



COMUNE DI ALTARE
Provincia di Savona

I403/2021

AREA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 190 DEL 08/10/2021

REGISTRO GENERALE N. 425 DEL 08/10/2021

CIG. ESENTE

IMPEGNO NUMERO

403/21

OGGETTO: DETERMINAZIONE DELL'IMPORTO DELL'IVA COMMERCIALE A DEBITO terzo TRIMESTRE 2021 E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PREMESSO:

- Che con provvedimento sindacale n. 3153/2019, si è provveduto alla nomina di Questo Responsabile di Servizio;
- Che con Delibera di Consiglio Comunale n. 9/2021, esecutivo, è stato approvato il Bilancio unico pluriennale anni 2021/2023 e suoi allegati ;
- Che con deliberazione di Giunta Comunale n. 47/2021, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione Bilancio 2021 con cui sono stati affidate le risorse ai relativi Responsabili di Servizio;
- Che allegate al PEG 2021/2022 sono presenti le schede budget contenenti i capitoli affidati a Questo Resp. Di Servizio;

DATO ATTO di quanto disposto dall'art. 1 del DPR 633/72 ed esattamente: "L'imposta sul valore aggiunto si applica sulle cessioni di beni e prestazioni di servizi effettuate nel territorio dello Stato nell'esercizio di arti e professioni e sulle importazioni da chiunque effettuate";

che questo ente svolge, oltre all'attività istituzionale consistente nell'erogazione di servizi pubblici, attività rilevanti ai fini I.V.A. (IVA COMMERCIALE);

VERIFICATO, ai sensi degli art.li 2,3,4,5 e 7 del DPR 633/72, l'esistenza nei servizi erogati dei tre requisiti essenziali per l'applicazione dell'imposta: oggettivo, soggettivo e territoriale;

CONSIDERATO che la gestione dei servizi rilevanti ai fini IVA comporta la tenuta di una contabilità consistente nella gestione dei registri corrispettivi, fatture di vendita, fatture di acquisto e riepilogativo;

VISTO che questo ente svolge internamente la tenuta dei suddetti registri mentre affida a professionista esterno la compilazione e trasmissione della dichiarazione annuale e delle comunicazioni periodiche;

DATO ATTO che l'Ente ha un volume di affari tale da poter procedere, qual ora si trovasse in posizione debitoria, all'opzione del versamento trimestrale dell'iva commerciale a debito;

RILEVATO dalle scritture contabili relative alla liquidazione attività unica 3 trimestre 2021 un debito iva di euro 63,05 ottenuto dalla differenza tra iva debito e credito del medesimo periodo;

RICHIAMATI i recenti chiarimenti dell'Agencia delle Entrate (circolari 9 e 11/2020) sulle disposizioni contenute nel D.L. 23/2020 che prevedono il differimento del termine del 18/05/2020 al 30/06/2020 per il versamento dell'iva in particolari casi e situazioni derivanti e creatisi a causa dell'emergenza COVID 19;

PRESO ATTO che il termine per il versamento del dovuto il 16/11/2021 e che lo stesso viene effettuato DIRETTAMENTE DALL'ENTE;

CHE la comunicazione periodica viene eseguita in via telematica da intermediario abilitato dott. COLOMBO Claudio

RITENUTO procedere all'approvazione di tutta la documentazione sopra esposta ed all'impegno di spesa di euro 63,05 a titolo di debito iva 3° trimestre 2021;

RITENUTO procedere contestualmente con il presente atto alla liquidazione della somma dovuta che verrà versata mediante F24EP entro la scadenza prevista.

VERIFICATO che la spesa oggetto del presente provvedimento non è soggetta, in quanto esclusa per tipologia di spesa, imposta erariale:

- Agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari;
- Agli obblighi di pubblicazione sul sito web ai sensi dell'art. 18 del D.L. 83/2012;
- Alla richiesta di DURC;
- Alla verifica degli inadempimenti di Equitalia spa ai sensi degli artt.li 46 e 47 DPR 445/2000;
- Al rispetto delle disposizioni del D.lgs. 192/2012;

ATTESA la propria competenza ai sensi:

- del provvedimento sindacale n. 3153/2019, mediante il quale si attribuiva a questo Responsabile la responsabilità dell'Area Economico Finanziaria ed in attesa di nuovo provvedimento di nomina;

- del vigente regolamento comunale di contabilità;

- del combinato disposto degli articoli 107, 2° e 3° comma e 109, 2° comma del D.lgs. n. 267/2000;

VERIFICATA la disponibilità del cap. 2154-U1100301001 del Bilancio di previsione 2021/2023 – esercizio 2021 - esecutivo;

RILEVATO procedere contestualmente alla liquidazione del dovuto mediante versamento ad agenzia delle Entrate con modello F24EP

ACCERTATA la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte di questo Responsabile del Servizio

RILEVATO che non esiste alcun vincolo sulle somme stanziare a Bilancio;

VISTO l'art. 7 del D.lgs. 165/2001;

VISTO l'art. 9 del D.L. 78/2009 convertito in Legge n. 102 del 03/08/2009;

VISTI gli articoli 183, 184 e 191 del Decreto Legislativo n. 267/2000, art. 56 del D.lvo 118/2014;

VISTO il vigente regolamento contabile;

VISTO il regolamento Ufficio Servizi;

VISTO il Dl 118/2011 e i nuovi principi contabili;

VISTO l'art. 3 del D.L. 174/2012 recante modifiche all'art. 147 del D.lgs. 267/2000 e dichiarata la sussistenza della regolarità tecnica attestante la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, unitamente all'obbligazione derivante in capo a questo Comune;

DATO ATTO del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Responsabile del Servizio Finanziario reso ai sensi dell'art. 151, comma 4 del D.lgs. n. 267/2000;

DETERMINA

Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati e riscontrata la regolarità delle prestazioni e del prezzo convenuto :

- 1) Di approvare tutta la documentazione relativa a IVA 3° trimestre 2021, compreso il modello di comunicazione che verrà trasmesso a professionista esterno abilitato alla trasmissione ad Agenzia delle Entrate;
- 2) Di assumere impegno di spesa di euro 63,05 a favore di AGENZIA delle ENTRATE, a titolo di IVA COMMERCIALE A DEBITO 3° TRIMESTRE 2021;
- 3) di imputare l'onere delle suddette spese al capitolo 2154-U1100301001 del Piano dei conti Finanziari Bilancio di Previsione anno 2021/2023, esecutivo;
- 4) di prendere atto che il versamento viene effettuato da Intermediario autorizzato mediante F24 e con utilizzo di eventuale credito iva residuale da periodi di imposta precedenti;
- 5) di dare mandato di liquidazione contestuale delle somme dovute con il presente atto ed entro la scadenza di legge del 16/11 p.v.;
- 6) di trasmettere il presente atto al Responsabile del servizio finanziario per il prescritto visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151 del dlgs 267/2000;
- 7) di dare atto che la presente determinazione diverrà esecutiva con l'apposizione del predetto visto di cui al punto 4.
- 8) Di dare atto che ai sensi dell'articolo 9 del decreto legge n. 78/2009 (convertito in legge n. 102/2009), che il programma dei pagamenti contenuto nelle tabelle che precedono sono compatibili con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica, fatto salvo diverso parere del Responsabile del Servizio Economico Finanziario
- 9) Di accertare la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa il cui parere favorevole e reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte di questo Responsabile del Servizio

Altare, 08/10/2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
f.to DIGITALMENTE AI SENSI DI LEGGE
Daniela Fortunato



VISTO E ATTESTAZIONE SU DETERMINAZIONE ART. 153, COMMA 5 DLGS 267/2000

<p>VISTO PER LA REGOLARITA' CONTABILE ED ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA ai sensi dell'art. 153, comma 5, D.lgs. 267/2000.</p> <p>DETERMINAZIONE N 190/2021 AREA FINANZIARIA REGISTRO GENERALE N 425/2021</p> <p>CAPITOLO 2154/1 IMPORTO SPESA EURO 63,05 IMPEGNO <u>403/2021</u></p> <p>BILANCIO 2021/2023</p> <ul style="list-style-type: none">• Competenza 2021• GESTIONE RP• Bilancio pluriennale 2021/2023 esercizio <p>Si da atto che la copertura finanziaria è assicurata dallo stanziamento previsto a Bilancio .</p> <p>Il Responsabile del servizio Finanziario f.to digitalmente Daniela Fortunato</p>	<p><u>Contestuale Liquidazione</u></p> <p><u>Somma liquidata: EURO 63,05 al lordo del credito di imposta periodi precedenti</u></p> <p><u>Minore spesa /economia Euro:</u></p> <p><u>Emissione mandato di pagamento :</u></p> <p>Verifica pagamenti importi pari o superiori ad euro 5000</p> <p>Si attesta l'avvenuta verifica e la compatibilità al pagamento (vedi allegato)</p> <p>Il Responsabile del servizio finanziario Daniela Fortunato</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Atto pubblicato all'Albo pretorio comunale al n. _____ in data _____

La presente determinazione, al fine della pubblicità sugli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa è stata pubblicata all'albo pretorio Comunale on-line del Comune sul sito www.comune.altare.sv.it, come previsto dall'art. 32 comma 1 della Legge 69/2009 per rimanervi affissa quindici gg consecutivi

f.to L'istruttore amministrativo

Simona Patetta

CODICE FISCALE

0 0 3 2 8 6 5 0 0 9 8

DATI GENERALI

Anno di imposta 2 0 2 1

- CONTRIBUENTE -

Partita IVA 0 0 3 2 8 6 5 0 0 9 8

Partita IVA della controllante (liquidazione IVA di gruppo)

Ultimo mese

Liquidazione del gruppo

- DICHIARANTE (COMPILARE SE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE) -

Codice fiscale B R N R R T 6 7 T 1 4 I 4 8 0 X

Codice carica 1

Codice fiscale società dichiarante

FIRMA

ROBERTO BRIANO

IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA

Codice fiscale dell'incaricato C L M C D C 5 4 S 1 9 B 3 6 9 B

Riservato all'incaricato

Impegno alla presentazione

Data dell'impegno

giorno mese anno

FIRMA DELL'INCARICATO

DET 190 del 8/10/2021 GEN. 425

CODICE FISCALE

0 0 3 2 8 6 5 0 0 9 8

QUADRO VP
 Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N. 0 1

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA	PERIODO DI RIFERIMENTO				
	Mese ¹	Trimestre (*) ²	Subforniture ³	Eventi eccezionali ⁴	Operazioni straordinarie ⁵
VP1					
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)			1.560, 9 7	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)				5.156, 1 0
				DEBITI	CREDITI
VP4	IVA esigibile			552, 1 8	
VP5	IVA detratta				489, 7 5
VP6	IVA dovuta			¹ 62, 4 3	o a credito ² ,
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro				
VP8	Credito periodo precedente				
VP9	Credito anno precedente				
VP10	Versamenti auto UE				
VP11	Crediti d'imposta				
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali			0, 6 2	
VP13	Acconto dovuto			Metodo	,
VP14	IVA da versare			¹ 63, 0 5	o a credito ² ,

(*) **ATTENZIONE:** I contribuenti che hanno optato per la liquidazione trimestrale ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. n. 542/99 devono indicare "5" per il quarto trimestre

Liquidazione Attività Unica (3° trimestre)

Registro	Aliquota	Imponibile	IVA
----------	----------	------------	-----

ACQUISTI

1 SERVIZIO MENSA

Iva al 4%	3.877,16	155,09
Iva al 10%	119,59	11,96
Iva al 22%	1.159,35	255,06

Totale Imponibile	Totale IVA
5.156,10	422,11

ACQUISTI	Totali :	Aliquota	Imponibile	IVA
		Iva al 4%	3.877,16	155,09
		Iva al 10%	119,59	11,96
		Iva al 22%	1.159,35	255,06

VENDITE

1.001 SERVIZIO MENSA - Split/Reverse

Iva al 4%	3.877,16	155,09
Iva al 10%	119,59	11,96
Iva al 22%	1.159,35	255,06

Totale Imponibile	Totale IVA
5.156,10	422,11

VENDITE	Totali :	Aliquota	Imponibile	IVA
		Iva al 4%	3.877,16	155,09
		Iva al 10%	119,59	11,96
		Iva al 22%	1.159,35	255,06

CORRISPETTIVI

1 SERVIZIO MENSA

Iva al 4%	1.560,97	62,43
-----------	----------	-------

Totale Imponibile	Totale IVA
1.560,97	62,43

CORRISPETTIVI	Totali :	Aliquota	Imponibile	IVA
		Iva al 4%	1.560,97	62,43

Calcolo IVA

Incassi Totale Periodo	6.717,07	IVA Es.Diff. (Incas. Periodo) (+)	72,45
Incassi Esenti Periodo	0,00	IVA a Debito Totale (D)	552,18
IVA a Credito del Periodo (+)	422,11	Differenza (C-D)	-62,43
IVA Es.Differ. Reg.No Pag. Per. (-)	4,81	IVA Credito Precedente	0,00
IVA Es.Diff. (Pagam. Periodo) (+)	72,45	(- Compensazione)	0,00
IVA a CREDITO TOTALE (=)	489,75	+ Differenza (Credito - Debito)	-62,43
% Detraibil. IVA Credito Periodo	100,00	IVA da Pagare	62,43
IVA a CREDITO DETRAIBILE	489,75	Interesse 1%	0,62
IVA a CREDITO DETRAIBILE (C)	489,75	Iva Trimestrale da Pagare	63,05
IVA a Debito del Periodo (+)	484,54		
IVA Es.Differ. Reg.No Inc. Per. (-)	4,81		

Reverse in cassa IVA Comm.le 3° TRIM 21

684	02/07/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	IVA COMMERCIALE TRATTENUTA su Mandato n° 656 (Articolo 1900 / 1410 / 2)	13,15 ✓
694	02/07/2021	ESTRA ENERGIE	IVA COMMERCIALE TRATTENUTA su Mandato n° 666 (Articolo 1570 / 1367 / 4)	7,4 ✓
695	02/07/2021	ESTRA ENERGIE	IVA COMMERCIALE TRATTENUTA su Mandato n° 667 (Articolo 1900 / 1410 / 1)	18,8 ✓
705	02/07/2021	IRETI S.p.A.	IVA COMMERCIALE TRATTENUTA su Mandato n° 678 (Articolo 1570 / 1367 / 3)	33,1 ✓
768	23/07/2021	CENTRO FORNITURE AL	IVA COMMERCIALE TRATTENUTA su Mandato n° 729 (Articolo 1560 / 1366 / 1)	242 ✓
802	29/07/2021	CIR FOOD S.c.r.l. Coope	IVA COMMERCIALE TRATTENUTA su Mandato n° 754 (Articolo 1900 / 1416 / 1)	155,09 ✓
803	29/07/2021	CIR FOOD S.c.r.l. Coope	IVA COMMERCIALE TRATTENUTA su Mandato n° 755 (Articolo 1900 / 1416 / 1)	9,99 ✓
808	29/07/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	IVA COMMERCIALE TRATTENUTA su Mandato n° 762 (Articolo 1900 / 1410 / 2)	5,53 ✓
816	29/07/2021	ESTRA ENERGIE	IVA COMMERCIALE TRATTENUTA su Mandato n° 770 (Articolo 1570 / 1367 / 4)	3,77 ✓
960	09/09/2021	ESTRA ENERGIE	IVA COMMERCIALE (Split Payment) su Mandato n° 886 (Articolo 1900 / 1410 / 1)	0,92 ✓

489,75

Fatture IVA Esigibilità Differita Registrate nel Periodo: Da Pagare

Registrazione Data Num. F.	Documento Data Numero	C	Data Pagamento	Fornitore	Imponibile	Aliquota	IVA	Descrizione	Importo Documento
21/09/2021 48	07/09/2021 004158849223	F	11/10/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	40,38	10	4,04	Reg. 1-lva al 10%	44,42
Totale Imponibile					40,38	Tot. IVA	4,04		
23/09/2021 49	20/09/2021 412109058119	F	11/10/2021	HERA COMM	3,48	22	0,77	Reg. 1-lva al 22%	4,25
Totale Imponibile					3,48	Tot. IVA	0,77		
Totale Generale					Totale Imponibile		Totale IVA		
					43,86		4,81		

Fatture IVA Esigibilità Differita Registrate e Pagate nel Periodo

Registrazione Data Num. F.	Documento Data Numero	C	Data Pagamento	Fornitore	Imponibile	Aliquota	IVA	Descrizione	Importo Documento
06/07/2021 41	30/06/2021 25/02	F	23/07/2021	CENTRO FORNITURE ALBERGHIERE SRL	1.100,00	22	242,00	Reg. 1-Iva al 22%	1.342,00
Totale Imponibile					1.100,00	Tot. IVA	242,00	✓	
22/07/2021 42	30/06/2021 5200017762	F	29/07/2021	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	45,40	22	9,99	Reg. 1-Iva al 22%	55,39
Totale Imponibile					45,40	Tot. IVA	9,99	✓	
22/07/2021 43	30/06/2021 5200017760	F	29/07/2021	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	1.848,91	4	73,96	Reg. 1-Iva al 4%	1.922,87
Totale Imponibile					1.848,91	Tot. IVA	73,96		155,09
22/07/2021 44	30/06/2021 5200017761	F	29/07/2021	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	2.028,25	4	81,13	Reg. 1-Iva al 4%	2.109,38
Totale Imponibile					2.028,25	Tot. IVA	81,13		
27/07/2021 45	07/07/2021 004144500364	F	29/07/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	55,31	10	5,53	Reg. 1-Iva al 10%	60,84
Totale Imponibile					55,31	Tot. IVA	5,53	✓	
27/07/2021 46	22/07/2021 211901776189	F	29/07/2021	ESTRA ENERGIE	6,27	22	1,38	Reg. 1-Iva al 22%	33,94
Totale Imponibile					23,90	Tot. IVA	3,77	✓	
08/09/2021 47	23/08/2021 211902003531	F	09/09/2021	ESTRA ENERGIE	4,20	22	0,92	Reg. 1-Iva al 22%	5,12
Totale Imponibile					4,20	Tot. IVA	0,92	✓	
Totale Generale					Totale Imponibile		Totale IVA		
					5.112,24		417,30		

Fatture IVA Esigibilità Differita Registrate nei Periodi Precedenti e Pagate nel Periodo

Registrazione Data Num. F.	Documento Data Numero	C	Data Pagamento	Fornitore	Imponibile	Aliquota	IVA	Descrizione	Importo Documento
21/06/2021 37	08/06/2021 004137397583	F	02/07/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	131,43	10	13,15	Reg. 1-Iva al 10%	144,58
Totale Imponibile					131,43	Tot. IVA	13,15	✓	
21/06/2021 38	09/06/2021 712002021000037	F	02/07/2021	IRETI S.p.A.	331,00	10	33,10	Reg. 1-Iva al 10%	364,10
Totale Imponibile					331,00	Tot. IVA	33,10	✓	
29/06/2021 39	24/06/2021 211901507627	F	02/07/2021	ESTRA ENERGIE	85,43	22	18,80	Reg. 1-Iva al 22%	104,23
Totale Imponibile					85,43	Tot. IVA	18,80	✓	
29/06/2021 40	24/06/2021 211901507620	F	02/07/2021	ESTRA ENERGIE	3,56	22	0,78	Reg. 1-Iva al 22%	77,16
Totale Imponibile					66,20	Tot. IVA	6,62	Reg. 1-Iva al 10%	
Totale Imponibile					69,76	Tot. IVA	7,40	✓	
Totale Generale					Totale Imponibile	Totale IVA			
					617,62	72,45			

Fatture IVA Esigibilità Differita Registrate nel Periodo: Da Incassare

Registrazione Data Num. F.	Documento Data Numero	C	Data Incasso	Fornitore	Imponibile	Aliquota	IVA	Descrizione	Importo Documento
21/09/2021 48	07/09/2021 48	F	11/10/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	40,38	10	4,04	Reg. 1001-Iva al 10%	44,42
Totale Imponibile					40,38	Tot. IVA	4,04		
23/09/2021 49	20/09/2021 49	F	11/10/2021	HERA COMM	3,48	22	0,77	Reg. 1001-Iva al 22%	4,25
Totale Imponibile					3,48	Tot. IVA	0,77		
Totale Generale					Totale Imponibile		Totale IVA		
					43,86		4,81		

Fatture IVA Esigibilità Differita Registrate e Incassate nel Periodo

Registrazione Data Num. F.	Documento Data Numero	C	Data Incasso	Fornitore	Imponibile		Aliquota	IVA	Descrizione	Importo Documento
06/07/2021	41	F	23/07/2021	CENTRO FORNITURE ALBERGHIERE SRL	1.100,00		22	242,00	Reg. 1001-Iva al 22%	1.342,00
Totale Imponibile					1.100,00		Tot. IVA	242,00		
22/07/2021	42	F	29/07/2021	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	45,40		22	9,99	Reg. 1001-Iva al 22%	55,39
Totale Imponibile					45,40		Tot. IVA	9,99		
22/07/2021	43	F	29/07/2021	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	1.848,91		4	73,96	Reg. 1001-Iva al 4%	1.922,87
Totale Imponibile					1.848,91		Tot. IVA	73,96		
22/07/2021	44	F	29/07/2021	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	2.028,25		4	81,13	Reg. 1001-Iva al 4%	2.109,38
Totale Imponibile					2.028,25		Tot. IVA	81,13		
27/07/2021	45	F	29/07/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	55,31		10	5,53	Reg. 1001-Iva al 10%	60,84
Totale Imponibile					55,31		Tot. IVA	5,53		
27/07/2021	46	F	29/07/2021	ESTRA ENERGIE	6,27		22	1,38	Reg. 1001-Iva al 22%	33,94
Totale Imponibile					23,90		Tot. IVA	2,39	Reg. 1001-Iva al 10%	
Totale Imponibile					30,17		Tot. IVA	3,77		
08/09/2021	47	F	23/08/2021	ESTRA ENERGIE	4,20		22	0,92	Reg. 1001-Iva al 22%	5,12
Totale Imponibile					4,20		Tot. IVA	0,92		
Totale Generale					Totale Imponibile			Totale IVA		
					5.112,24			417,30		

Fatture IVA Esigibilità Differita Registrate nei Periodi Precedenti e Incassate nel Periodo

Registrazione Data Num. F.	Documento Data Numero	C	Data Incasso	Fornitore	Imponibile	Aliquota	IVA	Descrizione	Importo Documento
21/06/2021 37	08/06/2021 37	F	02/07/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	131,43	10	13,15	Reg. 1001-Iva al 10%	144,58
Totale Imponibile					131,43	Tot. IVA	13,15		
21/06/2021 38	09/06/2021 38	F	02/07/2021	IRETIS.p.A.	331,00	10	33,10	Reg. 1001-Iva al 10%	364,10
Totale Imponibile					331,00	Tot. IVA	33,10		
29/06/2021 39	24/06/2021 39	F	02/07/2021	ESTRA ENERGIE	85,43	22	18,80	Reg. 1001-Iva al 22%	104,23
Totale Imponibile					85,43	Tot. IVA	18,80		
29/06/2021 40	24/06/2021 40	F	02/07/2021	ESTRA ENERGIE	3,56	22	0,78	Reg. 1001-Iva al 22%	77,16
Totale Imponibile					66,20	10	6,62	Reg. 1001-Iva al 10%	
Totale Imponibile					69,76	Tot. IVA	7,40		
Totale Generale					Totale Imponibile		Totale IVA		
					617,62		72,45		

**Registro Acquisti n.1 - SERVIZIO MENSA
(3° trimestre)**

Registrazione		Documento			Tipo Iva	Imponibile	Imposta	**
data	N.	data	N.	importo				
data	N.	cliente/fornitore			***			
06/07/2021	✓ 41	30/06/2021	25/02	1.342,00	Iva al 22%	1.100,00	242,00	D
		CENTRO FORNITURE ALBERGHIERE SRL (P.Iva 009655 F						
22/07/2021	✓ 42	30/06/2021	5200017762	55,39	Iva al 22%	45,40	9,99	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv F						
22/07/2021	✓ 43	30/06/2021	5200017760	1.922,87	Iva al 4%	1.848,91	73,96	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv F						
22/07/2021	✓ 44	30/06/2021	5200017761	2.109,38	Iva al 4%	2.028,25	81,13	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv F						
27/07/2021	✓ 45	07/07/2021	004144500364	60,84	Iva al 10%	55,31	5,53	D
		ENEL ENERGIA S.P.A. (P.Iva 06655971007)			F			
27/07/2021	✓ 46	22/07/2021	211901776189	33,94	Iva al 10%	23,90	2,39	D
		ESTRA ENERGIE (P.Iva 01219980529)			F	6,27	1,38	D
08/09/2021	47	23/08/2021	211902003531	5,12	Iva al 22%	4,20	0,92	D
		ESTRA ENERGIE (P.Iva 01219980529)			F			
21/09/2021	48	07/09/2021	004158849223	44,42	Iva al 10%	40,38	4,04	D
		ENEL ENERGIA S.P.A. (P.Iva 06655971007)			F			
23/09/2021	49	20/09/2021	412109058119	4,25	Iva al 22%	3,48	0,77	D
		HERA COMM (P.Iva 02221101203)			F			



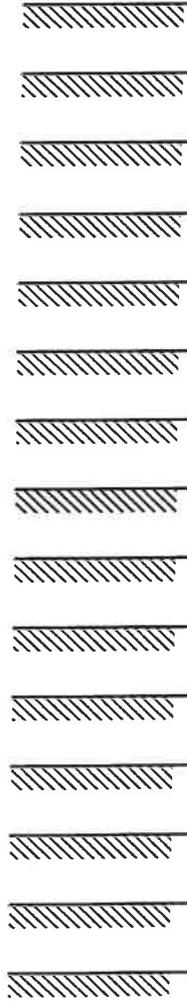
Totali a riportare	Totale Documenti	Non Soggetti IVA	Esenti	Esclusi da Base Imponibile		
	€ 5.578,21	€ 0,00	€ 0,00	IVA	Imponibile	Imposta
IVA	Imponibile	Imposta		IVA	Imponibile	Imposta
22%	€ 1.159,35	€ 255,06		****	€ 0,00	€ 0,00
4%	€ 3.877,16	€ 155,09		****	€ 0,00	€ 0,00
10%	€ 119,59	€ 11,96		****	€ 0,00	€ 0,00
****	€ 0,00	€ 0,00		****	€ 0,00	€ 0,00

*** F=fattura N=nota

** D=Esigibilità Differita

**Registro Corrispettivi n. 1 - SERVIZIO
MENSA (3° trimestre)**

Registrazione		Documento			Tipo Iva	Imponibile	Imposta	**
		data	N.	importo				
data	N.	cliente/fornitore		***				
15/07/2021	37	15/07/2021	37	16,40	Iva al 4% C	15,77	0,63	
		GENERICO						
30/08/2021	38	30/08/2021	38	122,00	Iva al 4% I	117,31	4,69	
		GENERICO						
13/09/2021	39	13/09/2021	39	100,00	Iva al 4% I	96,15	3,85	
		GENERICO						
28/09/2021	40	28/09/2021	40	985,00	Iva al 4% I	947,12	37,88	
		GENERICO						
30/09/2021	41	30/09/2021	41	400,00	Iva al 4% I	384,62	15,38	
		GENERICO						



Totali a riportare	Totale Documenti	Non Soggetti IVA	Esenti	Esclusi da Base Imponibile		
	€ 1.623,40	€ 0,00	€ 0,00	IVA	Imponibile	Imposta
IVA	Imponibile	Imposta				
4%	€ 1.560,97	€ 62,43		****	€ 0,00	€ 0,00
****	€ 0,00	€ 0,00		****	€ 0,00	€ 0,00
****	€ 0,00	€ 0,00		****	€ 0,00	€ 0,00
****	€ 0,00	€ 0,00		****	€ 0,00	€ 0,00

*** F=fattura N=nota

** D=Esigibilità Differita

**Registro Vendite n. 1001 - SERVIZIO
MENSA - Split/Reverse (3° trimestre)**

Registrazione		Documento			Tipo Iva	Imponibile	Imposta	**
		data	N.	importo				
data	N.	cliente/fornitore		***				
06/07/2021	41	30/06/2021	41	1.342,00	Iva al 22%	1.100,00	242,00	D
		CENTRO FORNITURE ALBERGHIERE SRL (P.Iva 009655 F						
22/07/2021	42	30/06/2021	42	55,39	Iva al 22%	45,40	9,99	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv F						
22/07/2021	43	30/06/2021	43	1.922,87	Iva al 4%	1.848,91	73,96	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv F						
22/07/2021	44	30/06/2021	44	2.109,38	Iva al 4%	2.028,25	81,13	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv F						
27/07/2021	45	07/07/2021	45	60,84	Iva al 10%	55,31	5,53	D
		ENEL ENERGIA S.P.A. (P.Iva 06655971007)			F			
27/07/2021	46	22/07/2021	46	33,94	Iva al 10%	23,90	2,39	D
		ESTRA ENERGIE (P.Iva 01219980529)			F	6,27	1,38	D
08/09/2021	47	23/08/2021	47	5,12	Iva al 22%	4,20	0,92	D
		ESTRA ENERGIE (P.Iva 01219980529)			F			
21/09/2021	48	07/09/2021	48	44,42	Iva al 10%	40,38	4,04	D
		ENEL ENERGIA S.P.A. (P.Iva 06655971007)			F			
23/09/2021	49	20/09/2021	49	4,25	Iva al 22%	3,48	0,77	D
		HERA COMM (P.Iva 02221101203)			F			



Totali a riportare	Totale Documenti	Non Soggetti IVA	Esenti	Esclusi da Base Imponibile		
	€ 5.578,21	€ 0,00	€ 0,00	IVA	Imponibile	Imposta
IVA	Imponibile	Imposta		IVA	Imponibile	Imposta
22%	€ 1.159,35	€ 255,06		****	€ 0,00	€ 0,00
4%	€ 3.877,16	€ 155,09		****	€ 0,00	€ 0,00
10%	€ 119,59	€ 11,96		****	€ 0,00	€ 0,00
****	€ 0,00	€ 0,00		****	€ 0,00	€ 0,00

*** F=fattura N=nota

** D=Esigibilità Differita