

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.2	Mobili ed Impianti	34.910,64	32.775,64	2.135,00
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	58.055,01	55.920,01	2.135,00
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	61.837,01	59.702,01	2.135,00
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	21.101,26	38.611,22	-17.509,96
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti,etc....	3.434,86	3.434,86	
3.2.7	Crediti verso Concessionario	21,00	80,93	-59,93
3.2.9	Crediti vari	-407,93	-163,93	-244,00
	TOTALE CREDITI	24.149,19	41.963,08	-17.813,89
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	125,64	201,11	-75,47
3.4.3	Conto Correnti Bancari	177.823,17	204.063,18	-26.240,01
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	177.948,81	204.264,29	-26.315,48
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	202.098,00	246.227,37	-44.129,37
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	5.634,63	6.047,43	-412,80
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.641,40	2.776,11	-134,71
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	640,95	330,00	310,95
4.1.4	Ritenute Diverse	242,14	740,82	-498,68
4.1.5	Iva a credito	219,65		219,65
4.1.6	Iva a debito	1.784,28	392,41	1.391,87
4.1.7	Trattenute a favore di terzi	763,76	1.901,00	-1.137,24
4.1.8	Somme pagate per conto terzi	4.625,14	1.228,50	3.396,64
4.1.9	Contributi al CNDC	51.350,00	50.765,00	585,00
4.1.10	IVA Split Payment	11.243,11	2.117,27	9.125,84
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	79.145,06	66.298,54	12.846,52

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
	TOTALE PARTITE DI GIRO	79.145,06	66.298,54	12.846,52
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	2.450,20	2.450,20	
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.450,20	2.450,20	
	TOTALE RATEI E RISCONTI	2.450,20	2.450,20	
	TOTALE ATTIVITA`	€345.530,27	€374.678,12	€-29.147,85
	DISAVANZO ECONOMICO	€106,43		€106,43
	TOTALE A PAREGGIO	€345.636,70	€374.678,12	€-29.041,42

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2018	2017	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	158.779,28	161.099,20	-2.319,92
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		-2.319,92	2.319,92
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	162.000,49	162.000,49	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	162.000,49	162.000,49	
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Impianti	33.202,64	32.775,64	427,00
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio	18.025,87	17.523,47	502,40
13.1.4	F.do Ammortamento Attrezzatura Ufficio	591,21	591,21	
13.1.5	F.do Ammortamento Beni Immateriali	2.269,20	1.512,80	756,40
13.1.6	F.do Ammortamento Oneri pluriennali	1.516,30	758,00	758,30
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	55.605,22	53.161,12	2.444,10
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto	27.682,93	25.434,69	2.248,24
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	27.682,93	25.434,69	2.248,24
	TOTALE FONDI	83.288,15	78.595,81	4.692,34
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	9.343,36	55.416,36	-46.073,00
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario	2.893,85	4.956,92	-2.063,07
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	851,00	659,50	191,50
15.1.4	Debiti verso iscritti	1.266,90	1.266,90	
15.1.5	Debiti verso Banche e poste		500,00	-500,00
15.1.9	Erario c/Iva	88,00	-694,84	782,84
15.1.10	Debiti verso dipendenti	1.459,72	1.644,64	-184,92
	TOTALE DEBITI	15.902,83	63.749,48	-47.846,65
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	15.902,83	63.749,48	-47.846,65
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	5.634,63	6.047,43	-412,80
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.641,40	2.776,11	-134,71
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	640,95	330,00	310,95
16.1.4	Ritenute Diverse	242,14	740,82	-498,68
16.1.5	Iva a debito	1.784,28	392,41	1.391,87

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
16.1.6	Iva a credito	219,65		219,65
16.1.7	Trattenute a favore di terzi	763,76	1.901,00	-1.137,24
16.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	4.625,14	1.228,50	3.396,64
16.1.9	Contributi al CNDC	51.350,00	50.765,00	585,00
16.1.10	IVA Split Payment	11.243,11	2.117,27	9.125,84
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	79.145,06	66.298,54	12.846,52
	TOTALE PARTITE DI GIRO	79.145,06	66.298,54	12.846,52
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.1	Ratei passivi	5.300,17	4.033,80	1.266,37
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.300,17	4.033,80	1.266,37
	TOTALE RATEI E RISCONTI	5.300,17	4.033,80	1.266,37
	TOTALE PASSIVITA'	€345.636,70	€374.678,12	€-29.041,42
	TOTALE A PAREGGIO	€345.636,70	€374.678,12	€-29.041,42

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	45.816,98	28.899,88	16.917,10
70.2.2	Oneri contributivi	151,36	146,75	4,61
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	7.276,86	7.353,97	-77,11
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	53.245,20	36.400,60	16.844,60
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.2	Spese tenuta Albo	551,44	1.514,33	-962,89
70.3.4	Uscite di rappresentanza	1.010,20	1.732,54	-722,34
70.3.5	Consulenze e collaborazioni	1.862,00	2.093,52	-231,52
70.3.6	Spese varie	1.490,72	3.692,20	-2.201,48
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	4.914,36	9.032,59	-4.118,23
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	25.991,00	26.019,00	-28,00
70.4.2	Servizi di pulizia	835,70	1.354,20	-518,50
70.4.3	Servizi telefonici	936,64	1.463,36	-526,72
70.4.4	Servizi fornitura enel-acqua-metano	2.802,74	2.090,80	711,94
70.4.5	Servizi postali	283,00	309,95	-26,95
70.4.6	Cancelleria e stampati	395,86	401,74	-5,88
70.4.7	Manutenzioni e riparazioni	256,64	483,17	-226,53
70.4.8	Sito web + servizi connessi	610,00	640,50	-30,50
70.4.9	Assistenza software	2.792,31	3.964,73	-1.172,42
70.4.10	Assicurazione incendio		247,12	-247,12
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	34.903,89	36.974,57	-2.070,68
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.2	Spese per la formazione professionale	11.010,09	11.938,20	-928,11
70.5.4	Quote associative Unione Regionale + SAF	2.026,00	1.194,00	832,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	13.036,09	13.132,20	-96,11
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.229,00	1.147,00	82,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI	1.229,00	1.147,00	82,00
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	244,87	274,66	-29,79
70.8.2	Irap dipendenti	2.443,11	2.567,71	-124,60
70.8.4	Tributi vari	278,00	272,00	6,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	2.965,98	3.114,37	-148,39
70.10	MINUSVALENZE E SOPRAVVVENIENZE PASSIVE CORRENTI			

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
70.10.2	Sopravvenienze passive e insussistenze	24,00	377,12	-353,12
	TOTALE MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI	24,00	377,12	-353,12
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	2.326,13	2.253,99	72,14
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.326,13	2.253,99	72,14
70.30	ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO			
70.30.1	Polizza assicurazione OCC	800,02	800,00	0,02
70.30.2	Compensi per Gestori delle Crisi	5.703,88	1.135,75	4.568,13
	TOTALE ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO	6.503,90	1.935,75	4.568,15
	TOTALE COSTI CORRENTI	119.148,55	104.368,19	14.780,36
80	COSTI DIVERSI			
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti Mobili ed Impianti	427,00		427,00
80.2.3	Ammortamenti Macchine Ufficio	502,40	502,40	
80.2.5	Ammortamento beni Immateriali	756,40	756,40	
80.2.6	Ammortamento oneri pluriennali	758,30	758,00	0,30
	TOTALE AMMORTAMENTI	2.444,10	2.016,80	427,30
	TOTALE COSTI DIVERSI	2.444,10	2.016,80	427,30
90	RISULTATI DI GESTIONE			
90.1	Risultato di gestione			
90.1.1	Avanzo/Disavanzo economico		-2.319,92	2.319,92
	TOTALE RISULTATO DI GESTIONE		-2.319,92	2.319,92
	TOTALE RISULTATI DI GESTIONE		-2.319,92	2.319,92
	TOTALE COSTI	€121.592,65	€104.065,07	€17.527,58
	TOTALE A PAREGGIO	€121.592,65	€104.065,07	€17.527,58

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Contributi annuali ordinari	94.271,25	92.335,00	1.936,25
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo	3.750,00	4.000,00	-250,00
50.1.4	Tassa iscrizione Praticanti	4.200,00	4.200,00	
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	102.221,25	100.535,00	1.686,25
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	75,00	60,00	15,00
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle	953,48	588,41	365,07
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	1.028,48	648,41	380,07
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.3	Interessi attivi di mora	397,00	104,00	293,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	397,00	104,00	293,00
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.2	Proventi rimborsi spese	132,00	38,00	94,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	132,00	38,00	94,00
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.2	Sopravvenienze attive	8.545,56		8.545,56
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE	8.545,56		8.545,56
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	7.111,93	1.619,66	5.492,27
	TOTALE ATTIVITA' DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO	9.161,93	1.619,66	7.542,27
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	121.486,22	104.065,07	17.421,15
	TOTALE PROVENTI	€121.486,22	€104.065,07	€17.421,15
	DISAVANZO ECONOMICO	€106,43		€106,43
	TOTALE A PAREGGIO	€121.592,65	€104.065,07	€17.527,58