

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2016

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2016	2015	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	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	52.128,49	52.128,49	
2.3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
2.3.1	Beni Immateriali	3.782,00	1.944,00	1.838,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.782,00	1.944,00	1.838,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	55.910,49	54.072,49	1.838,00
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	17.348,48	12.619,75	4.728,73
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	83,36	84,69	-1,33
3.2.9	Crediti vari		95,00	-95,00
	TOTALE CREDITI	17.466,70	12.960,80	4.505,90
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	84,54		84,54
3.4.3	Conto Correnti Bancari	203.582,31	188.000,91	15.581,40
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	203.666,85	188.000,91	15.665,94
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	221.133,55	200.961,71	20.171,84
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	5.858,45	6.128,75	-270,30
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.719,14	3.431,32	-712,18
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	470,40	506,40	-36,00
4.1.7	Trattenute a favore di terzi	2.444,00	118,44	2.325,56
4.1.8	Somme pagate per conto terzi	100,00	2.724,60	-2.624,60
4.1.9	Contributi al CNDC	50.570,00	49.270,00	1.300,00
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	62.161,99	62.179,51	-17,52
	TOTALE PARTITE DI GIRO	62.161,99	62.179,51	-17,52
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	1.123,32	247,12	876,20

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2016	2015	Differenza
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.123,32	247,12	876,20
	TOTALE RATEI E RISCONTI	1.123,32	247,12	876,20
	TOTALE ATTIVITA`	€340.329,35	€317.460,83	€22.868,52
	TOTALE A PAREGGIO	€340.329,35	€317.460,83	€22.868,52

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2016

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2016	2015	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	158.257,06	158.065,61	191,45
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	2.842,14	191,45	2.650,69
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	164.320,41	161.478,27	2.842,14
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	164.320,41	161.478,27	2.842,14
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Impianti	32.775,64	31.815,46	960,18
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio	17.021,07	16.455,10	565,97
13.1.4	F.do Ammortamento Attrezzatura Ufficio	591,21	591,21	
13.1.5	F.do Ammortamento Beni Immateriali	756,40	1.944,00	-1.187,60
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	51.144,32	50.805,77	338,55
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto	23.166,42	20.980,43	2.185,99
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	23.166,42	20.980,43	2.185,99
	TOTALE FONDI	74.310,74	71.786,20	2.524,54
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	26.867,47	11.912,30	14.955,17
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario	3.440,34	2.920,21	520,13
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	1.556,00	1.225,00	331,00
15.1.4	Debiti verso iscritti	131,15		131,15
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	15,00	-135,00	150,00
15.1.8	Debiti diversi		253,00	-253,00
15.1.9	Erario c/Iva	-1.132,81	-1.168,87	36,06
15.1.10	Debiti verso dipendenti	2.765,10	1.577,41	1.187,69
	TOTALE DEBITI	33.642,25	16.584,05	17.058,20
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	33.642,25	16.584,05	17.058,20
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	5.858,45	6.128,75	-270,30
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.719,14	3.431,32	-712,18
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	470,40	506,40	-36,00
16.1.7	Trattenute a favore di terzi	2.444,00	118,44	2.325,56
16.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	100,00	2.724,60	-2.624,60

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2016	2015	Differenza
16.1.9	Contributi al CNDC	50.570,00	49.270,00	1.300,00
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	62.161,99	62.179,51	-17,52
	TOTALE PARTITE DI GIRO	62.161,99	62.179,51	-17,52
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.1	Ratei passivi	5.893,96	5.432,80	461,16
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.893,96	5.432,80	461,16
	TOTALE RATEI E RISCONTI	5.893,96	5.432,80	461,16
	TOTALE PASSIVITA'	€340.329,35	€317.460,83	€22.868,52
	TOTALE A PAREGGIO	€340.329,35	€317.460,83	€22.868,52

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2016	2015	Differenza
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	29.866,66	28.673,91	1.192,75
70.2.2	Oneri contributivi	110,17	181,16	-70,99
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	8.093,29	8.254,53	-161,24
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	38.070,12	37.109,60	960,52
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	545,70	513,13	32,57
70.3.4	Uscite di rappresentanza	1.550,00	2.671,36	-1.121,36
70.3.5	Consulenze e collaborazioni	951,60	700,39	251,21
70.3.6	Spese varie	2.598,61	1.793,59	805,02
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	5.645,91	5.978,47	-332,56
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	1.342,00	1.207,80	134,20
70.4.3	Servizi telefonici	1.397,01	1.389,19	7,82
70.4.4	Servizi fornitura enel-acqua-metano	2.295,93	2.878,03	-582,10
70.4.5	Servizi postali	422,30	435,93	-13,63
70.4.6	Cancelleria e stampati	284,28	821,23	-536,95
70.4.7	Manutenzioni e riparazioni	66,10	583,32	-517,22
70.4.8	Sito web + servizi connessi	1.460,75	1.980,00	-519,25
70.4.9	Assistenza software	3.415,69	3.470,90	-55,21
70.4.10	Assicurazione incendio	440,00	439,00	1,00
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	29.124,06	31.205,40	-2.081,34
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.2	Spese per la formazione professionale	16.972,00	13.980,00	2.992,00
70.5.4	Quote associative Unione Regionale ODCEC	1.200,00	2.043,00	-843,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	18.172,00	16.023,00	2.149,00
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.093,40	728,50	364,90
70.7.3	Spese riscossione tasa annuale	1.493,65	1.460,25	33,40
	TOTALE ONERI FINANZIARI	2.587,05	2.188,75	398,30
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	110,07	182,41	-72,34
70.8.2	Irap dipendenti	2.515,02	2.340,45	174,57
70.8.3	Irap collaboratori	136,17	168,30	-32,13

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2016

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2016	2015	Differenza
70.8.4	Tributi vari	274,06	266,00	8,06
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	3.035,32	2.957,16	78,16
70.10	MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI			
70.10.2	Sopravvenienze passive e insussistenze	156,00	5.060,00	-4.904,00
	TOTALE MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI	156,00	5.060,00	-4.904,00
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	2.557,34	2.065,94	491,40
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.557,34	2.065,94	491,40
70.30	ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO			
70.30.1	Polizza assicurazione OCC	426,80		426,80
70.30.2	Costi vari Organismo	131,15		131,15
	TOTALE ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO	557,95		557,95
	TOTALE COSTI CORRENTI	99.905,75	102.588,32	-2.682,57
80	COSTI DIVERSI			
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti Mobili ed Impianti	919,95	2.759,57	-1.839,62
80.2.3	Ammortamenti Macchine Ufficio	606,20	606,20	
80.2.5	Ammortamento beni Immateriali	756,40		756,40
	TOTALE AMMORTAMENTI	2.282,55	3.365,77	-1.083,22
	TOTALE COSTI DIVERSI	2.282,55	3.365,77	-1.083,22
90	RISULTATI DI GESTIONE			
90.1	Risultato di gestione			
90.1.1	Avanzo economico	2.842,14	191,45	2.650,69
	TOTALE RISULTATO DI GESTIONE	2.842,14	191,45	2.650,69
	TOTALE RISULTATI DI GESTIONE	2.842,14	191,45	2.650,69
	TOTALE COSTI	€105.030,44	€106.145,54	€-1.115,10
	TOTALE A PAREGGIO	€105.030,44	€106.145,54	€-1.115,10

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2016	2015	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Contributi annuali ordinari	91.140,00	88.127,50	3.012,50
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo	4.800,00	4.050,00	750,00
50.1.4	Tassa iscrizione Praticanti	7.800,00	6.900,00	900,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	103.740,00	99.077,50	4.662,50
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	86,00	60,00	26,00
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle	464,09	2.473,91	-2.009,82
50.3.3	Proventi rilascio certificati	15,00	35,00	-20,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	565,09	2.568,91	-2.003,82
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			
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti		254,07	-254,07
50.9.3	Interessi attivi di mora	119,39	208,00	-88,61
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	119,39	462,07	-342,68
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.2	Proventi rimborsi spese	113,00	69,60	43,40
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	113,00	69,60	43,40
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.2	Sopravvenienze attive	202,52	3.967,46	-3.764,94
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE	202,52	3.967,46	-3.764,94
50.30	ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO			
50.30.2	Indennità da composizione delle crisi	163,94		163,94
	TOTALE ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO	163,94		163,94
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	105.030,44	106.145,54	-1.115,10
	TOTALE PROVENTI	€105.030,44	€106.145,54	€-1.115,10
	TOTALE A PAREGGIO	€105.030,44	€106.145,54	€-1.115,10