



Consiglio Nazionale delle Ricerche

**Dipartimento per i Servizi Tecnici e di Supporto.
Serv. VII- Ragioneria della SAC**

Pos. RagSac Prot. n. 304/2003

Roma, 17 dicembre 2003

P.le Aldo MORO, 7 - 00185 ROMA
Tel. (06) 4993.1 - Fax (06) 4461954

Ai Direttori degli Istituti e dei
Programmi Nazionali ed
Internazionali di Ricerca

Direttori dei Dipartimenti e
Dirigenti dell'Amministrazione
Centrale

Oggetto: liquidazione I.V.A. e liquidazione CO.RI. mese
di dicembre 2003

LORO SEDI

Con la presente nota si forniscono istruzioni sulla gestione delle liquidazioni I.V.A. e della liquidazione CO.RI. relative al mese di dicembre 2003. Considerato che tali operazioni hanno riflesso su due diversi esercizi contabili (competenza delle registrazioni nell'esercizio 2003 e competenza del pagamento nell'esercizio 2004) le attività conseguenti dovranno essere gestite dalle singole U.O. nei modi sotto esemplificati.

Per i fini suesposti, il 2 gennaio 2004 sarà aperto l'esercizio finanziario 2004.

1. Premessa - Esercizio finanziario "di scrivania"

Effettuato il login all'applicazione, la procedura si posiziona sulla pagina in cui è necessario scegliere la U.O. sulla quale si intende operare; prima di scegliere la U.O. sarà necessario scegliere l'esercizio sul quale si intende operare. Nella parte superiore di tale pagina è, infatti, presente un menù a tendina con gli esercizi finanziari disponibili (2003 e 2004); il sistema, in modo automatico, si posiziona nell'esercizio finanziario corrente, ma l'utente può modificare l'esercizio proposto scegliendo quello su cui intende operare (fig. 1).

Naturalmente nel caso in cui sia necessario cambiare nuovamente esercizio, l'utente dovrà uscire dalle funzioni attive cliccando sulla icona posta nella parte in alto a sinistra della finestra (fig. 2), provvedere a modificare l'esercizio e quindi scegliere nuovamente la U.O. su cui operare.

Si raccomanda di prestare la massima attenzione sulla scelta dell'esercizio e si ricorda che tale dato è visualizzabile nel pannello in alto a sinistra unitamente al nome utente, al CdR ed alla U.O su cui si sta operando (figura 3)

2. Liquidazione I.V.A.

Dal 2 gennaio 2004 ed entro il giorno 7 dello stesso mese, tutte le U.O., **posizionandosi nell'esercizio 2003**, dovranno provvedere alla stampa definitiva dei registri IVA con le modalità consuete; dovranno, quindi, **posizionarsi nell'esercizio 2004** ed effettuare la relativa liquidazione provvisoria.

Nel caso in cui la liquidazione dovesse produrre **un importo a credito o pari a zero**, non dovrà essere compiuta nessuna altra attività.

Nel caso in cui la liquidazione produca un **debito di imposta**, invece, si dovrà effettuare sempre **nell'esercizio 2004** le seguenti operazioni:

- Accedere alla funzione "Preventivi - Bilancio Preventivo – Gestione CdS"
- Cliccare sul pulsante "dettagli bilancio – entrate" e registrare un dettaglio in parte entrate sul capitolo/articolo 01.001, valorizzando lo "stanziamento iniziale" per l'importo risultante dalla liquidazione provvisoria;
- cliccare sul pulsante "dettagli bilancio – spese" e registrare un dettaglio in parte spese sul capitolo/articolo 1.01.452, valorizzando lo "stanziamento iniziale" per l'importo risultante dalla liquidazione provvisoria.

3. Liquidazione CO.RI.

Dal 2 gennaio 2004 ed entro il giorno 7 dello stesso mese ogni U.O., **posizionandosi sull'esercizio 2004**, dovrà ad effettuare la liquidazione CO.RI. relativa al mese di dicembre 2003 con le modalità consuete, avendo cura di fleggere il campo "da esercizio precedente" ed inserendo come data di "Inizio periodo" il 01/01/2003 e come data di "Fine periodo" il 31/12/2003.

4. Disponibilità di cassa

Con l'apertura dell'esercizio finanziario 2004, la procedura provvederà a trasferire l'importo del residuo di cassa al 31/12/2003 come disponibilità di cassa al 1/1/2004. Alla predetta data la disponibilità di cassa dovrà essere sufficiente per consentire allo scrivente Servizio di effettuare il versamento del debito IVA e delle ritenute CO.RI.

IL DIRIGENTE

Dr. Alessandro Preti

Figura 1

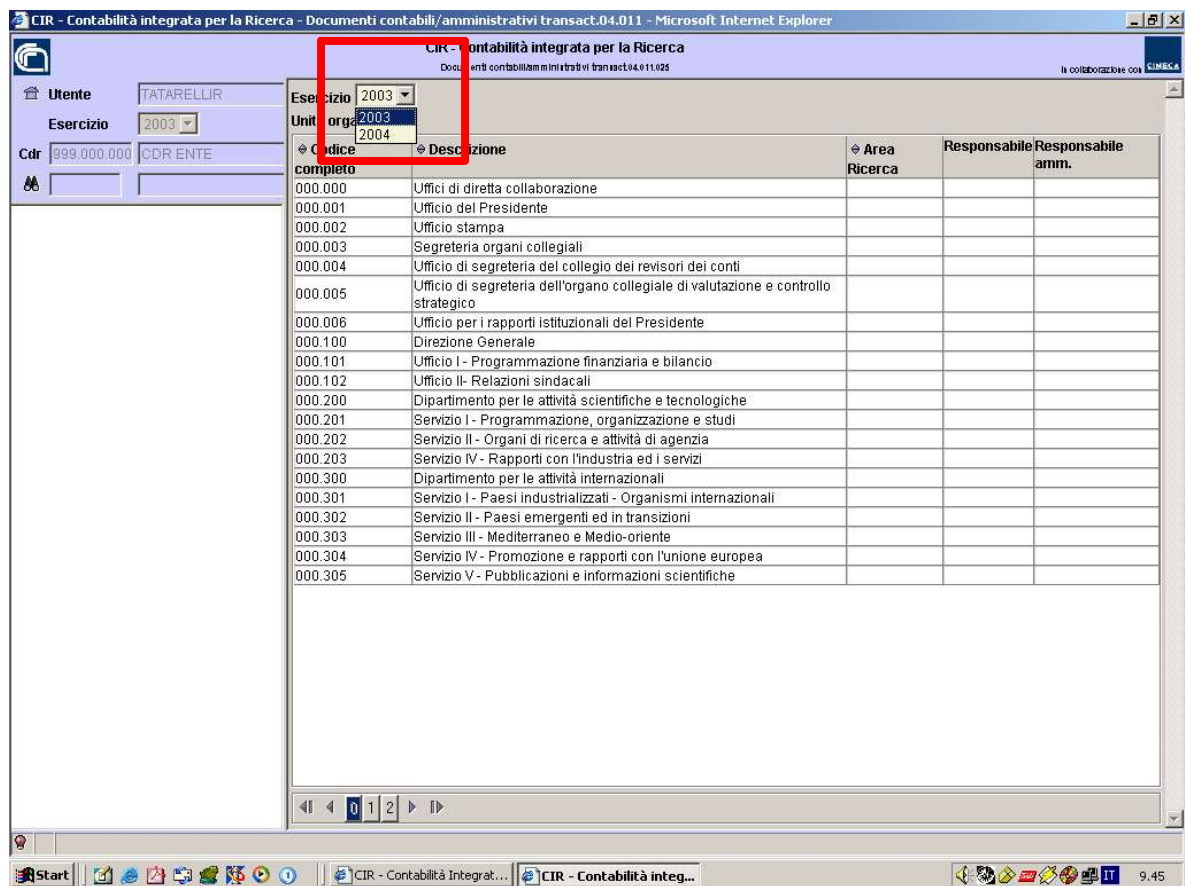


Figura 2

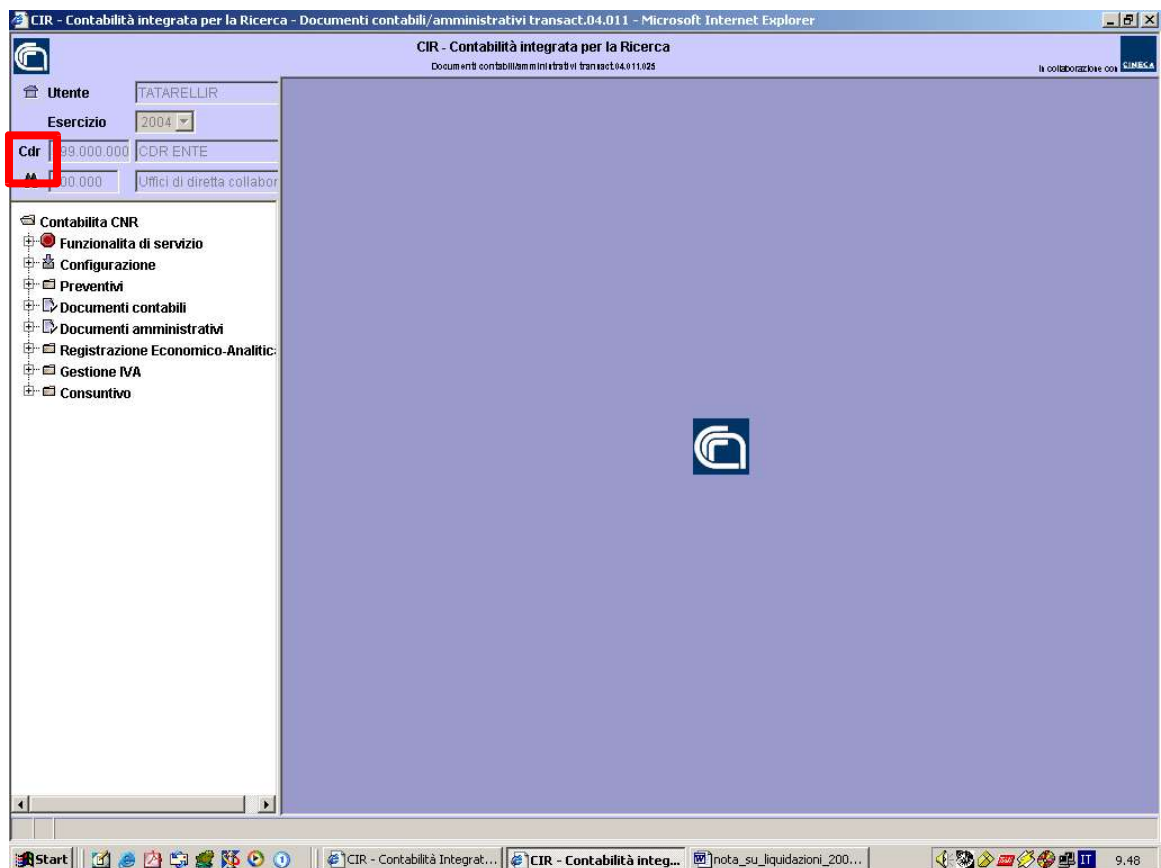


Figura 3

