

STAZIONE CONSORZIALE SPERIMENTALE DI GRANICOLTURA PER LA SICILIA  
C A L T A G I R O N E

Partita IVA N.00516680873

Determinazione N. **149** dell'anno 2015

OGGETTO: Liquidazione *Agenzia delle Entrate* – Versamento oneri fiscali su emolumenti e Ritenute d'acconto su compensi a terzi - Ottobre 2015 in compensazione con credito d'imposta INPS e parziale utilizzo del credito IRAP anno 2014.

L'anno duemilaquindici il giorno *Sedici* del mese di *Novembre*

IL DIRETTORE

Giusta delibera commissariale n. 18/2012 del 29.10.2012 avente per oggetto "Incarico direzione dell'Ente – Determinazioni - affidamento";

**Viste** le determinazioni n.:

- 133 del 06/10/2015 avente per oggetto: "*Impegno e liquidazione Geom. Giacomo Buccheri - saldo onorario per progettazione e Direzione dei lavori di manutenzione straordinaria dell'immobile sito in via Sirio n. 1 - Borgo Santo Pietro*"
- 141 del 20/10/2015 avente per oggetto: "*Liquidazione Dr. Filadelfo Alessandro - Dottore Commercialista e Revisore Contabile - (Acconto su compenso professionale – anno 2015) - Impegno somme compenso professionale - Maggio/Dicembre 2015*";
- 145 del 02/11/2015 avente per oggetto: "*Impegno e liquidazione salario del mese di Ottobre 2015 Motta Vincenzo e Failla Rosario – OTP*";
- 146 del 02/11/2015 avente per oggetto: "*Impegno e liquidazione retribuzione e ore aggiuntive del mese di Ottobre 2015 - Sig.ra Gulino Irene - Contrattista ex L.R. n. 16/2006*;
- 147 del 02/11/2015 avente per oggetto: "*Impegno e liquidazione retribuzione di posizione - Ottobre 2015 - Contratto individuale di lavoro - Dott. Gianfranco Venora*";

**Visto** l'elaborato (mod. F24) del Dott. Filadelfo Alessandro, consulente unico della Stazione Consorziale Sperimentale di Granicoltura per la Sicilia, relativo al versamento degli oneri fiscali (carico lavoratore e carico Ente) computati sugli emolumenti (OTI, contrattista), sulla retribuzione accessoria (parte variabile di posizione) al Direttore dell'Ente pari a € 1.198,34 e al versamento delle ritenute d'acconto su compensi a terzi liquidati nel corso del mese di Ottobre pari a € 1.500,00 dell'importo complessivo di € 2.698,34 (duemilaseicentonovantotto/34 euro);

**Viste** le note di rettifica dell'INPS, assunte agli atti, emesse dalle procedure a seguito delle elaborazioni dei dati trasmessi con i flussi UniEmens, e relative ai crediti d'imposta scaturenti dalle denunce mensili DM di n. 1 dipendente occupato, a decorrere da aprile 2013 qui di seguito riportate:

- Protocollo INPS.CMBDR.27/08/2015.2259999, ns. prot. n. 751/15 dell'11/09/2015  
Periodo: 04/2013 importo € 77,56
- Protocollo INPS.CMBDR.28/08/2015.2283317, ns. prot. n. 761/15 dell'11/09/2015



- Periodo: 06/2013 importo € 81,73
  - Protocollo INPS.CMBDR.28/08/2015.2295219, ns. prot. n. 754/15 dell'11/09/2015,
  - Periodo: 07/2013 importo € 75,73
  - Protocollo INPS.CMBDR.29/08/2015.2312293, ns. prot. n. 716/15 del 07/09/2015,
  - Periodo: 09/2013 importo € 77,56
  - Protocollo INPS.CMBDR.29/08/2015.2333253, ns. prot. n. 762/15 del 11/09/2015,  
Periodo: 01/2014 importo € 75,73
  - Protocollo INPS.CMBDR.02/09/2015.2392806, ns. prot. n. 758/15 del 11/09/2015,  
Periodo: 05/2014 importo € 18,07
  - Protocollo INPS.CMBDR.02/09/2015.2392829, ns. prot. n. 759/15 dell'11/09/2015,  
Periodo: 07/2014 importo € 18,50
  - Protocollo INPS.CMBDR.02/09/2015.2404267, ns. prot. n. 756/15 dell'11/09/2015,  
Periodo: 08/2014 importo € 18,50
  - Protocollo INPS.CMBDR. 03/09/2015.2452655, ns. prot. n. 780/15 del 15/09/2015,  
Periodo: 09/2014 importo € 18,50
  - Protocollo INPS.CMBDR. 04/09/2015.2521915, ns. prot. n. 791/15 del 22/09/2015,  
Periodo: 11/2014 importo € 18,48
  - Protocollo INPS.CMBDR. 10/09/2015.2688205, ns. prot. n. 795/15 del 22/09/2015,  
Periodo: 12/2014 importo € 35,30
  - Protocollo INPS.CMBDR. 23/09/2015.3015938, ns. prot. n. 869/15 del 09/10/2015,  
Periodo: 01/2015 importo € 38,80
  - Protocollo INPS.CMBDR. 24/09/2015.3089967, ns. prot. n. 862/15 del 08/10/2015,  
Periodo: 02/2015 importo € 18,48
  - Protocollo INPS.CMBDR. 27/09/2015.3214011, ns. prot. n. 868/15 del 09/10/2015,  
Periodo: 03/2015 importo € 19,14
- per un importo complessivo di € 592,08;  
**Vista** la Dichiarazione IRAP 2015 relativa al periodo d'imposta 2014 dal quale si evince un credito da utilizzare di € 7.679,00;

Ritenuto urgente procedere al versamento e all'emissione dei relativi mandati, entro i termini di legge (16 novembre 2015) ed imputare ai capitoli di spesa corrispondenti, le imposte e tasse computate sugli emolumenti e le ritenute d'acconto computate su compensi a terzi, del mese di ottobre 2015 e all'emissione della reversale d'incasso di pari importo a compensazione del debito d'imposta di € 2.698,34 (duemilaseicentonovantotto/34 euro), utilizzando il credito INPS di cui alle summenzionate note di rettifica e parzialmente il credito IRAP di cui alla summenzionata dichiarazione;

In conformità alle premesse:

#### D E T E R M I N A

Art 1) Di versare all'Agenzia delle Entrate, all'INPS le imposte e tasse computate sugli emolumenti ed altresì le ritenute d'acconto computate su compensi a terzi liquidati del mese di ottobre 2015 e su retribuzione accessoria del Direttore dell'Ente (parte variabile di posizione), mediante l'utilizzo in compensazione del credito d'imposta INPS ed IRAP come da prospetto qui di seguito riportato:

Capitolo	Importi	CAUSALE
421/U/C	€ 618,34	Versamento ritenute erariali su emolumenti di Ottobre 2015 – Sig.ra Gulino I., OTI, Dott. Venora G.
422/U/C	€ 1.500,00	Versamento ritenute d'acconto su compensi a terzi - Ottobre 2015 - Geom. Buccheri Giacomo e Dr. Filadelfo Alessandro
423/U/C	€153,11	Vers. Rit. Prev. Ed ass. su retrib. + straord. Sig.ra Gulino Irene – ottobre 2015
004/U/C	€ 426,89	Vers. INPS carico Ente su retrib. Fond. + straordinario – Sig.ra Gulino I. – Ott. 2015
094/E/C	-€ 2.698,34	Crediti d'imposta INPS (giusto note di rettifica INPS agli atti) ed IRAP - anno 2014
	<b>€ 0,00</b>	<b>TOTALE F24</b>



IL DIRETTORE  
Dott. Venora Gianfranco

Minutata dalla Sig.ra Gulino Irene