

Registrazioni di assestamento

- Descrizione funzionalità
- REGISTRAZIONI DI ACCANTONAMENTO
- REGISTRAZIONI DI AMMORTAMENTO
- REGISTRAZIONI DI RISCO
- REGISTRAZIONE DI COST TO COST
- CREAZIONE DEL SALDO COST TO COST METODO CALCOLO COMMESSA COMPLETATA
- CONTABILIZZAZIONE COAN DEL SALDO COST TO COST METODO CALCOLO COMMESSA COMPLETATA
- CREAZIONE DEL SALDO COST TO COST METODO CALCOLO PERCENTUALE DI COMPLETAMENTO
- CONTABILIZZAZIONE COAN DEL SALDO COST TO COST METODO CALCOLO PERCENTUALE DI COMPLETAMENTO
- REGISTRAZIONE DI COST TO COST CON ADEGUAMENTO AUTOMATICO
- Diritti

Descrizione funzionalità

In questa funzione si registrano le scritture di assestamento di contabilità analitica. Per scritture di assestamento si intendono le scritture di tipo accantonamento, ammortamento, rateo/risconto e cost to cost.

Nella maschera principale sono presenti l'elenco delle registrazioni di assestamento registrate nel contesto scelto definito da esercizio e Unità analitica.

Contabilità analitica / Registrazioni chiusura

Registrazioni di assestamento - Esercizio: 2017 ,Unità Analitica: UA.A - Università' degli Studi di

Contesto Chiudi Funzione

Filtra Annulla filtro Crea Scrittura di Accantonamento Estrai Buoni di Ammortamento Estrai Scritture da Riscontare

Estrai Saldi di Progetto Commessa Completata Estrai Saldi di Progetto Percentuale Completamento Estrai Saldi di Contributo Impianto

Tipo Reg. COAN	UA Budget	Denominazione UA Budget	Numero Reg. Coan	Data Reg. COAN	Descrizione	Ammontare	Attiva
Cost to Cost	UA.A	Università' degli Studi di	86535	31/12/2017		-14.469,59	Si
Cost to Cost	UA.A	Università' degli Studi di	86534	31/12/2017		14.126,34	Si
Cost to Cost	UA.A	Università' degli Studi di	86533	31/12/2017		343,25	Si
Cost to Cost	UA.A	Università' degli Studi di	86532	31/12/2017		-17.744,83	Si
Cost to Cost	UA.A	Università' degli Studi di	86531	31/12/2017		0,00	Si
Cost to Cost	UA.A	Università' degli Studi di	86530	31/12/2017		0,00	Si
Cost to Cost	UA.A	Università' degli Studi di	86511	31/12/2017		-44.255,96	Si
Ammortamento	UA.A	Università' degli Studi di	86510	31/12/2017		-1.349,27	Si
Ammortamento	UA.A	Università' degli Studi di	86509	31/12/2017		-137.675,24	Si
Ammortamento	UA.A	Università' degli Studi di	86508	31/12/2017		-22.099,08	Si
Ammortamento	UA.A	Università' degli Studi di	86507	31/12/2017		-37.039,38	Si
Ammortamento	UA.A	Università' degli Studi di	86506	31/12/2017		-92.219,05	Si
Ammortamento	UA.A	Università' degli Studi di	86505	31/12/2017		-10.434,83	Si
Ammortamento	UA.A	Università' degli Studi di	86504	31/12/2017		-19.730,00	Si

FIG. 1-assestamento

Le registrazioni di assestamento sono già state caricate e si possono consultare dal menù delle registrazioni di contabilità analitica (da **Contabilità analitica** >> **Registrazioni** >> **Registrazioni**) e il riferimento al numero di registrazione coan è esposto nel pannello principale.

Le registrazioni di assestamento **gestite** sono le scritture di [accantonamento](#), [ammortamento](#), [risconto](#) e [cost to cost](#).

REGISTRAZIONI DI ACCANTONAMENTO

La scrittura di accantonamento è una registrazione di contabilità analitica non autorizzatoria e non associata a documento gestionale.

La scrittura coan di accantonamento non ha effetto sulla disponibilità ma al pari della scrittura coan di ammortamento e di risconto entra nel calcolo del saldo cost to cost.

Per registrare una nuova scrittura di accantonamento premere il pulsante [**Crea Scrittura di accantonamento**]

» Contabilità analitica»Registrazioni chiusura / Contesto Chiudi Funzione

Registrazioni di assestamento - Esercizio: 2016 ,Unità Analitica: UA.A - Universita' degli Studi

Tipo Reg. COAN	UA Budget	Denominazione UA Budget	Numero Reg. Coan	Data Reg. COAN	Descrizione	Ammontare	Attiva
							Si

Fig. 1-accantonamento

La maschera principale si divide in testata e dettagli.

» Contabilità analitica»Registrazioni chiusura / Registrazioni di assestamento - Esercizio: 2016 ,Unità Analitica: UA.A - Universita' degli Studi Contesto Chiudi Funzione

Tipo scrittura Accantonamento **Numero scrittura**
UA Budget UA.A - Universita' degli Studi **Data scrittura** 31/12/2016
Attiva Si
Soggetto 83965---DIVERSI
Descrizione

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

Dettagli

Num. Dettaglio	Soggetto	Ammontare	Unità Analitica	Voce COAN	Progetto	Unità Lavoro

Nessun risultato trovato

Dati Principali

Soggetto
Ammontare
 UA
Voce COAN

Fig. 2-accantonamento

Nella TESTATA si valorizzano i seguenti attributi

Tipo scrittura	Obbligatorio non modificabile: Accantonamento
Esercizio	Obbligatorio non modificabile: quello di contesto
UA budget	Obbligatorio non modificabile: ricavata dalla UA di contesto
Numero scrittura	Obbligatorio creato dal sistema al salvataggio
Data registrazione	Obbligatorio non modificabile: la data fine dell'esercizio di contesto. Dalla data scrittura di accantonamento il sistema prevede che si possa inserire una data diversa dal 31/12
Soggetto	Obbligatorio non modificabile: inserito quello marcato Diversi

Descrizione	Non obbligatorio.
Flag Attiva	Non modificabile, valorizzato a Si.
Calcolo Totali	Calcolato dal sistema.

per aggiungere un nuovo dettaglio premere nella parte bassa della maschera il pulsante [[Nuovo](#)]

Numero dettaglio	Obbligatorio valorizzato dal sistema
Soggetto	Obbligatorio non modificabile: quello marcato Diversi.
Ammontare	Ammontare del dettaglio, è possibile inserire un dettaglio con ammontare negativo.
Quota Aperta	Quota aperta impostata uguale alla quota del dettaglio. E' un'attributo non visibile dalla maschera applicativa ma nelle stampe dove ricorre è posto sempre uguale all'ammontare dell'accantonamento poichè questo tipo di scrittura non ha successori.
Descrizione	Obbligatorio non modificabile.
UA	Il sistema presenta le UA uguali o figlie della UA di contesto, confermate che hanno l'esercizio di contesto.
Voce Coan	Il sistema presenta le voci coan dell'esercizio di contesto, confermate, di ultimo livello che non sono filtrate rispetto alla UA del dettaglio di scrittura e hanno tipo voce Costo.
Tipo dinamica	Non obbligatorio
Progetto	Non obbligatorio
Unità Lavoro	Non obbligatorio
Cofog	Non obbligatorio, visibile se attivato il parametro di configurazione.
Impatto Genere	Visibile e obbligatorio se attivato il parametro di configurazione IMPATTO_GENERE_OBBL = vero, recuperati dalla associativa con le voci coan
Obiettivo	Visibile e obbligatorio se attivato il parametro di configurazione OBIETTIVO_OBBL = (Y_C, Y_PC) e se le voci sono di Costo pluriennale e Costo d'esercizio
Data Inizio	Data inizio esercizio della testa di scrittura.
Data Fine	Data fine esercizio della testa di scrittura.

Modifica di una scrittura di accantonamento

La modifica di una scrittura di accantonamento è permessa entrando nel menù di Contabilità Analitica -Registrazioni - Registrazioni.

Richiamare la scrittura di accantonamento e premere il pulsante modifica nella barra in alto.
E' modificabile solamente l'attributo descrizione di testata.

Cancellazione di una scrittura di accantonamento

La cancellazione di una scrittura di accantonamento è permessa solamente dal menù di Contabilità Analitica -Registrazioni - Registrazioni.

Richiamare la scrittura di accantonamento e premere il pulsante Cancella.

L'azione di cancellazione elimina tutti i dettagli ed è permessa se non è stato creato blocco per presenza di saldo cost to cost contabilizzato.

Importazione scrittura di accantonamento

L'importazione di una scrittura di accantonamento avviene dal menù Contabilità Analitica -Registrazioni - Registrazioni. Per effettuare l'operazione occorre scaricare il modello premendo Modello di importazione.



Fig. 3-accantonamento

Dopo avere creato il file occorre importarlo premendo il pulsante **Importa Scrittura di accantonamento**



Fig. 4-accantonamento

utilizzando il pulsante "sfoglia" per scegliere il file e "carica" per eseguire l'importazione.

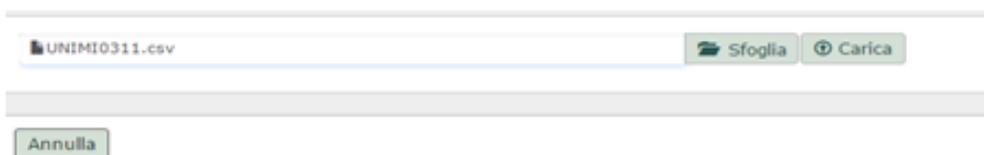


Fig. 5-accantonamento

REGISTRAZIONI DI AMMORTAMENTO

Per registrare una nuova scrittura di tipo 'Ammortamento' occorre premere il pulsante **[Estrai buoni di ammortamento]**.

Il sistema espone tutti i buoni di tipo ammortamento creati precedentemente nel modulo inventari, selezionare il singolo buono da contabilizzare e poi premere **[Contabilizza]** oppure **[Contabilizza con Visore]** (se vogliamo vedere l'anteprima della scrittura) nella parte bassa della maschera.

E' possibile registrare la scrittura di ammortamento coan in modo massivo per 1 o n inventari. Il processo che viene lanciato in modalità asincrona.

Il sistema presenta all'utente la maschera della figura 1, in cui occorre selezionare uno o più inventari. Premere SELEZIONA e poi mettere il check su uno o più inventari.

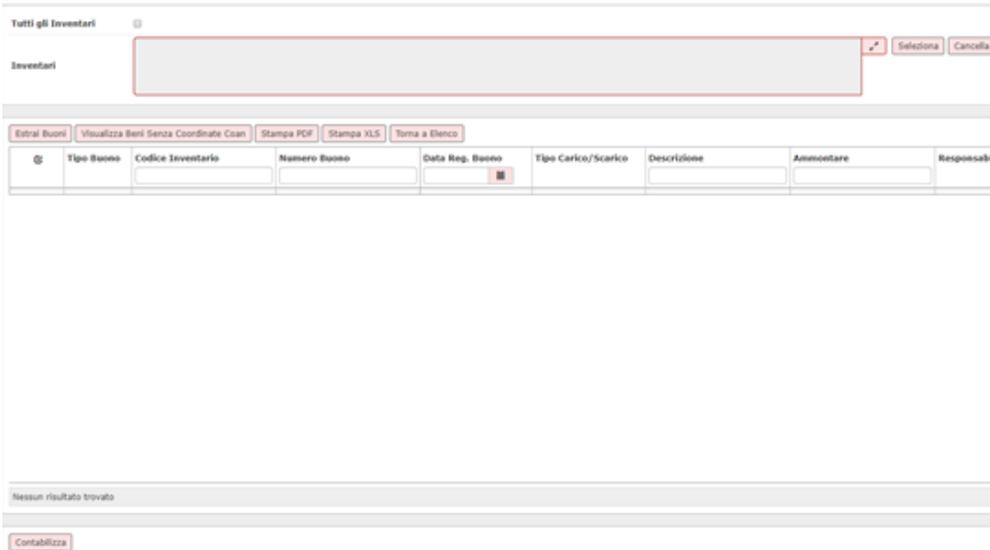
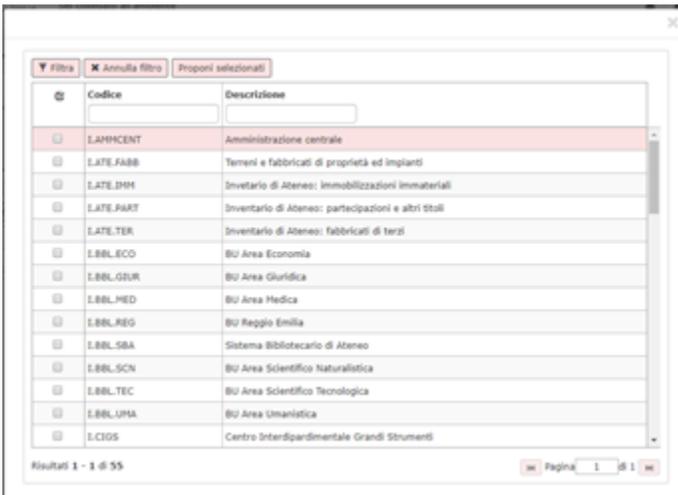


Fig. 1-ammortamento



L'utente può scegliere di selezionare Tutti gli inventari (Figura 3)

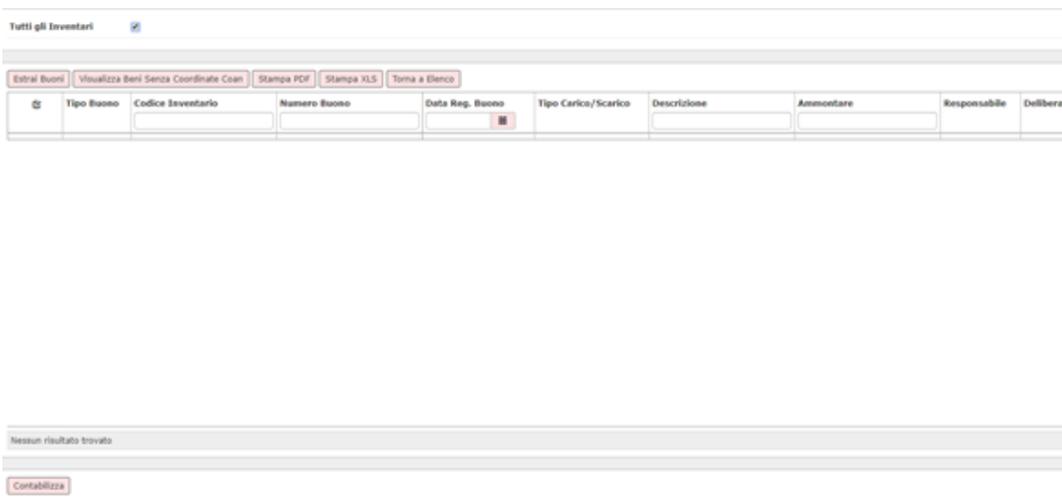


Fig. 3- Seleziona tutti gli inventari

poi è possibile premere Estrai Buoni e infine Contabilizza.

<input type="checkbox"/>	Tipo Buono	Codice Inventario	Numero Buono	Data Reg. Buono	Tipo Carico/Scarico	Descrizione	Ammontare	Responsabile	Delibera
<input type="checkbox"/>	Ammortamento	I.TEST		2 31/12/2018	Ammortamento ordinario		240.203,19		
<input type="checkbox"/>	Ammortamento	I.ATE.FABB		1 31/12/2018	Ammortamento ordinario		1.723.271,12		

Fig. 4-ammortamento

Al termine dell'operazione è possibile verificare i risultati nel pannello di log.

Per agevolare l'operatività degli utenti è stata aggiunta la stampa **VISUALIZZA BENI SENZA COORDINATE ANALITICHE**, in cui sono visibili i cespiti prive di coordinate analitiche.

REGISTRAZIONI DI RISCOLO

Al fine di un raccordo tra i dati derivanti dalla contabilità generale e quelli della contabilità analitica è stata rilasciata in U-GOV una funzione che permette la registrazione delle scritture coan di risconto. U-GOV permette la registrazione di scritture risconto coan gestibili solo a partire dall'esercizio contabile 2016.

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

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

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

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

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

$\text{ammontare risconto} = (\text{ammontare dettaglio} * (\text{giorni di risconto} / \text{giorni di competenza}))$

dove

$\text{giorni di risconto} = \text{data fine dettaglio} - \text{data fine esercizio di contesto}$

$\text{giorni competenza} = \text{data fine dettaglio} - \text{data inizio dettaglio}$

$\text{ammontare dettaglio} = \text{ammontare del dettaglio coan rettificato dell'ammontare di eventuali dettagli di scritture predecessori di tipo vincoli o anticipate.}$

Al fine di recuperare le scritture da riscontare bisogna premere il pulsante **ESTRAI SCRITTURE DA RISCOLO**.

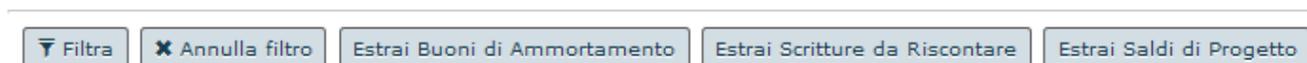


Fig. 1-risconto

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

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

Fig. 2-risconto

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

Torna a Elenco

▼ Filtra
✕ Annulla filtro
Proponi selezionati

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

Risultati 1 - 8 di 8

Contabilizza
Contabilizza con visore
Escludi Selezionati

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

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

Fig. 3-risconto

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

Esercizio	UA Budget	UA	Descrizione	Voce COAN	Descrizione	Dimensione analitica	Descrizione	Cofog	Descrizione
2017		UA.SA.07BIBL10.01BIBL	Servizi Bibliotecari	A.C1.10.01.02	Risorse bibliografiche on line			MP.M4.P8.09.8	Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato

Fig. 4-risconto (La contabilizzazione con visore)

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

E' stato poi aggiunto anche l'attributo OBIETTIVO per le voci di Costo pluriennale e Costo d'esercizio, se il parametro OBIETTIVO_OBBL è acceso. Il sistema eredita il valore della scrittura estratta.

Se nell'esercizio di contesto e nell'esercizio della scrittura il parametro è acceso il sistema legge in aggiunta il parametro di configurazione ANAG_OBIETTIVI_PROP che può essere N (non proprietario) o Y (proprietario) e opera in questo modo:

ANAG_OBIETTIVI_PROP= N Il sistema propone, se ancora esiste, lo stesso obiettivo aggiornandolo nell'ID_obiettivo.

ANAG_OBIETTIVI_PROP= Y il sistema legge la tabella di raccordo tra obiettivi partendo dall'obiettivo origine (quello del dettaglio della scrittura selezionata) e cercando eventuale/i obiettivi di destinazione che ha esercizio = esercizio della scrittura in creazione.

Se trova 1 raccordo inserisce l'obiettivo trovato;

Se trova N raccordi l'utente mediante la contabilizzazione con visore potrà selezionare l'id obiettivo tra quelli trovati.

Se trova 0 raccordi inserisce l'obiettivo di origine ma aggiornato nell'id_obiettivo.

Partendo invece da esercizio di contesto X-1 che non ha obiettivo valorizzato il sistema procederà in base alle informazioni di configurazione e cioè in base agli obiettivi esistenti e associati alla UA nell'esercizio X+1 facendo scegliere all'utente qualora ne siano individuati più di uno.

Per facilitare l'operazione da esercizio senza obiettivo ad esercizio con obiettivo è possibile in alternativa un obiettivo marcato default riporti.

L'Ateneo/Ente deve però aver attivato il parametro PRIMO_ESERCIZIO_OBIETTIVO = XXXX e deve aver creato in anagrafica un obiettivo marcandolo default riporti.

Poi imposterà il parametro UTILIZZO_FL_DEFAULT_RIPORTI settandolo a uno di questi valori RI, SC_RI, AN_RI, AN_SC_RI

Ciò significa che all'interno della procedura di creazione risconto che si esegue nel contesto senza obiettivo, sia operando senza visore sia con visore, comunque viene presentato OBIETTIVO DEFAULT RIPORTI e conseguentemente valorizzato sulla scrittura del contesto successivo.

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

UA Budget	Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Ammontare	Tipo Scrittura Risconto	Numero Scr Risconto	Data Scr Risconto	Ammontare Scr Risconto
UA.SA	Normale	2016/13927	21/03/2016	0,00	Risconto Chiusura	2016/23420	31/12/2016	136,33
UA.SA	Normale	2016/13927	21/03/2016	0,00	Risconto Apertura	2017/90	01/01/2017	-136,33

Fig. 5-risconto

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

Contabilità analitica» Registrosi>> Registrosi

Filtrando per tipo scrittura Risconto Apertura o Risconto di Chiusura

Tipo DG	Numero DG	getto	Descrizione DG	Tipo scrittura	UA Budget	Denominazione UA Budget	Numero scrittura	Data scrittura	Descrizione	Ammontare	At
		48 -	INEXIA SRL	Anticipata Anticipata di Riporto Anticipata di Rettifica Normale			23420	31/12/2016		136,33	Si
		30 -	ETY JECT	Ammortamento Cost to Cost Chiusura Cost to Cost Apertura Risconto Chiusura Risconto Apertura			23416	31/12/2016		165,07	Si
		33 -		Risconto	UA.SA		23414	31/12/2016		986,62	Si

Fig. 6-risconto

Come accennato le scritture coan di risconto non rettificano la disponibilità di budget dal momento che sono scritture di chiusura.

Nuova Scrittura Anticipata		Nuova Scrittura Normale		Nuova Scrittura Cost To Cost		Modifica	Elimina	Annulla	Stampa	<	>	Torna a Elenco
Tipo scrittura	Risconto Chiusura	Numero scrittura	23420									
UA Budget	U. [redacted]	Data scrittura	31/12/2016									
Attiva	Si											
Soggetto	10648---CONNEXIA SRL	12205240158 - 12205240158										
Descrizione	[redacted]											
Totale Ricavi	0,00	Totale Costi	-136,33	Differenza	136,33							
Documento Gestionale												
Tipo DG	Numero DG		Data DG									
UO Numerante	UO Origine		Numero Reg. DG		Data Reg. DG							
Dettagli												
[redacted]												
Num. Dettaglio	Ammontare	Unità Analitica	Voce COAN	Progetto	Unità Lavoro							
1	-136,33	UA.SA.11MAN - Istituto di Management	A.C.1.11.01.22 - Altri costi per servizi	MANCOOR								

Fig. 7-risconto

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

Nella reportistica il sistema espone le scritture di risconto tra quelle di chiusura.

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

La fattura genera Scrittura normale nel 2016

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

La procedura di generazione del risconto coan crea

Scrittura di risconto di chiusura nel 2016

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

Risconto di apertura nel 2017

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

Totale del 2016 = 90

Totale del 2017 = 30

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

La dce genera Scrittura normale nel 2016

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

La fattura genera scrittura normale nel 2016

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

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

La procedura di generazione delle scritture di risconto crea

Risconto di chiusura nel 2016

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

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

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

Risconto di apertura nel 2017

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

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

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

Totale del 2016 = 90

Totale del 2017 = 30

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

La dce genera Scrittura normale nel 2016

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

La procedura di generazione delle scritture di risconto crea

Risconto di chiusura nel 2016

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

Risconto di apertura nel 2017

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

La fattura genera scrittura normale nel 2017

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

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

Totale del 2016 = 90

Totale del 2017 = 30

REGISTRAZIONE DI COST TO COST

La scrittura di cost to cost permette di rendicontare l'utile o la perdita sui progetti che hanno durata pluriennale.

Il calcolo rispecchia i principi contenuti del decreto ministeriale 19 del 14/01/2014 e le specifiche del Manuale Tecnico di Contabilità. In U-GOV e' possibile gestire sia il metodo di calcolo **Commessa Completata** che il metodo di calcolo **Percentuale di Completamento**.

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

Quindi l'eventuale eccedenza rilevata di ricavo o di costo di un progetto negli esercizi antecedenti a quello di termine non avrà nessun impatto sul risultato economico dei singoli esercizi, ma si manifesterà solo nell'anno in cui il progetto giungerà a conclusione.

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

Il calcolo del cost to cost commessa completata assegna i ricavi sui progetti in base ai costi sostenuti.

Il sistema determina se un progetto è soggetto a cost to cost e a quale metodo di calcolo usa rispetto a un attributo presente nello schema di finanziamento del progetto (da Progetti - Configurazione Progetti - Schemi di finanziamento)

CREAZIONE DEL SALDO COST TO COST METODO CALCOLO COMMESSA COMPLETATA

La prima operazione del processo è creare il saldo di progetto. Per effettuare questa operazione occorre premere il pulsante **ESTRAI SALDI DI PROGETTO PERCENTUALE DI COMPLETAMENTO** nella maschera principale.

Tipo Reg. COAN	UA Budget	Denominazione UA Budget	Numero Reg. Coan	Data Reg. COAN	Descrizione	Ammontare	Attiva
Cost to Cost	UA.ATE	Università degli Studi di	8365	31/12/2017		-955,00	Si
Cost to Cost	UA.ATE	Università degli Studi di	8362	31/12/2017		-1.200,00	Si
Cost to Cost	UA.ATE	Università degli Studi di	8355	31/12/2017		0,00	Si
Cost to Cost	UA.ATE	Università degli Studi di	8354	31/12/2017		0,00	Si
Cost to Cost	UA.ATE	Università degli Studi di	8350	31/12/2017		0,00	Si
Cost to Cost	UA.ATE	Università degli Studi di	8343	31/12/2017	TEST CTC_PC_N_UA caso risconto nessuna voce in tabella associativa; caso saldo su ua figlia	-2.300,00	Si
Cost to Cost	UA.ATE	Università degli Studi di	8342	31/12/2017	TEST CTC_PC_N_UA caso Ricavi consuntivi da scritture = ricavi consuntivi da Percentuale	0,00	Si
Cost to Cost	UA.ATE	Università degli Studi di	8341	31/12/2017		15.450,00	Si
Cost to Cost	UA.ATE	Università degli Studi di	8340	31/12/2017		-350,00	Si

Fig. 1 - cost to cost

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

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

In questa maschera occorre selezionare 1 o N tipi progetto, premere il pulsante **CREA SALDI** oppure **CREA SALDI CON VISORE** se si vuole vedere l'anteprima e gestire coordinate raccordate.

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

Nel successivo pannello il sistema mostra le righe di saldo calcolate

NOTA BENE: Alla creazione del saldo il sistema cancella quelli di fine periodo non contabilizzati e ne crea di nuovi.

> Contabilità analitica / RegISTRAZIONI CHIUSURA / RegISTRAZIONI DI ASSESTAMENTO - Esercizio: 2022 ,Unità Analitica: UA.A - Università' degli Studi Contesto Chiudi Funzione

▼ Filtra ✖ Annulla filtro Proponi selezionati Stampa XLSX Torna a Elenco

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

Fig. 2 - cost to cost

Da questo elenco l'utente può selezionare le righe di saldo su cui intende lavorare e spostarle nella griglia in basso

Escludi Selezionati **Contabilizza** Contabilizza con visore Verifica DG Non Contabilizzati **Visualizza Dettagli** ←

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

Fig. 3 - cost to cost

Da qui l'utente può **-VISUALIZZARE i DETTAGLI** delle righe di saldo selezionate, ovvero l'elenco delle scritture che hanno contribuito alla determinazione del saldo, per un'ultima verifica prima di procedere alla contabilizzazione

> Contabilità analitica / RegISTRAZIONI CHIUSURA / RegISTRAZIONI DI ASSESTAMENTO - Esercizio: 2017 ,Unità Analitica: UA.ATE - Università degli Studi d. Contesto Chiudi Funzione

Dettagli

▼ Filtra ✖ Annulla filtro Stampa Torna a Elenco

Tipo Scrittura	Esercizio	UA Budget	Numero Scrittura	Data Registrazione	Soggetto	Numero Dettaglio	Ammontare Rilevante	Codice UA	Descrizione UA	Tipo Voce Coan	Codice Voce Coan	Descrizione Voce Coan	Codic
Normale	2017	UA.ATE	8277	27/10/2017	6714---AMCE AINF - AREA SERVIZI INFORMATICI E MULTIMEDIALI	1	1.250,00	UA.ATE.DIP.18	DILL - DIPARTIMENTO DI LINGUE E LETTERATURE, COMUNICAZIONE, FORMAZIONE E SOCIETA'	Costo	CA.07.02.01.01.02	Altri oneri straordinari	CTC_
Normale	2017	UA.ATE	8279	27/10/2017	6717---CIRF - CENTRO PER LA RICERCA SULLA CULTURA E LA LINGUA DEL FRIULI	1	1.300,00	UA.ATE.DIP.18	DILL - DIPARTIMENTO DI LINGUE E LETTERATURE, COMUNICAZIONE, FORMAZIONE E SOCIETA'	Ricavo	CA.03.01.01.02.06	Proventi per corsi diversi	CTC_

Fig. 4 - cost to cost

Nella creazione del saldo il sistema recupera le scritture coan in cui è valorizzato il progetto selezionato e considera solo le scritture che insistono su UA associate al progetto e tipo voce Costo / Ricavo e che appartengono ai seguenti tipi:

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

CONTABILIZZAZIONE COAN DEL SALDO COST TO COST METODO CALCOLO COMMESSA COMPLETATA

Dalla griglia dei saldi selezionati è possibile procedere alla contabilizzazione degli stessi attraverso l'apposito pulsante **CONTABILIZZA** oppure, se si vuole vedere l'anteprima, **CONTABILIZZA CON VISORE**.

Il sistema impedisce di creare la scrittura coan di Cost to Cost se esistono scritture normali o buoni di ammortamento non contabilizzati: è consigliabile dunque eseguire questa verifica, prima di lanciare la contabilizzazione, premendo il pulsante **VERIFICA DG NON CONTABILIZZATI**.

A seconda che, sulla singola riga di saldo selezionata, il confronto tra Costi e Ricavi sia maggiore o minore, la procedura genererà una scrittura di chiusura cost to cost di "chiusura" che adegua i ricavi ai costi:

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

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

Esempio

Se il saldo rileva ricavi > costi, a fine anno, i ricavi verranno riscontati in modo da allinearli ai costi. Si genera una scrittura di – ricavi nell'esercizio di contesto per l'ammontare del risconto, e di maggior ricavi per lo stesso ammontare nell'esercizio successivo. I dettagli della scrittura di chiusura sono creati sulle voci di ricavo movimentate nel caso non siano state definite in configurazioni (nella tabella associativa Configurazioni contabili » Associazione voci coan voci coge per cost to cost) voci di ricavo specifiche per il risconto.

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

Fig. 5 - cost to cost

ATTENZIONE: Dal momento in cui si esegue questa operazione NON è più possibile utilizzare i progetti interessati per registrazioni contabili di tipo ammortamento, normale, accantonamento, risconti, per l'anno in chiusura (la situazione dei progetti viene cristallizzata), saranno viceversa permesse le contabilizzazioni di scritture anticipate.

Le scritture di Cost to Cost generate saranno visibili in Contabilità analitica » Registrazioni e avranno il Tipo scrittura: cost to cost chiusura e cost to cost apertura.

Tipo DG	Numero DG	g. DG	Data Reg. DG	Soggetto	Descrizione DG	Tipo scrittura	UA Budget	Denominazione UA Budget	Numero scrittura	Data scrittura	Descrizione	Ammo
				106942 - DIVERSI		Cost to Cost Chiusura	UA.ATE	Università degli Studi di	37332	31/12/2015		-45
	Missione	141	29/12/2015	107167 - ABDRAKHMANOVA Aliya	test	Normale	UA.ATE	Università degli Studi di	37331	29/12/2015	test	

Fig. 6- cost to cost

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

CREAZIONE DEL SALDO COST TO COST METODO CALCOLO PERCENTUALE DI COMPLETAMENTO

Il sistema permette di calcolare il saldo anche con il metodo di calcolo percentuale di completamento.

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

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

Operativamente in U-GOV si apre una maschera in cui sono visibili i tipi progetti associati ai progetti che hanno

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

Per utilizzare correttamente questo metodo di calcolo bisogna avere valorizzato gli attributi "Totale Costi Previsti" e "Totale Ricavi Previsti" presenti nella maschera principale del progetto (da progetti - progetti).

Nodo Progetto: Progetto Riepilogo informazioni progetto

Nodo Progetto: Progetto

* Codice identificativo progetto EA Nome Progetto Enrico quater

Numero Contratto

* Nodo Progetto	Descrizione	* Unità Organizzative	* Risorse Umane	Finanziatori	Budget Costi	Budget Costi Matrice	Budget Ricavi	Budget Ricavi Matrice	W
Gestione SSD	Gestione Prodotti	Gestione Partecipanti	Obiettivi del Progetto	Ricavi del Progetto	Allegati	Gestione Rendicontazione	Avanzamento lavori	Statisti	

Stato Attivo

Codice Progetto Proprio

CUP

Codice CIG Descrizione CIG

Importo Progetto € 100.000,00

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

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

Data Inizio Attività Data Fine Attività

Data Firma Contratto

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

Schema Finanziamento PRIN

Budget per periodo No

Avanzamento lavori per periodo No

Rendicontazione a livello Work Package di

Obbliga inserimento WP nei cicli gestionali No

Saldo incassi esercizio Saldo spese esercizio

Fig. 7 - cost to cost

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

Poi premere il pulsante **CREA SALDI**

Tipi Progetto

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

Nella creazione del saldo il sistema recupera le scritture coan in cui è valorizzato il progetto selezionato e considera solo le scritture che insistono su UA associate al progetto, tipo voce Costo / Ricavo e che appartengono ai seguenti tipi:

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

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

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

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

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

Fig. 8 - cost to cost

CONTABILIZZAZIONE COAN DEL SALDO COST TO COST METODO CALCOLO PERCENTUALE DI COMPLETAMENTO

Dopo aver creato il saldo occorre contabilizzarlo. Si ricorda che il sistema impedisce di creare la scrittura coan di Cost to Cost se esistono:

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

Operativamente, dopo aver generato e selezionato il saldo progetto, premere il pulsante **PROPONI SELEZIONATI**, premere il pulsante **VERIFICA DG NON CONTABILIZZATI** che permette di controllare se ci sono documenti gestionali che bloccano il processo, cliccare su **VISUALIZZA DETTAGLI** per vedere i dettagli di scrittura (normali, ammortamento, risconti coan di apertura, cost to cost di apertura, cost to cost adeguamento) che concorrono a formare il saldo selezionato ed, infine, premere **CONTABILIZZA**.

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

Fig. 9 - cost to cost

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tipo DG	Numero DG	g. DG	Data Reg. DG	Soggetto	Descrizione DG	Tipo scrittura	UA Budget	Denominazione UA Budget	Numero scrittura	Data scrittura	Descrizione	Ammo
				106942 - DIVERSI		Cost to Cost Chiusura	UA.ATE	Università degli Studi di	37332	31/12/2015		-45
	Missione	141	29/12/2015	107167 - ABDRAKHMANOVA Aliya	test .	Normale	UA.ATE	Università degli Studi di	37331	29/12/2015	test	

Fig. 10 - cost to cost

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

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

Dopo la contabilizzazione in coan sarà necessario contabilizzare in coge la scrittura di Cost to Cost.

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

Esempio

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

costi preventivi 1000 ricavi preventivi 2000

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

CTC Chiusura 2017

UA1 - RICAVO X ammontare +100

UA2 - RICAVO X ammontare + 50

CTC Apertura 2018

UA1 - RICAVO X ammontare - 100

UA2 - RICAVO X ammontare - 50

CTC Chiusura 2018

UA1 - RICAVO X ammontare - 100

UA2 - RICAVO X ammontare 0

CTC Apertura 2019

UA1 - RICA VO X ammontare + 100

UA2 - RICA VO X ammontare 0

REGISTRAZIONE DI COST TO COST CON ADEGUAMENTO AUTOMATICO

Con la versione 25.05.00.00 è stata introdotta la possibilità di calcolare il saldo complessivo di una gerarchia di progetti e adeguare in maniera automatica il saldo aggregato dei singoli sottoprogetti sul progetto padre.

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

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

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

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

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

Per individuare facilmente l'appartenza o meno ad una gerarchia è stata aggiunta la colonna **Progetto Padre** nel pannello dei saldi creati: questa colonna sarà sempre visibile, anche a parametro spento

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

Contesto Chiudi Funzione

Filtra Annulla filtro Proposti selezionati Stampa XLSX Torna a Elenco

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

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

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

Escludi Selezionati Contabilizza Contabilizza con visore Verifica DG Non Contabilizzati Visualizza Dettagli

Calcola saldo complessivo Progetto padre e sottoprogetti

	Tipo Progetto	UA	Progetto	Progetto Padre	Costi	Ricavi
<input checked="" type="checkbox"/>	FP7_	UA.A.RD	CD_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	0,00	-356,26
<input type="checkbox"/>	FP7_	UA.A.RD	CD_PROGETTO_7419	CD_PROGETTO_7417	0,00	40,83
<input type="checkbox"/>	FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	-31,40	7.308,71

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

Tipo Progetto	UA	Progetto	Progetto Padre	Costi	Ricavi
FP7_	UA.A.RD	CD_PROGETTO_7417		4.621,43	25.663,35
FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7419	CD_PROGETTO_7417	0,00	40,83
FP7_	UA.A.RD	CD_PROGETTO_7423	CD_PROGETTO_7417	821,55	858,97
FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	0,00	-250,00
FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	-31,40	7.308,71
FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	2.066,07	9.498,35
FP7_	UA.A.RD.	CD_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	0,00	-356,26

Risultati 1 - 7 di 7

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

Salvataggio automatico Excel

File Home Inserisci Layout di pagina Formule Dati Revisione Visualizza Guida

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Codice identificativo progetto	Descrizione Progetto	Codice progetto padre	Costi	Ricavi					
1	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		4.621,43	25.663,35					
2	CD_PROGETTO_7419	NOME_PROGETTO_7419	CD_PROGETTO_7417	0,00	40,83					
3	CD_PROGETTO_7423	NOME_PROGETTO_7423	CD_PROGETTO_7417	821,55	858,97					
4	CD_PROGETTO_7425	NOME_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	-31,40	7.058,71					
5	CD_PROGETTO_18644	NOME_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	2.066,07	9.142,09					

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

Salvataggio automatico Excel

File Home Inserisci Layout di pagina Formule Dati Revisione Visualizza Guida

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	Esercizio	Codice identificativo progetto	Descrizione Progetto	Codice progetto padre	Codice UA	Denominazione UA	Tipo Voce Coan	Codice Voce Coan	Denominazione voce COAN	Ammontare	
1	2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		UA.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice C		CA.4.40.01.02.01	Materiali di consumo per laboratori	603,90	
2	2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		UA.A.RD.	RD.XXX.30-Attività di Rice C		CA.4.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	2.147,16	
3	2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		UA.A.RD.	RD.XXX.30-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	25.663,35	
4	2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		UA.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice C		CA.4.43.18.13	Rimborsi spese di trasferta personale noi	716,58	
5	2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		UA.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice C		CA.4.40.03.08	Pubblicazione contributi scientifici - Artic	0,00	
6	2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		UA.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice C		CA.4.41.10.02.01	Prestazioni di lavoro autonomo (occasior	915,00	
7	2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		UA.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice C		CA.4.41.07.07	Trasporti	161,01	
8	2022	CD_PROGETTO_7417	NOME_PROGETTO_7417		UA.A.RD.	RD.XXX.10-Attività di Rice C		CA.4.41.10.02.03	Oneri IRAP su prestazioni occasionali	77,78	
9	2022	CD_PROGETTO_7419	NOME_PROGETTO_7419	CD_PROGETTO_7417	UA.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	40,83	
10	2022	CD_PROGETTO_7423	NOME_PROGETTO_7423	CD_PROGETTO_7417	UA.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice C		CA.4.40.01.02.01	Materiali di consumo per laboratori	821,55	
11	2022	CD_PROGETTO_7423	NOME_PROGETTO_7423	CD_PROGETTO_7417	UA.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	858,97	
12	2022	CD_PROGETTO_7425	NOME_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	UA.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	-250,00	
13	2022	CD_PROGETTO_7425	NOME_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	UA.A.RD.	RD.XXX.30-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	7.308,71	
14	2022	CD_PROGETTO_7425	NOME_PROGETTO_7425	CD_PROGETTO_7417	UA.A.RD.	RD.XXX.40-Attività di Rice C		CA.4.40.01.02.01	Materiali di consumo per laboratori	-31,40	
15	2022	CD_PROGETTO_18644	NOME_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	UA.A.RD.	RD.XXX.20-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	9.498,35	
16	2022	CD_PROGETTO_18644	NOME_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	UA.A.RD.	RD.XXX.30-Attività di Rice C		CA.4.40.01.02.01	Materiali di consumo per laboratori	2.066,07	
17	2022	CD_PROGETTO_18644	NOME_PROGETTO_18644	CD_PROGETTO_7417	UA.A.RD.	RD.XXX.30-Attività di Rice R		CA.5.50.16.05	Proventi da Ricerche con finanziamenti c	-356,26	

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

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

Contesto Chiudi Funzione

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

Torna a Elenco

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

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

Attiva Si **Allegati** 0

Soggetto 83965---DIVERSI

Descrizione

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

Dettagli

Filtra Annulla filtro

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

Dal pannello del visore l'utente può decidere di:

Salva

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

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

Stampa scrittura per importazione

>> tasto

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

Nel caso in cui l'utente decida di procedere con la registrazione della scrittura automatica di adeguamento calcolata dal sistema, dopo aver salvato e confermato, verrà riportato nel pannello dei saldi da cui aveva lanciato il calcolo del saldo complessivo, dove potrà visualizzare i saldi aggiornati dall'adeguamento automatico eseguito.

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

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

Per chi attivasse l'automatismo dell'adeguamento, dalla versione **25.19.00.00**, è stata resa disponibile una nuova stampa Excel, a supporto delle operazioni di chiusura: "**Stampa progetti della famiglia**" contenente solo informazioni **anagrafiche** dei progetti.

Selezionando una qualunque riga di saldo cost to cost, nel pannello da cui si può procedere alla contabilizzazione del saldo o alla preliminare scrittura di adeguamento, l'utente può generare la stampa cliccando sul nuovo pulsante. Il report, partendo dal progetto presente nella riga di saldo selezionata, mostra sempre l'intera famiglia a cui quel progetto appartiene:

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

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

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

Escludi Selezionati	Contabilizza	Contabilizza con visore	Verifica DG Non Contabilizzati	Visualizza Dettagli	Calcola saldo complessivo Progetto padre e sottoprogetti	Stampa progetti della famiglia	
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Tipo Progetto	UA	Progetto	Progetto Padre	Costi	Ricavi		
<input type="checkbox"/> FONDRES	UA.A.RD .20	CD_PROGETTO_27027		0,00	-110,00		
<input checked="" type="checkbox"/> FONDST	UA.A.RD .40	CD_PROGETTO_27031	CD_PROGETTO_27027	2.556,97	9.450,94		

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

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

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

Diritti

CO03SCRCHI_ACC - Accesso alla funzione Gestisci scritture di chiusura COAN per creare/modificare/importare scritture di accantonamento

CO03SCRCHI_AMM - Accesso alla funzione Gestisci scritture di chiusura COAN per creare/modificare scritture di ammortamento

CO03SCRCHI_READ - Accesso in lettura alla funzione Gestisci scritture di chiusura COAN

CO03SCRCHI_CRUD - Accesso completo alla funzione Gestisci scritture di chiusura COAN

CO03SCRCHI_RISC - Accesso alla funzione Gestisci scritture di chiusura COAN per creare/modificare scritture di sconto

ULTIMA VERSIONE AGGIORNAMENTO

25.23.00.00