

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2019

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.2	Mobili ed Impianti	22.483,46	34.910,64	-12.427,18
2.1.3	Macchine Ufficio	12.810,63	18.761,64	-5.951,01
2.1.4	Attrezzature per ufficio	700,21	591,21	109,00
2.1.5	Oneri Pluriennali	3.791,52	3.791,52	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	39.785,82	58.055,01	-18.269,19
2.3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
2.3.1	Beni Immateriali	5.612,00	3.782,00	1.830,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.612,00	3.782,00	1.830,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	45.397,82	61.837,01	-16.439,19
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	13.407,55	21.101,26	-7.693,71
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		-407,93	407,93
	TOTALE CREDITI	22.037,41	24.149,19	-2.111,78
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	811,11	125,64	685,47
3.4.3	Conto Correnti Bancari	200.254,85	177.823,17	22.431,68
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	201.065,96	177.948,81	23.117,15
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	223.103,37	202.098,00	21.005,37
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	5.201,40	5.634,63	-433,23
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.551,99	2.641,40	-89,41
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	130,77	640,95	-510,18
4.1.4	Ritenute Diverse		242,14	-242,14
4.1.5	Iva a credito	35,20	219,65	-184,45
4.1.6	Iva a debito	1.020,80	1.784,28	-763,48
4.1.7	Trattenute a favore di terzi		763,76	-763,76
4.1.8	Somme pagate per conto terzi	5.407,15	4.625,14	782,01
4.1.9	Contributi al CNDC	51.740,00	51.350,00	390,00
4.1.10	IVA Split Payment	6.473,27	11.243,11	-4.769,84

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	72.560,58	79.145,06	-6.584,48
	TOTALE PARTITE DI GIRO	72.560,58	79.145,06	-6.584,48
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	376,20	2.450,20	-2.074,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	376,20	2.450,20	-2.074,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI	376,20	2.450,20	-2.074,00
	TOTALE ATTIVITA`	€341.437,97	€345.530,27	€-4.092,30
	TOTALE A PAREGGIO	€341.437,97	€345.530,27	€-4.092,30

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2019

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2019	2018	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	158.672,85	158.779,28	-106,43
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		-106,43	106,43
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	161.894,06	161.894,06	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	161.894,06	161.894,06	
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Impianti	22.143,82	33.202,64	-11.058,82
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio	12.202,06	18.025,87	-5.823,81
13.1.4	F.do Ammortamento Attrezzatura Ufficio	613,01	591,21	21,80
13.1.5	F.do Ammortamento Beni Immateriali	3.757,60	2.269,20	1.488,40
13.1.6	F.do Ammortamento Oneri pluriennali	2.274,60	1.516,30	758,30
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	40.991,09	55.605,22	-14.614,13
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto	30.086,46	27.682,93	2.403,53
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	30.086,46	27.682,93	2.403,53
	TOTALE FONDI	71.077,55	83.288,15	-12.210,60
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	9.917,66	9.343,36	574,30
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario	2.778,51	2.893,85	-115,34
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	390,00	851,00	-461,00
15.1.4	Debiti verso iscritti	1.918,83	1.266,90	651,93
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	1.000,00		1.000,00
15.1.9	Erario c/Iva	633,60	88,00	545,60
15.1.10	Debiti verso dipendenti	6.576,24	1.459,72	5.116,52
	TOTALE DEBITI	23.214,84	15.902,83	7.312,01
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	23.214,84	15.902,83	7.312,01
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	5.201,40	5.634,63	-433,23
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.551,99	2.641,40	-89,41
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	130,77	640,95	-510,18
16.1.4	Ritenute Diverse		242,14	-242,14
16.1.5	Iva a debito	1.020,80	1.784,28	-763,48

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2019

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
16.1.6	Iva a credito	35,20	219,65	-184,45
16.1.7	Trattenute a favore di terzi		763,76	-763,76
16.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	5.407,15	4.625,14	782,01
16.1.9	Contributi al CNDC	51.740,00	51.350,00	390,00
16.1.10	IVA Split Payment	6.473,27	11.243,11	-4.769,84
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	72.560,58	79.145,06	-6.584,48
	TOTALE PARTITE DI GIRO	72.560,58	79.145,06	-6.584,48
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.1	Ratei passivi	3.978,45	5.300,17	-1.321,72
17.1.2	Risconti passivi	733,00		733,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.711,45	5.300,17	-588,72
	TOTALE RATEI E RISCONTI	4.711,45	5.300,17	-588,72
	TOTALE PASSIVITA'	€333.458,48	€345.530,27	€-12.071,79
	AVANZO ECONOMICO	€7.979,49		€7.979,49
	TOTALE A PAREGGIO	€341.437,97	€345.530,27	€-4.092,30

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	38.066,78	45.816,98	-7.750,20
70.2.2	Oneri contributivi	145,26	151,36	-6,10
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	7.187,18	7.276,86	-89,68
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	45.399,22	53.245,20	-7.845,98
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.2	Spese tenuta Albo	330,62	551,44	-220,82
70.3.4	Spese di rappresentanza	1.621,02	1.010,20	610,82
70.3.5	Consulenze e collaborazioni	3.649,36	1.862,00	1.787,36
70.3.6	Spese varie	2.871,93	1.490,72	1.381,21
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	8.472,93	4.914,36	3.558,57
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	26.347,95	25.991,00	356,95
70.4.2	Servizi di pulizia	951,60	835,70	115,90
70.4.3	Servizi telefonici	723,52	936,64	-213,12
70.4.4	Servizi fornitura enel-acqua-metano	2.597,66	2.802,74	-205,08
70.4.5	Servizi postali	212,95	283,00	-70,05
70.4.6	Cancelleria e stampati	324,58	395,86	-71,28
70.4.7	Manutenzioni e riparazioni	324,39	256,64	67,75
70.4.8	Sito web + servizi connessi	671,00	610,00	61,00
70.4.9	Assistenza software	2.494,63	2.792,31	-297,68
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	34.648,28	34.903,89	-255,61
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.2	Spese per la formazione professionale	1.002,45	11.010,09	-10.007,64
70.5.4	Quote associative Unione Regionale + SAF	1.626,00	2.026,00	-400,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.628,45	13.036,09	-10.407,64
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.100,00	1.229,00	-129,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI	1.100,00	1.229,00	-129,00
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	150,54	244,87	-94,33
70.8.2	Irap dipendenti	2.360,42	2.443,11	-82,69
70.8.4	Tributi vari	278,00	278,00	
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	2.788,96	2.965,98	-177,02
70.10	MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI			
70.10.2	Sopravvenienze passive e insussistenze	1.525,74	24,00	1.501,74

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2019

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
	TOTALE MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI	1.525,74	24,00	1.501,74
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	2.504,35	2.326,13	178,22
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.504,35	2.326,13	178,22
70.30	ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO			
70.30.1	Polizza assicurazione OCC	800,00	800,02	-0,02
70.30.2	Compensi per Gestori delle Crisi	3.478,96	5.703,88	-2.224,92
	TOTALE ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO	4.278,96	6.503,90	-2.224,94
	TOTALE COSTI CORRENTI	103.346,89	119.148,55	-15.801,66
80	COSTI DIVERSI			
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti Mobili ed Impianti	82,36	427,00	-344,64
80.2.3	Ammortamenti Macchine Ufficio	596,20	502,40	93,80
80.2.4	Ammortamenti Attrezzature per Ufficio	21,80		21,80
80.2.5	Ammortamento beni Immateriali	1.122,40	756,40	366,00
80.2.6	Ammortamento oneri pluriennali	758,30	758,30	
	TOTALE AMMORTAMENTI	2.581,06	2.444,10	136,96
	TOTALE COSTI DIVERSI	2.581,06	2.444,10	136,96
90	RISULTATI DI GESTIONE			
90.1	Risultato di gestione			
90.1.1	Avanzo/Disavanzo economico		-106,43	106,43
	TOTALE RISULTATO DI GESTIONE		-106,43	106,43
	TOTALE RISULTATI DI GESTIONE		-106,43	106,43
	TOTALE COSTI	€105.927,95	€121.486,22	€-15.558,27
	AVANZO ECONOMICO	€7.979,49		€7.979,49
	TOTALE A PAREGGIO	€113.907,44	€121.486,22	€-7.578,78

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2019

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Contributi annuali ordinari	95.160,00	94.271,25	888,75
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo	2.700,00	3.750,00	-1.050,00
50.1.4	Tassa iscrizione Praticanti	3.600,00	4.200,00	-600,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	101.460,00	102.221,25	-761,25
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria		75,00	-75,00
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle	836,44	953,48	-117,04
50.3.3	Proventi rilascio certificati	5,00		5,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	841,44	1.028,48	-187,04
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	397,00	6,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	403,00	397,00	6,00
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.2	Proventi rimborsi spese	6,00	132,00	-126,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	6,00	132,00	-126,00
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.2	Sopravvenienze attive	2.006,00	8.545,56	-6.539,56
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2.006,00	8.545,56	-6.539,56
50.30	ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO			
50.30.1	Quote iscrizione Organismo di Composizione Crisi		2.050,00	-2.050,00
50.30.2	Indennità da composizione delle crisi	4.640,00	7.111,93	-2.471,93
	TOTALE ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO	4.640,00	9.161,93	-4.521,93
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	113.907,44	121.486,22	-7.578,78
	TOTALE PROVENTI	€113.907,44	€121.486,22	€-7.578,78
	TOTALE A PAREGGIO	€113.907,44	€121.486,22	€-7.578,78