



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI DI TRIESTE

Area dei servizi Amministrativi ed Economico-Finanziari
Settore Servizi Economico-Finanziari
Ufficio Bilancio Unico e Tesoreria

Repertorio n. 53/2017
Prot. n. 42136 del 08/11/2017
Anno 2017 tit. VIII cl. 3 fasc. _____
All. 0

Ai Direttori di Dipartimento
Ai Segretari Amministrativi di Dipartimento
Loro sedi

Oggetto: Chiusura dell'esercizio 2017

Per consentire le attività di chiusura dell'esercizio 2017, si fornisce con la calendarizzazione delle principali scadenze relative alle attività amministrativo-contabili: si rammenta che le scadenze operative sono dettate dalla normativa che indica nel **30 aprile** di ogni anno la **scadenza per l'approvazione del Bilancio Unico d'Esercizio**, nonché dal rispetto di termini imposti da soggetti terzi, in particolare derivanti da adempimenti fiscali e dai rapporti con l'istituto cassiere.

Per quanto concerne le **chiusure dei registri IVA**, le scadenze sono le seguenti:

- **18 dicembre 2017**: chiusura sezioni IVA COMMERCIALE (tutte le fatture passive e le note di credito attive COMMERCIALI devono essere controllate, registrate e contabilizzate entro il **15 dicembre**: le fatture 2017 pervenute dopo tale data dovranno essere registrate in UGOV nel contesto 2018);
- **22 dicembre 2017**: chiusura sezioni IVA ISTITUZIONALE (tutte le fatture passive e le note di credito attive ISTITUZIONALI pervenute elettronicamente devono essere controllate, registrate e contabilizzate entro il **21 dicembre**: le fatture 2017 pervenute dopo tale data dovranno essere registrate in UGOV nel contesto 2018).

Per quanto concerne gli ordinativi di incasso e pagamento, di concerto con l'istituto cassiere, **l'ultimo giorno per l'invio in banca** è previsto per il **15 dicembre 2017**, (ordinativi emessi fino al 14 dicembre 2017). Dopo la data del 15 dicembre saranno possibili le regolarizzazioni contabili, mentre eventuali pagamenti urgenti andranno concordati con lo scrivente ufficio.

Di seguito viene proposto un prospetto riepilogativo delle attività, ordinate per termine ultimo di scadenza.

Legge 241/1990 - Responsabile del procedimento: Fulvia Sandrin

Università degli Studi di Trieste
Piazzale Europa, 1
I - 34127 Trieste

Tel. +39 040 558 7842
contabilita.missioni@amm.units.it



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TRIESTE

Area dei servizi Amministrativi ed Economico-Finanziari
Settore Servizi Economico-Finanziari
Ufficio Bilancio Unico e Tesoreria

| Mese | Termine ultimo | Operazioni | Struttura responsabile |
|---------------|---|---|------------------------|
| NOVEMBRE 2017 | 10/11/2017 | Invio del monitoraggio per l'utilizzo del budget 2017 alle strutture | Bilancio |
| | 30/11/2017 | Restituzione monitoraggio di inizio novembre 2017 | Dipartimenti |
| | 30/11/2017 | Variazioni al budget 2017 per assestamenti su azioni programmate | Dipartimenti |
| | 30/11/2017 | Registrazione DCE per servizi già fruiti alla data del monitoraggio di inizio novembre; | Dipartimenti |
| DICEMBRE 2017 | 07/12/2017 | Data ultima richiesta erogazione denaro e consegna giustificativi per spese sostenute nel 2017 su fondo economale | Dipartimenti |
| | 07/12/2017 | Contabilizzazione documenti con estensione inventario (trasferimento - scarico - fatture acquisto) datati entro il 30 novembre 2017 | Dipartimenti |
| | 11/12/2017 | Chiusura fondo Economale: emissione reintegro, registrazione documento di chiusura del fondo | Dipartimenti |
| | 12/12/2017 | registrazione ed emissione di ordinativi di pagamento su compensi | Dipartimenti |
| | 12/12/2017 | Copertura eventuali sospesi di uscita su compensi | Dipartimenti |
| | 12/12/2017 | Registrazione missioni soggette a tassazione (estere con metodo fortet-tario o italiane con voci tassabili: parcheggio, deposito bagagli...) ed emissione ordinativo di pagamento | Dipartimenti |
| | 13/12/2017 | Invio in banca dei Pagamenti ordinari (compresi compensi e missioni) | Tesoreria |
| | 14/12/2017 | eventuali ulteriori pagamenti (solo in corrispondenza di urgenze da concordare) | Dipartimenti |
| | 15/12/2017 | registrazione DG ciclo passivo a valere sul budget 2017 | Dipartimenti |
| | 15/12/2017 | copertura sospesi entrata e uscita rilevati fino al 30/11/2017 | Dipartimenti |
| | 15/12/2017 | ULTIMO INVIO IN BANCA A CURA DELLA TESORERIA | Tesoreria |
| | 15/12/2017 | Controllo su registrazione fatture passive e note di credito attive COMMERCIALI pervenute elettronicamente (eventuale registrazione e contabilizzazione) | Dipartimenti |
| | 18/12/2017 | CHISURA SEZIONALI IVA COMMERCIALI A CURA DELLO STAFF SERVIZI FISCALI | Fiscalità |
| | 20/12/2017 | Registrazione DG ciclo attivo a valere sul budget 2017 | Dipartimenti |
| | 21/12/2017 | Controllo su registrazione fatture passive e note di credito attive ISTITUZIONALI pervenute elettronicamente (eventuale registrazione e contabilizzazione) | Dipartimenti |
| | 22/12/2017 | CHISURA SEZIONALI IVA ISTITUZIONALI A CURA DELLO STAFF SERVIZI FISCALI | Fiscalità |
| | 22/12/2017 | Registrazione missioni non tassabili | Dipartimenti |
| | 22/12/2017 | Controllo e contabilizzazione documenti ciclo attivo | Dipartimenti |
| 22/12/2017 | Controllo e contabilizzazione documenti ciclo passivo | Dipartimenti | |
| GENNAIO 2018 | 19/01/2018 | copertura sospesi entrata e uscita rilevati fino al 31/12/2017 | Dipartimenti |
| | 19/01/2018 | Registrazione DCE per beni inventariabili consegnati ma non fatturati nel 2017 relativi al mese di dicembre 2017 | Dipartimenti |
| | 19/01/2018 | Registrazione DCE per servizi fruiti (in tutto o in parte) ma non fatturati nel 2017 (in particolare per fatture pervenute dopo la chiusura dei registri IVA) | Dipartimenti |
| | 19/01/2018 | Contabilizzazione documenti con estensione inventario (trasferimento - scarico - fatture acquisto - DCE) con data fino al 31/12/2017 | Dipartimenti |

Legge 241/1990 - Responsabile del procedimento: Fulvia Sandrin

Università degli Studi di Trieste
Piazzale Europa, 1
I - 34127 Trieste

Tel. +39 040 558 7842
contabilita.missioni@amm.units.it

www.units.it - ateneo@pec.units.it



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TRIESTE

Area dei servizi Amministrativi ed Economico-Finanziari
Settore Servizi Economico-Finanziari
Ufficio Bilancio Unico e Tesoreria

Di seguito vengono proposte le medesime scadenze, raggruppate per tipologia di attività.

| TIPOLOGIA | DESCRIZIONE ATTIVITA' | TERMINE ULTIMO |
|--|---|--|
| MONITORAGGIO UTILIZZO BUDGET 2017 | <ul style="list-style-type: none">Restituzione monitoraggio estratto a inizio novembre a cura del Bilancio | <ul style="list-style-type: none">30 novembre 2017 |
| VARIAZIONI AL BUDGET 2017 | <ul style="list-style-type: none">Variazioni al budget 2017 per assestamenti su azioni programmate; | <ul style="list-style-type: none">30 novembre 2017 |
| FONDO ECONOMALE | <ul style="list-style-type: none">Data ultima erogazione denaro e consegna giustificativi per spese sostenute nel 2017)Chiusura fondo economale con emissione reintegro e registrazione documento di chiusura del fondo economale | <ul style="list-style-type: none">7 dicembre 201711 dicembre 2017 |
| INVIO ORDINATIVI DI PAGAMENTO IN BANCA (ultimo invio 15 dicembre 2017) | <ul style="list-style-type: none">Pagamenti ordinari (compresi compensi e missioni)Ulteriori pagamentiEventuali urgenze | <ul style="list-style-type: none">13 dicembre 201715 dicembre 2017Da concordare |
| COPERTURA SOSPESI DI ENTRATA E USCITA | <ul style="list-style-type: none">Coperture sospesi entrata e uscita rilevati fino al 30/11/2017;Coperture sospesi entrata e uscita rilevati al 31/12/2017 | <ul style="list-style-type: none">15 dicembre 201719 gennaio 2018 |
| FATTURE ELETTRONICHE | <ul style="list-style-type: none">Controllo e registrazione fatture passive e note di credito attive COMMERCIALIControllo e registrazione fatture passive e note di credito attive ISTITUZIONALI | <ul style="list-style-type: none">15 dicembre 201721 dicembre 2017 |
| DOCUMENTI GESTIONALI CICLO PASSIVO | <ul style="list-style-type: none">Registrazione ordini, contratti passivi, generici di uscita a valere sul budget 2017Contabilizzazione ordini, contratti passivi, generici di uscitaControllo ordini, contratti passivi, generici di uscita | <ul style="list-style-type: none">15 dicembre 201722 dicembre 201722 dicembre 2017 |
| DOCUMENTI GESTIONALI CICLO ATTIVO | <ul style="list-style-type: none">Registrazione contratti attivi, generici di entrata a valere sul budget 2017Contabilizzazione contratti attivi, generici di entrataControllo contratti attivi, generici di entrata | <ul style="list-style-type: none">20 dicembre 201722 dicembre 201722 dicembre 2017 |
| COMPENSI | <ul style="list-style-type: none">Registrazione ed emissione di ordinativi su compensiCopertura sospesi di uscita su compensi <p>(NB: tutti i compensi registrati vanno pagati nel 2016 – in caso contrario verranno cancellati)</p> | <ul style="list-style-type: none">12 dicembre 201712 dicembre 2017 |
| MISSIONI | <ul style="list-style-type: none">Registrazione ed emissione ordinativi pagamento su missioni soggette a tassazione (estere con metodo fortettario o italiane con voci tassabili: parcheggio, deposito bagagli...)Registrazione missioni non tassabili <p>(NB: tutte le missioni soggette a tassazione registrate vanno pagate nel 2017 – in caso contrario verranno cancellate)</p> | <ul style="list-style-type: none">12 dicembre 201722 dicembre 2017 |

Legge 241/1990 - Responsabile del procedimento: Fulvia Sandrin

Università degli Studi di Trieste
Piazzale Europa, 1
I - 34127 Trieste

Tel. +39 040 558 7842
contabilita.missioni@amm.units.it

www.units.it – ateneo@pec.units.it



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TRIESTE

Area dei servizi Amministrativi ed Economico-Finanziari
Settore Servizi Economico-Finanziari
Ufficio Bilancio Unico e Tesoreria

| | | |
|---|---|--|
| DCE per beni inventariabili o per servizi | <ul style="list-style-type: none">• Registrazione DCE per servizi già fruiti alla data del monitoraggio di inizio novembre;• Registrazione DCE per beni inventariabili consegnati ma non fatturati nel 2017;• Registrazione DCE per servizi fruiti (in tutto o in parte) ma non fatturati nel 2017 (in particolare per fatture pervenute dopo la chiusura dei registri IVA) anche in base al monitoraggio che verrà inviato a inizio gennaio; | <ul style="list-style-type: none">• 30 novembre 2017• 19 gennaio 2018• 19 gennaio 2018 |
| INVENTARIO (data presunta chiusura inventari: 31 gennaio 2018) | <ul style="list-style-type: none">• Contabilizzazione documenti con estensione inventario (trasferimento - scarico - fatture acquisto) datati entro il 30 novembre 2017• Contabilizzazione documenti con estensione inventario (trasferimento - scarico - fatture acquisto - DCE) datati fino al 31 dicembre 2017 | <ul style="list-style-type: none">• 7 dicembre 2017• 19 gennaio 2018 |

Si rammenta che il budget assegnato per il 2017 è un budget di tipo economico, deve cioè riferirsi a costi dell'esercizio 2017 (servizi fruiti entro il 2017 ovvero beni acquistati entro il 2017): invitiamo le strutture a rispettare tale principio, ponendo particolare attenzione all'atto di emettere ordini, contratti passivi o generici di uscita nei mesi di novembre e dicembre.

Si invitano i responsabili delle strutture in indirizzo a trasmettere tali informazioni ai propri collaboratori, chiedendo al contempo il puntuale rispetto delle scadenze sopra indicate: l'Ufficio Bilancio Unico e Tesoreria resta a disposizione degli utenti per ogni eventuale chiarimento.

Ringraziando per l'usuale collaborazione, si porgono cordiali saluti.

Trieste, - 7 NOV. 2017

Il Direttore Generale
Maria Pia Turinetti di Priero

Legge 241/1990 - Responsabile del procedimento: Fulvia Sandrin

Università degli Studi di Trieste
Piazzale Europa, 1
I - 34127 Trieste

Tel. +39 040 558 7842
contabilita.missioni@amm.units.it

www.units.it - ateneo@pec.units.it