

**VERIFICHE IN MATERIA DI I.V.A. ED ADEMPIMENTI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI**

- a) Verifiche in materia di Imposte sul Valore Aggiunto anno 2019 (Riepilogo Adempimenti) in gran parte già esaminati nelle riunioni del Collegio Sindacale nell'anno di riferimento  
b) Verifica in materia di Imposte sul Valore Aggiunto anno 2020 Liquidazione Periodiche (LI.PE) e Dichiarazione Annuale Modello IVA 2020 periodo d'imposta 2019

Comunicazione Liquidazioni Periodiche IVA mesi Gennaio Febbraio Marzo 2019  
Esito Invio ES01 Identificativo Assegnato Agenzia Entrate 232961804 Ricezione 09.05.2019

Gennaio IVA a Debito Euro 10.087,05 Pagamento F.24 del 15.02.2019

Febbraio IVA a Debito Euro 9.860,58 Pagamento F.24 del 15.03.2019

Marzo IVA a Debito Euro 8.211,57 Pagamento F.24 del 15.04.2019

Vengono acquisiti dal Collegio Sindacale Registri Riepilogativi relativi alle liquidazioni periodiche IVA mensili di cui sopra

Comunicazione Liquidazioni Periodiche IVA mesi Aprile Maggio Giugno 2019  
Esito Invio ES01 Identificativo Assegnato Agenzia Delle Entrate 240052706 Ricezione 03.09.2019

Aprile IVA a Debito Euro 15.349,86 Pagamento F.24 del 15.05.2019

Maggio IVA a Debito Euro 6.383,09 Pagamento F.24 del 14.06.2019

Giugno IVA a Debito Euro 5.722,87 Pagamento F.24 del 15.07.2019

Vengono acquisiti dal Collegio Sindacale Registri Riepilogativi relativi alle liquidazioni periodiche IVA mensili di cui sopra

Comunicazione Liquidazioni Periodiche IVA mesi Luglio Agosto Settembre 2019  
Esito Invio ES01 Identificativo Assegnato Agenzia Delle Entrate 245208405 Ricezione 08.11.2019

Luglio IVA a Debito Euro 11.379,14 Pagamento F.24 del 14.08.2019

Agosto IVA a Debito Euro 5.382,04 Pagamento F.24 del 13.09.2019

Settembre IVA a Debito Euro 4.892,92 Pagamento F.24 del 15.10.2019

Vengono acquisiti dal Collegio Sindacale Registri Riepilogativi relativi alle liquidazioni periodiche IVA mensili di cui sopra

Comunicazione Liquidazioni Periodiche IVA mesi Ottobre Novembre Dicembre 2019  
Esito Invio ES01 Identificativo Assegnato Agenzia Delle Entrate 252196792 Ricezione 13.02.2020

Ottobre IVA a Debito Euro 35.419,60 Pagamento F.24 del 15.11.2019

Novembre IVA a Debito Euro 12.008,67 Pagamento F.24 del 13.12.2019

Dicembre IVA a Debito Euro 18.397,53 Pagamento F.24 del 15.01.2020

Vengono acquisiti dal Collegio Sindacale Registri Riepilogativi relativi alle liquidazioni periodiche IVA mensili di cui sopra

Il Collegio Sindacale acquisisce ai propri atti il Modello F.24 del 27.12.2019 di importo pari ad Euro 5.612,50 relativo al versamento IVA in acconto anno 2019  
Detto importo non risulta indicato nella dichiarazione LI.PE relativa al IV°Trimestre 2019 e specificatamente al Quadro VP rigo VP 13 mese Dicembre, conseguentemente la regolarizzazione e' stata perfezionata compilando il Quadro VH nella Dichiarazione Modello IVA 2020 periodo d'imposta 2019

Modello IVA 2020 Periodo d'imposta 01.01.2019 – 31.12.2019

Si rileva che detta Dichiarazione è stata oggetto di Comunicazione di Avvenuto Ricevimento.

Art.3 comma 10 D.P.R. 322/1998 Protocollo 20063010085454760 presentata in data 30.06.2020.

La Dichiarazione-Modello IVA 2020 periodo d'imposta 2019 evidenzia la compilazione dei quadri VA VB VF VH VL VT.

Per effetto della compilazione del Quadro VH variazioni delle comunicazioni periodiche precedentemente indicate è stato regolarizzato il versamento dell'acconto IVA per l'anno 2019 indicando la somma di Euro 5.612,50 arrotondata ad Euro 5.613,00 al rigo VH 17 Acconto Dovuto.

Comunicazione Liquidazione Periodiche IVA mesi Gennaio Febbraio Marzo 2020

Esito Invio ES01 Identificativo Assegnato Agenzia Delle Entrate 258512823 Ricezione 27.05.2020

Gennaio IVA a Debito Euro 13.905,22 Pagamento F.24 del 14.02.2020

Febbraio IVA a Debito Euro 11.555,05 Pagamento F.24 del 13.03.2020

Marzo IVA a Debito Euro 17.797,75 Pagamento F.24 del 15.04.2020

Vengono acquisiti dal Collegio Sindacale Registri Riepilogativi relativi alle liquidazioni periodiche IVA mensili di cui sopra

Comunicazione Liquidazione Periodiche IVA mesi Aprile Maggio Giugno 2020

Esito Invio ES01 Identificativo Assegnato Agenzia Delle Entrate 265500349 Ricezione 08.09.2020

Aprile IVA a Debito Euro 14.004,40 Pagamento F24 del 15.05.2020

Maggio IVA a Debito Euro 10.693,16 Pagamento F.24 del 15.06.2020

Giugno IVA a Debito Euro 10.929,77 Pagamento F.24 del 15.07.2020

Vengono acquisiti dal Collegio Sindacale Registri Riepilogativi relativi alle liquidazioni periodiche IVA mensili di cui sopra

Il Collegio Sindacale perfeziona l'acquisizione e verifica di ulteriore documentazione avente quale oggetto le dichiarazioni periodiche ed annuali trasmesse all'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale sede codice 5290 e Dichiarazione Salari trasmessa all'Istituto Nazionale Assicurazione Infortuni di sul Lavoro di Gravellona Toce (VB) competente territorialmente in particolare :

Modelli Uniemens INPS periodo :

Gennaio 2020 ID Trasmissione 61204798 del 27.02.2020

Febbraio 2020 ID Trasmissione 61599458 del 31.03.2020

Marzo 2020 ID Trasmissione 61857907 del 28.04.2020

Aprile 2020 ID Trasmissione 62357060 del 26.05.2020

Maggio 2020 ID Trasmissione 62811581 del 25.06.2020

Giugno 2020 ID Trasmissione 63291419 del 27.07.2020

Luglio 2020 ID Trasmissione 63661696 del 27.08.2020

Le dichiarazioni di cui sopra risultano essere trasmesse all'Istituto di riferimento nei termini di legge previsti.

Dichiarazione Salari trasmessa all'Istituto Nazionale Assicurazione Infortuni sul Lavoro di Gravellona Toce (VB) con progressivo 60001 2020 02 10 10 000804471 del 10.02.2020.

L'esame della Dichiarazione di cui sopra evidenzia un pluralità di P.A.T. (Posizioni Assicurate Territoriali) e relative voci tariffarie per effetto delle quali e delle retribuzioni complessive riportate nella dichiarazione si evince un calcolo del premio dovuto come di seguito:

Totale Premio Anno 2019 Euro 511.472,68

Rata Anticipata Premio Euro

507.812,16

Regolazione Premio Anno 2019 Euro 3.660,52

Rata Premio 2020 Euro 511.076,84

Totale Premio Dovuto Saldo Esercizio 2019 Acconto Premio 2020 Euro 514.737,36

Il pagamento del premio di cui sopra e' stato perfezionato in data 17.02.2020 con apposito modello F.24 agli atti del Collegio Sindacale.

Omegna, 09.10.2020

Il Collegio Sindacale

Rag. Sergio Bisoglio

Dott. Giuseppe Grieco

Dott.ssa Lucia Scalzo

firmato in originale

firmato in originale

firmato in originale