

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI TRENTO E ROVERETO

RIACCERTAMENTO RESIDUI AL 31/12/2017 E TRASFERIMENTO AI CORRISPONDENTI CAPITOLI DELL'ESERCIZIO 2018

COMPOSIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui attivi e passivi dell’esercizio 2017 sono così composti:

RESIDUI ATTIVI

Codice	Descrizione capitolo	Anno di formazione	Descrizione	Iniziali 01/01/2017	Riscossi nel 2017	Variazioni	Finali al 31/12/2017	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio successivo
ENTRATE CORRENTI									
1.1.1	Contributi ordinari iscritti over 35	2007	nr. 1 quota iscrizione Collegio Ragionieri	421,00	-	- 421,00	-	-	
1.1.1	Contributi ordinari iscritti over 35	2012	nr. 3 quote di iscrizione ordinarie	1.175,59	-	- 1.175,59	-	-	
1.1.1	Contributi elenco speciale over 35	2014	nr. 1 Quota elenco speciale	75,00	-	- 75,00	-	-	
1.1.5	Interessi mora e penalità	2011	Interessi su quota iscrizione	100,60	-	- 100,60	-	-	
1.1.5	Interessi mora e penalità	2016	Interessi su quota iscrizione	740,00	-	- 690,00	50,00	50,00	
1.1.5	Interessi mora e penalità	2017	Interessi su quota iscrizione	-	-	-	60,00	60,00	
1.2.1	Contributi e diritti per eventi formativi, corsi di aggiornamento, ecc.	2017	Diritti ex art. 12 Regolamento FPC	-	-	-	4.000,00	4.000,00	
1.10.1	Recuperi e rimborsi	2017	Rimborso Consiglio Nazionale trasferita Presidente ad Assemblea 06/12/2017	-	-	-	300,00	300,00	
1.10.4	Rimborsi anno 2015 sanzioni su oneri straordinari Anna Nardelli	2016	Rimborso sanzioni	729,46	729,46	-	-	-	
PARTITE DI GIRO									
3.1.1	Ritenute Erariali	2016		1.164,27	1.164,27	-	-	-	
3.1.1	Ritenute Erariali	2017		-	-	-	406,08	406,08	
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2015		3.740,30	-	- 3.740,30	-	-	
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2016		1.897,93	227,11	- 1.670,82	-	-	
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2017		-	-	-	243,72	243,72	
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	2016		217,00	-	- 217,00	-	-	
3.1.7	Trattenute a favore di terzi	2017		-	606,32	606,32	794,64	794,64	
3.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	2017		-	-	-	1.460,92	1.460,92	
3.1.9	Contributi annuali Consiglio Nazionale	2012		486,00	-	- 486,00	-	-	
3.1.9	Contributi annuali Consiglio Nazionale	2015		1.065,00	-	- 1.065,00	-	-	
3.1.10	Contributi annuali Triveneto	2012		30,00	-	- 30,00	-	-	
3.1.11	Contributi Conferenza Permanente tra Odcec Triveneto	2012		3,00	-	- 3,00	-	-	
3.1.13	Rimborso maternità facoltativa non dovuta	2016		3.479,00	3.479,00	-	-	-	
TOTALI				15.324,15	6.206,16	- 9.067,99	7.315,36	7.315,36	-

RESIDUI PASSIVI

Codice	Descrizione capitolo	Anno di formazione		Iniziali 01/01/2017	Pagati nel 2017	Variazioni	Finali al 31/12/2017	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio successivo
USCITE CORRENTI									
1.1.1	Rimborsi ai Consiglieri e Delegati Commissioni	2017	Rimborsi per trasferte 2017 dott.ssa Ferrai e secondo semestre 2017 dott. Mazza	-	-	-	2.353,20	2.353,20	
1.1.6	Oneri funzionamento Consiglio di Disciplina	2016	Rimborso spese trasferita dott.ssa Fait	1.100,00	1.100,00	-	-	-	
1.2.1	Stipendi e altri assegni fissi al personale	2016	Stipendio dicembre dipendente Nardelli Anna	1.409,94	1.409,94	-	-	-	
1.2.1	Stipendi e altri assegni fissi al personale	2017	Stipendio dicembre e premio dipendente Nardelli Anna	-	-	-	2.651,99	2.651,99	
1.2.2	Oneri contributivi	2016	Oneri contributivi su stipendio dicembre Nardelli Anna	804,82	728,88	- 75,94	-	-	
1.2.2	Oneri contributivi	2017	Oneri contributivi su stipendio dicembre e premio Nardelli Anna	-	-	-	1.003,93	1.003,93	
1.2.3	Oneri Previdenziali e Assistenziali	2016	Imposta sostitutiva su TFR Nardelli Anna	119,51	119,51	-	-	-	
1.2.7	Oneri per il personale in somministrazione lavoro	2016	Somministrazione lavoro Obiettivo Lavoro Spa fatture 38882 dd 30/11/2016 - 41806 dd 31/12/2016	1.655,82	1.655,82	-	-	-	
1.2.7	Oneri per il personale in somministrazione lavoro	2017	Somministrazione lavoro Randstad Spa fattura competenza dicembre 2017	-	-	-	1.466,96	1.466,96	
1.2.8	Oneri straordinari maternità Anna Nardelli 2015 - Debito fuori bilancio	2016	Oneri derivanti dall'indebita fruizione, nel 2015, dell'indennità di maternità INPS per la maternità della dipendente Anna Nardelli	5.807,14	1.768,44	-	4.038,70	4.038,70	
1.3.4	Uscite di rappresentanza	2016	Buffet natalizio fattura n. 1 dd 09/01/2017 Livio Catering - fattura n. 3067 dd 21.12.2015 Università degli Studi di Trento	1.611,01	1.611,01	-	-	-	

1.3.5	Oneri per il servizio di somministrazione lavoro	2015	Servizio di somm. lavoro fatt. 23270 e 45281 Obiettivo Lavoro	96,92	-	-	96,92	-	-	
1.3.5	Oneri per il servizio di somministrazione lavoro	2016	Servizio di somm. lavoro fatt. Obiettivo Lavoro Spa 41806 dd 31/12/2016	487,61	487,61	-	-	-	-	
1.3.5	Oneri per il servizio di somministrazione lavoro	2017	Servizio di somm. lavoro fatt. Randstad Spa fattura competenza dicembre 2017	-	-	-	428,67	428,67		
1.4.2	Servizi di pulizia	2016	Servizi di pulizia novembre - dicembre 2016 Nicolini Marco	653,92	653,92	-	-	-		
1.4.2	Servizi di pulizia	2017	Servizi di pulizia settembre - dicembre 2017 Nicolini Marco	-	-	-	1.307,84	1.307,84		
1.4.3	Servizi telefonici/ADSL	2016	Ft. 2286 dd 09/11/2016 - 4294 dd 10/01/2017 Telecom S.p.A. per utenze telefoniche	505,38	505,38	-	-	-		
1.4.3	Servizi telefonici/ADSL	2017	fattura VI bimestre Telecom - fattura 8304 del 09/01/2018 Tim novembre dicembre 2017	-	-	-	438,80	438,80		
1.4.4	Servizi fornitura energia/acqua/riscaldamento	2016	Ft. 37470 37471 dd 29/12/2016 Dolomiti Energia Spa	331,84	331,84	-	-	-		
1.4.4	Servizi fornitura energia/acqua/riscaldamento	2017	Fatture ultimo bimestre 2017 Dolomiti Energia Spa	-	-	-	558,44	558,44		
1.4.9	Assistenza software, hardware e attrezzatura elettronica	2016	Ft. 341 dd 31/12/2016 Villotti - Ft 1530 dd 31/12/2016 Isi Sviluppo Srl	557,65	557,65	-	-	-		
1.4.9	Assistenza software, hardware e attrezzatura elettronica	2017	Ft. 334 dd 31/12/2017 Villotti - Ft 1989 dd 31/12/2017 Isi Sviluppo Srl	-	-	-	387,40	387,40		
1.5.6	Compenso Trentino Riscossioni incasso quote odcec	2016	Compenso a Trentino Riscossioni	83,52	-	-	83,52	-	-	
1.5.6	Compenso Trentino Riscossioni incasso quote odcec	2017	Compenso a Trentino Riscossioni	-	-	-	5,92	5,92		
1.8.2	Irap dipendenti	2016	Irap su stipendio dicembre dipendente Nardelli Anna	119,85	119,85	-	-	-		
1.8.2	Irap dipendenti	2017	Irap su stipendio dicembre e premio dipendente Nardelli Anna	-	-	-	333,03	333,03		
1.10.3	Altri oneri	2017	Ft. Centro Servizi Culturali S. Chiara per noleggio sale assemblea 30/11/2017 - fattura n. 661370 del 31/12/2017 A. Manzoni e Medialpi n. 633 del 31/12/2017 per necrologio - fattura n. 1 del 12/02/2018 dott.ssa Ziglio per docenza 10/11/2017	-	-	-	1.760,34	1.760,34		
1.10.5	Promozione immagine categoria	2015	Impegno spesa "Comunicare Oltre" per talk-show televisivo	1.951,83	-	-	1.951,83	-	-	
1.10.5	Promozione immagine categoria	2016	Ft. 530 dd 27/12/2016 Media Alpi Pubblicità	1.464,00	1.464,00	-	-	-		
1.10.6	Borse di studio	2012	Impegno spesa per "Borse di studio" da assegnare	1.000,00	-	-	1.000,00	1.000,00		
1.10.6	Borse di studio	2016	n. 4 Borse di studio bando istituito dal nostro Ordine, nel mese di settembre 2016, per i colleghi iscritti ai corsi di Alta Formazione organizzati alla SAF Triveneta	4.000,00	4.000,00	-	-	-		
USCITE IN CONTO CAPITALE				-						
2.2.3	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	2017	Impegno di spesa nuovo sito Internet - fornitore: HG Blue S.r.l.	-	-	-	5.612,00	5.612,00		
PARTITE DI GIRO				-						
3.1.1	Ritenute Erariali	2015	Ritenute IRPEF su redditi lavoro dipendente Nardelli Anna	1.286,04	1.257,74	-	28,30	-	0,00	0,00
3.1.1	Ritenute Erariali	2017	Ritenute IRPEF su redditi lavoro dipendente Nardelli Anna	-	-	-	670,51	670,51		
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2015	Ritenute INPS su stipendio dicembre 2015 Nardelli Anna	92,17	-	-	92,17	-	-	
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2016	Ritenute INPS su stipendio dicembre 2016 Nardelli Anna	287,92	215,51	-	72,41	-	-	
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2017	Ritenute INPS su stipendio dicembre 2017 Nardelli Anna	-	-	-	360,07	360,07		
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	2016	Ritenute IRPEF su redditi lavoro autonomo Postal, Cortelletti	767,92	550,92	-	217,00	-	-	
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	2017	Ritenute IRPEF su redditi lavoro autonomo dott. Detassis	-	-	-	50,99	50,99		
3.1.7	Trattenute a favore di terzi	2017	Fattura Aruba PEC	-	-	-	12,20	12,20		
3.1.8	Somme pagate per conto terzi	2017	Riscossione n. 2 quote 2016 da incassare da n. 2 iscritti e scaricate inizialmente in modo erroneo da Trentino Riscossioni	-	-	-	970,00	970,00		
3.1.9	Contributi annuali Consiglio Nazionale	2016	Contributi annuali a saldo CNDCEC	1.800,00	1.800,00	-	-	-		
3.1.9	Contributi annuali Consiglio Nazionale	2017	Contributi annuali a saldo CNDCEC	-	-	-	2.450,00	2.450,00		

3.1.10	Contributi annuali Triveneto	2015	Contributi annuali a saldo Triveneto	400,00	400,00	-	-	-	
3.1.10	Contributi annuali Triveneto	2016	Contributi annuali a saldo Triveneto	120,00	120,00	-	-	-	
3.1.10	Contributi annuali Triveneto	2017	Contributi annuali a saldo Triveneto	-	-	-	750,00	750,00	
3.1.11	Contributi Conferenza Permanente tra Odcec Triveneto	2015	Contributi Conferenza tra ODCEC Triveneto	38,00	38,00	-	-	-	
3.1.11	Contributi Conferenza Permanente tra Odcec Triveneto	2016	Contributi Conferenza tra ODCEC Triveneto	33,00	33,00	-	-	-	
3.1.11	Contributi Conferenza Permanente tra Odcec Triveneto	2017	Contributi Conferenza tra ODCEC Triveneto	-	-	-	71,00	71,00	
3.1.14	IVA Split Payment	2017	IVA da split payment su fatture pagate a dicembre 2017	-	-	-	2.397,44	2.397,44	
TOTALI				28.585,81	20.929,02	- 2.618,09	31.079,43	31.079,43	-

Si delibera di riaccertare i residui attivi e passivi al 31/12/2017 come determinati nella tabella di cui sopra.
Si delibera di trasferire i residui attivi e passivi al 31/12/2017 riaccertati ai corrispondenti capitoli dell’esercizio 2018, separatamente dalla competenza.
Trento, 26 marzo 2018.