2.20.3 Gestione partite scoperte

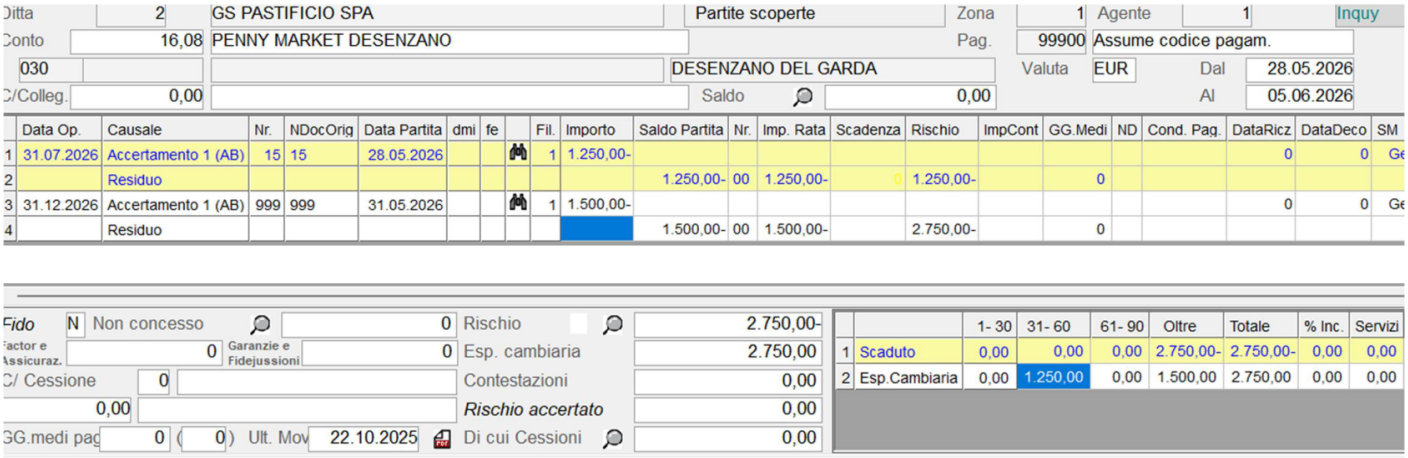
INCASSI SU PARTITE INDEFINITE

Vecchia versione

Tutti gli incassi su partite indefinite (inesistenti) sono considerati nello scaduto in quanto compensati con le partite scadute. Pertanto, se
l'importo degli incassi indefiniti supera l'importo delle partite scadute il totale scaduto diventa negativo. Seguono alcuni esempi.

Caso 1.

Due incassi in accertamento su partite indefinite con date future.



Ditta	2	GS PASTIFICIO SPA	Partite scoperte	Zona	1	Agente	1	Inquy
Conto	16,08	PENNY MARKET DESENZANO		Pag.	99900	Assume codice pagam.		
030			DESENZANO DEL GARDA	Valuta	EUR	Dal	28.05.2026	
C/Colleg.	0,00		Saldo	0,00		Al	05.06.2026	

	Data Op.	Causale	Nr.	NDocOrig	Data Partita	dmi	fe		Fil.	Importo	Saldo Partita	Nr.	Imp. Rata	Scadenza	Rischio	ImpCont	GG.Medi	ND	Cond. Pag.	DataRicz	DataDeco	SM
1	31.07.2026	Accertamento 1 (AB)	15	15	28.05.2026				1	1.250,00-										0	0	Ge
2		Residuo									1.250,00-	00	1.250,00-	0	1.250,00-		0					
3	31.12.2026	Accertamento 1 (AB)	999	999	31.05.2026				1	1.500,00-										0	0	Ge
4		Residuo									1.500,00-	00	1.500,00-		2.750,00-		0					

Fido	N	Non concesso	0	Rischio	2.750,00-
Factor e Assicuraz.	0	Garanzie e Fidejussioni	0	Esp. cambiaria	2.750,00
C/ Cessione	0			Contestazioni	0,00
0,00				*Rischio accertato*	0,00
GG.medi pag	0	(0) Ult. Mov	22.10.2025	Di cui Cessioni	0,00

		1- 30	31- 60	61- 90	Oltre	Totale	% Inc.	Servizi
1	Scaduto	0,00	0,00	0,00	2.750,00-	2.750,00-	0,00	0,00
2	Esp.Cambiaria	0,00	1.250,00	0,00	1.500,00	2.750,00	0,00	0,00

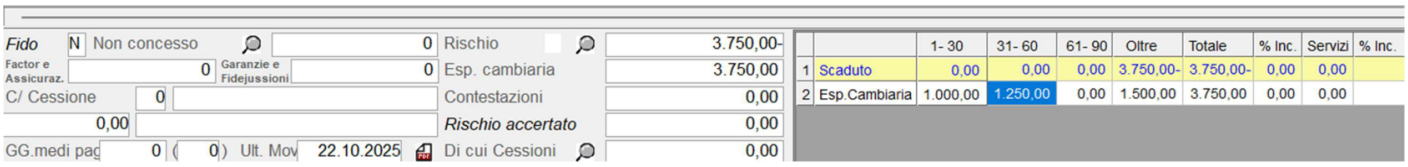
I due incassi in accertamento compaiono tra lo scaduto e determinano un valore negativo.

Caso 2.

Tre incassi in accertamento su partite indefinite con date future

Ditta	2	GS PASTIFICIO SPA	Partite scoperte	Zona	1	Agente	1	Inquy
Conto	16,08	PENNY MARKET DESENZANO		Pag.	99900	Assume codice pagam.		
030			DESENZANO DEL GARDA	Valuta	EUR	Dal	19.05.2026	
C/Colleg.	0,00		Saldo	0,00		Al	05.06.2026	

	Data Op.	Causale	Nr.	NDocOrig	Data Partita	dmi	fe		Fil.	Importo	Saldo Partita	Nr.	Imp. Rata	Scadenza	Rischio	ImpCont	GG.Medi	ND	Cond. Pag.	DataRicz	DataDeco	SM
1	15.06.2026	Accertamento 1 (AB)	18	18	19.05.2026				1	1.000,00-										0	0	Ge
2		Residuo									1.000,00-	00	1.000,00-	0	1.000,00-		0					
3	31.07.2026	Accertamento 1 (AB)	15	15	28.05.2026				1	1.250,00-										0	0	Ge
4		Residuo									1.250,00-	00	1.250,00-		2.250,00-		0					
5	31.12.2026	Accertamento 1 (AB)	999	999	31.05.2026				1	1.500,00-										0	0	Ge
6		Residuo									1.500,00-	00	1.500,00-	0	3.750,00-		0					



Fido	N	Non concesso	0	Rischio	3.750,00-
Factor e Assicuraz.	0	Garanzie e Fidejussioni	0	Esp. cambiaria	3.750,00
C/ Cessione	0			Contestazioni	0,00
0,00				*Rischio accertato*	0,00
GG.medi pag	0	(0) Ult. Mov	22.10.2025	Di cui Cessioni	0,00

		1- 30	31- 60	61- 90	Oltre	Totale	% Inc.	Servizi	% Inc.
1	Scaduto	0,00	0,00	0,00	3.750,00-	3.750,00-	0,00	0,00	
2	Esp.Cambiaria	1.000,00	1.250,00	0,00	1.500,00	3.750,00	0,00	0,00	

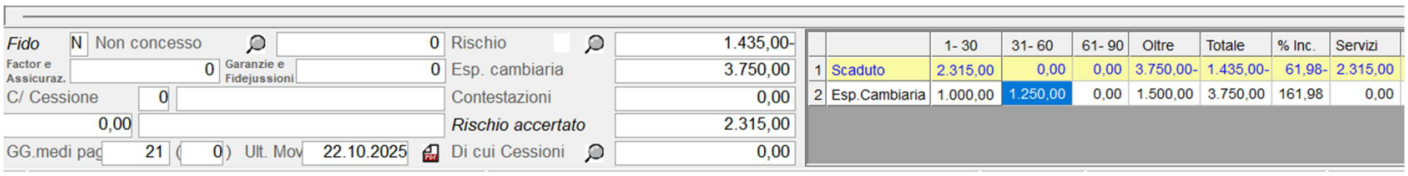
I tre incassi in accertamento compaiono tra lo scaduto e determinano un valore negativo.

Caso 3.

Una partita scaduta + Tre incassi in accertamento su partite indefinite con date future.

Ditta	2	GS PASTIFICIO SPA	Partite scoperte	Zona	1	Agente	1	Inquy
Conto	16,08	PENNY MARKET DESENZANO		Pag.	99900	Assume codice pagam.		
030			DESENZANO DEL GARDA	Valuta	EUR	Dal	15.05.2026	
C/Colleg.	0,00		Saldo	0,00		Al	05.06.2026	

	Data Op.	Causale	Nr.	NDocOrig	Data Partita	dmi	fe		Fil.	Importo	Saldo Partita	Nr.	Imp. Rata	Scadenza	Rischio	ImpCont	GG.Medi	ND	Cond. Pag.
1	15.05.2026	NS.FATTURA	72	72FS	15.05.2026				1	2.315,00								S	99900 Assume codice pagam. del rapp
2		Residuo									2.315,00	01	2.315,00	15.05.2026	2.315,00		21		
3	15.06.2026	Accertamento 1 (AB)	18	18	19.05.2026				1	1.000,00-									
4		Residuo									1.000,00-	00	1.000,00-		1.315,00		21		
5	31.07.2026	Accertamento 1 (AB)	15	15	28.05.2026				1	1.250,00-									
6		Residuo									1.250,00-	00	1.250,00-	0	65,00		21		
7	31.12.2026	Accertamento 1 (AB)	999	999	31.05.2026				1	1.500,00-									
8		Residuo									1.500,00-	00	1.500,00-		1.435,00-		21		



Fido	N	Non concesso	0	Rischio	1.435,00-
Factor e Assicuraz.	0	Garanzie e Fidejussioni	0	Esp. cambiaria	3.750,00
C/ Cessione	0			Contestazioni	0,00
0,00				*Rischio accertato*	2.315,00
GG.medi pag	21	(0) Ult. Mov	22.10.2025	Di cui Cessioni	0,00

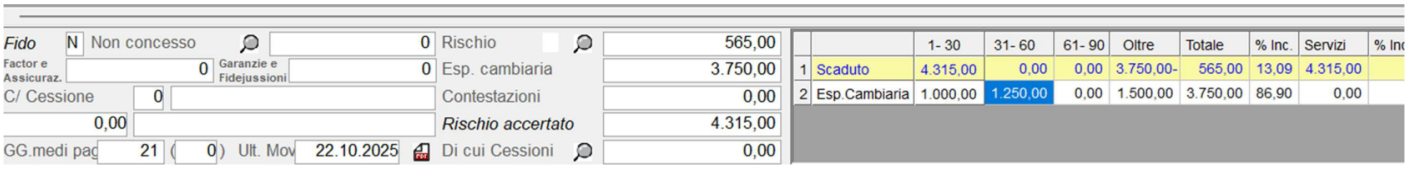
		1- 30	31- 60	61- 90	Oltre	Totale	% Inc.	Servizi
1	Scaduto	2.315,00	0,00	0,00	3.750,00-	1.435,00-	61,98-	2.315,00
2	Esp.Cambiaria	1.000,00	1.250,00	0,00	1.500,00	3.750,00	161,98	0,00

Caso 4.

Due partite scadute + Tre incassi in accertamento su partite indefinite con date future.

Ditta	2	GS PASTIFICIO SPA	Partite scoperte	Zona	1	Agente	1	Inquy
Conto	16,08	PENNY MARKET DESENZANO		Pag.	99900	Assume codice pagam.		
030			DESENZANO DEL GARDA	Valuta	EUR	Dal	13.05.2026	
C/Colleg.	0,00		Saldo	0,00		Al	05.06.2026	

	Data Op.	Causale	Nr.	NDocOrig	Data Partita	dmi	fe		Fil.	Importo	Saldo Partita	Nr.	Imp. Rata	Scadenza	Rischio	ImpCont	GG.Medi	ND	Cond. Pag.
1	13.05.2026	NS.FATTURA	70	70FS	13.05.2026				1	2.000,00								S	99900 Assume codice pagam. del rapporto
2		Residuo									2.000,00	01	2.000,00	13.05.2026	2.000,00		23		
3	15.05.2026	NS.FATTURA	72	72FS	15.05.2026				1	2.315,00								S	99900 Assume codice pagam. del rapporto
4		Residuo									2.315,00	01	2.315,00	15.05.2026	4.315,00		21		
5	15.06.2026	Accertamento 1 (AB)	18	18	19.05.2026				1	1.000,00-									
6		Residuo									1.000,00-	00	1.000,00-	0	3.315,00		21		
7	31.07.2026	Accertamento 1 (AB)	15	15	28.05.2026				1	1.250,00-									
8		Residuo									1.250,00-	00	1.250,00-		2.065,00		21		
9	31.12.2026	Accertamento 1 (AB)	999	999	31.05.2026				1	1.500,00-									
10		Residuo									1.500,00-	00	1.500,00-	0	565,00		21		



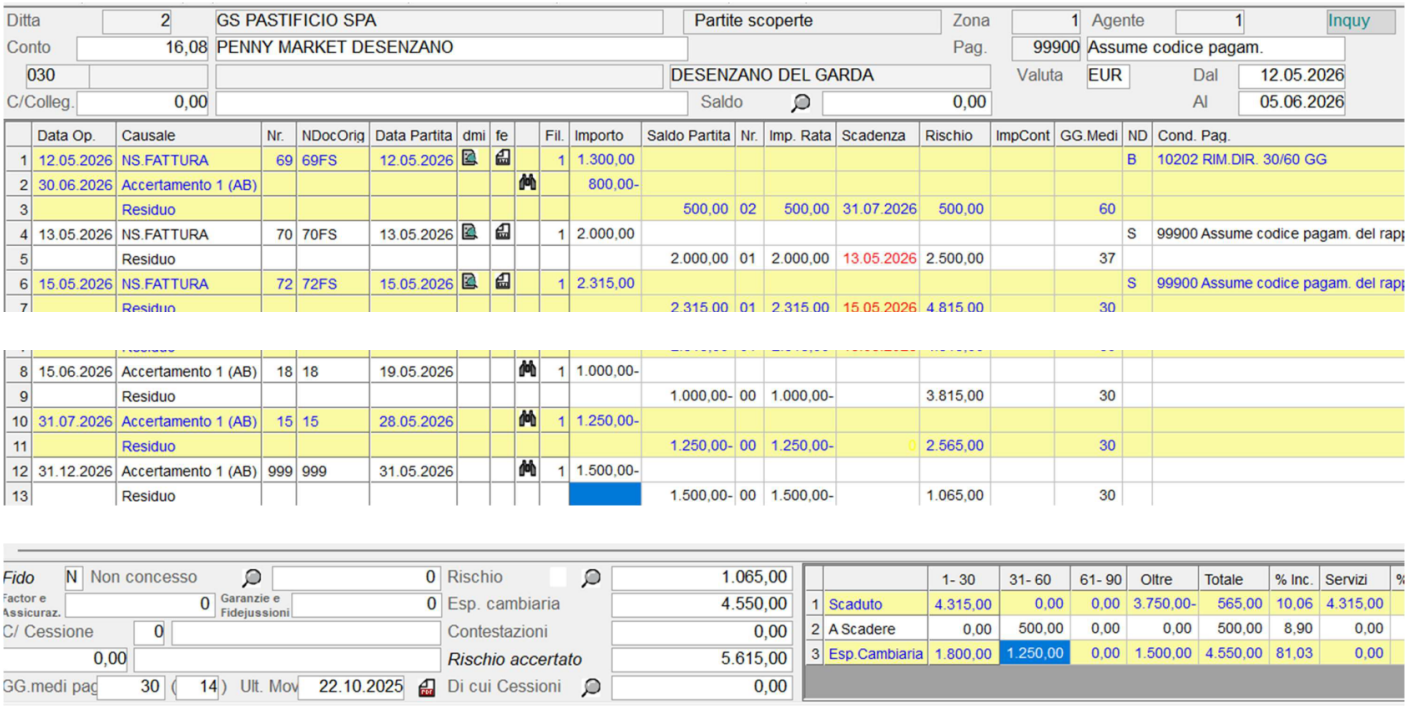
Fido	N	Non concesso	0	Rischio	565,00
Factor e Assicuraz.	0	Garanzie e Fidejussioni	0	Esp. cambiaria	3.750,00
C/ Cessione	0			Contestazioni	0,00
0,00				*Rischio accertato*	4.315,00
GG.medi pag	21	(0) Ult. Mov	22.10.2025	Di cui Cessioni	0,00

		1- 30	31- 60	61- 90	Oltre	Totale	% Inc.	Servizi	% Inc
1	Scaduto	4.315,00	0,00	0,00	3.750,00-	565,00	13,09	4.315,00	
2	Esp.Cambiaria	1.000,00	1.250,00	0,00	1.500,00	3.750,00	86,90	0,00	

In questo caso lo scaduto torna positivo perché l'importo totale degli incassi indefiniti in accertamento è inferiore al totale delle partite
scadute.

Caso 5.

Una partita chiusa parzialmente da un incasso in accertamento con un residuo di 500€ a scadere + Due partite scadute + Tre incassi in
accertamento su partite indefinite con date future.



Ditta	2	GS PASTIFICIO SPA	Partite scoperte	Zona	1	Agente	1	Inquy
Conto	16,08	PENNY MARKET DESENZANO		Pag.	99900	Assume codice pagam.		
030			DESENZANO DEL GARDA	Valuta	EUR	Dal	12.05.2026	
C/Colleg.	0,00		Saldo	0,00		Al	05.06.2026	

	Data Op.	Causale	Nr.	NDocOrig	Data Partita	dmi	fe		Fil.	Importo	Saldo Partita	Nr.	Imp. Rata	Scadenza	Rischio	ImpCont	GG.Medi	ND	Cond. Pag.
1	12.05.2026	NS.FATTURA	69	69FS	12.05.2026				1	1.300,00								B	10202 RIM.DIR. 30/60 GG
2	30.06.2026	Accertamento 1 (AB)								800,00-									
3		Residuo									500,00	02	500,00	31.07.2026	500,00		60		
4	13.05.2026	NS.FATTURA	70	70FS	13.05.2026				1	2.000,00								S	99900 Assume codice pagam. del rapp
5		Residuo									2.000,00	01	2.000,00	13.05.2026	2.500,00		37		
6	15.05.2026	NS.FATTURA	72	72FS	15.05.2026				1	2.315,00								S	99900 Assume codice pagam. del rapp
7		Residuo									2.315,00	01	2.315,00	15.05.2026	4.815,00		30		
8	15.06.2026	Accertamento 1 (AB)	18	18	19.05.2026				1	1.000,00-									
9		Residuo									1.000,00-	00	1.000,00-		3.815,00		30		
10	31.07.2026	Accertamento 1 (AB)	15	15	28.05.2026				1	1.250,00-									
11		Residuo									1.250,00-	00	1.250,00-	0	2.565,00		30		
12	31.12.2026	Accertamento 1 (AB)	999	999	31.05.2026				1	1.500,00-									
13		Residuo									1.500,00-	00	1.500,00-		1.065,00		30		

Fido	N	Non concesso	0	Rischio	1.065,00
Factor e Assicuraz.	0	Garanzie e Fidejussioni	0	Esp. cambiaria	4.550,00
C/ Cessione	0			Contestazioni	0,00
0,00				*Rischio accertato*	5.615,00
GG.medi pag	30	(14) Ult. Mov	22.10.2025	Di cui Cessioni	0,00

		1- 30	31- 60	61- 90	Oltre	Totale	% Inc.	Servizi
1	Scaduto	4.315,00	0,00	0,00	3.750,00-	565,00	10,06	4.315,00
2	A Scadere	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	8,90	0,00
3	Esp.Cambiaria	1.800,00	1.250,00	0,00	1.500,00	4.550,00	81,03	0,00

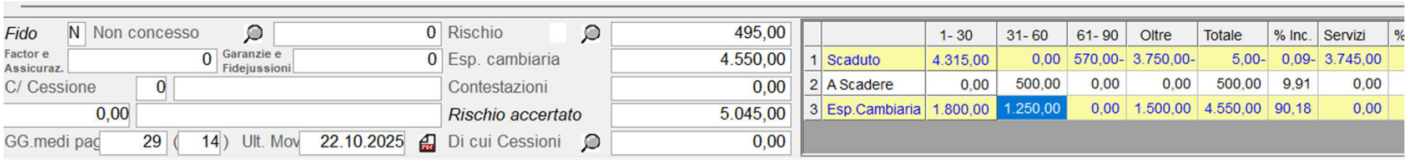
Lo scaduto torna positivo in quanto gli incassi indefiniti in accertamento totalizzano un importo inferiore.

Caso 6.

Una partita scaduta (nota di credito) + una partita chiusa parzialmente da un incasso in accertamento con un residuo di 500€ a scadere + due partite scadute + tre incassi in accertamento su partite indefinite con date future.

Ditta	2	GS PASTIFICIO SPA	Partite scoperte	Zona	1	Agente	1	Inquy
Conto	16,08	PENNY MARKET DESENZANO		Pag.	99900	Assume codice pagam.		
030			DESENZANO DEL GARDA	Valuta	EUR	Dal	03.04.2025	
C/Colleg.	0,00		Saldo	0,00		Al	05.06.2026	

	Data Op.	Causale	Nr.	NDocOrig	Data Partita	dmi	fe		Fil.	Importo	Saldo Partita	Nr.	Imp. Rata	Scadenza	Rischio	ImpCont	GG.Medi	ND	Cond. Pag.
1	03.04.2026	NS.NOTA CREDITO	5	5NC3	03.04.2026				1	570,00-								S	1 CONTANTI
2		Residuo									570,00-	01	570,00-	03.04.2026	570,00-		0		
3	12.05.2026	NS.FATTURA	69	69FS	12.05.2026				1	1.300,00								B	10202 RIM.DIR. 30/60 GG
4	30.06.2026	Accertamento 1 (AB)								800,00-									
5		Residuo									500,00	02	500,00	31.07.2026	70,00-		49		
6	13.05.2026	NS.FATTURA	70	70FS	13.05.2026				1	2.000,00								S	99900 Assume codice pagam. del rappo
7		Residuo									2.000,00	01	2.000,00	13.05.2026	1.930,00		34		
8	15.05.2026	NS.FATTURA	72	72FS	15.05.2026				1	2.315,00								S	99900 Assume codice pagam. del rappo
9		Residuo									2.315,00	01	2.315,00	15.05.2026	4.245,00		29		
10	15.06.2026	Accertamento 1 (AB)	18	18	19.05.2026				1	1.000,00-									
11		Residuo									1.000,00-	00	1.000,00-	0	3.245,00		29		
12	31.07.2026	Accertamento 1 (AB)	15	15	28.05.2026				1	1.250,00-									
13		Residuo									1.250,00-	00	1.250,00-		1.995,00		29		
14	31.12.2026	Accertamento 1 (AB)	999	999	31.05.2026				1	1.500,00-									
15		Residuo									1.500,00-	00	1.500,00-	0	495,00		29		



Fido	N	Non concesso	0	Rischio	495,00
Factor e Assicuraz.	0	Garanzie e Fidejussioni	0	Esp. cambiaria	4.550,00
C/ Cessione	0			Contestazioni	0,00
0,00				*Rischio accertato*	5.045,00
GG.medi pag	29	(14) Ult. Mov	22.10.2025	Di cui Cessioni	0,00

		1- 30	31- 60	61- 90	Oltre	Totale	% Inc.	Servizi	%
1	Scaduto	4.315,00	0,00	570,00-	3.750,00-	5,00-	0,09-	3.745,00	
2	A Scadere	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	9,91	0,00	
3	Esp.Cambiaria	1.800,00	1.250,00	0,00	1.500,00	4.550,00	90,18	0,00	

In quest’ultimo caso il totale scaduto torna negativo in quanto nello scaduto è presente anche una nota di credito di importo -570€ che
sommato ai 3.750€ degli incassi indefiniti in accertamento supera di 5€ lo scaduto di 4.315€.

Nuova versione.

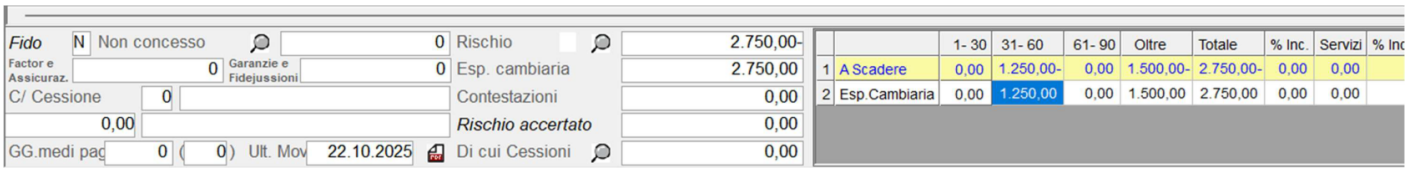
La nuova versione compensa lo scaduto con gli incassi indefiniti in accertamento impedendo che il totale scaduto assumi valore negativo.
L’eventuale importo in eccesso viene distribuito nella sezione a scadere in base alla data dell’operazione. L’assorbimento dell’incassato indefinito in accertamento avverrà partendo dalle scadenze più prossime. La casistica a□rontata è la stessa della vecchia versione ma con risultati diversi.

Caso 1.

Due incassi in accertamento su partite indefinite con date future.

Ditta	2	GS PASTIFICIO SPA	Partite scoperte	Zona	1	Agente	1	Inquy
Conto	16,08	PENNY MARKET DESENZANO		Pag.	99900	Assume codice pagam.		
030			DESENZANO DEL GARDA	Valuta	EUR	Dal	28.05.2026	
C/Colleg.	0,00		Saldo	0,00		Al	05.06.2026	

	Data Op.	Causale	Nr.	NDocOrig	Data Partita	dmi	fe		Fil.	Importo	Saldo Partita	Nr.	Imp. Rata	Scadenza	Rischio	ImpCont	GG.Medi	ND	Cond. Pag.	DataRicz	DataDeco	SM
1	31.07.2026	Accertamento 1 (AB)	15	15	28.05.2026				1	1.250,00-										0	0	Gen
2		Residuo									1.250,00-	00	1.250,00-	0	1.250,00-		0					
3	31.12.2026	Accertamento 1 (AB)	999	999	31.05.2026				1	1.500,00-										0	0	Gen
4		Residuo									1.500,00-	00	1.500,00-		2.750,00-		0					



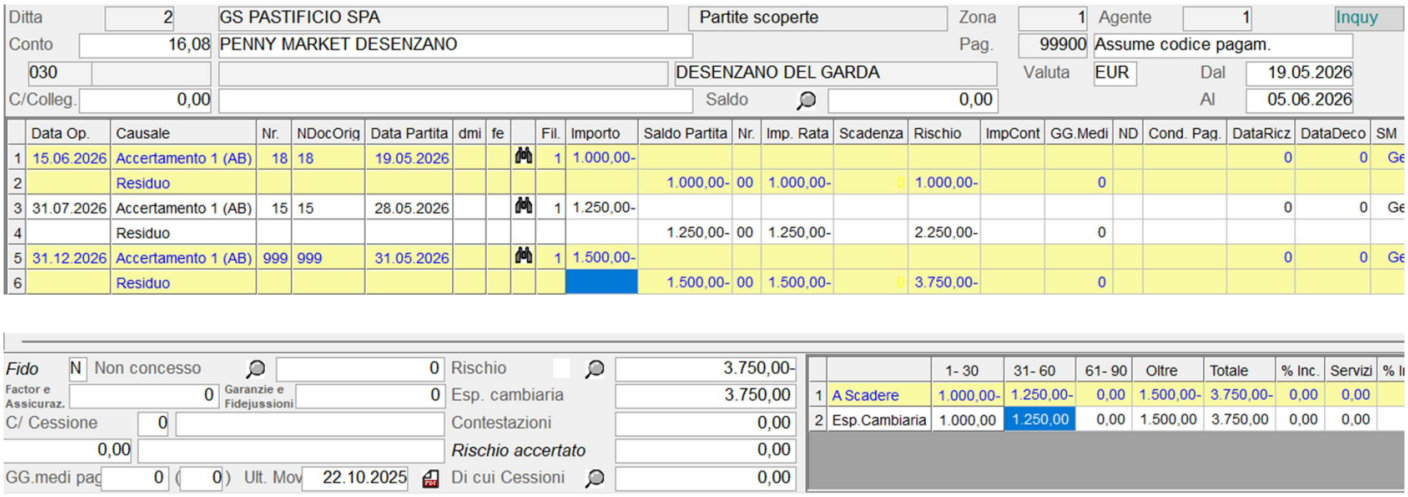
Fido	N	Non concesso	0	Rischio	2.750,00-
Factor e Assicuraz.	0	Garanzie e Fidejussioni	0	Esp. cambiaria	2.750,00
C/ Cessione	0			Contestazioni	0,00
0,00				*Rischio accertato*	0,00
GG.medi pag	0	(0) Ult. Mov	22.10.2025	Di cui Cessioni	0,00

		1- 30	31- 60	61- 90	Oltre	Totale	% Inc.	Servizi	% Inc
1	A Scadere	0,00	1.250,00-	0,00	1.500,00-	2.750,00-	0,00	0,00	
2	Esp.Cambiaria	0,00	1.250,00	0,00	1.500,00	2.750,00	0,00	0,00	

Non essendoci scaduto i due incassi indefiniti in accertamento sono riportati nella sezione A Scadere nelle opportune colonne che coincidono con quelle della Esp. Cambiaria (praticamente i movimenti di accertamento).

Caso 2.

Tre incassi in accertamento su partite indefinite con date future.



Ditta	2	GS PASTIFICIO SPA								Partite scoperte				Zona	1	Agente	1							Inquy
Conto	16,08	PENNY MARKET DESENZANO												Pag.	99900	Assume codice pagam.								
030										DESENZANO DEL GARDA				Valuta	EUR			Dal	19.05.2026					
C/Colleg.	0,00									Saldo	0,00							Al	05.06.2026					

	Data Op.	Causale	Nr.	NDocOrig	Data Partita	dmi	fe		Fil.	Importo	Saldo Partita	Nr.	Imp. Rata	Scadenza	Rischio	ImpCont	GG.Medi	ND	Cond. Pag.	DataRicz.	DataDeco	SM
1	15.06.2026	Accertamento 1 (AB)	18	18	19.05.2026				1	1.000,00-										0	0	Ge
2		Residuo									1.000,00-	00	1.000,00-	0	1.000,00-		0					
3	31.07.2026	Accertamento 1 (AB)	15	15	28.05.2026				1	1.250,00-										0	0	Ge
4		Residuo									1.250,00-	00	1.250,00-		2.250,00-		0					
5	31.12.2026	Accertamento 1 (AB)	999	999	31.05.2026				1	1.500,00-										0	0	Ge
6		Residuo									1.500,00-	00	1.500,00-	0	3.750,00-		0					

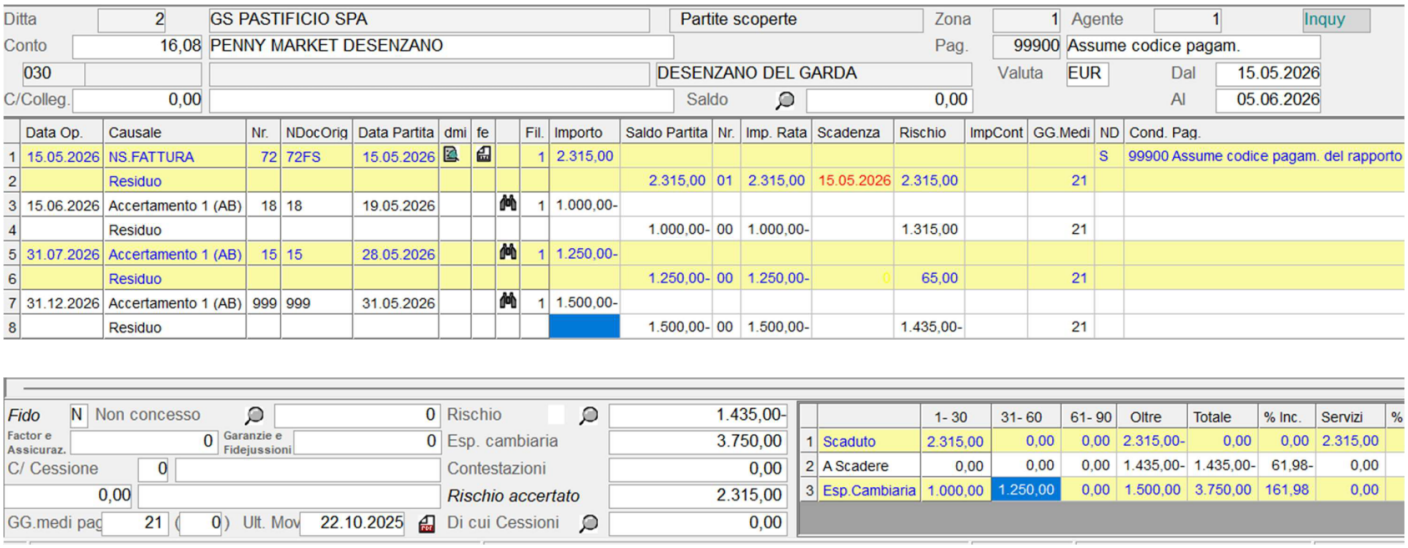
Fido	N	Non concesso		0	Rischio		3.750,00-																	
Factor e Assicuraz.		0	Garanzie e Fidejussioni	0	Esp. cambiaria		3.750,00																	
C/ Cessione	0				Contestazioni		0,00																	
	0,00				*Rischio accertato*		0,00																	
GG.medi pag	0	(0)	Ult. Mov	22.10.2025	Di cui Cessioni		0,00																	

		1- 30	31- 60	61- 90	Oltre	Totale	% Inc.	Servizi	% I
1	A Scadere	1.000,00-	1.250,00-	0,00	1.500,00-	3.750,00-	0,00	0,00	
2	Esp.Cambiaria	1.000,00	1.250,00	0,00	1.500,00	3.750,00	0,00	0,00	

Situazione analoga al caso precedente. La sezione scaduto non compare mentre gli incassi indefiniti in accertamento sono distribuiti nella sezione A Scadere e nelle stesse colonne della Esp. Cambiaria.

Caso 3.

Una partita scaduta + Tre incassi in accertamento su partite indefinite con date future.



Ditta	2	GS PASTIFICIO SPA								Partite scoperte				Zona	1	Agente	1							Inquy
Conto	16,08	PENNY MARKET DESENZANO												Pag.	99900	Assume codice pagam.								
030										DESENZANO DEL GARDA				Valuta	EUR			Dal	15.05.2026					
C/Colleg.	0,00									Saldo	0,00							Al	05.06.2026					

	Data Op.	Causale	Nr.	NDocOrig	Data Partita	dmi	fe		Fil.	Importo	Saldo Partita	Nr.	Imp. Rata	Scadenza	Rischio	ImpCont	GG.Medi	ND	Cond. Pag.
1	15.05.2026	NS.FATTURA	72	72FS	15.05.2026				1	2.315,00								S	99900 Assume codice pagam. del rapporto
2		Residuo									2.315,00	01	2.315,00	15.05.2026	2.315,00		21		
3	15.06.2026	Accertamento 1 (AB)	18	18	19.05.2026				1	1.000,00-									
4		Residuo									1.000,00-	00	1.000,00-		1.315,00		21		
5	31.07.2026	Accertamento 1 (AB)	15	15	28.05.2026				1	1.250,00-									
6		Residuo									1.250,00-	00	1.250,00-	0	65,00		21		
7	31.12.2026	Accertamento 1 (AB)	999	999	31.05.2026				1	1.500,00-									
8		Residuo									1.500,00-	00	1.500,00-		1.435,00-		21		

Fido	N	Non concesso		0	Rischio		1.435,00-																	
Factor e Assicuraz.		0	Garanzie e Fidejussioni	0	Esp. cambiaria		3.750,00																	
C/ Cessione	0				Contestazioni		0,00																	
	0,00				*Rischio accertato*		2.315,00																	
GG.medi pag	21	(0)	Ult. Mov	22.10.2025	Di cui Cessioni		0,00																	

		1- 30	31- 60	61- 90	Oltre	Totale	% Inc.	Servizi	%
1	Scaduto	2.315,00	0,00	0,00	2.315,00-	0,00	0,00	2.315,00	
2	A Scadere	0,00	0,00	0,00	1.435,00-	1.435,00-	61,98-	0,00	
3	Esp.Cambiaria	1.000,00	1.250,00	0,00	1.500,00	3.750,00	161,98	0,00	

Lo scaduto viene interamente compensato dagli incassi indefiniti in accertamento e la quota eccedente (3750€ - 2315€ = 1435€) viene
riportata nella colonna “Oltre” della sezione A Scadere (con il segno meno in quanto un incasso). Si osservi che secondo i vecchi calcoli
avremmo avuto la sezione Scaduto con importo -1435€ mentre la sezione A Scadere non ci sarebbe stata.

Caso 4.

Due partite scadute + Tre incassi in accertamento su partite indefinite con date future.

Ditta	2	GS PASTIFICIO SPA	Partite scoperte	Zona	1	Agente	1	Inquy
Conto	16,08	PENNY MARKET DESENZANO		Pag.	99900	Assume codice pagam.		
	030		DESENZANO DEL GARDA	Valuta	EUR	Dal	13.05.2026	
C/Colleg.	0,00		Saldo	0,00		Al	05.06.2026	

	Data Op.	Causale	Nr.	NDocOrig	Data Partita	dmi	fe		Fil.	Importo	Saldo Partita	Nr.	Imp. Rata	Scadenza	Rischio	ImpCont	GG.Medi	ND	Cond. Pag.
1	13.05.2026	NS.FATTURA	70	70FS	13.05.2026				1	2.000,00								S	99900 Assume codice pagam. del rapp
2		Residuo									2.000,00	01	2.000,00	13.05.2026	2.000,00		23		
3	15.05.2026	NS.FATTURA	72	72FS	15.05.2026				1	2.315,00								S	99900 Assume codice pagam. del rapp
4		Residuo									2.315,00	01	2.315,00	15.05.2026	4.315,00		21		
5	15.06.2026	Accertamento 1 (AB)	18	18	19.05.2026				1	1.000,00-									
6		Residuo									1.000,00-	00	1.000,00-	0	3.315,00		21		
7	31.07.2026	Accertamento 1 (AB)	15	15	28.05.2026				1	1.250,00-									
8		Residuo									1.250,00-	00	1.250,00-		2.065,00		21		
9	31.12.2026	Accertamento 1 (AB)	999	999	31.05.2026				1	1.500,00-									
10		Residuo									1.500,00-	00	1.500,00-	0	565,00		21		

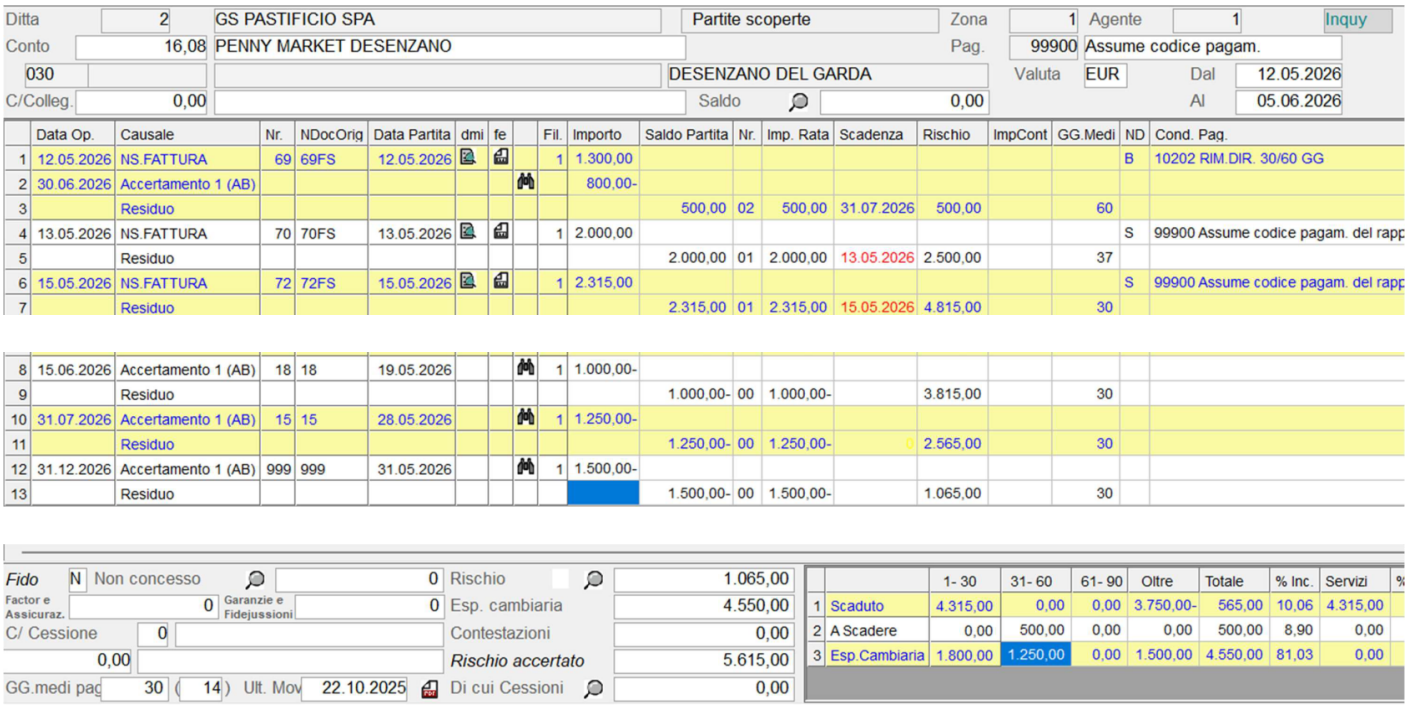
Fido	N	Non concesso	0	Rischio	565,00
Factor e Assicuraz.	0	Garanzie e Fidejussioni	0	Esp. cambiaria	3.750,00
C/ Cessione	0			Contestazioni	0,00
0,00				*Rischio accertato*	4.315,00
GG.medi pag	21	(0) Ult. Mov	22.10.2025	Di cui Cessioni	0,00

		1- 30	31- 60	61- 90	Oltre	Totale	% Inc.	Servizi
1	Scaduto	4.315,00	0,00	0,00	3.750,00-	565,00	13,09	4.315,00
2	Esp.Cambiaria	1.000,00	1.250,00	0,00	1.500,00	3.750,00	86,90	0,00

Poiché lo scaduto (4.3515€) è superiore agli incassi indefiniti in accertamento (3.750€) lo scaduto torna positivo e scompare la sezione A
Scadere.

Caso 5.

Una partita chiusa parzialmente da un incasso in accertamento con un residuo di 500€ a scadere + Due partite scadute + Tre incassi in
accertamento su partite indefinite con date future.



Ditta	2	GS PASTIFICIO SPA	Partite scoperte	Zona	1	Agente	1	Inquy
Conto	16,08	PENNY MARKET DESENZANO		Pag.	99900	Assume codice pagam.		
	030		DESENZANO DEL GARDA	Valuta	EUR	Dal	12.05.2026	
C/Colleg.	0,00		Saldo	0,00		Al	05.06.2026	

	Data Op.	Causale	Nr.	NDocOrig	Data Partita	dmi	fe		Fil.	Importo	Saldo Partita	Nr.	Imp. Rata	Scadenza	Rischio	ImpCont	GG.Medi	ND	Cond. Pag.
1	12.05.2026	NS.FATTURA	69	69FS	12.05.2026				1	1.300,00								B	10202 RIM.DIR. 30/60 GG
2	30.06.2026	Accertamento 1 (AB)								800,00-									
3		Residuo									500,00	02	500,00	31.07.2026	500,00		60		
4	13.05.2026	NS.FATTURA	70	70FS	13.05.2026				1	2.000,00								S	99900 Assume codice pagam. del rapp
5		Residuo									2.000,00	01	2.000,00	13.05.2026	2.500,00		37		
6	15.05.2026	NS.FATTURA	72	72FS	15.05.2026				1	2.315,00								S	99900 Assume codice pagam. del rapp
7		Residuo									2.315,00	01	2.315,00	15.05.2026	4.815,00		30		
8	15.06.2026	Accertamento 1 (AB)	18	18	19.05.2026				1	1.000,00-									
9		Residuo									1.000,00-	00	1.000,00-		3.815,00		30		
10	31.07.2026	Accertamento 1 (AB)	15	15	28.05.2026				1	1.250,00-									
11		Residuo									1.250,00-	00	1.250,00-	0	2.565,00		30		
12	31.12.2026	Accertamento 1 (AB)	999	999	31.05.2026				1	1.500,00-									
13		Residuo									1.500,00-	00	1.500,00-		1.065,00		30		

Fido	N	Non concesso	0	Rischio	1.065,00
Factor e Assicuraz.	0	Garanzie e Fidejussioni	0	Esp. cambiaria	4.550,00
C/ Cessione	0			Contestazioni	0,00
0,00				*Rischio accertato*	5.615,00
GG.medi pag	30	(14) Ult. Mov	22.10.2025	Di cui Cessioni	0,00

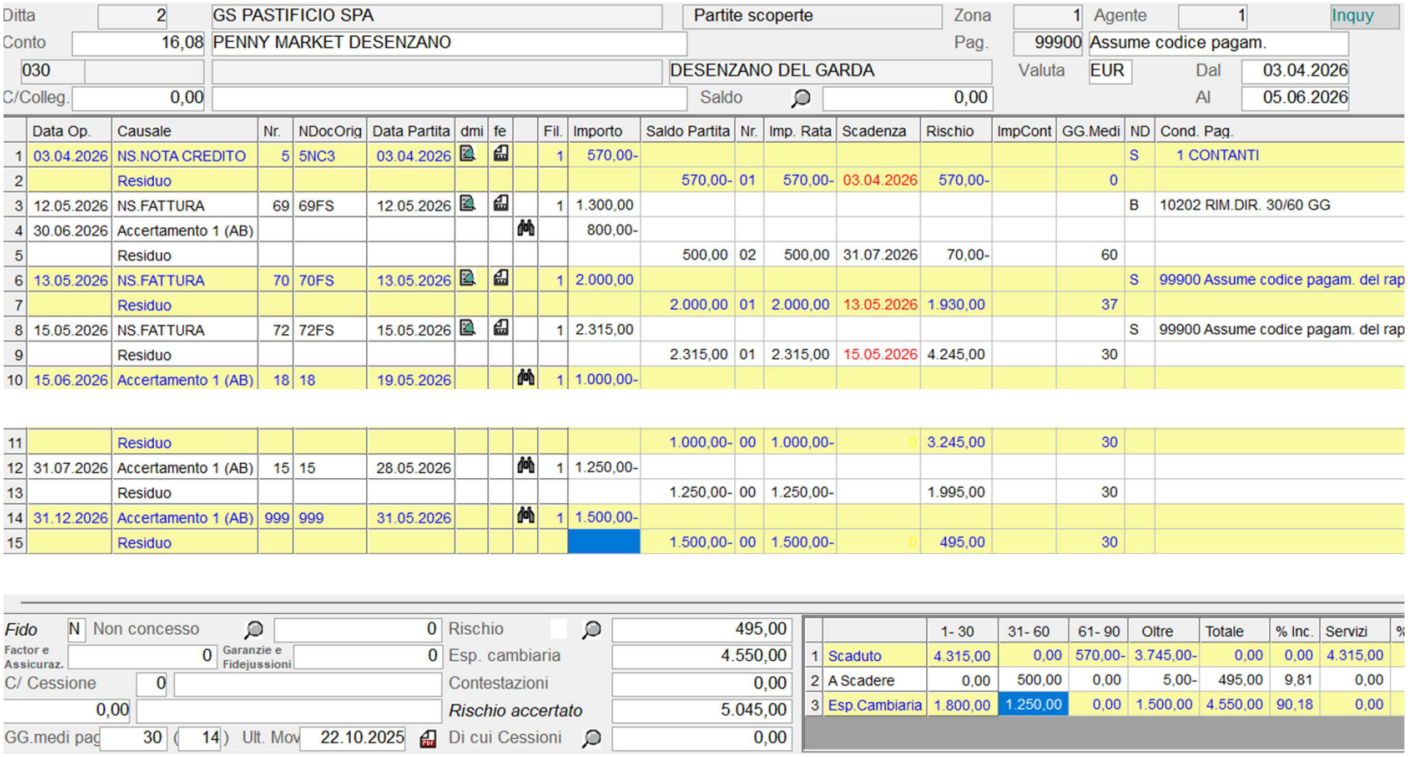
		1- 30	31- 60	61- 90	Oltre	Totale	% Inc.	Servizi
1	Scaduto	4.315,00	0,00	0,00	3.750,00-	565,00	10,06	4.315,00
2	A Scadere	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	8,90	0,00
3	Esp.Cambiaria	1.800,00	1.250,00	0,00	1.500,00	4.550,00	81,03	0,00

Lo scaduto resta invariato e ricompare la sezione A Scadere per i 500€ della partita 69FS in parte

pareggiata da un incasso in accertamento la cui scadenza naturale è il 31/07/2026.

Caso 6.

Una partita scaduta (nota di credito) + una partita chiusa parzialmente da un incasso in accertamento con un residuo di 500€ a scadere + due partite scadute + tre incassi in accertamento su partite indefinite con date future.



Ditta	2	GS PASTIFICIO SPA	Partite scoperte	Zona	1	Agente	1	Inquy
Conto	16,08	PENNY MARKET DESENZANO		Pag.	99900	Assume codice pagam.		
030			DESENZANO DEL GARDA	Valuta	EUR	Dal	03.04.2026	
C/Colleg.	0,00		Saldo	0,00		Al	05.06.2026	

	Data Op.	Causale	Nr.	NDocOrig	Data Partita	dmi	fe		Fil.	Importo	Saldo Partita	Nr.	Imp. Rata	Scadenza	Rischio	ImpCont	GG.Medi	ND	Cond. Pag.
1	03.04.2026	NS.NOTA CREDITO	5	5NC3	03.04.2026				1	570,00-								S	1 CONTANTI
2		Residuo									570,00-	01	570,00-	03.04.2026	570,00-		0		
3	12.05.2026	NS.FATTURA	69	69FS	12.05.2026				1	1.300,00								B	10202 RIM.DIR. 30/60 GG
4	30.06.2026	Accertamento 1 (AB)								800,00-									
5		Residuo									500,00	02	500,00	31.07.2026	70,00-		60		
6	13.05.2026	NS.FATTURA	70	70FS	13.05.2026				1	2.000,00								S	99900 Assume codice pagam. del rap
7		Residuo									2.000,00	01	2.000,00	13.05.2026	1.930,00		37		
8	15.05.2026	NS.FATTURA	72	72FS	15.05.2026				1	2.315,00								S	99900 Assume codice pagam. del rap
9		Residuo									2.315,00	01	2.315,00	15.05.2026	4.245,00		30		
10	15.06.2026	Accertamento 1 (AB)	18	18	19.05.2026				1	1.000,00-									
11		Residuo									1.000,00-	00	1.000,00-	0	3.245,00		30		
12	31.07.2026	Accertamento 1 (AB)	15	15	28.05.2026				1	1.250,00-									
13		Residuo									1.250,00-	00	1.250,00-		1.995,00		30		
14	31.12.2026	Accertamento 1 (AB)	999	999	31.05.2026				1	1.500,00-									
15		Residuo									1.500,00-	00	1.500,00-	0	495,00		30		

Fido	N	Non concesso	0	Rischio	495,00
Factor e Assicuraz.	0	Garanzie e Fidejussioni	0	Esp. cambiaria	4.550,00
C/ Cessione	0			Contestazioni	0,00
0,00				*Rischio accertato*	5.045,00
GG.medi pag	30	(14) Ult. Mov	22.10.2025	Di cui Cessioni	0,00

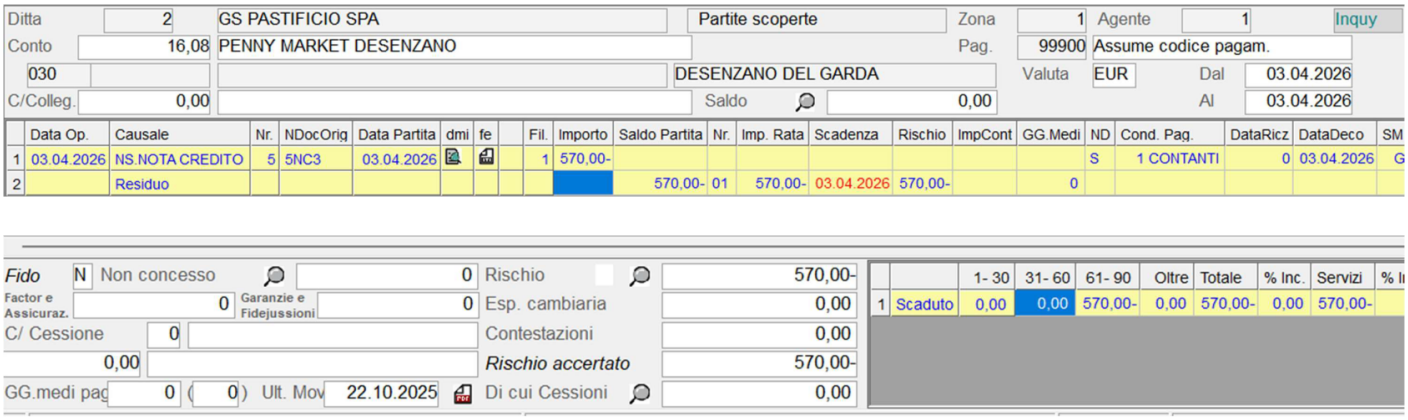
		1- 30	31- 60	61- 90	Oltre	Totale	% Inc.	Servizi	%
1	Scaduto	4.315,00	0,00	570,00-	3.745,00-	0,00	0,00	4.315,00	
2	A Scadere	0,00	500,00	0,00	5,00-	495,00	9,81	0,00	
3	Esp.Cambiaria	1.800,00	1.250,00	0,00	1.500,00	4.550,00	90,18	0,00	

Lo scaduto si azzera in virtù della nota di credito scaduta il 3/04/2026 di 570€ e dell'incassato indefinito in accertamento pari a 3750€ e
l'avanzo di 5€ verrà riportato nella colonna "Oltre" della sezione A Scadere.

Conclusioni.

Gli incassi su partite indefinite in accertamento verranno compensati con lo scaduto fino a concorrenza dello stesso mentre la parte eccedente verrà distribuita nella sezione A Scadere (con il segno meno) in base alla data futura dell'operazione.
I metodi evidenziati nella funzione di Interrogazione delle partite scoperte saranno utilizzati nell'ambito di tutte le altre funzionalità del modulo Gestione Finanziaria, quali Estratti conto, Situazioni, ed estrazioni delle partite scoperte e varranno sia per i clienti e sia per i fornitori.
Va comunque evidenziato che lo scaduto potrebbe avere un importo negativo se il totale delle note

di credito scadute eccede quello delle fatture scadute. Segue esempio:



Ditta	2	GS PASTIFICIO SPA							Partite scoperte					Zona	1	Agente	1			Inquy	
Conto	16,08	PENNY MARKET DESENZANO												Pag.	99900	Assume codice pagam.					
030									DESENZANO DEL GARDA					Valuta	EUR	Dal	03.04.2026				
C/Colleg.	0,00								Saldo				0,00			Al	03.04.2026				
	Data Op.	Causale	Nr.	NDocOrig	Data Partita	dmi	fe		Fil.	Importo	Saldo Partita	Nr.	Imp. Rata	Scadenza	Rischio	ImpCont	GG.Medi	ND	Cond. Pag.	DataRicz	DataDeco	SM
1	03.04.2026	NS.NOTA CREDITO	5	5NC3	03.04.2026				1	570,00-								S	1 CONTANTI	0	03.04.2026	G
2		Residuo									570,00-	01	570,00-	03.04.2026	570,00-		0					

Fido	N	Non concesso		0	Rischio			570,00-			1- 30	31- 60	61- 90	Oltre	Totale	% Inc.	Servizi	% I
Factor e Assicuraz.	0	Garanzie e Fidejussioni		0	Esp. cambiaria			0,00	1	Scaduto	0,00	0,00	570,00-	0,00	570,00-	0,00	570,00-	
C/ Cessione	0				Contestazioni			0,00										
0,00					*Rischio accertato*			570,00-										
GG.medi pag	0	(0)	Ult. Mov	22.10.2025	Di cui Cessioni			0,00										

In queste circostanze, che dovrebbero essere rare e che si potrebbero risolvere compensando le note di credito anche con partite a scadere, le funzioni relative al calcolo solvibilità del gestionale eSIGEA o di terze parti dovrebbe tener conto dell’importo dello scaduto ed in caso fosse di segno negativo non considerarlo come tale.

Revisione #5
Creato 28 ottobre 2026 10:12:28 da Leonardo D'addabbo
Aggiornato 28 ottobre 2026 11:54:26 da Leonardo D'addabbo