

DECRETO DEL DIRETTORE

N. 76 DEL 01/04/2019

OGGETTO:

Liquidazione IVA split payment istituzionale novembre 2017 – 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 dicembre 2017 si è provveduto alla stampa del registro IVA delle "Fatture elettroniche acquisti istituzionali SPLIT PAYMENT" registrate nel mese di NOVEMBRE 2017, come da allegato A);

CONSIDERATO che entro la scadenza del 15.12.2017 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 sugli impegni e accertamenti relativi allo split payment istituzionale anno 2017 e anno 2018;

CONSIDERATA la differenza pari ad € 130,56 tra la stampa effettuata a dicembre 2017 e quella di dicembre 2018, come da allegato C);

VISTO che l'imposta totale dovuta è quantificata in € 16.063,97 e che quindi risultano ancora da versare € 130,56 oltre ad € 6,23 per le sanzioni e gli interessi legali;

VISTO l'obbligo di provvedere al pagamento dell'importo complessivo di € 136,79 entro il 22.03.2019;

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 novembre 2017 e quantificato in € 130,56, così come da incasso effettuato con reversale n. 11 del 15/01/2018, nonché dell'importo del ravvedimento operoso pari ad € 6,23 come risulta da mail pervenuta dallo Studio Legalitax in data 18/03/2019 e relativo F24EP, come da allegato D);
3. di dare atto che il pagamento della complessiva somma di € 136,79 risulta effettuato in data 22/03/2019 come da quietanza allegato E);
4. di dare atto che la somma di € 130,56 risulta già registrata sulla missione 99, programma 01, macroaggregato 701, capitolo/art. 1605/0 "IVA a debito split payment istituzionale", impegno 237/2018;
5. di procedere alla registrazione dell'impegno di spesa per € 6,23 a favore dell'Erario relativo a sanzioni e interessi legali sulla missione 04, programma 7, titolo 1, macroaggregato 102 capitolo/art. 114/0 "Imposte e tasse" – del bilancio di previsione 2019/2021, anno 2019, che presenta la necessaria copertura finanziaria;
6. di individuare quale responsabile del procedimento la dott.ssa Francesca Zanon – Responsabile Ufficio Contabilità e Controllo di Gestione dell'ESU di Verona.
7. di trasmettere il presente provvedimento al responsabile del servizio finanziario per i provvedimenti di competenza;
8. 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 € 6,23 sul capitolo/art.
4-7-1-102-114/0

del Conto / C del Bilancio 2019/2021

al n. 386/2019 ai sensi dell'art. 43 L.R. 29.11.2001 n. 39.

Verona, 01/04/2019

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

VIA DELL'ARTIGLIERE 9

37129 VERONA (VR)

Partita I.V.A.:01527330235

REGISTRO I.V.A. FORNITORI

novembre 2017

FT.EL. acq istituzionali SPLIT
PAYMENT

Debitore		Registrazione		Documento			Imponibile	I.V.A.	%	SP/RC	Esenzione
Codice	Ragione Sociale	Num	Data	Numero	Data	Descrizione					
2498	A.G.S.M. ENERGIA S.P.A.	20049	02/11/2017	FE000120170007007379	23/10/2017	Fattura Fornitore	1.010,53	222,32	22	SP	
							2,00	0,00	0	SP	ESCL. ART. 15
							16,00	0,00	0	SP	ESCL. ART. 15
							780,00	0,00	0	SP	
8227	ITS DI VOLPATO LUCA E C.	20050	03/11/2017	1038	27/10/2017	Fattura Fornitore	1.527,14	335,97	22	SP	
1978	LA RONDA SERVIZI DI VIGILANZA S.P.A.	20051	03/11/2017	0013899	31/10/2017	Fattura Fornitore	35,00	7,70	22	SP	
3504	TECNODATA TRENTINA SRL	20052	06/11/2017	60/PA	31/10/2017	Fattura Fornitore	76,00	16,72	22	SP	
8066	KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA	20053	06/11/2017	PJ00101038	31/10/2017	Fattura Fornitore	88,37	19,44	22	SP	
2414	VODAFONE ITALIA SPA (EX VODAFONE OMNITEL N.V.)	20054	09/11/2017	AH19992044	05/11/2017	Fattura Fornitore	43,92	0,00	0	SP	NON SOGGETTO ARTT 2 e 3
7999	XEROX S.P.A.	20055	09/11/2017	170012472/G	02/11/2017	Fattura Fornitore	30,00	6,60	22	SP	
3504	TECNODATA TRENTINA SRL	20056	13/11/2017	61/PA	09/11/2017	Fattura Fornitore	305,76	67,27	22	SP	
3516	ADS AUTOMATED DATA SYSTEMS	20057	15/11/2017	17227050	31/10/2017	Nota d'Accredito Fornitore	2.047,38	450,42	22	SP	
3516	ADS AUTOMATED DATA SYSTEMS	20058	16/11/2017	17261035	31/10/2017	Fattura Fornitore	-1.800,00	-396,00	22		
8241	STUDIOVENTISETTE SRL	20059	21/11/2017	11/PA	21/11/2017	Fattura Fornitore	1.800,00	396,00	22	SP	
8092	VELOX SERVIZI SRL CON SOCIO UNICO	20060	22/11/2017	21/PA	31/10/2017	Fattura Fornitore	29.551,25	6.501,28	22	SP	
7985	FONDAZIONE EMBLEMA	20061	29/11/2017	45/PA	28/11/2017	Fattura Fornitore	593,47	130,56	22	SP	
3516	ADS AUTOMATED DATA SYSTEMS	20062	30/11/2017	17261106	28/11/2017	Fattura Fornitore	33.626,67	7.397,87	22	SP	
							3.533,00	777,26	22	SP	

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

REGISTRO I.V.A. FORNITORI

novembre 2017

FT.EL. acq istituzionali SPLIT
PAYMENT

Riepilogo novembre 2017

Imponibile	I.V.A.	%	SP/RC	Esenzione
780,00	0,00	0	SP	ESCL. ART. 15 NON SOGGETTO ARTT 2 e 3
18,00	0,00	0	SP	
43,92	0,00	0	SP	
-1.800,00	-396,00	22	SP	
74.224,57	16.329,41	22	SP	
73.266,49	15.933,41			I.V.A. Indeducibile
0,00	0,00			
73.266,49	15.933,41			



QUIETANZA DI VERSAMENTO

Documento redatto in applicazione del provvedimento
del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2013/75075

ESTREMI DEL VERSAMENTO

PROTOCOLLO TELEMATICO 17121410362927743 000001 **Saldo delega** 15.933,41
DATA DEL VERSAMENTO 1/8/2017 **ABI** 01000 **CAB** 03245

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE 01527330235

cognome e nome, denominazione o ragione sociale

DATI ANAGRAFICI E.S.U. AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVER.

CODICE FISCALE del coobbligato, erede,
genitore, tutore o curatore fallimentare

codice identificativo

DETTAGLIO DEI TRIBUTI

CODICE UFFICIO		CODICE ATTO		IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI			
sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi	periodo di riferimento	importo a debito	importo a credito	
ERARIO		620E		11/2017	15.933,41	0,00	

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

REGISTRO I.V.A. FORNITORI

novembre 2017

FT.EL. acq istituzionali SPLIT
PAYMENT

Debitore		Registrazione		Documento			Imponibile	I.V.A.	%	SP/RC	Esenzione
Codice	Ragione Sociale	Num	Data	Numero	Data	Descrizione					
2498	A.G.S.M. ENERGIA S.P.A.	20049	02/11/2017	FE000120170007007379	23/10/2017	Fattura Fornitore	1.010,53	222,32	22	SP	
							2,00	0,00	0	SP	ESCL. ART. 15
							16,00	0,00	0	SP	ESCL. ART. 15
							780,00	0,00	0	SP	NON SOGGETTO ARTT 2 e 3
8227	ITS DI VOLPATO LUCA E C.	20050	03/11/2017	1038	27/10/2017	Fattura Fornitore	1.527,14	335,97	22	SP	
1978	LA RONDA SERVIZI DI VIGILANZA S.P.A.	20051	03/11/2017	0013899	31/10/2017	Fattura Fornitore	35,00	7,70	22	SP	
3504	TECNO DATA TRENTINA SRL	20052	06/11/2017	60/PA	31/10/2017	Fattura Fornitore	76,00	16,72	22	SP	
8066	KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA	20053	06/11/2017	PJ00101038	31/10/2017	Fattura Fornitore	88,37	19,44	22	SP	
2414	VODAFONE ITALIA SPA (EX VODAFONE OMNITEL N.V.)	20054	09/11/2017	AH19992044	05/11/2017	Fattura Fornitore	43,92	0,00	0	SP	NON SOGGETTO ARTT 2 e 3
							30,00	6,60	22	SP	
7999	XEROX S.P.A.	20055	09/11/2017	170012472 /G	02/11/2017	Fattura Fornitore	305,76	67,27	22	SP	
3504	TECNO DATA TRENTINA SRL	20056	13/11/2017	61/PA	09/11/2017	Fattura Fornitore	2.047,38	450,42	22	SP	
3516	ADS AUTOMATED DATA SYSTEMS	20057	15/11/2017	17227050	31/10/2017	Nota d'Accredito Fornitore	-1.800,00	-396,00	22	SP	
3516	ADS AUTOMATED DATA SYSTEMS	20058	16/11/2017	17261035	31/10/2017	Fattura Fornitore	1.800,00	396,00	22	SP	
8241	STUDIOVENTISETTE SRL	20059	21/11/2017	11/PA	21/11/2017	Fattura Fornitore	29.551,25	6.501,28	22	SP	
8092	VELOX SERVIZI SRL CON SOCIO UNICO	20060	22/11/2017	21/PA	31/10/2017	Fattura Fornitore	593,47	130,56	22	SP	
7985	FONDAZIONE EMBLEMA	20061	29/11/2017	45/PA	28/11/2017	Fattura Fornitore	33.626,67	7.397,87	22	SP	
3516	ADS AUTOMATED DATA SYSTEMS	20062	30/11/2017	17261106	28/11/2017	Fattura Fornitore	3.533,00	777,26	22	SP	
8092	VELOX SERVIZI SRL CON SOCIO UNICO	20086	29/11/2017	25/PA	27/12/2017	Fattura Fornitore	593,47	130,56	22	SP	

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

REGISTRO I.V.A. FORNITORI

novembre 2017

FT.EL. acq istituzionali SPLIT
PAYMENT

Riepilogo novembre 2017

Imponibile	I.V.A.	%	SP/RC	Esenzione
18,00	0,00	0	SP	ESCL. ART. 15
823,92	0,00	0	SP	NON SOGGETTO ARTT 2 e 3
73.018,04	16.063,97	22	SP	
73.859,96	16.063,97			
0,00	0,00			I.V.A. Indeducibile
73.859,96	16.063,97			

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

ESU - 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

111

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32

sezione	codice tributo/ causale	codice	estremi identificativi	riferimento A	riferimento B	importi a debito versati	importi a credito compensati
Erario	138E				2017	0 ,63	,
Erario	620E			0011	2017	130 ,56	,
Erario	801E				2017	5 ,60	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
						,	,
				TOTALE	X	136 ,79	Y

SALDO FINALE (X-Y)

EURO	+	136,79
-------------	---	--------

ESTREMI DEL VERSAMENTO

DATA

SI AUTORIZZA ADDEBITO SU CONTO DI TESORERIA

giorno mese anno
2 2 0 3 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

