Ľ.	Disciplina Discussion	locca nota inte	grauva	
		Ope	razioni di locazio	ne finanziaria							Appullo po	ta integrativa		
	-	Imm	obilizzazioni finai	nziarie							Alfra Eunziani	la integrativa		
	-	- Imr	nobilizzazioni Fir	nanziarie:partecipaz	zioni, altri titoli, azioni proprie					П	Informazio	ni oggiuntivo		
	-	- Mo	vimenti delle imm	nobilizzazioni finanz	ziarie:Crediti					11	Contr. con	ni aggiunuve aruita' Nota Int	ogrativa o E	
	-	- Pa	tecipazioni in imp	prese controllate po	ossedute dirett. o tramite soc.fiduc.						Deremetri	gruita Nota III. procedure	egrativa e t	
	-	- Pa	tecipazioni in imj	prese collegate pos	ssedute dirett. o tramite soc.fiduc.					Į÷.	Controllo	procedura	ooti	
		- Su	ddivisione dei cre	editi immobilizzati p	er area geografica							no tosti da anr	:Su o procedor	**
	-	<ul> <li>Cre</li> </ul>	editi immobilizzati	i relativi ad operazio	oni con obbligo di retrocessione a termine						Importazio	ne testi ua ani	io preceder	ile
	-	- Va	ore delle immobil	lizzazioni finanziari	e					H	Soloziono	medelli decum	iru vonti	
	_	Fi	air value							11	Convorcio	no Neta Integr	itilia anno n	racadar
	_	V	alore partecipazio	oni in imprese contr	rollanti					11	Conversio	ne nota integra	auva aririo p	receuen
			alore partecipazio	oni in altre imprese						1				
		V	Valore crediti verso imprese controllate											
		V	alore crediti verso	o imprese collegate										
•										+	٠			Þ
E	Inzio	oni	Bilancio	Allegati								Inserisci	Usc	ita
														×



Cliccando all'interno del box testo sulla riga (in giallo) viene aperto Word/Open Office con all'interno il testo importato.

Le icone poste sulla destra servono per importare il testo singolarmente, per annullarlo o per aprirlo ovvero equivalente al doppio click sulla riga.

Come detto, i testi possono essere indipendenti dalle tabelle come nel caso della riga Nota integrativa parte iniziale o della riga successiva, Nota integrativa attivo, oppure possono essere ad introduzione/commento di tabelle ma anche in questo caso ci sono delle differenze; ad esempio, posizionati sulla riga "Immobilizzazioni immateriali", i testi inseriti come introduzione/commento su questa riga sono riferiti in generale alla voce "Immobilizzazioni materiali" mentre i testi inseriti come introduzione/commento nella riga successiva, "Movimenti delle immobilizzazioni immateriali" saranno relativi alla composizione della tabella che analizza i movimenti delle "Immobilizzazioni immateriali".

Ci sono inoltre dei testi che sostituiscono un prospetto, come nel caso della sezione per le operazioni di locazione finanziaria.

Una particolarità è rappresentata anche dal prospetto dei rendiconti finanziari.

Per queste due tipologie di informazioni non esistono nella tassonomina aggiornata dei prospetti dove poter inserire tali informazioni per cui, volendole indicare, è necessario collocarle all'interno di un testo.

Per la sezione di testo prevista per le operazioni di locazione finanziaria esiste la scelta a menu "*Operazioni di locazione finanziaria*", prima delle voce "*Immobilizzazioni finanziarie*" della Nota ordinaria ma non è stata prevista una sezione per i rendiconti finanziari nella nuova tassonomia.

In pratica, volendo limitarsi per le operazioni di leasing ad un testo, è possibile utilizzare quello standard previsto mentre, volendo inserire nella sezione apposita il prospetto che il programma calcola in automatico, nel caso in cui sia gestita la procedura leasing, occorre selezionare come detto in precedenza la scelta "Altri schemi", "Contratti di leasing – Prospetto OIC" in fondo al menu.

Per i prospetti del rendiconto finanziario è possibile calcolarli, da quest'anno, tramite l'analisi dati (qlikview) richiamando i comandi **INQCEE/BILAQ**, - **Analisi dati** – nuova scelta "**Rendiconto finanziario**".

Vengono prodotti due prospetti, "Rendiconto finanziario in termini di disponibilità liquide (OIC10)", uno con il metodo diretto e l'altro con il metodo indiretto.



Al momento è possibile ottenere il rendiconto finanziario solo per il riclassificato "**88** – **ordinario**". Con l'aggiornamento successivo verrà inserito anche il collegamento tra il riclassificato "**89** – **abbreviato**" e gli stessi schemi di rendiconto.

I prospetti possono essere esportati su Excel con il bottone "XL"; a questo punto è possibile selezionare tutto il prospetto ed incollarlo all'interno di un testo di **NICEE**. Probabilemente, in assenza di specifiche su dove riportare il prospetto, è preferibile inserirlo nella sezione "**Nota integrativa parte finale**".



## **IMPORTANTE**

Vista la nuova struttura della Nota integrativa, per avere un'idea chiara di quello che si ottiene nel documento finale, si consiglia di generare, anche durante la fase iniziale del lavoro di completamento delle tabelle e dei testi, il file XBRL e di visionarlo.



Come detto è possibile eseguire anche l'import dei testi dall'anno precedente, selezionando l'apposita scelta presente sulla destra del menu.

NICEE - MULTI - Importazione da anno precednte		×
🗑 🗏 🖏 🍓 😝 — Н. 4. > М.	🚺 Teams	System"
Intel:       Intel:	DESCRIZIONE COMMENTO         Sezione       02         Sottosezione       1         Nome Testo       NI026662.doc         Descrizione       Immobilizzazioni immateriali         Codice conto	System*
O3B- Motivazioni delle riduzioni di valore     O3B- Motivazioni di valore     O4 - Variazione voci attivo e passivo     O4 - Voci dell'attivo     O1 - Voci dell'attivo     O - Z AC02010 - Commento voce dell'attivo     O - Z AC02010 - Commento voce dell'attivo     O - Z AC02010 - Commento voce dell'attivo     Z AC02010 - Commento voce dell'attivo     Z AC02010 - Commento voce dell'attivo     Z AC04010 - Commento voce dell'attivo	Tot. Documenti <u>60</u> Da importare <u>60</u>	
Premere Invio per Selez./Deselez		×

Vengono mostrati i testi compilati l'anno precedente; è possibile deselezionare quelli che non si vogliono importare ed alla fine confermare con il bottone "**Importa**".

All'interno del singolo testo standard è data la possibilità (solo per chi utilizza Word), di gestire automaticamente i testi alternativi tra loro, ovvero quelli posti tra degli "oppure".

Per richiamare un testo qualsiasi all'interno di **NICEE**, nel nostro caso "*la parte iniziale*" della Nota intergrativa, posizionarsi in uno dei testi alternativi, selezionere Word in alto sulla barra "**Componenti aggiuntivi**" e "**Teamsystem**" e ancora "**Testi alternativi**". Con "**Mostra alternative**" vengono mostrati con diversi colori le alternative di testo e con "**Seleziona alternativa**" viene selezionata la parte di testo su cui si è posizionati ed escluse le altre.

A fondo pagina sono presenti i bottoni: "Funzioni" "Bilancio" "Allegati"

Con il bottone "**Bilancio**" si accede alla scelta già presente anche negli anni precedenti che permette di visualizzare il bilancio trrasferito dagli archivi contabili.



NICEE - MULTI - GEST	IONE BILANCIO CEE	-						X
🖻 🗟 🖷 🍰 😢	H I H					🔰 TeamSystem		
Codice ditta	3317 TEAMSYST	EM SPA			]		Pagina	4
Conto	Denominazione			Eserc	cizio corrente 2014 0	Esercizio pr	ecedente	
4)	) prodotti finiti e merc				300 000		316 550	
5)	acconti(a fornitori p	/materie/prod.e mei	rci)					
II)	CREDITI VERSO:							]
1)	Clienti:							
a)	esigibili entro eserc	izio successivo			78.496		130.741	
b)	esigibili oltre esercia	zio successivo						ĺ
2)	Imprese controllate:							j
<ul> <li>a) esigibili entro esercizio successivo</li> </ul>								]
b) esigibili oltre esercizio successivo								]
3) Imprese collegate:								]
a)	esigibili entro eserc	izio successivo						
b)	esigibili oltre eserciz	zio successivo						
4)	Controllanti:							
a)	esigibili entro eserc	izio successivo						
b)	esigibili oltre esercia	zio successivo						₹
Eunzioni	Totali	te <u>S</u> tata		<u>C</u> onferma	Varia	Annulla	<ind. a<="" td=""><td>v.&gt;</td></ind.>	v.>

All'interno della scelta "**Bilancio**", con la funzione "**Testata**", si possono verificare il codice di riclassificazione utilizzato e la relativa tassonomia ("4" il codice della tassonomia 2014-11-17), oltre alle date di bilancio oggetto di elaborazione ed altri dati che saranno riportati nella testata del bilancio e quindi nel file XBRL.

Il bottone "**Totali**" può essere utilizzato per verificare la quadratura del bilancio mentre all'interno del bottone "**Funzioni**" la scelta **XBRL** rimanda ad una visualizzazione nel formato XBRL del bilancio con alcune scelte (anche queste già presenti nel **NICEE** degli anni scorsi) che permetto di :

- "Preleva" ovvero trasferire i valori di bilancio sul riclassificato XBRL
- "Controlla" cioè verificare la quadratura sul riclassificato XBRL e verificare la corrispondenza con i dati presenti sul riclassificato originale ("88" o "89")
- "Genera XBRL" per generare il file XBRL, non il solo bilancio come accadeva gli anni scorsi ma tutto il file compreso di prospetto contabile e Nota integrativa
- "Verifica XBRL" per chiamare il servizio web service di Tebeni per la validazione del file.

Con il bottone "**Funzioni**", nella maschera principale di **NICEE**, come già detto, si interviene per modificare la visualizzazione delle varie voci del menu (Opzioni menu).

- "Disabilitati" "Mostrare/Non mostrare" si interviene per modificare le voci che sono disabilitate qualora si voglia impostare come abilitate o viceversa. L'impostazione di default è "Non mostrare".
- "Schema" per visualizzare solo le voci che prevedono dati, solo quelle che prevedono testi o entrambe.
- "Dettaglio" per modificare la visualizzazione delle voci di dettaglio delle varie sezioni della Nota integrativa. Le varie tabelle possono trovarsi, dopo il calcolo, già nello stato di "Compilate" oppure nello stato di "Previste". Quest'ultima situazione sta a significate che il prospetto contiene dei valori che arrivano da bilancio ma occorre intervenire per completarne la compilazione e portarla quindi nello stato di "Compilato". Lo stato preferibile è quello che mette insieme sia i "Compilati" che i "Previsti", almeno in una prima fase di compilazione, per impostare poi il dettaglio a "Compilati" nel proseguo del lavoro di redazione della Nota integrativa.



All'interno di "**Allegati**" sono presenti le scelte per produrre il file XBRL con relativa verifica ed anteprima e gli "**Altri documenti**" correlati al bilancio/nota intergrativa come relazione sulla gestione, verbali, ecc.ecc.

Le scelte, rispetto alle Note integrative degli scorsi anni, sono state ridotte, essendo sparite le scelte in formato doc della Nota integrativa e del bilancio+Nota integrativa così come è stata eliminata la scelta bilancio + Nota integrativa in pdf/a. Non è più presente neanche la scelta del solo bilancio in *"xbrl*".

Per l'anno 2014, in presenza della nuova tassonomia, le scelte presenti sono quelle che permettono di ottenere un documento del bilancio, ad uso interno, per eventuali controlli e soprattutto la scelta Bilancio e Nota integrativa "*XBRL*" che genera il documento in formato XBRL da validare e visualizzare in anteprima, comprensivo di bilancio e Nota integrativa.

Il solo documento ufficiale da utilizzare per l'approvazione è il documento che è il risultato della renderizzazione del file XBRL eseguito dal servizio Tebeni di Infocamere. Infocamere stessa, anche nel documento di accompagno alla Tassonomia integrata del bilancio di esercizio, ha scritto "..... Il primo suggerimento che ci sentiamo di offrire ai redattori (della nota integrativa) consiste nell'utilizzo della tassonomia integrata fin dall'inizio del suo processo di redazione. I conti annuali dovrebbero già arrivare espressi in XBRL in sede di approvazione da parte dell'organo amministrattivo, cosi da essere inviati agli organi di controllo depositati presso la sede sociale ed approvati dai soci secondo il layout di stampa derivante dal nuovo vocabolario." E ancora poco dopo "sconsigliamo vivamente di impiegare la tassonomia 2014-11-17 solo in sede di deposito presso il registro imprese: rispetto a quanto avvenuto negli anni precedenti, sarà infatti più difficile procedere alla conversione in formato elaborabile di quanto approvato dai soci e ancor più, in modo da poterne dichiarare la conformità".

Operando dalle scelte "Bilancio e Nota integrativa XBRL":

con la funzione "F7" si genera il file XBRL; il file viene salvato all'interno della cartella \conta\edit14;

"**shift+F3**" per effettuare la chiamata al servizio web service Tebeni di Infocamere che da il responso circa il file in termini di errori (bloccanti) o di warning (non bloccanti);

"**shift+F4**" per ottenere l'anteprima in "*html*" sia del bilancio che della Nota integrativa, sempre tramite il servizio di Infocamere. La visualizzazione tramite "*html*" è nevigabile ovvero c'è un menu sulla sinistra, che permette di spostarsi velocemente al suo interno, cliccando sulle varie voci.

← → C 🗋 file;///C:/SGD/workdir/17116/uscita.html#T0000					
🔛 App 🗋 Admin - WebReCall [	🗅 Top Offers 🕒 Top Offers 🚺 Raccolta Web Slice 🧰 Importati da IE 🚦 Google 🧰 Importati da Firefox 🧿 R	Rileva nuovi messaggi 🛛 Microsoft Outlook	f Facebook 🧼 🗀 Altri Prefe		
Info Anagrafiche	Paese della capogruppo:				
Stato Patrimoniale	Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:				
Nota Integrativa parte iniziale					
Introduzione, nota integrativa Note Integrativa Attivo	Stato Patrimoniale				
Immobilizzazioni immateriali					
Movimenti delle immobilizzazioni immateriali		31-12-2014	31-12-2013		
Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali	Stato patrimoniale				
(prospetto) Operazioni di locazione	Attivo				
finanziaria Informazioni sulla operazioni di	A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti				
locazione finanziaria	Parte richiamata	-			
Commento, operazioni di locazione finanziaria	Parte da richiamare	-			
Attivo circolante Rimanenze	Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	510.357	510.357		
Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)	B) Immobilizzazioni				
Attivo circolante: crediti	I - Immobilizzazioni immateriali				
nell'attivo circolante	1) costi di impianto e di ampliamento	8.000			
Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti	2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-		
(prospetto)	3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-		
finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-		
Variazioni delle attività	5) avviamento				
costituiscono immobilizzazioni	6) immobilizzazioni in corso e acconti				
attività finanziarie che non costituiscono	7) altre	11.598	27.194		
immobilizzazioni (prospetto)	Totale immobilizzazioni immateriali	19.598	27.194		
Attivo circolante: disponibilità	II - Immobilizzazioni materiali				
Variazioni delle disponibilità	All account of All both cat				
file:///C:/SGD/workdir/17116/uscita.html	#10075				



	N		N	,			1			_		_	
$\leftarrow$ $\rightarrow$ C $\square$ file:///C:/SGD	)/workdir/17116/uscita.h	tml#T009	95										ಭ ≡
App 🗋 Admin - WebReCall	🗋 Top Offers 📋 Top Offers	0 Raccol	lta Web Slice 📋 Importati da IE	8 Google	🗀 Importati da Fir	refox 🧿	Rileva nuovi messago	ji 🧿 M	icrosoft Outlook	F Fac	rebook	» 🗀 4	Altri Preferiti
Movimenti delle		Prodotti	i in corso di lavorazione e sen	nilavorati		-		(2.500)		(2.500)			0
immobilizzazioni immateriali Analisi dei movimenti delle		Prodotti	i finiti e merci			316.550	(	16.550)	:	300.000			
immobilizzazioni immateriali (prospetto)		Totale r	imanenze			316.550	(	19.050)	2	297.500			
Operazioni di locazione finanziaria	Attivo circolanto: cr	oditi											
Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria	Allivo circolanie. ci	euiti											
Commento, operazioni di locazione finanziaria	Variazioni dei crediti i	scritti nell'	'attivo circolante										
Attivo circolante					Valore di inizio e	sercizio	Variazione nell'es	ercizio	Valore di fine es	sercizio			
Analisi delle variazioni delle		Crediti v	erso clienti iscritti nell'attivo	circolante		130.741		(52.245)		78.496			
Attivo circolante: crediti		Crediti tr	ributari iscritti nell'attivo circo	lante		277		11.961		12.238			
Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante		Crediti v	erso altri iscritti nell'attivo cir	colante		296		(275)		21			
Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti		Totale cr	rediti iscritti nell'attivo circola	nte		131.314		(40.559)		90.755			
(prospetto)	Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni												
finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni													
Variazioni delle attività	Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni												
costituiscono immobilizzazioni						Var	riazioni nell'eserciz	io Valo	ore di fine eserciz	zio			
attività finanziarie che non costituiscono		Part	tecipazioni non immobilizzate	in impres	e collegate		13.5	00	13.5	500			
immobilizzazioni (prospetto)		Tot	ale attività finanziarie che non	costituiso	ono immobilizzazi	ioni	13.5	00	13.5	500			
Attivo circolante: disponibilità liquide													
Variazioni delle disponibilità liquide	Variason del disponibilia Rada												
Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide	Variazioni delle disponibilità liquide												
(prospetto) Nota Integrativa Passivo e				Valore d	i inizio esercizio	Variazio	ne nell'esercizio	Valore d	i fine esercizio				
Debiti			Depositi bancari e postali		59.924		121.153		181.077				
Variazioni e scadenza dei debiti			Denaro e altri valori in cassa		2.569		10.740		13.309				ŭ

- "**shift+F7**" per l'anteprima in "*pdf*" sempre ottenuta tramite il servizio Tebeni
- "**shift+F5**" per effettuare l'export del file "*pdf*"
- "F4" per cancellare il file e quindi procedere ad una nuova generazione.

#### "Bilancio e Nota integrativa PDF"

Dopo aver generato il file XBRL di bilancio e nota, con questa scelta è possibile creare il "*pdf*" partendo dall'XBRL.

Le scelte successive, dalla Relazione sulla gestione in poi, non sono state modificate nella loro gestione; sono solamente stati rivisti i testi al suo interno mentre i valori degli indici di bilancio possono essere calcolati, come già accadeva lo scorso anno, sia dall'analisi dati (qlikview) presente in **INQCEE/BILAQ** o tramite la procedura **A4B**.



# APPENDICE

Prima di procedere alla elaborazione dei bilanci CEE e della Nota Integrativa occorre innanzitutto verificare l'impostazione degli archivi e delle tabelle attinenti agli stessi, come di seguito riportato.



### Tabella **Tipi riclassificazioni IV direttiva CEE**

Bilancio CEE e nota integrativa

Gestione archivi e tabelle di base

- TABE23 – Tipi riclassificazioni IV direttiva CEE

Verificare all'interno della tabella **16 - Riclassificazione IV direttiva CEE** (**GESARC** scelta 1 - Gestione archivio tabelle), ovvero **TABE23**, la presenza dei codici:

**88 =** analitico taxo 2014-11-17

**89 =** abbreviato taxo 2014-11-17

Si precisa che gli stessi sono stati aggiornati con l'aggiornamento del PDC standard vers. 2015.1.0 del 10.03.2015 ed inseriti/attivati col comando CARSTD.

### Tabella Personalizzazione procedura

□ Archivi di base

□ Personalizzazione procedura

+ TABE97 - Personalizzazione generale procedura / Primanota

All'interno della tabella di personalizzazione **27 - Personalizzazione procedura** (**GESARC** scelta 1 - Gestione archivio tabelle) sottoscelta **1 - Personalizzazioni procedura**, ovvero **TABE97**, occorre, obbligatoriamente indicare **S** al campo **BILANCI** (Interno **111**).

▼ 🗅 Personalizza procedura	BILANCI	
	Rilanci Ditta Pagione sociale e indirizzo. Quale?	088 4
ART.39		000
BILA2	Abilita nuovo menù Nota Integrativa	111 S
BILAG		
BILANCI		



## MULTI - IMPLEMENTAZIONI

## Anagrafica ditte

Archivi di base

Anagrafiche generali, ditte e progressivi
 ANADITTE - Gestione archivio ditte

- Verificare che all'interno indicare nell'anagrafica Ditte (GESARC scelta 4 Gestione archivio ditte, ovvero ANADITTE) nella pagina Codici di gestione al campo "Codice riclassificazione" sia presente uno dei seguenti codici di riclassificazione:
  - **88** = analitico taxo 2014-11-17 **89** = abbreviato taxo 2014-11-17

Si consiglia di utilizzare la funzione di inserimento massivo degli stessi presente all'interno del comando **GEPRMUL** scelta **1 - Utilita' varie** sottoscelta **2. Inserimento cod. riclas. Ditte**. Ad esempio per il riclassificato abbreviato:

Nuovo codice riclassificazione
Da codice ditta 1 9,
A codice ditta

2) Verificare sempre nell'anagrafica ditte (GESARC scelta 4 - Gestione archivio ditte, ovvero ANADITTE) alla pagina *Dati iscrizioni* quanto riportato nei seguenti campi:

- Registro imprese di ..... Numero/Data
- Numero/Sezione iscriz. all'albo cooperative
- Capitale sociale
- Capitale sociale versato



### Tabella Personalizzazione conti

Archivi di base

Piano dei conti e causali contabili
 + TABE02C - Personalizzazione conti

Per tutti coloro che <u>non utilizzano i PDC standard</u> occorre verificare nella tabella di personalizzazione conti (GESARC scelta 1 - Gestione archivio tabelle - Tabella 2 - Personalizzazione dati e conti scelta 2 - *Personalizzazione conti*, ovvero TABE02C) che nella quarta videata siano stati indicati i conti relativi ai primi sei campi:

- Conto arrotondamento apertura euro attivo
- Conto arrotondamento apertura euro passivo
- Conto arrotond. bilancio euro patr. attivo
- Conto arrotond. bilancio euro patr. passivo
- Conto arrotond. bilancio euro econ. attivo
- Conto arrotond. bilancio euro econ. passivo

Per ognuno dei conti qui indicati controllare la correlazione CEE (TABCORR) con i riclassificati 88 ed 89.

### Introduzione bilancio su progressivi

Bilancio CEE e nota integrativa

Elaborazione e stampe bilancio CEE / nota integrativa

- GEPRMUL - Calcolo bilancio e nota integrativa da MULTI

Inserimento progressivi anni precedenti.

Tale fase si rende necessaria per poter inserire i progressivi contabili, per coloro che non avessero gestito la contabilità.

In particolare per i progressivi relativi a Clienti e Fornitori, una volta selezionata l'anagrafica (**F3=Gestione** clienti/fornitori) tramite la funzione **prog con**<u>T</u>, inserire il saldo contabile in corrispondenza del mese di *Dicembre*, ed inoltre al campo *Bilancio* va indicato **S**.

Inoltre per far sì che per l'anno in corso, nella Nota Integrativa, venga esposto il valore relativo alla "*Consistenza iniziale*" eseguire il comando **GEPRMUL** scelta **1 - Utilita' varie** sottoscelta 4. Calcolo saldo iniziale da a.p.



# FAQ

<b>?</b>	
Durante il ricalcolo da archivi contabili viene segnalato il messaggio " <i>Non trovata correlazione conto 28/45/090</i> "; da cosa può dipendere ?	II conto 28/45/090 (RISULTATO DI ESERCIZIO) non è stato girocontato.
Utilizzando il Piano dei Conti Standard TeamSystem (80) volendo esporre nel bilancio CEE i conti d'Ordine cosa occorre fare ?	Tramite il comando <b>TABCORR</b> occorre correlare agli schemi di riclassificazione standard (88 e/o 89) solo quelli attivi (cosa già nota).
Non utilizzo il Piano dei Conti Standard TeamSystem, nell'elaborare il bilancio CEE tramite il programma <b>INQCEE</b> mi segnala errori del tipo: " <i>Conto riclassificazione non consentito</i> " ed anche " <i>Non trovata correlazione conto</i> "; da cosa può dipendere ?	Nel primo caso il conto risulta essere correlato ad una voce di riclassificazione non ammessa (ad esempio <b>PA07000</b> ) in quanto trattasi di una macro classe e non di un analitico (ad esempio <b>PA07000ae</b> ). Nel secondo caso invece il conto non risulta essere correlato. In entrambi i casi occorre agire tramite il programma <b>TABCORR</b> .

