

La gestione del cost to cost

Sommario

1. INTRODUZIONE	2
2. CONFIGURAZIONE	2
2.1. Configurazioni progetti	2
2.2. Configurazioni contabili	4
3. IL CALCOLO DEL SALDO	6
3.1. Metodo commessa completata	6
3.2. Metodo percentuale completamento	8
4. LA REGISTRAZIONE DI COST TO COST IN CONTABILITÀ ANALITICA 10	
4.1. Registrazione contabilità analitica- metodo calcolo commessa completata 11	
4.2. Registrazione contabilità analitica- metodo calcolo percentuale di completamento	12
5. REGISTRAZIONI DI COST TO COST CON ADEGUAMENTO AUTOMATICO.....	14
6. LA SCRITTURA 'LIBERA' COAN DI COST TO COST	22
7. LA REGISTRAZIONE DI COST TO COST IN CONTABILITÀ GENERALE 25	
8. LA FUNZIONE DI CHIUSURA PROGETTI COST TO COST	28
9. TAVOLA RIASSUNTIVA DELLE OPERAZIONI PERMESSE RISPETTO AI VALORI ASSUNTI DAL PROGETTO NEI MODULI CO-PJ	30
10. DIRITTI	32

1. Introduzione

Il metodo del "Cost to Cost" gestisce la rilevazione dell'utile o della perdita sui progetti che hanno durata pluriennale.

I principi contenuti nel decreto ministeriale 19 del 14/01/2014 e nel Manuale Tecnico di Contabilità versione II operativo, specificano che i progetti - se di durata annuale devono essere valutati con il criterio della commessa completata - se di durata pluriennale possono essere valutati con il criterio della commessa completata ovvero, in relazione alle condizioni contrattuali, in base al criterio della percentuale di completamento.

Il Manuale tecnico precisa inoltre che il criterio di valutazione adottato deve essere esplicitato nella nota integrativa. Inoltre che i proventi relativi ai progetti, alle commesse e alle ricerche finanziate/cofinanziate annuali e pluriennali sono registrati come ricavi e non come anticipi e per rappresentare la competenza economica in stato patrimoniale si usano ratei e risconti e non rimanenze.

Il metodo cost to cost della 'commessa completata' consente di rilevare il risultato (positivo o negativo) del progetto nell'anno in cui questo giunge a conclusione, senza produrre effetto negli altri esercizi di durata dello stesso.

Il metodo del "Cost to Cost "commessa completata" permette di rilevare l'eventuale eccedenza di ricavo o di costo di un singolo progetto negli esercizi antecedenti a quello di termine, il calcolo adeguerà il ricavo al costo.

L'eccedenza non avrà nessun impatto sul risultato economico dei singoli esercizi, ma si manifesterà solo nell'anno in cui il progetto giungerà a conclusione.

Il metodo cost to cost della 'percentuale di completamento' consente di rilevare i costi, i ricavi e il margine di commessa in base all'avanzamento dell'attività produttiva e di attribuirli per competenza agli esercizi nei quali tale attività viene svolta.

La funzione di Cost to Cost di U-GOV serve dunque a calcolare i saldi di progetto sia in base al criterio della commessa completata che in base alla percentuale di completamento facendo una valutazione al costo sia in base alla percentuale di completamento.

Il metodo di calcolo della percentuale di completamento è disponibile dalla versione 17.11.01

2

2. Configurazione

2.1. Configurazioni progetti

Metodo di calcolo

Per determinare se un tipo progetto sia soggetto a 'cost to cost' e quale sia il metodo di calcolo occorre configurare lo schema di finanziamento (da **Configurazione Progetti** » **Schemi Finanziamento**).

L'attributo Metodo di calcolo può assumere tre valori:

- Nessuno
- % Completamento
- Commessa completata.

I metodi di calcolo % Completamento e commessa completata sono alternativi quindi un progetto non può fare contemporaneamente cost to cost con i due metodi.

Totale costi e ricavi previsti

Nel caso di calcolo del cost to cost con il metodo della percentuale di completamento occorre definire obbligatoriamente gli attributi Totale Costi previsti e Totale Ricavi Previsti nell'anagrafica del progetto.

Questi attributi sono presenti e visibili nel TAB Nodo progetto (da Gestione Progetti – Progetti) nei progetti per cui si attiva lo specifico parametro di configurazione (per l'attivazione prendere contatto con i consulenti del modulo progetti).

Stato Attivo

Codice Progetto Proprio

CUP

Codice CIG

Descrizione CIG

Importo Progetto €	1.500.000,00		
Totale Costi Previsti	100.000,00	Totale Ricavi Previsti	400.000,00
Data Inizio Validità	01/01/2017	Data Fine Validità	31/12/2019
		Data Proroga	
Data Inizio Attività		Data Fine Attività	
Data Firma Contratto			
Codice Tipo Progetto	PRIN	Tipo Progetto	PRIN - Progetti di ricerca di interesse nazionale
Schema Finanziamento	PRIN		
Budget per periodo	No		
Avanzamento lavori per periodo	No		
Rendicontazione a livello	Work Package		

2.2. Configurazioni contabili

Completare la tabella **Associazione voci coan voci coge per cost to cost** (da Configurazioni contabili - Associazione voci coan voci coge per cost to cost).

- > Contabilità Iva
- > Inventario
- ▼ Configurazioni contabili
 - Parametri contabili
 - Esercizio
 - Tipo bene servizio
 - Tariffario d'Ateneo
 - Tariffario
 - Anagrafica CUP d'Ateneo
 - Anagrafica CUP
 - Causale acquisto
 - Tipo bollo
 - Attributi liberi
 - Associa attributi liberi ad anagrafiche
 - Associazione unità
 - Associazione voce cofi - voce coge
 - Associazione voce coan - voce cofi-coge
 - Associazione voci coan voci coge per cost to cost
 - Associazioni tipi progetto
 - Raccordo esercizi

4

In questa funzione si associano ad un tipo progetto/progetto le coordinate coge e coan necessarie per creare le scritture contabili di cost to cost.

L'associazione funziona come effetto contabile per guidare le registrazioni di chiusura coan e coge mentre per le registrazioni di apertura il sistema legge la tabella dei raccordi (da Configurazioni contabili - Raccordo esercizi).

Configurazioni contabili / Associazione voci coan voci coge per cost to cost - Esercizio: 2016

Torna all'elenco

Tipo progetto	Progetto	Voce coge risconto passivo	Voce coge rateo attivo	Codice Slope	Voce coan ricavo per rateo	Voce coan ricavo per risconto	Tipo Dim Ana	Dimensioni A
<input type="checkbox"/>	MO_52_TECNOPOLO_MO_ARREDI_DA_FCRMO_C27914	CG.2.23.01.04.02	CG.1.17.02.03		CA.5.50.15.20	CA.5.50.15.20		
<input type="checkbox"/>	FINANZ_DA_FCRMO_PER_CENTRO_MEDICINA_GENOMICA	CG.2.23.01.04.01	CG.1.17.02.03		CA.5.50.15.20	CA.5.50.15.20		
<input type="checkbox"/>	2014_POST_SISMA_INDAGINI_GUERRIERI	CG.2.23.01.04.01	CG.1.17.02.03		CA.5.50.15.03	CA.5.50.15.03		
<input type="checkbox"/>	conso_sostit_strutt_copert_loc_tec_S_Geminiano	CG.2.23.01.04.03	CG.1.17.02.03		CA.5.50.15.20	CA.5.50.15.20		
<input type="checkbox"/>	AGER	CG.2.23.01.02	CG.1.17.02.02		CA.5.50.16.08	CA.5.50.16.08		
<input type="checkbox"/>	EX_PREN.N.1287-2012_A.A00.DIAM.OPER.TECN.E31N	CG.2.23.01.04.01	CG.1.17.02.03		CA.5.50.15.22	CA.5.50.15.22		
<input type="checkbox"/>	Tecnopolo_ex_pren.1756/2012	CG.2.23.01.04.01	CG.1.17.02.03		CA.5.50.15.06	CA.5.50.15.06		
<input type="checkbox"/>	EX_PREN.N.1288-2012_A.A00DIAM.OPER.TECN.E31N	CG.2.23.01.04.01	CG.1.17.02.03		CA.5.50.15.22	CA.5.50.15.22		
<input type="checkbox"/>	EX_PREN_1758/12_DIAM.OPER.TECN.TPOLO2011.LAVOR	CG.2.23.01.04.01	CG.1.17.02.03		CA.5.50.15.03	CA.5.50.15.03		
<input type="checkbox"/>	EX_PREN_1757/12_DIAM.OPER.TECN.TPOLO2011.LAVOR	CG.2.23.01.04.01	CG.1.17.02.03		CA.5.50.15.03	CA.5.50.15.03		
<input type="checkbox"/>	RESTAURO_S.EUFEMIA_EX_PREN_1273/2012	CG.2.23.01.04.03	CG.1.17.02.03		CA.5.50.15.20	CA.5.50.15.20		
<input type="checkbox"/>	EX_PREN_1291/12_A.A00.DIAM.OPER.TECN.EGEM	CG.2.23.01.04.03	CG.1.17.02.03		CA.5.50.15.20	CA.5.50.15.20		
<input type="checkbox"/>	EX_PREN_1285/12_A.A00.DIAM.OPER.TECN.L1508SEUFE	CG.2.23.01.04.03	CG.1.17.02.03		CA.5.50.15.20	CA.5.50.15.20		

Gli attributi valorizzabili sono:



La gestione del cost to cost



Tipo progetto	Non obbligatorio e modificabile se esercizio > 2014. Il sistema presenta i tipi progetto con il flag cost to cost attivo.
Progetto	Non obbligatorio e modificabile. Il sistema presenta i progetti associati a tipo progetto con il flag cost to cost accesso
Voce coge risconto passivo	Obbligatorio modificabile, è possibile scegliere tra le voci coge dell'esercizio di contesto, di ultimo livello, confermate, che hanno tipo voce Numerario Passività. Questa voce coge viene utilizzata nella procedura del cost to cost quando Ricavi > Costi e il sistema genera una scrittura di contabilità generale del tipo: <u>RICAVI a RISCONTI PASSIVI</u>
Voce coge rateo attivo	Obbligatorio modificabile, è possibile scegliere tra le voci coge dell'esercizio di contesto, di ultimo livello, confermate, che hanno tipo voce Numerario Attività. Questa voce coge viene utilizzata nella procedura di cost to cost quando Ricavi < Costi e il sistema genera una scrittura di contabilità generale del tipo: <u>RATEO ATTIVO a RICAVI</u>
Codice SIOPE	Facoltativo modificabile, se inserito viene letto dal sistema in fase di creazione della scrittura coge di cost cost nel caso in cui la voce coge di ricavo sia associata a N codici siope ne seleziona uno solo.
Voce coan ricavo per rateo	Obbligatorio modificabile, è possibile scegliere tra le voci coan dell'esercizio di contesto, di ultimo livello, confermate, che hanno tipo voce Ricavo.
Voce coan ricavo per risconto	Obbligatorio se l'esercizio di contesto è l'esercizio precedente a quello indicato dal parametro di configurazione [PRIMO_ESERCIZIO_CONT]. Non obbligatorio se l'esercizio di contesto è diverso all'esercizio precedente a quello indicato dal parametro di configurazione. Il sistema presenta le voci coan dell'esercizio di contesto, di ultimo livello, confermate, che hanno tipo voce Ricavo. Nel caso non si valorizzi alcuna voce, il sistema diminuisce i ricavi usando le voci di ricavo movimentate nelle scritture di esercizio.
Tipo dimensione analitica	se nell'esercizio di contesto esiste almeno un tipo dim ana l'attributo è obbligatorio e modificabile.
Dimensione analitica	se nell'esercizio di contesto esiste almeno un tipo dim ana l'attributo è obbligatorio e modificabile.

Se la colonna 'Voce coan ricavo per risconto' viene lasciata vuota il sistema genera la scrittura di cost to cost sulle voci di ricavo dove il progetto è stato effettivamente movimentato.

Esempio nel caso in cui un progetto sia stato movimentato su due voci di ricavo, le due voci saranno aumentate proporzionalmente per pareggiarle al costo.

Nel caso in cui invece si vuole che il sistema imputi in una voce 'fissa' di ricavo, la colonna 'Voce coan ricavo per risconto' va valorizzata con la voce di ricavo che poi il sistema utilizzerà.

Al salvataggio di una nuova associazione il sistema controlla che non sia presente una associazione a parità di esercizio con:

- stesso tipo progetto e progetto assente oppure
- stesso progetto
- con esercizio >2014, tipo progetto e progetto sono entrambi valorizzati
- tipo progetto e progetto entrambi assenti

E' possibile cancellare una riga di associazione premendo il pulsante CANCELLA. Il sistema controlla che l'associazione non è stata utilizzata in una scrittura di "cost to cost di coge o coan di CHIUSURA", nel caso rilevi l'utilizzo impedisce la cancellazione.

E' possibile importare in automatico le associazioni da file xls, per effettuare questa operazione occorre scaricare il template premendo il pulsante MODELLO DI IMPORTAZIONE valorizzare i campi e poi premere IMPORTA.

3. Il calcolo del saldo

Dopo aver creato le configurazioni l'utente può procedere alla generazione del calcolo dei saldi sia in base al metodo della commessa completata che della percentuale di completamento.

3.1. Metodo commessa completata

Con il metodo del "Cost to Cost" – commessa completata l'eventuale eccedenza di ricavo o di costo di un singolo esercizio relativo al progetto non avrà nessun impatto sul risultato in contabilità nei singoli esercizi di budget, ma si manifesterà solo nell'anno di conclusione del progetto.

Lo scopo è quello di posticipare l'utile o la perdita del progetto alla fine della vita dello stesso. Il calcolo del cost to cost assegna i ricavi sui progetti in base ai costi sostenuti; questo calcolo viene fatto utilizzando la competenza definita nell'estensione coge rendendo ininfluenza la competenza in coan.

Il sistema crea il saldo cost to cost solo se l'esercizio di contesto è diverso dall'ultimo anno di vita del progetto.

6

Per creare il saldo in U-GOV è necessario entrare in Contabilità analitica-Registrazioni di chiusura- Registrazioni di assestamento e premere **Estrai saldi di progetto commessa completata**.

Si apre una maschera in cui sono visibili i tipi progetti associati ai progetti che hanno

- flag cost to cost acceso e
- data fine > data fine esercizio di contesto **oppure** se la data proroga è valorizzata data proroga > data fine esercizio.
- UO associate recuperate dalla UA (o figlie) definita nel contesto
- Schema di finanziamento con metodo di calcolo CC- Commessa completata

Tipo Reg. COAN	UA Budget	Denominazione UA Budget	Numero Reg. Coan	Data Reg. COAN	Descrizione	Ammontare	Attiva
							Si
Cost to Cost	UA.ATE	Università degli Studi di UDINE	8292	31/12/2017		-626,00	Si
Risconto	UA.ATE	Università degli Studi di UDINE	8291	31/12/2017		827,87	Si
Accantonamento	UA.ATE	Università degli Studi di UDINE	8290	31/12/2017	TEST CTC_PC scr accantonamento	-500,00	Si
Cost to Cost	UA.ATE	Università degli Studi di UDINE	8285	31/12/2017		-1.051,00	Si
Cost to Cost	UA.ATE	Università degli Studi di UDINE	8284	31/12/2017		-50,00	Si
Accantonamento	UA.ATE	Università degli Studi di UDINE	8283	31/12/2017		-999,00	Si
Cost to Cost	UA.ATE	Università degli Studi di UDINE	8267	31/12/2017		-7.180,00	Si
Ammortamento	UA.ATE	Università degli Studi di UDINE	8266	31/12/2017		-4.439.217,75	Si
Ammortamento	UA.ATE	Università degli Studi di UDINE	8264	31/12/2017		-1.826.861,73	Si

In questa maschera occorre selezionare 1 o N tipi progetto, premere il pulsante **CREA SALDI** oppure **CREA SALDI CON VISORE** se si vuole vedere l'anteprima. Il sistema cancella i saldi di fine periodo non contabilizzati e ne crea di nuovi.

Tipi Progetto	
<input checked="" type="checkbox"/>	Erasmus M Erasmus Mundus
<input type="checkbox"/>	ErasmusAtt Erasmus attività diverse
<input type="checkbox"/>	Fin_Int Progetti di ricerca su finanziamenti internazionali
<input type="checkbox"/>	FIRB FIRB - Fondo per gli Investimenti della Ricerca di Base - tutti i progetti escluso quelli del Programma Futuro in Ricerca
<input type="checkbox"/>	FIRBRIC FIRB - Fondo per gli Investimenti della Ricerca di Base - Programma Futuro in Ricerca

Il sistema crea il saldo considerando le scritture:

- COST TO COST di APERTURA
- NORMALI
- AMMORTAMENTO
- ACCANTONAMENTO
- RISCONTI COAN DI APERTURA e CHIUSURA
- COST TO COST ADEGUAMENTO

Le quote di esercizio presenti / passate sono generate in base ai costi; mentre per i ricavi la scelta di non permettere di inserire una competenza oltre l'esercizio su progetti soggetti a cost to cost è dovuta al fatto che, inserendo periodi di competenza oltre l'esercizio, ci si potrebbe trovare in situazioni in cui lo stesso progetto faccia risconti (per effetto del periodo di competenza inserito) e dei ratei (per effetto del cost to cost) dovendo incrementare i ricavi per uguagliare l'importo dei costi dell'esercizio.

Dopo aver calcolato il saldo il sistema presenta una riga di saldo per ogni dettaglio associato al saldo, vengono creati dettagli a parità di UA, progetto e voce coan.

Contabilità analitica / Registros chiusura / Registros di assestamento - Esercizio: 2022 ,Unità Analitica: UA.A - Universita' degli Studi Contesto Chiudi Funzione

<input type="checkbox"/>	Tipo Progetto	UA	Progetto	Progetto Padre	Costi	Ricavi
<input type="checkbox"/>	FONDRE	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_2595		0,00	40,40
<input type="checkbox"/>	FONDR	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_26013	CD_PROGETTO_17066	500,00	7.291,38
<input type="checkbox"/>	FONDR	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_26015		128,00	4.904,48
<input type="checkbox"/>	FONDR	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_26017		0,00	2.409,05
<input type="checkbox"/>	FONDR	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_26021		0,00	180,95
<input type="checkbox"/>	FONDR	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_26023		0,00	1.815,05
<input type="checkbox"/>	FONDR	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_26101	CD_PROGETTO_26099	7.963,36	34.289,26
<input type="checkbox"/>	FONDR	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_2611		0,00	29,13
<input type="checkbox"/>	FONDR	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_26177	CD_PROGETTO_26175	0,00	4.151,66

3.2. Metodo percentuale completamento

Per iniziare il processo occorre premere il pulsante **ESTRAI SALDO PERCENTUALE DI COMPLETAMENTO**.

Come nel caso del metodo di calcolo commessa completata il sistema crea il saldo cost to cost percentuale di completamento solo se l'esercizio di contesto è diverso dall'ultimo anno di vita del progetto.

Si apre una maschera in cui sono visibili i tipi progetti associati ai progetti che hanno

- flag cost to cost acceso nello schema di finanziamento e metodo di calcolo percentuale di completamento
- data fine > data fine esercizio di contesto **oppure** se la data proroga è valorizzata data proroga > data fine esercizio.
- UO associate recuperate dalla UA (o figlie) definita nel contesto
- schema di finanziamento con metodi calcolo PC- percentuale di completamento

Per utilizzare correttamente questo metodo di calcolo bisogna avere valorizzato gli attributi Costi preventivi e Ricavi preventivi presente nella maschera principale del progetto (da Progetti - Progetti).

Nodo Progetto: Progetto Riepilogo informazioni progetto

Nodo Progetto: Progetto

* Codice identificativo ENRICO_QUATER Nome Progetto Enrico quater

progetto

Numero Contratto

Stato Attivo

Codice Progetto Proprio

CUP

Codice CIG Descrizione CIG

Importo Progetto C 100.000,00

Totale Costi Previsti 50.000,00 **Totale Ricavi Previsti 50.000,00**

Data Inizio Validità 01/01/2017 Data Fine Validità 31/12/2018 Data Proroga

Data Inizio Attività Data Fine Attività

Data Firma Contratto

Codice Tipo Progetto PRIN Tipo Progetto PRIN - Progetti di ricerca di interesse nazionale

Schema Finanziamento PRIN

Budget per periodo No

Avanzamento lavori per periodo No

Rendicontazione a livello di Work Package

Obbliga inserimento WP nei cicli gestionali No

Saldo incassi esercizio Saldo spese esercizio

Dopo aver premuto il pulsante **ESTRAI SALDI PERCENTUALE DI COMPLETAMENTO** il sistema permette di selezionare 1 o N tipi progetto i cui progetti sono soggetti a calcolo percentuale di completamento, poi premere il pulsante **CREA SALDI**.

Tipi Progetto

<input type="checkbox"/>	Codice	Descrizione
<input type="checkbox"/>	PJ_Fondaz	Progetti di ricerca finanziati da Fondazioni
<input checked="" type="checkbox"/>	PRIN	PRIN - Progetti di ricerca di interesse nazionale

Nella creazione del saldo il sistema recupera le scritture coan in cui è valorizzato il progetto selezionato e considera solo i saldi che appartengono a scritture:

- COST TO COST di APERTURA
- NORMALI
- AMMORTAMENTO
- RISCONTI COAN DI APERTURA E CHIUSURA
- ACCANTONAMENTO
- COST TO COST ADEGUAMENTO

e che insistono su UA associata al progetto, tipo voce Costo / Ricavo.

Il sistema aggrega i dettagli di scrittura a parità di esercizio, UA, progetto, tipo voce coan e calcola Totali Costi e Totali Ricavi.

Il sistema calcola i saldi e valorizza le seguenti colonne necessarie per il calcolo:

- **COSTI PREVENTIVI** = costi imputati nel campo costi previsti del progetto
- **COSTI CONSUNTIVI ESERCIZIO** = sono i costi consuntivi sul progetto da scrittura
- **PERCENTUALE COMPLETAMENTO** = (costi consuntivi / costi preventivi)
- **RICAVI CONSUNTIVI ESERCIZIO DA SCRITTURE** = ricavi da scritture nell'esercizio corrente
- **RICAVI PREVENTIVI** imputati nel campo ricavi previsti del progetto
- **RICAVI CONSUNTIVI ESERCIZIO DA PERCENTUALE** = ricavi preventivi * percentuale di completamento

☑	Tipo Progetto	UA	Progetto	Progetto Padre	Costi Previsti	Costi Consuntivi Esercizio	Percentuale Completamento	Ricavi Previsti	Ricavi Consuntivi Esercizio da Percentuale	Ricavi Consuntivi Esercizio da Scritture
<input type="checkbox"/>	RICIT	UA REST	DBIO- CD_PROGETTO_17021		654.598,96	0,00	0%	654.598,96	0,00	360.837,24
<input type="checkbox"/>	RICIT	UA RATE	.DBIO- CD_PROGETTO_17033		1.765.207,92	0,00	0%	1.765.207,92	0,00	-529,56
<input type="checkbox"/>	RICIT	UA REST	IBIO- CD_PROGETTO_17033		1.765.207,92	24.052,48	1,36%	1.765.207,92	24.006,83	925.946,63
<input type="checkbox"/>	RICIT	UA REST	IBIO- CD_PROGETTO_17035	CD_PROGETTO_17033	219.743,72	0,00	0%	219.743,72	0,00	0,00
<input type="checkbox"/>	RICIT	UA REST	NF- CD_PROGETTO_17037		646.987,20	0,00	0%	646.987,20	0,00	-245.931,63
<input type="checkbox"/>	RICIT	UA	INF- CD_PROGETTO_17039		1.636.958,31	27.316,76	1,67%	1.636.958,31	27.337,20	700.137,88

4. La registrazione di cost to cost in Contabilità analitica

Per contabilizzare la scrittura è necessario premere **CONTABILIZZA** oppure **CONTABILIZZA CON VISORE** se si vuole vedere l'anteprima necessaria nella gestione di raccordi.

Il sistema impedisce di creare la scrittura coan di Cost to Cost se:

Il sistema impedisce di creare la scrittura coan di Cost to Cost se esistono

- dg contabilizzabili con scritture normali non contabilizzati
- beni non ammortizzabili
- buoni di ammortamento non contabilizzati
- scritture coan riscontabili e non riscontate
- associazioni tra UO e inventari

esistono scritture normali o buoni di ammortamento non contabilizzati, visibili premendo il pulsante **VERIFICA DG NON CONTABILIZZATI**.

Il pulsante **VISUALIZZA DETTAGLI** permette di vedere i dettagli di scrittura (normali, ammortamento, risconti coan di apertura, cost to cost di apertura, cost to cost adeguamento) che concorrono a formare il saldo.

☑	Tipo Progetto	UA	Progetto	Progetto Padre	Costi	Ricavi
<input checked="" type="checkbox"/>	FONDR	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_1028		462,99	649,56
<input checked="" type="checkbox"/>	FONDR	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_103		0,00	-927,50
<input checked="" type="checkbox"/>	FONDR	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_103		0,00	2.649,36
<input checked="" type="checkbox"/>	FONDR	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_1066		53,01	688,48

4.1. Registrazione contabilità analitica- metodo calcolo commessa completata

Si confrontano Costi e Ricavi di esercizio la procedura genera una scrittura di chiusura cost to cost di adeguamento dei ricavi ai costi:

- una scrittura di maggior ricavo, se i costi sono superiori ai ricavi
- una scrittura di minor ricavo, se i costi sono inferiori ai ricavi

Contestualmente verrà generata una scrittura (coan di cost to cost apertura uguale e contraria a quella effettuata nell'esercizio di contesto).

<input checked="" type="checkbox"/>	Tipo Progetto	UA	Progetto	Costi	Ricavi
<input checked="" type="checkbox"/>	Erasmus P	UA.ATE.SER.18	ERASMUS+_Mob_Consortia14/15	109.306,70	154.585,2
<input type="checkbox"/>	Erasmus M	UA.ATE.SER.18	Erasmus_Mundus_Cruzdelsur_2015/16	14.000,00	0,0
<input type="checkbox"/>	Erasmus M	UA.ATE.SER.18	IAMONET_RU	118.202,91	300.631,8
<input type="checkbox"/>	Erasmus P	UA.ATE.SER.18	L 183_finanz_2015_Consorzio	56.000,00	221.200,0
<input type="checkbox"/>	Erasmus P	UA.ATE.SER.18	L 183_finanz_2015_singola	0,00	45.000,0

Esempio

Se il saldo rileva ricavi > costi, a fine anno, i ricavi verranno riscontati in modo da allinearli ai costi. Si genera una scrittura di - ricavi nell'esercizio di contesto per l'ammontare del risconto, e di maggior ricavi per lo stesso ammontare nell'esercizio successivo.

11

I dettagli della scrittura di chiusura sono creati sulle voci di ricavo movimentate nel caso non siano state definite in configurazioni (nella tabella associativa Configurazioni contabili » Associazione voci coan voci coge per cost to cost) le voci di ricavo per il risconto.

Saldi di Progetto Contabilizzati

Tipo Progetto	Codice Progetto	Tipo Scrittura	Numero Scrittura	Data Scrittura	Ammontare Scrittura	Messaggio
Erasmus P	ERASMUS+_Mob_Consortia14/15	Cost to Cost Chiusura	37332	31/12/2015	-45.278,53	
Erasmus P	ERASMUS+_Mob_Consortia14/15	Cost to Cost Apertura	608	01/01/2016	45.278,53	

ATTENZIONE: Dal momento in cui si esegue questa operazione **NON è più possibile utilizzare i progetti interessati per registrazioni contabili per l'anno in chiusura (la situazione dei progetti viene cristallizzata).**

La scrittura sarà visibile in Contabilità analitica» Registrazioni e avrà il Tipo scrittura: cost to cost chiusura o cost to cost apertura.

* Contabilità analitica / Registrazioni / Registrazioni - Esercizio: 2022 ,Unità Analitica: U.A.A - Università' degli Studi

Id Dg	Tipo DG	Data DG	UO Numerante	UO Origine	Numero Reg. DG	Data Reg. DG	Soggetto	Descrizione DG	Tipo scrittura	UA Budget	Denominazione UA Budget	Numero scrittura	Data scrittura
							83965 - DIVERSI		Cost to Cost Chiusura	U.A.A	Università' degli Studi	43655	31/12/2022
1303279	Fattura Acquisto	31/12/2022	020141	020141	615	31/12/2022	100156 -		Normale	U.A.A	Università' degli Studi	43654	31/12/2022
							83965 - DIVERSI		Cost to Cost Chiusura	U.A.A	Università' degli Studi	43649	31/12/2022
							83965 - DIVERSI		Anticipata	U.A.A	Università' degli Studi	43646	31/12/2022

Le scritture di coan sono sequenzialmente le ultime da fare prima di chiudere le UA e l'esercizio contabile coan.

4.2. Registrazione contabilità analitica- metodo calcolo percentuale di completamento

Dopo aver generato e selezionato il saldo progetto premere PROPONI SELEZIONATI e poi CONTABILIZZA nel pannello principale.

Il pulsante VERIFICA DG NON CONTABILIZZATI permette di controllare se ci sono documenti gestionali che bloccano il processo.

Per contabilizzare la scrittura è necessario selezionare il singolo saldo e premere **CONTABILIZZA**.

Escludi Selezionati	Contabilizza	Contabilizza con visore	Verifica DG Non Contabilizzati	Visualizza Dettagli							
<input type="checkbox"/>	Tipo Progetto	UA	Progetto	Progetto Padre	Costi Previsti	Costi Consuntivi Esercizio	Percentuale Completamento	Ricavi Previsti	Ricavi Consuntivi Esercizio da Percentuale	Ricavi Consuntivi Esercizio da Scritture	
<input checked="" type="checkbox"/>	RICIT	UA REST	DBIO- CD_PROGETTO_17021		654.598,96	0,00	0%	654.598,96	0,00	360.837,24	
<input checked="" type="checkbox"/>	RICIT	UA RATE	DBIO- CD_PROGETTO_17033		1.765.207,92	0,00	0%	1.765.207,92	0,00	-529,56	
<input checked="" type="checkbox"/>	RICIT	UA REST	DBIO- CD_PROGETTO_17035	CD_PROGETTO_17033	219.743,72	0,00	0%	219.743,72	0,00	0,00	

Il sistema impedisce di creare la scrittura coan di Cost to Cost se esistono:

- dg contabilizzabili con scritture normali non contabilizzati
- beni non ammortizzabili
- buoni di ammortamento non contabilizzati
- scritture coan riscontabili e non riscontate
- associazioni tra UO e inventari

12

I documenti gestionali non contabilizzati che bloccano il processo sono visibili premendo il pulsante VERIFICA DG NON CONTABILIZZABILI.

Il pulsante VISUALIZZA DETTAGLI permette di vedere i dettagli di scrittura (normali, accantonamenti, ammortamento, risconti coan di apertura, cost to cost di apertura, cost to cost adeguamento) che concorrono a formare il saldo.

Come già indicato il sistema ha creato un saldo di progetto a parità di esercizio, UA, progetto, tipo voce coan.

Alla contabilizzazione il sistema crea un dettaglio di scrittura per ogni saldo progetto e rettifica i ricavi se:

- Ricavi Consuntivi da Scritture - Ricavi Consuntivi da % > 0

il sistema crea una registrazione del tipo - RICAVO, la voce di ricavo viene recuperata dalla tabella voce coan ricavo per risconto oppure se assente il sistema usa le voci di ricavo movimentate.

- Ricavi Consuntivi da Scritture - Ricavi Consuntivi da % < 0

il sistema crea una registrazione del tipo + RICAVO, la voce di ricavo viene recuperata dalla tabella voce coan ricavo per risconto oppure se assente il sistema usa le voci di ricavo movimentate.

ATTENZIONE: Dal momento in cui si esegue questa operazione NON è più possibile utilizzare i progetti interessati per registrazioni contabili di tipo ammortamento, normale, accantonamento, risconti per l'anno in chiusura (la situazione dei progetti viene cristallizzata) mentre sarà possibile registrare delle scritture di tipo anticipato.

Il sistema crea una registrazione coan nell'esercizio corrente di tipo Cost to Cost Chiusura e poi una registrazione nell'esercizio successore del tipo Cost To Cost apertura uguale e di ammontare contrario rispetto a quella di chiusura.

La scrittura sarà visibile in Contabilità analitica » Registrazioni e avrà il Tipo scrittura: cost to cost chiusura o cost to cost apertura.

Id Dg	Tipo DG	Data DG	UO Numerante	UO Origine	Numero Reg. DG	Data Reg. DG	Soggetto	Descrizione DG	Tipo scrittura	UA Budget	Denominazione UA Budget	Numero scrittura	Data scrittura	Descr
							83965 - DIVERSI		Cost to Cost Apertura	U.A.A.	Università' degli Studi	70	01/01/2023	
							154801 -		Risconto Apertura	U.A.A.	Università' degli Studi	68	01/01/2023	
							87313 -		Risconto Apertura	U.A.A.	Università' degli Studi	62	01/01/2023	

Fig. 21

Le scritture di coan sono sequenzialmente le ultime da fare prima di chiudere le UA e l'esercizio contabile coan.

L'assenza della contabilizzazione delle registrazioni coan di Cost to Cost impedisce di chiudere la UA.

N.B. Nel caso i costi preventivi siano posti a zero per convenzione il sistema pone come valore 1 al fine di ottenere un rapporto numerico consistente esempio Costi preventivi 0, Costi consuntivo 550, % percentuale di completamento 100% (550/ 1)

Esempio

Dato il progetto Alfa, validità dal 01/01/2017 al 31/12/2019

costi preventivi 1000 ricavi preventivi 2000

Esercizio	UA	COSTI PREVENTIVI	RICAVI PREVENTIVI	COSTI CONSUNTIVI	PERCENTUALE COMPLETAMENTO	RICAVI CONSUNTIVI DA SCRITTURA	RICAVI CONSUNTIVI DA PERCENTUALE
2017	UA1	1000	2000	300	300/1000= 30%	500	2000*30%= 600
2017	UA2	1000	2000	100	100/1000=10%	150	2000*10%=200
2018	UA1	1000	2000	200	200/1000=20%	500	2000*20%=400
2018	UA2	1000	2000	300	300/1000=30%	600	2000*30%=600

CTC Chiusura 2017

UA1 - RICA VO X ammontare +100

UA2 - RICA VO X ammontare + 50

CTC Apertura 2018

UA1 - RICA VO X ammontare - 100

UA2 - RICA VO X ammontare - 50

CTC Chiusura 2018

UA1 - RICA VO X ammontare - 100

UA2 - RICA VO X ammontare 0

CTC Apertura 2019

UA1 - RICA VO X ammontare + 100

UA2 - RICA VO X ammontare 0

5. RegISTRAZIONI DI Cost to Cost con Adeguamento automatico

E' stata introdotta la possibilità di calcolare il saldo complessivo di una gerarchia di progetti e adeguare in maniera automatica il saldo aggregato dei singoli sottoprogetti sul progetto padre.

L'attivazione della nuova funzionalità è subordinata ad un nuovo parametro contabile, **ADEGUAMENTO_CTC_AUTOMATICO**, che può assumere i seguenti valori:

-**NO** (nessun automatismo) >> l'Ateneo/Ente decide di mantenere invariata la gestione del Cost to Cost e di non utilizzare l'automatismo

-**UA_BUD** (automatismo solo livello UA di budget) >> nuovo tasto "Calcola saldo complessivo Progetto padre e sottoprogetti", per gestire l'adeguamento automatico, **non attivo** se UA di contesto è diversa dalla UA di budget

-**UA_FIGLIE** (automatismo anche sulle UA figlie) >> nuovo tasto "Calcola saldo complessivo Progetto padre e sottoprogetti" visibile e **attivo anche** nel caso in cui la UA di contesto sia diversa da quella di budget

NOTA BENE

La scelta del valore del parametro dipende dall'operatività dell'Ateneo/Ente e non ha nessun impatto sulla procedura di creazione dei saldi che è rimasta invariata: scegliendo l'adeguamento automatico sulle figlie l'Ateneo/Ente riconosce la possibilità di utilizzare l'automatismo *anche* a livello di singolo dipartimento, mantenendo comunque la possibilità di lavorare a livello accentrato; scegliendo, invece, di attivare l'adeguamento automatico sulla UA budget, l'Ateneo/Ente manifesta la volontà di usufruire dell'automatismo esclusivamente a livello "alto" di UA autonoma.

Si precisa, inoltre, che nel caso in cui l'Ateneo/Ente attivasse il parametro per la gestione dell'adeguamento automatico non è comunque obbligato ad utilizzarlo per tutti i progetti/sottoprogetti ma potrà decidere di gestire i saldi cost to cost con la modalità che preferisce, caso per caso, usando l'automatismo solo quando lo ritiene utile e/o opportuno.

ATTENZIONE:

-sarà possibile usare l'automatismo solo nei casi in cui i progetti siano strutturati in una **gerarchia**.

-è possibile lavorare con l'automatismo per **una sola gerarchia** di progetti alla volta

-è possibile utilizzare l'adeguamento automatico solo se i progetti appartenenti alla gerarchia hanno **tipo progetto omogeneo**

15

The screenshot shows a software interface with a warning message box in the center. The message reads: "Nella gerarchia di progetti dei saldi selezionati ci sono progetti con tipo progetto non omogeneo; i progetti della gerarchia sono: CD_PROGETTO_11005 - ALTRPROG14, CD_PROGETTO_14470 - ALTRPROG14, CD_PROGETTO_11009 - ALTRPROG41, CD_PROGETTO_11341 - ALTRPROG41". A red arrow points to the message box. Below the message is a table with columns: Tipo Progetto, UA, Progetto, Progetto Padre, Costi, and Ricavi. The table contains three rows of data. The first row has Tipo Progetto ALTRPROG41, UA UA.A.RD., Progetto CD_PROGETTO_11009, Progetto Padre CD_PROGETTO_11005, Costi 0,00, and Ricavi 75,26. The second row has Tipo Progetto ALTRPROG41, UA UA.A.RC., Progetto CD_PROGETTO_11341, Progetto Padre CD_PROGETTO_11005, Costi 213,93, and Ricavi 302,49. The third row has Tipo Progetto ALTRPROG14, UA UA.A.RD., Progetto CD_PROGETTO_11005, Progetto Padre CD_PROGETTO_11005, Costi 0,00, and Ricavi 6,17. The 'Tipo Progetto' column is circled in red in the original image.

Tipo Progetto	UA	Progetto	Progetto Padre	Costi	Ricavi
ALTRPROG41	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_11009	CD_PROGETTO_11005	0,00	75,26
ALTRPROG41	UA.A.RC.	CD_PROGETTO_11341	CD_PROGETTO_11005	213,93	302,49
ALTRPROG14	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_11005	CD_PROGETTO_11005	0,00	6,17

La nuova funzionalità consente di creare in automatico un nuovo tipo di **scrittura**, che è sempre di tipo **Cost to Cost**, ma di un nuovo sottotipo "**Adeguamento**", e che agisce con la seguente modalità: in presenza di N saldi di progetto su N UA la nuova scrittura *adeguera* i saldi dei sottoprogetti sul progetto padre, "*eguagliando*" i ricavi ai costi su tutti i progetti figli e "*spostando*" la differenza sul progetto padre; in questo modo le righe di saldo sui progetti figli saranno ricondotte a zero e la scrittura di Cost to Cost di Chiusura con effettiva rilevazione del risconto/rateo sarà sul progetto padre per l'intera gerarchia di progetti.

NOTA BENE:

- nella costruzione della scrittura di adeguamento il **confronto** iniziale **tra costi e ricavi** non viene eseguito sulla singola riga di saldo dei progetti/sottoprogetti ma sulla **intera gerarchia**; l'adeguamento effettivo, invece, sarà necessariamente costruito sulle singole righe di saldo.

Esempio

TOTALE RICAVI GERARCHIA PROGETTI > TOTALE COSTI GERARCHIA PROGETTI: il sistema procederà con la creazione dei dettagli di adeguamento sulle singole righe di saldo dei progetti che appartengono a quella gerarchia, costruendo un dettaglio di adeguamento di minor ricavo (in modo da portare i ricavi uguali ai costi) su ogni saldo del progetto figlio e un corrispondente dettaglio di adeguamento di maggior ricavo sul progetto padre.

- Se l'utente sta utilizzando nel contesto una UA diversa da quella di budget, il sistema rileverà la presenza di eventuali saldi presenti su altre UA, anche se non visibili nella griglia dei saldi; restituirà un messaggio bloccante segnalando all'utente la necessità di lavorare a livello più "alto", in modo da ricomprendere tutte le righe di saldo effettivamente esistenti.



16

Per individuare facilmente l'appartenenza o meno ad una gerarchia è stata aggiunta la colonna **Progetto Padre** nel pannello dei saldi creati: questa colonna sarà sempre visibile, anche a parametro spento, per chi decida di non usare l'automatismo.

☑	Tipo Progetto	UA	Progetto	Progetto Padre	Costi	Ricavi
<input type="checkbox"/>	FONDRE	UA.A.RD	CD_PROGETTO_2595		0,00	40,40
<input type="checkbox"/>	FONDRE	UA.A.RD	CD_PROGETTO_26013	CD_PROGETTO_17066	500,00	7.291,38
<input type="checkbox"/>	FONDRE	UA.A.RD	CD_PROGETTO_26015		128,00	4.904,48
<input type="checkbox"/>	FONDRE	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_26017		0,00	2.409,05
<input type="checkbox"/>	FONDRE	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_26021		0,00	180,95
<input type="checkbox"/>	FONDRE	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_26023		0,00	1.815,05
<input type="checkbox"/>	FONDRE	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_26101	CD_PROGETTO_26099	7.963,36	34.289,26
<input type="checkbox"/>	FONDRE	UA.A.RD	CD_PROGETTO_2611		0,00	29,13
<input type="checkbox"/>	FONDRE	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_26177	CD_PROGETTO_26175	0,00	4.151,66

L'utente può procedere alla selezione delle righe di saldo relative anche al solo progetto padre o solo ad una o ad alcune righe sui figli: si occuperà dopo il sistema di recuperare tutte le righe di saldo relative alla gerarchia

Con il tasto Proponi selezionati l'utente porta le righe di saldo nella griglia in basso e, se ha attivato l'automatismo, vedrà attivo il pulsante **CALCOLA SALDO COMPLESSIVO PROGETTO PADRE E SOTTOPROGETTI**

Escludi Selezionati	Contabilizza	Contabilizza con visore	Verifica DG Non Contabilizzati	Visualizza Dettagli	Calcola saldo complessivo Progetto padre e sottoprogetti	
<input checked="" type="checkbox"/>	Tipo Progetto	UA	Progetto	Progetto Padre	Costi	Ricavi
<input checked="" type="checkbox"/>	FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	0,00	-356,26
<input type="checkbox"/>	FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7419	CD_PROGETTO_7417	0,00	40,83
<input type="checkbox"/>	FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	-31,40	7.308,71

Anche selezionando una sola delle righe presenti nella griglia, cliccando sul nuovo tasto il sistema recupererà tutte le righe di saldo esistenti per l'esercizio di contesto su tutti i progetti appartenenti alla gerarchia, padre e figli (anche se le relative righe di saldo non erano state precedentemente filtrate o selezionate)

Crea scrittura di adeguamento	Stampa report aggregato	Stampa report di dettaglio	Torna a Elenco		
Tipo Progetto	UA	Progetto	Progetto Padre	Costi	Ricavi
FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7417		4.621,43	25.663,35
FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7419	CD_PROGETTO_7417	0,00	40,83
FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7423	CD_PROGETTO_7417	821,55	858,97
FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	0,00	-250,00
FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	-31,40	7.308,71
FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	2.066,07	9.498,35
FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	0,00	-356,26

Risultati 1 - 7 di 7

Da questo pannello è possibile lanciare la **Stampa report aggregato**: mostra la situazione complessiva della gerarchia riportando il TOTALE COSTI e TOTALE RICAVI per ogni progetto che ne fa parte

Salvataggio automatico	Stampa saldo complessivo per progetto padre CD_PROGETTO_7417.xlsx	Excel	Cerca (ALT+X)					
File	Home	Inserisci	Layout di pagina	Formule	Dati	Revisione	Visualizza	Guida
C25								
	Codice identificativo progetto	Descrizione Progetto	Codice progetto padre	Costi	Ricavi			
1	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		4.621,43	25.663,35			
2	CD_PROGETTO_7419	NOME_PROGETTO_7419	CD_PROGETTO_7417	0,00	40,83			
3	CD_PROGETTO_7423	NOME_PROGETTO_7423	CD_PROGETTO_7417	821,55	858,97			
4	CD_PROGETTO_7425	NOME_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	-31,40	7.058,71			
5	CD_PROGETTO_18644	NOME_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	2.066,07	9.142,09			

La **Stampa report di dettaglio** invece riporta, per ogni progetto della gerarchia, il dettaglio dei relativi costi e ricavi, divisi per UA, voce con e ammontare.

Stampa dettagli saldo complessivo per progetto padre CD_PROGETTO_7417.xlsx

Esercizio	Codice identificativo progetto	Descrizione Progetto	Codice progetto padre	Codice UA	Denominazione UA	Tipo Voce Coan	Codice Voce Coan	Denominazione voce COAN	Ammontare
2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		U.A.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice C		CA.4.40.01.02.01	Materiali di consumo per laboratori	603,90
2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		U.A.A.RD.	RD.XXX.30-Attività di Rice C		CA.4.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	2.147,16
2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		U.A.A.RD.	RD.XXX.30-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	25.663,35
2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		U.A.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice C		CA.4.43.18.13	Rimborsi spese di trasferta personale nor	716,58
2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		U.A.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice C		CA.4.40.03.08	Pubblicazione contributi scientifici - Artic	0,00
2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		U.A.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice C		CA.4.41.10.02.01	Prestazioni di lavoro autonomo (occasior	915,00
2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		U.A.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice C		CA.4.41.07.07	Trasporti	161,01
2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		U.A.A.RD.	RD.XXX.10-Attività di Rice C		CA.4.41.10.02.03	Oneri IRAP su prestazioni occasionali	77,78
2022	CD_PROGETTO_7419	NOME_PROGETTO_7419	CD_PROGETTO_7417	U.A.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	40,83
2022	CD_PROGETTO_7423	NOME_PROGETTO_7423	CD_PROGETTO_7417	U.A.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice C		CA.4.40.01.02.01	Materiali di consumo per laboratori	821,55
2022	CD_PROGETTO_7423	NOME_PROGETTO_7423	CD_PROGETTO_7417	U.A.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	858,97
2022	CD_PROGETTO_7425	NOME_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	U.A.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	-250,00
2022	CD_PROGETTO_7425	NOME_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	U.A.A.RD.	RD.XXX.30-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	7.308,71
2022	CD_PROGETTO_7425	NOME_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	U.A.A.RD.	RD.XXX.40-Attività di Rice C		CA.4.40.01.02.01	Materiali di consumo per laboratori	-31,40
2022	CD_PROGETTO_18644	NOME_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	U.A.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	9.498,35
2022	CD_PROGETTO_18644	NOME_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	U.A.A.RD.	RD.XXX.30-Attività di Rice C		CA.4.40.01.02.01	Materiali di consumo per laboratori	2.066,07
2022	CD_PROGETTO_18644	NOME_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	U.A.A.RD.	RD.XXX.30-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	-356,26

Cliccando sul tasto **CREA SCRITTURA DI ADEGUAMENTO** il sistema mostra in anteprima la scrittura di Cost to Cost di tipo Adeguamento che calcola ed esegue in automatico, per ogni riga, le sistemazioni dei saldi dei figli sul progetto padre, creando opportunamente i dettagli di adeguamento per portare a zero il saldo sul figlio e spostarlo sul padre.

testa

Contabilità analitica / Registros chiusura / Registros di assestamento - Esercizio: 2022 ,Unità Analitica: U.A.A - Universita' degli Studi

Contesto Chiedi Funzione

+ Nuovo + Nuova Scrittura Anticipata + Nuova Scrittura Normale + Nuova Scrittura Cost To Cost Modifica Cancellala Annulla Stampa |< < > > Allegati Associazioni informative

Torna a Elenco

Tipo scrittura Cost to Cost Adeguamento **Numero scrittura**

UA Budget U.A.A **Data scrittura** 31/12/2022

Attiva Si **Allegati** 0

Soggetto 83965---DIVERSI

Descrizione

Totale Ricavi 0,00 **Totale Costi** 0,00 **Differenza** 0,00

18

dettagli

Dettagli

Filtra Annulla filtro

	Num. Dettaglio	Soggetto	Ammontare	Quota Aperta	Unità Analitica	Voce COAN	Progetto
	1	83965---DIVERSI	-37,42	-37,42	U.A.A.RD. di Ricerca -	CA.5.50.16.05 - Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi da UE e altri organismi pubblici internazionali	CD_PROGETTO_7423
	2	83965---DIVERSI	356,26	356,26	U.A.A. di Studio -	CA.5.50.16.05 - Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi da UE e altri organismi pubblici internazionali	CD_PROGETTO_18644
	3	83965---DIVERSI	14.244,38	14.244,38	U.A.A.RD di Ricerca -	CA.5.50.16.05 - Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi da UE e altri organismi pubblici internazionali	CD_PROGETTO_7417
	4	83965---DIVERSI	-40,83	-40,83	U.A.A.RD di Ricerca - I	CA.5.50.16.05 - Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi da UE e altri organismi pubblici internazionali	CD_PROGETTO_7419
	5	83965---DIVERSI	250,00	250,00	U.A.A.RD. - Dipartimento di	CA.5.50.16.05 - Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi da UE e altri organismi pubblici internazionali	CD_PROGETTO_7425
	6	83965---DIVERSI	-7.340,11	-7.340,11	U.A.A.RD.I di Ricerca -	CA.5.50.16.05 - Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi da UE e altri organismi pubblici internazionali	CD_PROGETTO_7425
	7	83965---DIVERSI	-7.432,28	-7.432,28	U.A.A.RD. di Ricerca -	CA.5.50.16.05 - Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi da UE e altri organismi pubblici internazionali	CD_PROGETTO_18644

Dal pannello del visore l'utente può decidere di:

-**annullare**, tornando alla griglia dei saldi

-aggiungere una **Descrizione**, di testa e/o di dettaglio (unici campi modificabili) prima del salvataggio o della stampa

-**salvare** la scrittura così come è stata costruita e proposta dal sistema >> tasto

Salva

-**stampare** l'anteprima della scrittura di adeguamento: l'excel generato riporta i dettagli di adeguamento così come calcolati dall'automatismo ma l'utente può apportare le eventuali modifiche che ritiene opportune e utilizzare quell'excel come **tracciato di importazione** della

scrittura di adeguamento modificata >> tasto

Stampa scrittura per importazione

NOTA BENE: l'**importazione** della scrittura Cost to Cost Adeguamento è soltanto **manuale** e potrà essere eseguita dalla funzione Contabilità analitica - Registrosioni - Registrosioni

Cliccando su SALVA l'utente procede con la registrazione della scrittura automatica di adeguamento calcolata dal sistema e riceve il pannello di conferma con l'indicazione del numero registrazione.

Contabilità analitica / Registrosioni chiusura / Registrosioni di assestamento - Esercizio: 2022 ,Unità Analitica: UA.A - Universita' degli Studi

Contesto Chiudi Funzione

Scritture di Adeguamento create

Numero Scrittura	Data Scrittura	Ammontare Scrittura
43713	31/12/2022	0,00

Risultati 1 - 1 di 1

Pagina 1 di 1

OK

19

Alla pressione del tasto OK, il sistema esegue nuovamente il calcolo dei saldi e riporta l'utente nel pannello da cui aveva lanciato il calcolo del saldo complessivo e dove si potranno visualizzare i saldi aggiornati in seguito all'adeguamento automatico appena eseguito: i progetti figli avranno tutti i COSTI = RICAVI

Filter	Annulla filtro	Proponi selezionati	Stampa XLSX	Torna a Elenco						
Tipo Progetto	UA	Progetto	Progetto Padre	Costi	Ricavi					
<input type="checkbox"/> FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7417		4.621,43	39.907,73					
<input type="checkbox"/> FP7_I	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	2.066,07	2.066,07					
<input type="checkbox"/> FP7_	UA.A.RD.I	CD_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	0,00	0,00					
<input type="checkbox"/> FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7419	CD_PROGETTO_7417	0,00	0,00					
<input type="checkbox"/> FP7_	UA.A.RD.I	CD_PROGETTO_7423	CD_PROGETTO_7417	821,55	821,55					
<input type="checkbox"/> FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	0,00	0,00					
<input type="checkbox"/> FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	-31,40	-31,40					

Le scritture cost to cost di Adeguamento rientrano nel calcolo del saldo ed è possibile, infatti, visualizzarle nei dettagli di ciascuna riga di saldo della gerarchia sulla quale è stato eseguito l'automatismo

Tipo Scrittura	Esercizio	UA Budget	Numero Scrittura	Data Registrazione	Soggetto	Numero Dettaglio	Ammontare Rilevante	Codice UA	Descrizione UA	Tipo Voce Coan	Codice Voce Coar
Normale	2022	UA.A	15198	23/03/2022	87940---	4	116,72	UA.A.RD.	RD. Attività di Ricerca - Dip. di	Costo	CA.4.41.07.07
Normale	2022	UA.A	16061	25/03/2022	87477--- SRL	1	2.147,16	UA.A.RD.	RD.D06.20- Attività di ... di	Costo	CA.4.41.09.03
Cost to Cost Apertura	2022	UA.A	20750	01/01/2022	83965---DIVERSI	1	25.663,35	UA.A.RD.	RD.D06.20- Attività di Ricerca - Dip. di	Ricavo	CA.5.50.16.05
Cost to Cost Adeguamento	2022	UA.A	43713	31/12/2022	83965---DIVERSI	3	14.244,38	UA.A.RD.	RD.D06.20- Attività di Ricerca - Dip. di	Ricavo	CA.5.50.16.05

Resultati 16 - 19 di 19

Si precisa che nel dettaglio del saldo da contabilizzare si visualizzeranno **tutte le scritture di adeguamento presenti**, sia quelle *automatiche* sia le eventuali scritture di cost to cost "adeguamento" *libere* già registrate dall'utente sulle coordinate del saldo corrente.

A questo punto si potrà procedere con il lancio del Cost to Cost Chiusura.

20

ATTENZIONE: La differenza sostanziale tra i due tipi di scrittura è che il Cost to Cost Chiusura si applica al singolo saldo selezionato mentre il Cost to Cost Adeguamento riguarda i saldi relativi all'intera famiglia/gerarchia a cui appartengono i progetti dei saldi selezionati.

Dunque la scrittura di adeguamento parte dal confronto del Totale Costi e Totale Ricavi dell'intera famiglia di progetti ma, successivamente, applica le logiche del Cost to Cost con alcune particolarità, che si rendono necessarie per la considerazione di progetto "padre" e progetti "figli" nella costruzione dei dettagli relativi ai singoli saldi.

Si adottano, in particolare, le seguenti convenzioni a seconda che il **progetto padre**, su cui l'automatismo andrà ad eseguire l'adeguamento, abbia una o N righe di saldo:

- ✓ relativamente alla **UA (Unità Analitica)**
 - se il padre ha già un saldo sulla **stessa UA del saldo del figlio**: il sistema usa quella UA per creare il dettaglio di adeguamento sul padre
 - se il padre ha già una riga di saldo ma su una **UA diversa da** quella del **saldo del figlio**: il sistema crea la riga di adeguamento sul padre sulla UA del saldo presente sul padre
- ✓ relativamente alla **Voce coan**
 - in caso di saldo gerarchia progetti con **Ricavi > Costi**
 - se le scritture che alimentano i saldi dei progetti della gerarchia hanno voce coan di ricavo "omogenea": U-Gov userà questa voce

- se le voci coan movimentate nella gerarchia sono "non omogenee": il sistema userà la voce di ricavo presente sul progetto padre
- in caso di saldo gerarchia progetti con **Costi > Ricavi**: il sistema utilizzerà la voce coan di tipo "rateo" configurata su ogni progetto della gerarchia

Per chi attivasse l'automatismo dell'adeguamento è stata resa disponibile una stampa Excel, a ulteriore supporto delle operazioni di chiusura: "**Stampa progetti della famiglia**", contenente solo informazioni **anagrafiche** dei progetti.

Selezionando una qualunque riga di saldo cost to cost, nel pannello da cui si può procedere alla contabilizzazione del saldo o alla preliminare scrittura di adeguamento, l'utente può generare la stampa cliccando sul nuovo pulsante.

Il report, partendo dal progetto presente nella riga di saldo selezionata, mostra sempre l'intera famiglia a cui quel progetto appartiene:

-a prescindere dal fatto che la riga selezionata si riferisca al saldo su un progetto "padre" o "figlio"

-anche se non sono presenti righe di saldo su tutti i progetti appartenenti alla gerarchia

-anche se il progetto della riga selezionata non è inserito in nessuna gerarchia: in questo caso nella stampa sarà riportato quest'unico progetto

Escludi Selezionati	Contabilizza	Contabilizza con visore	Verifica DG Non Contabilizzati	Visualizza Dettagli	Calcola saldo complessivo Progetto padre e sottoprogetti	Stampa progetti della famiglia
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Tipo Progetto	UA	Progetto	Progetto Padre	Costi	Ricavi
<input type="checkbox"/> FONDRES	U.A.A.RD .20	CD_PROGETTO_27027		0,00	-110,00
<input checked="" type="checkbox"/> FONDST	U.A.A.RD .40	CD_PROGETTO_27031	CD_PROGETTO_27027	2.556,97	9.450,94

La stampa crea una riga per ogni progetto identificato e riporta, per ciascuno, i seguenti dati: id_progetto, codice e descrizione progetto, codice progetto padre, codice e descrizione tipo progetto, metodo calcolo, date inizio, fine e proroga validità progetto

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Id Progetto	Codice identificativo progetto	Descrizione Progetto	Codice progetto padre	Codice Tipo Progetto	Descrizione Tipo Progetto	Metodo Calcolo Progetto	Data inizio validità progetto	Data fine validità progetto	Data proroga validità progetto
27027	CD_PROGETTO_27027	NOME_PROGETTO_27027		FONDRES	Fondi Residui di Struttura - ante 2013	Commessa completata	01/01/2006	31/12/2021	31/12/2029
27029	CD_PROGETTO_27029	NOME_PROGETTO_27029	CD_PROGETTO_27027	FONDST	Fondi di Struttura - anni 2013_2019	Commessa completata	01/01/2006	31/12/2021	31/12/2029
27031	CD_PROGETTO_27031	NOME_PROGETTO_27031	CD_PROGETTO_27027	FONDST	Fondi di Struttura - anni 2013_2019	Commessa completata	01/01/2006	31/12/2021	31/12/2029
32468	CD_PROGETTO_32468	NOME_PROGETTO_32468	CD_PROGETTO_27031	FONDST	Fondi di Struttura - anni 2013_2019	Commessa completata	31/12/2018	31/12/2021	31/12/2029

NOTA BENE: per l'Ateneo/Ente che **non** attivasse il parametro ADEGUAMENTO_CTC_AUTOMATICO il tasto relativo alla nuova stampa non sarà visibile.

MODIFICA E CANCELLAZIONE SCRITTURA COST TO COST ADEGUAMENTO

Dopo il salvataggio è possibile modificare una scrittura di "adeguamento", libera o automatica, solo nell'**ammontare** e nella **descrizione**.

Cancellazione e modifica importi, sono consentite *solo* se la scrittura di adeguamento non rientri nei dettagli di un saldo cost to cost contabilizzato.

Se presente la scrittura Cost to Cost Chiusura l'utente riceverà il seguente messaggio bloccante

Risultati 1 - 1 di 1

Pagina 1 di 1

Dati Principali

+ Nuovo Modifica Nuovo Tipo Dim Ana Saldi Saldi Macrovoce

Soggetto 83965---DIVERSI

Descrizione

* Ammontare 2.000,00 Quota Aperta 2.000,00

UA UA.A.RD RD.D06.20-Attività di Ricerca - Dip.

Voce COAN CA.5.50.16.05 Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi da UE e altri organismi pubblici internazionali

Progetto CD_PROGETTO_25773 NOME_PROGETTO_25773

Data Inizio 01/01/2022 Data Fine 31/12/2022

Salva Tutto Applica Annulla

22

La descrizione di testa e di dettaglio, invece, saranno sempre modificabili.

6. La scrittura 'libera' coan di cost to cost

E' possibile caricare una registrazione di Cost to Cost coan 'libera' dal menù della registrazioni (Contabilità analitica- Registrazioni- Registrazioni):

- da qui è necessario premere su NUOVA SCRITTURA - NUOVA SCRITTURA COST TO COST
- in alternativa, entrare indifferentemente dentro una scrittura coan già registrata e premere NUOVA SCRITTURA COST TO COST.

>> Contabilità analitica>Registrazioni / Registrazioni - Esercizio: 2015 ,Unità Analitica: UA.ATE - Università degli Studi di UDINE

Contesto Chiudi Funzione

Filtra Annulla filtro Mostra anche annullati Nuova Scrittura Importa Scrittura Modello importazione Stampa

+ Nuova Scrittura Anticipata

+ Nuova Scrittura Normale

+ Nuova Scrittura Cost To Cost

Tipo DG	Numero DG	g. DG	Data Reg. DG	Descrizione DG	Tipo scrittura	UA Budget	Denominazione UA Budget	Numero scrittura	Data scrittura	Descrizione	Ammont
				106942 - DIVERSI	Cost to Cost Chiusura	UA.ATE	Università degli Studi di UDINE	37332	31/12/2015		-45

» Contabilità analitica»Registrazioni / **Registrazioni - Esercizio: 2015 ,Unità Analitica: UA.ATE.DIP.14.01.02 - DISG MAS**

Tipo scrittura	Cost to Cost Chiusura	Numero scrittura	37333
UA Budget	UA.ATE - Università degli Studi di UDINE	Data scrittura	31/12/2015
Attiva	Si		
Soggetto	106942--DIVERSI		
Descrizione	<input type="text"/>		
Totale Ricavi	Totali Costi	0,00	Differenza
-23.951,20			-23.951,20

Le scritture libere di cost to cost servono per effettuare scritture che non devono sottostare al controllo di budget infatti sono considerate "scritture di chiusura" ed indicate nell'apposita colonna delle stampe.

Queste scritture si possono utilizzare per rettificare scritture cost to cost precedentemente create in modo errato spostando il movimento da una voce (o da una UA) ad una altra senza generare nuovo ricavo; mentre una scrittura normale genera un nuovo ricavo compensato da un minor costo decurtando il budget.

Operativamente nella testata di una scrittura di cost to cost 'libera' occorre specificare il tipo scrittura mentre nei dettagli occorre imputare i valori delle coordinate analitiche come le voci coan di ricavo e i progetti soggetti alla procedura di cost to cost.

Il campo Tipo Scrittura consente di scegliere fra le seguenti tipologie di scrittura Cost To Cost manuale:

- Cost To Cost Chiusura
- Cost To Cost Apertura
- Cost To Cost **Adeguamento**

Le scritture libere **Cost to cost di Apertura** rientrano nel calcolo del saldo, quindi NON E' PERMESSA la registrazione di una scrittura libera cost to cost di apertura su un progetto per cui è già stato calcolato il saldo e contabilizzato.

Nel caso il sistema emette messaggio bloccante.

	Num. Dettaglio	Soggetto	Ammontare	Quota Aperta	Unità Analitica	Voce COAN	Progetto
	1	106942--DIVERSI	100,00	100,00	UA.ATE.DIP.14.01.02--DISG MASTER E ALTRE	CA.03.02.03.01.01--Contributi da	ALTRI.DID.EUFAMILYLAW_BERGAMINI

Il saldo cost to cost del progetto ALTRI.DID.EUFAMILYLAW_BERGAMINI è già stato contabilizzato

Resultati 1 - 1 di 1 Pagina 1 di 1

Dati Principali

+ Nuovo Modifica Nuovo Tipo Dim Ana Saldi Saldi Macrovoce

Soggetto 106942--DIVERSI

Descrizione

*** Ammontare** **Quota Aperta**

*** UA**

*** Voce COAN**

*** Progetto**

*** Data Inizio** *** Data Fine**

Salva Tutto Applica Annulla

Le **scritture libere Cost to Cost** di tipo "**Adeguamento**" possono essere utilizzate dall'utente per eseguire manualmente gli "aggiustamenti" opportuni, per esempio dei ricavi rispetto ai costi sostenuti su progetti/sottoprogetti, prima di procedere alla contabilizzazione finale del cost to cost.

24

Le scritture cost to cost di Adeguamento **rientrano nel calcolo del saldo** e, come per le Cost to Cost libere di tipo "Apertura", il sistema non ne consente il salvataggio se i relativi dettagli sono stati creati su coordinate UA e progetto appartenenti ad un saldo già contabilizzato.

NOTA BENE: la possibilità di creare scritture **Cost to Cost "Adeguamento" libere** *NON è soggetta a parametro*; queste scritture saranno sempre utilizzabili dall'utente, sia in creazione manuale sia in modalità importazione, anche se il nuovo parametro ADEGUAMENTO_CTC_AUTOMATICO è impostato a "NO"

Le scritture di cost to cost di chiusura non rientrano nel calcolo del saldo.

E' PERMESSA la registrazione anche se il saldo è già calcolato.

Tipo scrittura Cost to Cost Chiusura **Numero scrittura** 37334
UA Budget UA.ATE - Università degli Studi di UDINE **Data scrittura** 31/12/2015
Attiva Si
Soggetto 106942--DIVERSI
Descrizione

Totale Ricavi 100,00 **Totale Costi** 0,00 **Differenza** 100,00

Documento Gestionale

Tipo DG **Numero DG** **Data DG**
UO Numerante **UO Origine** **Numero Reg. DG** **Data Reg. DG**

Dettagli

	Num. Dettaglio	Soggetto	Ammontare	Quota Aperta	Unità Analitica	Voce COAN	Progetto
	1	106942--DIVERSI	100,00	100,00	UA.ATE.DIP14.01.02 - DISG MASTER E ALTRE INIZIATIVE DIDATTICHE	CA.03.02.03.01.01 - Contributi da Unione Europea	ALTRI_DID_EUFAMILYLAW_BERGAMINI

Le scritture libere di chiusura del cost to cost non hanno alcun effetto sull'esercizio successivo, nel senso che non si crea in automatico una registrazione di apertura nell'esercizio successivo.

7. La registrazione di cost to cost in contabilità generale

Oltre che in contabilità analitica la rettifica determinata dal cost to cost è necessario che sia contabilizzata anche in contabilità generale.

La scrittura di cost to cost coge va registrata dopo la registrazione della scrittura omologa di cost to cost in coan.

Il calcolo del saldo è stato nella funzione di Contabilità analitica non deve essere ricalcolato nel modulo di contabilità generale.

La registrazione della CHIUSURA COST TO COST del tipo:

- Se $COSTI > RICAVI$ (nel caso di metodo calcolo commessa completata) oppure Ricavi Consuntivi da Scritture - Ricavi Consuntivi da % < 0 (nel caso di metodo calcolo percentuale completamento)
la scrittura che ne deriva sarà del tipo **'Rateo attivo' a 'Ricavo'**
- Se $RICAVI > COSTI$ (nel caso di metodo calcolo commessa completata) ,oppure Ricavi Consuntivi da Scritture - Ricavi Consuntivi da % > 0 (nel caso di metodo calcolo percentuale completamento)
la scrittura che ne deriva sarà del tipo **'Ricavo' a 'Risconti passivi'**

e una registrazione di APERTURA COST TO COST nell'esercizio successivo eguale ed opposta a quella di chiusura del tipo

- Se $COSTI > RICAVI$ (nel caso di metodo calcolo commessa completata) oppure Ricavi Consuntivi da Scritture - Ricavi Consuntivi da % < 0 (nel caso di metodo calcolo percentuale completamento) : **'Ricavo' a 'Rateo attivo'**

- Se $RICAVI > COSTI$ (nel caso di metodo calcolo commessa completata) oppure Ricavi Consuntivi da Scritture - Ricavi Consuntivi da % > 0 (nel caso di metodo calcolo percentuale completamento): **‘Risconti passivi’ a ‘Ricavo’**

Il sistema aggrega i saldi cost to cost selezionati a parità di esercizio, UA budget, progetto; in questo modo se un progetto ha N saldi cost to cost perché ha movimentato N UA questi N saldi cost to cost vengono aggregati in 1 solo e il sistema crea 1 testata di scrittura coge.

La registrazione della scrittura di cost to cost è sequenzialmente l'ultima prima della registrazione dell'epilogo.

Operativamente in U-GOV si deve entrare nel percorso: **Contabilità generale » Registrosioni chiusura » Registrosioni di assestamento** e premere "Estrai saldi di progetto percentuale di completamento" oppure "Estrai saldi di progetto commessa completata".

Torna all'elenco

Causale COGE	UE Autonoma	Denominazione UE Autonoma	Numero Reg. Provvisorio	Numero Reg. Definitivo	Data Reg. COGE	Descrizione	Ammontare Reg. COGE	Attiva
COST_TO_COST	UE.00	Università degli Studi di UDINE	9522		31/12/2017		1.101,00	SI
COST_TO_COST	UE.00	Università degli Studi di UDINE	9518		31/12/2017		15.800,00	SI
COST_TO_COST	UE.00	Università degli Studi di UDINE	9516		31/12/2017		0,00	SI
COST_TO_COST	UE.00	Università degli Studi di UDINE	9515		31/12/2017		29.760,00	SI
COST_TO_COST	UE.00	Università degli Studi di UDINE	9514		31/12/2017		0,00	SI
COST_TO_COST	UE.00	Università degli Studi di UDINE	9513		31/12/2017		3.860,00	SI
COST_TO_COST	UE.00	Università degli Studi di UDINE	9496		31/12/2017		1.826,00	SI

Dopo aver selezionato 1 o N tipi progetti premere **“Visualizza saldi non contabilizzati”** il sistema presenta nella parte bassa della schermata i saldi da contabilizzare.

» Contabilità generale » Registrosioni chiusura / Contesto Chiudi Funzione

(2) Registrosioni di assestamento - Esercizio: 2015 ,Unità Economica: UE.00 - Università degli Studi di UDINE

Tipi Progetto

<input type="checkbox"/>	Codice	Descrizione
<input type="checkbox"/>	AIRC	progetti airc
<input checked="" type="checkbox"/>	Altri_MIUR	altri progetti di ricerca finanziati dal miur
<input type="checkbox"/>	Erasmus P	Erasmus placement
<input type="checkbox"/>	ErasmusAtt	Erasmus attività diverse
<input type="checkbox"/>	Master2013	Corsi di master universitario dal 2013
<input type="checkbox"/>	PJContPri	Progetti di ricerca finanziati con contributi da privati

E' possibile selezionare 1 o N saldi, i dettagli di scrittura coge vengono identificati rispetto a quelli della scrittura coan. Il sistema blocca se è stato selezionato un progetto con almeno un saldo calcolato ma non selezionato.

Esempio se ho selezionato il tipo progetto Altri_MIUR identifica saldi sul progetto DPA2014TedoIDriveDellaRocca e due distinte UE derivate dalla UA, se seleziono solo uno dei saldi il sistema blocca.

Codice	
<input type="checkbox"/>	AIRC
<input checked="" type="checkbox"/>	Altri_MIUR
<input type="checkbox"/>	Erasmus P
<input type="checkbox"/>	ErasmusAtt
<input type="checkbox"/>	Master2013
<input type="checkbox"/>	PJContPri

Ci sono 1 saldi non selezionati identificati dai progetti DPA2014TedoDriveDellaRocca nelle unità UA.ATE.DIP.06.02. Necessario selezionare tutti i saldi di uno stesso progetto.

Tipologia	Tipo Progetto	UA	Progetto	Costi	Ricavi
<input checked="" type="checkbox"/>	Altri_MIUR	UA.ATE.DIP.05.02	DPA2014TedoDriveDellaRocca	10.555,25	0,00
<input type="checkbox"/>	Altri_MIUR	UA.ATE.DIP.06.02	DPA2014TedoDriveDellaRocca	27.253,62	178.913,12

Il sistema alla contabilizzazione genererà due scritture, definite dalla causale Cost to Cost:

» Contabilità generale»Registrazioni chiusura /

(2) Registrazioni di assestamento - Esercizio: 2015 ,Unità Economica: UE.00 - Università degli Studi di UDINE

Saldi di Progetto Contabilizzati

Tipo Progetto	Codice Progetto	Tipo Scrittura	Numero Scrittura	Data Scrittura	Ammontare Scrittura	Messaggio
Altri_MIUR	DPA2014TedoDriveDellaRocca	Cost to Cost Chiusura	71601	31/12/2015	151.659,50	
Altri_MIUR	DPA2014TedoDriveDellaRocca	Cost to Cost Apertura	533	01/01/2016	151.659,50	

La registrazione della scrittura di cost to cost è sequenzialmente l'ultima prima della registrazione dell'epilogo.

E' possibile effettuare controlli consultando la stampa Movimenti coge per cost to cost (Contabilità generale- Stampe- Movimenti coge cost to cost). Il report visualizza i movimenti coge estratti rispetto a esercizio, UE, periodo e voce coge relativi alle registrazioni di cost to cost.

» (2) Contabilità generale / Stampe / Movimenti coge cost to cost - Esercizio: 2017 ,Unità Economica: UE.00 - Università degli Studi di UDINE

Esercizio 2017

UE autonoma UE.00 - Università degli Studi di UDINE

UE UE.00 - Università degli Studi di UDINE

Considera sotto-unità

* Data inizio * Data fine

Considera tutte le voci

Tutti i Progetti

Commerciale

Istituzionale

Promiscuo

MOVIMENTI COGE COST TO COST

Esercizio	UE Autonoma	UE	Con sottounità	Periodo	Voce COGE	Progetto
2015			Si	01/01/2015 - 31/12/2015	Tutte	Tutti

Voce COGE	CG.1.17.02.03 - Altri ratei attivi
-----------	------------------------------------

Numero scrittura	Nr. dettaglio scrittura	Data Scrittura	Descrizione	Voce COGE	UE	Campo Attività	Progetto	Sezione	Ammontare
327	1	01/01/2015		CG.5.50.15.20 - Contributi in capitale da fondazioni	UE.A - Università degli Studi di MODENA e REGGIO EMILIA	Istituzionale	RESTAURO S.EUFEMIA EX PREN. 1273/2012 - AP 2013 BIS - VAR. 10/11/09 29A) DA F.C.R.MO.X REST.EX CARCERI MASCHILI S.EUFEMIA CA23/3/10 - restauro e consolidamento S.Eufemia ex carceri maschili ex	D	345.000,00
439	1	01/01/2015		CG.5.50.15.20 - Contributi in capitale da fondazioni	UE.A - Università degli Studi di MODENA e REGGIO EMILIA	Istituzionale	RESTAURO S.EUFEMIA EX PREN. 1273/2012 - AP 2013 BIS - VAR. 10/11/09 29A) DA F.C.R.MO.X REST.EX CARCERI MASCHILI S.EUFEMIA CA23/3/10 - restauro e consolidamento S.Eufemia ex carceri maschili ex	D	4.880,00
SALDO GENERALE								D	349.880,00

8. La funzione di chiusura progetti cost to cost

Per i progetti cui il processo di cost to cost è concluso è necessario effettuare la chiusura contabile dei progetti (dal menù Contabilità analitica» RegISTRAZIONI chiusura >> Chiusura progetti Cost to Cost).

In questa funzione è possibile definire quali sono i progetti gestiti a cost to cost per il quali l'esercizio scelto in contesto è l'ultimo anno di vita e per i quali il processo di cost to cost contabile è concluso.

N.B il sistema per considerare ultimata la procedura contabile di cost to cost non considera le date di fine contabile o proroga contabile del modulo progetti, ma è necessario la chiusura dal modulo contabile.

28

Stato	Attivo		
Codice Progetto Proprio			
Acronimo			
CUP			
Importo Progetto €	1.235,00		
Data inizio validità contabile	18/09/2013	Data fine validità contabile	31/12/2017
			Data proroga contabile

Questo inibisce il processo di ctc per l'esercizio di contesto e i successivi e inibisce la modifica delle date fine e proroga del progetto nel modulo PJ.

La chiusura dei progetti deve avvenire sia che si gestisce il metodo di calcolo commessa completata che percentuale di completamento.

Se per un progetto il processo di cost to cost è chiuso allora l'utente del modulo progetti non può cambiare la data fine contabile e/o la data proroga contabile del progetto.

Entrati nella funzione il sistema presenta un pannello con l'elenco dei tipi progetti validi per il contesto selezionato che hanno progetti che sono soggetti a cost to cost.

Premere il pulsante **VISUALIZZA PROGETTI DA CHIUDERE** il sistema recupera i progetti con data fine progetto (o data proroga se valorizzata) interna all'esercizio di contesto scelto.

Chiusura progetti Cost to Cost - Esercizio: 2015 ,Unità Analitica: UA.ATE.DIP.14.01.02 - DISG MASTER E ALTRE INIZIATIVE DIDATTICHE

Tipi Progetto

<input type="checkbox"/>	Codice	Descrizione
<input type="checkbox"/>		
<input type="checkbox"/>	Altri_did	altri progetti di didattica
<input type="checkbox"/>	C/terzi	attività conto terzi a preventivo e tariffa
<input type="checkbox"/>	Estero_FSE	Borse di dottorato, borse di studio o assegni di ricerca per progetti di ricerca all'estero
<input type="checkbox"/>	FSEPOR FVG	FSE POR FVG Obiettivo 2 "Competitività regionale e occupazione"
<input type="checkbox"/>	FVGLR15/96	Ir 15/1996 tutela e promozione della lingua e della cultura friulane e istituzione del servizio per le lingue regionali minoritarie
<input type="checkbox"/>	Impr_FSE	Borse di studio o assegni di ricerca per progetti di ricerca
<input checked="" type="checkbox"/>	Internaz	Internazionalizzazione
<input type="checkbox"/>	PJ_A_EP	Progetti di ricerca finanziati da altri Enti Pubblici

Occorre poi selezionare 1 o N progetti e premere il pulsante **CHIUDI COST TO COST**. Il sistema chiude il progetto cost to cost impedendo di modificare la data fine o la data proroga nel modulo PJ e di effettuare il calcolo del cost to cost sull'esercizio di contesto e i successivi.

Tipi Progetto

<input type="checkbox"/>	Codice	Descrizione
<input type="checkbox"/>		
<input type="checkbox"/>	AIRC_MOD_PJ	Associazione Italiana per la Ricerca sul Cancro
<input checked="" type="checkbox"/>	ALTRDDT	Altro didattica
<input checked="" type="checkbox"/>	ALTRDDTATE	Altro didattica - residuale da Ateneo
<input type="checkbox"/>	ALTRPROG01_MOD	Altri progetti da MIUR per progetti diversi da quelli di ricerca
<input type="checkbox"/>	ALTRPROG02	Altri progetti da altri ministeri diversi da quelli per ricerca
<input type="checkbox"/>	ALTRPROG08	Altri progetti da aziende sanitarie ed ospedaliere per assegni di ricerca
<input type="checkbox"/>	ALTRPROG13	Altri progetti da aziende sanitarie ed ospedaliere per ricerca istituzionale (non competitivi)
<input type="checkbox"/>	ALTRPROG21	Altri progetti da Regioni e Province autonome per ricerca istituzionale (non competitivi)
<input type="checkbox"/>	ALTRPROG31	Altri progetti da Comuni e altri Enti Locali per ricerca istituzionale (non competitivi)

Risultati 1 - 1 di 68 Pagina 1 di 1

<input type="checkbox"/>	Codice progetto	Descrizione progetto	Data fine progetto	Data proroga progetto	Cost to Cost chiuso
<input checked="" type="checkbox"/>	A.009@FONDRESNOM@BONIFATFAD	FONDI FAD TRASFERITI DA DIP. COM. ECONOMIA	1/12/2013	31/12/2015	No
<input type="checkbox"/>	A.003@ALTRDDT@NIGLIALEON	VISITING PROFESSOR ANNO 2012/2013	1/12/2013	31/12/2015	No

E' possibile visualizzare i progetti chiusi premendo **VISUALIZZA PROGETTI CHIUSI** ed è possibile annullare la chiusura premendo il tasto **ANNULLA CHIUSURA COST TO COST**. L'operazione è permessa se non è stata fatta la registrazione di epilogo di contabilità generale.

Tipi Progetto

<input type="checkbox"/>	Codice	Descrizione
<input checked="" type="checkbox"/>	AIRC_MOD_PJ	Associazione Italiana per la Ricerca sul Cancro
<input type="checkbox"/>	ALTRDDT	Altro didattica
<input type="checkbox"/>	ALTRDDTATE	Altro didattica - residuale da Ateneo
<input type="checkbox"/>	ALTRPROG01_MOD	Altri progetti da MIUR per progetti diversi da quelli di ricerca
<input type="checkbox"/>	ALTRPROG02	Altri progetti da altri ministeri diversi da quelli per ricerca
<input type="checkbox"/>	ALTRPROG08	Altri progetti da aziende sanitarie ed ospedaliere per assegni di ricerca
<input type="checkbox"/>	ALTRPROG13	Altri progetti da aziende sanitarie ed ospedaliere per ricerca istituzionale (non competitivi)
<input type="checkbox"/>	ALTRPROG21	Altri progetti da Regioni e Province autonome per ricerca istituzionale (non competitivi)
<input type="checkbox"/>	ALTRPROG31	Altri progetti da Comuni e altri Enti Locali per ricerca istituzionale (non competitivi)

Risultati 1 - 1 di 68 Pagina 1 di 1

<input type="checkbox"/>	Codice progetto	Descrizione progetto	Data fine progetto	Data proroga progetto	Cost to Cost chiuso
<input checked="" type="checkbox"/>	A.011@AIRC@AIRC MARA12	Angiopoietin-2 CLL-prognostic assessment and pathogenetic interactions... CUP E91J10000390007	01/01/2014	31/12/2015	SI

9. Tavola riassuntiva delle operazioni permesse rispetto ai valori assunti dal progetto nei moduli CO-PJ

Il sistema a seconda dei valori assunti dalle data inizio e data fine e dalla chiusura dei progetti permette o inibisce operazioni contabili. Esempio nel caso sia necessario poter effettuare scritture di chiusura quindi non autorizzatorie è sufficiente chiudere il progetto in PJ e non chiudere contabilmente lo stesso.

LEGENDA

STATO PROGETTO = Definito nel modulo Progetti dal check attivo (Gestione Progetti – Progetti)
 DATA FINE IN CONTABILITA' – DATA PROROGA IN CONTABILITA' = Definito dagli attributi data inizio in contabilità e data fine in contabilità del modulo Progetti (Gestione Progetti – Progetti)

Gestione Progetti / Progetti Chiudi Funzione

Nodo Progetto: Progetto Riepilogo informazioni progetto

Nodo Progetto: Progetto

*** Codice identificativo progetto** Altri_did_MuMuCEL_CRESSATI **Nome Progetto** MULTILINGUALISM, MULTICULTURAL CITIZENSHIP AND EUROPEAN INTEGRATION PROF.CRESSATI

Numero Contratto

Stato Attivo

Codice Progetto Proprio

CUP G23G13000340006

Importo Progetto € 21.000,00

Data Inizio In Contabilità 01/09/2013 **Data Fine In Contabilità** 31/08/2016 **Data Proroga In Contabilità**

Data Inizio Attività Di Progetto **Data Fine Attività**

Data di Proroga di Fine Attività

CHIUSURA PROGETTI COST TO COST = Definito nel modulo Contabile (Contabilità analitica» Registratori chiusura>> Chiusura progetti Cost to Cost)
 SCRITTURE AUTORIZZATORIE = Scritture Anticipate e Normali coan

STATO PROGETTO	DATA FINE- DATA PROROGA IN CONTABILITA'	CHIUSURA PROGETTI COST TO COST	SCRITTURE AUTORIZZATORIE ESERCIZIO CHIUSURA	IN	SCRITTURE AUTORIZZATORIE ESERCIZIO SUCCESSIVO	SCRITTURE COST TO COST	SCRITTURE AMMORTAME NTO	PROROGA SCADENZA MODULO PJ
ATTIVO	NON SCADUTO	NO	SI		SI	SI	SI	SI
ATTIVO	SCADUTO (al 31/12)	NO	SI		NO	NO	SI	SI
CHIUSO	NON SCADUTO	NO	NO		NO	SI	SI	SI
ATTIVO	SCADUTO (al 31/12)	NO	NO		NO	NO	NO	SI
CHIUSO	SCADUTO (al 31/12)	SI	SI		NO	NO	SI	NO

10. Diritti

CO03SCRCHI_READ

CO03SCRCHI_CRUD

CO03SCRCHI_CTC