

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

 ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI
VITERBO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.2	Impianti	3.820,00	3.820,00	
2.1.3	Macchine Ufficio e computers	13.278,54	13.113,84	164,70
2.1.4	Mobili ed arredi	19.653,48	19.653,48	
2.1.6	Lavori su beni di terzi	9.912,00	9.912,00	
2.1.7	Interventi ristrutturazione sede Ordine	1.482,30	1.482,30	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	48.146,32	47.981,62	164,70
2.3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
2.3.1	Sito web	9.516,00	5.246,00	4.270,00
2.3.2	Programma di contabilità	1.875,50	1.875,50	
2.3.3	Programma protocollo informatico	488,00	488,00	
2.3.4	Acquisto altre licenze software	603,90		603,90
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.483,40	7.609,50	4.873,90
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	60.629,72	55.591,12	5.038,60
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	3.209,84	1.769,84	1.440,00
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	50,50	1.000,00	-949,50
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti,etc....		1.073,31	-1.073,31
3.2.6	Crediti verso Enti Previdenziali e Erariali	2.183,34	2.183,34	
3.2.8	Crediti Assicurativi per TFR	26.407,97	22.934,91	3.473,06
	TOTALE CREDITI	31.851,65	28.961,40	2.890,25
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	554,19	166,41	387,78
3.4.2	Banca di Viterbo c/c	81.230,85	73.370,75	7.860,10
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	81.785,04	73.537,16	8.247,88
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	113.636,69	102.498,56	11.138,13
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	10.404,12		10.404,12
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	4.361,37		4.361,37
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	2.212,60		2.212,60
4.1.7	Quota riscossa per conto del Consiglio Nazionale	59.410,00		59.410,00
4.1.10	Partite in sospeso	1.255,54		1.255,54
4.1.11	IVA Split Payment	10.789,23		10.789,23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	88.432,86		88.432,86
	TOTALE PARTITE DI GIRO	88.432,86		88.432,86
	TOTALE ATTIVITA`	€ 262.699,27	€ 158.089,68	€ 104.609,59
	TOTALE A PAREGGIO	€ 262.699,27	€ 158.089,68	€ 104.609,59

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI
VITERBO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
11	PATRIMONIO NETTO			
11.1	CONTI PATRIMONIALI			
11.1.1	Fondo di dotazione	17.854,33	17.854,33	
11.1.8	Avanzi (Disavanzi) economci portati a nuovo	55.114,27	55.114,27	
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-6.135,11	-6.135,11	
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	66.833,49	66.833,49	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	66.833,49	66.833,49	
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Impianti	49.731,71	43.161,73	6.569,98
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	49.731,71	43.161,73	6.569,98
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto	26.910,77	23.437,71	3.473,06
13.2.4	Fondo premio Felicetti	2.953,60	2.649,00	304,60
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	29.864,37	26.086,71	3.777,66
	TOTALE FONDI	79.596,08	69.248,44	10.347,64
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	18.077,20	13.814,76	4.262,44
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario	6.428,04	6.501,74	-73,70
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	1.105,00	1.495,00	-390,00
15.1.4	Debiti verso iscritti	288,00		288,00
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	25,73	196,25	-170,52
	TOTALE DEBITI	25.923,97	22.007,75	3.916,22
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	25.923,97	22.007,75	3.916,22
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	10.404,12		10.404,12
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	4.361,37		4.361,37
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	2.212,60		2.212,60
16.1.7	Quota riscossa per conto del Consiglio Nazionale	59.410,00		59.410,00
16.1.10	Partite in sospeso	1.255,54		1.255,54
16.1.11	IVA Split Payment	10.789,23		10.789,23
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	88.432,86		88.432,86
	TOTALE PARTITE DI GIRO	88.432,86		88.432,86

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI
VITERBO

	TOTALE PASSIVITA'	€ 260.786,40	€ 158.089,68	€ 102.696,72
	AVANZO ECONOMICO	€ 1.912,87		€ 1.912,87
	TOTALE A PAREGGIO	€ 262.699,27	€ 158.089,68	€ 104.609,59

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

 ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI
VITERBO

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	47.760,88	45.120,19	2.640,69
70.2.2	Oneri contributivi	13.353,30	12.600,67	752,63
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	119,93	117,12	2,81
70.2.7	Buoni Pasto	1.574,23	1.618,78	-44,55
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	62.808,34	59.456,76	3.351,58
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2.440,00	10.234,60	-7.794,60
70.3.2	Spese Albo	1.289,04	1.281,62	7,42
70.3.3	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	911,14	1.003,50	-92,36
70.3.4	Uscite di rappresentanza	400,00		400,00
70.3.5	Compensi per consulenza lavoro	1.522,56	1.522,56	
70.3.6	Compensi a terzi	761,28		761,28
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	7.324,02	14.042,28	-6.718,26
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto sede Ordine	19.828,08	19.786,08	42,00
70.4.2	Servizi di pulizia	2.796,24	2.796,24	
70.4.3	Servizi telefonici	1.861,04	2.441,90	-580,86
70.4.4	Servizi fornitura energia	1.193,36	1.439,90	-246,54
70.4.5	Servizi postali	312,95	639,11	-326,16
70.4.6	Cancelleria e stampati	1.135,26	1.530,91	-395,65
70.4.7	Spese condominiali	1.473,00	5.410,00	-3.937,00
70.4.8	Spese varie ordine	2.285,29	1.099,37	1.185,92
70.4.10	Assicurazioni	250,00	250,00	
70.4.11	Assistenza tecnica	1.002,23	5.239,09	-4.236,86
70.4.12	Manutenzioni e riparazioni	50,00	100,00	-50,00
70.4.13	Sicurezza sul lavoro	424,56	380,00	44,56
70.4.14	Canoni di manutenzione software	3.904,87		3.904,87
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	36.516,88	41.112,60	-4.595,72
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.1	Contributi e quote associative di enti, associazioni ecc.		200,00	-200,00
70.5.3	Spese convegni	5.441,08	10.233,35	-4.792,27
70.5.6	Scuola formazione praticanti	7.233,12	7.726,33	-493,21
70.5.7	Spese per attività promozionali ente	4.523,10	3.085,33	1.437,77
70.5.8	Spese per corso revisori EE.LL.	2.399,98	3.612,30	-1.212,32
70.5.9	Spese per corso esdebitazione	100,00		100,00

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

 ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI
VITERBO

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
70.5.10	Spese per corso revisori legali	14.205,37	8.726,66	5.478,71
70.5.11	Spese per altri eventi a pagamento	3.050,00		3.050,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	36.952,65	33.583,97	3.368,68
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	997,70	1.475,56	-477,86
	TOTALE ONERI FINANZIARI	997,70	1.475,56	-477,86
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	89,57	66,85	22,72
70.8.2	Irap dipendenti	4.010,64	3.783,93	226,71
70.8.4	Tari	1.696,00	1.466,00	230,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	5.796,21	5.316,78	479,43
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	3.473,06	3.180,63	292,43
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.473,06	3.180,63	292,43
	TOTALE COSTI CORRENTI	153.868,86	158.168,58	-4.299,72
80	COSTI DIVERSI			
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti Mobili ed Impianti	6.569,98	6.015,66	554,32
	TOTALE AMMORTAMENTI	6.569,98	6.015,66	554,32
	TOTALE COSTI DIVERSI	6.569,98	6.015,66	554,32
	TOTALE COSTI	€ 160.438,84	€ 164.184,24	€ -3.745,40
	AVANZO ECONOMICO	€ 1.912,87		€ 1.912,87
	TOTALE A PAREGGIO	€ 162.351,71	€ 164.184,24	€ -1.832,53

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

 ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI
VITERBO

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Quota annuale ordinaria	92.690,00	91.540,00	1.150,00
50.1.2	Quota annuale ordine giovani	9.430,00	9.635,00	-205,00
50.1.3	Quota annuale elenco speciale	1.890,00	1.980,00	-90,00
50.1.4	Prima iscrizione praticanti	5.600,00	5.000,00	600,00
50.1.5	Praticanti rate successive	2.800,00	2.600,00	200,00
50.1.6	Prima iscrizione ordine, elenco speciale e sezione speciale STP	2.305,00	2.535,00	-230,00
50.1.7	Quota annuale iscrizione sezione speciale STP	230,00	230,00	
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	114.945,00	113.520,00	1.425,00
50.2	PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI			
50.2.2	Corsi revisori EE.LL:	7.120,00	8.000,00	-880,00
50.2.3	Scuola formazione praticanti	4.800,00	7.990,00	-3.190,00
50.2.6	Corsi revisori legali	29.090,00	22.798,00	6.292,00
50.2.7	Altri eventi formativi a pagamento	2.000,00		2.000,00
	TOTALE PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	43.010,00	38.788,00	4.222,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	2.200,00	2.400,00	-200,00
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle e Pareri di Congruità	171,60	450,00	-278,40
50.3.3	Proventi rilascio certificati	30,00	15,00	15,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	2.401,60	2.865,00	-463,40
50.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI TERZI			
50.6.2	Contributi Enti vari	800,00	1.800,00	-1.000,00
50.6.3	Contributi Consiglio Nazionale	1.000,00	1.000,00	
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI TERZI	1.800,00	2.800,00	-1.000,00
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	144,38	73,31	71,07
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	144,38	73,31	71,07
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.1	Recuperi e rimborsi	44,50		44,50
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	44,50		44,50
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.1	Recuperi e rimborsi e arrotondamenti	6,23	2,82	3,41

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
65 65.1 65.1.1	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6,23	2,82	3,41
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	162.351,71	158.049,13	4.302,58
	DISAVANZO ECONOMICO			
	DISAVANZO ECONOMICO			
	Disavanzo Economico		6.135,11	-6.135,11
	TOTALE DISAVANZO ECONOMICO		6.135,11	-6.135,11
	TOTALE DISAVANZO ECONOMICO		6.135,11	-6.135,11
	TOTALE PROVENTI	€ 162.351,71	€ 164.184,24	€ -1.832,53
	TOTALE A PAREGGIO	€ 162.351,71	€ 164.184,24	€ -1.832,53