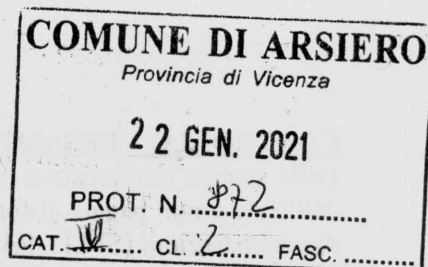


VERBALE N. 3

VERBALE VERIFICHE FISCALI VARIE

L'anno 2021 il giorno 22 del mese di gennaio.



IL REVISORE DEI CONTI

nominato con deliberazione di C.C. n. 16 del 10/04/2019 per il triennio 01/05/2019-30/04/2022, provvede alla verifica degli adempimenti fiscali;

Visto lo Statuto, il Regolamento di contabilità ed il Regolamento sui controlli interni;

Visto l'art. 223 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267;

MODELLO 770/2020

Il modello 770/2020 è stato presentato dall'Ente in data 27/10/2020 come da protocollo n. 20102716212635131-0000001 e si compone dei seguenti quadri compilati: ST - SV - SX ed è relativo a ritenute sia di lavoro dipendente che di lavoro autonomo.

CU 2020

Le certificazioni Uniche relative ai lavoratori dipendenti ed assimilati, per un totale rispettivamente di n.34 e di n.20 percipienti, risultano presentate telematicamente in data 27/03/2020 giuste ricevute con prot. n. 20032711293929526 e prot. n. 20032711304429735. Le certificazioni Uniche relative ai lavoratori autonomi per un totale di n. 23 percipienti risultano presentate telematicamente in data 30/03/2020 come da ricevuta prot. n. 20033012463753669.

La consegna ai dipendenti è stata effettuata mediante inserimento nell'apposita area riservata del portale dei dipendenti. Mentre per gli altri soggetti la messa a disposizione è stata effettuata prevalentemente a mezzo posta elettronica.

MODELLO IRAP 2020

Il modello IRAP 2020 è stato presentato in data 14/07/2020 come da ricevuta protocollo n. 200714416312141892; dallo stesso risulta l'importo di € 484.009,00 come valore della produzione di cui alla Sezione 1 quadro IK e l'importo di € -48.101,00 come valore della produzione di cui alla Sezione 2 quadro IK. L'Ente ha esercitato l'opzione per la liquidazione dell'imposta con il metodo commerciale per le attività di mensa e asilo nido.

Dal modello risulta un totale di acconti versati per IRAP istituzionale pari ad € 41.141,00, dalla verifica effettuata tramite cassetto fiscale il totale IRAP 2020 risulta la coincidenza di detto importo.

MODELLO IVA 2020

Il modello IVA 2020 è stato presentato in data 09/03/2020 come da ricevuta protocollo n. 20030910413648335. Dallo stesso risulta un volumi d'affari pari ad € 83.676,00 ed un'imposta a saldo a debito per € 1.544,00. Tale importo risulta versato in data 16/03/2020.

Dal controllo del cassetto fiscale risultano effettuati anche i versamenti periodici dei primi tre trimestri e dell'acconto dell'anno 2019.

COMUNICAZIONI LIQUIDAZIONI PERIODICHE 2020 - LIPE IVA

Il modello LIPE del 1° trimestre 2020 è stato presentato in data 27/05/2020; dallo stesso risulta un totale IVA dovuta pari ad € 2.883,64 (VP6). Tale importo oltre ad interessi risulta versato in data 18/05/2020.

Il modello LIPE del 2° trimestre 2020 è stato presentato in data 18/08/2020; dallo stesso risulta un totale IVA dovuta pari ad € 836,90 (VP6). Tale importo oltre ad interessi risulta versato in data 17/08/2020.

Il modello LIPE del 3° trimestre 2020 è stato presentato in data 09/11/2020; dallo stesso risulta un totale IVA dovuta pari ad € 3.309,90 (VP6). Tale importo oltre ad interessi risulta versato in data 16/11/2020.

CONTROLLO VERSAMENTI IVA DA SPLIT PAYMENT ANNO 2020

Dalla stampa riepilogativa delle fatture pagate dal 01/01/2020 al 31/12/2020 risulta un totale IVA trattenuta dall'Ente e non pagata ai fornitori in base alle regole della scissione dei pagamenti applicate alle Pubbliche Amministrazioni (SPLIT PAYMENT) pari ad € 150.619,77. Dalla verifica del totale versamenti con codice tributo 620E (IVA DA SPLIT PAYMENT) estrapolati dal cassetto fiscale risulta un analogo importo di versamenti effettuati.

Il Revisore ha verificato la correttezza degli adempimenti.

Arsiero, 22/01/2021

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Amedeo Bordignon

