

# NOTA INTEGRATIVA (Enti di Ricerca)

Questa pagina di manualistica si riferisce alla stampa della Nota Integrativa effettuata dagli Enti di Ricerca che hanno come riferimento il riclassificato SP2424 e CE2425

**CONTESTO:** Esercizio, UE; se la UE selezionata non è autonoma il sistema blocca.

## PARAMETRI DI INPUT

- Esercizio (obbligatorio non modificabile): quello di contesto;
- UE Autonoma (obbligatorio non modificabile): quella di contesto
- Paragrafo (obbligatorio modificabile)
- Tipo Stampa (Sintetica o Analitica)

E' permessa la scelta tra i seguenti paragrafi:

- **SP\_AT\_CS** Stato Patrimoniale - Attività - Crediti verso Soci (A)
- **SP\_AT\_IM** Stato Patrimoniale - Attività - Immobilizzazioni (B)
- **SP\_AT\_AC** Stato Patrimoniale - Attività - Attivo Circolante (C)
- **SP\_AT\_RR** Stato Patrimoniale - Attività - Ratei e Risconti Attivi (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)
- **CE\_PR\_OP** Conto economico - Valore della Produzione(A)
- **CE\_CO\_OP** Conto economico - Costi della Produzione (B)
- **CE\_PO\_FN** Conto Economico - Proventi e Oneri Finanziari (C)
- **CE\_RV\_AF** Conto Economico - Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie (D)

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 XLSX. Quella Analitica solo in xlsx.

» Contabilità generale / Stampe  
/ Nota Integrativa - Esercizio: 2023 ,Unità Economica: UE.9

Stampa PDF Stampa XLSX

Esercizio 2023

UE autonoma UE.9

\* Paragrafo SP\_AT\_CS Stato Patrimoniale - Attività - Crediti verso Soci (A)

Tipo stampa Sintetica

Analitica

Sintetica

I saldi esposti nelle righe di dettaglio della nota integrativa sono recuperati dal saldo delle voci coge associate alle voci di riclassificato SP2424 oppure CE2425.

Il sistema carica a database la struttura dei paragrafi della Nota integrativa e la relazione con le voci di riclassificato SP2424/CE2425 , spetta all'utente verificare la correttezza delle relazioni tra le voci COGE e le voci di riclassificato (dalla funzione Contabilità generale - Configurazioni - Associazione voce - riclassificato).

Nell'excel 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.



Riclassificato-nota integr enti.xlsx

Di seguito diamo spiegazione della struttura dei singoli paragrafi

Il sistema recupera le voci di riclassificato COGE SP2424 legate al livello padre SP\_AT\_CS 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

Il valore al 31/12/esercizio N e N-1 rappresenta il saldo delle voci le voci di riclassificato COGE SP2424 legate al livello padre **SP\_AT\_CS** e da questo le voci COGE associate.

Non vengono considerati nell'ammontare le scritture di chiusura.

### CREDITI VERSO SOCI (A)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Crediti verso soci	50,00	-334,33	384,33
<b>Totale</b>	<b>50,00</b>	<b>-334,33</b>	<b>384,33</b>

E' disponibile inoltre la stampa analitica.xlsx che mostra i dettagli dei singoli valori.

A1	✕	✓	<i>fx</i>	CREDITI VERSO SOCI (A)
	A	B	C	D
1	CREDITI VERSO SOCI (A)			
2	Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
3	Crediti verso soci	50,00	-334,33	384,33
4	Totale	50,00	-334,33	384,33
5				
6				
7				
8				
9				
CREDITI VERSO SOCI (A) 1				
Pronto Accessibilità: conforme Impostazioni di visualizzazione				

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

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge SP2424 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

Il valore al 31/12/N è dato dal Valore al 31/12/N-1 + Incrementi esercizio N - Decrementi esercizio N - Ammortamenti esercizio N

## IMMOBILIZZAZIONI (B)

Descrizione	Valore al 31/12/2022 (costo storico al netto fondo ammo)	Incrementi 2023	Decrementi 2023	Ammortamenti 2023	Valore al 31/12/2023
I - IMMATERIALI					
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
2 Costi di sviluppo	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
3 Diritti di brevetto industriale	118.701,40	31.450,89	23.699,98	0,00	126.452,31
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	150,00	0,00	0,00	150,00
5 Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Immobilizzazioni in corso e acconti	630.128,00	655.218,11	0,00	0,00	1.285.346,11
7 Altre	1.319.789,54	694.843,41	687.374,57	0,00	1.327.258,38
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.068.618,94	1.381.862,41	711.074,55	0,00	2.739.406,80
II - MATERIALI					
1 Terreni e fabbricati	2.559.728,49	0,00	0,00	0,00	2.559.728,49
2 Impianti e macchinari	2.515.699,66	450.627,91	131.510,24	0,00	2.834.817,33
3 Attrezzature industriali e commerciali	6.773.184,47	2.115.230,00	704.424,46	0,00	8.183.990,01
4 Altri beni	363.835,83	2.311.055,13	2.289.827,13	0,00	385.063,83
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	172.158,12	0,00	0,00	0,00	172.158,12
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.384.606,57	4.876.913,04	3.125.761,83	0,00	14.135.757,78
III - FINANZIARIE					

E' disponibile anche la stampa analitica.xlsx che mostra nei 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

Esercizio	Codice UE autonoma	Denominazione UE Autonoma	Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Id DG documento	Tipo Documento	Numero documento
2022	UE.	.....	P	19	14/01/2022	47177	Compenso	
2022	UE.	.....	P	19	14/01/2022	47177	Compenso	
2022	UE.	.....	P	169	24/01/2022	47583	Compenso	FPA 1/22
2022	UE.	.....	P	456	01/02/2022	48093	Compenso	2
2022	UE.	.....	P	1299	04/02/2022	48396	Fattura Acquisto	1/10
2022	UE.	.....	P	1300	04/02/2022	48427	Fattura Acquisto	FPA 1/22
2022	UE.	.....	P	1379	18/02/2022	49666	Fattura Acquisto	1/01
2022	UE.	.....	P	1394	18/02/2022	49665	Fattura Acquisto	FIT22FPA000
2022	UE.	.....	P	1403	23/02/2022	49954	Fattura Acquisto	FATTPA 5_22
2022	UE.	.....	P	1711	01/03/2022	50159	Generico Uscita	
2022	UE.	.....	P	1724	02/03/2022	50547	Fattura Acquisto	9
2022	UE.	.....	P	1754	01/03/2022	50310	Fattura Acquisto	FPA 1/22
2022	UE.	.....	P	1757	03/03/2022	50587	Fattura Acquisto	FATTPA 6_22
2022	UE.	.....	P	1759	04/03/2022	50648	Compenso	FPA 1/22
2022	UE.	.....	P	1819	07/03/2022	50685	Fattura Acquisto	8/A/22/PA
2022	UE.	.....	P	1820	07/03/2022	50690	Fattura Acquisto	9/A/22/PA
2022	UE.	.....	P	1821	07/03/2022	50723	Fattura Acquisto	9700218991
2022	UE.	.....	P	2128	07/03/2022	50700	Fattura Acquisto	2022/0093/P
2022	UE.	.....	P	2134	14/03/2022	50967	Fattura Acquisto	V00056
2022	UE.	.....	P	2176	17/03/2022	51419	Generico Uscita	
2022	UE.	.....	P	2186	14/03/2022	50968	Fattura Acquisto	9
2022	UE.	.....	P	2194	15/03/2022	51002	Fattura Acquisto	0220032151
2022	UE.	.....	P	2197	15/03/2022	51268	Fattura Acquisto	530/2022
2022	UE.	.....	P	2270	21/03/2022	51530	Fattura Acquisto	6PA
2022	UE.	.....	P	2316	23/03/2022	51724	Fattura Acquisto	508/22
2022	UE.	.....	P	2324	23/03/2022	51811	Fattura Acquisto	1R

Lo schema del paragrafo Attivo circolante (C) recupera le voci di riclassificato coge SP2424 legate al livello padre **SP\_AT\_AC** e tramite tabella di relazione le voci coge associate.

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

- Crediti
  - 1 Clienti
  - 2 Imprese controllate
  - 3 Imprese collegate
  - 4 Imprese controllanti
  - 5 Imprese sottoposte al controllo delle controllanti
  - 5-bis Crediti tributari
  - 5-ter Imposte anticipate
  - 5-quater Altri

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

## CREDITI (II)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
1 Clienti	4.212.348,22	4.326.159,50	-113.811,28
2 Imprese controllate	250,00	0,00	250,00
3 Imprese collegate	3.948.329,52	0,00	3.948.329,52
4 Imprese controllanti	44.832.946,86	0,00	44.832.946,86
5 Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.426.678,70	0,00	6.426.678,70
5-bis Crediti tributari	91.050,78	37.273,62	53.777,16
5-ter Imposte anticipate	380,04	0,00	380,04
5-quater Altri	17.854.878,25	2.604.889,02	15.249.989,23
<b>Totale</b>	<b>77.366.862,37</b>	<b>6.968.322,14</b>	<b>70.398.540,23</b>

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 coge con causale ACCANTONAMENTO\_FSC. E' importante aver configurato la causale in entrambi gli anni altrimenti la stampa non recupera correttamente il valore. Nell'immagine sotto il fondo viene valorizzato solo nel 2023 perchè mancano le associazioni alla causale nel 2022.

## Clienti (1)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Crediti vs clienti	1.003.221,97	149.888,90	853.333,07
Crediti verso clienti fatture da emettere	3.233.526,25	4.200.329,62	-966.803,37
Note di credito da ricevere	0,00	340,98	-340,98
<b>TOTALE CREDITO LORDO</b>	<b>4.236.748,22</b>	<b>4.350.559,50</b>	<b>-113.811,28</b>
Fondo Svalutazione Crediti	24.400,00	0,00	24.400,00
<b>TOTALE CREDITO NETTO</b>	<b>4.212.348,22</b>	<b>4.350.559,50</b>	<b>-138.211,28</b>

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.

## Riepilogo dei crediti e del fondo svalutazione

Descrizione	Credito lordo	Fondo svalutazione crediti	Credito netto
1 Clienti	4.236.748,22	24.400,00	4.212.348,22
2 Imprese controllate	250,00	0,00	250,00
3 Imprese collegate	3.948.329,52	0,00	3.948.329,52
4 Imprese controllanti	44.832.946,86	0,00	44.832.946,86
5 Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.426.678,70	0,00	6.426.678,70
5-bis Crediti tributari	91.050,78	0,00	91.050,78
5-ter Imposte anticipate	380,04	0,00	380,04
5-quater Altri	17.854.878,25	0,00	17.854.878,25
<b>Totale</b>	<b>77.391.262,37</b>	<b>24.400,00</b>	<b>77.366.862,37</b>

Sezione **Riepilogo dei crediti suddivisione per scadenza** in cui il totale dei crediti lordi è diviso in 6 colonne che corrispondono ai seguenti periodi di scadenza: N, N+1, N+2, N+3, N+4, oltre.

### Riepilogo crediti – suddivisione per scadenza

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Esercizio 2027	Oltre
1 Clienti	4.256.748,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Imprese controllate	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Imprese collegate	1.093.685,10	30.980,00	416.866,95	2.406.797,47	0,00	0,00
4 Imprese controllanti	15.884.171,69	9.000.000,00	24.299.409,40	-4.350.634,23	0,00	0,00
5 Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	232.332,84	0,00	0,00	6.194.345,86	0,00	0,00
5-bis Crediti tributari	91.050,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5-ter Imposte anticipate	380,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5-quater Altri crediti	11.161.160,16	3.333.167,50	339.687,88	1.098.581,73	1.367.347,13	554.933,85
<b>Totale</b>	<b>32.719.778,83</b>	<b>12.364.147,50</b>	<b>25.055.964,23</b>	<b>5.349.090,83</b>	<b>1.367.347,13</b>	<b>554.933,85</b>

Sezione **Riepilogo dei crediti suddivisione per area geografica** in cui il totale dei crediti lordi è diviso per area geografica: **IT, UE, ExtraUE**

### Riepilogo crediti – suddivisione per area geografica

Descrizione	Italia	UE	Extra UE
1 Clienti	4.205.996,22	50.752,00	0,00
2 Imprese controllate	250,00	0,00	0,00
3 Imprese collegate	3.489.456,39	458.873,13	0,00
4 Imprese controllanti	44.832.946,86	0,00	0,00
5 Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.059.671,13	317.579,95	49.427,62
5-bis Crediti tributari	54.306,44	36.202,74	541,60
5-ter Imposte anticipate	380,04	0,00	0,00
5-quater Altri crediti	12.610.875,80	5.095.391,10	148.611,35
<b>Totale</b>	<b>71.253.882,88</b>	<b>5.958.798,92</b>	<b>198.580,57</b>

Sezione **Disponibilità liquide** dettagliate per le singole voci coge che compongono il saldo; sono confrontati i dati dell'esercizio di contesto e del predecessore. Il codice di livello padre SP\_AT\_AC\_DL guida la ricerca delle voci di riclassificato coinvolte per l'elaborazione di questo prospetto.

DISPONIBILITA' LIQUIDE (IV)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Valori bollati e preziosi	0,00	0,00	0,00
Banca c/c	20.664.525,04	20.214.977,01	449.548,03
CCP - servizio tesoreria	0,00	0,00	0,00
Assegni bancari	0,00	0,00	0,00
Cassa fondo economale	456,73	0,00	456,73
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00
Totale	20.664.981,77	20.214.977,01	450.004,76

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

CREDITI (II) - VALORE AL 31/12/2023									
Esercizio	Codi Deno ce mina	Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Id DG documento	Tipo Documento	Numero documento	Data documento	Codice UO origine
2023	UE.S.Stazio P		4	04/01/2023	68902	Anticipo Missione		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio P		15	11/01/2023	69023	Anticipo Missione		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio A		42	12/01/2023	69105	Fattura Proforma		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio P		43	12/01/2023	69106	Fattura Vendita		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio P		43	12/01/2023	69106	Fattura Vendita		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio P		45	12/01/2023	69113	Fattura Vendita		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio P		45	12/01/2023	69113	Fattura Vendita		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio P		82	15/01/2023	69186	Fattura Vendita		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio P		82	15/01/2023	69186	Fattura Vendita		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio P		83	15/01/2023	69187	Fattura Vendita		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio P		83	15/01/2023	69187	Fattura Vendita		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio P		84	15/01/2023	69188	Fattura Vendita		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio P		84	15/01/2023	69188	Fattura Vendita		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio P		221	18/01/2023	69429	Generico Uscita solo Coge		16/01/2023	170077
2023	UE.S.Stazio U		246	18/01/2023	69479	Riscontro		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio U		247	18/01/2023	69480	Riscontro		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio U		248	18/01/2023	69481	Riscontro		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio U		249	18/01/2023	69482	Riscontro		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio U		250	18/01/2023	69483	Riscontro		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio U		251	18/01/2023	69484	Riscontro		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio U		252	18/01/2023	69485	Riscontro		170077	Sta
2023	UE.S.Stazio P		284	24/01/2023	69737	Generico Entrata		170077	Sta

Il sistema recupera le voci di riclassificato COGE SP2424 legate al livello padre SP\_AT\_RR 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

Il valore al 31/12/esercizio N e il valore al 31/12/esercizio N-1 rappresentano il saldo delle voci di riclassificato COGE SP2424 legate al livello padre **SP\_AT\_RR** e da questo le voci COGE associate.

Non vengono considerate nell'ammontare le scritture di chiusura.

## RATEI E RISCOINTI ATTIVI (D)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Ratei e risconti attivi	-150,00	1.311.873,29	-1.312.023,29
<b>Totale</b>	<b>-150,00</b>	<b>1.311.873,29</b>	<b>-1.312.023,29</b>

Le colonne presenti nella stampa sono le seguenti:

Valore al 31/12/esercizio N ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate tramite riclassificato, 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)

Valore al 31/12/esercizio N-1 ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate tramite riclassificato, 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)

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

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 (d1)**

### Ratei e risconti attivi (d1)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Risconti attivi	0,00	1.311.871,65	-1.311.871,65
Ratei attivi	-150,00	1,64	-151,64
Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate o co-finanziate in corso - istituzionali	0,00	0,00	0,00
Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate o co-finanziate in corso - commerciali	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>-150,00</b>	<b>1.311.873,29</b>	<b>-1.312.023,29</b>

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



A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N		
1	RATEI E RISCONTI ATTIVI (D) - VALORE AL 31/12/2023														
2	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 numerante	Denominazione UO numerante	Numero
3	2023	UE	*****	L	9	10/01/2023									
4	2023	UE	*****	L	1455	28/02/2023									
5	2023	UE	*****	I	3980	01/01/2023									
6	2023	UE	*****	I	3981	01/01/2023									
7	2023	UE	*****	I	3982	01/01/2023									
8	2023	UE	*****	I	3983	01/01/2023									
9	2023	UE	*****	I	3984	01/01/2023									
10	2023	UE	*****	I	3985	01/01/2023									
11	2023	UE	*****	I	3986	01/01/2023									
12	2023	UE	*****	I	3987	01/01/2023									
13	2023	UE	*****	I	3988	01/01/2023									
14	2023	UE	*****	I	3989	01/01/2023									
15	2023	UE	*****	I	3990	01/01/2023									
16	2023	UE	*****	I	3991	01/01/2023									
17	2023	UE	*****	I	3992	01/01/2023									
18	2023	UE	*****	I	3993	01/01/2023									
19	2023	UE	*****	I	3994	01/01/2023									
20	2023	UE	*****	I	3995	01/01/2023									
21	2023	UE	*****	I	3996	01/01/2023									
22	2023	UE	*****	I	3997	01/01/2023									
23	2023	UE	*****	I	3998	01/01/2023									
24	2023	UE	*****	I	3999	01/01/2023									
25	2023	UE	*****	I	4000	01/01/2023									
26	2023	UE	*****	L	4001	01/01/2023									
27	2023	UE	*****	I	4002	01/01/2023									
28	2023	UE	*****	I	4003	01/01/2023									
29	2023	UE	*****	I	4004	01/01/2023									
30	2023	UE	*****	I	4005	01/01/2023									
31	2023	UE	*****	I	4006	01/01/2023									
32	2023	UE	*****	I	4007	01/01/2023									
33	2023	UE	*****	I	4008	01/01/2023									
34	2023	UE	*****	I	4009	01/01/2023									
35	2023	UE	*****	I	4010	01/01/2023									
<	>	VALORE AL 31.12.2023.1	VALORE AL 31.12.2023.1	+											

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge SP2424 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

### PATRIMONIO NETTO (A)

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Destinazione utile 2022	Risultato esercizio anno 2023	Altri movimenti (in aumento o in diminuzione)	Valore al 31/12/2023
I Fondo di dotazione	50.000,00	88,00	0,00	166,00	50.254,00
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	10.579.542,51	0,00	0,00	1.000,00	10.580.542,51
III Riserve di rivalutazione	3.819.280,00	0,00	0,00	-500,00	3.818.780,00
IV Riserva legale	3.997.115,44	0,00	0,00	-3.993.200,77	3.914,67
V Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	2.150,00	2.150,00
VI Altre riserve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0,00	222,00	222,00
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.993.288,77
IX Utile (perdita) dell'esercizio	-3.993.200,77	0,00	0,00	0,00	0,00
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>14.452.737,18</b>				<b>10.462.574,41</b>

- Valore al 31/12/esercizio N-1 ammontare determinato dal saldo delle voci coge recuperate tramite riclassificato, 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
- 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

- E' disponibile anche la stampa analitica xlsx che mostra nei fogli i dettagli dei singoli valori che concorrono a formare gli importi esposti in ogni singola colonna del paragrafo.

In questo paragrafo sono esposti i fondi per rischi che accolgono gli accantonamenti destinati a coprire oneri o rischi.

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge SP2424 legate al livello padre SP PA RO e da questo le voci coge associate.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Accantonamenti	Utilizzi	Rilasci	Valore al 31/12/2022
1 Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili	19.250,55	26.824,99	46.075,54	0,00	0,00
2 Fondi per imposte, anche differite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Strumenti finanziari derivati passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Altri fondi per rischi e oneri	261.553,00	0,00	261.553,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>280.803,55</b>	<b>26.824,99</b>	<b>307.628,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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 Dare
- vengono escluse le scritture coge con causale **RILASCIO\_FRO**.

D- Rilasci 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
- vengono recuperate le scritture coge con causale **RILASCIO\_FRO**.

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

E' disponibile inoltre la stampa analitica xlsx che mostra i dettagli dei singoli valori.

FONDI PER RISCHI E ONERI (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 documento	C
2021	UE.S2N	Stazione Zoo P		2470	21/04/2021	33391	Stipendio			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo P		2470	21/04/2021	33391	Stipendio			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo P		3641	24/05/2021	35103	Stipendio			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo I		4789	01/01/2021					
2021	UE.S2N	Stazione Zoo I		4789	01/01/2021					
2021	UE.S2N	Stazione Zoo P		5512	22/07/2021	38155	Stipendio			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo P		5512	22/07/2021	38155	Stipendio			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo P		7413	22/09/2021	40772	Stipendio			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo P		7934	22/10/2021	42753	Generico Uscita solo Coge			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo P		7934	22/10/2021	42753	Generico Uscita solo Coge			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo P		7935	22/10/2021	42754	Generico Uscita solo Coge			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo P		7935	22/10/2021	42754	Generico Uscita solo Coge			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo U		8588	03/11/2021	43756	Riscontro			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo U		8589	03/11/2021	43757	Riscontro			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo P		8756	15/11/2021	44104	Generico Uscita solo Coge			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo P		9003	29/11/2021	44777	Generico Entrata solo Coge			1700
2021	UE.S2N	Stazione Zoo L		10864	31/12/2021					
2021	UE.S2N	Stazione Zoo L		10865	31/12/2021					
2021	UE.S2N	Stazione Zoo L		10866	31/12/2021					
2021	UE.S2N	Stazione Zoo L		10869	31/12/2021					
2021	UE.S2N	Stazione Zoo L		10872	31/12/2021					
2021	UE.S2N	Stazione Zoo L		10899	31/12/2021					
VALORE AL 31.12.2021 1										

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

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge SP2424 legate al livello padre **SP\_PA\_TF** e da questo le voci coge associate.

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

B- Incrementi 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

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 Dare

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

# TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Incrementi	Utilizzi	Valore al 31/12/2022
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	8.813.061,03	1.588.209,55	563.843,45	9.837.427,13
Totale	8.813.061,03	1.588.209,55	563.843,45	9.837.427,13

E' disponibile inoltre la stampa analitica xlsx che mostra nei 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	Codice UO origine	Denominazione UO origine	Codice UO numerante	Denominazione UO numerante
2021	UE	*****	P	591	23/02/2021	29948	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	P	591	23/02/2021	29948	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	P	591	23/02/2021	29948	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	P	1772	25/03/2021	32020	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	P	2470	21/04/2021	33391	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	I	4789	01/01/2021						*****		*****
2021	UE	*****	P	5512	22/07/2021	38155	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	P	5512	22/07/2021	38155	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	P	6377	04/08/2021	39193	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	P	7413	22/09/2021	40772	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	P	7413	22/09/2021	40772	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	P	8094	21/10/2021	42727	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	P	8094	21/10/2021	42727	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	P	9012	24/11/2021	44623	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	P	9669	16/12/2021	45914	Generico Entrata solo Coge			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	P	9773	14/12/2021	45780	Stipendio			170077	*****	170077	*****
2021	UE	*****	L	10772	31/12/2021						*****		*****
2021	UE	*****	L	10772	31/12/2021						*****		*****
2021	UE	*****	L	10772	31/12/2021						*****		*****
2021	UE	*****	L	11372	31/12/2021						*****		*****
2021	UE	*****	L	11385	31/12/2021						*****		*****

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 (Obbligazioni, Debiti vs soci, Debiti vs banche, ect) e **sottosezioni** dove sono dettagliati i saldi delle voci coge che determinano il totale.

- Debiti
  - Obbligazioni
  - Obbligazioni convertibili
  - Debiti verso soci per finanziamenti
  - Debiti verso banche
  - Debiti verso altri finanziatori
  - Acconti
  - Debiti verso fornitori
  - Debiti rappresentati da titoli di credito
  - Debiti verso imprese controllate
  - Debiti verso imprese collegate
  - Debiti verso imprese controllanti
  - Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
  - Debiti tributari
  - Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale
  - Altri debiti

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

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge SP2424 legate al livello padre **SP\_PA\_DE** e tramite tabella di relazione le voci coge associate.

Sezione Debiti

## DEBITI (D)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
1 Obbligazioni	0,00	0,00	0,00
2 Obbligazioni convertibili	0,00	0,00	0,00
3 Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00
4 Debiti verso banche	0,00	0,00	0,00
5 Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
6 Acconti	0,00	0,00	0,00
7 Debiti verso fornitori	2.054.747,97	3.213.384,43	-1.158.636,46
8 Debiti rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00	0,00
9 Debiti verso imprese controllate	865.852,91	2.150.996,34	-1.285.143,43
10 Debiti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
11 Debiti verso imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
11-bis Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00	0,00
12 Debiti tributari	826.607,03	1.249.337,09	-422.730,06
13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.630.878,70	1.620.284,01	3.010.594,69
14 Altri debiti	576.374,69	2.085.317,05	-1.508.942,36
<b>Totale</b>	<b>8.954.461,30</b>	<b>10.319.318,92</b>	<b>-1.364.857,62</b>

Sottosezione - Debiti verso fornitori

### Debiti verso fornitori (7)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Debiti verso fornitori	2.027.793,36	1.625.464,26	402.329,10
Debiti verso fornitori soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori fatture da ricevere	26.954,61	1.585.216,87	-1.558.262,26
Ritenuta 0,5% a garanzia	0,00	0,00	0,00
Note di credito da emettere	0,00	0,00	0,00
Debiti verso Organi Collegiali (Revisori, OIV)	0,00	2.703,30	-2.703,30
<b>Totale</b>	<b>2.054.747,97</b>	<b>3.213.384,43</b>	<b>-1.158.636,46</b>

Sezione **Riepilogo debiti - suddivisione per scadenza**: il totale dei debiti viene suddiviso in 6 colonne che corrispondono ai seguenti periodi di scadenza: esercizio corrente N, N+1, N+2, N+3, N+4, oltre.

## Riepilogo debiti – suddivisione per scadenza

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Esercizio 2027	Oltre
1 Obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Obbligazioni convertibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Debiti verso banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Debiti verso fornitori	2.049.625,47	150,00	3.825,00	1.147,50	0,00	0,00
8 Debiti rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Debiti verso imprese controllate	865.852,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Debiti verso imprese collegate	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Debiti verso imprese controllanti	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11-bis Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Debiti tributari	825.647,36	0,00	0,00	0,00	-128,33	1.088,00
13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.630.805,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.088,00
14 Altri debiti	546.374,69	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>8.922.805,84</b>	<b>150,00</b>	<b>33.825,00</b>	<b>1.147,50</b>	<b>-128,33</b>	<b>0,00</b>

Sezione **Riepilogo debiti - suddivisione per area geografica**: il totale dei debiti viene suddiviso in 3 aree geografiche: **Italia, UE, EXTRA UE**

## Riepilogo debiti – suddivisione per area geografica

Descrizione	Italia	UE	Extra UE
1 Obbligazioni	0,00	0,00	0,00
2 Obbligazioni convertibili	0,00	0,00	0,00
3 Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00
4 Debiti verso banche	0,00	0,00	0,00
5 Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
6 Acconti	0,00	0,00	0,00
7 Debiti verso fornitori	1.900.908,05	16.258,90	137.581,02
8 Debiti rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00	0,00
9 Debiti verso imprese controllate	865.852,91	0,00	0,00
10 Debiti verso imprese collegate	1.000,00	0,00	0,00
11 Debiti verso imprese controllanti	1.500,00	0,00	0,00
11-bis Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.000,00	0,00	0,00
12 Debiti tributari	690.932,36	68.442,15	67.232,52
13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.584.846,19	17.429,97	27.441,25
14 Altri debiti	482.344,94	41.611,11	52.418,64
<b>Totale</b>	<b>8.529.384,45</b>	<b>143.742,13</b>	<b>284.673,43</b>

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

DEBITI (D) - VALORE AL 31/12/2023									
Esercizio	Codice UE autonoma	Deno minazi	Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Id DG documento	Tipo Documento	Numero documento	Data docun
2023	UE.SZN	Stazion L		2	10/01/2023				
2023	UE.SZN	Stazion P		3	10/01/2023	68996	Compenso	46/FE	31/12/20
2023	UE.SZN	Stazion P		3	10/01/2023	68996	Compenso	46/FE	31/12/20
2023	UE.SZN	Stazion P		4	04/01/2023	68902	Anticipo Missione		
2023	UE.SZN	Stazion P		6	10/01/2023	69015	Compenso	28/FE	23/12/20
2023	UE.SZN	Stazion P		6	10/01/2023	69015	Compenso	28/FE	23/12/20
2023	UE.SZN	Stazion P		7	10/01/2023	69017	Compenso		
2023	UE.SZN	Stazion P		7	10/01/2023	69017	Compenso		
2023	UE.SZN	Stazion P		7	10/01/2023	69017	Compenso		
2023	UE.SZN	Stazion P		8	10/01/2023	69018	Compenso		
2023	UE.SZN	Stazion P		8	10/01/2023	69018	Compenso		
2023	UE.SZN	Stazion P		8	10/01/2023	69018	Compenso		
2023	UE.SZN	Stazion L		11	10/01/2023				
2023	UE.SZN	Stazion L		12	10/01/2023				
2023	UE.SZN	Stazion L		13	10/01/2023				
2023	UE.SZN	Stazion L		14	10/01/2023				
2023	UE.SZN	Stazion P		15	11/01/2023	69023	Anticipo Missione		
2023	UE.SZN	Stazion P		16	09/01/2023	68944	Fattura Acquisto	2/20	23/12/20
2023	UE.SZN	Stazion P		16	09/01/2023	68944	Fattura Acquisto	2/20	23/12/20
2023	UE.SZN	Stazion P		16	09/01/2023	68944	Fattura Acquisto	2/20	23/12/20
2023	UE.SZN	Stazion P		17	09/01/2023	68925	Fattura Acquisto	47P	21/12/20
2023	UE.SZN	Stazion P		17	09/01/2023	68925	Fattura Acquisto	47P	21/12/20
VALORE AL 31_12_2023 1		VALORE AL 31_12_2022 1	Riepilogo debiti – suddiv 1		Riepilogo debiti – suddiv 2				

Lo schema del paragrafo Ratei e Risconti Passivi (E) si articola in diversi livelli.

#### Livello I: RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)

il sistema identifica le righe di nota integrativa con livello padre **SP\_PA\_RR**, le relative voci di riclassificato coge SP2424 e identifica le voci coge a quest'ultima 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 E RISCONTI PASSIVI (E)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Ratei e risconti passivi	1.350,00	88.164.077,88	-88.162.727,88
<b>Totale</b>	<b>1.350,00</b>	<b>88.164.077,88</b>	<b>-88.162.727,88</b>

- Valore al 31/12/esercizio **N** ammontare determinato dal saldo delle voci coge associate ai riclassificati legati alle righe di nota integrativa con livello o 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: Ratei e risconti passivi (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 **SP2424.020.050**

## Ratei e risconti passivi (e1)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Risconti passivi	500,00	0,00	500,00
Risconti passivi per ammortamento beni acquisiti in COFI	0,00	3.890.689,95	-3.890.689,95
Ratei passivi	850,00	0,00	850,00
Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate o co-finanziate in corso - istituzionali	0,00	78.415.452,88	-78.415.452,88
Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate o co-finanziate in corso - commerciali	0,00	5.857.935,05	-5.857.935,05
<b>Totale</b>	<b>1.350,00</b>	<b>88.164.077,88</b>	<b>-88.162.727,88</b>

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 esplode 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\_V1**.

## Dettaglio delle principali componenti di ricavo riscontate

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Trasferimenti correnti da altri Ministeri	0,00	3.725.230,56	-3.725.230,56
Sponsorizzazioni da altre imprese	500,00	0,00	500,00
<b>Totale</b>	<b>500,00</b>	<b>3.725.230,56</b>	<b>-3.724.730,56</b>

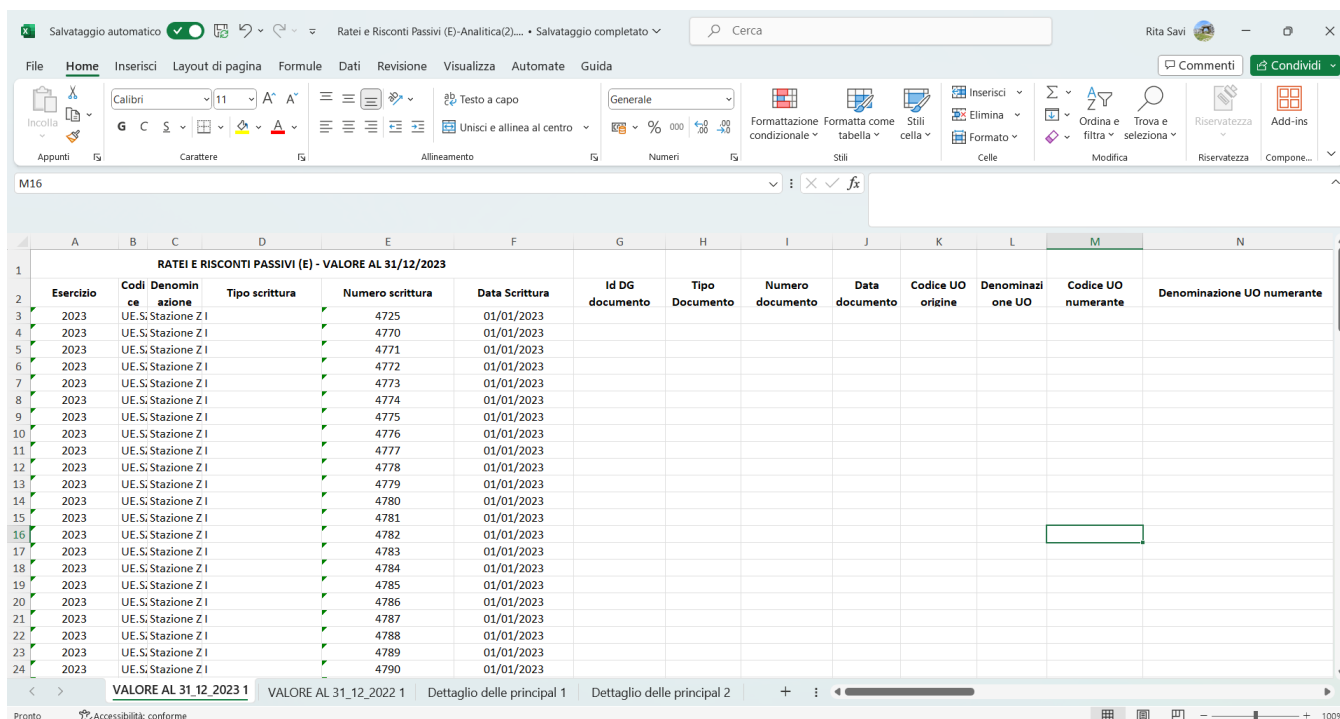
- Valore al 31/12/esercizio **N** ammontare determinato dal saldo delle voci coge di ricavo, riscontate alle voci coge di Risconto passivo, associate nell'esercizio di contesto, al codice riclassificato SP2424.020.050; i dettagli di ricavo considerati appartengono a:
  - scritture coge di tipo "**Libera**" 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
- **SP2424.020.050**: 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 XLSX

E' inoltre disponibile la **stampa Analitica** in formato XLSX, 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





- "RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI " (Fig.2) al Livello I raggruppa le voci riclassificate associate al codice di livello U **CE\_PR\_OP\_01** ( CE2425.010.010) ;
- "VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI IN LAVORAZ., SEMILAVORATI, FINITI" (Fig.3) al Livello I raggruppa le voci riclassificate associate al codice di livello U **CE\_PR\_OP\_02** ( CE2425.010.020) ;
- "VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ." (Fig.4) al Livello I raggruppa le voci riclassificate associate al codice di livello U **CE\_PR\_OP\_03** ( CE2425.010.030) ;
- "INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI" (Fig.5) al Livello I raggruppa le voci riclassificate associate al codice di livello U **CE\_PR\_OP\_04** ( CE2425.010.040).

## Ricavi delle vendite e delle prestazioni (1)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Proventi dalla vendita di beni di consumo	0,00	0,00	0,00
Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti	0,00	0,00	0,00
Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni	0,00	0,00	0,00
Proventi da royalties	0,00	35.954,16	-35.954,16
Proventi da vendita di beni n.a.c.	0,00	0,00	0,00
Proventi da mense	0,00	0,00	0,00
Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	0,00	0,00	0,00
Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	0,00	0,00	0,00
Proventi da servizi di accesso a banche dati e pubblicazioni on line	0,00	0,00	0,00
Proventi da servizi per formazione e addestramento	0,00	0,00	0,00
Proventi da consulenze	8.196,72	0,00	8.196,72
Proventi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	3.738.263,83	500.851,92	3.237.411,91
Proventi da quote associative	0,00	0,00	0,00
Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca	4.057.492,49	576.221,43	3.481.271,06
Proventi dallo svolgimento di attività di certificazione	0,00	0,00	0,00
Proventi per organizzazione convegni e corsi formativi	21.941,50	17.875,00	4.066,50
Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0,00	0,00	0,00

Fig.2

## Variazione rimanenze prodotti in lavoraz., semilavorati, finiti (2)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Rimanenze iniziali materiale di laboratorio	0,00	-130.553,68	130.553,68
Rimanenze iniziali materiale di consumo	0,00	-24.339,44	24.339,44
Rimanenze finali materiale di laboratorio	0,00	178.077,65	-178.077,65
Rimanenze finali materiale di consumo	0,00	14.299,45	-14.299,45
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>37.483,98</b>	<b>-37.483,98</b>

Fig.3

## Variazione lavori in corso su ordinazione (3)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Rimanenze iniziali lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
Rimanenze finali lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fig.4

Incrementi immobilizzazioni per lavori interni (4)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

Fig.5

Per gli "ALTRI RICAVI E PROVENTI" (Fig. 6) il sistema al Livello II recupera le voci di riclassificato associate al codice di livello U padre **CE\_PR\_OP\_05** (CE2425.010.050) mentre al **Livello III** dettaglia recuperando i valori dalle voci coge associate alle voci di riclassificato figlie associate a **CE\_PR\_OP\_0501** (CE2425.010.050.010) ALTRI RICAVI (Fig. 7) / **CE\_PR\_OP\_0502** (CE2425.010.050.020) CONTRIBUTI C/ESERCIZIO ( Fig. 8).

Altri ricavi e proventi (5)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
a altri ricavi	77.116.497,74	23.087.447,91	54.029.049,83
b contributi c/esercizio	5.268.930,84	1.824.062,27	3.444.868,57
Totale	82.385.428,58	24.911.510,18	57.473.918,40

Fig.6

Altri ricavi (5a)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Trasferimenti correnti da MIUR (FOE)	20.432.264,69	14.702.199,53	5.730.065,16
Trasferimenti correnti da altri Ministeri	51.770.810,96	7.012.287,47	44.758.523,49
Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	4.913.422,09	1.372.960,91	3.540.461,18
Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese	0,00	0,00	0,00

Fig.7

Contributi c/esercizio (5b)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	5.268.930,84	1.824.062,27	3.444.868,57
Trasferimenti correnti da Province	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Università	0,00	39.862,70	-39.862,70
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	149.472,65	-149.472,65
Trasferimenti correnti da INPS	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da INAIL	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	0,00	0,00	0,00

Fig.8

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

Salvataggio automatico

Valore della Produzione (A)-Analitica(...

Cerca

File Home Inserisci Layout di pagina Formule Dati Revisione Visualizza Automate Guida

Incolla

Appunti

Carattere

Allineamento

Numeri

Stili

Formattazione condizionale

Formatta come tabella

Stili cella

Inserisci

Elimina

Formato

Celle

Modifica

Riservatezza

Add-ins

Riservatezza

Componenti aggiu...

C3

Valore della Produzione (A) - VALORE AL 31/12/2023

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	VALORE DELLA PRODUZIONE (A) - VALORE AL 31/12/2023							
2	Esercizio	Codice UE autonoma	Denominazione UE Autonoma	Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Id DG documento	Tipo Documento
3	2023	UE.	-----	A	42	12/01/2023	69105	Fattura Proforma
4	2023	UE.	-----	P	1144	14/02/2023	71361	Fattura Vendita
5	2023	UE.	-----	P	1206	21/02/2023	71505	Fattura Vendita
6	2023	UE.	-----	P	1471	24/02/2023	71984	Fattura Vendita
7	2023	UE.	-----	P	1635	01/03/2023	72287	Fattura Vendita
8	2023	UE.	-----	P	1711	06/03/2023	72312	Fattura Vendita
9	2023	UE.	-----	P	1713	06/03/2023	72313	Fattura Vendita
10	2023	UE.	-----	P	1714	07/03/2023	72453	Fattura Vendita
11	2023	UE.	-----	P	1715	07/03/2023	72454	Fattura Vendita
12	2023	UE.	-----	P	1716	07/03/2023	72455	Fattura Vendita
13	2023	UE.	-----	P	1717	07/03/2023	72457	Nota Credito Vendita
14	2023	UE.	-----	P	1943	13/03/2023	72898	Fattura Vendita
15	2023	UE.	-----	P	2112	16/03/2023	73168	Fattura Vendita
16	2023	UE.	-----	P	2113	16/03/2023	73170	Fattura Vendita
17	2023	UE.	-----	A	2119	16/03/2023	73197	Fattura Proforma
18	2023	UE.	-----	P	2292	22/03/2023	73534	Fattura Vendita

Valore AL 31\_12\_2023 1 Valore AL 31\_12\_2022 1

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge CE2425 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:

- 6 Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci
- 7 Per servizi
- 8 Per godimento di beni di terzi
- 9 Per il personale
- 10 Ammortamenti e svalutazioni
- 11 Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e merci
- 12 Accantonamenti per rischi
- 13 Altri accantonamenti
- 14 Oneri diversi di gestione

mettendo a confronto i valori dell'esercizio di contesto con quelli dell'esercizio precedente.

## COSTI DELLA PRODUZIONE (B)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
6 Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	934.028,18	1.345.123,04	-411.094,86
7 Per servizi	4.424.579,56	5.940.798,03	-1.516.218,47
8 Per godimento di beni di terzi	1.075.369,66	1.024.780,54	50.589,12
9 Per il personale	13.169.700,72	18.419.873,71	-5.250.172,99
10 Ammortamenti e svalutazioni	0,00	3.986.952,46	-3.986.952,46
11 Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12 Accantonamenti per rischi	0,00	5.508,96	-5.508,96
13 Altri accantonamenti	3.522,00	0,00	3.522,00
14 Oneri diversi di gestione	2.046.544,30	5.743.022,56	-3.696.478,26
<b>Totale</b>	<b>21.653.744,42</b>	<b>36.466.059,30</b>	<b>-14.812.314,88</b>

Per i report di Il Livello vengono estratti i valori delle voci coge associate rispettivamente a:

CE\_CO\_OP\_01 CE2425.020.060 Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (6)

CE\_CO\_OP\_02 CE2425.020.070 Per servizi (7)

CE\_CO\_OP\_03 CE2425.020.080 Per godimento di beni di terzi (8)

CE\_CO\_OP\_06 CE2425.020.110 Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e merci (11)

CE\_CO\_OP\_07 CE2425.020.120 Accantonamenti per rischi (12)

CE\_CO\_OP\_08 CE2425.020.130 Altri accantonamenti (13)

CE\_CO\_OP\_09 CE2425.020.140 Oneri diversi di gestione (14)

### Per godimento di beni di terzi (8)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Locazione di beni immobili	554.709,11	524.898,39	29.810,72
Noleggi di mezzi di trasporto	158.718,55	243.200,76	-84.482,21
Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	7.560,00	16.142,81	-8.582,81
Noleggi di hardware	7.646,57	15.150,32	-7.503,75
Licenze d'uso per software	278.133,99	174.784,32	103.349,67
Altre licenze	2.254,39	837,80	1.416,59
Noleggi di impianti e macchinari	22.382,49	10.557,61	11.824,88
Spese condominiali	4.920,00	4.440,00	480,00
Noleggi di mobili e arredi	0,00	0,00	0,00
Noleggi n.a.c.	39.044,56	34.768,53	4.276,03
Leasing operativo	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.075.369,66</b>	<b>1.024.780,54</b>	<b>50.589,12</b>

esempio di stampa sintetica di Il livello riferita alle voci coge associate a CE\_CO\_OP\_03 CE2425.020.080

Per Il **Personale** e gli **Ammortamenti** invece è previsto un II e un III livello.

Il 2°livello ecupera le voci di riclassificato associate al codice di livello U padre rispettivamente

CE\_CO\_OP\_04 (a Salari e stipendi; b Oneri sociali; c Trattamento di fine rapporto; d Trattamento di quiescenza e simili; e Altri costi)

CE\_CO\_OP\_05 (a Ammortamento immobilizzazioni immateriali; b Ammortamento immobilizzazioni materiali; c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni; d Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide)

Mentre al 3° livello vengono dettagliate le voci coge associate al livello U

- CE\_CO\_OP\_0401 CE2425.020.090.010 Salari e stipendi (a)
- CE\_CO\_OP\_0402 CE2425.020.090.020 Oneri sociali (b)
- CE\_CO\_OP\_0403 CE2425.020.090.030 Trattamento di fine rapporto (c)
- CE\_CO\_OP\_0404 CE2425.020.090.040 Trattamento di quiescenza e simili (d)
- CE\_CO\_OP\_0405 CE2425.020.090.050 Altri costi (e)

- CE\_CO\_OP\_0501 CE2425.020.100.010 Ammortamento immobilizzazioni immateriali (a)
- CE\_CO\_OP\_0502 CE2425.020.100.020 Ammortamento immobilizzazioni materiali (b)
- CE\_CO\_OP\_0503 CE2425.020.100.030 Altre svalutazioni delle immobilizzazioni (c)
- CE\_CO\_OP\_0504 CE2425.020.100.040 Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide (d)

Per il personale (9)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
a Salari e stipendi	9.012.649,26	11.615.173,64	-2.602.524,38
b Oneri sociali	2.170.499,58	2.897.991,88	-727.492,30
c Trattamento di fine rapporto	0,00	1.620.045,30	-1.620.045,30
d Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00
e Altri costi	1.986.551,88	2.286.662,89	-300.111,01
Totale	13.169.700,72	18.419.873,71	-5.250.172,99

Esempio di report stampa sintetica PDF - Il livello - PERSONALE

## Salari e stipendi (a)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale di ricerca a tempo indeterminato	-2.740,93	470.697,93	-473.438,86
Voci stipendiali corrisposte al personale di ricerca a tempo indeterminato	6.256.317,59	7.896.813,52	-1.640.495,93
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00
Altre Indennità e compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale di ricerca a tempo indeterminato	43.133,80	168.580,04	-125.446,24
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale di ricerca a tempo determinato	70,92	19.026,38	-18.955,46
Voci stipendiali corrisposte al personale di ricerca a tempo determinato	702.641,49	863.043,44	-160.401,95
Straordinario per il personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale di ricerca a tempo determinato	4.741,76	1.300,82	3.440,94
Assegni di ricerca	804.560,46	863.484,58	-58.924,12
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale strutturato 1-3	329.161,24	461.293,34	-132.132,10
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale strutturato 4-8	688.921,65	644.132,73	44.788,92
Compensi al direttore generale a tempo determinato	29.800,67	39.031,77	-9.231,10
Retribuzioni altre personale contratto diritto privato	74.649,19	94.038,35	-19.389,16
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al direttore generale	81.391,42	93.730,74	-12.339,32
Compensi al presidente	0,00	0,00	0,00
Rimborsi al presidente	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>9.012.649,26</b>	<b>11.615.173,64</b>	<b>-2.602.524,38</b>

Esempio di report stampa sintetica PDF - III livello - PERSONALE voce coge associate a livello U **CE\_CO\_OP\_0401** CE2425.020.090.010

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

Esercizio	Cod. Deno.	Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Id DG documento	Tipo Documento	Numero documento	Data documento
2023	UE.S2 Stazioni L		2	10/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni P		3	10/01/2023	68996	Compenso	46/FE	31/12/2022
2023	UE.S2 Stazioni P		5	10/01/2023	69011	Generico Uscita		10/01/2023
2023	UE.S2 Stazioni P		6	10/01/2023	69015	Compenso	28/FE	23/12/2022
2023	UE.S2 Stazioni L		11	10/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni L		11	10/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni L		11	10/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni L		12	10/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni L		13	10/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni L		14	10/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni L		19	11/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni L		22	11/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni P		23	11/01/2023	69040	Fattura Acquisto	3723	31/12/2022
2023	UE.S2 Stazioni L		24	11/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni L		24	11/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni L		39	11/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni L		40	11/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni P		41	11/01/2023	69044	Fattura Acquisto	FATTPA 18_22	19/12/2022
2023	UE.S2 Stazioni P		47	13/01/2023	69138	Compenso	FATTPA 1_23	12/01/2023
2023	UE.S2 Stazioni P		48	13/01/2023	69139	Fattura Acquisto	0000001/23	10/01/2023
2023	UE.S2 Stazioni L		49	13/01/2023				
2023	UE.S2 Stazioni P		54	13/01/2023	69154	Fattura Acquisto	F052300076	03/01/2023

In questo paragrafo vengono stampate le voci dei Proventi ed oneri finanziari secondo le specifiche contenute nel Codice Civile.

Il sistema recupera le voci di riclassificato COGE CE2425 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) (Fig.1), distinto nelle sottocategorie, mettendo a confronto i valori dell'esercizio di contesto con quelli dell'esercizio precedente:

- 15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI
- 16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI
- 17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI
- 17-BIS UTILI E PERDITE SU CAMBI

PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)			
Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
15 Proventi da partecipazioni	200,00	0,00	200,00
16 Altri proventi finanziari	3.891.089,95	0,00	3.891.089,95
17 Interessi e altri oneri finanziari	-888,00	535,55	-1.423,55
17-bis Utili e perdite su cambi	250,00	0,00	250,00
Totale	3.892.427,95	-535,55	3.892.963,50

Fig.1

Il report al **Livello II** dettaglia per le singole voci di riclassificato, distinguendo nelle tabelle Proventi da partecipazioni (15), Altri proventi finanziari (16), Interessi e altri oneri finanziari (17), Utili e perdite su cambi (17-bis).

Nella tabella Proventi da partecipazioni (15) (Fig.2) sono mostrate le voci coge associate al codice di livello U **CE\_PO\_FN\_01** (CE2425.030.150) con l'indicazione del valore al 31/12/esercizio N, al 31/12/esercizio N-1 e le variazioni.

Proventi da partecipazioni (15)			
Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	200,00	0,00	200,00
Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzzi	0,00	0,00	0,00
Totale	200,00	0,00	200,00

Fig.2

Nella tabella Altri proventi finanziari (16) (Fig.3) sono mostrate le voci coge associate al codice di livello U **CE\_PO\_FN\_0201** (CE2425.030.160.010), **CE\_PO\_FN\_0202** (CE2425.030.160.020), **CE\_PO\_FN\_0203** (CE2425.030.160.030) e **CE\_PO\_FN\_0204** (CE2425.030.160.040) con l'indicazione del valore al 31/12/esercizio N, al 31/12/esercizio N-1 e le variazioni.

Altri proventi finanziari (16)			
Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
a Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	50,00	0,00	50,00
b Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	3.890.839,95	0,00	3.890.839,95
c Da titoli iscritti nell'attivo circolante	100,00	0,00	100,00
d Proventi diversi dai precedenti	100,00	0,00	100,00
Totale	3.891.089,95	0,00	3.891.089,95

Fig.3

Nella tabella Interessi e altri oneri finanziari (17) (Fig.4) sono mostrate le voci coge associate al codice di livello U **CE\_PO\_FN\_03** (CE2425.030.170) con l'indicazione del valore al 31/12/esercizio N, al 31/12/esercizio N-1 e le variazioni.



## Interessi e altri oneri finanziari (17)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Interessi passivi su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
Interessi di mora	0,00	537,19	-537,19
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi diversi	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi di mora	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	-1,15	1,15
Interessi attivi da depositi bancari o postali	-888,00	-0,49	-887,51
Altri interessi attivi diversi	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>-888,00</b>	<b>535,55</b>	<b>-1.423,55</b>

Fig.4

Nella tabella Utili e perdite su cambi (17-bis) (Fig.5) sono mostrate le voci coge associate al codice di livello U **CE\_PO\_FN\_04** (CE2425.030.171) con l'indicazione del valore al 31/12/esercizio N, al 31/12/esercizio N-1 e le variazioni.

## Utili e perdite su cambi (17-bis)

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Utilizzo riserve per progetti specifici in conto capitale	250,00	0,00	250,00
<b>Totale</b>	<b>250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250,00</b>

Fig.5

E' disponibile inoltre la stampa analitica.xlsx (Fig.6) che riporta in ogni foglio i dettagli relativi alle singole colonne.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) - VALORE AL 31/12/2023										
Esercizio	Codice UE autonoma	Denominazione UE Autonoma	Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Id DG documento	Tipo Documento	Numero documento	Data documento	Codice UC
2023	UE,*****	*****	I	4856	01/01/2023					
2023	UE,*****	*****	L	9987	14/12/2023					
2023	UE,*****	*****	L	9988	14/12/2023					
2023	UE,*****	*****	L	9989	14/12/2023					
2023	UE,*****	*****	L	9990	14/12/2023					
2023	UE,*****	*****	L	9997	31/12/2023					
2023	UE,*****	*****	L	9998	31/12/2023					
2023	UE,*****	*****	L	9999	31/12/2023					

Fig.6

In questo paragrafo vengono stampate le voci di rettifica di valore di attività finanziaria secondo le specifiche contenute nel Codice Civile.

Il sistema recupera le voci di riclassificato coge CE2425 legate al livello padre **CE\_RV\_AF** e, tramite tabella di relazione, le voci coge associate.

Il report espone al **Livello I** il dato delle RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (Fig.1), distinto nelle sottocategorie, mettendo a confronto i valori dell'esercizio di contesto con quelli dell'esercizio precedente:

- 18 RIVALUTAZIONI
- 19 SVALUTAZIONI

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)			
Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
18 Rivalutazioni	2.209,00	0,00	2.209,00
19 Svalutazioni	766,00	0,00	766,00
Totale	1.443,00	0,00	1.443,00

Fig.1

Il totale è dato dalle RIVALUTAZIONI-SVALUTAZIONI.

Il report al **Livello II** dettaglia per le singole voci di riclassificato, distinguendo nelle tabelle Rivalutazioni (18) e Svalutazioni (19).

Nella tabella Rivalutazioni (18) (Fig.2) sono mostrate le voci coge associate al codice di livello padre **CE\_RV\_AF\_01** (CE2425.040.180.010, CE2425.040.180.020, CE2425.040.180.030, CE2425.040.180.040) con l'indicazione del valore al 31/12/esercizio N, al 31/12/esercizio N-1 e le variazioni.

Rivalutazioni (18)			
Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
a Di partecipazioni	100,00	0,00	100,00
b Di immobilizzazioni finanziarie	888,00	0,00	888,00
c Di titoli iscritti nell'attivo circolante	222,00	0,00	222,00
d Di strumenti finanziari derivati	999,00	0,00	999,00
Totale	2.209,00	0,00	2.209,00

Fig.2

Nella tabella Svalutazioni (19) (Fig.3) sono mostrate le voci coge associate al codice di livello padre **CE\_RV\_AF\_02** (CE2425.040.190.010, CE2425.040.190.020, CE2425.040.190.030, CE2425.040.190.040) con l'indicazione del valore al 31/12/esercizio N, al 31/12/esercizio N-1 e le variazioni.

Svalutazioni (19)			
Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
a Di partecipazioni	100,00	0,00	100,00
b Di immobilizzazioni finanziarie	111,00	0,00	111,00
c Di titoli iscritti nell'attivo circolante	222,00	0,00	222,00
d Di strumenti finanziari derivati	333,00	0,00	333,00
Totale	766,00	0,00	766,00

Fig.3

E' disponibile inoltre la stampa analitica xlsx (Fig.4) che riporta in ogni foglio i dettagli relativi alle singole colonne.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
1	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D) - VALORE AL 31/12/2023											
2	Esercizio	Codice UE autonoma	Denominazione UE Autonoma	Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Id DG documento	Tipo Documento	Numero documento	Data documento	Codice UD origine	Dt
3	✓ 2023	UE*****	*****	L	✓ 9996	31/12/2023						
4	✓ 2023	UE*****	*****	L	✓ 9996	31/12/2023						
5	✓ 2023	UE*****	*****	L	✓ 10001	31/12/2023						
6	✓ 2023	UE*****	*****	L	✓ 10002	31/12/2023						
7	✓ 2023	UE*****	*****	L	✓ 10003	31/12/2023						
8	✓ 2023	UE*****	*****	L	✓ 10004	31/12/2023						
9	✓ 2023	UE*****	*****	L	✓ 10005	31/12/2023						
10	✓ 2023	UE*****	*****	L	✓ 10006	31/12/2023						
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
	<	>	VALORE AL 31.12.2023 1	+								

Fig.4

## Diritti

CO02ZNTINT\_READ Accesso alla funzione Stampa nota integrativa

CO029ASNIG\_CRUD Accesso completo alla funzione Associa Nota Integrativa a Voce Coge

CO029ASNIG\_READ Accesso in lettura alla funzione Associa Nota Integrativa a Voce Coge

## Ultima versione aggiornamento

26.07.00.00