

VERBALE N. 1/2015
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELL'ISTITUTO CULTURALE LADINO DI VIGO DI FASSA.

In data 2 aprile 2015, ad ore 10.20, il Collegio dei Revisori dei conti si è riunito presso la sede dell'Istituto Culturale Ladino "Majon di Fascegn" di Vigo di Fassa per la verifica del rispetto degli adempimenti fiscali e previdenziali a carico dell'Istituto quale attività propedeutica alla verifica del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2014.

Sono presenti il Presidente del Collegio, dott. Flavio Bertoldi, e i revisori dott. Quirino Zulian e rag. Mirella Spagnolli, nominati con deliberazione della Giunta Provinciale n. 641 di data 05/04/2012.

Di seguito si da evidenza delle verifiche effettuate dal Collegio in relazione alle risultanze contabili, ai debiti contributivi e fiscali emergenti ed ai versamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2014 per i predetti oneri.

Verifica delle risultanze contabili relative agli oneri per il personale e per le collaborazioni coordinate a continuative.

Mese	Tributo/contributo	Importi dovuti	importi versati	differenza	data versamento
gennaio	CPDEL	7.902,95	7.902,95	0,00	17/02/2014
	INADEL	1.176,91	1.176,91	0,00	17/02/2014
	F.do Credito	84,73	84,73	0,00	17/02/2014
	Irpef	4.546,50	4.546,50	0,00	17/02/2014
	Addizionali Irpef	347,66	347,66	0,00	17/02/2014
	Laborfonds solid.	44,72	44,72	0,00	17/02/2014
	Irap	1.580,76	1.580,76	0,00	14/02/2014
	Totale a debito	15.684,23	15.684,23	0,00	

Mese	Tributo/contributo	Importi dovuti	importi versati	differenza	data versamento
febbraio	CPDEL	8.245,20	8.245,20	0,00	17/03/2014
	INADEL	1.228,31	1.228,31	0,00	17/03/2014
	F.do Credito	88,39	88,39	0,00	17/03/2014
	Irpef	4.871,19	4.871,19	0,00	17/03/2014
	Addizionali Irpef	347,66	347,66	0,00	17/03/2014
	Laborfonds solid.	46,72	46,72	0,00	17/03/2014
	Ritenute acconto	1.105,64	1.105,64	0,00	17/03/2014
	Irap	1.831,01	1.831,01	0,00	12/03/2014
	Totale a debito	17.764,12	17.764,12	0,00	

mese	Tributo/contributo	importi dovuti	importi versati	differenza	data versamento
marzo	CPDEL	8.227,62	8.227,62	0,00	16/04/2014
	INADEL	1.228,31	1.228,31	0,00	16/04/2014
	F.do Credito	88,20	88,20	0,00	16/04/2014
	Irpef	4.771,98	4.771,98	0,00	16/04/2014
	Addizionali Irpef	347,66	347,66	0,00	16/04/2014
	Ritenute acconto	1.620,00	1.620,00	0,00	16/04/2014
	Laborfonds solid.	46,69	46,69	0,00	16/04/2014
	Laborfonds 1 trimestre	2.338,58	2.338,58	0,00	16/04/2014
	Irap	2.353,07	2.353,07	0,00	15/04/2014
	Totale a debito	21.022,11	21.022,11	0,00	

mese	Tributo/contributo	importi dovuti	importi versati	differenza	data versamento
aprile	CPDEL	8.218,00	8.218,00	0,00	16/05/2014
	INADEL	1.228,31	1.228,31	0,00	16/05/2014
	F.do Credito	88,10	88,10	0,00	16/05/2014
	Irpef	5.217,67	5.217,67	0,00	16/05/2014
	Addizionali Irpef	347,66	347,66	0,00	16/05/2014
	Laborfonds solid.	46,64	46,64	0,00	16/05/2014
	Inail	1.473,57	1.473,57	0,00	16/05/2014

INPS co.co.co.	440,00	440,00	0,00	16/05/2014
Irap	1.834,57	1.834,57	0,00	13/05/2014
Totale a debito	18.894,52	18.894,52	0,00	

mese	Tributo/contributo	importi dovuti	importi versati	differenza	data versamento
maggio	CPDEL	8.218,00	8.218,00	0,00	16/06/2014
	INADEL	1.228,31	1.228,31	0,00	16/06/2014
	F.do Credito	88,10	88,10	0,00	16/06/2014
	Irpef	4.763,42	4.763,42	0,00	16/06/2014
	Addizionali Irpef	347,66	347,66	0,00	16/06/2014
	Laborfonds solid.	46,64	46,64	0,00	16/06/2014
	Ritenute acconto	511,00	511,00	0,00	16/06/2014
	Irap	1.664,57	1.664,57	0,00	13/06/2014
Totale a debito	16.867,70	16.867,70	0,00		

mese	Tributo/contributo	importi dovuti	importi versati	differenza	data
giugno	CPDEL	12.268,61	12.268,61	0,00	16/07/2014
	INADEL	1.228,31	1.228,31	0,00	16/07/2014
	F.do Credito	131,54	131,54	0,00	16/07/2014
	Inps	3.899,06	3.899,00	0,06	16/07/2014
	Irpef	12.703,18	12.703,18	0,00	16/07/2014
	Addizionali Irpef	589,41	589,41	0,00	16/07/2014
	Laborfonds solid.	68,51	68,51	0,00	16/07/2014
	Laborfonds 2 trimestre	2.742,39	2.742,39	0,00	16/07/2014
	Irap	3.839,58	3.839,58	0,00	15/07/2014
Totale a debito	37.470,59	37.470,53	0,06		

mese	Tributo/contributo	importi dovuti	importi versati	differenza	data versamento
luglio	CPDEL	8.387,78	8.387,78	0,00	20/08/2014
	INADEL	1.228,31	1.228,31	0,00	20/08/2014
	F.do Credito	89,92	89,92	0,00	20/08/2014
	Inps	1.245,20	1.245,00	0,20	20/08/2014
	Addizionali Irpef	316,66	316,66	0,00	20/08/2014
	Addizionali Irpef assist fiscale	29,25	29,25	0,00	20/08/2014
	Laborfonds solid.	47,68	47,68	0,00	20/08/2014
	Ritenute acconto	703,93	703,93	0,00	20/08/2014
	Irap	2.145,67	2.145,67	0,00	14/08/2014
Totale a debito	14.194,40	14.194,20	0,20		

mese	Tributo/contributo	importi dovuti	importi versati	differenza	data versamento
agosto	CPDEL	8.220,01	8.220,01	0,00	16/09/2014
	INADEL	1.228,31	1.228,31	0,00	16/09/2014
	F.do Credito	88,10	88,10	0,00	16/09/2014
	Irpef	2.344,32	2.344,32	0,00	16/09/2014
	Addizionali Irpef	347,66	347,66	0,00	16/09/2014

Laborfonds solid.	46,64	46,64	0,00	16/09/2014
Addizionali Irpef - assist fiscale	10,25	10,25	0,00	16/09/2014
Irpef acconto - assist fiscale	54,00	54,00	0,00	16/09/2014
Irpef saldo - assist fiscale	135,00	135,00	0,00	16/09/2014
Irap	1.664,57	1.664,57	0,00	15/09/2014
Totale a debito	14.138,86	14.138,86	0,00	

mese	Tributo/contributo	importo dovuti	importi versati	differenza	data versamento
settembre	CPDEL	8.372,72	8.372,72	0,00	16/10/2014
	INADEL	1.228,31	1.228,31	0,00	16/10/2014
	F.do Credito	89,14	89,14	0,00	16/10/2014
	Inps	805,00	805,00	0,00	16/10/2014
	Irpef	4.966,73	4.966,73	0,00	16/10/2014
	Irpef - assistenza fiscale	189,00	189,00	0,00	16/10/2014
	Addizionali Irpef	347,66	347,66	0,00	16/10/2014
	Addizionali Irpef - assist fiscale	10,25	10,25	0,00	16/10/2014
	Laborfonds solid.	47,17	47,17	0,00	16/10/2014
	Laborfonds 3 trimestre	2.395,05	2.395,05	0,00	16/10/2014
	Ritenute acconto	415,47	415,47	0,00	16/10/2014
	Irap	2.042,18	2.041,98	0,20	15/10/2014
	Totale a debito	20.908,68	20.908,48	0,20	

mese	Tributo/contributo	importi dovuti	importi versati	differenza	data versamento
ottobre	CPDEL	8.774,52	8.774,52	0,00	17/11/2014
	INADEL	1.228,31	1.228,31	0,00	17/11/2014
	F.do Credito	93,45	93,45	0,00	17/11/2014
	Inps	792,00	792,00	0,00	17/11/2014
	Irpef	5.403,47	5.403,47	0,00	17/11/2014
	Irpef - assistenza fiscale	189,00	189,00	0,00	17/11/2014
	Int Irpef assistenza fiscale	1,34	1,34	0,00	17/11/2014
	Addizionali Irpef	347,66	347,66	0,00	17/11/2014
	Addizionali Irpef - assist fiscale	10,25	10,25	0,00	17/11/2014
	Laborfonds solid.	49,70	49,70	0,00	17/11/2014
	Ritenute acconto	554,99	554,99	0,00	17/11/2014
	Irap	2.109,55	2.109,55	0,00	14/11/2014
	Totale a debito	19.554,24	19.554,24	0,00	

mese	Tributo/contributo	importi dovuti	importi versati	differenza	data versamento
novembre	CPDEL	8.325,66	8.325,66	0,00	16/12/2014
	INADEL	1.228,31	1.228,31	0,00	16/12/2014
	F.do Credito	88,63	88,63	0,00	16/12/2014
	Inps	319,00	319,00	0,00	16/12/2014
	Irpef	4.932,22	4.932,22	0,00	16/12/2014
	Irpef - assistenza fiscale	324,00	324,00	0,00	16/12/2014
	Addizionali Irpef	347,51	347,51	0,00	16/12/2014
	Cedolare secca - assist fiscale	633,00	633,00	0,00	16/12/2014
	Laborfonds solid.	46,95	46,95	0,00	16/12/2014
	Ritenute acconto	296,00	296,00	0,00	16/12/2014

Imposta sost riv TFR acconto	656,24	656,24	0,00	16/12/2014
Irap	1.772,69	1.772,69	0,00	15/12/2014
Totale a debito	18.970,21	18.970,21	0,00	

mese	Tributo/contributo	importi dovuti	importi versati	differenza	data versamento
dicembre	CPDEL	16.599,92	16.599,92	0,00	30/12/2014
	INADEL	2.452,32	2.452,32	0,00	30/12/2014
	F.do Credito	176,42	176,42	0,00	30/12/2014
	Inps	1.144,00	1.144,00	0,00	30/12/2014
	Irpef	9.519,29	9.519,29	0,00	30/12/2014
	Addizionali Irpef	52,20	52,20	0,00	30/12/2014
	Laborfonds solid.	93,43	93,43	0,00	30/12/2014
	Laborfonds 4 trimestre	3.222,04	3.222,04	0,00	30/12/2014
	Ritenute acconto	2.666,95	2.666,95	0,00	30/12/2014
	Irap	4.065,57	4.065,57	0,00	24/12/2014
	Totale a debito	39.992,14	39.992,14	0,00	

Nel corso dell'esercizio l'Istituto ha utilizzato in compensazione i seguenti crediti risultanti dalle dichiarazioni fiscali relative all'esercizio 2013 presentate.

data	credito utilizzato	importo	motivazione
16/06/2014	saldo irap 2013	332,92	versamento primo acconto irap attività commerciale
17/11/2014	saldo iva 2013	5.000,00	versamento ritenute e contributi previdenziali
28/11/2014	saldo irap 2013	499,38	versamento secondo acconto irap att. commerciale
16/12/2014	saldo ires 2013	1.966,00	versamento ritenute e contributi previdenziali

Verifica degli altri adempimenti fiscali e previdenziali

Si verifica la tempestività nell'adempimento dei seguenti obblighi di dichiarazione e/o comunicazione.

- comunicazione annuale dati Iva relativa all'anno 2013: trasmessa tramite intermediario abilitato rag. Micheluzzi Renato in data 24/02/2014 (ricevuta prot. n. 14022416540019325-000003);

- comunicazione polivalente - operazioni rilevanti ai fini iva – relativa all’anno 2013 -: trasmessa tramite intermediario abilitato rag. Micheluzzi Renato in data 28/03/2014 (ricevuta prot. n. 14032817512050842-000008);
- dichiarazione delle retribuzioni Inail: l’obbligo dichiarativo dovuto per l’autoliquidazione premi Inail 2013/2014 è stato assolto in data 05/05/2014 (ricevuta prot. n. 60001-2014-05-05-020800);
- modello 770 semplificato 2014 relativo all’anno 2013: trasmesso tramite intermediario abilitato rag. Romanini Maura in data 31/07/2014 (ricevuta prot. n. 14073116172523138-000042);
- modello Unico 2014 ENC e dichiarazione IVA 2014 relativi all’anno 2013: trasmesso tramite intermediario abilitato rag. Micheluzzi Renato in data 26/09/2014 (ricevuta prot. n. 14092611080552691-000001);
- modello dichiarazione IRAP 2014 relativa all’anno 2013: trasmesso tramite intermediario abilitato rag. Micheluzzi Renato in data 26/09/2014 (ricevuta prot. n. 14092612152638164-000002);
- i modelli UNIEMENS e DMA periodici per l’anno 2014 risultano essere stati trasmessi nei termini di legge tramite canale telematico.

Il Collegio rileva che il modello INTRA-1 bis relativo alle cessioni intracomunitarie di beni effettuate nel secondo trimestre 2014, trasmesso in data 06/10/2014 (ricevuta prot. n. 14100611051435790-000001), è stato inviato oltre la scadenza prevista (25/07/2014). Invita, pertanto, l’Istituto a regolarizzare la tardiva presentazione mediante versamento della relativa sanzione ricorrendo all’istituto del ravvedimento operoso e facendo valere l’eventuale responsabilità del professionista incaricato all’invio telematico.

In ottemperanza alle disposizioni in vigore, il presente verbale viene trasmesso al Servizio per la promozione delle Minoranze Linguistiche Locali della Provincia Autonoma di Trento e al Consiglio di amministrazione dell’Istituto per gli adempimenti di competenza.

La seduta viene tolta alle ore 11.15 previa stesura del presente verbale.

dott. Flavio Bertoldi

dott. Quirino Zulian

rag. Mirella Spagnolli

Prot. n. _____/15
Servizio contabilità
cl. 04.01

Vigo di Fassa, 2 aprile 2015

Spett.le
SERVIZIO
MINORANZE LINGUISTICHE
LOCALI E RELAZIONI ESTERNE
Provincia Autonoma di Trento
Piazza Dante n. 15
38122 T R E N T O

e p.c. Preg.mo Signor
POLLAM dott. ANTONIO
Presidente
dell'Istituto Culturale Ladino
Loc. S. Giovanni
38039 VIGO DI FASSA

Oggetto: Invio verbale.

In ottemperanza all'art. 12 dello Statuto allegato alla L.P. 14 agosto 1975, n. 29, unisco alla presente il verbale n. 1/2015 del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istitut Cultural Ladin, concernente la verifica della tempestività degli adempimenti fiscali e previdenziali a carico dell'Istituto nel corso dell'esercizio 2014.

Distinti saluti.

per il Collegio dei Revisori dei Conti
dott. Flavio Bertoldi

All.: u.s.