

**DETERMINA NR. 170/2025**

**Oggetto:** Liquidazione della spesa relativa alla fornitura di corsi di formazione sulla sicurezza da parte della Ditta VEGA FORMAZIONE S.R.L., CIG: B8162DFD44, e presa d'atto del pagamento anticipato eseguito.

**Il Direttore**

**Premesso che**

- La Fondazione di Partecipazione Casa dell'Ospitalità è qualificata come Organismo di Diritto Pubblico e Amministrazione Pubblica ai sensi dell'art. 1, comma 3, della Legge n. 196/2009 e successive modificazioni.
- Con Determina a Contrarre nr. 117/2025<sup>1</sup>, è stato disposto l'affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b) del D.lgs. n. 36/2023, della fornitura di corsi di formazione sulla sicurezza alla Ditta VEGA FORMAZIONE S.R.L. - SOCIO UNICO (P.IVA 03929800278) tramite il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA), con assegnazione del Codice Identificativo Gara (CIG): B8162DFD44.
- L'esecuzione dell'affidamento è avvenuta tramite l'emissione dell'Ordinativo Esecuzione Immediata nr. 8670474.
- La fornitura dei corsi di formazione è stata regolarmente eseguita e accettata.
- Il Fornitore ha emesso le seguenti **Fatture Elettroniche**, entrambe relative all'ordinativo 8670474 e soggette al regime dello Split Payment (scissione dei pagamenti):

N. Fattura	Data Emissione	Imponibile (€)	IVA 22% (€)	Totale (€)
22097	13/10/2025	160,00	35,20	195,20
22098	13/10/2025	73,00	16,60	89,06
<b>Totale liquidabile</b>		<b>233,00</b>	<b>51,26</b>	<b>284,26</b>

- Si prende atto che, secondo la prassi del fornitore, il pagamento è stato eseguito in via anticipata in data 10/10/2025, prima dell'emissione delle fatture. Il bonifico è stato effettuato per l'importo totale di € 233,00 (Euro duecentotrentatre/00) pari all'importo totale dell'imponibile delle fatture secondo l'applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti ai sensi dell'ex art. 17 –ter del DPR 633/1972.

**Considerato che**

- La documentazione fiscale e contrattuale è completa, le fatture risultano regolari e la fornitura è stata eseguita.
- La liquidazione contabile è necessaria per chiudere la posizione debitoria, formalizzare il costo, e procedere all'obbligatorio versamento dell'IVA all'Erario secondo le norme dello *Split Payment*.
- La spesa trova copertura nel Bilancio 2025.

**Visto:**

- Il D.lgs. 36/2023
- L'Art. 19 dello Statuto della Fondazione.

Tutto ciò premesso e considerato:

## **DETERMINA**

1. **DI ATTESTARE** la regolare esecuzione della fornitura di corsi di formazione sulla sicurezza da parte della Ditta VEGA FORMAZIONE S.R.L..
2. **DI LIQUIDARE** la spesa complessiva di **€ 233,00 (duecentotrentatre/00)** relativa alle Fatture Elettroniche n. 22097 e n. 22098 del 13/10/2025, imputandola alla relativa voce del Bilancio 2025.
  - Imponibile Complessivo Liquidato: € 233,00
  - IVA 22% (Split Payment): € 51,26
3. **DI DARE ATTO** che, ai fini del pagamento al Fornitore:
  - L'importo di € 233,00 è stato saldato in via anticipata mediante Bonifico Europeo Unico del 10/10/2025<sup>6</sup>.
  - L'importo netto dovuto al Fornitore (Imponibile totale) è pari a € 233,00.
4. **DI DISPORRE** che l'Ufficio Amministrativo proceda al versamento dell'IVA di € 51,26 all'Erario, in applicazione del meccanismo dello Split Payment (scissione dei pagamenti).
5. **DI TRASMETTERE** copia della presente Determina all'Ufficio Contabilità per i successivi adempimenti di registrazione e archiviazione.
6. **Di dare atto** che ai fini della tutela della privacy non vi sono motivi ostativi alla pubblicazione del presente provvedimento.

Venezia, lì 24/11/2025

**IL DIRETTORE**  
Dott. Francesco Pilli