

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2015	2014	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	16.249,66	2.511,98
2.1.4	Attrezzature per ufficio	591,21	591,21	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	52.128,49	49.616,51	2.511,98
2.3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
2.3.1	Beni Immateriali	1.944,00	1.944,00	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.944,00	1.944,00	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	54.072,49	51.560,51	2.511,98
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	12.619,75	20.621,52	-8.001,77
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	126,50		126,50
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti,etc....	34,86	34,86	
3.2.7	Crediti verso Concessionario	84,69	84,69	
3.2.8	Crediti verso banca		92,98	-92,98
3.2.9	Crediti vari	95,00	122,40	-27,40
	TOTALE CREDITI	12.960,80	20.956,45	-7.995,65
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria		346,11	-346,11
3.4.3	Conto Correnti Bancari	188.000,91	185.648,25	2.352,66
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	188.000,91	185.994,36	2.006,55
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	200.961,71	206.950,81	-5.989,10
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	6.128,75	5.054,24	1.074,51
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	3.431,32	2.483,87	947,45
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	506,40	220,80	285,60
4.1.5	Iva a credito		66,00	-66,00
4.1.7	Trattenute a favore di terzi	118,44	377,00	-258,56
4.1.8	Somme pagate per conto terzi	2.724,60	559,00	2.165,60
4.1.9	Contributi al CNDC	49.270,00	60.150,00	-10.880,00
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	62.179,51	68.910,91	-6.731,40
	TOTALE PARTITE DI GIRO	62.179,51	68.910,91	-6.731,40
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2015	2014	Differenza
5.1.2	Risconti attivi	247,12	247,12	
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	247,12	247,12	
	TOTALE RATEI E RISCONTI	247,12	247,12	
	TOTALE ATTIVITA`	€317.460,83	€327.669,35	€-10.208,52
	TOTALE A PAREGGIO	€317.460,83	€327.669,35	€-10.208,52

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2015	2014	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	158.065,61	135.720,31	22.345,30
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	191,45	22.345,30	-22.153,85
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	161.478,27	161.286,82	191,45
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	161.478,27	161.286,82	191,45
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Impianti	31.815,46	29.055,89	2.759,57
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio	16.455,10	15.848,90	606,20
13.1.4	F.do Ammortamento Attrezzatura Ufficio	591,21	591,21	
13.1.5	F.do Ammortamento Beni Immateriali	1.944,00	1.944,00	
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	50.805,77	47.440,00	3.365,77
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto	20.980,43	18.962,84	2.017,59
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	20.980,43	18.962,84	2.017,59
	TOTALE FONDI	71.786,20	66.402,84	5.383,36
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	11.912,30	20.581,42	-8.669,12
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario	2.920,21	2.548,98	371,23
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	1.225,00	1.012,00	213,00
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	-135,00	-150,00	15,00
15.1.8	Debiti diversi	253,00		253,00
15.1.9	Erario c/Iva	-1.168,87	-1.168,87	
15.1.10	Debiti verso dipendenti	1.577,41	4.681,56	-3.104,15
	TOTALE DEBITI	16.584,05	27.505,09	-10.921,04
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	16.584,05	27.505,09	-10.921,04
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	6.128,75	5.054,24	1.074,51
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	3.431,32	2.483,87	947,45
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	506,40	220,80	285,60
16.1.6	Iva a credito		66,00	-66,00
16.1.7	Trattenute a favore di terzi	118,44	377,00	-258,56
16.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	2.724,60	559,00	2.165,60

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2015	2014	Differenza
16.1.9	Contributi al CNDC	49.270,00	60.150,00	-10.880,00
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	62.179,51	68.910,91	-6.731,40
	TOTALE PARTITE DI GIRO	62.179,51	68.910,91	-6.731,40
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.1	Ratei passivi	5.432,80	3.563,69	1.869,11
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.432,80	3.563,69	1.869,11
	TOTALE RATEI E RISCONTI	5.432,80	3.563,69	1.869,11
	TOTALE PASSIVITA'	€317.460,83	€327.669,35	€-10.208,52
	TOTALE A PAREGGIO	€317.460,83	€327.669,35	€-10.208,52

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2015	2014	Differenza
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	28.673,91	27.850,47	823,44
70.2.2	Oneri contributivi	181,16	141,75	39,41
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	8.254,53	7.811,13	443,40
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	37.109,60	35.803,35	1.306,25
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	300,00		300,00
70.3.2	Spese tenuta Albo	513,13	362,40	150,73
70.3.4	Uscite di rappresentanza	2.671,36	910,00	1.761,36
70.3.5	Consulenze e collaborazioni	700,39	3.750,75	-3.050,36
70.3.6	Spese varie	1.793,59	165,48	1.628,11
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	5.978,47	5.188,63	789,84
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	18.000,00	18.000,00	
70.4.2	Servizi di pulizia	1.207,80	1.098,00	109,80
70.4.3	Servizi telefonici	1.389,19	1.375,82	13,37
70.4.4	Servizi fornitura enel-acqua-metano	2.878,03	2.083,04	794,99
70.4.5	Servizi postali	435,93	487,20	-51,27
70.4.6	Cancelleria e stampati	821,23	793,00	28,23
70.4.7	Manutenzioni e riparazioni	583,32	227,57	355,75
70.4.8	Sito web + servizi connessi	1.980,00	1.980,00	
70.4.9	Assistenza software	3.470,90	2.860,90	610,00
70.4.10	Assicurazione incendio	439,00	440,00	-1,00
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	31.205,40	29.345,53	1.859,87
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.2	Spese per la formazione professionale	13.980,00	14.542,25	-562,25
70.5.4	Quote associative Unione Regionale ODCEC	2.043,00	2.046,00	-3,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	16.023,00	16.588,25	-565,25
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	728,50	285,00	443,50
70.7.3	Spese riscossione tasa annuale	1.460,25	1.495,55	-35,30
	TOTALE ONERI FINANZIARI	2.188,75	1.780,55	408,20
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	182,41	240,13	-57,72
70.8.2	Irap dipendenti	2.340,45	2.297,37	43,08
70.8.3	Irap collaboratori	168,30		168,30

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2015	2014	Differenza
70.8.4	Tributi vari	266,00	812,00	-546,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	2.957,16	3.349,50	-392,34
70.10	MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI			
70.10.2	Sopravvenienze passive e insussistenze	5.060,00		5.060,00
	TOTALE MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI	5.060,00		5.060,00
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	2.065,94	1.913,04	152,90
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.065,94	1.913,04	152,90
70.20	ATTIVITA' DI MEDIAZIONE (Attività sogg. a Iva)			
70.20.3	Software per la mediazione		1.134,25	-1.134,25
	TOTALE ATTIVITA' DI MEDIAZIONE (ATTIVITÀ SOGG. A IVA)		1.134,25	-1.134,25
	TOTALE COSTI CORRENTI	102.588,32	95.103,10	7.485,22
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui		1.384,00	-1.384,00
	TOTALE COSTI STRAORDINARI		1.384,00	-1.384,00
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti Mobili ed Impianti	2.759,57	3.238,95	-479,38
80.2.3	Ammortamenti Macchine Ufficio	606,20	253,80	352,40
80.2.5	Ammortamento beni Immateriali		388,80	-388,80
	TOTALE AMMORTAMENTI	3.365,77	3.881,55	-515,78
	TOTALE COSTI DIVERSI	3.365,77	5.265,55	-1.899,78
90	RISULTATI DI GESTIONE			
90.1	Risultato di gestione			
90.1.1	Avanzo economico	191,45	22.345,30	-22.153,85
	TOTALE RISULTATO DI GESTIONE	191,45	22.345,30	-22.153,85
	TOTALE RISULTATI DI GESTIONE	191,45	22.345,30	-22.153,85
	TOTALE COSTI	€106.145,54	€122.713,95	€-16.568,41
	TOTALE A PAREGGIO	€106.145,54	€122.713,95	€-16.568,41

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2015	2014	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Contributi annuali ordinari	88.127,50	107.050,00	-18.922,50
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo	4.050,00	5.400,00	-1.350,00
50.1.4	Tassa iscrizione Praticanti	6.900,00	7.500,00	-600,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	99.077,50	119.950,00	-20.872,50
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	60,00	25,00	35,00
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle	2.473,91	1.936,14	537,77
50.3.3	Proventi rilascio certificati	35,00		35,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	2.568,91	1.961,14	607,77
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	254,07	599,64	-345,57
50.9.3	Interessi attivi di mora	208,00	184,00	24,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	462,07	783,64	-321,57
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.2	Proventi rimborsi spese	69,60	19,00	50,60
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	69,60	19,00	50,60
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.2	Sopravvenienze attive	3.967,46	0,17	3.967,29
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE	3.967,46	0,17	3.967,29
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	106.145,54	122.713,95	-16.568,41
	TOTALE PROVENTI	€106.145,54	€122.713,95	€-16.568,41
	TOTALE A PAREGGIO	€106.145,54	€122.713,95	€-16.568,41