

NOTE COMPILAZIONE MOD. 21 – ALLEGATO D.P.R. 194/1996

Conto della gestione dell'agente contabile – esercizio finanziario 2012

La recente delibera della Corte dei Conti n. 19/2013 ha precisato che i Gestori delle strutture ricettive sono qualificabili come agenti contabili.

La qualifica di agente contabile si fonda infatti sul presupposto essenziale della disponibilità materiale (cd. “maneggio”) di denaro e beni di pertinenza pubblica.

L'agente contabile è sottoposto al controllo giurisdizionale della Corte dei Conti ed è tenuto a rendere annualmente la resa del conto della propria gestione.

A tal fine, il gestore della struttura ricettiva, quale agente contabile, dovrà trasmettere al Comune entro il 30 gennaio il conto della gestione relativo all'anno precedente, redatto su modello approvato con D.P.R. 194/1996 (modello 21).

Il Comune, entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto, deve inviare il conto degli agenti contabili alla Corte dei Conti.

Per il solo conto di gestione relativo all'esercizio 2012 si sollecita la presentazione entro il 15 aprile 2013.

Al fine di supportare i Gestori delle strutture ricettive, l'Amministrazione Comunale ha predisposto alcune note illustrative ed un esempio pratico di compilazione del modello 21, valevoli per la redazione del conto della gestione 2012.

Si ricorda che nel conto della gestione dovranno essere riportati, in modo consequenziale, le somme effettivamente riscosse nei periodi indicati e gli estremi della riscossione, nonché le somme riversate alla tesoreria del Comune ed i relativi estremi.

Riportare la denominazione e le generalità del Gestore: intestazione esercizio – denominazione della ditta individuale o della società e del soggetto preposto all'amministrazione della stessa – sede legale/residenza – p.iva/c.f.

N. ORDINE	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		VERSAMENTO IN TESORERIA		NOTE
		RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA NN.	IMPORTO	
	GENNAIO					

N.ORDINE: numero progressivo dell'operazione da assegnare ad ogni riga compilata.

PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE: indicare il periodo e la tipologia di entrata.

Ad es.: Gennaio 2012 - IDS

Nel caso in cui il soggetto tenuto alla compilazione del conto gestisca più strutture ricettive potranno essere compilate più righe per lo stesso mese.

ESTREMI RISCOSSIONE:

RICEVUTA NN.: riportare il numero progressivo della prima e dell'ultima quietanza rilasciata agli ospiti nel periodo di riferimento.

Ad es.: in caso di emissione di n. 80 ricevute nel mese di gennaio 2012, verrà indicato da 01 a 80/2012

IMPORTO: indicare l'importo complessivo riscosso nel mese di riferimento.

VERSAMENTO IN TESORERIA:

Le somme incassate a titolo di imposta di soggiorno sono riversate al Comune trimestralmente. Pertanto, dovrà essere compilato solo il rigo relativo al mese nel quale è stato effettuato il riversamento.

Si riportano di seguito le scadenze previste dal regolamento per l'anno 2012:

- 16/01/2012: riversamento incassi IV trimestre 2011
- 16/04/2012: riversamento incassi I trimestre 2012
- 16/07/2012: riversamento incassi II trimestre 2012
- 15/10/2012: riversamento incassi III trimestre 2012

QUIETANZA NN.: in caso di riversamento tramite bonifico, riportare gli estremi del C.R.O. e la data dell'ordine; se il riversamento è effettuato mediante bollettino di conto corrente postale, indicare gli estremi del VCYL e la data del versamento (si veda timbro di quietanza apposto dall'ufficio postale sul bollettino).

IMPORTO: indicare l'importo riversato al Comune.

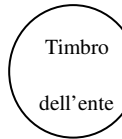
NOTE: in determinati casi, potrebbe essere riscontrabile una differenza tra l'importo riscosso e quello effettivamente riversato all'Ente: sarà dunque necessario darne spiegazione nel campo note.

Il campo "Note" è liberamente utilizzabile per qualsiasi ulteriore informazione o chiarimento dei dati contabili inseriti nel modello.

....., li.....	L'AGENTE CONTABILE
Il presente conto contiene n. registrazioni in n. pagine	_____

Riportare, luogo e data di compilazione del modello e la sottoscrizione da parte dell'agente contabile.

L'agente contabile è individuato nel titolare della ditta o nel legale rappresentante o in altro soggetto incaricato dell'amministrazione.

VISTO DI REGOLARITA'		
....., li.....	IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	

La compilazione di questi riquadri è a cura del Comune.

Esempio:

Il Gestore, sig. Rossi Mario, è titolare di due strutture ricettive, classificate, rispettivamente, come “bed and breakfast” e come “unità abitativa ammobiliata ad uso turistico”. Il gestore tiene, per ciascuna struttura, una contabilità separata.

CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE

ENTE TITOLARE DELL'ENTRATA: **COMUNE DI VENEZIA – L736**
ESERCIZIO 2012

ROSSI MARIO
San Marco 4110
30124 Venezia (Ve)
C.F. RSSMRA55A06L736I

STRUTTURE RICETTIVE GESTITE:

B&B LE ROSE – San Marco 4110 - 30121 Venezia (Ve)

CLASSIFICAZIONE: bed & breakfast

APPARTAMENTO I GONDOLIERI - Castello 1070 - 30122 Venezia (Ve)

CLASSIFICAZIONE: unità abitativa ammobiliata ad uso turistico

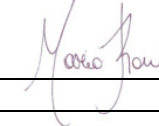
N. ORDINE	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		VERSAMENTO IN TESORERIA		NOTE
		RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA NN.	IMPORTO	
1	GENNAIO 2012 - IDS – b&b le rose	dalla n. 1 alla n. 10/2012	€ 55,00			
2	GENNAIO 2012 - IDS - appartamento i gondolieri	dalla n. 1 alla n. 5/2012	€ 27,00	CRO 1234567891234567 del 12/01/2012	€ 150,00	riversamento incassi ottobre-novembre-dicembre 2011
3	FEBBRAIO 2012 - IDS – b&b le rose	dalla n. 11 all n. 22/2012	€ 104,00			
4	FEBBRAIO 2012 - IDS - appartamento i gondolieri	dalla n. 6 alla n. 13/2012	€ 66,00			
5	MARZO 2012 - IDS – b&b le rose	dalla n. 22 alla n. 31/2012	€ 32,00			
6	MARZO 2012 - IDS - appartamento i gondolieri	dalla n. 14 alla n. 23/2012	€ 40,00			
7	APRILE 2012 - IDS – b&b le rose	dalla n. 32 alla n. 45/2012	€ 45,00			
8	APRILE 2012 - IDS - appartamento i gondolieri	----	€ 0,00	VCYL 0106 del 13/04/2012	€ 324,00	riversamento incassi gennaio-febbraio-marzo 2012
9	MAGGIO 2012 - IDS – b&b le rose	dalla n. 46 alla n. 55/2012	€ 95,00			
10	MAGGIO 2012 - IDS - appartamento i gondolieri	dalla n. 23 alla n. 33/2012	€ 45,00			
11	GIUGNO 2012 - IDS – b&b le rose	dalla n. 56 alla n. 65/2012	€ 105,00			
12	GIUGNO 2012 - IDS - appartamento i gondolieri	dalla n. 33 alla n. 40/2012	€ 55,00			

13	LUGLIO 2012 - IDS - b&b le rose	dalla n. 66 alla n. 75/2012	€ 65,00			
14	LUGLIO 2012 - IDS - appartamento i gondolieri	dalla n. 41 alla n. 45/2012	€ 15,00	VCYL 0210 del 16/07/2012	€ 345,00	riversamento incassi aprile-maggio-giugno 2012
15	AGOSTO 2012 - IDS - b&b le rose	dalla n. 76 alla n. 95/2012	€ 85,00			
16	AGOSTO 2012 - IDS - appartamento i gondolieri	dalla n. 46 alla n. 50/2012	€ 25,00			
17	SETTEMBRE 2012 - IDS - b&b le rose	----	€ 0,00			
18	SETTEMBRE 2012 - IDS - appartamento i gondolieri	----	€ 0,00			
19	OTTOBRE 2012 - IDS - b&b le rose	dalla n. 96 alla n. 105/2012	€ 90,00			
20	OTTOBRE 2012 - IDS - appartamento i gondolieri	dalla n. 50 alla n. 55/2012	€ 30,00	CRO 9876543210987654 del 10/10/2012	€ 190,00	riversamento incassi luglio-agosto-settembre 2012
21	NOVEMBRE 2012 - IDS - b&b le rose	dalla n. 97 alla n. 110/2012	€ 35,00			
22	NOVEMBRE 2012 - IDS - appartamento i gondolieri	dalla n. 56 alla n. 58/2012	€ 15,00			
23	DICEMBRE 2012 - IDS - b&b le rose	dalla n. 110 alla n. 120/2012	€ 35,00			
24	DICEMBRE 2012 - IDS - appartamento i gondolieri	dalla n. 58 alla n. 63/2012	€ 40,00			riversamento incassi ottobre-novembre-dicembre 2012 pari ad € 245,00 effettuato in data 15/01/2013 con bonifico CRO 9876543210987655
TOTALE.....			€ 1.104,00	TOTALE.....	€ 1.009,00	

Venezia, 30 gennaio 2013

Il presente conto contiene n. 24 registrazioni in n. 1 pagina

L'AGENTE CONTABILE



VISTO DI REGOLARITA'

.....

li.....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

