



## Istituto Autonomo Case Popolari

Piazzale Falcone e Borsellino n°15  
91100 TRAPANI

AREA FINANZIARIA - SERVIZIO CONTABILITA' E PROGRAMMAZIONE

**DETERMINA N. 771 ANNO 2017 DEL 08-11-2017**

NUMERO DETERMINA DI AREA: 250

**OGGETTO:**

*TRAPANI – IACP –SEF -LIQUIDAZIONE IVA MESE DI OTTOBRE 2017.*

IL CAPO DELL' AREA FINANZIARIA

GABRIELE NUNZIATA

**PREMESSO** che , in sede di elaborazione della dichiarazione Unico società di capitali 2017, periodo d'imposta 2016 , mediante il software dell' Agenzia delle Entrate, è stata determinata la percentuale di detrazione iva definitivo (pro-rata) pari al 4,00% , che sarà applicata in provvisorio per tutto l'anno d'imposta 2017;

**DATO ATTO** che con propria determinazione n. 699 del 10/10/2017 si è proceduto alla liquidazione dell'I.V.A. per il mese di SETTEMBRE 2017, da cui ne è scaturito un importo a debito al 30/09/2017 pari ad €. 11.100.91 importo che è stato versato all'Erario alla scadenza del 16/10/2017 a mezzo F 24 telematico;

**VISTA** la Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 1/E del 09/02/2015;

**VISTA** la Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 14/E del 27/03/2015;

**RICHIAMATO** l'interpello dell'Agenzia delle Entrate n. 954-216/2015 e l'interpello n.920-91/2015 entrambi relativi all'art. 11, legge 27/7/2000 n.212;

**VISTO** il prospetto di liquidazione I.V.A. (allegato al presente provvedimento) elaborato dal servizio Contabilità e Programmazione Risorse dal quale risulta per il mese di OTTOBRE 2017 :

- **OTTOBRE** 2017 - IVA a debito nel mese €. 17.795,35 – totale IVA a debito €. 17.795,35 così come qui di seguito specificato: € 5.836,20 (IVA su fatture di vendite), € 12.457,45 (IVA su acquisti annotazioni) di cui n° 24 COD IVA RV1 ; n° 0 COD IVA RVC e n° 65 COD 13; n°1 COD IVA 1 e n°1 COD IVA 3), meno € 498,30 (pro rata su IVA acquisti OTTOBRE/2017) ;

**VISTA** la regolarità della documentazione afferente il carteggio di cui si allega prospetto riepilogativo iva della dichiarazione periodica del mese di **OTTOBRE** e relativi registri iva acquisti, vendite e corrispettivi, quest'ultimi depositati agli atti presso l'Area Contabile ;

**CONSIDERATO** che con la deliberazione consiliare n.171 del 30/05/01, dichiarata dal Consiglio esecutiva a far data dal 31/07/01, vengono assegnati ai tre dirigenti-coordinatori le competenze generali in ordine all'adozione di atti e provvedimenti di amministrazione e di gestione dell'Ente;

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

**VISTO** l'art.14 dello Statuto dell'Ente;

**VISTO** il Regolamento di contabilità dell'Ente adottato con deliberazione commissariale n.100 del 21.10.2016 ed in particolare l'art. 32 in materia di impegni di spesa;

**VISTA** la deliberazione commissariale n. 130 del 30/12/2016 "Approvazione Bilancio di previsione 2017/2019 ed Allegati";

il Provvedimento del Dirigente Generale del Dipartimento Infrastrutture e Mobilità Trasporti prot. n. 310 del 27/02/2017, acclarato al protocollo generale dell'Ente al n. 3255 del 28/02/2017 con il quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2017/2019;

la Deliberazione commissariale n. 13 del 28/02/2017 che dichiara l'esecutività della citata deliberazione n. 130 del 23/12/2016, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2017/2019;

**VISTO** il D.P.R. 26.10.1972 n.633;

**VISTO** il d.lgs.118/2011 e s.m.i.;

Sulla scorta dello schema di determina predisposto dal responsabile del Servizio competente;

## **D E T E R M I N A**

Per i motivi espressi in premessa e che integralmente si richiamano:

**1. APPROVARE** l'allegato prospetto di Dichiarazione periodica relativa al mese di OTTOBRE 2017 da cui scaturisce un debito Iva da versare pari a €. 17.795,35 così come qui di seguito specificato: € 5.836,20 (IVA su fatture di vendite), € 12.457,45 (IVA su acquisti annotazioni) di cui n° 24 COD IVA RV1 ; n° 0 COD IVA RVC e n° 65 COD 13; n°1 COD IVA 1 e n°1 COD IVA 3), meno € 498,30 (pro rata su IVA acquisti OTTOBRE/2017) ;

**2. IMPEGNARE, LIQUIDARE E PAGARE** entro il 16.11.2017 , la complessiva somma di € 17.795,35 in favore dell'ERARIO e ciò a mezzo F 24 telematico , sullo stanziamento di spesa di cui al Cap. 184/4 "VERSAMENTO IVA A DEBITO PER GESTIONI COMMERCIALI", Miss. 8 , Progr. 2 , Tit. 1 , Macroaggr. 105 , del Bilancio di previsione 2017-2019, esercizio finanziario 2017, gestione competenza, dando atto che trattasi di spese obbligatorie in quanto imposte;

**3. DARE ATTO** che l'obbligazione scade nel presente esercizio.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Sig. Matteo FERRERI

IL DIRIGENTE DELL'AREA  
FINANZIARIA

D.ssa Nunziata GABRIELE

**AREA FINANZIARIA**

<b>SERVIZIO PROPONENTE</b> CONTABILITA' E PROGRAMMAZIONE	<b>AREA INTERESSATA</b> FINANZIARIA
---	--

**Oggetto:**

**TRAPANI – IACP –SEF -LIQUIDAZIONE IVA MESE DI OTTOBRE 2017.**

Impegno n° 1295 Anno Gestione : 2017 MISSIONE 08.02.110 CAP. 184 / 4 Importo: € 17.795,35 / Anno 2 0,00 /Anno 3 0,00
Impegno n° Anno Gestione : MISSIONE CAP. / Importo: € / Anno 2 / Anno 3
Impegno n° Anno Gestione : MISSIONE CAP. / Importo: € / Anno 2 / Anno 3
Impegno n° Anno Gestione : MISSIONE CAP. / Importo: € / Anno 2 /Anno 3
Impegno n° Anno Gestione : MISSIONE CAP. / Importo: € / Anno 2 / Anno 3
Impegno n° Anno Gestione : MISSIONE CAP. / Importo: € / Anno 2 / Anno 3
Impegno n° Anno Gestione : MISSIONE CAP. / Importo: € / Anno 2 / Anno 3
Impegno n° Anno Gestione : MISSIONE CAP. / Importo: € / Anno 2 / Anno 3
Impegno n° Anno Gestione : MISSIONE CAP. / Importo: € / Anno 2 / Anno 3
Impegno n° Anno Gestione : MISSIONE CAP. / Importo: € / Anno 2 / Anno 3
Impegno n° Anno Gestione : MISSIONE CAP. / Importo: € / Anno 2 / Anno 3
Accertamento N. Anno Gestione CODIFICA CAP.
Il sottoscritto Responsabile del Servizio di Contabilita' <b>A T T E S T A</b> La corretta imputazione della complessiva spesa di € : <b>17.795,35</b> Ai capitoli sopradescritti

Data 08-11-2017	NUNZIATA GABRIELE
-----------------	-------------------