



# COOPER PUL S.C.P.A.

VIA ACQUASANTA TRAVERSA CAROLA 1 - 84131 SALERNO SA

Tel 089330071 Fax 089330455 e-mail cooperpulscpa@virgilio.it

Impresa di Pulizia - Sanificazione ambientale - Facchinaggio

**Codice fiscale 00302570650 - Partita IVA 00302570650**

Iscritta presso il registro delle Imprese con il n° 00302570650

## FATTURA

<b>FATTURA</b>		Data <b>30/04/2020</b>	Numero <b>E/198</b>	Pagina <b>1</b>
		Destinatario  <b>SALERNO SISTEMI SPA VIA MONTICELLI SNC 84131 SALERNO SA</b>		
Cod. cliente <b>00000934</b>		P.Iva <b>03453020657</b>	Codice fiscale <b>03453020657</b>	

Codice	Descrizione	U.M.	Q.tà	Prezzo unit.	Sconto	Importo	IVA
S22	SERVIZIO DI DISINFEZIONE E	NR	1,00	450,00		450,00	S22
S22	SANIFICAZIONE	NR	1,00	0,00		0,00	S22
S22	SITO CERNICCHIARA	NR	1,00	0,00		0,00	S22
S22	RDA N.1003 DEL 03/04/2020	NR	1,00	0,00		0,00	S22
S22	CIG: Z662CCED01	NR	1,00	0,00		0,00	S22
S22	ORDINE N.193 DEL 27/04/2020	NR	1,00	0,00		0,00	S22

Salerno Sistemi S.p.A.	
Controllo Magazzino	Visi
Comp. N. 193	
27/04/2020	
Aut. e Avviso	
X	NO
Regno Fiscale	
Aut. e Avviso	
Aut. e Avviso	

ACCERTAMENTO IVA	
Data Esigibilità	30/04/2020
N. F. P.	888
Ch. Avere	
Ch. Avere	
Ch. Avere	
Ch. Avere	
Ch. Avere	
Ch. Avere	
Ch. Avere	

Cond. di pagamento <b>Bonifico bancario</b> <b>Rimessa diretta</b>	Banca d'appoggio <b>INTESA SANPAOLO SPA - CIN L</b> <b>ABI 03069 CAB 15223 C/c</b> <b>100000004646</b>	IBAN <b>IT40L030691522310000</b> <b>0004646</b>	Banca domiciliataria
<b>Scadenze</b>			
30/04/2020	Bonifico bancario	450,00	

Codice IVA	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
S22	IVA 22% SPLIT PAYMENT	450,00	22,00%	99,00
<b>Dettaglio importi</b>				
Spese di trasporto <b>0,00</b>	Spese di incasso <b>0,00</b>	Merci e servizi <b>450,00</b>	Sconti <b>0,00</b>	Bolli <b>0,00</b>
Spese anticipate <b>0,00</b>	Totale imponibile <b>450,00</b>	Totale imposta <b>99,00</b>	IVA a Vs. carico ex art. 17-ter, DPR n. 633/72 <b>99,00</b>	Totale documento <b>549,00</b>
Acconti <b>0,00</b>	Enasarco	Ritenuta d'acconto	Totale da pagare (s.e. & o.) <b>450,00</b>	



Spett.le

**COOPER PUL S.C.P.A.**  
**VIA ACQUASANTA TRAVERSA CAROLA, 1**  
**84131 SALERNO (SA)**

TEL.  
 FAX  
 EMAIL:

RdA n. 1003 del 03/04/2020

Rif. Esterno:

1. Verbale di Somma urgenza del 02/04/2020
2. Certificato di regolare esecuzione del 24/04/2020.

Divisione/Settore: Idrico

Referente Ordine: ing. Marco Colasante

CIG (da riportare nella fattura di pagamento unitamente al nr. e alla data dell'OdA): Z662CCED01

RUP: rag. Giovanni Coscia

ORDINE N. 193 del 27/04/2020

TIPO PROCEDURA: CARTACEA

SETTORE SPECIALE

Procedura di affidamento:

Procedura semplificata-affidamento diretto (Art. 36, comma 2 lettera a del D.Lgs. 50/2016) – Richiesto n. 1 preventivo

Oggetto: Sanificazione sito Cernicchiara

Con la presente passiamo formale ordine di acquisto a regolizzazione per il seguente servizio:

Articolo Descrizione	UM Qtà	Prezzo Prezzo netto	Sconto Totale
LAVTERZI		NR	450,00000
lavori di terzi	1		450,00000
			450,00

Note: Servizio di sanificazione sito Cernicchiara eseguito in data 3 Aprile 2020

TOTALE SERVIZIO I.V.A. ESCLUSA Euro 450,00

**CONDIZIONI GENERALI**

Il Fornitore dichiara di aver preso visione e di accettare le **Condizioni Generali di Contratto** (pubblicate sul sito [http://www.salernosissemi.it/wp-content/uploads/2017/02/Condizioni-Generali-Contratto-per-Ordine-acquisto\\_rev.1\\_13\\_07\\_2016.pdf](http://www.salernosissemi.it/wp-content/uploads/2017/02/Condizioni-Generali-Contratto-per-Ordine-acquisto_rev.1_13_07_2016.pdf)), quale disciplina della fornitura in aggiunta alle Condizioni Specifiche di cui appresso.

Firma Fornitore \_\_\_\_\_

In assenza di sottoscrizione da parte del Fornitore, l'esecuzione del presente Ordine vale quale espressa dichiarazione di accettazione delle Condizioni Generali di Contratto.

**CONDIZIONI PARTICOLARI DI FORNITURA**

PAGAMENTO: BB 30 giorni data ricevimento fattura

NOTE: Indicare su Vs. bolle e fatture l'esatto numero del ns. ordine

NOTE: Operazione soggetta a fatturazione elettronica legge 205 del 27/12/2017 indirizzo PEC : fattura.elettronica@pec.salernosissemi.it

NOTE: Operazione soggetta a SPLIT PAYMENT: Ai sensi del combinato disposto dell'art. 1 del decreto legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 giugno 2017, n. 96, e dall'art. 19-ter del D.P.R. n. 633/1972 in materia di split payment, le fatture emesse dal Fornitore dovranno necessariamente essere conformi a tali nuove disposizioni. Per eventuali ulteriori informazioni si fa rinvio al contenuto del Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 23 gennaio 2015, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale – Serie Generale – del 3 febbraio 2015.

**TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI**

Il trattamento dei dati personali sarà effettuato secondo quanto previsto dal Reg. UE 2016/679 e dalla normativa nazionale di armonizzazione- Si veda specifica informativa pubblica sul sito istituzionale nella sezione "Privacy".

RUP  
 Salerno Sistemi S.p.A.  
 rag. Giovanni Coscia

Firma Fornitore \_\_\_\_\_

Procuratore  
 Salerno Sistemi S.p.A.  
 dr. Matteo Picardi

FATURA Nº E/198 DSZ 3064/22



## Interventi di sanificazione: credito di imposta e fatturazione

**Fatturazione delle prestazioni di sanificazione con modalità ordinaria, senza applicazione del meccanismo del reverse charge in quanto applicabile alle sole prestazioni di pulizia.**

**Suggerimento n. 240/43 del 1° aprile 2020**

Come è noto il c.d. Decreto "Cura Italia" (vedi ns. suggerimento n. 191/34 del 19 marzo 2020 (/articoli/decreto-cura-italia-altre-disposizioni-fiscali)), ha introdotto un credito di imposta a favore delle imprese e dei lavoratori autonomi che sostengono delle spese per la pulizia e la sanificazione degli ambienti e degli strumenti di lavoro.

Al riguardo sono stati avanzati alcuni dubbi con riferimento alla modalità di fatturazione di tali prestazioni in particolare con riguardo all'applicazione del meccanismo del "reverse charge" di cui all'articolo 17, comma 6, lettera a-ter, D.P.R. 633/1972.

A tale proposito si riporta di seguito una breve sintesi del credito di imposta previsto e delle modalità di fatturazione degli interventi.

### Credito di imposta sulle prestazioni di sanificazione

Per incentivare la sanificazione degli ambienti di lavoro, causa emergenza sanitaria da coronavirus, è disposto, **per il 2020, il riconoscimento di uno specifico credito d'imposta, a favore delle imprese e dei lavoratori autonomi, pari al 50% delle spese sostenute** e documentate fino ad un massimo di 20.000 euro per la **sanificazione degli ambienti e degli strumenti di lavoro**, quale misura di contenimento del contagio dal virus COVID-19.

Le disposizioni di attuazione del credito d'imposta sono demandate a un decreto del Ministro dello Sviluppo economico, di concerto con il MEF, da adottarsi entro 30 giorni dall'entrata in vigore del Decreto, con il quale saranno definite le disposizioni applicative anche al fine del rispetto dei limiti di spesa previsti.

### Regime IVA delle prestazioni di pulizia, sanificazione e disinfezione

Con riferimento alle modalità di fatturazione degli interventi di pulizia, sanificazione e disinfezione, si precisa quanto di seguito:

- le **prestazioni di mera pulizia** in quanto rientrano tra quelle indicate nel codice ATECO 81.21.00 e 81.22.02 sono soggette al *reverse charge* di cui all'articolo 17, comma 6, lettera a-ter, D.P.R. 633/1972, se rese nei confronti di un soggetto passivo Iva;
- le **prestazioni di disinfezione** (compresi quelle di disinfestazione e derattizzazione) poiché rientrano nel codice ATECO 81.29.10 non sono soggette al meccanismo dell'inversione contabile e devono essere **assoggettate ad IVA secondo le modalità ordinarie**;
- le **prestazioni di sanificazione** poiché presuppongono la disinfezione o la disinfestazione sono **soggetti ad IVA secondo le modalità ordinarie**.

Si segnala inoltre che poiché generalmente le prestazioni di disinfezione e di sanificazione presuppongono la precedente esecuzione della prestazione di pulizia, **se la fattura riporta un unico compenso indistinto, l'intero importo dovrà essere assoggettato ad IVA secondo le modalità ordinarie**.

Tipo Ordine

Ordine: 2020 - 193

Cod. Evasione: 1

Data Evasione: 30/04/2020

Data Creazione: 30/04/2020

Oggetto: Sanificazione sito Cernicchiera

Fornitore: FN1378 - COOPER PUL S.C.P.A.

Tipo doc. est.: FAT

Num. doc. est.: E/198

Data doc. est.: 30/04/2020

Deposito:

Sottodeposito:

Caus. di car.:

Caus. di reg.:

Servizio:

Causale di scarico:

Livello: FOMF - FORNITORI, MAGAZZINO E FISCALE

Note:

Documenti Interni

Documenti Interno di Carico

Tipo Documento Interno:

Data Documento Interno:

N. documento interno:

Documenti Interno di Scarico

Tipo Documento Interno:

Data Documento Interno:

N. documento interno:

Documenti Interno di Registrazioni

Tipo Documento Interno:

Data Documento Interno:

N. documento interno:

Elenco Movimenti/Registrazioni						
Codice Evasione da Ordine: 2020 - 193 - 1						
Data Evasione: 30/04/2020						
M/R	Tipo	Causale	Segno	Numero	Data	Deposito
R	Registrazione	RGGQ	*	2020 - 3.214	30/04/2020	

Dettaglio Evasione da Ordine

Risorse

Tipo	Risorse	Q/V	UdM UdM Alt.	Q.tà in or. Q.tà UdM Alt.	Q.tà ar. Q.tà UdM Alt.	Q.tà in ar. Q.tà UdM Alt.	Val. Ordine	Val. Arrivato	Val. in Arrivo Prezzo UdM Alt
G	LAVTERZI	Q	NR	1,00	1,00	1,00	450,00	450,00	450,00
			NR	1,00	1,00	1,00		Tipo Evasione: S	450,00
Descrizione : lavori di terzi									
Note : Servizio di sanificazione sito Cemicchiara eseguito in data 3 Aprile 2020									
Lotto :			Ubicazione:	C. Carico:		C. Scarico:		C. Registrazione: RGGQ	



Salerno Sistemi S.p.A.  
SALSIS  
07/05/20 8.18

SALSIS/0006628/2020

Settore Contabilità e Bilancio  
della Salerno Sistemi

Oggetto: Sanificazione sito Cernicchiara Intervento in somma urgenza

1. Verbale di Somma Urgenza del 02/04/2020;
2. Certificato di regolare esecuzione lavori del 24/04/2020.
3. RdA n. 1003 del 03/04/2020;
4. **ORDINE N. 193 del 27/04/2020**, acquisito al prot. prot. SALSIS n. 6362 del 30/04/2020 – **CIG: Z662CCED01**  
impresa affidataria: **COOPER PUL SCPA VIA ACQUASANTA TRAVERSA CAROLA, 1 (SA)**

Con riferimento al servizio in oggetto, si trasmette in allegato la relativa Liquidazione.

Responsabile del Procedimento  
Rag. Giovanni Coscia



# SALERNO SISTEMI S.p.A.

Oggetto: Sanificazione sito Cernicchiara Intervento in somma urgenza

Il sottoscritto:

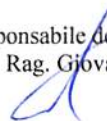
1. Vista l'approvazione del 07/04/2020 della RdA n. 1003 del 03/04/2020;
2. Visto:
  - a. Il Verbale di Somma Urgenza del 02/04/2020;
  - b. Il Certificato di regolare esecuzione lavori del 24/04/2020;
  - c. L'**ORDINE N. 193 del 27/04/2020**, acquisito al prot. prot. SALSIS n. 6362 del 30/04/2020 – **CIG: Z662CCED01** impresa affidataria: **COOPER PUL SCPA VIA ACQUASANTA TRAVERSA CAROLA, 1 (SA)**

Per lavori a corpo	€ 450,00	
Per lavori a misura		
Per noli a caldo	-----	
Totale Euro	€ 450,00	€ 450,00
Oneri per la sicurezza	-----	
Importo ribassabile		
<u>Da cui detraendo:</u>		
Ribasso contrattuale (.....%)		
Penali	-----	
Ammontare acconti	-----	
Totale detrazioni Euro	-----	
<b>Risulta il credito dell'Impresa</b>	<b>Euro</b>	<b>€ 450,00</b>

Certifica che:

- considerato che l'Impresa è da ritenersi in regola con il versamento dei contributi nei confronti degli Enti previdenziali ed assistenziali, giusta DURC INPS prot. n. 20878304 (Che si allega in copia);  
si liquida
- all'Impresa affidataria **COOPER PUL SCPA con sede in VIA ACQUASANTA TRAVERSA CAROLA, 1 (SA)**, a saldo delle prestazioni eseguite di cui all'**ORDINE N. 193 del 27/04/2020**, acquisito al prot. prot. SALSIS n. 6362 del 30/04/2020 – **CIG: Z662CCED01** l'importo di Euro € 450,00 (Euroquattrocentocinquanta/00) IVA esclusa.

Responsabile del Procedimento  
Rag. Giovanni Coscia





## Durc On Line

Numero Protocollo	INAIL_20878304	Data richiesta	20/03/2020	Scadenza validità	18/07/2020
-------------------	----------------	----------------	------------	-------------------	------------

Denominazione/ragione sociale	COOPER.PUL. S.C.P.A.
Codice fiscale	00302570650
Sede legale	VIA ACQUASANTA TRAVERSA CAROLA, 1 84131 SALERNO (SA)

Con il presente Documento si dichiara che il soggetto sopra identificato **RISULTA REGOLARE** nei confronti di

I.N.P.S.

I.N.A.I.L.

Il Documento ha validità di 120 giorni dalla data della richiesta e si riferisce alla risultanza, alla stessa data, dell'interrogazione degli archivi dell'INPS, dell'INAIL e della CNCE per le imprese che svolgono attività dell'edilizia.

## Fatture elettroniche e altri dati IVA

MRTL RD60B07H703E



## Fattura n. E/198 del 30/04/2020

## Dettaglio

Documento inviato dal **Fornitore** nel flusso con identificativo Sdi/file **2961783332** (stato Sdi/file: **Consegnata**) posizione n.1 del **14/05/2020**Fattura consegnata il **14/05/2020**Stato Fattura: **Emessa**☒ Fattura elettronica tra privati elaborata correttamente da Sdi.

## Altri dati

• **CIG** : Z662CCED01

## Fornitore

**COOPER PUL S.C.P.A.**Codice fiscale: **00302570650**Partita IVA: **00302570650**

VIA ACQUASANTA TRAVERSA CAROLA 1 - 84131, SALERNO - IT

## Cliente

**SALERNO SISTEMI SPA**Identificativo fiscale: **03453020657**Partita IVA: **03453020657**

VIA MONTICELLI SNC - 84131, SALERNO - IT

## Dati contabili della fattura

Imponibile	Aliquota IVA	Imposta	Natura	Esigibilità iva
450,00 €	22.00 %	99,00 €		scissione dei pagamenti
Totale: 450,00 €		Totale: 99,00 €		

## Identificativo file Sdi n. 2961783332 del 14/05/2020

☒ Sdi ha correttamente consegnato la fattura. Puoi visualizzare la fattura o salvare l'intero file della fattura.

Cliccando su "Visualizza file fattura" si può visualizzare la fattura (ad esclusione di eventuali allegati); cliccando su "Download file fattura", si può salvare il file della fattura (compresi eventuali allegati).

Visualizza file fattura

Download file fattura