



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

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 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 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 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 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 è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte di questo Responsabile del Servizio
- Altare, 01/04/2022

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 80/2022 AREA FINANZIARIA REGISTRO GENERALE N 170/2022</p> <p>CAPITOLO 2154/1 IMPORTO SPESA EURO 524,29 IMPEGNO _____</p> <p>BILANCIO 2022/2024</p> <ul style="list-style-type: none">• Competenza 2022• GESTIONE RP• Bilancio pluriennale 2022/2024 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 524,29</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

Liquidazione Attività Unica (1° trimestre)

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

ACQUISTI

1 SERVIZIO MENSA

Iva al 4%	16.686,60	667,47
Iva al 5%	1.249,16	62,46
Iva al 10%	1.012,57	101,27
Iva al 22%	216,65	47,66

Totale Imponibile	19.164,98	Totale IVA	878,86
--------------------------	------------------	-------------------	---------------

ACQUISTI	Totali :	Aliquota	Imponibile	IVA
		Iva al 4%	16.686,60	667,47
		Iva al 5%	1.249,16	62,46
		Iva al 10%	1.012,57	101,27
		Iva al 22%	216,65	47,66

VENDITE

1.001 SERVIZIO MENSA - Split/Reverse

Iva al 4%	16.686,60	667,47
Iva al 5%	1.249,16	62,46
Iva al 10%	1.012,57	101,27
Iva al 22%	216,65	47,66

2.005 SERVIZI ISTITUZIONALI - Fatturazione Elettronica

BOLLO - op. escluse di cui art.15	2,00	0,00
Iva al 10%	2.710,40	271,04

Totale Imponibile	21.877,38	Totale IVA	1.149,90
--------------------------	------------------	-------------------	-----------------

VENDITE	Totali :	Aliquota	Imponibile	IVA
		BOLLO - op. escluse di cui art.15	2,00	0,00
		Iva al 4%	16.686,60	667,47
		Iva al 5%	1.249,16	62,46
		Iva al 10%	3.722,97	372,31
		Iva al 22%	216,65	47,66

CORRISPETTIVI

1 SERVIZIO MENSA

Iva al 4%	12.977,70	519,10
-----------	-----------	--------

Totale Imponibile	12.977,70	Totale IVA	519,10
--------------------------	------------------	-------------------	---------------

CORRISPETTIVI	Totali :	Aliquota	Imponibile	IVA
		Iva al 4%	12.977,70	519,10

Calcolo IVA

Incassi Totale Periodo	34.855,08	IVA Es.Diff. (Incas. Periodo) (+)	412,05
Incassi Esenti Periodo	0,00	IVA a Debito Totale (D)	1.791,63
IVA a Credito del Periodo (+)	878,86	Differenza (C-D)	-519,10
IVA Es.Differ. Reg.No Pag. Per. (-)	18,38		
IVA Es.Diff. (Pagam. Periodo) (+)	412,05	IVA Credito Precedente	0,00
IVA a CREDITO TOTALE (=)	1.272,53	(- Compensazione)	0,00
% Detraibil. IVA Credito Periodo	100,00	+ Differenza (Credito - Debito)	-519,10
IVA a CREDITO DETRAIBILE	1.272,53	IVA da Pagare	519,10
IVA a CREDITO DETRAIBILE ((1.272,53		
IVA a Debito del Periodo (+)	1.669,00	Interesse 1%	5,19
IVA Es.Differ. Reg.No Inc. Per. (-)	289,42	Iva Trimestrale da Pagare	524,29

Registro Acquisti n.1 - SERVIZIO MENSA

(1° trimestre)

Totali a riporto	Totale Documenti		Non Soggetti IVA	Esenti	Esclusi da Base Imponibile	
	€ 19.657,94		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
IVA	Imponibile	Imposta		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

Registrazione		Documento			Tipo Iva	Imponibile	Imposta **
Data	N.	Data	N.	Importo			
31/03/2022	20	23/03/2022	412203214747 HERA COMM (P.Iva 02221101203)	353,27	Iva al 5% F	336,45	16,82 D
31/03/2022	21	23/03/2022	412203214742 HERA COMM (P.Iva 02221101203)	32,63	Iva al 5% F Iva al 22%	31,02 0,05	1,55 D 0,01 D

Totali a riportare	Totale Documenti		Non Soggetti IVA	Esenti	Esclusi da Base Imponibile	
	€ 20.043,84		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
IVA	Imponibile	Imposta		IVA	Imponibile	Imposta
22%	€ 216,65	€ 47,66		****	€ 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%	€ 1.249,16	€ 62,46		****	€ 0,00	€ 0,00

*** F=fattura N=nota

** D=Esigibilità Differita

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

Registrazione		Documento			Tipo Iva	Imponibile	Imposta	**
data	N.	data	N.	importo				
		cliente/fornitore						
14/01/2022	1	31/12/2021	1	79,36	Iva al 22% F	65,05	14,31	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv						
14/01/2022	2	31/12/2021	2	4.293,28	Iva al 4% F	4.128,15	165,13	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv						
14/01/2022	3	31/12/2021	3	1.601,50	Iva al 4% F	1.539,90	61,60	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv						
14/01/2022	4	09/01/2022	4	202,25	Iva al 10% F	183,86	18,39	D
		ENEL ENERGIA S.P.A. (P.Iva 06655971007)						
28/01/2022	5	24/01/2022	5	429,78	Iva al 5% F	409,31	20,47	D
		HERA COMM (P.Iva 02221101203)						
28/01/2022	6	24/01/2022	6	44,82	Iva al 5% F	42,69	2,13	D
		HERA COMM (P.Iva 02221101203)						
16/02/2022	7	31/01/2022	7	60,02	Iva al 22% F	49,20	10,82	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv						
16/02/2022	8	31/01/2022	8	3.017,51	Iva al 4% F	2.901,45	116,06	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv						
16/02/2022	9	31/01/2022	9	1.461,25	Iva al 4% F	1.405,05	56,20	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv						
21/02/2022	10	11/02/2022	10	140,59	Iva al 10% F	127,81	12,78	D
		ENEL ENERGIA S.P.A. (P.Iva 06655971007)						
11/03/2022	11	09/03/2022	11	228,10	Iva al 10% F	207,36	20,74	D
		IRETI S.p.A. (P.Iva 01791490343)						
11/03/2022	12	28/02/2022	12	1.859,36	Iva al 4% F	1.787,85	71,51	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv						
11/03/2022	13	28/02/2022	13	5.121,17	Iva al 4% F	4.924,20	196,97	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv						
11/03/2022	14	28/02/2022	14	94,00	Iva al 22% F	77,05	16,95	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv						
11/03/2022	15	09/03/2022	15	310,84	Iva al 10% F	282,58	28,26	D
		ENEL ENERGIA S.P.A. (P.Iva 06655971007)						
14/03/2022	16	23/02/2022	16	22,93	Iva al 5% F	21,84	1,09	D
		HERA COMM (P.Iva 02221101203)						
14/03/2022	17	23/02/2022	17	428,25	Iva al 5% F	407,85	20,40	D
		HERA COMM (P.Iva 02221101203)						
14/03/2022	18	09/03/2022	18	232,06	Iva al 10% F	210,96	21,10	D
		IRETI S.p.A. (P.Iva 01791490343)						
18/03/2022	19	15/03/2022	19	30,87	Iva al 22% F	25,30	5,57	D
		CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione (P.Iv						

Totale a riportare	Totale Documenti	Non Soggetti IVA	Esenti	Esclusi da Base Imponibile			
	€ 19.657,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
IVA	Imponibile	Imposta			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

Comune di Altare

Fatture IVA Esigibilità Differita Registrate e Pagate nel Periodo

Registrazione Data	Num. F.	Data	Documento Numero	C	Data Pagamento	Fornitore	Imponibile	Aliquota	IVA	Descrizione	Importo Documento
14/01/2022	1	31/12/2021	5200032994	F	31/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	65,05	22	14,31	Reg. I-Iva al 22%	79,36
Totale Imponibile							65,05	Tot. IVA	14,31		
14/01/2022	2	31/12/2021	5200032993	F	31/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	4.128,15	4	165,13	Reg. I-Iva al 4%	4.293,28
Totale Imponibile							4.128,15	Tot. IVA	165,13		
14/01/2022	3	31/12/2021	5200032992	F	31/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	1.539,90	4	61,60	Reg. I-Iva al 4%	1.601,50
Totale Imponibile							1.539,90	Tot. IVA	61,60		
14/01/2022	4	09/01/2022	004190047999	F	31/01/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	183,86	10	18,39	Reg. I-Iva al 10%	202,25
Totale Imponibile							183,86	Tot. IVA	18,39		
28/01/2022	5	24/01/2022	412200849740	F	10/02/2022	HERA COMM	409,31	5	20,47	Reg. I-Iva al 5%	429,78
Totale Imponibile							409,31	Tot. IVA	20,47		
28/01/2022	6	24/01/2022	412200849735	F	10/02/2022	HERA COMM	42,69	5	2,13	Reg. I-Iva al 5%	44,82
Totale Imponibile							42,69	Tot. IVA	2,13		
16/02/2022	7	31/01/2022	5200001555	F	04/03/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	49,20	22	10,82	Reg. I-Iva al 22%	60,02
Totale Imponibile							49,20	Tot. IVA	10,82		
16/02/2022	8	31/01/2022	5200001554	F	04/03/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	2.901,45	4	116,06	Reg. I-Iva al 4%	3.017,51
Totale Imponibile							2.901,45	Tot. IVA	116,06		
16/02/2022	9	31/01/2022	5200001553	F	04/03/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	1.405,05	4	56,20	Reg. I-Iva al 4%	1.461,25
Totale Imponibile							1.405,05	Tot. IVA	56,20		
21/02/2022	10	11/02/2022	004203558247	F	04/03/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	127,81	10	12,78	Reg. I-Iva al 10%	140,59
Totale Imponibile							127,81	Tot. IVA	12,78		
11/03/2022	11	09/03/2022	712002022000016	F	21/03/2022	IRETI S.p.A.	207,36	10	20,74	Reg. I-Iva al 10%	228,10
Totale Imponibile							207,36	Tot. IVA	20,74		

Causale: F = Fattura N = Nota Accredito

Comune di Altare

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
16/12/2021	30/11/2021 5200030355	F	11/01/2022	CIR FOOD S.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	6.063,90	4	242,56	Reg. 1-iva al 4%	6.306,46
				Totale Imponibile	6.063,90	Tot. IVA	242,56		
16/12/2021	30/11/2021 5200030354	F	11/01/2022	CIR FOOD S.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	1.927,05	4	77,08	Reg. 1-iva al 4%	2.004,13
				Totale Imponibile	1.927,05	Tot. IVA	77,08		
16/12/2021	30/11/2021 5200030353	F	11/01/2022	CIR FOOD S.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	91,35	22	20,10	Reg. 1-iva al 22%	111,45
				Totale Imponibile	91,35	Tot. IVA	20,10		
17/12/2021	07/12/2021 004181725638	F	11/01/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	197,33	10	19,73	Reg. 1-iva al 10%	217,06
				Totale Imponibile	197,33	Tot. IVA	19,73		
17/12/2021	14/12/2021 712002021000078	F	12/01/2022	IRETIS P.A.	327,81	10	32,78	Reg. 1-iva al 10%	360,59
				Totale Imponibile	327,81	Tot. IVA	32,78		
23/12/2021	20/12/2021 412112397099	F	11/01/2022	HERA COMM	340,11	5	17,00	Reg. 1-iva al 5%	357,11
				Totale Imponibile	340,11	Tot. IVA	17,00		
23/12/2021	20/12/2021 412112397094	F	11/01/2022	HERA COMM	55,93	5	2,80	Reg. 1-iva al 5%	58,73
				Totale Imponibile	55,93	Tot. IVA	2,80		
				Totale Generale	Totale Imponibile		Totale IVA		
					9.003,48		412,05		

Causale: F = Fattura N = Nota Accredito

Comune di Altare

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
14/01/2022	1	31/12/2021	1	F	31/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	65,05	22	14,31	Reg. 1001-Iva al 22%	79,36
Totale Imponibile							65,05	Tot. IVA	14,31		
14/01/2022	2	31/12/2021	2	F	31/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	4.128,15	4	165,13	Reg. 1001-Iva al 4%	4.293,28
Totale Imponibile							4.128,15	Tot. IVA	165,13		
14/01/2022	3	31/12/2021	3	F	31/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	1.539,90	4	61,60	Reg. 1001-Iva al 4%	1.601,50
Totale Imponibile							1.539,90	Tot. IVA	61,60		
14/01/2022	4	09/01/2022	4	F	31/01/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	183,86	10	18,39	Reg. 1001-Iva al 10%	202,25
Totale Imponibile							183,86	Tot. IVA	18,39		
28/01/2022	5	24/01/2022	5	F	10/02/2022	HERA COMM	409,31	5	20,47	Reg. 1001-Iva al 5%	429,78
Totale Imponibile							409,31	Tot. IVA	20,47		
28/01/2022	6	24/01/2022	6	F	10/02/2022	HERA COMM	42,69	5	2,13	Reg. 1001-Iva al 5%	44,82
Totale Imponibile							42,69	Tot. IVA	2,13		
16/02/2022	7	31/01/2022	7	F	04/03/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	49,20	22	10,82	Reg. 1001-Iva al 22%	60,02
Totale Imponibile							49,20	Tot. IVA	10,82		
16/02/2022	8	31/01/2022	8	F	04/03/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	2.901,45	4	116,06	Reg. 1001-Iva al 4%	3.017,51
Totale Imponibile							2.901,45	Tot. IVA	116,06		
16/02/2022	9	31/01/2022	9	F	04/03/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	1.405,05	4	56,20	Reg. 1001-Iva al 4%	1.461,25
Totale Imponibile							1.405,05	Tot. IVA	56,20		
21/02/2022	10	11/02/2022	10	F	04/03/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	127,81	10	12,78	Reg. 1001-Iva al 10%	140,59
Totale Imponibile							127,81	Tot. IVA	12,78		
11/03/2022	11	09/03/2022	11	F	21/03/2022	IRETI S.P.A.	207,36	10	20,74	Reg. 1001-Iva al 10%	228,10
Totale Imponibile							207,36	Tot. IVA	20,74		

Causale: F = Fattura N = Nota Accredito

Comune di Altare

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
16/12/2021	30/11/2021	61	F	11/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	6.063,90	4	242,56	Reg. 1001-Iva al 4%	6.306,46	
Totale Imponibile							6.063,90	Tot. IVA	242,56		
16/12/2021	30/11/2021	62	F	11/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	1.927,05	4	77,08	Reg. 1001-Iva al 4%	2.004,13	
Totale Imponibile							1.927,05	Tot. IVA	77,08		
16/12/2021	30/11/2021	63	F	11/01/2022	CIR FOOD S.c.r.l. Cooperativa Italiana di Ristorazione	91,35	22	20,10	Reg. 1001-Iva al 22%	111,45	
Totale Imponibile							91,35	Tot. IVA	20,10		
17/12/2021	07/12/2021	64	F	11/01/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	197,33	10	19,73	Reg. 1001-Iva al 10%	217,06	
Totale Imponibile							197,33	Tot. IVA	19,73		
17/12/2021	14/12/2021	65	F	12/01/2022	IRETI S.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	F	11/01/2022	HERA COMM	340,11	5	17,00	Reg. 1001-Iva al 5%	357,11	
Totale Imponibile							340,11	Tot. IVA	17,00		
23/12/2021	20/12/2021	67	F	11/01/2022	HERA COMM	55,93	5	2,80	Reg. 1001-Iva al 5%	58,73	
Totale Imponibile							55,93	Tot. IVA	2,80		
Totale Generale							Totale Imponibile		Totale IVA		
							9.003,48		412,05		

Causale: F = Fattura N = Nota Accredito



CODICE FISCALE

0 0 3 2 8 6 5 0 0 9 8

DATI GENERALI

Anno di imposta 2 0 2 2

- 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

BRIANO 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

CODICE FISCALE

0 0 3 2 8 6 5 0 0 9 8

QUADRO VP

Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N. 0 1

VP1	PERIODO DI RIFERIMENTO				Operazioni straordinarie
	Mese	Trimestre (*)	Subforniture	Eventi eccezionali	
LIQUIDAZIONE 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	o 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				
VP11	Crediti d'imposta				
VP12	Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali			5, 1 9	
VP13	Acconto dovuto		Metodo		
VP14	IVA da versare			524, 2 9	o a credito

(*) **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