



Istituto Autonomo Case Popolari

Piazzale Falcone e Borsellino n°15
91100 TRAPANI

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

DETERMINA N. 546 ANNO 2015 DEL 30-09-2015

NUMERO DETERMINA DI SETTORE: 195

OGGETTO:

ADEMPIMENTI FISCALI, ANNO D'IMPOSTA 2014. APPROVAZIONE MODELLO DI DICHIARAZIONE UNIFICATA "UNICO 2015" SOCIETÀ DI CAPITALI E DICHIARAZIONE IRAP 2015 SOCIETÀ DI CAPITALI.

IL CAPO DEL SETT. ECONOMICO-FINANZIARIO
GABRIELE NUNZIATA

PREMESSO CHE

- risulta elaborato il modello di dichiarazione unificata "UNICO SOCIETA' CAPITALI 2015" che questo IACP deve trasmettere all'agenzia delle entrate entro il termine del 30 Settembre 2015 e relativo a:
 1. redditi delle società di capitali;
 2. imposta sul valore aggiunto;
- entro la suddetta scadenza, è stato, altresì, elaborato il modello di dichiarazione IRAP 2015 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 31/12/2014, documenti, questi, che costituiscono allegati al Rendiconto generale della Gestione dell'anno 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 una perdita fiscale pari a € 721,84 da cui scaturisce nessuna imposta da pagare per l'anno d'imposta 2014;
- con riferimento alla **dichiarazione IVA** è stata calcolata un'imposta dovuta pari a € 47,320,00 che viene parzialmente compensata da un credito dell'esercizio precedente pari a € 3,105,00 e per € 38.684,00 versata periodicamente entro le relative date di scadenza. In conclusione, al 31-12-2014, è presente un credito da riportare pari a € 2.704,00, già utilizzato nel corso delle liquidazioni d'imposta operate nell'anno 2015;
- con riferimento alla dichiarazione IRAP, dopo aver apportato le prescritte variazioni fiscali in aumento e in diminuzione, è stato calcolato una differenza tra il valore della produzione ed il costo della produzione pari a € -160.929,91 ed oneri del personale deducibili (cuneo fiscale) pari a € 686.614,89 da cui non scaturisce alcuna imposta da pagare per l'anno 2014; risulta, altresì, un credito proveniente dalle dichiarazioni fiscali precedenti pari a € 53.044,00;

DATO ATTO che, per il 2014, non occorrerà versare alcuna imposta, né acconti per il 2015;

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

APPROVARE i seguenti modelli fiscali, allegati alla presente determinazione:

- modello **UNICO 2015** comprendente la dichiarazione ai fini ired ed iva;
- modello **DICHIARAZIONE IRAP 2015**;

così come meglio descritti in premessa;

DARE ATTO che i predetti modelli di dichiarazione fiscale sono stati predisposti sulla scorta delle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31/12/2014 facenti parte del Rendiconto generale della Gestione dell'anno 2014;

DARE ATTO CHE con riferimento alla **dichiarazione IRES**, dopo aver apportato le prescritte variazioni fiscali in aumento e in diminuzione, è stata determinata una perdita fiscale pari a € 721,84 da cui scaturisce nessuna imposta da pagare

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 2014;

RILEVARE CHE, per quanto riguarda l'IVA, al 31-12-2014, residua un credito pari a € 2.704,00, utilizzato, già, nel corso delle liquidazioni operate nell'anno 2015;

RILEVARE CHE, per quanto riguarda l'IRAP, residua un credito proveniente dalle dichiarazioni fiscali precedenti pari a € 53.044,00;

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 " .

DETERMINA

Per quanto espresso in narrativa

**IL CAPO DEL SETT. ECONOMICO-FINANZIARIO
GABRIELE NUNZIATA**