

REGIONE SICILIANA



ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO
IL DIRETTORE GENERALE

VISTA la L.R. n. 64 del 18 luglio 1950 - Istituzione in Sicilia dell'Istituto Regionale della Vite e del Vino - e successive modifiche ed integrazioni;
VISTO l'art. 35 della L.R. n. 2 dell'8 febbraio 2007 relativo al riconoscimento di questo Istituto quale Ente di Ricerca della Regione Siciliana;
VISTA la L.R. n. 25 del 24 novembre 2011 che estende all'olio le competenze dell'Istituto;
VISTE le delibere del Consiglio di Amministrazione dell'Ente n. 107 del 1 ottobre 2009 e n. 3 del 22 gennaio 2010 con le quali è stato approvato il Regolamento di Organizzazione;
VISTA la delibera commissariale n. 9 del 19 luglio 2016 relativa alla nomina del Dott. Vincenzo Cusumano quale Dirigente Generale dell'Ente;;
VISTA la nota prot. n 52419 del 23/10/2017 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura, dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea , con la quale si autorizza la gestione provvisoria del bilancio dell'Istituto fino al 30 novembre 2017;
VISTO il DDG n 67 del 23/02/2017 con cui l'Istituto ha conferito l'incarico professionale dal 01/03/2017 al 31/12/2017 al Dr. Alessandro La Marca, nato a Palermo il 27/08/1966, per l'espletamento di attività di consulenza fiscale tributaria e contabile, relativa alla gestione complessiva dell'Istituto giusta autorizzazione dell'Ass.to Agricoltura n° 1439 del 13/01/2017;
VISTE le scadenze fiscali al 16/11/2017, comunicate dal consulente con mail prot n°10826 del 08/11/2017, relative al pagamento dell'IVA commerciale del mese di Ottobre 2017 per un importo di € 8.966,63 (importo derivante dalla differenza tra IVA dei registri vendite ed IVA registro acquisti - allegato n.1) più IVA commerciale derivante dal pagamento delle fatture passive da split payment di € 1.754,77 (allegato n. 2) per un totale complessivo di € 10.721,40 ;
CONSIDERATO che la spesa, trattandosi di imposte, ha carattere obbligatorio e rientra pertanto nelle fattispecie autorizzate in gestione provvisoria.

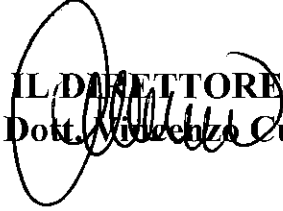
D E C R E T A

Art 1

Impegnare e liquidare la somma di € 10.721,40 relativa al pagamento dell'IVA commerciale del mese di Ottobre 2017 sul capitolo U000158, a favore dell'Agenzia delle Entrate con modello di pagamento unificato F24,

Art 2

Pubblicare il presente Decreto sul sito istituzionale ai sensi delle vigenti disposizioni in merito alla pubblicità ed alla trasparenza delle P.A.


IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Vincenzo Cusumano

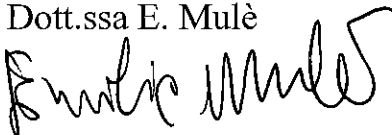
L'Istruttore Direttivo

Pierina Vitramo


Si attesta che per l'adozione del presente provvedimento sono state osservate tutte le procedure previste dalle specifiche normative di settore e dalle disposizioni interne, con l'acquisizione delle relative certificazioni/dichiarazioni ove previste, nonché gli obblighi di pubblicazione. Si attesta che il controllo di regolarità amministrativa e contabile, ai sensi della vigente normativa e di cui ai Decreti Lgs. N. 118 del 2011 è stato effettuato con esito positivo

U.O. Contabilità e Bilancio

Dott.ssa E. Mulè



RIEFILLOGLI I.V.A.

Ditta 11368 ISTIT. REG.LE DEL VINO E OLI DI SICILIA

Partita IVA 00261280820

Attività 1 Regolamentazione degli affari e ser

Regime IVA Normale

Data 31/10/2017

Pagina 1

REGISTRO ACQUISTI		N. 1 Fatture acquisti attività com	TOTALI OTTOBRE 2017		TOTALI ANNUALI	
Codice IVA		Indet. Uso particolare	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
10	10% - GENERICO		0,72	0,07	930,52	93,04
22	22%		2.322,05	510,85	1.309.330,49	288.052,76
ES15	ESCLUSI ART.15				30,51	
NI10	NON IMP.ART.9				76.604,00	
NI90	FUORI CAMPO IVA		0,37		8.069,27	
TOTALE DETRAIBILE			2.323,14	510,92	1.394.964,79	288.145,80
TOTALE INDETRAIBILE						
TOTALE GENERALE			2.323,14	510,92	1.394.964,79	288.145,80

REGISTRO ACQUISTI		N. 2 Sezion.autofatture e fatt. IN	TOTALI OTTOBRE 2017		TOTALI ANNUALI	
Codice IVA	Indet.	Uso particolare	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
22	22%	Beni UE			76.604,00	16.852,88
22	22%	100,00 Beni UE			6.354,27	1.397,94
PS25	22%-A.17C6 L.A)	Prest.a.17c.6 lett.a)			2.355,87	518,29
TOTALE DETRAIBILE					78.959,87	17.371,17
TOTALE INDETRAIBILE					6.354,27	1.397,94
TOTALE GENERALE					85.314,14	18.769,11

ANNOTAZIONE ACQUISTI DA FORNITORE UE				TOTALI OTTOBRE 2017		TOTALI ANNUALI	
REGISTRO VENDITE		N. 1 Annotazione fatt.fornitori UE		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Codice IVA	Indet.	Uso particolare					
22	22%	Beni UE				76.604,00	16.852,88
22	22%	100,00	Beni UE			6.354,27	1.397,94
TOTALE GENERALE						82.958,27	18.250,82

ANNOTAZIONE PRESTAZIONI ART.17 C.6							
REGISTRO VENDITE		N. 1 Annotazione fatt.fornitori UE		TOTALI OTTOBRE 2017		TOTALI ANNUALI	
Codice IVA	Indet.	Uso particolare		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
-----				-----		-----	
PS25 22%-A.17C6 L.A)		Prest.a.17c.6 lett.a)				2.355,87	518,29
-----				-----		-----	
TOTALE GENERALE						2.355,87	518,29

RIEPILOGHI I.V.A.

Ditta 11368 ISTIT. REG.LE DEL VINO E OLI DI SICILIA

Partita IVA 00261280820

Attività 1 Regolamentazione degli affari e ser

Regime IVA Normale

Data 31/10/2017

Pagina 2

REGISTRO VENDITE	N. 2 Fatture emesse gestione fiere	TOTALI OTTOBRE 2017		TOTALI ANNUALI	
Codice IVA	Uso particolare	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
22 22%		2.872,96	632,04	1.380.209,04	303.645,99
PL01 ART.8 C.1 c				14.612,59	
TOTALE GENERALE		2.872,96	632,04	1.394.821,63	303.645,99

REGISTRO VENDITE	N. 3 Fatture emesse laborat. Paler	TOTALI OTTOBRE 2017		TOTALI ANNUALI	
Codice IVA	Uso particolare	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
22 22%		2.759,91	607,19	11.187,75	2.461,32
ES75 ART.7 QUINQUIES				2.910,22	
TOTALE GENERALE		2.759,91	607,19	14.097,97	2.461,32

REGISTRO VENDITE	N. 4 Fatture emesse labort. Marsal	TOTALI OTTOBRE 2017		TOTALI ANNUALI	
Codice IVA	Uso particolare	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
22 22%		490,82	107,98	4.195,46	923,02
TOTALE GENERALE		490,82	107,98	4.195,46	923,02

REGISTRO VENDITE	N. 5 Fatture emesse labort. Alcamo	TOTALI OTTOBRE 2017		TOTALI ANNUALI	
Codice IVA	Uso particolare	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
22 22%		110,61	24,33	689,59	151,71
TOTALE GENERALE		110,61	24,33	689,59	151,71

REGISTRO VENDITE	N. 6 Fatture emesse labort. Milazz	TOTALI OTTOBRE 2017		TOTALI ANNUALI	
Codice IVA	Uso particolare	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
22 22%		1.254,15	275,93	6.144,89	1.351,85
PL01 ART.8 C.1 c		434,34		434,34	
TOTALE GENERALE		1.688,49	275,93	6.579,23	1.351,85

Sig.ra Vitrano - IRVV

Da: vincenzo.eterno [vincenzo.eterno@pelm.it]
Inviato: lunedì 6 novembre 2017 18.47
A: pierina.vitrano@regione.sicilia.it; emilia.mule@regione.sicilia.it; giulio.panepinto; alessandro la marca
Oggetto: Re: ELABORATI PER LIQUIDAZIONE IVA OTTOBRE
Allegati: irvo f24 regolarizzazione splafonamento.PDF; irvo f24 iva cap_302 ottobre.pdf; irvo f24 iva commerciale ottobre 2017.pdf; irvo prospetti iva ottobre.pdf; irvo liquidazione ottobre 2017.pdf

In allegato invio 3 modelli f24 relativi all'iva dovuta per l'attività commerciale (cod. tributo 6010 € 10.721,40), per gli acquisti riferiti all'attività istituzionale (cod. trib.6040 € 6.486,77) ed il modello per regolarizzare il ritardato versamento dell'iva non esposta nelle 3 fatture emesse alla Vs cliente "la Flora di Maria Teresa Gaglio" nel mese di giugno e riemesse con l'iva nel mese di settembre (fatture nn.2626, 2628 e 2629). Considerato che l'iva è stata versata con il modello f24 pagato il 16/10/2017 (cod. trib.6009), il modello di pagamento per la regolarizzazione di € 0,42 è relativo esclusivamente alla sanzione pari al 3,75 della maggiore imposta; in tal modo è stata perfezionata la regolarizzazione in oggetto.

Restando a Vs disposizione per ogni eventuale chiarimento, porgo cordiali saluti.

Vincenzo Eterno
Revisore Contabile
Commercialista Responsabile Area Fiscale
Pelm Consulting
Via Ugo Antonio Amico n.22/A
90134 Palermo
Tel.+39091-6622167
Fax +39091-6120115
ODCTP n.179

Le informazioni contenute in questa e-mail sono assolutamente riservate e confidenziali. Esse sono da considerarsi per uso esclusivo della persona o della società sopra menzionata. Se il titolare del presente messaggio non è la persona cui esso è destinato, o un impiegato o un responsabile della consegna, esso è avvertito che qualsiasi divulgazione, distribuzione o copia del presente messaggio è assolutamente proibita. Se questa comunicazione è stata ricevuta per errore si prega di contattarci immediatamente per telefono.

This e-mail message is confidential and is intended only the person(s) named above. Its contents may also be protected by privilege, and all rights to privilege are expressly claimed and not waived. If you have received this message in error, please notify the sender immediately and delete/remove it from your computer system. Any reading, distribution, printing or disclosure of this message if you are not the intended recipient is strictly prohibited

Da: "Sig.ra Vitrano - IRVV" pierina.vitrano@regione.sicilia.it
A: vincenzo.eterno@pelm.it
Cc:
Data: Mon, 6 Nov 2017 13:09:48 +0100
Oggetto: ELABORATI PER LIQUIDAZIONE IVA OTTOBRE

Buongiorno, in allegato i file di cui all'oggetto; nel mese di ottobre non vi sono fatture emesse e/o ricevute comunitarie da comunicare ai fini Intrastat.

Sig.ra Pierina Vitrano

IRVO - Istituto Regionale del Vino e dell'Olio

REGIONE SICILIANA ISTITUTO REGIONALE DELLA VITE E DEL VINO		
Protocollo n.	10826	
★	- 8 NOV. 2017	★
Posizione: Cont. e Bil.		

Ditta 11368 ISTIT. REG.LE DEL VINO E OLI DI SICILIA

Attività 1 Regolamentazione degli affari e servizi concernent Regime IVA Normale

PERIODO IVA OTTOBRE 2017

PROSPETTO CALCOLO IVA A DEBITO/CREDITO	IVA A DEBITO	IVA A CREDITO
IVA a Debito	11.232,32	
IVA a Credito		510,92
TOTALI ATTIVITA'	11.232,32	510,92
IVA dovuta o a credito per il periodo	10.721,40	
Importo da versare (salvo integrazioni)	10.721,40	

Stampa documenti pagati con ritenute
dalla data 01/10/2017 alla data 31/10/2017

Ritenuta :1044 - TRATTENUTA IVA COMM.LE CAP.104									
Cod.fis./P.iva :04434200152									
Prestatore :12492 - Gibertini Elettronica Srl									
Imponibile Ritenuta prest. Ritenuta ente Non soggetto									
Totale prestatore									
Lordo corrisposto 519,72									
Ritenute : 93,72									
93,72									
Prestatore :9185 - Enel									
Cod.fis./P.iva :06655971007									
Imponibile Ritenuta prest. Ritenuta ente Non soggetto									
Totale prestatore									
Lordo corrisposto 7493,88									
Ritenute : 1316,75									
7128,49 1316,75 0,00 355,19									
Prestatore :9369 - Unione Italiana Vini Srl									
Cod.fis./P.iva :00898400131									
Imponibile Ritenuta prest. Ritenuta ente Non soggetto									
Totale prestatore									
Lordo corrisposto 1609,30									
Ritenute : 344,30									
1565,00 344,30 0,00 344,30									
Totale ritenute									
9119,49 1754,77 0,00 793,21									
Totale generale :									
9119,49 1754,77 0,00 793,21									
Totale lordo corrisposto 9912,70									
Totale ritenute 1754,77									
Totale netto : 8157,93									

52143 Palermo

Cod. 00262110828

Patita IVA 00261280320

REGISTRO RIEPILOGATIVO
DAL 01/10/2017 AL 31/10/2017

Esercizio: 2017 Pag. 4
Stampato il 03/11/2017

Stampato il 03/11/2011

REGISTRO	NUMERO	TOTALE	IMPONIBILE	IVA INDETR.	IVA DETR./DEBITO
Acquisti	- 9	2.834,06	2.323,14	0,00	510,92
Vendite	- 2	3.505,00	2.872,96	0,00	632,04
	- 3	3.367,10	2.759,91	0,00	607,19
	- 4	598,80	490,82	0,00	107,98
	- 5	134,94	110,61	0,00	24,33
	- 6	1.964,42	1.688,49	0,00	275,93
	- 7	22.100,00	18.114,77	0,00	3.985,23
	- 8	19.620,57	16.086,09	0,00	3.534,46
	- 10	1.721,14	1.410,77	0,00	310,37
Debito Periodo Prec.	0,00				
IVA a Debito esig	9.477,55				
IVA a Credito esig	510,92				
IVA a Debito esig Differita:	0,00	Totali IVA a debito :		8.966,63	
IVA a Credito esig Differita:	0,00				

ISTITUTO REGIONALE DELLA VITE
90143 Palermo
Cod. 00262110828
Partita IVA 00261280320

PA

- irvv@vitevino.it

REGISTRO RIEPILOGATIVO
DAL 01/10/2017 AL 31/10/2017

Esercizio: 2017 Pag. 3
Stampato il 03/11/2017

N. DOC. 363

TOTALI :

51.290,83

42.123,65

0,00

9.167,18

Vendite
FATTURE EMESSE OdCC 10
OLIO

- 22% -

1.721,14

1.410,77

0,00

310,37

N. DOC. 12

TOTALI :

53.011,97

43.534,42

0,00

9.477,55

REGISTRO RIEPILOGATIVO
DAL 01/10/2017 AL 31/10/2017

N. DOC. 4			TOTALI :		7.470,90	6.123,69	0,00	1.347,21		
Vendite FATTURE EMESSE- LABORATORIO DI ALCA MO			5	-	22%	-	134,94	110,61	0,00	24,33
N. DOC. 2			TOTALI :		7.605,84	6.234,30	0,00	1.371,54		
Vendite FATTURE EMESSE- LABORATORIO DI MILAZZO			6	-	22%	-	1.530,08	1.254,15	0,00	275,93
N. DOC. 45			-	081	-	NON IMPONIBILE ART.8	434,34	434,34	0,00	0,00
TOTALI :					9.570,26	7.922,79	0,00	1.647,47		
Vendite FATTURE EMESSE FULL SERVICE			7	-	22%	-	22.100,00	18.114,77	0,00	3.985,23
N. DOC. 21			TOTALI :		31.670,26	26.037,56	0,00	5.632,70		
Vendite FATTURE EMESSE PARERE DI			8	-	22%	-	19.600,57	16.066,09	0,00	3.534,48
ART. 8 NON IMPONIBILE LETT.C			-	153	-		20,00	20,00	0,00	0,00

ISTITUTO REGIONALE DELLA VITE

90143 Palermo

PA

Cod. 00262110828

Partita IVA 00261280320

- inv@vitevino.it

REGISTRO RIEPILOGATIVO DAL 01/10/2017 AL 31/10/2017

Esercizio: 2017 Pag. 1

Stampato il 03/11/2017

REGISTRO	NUMERO	CODICE ESENZIONE O ALIQ. IVA	TOTALE	IMPONIBILE	IVA INDETR.	IVA DETR.		
Acquisti FATTURE ACQUISTI ATTI VITA COMMERCIALE	9	- 22%	2.832,90	2.322,05	0,00	510,85		
		- 10%	0,79	0,72	0,00	0,07		
		- 998 - FUORI CAMPO IVA	0,37	0,37	0,00	0,00		
		TOTALI :		2.834,06	2.323,14	0,00	510,92	
Vendite FATTURE EMESSE GEST IONE FIERE	2	- 22%	3.505,00	2.872,96	0,00	632,04		
		TOTALI :		3.505,00	2.872,96	0,00	632,04	
		Vendite FATTURE EMESSE LABORATORIO DI PALERMO	3	- 22%	3.367,10	2.759,91	0,00	607,19
				TOTALI :		6.872,10	5.632,87	0,00
Vendite FATTURE EMESSE LABO RATORIO DI MARSALA	4			- 22%	598,80	490,82	0,00	107,98
				TOTALI :		6.872,10	5.632,87	0,00