

COMUNE DI ALTARE Provincia di Savona

AREA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 80 DEL 01/04/2022

REGISTRO GENERALE N. 170 DEL 01/04/2022

CIG. ESENTE

IMPEGNO NUMERO 172/2022

Pag. 1

OGGETTO: DETERMINAZIONE DELL'IMPORTO DELL'IVA COMMERCIALE A DEBITO PRIMO TRIMESTRE 2022 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. 8/2022, esecutivo, è stato approvato il Bilancio unico pluriennale anni 2022/2024 e suoi allegati ;
- Che con deliberazione di Giunta Comunale n. 5/2022, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione Bilancio 2022 con cui sono stati affidate le risorse ai relativi Responsabili di Servizio;
- Che allegate al PEG 2022/2024 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 riepiloaativo:

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 1 trimestre 2022 un debito iva di euro 524,29 ottenuto dalla differenza tra iva debito e credito del medesimo periodo;

Ritenuto al momento prendere come termine per il versamento del dovuto il 16/05/2022 RITANUTO procedere all'approvazione di tutta la documentazione sopra esposta ed all'impegno di spesa di euro 524,29 a titolo di debito iva 1° trimestre 2022;

RITENUTO procedere contestualmente con il presente atto DARO MANDATO PER la liquidazione della somma dovuta che verrà versata mediante F24EP entro la scadenza prevista del 16/05 p.v. 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 2022/2024 esercizio 2022 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 stanziate 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.1vo 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:

- Di approvare tutta la documentazione relativa a IVA 1° trimestre 2022, 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 524,29 a favore di AGENZIA delle ENTRATE, a titolo di IVA COMMERCIALE A DEBITO 1° TRIMESTRE 2022;
- 3) di imputare l'onere delle suddette spese al capitolo 2154-U1100301001 del Piano dei conti Finanziari Bilancio di Previsione anno 2022/2024, esecutivo;
- 4) di liquidare le somme dovute contestualmente con il presente atto ed entro la scadenza di legge del 16/05 p.v.;

- 5) 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;
- 6) di dare atto che la presente determinazione diverrà esecutiva con l'apposizione del predetto visto di cui al punto 4.
- 7) 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
- 8) 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, 01/04/2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO <u>f. to DIGITALMENTE AI SENSI DI LEGGE</u>

Pag. 3



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

	*,
VISTO PER LA REGOLARITA' CONTABILE ED ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA ai sensi dell'art. 153, comma 5, D.lgs. 267/2000.	Contestuale Liquidazione
DETERMINAZIONE N 80/2022 AREA FINANZIARIA REGISTRO GENERALE N 170/2022	Somma liquidata: EURO 524,29
CAPITOLO 2154/1	Minore spesa /economia Euro:
IMPORTO SPESA EURO 524,29 IMPEGNO	Emissione mandato di pagamento :
BILANCIO 2022/2024 • Competenza 2022 • GESTIONER RP	Verifica pagamenti importi pari o superiori ad euro 5000 Si attesta l'avvenuta verifica e la compatibilità al pagamento (vedi
Bilancio pluriennale 2022/2024 esercizio Si da atto che la copertura finanziaria è assicurata dallo	allegato)
stanziamento previsto a Bilancio . Il Responsabile del servizio Finanziario f.to digitalmente Daniela Fortunato	Il Responsabile del servizio finanziario Daniela Fortunato
	- (#1
V	Tall .

Atto pubblicato all'Albo pretorio comunale al n	in data
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 <u>www.comune.altare.sv.it</u>, come previsto dall'art. 32 comma 1 della Legge 69/2009 per rimanervi affissa quindici gg consecutivi

f.to L'istruttore amministrativo

Simona Patetta

Registro	Liquidazione Atti Aliquota	vità Unica (1° trime	stre)	Imponibile	IVA
	, inquota			парошоне	IVA
ACQUISTI 1 SERVIZIO MENSA			+		
1 SERVIZIO MENSA	Iva al 4%	NA.		16.686,60	667,
	Iva al 5%	9	o : 8,58	1.249,16	62,
	Iva al 10%	- N	7.	1.012,57	101,
	Iva al 22%	(2)	11	216,65	47,
		"- aj	T	otale Imponibile	Totale IV 878,
ACQUISTI To	tali : Aliquota			Imponibile	IV
1 -	Iva al 4%		1000	16.686,60	667,4
1	Iva al 5%		40	1.249,16	62,4
ł	Iva al 10%	¥(-		1.012,57	101,2
	Iva al 22%		(4), VB4/	216,65	47,0
VENDITE		U agos	,		
1.001 SERVIZIO MENSA - Split/Reve		1)			
	Iva al 4% Iva al 5%			16.686,60 1.249,16	667,
	Iva al 10%			1.012,57	62,4 101,1
	Iva al 22%			216,65	47,
2.005 SERVIZI ISTITUZIONALI - Fas		11 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		2.22	
	BOLLO - op. esclus Iva al 10%	e di cui art.15	9	2,00 2,710,40	0,
	174 41 1070				271,
			T	otale Imponibile 21.877,38	Totale IV
VENDITE Tota	ali : Aliquota				
VERDITE 10ta	BOLLO - op. escluse	e di cui art 15	8 . 34	Imponibile 2,00	IV . 0,0
	Iva al 4%	72.		16.686,60	
	Iva al 5%			1.249,16	667,4
	Iva al 10%			3.722,97	62,4 372,3
	Iva al 22%		7	216,65	47,0
	Trudi DD/V			210,00	47,0
ORRISPETTIVI					
1 SERVIZIO MENSA		11.0			
	Iva al 4%			12.977,70	519,1
22			To	otale Imponibile	Totale IV
CORRISPETTIVI Tota	li : Aliquota			Imponibile	IVA
	Iva al 4%		1.53	12.977,70	519,1
))	
alcolo IVA			VVI		
cassi Totale Periodo	34.855,08	IVA Es.Diff. (Incas. I	Periodo) (+)	412,05
eassi Esenti Periodo	0,00	IVA a Debito Totale		(D)	1.791,63
'A a Credito del Periodo (+)	878,86	Differenza		(C-D)	-519,10
A Es.Differ. Reg.No Pag. Per. (-)	18,38				
A Es.Diff. (Pagam. Periodo) (+)	412,05	IVA Credito Preceder	ite		0,00
IVA a CREDITO TOTALE (=)	1.272,53	(- Compensazione)	T Portic		0,00
Detraibil. IVA Credito Periodo	00,001	+ Differenza (Credit	o - Deb	ito)	-519,10
'A a CREDITO DETRAIBILE	1.272,53	IVA da Pagare		,	519.10

IVA da Pagare

Iva Trimestrale da Pagare

Interesse 1%

519,10

524,29

5,19

1,272,53

1.669,00

289,42

IVA a CREDITO DETRAIBILE ((IVA a Debito del Periodo (+), IVA Es.Differ. Reg.No Inc. Per. (-)

Registro Acquisti n.1 - SERVIZIO MENSA

(1° trimestre)

Totali a		<i>Documenti</i> € 19.657.941	Non Soggetti IVA	Esenti	Esclusi da Base In		
riporto /VA		onibile [€ 0,00	0,00] € 0,00]		€ 0,00	
22%	1 mp	€ 216,60	Imposta 6.47.61	All Hilling Control of the Control o	IVA	Imponibile	Imposta
4%	1	€ 16.686,60	€ 47,65 € 667,47		****	€ 0,00	€ 0,0
10%	+	€ 1.012,57	€ 101,27		****	€ 0,00	€ 0,0
5%	1	€ 881,69	€ 44,09		****	€ 0,00	€ 0,0 € 0,0
		1	Documento			C 0,00	€ 0,0
Regist	razione	Data	N.	Importo	Tipo Iva	Imponibile	Imposta
Data	[N.	00.00.00	cliente/fornitore	***	25	1	
31/03/202	22 20		22 412203214747 MM (P.Iva 02221101203)	353,27 F	Iva al 5%	336,45	16,82
31/03/202	22 21		2 412203214742 MM (P.Iva 02221101203)		Iva al 5% Iva al 22%	31,02 0,05	1,55 0,01
	1111		(774 di 2270	0,00	0,01
					e na Mag		
mmm	111.				3 5 5		
,,,,,,,,,,,					et -5	W	
	1111				2 - A V		2.1
	1111			Horacinin			
	<i>III.</i>				* 0 = 1		
					W 100 = 100 = 1		4
	111.				9 1827		
HIIIIIII	111,						
ummi.	111,						
инини						1.0.	
	111.						
	111.				4 a 5		1
	111.						
,,,,,,,,,,,,							
	///.				$x = x^{2}$		
	11.	H i i i y					
	11.						
					x "_ x	VI	
	.[]				1 18 T		
	//				SA, S		
	<u> </u>						
tali a	Totale Doc		Non Soggetti IVA	Esenti	Esclusi da Sase Im		
ortare		0.043,84	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	
IVA	Imponii		Imposta		· IVA	Imponibile	Imposta
/o		€ 216,65	€ 47,66		**	€ 0,00]	€ 0,00
		6.686,60	€ 667,47	ATTITUTE TO THE PARTY OF THE PA	**	€ 0,00	€ 0,00
6		1.012,57	€ 101,27		rk*	€ 0,00	€ 0,00
		1.249,16	€ 62,46		**	€ 0,00	€ 0,00

^{**} D=Esigibilità Differita

Registro Vendite n. 1001 - SERVIZIO MENSA - Split/Reverse (1° trimestre)

mount.	unn	amm	mummum	MENS	A - Split/Reve	rse	(1° trimestre)	*********************	
									dulititi
	illili								
		iiiiilk.	illillillil						
	111111.	dillilli							
Registrazi	ione			Documento					
		d	ata	N.	importo		Tipo Iva	Imponibile	Imposta *
14/01/2022	I N.	1 31/12	1/0004	cliente/fornitore		1 ***			
14/01/2022			2/2021 1 OOD S.c.r.l. C	ooperativa Italiana d	di Ristorazione (P.I		Iva al 22%	65,05	14,31 D
14/01/2022		2 31/12 CIR FC	7/2021 2 OD S.c.r.l. Co	poperativa Italiana d	4.2 di Ristorazione (P.J	93,28 v F	Iva al 4%	4.128,15	165,13 D
14/01/2022		3 31/12	/2021 3		1.6	01.50	Iva al 4%	1.539,90	61,60 D
		CIR FO	OD S.c.r.l. Co	poperativa Italiana d	li Ristorazione (P.I	v F			01,00
14/01/2022		4 09/01			2		Iva al 10%	183,86	18,39 D
		ENELE	NERGIA S.P	.A. (P.Iva 06655971	1007)	F			
28/01/2022		24/01.	/2022 5		4	29 78	va al 5%	409,31	20,47 D
				02221101203)	•	F		400,01	20,47 5
28/01/2022		24/01/	/2022 6			14 92 1	va al 5%	42,69	2,13 D
2010112022	`			02221101203)		F	va al 370	42,09	2,13 D
16/02/2022	7		2022 7			50,02 t	va al 22%	49,20	10,82 D
		CIR FO	OD S.c.r.I. Co	operativa Italiana d	i Ristorazione (P.I	F	10 700		:000
16/02/2022	ξ		2022 8				va al 4%	2.901,45	116,06 D
		GIR FO	OD S.c.r.I. Co	operativa Italiana d	i Ristorazione (P.N	F	1		
16/02/2022	9						va al 4%	1.405,05	56,20 D
		CIR FO	DD S.c.r.f. Co	operativa Italiana di	i Ristorazione (P.Iv	F	Y 2.2		
21/02/2022	10	11/02/	2022 10		14	10.59 I	va al 10%	127,81	12,78 D
		ENEL E	NERGIA S.P.	A. (P.Iva 06655971		F	2 58 5 5	,,,	12,10
11/03/2022	11	09/03/2	2022 11		22	8 10 N	/a al 10%	207,36	20,74 D
			p.A. (P.Iva 01	791490343)	•	F	10g2 1118 - 1 10	201,00	20,74 0
11/03/2022	12	28/02/2	2022 12		1.05	0.40 +	- 1 101	* 202.05	
11/03/2022	12			perativa Italiana di	Ristorazione (P.Iv	9,36 N F	/a ai 4%	1.787,85	71,51 D
4.4.100.10000	40								
11/03/2022	13	28/02/2 CIR FOC		perativa Italiana di		1,17 lv F	a al 4%	4.924,20	196,97 D
				porativa stanana di	Tristorazione (1 .iv		. 44		*
11/03/2022	14		022 14				a al 22%	77,05	16,95 D
		CIR FOC	5.C.I.I. COC	perativa Italiana di	Ristorazione (P.IV	٢			
11/03/2022	15	09/03/2				0,84 Iv	a at 10%	282,58	28,26 D
		ENEL EN	IERGIA S.P.A	A. (P.Iva 066559710	007)	F			
14/03/2022	16	23/02/2	022 16		2:	2,93 lv	a al 5%	21,84	1,09 D
		HERA CO	OMM (P.Iva 0:	2221101203)		F	190	OK .	,,,,,
14/03/2022	17	23/02/2	022 17		49	3,25 lv	a al 5%	407,85	20,40 D
	,,		DMM (P.Iva 0	2221101203)	72	F	a die on	. 407,00	20,40 0
14/02/2022	10				- 00/	000	-14006	640.00	87.18.75
14/03/2022	18	09/03/2	022 18 .A. (P.Iva 017	791490343)	232	2,06 lva F	a al 10%	210,96	21,10 🛭
								- F - C	
18/03/2022	19	15/03/20		norothio Italiana di I),87 Iva	al 22%	25,30	5,57 D
		OIN FUUI	D 9.0.M. C00	perativa Italiana di I	Ristorazione (P.IV	٢	illo e		
							TICL LA		

Totali a	Totale Documenti	Non Soggetti IVA	Esenti	Esclusi da Base Im	ponibile	MINIMINIO PROPERTIES
riportare	€ 19.657,94	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	VIIIIIIIIII
IVA	Imponibile	Imposta	HIMINININI	IVA	Imponibile	Imposta
22%	€ 216,60	€ 47,65		****	€ 0,00	€ 0,00
4%	€ 16.686,60	€ 667,47		####	€ 0,00	€ 0,00
10%	€ 1.012,57	€ 101,27		****	€ 0,00	€ 0,00
5%	€ 881,69	€ 44,09		****	€ 0,00	€ 0,00

^{***} F=fattura N=nota

^{**} D=Esigibilità Differita

Registro Vendite n. 2005 - SERVIZI ISTITUZIONALI - Fatturazione Elettronica

(1° trimestre)

Pagi	strazione			Documento					
		data		N.	_ [i	mporto	Tipo Iva	Imponibile	Imposta **
11/03/2	022 1	11/03/202 IDEALSER\	2 2022/ /ICE Soc	cliente/fornitore /1/2005 Coop (P.Iva 00	223850306)		4 Iva al 10% BOLLO - op. éscluse di cui :	2.710,40 2,00	271,04 D 0,00
HIIIII.	11111.								
HIIIIII.									
							79 A.		
HHHH									
IIIIIIII.									¥ 24 40 €
HHHHH.							e G.A.	U.	" 1
HIIIIII									•
							#1 V ₂ .		30 16 (10)
							0.51		ii a
ullillilli.									
							1		41
							~	III S CAIRCAG	
							- Jacks		
									0.87
								ж.	100
							200 - 100°		
							(/)		503
							n marke		
							A in the Wiles	*******	
Totali a iportare IVA	Totale Doce € Imponib	2.983,44		Soggetti IVA € 2,00 mposta		nti € 0,00	Esclusi da Base Impo	onibile € 0,00 Imponibile	Imposta
0%	. €	2.710,40		€ 271,04	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	HILLIAN STATE	***	€ 0.00	€ 0.001

Totali a	Totale Documenti	Non Soggetti IVA	Esenti	Esclusi da base i	mponibile ()))))	VIIIIIIIIIII
riportare	€ 2.983,44	€ 2,00]	€ 0,00		€ 0,00	
IVA	Imponibile	Imposta		IVA -	Imponibile	Imposta
10%	€ 2.710,40	€ 271,04		****	[€ 0,00	€ 0,00
***	€ 0,00	€ 0,00		W****	€ 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

are
Alta
ne di
=
000

um. F. Data Numero Pagamento 1 31/12/2021 \$200032994 F 31/01/2022 2 31/12/2021 \$200032992 F 31/01/2022 3 31/12/2021 \$200032992 F 31/01/2022 4 09/01/2022 412200849740 F 10/02/2022 5 24/01/2022 412200849735 F 10/02/2022 6 24/01/2022 412200849735 F 04/03/2022 7 31/01/2022 \$200001555 F 04/03/2022 9 31/01/2022 \$200001553 F 04/03/2022 10 11/02/2022 \$200001553 F 04/03/2022	Data Fornitore		
1 31/12/2021 5200032994 F 31/01/2022 2 31/12/2021 5200032993 F 31/01/2022 3 31/12/2021 5200032992 F 31/01/2022 4 09/01/2022 004190047999 F 31/01/2022 5 24/01/2022 412200849740 F 10/02/2022 6 24/01/2022 412200849735 F 10/02/2022 7 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 9 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022	Imponibile Alianofa	IVA Description	mento
2 31/12/2021 \$200032993 F 31/01/2022 3 31/12/2021 \$200032992 F 31/01/2022 4 09/01/2022 412200849740 F 10/02/2022 5 24/01/2022 412200849735 F 10/02/2022 7 31/01/2022 \$200001555 F 04/03/2022 9 31/01/2022 \$200001555 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022	3		79,36
2 31/12/2021 \$200032993 F 31/01/2022 3 31/12/2021 \$200032992 F 31/01/2022 4 09/01/2022 412200849740 F 10/02/2022 5 24/01/2022 412200849735 F 10/02/2022 7 31/01/2022 \$200001555 F 04/03/2022 8 31/01/2022 \$200001555 F 04/03/2022 9 31/01/2022 \$200001555 F 04/03/2022 10 11/02/2022 \$200001553 F 04/03/2022	65,05 Tot	14,51 Kcg. 1-Iva al 22% 14,31	
3 31/12/2021 5200032992 F 31/01/2022 4 09/01/2022 004190047999 F 31/01/2022 5 24/01/2022 412200849740 F 10/02/2022 7 31/01/2022 412200849735 F 10/02/2022 7 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 8 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 9 31/01/2022 5200001553 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione		2000
3 31/12/2021 5200032992 F 31/01/2022 4 09/01/2022 004190047999 F 31/01/2022 5 24/01/2022 412200849740 F 10/02/2022 6 24/01/2022 412200849735 F 10/02/2022 7 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 8 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 9 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022	4.128,15 4 Totale Imponibile 4.128,15 Tot. IVA	165,13 Reg. 1-Iva al 4% 165,13	4.293,28
4 09/01/2022 004190047999 F 31/01/2022 5 24/01/2022 412200849740 F 10/02/2022 6 24/01/2022 412200849735 F 10/02/2022 7 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 8 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 9 31/01/2022 5200001553 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022	na di Ristora		701 60
4 09/01/2022 004190047999 F 31/01/2022 5 24/01/2022 412200849740 F 10/02/2022 6 24/01/2022 412200849735 F 10/02/2022 7 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 8 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 9 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 10 11/02/2022 604203558247 F 04/03/2022	Totale Imponibile 1.539,90 4	61,60 Reg. 1-Iva al 4% 61.60	1.001,30
5 24/01/2022 412200849740 F 10/02/2022 6 24/01/2022 412200849735 F 10/02/2022 7 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 8 31/01/2022 5200001554 F 04/03/2022 9 31/01/2022 5200001553 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022			Mark to the second
5 24/01/2022 412200849740 F 10/02/2022 6 24/01/2022 412200849735 F 10/02/2022 7 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 8 31/01/2022 5200001554 F 04/03/2022 9 31/01/2022 5200001553 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022	Totale Imponibile 183,86 Tot. IVA	18,39 Reg. 1-Iva al 10%	202,25
6 24/01/2022 412200849735 F 10/02/2022 7 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 8 31/01/2022 5200001554 F 04/03/2022 9 31/01/2022 5200001553 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022			
6 24/01/2022 412200849735 F 10/02/2022 7 31/01/2022 5200001555 F 04/03/2022 8 31/01/2022 5200001554 F 04/03/2022 9 31/01/2022 5200001553 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022	Totale Imponibile 409.31 Totale Technology	20,47 Reg. 1-Iva al 5%	429,78
7 31/01/2022 \$200001555 F 04/03/2022 8 31/01/2022 \$200001554 F 04/03/2022 9 31/01/2022 \$200001553 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022		7.07	
7 31/01/2022 \$200001555 F 04/03/2022 8 31/01/2022 \$200001554 F 04/03/2022 9 31/01/2022 \$200001553 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022		2,13 Reg. 1-Iva al 5%	44,82
7 31/01/2022 \$200001555 F 04/03/2022 8 31/01/2022 \$200001554 F 04/03/2022 9 31/01/2022 \$200001553 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022	1 otale Imponibile 42,69 Tot. IVA	2,13	
8 31/01/2022 , \$200001554 F 04/03/2022 9 31/01/2022 \$200001553 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022	CIR FOOD S.c.r.I. Cooperativa Italiana di Ristorazione 49.20 22	10 82 Reg 1-Iva at 2200.	60,02
8 31/01/2022 , \$200001554 F 04/03/2022 9 31/01/2022 \$200001553 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022	49,20 Tot		
9 31/01/2022 5200001553 F 04/03/2022 10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022	CIR FOOD S.c.f.I. Cooperativa Italiana di Ristorazione 2.901,45 7.01.46 funomibile	116,06 Reg. 1-1va al 4%	3.017,51
10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022	na di Ristora		36 176 1
10 11/02/2022 004203558247 F 04/03/2022 ENEL ENER	1.405,05 4 Totale Imponibile 1.405,05 Tot. IVA	56,20 Reg. 1-Iva al 4% 56,20	67,104.1
	RGIA S.P.A. 127.81 10	12.78. Reg. 1.1va al 100/	140,59
	127,81 Tot		
11/03/2022 11 09/03/2022 712002022000016 F 21/03/2022 IRETIS.p.A.			228.10
Totale Imponibile	207,36 10 Totale Imponibile 207,36 Tot. IVA	20,74 Reg. 1-Iva al 10% 20.74	

Causale: F = Fattura N = Nota Accredito

o Lan

	gate nel Periodo
Altare	i Periodi Precedenti e Pa
Comune di Altare	Fatture IVA Esigibilità Differita Registrate nei Periodi Precedenti e Pagate nel Periodo
	Fatture IVA Esigibili

					The second of th	Floui Precedenti e Pagate	nel Periodo	
Registrazione	2		Ü	Data	Formitore			Importo Documento
- 1	Data	Numero		Pagamento		Imponibile Aliquota	IVA Descrizione	porto poramento
16/12/2021	30/11/2021	30/11/2021 5200030355	ĹΤ	11/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione			
					I. t.	6.063,90 4	242,56 Reg. 1-Iva al 4%	6.306,46
					totale imponibile	6.065,90 Tot. IVA	242,56	
16/12/2021	30/11/2021	30/11/2021 5200030354	Ľ,	11/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	ına di Ristorazione		3 004 13
					:	1.927,05 4	77,08 Reg. 1-Iva al 4%	
					1 otale Imponibile	1.927,05 Tot. IVA	77,08	
16/12/2021	30/11/2021	30/11/2021 5200030353	[*	11/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	na di Ristorazione		27 112
						91,35 22	20,10 Reg. 1-Iva al 22%	2%
					Totale Imponibile	91,35 Tot. IVA	20,10	
17/12/2021	07/12/2021	07/12/2021 004181725638	ഥ	11/01/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.			
						197,33 10	19,73 Reg. 1-Iva al 10%	0%, 77,06
					Totale Imponibile	197,33 Tot. IVA	19,73	
17/12/2021	14/12/2021	14/12/2021 712002021000078 F	द्ध	12/01/2022	RETIS.p.A.			0.000
						327,81 10	32,78 Reg. 1-Iva al 10%	Keinor %0
					Totale Imponibile	327,81 Tot. IVA	32,78	
23/12/2021	20/12/2021	20/12/2021 412112397099	ſΤ	11/01/2022	HERA COMM			T T Libe
					e	340,11 5	17,00 Reg, 1-Iva al 5%	11,/56
					Totale Imponibile	346,11 Tot. IVA	17,00	
23/12/2021	20/12/2021	20/12/2021 412112397094	[II	11/01/2022	HERA COMM			000
						55,93 5	2,80 Reg. 1-Iva al 5%	
					Totale Imponibile	55,93 Tet. IVA	2,80	2 1
1867			113		Totale Generale T	Totale Imponibile .9 003,48	Totale IVA	7.

Causale: F = Fattura N = Nota Accredito

re
2
Alta
Ē
0
un
<u>=</u>
Om

	Data Fornitore	Data Fornitore	Importo Documento	Cilmonto
1 31/12/2021 1 F 31/01/2022 2 31/12/2021 2 F 31/01/2022 4 09/01/2022 4 F 31/01/2022 5 24/01/2022 5 F 10/02/2022 7 31/01/2022 6 F 10/02/2022 8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 0 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022 0 10 11/02/2022 10 F 04/03/2022 1	Incasso	Imponibile Aliquota	IVA Descrizione	Olumento.
2 31/12/2021 2 F 31/01/2022 3 31/12/2021 3 F 31/01/2022 4 09/01/2022 4 F 31/01/2022 5 24/01/2022 5 F 10/02/2022 7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 6 8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 6 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022 10 10 11/02/2022 10	31/01/2022 CIR FOOD S.c.r.I. Cooperativa Italiana di Ristorazione	05		79,36
2 31/12/2021 2 F 31/01/2022 3 31/12/2021 3 F 31/01/2022 4 09/01/2022 4 F 31/01/2022 5 24/01/2022 5 F 10/02/2022 6 24/01/2022 6 F 10/02/2022 7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 6 9 31/01/2022 8 F 04/03/2022 0 10 11/02/2022 10 F 04/03/2022 1	Totale Imponibile	65,05 Tot. IVA	14,31 Reg. 1001-Iva al 22% 14,31	
3 31/12/2021 3 F 31/01/2022 4 09/01/2022 4 F 31/01/2022 5 24/01/2022 5 F 10/02/2022 7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022	31/01/2022 CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	istorazione		1303.30
3 31/12/2021 3 F 31/01/2022 4 09/01/2022 4 F 31/01/2022 5 24/01/2022 5 F 10/02/2022 7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022	Totale Imponibile	4.128,15 4 4.128,15 Tot. IVA	165,13 Reg. 1001-Iva al 4% 165.13	4.293,48
4 09/01/2022 4 F 31/01/2022 5 24/01/2022 5 F 10/02/2022 6 24/01/2022 6 F 10/02/2022 7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022	31/01/2022 CIR FOOD S.c.r.l, Cooperativa Italiana di Ristorazione	istorazione		1.601.50
4 09/01/2022 4 F 31/01/2022 5 24/01/2022 5 F 10/02/2022 6 24/01/2022 6 F 10/02/2022 7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022	Totale Imponibile	1.539,90 4 1.539,90 Tot. IVA	61,60 Reg. 1001-Iva al 4% 61,60	
5 24/01/2022 5 F 10/02/2022 6 24/01/2022 6 F 10/02/2022 7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022	31/01/2022 ENEL ENERGIA S.P.A.			2000
5 24/01/2022 5 F 10/02/2022 6 24/01/2022 6 F 10/02/2022 7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022	Totale Imponibile	183,86 10 183,86 Tof. IVA	18,39 Reg. 1001-Iva al 10%	202,23
6 24/01/2022 6 F 10/02/2022 7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022	HERA COM			
6 24/01/2022 6 F 10/02/2022 7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022 10 11/02/2022 10 F 04/03/2022		409,31 \$	20,47 Reg. 1001-Iva al 5%	429,78
6 24/01/2022 6 F 10/02/2022 7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022 10 11/02/2022 10 F 04/03/2022	Totale Imponibile	409,31 Tot. IVA	20,47	
7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022	10/02/2022 HERA COMM			14.63
7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 -8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022 10 11/02/2022 10 F 04/03/2022		42,69 \$	2,13 Reg. 1001-Iva al 5%	70,44
7 31/01/2022 7 F 04/03/2022 8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022 10 11/02/2022 10 F 04/03/2022	Totale Imponibile	42,69 Tot. IVA	2,13	
8 31/01/2022 8 F 04/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022 10 11/02/2022 10 F 04/03/2022	04/03/2022 CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione 49,	storazione 49,20 22	10.82 Reg. 1001-tva al 22%	60,02
8 31/01/2022 8 F 64/03/2022 9 31/01/2022 9 F 04/03/2022 10 11/02/2022 10 F 04/03/2022	Totale Imponibile	49,20 Tot. IVA	10,82	
9 31/01/2022 9 F 04/03/2022 10 11/02/2022 10 F 04/03/2022		storazione 4 2.901,45 4 2.901,45 Tot. IVA	115,06 Reg 1001-lva ai 4% 116,06	3.017,51
10 11/02/2022 10 F 04/03/2022	04/03/2022 CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	storazione		1.461,25
10 11/02/2022 10 F 04/03/2022	Totale Imponibile	Tot.	56,20 Keg. 1001-1va al 4%	
	04/03/2022 ENEL ENERGIA S.P.A.			140.59
	Totale Imponibile	127,81 10 127,81 Tot. IVA	12,78 Reg. 1001-Iva al 10% 12,78	
11/03/2022 11 09/03/2022 11 F 21/03/2022 IRE	21/03/2022 IRETI S.p.A.			130 10
	Totale Imponibile	207,36 10 207,36 Tot. IVA	20,74 Reg. 1001-Iva al 10% 20,74	01,022

Causale: F = Fattura N = Nota Accredito

Comune di Altare

	Fattui	re IVA	Esigibilità 1	Fatture IVA Esigibilità Differita Registrate nei Periodi Precedenti e Inggosta	indi Precedenti o Inggeste		
+-	Documento		Data	Fornitora	ori i cececui e incassale	nei Periodo	
Data Num. F.	Data Numero	0 (Incasso		Imponibile Alianota		Importo Documento
16/12/2021	30/11/0621 61	ş			Andnorra Andnora	IVA Descrizione	9
	30/11/2021 01	Ψ.	11/01/2022	CIR FOOD S.c.r.I. Cooperativa Italiana di Ristorazione	na di Ristorazione		1000
				Totale Imponibile	6.063,90 4	242,56 Reg. 1001-Iva al 4%	o.300,40
100000171				arramading areas	A 101 104 1 1 A	242,56	
16/12/2021	30/11/2021 62	ш	11/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	1a di Ristorazione		
					1,927,05 4	77,08 Reg. 1001-lva al 4%	2.004,13
				Totale Imponibile	1.927,05 Tot. IVA	77,08	
16/12/2021	30/11/2021 63	ርĽ	11/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	ia di Ristorazione		
					91,35 22	20,10 Reg. 1001-Iva al 22%	al 22%
				Totale Imponibile	91,35 Tot. IVA	20,10	
17/12/2021	07/12/2021 64	[1,	11/01/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.			
					197,33 10	19,73 Reg. 1001-Iva al 10%	217,06 al 10%
				Totale Imponibile	197,33 Tot. IVA	19,73	
17/12/2021	14/12/2021 65	ĽĻ	12/01/2022	RETIS.p.A.			
					327,81 10	32,78 Reg. 1001-Iva al 10%	360,59
				Totale Imponibile	327,81 Tot. IVA	32,78	
23/12/2021	20/12/2021 66	(II	11/01/2022	HERA COMM			
					340,11 5	17,00 Reg. 1001-Iva al 5%	357,11 al 5%
				Totale Imponibile	340,11 Tot. IVA	17,00	
23/12/2021	20/12/2021 67	íL,	11/01/2022	HERA COMM			() () () () () () () () () ()
					55,93 5	2,80 Reg. 1001-Iva al 5%	al 5%
				Totale Imponibile	55,93 Tot. IVA	2,80	
2							The second secon

Causale: F = Fattura N = Nota Accredito

The state of the s

間が とうしゅう いっこう

Totale IVA

Totale Generale Totale Imponibile



CODICE FIS	CALE		*8
0 0 3	2 8 6 5	0 0 9 8	-

DATI GENERALI	Anno di imposta 2 0 2 2
	- CONTRIBUENTE - Partita (VA 0 0 3 2 8 6 5 0 0 9 8
	Partifa IVA della controllante (liquidazione IVA di gruppo) Ultimo mese Liquidazione del gruppo
	- DICHIARANTE (COMPILARE SE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE) -
	Codice fiscale BRNRRT 6,7 T 1 4 1 4 8 0 X Codice carica 1
	società dichiarante
FIRMA	BRIANG ROBERTO
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 1
	Data dell'Impegno giorno mese anno FIRMA DELL'INCARICATO



CODIC												
0 0	3	2	8	6	5	0	0	9	8		l	-

QUADRO VP Uquidazioni periodicito MA

Moc N 0 1

		PERIODO DI RIFERIMENTO		
	VP1	Mese Trimestre (*)	Subforniture Eventi eccezionali	Operazioni straordinarie
IQUIDAZIONE				
DELL'IMPOSTA	VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)	15.690 , 1 0	
	VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)		19.164 , 9 8
			DEBITI	CREDITI
	VP4	IVA esigibile	1.791 , 6 3	
	VP5	IVA detratta		1.272 , 5 3
	VP6	IVA dovuta	519 , 1 0 e a credito	
	VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82	euro ,	
	VP8	Credito periodo precedente		,
	VP9	Credito anno precedente		0,0[0
	VP10	Versamenti auto UE		, 1
	VP11	Crediti d'imposta		7
	VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali	5 1 9	
	VP13	Acconto dovuto	Metodo	
	VP14	IVA da versare	524 , 2 9	

^(*) 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