



Prot. 36896  
Trieste, 10/11/2003

Titolo VIII Classe 5

Ai Sigg. Direttori dei CSA  
Ai Sigg. Segretari CSA  
Loro Sedi

Oggetto: Operazioni di chiusura e apertura della contabilità finanziaria

### Conclusione esercizio 2003

In relazione alle operazioni connesse con la fine dell'esercizio finanziario 2003 si segnala che è prevista la completa sospensione del sistema SAP nel periodo che intercorre fra il 2 ed il 16 gennaio 2004.

L'Istituto Cassiere fisserà autonomamente il termine trascorso il quale tutti i CSA saranno invitati a rallentare il flusso dei mandati in pagamento, fermo restando che le riscossioni avvengono a cura dell'Istituto Cassiere fino al 31 dicembre incluso.

I sospesi bancari (*riscossioni degli ultimi giorni di dicembre ed eventuali pagamenti con documento sostitutivo di mandato*) dovranno essere regolarizzati dai CSA entro il mese di gennaio 2004 onde consentire al Centro Principale i riscontri consolidati di cassa.

### Pagamenti con ritenuta

Si rammenta ancora una volta l'importanza di chiudere tutte le partite intestate a "fornitori con ritenuta" mediante l'emissione - *ed invio in banca entro il 2003* - del mandato di trasferimento al bilancio centrale della ritenuta relativa a prestazioni il cui netto sia stato pagato nel 2003, a tale proposito si conferma che coloro che non hanno ottemperato a questo obbligo a fine esercizio 2002 riscontreranno errori nella produzione del consuntivo 2003.

### Riapertura esercizio 2004

L'aggiornamento del sistema informativo per la riapertura dell'esercizio 2004 è previsto da Sapcsia entro il termine massimo del 16 gennaio 2004 : fino a quella data il sistema resterà chiuso.

Per tale motivo i Responsabili in indirizzo sono invitati a predisporre per tempo quanto necessario alle rendicontazioni di fondi in scadenza a gennaio e ad organizzare con documento sostitutivo di mandato i pagamenti che dovessero rendersi necessari nel periodo di chiusura totale del sistema.

Le operazioni di budgeting sulla competenza 2004 saranno rese possibili già a partire dal 15 dicembre 2003 in corrispondenza del termine di approvazione dei bilanci di previsione.

### Operazioni di consuntivo

Le registrazioni contabili a completamento della gestione 2003 (*registrazioni in data 31/12/2003*) sono possibili fino alla definizione del consuntivo; fanno eccezione le registrazioni su commessa che dopo il "travaso commesse" devono proseguire solo in competenza 2004.

Le operazioni di riscontro della corrispondenza dei dati fra Centro Principale e Centri Spesa Autonomi saranno concluse entro il mese di febbraio 2004, onde consentire la rettifica delle registrazioni contabili non concordanti, prima della presentazione del consuntivo dei CSA.

*Cordiali saluti,*

Il Direttore Amministrativo

Chiusura esercizio 2003