Allegato 2. Tabelle di raccordo CIA 2012 – U-GOV fittizio 2012

(inserire i valori relativi alla propria struttura)

Avanzo di amministrazione finale CIA al 31/12/2012

|  |  |
| --- | --- |
| Situazione di cassa al 31/12/2012 | 400 |
| Accertamenti e residui attivi non incassati al 31/12/2012 | 1.000 |
| Impegni e residui passivi non pagati al 31/12/2012 | -300 |
| Avanzo di amministrazione finale CIA al 31/12/2012 | 1.100 |

Composizione accertamenti non incassati e impegni non liquidati al 31/12/2012

|  |  |
| --- | --- |
| Accertamenti non incassati verso esterni | 200 |
| Accertamenti non incassati verso l’Amministrazione Centrale | 700 |
| Accertamenti non incassati verso altre strutture dell’Ateneo | 100 |
| **Accertamenti non incassati totali** | **1.000** |
| Impegni non liquidati verso esterni | 250 |
| Impegni non liquidati verso l’Amministrazione Centrale | 40 |
| Impegni non liquidati verso altre strutture dell’Ateneo | 10 |
| **Impegni non liquidati totali** | **300** |

Quadratura CIA 2012 – U-GOV fittizio 2012

Relativamente a queste tabelle, devono essere allegati anche i dettagli delle scritture contabili di CIA 2012 e U-GOV fittizio 2012, sia lato accertamenti che lato impegni. Nella pagina successiva si riporta un **esempio** del dettaglio della quadratura (lato impegni) da allegare alla presente. Per ricavare le scritture COAN anticipate e normali registrate nel 2012 è necessario seguire il seguente percorso: dal contesto **2012** andare in Contabilità analitica > Registrazioni > Registrazioni > Stampa dettagli XLS . Eventuali differenze dovute a specifiche casistiche, saranno esaminate congiuntamente alla Direzione PVF.

|  |  |
| --- | --- |
| Totale Accertamenti non incassati verso esterni CIA 2012 | 200 |
| Totale Scritture COAN normali di ricavo in U-GOV fittizio 2012 | -200 |
| **Differenza** | **0** |

N.B. La tabella è stata costruita con differenza 0 per pura esemplificazione. In realtà è corretto che vi siano differenze fra i due sistemi. Ad esempio, in CIA le fatture attive hanno due accertamenti: uno per l’imponibile e uno per l’IVA. Su U-GOV fittizio 2012 invece l’IVA non rappresenta un ricavo, ma solo un credito. E’ quindi corretto che l’IVA (all’interno del credito v/clienti) sia presente in COGE e non in COAN.

|  |  |
| --- | --- |
| Impegni non liquidati verso esterni CIA 2012 | **250** |
| Scritture COAN anticipate aperte di costo in U-GOV fittizio 2012 | -50 |
| Scritture COAN normali di costo in U-GOV fittizio 2012 | -200 |
| **Differenza** | **0** |

N.B. La tabella è stata costruita con differenza 0 per pura esemplificazione. In realtà, in taluni casi da verificare, potrebbero esservi delle differenze fra i due sistemi (ad esempio, i depositi cauzionali).

Dettaglio quadratura Impegni non liquidati CIA 2012 – Scritture COAN U-GOV fittizio 2012

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| CIA 2012 | | | | | **U-GOV fittizio 2012** | | | **Differenza** |
| Tipologia | Chiave Documento | Data Contabilizzazione | Descrizione Impegno | Ammontare Impegno residuo CIA 2012 | Numero di scrittura | Tipo di scrittura COAN | Ammontare scrittura COAN |
| IMPEGNO | 2012/461 | 15/11/2012 |  | 423,5 | 35 | Anticipata aperta | 423,5 | 0 |
| IMPEGNO | 2012/456 | 15/11/2012 |  | 423,5 | 37 | Anticipata aperta | 423,5 | 0 |
| IMPEGNO | 2012/345 | 23/10/2012 |  | 388,41 | 50 | Anticipata aperta | 388,41 | 0 |
| IMPEGNO | 2012/378 | 06/11/2012 |  | 254,1 | 51 | Normale | 254,1 | 0 |
| IMPEGNO | 2012/364 | 26/10/2012 |  | 477,95 | 52 | Normale | 477,95 | 0 |
| IMPEGNO | 2012/445 | 14/11/2012 |  | 851,6 | 53 | Normale | 851,6 | 0 |
| IMPEGNO | 2012/444 | 14/11/2012 |  | 2402,7 | 54 | Normale | 2402,7 | 0 |
| IMPEGNO | 2012/443 | 14/11/2012 |  | 1433,63 | 55 | Normale | 1433,63 | 0 |
| IMPEGNO | 2012/524 | 31/12/2012 |  | 11,67 | 56 | Normale | 11,67 | 0 |
| IMPEGNO | 2012/523 | 31/12/2012 |  | 2,76 | 57 | Normale | 2,76 | 0 |
| IMPEGNO | 2012/371 | 05/11/2012 |  | 602,82 | 58 | Normale | 602,82 | 0 |
| IMPEGNO | 2012/462 | 15/11/2012 |  | 29,5 | 59 | Normale | 29,5 | 0 |
| IMPEGNO | 2012/528 | 31/12/2012 |  | 829,55 | 60 | Normale | 829,55 | 0 |
| IMPEGNO | 2012/527 | 31/12/2012 |  | 195,25 | 61 | Normale | 195,25 | 0 |