N. Reg./Prot. : 0000263
Data Reg./Prot. : 13-09-2022 19:21:39
Tipologia di Flusso : Interno
Cod. AOO : srr_aoo
Den. Amm. : SRR PALERMO AREA METROPOLITANA

SRR Palermo Area Metropolitana

DETERMINAZIONE DEL PRESIDENT

Oggetto: IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DELLE IMPOSTE IRES E IRAP CALCOLATI SUI REDDITI ANNO 2021

Il Presidente

Visto lo Statuto e l'atto costitutivo della *"SRR Palermo Area Metropolitana - S.c.p.a."* la quale è stata costituita a norma dell'art. 2615 - *ter* del codice civile ed in ossequio all'art. 6 comma 1 della L.R. 8 aprile 2010, n. 9;

Visto il Decreto Legislativo 3 aprile 2006, n 152;

Vista la Legge regionale 8 aprile 2010, n. 9 recante *"Gestione integrata dei rifiuti e bonifica dei siti inquinati"* e le sue successive modifiche e integrazioni;

Vista la deliberazione dell'Assemblea dei Soci del 7 settembre 2021 che ha provveduto alla nomina del nuovo organo di amministrazione;

Considerato che il nuovo Consiglio di Amministrazione si è insediato il 7 settembre 2021, nominando il Dott. Natale Tubiolo Presidente del Consiglio di Amministrazione**;**

Preso atto che la SRR Palermo Area Metropolitana S.c.p.a. risulta soggetto passivo alle imposte IRES e IRAP e pertanto obbligato ai versamenti delle imposte correnti, calcolate sui redditi anno 2021, con scadenza dal 22/08/2022 al 30/11/2022;

Vista la proposta del Dirigente dell'area amministrativa n.196 del 13/09/2022 relativa ai versamenti del saldo 2021 e del 3° acconto 2022 delle imposte IRES e IRAP con scadenza dal 16/09/2022;

Preso atto della comunicazione del Consulente societario del 09/06/2022 con cui trasmetteva i cinque modelli F24 relativi ai versamenti delle quattro rate dell'**acconto IRES** con scadenza dal 22/08/2022 al 30/11/2022, e precisamente con scadenza 22/08/2022 di complessivi € 19.481,00, con scadenza 16/09/2022 di € 9.740,50, con scadenza 17/10/2022 di € 9.740,50 e con scadenza 30/11/2022 di € 38.962,00; al versamento delle quattro rate dell'**acconto IRAP** di cui € 4.652,26 con scadenza il 22/08/2022, € 2.326,16 con scadenza 16/09/2022, € 2.326,13 con scadenza 17/10/2022 e € 9.304,50 con scadenza 30/11/2022; al versamento delle tre rate di **saldo IRES con** scadenza 22/08/2022 di complessivi € 33.542,00, con scadenza 16/09/2022 di € 16.771,00 e con scadenza 17/10/2022 di € 16.771,00; al versamento delle tre rate di **saldo IRAP con** scadenza 22/08/2022 di complessivi € 836,50, con scadenza 16/09/2022 di € 418,25 e con scadenza 17/10/2022 di € 418,25;

Considerato che il versamento dilazionato delle imposte, secondo le scadenze di cui al precedente punto, è necessario per effetto della particolare crisi di liquidità aziendale causata dai mancati versamenti da parte dei Comuni soci delle spese di funzionamento;

Preso atto che il versamento complessivo dilazionato comporta una spesa a titolo di interessi pari a € 289,63;

Preso atto che il pagamento della 3^ rata di saldo IRES /IRAP 2021 e della 3^ rata di acconto IRES/IRAP, con le relative scadenze al 16/09/2022, comporta una spesa a titolo di interessi pari a € 96,54;

Visto il *Budget* previsionale esercizio 2022, approvato con la deliberazione dell'Assemblea dei Soci del 07/06/2022, che prevede la voce contabile "Imposte correnti" pari a € 55.000,00;

Ritenuto necessario impegnare la somma complessiva di € 12.163,17 relativa all'acconto della rata IRES 2022 pari a € 9.740,50, all'acconto della rata IRAP 2022 pari a € 2.326,13 e agli interessi per pagamento dilazionato pari a € 96,54;

Ritenuto necessario procedere alla liquidazione della somma complessiva pari a € 29.352,42 (di cui € 16.771,00 - rata saldo IRES 2021, € 418,25 - rata saldo IRAP 2021, € 9.740,50 - acconto rata IRES 2022 ed € 2.326,13 - acconto rata IRAP 2022 e € 96,54 – interessi per pagamento dilazionato) mediante l'impegno sul Conto "Imposte dell'esercizio" del Budget Previsionale 2022 giusta Deliberazione dell'Assemblea dei Soci del 07 giugno 2022;

tutto ciò premesso, visto e considerato,

determina

per le motivazioni riportate nella premessa narrativa facendone parte integrante e sostanziale:

SRR
Palermo
Area Metropolitana

1. di procedere all'impegno sul Conto "Imposte dell'esercizio" del *Budget* previsionale esercizio 2022 della somma complessiva di € 12.163,17 relativa all'acconto della rata IRES 2022 pari a € 9.740,50, all'acconto della rata IRAP 2022 pari a € 2.326,13 e agli interessi per pagamento dilazionato pari a € 96,54;
2. di procedere alla liquidazione della somma complessiva di € 29.352,42 relativa alla somma delle rate dovute a titolo di acconto, saldo e interessi IRES e IRAP, con scadenza del 16/09/2022;
3. di procedere al pagamento delle rate per complessivi € 29.352,42 (di cui € 16.771,00 - rata saldo IRES 2021, € 418,25 - rata saldo IRAP 2021, € 9.740,50 - acconto rata IRES 2022 ed € 2.326,13 - acconto rata IRAP 2022 e € 96,54 – interessi per pagamento dilazionato);
4. di autorizzare e dare mandato al Responsabile del Settore Economico Finanziario/Ufficio contabilità di imputare la somma di cui al precedente punto 1) nel *Budget* previsionale esercizio 2022 nella voce contabile "Imposte dell'esercizio";
5. di autorizzare e dare mandato al Responsabile del Settore Economico-finanziario al fine di predisporre gli atti di pagamento;
6. di trasmettere il presente provvedimento al Dirigente dell'Area amministrativa, al Responsabile del Settore Economico-finanziario al fine di provvedere agli adempimenti consequenziali derivanti dalla emissione della successiva determinazione del Presidente;
7. di provvedere, contestualmente all'adozione del presente provvedimento, agli obblighi di pubblicazione dei dati sul sito web www.srrpalermo.it, in conformità a quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 33 del 14 marzo 2013.

Il Presidente
(Dott. Natale Tubiolo)

00000927 - Scadenza 16/09/2022

Agenzia Entrate

Mod. F24

DELEGA IRREVOCABILE A:

MODELLO DI PAGAMENTO UNIFICATO

AGENZIA PROV.

PER L'ACCREDITO ALLA TESORERIA COMPETENTE

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE 06269510829

Barrare in caso di anno d'imposta non coincidente con anno solare

DATI ANAGRAFICI S.R.R.PALERMO AREA METROPOLITANA S.C.P.A.

cognome, denominazione o ragione sociale — nome

data di nascita (giorno / mese / anno) — sesso (M o F) — comune (o Stato estero) di nascita — prov.

DOMICILIO FISCALE PALERMO — PA — PIAZZA PRETORIA 1

comune — prov. — via e numero civico

CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare

codice identificativo

SEZIONE ERARIO

	codice tributo	rateazione/regione/prov./mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati	importi a credito compensati
IMPOSTE DIRETTE - IVA	2003	0304	2021	16.771,00	
	1668		2021	55,34	
RITENUTE ALLA FONTE	2001	0304	2022	9.740,50	
ALTRI TRIBUTI ED INTERESSI	1668		2022	32,14	

codice ufficio — codice atto

TOTALE A: 26.598,98 — B: — +/- SALDO (A–B): + 26.598,98

SEZIONE INPS

codice sede	causale contributo	matricola INPS/codice INPS/filiale azienda	periodo di riferimento da mm/aaaa	a mm/aaaa	importi a debito versati	importi a credito compensati

TOTALE C: — D: — +/- SALDO (C–D):

SEZIONE REGIONI

codice regione	codice tributo	rateazione/mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati	importi a credito compensati
16	3800	0304	2021	418,25	
16	3805		2021	1,38	
16	3812	0304	2022	2.326,13	
16	3805		2022	7,68	

TOTALE E: 2.753,44 — F: — +/- SALDO (E–F): + 2.753,44

SEZIONE IMU E ALTRI TRIBUTI LOCALI

IDENTIFICATIVO OPERAZIONE

codice ente / codice comune	Ravv.	Imm.ob. variati	Acc.	Saldo	numero immobili	codice tributo	rateazione/mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati	importi a credito compensati

detrazione

TOTALE G: — H: — +/- SALDO (G–H):

SEZIONE ALTRI ENTI PREVIDENZIALI ED ASSICURATIVI

	codice sede	codice ditta	c.c.	numero di riferimento	causale	importi a debito versati	importi a credito compensati
INAIL							

TOTALE I: — L: — +/- SALDO (I–L):

codice ente	codice sede	causale contributo	codice posizione	periodo di riferimento da mm/aaaa	a mm/aaaa	importi a debito versati	importi a credito compensati

TOTALE M: — N: — +/- SALDO (M–N):

FIRMA

SALDO FINALE

EURO + 29.352,42

ESTREMI DEL VERSAMENTO (DA COMPILARE A CURA DI BANCA/POSTE/AGENTE DELLA RISCOSSIONE)

DATA (giorno / mese / anno)

CODICE BANCA/POSTE/AGENTE DELLA RISCOSSIONE — AZIENDA — CAB/SPORTELLO

Pagamento effettuato con assegno ☐ bancario/postale ☐ circolare/vaglia postale

n.ro

tratto / emesso su — cod. ABI — CAB

Autorizzo addebito su conto corrente codice IBAN IT — firma

1° COPIA PER LA BANCA/POSTE/AGENTE DELLA RISCOSSIONE

CONFORME AL DECRETO DIRETTORE AGENZIA DELLE ENTRATE 19/06/2013