

CONTABILITÀ TRUST

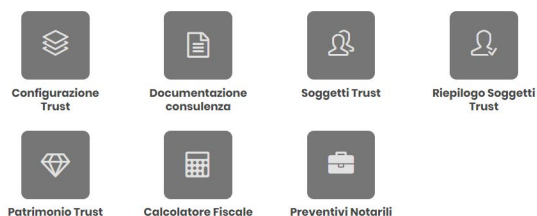
Nella sezione **CONTABILITÀ TRUST** si gestisce:

- la rilevazione delle operazioni in **contabilità**;
- la generazione dei **bilanci** del *trust*.

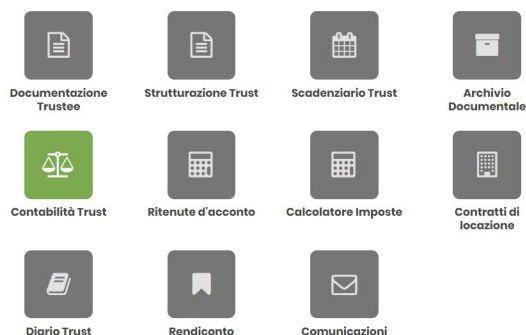
Per accedere alla sezione bisogna cliccare l'apposita icona:

MY PROGETTO SPI – ABC TRUST

Progettazione del Trust



Gestione del Trust



Si apre la schermata iniziale della contabilità del *trust*:

CONTABILITÀ TRUST SPI – ABC TRUST
[← Progetto Trust](#)
[Export](#)
[PDF](#)
[+ Operazione](#)
[+ Operazione Predefinita](#)
[Visualizza Bilancio](#)

Tipologia Conto:
 Ricerca testo causale:


Fondo/Sottofondo:
 al [Filtro](#)

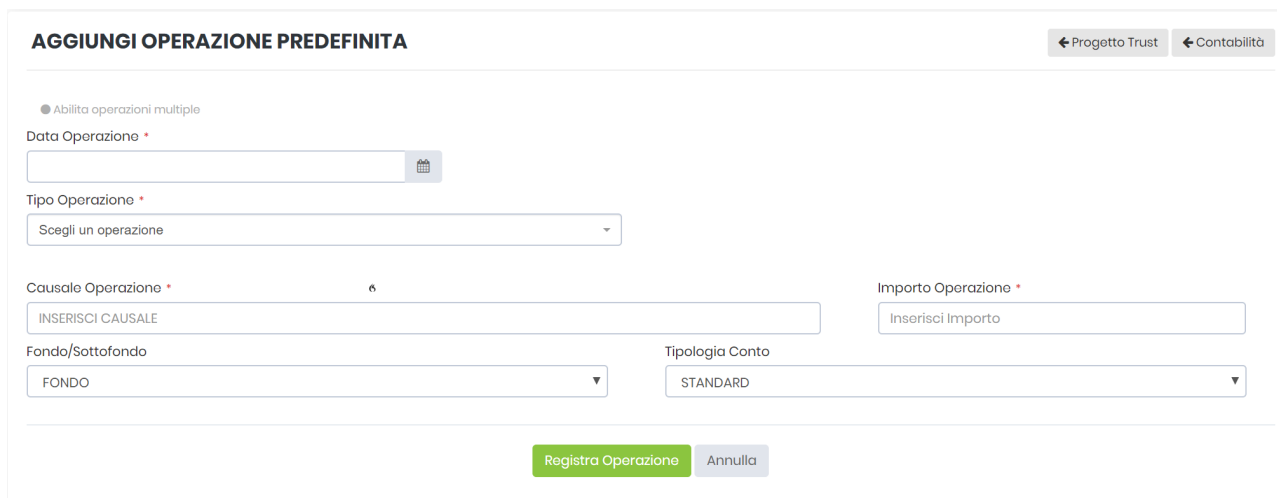
OPERAZIONE					DARE		AVERE		FUNZIONI	
Data	N°	Causale	Sottofondo	Tipo Conto	Conto	Importo	Conto	Importo	File	Funzioni

Il sistema ha **due modalità di rilevazione** delle scritture contabili:

- cliccando **+ Operazione** deve essere inserita la **scrittura contabile** indicando i **movimenti in DARE e in AVERE**;
- cliccando **+ Operazione Predefinita** è possibile fruire di una **modalità semplificata per le operazioni più ricorrenti**, che consente l'inserimento della scrittura contabile semplicemente individuando la tipologia di operazione (la scrittura in partita doppia è pre-impostata).

INSERIMENTO DI UNA OPERAZIONE CONTABILE PREDEFINITA

Cliccando l'icona  si apre la relativa schermata:



AGGIUNGI OPERAZIONE PREDEFINITA ← Progetto Trust ← Contabilità

● Abilita operazioni multiple

Data Operazione *

Tipo Operazione *
Scegli un operazione

Causale Operazione * Importo Operazione *

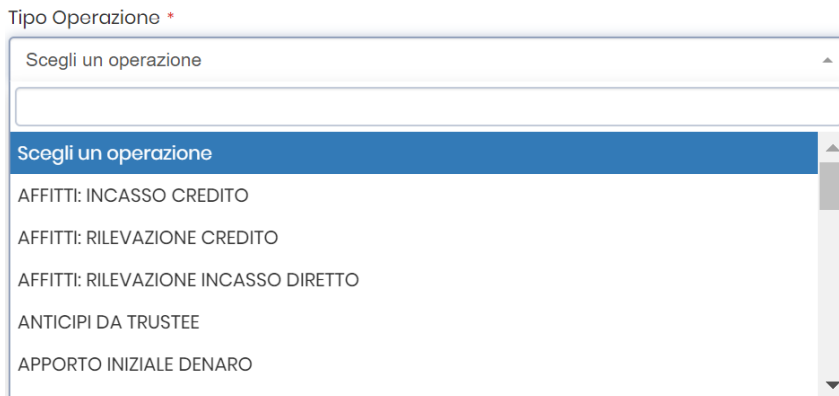
Fondo/Sottofondo Tipologia Conto

Registra Operazione Annulla

DATA OPERAZIONE: va inserita la data dell'operazione

N.B. nel caso in cui l'operazione sia ripetitiva (ad esempio la rilevazione di un canone di locazione mensile) è possibile effettuare un'unica compilazione per generare tutte le scritture contabili attivando la funzione **ABILITA OPERAZIONI MULTIPLE cliccando sull'icona **

TIPO OPERAZIONE: si apre un menù a tendina dal quale è possibile selezionare una delle operazioni predefinite



Tipo Operazione *

Scegli un operazione

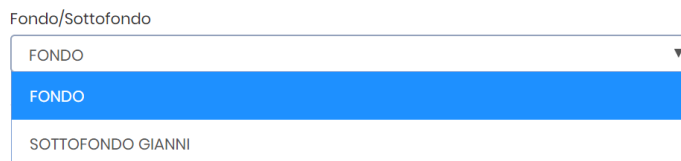
Scegli un operazione

- AFFITTI: INCASSO CREDITO
- AFFITTI: RILEVAZIONE CREDITO
- AFFITTI: RILEVAZIONE INCASSO DIRETTO
- ANTICIPI DA TRUSTEE
- APPORTO INIZIALE DENARO

CAUSALE OPERAZIONE: è un campo di testo libero nel quale inserire la causale dell'operazione

IMPORTO OPERAZIONE: va inserito l'importo dell'operazione espresso in euro

FONDO/SOTTOFONDO: nel caso in cui nella sezione CONFIGURAZIONE TRUST siano stati creati dei sottofondi, è possibile attribuire l'operazione ad uno dei sottofondi (anziché al fondo in trust che è la soluzione di default)



Fondo/Sottofondo

FONDO

FONDO

SOTTOFONDO GIANNI

TIPOLOGIA CONTO: nel caso in cui l'atto istitutivo imponga la distinzione tra beneficiari del capitale e beneficiari del reddito è possibile scegliere una di queste due opzioni (anziché quella *standard* che è la soluzione di *default*)

Tipologia Conto

STANDARD ▼

STANDARD

BENEFICIARIO CAPITALE

BENEFICIARIO REDDITO

Una volta compilati tutti i campi, devo cliccare l'icona Registra Operazione per generare la scrittura contabile.

ESEMPIO DI COMPILAZIONE

Si deve rilevare il compenso annuale spettante al *trustee* che, sulla base degli accordi contrattuali, matura al 31 marzo di ogni anno:

AGGIUNGI OPERAZIONE PREDEFINITA ← Progetto Trust ← Contabilità

Abilita operazioni multiple

Data Operazione *

Tipo Operazione *

COMPENSO TRUSTEE: RILEVAZIONE DEBITO

Conto Dare : 10.3 - COMPENSO TRUSTEE
 Conto Avere : 6.2 - DEBITI VS TRUSTEE

Causale Operazione * Importo Operazione *

Fondo/Sottofondo Tipologia Conto

Registra Operazione
Annulla

Nel momento in cui si clicca Registra Operazione si genera la scrittura contabile che appare nella schermata iniziale della contabilità del *trust*:

CONTABILITÀ TRUST SPI - ABC TRUST ← Progetto Trust Export PDF + Operazione + Operazione Predefinita Visualizza Bilancio


Tipologia Conto Ricerca testo causale

Fondo/Sottofondo al Filtro

OPERAZIONE				DARE		AVERE		FUNZIONI		
Data	N°	Causale	Sottofondo	Tipo Conto	Conto	Importo	Conto	Importo	File	Funzioni
31/03/2019		COMPENSO TRUSTEE 2019		STANDARD	10.3 - COMPENSO TRUSTEE	€ 5.000,00	6.2 - DEBITI VS TRUSTEE	€ 5.000,00		

ESEMPIO DI COMPILAZIONE


Si devono rilevare i canoni di locazione che maturano con cadenza trimestrale.





Aniché ripetere quattro volte la stessa scrittura contabile alle diverse scadenze, si può attivare la funzione **ABILITA OPERAZIONI MULTIPLE** cliccando l'icona  Abilita operazioni multiple

A questo punto il campo data cambia denominazione, divenendo **MULTIDATA OPERAZIONI**, e si possono inserire tutte le scadenze nelle quali deve essere effettuata la medesima scrittura contabile.

AGGIUNGI OPERAZIONE PREDEFINITA ← Progetto Trust ← Contabilità

● Operazioni multiple attive

Multidata Operazioni * 

Lista Date Operazioni:
 31/03/2019
 30/06/2019
 30/09/2019
 31/12/2019

Tipo Operazione *

AFFITTI: RILEVAZIONE CREDITO
 Conto Dare : **2.4 - CREDITI VS LOCATARI**
 Conto Avere : **9.1.1 - CANONI DI LOCAZIONE**

Causale Operazione * Importo Operazione *



Fondo/Sottofondo Tipologia Conto











Registra Operazione
Annulla

Nel momento in cui clicco Registra Operazione si generano le scritture contabili che appaiono nella schermata iniziale della contabilità del *trust*:

CONTABILITÀ TRUST SPI - ABC TRUST ← Progetto Trust + Operazione + Operazione Predefinita

Tipologia Conto

Fondo/Sottofondo al  Filtra 

OPERAZIONE				DARE			AVERE		FUNZIONI	
Data	N°	Causale	Sottofondo	Tipo Conto	Conto	Importo	Conto	Importo	File	Funzioni
31/03/2019		COMPENSO TRUSTEE 2019		STANDARD	10.3 - COMPENSO TRUSTEE	€ 5.000,00	6.2 - DEBITI VS TRUSTEE	€ 5.000,00		 
31/03/2019		CANONE TRIMESTRALE LOCAZIONE IMMOBILE		STANDARD	2.4 - CREDITI VS LOCATARI	€ 3.000,00	9.1.1 - CANONI DI LOCAZIONE	€ 3.000,00		 
30/06/2019		CANONE TRIMESTRALE LOCAZIONE IMMOBILE		STANDARD	2.4 - CREDITI VS LOCATARI	€ 3.000,00	9.1.1 - CANONI DI LOCAZIONE	€ 3.000,00		 
30/09/2019		CANONE TRIMESTRALE LOCAZIONE IMMOBILE		STANDARD	2.4 - CREDITI VS LOCATARI	€ 3.000,00	9.1.1 - CANONI DI LOCAZIONE	€ 3.000,00		 
31/12/2019		CANONE TRIMESTRALE LOCAZIONE IMMOBILE		STANDARD	2.4 - CREDITI VS LOCATARI	€ 3.000,00	9.1.1 - CANONI DI LOCAZIONE	€ 3.000,00		 

INSERIMENTO DI UNA OPERAZIONE CONTABILE (NON PREDEFINITA)

Se l'operazione che si deve registrare **non è nell'elenco delle operazioni predefinite** o semplicemente **non si vuole usare questa funzione**, cliccando l'icona **+ Operazione** si apre la schermata per l'**inserimento della scrittura contabile** indicando i movimenti in **DARE** e in **AVERE**:

DETTAGLIO OPERAZIONE
← Progetto Trust ← Contabilità

Data Operazione *

Causale Operazione *

Fondo/Sottofondo

Tipologia Conto

File Allegato Seleziona file

Procedi con scrittura contabile →

DATA OPERAZIONE: va inserita la data dell'operazione

CAUSALE OPERAZIONE: è un campo di testo libero nel quale inserire la causale dell'operazione

FONDO/SOTTOFONDO: nel caso in cui nella sezione CONFIGURAZIONE *TRUST* siano stati creati dei sottofondi, è possibile attribuire l'operazione ad uno dei sottofondi (anziché al fondo in *trust* che è la soluzione di *default*)

Fondo/Sottofondo

FONDO ▼

FONDO

SOTTOFONDO GIANNI

TIPOLOGIA CONTO: nel caso in cui l'atto istitutivo imponga la distinzione tra beneficiari del capitale e beneficiari del reddito è possibile scegliere una di queste due opzioni (anziché quella *standard* che è la soluzione di *default*)

Tipologia Conto

STANDARD ▼

STANDARD

BENEFICIARIO CAPITALE

BENEFICIARIO REDDITO

Cliccando l'icona Seleziona file è possibile **allegare un file** (che viene archiviato anche nella sezione **ARCHIVIO DOCUMENTALE**).

Una volta compilati tutti i campi, deve essere cliccata l'icona Procedi con scrittura contabile → per poter inserire i movimenti in **DARE** e in **AVERE** per **generare la scrittura contabile**:

DETTAGLIO OPERAZIONE ← Progetto Trust ← Contabilità

Data Operazione * Causale Operazione *

Fondo/Sottofondo Tipologia Conto

File Allegato Seleziona file + Aggiungi Ritenuta d'acconto Visualizza Ritenute d'acconto

DARE € 0,00 + Movimento DARE	AVERE € 0,00 + Movimento AVERE																
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%; text-align: left;">Cod.</th> <th style="width: 20%; text-align: left;">Conto</th> <th style="width: 10%; text-align: left;">Importo</th> <th style="width: 10%;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Cod.	Conto	Importo						<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%; text-align: left;">Cod.</th> <th style="width: 20%; text-align: left;">Conto</th> <th style="width: 10%; text-align: left;">Importo</th> <th style="width: 10%;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Cod.	Conto	Importo					
Cod.	Conto	Importo															
Cod.	Conto	Importo															

Registra Operazione
Annulla

Cliccando l'icona + Movimento DARE si apre la **schermata che consente di scegliere il conto** che si vuole movimentare selezionandolo da un **menù a tendina** strutturato sulla base del **piano dei conti** e indicare il relativo **importo**:

Aggiungi Movimento DARE ×

Scegli un conto

Importo

SALVA

Nel caso in cui vi siano **più conti movimentati**, l'operazione va ripetuta per ciascuno di essi.

Altrettanto si deve fare per **movimentare i conti in AVERE**, cliccando l'icona + Movimento AVERE

ESEMPIO DI COMPILAZIONE

Si deve rilevare al 31/5/2019 il compenso di un legale che segue il *trust* in una causa:

DETTAGLIO OPERAZIONE ← Progetto Trust ← Contabilità

Data Operazione * Causale Operazione *

Fondo/Sottofondo Tipologia Conto

File Allegato Seleziona file

Ripetere Procedi con scrittura contabile →

Si inserisce la movimentazione del conto 10.5 COMPENSI PROFESSIONALI in DARE

Aggiungi Movimento DARE ✕

- 10.5 COMPENSI PROFESSIONALI

6000

SALVA

e dei conti 6.5 DEBITI VS FORNITORI e 6.4 DEBITI VS ERARIO (per la ritenuta)

DETTAGLIO OPERAZIONE ← Progetto Trust ← Contabilità

Data Operazione * Causale Operazione *

Fondo/Sottofondo Tipologia Conto

File Allegato + Aggiungi Ritenuta d'acconto Visualizza Ritenute d'acconto

DARE € 6.000,00 + Movimento DARE

Cod.	Conto	Importo	
10.5	COMPENSI PROFESSIONALI	€ 6.000,00	✎ ✕

AVERE € 6.000,00 + Movimento AVERE

Cod.	Conto	Importo	
6.4	DEBITI VS ERARIO	€ 1.200,00	✎ ✕
6.5	DEBITI VS FORNITORS	€ 4.800,00	✎ ✕

Nel momento in cui si clicca si genera la scrittura contabile che appare nella schermata iniziale della contabilità del trust:


CONTABILITÀ TRUST SPI - ABC TRUST ← Progetto Trust Export PDF + Operazione + Operazione Predefinita Visualizza Bilancio

Tipologia Conto Ricerca testo causale

Fondo/Sottofondo 01/01/2019 al 31/12/2020

OPERAZIONE				DARE			AVERE		FUNZIONI	
Data	N°	Causale	Sottofondo	Tipo Conto	Conto	Importo	Conto	Importo	File	Funzioni
31/03/2019		COMPENSO TRUSTEE 2019		STANDARD	10.3 - COMPENSO TRUSTEE	€ 5.000,00	6.2 - DEBITI VS TRUSTEE	€ 5.000,00		✎ ✕
31/03/2019		CANONE TRIMESTRALE LOCAZIONE IMMOBILE		STANDARD	2.4 - CREDITI VS LOCATARI	€ 3.000,00	9.11 - CANONI DI LOCAZIONE	€ 3.000,00		✎ ✕
31/05/2019		RILEVAZIONE COMPENSO LEGALE PER CAUSA		STANDARD	10.5 - COMPENSI PROFESSIONALI	€ 6.000,00	6.4 - DEBITI VS ERARIO 6.5 - DEBITI VS FORNITORI	€ 1.200,00 € 4.800,00		✎ ✕
30/06/2019		CANONE TRIMESTRALE LOCAZIONE IMMOBILE		STANDARD	2.4 - CREDITI VS LOCATARI	€ 3.000,00	9.11 - CANONI DI LOCAZIONE	€ 3.000,00		✎ ✕
30/09/2019		CANONE TRIMESTRALE LOCAZIONE IMMOBILE		STANDARD	2.4 - CREDITI VS LOCATARI	€ 3.000,00	9.11 - CANONI DI LOCAZIONE	€ 3.000,00		✎ ✕
31/12/2019		CANONE TRIMESTRALE LOCAZIONE IMMOBILE		STANDARD	2.4 - CREDITI VS LOCATARI	€ 3.000,00	9.11 - CANONI DI LOCAZIONE	€ 3.000,00		✎ ✕



MODIFICA DI UNA SCRITTURA CONTABILE REGISTRATA

Se deve essere **modificata una scrittura contabile registrata**, nella **schermata iniziale della contabilità del trust** si deve cliccare sulla apposita icona 

CONTABILITÀ TRUST SPI - ABC TRUST ← Progetto Trust Export PDF + Operazione + Operazione Predefinita Visualizza Bilancio

Tipologia Conto: TUTTI ▼ Ricerca testo causale:

Fondo/Sottofondo: TUTTI ▼ 01/01/2019 al 31/12/2020 Filtra ↺

OPERAZIONE				DARE		AVERE		FUNZIONI		
Data	N°	Causale	Sottofondo	Tipo Conto	Conto	Importo	Conto	Importo	File	Funzioni
31/03/2019		COMPENSO TRUSTEE 2019		STANDARD	10.3 - COMPENSO TRUSTEE	€ 5.000,00	6.2 - DEBITI VS TRUSTEE	€ 5.000,00		

Si apre la **schermata della registrazione**:





DETTAGLIO OPERAZIONE ← Progetto Trust ← Contabilità

Data Operazione: 31/03/2019 📅 Causale Operazione: COMPENSO TRUSTEE 2019

Fondo/Sottofondo: FONDO ▼ Tipologia Conto: STANDARD ▼

File Allegato: Seleziona file + Aggiungi Ritenuta d'acconto Visualizza Ritenute d'acconto

DARE € 5.000,00 + Movimento DARE **AVERE** € 5.000,00 + Movimento AVERE

Cod.	Conto	Importo		Cod.	Conto	Importo	
10.3	COMPENSO TRUSTEE	€ 5.000,00	 	6.2	DEBITI VS TRUSTEE	€ 5.000,00	 

Registra Operazione Annulla

Cliccando su  si possono **modificare le movimentazioni in DARE e AVERE** procedendo come per una normale registrazione.


CANCELLAZIONE DI UNA SCRITTURA CONTABILE REGISTRATA

Se deve essere **cancellata una scrittura contabile registrata**, nella schermata iniziale della **contabilità del trust** si deve cliccare sulla apposita icona 

CONTABILITÀ TRUST SPI - ABC TRUST ← Progetto Trust Export PDF + Operazione + Operazione Predefinita Visualizza Bilancio

Tipologia Conto: TUTTI

Fondo/Sottofondo: TUTTI al Filtra ↺

OPERAZIONE				DARE			AVERE		FUNZIONI	
Data	N°	Causale	Sottofondo	Tipo Conto	Conto	Importo	Conto	Importo	File	Funzioni
31/03/2019		COMPENSO TRUSTEE 2019		STANDARD	10.3 - COMPENSO TRUSTEE	€ 5.000,00	6.2 - DEBITI VS TRUSTEE	€ 5.000,00		 

Così facendo la **scrittura contabile viene definitivamente rimossa**.

FUNZIONI DI RICERCA ED ESPORTAZIONE NELLE SCRITTURE CONTABILI

Nell'ambito della **schermata iniziale della contabilità del trust** vi sono una serie di **funzioni di ricerca ed esportazione** nell'ambito delle scritture contabili:

CONTABILITÀ TRUST SPI- ABC TRUST

← Progetto Trust Export PDF + Operazione + Operazione Predefinita Visualizza Bilancio

Tipologia Conto: TUTTI Ricerca testo causale

Fondo/Sottofondo: TUTTI 01/01/2018 al 31/12/2019 Filtra ↺

Utilizzando il **FILTRO SOTTOFONDO** è possibile visualizzare le **scritture contabili del solo FONDO, di ciascun SOTTOFONDO, ovvero del trust nella sua interezza (FONDO + SOTTOFONDI)**:

Filtro Sottofondo

TUTTI ▼

TUTTI

FONDO

SOTTOFONDO GIANNI

Stesso discorso per quanto riguarda la **distinzione tra BENEFICIARI CAPITALE, BENEFICIARI REDDITO** ovvero **il trust nella sua interezza**:

Tipologia Conto

TUTTI ▼

TUTTI

STANDARD

BENEFICIARIO CAPITALE

BENEFICIARIO REDDITO

È inoltre possibile effettuare una **ricerca per testo** utilizzando l'apposito campo:

Ricerca testo causale

Si possono inoltre impostare gli **intervalli temporali** in relazione ai quali visualizzare le scritture contabili:

01/01/2018 al 31/12/2019

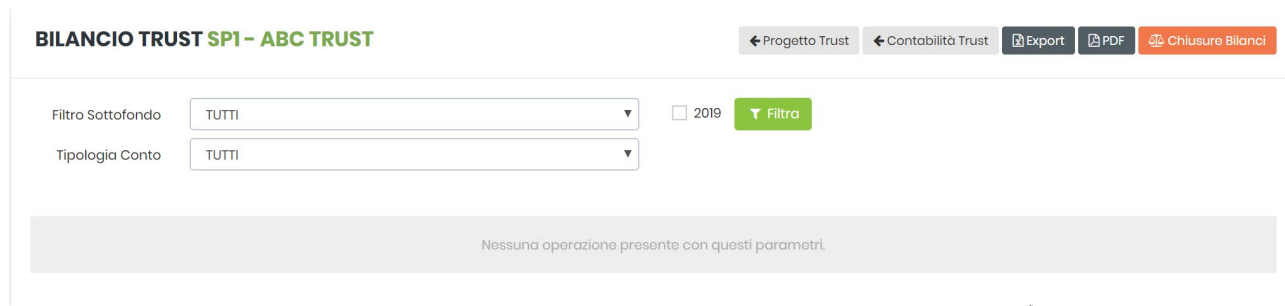
Cliccando l'icona  viene effettuata la **ricerca sulla base dei parametri** impostati, mentre cliccando l'icona  si **azzerano i parametri**.


Cliccando l'icona  è possibile **esportare i dati in un file di excel**, mentre cliccando l'icona  è possibile **generare un file PDF**.

CHIUSURA BILANCIO

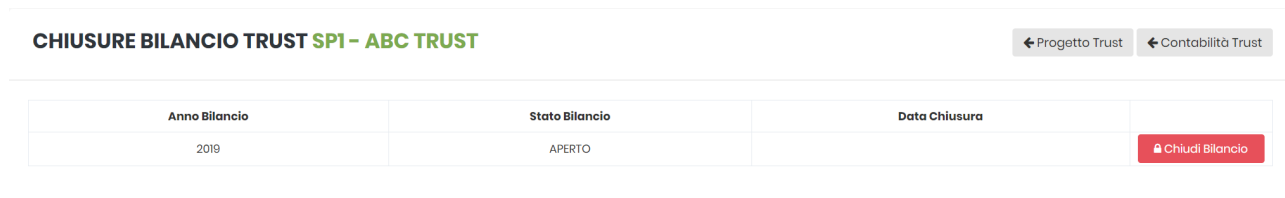
Una volta effettuate le scritture contabili, per **visualizzare il bilancio** bisogna cliccare l'icona  **Visualizza Bilancio**


Si apre la schermata:



Per generare le **scritture di chiusura dell'esercizio** (e quelle **di apertura dell'esercizio successivo**) si deve cliccare l'icona  **Chiusure Bilanci**

Si apre la schermata:



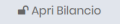
Anno Bilancio	Stato Bilancio	Data Chiusura	
2019	APERTO		

bisogna cliccare sull'icona  **Chiudi Bilancio** e quindi confermare la chiusura




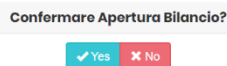
A questo punto lo **STATO BILANCIO** diventa **CHIUSO** (e viene attribuita la **numerazione progressiva alle scritture contabili** nella schermata iniziale della contabilità del *trust*):



Anno Bilancio	Stato Bilancio	Data Chiusura	
2020	APERTO		
2019	CHIUSO	12/12/2019 17:29	

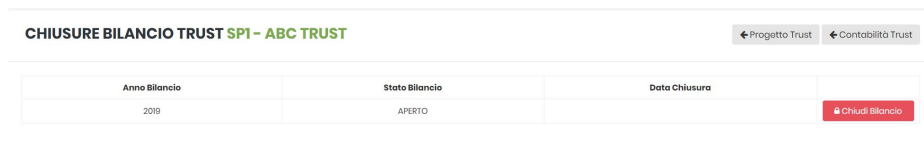
Nel caso in cui successivamente si debba **intervenire per effettuare delle modifiche**, bisogna cliccare

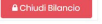
l'icona  **Apri Bilancio** e quindi confermare la riapertura




Così facendo **si cancellano le scritture di chiusura dell'esercizio** (e quelle **di apertura dell'esercizio successivo**) e la **numerazione progressiva delle scritture contabili** nella schermata iniziale della contabilità del *trust*.

Lo **STATO BILANCIO** torna ad essere **APERTO**.




Anno Bilancio	Stato Bilancio	Data Chiusura	
2019	APERTO		

CONFRONTO BILANCI

Per effettuare un confronto fra i bilanci di due o più esercizi, collocarsi nella **sezione BILANCIO TRUST** e cliccare le annualità interessate 2020 2019 2018 e successivamente l'icona 

BILANCIO TRUST SPI - ABC TRUST ← Progetto Trust ← Contabilità Trust Export PDF Chiusure Bilanci

Filtro Sottofondo: 2020 2019 2018 

Tipologia Conto:

ATTIVO	CONTO	2019	2018
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE IN TRUST	1	€ 785.200,00	€ 785.200,00
ATTIVITA' IMMATERIALI	1.1	€ 0,00	€ 0,00
ATTIVITA' MATERIALI	1.2	€ 235.200,00	€ 235.200,00
IMMOBILI ABITATIVI	1.2.1	€ 118.325,00	€ 118.325,00
IMMOBILI COMMERCIALI	1.2.2	€ 0,00	€ 0,00
ALTRI IMMOBILI	1.2.3	€ 0,00	€ 0,00
ALTRE ATTIVITA' MATERIALI	1.2.4	€ 116.875,00	€ 116.875,00
ATTIVITA' FINANZIARIE	1.3	€ 550.000,00	€ 550.000,00
CREDITI	2	€ 12.000,00	€ 0,00
CREDITI VS DISPONENTI	2.1	€ 0,00	€ 0,00
CREDITI VS ERARIO	2.2	€ 0,00	€ 0,00

Utilizzando il **FILTRO SOTTOFONDO** è possibile visualizzare il bilancio del solo **FONDO**, di ciascun **SOTTOFONDO**, ovvero del *trust* nella sua interezza (**FONDO + SOTTOFONDI**):

Filtro Sottofondo

TUTTI ▼

TUTTI

FONDO

SOTTOFONDO GIANNI

Stesso discorso per quanto riguarda la **distinzione tra BENEFICIARI CAPITALE, BENEFICIARI REDDITO** ovvero *trust* nella sua interezza.

Tipologia Conto

TUTTI ▼

TUTTI

STANDARD

BENEFICIARIO CAPITALE

BENEFICIARIO REDDITO

Cliccando l'icona  è possibile **esportare i dati in un file di excel**, mentre cliccando l'icona  è possibile **generare un file PDF**.