



Istituto Autonomo Case Popolari
Piazzale Falcone e Borsellino n°15
91100 TRAPANI

IL DIRIGENTE DELL'AREA - SERVIZIO CONTABILITA' E
FINANZIARIA PROGRAMMAZIONE

COPIA DETERMINA N. 8 ANNO 2019 DEL 16-01-2019
NUMERO DETERMINA DI AREA: 2

OGGETTO:

LIQUIDAZIONE IVA MESE DI DICEMBRE 2018



Istituto Autonomo Case Popolari
Piazzale Falcone e Borsellino n°15
91100 TRAPANI

IL DIRIGENTE DELL'AREA FINANZIARIA -SERVIZIO CONTABILITA' E PROGRAMMAZIONE

PROPOSTA N. 1 ANNO 2019 DEL 14-01-2019

OGGETTO:

LIQUIDAZIONE IVA MESE DI DICEMBRE 2018

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
d.ssa Maria Angela CORVITTO

PREMESSO che, in sede di elaborazione del Modello IVA 2018, periodo d'imposta 2017, approvato con Determinazione Dirigenziale n. 315 del 30/04/2018, mediante il software dell'Agenzia delle Entrate, è stata determinata la percentuale di detrazione iva definitivo (pro-rata) pari al 5,00%;

DATO ATTO che con propria determinazione n. 1021 del 21/12/2018 si è proceduto alla liquidazione dell'acconto I.V.A. 2018, per un importo a debito di €.11.960,47, importo che è stato versato all'Erario alla scadenza del 27/12/2018, a mezzo F24 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 DICEMBRE 2018:

DICEMBRE 2018 - IVA a debito nel mese €.13.101,26 – totale IVA a debito €.13.101,26 così come qui di seguito specificato: € 2.932,65 (IVA su fatture di vendite), € 10.703,80 (IVA su acquisti annotazioni di cui €. 6.515,97 COD IVA RV1, €.525,80 COD IVA RVC, €.3.613,50 COD IVA 13, € 0,00 COD IVA 1, € .48,53 COD IVA 3) meno € 535,19 (pro rata su IVA acquisti DICEMBRE 2018);

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;

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. 90 del 19/12/2018 di approvazione del Bilancio di Previsione 2019/2021;

VISTO il Decreto del Direttore generale del Dipartimento Infrastrutture dell'Assessorato Infrastrutture e Mobilità Trasporti n. 16 del 11/01/2018 di approvazione del Bilancio di Previsione 2019/2021 e la Deliberazione Commissariale del 15/01/2019 di esecutività del Bilancio di Previsione 2019/2021,

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

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

PROPONE DI DETERMINARE

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

APPROVARE l'allegato prospetto di Dichiarazione periodica relativa al mese di DICEMBRE 2018 da cui scaturisce un debito Iva da versare pari a €.13.101,26 così come qui di seguito specificato: € 2.932,65 (IVA su fatture di vendite), € 10.703,80 (IVA su acquisti annotazioni di cui €. 6.515,97 COD IVA RV1, €.525,80 COD IVA RVC, €.3.613,50 COD IVA 13, €. 0,00 COD IVA 1, €.48,53 COD IVA 3) meno € 535,19 (pro rata su IVA acquisti DICEMBRE 2018);

DATO ATTO che si è proceduto alla liquidazione dell'acconto I.V.A. 2018, per un importo a debito di €.11.960,47, importo che è stato versato all'Erario alla scadenza del 27/12/2018, a mezzo F24 telematico e che pertanto la somma complessiva da versare quale saldo iva mese di dicembre 2018 è pari ad €.1.140,79;

LIQUIDARE E PAGARE a mezzo F24 telematico, giusto impegno n. 1854/2018 in favore dell'ERARIO per "iva a debito mese di dicembre 2018", con scadenza 16/01/2019 sullo stanziamento di spesa di cui alla Miss. 8, Progr. 2, Tit. 1, Macroaggr. 105, Cap. 184 art. 4 "VERSAMENTO IVA A DEBITO PER GESTIONI COMMERCIALI", del Bilancio di previsione 2019-2021, esercizio 2019, gestione residui con scadenza il 16/01/2019 con cod. tributo 6012;

EMETTERE mandati di pagamento in favore dell'ERARIO, con la causale "iva a debito mese di dicembre 2018", sull'impegno n. 1854/2018, sulla Miss. 8, Progr. 2, Tit. 1, Macroaggr. 105, Cap. 184 art. 4 "VERSAMENTO IVA A DEBITO PER GESTIONI COMMERCIALI", del Bilancio di previsione 2019-2021, esercizio 2019 gestione residui nel seguente modo:

- **€.1.140,79**, per versamento iva a debito saldo mese di dicembre 2018 per regolarizzazione provvisorio derivante dal pagamento del modello F24;

d.ssa Maria Angela CORVITTO

IL DIRIGENTE DELL'AREA FINANZIARIA

VISTA la superiore proposta di determinazione e ritenuta meritevole di approvazione;

RITENUTO quindi di adottare il provvedimento come proposto dal Responsabile del Procedimento.

DETERMINA

Di approvare e fare propria la superiore proposta e che di seguito si intende integralmente trascritta

F.to IL DIRIGENTE DOTT.SSA NUNZIATA GABRIELE

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA
FINANZIARIA**

Si esprime il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell' art.53 e seguenti del D.lgs 118/2011 e art.35 del regolamento di contabilità armonizzata approvato con del.ne comm.le n.100 del 21/10/2016

**IL DIRIGENTE DELL'AREA FINANZIARIA
F.to DOTT.SSA NUNZIATA GABRIELE**

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art.21 e 24 del D.Lgs. n.82/2005 e ss.mm.ii.