Azienda Unità Sanitaria Locale di Rieti

U. O. C. ECONOMICO FINANZIARIA

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

n ° 564 **del** 22 DIC. 2015

Oggetto: Liquidazione e pagamento Acconto IVA relativa al mese di Dicembre 2015.
Importo complessivo euro 168,30 (centosessantotto/30).

Il Direttore della U.O. con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata attestano che l'atto è, nella forma e nella sostanza, legittimo e assolutamente utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art.1 della legge 20/94 e successive modifiche ed è coerente con gli obiettivi dell'Azienda

L'Estensore

Dott.ssa Maria Cristina Sampalmieri Firma Maria Cristina Sampalmieri Data 21 DIC. 2015

Il Direttore dell'U.O.:

Dott. Luciano Quattrini Firma _____ Data 21 DIC. 2015

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Visto l'art. 4, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 concernente le attribuzioni dei dirigenti nelle amministrazioni pubbliche;

Visto l'Atto Aziendale approvato con DCA n.113 del 18/3/2015 pubblicato sul B.U.R.L. n. 33 S.O. n.1 del 23 aprile 2015 da cui si rileva l'organizzazione aziendale ed il funzionigramma;

Viste le deliberazioni nn. 292/DG, 293/DG, 294/DG, 295/DG, 296/DG e 297/DG quali provvedimenti provvisori per l'attuazione dell'Atto Aziendale;

IL DIRETTORE

DELLA U. O. C. ECONOMICO FINANZIARIA

VISTA l'istruttoria effettuata dall'ufficio competente,

PREMESSO che questa Azienda rientra tra i soggetti sottoposti alla disciplina fiscale, con obbligo di registrazione e tenuta delle scritture contabili, nonché alla liquidazione ed ai versamenti periodici IVA, con l'obbligo di fatturare e certificare i corrispettivi e di conservare la documentazione contabile;

PREMESSO, altresì, che l'azienda è soggetto passivo di imposta per le attività commerciali mentre non è soggetto passivo d'imposta per le attività istituzionali, però è assoggettata alla disciplina dell'IVA intracomunitaria. Pertanto gli acquisti intracomunitari effettuati dalle aziende del S.S.N. sono soggetti ad IVA in Italia, con modalità diversa a seconda che gli acquisti riguardino le attività commerciali o quelle istituzionali;

RILEVATO che, per il volume di affari registrato, è obbligatorio procedere alla liquidazione ed al pagamento dell'imposta dovuta a cadenza mensile;

ACCERTATO che i soggetti obbligati agli adempimenti di liquidazione e versamento periodico, entro il 27/12 di ciascun anno devono effettuare un versamento, a titolo di acconto dell'Imposta sul Valore Aggiunto, calcolato applicando alternativamente il metodo storico, il metodo previsionale o il metodo delle operazioni effettuate

CONSIDERATO che seguendo il metodo delle operazioni effettuate l'acconto è pari al 100% dell'importo risultante da un'apposita liquidazione effettuata entro il giorno 27/12, che evidenzia l'imposta a debito nei confronti dell'Erario, risultante dalla somma delle operazioni registrate o da registrare dal 01/12 al 20/12;

VISTO il calcolo effettuato dall'ufficio competente, applicando il metodo delle operazioni effettuate, si evidenzia imposta a debito nei confronti dell'Erario per l'acconto IVA di dicembre 2015 pari ad euro 168,30 (centosessantotto/30);

ACCERTATA la necessità di provvedere al versamento a favore dell'Erario, della somma di euro 168,30 (centosessantotto/30), per l'Iva dovuta in acconto per il mese di dicembre 2015;

VISTO il D.P.R. 26 Novembre 1972, n ° 633, e successive modifiche e integrazioni;

DATO ATTO che la somma che si liquida con il presente provvedimento rientra nel conto 204090104 "Erario c/IVA", esercizio 2015, per euro 168,30 (centosessantotto/30) e che l'impegno di spesa è stato assunto con deliberazione n. 188/D.G. del 23 marzo 2015;

DATO ATTO che la proposta è coerente con il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione adottato con Deliberazione n. 32/DG del 30.01.2015 e successivamente integrato con Deliberazione n. 340/DG del 18.05.2015;

ATTESTANDONE la legittimità ed utilità per il servizio pubblico;

DETERMINA

a) DI VERSARE all'Erario, l'acconto IVA relativo al mese di dicembre 2015 calcolato applicando il metodo delle operazioni effettuate, pari a euro 168,30 (centosessantotto/30) (mod. F24 EP all. 1);

b) DI DARE ATTO che la somma che si liquida con il presente provvedimento rientra nel conto 204090104 ""Erario c/IVA", esercizio 2015, per euro 168,30 (centosessantotto/30) e che l'impegno di spesa è stato assunto con deliberazione n. 188/D.G. del 23 marzo 2015;

c) Di disporre che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art. 32, comma 1, della legge 18.09.2009 n. 69 e del D.Lgs. 14.03.2013 n. 33;

d) Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo non essendo sottoposto al controllo regionale, ai sensi del combinato disposto dell'art. 30 della L. R. n. 18/94 e successive modificazioni ed integrazioni e degli artt. 21 e 22 della L. R. 45/96.

e) Di disporre l'invio del presente atto alla U.O.C. Economico Finanziaria per i provvedimenti di liquidazione.

Il Direttore della U.O.C.
Dott. Luciano Quattrini

La presente Determinazione è inviata al Collegio Sindacale in data 22 DIC. 2015

La presente Determinazione è esecutiva ai sensi di legge

La presente Determinazione viene pubblicata all'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art. 32, comma 1, della legge 18.09.2009, n. 69 e del D.Lgs 14.03.2013 n. 33 in data

Rieti lì 21-12-15

IL FUNZIONARIO

ALLEGATO 1

Agenzia Entrate

Mod. F24 Enti pubblici

DELEGA IRREVOCABILE

MODELLO DI PAGAMENTO F24 ENTI PUBBLICI

CONTRIBUENTE

DATI DELL'ENTE PUBBLICO CHE EFFETTUA IL VERSAMENTO

CODICE FISCALE: 0 0 8 2 1 1 8 0 5 7 7

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE RIETI

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

sezione	codice tributo/causale	codice	estremi identificativi	riferimento A	riferimento B	importi a debito versati
Erario	613E				2015	168,30

SALDO FINALE

EURO + 168,30

ESTREMI DI VERSAMENTO

DATA (giorno mese anno): 2 8 1 2 2 0 1 5

SI AUTORIZZA ADDEBITO SU CONTO DI TESORERIA: I T 9 2 T 0 1 0 0 0 0 3 2 4 5 3 4 2 3 0 0 3 0 6 3 8 6

MOD. F24 ENTI PUBBLICI - 2013 EURO