

<p>Manuale d'uso dello strumento di compilazione Bilanci con foglio di calcolo</p>

Istruzioni operative

Indice

Indice.....	2
Introduzione.....	3
Redazione del bilancio in XBRL.....	3
Imputazione manuale valori del prospetto (Data Entry manuale).....	3
Prerequisiti di funzionamento.....	4
Regole di compilazione.....	5
Procedura operativa	5
Configurazione.....	14
Importazione valori del prospetto da software gestionale.....	17
Procedura operativa (da software gestionale).....	17
Export delle voci contabili dal gestionale.....	17
Inizializzazione del foglio di lavoro.....	17
Import delle voci contabili nel foglio di lavoro.....	18
Compilazione della sezione Anagrafica impresa.....	19
Validazione.....	19
Generazione dell'istanza XBRL.....	19
Personalizzazione del tool.....	21
Premessa.....	21
Definizione del mapping.....	21
Definizione del formato della tabella di input.....	25
Acquisizione dei dati di import.....	25
Valorizzazione delle coordinate di import.....	26
Appendice A.....	28
Requisiti HW / SW di sistema.....	28
Versioni di Microsoft Office supportate	28
Versioni di OpenOffice.org supportate	28

Introduzione

Per la produzione del Prospetto Contabile in formato XBRL secondo la [Tassonomia di riferimento](#), si può procedere alla compilazione di un foglio di calcolo disponibile sia per ambiente Microsoft Office Excel sia per l'ambiente Calc di [OpenOffice.org](#).

I termini d'uso del tool descritto in questo manuale sono riportati nel file [Licenza.pdf](#) fornito in allegato.

Al termine del processo di compilazione l'istanza XBRL verrà prodotta automaticamente.

Di seguito le note operative per la redazione dell'istanza XBRL dei documenti di bilancio.

Redazione del bilancio in XBRL

Imputazione manuale valori del prospetto (Data Entry manuale)

L'istanza XBRL viene generata in automatico a partire da un foglio di lavoro Excel.

Questo foglio, proposto come modulo (*form*) per l'imputazione (*data entry*) manuale delle voci di bilancio, contiene al suo interno i comandi e le istruzioni di programma necessari per la produzione effettiva del file istanza XBRL.

Il foglio di lavoro [IstanzaXBRL.xls](#), o il corrispondente [IstanzaXBRL_oo.ods](#) per l'ambiente OpenOffice, può essere scaricato dal sito:

<https://webtelemaco.infocamere.it/>

alla sezione Deposito Bilanci.

Una volta scaricato, conviene effettuare una copia del file in una cartella opportuna della propria stazione di lavoro.

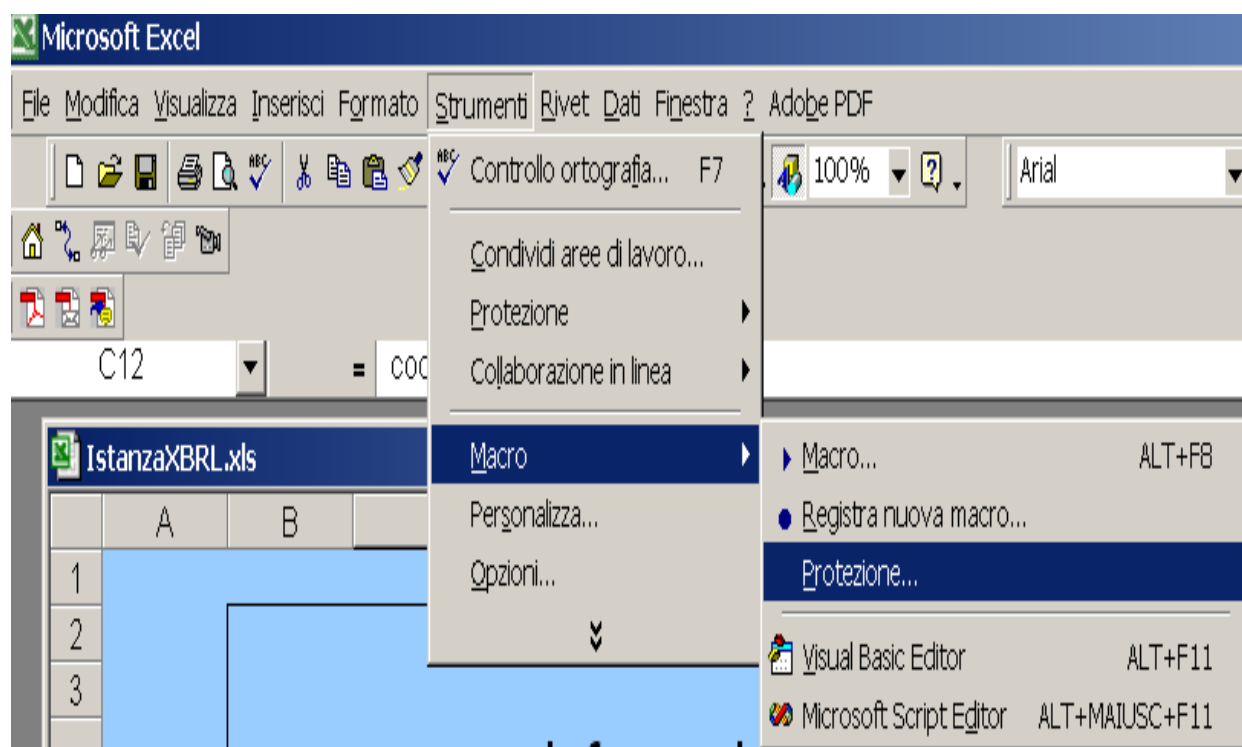
Prerequisiti di funzionamento

I requisiti hardware e software di sistema richiesti sono descritti nell' [Appendice A](#)

Per la corretta esecuzione del foglio di calcolo [IstanzaXBRL.xls](#) è comunque necessario disporre di Microsoft Office 2000 o versioni successive.

[IstanzaXBRL.xls](#) effettua delle elaborazioni tramite macro; è quindi necessario che l'esecuzione delle macro in Excel sia abilitata.

Se l'esecuzione delle macro non è abilitata selezionare il livello **Medio** alla voce **Protezione** del menù di Excel :**Strumenti -> Macro**



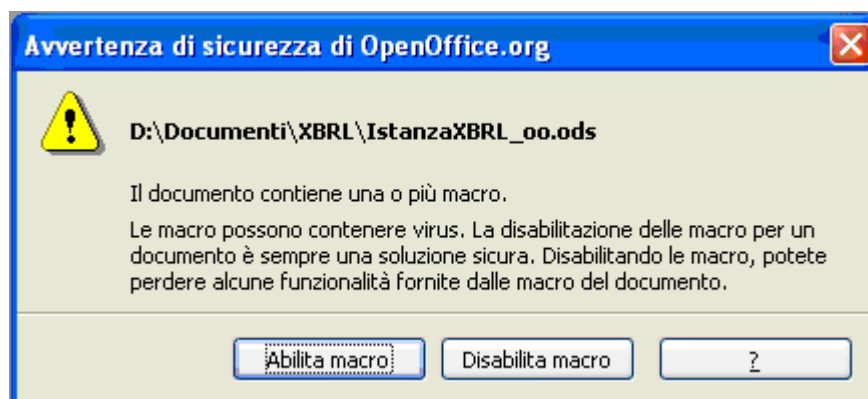
Confermare con OK e chiudere il file.

Alla riapertura del file, scegliere l'opzione **Attiva macro** alla presentazione dell'Avviso di protezione di Excel.

Per ulteriori informazioni sulla configurazione e sull'utilizzo di Excel si rimanda alla documentazione in linea disponibile all'interno dei prodotti Office.

Analogamente, per la corretta esecuzione del foglio di calcolo [IstanzaXBRL_oo.ods](#) è necessario disporre della versione 2.0 di OpenOffice o successiva. Per i requisiti di sistema necessari per l'esecuzione di OpenOffice 2 si rimanda al sito OpenOffice.org.

All'apertura del foglio Calc viene proposto un avvertimento di sicurezza: è necessario confermare l'esecuzione delle macro attivando il bottone **Abilita macro**.



Regole di compilazione

Nelle fase di compilazione del modulo si dovrebbero tener presenti le seguenti indicazioni che devono essere rispettate al fine di consentire la validazione di quanto digitato rispetto alle regole previste dalla tassonomia.

- I valori numerici delle voci di bilancio vanno inseriti con segno positivo se queste hanno saldo "normale".
- Le voci di dettaglio che non risultano presenti nel modulo devono essere inserite, nella sezione opportuna, sotto la voce '*altre*'.
- I *totali*, anche quelli parziali, vanno sempre inseriti anche se non presenti nel bilancio originale

La produzione dell' istanza XBRL sarà comunque sempre possibile anche se le regole di calcolo predefinite dalla tassonomia non sono pienamente rispettate dai dati immessi nel foglio.

Procedura operativa

I passi da compiere per la generazione dell'istanza XBRL con il data entry manuale delle voci sono i seguenti:

❑ Inizializzazione del foglio di lavoro

Per ogni nuova istanza che deve essere compilata, si suggerisce di copiare il foglio [IstanzaXBRL.xls](#) (o [IstanzaXBRL_oo.ods](#) per OpenOffice.org) in un nuovo file di lavoro, assegnando opportunamente ed in modo **univoco il nome**.

Si consiglia di utilizzare, ad esempio, il codice fiscale dell'impresa cui si riferisce il bilancio, nella forma :

[Istanza_<codice fiscale>.xls](#)

(per esempio : [Istanza_02980560243.xls](#))

Aprire il file scegliendo l'opzione *Attiva macro* alla presentazione dell'avviso di protezione di Excel.

Il file propone un primo modulo di compilazione, foglio¹ **Indice**, in cui è necessario selezionare la tipologia di bilancio che si deve compilare:

- Bilancio d'esercizio
- Bilancio in forma abbreviata
- Bilancio in forma semplificata
- Bilancio consolidato

La selezione del tipo di bilancio consente l'attivazione appropriata dei successivi moduli di compilazione .

La compilazione del foglio segue l'ordine proposto nell' *Indice*:

Anagrafica

Stato Patrimoniale

Conti d'ordine

Conto Economico

¹I fogli interni sono denominati **Tabelle** in Calc di OpenOffice.org

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
2										
3										
4		Selezionare il tipo di bilancio								
5		<input checked="" type="radio"/> Bilancio d'esercizio								
6		<input type="radio"/> Bilancio in forma abbreviata								
7		<input type="radio"/> Bilancio in forma semplificata								
8		<input type="radio"/> Bilancio consolidato								
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16		Visualizza istanza				Genera istanza				
17										
18										
19										
20		Indice								
21										
22		Anagrafica								
23		Stato Patrimoniale								
24		Conti d'ordine								
25		Conto Economico								
26		Configurazione								
27										
28										
29		Cancella dati dai prospetti								
30										
31										
32										
33		Importa dati estratti da software gestionale								
34										
35										
36										
37										
38		Versione 1.01.08 5 febbraio 2008								
39										
40										

[Indice](#) /
 [Anagrafica](#) /
 [SP](#) /
 [CO](#) /
 [CE](#) /
 Configurazione /
 [←](#)

E' conveniente cancellare tutti i dati eventualmente prevalorizzati nei prospetti con il comando **Cancella dati dai prospetti** attivato dal bottone che si trova sotto l'indice.

Per una agevole navigazione tra le varie sezioni del foglio, nella parte inferiore del modulo **Indice** è proposto un collegamento immediato (tramite *link*) ai vari prospetti di bilancio ed alla sezione dei dati anagrafici dell'impresa.

In alternativa, il foglio Anagrafica e quelli dei vari prospetti, che variano in base al tipo di bilancio, possono essere attivati attraverso le linguette situate nella parte inferiore della finestra.

□ **Compilazione della sezione Anagrafica**

Selezionare il link Anagrafica.

Si accede al modulo **Anagrafica** contenente le informazioni anagrafiche dell'impresa.

I campi obbligatori, denominazione e codice fiscale dell'azienda, sono contrassegnati con il simbolo ♦ anteposto al campo.

Completata l'immissione delle informazioni anagrafiche selezionare [Torna all'indice](#) per ritornare nel modello **Indice** iniziale.

Informazioni anagrafiche

* denominazione dell'impresa	<input type="text" value="ALFA S.R.L."/>
sede	<input type="text" value="Viale dell'Industria, PADOVA"/>
capitale sociale	<input type="text" value="2.334.590,00"/>
<i>interamente versato</i>	<input checked="" type="radio"/> Sì <input type="radio"/> No
codice CCIAA	<input type="text" value="PD"/>
partita IVA	<input type="text"/>
* codice fiscale	<input type="text" value="01234567891"/>
numero REA	<input type="text" value="909909"/>
forma giuridica	<input type="text" value="SR"/>
settore di attività prevalente (ATECO)	<input type="text"/>
<i>appartenenza a un gruppo</i>	<input type="radio"/> Sì <input checked="" type="radio"/> No
denominazione della società capogruppo	<input type="text"/>
paese della capogruppo	<input type="text"/>
numero di iscrizione all'albo cooperative	<input type="text"/>

*: dato obbligatorio

[Torna all'indice](#)

Indice \ **Anagrafica** \ SP \ CO \ CE \ Configurazione \

❑ Compilazione dei prospetti

I prospetti del bilancio presentano un layout uniforme.

I valori delle varie voci, illustrate dalle rispettive etichette come previste nello schema civilistico, devono essere immessi nelle caselle del foglio contraddistinte dal colore bianco e raccolte nelle due colonne **input** previste per l'annualità di riferimento e l'annualità precedente.

Per la corretta immissione delle voci si raccomanda di seguire quanto indicato nel precedente paragrafo [Regole di compilazione](#).

❑ Validazione

Mano a mano che si procede con l'immissione dei dati nei vari prospetti, il tool applica automaticamente le regole di calcolo definite dalla tassonomia ed evidenzia eventuali incongruenze tra i valori immessi e i valori calcolati.

Per evitare incongruenze dovute alle operazioni di arrotondamento, sono segnalate solo differenze in valore assoluto superiori o uguali alla decina di euro.

I valori calcolati sono riportati per comodità nelle colonne **calc** presenti alla destra delle colonne **input**.

La figura seguente illustra una segnalazione di incongruenza, con quanto imputato, sui valori delle celle **Totale immobilizzazioni materiali**. L'errore è dovuto alla immissione di un valore errato nella cella *Totale immobilizzazioni materiali*. Reinserendo il valore corretto la segnalazione di errore scompare.

	A	G	H	I	J	K
3	ALFA S.R.L.			Torna all'indice	Vai alla fine	
4		2007		2006		
5		input	calc	input	calc	
6	Stato patrimoniale (schema civilistico)					
7	Attivo					
8	A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti					
9	Parte richiamata		0		0	
10	Parte da richiamare		0		0	
11	Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		0		0	
12	B) Immobilizzazioni					
13	<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>					
14	1) costi di impianto e di ampliamento		0		0	
15	2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		0		0	
16	3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		0		0	
17	4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.193	14.193	30.229	30.229	
18	5) avviamento		0		0	
19	6) immobilizzazioni in corso e acconti		0		0	
20	7) altre.	34.655	34.655	55.697	55.697	
21	Totale immobilizzazioni immateriali	48.848	48.848	85.926	85.926	
22	<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>					
23	1) terreni e fabbricati		0		0	
24	2) impianti e macchinario	42.547	42.547	35.799	35.799	
25	3) attrezzature industriali e commerciali		0		0	
26	4) altri beni	34.310	34.310	41.794	41.794	
27	5) immobilizzazioni in corso e acconti.		0		0	
28	Totale immobilizzazioni materiali	76.857	76.857	77.593	77.593	
29	<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>					
30	1) partecipazioni in					
31	a) imprese controllate		0		0	
32	b) imprese collegate		0		0	
33	c) imprese controllanti		0		0	
34	d) altre imprese		0		0	
35	Totale partecipazioni		0		0	
36	Manuale d'uso Versione 21 Settembre 2009					
37	pag 10 di 28					
38	2) crediti					
39	a) verso imprese controllate		0		0	
40	esigibili entro l'esercizio successivo		0		0	
41	esigibili oltre l'esercizio successivo		0		0	

NOTA:

Le segnalazioni di incongruenza tra valori immessi e valori calcolati sono riportate solo a livello informativo e non sono vincolanti né al fine della generazione dell'istanza XBRL né ai fini del deposito della pratica di bilancio presso il Registro delle Imprese.

Completata la immissione dei dati in un prospetto si può tornare all' **Indice** selezionando il link [Torna all'indice](#) presente nella parte superiore e nella parte inferiore del form. Oppure usando il link [Torna all'inizio](#) si può tornare all' inizio del foglio elettronico o andare alla fine selezionando [Vai alla fine](#)

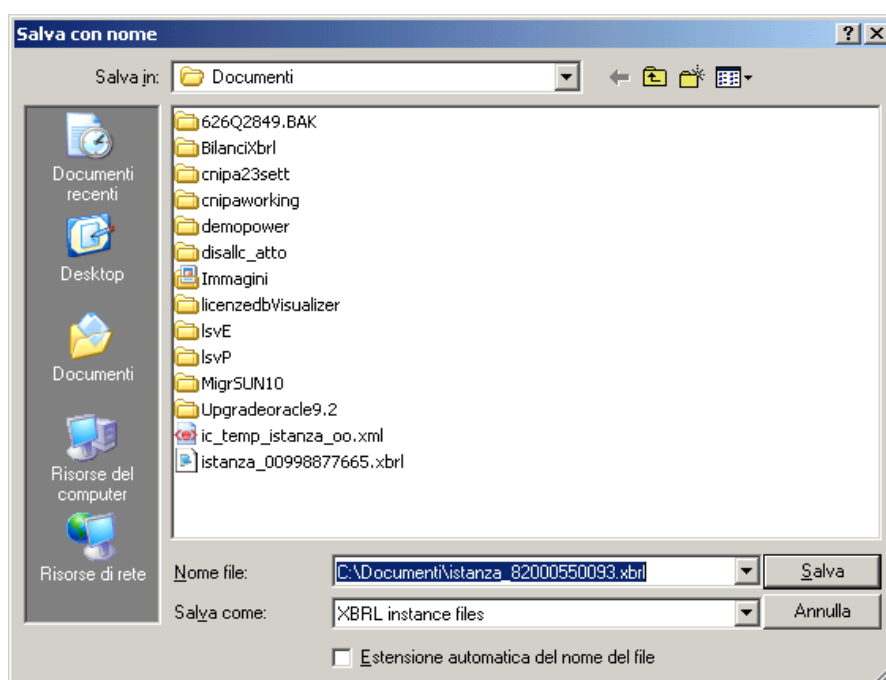
❑ **Generazione dell'istanza XBRL**

Terminata la compilazione dei vari prospetti e ritornati nel modulo **Indice**, per procedere alla generazione del file di istanza in formato XBRL premere il pulsante .

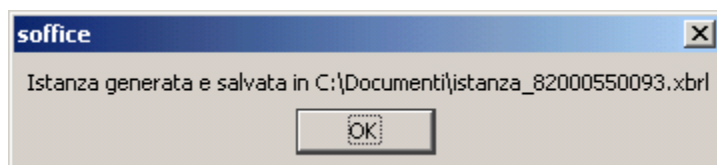
Genera istanza

Il nome proposto per il file sarà del tipo:

istanza_<codice fiscale impresa>.xbrl



Confermando il salvataggio del file, nella cartella selezionata, la generazione dell'istanza XBRL è completata.



Completate le operazioni di compilazione e generazione dell'istanza XBRL chiudere Excel confermando il salvataggio delle modifiche effettuate.

Nella stessa cartella in cui era presente il file ***Istanza_02980560243.xls*** sarà ora presente anche il file ***istanza_02980560243.xbrl*** contenente il bilancio dell'impresa in formato XBRL.

Il file ***istanza_<codice fiscale>.xbrl*** generato è il file che, firmato digitalmente da parte dell'obbligato, dovrà essere allegato alla pratica di bilancio per la successiva trasmissione alla Camera di Commercio.

Per procedere alla visualizzazione dell' istanza in formato HTML premere il pulsante **Visualizza Istanza** nel foglio **Indice**

Selezionare il tipo di bilancio

☒ Bilancio d'esercizio

☐ Bilancio in forma abbreviata

☐ Bilancio in forma semplificata

☐ Bilancio consolidato

Visualizza istanza

Genera istanza

Indice

[Anagrafica](#)

[Stato Patrimoniale](#)

[Conti d'ordine](#)

[Conto Economico](#)

[Configurazione](#)

La visualizzazione del bilancio così come compilato nel foglio avverrà in formato HTML all'interno del browser indicato nella sezione **Configurazione**.

L'operazione di visualizzazione comporta la creazione, nella cartella corrente, di due file temporanei:

- *ic_temp_istanza.xml*: file di tipo .xml contenente i dati dell'istanza XBRL
- *ic_stylesheet_1_1_0.xsl*: foglio di stile di lavoro creato temporaneamente al solo scopo di consentire al browser la trasformazione dei dati xml nel formato HTML.

Si riporta di seguito un esempio di visualizzazione di una istanza mediante il browser Mozilla Firefox:

Mozilla Firefox

File Modifica Visualizza Cronologia Segnalibri Strumenti ?

file:///D:/documenti/XBRL/ic_temp_istanza.xml

Channel Guide HotMail gratuita Il meglio del Web Informazioni su IE Internet Start Personalizza collegam... Personalizzazione coll... Windows Media

BILANCIO ESERCIZIO

Informazioni generali sull'azienda

Denominazione: ALFA S.R.L.
 Sede: Viale dell'Industria, PADOVA
 Capitale Sociale: 2.334.590
 Capitale Sociale Interamente Versato: SI
 Codice CCLAA: PD
 Partita IVA:
 Codice Fiscale: 01234567891
 Numero Rea: 909909
 Forma Giuridica: SR
 Settore di Attività Prevalente (ATECO):
 Appartenenza a un Gruppo: NO
 Denominazione della Società Capogruppo:
 Paese della Capogruppo:

Stato patrimoniale (schema civilistico)

	2007	2006
Stato patrimoniale (schema civilistico)		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		

Completato

Configurazione

Premendo l'ultima linguetta in basso a sinistra con scritto Configurazione o effettuando la scelta del link disponibile nel modulo **Indice**, c'e' la possibilita' di impostare alcuni parametri per la visualizzazione dell' istanza

- anno di riferimento
- applicazione utilizzata nella visualizzazione dell'istanza

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
2												
3												
4												
5	Esercizio di riferimento:			inizio:	13/05/2008	fine:	31/12/2008					
6	esercizio precedente:			inizio:	01/01/2007	fine:	31/12/2007					
7												
8												
9	Visualizzazione istanza:											
10	<i>opzione di default principale</i>											
11	<input type="checkbox"/> Utilizza l'applicazione predefinita associata all'estensione file .xml											
12	<input checked="" type="checkbox"/> Utilizza l'applicazione seguente											
13	(es.: "C:\Programmi\Internet Explorer\iexplore.exe"):											
14	<input type="text" value="C:\Programmi\Mozilla Firefox\firefox.exe"/>											
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22	Coordinate dati tabella di importazione ^(*):											
23												
24	Riga iniziale delle voci di bilancio			<input type="text" value="7"/>								
25	Colonna con i codici identificativi delle voci			<input type="text" value="A"/>								
26	Colonna con le descrizioni			<input type="text" value="B"/>								
27	Colonna con i valori per l'anno di riferimento			<input type="text" value="C"/>								
28	Colonna con i valori per l'anno precedente			<input type="text" value="D"/>								
29	Cella con la denominazione dell'impresa			<input type="text" value="A1"/>								
30												
31	<small>^(*) per la corretta valorizzazione delle coordinate si rimanda alla</small>											
32	<small>documentazione allegata al tool</small>											
33												
34												
35												
36	Torna all'indice											
37												
38												
39												
40												
41												
42												

Terminata la redazione di un bilancio in XBRL per passare alla successiva compilazione di un altro bilancio si esegue una copia del file già compilato in un nuovo file e si svuotano i prospetti cliccando sul tasto **Cancella dati dai prospetti**.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
2	<div><h3>Selezionare il tipo di bilancio</h3><p><input checked="" type="radio"/> Bilancio d'esercizio</p><p><input type="radio"/> Bilancio in forma abbreviata</p><p><input type="radio"/> Bilancio in forma semplificata</p><p><input type="radio"/> Bilancio consolidato</p><div><div>Visualizza istanza</div><div>Genera istanza</div></div><h3>Indice</h3><p>Anagrafica</p><p>Stato Patrimoniale</p><p>Conti d'ordine</p><p>Conto Economico</p><p>Configurazione</p><div>Cancella dati dai prospetti</div></div>									
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16										
17										
18										
19										
20										
21										
22										
23										
24										
25										
26										
27										
28										
29										
30										
31										

Importazione valori del prospetto da software gestionale

Ai soli fini della sperimentazione e in via prototipale, è stata implementata una funzionalità semi-automatica che consente di popolare i dati del foglio di lavoro istanzaXBRL.xls con i dati esportati, in formato Excel codificato, direttamente da un software gestionale.

L'attivazione della funzionalità popola in modo automatico i campi corrispondenti dei modelli di prospetto con i valori esportati dal bilancio redatto con il gestionale, evitandone l'imputazione manuale.

AssoSoftware, l' *Associazione nazionale produttori di software gestionale e fiscale*, sarà attivamente presente nella sperimentazione al fine di favorire lo sviluppo di soluzioni che consentano ai pacchetti gestionali la produzione diretta delle istanze di bilancio in formato XBRL

Procedura operativa (da software gestionale)

I passi da compiere per la generazione dell'istanza XBRL con l'importazione dei valori esportati *in formato tabellare .XLS* sono i seguenti:

Export delle voci contabili dal gestionale

Seguire le istruzioni definite dal software gestionale in uso per effettuare l'export in formato excel del bilancio.

Eventualmente elaborare il file ottenuto nella fase di export al fine di garantire il formato richiesto per l'operazione di importazione. Il tool fornito in modalità aperta in modo da consentire, se necessario, un certo grado di flessibilità e adattamento a formati diversi dei file di importazione. Dettagli relativi alla personalizzazione del tool sono disponibili nel capitolo *Personalizzazione del tool*.

Inizializzazione del foglio di lavoro

Per ogni nuova istanza che deve essere compilata, copiare il foglio di lavoro scaricato: **istanzaXBRL.xls** in un nuovo file assegnandone opportunamente, in modo **univoco**, il nome.

"InfoCamere"

Si consiglia di utilizzare, ad esempio, il codice fiscale dell'impresa cui si riferisce il bilancio, nella forma :

Istanza_<codice fiscale>.xls

Import delle voci contabili nel foglio di lavoro

Nel modulo **Indice** del foglio di lavoro, attivare il pulsante **Importa dati estratti da software gestionale**

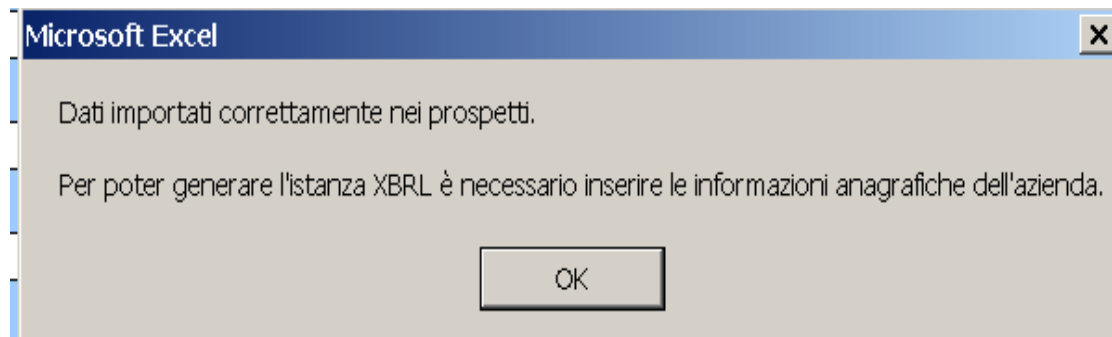


Questa operazione importa direttamente i valori delle voci contabili presenti nel file esterno di import effettuando la valorizzazione automatica dei prospetti nel foglio di lavoro istanzaXBRL.xls in uso.

I valori importati possono essere successivamente, se necessario, modificati.

Compilazione della sezione Anagrafica impresa

Completata l'importazione dei dati la procedura richiede la compilazione del modulo d'Anagrafica da effettuare nella stessa modalità prevista per l'imputazione manuale.

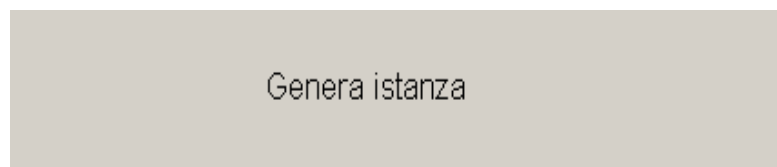


Validazione

Eventuali incongruenze rispetto alle regole di calcolo definite dalla tassonomia saranno evidenziate in rosso nei rispettivi form di prospetto. Tali segnalazioni sono riportate solo a scopo informativo e non sono vincolanti ai fini del deposito della pratica di bilancio presso il Registro Imprese.

Generazione dell'istanza XBRL

Terminata l'importazione e verificati i valori dei vari prospetti, per procedere alla generazione del file di istanza in formato XBRL, ritornare nel modulo **Indice** e premere il pulsante



Il nome proposto per il file sarà del tipo:

istanza_<codice fiscale impresa>.xbml

Confermando il salvataggio del file la generazione dell'istanza XBRL è completata.

Per procedere alla visualizzazione dell' istanza in formato Xml premere, come indicato in precedenza, il pulsante **Visualizza Istanza**.

Personalizzazione del tool

Premessa

La personalizzazione del tool richiede un alto livello di conoscenza della programmazione dei fogli di calcolo con la codifica di macro e la scrittura di formule.

Il codice delle macro sviluppate all'interno del tool è liberamente accessibile e modificabile da parte dell'utilizzatore. Anche i fogli, visibili o nascosti, possono essere liberamente modificati; alcuni fogli, tipicamente i prospetti predisposti per il data-entry, sono protetti al fine di evitare modifiche accidentali che potrebbero alterare la corretta e agevole operatività dell'utente nella fase di digitazione dei dati. La protezione ai vari fogli può essere tolta, se necessario, digitando quando richiesto la semplice password **x** (lettera x minuscola).

Definizione del *mapping*

Con il termine **mapping** si definisce il processo attraverso il quale si stabilisce una *corrispondenza* tra le voci del Piano dei Conti esportate da un software gestionale con opportuni **codici identificativi** e gli elementi della Tassonomia di riferimento.

La figura seguente riporta un esempio di Piano dei Conti esportato da un software gestionale su un file in formato .xls.

Il file di esempio `Esempio_file_di_import.xls` si riferisce al piano dei conti di un bilancio abbreviato.

"InfoCamere"

Microsoft Excel

File Modifica Visualizza Inserisci Formato Strumenti Dati Finestra ?

Digitare una domanda.

Protezione...

B8 A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Esempio_file_di_import.xls

A	B	C	D	E	F	G	H
1	Società: ALFA S.R.L. al 31-12-2005 in Euro						
2	Valori in: Euro						
3							
4	Piano dei Conti Bilancio Abbreviato						
5							
6	Cod.	Descrizione del conto	Valore Bilancio	Anno precedente			
7	2	Stato patrimoniale attivo	2.451.176	2.205.927			
8	20	A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0			
9	40	I) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0			
10	42	II) (di cui già richiamati)	0	0			
11	44	B) Immobilizzazioni	125.705	163.519			
12	60	I) Immobilizzazioni immateriali	48.848	85.926			
13	80	1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0			
14	110	2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0			
15	130	a) Spese di ricerca e sviluppo	0	0			
16	132	b) Spese di pubblicità	0	0			
17	134	c) (Fondi di ammortamento)	0	0			
18	136	d) (Fondi di svalutazione)	0	0			
19	138	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	0	0			
20	164	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.193	30.229			
21	192	5) Avviamento	0	0			
22	222	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0			
23	240	a) Immobilizzazioni in corso	0	0			
24	242	b) Acconti a fornitori	0	0			
25	244	c) (Fondi di svalutazione)	0	0			
26	246	7) Altre ...	34.655	55.697			
27	276	II) Immobilizzazioni materiali	76.857	77.593			
28	290	1) Terreni e fabbricati	0	0			
29	322	2) Impianti e macchinario	42.547	35.799			
30	348	3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0			
31	393	4) Altri beni	34.310	41.794			
32	518	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0			
33	530	a) Immobilizzazioni materiali in corso	0	0			

Pronto NUM

start

10.35

Le singole voci sono esportate secondo una struttura tabellare per righe e colonne; la prima colonna etichettata con il nome **Cod.**, rappresenta il codice che univocamente identifica la voce contabile all'interno del Piano. Ai fini del processo di mapping la stringa che costituisce il **codice**

identificativo può essere una qualsiasi stringa alfanumerica: l'unico vincolo è che deve essere associata in modo univoco alla singola voce all'interno del Piano.

Per procedere alla mappatura tra le voci del Piano dei Conti e gli elementi della Tassonomia, si deve provvedere alla compilazione della tabella di mappatura contenuta nel foglio del tool identificato dal nome **Mapping**. Il foglio Mapping è fornito già precompilato nel tool con la tabella di mappatura delle voci di un Piano dei Conti esportato secondo la struttura del file Esempio_file_di_import.xls presente a corredo del tool stesso.

La tabella di mappatura associa ad ogni **codice identificativo** delle voci del piano dei conti l'**id** dell'**elemento** corrispondente nella tassonomia. Per rendere più chiara la mappatura, la tabella contiene anche la colonna **Descrizione** con le stringhe descrittive dei vari concetti.

Si osserva che gli elementi della Tassonomia coinvolti nel processo di mappatura sono solo quelli di tipo non astratto (cioè con attributo "Abstract" non valorizzato a "true" nello schema della tassonomia).

5	cod	Descrizione	Id_Elemento	PesoTassonomia	PesoPianoConti
158	3244	Conti d'ordine	itcc-ci_TotaleContiOrdine	1	1
159	3260	Conti d'ordine del sistema improprio dei beni altr	itcc-ci_SistemaImproprioBeniTerziPressolImpresaTotaleSistemaImproprioBeniTe	1	1
160	3288	Conti d'ordine del sistema improprio degli impeg	itcc-ci_SistemaImproprioImpegniAssuntiSocietaTotaleSistemaImproprioImpegniA	1	1
161	3310	Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi	itcc-ci_TotaleSistemaImproprioRischiAssuntiImpresa	1	1
162	3338	Conti d'ordine di raccordo tra norme civili e fisc	itcc-ci_TotaleAltriContiOrdine	1	1
163	3380	Valore della produzione	itcc-ci_DifferenzaValoreCostiProduzione	1	0
164	3380	Valore della produzione	itcc-ci_RisultatoPrimalimposte	1	0
165	3380	Valore della produzione	itcc-ci_TotaleValoreProduzione	1	1
166	3400	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	itcc-ci_ValoreProduzioneRicaviVenditePrestazioni	1	1
167	3478	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavora	itcc-ci_ValoreProduzioneVariazioniRimanenzeProdottiCorsoLavorazioneSemile	1	1
168	3494	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	itcc-ci_ValoreProduzioneVariazioniLavoriCorsoOrdinazione	1	1
169	3520	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	itcc-ci_ValoreProduzioneIncrementiImmobilitazioniLavoriInterni	1	1
170	3590	Altri ricavi e proventi	itcc-ci_ValoreProduzioneAltriRicaviProventiTotaleAltriRicaviProventi	1	1
171	3610	Vari	itcc-ci_ValoreProduzioneAltriRicaviProventiAltri	1	1
172	3662	Contributi in conto esercizio	itcc-ci_ValoreProduzioneAltriRicaviProventiContributiContoEsercizio	1	1
173	3663	Contributi conto capitale (quote esercizio)	itcc-ci_ValoreProduzioneAltriRicaviProventiAltri	1	0
174	3664	Costi della produzione	itcc-ci_DifferenzaValoreCostiProduzione	-1	0
175	3664	Costi della produzione	itcc-ci_RisultatoPrimalimposte	-1	0
176	3664	Costi della produzione	itcc-ci_TotaleCostiProduzione	1	1
177	3680	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di	itcc-ci_CostiProduzioneMateriePrimeSussidiarieConsumoMerci	1	1
178	3770	Per servizi	itcc-ci_CostiProduzioneServizi	1	1

Nel processo di mappatura si possono presentare 3 diversi casi:

1. Una voce dal piano dei conti corrisponde a un solo elemento della tassonomia

- Valore della produzione <-> itcc-ci_TotaleValoreProduzione

2. Più voci del piano dei conti concorrono a formare una voce della tassonomia (ossia un elemento della tassonomia non corrisponde a una voce del piano dei conti, ma ad una aggregazione di alcune voci)

- Valore della produzione – Costi della Produzione <->

itcc-ci_DifferenzaValoreCostiProduzione

3. Una voce del piano dei conti non corrisponde a nessun elemento della tassonomia (o corrisponde a una aggregazione di elementi della tassonomia o non è possibile calcolarlo)

- Voci di dettaglio dei conti <-> ???

Per gestire i tre casi sopra descritti, sono introdotti due campi nella tabella di mappatura

- PesoTassonomia, peso che ha una voce del piano dei conti nella formazione del rispettivo elemento della tassonomia (valori possibili: 1, -1,0)
- PesoPianoConti, peso che ha un elemento della tassonomia nella formazione della rispettiva voce del piano dei conti (valori possibili: 1, -1,0)

Nell'esempio sopra riportato avremo

Descriz	Id Elemento	PesoTassonomia	PesoPianoConti
Valore della produzione	DifferenzaValoreCostiProduzione	1	0
Costi della produzione	DifferenzaValoreCostiProduzione	-1	0
Valore della produzione	TotaleValoreProduzione	1	1
Costi della produzione	TotaleCostiProduzione	1	1

Per non compromettere il corretto funzionamento del tool, nel compilare la tabella di mappatura nel foglio **Mapping** si deve aver cura di:

- compilare esclusivamente l'area riservata al mapping, ovvero l'area compresa tra le colonne da **A** ad **E** incluse, a partire dalla riga **6** inclusa
- l'area di mapping deve comprendere righe contigue, ovvero non devono essere presenti righe vuote
- non deve essere alterato il contenuto delle righe da **1** a **5**
- la colonna **cod** deve contenere esattamente gli stessi valori previsti per i **codici identificativi** delle voci del Piano dei Conti esportato dal gestionale, senza caratteri di spaziatura
- le colonne **PesoTassonomia** e **PesoPianoConti** devono contenere esclusivamente i valori 1, -1, 0

Definizione del formato della tabella di input

I dati di input devono essere ospitati in un foglio di calcolo in cui deve essere definita

- una cella

dedicata alla descrizione della 'denominazione dell'impresa' in posizione superiore rispetto alla prima voce del piano dei conti (es cella A1).

Devono essere definite al minimo 4 colonne con i seguenti valori per ogni voce del piano dei conti

- codice identificativo univoco
- testo descrittivo
- valore per l'annualità di riferimento
- valore per l'annualità precedente

Acquisizione dei dati di import

Nella fase di import il tool legge le seguenti informazioni :

- ◆ Denominazione dell'impresa

Il tool importa il contenuto della cella relativa.

La denominazione dell'impresa può essere indicata in due modi diversi:

1. Stringa del tipo: **Società: <denominazione_impresa> al 31-12-2005 in Euro**
2. Stringa generica: <denominazione_impresa>

- ◆ Dati di bilancio

Il tool importa le 4 colonne di dati dalla riga indicata come riga iniziale :

- ◆ **codici identificativi**
- ◆ **descrizioni**
- ◆ **valori annualità di riferimento**
- ◆ **valori annualità precedente**

Con riferimento al foglio di esempio allegato, Esempio_file_di_import.xls, il tool importa i dati seguenti iniziando dalla **riga 7**..:

DATO	POSIZIONE
denominazione impresa	cella A1 (forma di tipo 1)
codici identificativi	colonna A
descrizioni	colonna B
valori annualità di riferimento	colonna C
valori annualità precedente	colonna D

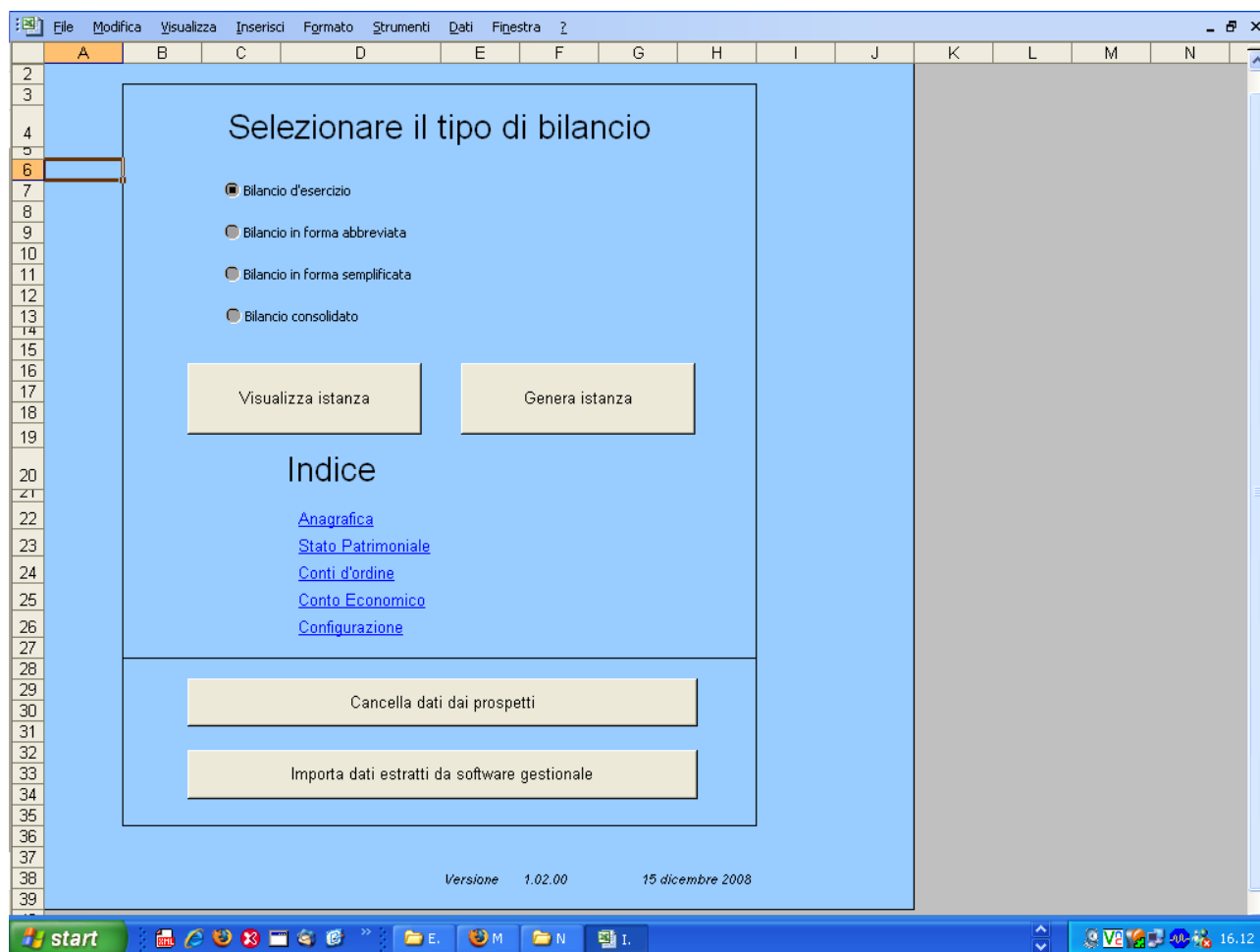
Valorizzazione delle coordinate di import

Una volta completata la compilazione della tabella di mappatura nel foglio **Mapping**, si deve provvedere a dichiarare al tool le coordinate dei dati da importare con riferimento al foglio di import.

Le coordinate di import vengono dichiarate nella sezione **Coordinate dati tabella di importazione** del foglio **Configurazione** identificando:

- le 4 colonne descritte nei paragrafi precedenti con loro posizione nel foglio di import
- la riga iniziale dei dati di bilancio
- la cella con la denominazione dell'impresa tramite la sua posizione (RigaColonna, es. A1)

In relazione all'esempio fornito, i campi relativi alla configurazione saranno valorizzati nel modo seguente:



Appendice A

Requisiti HW / SW di sistema

I requisiti hardware e software richiesti sono quelli necessari per l'esecuzione delle suite Microsoft Office o OpenOffice.org.

Processore

- Processore classe Pentium 233 MHz (consigliato Pentium III o superiore)

Sistema Operativo

- Microsoft(R) Windows(R) 2000 Professional Operating System SP3 o superiore
- Microsoft(R) Windows(R) XP Home Edition Operating System
- Microsoft(R) Windows(R) XP Professional Operating System

Memoria

- 128 MB di RAM (minimo); 256 MB di RAM o superiore (consigliato)

Versioni di Microsoft Office supportate

- Microsoft Office 2000 o successive

Versioni di OpenOffice.org supportate

- OpenOffice.org 2.x (per i requisiti di sistema si rimanda al sito OpenOffice.org)