

## Operazioni propedeutiche alla chiusura degli Inventari 2025

Ai fini della predisposizione dello Stato Patrimoniale 2025 lo scrivente Ufficio provvederà alla chiusura degli Inventari di tutte le Unità organizzative; per poter adempiere a ciò, è indispensabile che tutte le Strutture in indirizzo eseguano le operazioni di seguito specificate, dopo aver verificato:

- A. **Che tutti i beni siano stati inventariati nel medesimo esercizio nel quale è stato registrato il relativo documento d'acquisto.** Pertanto, per tutti i documenti senza estensione deve essere inserita la relativa estensione (ad eccezione di quei documenti gestiti tramite dg “carico bene” e dei documenti per i quali è pervenuta nota di credito e nuova fattura).
- B. Per i beni per i quali si è entrati in possesso prima del ricevimento della fattura deve essere registrata una DCE ed inserito un buono di carico non confermato.

Gli strumenti da utilizzare per il controllo sono i seguenti:

### **Stampe**

**Stampa situazione patrimoniale** (sotto la funzione Inventario) da eseguirsi con data 31/12/2025 inserendo il flag nel campo “stampa sotto categorie” che restituirà l’inventario della U.O. suddiviso per categorie e gruppi.

**Movimenti COGE** (sotto la funzione COGE) selezionando la UE di riferimento e inserendo data inizio e fine rispettivamente 01/01/2025 e 31/12/2025 e si potrà elaborare una stampa in Excel, il cui report potrà essere scaricato da [configurazioni contabili – visualizza esito elaborazione asincrona](#). Da tale file Excel, selezionando la U.O. di origine di riferimento e nella colonna “Tipo voce COGE” la voce Costo Pluriennale verranno restituiti i movimenti relativi ai costi sostenuti per i beni inventariati.

Dal confronto tra la situazione patrimoniale e i movimenti COGE per ciascuna voce di costo e la corrispondente categoria/gruppo, non dovranno risultare differenze.

Qualora, invece, dovessero risultare discrepanze è disponibile la seguente stampa:

**Documenti con dati inventario** (sotto la funzione Inventario) da cui è possibile estrarre sia i documenti con estensione che senza (togliendo il flag presente di default). Nella prima stampa saranno elencati eventuali dg “carichi beni” che sono stati inseriti a fronte di inventariazione non gestita direttamente da dg presenti nel ciclo acquisti (fatture, generici o altro). Nella seconda stampa sono elencati tutti i documenti per i quali non è stata creata l’estensione e il successivo buono di carico. Il controllo deve essere eseguito incrociando i due dati proprio perché alcuni documenti sono stati gestiti da dg carico bene e quindi già inventariati e pertanto non deve essere inserita l’estensione.

**Le operazioni dovranno essere effettuate entro il 31 gennaio 2026**

Considerato che, per poter inventariare nell'esercizio successivo, occorrerà aver completato le operazioni di inventariazione nel 2025, **si raccomanda vivamente l'osservanza degli adempimenti richiesti.**