



Istituto Autonomo Case Popolari

Piazzale Falcone e Borsellino n°15
91100 TRAPANI

SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO – SERVIZIO PROGRAM. FIN. E GEST. RISORSE

DETERMINA N. 485 ANNO 2014 DEL 12-09-2014

NUMERO DETERMINA DI SETTORE: 171

OGGETTO:

ADEMPIMENTI FISCALI, ANNO D'IMPOSTA 2013. APPROVAZIONE MODELLO DI DICHIARAZIONE UNIFICATA "UNICO 2014" SOCIETÀ DI CAPITALI E DICHIARAZIONE IRAP 2014 SOCIETÀ DI CAPITALI

IL CAPO DEL SETT. ECONOMICO-FINANZIARIO
GABRIELE NUNZIATA

PREMESSO CHE

- risulta elaborato il modello di dichiarazione unificata "UNICO SOCIETA' CAPITALI 2014" che questo IACP deve trasmettere all'agenzia delle entrate entro il termine del 30 Settembre 2014 e relativo a:
 - a) redditi delle società di capitali;
 - b) imposta sul valore aggiunto;
- entro la suddetta scadenza, è stato, altresì, elaborato il modello di dichiarazione IRAP 2014 che questo IACP deve produrre, in maniera autonoma all'agenzia delle entrate entro la medesima scadenza;
- gli stessi modelli risultano predisposti sulla scorta delle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31/12/2013, documenti, questi, che costituiscono allegati al Rendiconto generale della Gestione dell'anno 2013, approvato con delibera commissariale n. 39 del 06-08-2014;

VISTI i modelli fiscali allegati (allegati "A" e "B") alla presente che riassumono le risultanze riguardanti le imposte IRES, IVA, IRAP;

RILEVATO CHE:

- con riferimento alla **dichiarazione IRES**, dopo aver apportato le prescritte variazioni fiscali in aumento e in diminuzione, è stato determinato un utile fiscale pari a € 95.804,00 da cui scaturisce un'imposta complessiva pari a € 26.346,00 che, al netto delle ritenute subite e degli acconti versati per un totale di € 35.329,00, risulta un credito nei confronti dell'Erario, pari a € 11.872,00 che può essere successivamente recuperato mediante compensazione;
- con riferimento alla **dichiarazione IVA** è stata calcolata un'imposta dovuta pari a € 44.202,00 che viene parzialmente compensata da un credito dell'esercizio

precedente pari a € 3.316,00 e per € 43.990,00 versata periodicamente entro le relative date di scadenza. In conclusione, al 31-12-2013, è presente un credito da riportare pari a € 3.104,00, già utilizzato nel corso delle liquidazioni d'imposta operate nell'anno 2014;

- con riferimento alla dichiarazione IRAP, dopo aver apportato le prescritte variazioni fiscali in aumento e in diminuzione, è stato calcolato un valore della produzione pari a € -1.795.453,00 ed oneri del personale deducibili (cuneo fiscale) pari a € 611.463,00 da cui non scaturisce alcuna imposta da pagare per l'anno 2013; risulta, altresì, un credito proveniente dalle dichiarazioni fiscali precedenti pari a € 180.391,00;

VISTA la determinazione del Dirigente del settore economico-finanziario n. 297 del 3-06-2014, avente ad oggetto: “ *Impegno e versamento dell'imposta sul reddito delle società.*”;

VISTO il D.P.R. 917/86;

VISTO il d.lgs 446/97;

VISTO il D.P.R. 633/72;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

VISTO il D.A. del 22.12.2000 pubblicato sulla G.U.R.S del 19.01.2001;

VISTA la legge regionale 10/2000 e la legislazione vigente in materia;

DETERMINA

1) APPROVARE i seguenti modelli fiscali, allegati alla presente determinazione:

- modello **UNICO 2014** comprendente la dichiarazione ai fini ires ed iva;
 - modello **DICHIARAZIONE IRAP 2014**;
- così come meglio descritti in premessa;

2) DARE ATTO che i predetti modelli di dichiarazione fiscale sono stati predisposti sulla scorta delle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31/12/2013 facenti parte del Rendiconto generale della Gestione dell'anno 2013, approvato con delibera commissariale n. 39 del 06-08-2014;

3) DARE ATTO CHE con riferimento alla **dichiarazione IRES**, dopo aver apportato le prescritte variazioni fiscali in aumento e in diminuzione, è stato determinato un utile fiscale pari a € 95.804,00 da cui scaturisce un'imposta complessiva pari a € 26.346,00 che, al netto delle ritenute subite e degli acconti versati per un totale di € 35.329,00, risulta un credito nei confronti dell'Erario, pari a € 11.872,00 che può essere successivamente recuperato mediante compensazione;

4) DARE ATTO che, relativamente all'IRAP, sulla base delle risultanze dei predetti modelli di dichiarazione fiscale, non occorre effettuare alcun versamento a saldo per l'anno d'imposta 2013;

- 5) **DARE ATTO** che, mediante F24 on line, prot. n. 14061113454151612 del 11-06-2014, è stato effettuato il versamento in acconto per l'anno d'imposta 2014 pari a € 10.344,56 a titolo di IRES;
- 6) **RILEVARE CHE**, per quanto riguarda l'IVA, al 31-12-2013, residua un credito pari a € 3.104,00, utilizzato, già, nel corso delle liquidazioni operate nell'anno 2014;
- 7) **RILEVARE CHE**, per quanto riguarda l'IRAP, risulta un credito proveniente dalle dichiarazioni fiscali precedenti pari a € 180.391,00;
- 8) **PROVVEDERE**, entro i termini di scadenza previsti dalla normativa vigente, alla trasmissione dei suddetti modelli fiscali presso gli uffici finanziari competenti mediante apposito " invio telematico ".

D E T E R M I N A

Per quanto espresso in narrativa

IL CAPO DEL SETT. ECONOMICO-FINANZIARIO
GABRIELE NUNZIATA