

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2017	2016	Differenza
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.2	Mobili ed Impianti	32.775,64	32.775,64	
2.1.3	Macchine Ufficio	18.761,64	18.761,64	
2.1.4	Attrezzature per ufficio	591,21	591,21	
2.1.5	Oneri Pluriennali	3.791,52		3.791,52
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	55.920,01	52.128,49	3.791,52
2.3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
2.3.1	Beni Immateriali	3.782,00	3.782,00	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.782,00	3.782,00	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	59.702,01	55.910,49	3.791,52
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	38.611,22	17.348,48	21.262,74
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti,etc....	3.434,86	34,86	3.400,00
3.2.7	Crediti verso Concessionario	80,93	83,36	-2,43
3.2.9	Crediti vari	-163,93		-163,93
	TOTALE CREDITI	41.963,08	17.466,70	24.496,38
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	201,11	84,54	116,57
3.4.3	Conto Correnti Bancari	204.063,18	203.582,31	480,87
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	204.264,29	203.666,85	597,44
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	246.227,37	221.133,55	25.093,82
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	6.047,43	5.858,45	188,98
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.776,11	2.719,14	56,97
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	330,00	470,40	-140,40
4.1.4	Ritenute Diverse	740,82		740,82
4.1.6	Iva a debito	392,41		392,41
4.1.7	Trattenute a favore di terzi	1.901,00	2.444,00	-543,00
4.1.8	Somme pagate per conto terzi	1.228,50	100,00	1.128,50
4.1.9	Contributi al CNDC	50.765,00	50.570,00	195,00
4.1.10	IVA Split Payment	2.117,27		2.117,27
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	66.298,54	62.161,99	4.136,55
	TOTALE PARTITE DI GIRO	66.298,54	62.161,99	4.136,55

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2017	2016	Differenza
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	2.450,20	1.123,32	1.326,88
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.450,20	1.123,32	1.326,88
	TOTALE RATEI E RISCONTI	2.450,20	1.123,32	1.326,88
	TOTALE ATTIVITA`	€374.678,12	€340.329,35	€34.348,77
	DISAVANZO ECONOMICO	€2.319,92		€2.319,92
	TOTALE A PAREGGIO	€376.998,04	€340.329,35	€36.668,69

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2017	2016	Differenza
11	PATRIMONIO NETTO			
11.1	CONTI PATRIMONIALI			
11.1.1	Fondo di dotazione	3.221,21	3.221,21	
11.1.8	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	161.099,20	158.257,06	2.842,14
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		2.842,14	-2.842,14
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	164.320,41	164.320,41	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	164.320,41	164.320,41	
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Impianti	32.775,64	32.775,64	
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio	17.523,47	17.021,07	502,40
13.1.4	F.do Ammortamento Attrezzatura Ufficio	591,21	591,21	
13.1.5	F.do Ammortamento Beni Immateriali	1.512,80	756,40	756,40
13.1.6	F.do Ammortamento Oneri pluriennali	758,00		758,00
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	53.161,12	51.144,32	2.016,80
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto	25.434,69	23.166,42	2.268,27
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	25.434,69	23.166,42	2.268,27
	TOTALE FONDI	78.595,81	74.310,74	4.285,07
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	55.416,36	26.867,47	28.548,89
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario	4.956,92	3.440,34	1.516,58
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	659,50	1.556,00	-896,50
15.1.4	Debiti verso iscritti	1.266,90	131,15	1.135,75
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	500,00	15,00	485,00
15.1.9	Erario c/Iva	-694,84	-1.132,81	437,97
15.1.10	Debiti verso dipendenti	1.644,64	2.765,10	-1.120,46
	TOTALE DEBITI	63.749,48	33.642,25	30.107,23
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	63.749,48	33.642,25	30.107,23
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	6.047,43	5.858,45	188,98
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.776,11	2.719,14	56,97
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	330,00	470,40	-140,40
16.1.4	Ritenute Diverse	740,82		740,82
16.1.5	Iva a debito	392,41		392,41

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2017	2016	Differenza
16.1.7	Trattenute a favore di terzi	1.901,00	2.444,00	-543,00
16.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	1.228,50	100,00	1.128,50
16.1.9	Contributi al CNDC	50.765,00	50.570,00	195,00
16.1.10	IVA Split Payment	2.117,27		2.117,27
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	66.298,54	62.161,99	4.136,55
	TOTALE PARTITE DI GIRO	66.298,54	62.161,99	4.136,55
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.1	Ratei passivi	4.033,80	5.893,96	-1.860,16
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.033,80	5.893,96	-1.860,16
	TOTALE RATEI E RISCONTI	4.033,80	5.893,96	-1.860,16
	TOTALE PASSIVITA'	€376.998,04	€340.329,35	€36.668,69
	TOTALE A PAREGGIO	€376.998,04	€340.329,35	€36.668,69

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2017	2016	Differenza
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	28.899,88	29.866,66	-966,78
70.2.2	Oneri contributivi	146,75	110,17	36,58
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	7.353,97	8.093,29	-739,32
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	36.400,60	38.070,12	-1.669,52
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.2	Spese tenuta Albo	1.514,33	545,70	968,63
70.3.4	Uscite di rappresentanza	1.732,54	1.550,00	182,54
70.3.5	Consulenze e collaborazioni	2.093,52	951,60	1.141,92
70.3.6	Spese varie	3.692,20	2.598,61	1.093,59
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	9.032,59	5.645,91	3.386,68
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	26.019,00	18.000,00	8.019,00
70.4.2	Servizi di pulizia	1.354,20	1.342,00	12,20
70.4.3	Servizi telefonici	1.463,36	1.397,01	66,35
70.4.4	Servizi fornitura enel-acqua-metano	2.090,80	2.295,93	-205,13
70.4.5	Servizi postali	309,95	422,30	-112,35
70.4.6	Cancelleria e stampati	401,74	284,28	117,46
70.4.7	Manutenzioni e riparazioni	483,17	66,10	417,07
70.4.8	Sito web + servizi connessi	640,50	1.460,75	-820,25
70.4.9	Assistenza software	3.964,73	3.415,69	549,04
70.4.10	Assicurazione incendio	247,12	440,00	-192,88
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	36.974,57	29.124,06	7.850,51
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.2	Spese per la formazione professionale	11.938,20	16.972,00	-5.033,80
70.5.4	Quote associative Unione Regionale ODCEC	1.194,00	1.200,00	-6,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	13.132,20	18.172,00	-5.039,80
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.147,00	1.093,40	53,60
70.7.3	Spese riscossione tasa annuale		1.493,65	-1.493,65
	TOTALE ONERI FINANZIARI	1.147,00	2.587,05	-1.440,05
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	274,66	110,07	164,59
70.8.2	Irap dipendenti	2.567,71	2.515,02	52,69
70.8.3	Irap collaboratori		136,17	-136,17
70.8.4	Tributi vari	272,00	274,06	-2,06

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2017	2016	Differenza
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	3.114,37	3.035,32	79,05
70.10	MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI			
70.10.2	Sopravvenienze passive e insussistenze	377,12	156,00	221,12
	TOTALE MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI	377,12	156,00	221,12
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	2.253,99	2.557,34	-303,35
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.253,99	2.557,34	-303,35
70.30	ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO			
70.30.1	Polizza assicurazione OCC	800,00	426,80	373,20
70.30.2	Compensi per Gestori delle Crisi	1.135,75	131,15	1.004,60
	TOTALE ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO	1.935,75	557,95	1.377,80
	TOTALE COSTI CORRENTI	104.368,19	99.905,75	4.462,44
80	COSTI DIVERSI			
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti Mobili ed Impianti		919,95	-919,95
80.2.3	Ammortamenti Macchine Ufficio	502,40	606,20	-103,80
80.2.5	Ammortamento beni Immateriali	756,40	756,40	
80.2.6	Ammortamento oneri pluriennali	758,00		758,00
	TOTALE AMMORTAMENTI	2.016,80	2.282,55	-265,75
	TOTALE COSTI DIVERSI	2.016,80	2.282,55	-265,75
90	RISULTATI DI GESTIONE			
90.1	Risultato di gestione			
90.1.1	Avanzo economico		2.842,14	-2.842,14
	TOTALE RISULTATO DI GESTIONE		2.842,14	-2.842,14
	TOTALE RISULTATI DI GESTIONE		2.842,14	-2.842,14
	TOTALE COSTI	€106.384,99	€105.030,44	€1.354,55
	TOTALE A PAREGGIO	€106.384,99	€105.030,44	€1.354,55

CONTO ECONOMICO - PROVENTI

Codice	Descrizione	2017	2016	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Contributi annuali ordinari	92.335,00	91.140,00	1.195,00
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo	4.000,00	4.800,00	-800,00
50.1.4	Tassa iscrizione Praticanti	4.200,00	7.800,00	-3.600,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	100.535,00	103.740,00	-3.205,00
50.2	PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI			
50.2.2	Proventi corsi	1.120,00		1.120,00
	TOTALE PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	1.120,00		1.120,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	60,00	86,00	-26,00
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle	588,41	464,09	124,32
50.3.3	Proventi rilascio certificati		15,00	-15,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	648,41	565,09	83,32
50.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE			
50.6.2	Contributi Enti vari		126,50	-126,50
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE		126,50	-126,50
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.3	Interessi attivi di mora	104,00	119,39	-15,39
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	104,00	119,39	-15,39
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.2	Proventi rimborsi spese	38,00	113,00	-75,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	38,00	113,00	-75,00
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.2	Sopravvenienze attive		202,52	-202,52
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE		202,52	-202,52
50.30	ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO			
50.30.2	Indennità da composizione delle crisi	1.619,66	163,94	1.455,72
	TOTALE ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO	1.619,66	163,94	1.455,72
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	104.065,07	105.030,44	-965,37
	TOTALE PROVENTI	€104.065,07	€105.030,44	€-965,37

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2017

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

	DISAVANZO ECONOMICO	€2.319,92		€2.319,92
	TOTALE A PAREGGIO	€106.384,99	€105.030,44	€1.354,55