

Registrazioni di assestamento.

- Descrizione funzionalità
- REGISTRAZIONI DI RISCONTO
- REGISTRAZIONI DI RATEO
- REGISTRAZIONI DI AMMORTAMENTO
- REGISTRAZIONI COST TO COST
- DIRITTI

Descrizione funzionalità

In questa funzione si registrano le scritture di assestamento di contabilità generale; per scritture di assestamento si intendono le scritture di tipo , risconto, rateo, ammortamento, cost to cost.

» Contabilità generale / Registre chiuse

/ Registro di assestamento - Esercizio: 2017 ,Unità Economica: UE.A - Università degli Studi di

Torna all'elenco

Filtra ✕ Annulla filtro Estrai buoni ammortamento Estrai scritture da riscattare Estrai Saldi di Progetto Commessa Completata

Estrai Saldi di Progetto Percentuale Completamento Crea scrittura di rateo

Causale COGE	UE Autonoma	Denominazione UE Autonoma	Numero Reg. Provvisorio	Numero Reg. Definitivo	Data Reg. COGE	Descrizione	Ammontari
RISCONTO	UE.A	Università degli Studi di	85937		31/12/2017		
RISCONTO	UE.A	Università degli Studi di	85930		31/12/2017	ABBONAMENTO ANNUALE AUDIO BLOCKS -	
RISCONTO	UE.A	Università degli Studi di	85929		31/12/2017	INVOICE 392765 DEL 22/05/2017 MEMBERSHIP ISCRIZIONE ANNUALE AUDIO BLOCKS	

REGISTRAZIONI DI RISCONTO

Il risconto è una operazione di chiusura che è gestita in automatico da U-GOV; i risconti sono componenti di reddito che sono stati misurati da variazioni finanziarie e sono di competenza dell'esercizio in chiusura.

Il **risconto** quindi è una quota di **costo** o di **ricavo** non ancora maturata, ma che ha già avuto la sua manifestazione finanziaria. I risconti possono essere **attivi** e **passivi**. I primi sono dei costi sospesi da rinviare ai futuri esercizi mentre quelli passivi sono dei ricavi sospesi da rinviare ai futuri esercizi. Quindi per un **costo** già rilevato nel presente esercizio, ma di competenza di altri esercizi si ha quindi un **risconto attivo**; e per un **ricavo** già rilevato nel presente esercizio, ma di competenza di altri esercizi si ha un **risconto passivo**.

Dalla versione 21.05.00.00 nella funzione di creazione delle scritture coge di risconto l'uso dei parametri VOCE_RISCONTO_ATTIVO, VOCE_RISCONTO_PASSIVO è stato sostituito dall'uso delle **causali** di contabilità generale (RISCONTO ATTIVO, RISCONTO PASSIVO creandole nel percorso Contabilità generale - configurazioni - causale e associandole a una o più voci coge di risconto). A seguito di questa modifica è possibile associare N voci coge di risconto, spetta all'utente scegliere quella da usare.

Operativamente occorre premere il pulsante **'Estrai scritture da riscontare'**, il sistema mostra una prima maschera. Per proseguire occorre scegliere il segno del risconto (Attivo o passivo).

[illegible]

Una volta effettuata la scelta U-gov mostra tutte le scritture da riscontare cioè quelle con competenza dell'estensione coge a cavallo d'anno. A questo punto scegliere 1 o N documenti mettendo la spunta nel check a sinistra, selezionare la voce di risconto dal menù a tendina voce coge risconto e poi premere il pulsante Proponi Selezionati

* (3) Contabilità generale / Registrosi chiusura
/ Registrosi di assestamento - Esercizio: 2017 ,Unità Economica: UE.A - Università' degli Studi di

*** Segno Risconto** Attivo *** Voce Coge Risconto** CG.1.17 Risconti attivi

Filtra Annulla filtro Proponi selezionati Stampa XLS Torna a Elenco

	Tipo DG	Numero DG	Data DG	UO Numerante	UO Origine	Numero Reg. DG	Data Reg. DG	Codice soggetto	Soggetto
<input type="checkbox"/>	Trasferimento Uscita			020142	020142	30	20/02/2017	70475	Direzione Amministrativa
<input type="checkbox"/>	Trasferimento Uscita			020142	020142	31	20/02/2017	70475	Direzione Amministrativa
<input checked="" type="checkbox"/>	Fattura Acquisto	2120439774	13/02/2017	021074	021074	200	02/03/2017	88455	Financial Times
<input type="checkbox"/>	Fattura Acquisto	6820170305000117	01/03/2017	021098	021098	22	20/03/2017	97879	TELECOM ITALI S.P.A.

I documenti passano nella parte bassa della maschera poi premere **Contabilizza** per completare l'operazione

Contabilizza Escludi Selezionati

	Tipo DG	Numero DG	Data DG	UO Numerante	UO Origine	Numero Reg. DG	Data Reg. DG	Codice soggetto	Soggetto	Descrizione DG	Tipo Reg. COG
<input checked="" type="checkbox"/>	Fattura Acquisto	2120439774	13/02/2017	021074	021074	200	02/03/2017	88455	Financial Times Ltd.	CSBA: CIG ZA21D4E45F Rinnovo abb.to al periodico online FINANCIAL TIMES con decorrenza 01.02.17-31.01.18 tramite THE FINANCIAL TIMES LTD. UK	Prima

Una volta effettuata l'operazione, U-GOV nel pannello di log vengono mostrate le scritture contabili generate; infatti il sistema con l'operazione di contabilizzazione risconto crea due registrazioni: una nell'esercizio di contesto, al 31/12 ad esempio del tipo Risconto attivo a Costo, e una scrittura nell'esercizio successivo al 01/01 che riapre il risconto, relativamente all'esempio precedente del tipo Costo a Risconto attivo.

* (3) Contabilità generale / Registrosi chiusura
/ Registrosi di assestamento - Esercizio: 2017 ,Unità Economica: UE.A - Università' degli Studi di

Contesto Chiudi Funzione

Scritture Riscontate

Tipo Reg. COGE	UE	Num. Reg. COGE	Data Reg.	Ammontare Reg. COGE	Tipo Scrittura Risconto	Numero Scr. Risconto	Data Scr. Risconto	Ammontare Scr. Risco
Prima	UE.A	11563	02/03/2017	4.030,00	Chiusura	134616	31/12/2017	342,
Prima	UE.A	11563	02/03/2017	4.030,00	Apertura	20554	01/01/2018	342,

REGISTRAZIONI DI RATEO

UGOV gestisce le scritture di rateo in modo semi-automatico. Un **rateo** è una quota di entrata o uscita futura che misura **ricavi** o **costi** già maturati, ma non ancora rilevati, poiché la loro manifestazione finanziaria avrà luogo in esercizi futuri.

Si possono avere **ratei attivi** o **ratei passivi**. Quelli attivi misurano quote di ricavi, quelli passivi quote di costi. La quota di componente di reddito misurato dal rateo va imputata nel calcolo del risultato d'esercizio, anche se la sua manifestazione finanziaria avverrà in futuro. Il **rateo attivo** è il ricavo la cui manifestazione finanziaria avverrà in un esercizio successivo, ma che è in parte di competenza dell'esercizio in corso. Un tipico esempio di rateo attivo è la quota di **interessi** attivi maturati a fine **esercizio** su un finanziamento erogato, il cui incasso effettivo avverrà nell'esercizio o negli esercizi successivi.

Premere il tasto "**Crea scrittura di rateo**" il sistema guida nella gestione della scrittura, recuperando dai parametri di configurazione le voci coge di rateo attivo o passivo dopo aver valorizzato nel dettaglio la sezione; l'utente deve inserire sul secondo dettaglio il conto di ricavo o costo da anticipare all'esercizio di contesto.

Si dovrà fare una scrittura di rateo almeno per ciascuna natura di costo o ricavo (se si vogliono fare scritture "cumulative"): ovvero non si possono inserire molti dettagli con nature diverse – la scrittura di rateo costruita in questo modo ha sempre solo due dettagli.

» Contabilità generale / Registros de cierre

Contesto

Chiudi Funzione

/ Registros de assestamento - Esercizio: 2017 ,Unità Economica: UE.A - Università' degli Studi di

Modifica

Tipo Reg. COGE

Chiusura

Numero Reg. Provvisorio

Numero Reg. Definitivo

UE Autonoma

UE.A

Università' degli Studi di

Data

31/12/2017

Registrazione

Attiva

Si

Periodo chiuso

No

Causale COGE

Rateo

* Soggetto

83965---DIVERSI

Descrizione





Totale Dare

2.500,00

Totale Avere

2.500,00

Dettagli

	Numero Dettaglio	Campo attività	Sezione	Soggetto	Ammontare Reg. COGE	UE	Denominazione UE	Voce coge	Denominazione Voce
 		Istituzionale	Dare	83965---DIVERSI	2.500,00	UE.A	Università' degli Studi di	CG.1.17.02.01	Ratei attivi su titoli
 		Istituzionale	Avere	83965---DIVERSI	2.500,00	UE.A	Università' degli Studi di	CG.5.54.02.04	Interessi attivi su titoli obbligazionari

<

>

Risultati 1 - 1 di 2

Pagina 1 di 1

Numero Dettaglio

* Campo attività

Istituzionale

Sezione

Avere

* Soggetto

83965---DIVERSI

Ammontare Reg. COGE

2.500,00

UE

UE.A

Università' degli Studi di

* Voce coge

CG.5.54.02.04

Interessi attivi su titoli obbligazionari

Siope

S.E.1420

Interessi attivi

Data Inizio

31/12/2017

Data Fine

31/12/2017

Salva Tutto

Annulla

» Contabilità generale / Registratori chiusura

Contesto

Chiudi Funzione

/ Registratori di assestamento - Esercizio: 2017 ,Unità Economica: UE.A - Università' degli Studi di

Scritture di Rateo create

UE Autonoma	Tipo Reg. COGE	Numero Reg. Provvisorio	Data Reg. COGE	Ammontare Reg. COGE
UE.A	Chiusura	85987	31/12/2017	2.500,00
UE.A	Apertura	252	01/01/2018	2.500,00

REGISTRAZIONI DI AMMORTAMENTO

Il buono di ammortamento viene creato nel modulo degli inventari (per le spiegazioni vedi la pagina "registrazioni di ammortamento ordinario" dal percorso Inventario - Registratori di chiusura- Registratori di ammortamento ordinario). In contabilità generale procediamo con la registrazione di scrittura ammortamento.

Entriamo nella funzione e scegliamo il contesto composto da anno e unità economica. Se si desidera accedere a tutti gli inventari e bene scegliere l'unità economica generale.

» Contabilità generale / Registratori chiusura
 / Registratori di assestamento - Esercizio: 2017 ,Unità Economica: UE.A - Università' degli Studi

Contesto
 Chiudi Funzione

Scelta contesto

* Esercizio

2017

Unità Economica

UE.A

Università

OK

Annulla

Fig. 1 - amm

Per procedere premere ESTRAI BUONI AMMORTAMENTO

» Contabilità generale / Registratori chiusura
 / Registratori di assestamento - Esercizio: 2017 ,Unità Economica: UE.A - Università' degli Studi

Contesto
 Chiudi Funzione

Torna all'elenco

Filtra

Annulla filtro

Estrai buoni ammortamento

Estrai scritture da riscontare

Estrai Saldi di Progetto

Crea scrittura di rateo

Causale COGE	UE Autonoma	Denominazione UE Autonoma	Numero Reg. Provvisorio	Numero Reg. Definitivo	Data Reg. COGE	Descrizione	Ammontare Reg

Fig. 2 - amm

Si attiva la maschera come da fig. 3-amm dove è possibile selezionare tutti gli inventari o alcuni specifici attraverso il pulsante seleziona.

Tutti gli Inventari

Inventari



Seleziona

Cancella

Estrai Buoni

Stampa PDF

Stampa XLS

Torna a Elenco

	Tipo Carico/Scarico	Codice Inventario	Numero Buono	Data Reg. Buono	Tipo Buono	Descrizione	Ammontare Buono	Responsabile	Delibera

Fig. 3-amm

Dopo aver scelto gli inventari si procede con il pulsante ESTRAI BUONO.

Il sistema presenta tutti i buoni di ammortamento predisposti per i tipi d'inventario scelti. Si prosegue dunque selezionandoli e cliccando su 'Contabilizza' oppure 'Contabilizza con visore'.

Tutti gli Inventari



Estrai Buoni

Stampa PDF

Stampa XLS

Torna a Elenco

	Tipo Carico/Scarico	Codice Inventario	Numero Buono	Data Reg. Buono	Tipo Buono	Descrizione	Ammontare Buono	Responsabile	Delibera
<input checked="" type="checkbox"/>	Ammortamento	I.BBL.ECO	1	1/12/2017	Ammortamento ordinario		2.337,44		
<input type="checkbox"/>	Ammortamento	I.AMM_1	1	1/12/2017	Ammortamento ordinario		696,90		

	Totale	3.034,34
--	--------	----------

Risultati 1 - 2 di 2

Pagina 1 di 1

Contabilizza

Contabilizza con visore

Fig. 4 -amm

U-gov effettua una contabilizzazione asincrona e restituisce il seguente messaggio.



Fig. 5 - amm

L'esito della contabilizzazione asincrona è poi visualizzabile dalla funzione Configurazioni Contabili - Visualizza esito elaborazione asincrona

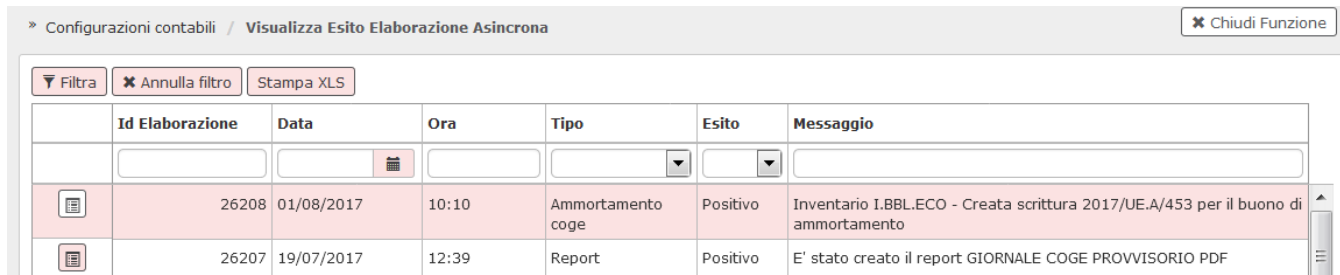


Fig. 6 -amm

La scrittura generata è del tipo:

- Ammortamento a Fondo ammortamento

e ha come causale contabile 'ammortamento'. Essa è visualizzabile tra le registrazioni di contabilità generale

» Contabilità generale / Registrosioni / Registrosioni - Esercizio: 2017 ,Unità Economica: UE.A - Università' degli Studi Contesto Chiudi Funzione

+ Nuova scrittura libera
+ Nuova scrittura libera con causale
Modifica
Cancella
Annulla
Stampa
<
<
>
>
Torna a Elenco

UE Autonoma UE.A - Università' degli Studi **Attiva** Si

Periodo chiuso No

Tipo Reg. COGE Chiusura **Data Reg. COGE** 31/12/2017

Numero Reg. Provvisorio 453 **Numero Reg. Definitivo**

Causale COGE AMMORTAMENTO **Ammortamento**

Soggetto 83965---DIVERSI

Descrizione Ammortamento periodo 2017

Ammontare Dare 2.337,44 **Ammontare Avere** 2.337,44

Buono Ammortamento

Codice Inventario I.BBL.ECO **Numero Buono** 1 **Data Registrazione** 31/12/2017

Dettagli

	Numero Dettaglio	Sezione	Soggetto	Ammontare Reg. COGE	Unità Economica	Voce COGE	Siope	Data Inizio	Data Fine	Campo Attivi
	1	Dare	83965---DIVERSI	511,67	UE.A.BBL - SISTEMA BIBLIOTECARIO DI ATENEO	CG.4.44.07.03.01 - Ammortamento attrezzature informatiche e di rete (Istituzionale)		01/01/2017	31/12/2017	Istituzioni:

Fig. 7 - amm

REGISTRAZIONI COST TO COST

PREMESSA: La scrittura di cost to cost coge va registrata dopo che è stata registrata la scrittura omologa di cost to cost in coan.

Il calcolo del saldo già determinato nella funzione di Contabilità analitica non deve essere ricalcolato, nel modulo di contabilità generale deve essere unicamente contabilizzata la scrittura di cost to cost.

L'estrazione dei saldi di progetto a percentuale completamento è possibile dalla versione 17.11.01

Occorre premere il pulsante **ESTRAI SALDI DI PROGETTI COMMESSA COMPLETATA** oppure **ESTRAI SALDI DI PROGETTO PERCENTUALE DI COMPLETAMENTO** a seconda del metodo di calcolo. La procedura seguente è identica.

Torna all'elenco

Filtra
Annulla filtro
Estrai buoni ammortamento
Estrai scritture da riscattare
Estrai Saldi di Progetto Compressa Completata
Estrai Saldi di Progetto Percentuale Completamento
Crea scrittura di rateo

Causale COGE	UE Autonoma	Denominazione UE Autonoma	Numero Reg. Provvisorio	Numero Reg. Definitivo	Data Reg. COGE	Descrizione	Ammontare Reg. COGE	Attiva

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

> Contabilità generale»Registrazioni chiusura /

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

Tipi Progetto

Filtra Annulla filtro Visualizza Saldi Non Contabilizzati Visualizza Saldi Contabilizzati Stampa PDF Stampa XLS Importa Modello importazione Torna a Elenco

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

E' possibile selezionare 1 o N saldi, i dettagli di scrittura coge vengono identificati rispetto a quelli della scrittura coan.

Il sistema blocca se è stato selezionato un progetto con almeno un saldo calcolato ma non selezionato.

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

Tipi Progetto

Filtra Annulla filtro Visualizza Saldi Non Contabilizzati Visualizza Saldi Contabilizzati Stampa PDF Stampa XLS Importa Modello importazione Torna a Elenco

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

Ci sono 1 saldi non selezionati identificati dai progetti DPA2014TedoIDriveDellaRocca nelle unità UA.ATE.DIP06.02. Necessario selezionare tutti i saldi di uno stesso progetto.

Risultati 1 - 1 di 6

Pagina 1 di 1

Filtra Annulla filtro Contabilizza con visore Contabilizza Verifica DG Non Contabilizzati

	Tipo Progetto	UA	Progetto	Costi	Ricavi
<input checked="" type="checkbox"/>	Altri_MIUR	UA.ATE.DIP05.02	DPA2014TedoIDriveDellaRocca	10.555,25	0,00
<input type="checkbox"/>	Altri_MIUR	UA.ATE.DIP06.02	DPA2014TedoIDriveDellaRocca	27.253,62	178.913,12

Premere **Contabilizza** per effettuare l'operazione di contabilizzazione.

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

Saldi di Progetto Contabilizzati

Tipo Progetto	Codice Progetto	Tipo Scrittura	Numero Scrittura	Data Scrittura
Altri_MIUR	DPA2014TedoIDriveDellaRocca	Cost to Cost Chiusura	71601	31/12/2015
Altri_MIUR	DPA2014TedoIDriveDellaRocca	Cost to Cost Apertura	533	01/01/2016

Registrazione di CHIUSURA COST TO COST del tipo:

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

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

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

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

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

DIRITTI

CO02SCRCHI_CRUD Accesso completo alla funzione Gestisci scritture di assestamento COGE

CO02SCRCHI_READ Accesso in lettura alla funzione Gestisci scritture di assestamento COGE