



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI DI TRIESTE

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

Prot. n. 38221 del. 22/11/16

Anno 666 tit. VIII cl. 3 fasc. 3

All. 9

Rep. 618/2016

Ai Direttori di Dipartimento
Ai Segretari Amministrativi di Dipartimento

Loro sedi

Oggetto: Chiusura dell'esercizio 2016

Per consentire le attività di chiusura dell'esercizio 2016, con la presente si evidenziano le principali scadenze in relazione alle singole tipologie di attività amministrativo-contabili.

Si rammenta che le scadenze operative sono dettate anche dal rispetto di termini imposti da soggetti terzi, in particolare derivanti da adempimenti fiscali e dai rapporti con l'istituto cassiere.

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE ATTIVITA'	TERMINE ULTIMO
FONDO ECONOMALE	<ul style="list-style-type: none"> Chiusura fondo economale (data ultima erogazione denaro e consegna giustificativi) Emissione reintegro Registrazione documento di chiusura del fondo economale 	<ul style="list-style-type: none"> 9 dicembre 2016 12 dicembre 2016 12 dicembre 2016
INVIO ORDINATIVI DI PAGAMENTO IN BANCA	<ul style="list-style-type: none"> Pagamenti ordinari (compresi compensi e missioni) Ulteriori pagamenti Eventuali urgenze 	<ul style="list-style-type: none"> 12 dicembre 2016 14 dicembre 2016 Da concordare
COPERTURA SOSPESI DI ENTRATA E USCITA	<ul style="list-style-type: none"> Coperture sospesi entrata e uscita rilevati fino al 30/11/2016; Coperture sospesi entrata e uscita rilevati al 31/12/2016 	<ul style="list-style-type: none"> 12 dicembre 2016 13 gennaio 2017
FATTURE ELETTRONICHE	<ul style="list-style-type: none"> Controllo e registrazione fatture passive e note di credito attive COMMERCIALI Controllo e registrazione fatture passive e note di credito attive ISTITUZIONALI 	<ul style="list-style-type: none"> 16 dicembre 2016 22 dicembre 2015
DOCUMENTI GESTIONALI CICLO PASSIVO	<ul style="list-style-type: none"> Registrazione ordini, contratti passivi, generici di uscita a valere sul budget 2016 Contabilizzazione ordini, contratti passivi, generici di uscita Controllo ordini, contratti passivi, generici di uscita 	<ul style="list-style-type: none"> 20 dicembre 2016 23 dicembre 2016 23 dicembre 2016
DOCUMENTI GESTIONALI CICLO ATTIVO	<ul style="list-style-type: none"> Registrazione contratti attivi, generici di entrata a valere sul budget 2016 Contabilizzazione contratti attivi, generici di entrata Controllo contratti attivi, generici di entrata 	<ul style="list-style-type: none"> 20 dicembre 2016 23 dicembre 2016 23 dicembre 2016

Legge 241/1990 - Responsabile del procedimento: *Ornella Andreassi*

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

Tel. +39 040 558 3223
Fax +39 040 558 2994
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

COMPENSI	<ul style="list-style-type: none">• Registrazione ed emissione di ordinativi su compensi• Copertura 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 2016• 12 dicembre 2016
MISSIONI	<ul style="list-style-type: none">• Registrazione ed emissione ordinativi pagamento su missioni soggette a tassazione (estere con metodo forfettario o italiane con voci tassabili: parcheggio, deposito bagagli...)• Registrazione missioni non tassabili <p>(NB: tutte le missioni soggette a tassazione registrate vanno pagate nel 2016 - in caso contrario verranno cancellate)</p>	<ul style="list-style-type: none">• 12 dicembre 2016• 23 dicembre 2016
DCE per beni inventariabili o per servizi	<ul style="list-style-type: none">• Registrazione DCE per beni inventariabili consegnati ma non fatturati nel 2016• Registrazione DCE per servizi fruiti (in tutto o in parte) ma non fatturati nel 2016 (in particolare per fatture pervenute dopo la chiusura dei registri IVA)	<ul style="list-style-type: none">• 13 gennaio 2017• 13 gennaio 2017
INVENTARIO	<ul style="list-style-type: none">• Contabilizzazione documenti con estensione inventario (trasferimento - scarico - fatture acquisto) datati entro il 30 novembre 2016• Contabilizzazione documenti con estensione inventario (trasferimento - scarico - fatture acquisto - DCE) datati fino al 31 dicembre 2016	<ul style="list-style-type: none">• 12 dicembre 2016• 13 gennaio 2017

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 2016**, a voler effettuare i pagamenti massivi e ordinari entro il 12 dicembre. Dopo la data del 15 dicembre saranno possibili le regolarizzazioni contabili, mentre eventuali pagamenti urgenti andranno concordati con lo scrivente ufficio.

Per quanto concerne le **chiusure dei registri IVA**, come già da comunicazione mail dell'unità di staff dei Servizi Fiscali, le scadenze sono le seguenti:

- **19 dicembre 2016**: chiusura sezionali IVA COMMERCIALE (tutte le fatture passive e le note di credito attive COMMERCIALI devono essere controllate, registrate e contabilizzate entro il **16 dicembre**: le fatture 2016 pervenute dopo tale data dovranno essere registrate nel contesto 2017);
- **23 dicembre 2016**: chiusura sezionali IVA ISTITUZIONALE (tutte le fatture passive e le note di credito attive ISTITUZIONALI pervenute elettronicamente devono essere controllate, registrate e contabilizzate entro il **22 dicembre**: le fatture 2016 pervenute dopo tale data dovranno essere registrate nel contesto 2017).

Si chiede alle strutture di voler rispettare le scadenze sopra indicate: l'Ufficio Bilancio Unico e Tesoreria resta a disposizione degli utenti per ogni eventuale chiarimento.

Legge 241/1990 - Responsabile del procedimento: Ornella Andreassi

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

Tel. +39 040 558 3223.
Fax +39 040 558 2994
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 viene proposto un prospetto riepilogativo delle attività, ordinate per scadenza.

MESE	termine ultimo	OPERAZIONI
DICEMBRE 2016	09/12/2016	chiusura fondo economale
	12/12/2016	emissione reintegro dei fondi economici
	12/12/2016	emissione documento di chiusura del fondo economale
	12/12/2016	registrazione ed emissione di ordinativi di pagamento su compensi
		registrazione missioni soggette a tassazione (estere con metodo fortet-tario o italiane con voci tassabili: parcheggio, deposito bagagli...) ed emissione ordinativo di pagamento
	12/12/2016	emissione ordinativi incasso e pagamento
	12/12/2016	emissione ordinativi a copertura sospesi 2016 su compensi
	12/12/2016	copertura sospesi entrata e uscita rilevati fino al 30/11/2016
		contabilizzazione documenti con estensione inventario (trasferimento - scarico - acquisto) con data fino al 30 novembre 2016
	12/12/2016	eventuali ulteriori pagamenti (solo in corrispondenza di urgenze da concordare)
	14/12/2016	
	15/12/2016	ULTIMO INVIO IN BANCA A CURA DELLA TESORERIA
		controllo su registrazione fatture passive e note di credito attive COMMERCIALI pervenute elettronicamente (eventuale registrazione e contabilizzazione)
	16/12/2016	
	19/12/2016	CHISURA SEZIONALI IVA COMMERCIALI A CURA DELLO STAFF SERVIZI FISCALI
	20/12/2016	registrazione DG ciclo passivo a valere sul budget 2016
	20/12/2016	registrazione DG ciclo attivo a valere sul budget 2016
		controllo su registrazione fatture passive e note di credito attive ISTITUZIONALI pervenute elettronicamente (eventuale registrazione e contabilizzazione)
	22/12/2016	
	23/12/2016	CHISURA SEZIONALI IVA ISTITUZIONALI A CURA DELLO STAFF SERVIZI FISCALI
	23/12/2016	registrazione missioni non tassabili
	23/12/2016	controllo, registrazione e contabilizzazione documenti ciclo attivo
	23/12/2016	controllo, registrazione e contabilizzazione documenti ciclo passivo
GENNAIO 2017	13/01/2017	copertura sospesi entrata e uscita rilevati fino al 31/12/2016
		registrazione DCE per beni inventariabili consegnati ma non fatturati nel
	13/01/2017	2016
		registrazione DCE per servizi fruiti (in tutto o in parte) ma non fatturati nel
	13/01/2017	2016 (in particolare per fatture pervenute dopo la chiusura dei registri IVA)
		Contabilizzazione documenti con estensione inventario (trasferimento - scarico - fatture acquisto - DCE) con data fino al 31/12/2016
	13/01/2017	

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

Trieste, **17 NOV. 2016**

Il Direttore Generale
Dott. Maria Pia Turineti di Priero

Legge 24/1/1990 - Responsabile del procedimento: Ornella Andreassi

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

Tel. +39 040 558 3223
Fax +39 040 558 2994
contabilita.missioni@amr.units.it

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