

I risconti in coan

Introduzione

Al fine di un raccordo tra i dati derivanti dalla contabilità generale e quelli della contabilità analitica è stata rilasciata in U-GOV una funzione che permette la registrazione delle scritture coan di risconto.

La soluzione in U-GOV

U-GOV dalla versione 16.09.02 permette la registrazione di scritture risconto coan gestibili solo a partire dall'esercizio contabile 2016.

Le scritture di risconto sono classificate come scritture di assestamento da effettuare a fine esercizio e non toccano la disponibilità del budget di esercizio.

Per creare una scrittura di risconto coan U-GOV estrae i dettagli di scritture coan che:

- appartengono a scritture di tipo normale o risconto apertura
- hanno UA uguale o figlia della UA definita in contesto
- hanno data fine > data fine esercizio scelto in contesto
- hanno voce coan del dettaglio con flag competenziazione spento

E' bene sottolineare come le scritture normali con voci coan a flag competenziazione acceso non partecipano al processo di generazione scritture di risconto coan a fine esercizio perché scalano il budget solamente della quota parte dell'esercizio corrente.

L'ammontare riscontato del singolo dettaglio di scrittura coan normale viene determinato dalla seguente formula:

ammontare risconto = (ammontare dettaglio * (giorni di risconto/giorni di competenza)

dove

giorni di risconto = data fine dettaglio – data fine esercizio di contesto

giorni competenza = data fine dettaglio – data inizio dettaglio

ammontare dettaglio = ammontare del dettaglio coan rettificato dell'ammontare di eventuali dettagli di scritture predecessori di tipo vincoli o anticipate.

Esempi

1) Fattura di acquisto registrata in esercizio N con dettaglio 1 di ammontare 120 con 1 dettaglio a competenza 01/04/2016-31/03/2017

La fattura genera Scrittura normale nel 2016

Dettaglio 1 ammontare -120 con competenza 01/04/2016-31/03/2017

La procedura di generazione del risconto coan crea

Scrittura di risconto di chiusura nel 2016

Dettaglio 1 ammontare -30 con competenza 31/12/2016-31/12/2016

Risconto di apertura nel 2017

Dettaglio 1 ammontare +30 con competenza 01/01/2017-31/03/2017

Totale del 2016 = 90

Totale del 2017 = 30

2) Documento di consegna entrata esercizio N con dettaglio di ammontare 120 e successiva Fattura di acquisto esercizio N entrambe a competenza 01/04/2016-31/03/2017

La dce genera Scrittura normale nel 2016

Dettaglio 1 ammontare -120 con competenza 01/04/2016-31/03/2017

La fattura genera scrittura normale nel 2016

Dettaglio 1 ammontare 120 con competenza 01/04/2016-31/03/2017

Dettaglio 2 di sterilizzazione ammontare -120 con competenza 01/04/2016-31/03/2017

La procedura di generazione delle scritture di risconto crea

Risconto di chiusura nel 2016

Dettaglio 1 dalla dce ammontare -30 con competenza 31/12/2016-31/12/2016 e

Dettaglio 1 dalla fattura ammontare -30 con competenza 31/12/2016-31/12/2016

Dettaglio 2 dalla fattura ammontare +30 con competenza 31/12/2016-31/12/2016

Risconto di apertura nel 2017

Dettaglio 1 dalla dce ammontare +30 con competenza 01/01/2017-31/03/2017

Dettaglio 1 dalla fattura ammontare +30 con competenza 01/01/2017-31/03/2017

Dettaglio 2 dalla fattura ammontare -30 con competenza 01/01/2017-31/03/2017

Totale del 2016 = 90

Totale del 2017 = 30

3) Documento di consegna entrata in esercizio N-1 con dettaglio 1 di ammontare 120 a competenza 01/04/2016-31/03/2017 e successiva Fattura di acquisto registrata in esercizio N

La dce genera Scrittura normale nel 2016
Dettaglio 1 ammontare -120 con competenza 01/04/2016-31/03/2017

La procedura di generazione delle scritture di risconto crea

Risconto di chiusura nel 2016
Dettaglio 1 ammontare -30 con competenza 31/12/2016-31/12/2016 e

Risconto di apertura nel 2017

Dettaglio 1 ammontare +30 con competenza 01/01/2017-31/03/2017

La fattura genera scrittura normale nel 2017
Dettaglio 1 ammontare 120 con competenza 01/04/2016-31/03/2017
Dettaglio 2 di sterilizzazione di -120 con competenza 01/04/2016-31/03/2017

Totale del 2016 = 90
Totale del 2017 = 30

L'operatività in U-GOV

Per registrare i risconti occorre entrare nel percorso:
Contabilità analitica» Registreazioni chiusura >> Registreazioni di assestamento.

Per accedere alla funzione occorre valorizzare nel contesto esercizio e Unità analitica, al fine di recuperare le scritture da riscontare bisogna premere il pulsante ESTRAI SCRITTURE DA RISCONTARE. (Fig.1)



Fig. 1

Il sistema presenta l'elenco dei dettagli di scritture di tipo normale o risconto apertura che hanno UA uguale o figlia della UA definita in contesto, data fine > data fine esercizio scelto in contesto e voce coan del dettaglio con flag competenza spento (Fig. 2)

<input type="checkbox"/>	Fattura Acquisto	198/16	29/02/2016	170044	170044	1385	30/03/2016	11726 - BUREAU VAN DIX EDIZIONI ELETTRONICHE SPA	RINNOVO BANCA DATA AMADEUS (BIBLIOTECA, ISTITUTO ECONOMIA, ISTITUTO DI MANAGEMENT)	Normale	J.A.SA	Scuola Sup. di Studi Univ. e Perfezionamento S.Anna di PISA	14961	30/03/2016	RINNOVO BANCA DATA AMADEUS (BIBLIOTECA, ISTITUTO ECONOMIA, ISTITUTO DI MANAGEMENT)	0,00	5
<input type="checkbox"/>	Fattura Acquisto	360	23/03/2016	170044	320018	1384	30/03/2016	10648 - CONNEXIA SRL	Licenza WebEx MC	Normale	J.A.SA	Scuola Sup. di Studi Univ. e Perfezionamento S.Anna di PISA	14958	30/03/2016	Licenza WebEx MC	0,00	5
<input checked="" type="checkbox"/>	Fattura Acquisto	255	16/03/2016	170044	320017	1178	21/03/2016	10648 - CONNEXIA SRL	ACQUISTO SERVIZI HOSTED DI WEB CONFERENCING - ORIGINI MEPA 2808575	Normale	J.A.SA	Scuola Sup. di Studi Univ. e Perfezionamento S.Anna di PISA	13927	21/03/2016	ACQUISTO SERVIZI HOSTED DI WEB CONFERENCING - ORIGINI MEPA 2808575	0,00	5

Nr. Det.	UA Budget	UA	Voce COAN	Dimensione analitica	Progetto	Periodo Competenza	Ammontare
1	UA.SA	UA.SA.11MAN	A.C.1.11.01.22		MAKCOE	12/03/2016 - 11/03/2017	710,77

Fig. 2

Selezionare una o più scritture valorizzando il check a sinistra del documento e premere PROPONI SELEZIONATI, il sistema pone i documenti nella parte bassa della maschera (Fig. 3)

Torna a Elenco

▼ Filtra ✕ Annulla filtro Proponi selezionati

		Acquisto						
<input type="checkbox"/>	▼	Fattura Acquisto	198/16	29/02/2016	170044	170044	1385	30/03/2016
<input type="checkbox"/>	▼	Fattura Acquisto	360	23/03/2016	170044	320018	1384	30/03/2016
<input type="checkbox"/>	▼	Fattura Acquisto	E002/16	29/02/2016	170044	201414	845	03/03/2016
<input type="checkbox"/>	▼	Fattura Acquisto	E001/16	29/02/2016	170044	201414	841	02/03/2016

Risultati 1 - 8 di 8

Contabilizza Contabilizza con visore Escludi Selezionati

<input checked="" type="checkbox"/>	^	Tipo DG	Numero DG	Data DG	UO Numerante	UO Origine	Numero Reg. DG	Data Reg. DG	Soggetto
<input checked="" type="checkbox"/>	^	Fattura Acquisto	255	16/03/2016	170044	320017	1178	21/03/2016	10648 - CONNEXIA SRL

Nr. Det.	UA Budget	UA	Voce COAN
1	UA.SA	UA.SA.11MAN	A.C.1.11.01.22
2	UA.SA	UA.SA.11MAN	A.C.1.11.01.22

Fig.3

Per registrare il risconto premere il pulsante Contabilizza oppure Contabilizza con visore nel caso si voglia visualizzare un'anteprima della scrittura (Fig. 4)

Contabilità analitica - Registratori di chiusura / Registratori di assestamento - Esercizio 2016, Unità Analitica: UA.SA - Scuola Sup. di Studi Univ. e Perfezionamento 5 Anno di PISA

Contabile Chiudi Funzione

Docenti Toma riciclo

Esercizio	UA Budget	UA	Descrizione	Voce COAN	Descrizione	Dimensione analitica	Descrizione	Cofog	Descrizione
2017		UA.SA.07EBLJO.01EBL	Server Bibliotecari	AC.1.10.01.02	Risorse bibliografiche on line			IPWA.PB.03.B	Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non ancora classificata

Risultati 1 - 1 di 1

1 2 Pagina 1 di 1

Figura 4 – La contabilizzazione con visore

La contabilizzazione con visore è necessaria nel caso sia presente un raccordo tra coordinate che imponga l'utente di effettuare una scelta della nuova coordinata.

Filtra Annulla filtro Proponi selezionati

	Tipo DG	Numero DG	Data DG	UO Numerante	UO Origine	Numero Reg. DG	Data Reg. DG	Soggetto	Descrizione DG	T
<input type="checkbox"/>								12366 - EFFEGI S.R.L.		N
<input type="checkbox"/>	Incarico	FATTPA 7_16	02/05/2016	170044	320020	139	11/05/2016	11633 - MANNARI IRENE	saldo fatt. n.7 del 2.5.2016 di cui al contratto dell' 1.1.16	N
<input type="checkbox"/>	Fattura Acquisto	163.2016.PA	18/03/2016	170044	201414	1443	01/04/2016	12014 - DELL SPA	RENEWAL ACADEMIC BASIC SUPPORT/SUBSCRIPTION VMWARE VSPHERE 6 ENTERPRISE FOR 1 PR	N
<input type="checkbox"/>	Fattura Acquisto	198/16	29/02/2016	170044	170044	1385	30/03/2016	11726 - BUREAU VAN DIJK EDIZIONI ELETTRONICHE SPA	RINNOVO BANCA DATA AMADEUS (BIBLIOTECA, ISTITUTO ECONOMIA, ISTITUTO DI MANAGEMENT)	N

Risultati 1 - 7 di 7

Contabilizza Contabilizza con visore Escludi Selezionati

	Tipo DG	Numero DG	Data DG	UO Numerante	UO Origine	Numero Reg. DG	Data Reg. DG	Soggetto	Descrizione DG
<input checked="" type="checkbox"/>	Fattura Acquisto	1716000408	05/04/2016	170044	201415	1594	11/04/2016	10584 - ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO S.P.A.	Rinnovo abbonamento Giustizia amministrativa online

Fig. 5

Dopo avere effettuato la contabilizzazione nel pannello di log sono indicati i riferimenti alle scritture di risconto generate nell'esercizio presente e in quello futuro (Fig.6)

Scritture Riscontate								
UA Budget	Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Ammontare	Tipo Scrittura Risconto	Numero Scr Risconto	Data Scr Risconto	Ammontare Scr Risconto
UA.SA	Normale	2016/13927	21/11/2016	0,00	Risconto Chiusura	2016/23420	31/12/2016	136,33
UA.SA	Normale	2016/13927	21/11/2016	0,00	Risconto Apertura	2017/90	01/01/2017	-136,33

risultati 1 - 2 di 2

Mostra Pagina 1 di 1

Scritture Non F. scontate					
UA Budget	Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Ammontare	Importo

Fig. 6

Per visualizzare il dettaglio di queste scritture è sufficiente richiamarle da:

Contabilità analitica» Registros >> Registros

Filtrando per tipo scrittura Risconto Apertura o Risconto di Chiusura

<input type="button" value="Filtro"/> <input type="button" value="Annulla filtro"/> <input type="button" value="Mostra anche annullati"/> <input type="button" value="Nuova Scrittura"/> <input type="button" value="Importa Scrittura"/> <input type="button" value="Modello importazione"/> <input type="button" value="Stampa"/>												
	Tipo DG	Numero DG	oggetto	Descrizione DG	Tipo scrittura	UA Budget	Denominazione UA Budget	Numero scrittura	Data scrittura	Descrizione	Ammontare	At
<input type="checkbox"/>		48 -	INEXIA SRL		Anticipata		Scuola Sup. di Studi Univ. e Perfezionamento S.Anna di PISA	23420	31/12/2016		136,33	Si
<input type="checkbox"/>		90 -	ETY JECT		Ammortamento		Scuola Sup. di Studi Univ. e Perfezionamento S.Anna di PISA	23416	31/12/2016		165,07	Si
<input type="checkbox"/>		33 -			Costo Cost Chiusura	UA.SA	Scuola Sup. di Studi Univ. e	23414	31/12/2016		986,62	Si

Fig. 7

Come accennato le scritture con di risconto non rettificano la disponibilità di budget dal momento che sono scritture di chiusura (Fig .8)

Tipo scrittura Risconto Chiusura **Numero scrittura** 23420
UA Budget UA.SA - Scuola Sup. di Studi Univ. e Perfezionamento S.Anna di PISA **Data scrittura** 31/12/2016
Attiva Si
Soggetto 10648---CONNEXIA SRL 12205240158 - 12205240158
Descrizione
Totale Ricavi 0,00 **Totale Costi** 136,33 **Differenza** 136,33

Documento Gestionale

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

Dettagli

	Num. Dettaglio	Ammontare	Unità Analitica	Voce COAN	Progetto	Unità Lavoro
	1	-136,33	UA.SA.11MAN - Istituto di Management	A.C.1.11.01.22 - Altri costi per servizi	MANCOOR	

Fig.8

Si noti che la procedura del cost to cost recupera per effettuare il calcolo anche le scritture coan di risconto di apertura e chiusura. Il lancio delle scritture di risconto è precedente rispetto al successivo lancio della procedura di calcolo del cost to cost.

Nella reportistica il sistema espone le scritture di risconto tra le scritture di chiusura (Fig. 9-10)

MOVIMENTI COAN														
Movimenti analitici per UA: UA.SA - Scuola Sup. di Studi Univ. e Perfezionamento S.Anna di PISA														
Esercizio	Unità analitica di budget		Tutte le UA	Ua selezionate				Con sottunità						
2016	UA.SA - Scuola Sup. di Studi Univ. e Perfezionamento S.Anna di PISA		Si	-				No						
Voce COAN			Livello Voce Coan			Livelli superiori		Periodo						
A.C.1.11.01.22 - Altri costi per servizi			Ultimo livello			No		31/08/2016 - 31/12/2016						
Escludi Progetto		Progetto				Soggetto								
No		Tutti				10648 - CONNEXIA SRL								
Voce COAN	Previsione iniziale	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsione definitiva	Scritture vincenti aperte	Scritture anticipate aperte	Scritture normali aperte	Totale Scritture Autorizzatorie	Disponibilità	Scritture chiusura	Totale Scritture			
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)	(8)=(5)+(6)+(7)	(9)=(4)-(8)	(10)	(11)=(9)+(10)			
A.C.1.11.01.22 - ALTRI COSTI PER SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-312,67	-312,67			
SCRITTURE DI CHIUSURA :														
Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Soggetto	Nr. Detl.	Unità Analitica	Progetto	Attività Progetto	Tipo documento	Numero documento	Data documento	UO Numerante	Run. su DG	Attiva	Ammontare
Risconto Chiusura	23404	31/12/2016	10648 - CONNEXIA SRL	1	UA.SA.11MAN	MANCOOR - Istituto Management - Coordinamento							Si	-176,24
Descrizione scrittura								Descrizione DG						
Risconto Chiusura	23420	31/12/2016	10648 - CONNEXIA SRL	1	UA.SA.11MAN	MANCOOR - Istituto Management - Coordinamento							Si	-136,33

Fig. 9

DISPONIBILI PER VOCI/UA

Unità Analitica. UA.SA - Scuola Sup. di Studi Univ. e Perfezionamento S.Anna di PISA

Esercizio	Unità analitica di budget				UA	Con sottourità	Visualizzazione	Periodo
2010	UA.SA - Scuola Sup. di Studi Univ. e Perfezionamento S.Anna di PISA				Tutte	No	Voce	01/01/2010 - 31/12/2010
Voce COAN	I livello Voce Coan	Tipodimensione analitica	Dimensione Analitica	Con sotto dimensionazioni analitiche	Escludi Progetti	Progetto	I livelli superiori	
A.C.1.11.01.02 - Altri costi per servizi	Ultimo livello			No	No		No	

Voce CUAN	A.C.1.11.01.02											Disponibile
	Altri costi per servizi											
UA	Previsione iniziale	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsione definitiva	Scritture vincolo aperte	Scritture anticipate aperte	Scritture normali aperte	Scritture chiusura	Totale Scritture	Totale Scritture AutORIZZAZIONE		
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)-(2)-(3)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(5)+(6)+(7)+(8)	(10)=(5)+(6)+(7)	(11) = (4)-(10)	
UA.SA - Scuola Sup. di Studi Univ. e Perfezionamento S.Anna di PISA	0,00	1.010,12	0,00	1.010,12	0,00	0,00	2.111,94	0,00	2.111,94	2.111,94	-2.111,82	
UA.SA.02AI GLN - Area Affari Generali	0,00	7.393,63	0,00	7.393,63	0,00	0,00	7.725,61	0,00	7.725,61	7.725,61	-31,76	
UA.SA.02AFGEN.02BGR Segreteria Retture e Previdenze	2.000,00	0,00	200,00	1.800,00	0,00	237,00	2.037,00	0,00	2.037,00	2.037,00	18,12	
UA.SA.02AFGEN.03AINT Affari Internazionali	13.000,00	0,00	3.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	
UA.SA.02AFGEN.04COMU - Comunicazione	25.000,00	38.530,00	0,00	63.530,00	0,00	39.627,52	14.302,02	0,00	83.157,54	83.157,54	10.390,00	
UA.SA.02AFGEN.06ORG - Organi Scuola (CJA, SA, H&V, NUUV)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	170,00	160,68	0,00	1.170,68	1.170,68	661,42	

Fig. 10

Diritti
CO03SCRCHI_RIS