

DECRETO DEL DIRETTORE

N. 44 DEL 27/02/2019

OGGETTO:

Liquidazione IVA split payment istituzionale marzo 2018 – imposta dovuta a saldo e ravvedimento operoso.

IL DIRETTORE

RICHIAMATO l'art. 14 comma 5 della Legge Regionale n. 8 del 07.04.1998, con il quale si definiscono le competenze del Direttore;

VISTO il Decreto del Commissario Straordinario n. 12 del 21/09/2018 con il quale si procede al conferimento temporaneo dell'incarico di Direttore dell'ESU di Verona dal 24/09/2018 al 30/04/2019 alla Dott.ssa Francesca Ferigo; attribuendo alla medesima la competenza per la sottoscrizione di ogni negozio giuridico non espressamente riservato ad altri organi;

VISTO il Decreto del Commissario Straordinario n. 15 del 09.11.2018 ad oggetto "Approvazione del bilancio di previsione 2019 – 2021";

RICHIAMATE le disposizioni di cui all'art.1 del DPR 633/72 "L'imposta sul valore aggiunto si applica sulle cessioni di beni e prestazioni effettuate nel territorio dello Stato nell'esercizio di arti e professioni e sulle importazioni da chiunque effettuate.";

DATO ATTO che codesto Ente svolge, oltre all'attività di carattere istituzionale, attività rilevanti ai fini IVA;

CONSIDERATO che la gestione dei servizi a rilevanza IVA comporta la tenuta di una contabilità consistente nella gestione dei registri IVA per i corrispettivi, per le fatture di vendita e per le fatture di acquisto;

CONSIDERATO che nel mese di aprile 2018 si è provveduto alla stampa del registro IVA delle “Fatture elettroniche acquisti istituzionali SPLIT PAYMENT” registrate nel mese di MARZO 2018, come da allegato A);

CONSIDERATO che entro la scadenza del 16.04.2018 prevista dall’Erario si è provveduto, tramite modello F24EP, al pagamento del debito IVA SPLIT PAYMENT istituzionale emerso dal registro IVA di cui al punto precedente, come da allegato B);

VISTI i controlli effettuati in sede di dichiarazione IVA anno 2019 (periodo d’imposta 2018) sui registri IVA anno 2018;

CONSIDERATA la differenza pari ad € 6,60 tra la stampa effettuata ad aprile e quella di dicembre 2018, come da allegato C);

VISTO che l’imposta totale dovuta è quantificata in € 3.057,72 e che quindi risultano ancora da versare € 6,60 oltre ad € 0,27 per le sanzioni e gli interessi legali;

VISTO l’obbligo di provvedere al pagamento dell’importo complessivo di € 6,87 entro il 15.02.2019;

VISTA la disponibilità del bilancio 2019;

Tutto ciò premesso e considerato,

D E C R E T A

1. di approvare quanto esposto nella parte narrativa;
2. di procedere conseguentemente al pagamento del saldo dell’importo IVA split payment istituzionale dovuto per il mese di marzo 2018 e quantificato in € 6,60 nonché dell’importo del ravvedimento operoso pari ad € 0,27 come risulta da mail pervenuta dallo Studio Legalitax in data 06/02/2019 e relativo F24EP, come da allegato D);
3. di dare atto che la somma di € 6,60 risulta già registrata sulla missione 99, programma 01, macroaggregato 701, capitolo/art. 1605/0 “IVA a debito Split Payment Istituzionale”, impegno 237/2018;
4. di procedere alla registrazione dell’impegno di spesa per € 0,27 a favore dell’Erario relativo a sanzioni e interessi legali sulla missione 04, programma 7, titolo 1, macroaggregato 102 capitolo/art. 114/0 del Bilancio di Previsione 2019/2021 – anno 2019 - che presenta la necessaria copertura finanziaria;
5. di individuare quale responsabile del procedimento la dott.ssa Francesca Zanon – Responsabile Ufficio Contabilità e Controllo di Gestione dell’ESU di Verona.
6. di trasmettere il presente provvedimento al responsabile del servizio finanziario per i provvedimenti di competenza;
7. di trasmettere il presente provvedimento al responsabile del servizio “Albo on line” per i provvedimenti di competenza.

Atto non soggetto a controllo ai sensi della LR 7 aprile 1998, n. 8.

Responsabile Ufficio Contabilità e Controllo di Gestione
(Dott.ssa Francesca Zanon)

IL DIRETTORE
(Dott.ssa Francesca Ferigo)

**UFFICIO
RAGIONERIA**

Visto ed assunta la registrazione dell'impegno di € 0,27 sul capitolo/art.
4-7-1-102-114/0

del Conto / C del Bilancio 2019/2021

al n. 320/2019 ai sensi dell'art. 43 L.R. 29.11.2001 n. 39.

Verona, 27/02/2019

IL RAGIONIERE
Marco Finezzo

SEGRETERIA

Atto non soggetto a controllo ai sensi della Legge Regionale 7 Aprile 1998 n. 8.

E' esecutivo dalla data di adozione.

Il presente decreto è pubblicato all'albo ufficiale dell'Ente dal giorno _____

IL DIRETTORE

ESU DI VERONA

REGISTRO I.V.A. FORNITORI

marzo 2018

FT.EL. acq istituzionali SPLIT
PAYMENT

VIA DELL'ARTIGLIERE 9

37129 VERONA (VR)

Partita I.V.A.:01527330235

Debitore		Registrazione		Documento			Imponibile	I.V.A.	%	SP/RC	Esenzione
		Num	Data	Numero	Data	Descrizione					
8264	ATES INFORMATICA	20035	08/03/2018	32-PA	27/02/2018	Fattura Fornitore	1.968,00	432,96	22	SP	
1978	LA RONDA SERVIZI DI VIGILANZA S.P.A.	20036	08/03/2018	0002819	28/02/2018	Fattura Fornitore	35,00	7,70	22	SP	
3243	MC-LINK SPA	20037	13/03/2018	610000400	14/02/2018	Fattura Fornitore	9,19	2,02	22	SP	
8092	VELOX SERVIZI SRL CON SOCIO UNICO	20038	13/03/2018	3/PA	28/02/2018	Fattura Fornitore	593,47	130,56	22	SP	
2414	VODAFONE ITALIA SPA (EX VODAFONE OMNITEL N.V.)	20039	19/03/2018	A104305876	06/03/2018	Fattura Fornitore	43,92	0,00	0	SP	NON SOGGETTO ARTT 2 e 3
2498	A.G.S.M. ENERGIA S.P.A.	20040	19/03/2018	FE000120180007002567	27/02/2018	Fattura Fornitore	30,00	6,60	22	SP	
3430	KYOCERA DOCUMENT SOLUTION ITALIA SPA	20041	20/03/2018	1010471163	19/03/2018	Fattura Fornitore	2.164,45	476,18	22	SP	
2188	RENTOKIL INITIAL ITALIA S.P.A.	20042	29/03/2018	18115029	15/03/2018	Fattura Fornitore	212,77	46,81	22	SP	
3504	TECNODATA TRENTINA SRL	20043	29/03/2018	24/PA	28/03/2018	Fattura Fornitore	476,51	104,83	22	SP	
3504	TECNODATA TRENTINA SRL	20044	29/03/2018	26/PA	28/03/2018	Fattura Fornitore	2.047,38	450,42	22	SP	
8178	CONVERGE SPA	20045	29/03/2018	202445	27/03/2018	Fattura Fornitore	6.043,95	1.329,67	22	SP	
							288,05	63,37	22	SP	

ESU DI VERONA
VIA DELL'ARTIGLIERE 9
37129 VERONA (VR)
Partita I.V.A.:01527330235

REGISTRO I.V.A. FORNITORI

marzo 2018

FT.EL. acq istituzionali SPLIT
PAYMENT

Riepilogo marzo 2018

Imponibile	I.V.A.	%	SP/RC	Esenzione
43,92	0,00	0	SP	NON SOGGETTO ARTT 2 e 3
13.868,77	3.051,12	22	SP	
13.912,69	3.051,12			I.V.A. Indeducibile
0,00	0,00			
13.912,69	3.051,12			

ESU DI VERONA
VIA DELL'ARTIGLIERE 9
37129 VERONA (VR)
Partita I.V.A.:01527330235

REGISTRO I.V.A. FORNITORI

marzo 2018

FT.EL. acq istituzionali SPLIT
PAYMENT

Debitore		Registrazione		Documento			Imponibile	I.V.A.	%	SP/RC	Esenzione
Codice	Ragione Sociale	Num	Data	Numero	Data	Descrizione					
8264	ATES INFORMATICA	20035	08/03/2018	32-PA	27/02/2018	Fattura Fornitore	1.968,00	432,96	22	SP	
1978	LA RONDA SERVIZI DI VIGILANZA S.P.A.	20036	08/03/2018	0002819	28/02/2018	Fattura Fornitore	35,00	7,70	22	SP	
3243	MC-LINK SPA	20037	13/03/2018	610000400	14/02/2018	Fattura Fornitore	9,19	2,02	22	SP	
8092	VELOX SERVIZI SRL CON SOCIO UNICO	20038	13/03/2018	3/PA	28/02/2018	Fattura Fornitore	593,47	130,56	22	SP	
2414	VODAFONE ITALIA SPA (EX VODAFONE OMNITEL N.V.)	20039	19/03/2018	AI04305876	06/03/2018	Fattura Fornitore	43,92	0,00	0	SP	NON SOGGETTO ARTT 2 e 3
							30,00	6,60	22	SP	
2498	A.G.S.M. ENERGIA S.P.A.	20040	19/03/2018	FE000120180007002567	27/02/2018	Fattura Fornitore	2.164,45	476,18	22	SP	
3430	KYOCERA DOCUMENT SOLUTION ITALIA SPA	20041	20/03/2018	1010471163	19/03/2018	Fattura Fornitore	212,77	46,81	22	SP	
2188	RENTOKIL INITIAL ITALIA S.P.A.	20042	29/03/2018	18115029	15/03/2018	Fattura Fornitore	476,51	104,83	22	SP	
3504	TECNODATA TRENTINA SRL	20043	29/03/2018	24/PA	28/03/2018	Fattura Fornitore	2.047,38	450,42	22	SP	
3504	TECNODATA TRENTINA SRL	20044	29/03/2018	26/PA	28/03/2018	Fattura Fornitore	6.043,95	1.329,67	22	SP	
8178	CONVERGE SPA	20045	29/03/2018	202445	27/03/2018	Fattura Fornitore	288,05	63,37	22	SP	
2414	VODAFONE ITALIA SPA (EX VODAFONE OMNITEL N.V.)	20051	05/03/2018	ZZ08501288	21/02/2018	Fattura Fornitore	43,92	0,00	0	SP	NON SOGGETTO ARTT 2 e 3
							50,00	11,00	22	SP	
							-20,00	-4,40	22	SP	

ESU DI VERONA
VIA DELL'ARTIGLIERE 9
37129 VERONA (VR)
Partita I.V.A.:01527330235

REGISTRO I.V.A. FORNITORI

marzo 2018

FT.EL. acq istituzionali SPLIT
PAYMENT

Riepilogo marzo 2018

Imponibile	I.V.A.	%	SP/RC	Esenzione
87,84	0,00	0	SP	NON SOGGETTO ARTT 2 e 3
13.898,77	3.057,72	22	SP	
13.986,61	3.057,72			I.V.A. Indeducibile
0,00	0,00			
13.986,61	3.057,72			

MODELLO DI PAGAMENTO F24 ENTI PUBBLICI

CONTRIBUENTE**DATI DELL'ENTE PUBBLICO CHE EFFETTUA IL VERSAMENTO**

CODICE FISCALE 0 1 5 2 7 3 3 0 2 3 5

DENOMINAZIONE o
RAGIONE SOCIALE **AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIV**

DATI DA INDICARE IN CASO DI PAGAMENTI EFFETTUATI PER CONTO DI ALTRI SOGGETTI

VERSAMENTO EFFETTUATO
IN QUALITÀ DI

PER CONTO DI - indicare il codice fiscale del soggetto per conto del quale si effettua il pagamento

DETTAGLIO VERSAMENTO

codice ufficio

codice atto

Identificativo operazione tributi locali

[illegible]**SALDO FINALE (X-Y)**

EURO + 6,87

ESTREMI DEL VERSAMENTO

DATA

SI AUTORIZZA ADDEBITO SU CONTO DI TESORERIA

giorno		mese		anno			
1	5	0	2	2	0	1	9

I T 4 1 D 0 1 0 0 0 0 3 2 4 5 2 2 5 3 0 0 1 6 4 1 4 5