



COMUNE DI MONSUMMANO TERME

GUIDA ALLA COMPILAZIONE DEL MODELLO 21 – ALLEGATO D.P.R. 194/1996

Conto della gestione dell'agente contabile

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, secondo il modello 21 allegato al D.P.R. 194/1996.

Il modello va compilato registrando tutti i movimenti che si sono svolti nell'anno solare.

Il totale delle colonne “estremi di riscossione” e “versamento in tesoreria” dovranno necessariamente coincidere.

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.

Al fine di agevolare i Gestori delle strutture ricettive, si riportano alcune note illustrative ed alcuni esempi pratici di compilazione del modello 21, valevoli per la redazione del conto di gestione.

ESERCIZIO ANNO:

Indicare l'anno solare di riferimento

DATI ANAGRAFICI:

Riportare la denominazione e le generalità del Gestore: ditta individuale o società; soggetto preposto all'amministrazione della stessa; sede legale; Codice Fiscale e Partita IVA

DENOMINAZIONE STRUTTURA RICETTIVA E CLASSIFICAZIONE:

Riportare la denominazione della struttura e la classificazione (albergo, affittacamere, agriturismo ecc).

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. La colonna è preimpostata (Ad esempio: "SETTEMBRE – Imposta Soggiorno").

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

ESTREMI RISCOSSIONE:

RICEVUTA NN. – Riportare il numero progressivo della prima e dell'ultima quietanza o fattura rilasciata agli ospiti nel periodo di riferimento. Ad

Esempio: in caso di emissione di n. 20 ricevute nel mese di settembre 2018, verrà indicato da 01 a 20/2018.

In caso di impossibilità a riportare tale numerazione è consentito riportare “varie”.

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. Fa eccezione il riversamento dell'ultimo trimestre dell'anno (da effettuarsi entro il 15 gennaio dell'anno successivo), in tale fattispecie gli estremi del versamento dovranno essere riportati nel rigo relativo al mese di dicembre.

Le scadenze previste sono:

I trimestre – riversamento entro 15 aprile

II trimestre – riversamento entro 15 luglio

III trimestre – riversamento entro 15 ottobre

IV trimestre – riversamento entro 15 gennaio

QUIETANZA NN.: In caso di riversamento presso lo sportello della Tesoreria Comunale riportare il numero della quietanza e la data; se il riversamento è effettuato tramite bollettino postale o bonifico bancario riportare gli estremi del versamento (numero VCYL per il bollettini postali e numero C.R.O. per i bonifici bancari) e la data dell'ordine.

IMPORTO: Indicare l'importo riversato al Comune.

NOTE:

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

IL GESTORE DEVE INOLTRE INDICARE IN FONDO A SINISTRA DEL MODELLO:

- il n. di registrazioni: è il numero delle righe compilate, quindi l'ultimo numero progressivo indicato nella colonna "n. Ordine";
- il n. di pagine compilate: è il numero di pagine compilate, intese come facciate (se si compila un foglio in fronte e retro il n. di pagine da indicare è 2);
- la data di sottoscrizione che non può essere successiva al termine ultimo di presentazione (ad esempio: 30 gennaio 2019 per il Conto di gestione 2018)

Infine deve apporre la propria firma in originale sotto l'indicazione "Agente contabile".

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

Il "Visto finale di regolarità" e la sottoscrizione del "Responsabile del Servizio finanziario", non devono essere compilati e sottoscritti dal Gestore , ma esclusivamente dal Comune.

Qualora vi fossero discordanze nei dati riportati nel conto della gestione è necessario indicarle dettagliatamente nel campo NOTE. Nel campo NOTE è inoltre possibile per il gestore indicare qualsiasi informazione ritenga utile al fine della corretta identificazione delle somme riscosse, dichiarate e riversate al Comune.

Esempio 1

Il Gestore, il Sig. Mario Rossi, è titolare di due strutture ricettive, classificate, rispettivamente, come "Albergo" e come "Bed and Breakfast". Il gestore, per ciascuna struttura, tiene una contabilità separata. Inizio attività settembre 2018.

Esempio 2

Il Gestore, il Sig. Mario Bianchi, è titolare di una struttura ricettiva, classificata come "Albergo". Inizio attività luglio 2018.

ESEMPIO 1

CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE

DATI ANAGRAFICI

Ragione Sociale: Mario Rossi

Legale Rappresentante: Mario Rossi

Indirizzo: Via Larga n. 3 – 51015 Monsummano Terme (PT)

Codice Fiscale: RSSMRA00G00G000L

Partita Iva: 01234567891

ENTE TITOLARE DELL'ENTRATA:

COMUNE DI MONSUMMANO TERME

Piazza IV Novembre 75/H

51015 Monsummano Terme (PT)

C.F.: 81004760476 - P.IVA: 00363790478

ESERCIZIO ANNO	2018
-----------------------	------

DENOMINAZIONE STRUTTURA RICETTIVA

Hotel Monsummano – Via Larga n. 3 – 51015 Monsummano Terme (PT)

B&B Monsummano – Via Larga n. 3 – 51015 Monsummano Terme (PT)

CLASSIFICAZIONE

Albergo

Bed & Breakfast

N. ORDINE	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		VERSAMENTO IN TESORERIA		NOTE
		RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA NN.	IMPORTO	
	GENNAIO - Imposta soggiorno					
	FEBBRAIO - Imposta soggiorno					
	MARZO - Imposta soggiorno					
	APRILE - Imposta soggiorno					
	MAGGIO - Imposta soggiorno					
	GIUGNO - Imposta soggiorno					
	LUGLIO - Imposta soggiorno					
	AGOSTO - Imposta soggiorno					

SETTEMBRE - Imposta soggiorno – Hotel Monsummano	VARIE	45,00	45 del 10/10/2018	45,00	riversamento settembre 2018
SETTEMBRE - Imposta soggiorno – B&B Monsummano	VARIE	50,00	CRO 12345 del 10/10/2018	50,00	riversamento settembre 2018
OTTOBRE - Imposta soggiorno – Hotel Monsummano	VARIE	30,00			
OTTOBRE - Imposta soggiorno – B&B Monsummano	VARIE	35,00			
NOVEMBRE - Imposta soggiorno – Hotel Monsummano	VARIE	20,00			
NOVEMBRE - Imposta soggiorno – B&B Monsummano	VARIE	25,00			
DICEMBRE - Imposta soggiorno – Hotel Monsummano	VARIE	25,00	155 del 10/01/2019	75,00	riversamento IV trimestre 2018
DICEMBRE - Imposta soggiorno – B&B Monsummano	VARIE	25,00	CRO 123333 del 10/01/2019	85,00	riversamento IV trimestre 2018
TOTALE		255,00	TOTALE	255,00	

Monsummano Terme, li 15/01/2019

Il presente conto contiene n. 8 registrazioni in n. 2 pagine

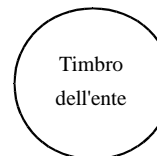
L'AGENTE CONTABILE

Mario Rossi

VISTO DI REGOLARITA'

Monsummano Terme, li.....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



ESEMPIO 2

CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE

DATI ANAGRAFICI

Ragione Sociale: Mario Bianchi

Legale Rappresentante: Mario Rossi

Indirizzo: Via Stretta n. 3 – 51015 Monsummano Terme (PT)

Codice Fiscale: BNHMRA00G00G000L

Partita Iva: 01234567891

ENTE TITOLARE DELL'ENTRATA:

COMUNE DI MONSUMMANO TERME

Piazza IV Novembre 75/H

51015 Monsummano Terme (PT)

C.F.: 81004760476 - P.IVA: 00363790478

ESERCIZIO ANNO	2018
-----------------------	------

DENOMINAZIONE STRUTTURA RICETTIVA

Hotel Terme – Via Stretta n. 3 – 51015 Monsummano Terme (PT)

CLASSIFICAZIONE

Albergo

N. ORDINE	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		VERSAMENTO IN TESORERIA		NOTE
		RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA NN.	IMPORTO	
	GENNAIO - Imposta soggiorno					
	FEBBRAIO - Imposta soggiorno					
	MARZO - Imposta soggiorno					
	APRILE - Imposta soggiorno					
	MAGGIO - Imposta soggiorno					
	GIUGNO - Imposta soggiorno					
	LUGLIO - Imposta soggiorno – Hotel Terme	Da 1/2018 a 10/2018	20,00			
	AGOSTO - Imposta soggiorno – Hotel Terme	Da 11/2018 a 23/2018	30,00			

SETTEMBRE - Imposta soggiorno – Hotel Terme	Da 24/2018 a 28/2018	45,00	45 del 10/10/2018	95,00	riversamento III trimestre 2018
OTTOBRE - Imposta soggiorno – Hotel Terme	Da 29/2018 a 33/2018	30,00			
NOVEMBRE - Imposta soggiorno – Hotel Terme	Da 34/2018 a 40/2018	20,00			
DICEMBRE - Imposta soggiorno – Hotel Terme	Da 41/2018 a 47/2018	25,00	155 del 10/01/2019	75,00	riversamento IV trimestre 2018
TOTALE		170,00	TOTALE	170,00	

Monsummano Terme, li 15/01/2019

Il presente conto contiene n. 6 registrazioni in n. 2 pagine

L'AGENTE CONTABILE

Mario Bianchi

VISTO DI REGOLARITA'

Monsummano Terme, li.....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Timbro
dell'ente