

**BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE**

Anno 2019

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.2	Mobili ed Impianti	35.234,54	12.751,08	22.483,46
2.1.3	Macchine Ufficio	20.227,64	7.417,01	12.810,63
2.1.4	Attrezzature per ufficio	769,21	69,00	700,21
2.1.5	Oneri Pluriennali	3.791,52		3.791,52
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	60.022,91	20.237,09	39.785,82
2.3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
2.3.1	Beni Immateriali	5.612,00		5.612,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.612,00		5.612,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	65.634,91	20.237,09	45.397,82
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	179.836,55	166.429,00	13.407,55
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	4.551,00		4.551,00
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti,etc....	3.434,86		3.434,86
3.2.5	Crediti v/Stato ed altri soggetti pubblici	623,00		623,00
3.2.7	Crediti verso Concessionario	21,00		21,00
3.2.9	Crediti vari	3.311,53	3.311,53	
3.2.10	Crediti verso praticanti	3.626,60	3.626,60	
	TOTALE CREDITI	195.404,54	173.367,13	22.037,41
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	3.672,64	2.861,53	811,11
3.4.3	Conto Correnti Bancari	339.953,87	139.699,02	200.254,85
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	343.626,51	142.560,55	201.065,96
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	539.031,05	315.927,68	223.103,37
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	10.836,03	5.634,63	5.201,40
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	5.193,39	2.641,40	2.551,99
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	771,72	640,95	130,77
4.1.4	Ritenute Diverse	242,14	242,14	
4.1.5	Iva a credito	290,05	254,85	35,20
4.1.6	Iva a debito	2.805,08	1.784,28	1.020,80
4.1.7	Trattenute a favore di terzi	763,76	763,76	
4.1.8	Somme pagate per conto terzi	10.032,29	4.625,14	5.407,15
4.1.9	Contributi al CNDC	103.090,00	51.350,00	51.740,00
4.1.10	IVA Split Payment	17.716,38	11.243,11	6.473,27

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	151.740,84	79.180,26	72.560,58
	TOTALE PARTITE DI GIRO	151.740,84	79.180,26	72.560,58
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	2.826,40	2.450,20	376,20
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.826,40	2.450,20	376,20
	TOTALE RATEI E RISCONTI	2.826,40	2.450,20	376,20
	TOTALE ATTIVITA`	€759.233,20	€417.795,23	€341.437,97
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€341.437,97

**BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE**

Anno 2019

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
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	106,43	158.779,28	158.672,85
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	106,43	106,43	
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	212,86	162.106,92	161.894,06
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	212,86	162.106,92	161.894,06
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Impianti	11.141,18	33.285,00	22.143,82
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio	6.420,01	18.622,07	12.202,06
13.1.4	F.do Ammortamento Attrezzatura Ufficio		613,01	613,01
13.1.5	F.do Ammortamento Beni Immateriali		3.757,60	3.757,60
13.1.6	F.do Ammortamento Oneri pluriennali		2.274,60	2.274,60
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	17.561,19	58.552,28	40.991,09
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto		30.086,46	30.086,46
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO		30.086,46	30.086,46
	TOTALE FONDI	17.561,19	88.638,74	71.077,55
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	58.074,69	67.992,35	9.917,66
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario	26.033,34	28.811,85	2.778,51
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	53.962,00	54.352,00	390,00
15.1.4	Debiti verso iscritti		1.918,83	1.918,83
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	383,30	1.383,30	1.000,00
15.1.8	Debiti diversi	40,00	40,00	
15.1.9	Erario c/Iva	475,20	1.108,80	633,60
15.1.10	Debiti verso dipendenti	19.166,53	25.742,77	6.576,24
	TOTALE DEBITI	158.135,06	181.349,90	23.214,84
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	158.135,06	181.349,90	23.214,84
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	5.634,63	10.836,03	5.201,40
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.641,40	5.193,39	2.551,99
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	640,95	771,72	130,77
16.1.4	Ritenute Diverse	242,14	242,14	
16.1.5	Iva a debito	1.784,28	2.805,08	1.020,80

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
16.1.6	Iva a credito	219,65	254,85	35,20
16.1.7	Trattenute a favore di terzi	763,76	763,76	
16.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	4.625,14	10.032,29	5.407,15
16.1.9	Contributi al CNDC	51.350,00	103.090,00	51.740,00
16.1.10	IVA Split Payment	11.255,55	17.728,82	6.473,27
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	79.157,50	151.718,08	72.560,58
	TOTALE PARTITE DI GIRO	79.157,50	151.718,08	72.560,58
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.1	Ratei passivi	5.300,17	9.278,62	3.978,45
17.1.2	Risconti passivi		733,00	733,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.300,17	10.011,62	4.711,45
	TOTALE RATEI E RISCONTI	5.300,17	10.011,62	4.711,45
	TOTALE PASSIVITA'	€260.366,78	€593.825,26	€333.458,48
	AVANZO ECONOMICO			€7.979,49
	TOTALE A PAREGGIO			€341.437,97

**BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE**

Anno 2019

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	40.650,15	2.583,37	38.066,78
70.2.2	Oneri contributivi	157,78	12,52	145,26
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	8.068,62	881,44	7.187,18
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	48.876,55	3.477,33	45.399,22
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.2	Spese tenuta Albo	330,62		330,62
70.3.4	Spese di rappresentanza	1.768,64	147,62	1.621,02
70.3.5	Consulenze e collaborazioni	3.649,36		3.649,36
70.3.6	Spese varie	2.871,93		2.871,93
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	8.620,55	147,62	8.472,93
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	26.347,95		26.347,95
70.4.2	Servizi di pulizia	951,60		951,60
70.4.3	Servizi telefonici	723,52		723,52
70.4.4	Servizi fornitura enel-acqua-metano	2.597,66		2.597,66
70.4.5	Servizi postali	212,95		212,95
70.4.6	Cancelleria e stampati	403,88	79,30	324,58
70.4.7	Manutenzioni e riparazioni	324,39		324,39
70.4.8	Sito web + servizi connessi	671,00		671,00
70.4.9	Assistenza software	2.494,63		2.494,63
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	34.727,58	79,30	34.648,28
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.2	Spese per la formazione professionale	1.002,45		1.002,45
70.5.4	Quote associative Unione Regionale + SAF	1.626,00		1.626,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.628,45		2.628,45
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.100,00		1.100,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI	1.100,00		1.100,00
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	1.551,28	1.400,74	150,54
70.8.2	Irap dipendenti	2.360,42		2.360,42
70.8.4	Tributi vari	278,00		278,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	4.189,70	1.400,74	2.788,96
70.10	MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI			
70.10.2	Sopravvenienze passive e insussistenze	1.525,74		1.525,74

**BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE**

Anno 2019

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

<b>CONTO ECONOMICO - COSTI</b>				
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Dare</b>	<b>Avere</b>	<b>Saldo</b>
	TOTALE MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI	1.525,74		1.525,74
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	2.695,71	191,36	2.504,35
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.695,71	191,36	2.504,35
70.30	ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO			
70.30.1	Polizza assicurazione OCC	1.176,20	376,20	800,00
70.30.2	Compensi per Gestori delle Crisi	5.590,44	2.111,48	3.478,96
	TOTALE ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO	6.766,64	2.487,68	4.278,96
	TOTALE COSTI CORRENTI	111.130,92	7.784,03	103.346,89
80	COSTI DIVERSI			
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti Mobili ed Impianti	82,36		82,36
80.2.3	Ammortamenti Macchine Ufficio	596,20		596,20
80.2.4	Ammortamenti Attrezzature per Ufficio	21,80		21,80
80.2.5	Ammortamento beni Immateriali	1.122,40		1.122,40
80.2.6	Ammortamento oneri pluriennali	758,30		758,30
	TOTALE AMMORTAMENTI	2.581,06		2.581,06
	TOTALE COSTI DIVERSI	2.581,06		2.581,06
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€113.711,98</b>	<b>€7.784,03</b>	<b>€105.927,95</b>
	<b>AVANZO ECONOMICO</b>			<b>€7.979,49</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>€113.907,44</b>

**BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE**

Anno 2019

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

<b>CONTO ECONOMICO - PROVENTI</b>				
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Dare</b>	<b>Avere</b>	<b>Saldo</b>
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Contributi annuali ordinari	733,00	95.893,00	95.160,00
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo		2.700,00	2.700,00
50.1.4	Tassa iscrizione Praticanti		3.600,00	3.600,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	733,00	102.193,00	101.460,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle		836,44	836,44
50.3.3	Proventi rilascio certificati		5,00	5,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		841,44	841,44
50.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE			
50.6.2	Contributi Enti vari		4.551,00	4.551,00
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE		4.551,00	4.551,00
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.3	Interessi attivi di mora		403,00	403,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		403,00	403,00
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.2	Proventi rimborsi spese		6,00	6,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		6,00	6,00
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.2	Sopravvenienze attive		2.006,00	2.006,00
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE		2.006,00	2.006,00
50.30	ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO			
50.30.2	Indennità da composizione delle crisi		4.640,00	4.640,00
	TOTALE ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO		4.640,00	4.640,00
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	733,00	114.640,44	113.907,44
	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>€733,00</b>	<b>€114.640,44</b>	<b>€113.907,44</b>
				<b>€0,00</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>€113.907,44</b>