

# 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 II livello per paragrafo SP_AT RP
01/03/2023	25.04.00.00	Aggiunta stampa sintetica xls e stampa analitica ad altri paragrafi

## Sommario

<b>1. INTRODUZIONE</b>	<b>2</b>
<b>2. LA SOLUZIONE DI U-GOV</b>	<b>2</b>
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 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 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 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 (D)	34
2.3.15 CE_PO_ST Conto Economico - Proventi e Oneri Straordinari (E)	35
<b>3. DIRITTI</b>	<b>37</b>

## 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	
CE_CO_OP	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 RISCHIE 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	Variatione 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	Variatione 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	

A	B	C	U	E	F	G
PARAGRAFO	CD_LIV_PADRE	CD_LIV_U	CD_VOCE Riclassificato	DS_LIV_U	FL_ULTIMO LIVELLO	
CE_PO_FN	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	
CE_PO_ST	CE_PO_ST	CE_PO_ST_01	CE240.080.200	Proventi	1	
	CE_PO_ST	CE_PO_ST_02	CE240.080.210	Oneri	1	
CE_RV_AF	CE_RV_AF	CE_RV_AF_01	CE240.060.190	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

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_FO	SP_PA_DE_FO_V2	CG.P.PD.01.03.01	Debiti verso fornitori entro l'esercizio successivo	1
	SP_PA_DE_FO	SP_PA_DE_FO_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 web application window titled "Contabilità generale / Configurazioni / Associa Nota Integrativa a Voce Coge - Esercizio: 2022". The interface includes a navigation bar with "Contesto" and "Chiudi Funzione" buttons. Below the navigation bar is a toolbar with buttons for "Filtra", "Annulla filtro", "Nuovo", "Copia da es precedente", "Importa", "Modello importazione", and "Stampa". The main area contains 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 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**

6

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            Analitica            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 (costo storico al netto 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</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.

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

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
TOTALE	83.687.187,76	65.460.579,66	18.226.608,10

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (E) - VALORE AL 31/12/2021																												
Esercizio	Codice UE autonoma	Denominazione UE Autonoma	Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Id documento	DG	Tipo documento	Nu mer o	Data documento	Codice UE	De no min ante	Codice Den omi nazi	Num ero reg	Da ta istr	Causale COGE	Descrizione scrittura	Numero dettaglio	Codice Soggetto	Nome esteso soggetto	Campo Attività	Codice UE	Denomi nazione UE	Codice Voce Co	Den. V.			
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15276	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	103981	M.I.U.R. FI	UE.XX	AMMINIS	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15277	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	129771	ISTITUTO I	UE.XX	AMMINIS	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15278	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	123464	Societa' CI	UE.XX	AMMINIS	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15279	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	103573	ISTITUTO I	UE.XX	AMMINIS	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15310	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15311	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15312	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15313	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15314	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15315	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15316	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15317	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15318	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15319	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15320	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15321	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15322	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15323	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15324	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15325	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15326	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15327	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
2021	UE	Universita' degli Stud	I	15328	01/01/2021											RISCONTO	Descrizione sc	1	104771	SOGGETT I	UE.XX	Universita'	CG.P.PE.01.01.01.02	Risci				
VALORE AL 31.12.2021		VALORE AL 31.12.2020			Dettaglio delle principal 1												Dettaglio delle principal 2											

Fig. 16.E- Stampa analitica XLS

**2.3.10 SP\_PA\_RP Stato Patrimoniale – Passività – Risconti Passivi per Progetti e Ricerche in Corso (F)**

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge SP240 legate al livello padre **SP\_PA\_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)

**RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO (F)**

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2020	Variazioni
Risconti passivi per progetti e ricerche in corso	156.108.572,26	53.259.749,85	102.848.822,41
<b>TOTALE</b>	<b>156.108.572,26</b>	<b>53.259.749,85</b>	<b>102.848.822,41</b>

Figura 17.A – Stampa sintetica PDF

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

Al secondo livello il report dettaglia le voci coge

## 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.

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.

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>

29

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.

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.



COSTI OPERATIVI (B) - VALORE AL 31/12/2021									
Esercizio	Codice UE autonoma	Denominazione UE	Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Id DG documento	Tipo Documento	Numero documento	Data docum
2021	UE	Università degli Studi di P		1	07/01/2021	771788	Compenso	86/20	19/11/20
2021	UE	Università degli Studi di P		2	07/01/2021	771780	Compenso	36/2020/FE	01/12/20
2021	UE	Università degli Studi di P		3	07/01/2021	771845	Fattura Acquisito	536/709	31/08/20
2021	UE	Università degli Studi di P		4	08/01/2021	771977	Compenso	52	01/12/20
2021	UE	Università degli Studi di P		5	08/01/2021	771999	Compenso	41	27/11/20
2021	UE	Università degli Studi di P		6	08/01/2021	772052	Compenso	14	09/12/20
2021	UE	Università degli Studi di P		7	05/01/2021	772514	Doc Consegna Erogazione In Entrata	FFA 145/20	26/12/20
2021	UE	Università degli Studi di P		9	07/01/2021	771997	Doc Consegna Erogazione In Entrata	5004966388	04/01/20
2021	UE	Università degli Studi di P		11	07/01/2021	771748	Doc Consegna Erogazione In Entrata	482517854	05/01/20
2021	UE	Università degli Studi di P		12	08/01/2021	771916	Doc Consegna Erogazione In Entrata	18412	20/11/20
2021	UE	Università degli Studi di P		86	11/01/2021	772508	Compenso		
2021	UE	Università degli Studi di P		86	11/01/2021	772508	Compenso		
2021	UE	Università degli Studi di P		87	07/01/2021	771812	Doc Consegna Erogazione In Entrata	0413626043;0413;0413627492	04/01/20
2021	UE	Università degli Studi di P		88	08/01/2021	772053	Doc Consegna Erogazione In Entrata	359968	15/12/20
2021	UE	Università degli Studi di P		89	08/01/2021	772212	Doc Consegna Erogazione In Entrata	BI/VEN/0067481	18/12/20
2021	UE	Università degli Studi di P		91	08/01/2021	772125	Doc Consegna Erogazione In Entrata	17303	04/11/20
2021	UE	Università degli Studi di P		92	08/01/2021	772128	Doc Consegna Erogazione In Entrata	18867	25/12/20
2021	UE	Università degli Studi di P		94	11/01/2021	772549	Fattura Acquisito	1605073	31/12/20
2021	UE	Università degli Studi di P		95	11/01/2021	772550	Generico Uscita		
2021	UE	Università degli Studi di P		96	07/01/2021	771673	Compenso		
2021	UE	Università degli Studi di P		98	11/01/2021	772560	Fattura Acquisito	1043112	28/12/20
2021	UE	Università degli Studi di P		99	11/01/2021	772584	Generico Uscita		
2021	UE	Università degli Studi di P		100	11/01/2021	772596	Fattura Acquisito	1020196767	31/12/20

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.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) - 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	Codice UO origine
2020	UE.	Università' degli Studi di P	P	637	14/01/2020	634479	Generico Entrata			300112
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	1675	17/01/2020	636905	Riscontro			300502
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	4038	24/01/2020	641002	Riscontro			300136
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	4044	24/01/2020	641010	Riscontro			300112
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	5936	30/01/2020	644264	Riscontro			300122
2020	UE.	Università' degli Studi di A	A	6484	03/02/2020	644911	Doc Consegna Erogazione In Er	38935	31/01/2020	300944
2020	UE.	Università' degli Studi di P	P	6806	04/02/2020	645863	Riscontro			300112
2020	UE.	Università' degli Studi di P	P	7090	07/02/2020	646743	Generico Uscita			300122
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	7135	07/02/2020	646877	Generico Uscita	Rif. invoice 1475631	15/01/2020	060990
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	7618	10/02/2020	647986	Riscontro			300178
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	7619	10/02/2020	647987	Riscontro			300004
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	7632	10/02/2020	648000	Riscontro			300124
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	7637	10/02/2020	648005	Riscontro			300122
2020	UE.	Università' degli Studi di P	P	7913	11/02/2020	648626	Generico Uscita	82197	16/01/2020	300501
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	8191	11/02/2020	649020	Riscontro			300128
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	8252	11/02/2020	649082	Riscontro			300504
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	8486	12/02/2020	649956	Riscontro			300502
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	8487	12/02/2020	649957	Riscontro			300502
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	8488	12/02/2020	649958	Riscontro			300502
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	8491	12/02/2020	649961	Riscontro			300601
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	8492	12/02/2020	649962	Riscontro			300601
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	8623	12/02/2020	650093	Riscontro			300501
2020	UE.	Università' degli Studi di U	U	8677	12/02/2020	650149	Riscontro			300129

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 finanziare. 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 - Ordina e filtra - Trova e seleziona -

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.	Universita' degli Studi P		477	13/01/2020	633821	Fattura Acquisto	248/FS	18/12/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		478	13/01/2020	633833	Nota Credito Acquisto	1/FS	13/01/2020
2020	UE.	Universita' degli Studi P		772	15/01/2020	634971	Fattura Acquisto	1405..	23/12/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		773	15/01/2020	635001	Nota Credito Acquisto	NC/PAM/V2A/0001497	23/12/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		1239	16/01/2020	635929	Fattura Acquisto	001311	16/09/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		1241	16/01/2020	635930	Nota Credito Acquisto	000058	31/12/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		2149	21/01/2020	637751	Fattura Acquisto	19027003	12/11/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		2151	21/01/2020	637754	Nota Credito Acquisto	19033190	18/12/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		2205	21/01/2020	637922	Fattura Acquisto	19V3010053	30/11/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		2208	21/01/2020	637936	Nota Credito Acquisto	19V3011509	31/12/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		2223	21/01/2020	637960	Fattura Acquisto	131/PA	29/10/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		2226	21/01/2020	637965	Nota Credito Acquisto	139/PA	15/11/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		4063	27/01/2020	641035	Fattura Acquisto	001229	30/08/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		4064	27/01/2020	641038	Nota Credito Acquisto	000005	24/01/2020
2020	UE.	Universita' degli Studi P		4076	27/01/2020	641080	Fattura Acquisto	001420	09/10/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		4077	27/01/2020	641085	Nota Credito Acquisto	000006	24/01/2020
2020	UE.	Universita' degli Studi P		4439	28/01/2020	641819	Fattura Acquisto	1110	04/12/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		4440	28/01/2020	641823	Nota Credito Acquisto	2	23/01/2020
2020	UE.	Universita' degli Studi P		4482	29/01/2020	642007	Fattura Acquisto	19033049	17/12/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		4485	29/01/2020	642014	Nota Credito Acquisto	20002651	27/01/2020
2020	UE.	Universita' degli Studi P		4670	30/01/2020	642491	Fattura Acquisto	3417000727	23/05/2019
2020	UE.	Universita' degli Studi P		4682	30/01/2020	642520	Nota Credito Acquisto	3417001827	23/12/2019
2020	UE.	Universita' 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