



AREA FINANZIARIA - SERVIZIO CONTABILITA' E PROGRAMMAZIONE

COPIA DETERMINA N. 973 ANNO 2017 DEL 27-12-2017

NUMERO DETERMINA DI AREA: 306

OGGETTO:

TRAPANI – IACP – SEF - LIQUIDAZIONE ACCONTO IVA MESE DI DICEMBRE 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. 885 del 07/12/2017 si è proceduto alla liquidazione dell'I.V.A. per il mese di NOVEMBRE 2017, da cui ne è scaturito un importo a debito al 30/11/2017 pari ad €. 16.696,08 importo che è stato versato all'Erario alla scadenza del 16/12/2017 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;

CONSIDERATO CHE occorre provvedere al versamento dell'acconto IVA per il mese di Dicembre 2017 che è pari al 100% dell'iva calcolata con il metodo analitico;

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 DICEMBRE 2017 :

- **DICEMBRE** 2017 - IVA a debito nel mese €. 33.857,03 – totale IVA a debito €. 33.857,03 così come qui di seguito specificato: € 1.469,79 (IVA su fatture di vendite), € 33.723,69 (IVA su acquisti annotazioni) di cui n° 37 COD IVA RV1), n° 4 COD IVA RVC, n° 22 COD IVA 13, n° 3 COD IVA 1, n° 1 COD IVA 3 meno € 1.336,45 (pro rata su IVA acquisti DICEMBRE 2017);

VISTA la regolarità della documentazione afferente il carteggio di cui si allega prospetto riepilogativo iva della dichiarazione periodica del mese di **DICEMBRE** 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 esecutivo 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 Delibera Commissariale n. 130 del 23/12/2016 “*Approvazione Bilancio di Previsione 2017/2019 ed Allegati*” e la successiva deliberazione commissariale n.13 del 28/02/2017 di presa atto del decreto dell'Assessorato Infrastrutture che approva il suddetto bilancio;

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:

PROVVEDERE al calcolo ed al versamento dell'acconto IVA per il mese di Dicembre 2017 pari al 100% dell'IVA calcolata con il metodo analitico;

APPROVARE l'allegato prospetto di Dichiarazione periodica relativa al mese di DICEMBRE 2017 da cui scaturisce un debito Iva da versare pari a €. 33.857,03 – così come qui di seguito specificato: € 1.469,79 (IVA su fatture di vendite), € 33.723,69 (IVA su acquisti annotazioni) di cui n° 37 COD IVA RV1), n° 4 COD IVA RVC, n° 22 CODIVA 13, n° 3 COD IVA 1, n° 1 COD IVA 3 meno € 1.336,45 (pro rata su IVA acquisti DICEMBRE 2017) –

IMPEGNARE, LIQUIDARE E PAGARE, entro il 27.12.2017 , la complessiva somma di € 33.857,03 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 autorizzatorio di previsione 2017-2019, gestione competenza 2017;

PROVVEDERE al conguaglio dell'IVA del mese di Dicembre 2017 con il I versamento utile entro la scadenza di Gennaio.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

IL DIRIGENTE DELL'AREA FINANZIARIA

F.to Dott. Vincenzo SPANO'

F.to D.ssa Nunziata GABRIELE

AREA FINANZIARIA

SERVIZIO PROPONENTE CONTABILITA' E PROGRAMMAZIONE	AREA INTERESSATA FINANZIARIA
---	--

Oggetto: TRAPANI – IACP –SEF -LIQUIDAZIONE ACCONTO IVA MESE DI DICEMBRE 2017.

Impegno n° 1680 Anno Gestione : 2017 MISSIONE 08.02.110 CAP. 184 / 4 Importo: € 33.857,03 / 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' A T T E S T A La corretta imputazione della complessiva spesa di € : 33.857,03 Ai capitoli sopradescritti

Data 27-12-2017	NUNZIATA GABRIELE
-----------------	-------------------