



Sezione Affari Finanziari
P.le Europa, 1 - I - 34127 - TRIESTE
Tel. +39 040 6763148 Fax +39 040 6767909

Prot. 33215
Trieste, 15/11/2001

Titolo VIII Classe 5

Ai Direttori dei CSA
Ai Segretari dei CSA

Ai Capo Divisione
Ai Capi Sezione
Ai Capi Ripartizione

Ai Presidi di Facoltà

Loro sedi

Oggetto: Passaggio all'euro.

Si forniscono qui di seguito alcune utili informazioni inerenti la migrazione del sistema informativo di questa Università all'euro.

Chiusura esercizio finanziario

1. Fino alla chiusura del corrente esercizio finanziario la contabilità di questa Università viene tenuta in lire e tale moneta di conto sarà mantenuta per i consuntivi e per le dichiarazioni fiscali inerenti l'esercizio 2001.
2. SAP opera con doppia divisa: una divisa di transazione ed una interna. La conversione euro riguarda solo la seconda. Dopo l'avvenuta migrazione da lire a euro il sistema contabile acquisisce l'euro quale divisa interna, con la conseguenza che ogni e qualsiasi operazione di inserimento di dati a livello di transazione dà luogo anche ad una corrispondente conversione in euro.
3. Poiché la contabilità viene comunque registrata in lire fino alla fine dell'esercizio 2001 si dovrà avere l'avvertenza di selezionare in SAP nelle videate iniziali di ciascuna procedura la divisa (di transazione) "ITL" per poter operare in lire.
4. Gli eventuali mandati e reversali emessi in relazione all'esercizio 2001 dopo la migrazione all'euro dovranno essere in lire.
5. Onde evitare differenze di cambio sui versamenti fiscali di fine anno (ed i connessi problemi sulle partite di fornitore interno parzialmente aperte) è prevista la completa conclusione delle operazioni di trasferimento fondi interni inerenti IRPEF, IRAP e INPDAP al fondo cassa del bilancio centrale in tempo utile per il versamento da parte del Centro spesa Principale. In questo caso il recupero dell'eventuale sospeso bancario è obbligatorio con data antecedente al 7 dicembre p.v.
6. Le giacenze nei conti correnti bancari verranno trasformate in euro dall'Istituto Cassiere e notificate in euro in gennaio 2002; analogamente avverrà per i conti correnti postali.

Migrazione all'euro del sistema SAP

La migrazione all'euro per il sistema contabile di questa Università è prevista nelle giornate del **11, 12, 13 dicembre p.v.** pertanto nelle predette giornate è previsto il fermo macchina del sistema SAP: nelle giornate immediatamente successive il sistema opererà con divisa interna "euro". Indipendentemente da ciò, dopo la conversione, le registrazioni relative all'esercizio 2001 rimarranno in lire mentre quelle relative all'esercizio 2002 saranno in euro.

Sono in corso le istruzioni agli utenti per la sistemazione dei conti transitori 115 e 116, che dovranno essere obbligatoriamente completate da ciascun utente entro il 23/11, data nella quale è previsto il lancio degli

Si conferma che non devono essere registrati in SAP scarichi inventariali (vendite/rottamazioni) per il 2000 e per il 2001 prima del lancio della conversione definitiva all'euro: queste operazioni potranno essere eseguite dopo la migrazione del sistema.

Adempimenti fiscali

Viene stabilito il seguente calendario di adempimenti fiscali:

Da parte dei CSA:

Scadenze	Oggetto	Note
3.12.2001	Trasmissione da parte dei Dipartimenti all'Amministrazione Centrale del modello riepilogativo mensile dei versamenti fiscali	I modelli devono riassumere i dati relativi ai mesi di novembre e di dicembre (pagamenti del netto avvenuti durante il mese di novembre e nei primi tre giorni di dicembre)
3.12.2001	Chiusura in SAP di tutte le partite aperte di fornitori interni relativi ad IRPEF, INPDAP IRAP, compresa la trasmissione in banca dei mandati	Per non avere degli scostamenti nel passaggio d'anno bisogna chiudere tutte le partite relative a mandati "indotti"; sono da considerarsi indotti tutti quei mandati relativi ad IRPEF, INPDAP e IRAP che scaturiscono dai pagamenti missione, pagamenti conto terzi e pagamenti a collaboratori occasionali od a professionisti
3.12.2001	IVA comunitaria e IVA commerciale IVA extra CEE	Pagamento dell'IVA comunitaria e commerciale all'amministrazione centrale e IVA extra CEE

Da parte dell'Amministrazione centrale:

7.12.2001	Versamento centralizzato relativo al mese di novembre e al mese di dicembre	Entro il 7.12.2001 devono essere trasmessi alla CRT tutti i mandati che devono essere eseguiti nell'anno 2001. Normalmente i versamenti fiscali avevano dei tempi più ampi, purtroppo quest'anno per evitare intoppi con il sistema informatico della CRT e della Banca d'Italia anche questi tempi si sono ristretti e si ritiene indispensabile effettuare tutti i versamenti entro il 7 dicembre per poter versare gli importi in lire.
-----------	---	---

Bilancio previsione 2002

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2002 deve essere predisposto in euro: a tal fine si consiglia l'utilizzo del foglio excel contenente lo schema di bilancio già in possesso delle Strutture dipartimentali, opportunamente modificato nelle colonne dei dati; a tal fine si ricorda il dettato del dlgs n. 213 del 1998, art.16 comma 8 a): "A decorrere dal 1° gennaio 2002, il quinto comma dell'articolo 2423 del Codice civile è sostituito dal seguente: "il bilancio è redatto in unità di euro, senza cifre decimali, ad eccezione della nota integrativa che può essere redatta in migliaia di euro."

Vale appena specificare che le operazioni di preparazione del bilancio possono essere svolte, per comodità di esecuzione, in lire italiane fatta salva la conversione finale sul documento ufficiale presentato agli Organi.

Non è più necessario indicare la doppia divisa in lire ed in euro.

Cordiali saluti

Il Direttore Amministrativo

