

# Nota integrativa

## Revisioni

| Data       | Revisione                  | Descrizione  |
|------------|----------------------------|--|
| 09/09/2022 | 1.0                        | Creazione  |
| 23/09/2022 | 2.0                        | Revisione  |
| 10/10/2022 | 3.0                        | Revisione  |
| 27/10/2022 | 4.0                        | Revisione  |
| 09/11/2022 | 5.0 (versione 24.20.00.00) | Revisione  |
| 09/02/2023 | 25.02.00.00                | Introduzione della stampa sintetica PDF e XLS. introduzione della stampa analitica xls + report di Il livello per paragrafo SP_AT_RP |
| 01/03/2023 | 25.04.00.00                | Aggiunta stampa sintetica xls e stampa analitica ad altri paragrafi  |

## Sommario

### **1. INTRODUZIONE .....2**

### **2. LA SOLUZIONE DI U-GOV .....2**

|  |    |
|--|----|
| 2.1. Configurazione.....   | 2  |
| 2.2. La funzione associa Voce Coge a Nota Integrativa .....  | 5  |
| 2.3. Nota Integrativa- La stampa dei singoli paragrafi.....  | 7  |
| 2.3.1 SP_AT_IM Stato Patrimoniale - Attività - Immobilizzazioni (A).....                                       | 8  |
| 2.3.2 SP_AT_AC Stato Patrimoniale - Attività - Attivo circolante (B) .....                                     | 9  |
| 2.3.3 SP_AT_RR Stato Patrimoniale - Attività - Ratei e Risconti attivi (C) .....                               | 11 |
| 2.3.4 SP_AT_RP Stato Patrimoniale - Attività - Ratei Attivi per Progetti e<br>Ricerche in corso (D) .....      | 12 |
| 2.3.5 SP_PA_PN Stato Patrimoniale - Passività - Patrimonio Netto (A).....                                      | 15 |
| 2.3.6 SP_PA_RO Stato Patrimoniale-Passività -Fondi per rischi e oneri (B)....                                  | 16 |
| 2.3.7 SP_PA_TF Stato Patrimoniale - Passività - Trattamento Fine Rapporto di<br>Lavoro Subordinato (C).....    | 18 |
| 2.3.8 SP_PA_DE Stato Patrimoniale - Passività - Debiti (D).....  | 19 |
| 2.3.9 SP_PA_RR Stato Patrimoniale -Passività -Ratei e Risconti Passivi (E) ...                                 | 22 |
| 2.3.10 SP_PA_RP Stato Patrimoniale - Passività - Risconti Passivi per Progetti<br>e Ricerche in Corso (F)..... | 25 |
| 2.3.11 CE_PR_OP Conto economico - Proventi Operativi (A) .....   | 26 |
| 2.3.12 CE_CO_OP Conto Economico - Costi Operativi (B) .....  | 29 |
| 2.3.13 CE_PO_FN Conto Economico - Proventi e Oneri finanziari (C).....   | 32 |
| 2.3.14 CE_RV_AF Conto economico - Rettifiche di Valore di Attività Finanziare<br>(D).....                      | 34 |
| 2.3.15 CE_PO_ST Conto Economico - Proventi e Oneri Straordinari (E).....                                       | 35 |

### **3. DIRITTI .....37**

## 1. Introduzione

La nota integrativa viene redatta seguendo le disposizioni del Manuale Tecnico Operativo (MTO) adottato con D.M. 1055 del 30 maggio 2019 e delle note tecniche elaborati dalla Commissione Ministeriale per la contabilità economico – patrimoniale delle Università.

## 2. La soluzione di U-GOV

### 2.1. Configurazione

La soluzione sviluppata in U-GOV per adempiere agli obblighi normativi si articola in una serie di report che rappresentano i singoli paragrafi indicati nel Manuale Tecnico Operativo.

I report si lanciano dalla funzione Contabilità generale - Stampe - Nota Integrativa.

Elenco dei valori

Paragrafo

| Codice paragrafo | Descrizione paragrafo  |
|------------------|--|
| SP_AT_IM         | Stato Patrimoniale - Attività - Immobilizzazioni (A)   |
| SP_AT_AC         | Stato Patrimoniale - Attività - Attivo Circolante (B)  |
| SP_AT_RR         | Stato Patrimoniale - Attività - Ratei e Risconti Attivi (C)                                  |
| SP_AT_RP         | Stato Patrimoniale - Attività - Ratei Attivi per Progetti e Ricerche in Corso (D)            |
| SP_PA_PN         | Stato Patrimoniale - Passività - Patrimonio Netto (A)  |
| SP_PA_RO         | Stato Patrimoniale - Passività - Fondi Per Rischi e Oneri (B)                                |
| SP_PA_TF         | Stato Patrimoniale - Passività - Trattamento Fine Rapporto di Lavoro Subordinato (C)         |
| SP_PA_DE         | Stato Patrimoniale - Passività - Debiti (D)  |
| SP_PA_RR         | Stato Patrimoniale - Passività - Ratei e Risconti Passivi e Contributi agli Investimenti (E) |
| SP_PA_RP         | Stato Patrimoniale - Passività - Risconti Passivi per Progetti e Ricerche in Corso (F)       |
| CE_PR_OP         | Conto Economico - Proventi Operativi (A)   |
| CE_CO_OP         | Conto Economico - Costi Operativi (B)  |
| CE_PO_FN         | Conto Economico - Proventi e Oneri Finanziari (C)  |
| CE_RV_AF         | Conto Economico - Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie (D)                           |
| CE_PO_ST         | Conto Economico - Proventi e Oneri Straordinari (E)  |

Risultati 1 - 15 di 15

Pagina 1 di 1

2

Figura 1

Tali report espongono righe di dettaglio con saldi che sono recuperati dai saldi delle voci coge associate al riclassificato coge CE240 o SP240 oppure caricate nella tabella di relazione tra dettaglio di voce coge e il dettaglio delle righe di nota integrativa.

Cineca in fase di configurazione ha popolato le tabelle di associazione, visibili solo a database, tra i dettagli di nota Integrativa e le voci di riclassificato CE240 o SP240; successivamente il sistema legge, dalla funzione Contabilità generale – Configurazioni - Associa Nota Integrativa a Voce Coge, l'associazione tra voce coge e le voci di riclassificato.

Ad esempio nel report **SP\_PA\_TF Trattamento fine rapporto**, il dettaglio **Fondo Tfr** è associato alla voce di riclassificato **SP240.020.030 P C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**.

**La voce SP240.020.030 P C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** può essere associata alle singole voci coge come

- CG.SP.P22.01.01.001 Fondo TFR collaboratori esperti linguistici
- CG.SP.P22.01.01.002 Fondo TFS tecnici amministrativi
- CG.SP.P22.01.01.003 Fondi di quiescenza

Nell'immagine che segue sono riepilogate le associazioni tra la struttura dei paragrafi della nota integrativa e la relazione con le voci di riclassificato che sono caricate a database da Cineca

| A               | B              | C                 | U                      | E  | F                 | G |
|-----------------|----------------|-------------------|------------------------|--|-------------------|---|
| PARAGRAFO       | CD_LIV_PADRE   | CD_LIV_U          | CD_VOCE Riclassificato | DS_LIV_U   | FL_ULTIMO LIVELLO |   |
| <b>CE_CO_OP</b> | CE_CO_OP       | CE_CO_OP_01       | CE240.020.060          | COSTI DEL PERSONALE  | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP       | CE_CO_OP_02       | CE240.020.070          | COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE  | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP       | CE_CO_OP_03       | CE240.020.080          | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI  | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP       | CE_CO_OP_04       | CE240.020.090          | ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI  | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP       | CE_CO_OP_05       | CE240.020.100          | ONERI DIVERSI DI GESTIONE  | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_02    | CE_CO_OP_0201     | CE240.020.070.010      | Costi per sostegno agli studenti   | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_02    | CE_CO_OP_0202     | CE240.020.070.020      | Costi per il diritto allo studio   | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_02    | CE_CO_OP_0203     | CE240.020.070.030      | Costi per l'attività editoriale  | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_02    | CE_CO_OP_0204     | CE240.020.070.040      | Trasferimenti a partner di progetti coordinati                               | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_02    | CE_CO_OP_0205     | CE240.020.070.050      | Acquisto materiale di consumo per laboratori                                 | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_02    | CE_CO_OP_0206     | CE240.020.070.060      | Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori                  | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_02    | CE_CO_OP_0207     | CE240.020.070.070      | Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico                       | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_02    | CE_CO_OP_0208     | CE240.020.070.080      | Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali                      | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_02    | CE_CO_OP_0209     | CE240.020.070.090      | Acquisto altri materiali   | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_02    | CE_CO_OP_0210     | CE240.020.070.100      | Variazione delle rimanenze di materiali                                      | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_02    | CE_CO_OP_0211     | CE240.020.070.110      | Costi per godimento beni di terzi  | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_02    | CE_CO_OP_0212     | CE240.020.070.120      | Altri costi  | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_03    | CE_CO_OP_0301     | CE240.020.080.010      | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                    | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_03    | CE_CO_OP_0302     | CE240.020.080.020      | Ammortamenti immobilizzazioni materiali                                      | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_03    | CE_CO_OP_0303     | CE240.020.080.030      | Svalutazione immobilizzazioni  | 1                 |   |
|                 | CE_CO_OP_03    | CE_CO_OP_0304     | CE240.020.080.040      | Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibili | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/CR | CE_PR_OP_CR_CR_V1 | CE240.010.020.010      | Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali                             | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/CR | CE_PR_OP_CR_CR_V2 | CE240.010.020.020      | Contributi Regioni e Province autonome                                       | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/CR | CE_PR_OP_CR_CR_V3 | CE240.010.020.030      | Contributi altre Amministrazioni locali                                      | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/CR | CE_PR_OP_CR_CR_V4 | CE240.010.020.040      | Contributi da Unione Europea e da Resto del Mondo                            | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/CR | CE_PR_OP_CR_CR_V5 | CE240.010.020.050      | Contributi da Università   | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/CR | CE_PR_OP_CR_CR_V6 | CE240.010.020.060      | Contributi da altri (pubblici)   | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/CR | CE_PR_OP_CR_CR_V7 | CE240.010.020.070      | Contributi da altri (privati)  | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/IN | CE_PR_OP_CR_IN_V1 | CE240.010.020.010      | Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali                             | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/IN | CE_PR_OP_CR_IN_V2 | CE240.010.020.020      | Contributi Regioni e Province autonome                                       | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/IN | CE_PR_OP_CR_IN_V3 | CE240.010.020.030      | Contributi altre Amministrazioni locali                                      | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/IN | CE_PR_OP_CR_IN_V4 | CE240.010.020.040      | Contributi da Unione Europea e da Resto del Mondo                            | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/IN | CE_PR_OP_CR_IN_V5 | CE240.010.020.050      | Contributi da Università   | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/IN | CE_PR_OP_CR_IN_V6 | CE240.010.020.060      | Contributi da altri (pubblici)   | 1                 |   |
|                 | CE_PR_OP_CR/IN | CE_PR_OP_CR_IN_V7 | CE240.010.020.070      | Contributi da altri (privati)  | 1                 |   |

| A               | B            | C           | U                      | E                                  | F                 | G |
|-----------------|--------------|-------------|------------------------|------------------------------------|-------------------|---|
| PARAGRAFO       | CD_LIV_PADRE | CD_LIV_U    | CD_VOCE Riclassificato | DS_LIV_U                           | FL_ULTIMO LIVELLO |   |
| <b>CE_PO_FN</b> | CE_PO_FN     | CE_PO_FN_01 | CE240.040.150          | Proventi finanziari                | 1                 |   |
|                 | CE_PO_FN     | CE_PO_FN_02 | CE240.040.160          | Interessi e altri oneri finanziari | 1                 |   |
|                 | CE_PO_FN     | CE_PO_FN_03 | CE240.040.170          | Utili e perdite su cambi           | 1                 |   |
| <b>CE_PO_ST</b> | CE_PO_ST     | CE_PO_ST_01 | CE240.080.200          | Proventi                           | 1                 |   |
|                 | CE_PO_ST     | CE_PO_ST_02 | CE240.080.210          | Oneri                              | 1                 |   |
| <b>CE_RV_AF</b> | CE_RV_AF     | CE_RV_AF_01 | CE240.060.180          | Rivalutazioni                      | 1                 |   |
|                 | CE_RV_AF     | CE_RV_AF_02 | CE240.060.190          | Svalutazioni                       | 1                 |   |



| PARAGRAFO       | CD_LIV_PADRE   | CD_LIV_U          | CD_VOCE Riclassificato | DS_LIV_U   | FL_ULTIMO LIVELLO |
|-----------------|----------------|-------------------|------------------------|--|-------------------|
| <b>CE_PR_OP</b> | CE_PR_OP       | CE_PR_OP_01       | CE240.010.010          | PROVENTI PROPRI  | 1                 |
|                 | CE_PR_OP       | CE_PR_OP_02       | CE240.010.020          | CONTRIBUTI   | 1                 |
|                 | CE_PR_OP       | CE_PR_OP_03       | CE240.010.030          | PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE                           | 1                 |
|                 | CE_PR_OP       | CE_PR_OP_04       | CE240.010.040          | PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALL    | 1                 |
|                 | CE_PR_OP       | CE_PR_OP_05       | CE240.010.050          | ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI                                | 1                 |
|                 | CE_PR_OP       | CE_PR_OP_06       | CE240.010.060          | VARIAZIONE RIMANENZE   | 1                 |
|                 | CE_PR_OP       | CE_PR_OP_07       | CE240.010.070          | INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI           | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_01    | CE_PR_OP_0101     | CE240.010.010.010      | Proventi per la didattica                                      | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_01    | CE_PR_OP_0102     | CE240.010.010.020      | Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_01    | CE_PR_OP_0103     | CE240.010.010.030      | Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi             | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_02    | CE_PR_OP_0201     | CE240.010.020.010      | Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali               | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_02    | CE_PR_OP_0202     | CE240.010.020.020      | Contributi Regioni e Province autonome                         | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_02    | CE_PR_OP_0203     | CE240.010.020.030      | Contributi altre Amministrazioni locali                        | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_02    | CE_PR_OP_0204     | CE240.010.020.040      | Contributi da Unione Europea e da Resto del Mondo              | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_02    | CE_PR_OP_0205     | CE240.010.020.050      | Contributi da Università                                       | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_02    | CE_PR_OP_0206     | CE240.010.020.060      | Contributi da altri (pubblici)                                 | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_02    | CE_PR_OP_0207     | CE240.010.020.070      | Contributi da altri (privati)                                  | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_CR | CE_PR_OP_CR_CR_V1 | CE240.010.020.010      | Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali               | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_CR | CE_PR_OP_CR_CR_V2 | CE240.010.020.020      | Contributi Regioni e Province autonome                         | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_CR | CE_PR_OP_CR_CR_V3 | CE240.010.020.030      | Contributi altre Amministrazioni locali                        | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_CR | CE_PR_OP_CR_CR_V4 | CE240.010.020.040      | Contributi da Unione Europea e da Resto del Mondo              | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_CR | CE_PR_OP_CR_CR_V5 | CE240.010.020.050      | Contributi da Università                                       | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_CR | CE_PR_OP_CR_CR_V6 | CE240.010.020.060      | Contributi da altri (pubblici)                                 | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_CR | CE_PR_OP_CR_CR_V7 | CE240.010.020.070      | Contributi da altri (privati)                                  | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_IN | CE_PR_OP_CR_IN_V1 | CE240.010.020.010      | Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali               | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_IN | CE_PR_OP_CR_IN_V2 | CE240.010.020.020      | Contributi Regioni e Province autonome                         | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_IN | CE_PR_OP_CR_IN_V3 | CE240.010.020.030      | Contributi altre Amministrazioni locali                        | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_IN | CE_PR_OP_CR_IN_V4 | CE240.010.020.040      | Contributi da Unione Europea e da Resto del Mondo              | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_IN | CE_PR_OP_CR_IN_V5 | CE240.010.020.050      | Contributi da Università                                       | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_IN | CE_PR_OP_CR_IN_V6 | CE240.010.020.060      | Contributi da altri (pubblici)                                 | 1                 |
|                 | CE_PR_OP_CR_IN | CE_PR_OP_CR_IN_V7 | CE240.010.020.070      | Contributi da altri (privati)                                  | 1                 |

| PARAGRAFO       | CD_LIV_PADRE | CD_LIV_U      | CD_VOCE Riclassificato | DS_LIV_U   | FL_ULTIMO LIVELLO |
|-----------------|--------------|---------------|------------------------|--|-------------------|
| <b>SP_AT_AC</b> | SP_AT_AC     | SP_AT_AC_0201 | SP240.010.020.020.010  | Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali                              | 1                 |
|                 | SP_AT_AC     | SP_AT_AC_0202 | SP240.010.020.020.020  | Verso Regioni e Province Autonome  | 1                 |
|                 | SP_AT_AC     | SP_AT_AC_0203 | SP240.010.020.020.030  | Verso altre Amministrazioni locali                                       | 1                 |
|                 | SP_AT_AC     | SP_AT_AC_0204 | SP240.010.020.020.040  | Verso Unione Europea e il Resto del Mondo                                | 1                 |
|                 | SP_AT_AC     | SP_AT_AC_0205 | SP240.010.020.020.050  | Verso Università   | 1                 |
|                 | SP_AT_AC     | SP_AT_AC_0206 | SP240.010.020.020.060  | Verso studenti per tasse e contributi                                    | 1                 |
|                 | SP_AT_AC     | SP_AT_AC_0207 | SP240.010.020.020.070  | Verso società ed enti controllati  | 1                 |
|                 | SP_AT_AC     | SP_AT_AC_0208 | SP240.010.020.020.080  | Verso altri (pubblici)   | 1                 |
|                 | SP_AT_AC     | SP_AT_AC_0209 | SP240.010.020.020.090  | Verso altri (privati)  | 1                 |
|                 | SP_AT_AC     | SP_AT_AC_0401 | SP240.010.020.040.010  | Depositi bancari e postali   | 1                 |
|                 | SP_AT_AC     | SP_AT_AC_0402 | SP240.010.020.040.020  | Denaro e valori in cassa   | 1                 |
| <b>SP_AT_IM</b> | SP_AT_IM     | SP_AT_IM_V10  | SP240.010.010.020.030  | 3) Attrezzature scientifiche   | 1                 |
|                 | SP_AT_IM     | SP_AT_IM_V11  | SP240.010.010.020.040  | 4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali           | 1                 |
|                 | SP_AT_IM     | SP_AT_IM_V12  | SP240.010.010.020.050  | 5) Mobili e arredi   | 1                 |
|                 | SP_AT_IM     | SP_AT_IM_V13  | SP240.010.010.020.060  | 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                                   | 1                 |
|                 | SP_AT_IM     | SP_AT_IM_V14  | SP240.010.010.020.070  | 7) Altre immobilizzazioni materiali                                      | 1                 |
|                 | SP_AT_IM     | SP_AT_IM_V15  | SP240.010.010.030      | III - FINANZIARIE  | 1                 |
|                 | SP_AT_IM     | SP_AT_IM_V2   | SP240.010.010.010.010  | 1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo                       | 1                 |
|                 | SP_AT_IM     | SP_AT_IM_V3   | SP240.010.010.010.020  | 2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | 1                 |
|                 | SP_AT_IM     | SP_AT_IM_V4   | SP240.010.010.010.030  | 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                         | 1                 |
|                 | SP_AT_IM     | SP_AT_IM_V5   | SP240.010.010.010.040  | 4) Immobilizzazioni in corso e acconti                                   | 1                 |
|                 | SP_AT_IM     | SP_AT_IM_V6   | SP240.010.010.010.050  | 5) Altre immobilizzazioni immateriali                                    | 1                 |
|                 | SP_AT_IM     | SP_AT_IM_V8   | SP240.010.010.020.010  | 1) Terreni e fabbricati  | 1                 |
|                 | SP_AT_IM     | SP_AT_IM_V9   | SP240.010.010.020.020  | 2) Impianti e attrezzature   | 1                 |
| <b>SP_AT_RP</b> | SP_AT_RP     | SP_AT_RP_V1   | SP240.010.040.010      | Ratei attivi per progetti e ricerche in corso                            | 1                 |
| <b>SP_AT_RR</b> | SP_AT_RR     | SP_AT_RR_V1   | SP240.010.030.010      | Ratei e risconti attivi  | 1                 |

| A               | B            | C              | D                      | E   | F                 |
|-----------------|--------------|----------------|------------------------|---|-------------------|
| PARAGRAFO       | CD_LIV_PADRE | CD_LIV_U       | CD_VOCE Riclassificato | DS_LIV_U  | FL_ULTIMO LIVELLO |
| <b>SP_PA_DE</b> | SP_PA_DE     | SP_PA_DE_01    | SP240.020.040.010      | Mutui e Debiti verso banche   | 1                 |
|                 | SP_PA_DE     | SP_PA_DE_02    | SP240.020.040.020      | Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali                               | 1                 |
|                 | SP_PA_DE     | SP_PA_DE_03    | SP240.020.040.030      | Verso Regione e Province Autonome   | 1                 |
|                 | SP_PA_DE     | SP_PA_DE_04    | SP240.020.040.040      | Verso altre Amministrazioni locali  | 1                 |
|                 | SP_PA_DE     | SP_PA_DE_05    | SP240.020.040.050      | Verso Unione Europea e Resto del Mondo                                    | 1                 |
|                 | SP_PA_DE     | SP_PA_DE_06    | SP240.020.040.060      | Verso Università  | 1                 |
|                 | SP_PA_DE     | SP_PA_DE_07    | SP240.020.040.070      | Verso studenti  | 1                 |
|                 | SP_PA_DE     | SP_PA_DE_08    | SP240.020.040.080      | Acconti   | 1                 |
|                 | SP_PA_DE     | SP_PA_DE_09    | SP240.020.040.090      | Verso fornitori   | 1                 |
|                 | SP_PA_DE     | SP_PA_DE_10    | SP240.020.040.100      | Verso dipendenti  | 1                 |
|                 | SP_PA_DE     | SP_PA_DE_11    | SP240.020.040.110      | Verso società ed enti controllati   | 1                 |
|                 | SP_PA_DE     | SP_PA_DE_12    | SP240.020.040.120      | Altri debiti  | 1                 |
|                 | SP_PA_DE_FD  | SP_PA_DE_FD_V2 | CG.P.PD.01.03.01       | Debiti verso fornitori entro l'esercizio successivo                       | 1                 |
|                 | SP_PA_DE_FD  | SP_PA_DE_FD_V3 | CG.P.PD.01.03.02       | Debiti verso fornitori oltre l'esercizio successivo                       | 1                 |
|                 | SP_PA_DE_FA  | SP_PA_DE_FA_V1 | CG.P.PD.01.03.03       | Debiti verso fornitori per fatture da ricevere                            | 1                 |
| <b>SP_PA_PN</b> | SP_PA_PN     | SP_PA_PN_01    | SP240.020.010.010      | Fondo di dotazione dell'ateneo  | 1                 |
|                 | SP_PA_PN     | SP_PA_PN_02    | SP240.020.010.020.010  | 1) Fondi vincolati destinati da terzi                                     | 1                 |
|                 | SP_PA_PN     | SP_PA_PN_03    | SP240.020.010.020.020  | 2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali               | 1                 |
|                 | SP_PA_PN     | SP_PA_PN_04    | SP240.020.010.020.030  | 3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro) | 1                 |
|                 | SP_PA_PN     | SP_PA_PN_05    | SP240.020.010.030.010  | 1) Risultato esercizio  | 1                 |
|                 | SP_PA_PN     | SP_PA_PN_06    | SP240.020.010.030.020  | 2) Risultati relativi ad esercizi precedenti                              | 1                 |
|                 | SP_PA_PN     | SP_PA_PN_07    | SP240.020.010.030.030  | 3) Riserve statutarie   | 1                 |
| <b>SP_PA_RR</b> | SP_PA_RR     | SP_PA_RR_V1    | SP240.020.050.010      | Contributi agli investimenti  | 1                 |
|                 | SP_PA_RR     | SP_PA_RR_V2    | SP240.020.050.020      | Altri ratei e risconti passivi  | 1                 |
| <b>SP_PA_RP</b> | SP_PA_RP     | SP_PA_RP_V1    | SP240.010.040.010      | Ratei attivi per progetti e ricerche in corso                             | 1                 |
| <b>SP_PA_TF</b> | SP_PA_TF     | SP_PA_TF_V1    | SP240.020.030          | Fondo TFR   | 1                 |


Figura 2

## 2.2. La funzione associa Voce Coge a Nota Integrativa

In questa funzione si associano le voci coge di ultimo livello agli specifici dettagli dei paragrafi della Nota Integrativa.

Alcune stampe dei paragrafi della Nota Integrativa, come il paragrafo SP\_PA\_RO - Fondo rischi e oneri, necessitano di relazionare direttamente la voce coge alla riga di dettaglio richiesta nella stampa, senza recuperare l'associazione della riclassificazione di SP240/CE240 alla voce coge.

Il contesto della funzione è dato dall'esercizio. La funzione presenta i dati delle associazioni valide che saranno recuperate nelle stampe dei paragrafi.



The screenshot shows a software window titled "Contabilità generale / Configurazioni / Associa Nota Integrativa a Voce Coge - Esercizio: 2022". The interface includes a menu bar with options like "Filtra", "Annulla filtro", "Nuovo", "Copia da es precedente", "Importa", "Modello importazione", and "Stampa". Below the menu is a table with the following columns: "Nota Integrativa Paragrafo Livello 1", "Nota Integrativa Paragrafo Livello 2", "Nota Integrativa Paragrafo Livello 3", "Nota Integrativa Codice Voce Livello Ultimo", "Nota Integrativa Denominazione Voce Livello Ultimo", "Codice Voce Coge", and "Denominazione Voce COGE".

Figura 3

### Caricare una nuova associazione

Il pulsante **NUOVO** consente di aggiungere un record di associazione. Sono gestite e le associazioni per stampare i dettagli dei paragrafi

- SP\_PA\_RO - Stato Patrimoniale - Passività - Fondi per Rischi e Oneri (B)
- SP\_PA\_DE - Stato Patrimoniale - Passività - Debiti (D)
- CE\_PR\_OP - Conto Economico - Proventi Operativi (A)
- CE\_CO\_OP - Conto Economico - Costi Operativi (B)

5

Per completare l'associazione necessaria a stampare per il paragrafo **SP\_PA\_RO - Fondo rischi e oneri** valorizzare i seguenti attributi

- Nota Integrativa Paragrafo Livello 1 **SP\_PA\_RO**
- Nota Integrativa Paragrafo Livello 2 **SP\_PA\_RO\_AF Altri Fondi** oppure **SP\_PA\_RO\_AP Fondi Area Personale**
- Codice voce coge - recuperata tra le sole voci di ultimo livello, attive nell'esercizio di contesto e con tipo voce NUP e EPR

Per il paragrafo **SP\_PA\_DE - Stato Patrimoniale - Passività - Debiti (D)** valorizzare i seguenti attributi

- Nota Integrativa Paragrafo Livello 1 **SP\_PA\_DE**
- Nota Integrativa Paragrafo Livello 2 **SP\_PA\_DE\_FA Fatture da Ricevere** oppure **SP\_PA\_DE\_FO Debiti verso fornitori**
- Codice voce coge - recuperata tra le sole voci di ultimo livello, attive nell'esercizio di contesto e con tipo voce NUP

Per il paragrafo **CE\_PR\_OP Conto Economico - Proventi Operativi (A)** valorizzare i seguenti attributi

- Nota Integrativa Paragrafo Livello 1 **CE\_PR\_OP**
- Nota Integrativa Paragrafo Livello 2 **CE\_PR\_OP\_CR Contributi**
- Nota Integrativa Paragrafo Livello 3 **CE\_PR\_OP\_CR\_CR Contributi correnti** oppure **CE\_PR\_OP\_CR\_IN Contributi per investimenti**

- Nota Integrativa Codice voce livello ultimo: scegliere fra le i paragrafi recuperati dalla look up
- Codice voce coge - recuperata tra le sole voci di ultimo livello, attive nell'esercizio di contesto e con tipo voce EER

Per il paragrafo **CE CO OP - Conto Economico - Costi Operativi (B)** valorizzare i seguenti attributi

- Nota Integrativa Paragrafo Livello 1 **CE\_CO\_OP**
- Nota Integrativa Paragrafo Livello 2 **CE\_CO\_OP\_AC Accantonamenti** oppure **CE\_CO\_OP\_CP Costi del Personale**

Scegliendo Accantonamenti proseguire valorizzando

- Nota Integrativa Paragrafo Livello 3 **CE\_CO\_OP\_AC\_AA Area amministrazione** oppure **CE\_CO\_OP\_AC\_AP Area personale**
- Codice voce coge - recuperata tra le sole voci di ultimo livello, attive nell'esercizio di contesto e con tipo voce EEC

Scegliendo Costi del personale proseguire valorizzando

- Nota Integrativa Codice voce livello ultimo: scegliere fra le i paragrafi recuperati dalla look up
- Codice voce coge - recuperata tra le sole voci di ultimo livello, attive nell'esercizio di contesto e con tipo voce EEC

### **Cancellare una associazione**

Il pulsante **CANCELLA** elimina fisicamente la riga selezionata

### **Copiare associazioni da esercizio precedente**

Il pulsante **COPIA DA ES PRECEDENTE** copia i dati da un esercizio ad un altro, ed è attivo solamente se non esistono associazioni nell'esercizio di contesto.

### **Importare da Modello importazione**

Entrambi i pulsanti risultano attivi se per l'esercizio di contesto non esistono associazioni.

Compilando correttamente il template con l'indicazione dei codici come da istruzioni precedenti e cliccando successivamente su **IMPORTA** il sistema esegue i controlli previsti scartando le righe errate. Il sistema dà comunque evidenza all'utente delle righe scartate producendo un messaggio parlante.

### **Stampare l'elenco delle associazioni presenti**

Il pulsante **STAMPA** crea un report in formato excel in cui sono elencate le associazioni visualizzate.

La funzione presenta inoltre pulsanti di cancellazione e duplicazione accanto ad ogni singolo record.

| Nota Integrativa Paragrafo Livello 1 | Nota Integrativa Paragrafo Livello 2 | Nota Integrativa Paragrafo Livello 3 | Nota Integrativa Codice Voce Livello Ultimo | Nota Integrativa Denominazione Voce Livello Ultimo | Codice Voce Coge                        | Denominazione Voce COGE |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---|--|---|-------------------------|
| Accantonamenti                       | Area amministrazione                 | CE_CO_OP_AC_AA_V1                    | Accantonamento al Fondo rischi ed oneri     | CG.4.46.01.02.09                                   | Accantonamento al Fondo rischi ed oneri |                         |

Figura 4

### 2.3. Nota Integrativa- La stampa dei singoli paragrafi

In questa funzione si stampano i report della nota integrativa come da specifiche del Manuale tecnico Operativo (MTO).

La funzione prevede come contesto l'esercizio e la UE autonoma, l'utente deve caricare il parametro di input "Paragrafo"

E' permessa la scelta tra i seguenti paragrafi:

- **SP\_AT\_IM** Stato Patrimoniale - Attività - Immobilizzazioni (A)
- **SP\_AT\_AC** Stato Patrimoniale - Attività - Attivo circolante (B)
- **SP\_AT\_RR** Stato Patrimoniale - Attività - Ratei e Risconti Attivi (C)
- **SP\_AT\_RP** Stato Patrimoniale - Attività - Dettaglio Ratei Attivi per Progetti (D)
- **SP\_PA\_PN** Stato Patrimoniale - Passività - Patrimonio Netto (A)
- **SP\_PA\_RO** Stato Patrimoniale - Passività - Fondo per rischi e oneri (B)
- **SP\_PA\_TF** Stato Patrimoniale - Passività - Trattamento Fine Rapporto di Lavoro Subordinato (C)
- **SP\_PA\_DE** Stato Patrimoniale - Passività - Debiti (D)
- **SP\_PA\_RR** Stato Patrimoniale - Passività - Ratei e Risconti Passivi (E)
- **SP\_PA\_RP** Stato Patrimoniale - Passività - Risconti Passivi per Progetti e Ricerche in Corso (F)
- **CE\_PR\_OP** Conto economico - Proventi Operativi (A)
- **CE\_CO\_OP** Conto Economico - Costi Operativi (B)
- **CE\_PO\_FN** Conto Economico - Proventi e Oneri Finanziari (C)
- **CE\_RV\_AF** Conto Economico - Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie (D)
- **CE\_PO\_ST** Conto Economico - Proventi e Oneri Straordinari (E)

La stampa può essere Sintetica o Analitica. Quest'ultima espone il dettaglio delle singole operazioni che determinano il valore complessivo mostrato nella sintetica.

La stampa sintetica può essere lanciata sia in PDF che in XLS. Quella Analitica solo in xls.

| Stampa PDF  |  | Stampa XLS   |  |
|-------------|--|--|--|
| Esercizio   | 2021   |  |  |
| UE autonoma | UE.A - Universita' degli Studi   |  |  |
| * Paragrafo | SP_AT_IM   | Stato Patrimoniale - Attività - Immobilizzazioni (A) |  |
| Tipo stampa | <div style="border: 1px solid gray; padding: 2px;">           Sintetica<br/>           Analitica<br/>           Sintetica         </div> |  |  |

Figura 5

Di seguito elenchiamo i singoli paragrafi specificando come vengono recuperati i dati esposti nella stampa.



### 2.3.1 SP\_AT\_IM Stato Patrimoniale - Attività - Immobilizzazioni (A)

In questo paragrafo sono esposti i valori delle immobilizzazioni divise tra Immobilizzazioni Immateriali-Materiali e Finanziarie.

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge SP240 legate al livello padre **SP\_AT\_IM** e tramite tabella di relazione le voci coge associate.

Le colonne esposte sono:

1. Valore al 31/12/N-1 (costo storico al netto fondo amm.to)
2. Incrementi esercizio N
3. Decrementi esercizio N
4. Ammortamenti esercizio N
5. Valore al 31/12/N → 5=1+2-3-4

| IMMOBILIZZAZIONI (A)   |  |                 |                 |                   |                      |
|--|--|-----------------|-----------------|-------------------|----------------------|
| A) IMMOBILIZZAZIONI  | Valore al 31/12/2020<br>(costo storico al netto<br>fondo amm.to) | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Ammortamenti 2021 | Valore al 31/12/2021 |
| I - IMMATERIALI  |  |                 |                 |                   |                      |
| 1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo                       | 0,00   | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 0,00                 |
| 2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | 377.551,25   | 360.604,02      | 86.663,04       | 125.379,27        | 526.112,96           |
| 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                         | 124.907,05   | 192.679,68      | 710,71          | 105.329,37        | 211.546,65           |
| 4) Immobilizzazioni in corso e acconti                                   | 2.057.544,64   | 661.841,59      | 1.379.507,82    | 0,00              | 1.339.878,41         |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali                                    | 32.493.000,83  | 12.853.550,20   | 5.888.995,12    | 1.092.617,10      | 38.364.938,81        |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                      | 35.053.003,77  | 14.068.675,49   | 7.355.876,69    | 1.323.325,74      | 40.442.476,83        |
| II - MATERIALI   |  |                 |                 |                   |                      |
| 1) Terreni e fabbricati  | 58.875.561,81  | 1.672.936,85    | 80.876,11       | 1.358.360,85      | 59.109.261,70        |
| 2) Impianti e attrezzature   | 4.041.875,64   | 2.303.286,54    | 404.423,14      | 860.251,10        | 5.080.487,94         |
| 3) Attrezzature scientifiche   | 7.504.964,14   | 3.319.095,70    | 578.893,80      | 2.326.416,16      | 7.918.749,88         |
| 4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali           | 478.403,38   | 4.998,00        | 0,00            | 0,00              | 483.401,38           |
| 5) Mobili e arredi   | 580.247,57   | 460.812,86      | 708,94          | 80.252,92         | 960.098,57           |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                                   | 1.011.178,48   | 1.883.297,95    | 1.375.117,42    | 0,00              | 1.519.359,01         |
| 7) Altre immobilizzazioni materiali                                      | 3.172.089,55   | 1.805.479,35    | 103.187,10      | 1.519.758,01      | 3.354.623,79         |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI  | 75.664.320,57  | 11.449.907,25   | 2.543.206,51    | 6.145.039,04      | 78.425.982,27        |

Data di stampa 28/01/2023      Utente: Test User ADMIN      Nome stampa: IMMOBILIZZAZIONI (A)      Pagina 1 di 2

Figura 6.A - stampa sintetica PDF

Dalla versione 25.02.00.00 è disponibile anche la stampa analitica xls che mostra nei suoi 4 fogli i dettagli dei singoli valori che concorrono a formare quanto indicato nelle colonne

1. Valore al 31/12/N-1 (costo storico al netto fondo [amm.to](#))

2. Incrementi esercizio N
3. Decrementi esercizio N
4. Ammortamenti esercizio N

| IMMOBILIZZAZIONI (A) - VALORE AL 31/12/2020 |                    |                           |                |                          |                          |                            |                  |                     |
|---|--------------------|---------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------|---------------------|
| Esercizio                                   | Codice UE autonoma | Denominazione UE Autonoma | Tipo scrittura | Numero scrittura         | Data Scrittura           | Id DG documento            | Tipo Documento   | Numero documento    |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 175                      | 14/01/2020               | 987699                     | Fattura Acquisto | 000001/PA           |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 808                      | 20/01/2020               | 989791                     | Fattura Acquisto | 1/11/5              |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 1252                     | 21/01/2020               | 990271                     | Fattura Acquisto | 20300048            |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 1604                     | 21/01/2020               | 990427                     | Fattura Acquisto | FATTPA 2_20         |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 1604                     | 21/01/2020               | 990427                     | Fattura Acquisto | FATTPA 2_20         |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 1616                     | 21/01/2020               | 990459                     | Fattura Acquisto | 6820200107000362    |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 1642                     | 22/01/2020               | 990523                     | Fattura Acquisto | 224/2020            |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 1964                     | 23/01/2020               | 991057                     | Fattura Acquisto | 12-FE               |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 2075                     | 22/01/2020               | 990890                     | Fattura Acquisto | 221/2020            |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 2657                     | 27/01/2020               | 992005                     | Fattura Acquisto | 199201482/324558/P1 |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 2658                     | 16/01/2020               | 988937                     | Fattura Acquisto | 10/PA               |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 2663                     | 27/01/2020               | 992056                     | Fattura Acquisto | 27/20               |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 2902                     | 28/01/2020               | 992562                     | Fattura Acquisto | VOLT-4984           |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 2908                     | 28/01/2020               | 992571                     | Fattura Acquisto | 2                   |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 3290                     | 29/01/2020               | 993117                     | Fattura Acquisto | 5000034             |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 3333                     | 30/01/2020               | 993635                     | Fattura Acquisto | 714/00              |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 3485                     | 30/01/2020               | 993862                     | Fattura Acquisto | 90082               |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 3486                     | 30/01/2020               | 993863                     | Fattura Acquisto | 3                   |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 3513                     | 31/01/2020               | 993959                     | Fattura Acquisto | 108/PA              |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 4025                     | 03/02/2020               | 994365                     | Fattura Acquisto | 00028/2020/V31/5    |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 4062                     | 03/02/2020               | 994490                     | Fattura Acquisto | P34                 |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 4067                     | 03/02/2020               | 994505                     | Fattura Acquisto | P35                 |
| 2020  | UE.A               | Universita' degli Studi   | P              | 4076                     | 03/02/2020               | 994582                     | Fattura Acquisto | 2/PA                |
| <b>VALORE AL 31.12.2020 1</b>               |                    |                           |                | <b>INCREMENTI 2021 1</b> | <b>DECREMENTI 2021 1</b> | <b>AMMORTAMENTI 2021 1</b> |                  |                     |

Figura 6.B - stampa Analitica

### 2.3.2 SP\_AT\_AC Stato Patrimoniale – Attività - Attivo circolante (B)

Lo schema del paragrafo Attivo circolante (B) si articola in separate sezioni:

Sezione **Crediti** in cui sono esposti i totali dei crediti (al netto del fondo svalutazione crediti) divisi rispetto alle voci indicate dalla norma ( verso Miur, verso Regioni etc....), nelle sottosezioni sono esposte i saldi delle voci coge che determinano il totale.

- Crediti
  - Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali
    - voce coge 1
    - voce coge 2
  - Verso Regioni e Province Autonome
  - Verso altre Amministrazioni locali
  - Verso Unione Europea e il Resto del Mondo
  - Verso Università
  - Verso studenti per tasse e contributi
  - Verso società ed enti controllati
  - Verso altri (pubblici)
  - Verso altri (privati)

Nelle colonne sono confrontati i dati dell'esercizio di contesto e dell'esercizio predecessore.

## CREDITI (II)

| Descrizione                                 | Valore al 31/12/2022  | Valore al 31/12/2021  | Variazioni            |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali | 77.051.509,20         | 73.638.268,16         | 3.413.241,04          |
| Verso Regioni e Province Autonome           | 7.714.730,00          | 7.630.580,22          | 84.149,78             |
| Verso altre Amministrazioni locali          | 1.279.452,37          | 1.639.133,28          | -359.680,91           |
| Verso Unione Europea e il Resto del Mondo   | 0,00                  | 9.897.474,96          | -9.897.474,96         |
| Verso Università                            | 6.570.256,88          | 6.237.309,15          | 332.947,73            |
| Verso studenti per tasse e contributi       | 24.797.664,55         | 22.538.623,37         | 2.259.041,18          |
| Verso società ed enti controllati           | 350.000,00            | 350.000,00            | 0,00                  |
| Verso altri (pubblici)                      | 2.666.064,08          | 3.779.930,83          | -1.113.866,75         |
| Verso altri (privati)                       | 22.189.569,07         | 11.971.655,58         | 10.217.913,49         |
| Depositi bancari e postali                  | 108.741.663,94        | 151.960.999,57        | -43.219.335,63        |
| Denaro e valori in cassa                    | 19.555,71             | 0,00                  | 19.555,71             |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>251.380.465,80</b> | <b>289.643.975,12</b> | <b>-38.263.509,32</b> |

Figura 7.A Sezione Crediti PDF

Nelle sottosezioni sono esposte i saldi delle voci coge che determinano il totale. Viene esposto il credito LORDO e il credito NETTO. La riga del fondo svalutazione crediti recupera i valori dalle scritture con causale coge ACCANTONAMENTO\_FSC.

### Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali (1)

| Descrizione   | Valore al 31/12/2022 | Valore al 31/12/2021 | Variazioni          |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Crediti vs il miur esigibili entro l'esercizio successivo         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Crediti vs il miur esigibili oltre l'esercizio successivo         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Crediti vs altri ministeri esigibili entro l'esercizio successivo | 77.047.462,35        | 73.986.833,48        | 3.060.628,87        |
| Crediti vs altri ministeri esigibili oltre l'esercizio successivo | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Iva a credito   | 4.596,85             | 0,00                 | 4.596,85            |
| Crediti maggiori versati ritenute                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Crediti irpef dipendenti e assimilati                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Crediti irpef assistenza fiscale                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Acconto ires - erario   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>TOTALE CREDITO LORDO</b>                                       | <b>77.052.059,20</b> | <b>73.986.833,48</b> | <b>3.065.225,72</b> |
| Fondo svalutazione crediti  | 550,00               | 0,00                 | 550,00              |
| <b>TOTALE CREDITO NETTO</b>                                       | <b>77.051.509,20</b> | <b>73.986.833,48</b> | <b>3.064.675,72</b> |

Figura 7.B Sottosezione Crediti verso MIUR PDF

### Sezione **Riepilogo dei crediti suddivisione per scadenza**

in cui il totale dei crediti netti è diviso in crediti entro l'esercizio e oltre l'esercizio.

Sezione **Riepilogo dei crediti e del fondo svalutazione** in cui il totale dei crediti viene scorporato nella parte netta e in quella del fondo svalutazione crediti.

Sezione **Movimentazione del fondo svalutazione crediti** in cui sono riepilogati i valori del fondo degli utilizzi e degli accantonamenti divisi rispetto ai crediti verso studenti.

Sezione **Disponibilità liquide** dettagliate per le singole voci coge che compongono il saldo; sono confrontati i dati dell'esercizio di contesto e del predecessore.

E' disponibile anche la stampa analitica xls che mostra nei suoi 6 fogli i dettagli dei singoli valori

| CREDITI (II) - VALORE AL 31/12/2022 |         |                              |                |                  |                |                 |                           |                  |                |       |
|-------------------------------------|---------|------------------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|---------------------------|------------------|----------------|-------|
| Esercizio                           | Co dic. | Denominazione UE Autonoma    | Tipo scrittura | Numero scrittura | Data Scrittura | Id DG documento | Tipo Documento            | Numero documento | Data documento | C     |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di U |                | 1                | 10/01/2022     | 891242          | Riscontro                 |                  |                | 30011 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di U |                | 2                | 10/01/2022     | 891243          | Riscontro                 |                  |                | 30011 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di U |                | 3                | 10/01/2022     | 891244          | Riscontro                 |                  |                | 30011 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di U |                | 4                | 10/01/2022     | 891245          | Riscontro                 |                  |                | 30011 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di U |                | 5                | 10/01/2022     | 891246          | Riscontro                 |                  |                | 30011 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di P |                | 11               | 11/01/2022     | 891490          | Generico Entrata solo Cog | 202120292501     | 17/11/2021     | 30060 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di A |                | 12               | 11/01/2022     | 891481          | Fattura Proforma          |                  |                | 30011 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di A |                | 16               | 11/01/2022     | 891554          | Fattura Proforma          |                  |                | 30011 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di P |                | 19               | 04/01/2022     | 891772          | Fattura Vendita           |                  |                | 30012 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di P |                | 19               | 04/01/2022     | 891772          | Fattura Vendita           |                  |                | 30012 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di P |                | 20               | 05/01/2022     | 891775          | Fattura Vendita           |                  |                | 30012 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di P |                | 20               | 05/01/2022     | 891775          | Fattura Vendita           |                  |                | 30012 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di P |                | 36               | 12/01/2022     | 891871          | Generico Entrata          | 96               | 07/01/2022     | 30094 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di P |                | 51               | 03/01/2022     | 891954          | Fattura Vendita           |                  |                | 30012 |
| 2022                                | UE.     | Universita' degli Studi di P |                | 51               | 03/01/2022     | 891954          | Fattura Vendita           |                  |                | 30012 |

Figura 7.C Stampa analitica XLS

### 2.3.3 SP\_AT\_RR Stato Patrimoniale – Attività – Ratei e Risconti attivi (C)

In questo paragrafo sono esposti i dati dei ratei e risconti attivi.

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge SP240 legate al livello padre **SP\_AT\_RR** e da questo tramite tabella di relazione le voci coge associate.

Le colonne presenti nella stampa sono le seguenti:

Valore al 31/12/esercizio N → ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate, si considerano le voci coge associate dove:

- l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto -1
- appartengono a testa di scritture che ha flag attivo = 1
- non appartengono a scritture di chiusura e causale = (Chiusura Attività, Chiusura Passività)

Valore al 31/12/esercizio N-1 → ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate, si considerano le voci coge associate dove:

- l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto
- appartengono a testa di scritture che ha flag attivo = 1
- non appartengono a scritture di chiusura e causale = (Chiusura Attività, Chiusura Passività)

Variazioni = Valore al 31/12/esercizio N - Valore al 31/12/esercizio N-1

### RATEI E RISCOINTI ATTIVI (C)

| Descrizione             | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni           |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ratei e risconti attivi | 2.457.042,67         | 6.827.897,62         | -4.370.854,95        |
| <b>TOTALE</b>           | <b>2.457.042,67</b>  | <b>6.827.897,62</b>  | <b>-4.370.854,95</b> |

Figura 8.A – Stampa Sintetica PDF di I livello

Il report, al II livello, espone il dettaglio del totale riclassificato, sulle voci coge associate al riclassificato riportato nella griglia del primo livello, creando la tabella **Ratei e risconti attivi (c1)**

### Ratei e risconti attivi (c1)

| Descrizione                               | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni           |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Altri ratei attivi                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Altri risconti attivi                     | 2.457.042,67         | 1.535.637,76         | 921.404,91           |
| Ratei attivi su contribuzione studentesca | 0,00                 | 5.292.259,86         | -5.292.259,86        |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>2.457.042,67</b>  | <b>6.827.897,62</b>  | <b>-4.370.854,95</b> |

Figura 8.B – Stampa Sintetica PDF di II livello

E' disponibile anche la stampa analitica XLS che riporta in ogni foglio i dettagli relativi alle singole colonne

| RATEI E RISCOINTI ATTIVI (C) - VALORE AL 31/12/2021 |                    |                           |                |                  |                |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
|---|--------------------|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|--------------------------|-----------|
| Esercizio   | Codice UE autonoma | Denominazione UE Autonoma | Tipo scrittura | Numero scrittura | Data Scrittura | Id DG documento        | Tipo Documento | Numero documento | Data documento | Codice UO origine | Denominazione UO origine | Codice UO |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27396            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27397            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27398            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27399            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27400            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27401            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27402            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27403            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27404            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27405            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27406            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27407            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27408            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27409            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27410            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27411            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27412            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27413            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27414            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27415            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27416            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27417            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27418            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27419            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27420            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27421            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27422            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27423            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27424            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27425            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27426            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27427            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27428            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27429            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27430            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| 2021  | UE.A               | Universita' degli Studi   | I              | 27431            | 01/01/2021     |                        |                |                  |                |                   |                          |           |
| VALORE AL 31.12.2021 1                              |                    |                           |                |                  |                | VALORE AL 31.12.2020 1 |                |                  |                |                   |                          |           |

Figura 8.C – Stampa analitica XLS

### 2.3.4 SP\_AT\_RP Stato Patrimoniale – Attività – Ratei Attivi per Progetti e Ricerche in corso (D)

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge SP240 legate al livello padre **SP\_AT\_RP** e da questo le voci coge associate.

Le colonne esposte nella stampa sono le seguenti

- Valore al 31/12/esercizio N
- Valore al 31/12/esercizio N- 1
- Variazioni (valore esercizio corrente – valore esercizio precedente)

#### RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO (D)

| Descrizione                                   | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni    |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| Ratei attivi per progetti e ricerche in corso | 1.579.558,98         | 3.160.103,10         | -1.580.544,12 |
| TOTALE  | 1.579.558,98         | 3.160.103,10         | -1.580.544,12 |

Figura 9.A – Stampa sintetica PDF I livello

- Valore al 31/12/esercizio N → ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate, si considerano le voci coge associate a **SP AT RP**
  - l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto
  - appartengono a testa di scritture che ha flag attivo = 1
  - non appartengono a scritture di chiusura
- Valore al 31/12/esercizio N- 1 → ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate, si considerano le voci coge associate a **SP AT RP**
  - l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto - 1
  - appartengono a testa di scritture che ha flag attivo = 1
  - non appartengono a scritture di chiusura

13

Il report al II livello dettaglia per voce di riclassificato figlia SP240.010.040.010, creando la tabella Ratei attivi per progetti e ricerche in corso (d1) con l'elenco delle voci coge associate.

## Ratei attivi per progetti e ricerche in corso (d1)

| Descrizione  | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni           |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ratei per progetti Edilizia  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ratei per progetti assistenziali                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ratei su progetti contabili  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ratei su progetti didattici  | 81.769,26            | 72.548,25            | 9.221,01             |
| Ratei su progetti di ricerca   | 1.497.789,72         | 3.087.554,85         | -1.589.765,13        |
| Ratei su sottoprogetti di ricerca per imputazione costo personale    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Risconti per progetti Edilizia                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Risconti per progetti assistenziali                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Risconti su progetti contabili                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Risconti su progetti didattici                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Risconti su progetti di ricerca                                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Risconti su sottoprogetti di ricerca per imputazione costo personale | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTALE</b>  | <b>1.579.558,98</b>  | <b>3.160.103,10</b>  | <b>-1.580.544,12</b> |

Figura 9.B- Stampa sintetica PDF II livello

E' disponibile inoltre la stampa analitica xls che mostra nei suoi 2 fogli i dettagli dei singoli valori.

| RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO (D) - VALORE AL 31/12/2021 |                    |                           |                |                  |                |                 |                |                  |                |
|--|--------------------|---------------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| Esercizio  | Codice UE autonoma | Denominazione UE Autonoma | Tipo scrittura | Numero scrittura | Data Scrittura | Id DG documento | Tipo Documento | Numero documento | Data documento |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 17897            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 17899            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 17900            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 17903            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 17904            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 17905            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 17930            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 17973            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18036            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18048            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18049            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18060            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18071            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18094            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18102            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18141            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18147            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18158            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18170            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18188            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18201            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18203            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.VR              | Universita' degli Studi e | I              | 18207            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |

Figura 9.C – Stampa analitica xls

### 2.3.5 SP\_PA\_PN Stato Patrimoniale – Passività – Patrimonio Netto (A)

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge SP240 legate al livello padre **SP\_PA\_PN** e da questo le voci coge associate.

Le colonne esposte nella stampa sono le seguenti

- Valore al 31/12/esercizio N-1
- Destinazione utile esercizio N-1
- Risultato esercizio N
- Altri movimenti esercizio N
- Valore al 31/12/ esercizio N

Valore al 31/12/esercizio N- 1 → ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate, si considerano le voci coge associate a **SP PA PN**

- l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto - 1
- appartengono a testa di scritture che ha flag attivo = 1
- non appartengono a scritture di chiusura

Destinazione utile esercizio N- 1 → ammontare derivante dal saldo delle scritture su voci coge associate, tramite riclassificato, a codice di livello ultimo = **SP PA PN 06 - 2) Risultati relativi ad esercizi precedenti**

- l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto
- appartengono a testa di scritture con flag attivo = 1
- non appartengono a scritture di chiusura e a scritture di apertura

15

Risultato esercizio N → ammontare derivante dal saldo delle scritture su voci coge associate, tramite riclassificato, a codice di livello ultimo = **SP PA PN 05 - 1) Risultato esercizio**

- l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto
- appartengono a testa di scritture con flag attivo = 1
- non appartengono a scritture di chiusura e a scritture di apertura

Altri movimenti esercizio N → ammontare determinato dal saldo delle voci coge associate, tramite riclassificato, a codici di ultimo livello **diversi da SP PA PN 05 e SP PA PN 06**

- l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto
- appartengono a testa di scritture con flag attivo = 1
- non appartengono a scritture di chiusura e a scritture di apertura

Valore al 31/12/ esercizio N

- se la riga di nota integrativa riporta il riclassificato associato a codice di livello ultimo = SP\_PA\_PN\_05 - 1) Risultato esercizio → valore esercizio corrente = risultato esercizio corrente





- l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto - 1
- appartengono a testa di scritture che ha flag attivo = 1
- non appartengono a scritture di chiusura

B- Accantonamenti → ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate, si considerano le voci coge associate dove

- l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto
- appartengono a testa di scritture che ha flag attivo = 1
- non appartengono a scritture di chiusura e apertura
- sezione Dare

C- Utilizzi → ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate, si considerano le voci coge associate dove

- l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto
- appartengono a testa di scritture che ha flag attivo = 1
- non appartengono a scritture di chiusura e apertura
- sezione Avere

D- Rilasci → 0

Valore a 31/12/esercizio X = A +B - C

| <b>FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>    |                      |                  |                 |             |                      |
|--|----------------------|------------------|-----------------|-------------|----------------------|
| Descrizione                            | Valore al 31/12/2020 | Accantonamenti   | Utilizzi        | Rilasci     | Valore al 31/12/2021 |
| <b>Fondi Area Personale</b>            |                      |                  |                 |             |                      |
| Fondi di quiescenza                    | 0,00                 | 12.570,00        | 2.570,00        | 0,00        | 10.000,00            |
| <b>Totale Fondi Area Personale</b>     | 0,00                 | 12.570,00        | 2.570,00        | 0,00        | 10.000,00            |
| <b>Altri Fondi</b>                     |                      |                  |                 |             |                      |
| Altri fondi                            | 32.460,24            | 1.500,00         | 4.350,00        | 0,00        | 29.610,24            |
| <b>Totale Altri Fondi</b>              | 32.460,24            | 1.500,00         | 4.350,00        | 0,00        | 29.610,24            |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b> | <b>32.460,24</b>     | <b>14.070,00</b> | <b>6.920,00</b> | <b>0,00</b> | <b>39.610,24</b>     |

Figura 11.A – Stampa sintetica PDF

Dalla versione 25.02.00.00 è disponibile anche la stampa analitica xls che mostra nei suoi 3 fogli i dettagli dei singoli valori.

| FONDI PER RISCHI E ONERI (B) - VALORE AL 31/12/2020 |                    |                              |                |                  |                |                 |                |                  |                |
|---|--------------------|------------------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| Esercizio   | Codice UE autonoma | Denominazione UE Autonoma    | Tipo scrittura | Numero scrittura | Data Scrittura | Id DG documento | Tipo Documento | Numero documento | Data documento |
| 2020  | UE.A200            | Universita' degli Studi di 1 | I              | 163993           | 01/01/2020     |                 |                |                  |                |
| 2020  | UE.A200            | Universita' degli Studi di 1 | I              | 163993           | 01/01/2020     |                 |                |                  |                |
| 2020  | UE.A200            | Universita' degli Studi di 1 | I              | 163994           | 01/01/2020     |                 |                |                  |                |
| 2020  | UE.A200            | Universita' degli Studi di 1 | I              | 163994           | 01/01/2020     |                 |                |                  |                |
| 2020  | UE.A200            | Universita' degli Studi di 1 | I              | 163994           | 01/01/2020     |                 |                |                  |                |
| 2020  | UE.A200            | Universita' degli Studi di 1 | I              | 163994           | 01/01/2020     |                 |                |                  |                |
| 2020  | UE.A200            | Universita' degli Studi di 1 | I              | 163994           | 01/01/2020     |                 |                |                  |                |
| 2020  | UE.A200            | Universita' degli Studi di 1 | I              | 163994           | 01/01/2020     |                 |                |                  |                |

Figura 11.B – Stampa analitica xls

### 2.3.7 SP\_PA\_TF Stato Patrimoniale – Passività – Trattamento Fine Rapporto di Lavoro Subordinato (C)

In questo paragrafo viene stampato lo schema del Trattamento Fine Rapporto di Lavoro Subordinato (C).

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge SP240 legate al livello padre **SP\_PA\_TF** e da questo le voci coge associate.

A- Valore al 31/12/esercizio X-1 → ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate, si considerano le voci coge associate dove

- l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto - 1
- appartengono a testa di scritture che ha flag attivo = 1
- non appartengono a scritture di chiusura

B- Accantonamenti → ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate, si considerano le voci coge associate dove

- l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto
- appartengono a testa di scritture che ha flag attivo = 1
- non appartengono a scritture di chiusura e apertura
- sezione Dare

C- Utilizzi → ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate, si considerano le voci coge associate dove

- l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto
- appartengono a testa di scritture che ha flag attivo = 1
- non appartengono a scritture di chiusura e apertura
- sezione Avere

Valore a 31/12/esercizio X = A +B - C

### TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)

| Descrizione   | Valore al 31/12/2021 | Incrementi      | Utilizzi        | Valore al 31/12/2022 |
|---------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Fondo TFR     | 10.500,00            | 5.200,00        | 8.650,00        | 7.050,00             |
| <b>TOTALE</b> | <b>10.500,00</b>     | <b>5.200,00</b> | <b>8.650,00</b> | <b>7.050,00</b>      |

Figura 12.A – Stampa sintetica PDF

Dalla versione 25.02.00.00 è disponibile anche la stampa analitica xls che mostra nei suoi 3 fogli i dettagli dei singoli valori.

| TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C) - VALORE AL 31/12/2021 |                    |                           |                |                  |                |                 |                |                  |                |
|--|--------------------|---------------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| Esercizio  | Codice UE autonoma | Denominazione UE Autonoma | Tipo scrittura | Numero scrittura | Data Scrittura | Id DG documento | Tipo Documento | Numero documento | Data documento |
| 2021   | UE.A               | Universita' degli Studi   | L              | 153235           | 31/12/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.A               | Universita' degli Studi   | L              | 153236           | 31/12/2021     |                 |                |                  |                |
| 2021   | UE.A               | Universita' degli Studi   | L              | 153237           | 31/12/2021     |                 |                |                  |                |

Figura 12.B – Stampa analitica xls

### 2.3.8 SP\_PA\_DE Stato Patrimoniale – Passività - Debiti (D)

Lo schema del paragrafo Debiti (D) si articola in separate sezioni:

Sezione **Debiti** in cui sono esposti i totali dei debiti divisi rispetto alle voci indicate dalla norma ( verso Miur, verso Regioni etc ....), nelle sottosezioni sono esposte i saldi delle voci coge che determinano il totale.

## Debiti

- Mutui e debiti verso banche
- Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali
  - voce coge 1
  - voce coge 2
- Verso Regioni e Province Autonome
- Verso altre Amministrazioni locali
- Verso Unione Europea e il Resto del Mondo
- Verso Università
- Verso studenti
- Acconti
- Verso fornitori
- Verso dipendenti
- Verso società ed enti controllati
- Altri debiti

Sezione **Riepilogo debiti suddivisione per scadenza** in cui il totale dei debiti viene suddiviso in debito entro l'esercizio e oltre l'esercizio.

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge SP240 legate al livello padre **SP\_PA\_DE** e tramite tabella di relazione le voci coge associate.

### DEBITI (D)

| Descrizione                                 | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni           |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Mutui e Debiti verso banche                 | 20.024.602,28        | 21.522.105,22        | -1.497.502,94        |
| Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali | 6.841.145,19         | 13.077.971,96        | -6.236.826,77        |
| Verso Regione e Province Autonome           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Verso altre Amministrazioni locali          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Verso Unione Europea e Resto del Mondo      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Verso Università                            | 281.832,25           | 325.666,18           | -43.833,93           |
| Verso studenti                              | 202.957,85           | 129.079,17           | 73.878,68            |
| Acconti                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Verso fornitori                             | 3.446.089,34         | 4.686.800,81         | -1.240.711,47        |
| Verso dipendenti                            | 136.136,83           | 9.710,61             | 126.426,22           |
| Verso società ed enti controllati           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Altri debiti                                | 3.549.414,69         | 3.151.523,57         | 397.891,12           |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>34.482.178,43</b> | <b>42.902.857,52</b> | <b>-8.420.679,09</b> |

20

Figura 13 - Sez debiti PDF

### Verso Università (6)

| Descrizione   | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni        |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Debiti verso universita' entro l'esercizio successivo | 281.832,25           | 325.666,18           | -43.833,93        |
| Debiti verso universita' oltre l'esercizio successivo | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>TOTALE</b>   | <b>281.832,25</b>    | <b>325.666,18</b>    | <b>-43.833,93</b> |

Figura 14.a Sottosezione - Debiti verso Università PDF

### Debiti verso fornitori (9)

| Descrizione            | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni           |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Debiti verso Fornitori | 733.890,44           | 2.708.629,80         | -1.974.739,36        |
| Fatture da Ricevere    | 2.712.198,90         | 1.978.171,01         | 734.027,89           |
| <b>TOTALE</b>          | <b>3.446.089,34</b>  | <b>4.686.800,81</b>  | <b>-1.240.711,47</b> |

Figura 14.b Sottosezione - Debiti verso fornitori PDF

**Attenzione** per la Sottosezione - Debiti verso fornitori il sistema recupera la relazione tra i dettagli di riga esposti nel paragrafo **SP\_PA\_DE\_FA Fatture da ricevere - SP\_PA\_DE\_FO\_Debiti verso fornitori** e le voci coge, dalla tabella **Associa Nota Integrativa a Voce Coge**.

### Riepilogo debiti – suddivisione per scadenza

| Descrizione                                 | Entro l'esercizio    | Oltre l'esercizio   |
|---|----------------------|---------------------|
| Mutui e Debiti verso banche                 | 20.024.602,28        | 0,00                |
| Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali | 6.598.447,01         | 242.698,18          |
| Verso Regione e Province Autonome           | 0,00                 | 0,00                |
| Verso altre Amministrazioni locali          | 0,00                 | 0,00                |
| Verso Unione Europea e Resto del Mondo      | 0,00                 | 0,00                |
| Verso Università                            | 281.632,25           | 200,00              |
| Verso studenti                              | 181.871,42           | 21.086,43           |
| Acconti                                     | 0,00                 | 0,00                |
| Verso fornitori                             | 2.886.871,89         | 559.217,45          |
| Verso dipendenti                            | 107.937,96           | 28.198,87           |
| Verso società ed enti controllati           | 0,00                 | 0,00                |
| Altri debiti                                | 3.037.991,38         | 511.423,31          |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>33.119.354,19</b> | <b>1.362.824,24</b> |

Figura 15.A Sezione Riepilogo debiti divisi per scadenza PDF

E' disponibile inoltre la stampa analitica xls che mostra nei suoi 2 fogli i dettagli dei singoli valori.

Fig. 15.B- Stampa analitica xls

### 2.3.9 SP\_PA\_RR Stato Patrimoniale - Passività - Ratei e Risconti Passivi (E)

Lo schema del paragrafo Ratei e Risconti Passivi e Contributi agli Investimenti (E) segue la struttura contenuta nel Manuale Tecnico Operativo (MTO) e si articola in diversi livelli.

#### Livello I: RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (E)

il sistema identifica le righe di nota integrativa con livello padre **SP\_PA\_RR**, le relative voci di riclassificato coge SP240 e identifica le voci coge a quest'ultime associate

22

Le colonne esposte nella stampa sono le seguenti:

- Valore al 31/12/esercizio N- 1
- Valore al 31/12/esercizio N
- Variazioni (valore esercizio corrente – valore esercizio precedente)

#### RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (E)

| Descrizione                    | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni           |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Contributi agli investimenti   | 47.117.203,00        | 50.064.272,21        | -2.947.069,21        |
| Altri ratei e risconti passivi | 36.569.984,76        | 15.396.307,45        | 21.173.677,31        |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>83.687.187,76</b> | <b>65.460.579,66</b> | <b>18.226.608,10</b> |

Fig. 16.A- Sezione Ratei e Risconti passivi e contributi agli investimenti Sintetica PDF

- Valore al 31/12/esercizio **N** → ammontare determinato dal saldo delle voci coge associate ai riclassificati legati alle righe di nota integrativa con livello padre **SP\_PA\_RR**
  - l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto (**N**)
  - appartengono a testa di scritture che ha flag attivo = 1
  - non appartengono a scritture di chiusura
- Valore al 31/12/esercizio **N-1** → ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate come sopra, per cui
  - l'associazione ha esercizio = esercizio di contesto - 1 (**N-1**)

- appartengono a testa di scritture che ha flag attivo = 1
- non appartengono a scritture di chiusura

## Livello II - schema 1: Contributi agli investimenti (e1)

Il sistema, nella prima griglia del livello II, dettaglia le voci coge associate al riclassificato corrispondente alla riga di nota integrativa di ultimo livello **SP\_PA\_RR\_V1**, ovvero codice riclassificato **SP240.020.050.010**

### Contributi agli investimenti (e1)

| Descrizione   | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni           |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Risconti passivi su contributi in c/capitale per edilizia | 47.117.203,00        | 50.064.272,21        | -2.947.069,21        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>47.117.203,00</b> | <b>50.064.272,21</b> | <b>-2.947.069,21</b> |

Fig. 16.B- Sottosezione 1 – Contributi agli investimenti

NOTA BENE: Colonne, recupero saldi, ed esposizione importi seguono lo stesso schema e la stessa logica del livello I

## Livello II - schema 2: Altri ratei e risconti passivi (e2)

Il sistema, nella seconda griglia del livello II, dettaglia le voci coge associate al riclassificato corrispondente alla riga di nota integrativa di ultimo livello **SP\_PA\_RR\_V2**, ovvero codice riclassificato **SP240.020.050.020**

### Altri ratei e risconti passivi (e2)

| Descrizione      | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni           |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ratei passivi    | 1.795.799,91         | 1.107.010,00         | 688.789,91           |
| Risconti passivi | 34.774.184,85        | 14.289.297,45        | 20.484.887,40        |
| <b>TOTALE</b>    | <b>36.569.984,76</b> | <b>15.396.307,45</b> | <b>21.173.677,31</b> |

Fig. 16.C- Sottosezione 2 – Altri ratei e risconti passivi

NOTA BENE: Colonne, recupero saldi, ed esposizione importi seguono lo stesso schema e la stessa logica del livello I

## Livello III: Dettaglio delle principali componenti di ricavo riscontate

Al successivo livello III il sistema espone il dettaglio delle **voci di ricavo, riscontate alle voci coge di Risconto passivo**, associate, a loro volta, al riclassificato corrispondente alla riga di nota integrativa di ultimo livello **SP\_PA\_RR\_V2**, ovvero al codice riclassificato **SP240.020.050.020**



### Dettaglio delle principali componenti di ricavo riscontate

| Descrizione  | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni           |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tasse e contributi per corsi di laurea e laurea specialistica  | 21.363.888,37        | 2.713.756,86         | 18.650.131,51        |
| Contributo per trasferim.ad altro Ateneo   | 2.842,21             | 2.243,85             | 598,36               |
| Contr./Tasse iscriz. Corsi di Perfezionamento  | 201.100,78           | 37.036,75            | 164.064,03           |
| Contr./Tasse iscriz. Mester  | 1.047.048,49         | 854.878,94           | 192.169,55           |
| Mora per ritardato pagamento   | 12.804,85            | 14.869,16            | -2.064,31            |
| Contrib. partecipaz. selez.numero chiuso   | 295.662,74           | 259.050,82           | 36.611,92            |
| Contributo partecipazione esami di stato   | 61.780,28            | 113.164,11           | -51.383,83           |
| Fondo per borse di dottorato di ricerca  | 506,13               | 0,00                 | 506,13               |
| Altri contributi da aziende sanitarie  | 0,00                 | 74.303,56            | -74.303,56           |
| Altri contributi da imprese private - Finanziamento borse di dottorato e post dottorato di ricerca   | 21.419,44            | 43.984,90            | -22.565,46           |
| Contributi per ricerca da istituzioni sociali private  | 10.100,77            | 0,00                 | 10.100,77            |
| Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio  | 3.229.144,98         | 3.047.637,38         | 181.507,60           |
| Contratti/convenzioni/accordi programma: con regioni e province autonome -Finanziamenti regionali integrativi finalizzati all'erogazione di borse per il diritto allo studio | 1.517.381,84         | 1.892.026,20         | -374.644,36          |
| Contratti/convenzioni/accordi programma: con regioni e province autonome - Finanziamenti integrativi supplenze e contratti di insegnamento                                   | 13.590,14            | 8.975,34             | 4.614,80             |
| Rimborsi costo dupl. libretti e diplomi  | 74,80                | 3,74                 | 71,06                |
| Premio assicurazione R.C. Odontoiatria   | 2.085,03             | 2.194,75             | -109,72              |
| <b>TOTALE</b>  | <b>27.779.430,85</b> | <b>9.064.126,36</b>  | <b>18.715.304,49</b> |

Fig. 16.D - Sottosezione 3 – Dettaglio componenti di ricavo riscontate

- Valore al 31/12/esercizio **N** → ammontare determinato dal saldo delle voci coge di ricavo, riscontate alle voci coge di Risconto passivo, associate nell'esercizio di contesto, al codice riclassificato SP240.020.050.020 (come sopra identificato); i dettagli di ricavo considerati appartengono a:
  - scritture coge di tipo "**Libera**" con **causale non valorizzata**
  - scritture coge di tipo "**Chiusura**" con **causale = "Risconto"**
  - appartengono a testa di scritture con flag attivo = 1
  - appartengono a testa di scritture con esercizio = esercizio di contesto
  - non appartengono a scritture di Chiusura Attività e Passività
- Valore al 31/12/esercizio **N-1** → ammontare determinato dal saldo delle voci coge di ricavo, riscontate alle voci coge di Risconto passivo, associate nell'esercizio di contesto - 1, al codice riclassificato SP240.020.050.020 (come sopra identificato); i dettagli di ricavo considerati appartengono a:
  - scritture coge di tipo "**Libera**" con **causale non valorizzata**
  - scritture coge di tipo "**Chiusura**" con **causale = "Risconto"**
  - appartengono a testa di scritture con flag attivo = 1
  - appartengono a testa di scritture con esercizio = esercizio di contesto - 1
  - non appartengono a scritture di Chiusura Attività e Passività
- Variazioni (valore esercizio corrente N – valore esercizio precedente N-1)

La stampa Sintetica è disponibile anche in formato XLS.

E' inoltre disponibile la **stampa Analitica** in formato XLS, che riporta il dettaglio delle scritture estratte come di seguito:

- foglio relativo al Livello I, esercizio N
- foglio relativo al Livello I, esercizio N-1
- foglio relativo al Livello III, esercizio N
- foglio relativo al Livello III, esercizio N-1



## Risconti passivi per progetti e ricerche in corso (f1)

| Descrizione                                       | Valore al 31/12/2021  | Valore al 31/12/2020 | Variazioni            |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Risconti passivi per progetti e ricerche in corso | -355.058,51           | 53.259.749,85        | -53.614.808,36        |
| Altri Risconti passivi                            | 156.463.630,77        | 0,00                 | 156.463.630,77        |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>156.108.572,26</b> | <b>53.259.749,85</b> | <b>102.848.822,41</b> |

Fig. 17.B- Stampa analitica PDF II livello

E' disponibile inoltre la stampa analitica xls che mostra nei suoi 2 fogli i dettagli dei singoli valori.

| RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO (F) - VALORE AL 31/12/2021 |                    |                           |                |                  |                |                 |                |                  |                |              |
|--|--------------------|---------------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|--------------|
| Esercizio  | Codice UE autonoma | Denominazione UE Autonoma | Tipo scrittura | Numero scrittura | Data Scrittura | Id DG documento | Tipo Documento | Numero documento | Data documento | Codice UO or |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 37165            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 37181            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 37182            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 37183            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 39174            | 09/03/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42219            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42220            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42291            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42292            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42293            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42294            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42295            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42399            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42406            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42407            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42408            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42433            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42434            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42435            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42438            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42439            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42440            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |
| 2021   | UE.S               | Università degli Studi di |                | 42450            | 01/01/2021     |                 |                |                  |                |              |

26

Fig. 17.C- Stampa analitica xls

### 2.3.11 CE\_PR\_OP Conto economico – Proventi Operativi (A)

In questo paragrafo vengono stampate le voci dei Proventi operativi. Il sistema recupera le voci di riclassificato coge CE240 legate al livello padre **CE\_PR\_OP** e tramite tabella di relazione le voci coge associate.

Il report espone al livello I il dato dei PROVENTI OPERATIVI (A), distinto nelle sottocategorie:

## PROVENTI OPERATIVI (A)

| Descrizione   | Valore al 31/12/2021  | Valore al 31/12/2020  | Variazioni           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| PROVENTI PROPRI   | 46.160.860,96         | 49.919.985,08         | -3.759.124,12        |
| CONTRIBUTI  | 174.943.899,10        | 157.935.129,53        | 17.008.769,57        |
| PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE                                | 14.106.276,14         | 15.193.968,30         | -1.087.692,16        |
| PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO | 8.097.273,97          | 7.727.662,36          | 369.611,61           |
| ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI                                     | 1.740.532,58          | 2.800.720,05          | -1.060.187,47        |
| VARIAZIONE RIMANENZE  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>TOTALE</b>   | <b>245.048.842,75</b> | <b>233.577.465,32</b> | <b>11.471.377,43</b> |

Figura 18.a

Il report al II livello dettaglia per le singole voci di riclassificazione. Esempio la riga "proventi propri" al livello I raggruppa le voci riclassificate associate al codice di livello U **CE\_PR\_OP\_01** (CE240.010.010), nel livello II distingue per le voci di riclassificato figlie associate a **CE\_PR\_OP\_0101** (CE240.010.010.010) Proventi per la didattica / **CE\_PR\_OP\_0102** (CE240.010.010.020) Proventi per le ricerche... / **CE\_PR\_OP\_0103** (CE240.010.010.030) Proventi da ricerche con finanziamenti.....

## PROVENTI PROPRI (I)

| Descrizione  | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni           |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Proventi per la didattica                                      | 33.787.913,05        | 31.016.231,24        | 2.771.681,81         |
| Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | 2.944.864,80         | 2.776.230,87         | 168.633,93           |
| Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi             | 9.428.083,11         | 16.127.522,97        | -6.699.439,86        |
| <b>TOTALE</b>  | <b>46.160.860,96</b> | <b>49.919.985,08</b> | <b>-3.759.124,12</b> |

27

Figura 18.b

Al livello III sono dettagliate le singole voci coge associate ad ogni sottoreport di livello superiore esempio il report Proventi per la didattica viene distinto nella voce coge a , voce coge b, voce coge c associate alla singola voce riclassificata.

## Proventi per la didattica (1)

| Descrizione  | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni          |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| Rimborsi tasse e contributi agli studenti  | -875.969,27          | -746.707,93          | -129.261,34         |
| Tasse e contributi per corsi di laurea e laurea specialistica  | 26.880.077,12        | 25.640.694,97        | 1.239.382,15        |
| Contributo per trasferim.ad altro Ateneo   | 17.601,64            | 17.604,24            | -2,60               |
| Tassa iscrizione corsi estivi fuori sede   | 0,00                 | 60,00                | -60,00              |
| Contr./Tasse iscriz. Scuole di Special.  | 2.590.906,95         | 2.106.440,49         | 484.466,46          |
| Contribuzione Scuole di Specializzazione per le Professioni Legali                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Contr./Tasse iscriz. Corsi di Perfezionamento  | 1.434.542,94         | 715.211,54           | 719.331,40          |
| Contr./Tasse iscriz. Master  | 2.801.599,45         | 2.551.835,25         | 249.764,20          |
| Contributo per i tirocini obbligatori del Corso di Laurea e Laurea Spec. in Scienza del Servizio Soc | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Mora per ritardato pagamento   | 124.354,31           | 114.507,45           | 9.846,86            |
| Contrib. partecipaz. selez.numero chiuso   | 548.616,08           | 350.059,76           | 198.556,32          |
| Contributo partecipazione esami di stato   | 266.183,83           | 266.525,47           | -341,64             |
| <b>TOTALE</b>  | <b>33.787.913,05</b> | <b>31.016.231,24</b> | <b>2.771.681,81</b> |

Figura 18.c

Nel caso dei **CONTRIBUTI** l'MTO chiede al secondo livello una distinzione tra i Contributi correnti e i Contributi per investimenti. Per ottenerla occorre associare direttamente le voci coge a questi paragrafi di dettaglio dalla funzione Associa voce a nota integrativa:  
**CE\_PR\_OP\_CR\_CR** = Contributi Correnti, **CE\_PR\_OP\_CR\_IN** = Contributi per investimenti. A loro volta questi paragrafi sono distinti in Contributi MIUR, Regioni, Università, UE ect.

## CONTRIBUTI (II)

| Descrizione                                       | Valore al 31/12/2021  | Valore al 31/12/2020  | Variazioni           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>CONTRIBUTI CORRENTI</b>                        |                       |                       |                      |
| Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali  | 153.621.832,19        | 137.134.940,14        | 16.486.892,05        |
| Contributi Regioni e Province autonome            | 8.829.323,18          | 8.494.024,12          | 335.299,06           |
| Contributi altre Amministrazioni locali           | 56.916,24             | 59.768,13             | -2.851,89            |
| Contributi da Unione Europea e da Resto del Mondo | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Contributi da Università                          | 65.276,33             | 98.990,42             | -33.714,09           |
| Contributi da altri (pubblici)                    | 3.147.223,17          | 2.644.318,40          | 502.904,77           |
| Contributi da altri (privati)                     | 5.899.543,33          | 6.151.582,84          | -252.039,51          |
| <b>TOTALE CONTRIBUTI CORRENTI</b>                 | <b>171.620.114,44</b> | <b>154.583.624,05</b> | <b>17.036.490,39</b> |
| <b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>                |                       |                       |                      |
| Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Contributi Regioni e Province autonome            | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Contributi altre Amministrazioni locali           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Contributi da Unione Europea e da Resto del Mondo | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Contributi da Università                          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Contributi da altri (pubblici)                    | 3.323.784,66          | 3.351.505,48          | -27.720,82           |
| Contributi da altri (privati)                     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |

28

Figura 18.e

E' disponibile inoltre la stampa analitica xls che mostra nei suoi 14 fogli i dettagli dei singoli valori.

| Esercizio | Codice UE autonoma | Denominazione UE Autonoma     | Tipo scrittura | Numero scrittura | Data Scrittura | Id DG documento | Tipo Documento   | Numero documento | Data documento |
|-----------|--------------------|-------------------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 108              | 04/01/2021     | 772682          | Fattura Vendita  |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 120              | 12/01/2021     | 772815          | Generico Entrata |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'A |                | 200              | 12/01/2021     | 772969          | Fattura Proforma |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 222              | 13/01/2021     | 773243          | Generico Uscita  |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 309              | 13/01/2021     | 773364          | Generico Uscita  |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 323              | 13/01/2021     | 773425          | Generico Uscita  |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 325              | 13/01/2021     | 773428          | Generico Uscita  |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 326              | 13/01/2021     | 773432          | Generico Uscita  |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 328              | 13/01/2021     | 773444          | Generico Uscita  |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 331              | 13/01/2021     | 773446          | Generico Uscita  |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 390              | 13/01/2021     | 773697          | Generico Entrata |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 399              | 14/01/2021     | 773730          | Generico Entrata |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 427              | 14/01/2021     | 773803          | Generico Entrata | 55               | 05/01/2021     |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 429              | 14/01/2021     | 773806          | Generico Entrata | 59               | 05/01/2021     |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 431              | 14/01/2021     | 773809          | Generico Entrata | 89               | 07/01/2021     |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 432              | 14/01/2021     | 773816          | Generico Entrata | 172              | 11/01/2021     |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 434              | 14/01/2021     | 773820          | Generico Entrata | 19               | 12/01/2021     |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 597              | 15/01/2021     | 774367          | Generico Entrata | 314              | 14/01/2021     |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 836              | 18/01/2021     | 774819          | Generico Entrata |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 841              | 18/01/2021     | 774849          | Generico Entrata |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 1200             | 19/01/2021     | 775396          | Generico Entrata | 432              | 18/01/2021     |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 1249             | 19/01/2021     | 775529          | Fattura Vendita  |                  |                |
| 2021      | UE.'               | Universita' degli Studi di 'P |                | 1288             | 18/01/2021     | 775081          | Fattura Vendita  |                  |                |

Figura 18.f– Stampa analitica xls

### 2.3.12 CE\_CO\_OP Conto Economico - Costi Operativi (B)

In questo paragrafo vengono stampate le voci dei Costi operativi.

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge CE240 legate al livello padre **CE\_CO\_OP** e tramite tabella di relazione le voci coge associate.

Il report espone al livello I il dato dei COSTI OPERATIVI (B), distinto nelle sottocategorie:

- COSTI DEL PERSONALE
- COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE
- AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI
- ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI
- ONERI DIVERSI DI GESTIONE

#### COSTI OPERATIVI (B)

| Descrizione                       | Valore al 31/12/2021  | Valore al 31/12/2020  | Variazioni             |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| COSTI DEL PERSONALE               | 209.296.596,23        | 364.100.138,11        | -154.803.541,88        |
| COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE     | 131.462.307,20        | 210.316.352,67        | -78.854.045,47         |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI       | 172.292,39            | 20.193.520,76         | -20.021.228,37         |
| ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | 0,00                  | 29.310.434,95         | -29.310.434,95         |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE         | 4.446.011,76          | 9.559.639,20          | -5.113.627,44          |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>345.377.207,58</b> | <b>633.480.085,69</b> | <b>-288.102.878,11</b> |

Figura 19

Nel caso di Costi del Personale l'MTO chiede al secondo livello un'ulteriore distinzione per diversificare le voci tra competenze fisse, accessorie, contributi a carico ente distinte per DOCENTI/RICERCATORI, COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE, DOCENTI A CONTRATTO, ESPERTI LINGUISTICI, ALTRO PERSONALE DIDATTICA e RICERCA. Da DB sono stati caricati i sottogruppi e l'utente per valorizzare i dati nel report deve aver provveduto a creare le associazioni (per l'anno di contesto e per il precedente) seguendo l'indicazioni contenute nell'help utente alla pagina ASSOCIA NOTA INTEGRATIVA A VOCE COGE.

Il riferimento è alle voci di riclassificato figlie di CE240.020.060

## COSTI DEL PERSONALE (VIII)

| Descrizione   | Valore al 31/12/2021  | Valore al 31/12/2020  | Variazioni            |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA</b>  |                       |                       |                       |
| <b>A) DOCENTI/RICERCATORI</b>   |                       |                       |                       |
| Competenze fisse  | 92.787.043,34         | 163.341.143,53        | -70.554.100,19        |
| Competenze per supplenze, attività commerciale, indennità di rischio, premialità, altre competenze accessorie | 2.599.295,28          | 5.729.106,31          | -3.129.811,03         |
| Indennità TFR   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Contributi obbligatori a carico Ente per il personale (esclusa IRAP)  | 27.450.598,90         | 48.490.563,27         | -21.039.964,37        |
| <b>TOTALE A) DOCENTI/RICERCATORI</b>  | <b>122.836.937,52</b> | <b>217.560.813,11</b> | <b>-94.723.875,59</b> |
| <b>B) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE</b>   |                       |                       |                       |
| Competenze  | 15.980.520,91         | 25.230.377,57         | -9.249.856,66         |
| Contributi obbligatori a carico Ente per il personale (esclusa IRAP)  | 3.547.825,63          | 5.583.182,52          | -2.035.356,89         |
| <b>TOTALE B) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE</b>  | <b>19.528.346,54</b>  | <b>30.813.560,09</b>  | <b>-11.285.213,55</b> |
| <b>C) DOCENTI A CONTRATTO</b>   |                       |                       |                       |
| Competenze  | 4.054.041,68          | 6.763.115,33          | -2.709.073,65         |
| Contributi obbligatori a carico Ente per il personale (esclusa IRAP)  | 634.864,51            | 1.085.100,53          | -450.236,02           |
| <b>TOTALE C) DOCENTI A CONTRATTO</b>  | <b>4.688.906,19</b>   | <b>7.848.215,86</b>   | <b>-3.159.309,67</b>  |
| <b>D) ESPERTI LINGUISTICI</b>   |                       |                       |                       |
| Competenze  | 1.222.591,35          | 2.309.579,73          | -1.086.988,38         |

| Descrizione   | Valore al 31/12/2021  | Valore al 31/12/2020  | Variazioni             |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Indennità TFR   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                   |
| Contributi obbligatori a carico Ente per il personale (esclusa IRAP)  | 360.991,90            | 674.953,15            | -313.961,25            |
| <b>TOTALE D) ESPERTI LINGUISTICI</b>  | <b>1.583.583,25</b>   | <b>2.984.532,88</b>   | <b>-1.400.949,63</b>   |
| <b>E) ALTRO PERSONALE DIDATTICA E RICERCA</b>   |                       |                       |                        |
| Competenze  | 967.455,30            | 1.322.877,02          | -355.421,72            |
| Indennità TFR   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                   |
| Contributi obbligatori a carico Ente per il personale (esclusa IRAP)  | 169.674,73            | 224.292,07            | -54.617,34             |
| <b>TOTALE E) ALTRO PERSONALE DIDATTICA E RICERCA</b>  | <b>1.137.130,03</b>   | <b>1.547.169,09</b>   | <b>-410.039,06</b>     |
| <b>TOTALE 1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA</b>                                     | <b>149.774.903,53</b> | <b>260.754.291,03</b> | <b>-110.979.387,50</b> |
| <b>2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO</b>  |                       |                       |                        |
| Competenze fisse  | 42.352.791,33         | 73.006.234,55         | -30.653.443,22         |
| Competenze per attività commerciale, indennità di rischio, premialità, buoni pasto, altre competenze accessorie | 3.297.163,65          | 6.381.040,98          | -3.083.877,33          |
| Indennità TFR   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                   |
| Contributi obbligatori a carico Ente per il personale (esclusa IRAP)  | 13.871.737,72         | 23.958.571,55         | -10.086.833,83         |
| <b>TOTALE 2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO</b>   | <b>59.521.692,70</b>  | <b>103.345.847,08</b> | <b>-43.824.154,38</b>  |
| <b>TOTALE</b>   | <b>209.296.596,23</b> | <b>364.100.138,11</b> | <b>-154.803.541,88</b> |

Figura 20

Per i Costi della Gestione corrente il sistema al livello II recupera le voci di riclassificato associate al codice di livello U padre **CE\_CO\_OP\_02** (CE240.020.070)

mentre al III livello dettaglia recuperando i valori dalle voci coge associate alle voci di riclassificato figlie. Ad esempio per il report III livello Costi per il sostegno agli studenti (1)

considera i valori delle voci coge associate al riclassificato riferito al codice di livello U **CE\_CO\_OP\_0201** dunque CE240.020.070.010.

### Costi per il sostegno agli studenti (1)

| Descrizione   | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni            |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Borse di studio per dottorato di ricerca  | 13.537.545,56        | 18.969.276,16        | -5.431.730,60         |
| Oneri previdenziali a carico Ente per dottorati di ricerca  | 2.983.908,03         | 4.232.798,05         | -1.248.890,02         |
| Compensi per medici in formazione specialistica - finanziati da MIUR                                | 17.790.166,29        | 24.044.503,42        | -6.254.337,13         |
| Oneri previdenziali a carico Ente per medici in formazione specialistica - finanziati da MIUR       | 2.846.931,94         | 3.847.379,36         | -1.000.447,42         |
| Compensi per medici in formazione specialistica - finanziati da Altri Enti                          | 2.035.072,17         | 2.535.567,68         | -500.495,51           |
| Oneri previdenziali a carico Ente per medici in formazione specialistica - finanziati da Altri Enti | 325.628,32           | 405.714,24           | -80.085,92            |
| BORSE DI STUDIO SPECIALISTICHE NON MEDICHE  | 497.808,40           | 462.598,40           | 35.210,00             |
| Viaggi di istruzione studenti   | 35.308,85            | 26.784,05            | 8.524,80              |
| Iniziative culturali gestite da studenti  | 176.136,16           | 215.134,47           | -38.998,31            |
| Prestiti fiduciari  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |
| Altri interventi a favore di studenti e borsisti  | 596.319,82           | 2.541.671,16         | -1.945.351,34         |
| Borse di studio per attività di ricerca post-lauream  | 873.560,45           | 259.095,93           | 614.464,52            |
| <b>TOTALE</b>   | <b>41.698.385,99</b> | <b>57.540.522,92</b> | <b>-15.842.136,93</b> |

Figura 21.a

Per gli AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI al livello II recupera le voci di riclassificato associate al codice di livello U padre **CE\_CO\_OP\_03** (CE240.020.080) mentre al III livello dettaglia recuperando i valori dalle voci coge associate alle voci di riclassificato figlie. Ad esempio per il report III livello Ammortamenti immobilizzazioni immateriali (1) considera i valori delle voci coge associate al riclassificato riferito al codice di livello U **CE\_CO\_OP\_0301** dunque CE240.020.080.010.

31

Nel caso di Accantonamenti Rischi e Oneri (voce di riclassificato CE240.020.090) l'MTO chiede al secondo livello una distinzione tra area amministrazione e area personale. Per ottenere questa distinzione occorre associare direttamente le voci coge a queste righe di dettaglio dalla funzione Associa voce a nota integrativa seguendo l'indicazioni contenute nell'help utente alla pagina ASSOCIA NOTA INTEGRATIVA A VOCE COGE

Per gli ONERI DI GESTIONE il sistema al livello II recupera le voci di riclassificato associate al codice di livello U padre **CE\_CO\_OP\_05** (CE240.020.100).

E' disponibile inoltre la stampa analitica xls che mostra nei suoi fogli i dettagli dei singoli valori.



Figura 21.b Stampa analitica

### 2.3.13 CE\_PO\_FN Conto Economico – Proventi e Oneri finanziari (C)

In questo paragrafo vengono stampate le voci dei Proventi ed oneri finanziari.

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge CE240 legate al livello padre **CE\_PO\_FN** e tramite tabella di relazione le voci coge associate.

Il report espone al livello I il dato dei **PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)**, distinto nelle sottocategorie: **PROVENTI FINANZIARI, INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI, UTILI E PERDITE SU CAMBI**

#### PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)

| Descrizione                        | Valore al 31/12/2020 | Valore al 31/12/2019 | Variazioni         |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Proventi finanziari                | 48.774,48            | 1.232.167,90         | -1.183.393,42      |
| Interessi e altri oneri finanziari | 853.506,41           | 1.042.322,32         | -188.815,91        |
| Utili e perdite su cambi           | -5.668,73            | -3.806,88            | -1.861,85          |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>-810.400,66</b>   | <b>186.038,70</b>    | <b>-996.439,36</b> |

Figura 22 – Stampa Sintetica PDF

Il report al II livello dettaglia per le singole voci di riclassificato, distinguendo nelle tabelle Proventi Finanziari (1) Interessi e altri oneri finanziari (2) Utili e perdite su cambi (3).

Nella tabella Proventi Finanziari (1) sono mostrate le voci coge associate al codice di livello U **CE\_PO\_FN\_01** (CE240.040.150) con l'indicazione del valore al 31/12/esercizio N, al 31/12/esercizio N-1 e le variazioni.

### Proventi finanziari (1)

| Descrizione                | Valore al 31/12/2020 | Valore al 31/12/2019 | Variazioni           |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PROVENTI DA PARTECIPAZIONI | 0,00                 | 1.135.522,63         | -1.135.522,63        |
| INTERESSI ATTIVI           | 21.998,50            | 41.757,26            | -19.758,76           |
| ALTRI PROVENTI FINANZIARI  | 26.775,98            | 54.888,01            | -28.112,03           |
| <b>TOTALE</b>              | <b>48.774,48</b>     | <b>1.232.167,90</b>  | <b>-1.183.393,42</b> |

Figura 23– Stampa Sintetica PDF

Nella tabella Interessi e altri oneri finanziari (2) sono mostrate le voci coge associate al codice di livello U **CE\_PO\_FN\_02** (CE240.040.160) con l'indicazione del valore al 31/12/esercizio N, al 31/12/esercizio N- 1 e le variazioni.

### Interessi e altri oneri finanziari (2)

| Descrizione                     | Valore al 31/12/2020 | Valore al 31/12/2019 | Variazioni         |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| INTERESSI PASSIVI               | 852.648,74           | 1.041.120,07         | -188.471,33        |
| ALTRI ONERI FINANZIARI          | 857,67               | 1.202,25             | -344,58            |
| INTERESSI PASSIVI – Commerciale | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>853.506,41</b>    | <b>1.042.322,32</b>  | <b>-188.815,91</b> |

Figura 24– Stampa Sintetica PDF

Nella tabella Utili e perdite su cambi (3) sono mostrate le voci coge associate al codice di livello U **CE\_PO\_FN\_03** (CE240.040.170) con l'indicazione del valore al 31/12/esercizio N, al 31/12/esercizio N- 1 e le variazioni.

### Utili e perdite su cambi (3)

| Descrizione      | Valore al 31/12/2020 | Valore al 31/12/2019 | Variazioni       |
|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| UTILI SU CAMBI   | 5.926,18             | 3.498,06             | 2.428,12         |
| PERDITE SU CAMBI | -11.594,91           | -7.304,94            | -4.289,97        |
| <b>TOTALE</b>    | <b>-5.668,73</b>     | <b>-3.806,88</b>     | <b>-1.861,85</b> |

Figura 25– Stampa Sintetica PDF

E' disponibile inoltre la stampa analitica xls che mostra nei suoi 2 fogli i dettagli dei singoli valori.

Fig. 25.B Stampa Analitica xls

**2.3.14 CE\_RV\_AF Conto economico – Rettifiche di Valore di Attività Finanziare (D)**

In questo paragrafo vengono stampate le voci di rettifica di valore di attività finanziaria. Il Manuale Tecnico Operativo (MTO). Il sistema recupera le voci di riclassificato coge CE240 legate al livello padre **CE\_RV\_AF** e tramite tabella di relazione le voci coge associate.

Per questo paragrafo, prevede solo uno schema di livello 1 pertanto il report RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D) espone i dati solo al livello I distinguendo nelle sottocategorie:

RIVALUTAZIONI

SVALUTAZIONI

**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)**

| Descrizione   | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni        |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Rivalutazioni | 500,00               | 0,00                 | 500,00            |
| Svalutazioni  | 1.500,00             | 109.842,32           | -108.342,32       |
| <b>TOTALE</b> | <b>-1.000,00</b>     | <b>-109.842,32</b>   | <b>108.842,32</b> |

Figura 26.A– Stampa Sintetica PDF



## PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)

| Descrizione   | Valore al 31/12/2020 | Valore al 31/12/2019 | Variazioni         |
|---------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Proventi      | 16.470,72            | 1.223.929,81         | -1.207.459,09      |
| Oneri         | 136.831,54           | 574.555,63           | -437.724,09        |
| <b>TOTALE</b> | <b>-120.360,82</b>   | <b>649.374,18</b>    | <b>-769.735,00</b> |

Figura 27

Il report al II livello dettaglia per le singole voci di riclassificato, distinguendo nelle due tabelle Proventi (1) e Oneri (2).

Nella tabella Proventi (1) sono mostrate le voci coge associate al codice di livello U **CE\_PO\_ST\_01** (CE240.080.200) con l'indicazione del valore al 31/12/esercizio N, al 31/12/esercizio N- 1 e le variazioni

### Proventi (1)

| Descrizione  | Valore al 31/12/2020 | Valore al 31/12/2019 | Variazioni           |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE                | 14.183,69            | 1.148.904,55         | -1.134.720,86        |
| PLUSVALENZE DA RIVALUTAZIONI DI NATURA STRAORDINARIA | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| ALTRI PROVENTI STRAORDINARI                          | 2.287,03             | 75.025,26            | -72.738,23           |
| PLUSVALENZE STRAORDINARIE                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTALE</b>  | <b>16.470,72</b>     | <b>1.223.929,81</b>  | <b>-1.207.459,09</b> |

36

Figura 28 – Stampa Sintetica PDF

Nella tabella Oneri (2) sono mostrate le voci coge associate al codice di livello U **CE\_PO\_ST\_02** (CE240.080.210) con l'indicazione del valore al 31/12/esercizio N, al 31/12/esercizio N- 1 e le variazioni

### Oneri (2)

| Descrizione                                     | Valore al 31/12/2020 | Valore al 31/12/2019 | Variazioni         |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| MINUSVALENZE STRAORDINARIE                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| IMPOSTE E TASSE RELATIVE AD ESERCIZI PRECEDENTI | 95.531,21            | 563.368,57           | -467.837,36        |
| ALTRI ONERI STRAORDINARI                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE          | 41.300,33            | 11.187,06            | 30.113,27          |
| <b>TOTALE</b>                                   | <b>136.831,54</b>    | <b>574.555,63</b>    | <b>-437.724,09</b> |

Figura 29 – Stampa sintetica PDF

E' disponibile inoltre la stampa analitica xls che mostra nei suoi 2 fogli i dettagli dei singoli valori.

Proventi e Oneri Straordinari (E) - Analitica.xlsx - Excel

RITA SAVI

File Home Inserisci Layout di pagina Formule Dati Revisione Visualizza Guida Cosa vuoi fare?

Calibri 11 Testo a capo Generale Formattazione Formatta come tabella - Stili cella - Inserisci Elimina Formato - Somma automatica - Riempimento - Cancellazione - Ordina e filtra - Trova e seleziona -

E7 1239

| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) - VALORE AL 31/12/2020 |                    |                           |                |                  |                |                 |                       |                    |                |
|--|--------------------|---------------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| Esercizio  | Codice UE autonoma | Denominazione UE Autonoma | Tipo scrittura | Numero scrittura | Data Scrittura | Id DG documento | Tipo Documento        | Numero documento   | Data documento |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 477              | 13/01/2020     | 633821          | Fattura Acquisto      | 248/FS             | 18/12/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 478              | 13/01/2020     | 633833          | Nota Credito Acquisto | 1/FS               | 13/01/2020     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 772              | 15/01/2020     | 634971          | Fattura Acquisto      | 1405..             | 23/12/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 773              | 15/01/2020     | 635001          | Nota Credito Acquisto | NC/PAM/V2A/0001497 | 23/12/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 1239             | 16/01/2020     | 635929          | Fattura Acquisto      | 001311             | 16/09/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 1241             | 16/01/2020     | 635930          | Nota Credito Acquisto | 000058             | 31/12/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 2149             | 21/01/2020     | 637751          | Fattura Acquisto      | 19027003           | 12/11/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 2151             | 21/01/2020     | 637754          | Nota Credito Acquisto | 19033190           | 18/12/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 2205             | 21/01/2020     | 637922          | Fattura Acquisto      | 19V3010053         | 30/11/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 2208             | 21/01/2020     | 637936          | Nota Credito Acquisto | 19V3011509         | 31/12/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 2223             | 21/01/2020     | 637960          | Fattura Acquisto      | 131/PA             | 29/10/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 2226             | 21/01/2020     | 637965          | Nota Credito Acquisto | 139/PA             | 15/11/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 4063             | 27/01/2020     | 641035          | Fattura Acquisto      | 001229             | 30/08/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 4064             | 27/01/2020     | 641038          | Nota Credito Acquisto | 000005             | 24/01/2020     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 4076             | 27/01/2020     | 641080          | Fattura Acquisto      | 001420             | 09/10/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 4077             | 27/01/2020     | 641085          | Nota Credito Acquisto | 000006             | 24/01/2020     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 4439             | 28/01/2020     | 641819          | Fattura Acquisto      | 1110               | 04/12/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 4440             | 28/01/2020     | 641823          | Nota Credito Acquisto | 2                  | 23/01/2020     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 4482             | 29/01/2020     | 642007          | Fattura Acquisto      | 19033049           | 17/12/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 4485             | 29/01/2020     | 642014          | Nota Credito Acquisto | 20002651           | 27/01/2020     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 4670             | 30/01/2020     | 642491          | Fattura Acquisto      | 3417000727         | 23/05/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 4682             | 30/01/2020     | 642520          | Nota Credito Acquisto | 3417001827         | 23/12/2019     |
| 2020   | UE.                | Università' degli Studi P |                | 5664             | 22/01/2020     | 638677          | Nota Credito Acquisto | 00007450           | 12/12/2019     |

VALORE AL 31\_12\_2020 1 VALORE AL 31\_12\_2019 1

Figura 29.B – Stampa analitica xls

### 3. DIRITTI

CO029ASNIG\_READ - Associa voce a Nota integrativa- lettura

CO029ASNIG\_CRUD - Associa voce a Nota Integrativa

CO02ZNTINT\_READ - Stampa Nota integrativa