



ISTITUTO CULTURALE LADINO VIGO DI FASSA (TN)

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE

n. **62** di data **24 maggio 2018**

OGGETTO:

Rendicontazione delle entrate e delle spese sul conto corrente postale intestato all' "Istituto Culturale Ladino/Museo Ladino" nel periodo 1 gennaio al 30 aprile 2018 e delle spese relative alla gestione del conto corrente postale relative ai mesi di novembre e dicembre 2017

IL DIRETTORE

- Preso atto che Istituto Culturale Ladino istituito con L.P. 14 agosto 1975, n. 29 ed identificato con codice fiscale/partita I.V.A. 00379240229, svolge principalmente la propria attività istituzionale, ai sensi dell'art. 1 della Legge Istitutiva, ed solo in via marginale svolge un'attività commerciale, costituita prevalentemente dalla vendita dei biglietti d'ingresso al Museo Ladino, dall'attività dei servizi educativi nonché dalle vendite effettuate presso il Bookshop del Museo Ladino;
- considerato che questo istituto è titolare presso Posteitaliane Spa del conto corrente postale n. 14797385 attraverso il quale è data la possibilità agli utenti di effettuare il pagamento degli acquisti on line di pubblicazioni, audiovisivi ed oggettistica nonché di effettuare il versamento delle quote annuali di abbonamento alla rivista Mondo Ladino;
- considerato inoltre che Posteitaliane addebita mensilmente sul conto corrente postale spese di tenuta, commissioni per accredito di bollettini pari ad Euro 0.34/cad. oltre all'imposta di bollo;
- vista la propria determinazione n. 156 del 29 dicembre 2017 con la quale erano stati prenotati i fondi per le spese relative alla gestione del conto corrente postale dal 1 novembre 2017 (addebitate sul estratto conto di dicembre) - 31 dicembre 2017 (addebitate sull'estratto conto di gennaio) quantificate in misura presunta nei seguenti importi:

Cap. 11140	obb. giuridica 27	Euro	10,00	Spese tenuta conto da novembre - dicembre 2017
Cap. 11140	obb. giuridica 28	Euro	3,40	Commissioni per accredito bollettini novembre/dicembre 2017
Cap. 11170	obb. giuridica 29	Euro	17,00	Imposta di bollo da novembre - dicembre 2017

- verificato tuttavia che al momento del riaccertamento dei residui l'estratto conto del mese di dicembre 2017 (sul quale vengono addebitate le spese di tenuta conto e l'imposta di bollo di novembre 2017 nonché le commissioni del mese di dicembre 2017) e l'estratto conto del mese di gennaio 2018 (sul quale sono addebitate le spese di tenuta conto e l'imposta di bollo di dicembre 2017) non erano ancora pervenuti e pertanto non è stato possibile trasformare in impegno le obbligazioni giuridiche di cui al punto precedente;
- presa visione degli estratti conto relativi ai mesi di dicembre 2017, gennaio - febbraio - marzo e aprile 2018;
- preso atto che le spese di tenuta conto e le spese per imposta di bollo relative ai mesi di novembre e dicembre 2017 nonché le commissioni per accredito bollettini relative al mese dicembre 2017 risultanti dagli estratti conto di dicembre 2017 e gennaio 2018 risultano le seguenti, suddivise per capitolo di imputazione:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PERIODO DI RIFERIMENTO	
11140	ONERI BANCARI	TENUTA CONTO NOVEMBRE E DICEMBRE 2017	10,00
11140	ONERI BANCARI	COMMISSIONI DICEMBRE 2017	0,34
11170	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	NOVEMBRE E DICEMBRE 2017	16,70

- preso atto inoltre che dal 1 gennaio al 30 aprile 2018 sono state addebitate spese tenuta conto e imposte di bollo relative ai mesi di gennaio - febbraio e marzo 2018 e commissioni per accredito bollettini relative ai mesi di gennaio - febbraio - marzo e aprile 2018 come di seguito specificato e dettagliatamente suddiviso per capitolo di imputazione:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PERIODO DI RIFERIMENTO	
11140	ONERI BANCARI	GENNAIO – MARZO 2018	15,00
11140	ONERI BANCARI	COMMISSIONI GENNAIO – APRILE 2018	5,44
11170	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	GENNAIO – MARZO 2018	24,65

- visto l’art. 56 e l’allegato A/2 del D.Lgs. 118/2011, in materia di impegni di spesa;
- preso atto inoltre che nel mese di gennaio 2018 sono stati accreditati sul conto corrente di postale Euro 88,00 per vendita di pubblicazioni, Euro 20,00 per la vendita di oggettistica ed Euro 3,95 per il rimborso di spese di spedizione mentre nel periodo 1 febbraio 30 aprile 2018 non sono state registrate entrate;
- visto l’art. 43 (accertamento delle entrate) della legge provinciale 7/1979, come modificata dalla legge provinciale n. 18 del 9 dicembre 2015;
- visto l’art. 53 del D.lgs 23 giugno 2011, n. 118 come modificato con il D.lgs. 10 agosto 2014 n. 126, in materia di entrate e i principi contabili di cui all’allegato n. 4/2 che dispone “le entrate sono registrate nelle scritture contabili anche se non determinano movimenti di cassa effettivi;
- visto il “Regolamento in materia di bilancio e organizzazione amministrativa dell’Istituto Culturale Ladino”, adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 di data 27 aprile 2017 ed approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1040 di data 30 giugno 2017 ed in particolare l’art. 22;
- visto il Bilancio di previsione 2018-2020 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 31 di data 29 dicembre 2017 e ss.mm.;
- visto il programma di spesa il programma per il pagamento delle spese bancarie (commissioni bancarie) e delle spese di tenuta conto relative alla gestione del conto corrente di tesoreria e del conto corrente postale (cap. 11140) approvato con determinazione del Direttore n. 25 di data 5 marzo 2018;
- visto infine il programma di spesa per il pagamento delle imposte di registro e di bollo (cap. 11170) approvato con determinazione del Direttore n. 25 di data 5 marzo 2018;

d e t e r m i n a

1. di dare atto che dal 1 gennaio al 30 aprile 2018 sul conto corrente postale n. 14797385 intestato all’Istituto Culturale sono state registrate le seguenti entrate:

Euro	266,00	Vendita di pubblicazioni
Euro	20,00	Vendita di oggettistica
Euro	3,95	Rimborso spese postali

2. di accertare le somme di cui al punto precedente sui seguenti capitoli di entrata del bilancio finanziario gestionale per l’esercizio 2018:

3100	Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni ed	Euro	266,00
------	--	------	--------

	audiovisivi (rilevante I.V.A.)		
3110	Proventi derivanti dalla vendita di oggettistica (rilevante I.V.A.)	Euro	20,00
99800	Rimborso per l'acquisto di servizi per conto terzi	Euro	3,95

3. di dare atto che le spese per la tenuta conto e per l'imposta di bollo di novembre e dicembre 2017 nonché le commissioni del mese di dicembre 2017 addebitate sugli estratti conto del mese di dicembre 2017 e gennaio 2018 sono le seguenti:

Euro	10,00	Spese tenuta conto da novembre e dicembre 2017
Euro	3,40	Commissioni per accredito bollettini dicembre 2017
Euro	17,00	Imposta di bollo da novembre e dicembre 2017

4. di dare atto che le spese per tenuta conto, commissioni per accredito bollettini e imposte di bollo addebitate sugli estratti conto di gennaio – febbraio – marzo e aprile 2018 sono le seguenti:

Euro	15,00	Spese tenuta conto da gennaio - marzo 2018
Euro	5,44	Commissioni per accredito bollettini gennaio - aprile 2018
Euro	24,65	Imposta di bollo da gennaio – marzo 2018

5. di dare atto che le spese di cui ai punti 3. e 4. verranno sostenute attraverso i fondi prenotati con determinazione del Direttore n. 25 di data 5 marzo 2018, in particolare:

11140	Oneri bancari (impegno di spesa n. 84/2018)	Euro	25,00
11140	Oneri bancari (impegno di spesa n. 84/2018)	Euro	8,84
11170	Imposta di registro e di bollo (impegno di spesa n. 85/2018)	Euro	41,65

6. di dare atto infine che le operazioni di cui al punto 5. verranno regolarizzate mediante l'emissione di bollettini postali attraverso i quali le somme verranno trasferite dal conto corrente postale al conto corrente di tesoreria intestato a questo Istituto.

7. di dare atto infine che le operazione di cui al punto 2. verranno versate sul conto corrente di tesoreria presso Unicredit Banca Spa mediante l'emissione di un assegno bancario dell'importo complessivo di Euro 289,95.

IL DIRETTORE
- dott. Fabio Chiocchetti -

MC/mc

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2017-2019

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 56 della Legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7, e nel rispetto del paragrafo n. 16 (Principio di competenze finanziaria) dell'allegato 1 del D. Lgs. 118/2011, si attesta la copertura finanziaria della spesa nonché la sua corretta quantificazione e imputazione al bilancio finanziario – gestionale 2017 – 2019.

CAPITOLO	BILANCIO	N. IMPEGNO/OGS	IMPORTO
----------	----------	----------------	---------

Vigo di Fassa, 24 maggio 2018

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Marianna Defrancesco

Per copia conforme all'originale

Vigo di Fassa,

IL DIRETTORE
dott. Fabio Chiocchetti