

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2019

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI
VITERBO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.2	Impianti	5.637,80	3.820,00	1.817,80
2.1.3	Macchine Ufficio e computers	14.205,74	13.278,54	927,20
2.1.4	Mobili ed arredi	21.453,52	19.653,48	1.800,04
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	52.691,36	48.146,32	4.545,04
2.3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
2.3.1	Sito web	9.516,00	9.516,00	
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	2.311,90	603,90	1.708,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	14.191,40	12.483,40	1.708,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	66.882,76	60.629,72	6.253,04
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	2.539,84	2.829,84	-290,00
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	2.289,00	50,50	2.238,50
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti,etc....	2.469,57		2.469,57
3.2.6	Crediti verso Enti Previdenziali e Erariali	2.020,18	2.183,34	-163,16
3.2.8	Crediti Assicurativi per TFR	29.833,70	26.407,97	3.425,73
	TOTALE CREDITI	39.152,29	31.471,65	7.680,64
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	302,09	554,19	-252,10
3.4.2	Banca di Viterbo c/c	89.481,68	81.230,85	8.250,83
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	89.783,77	81.785,04	7.998,73
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	128.936,06	113.256,69	15.679,37
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	10.556,84		10.556,84
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	4.496,30		4.496,30
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	3.049,82		3.049,82
4.1.7	Quota riscossa per conto del Consiglio Nazionale	60.125,00		60.125,00
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	639,33		639,33
4.1.10	Partite in sospeso	740,00		740,00
4.1.11	IVA Split Payment	6.748,46		6.748,46

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	86.355,75		86.355,75
	TOTALE PARTITE DI GIRO	86.355,75		86.355,75
	TOTALE ATTIVITA`	€ 282.174,57	€ 173.886,41	€ 108.288,16
	TOTALE A PAREGGIO	€ 282.174,57	€ 173.886,41	€ 108.288,16

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2019

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI
VITERBO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2019	2018	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	51.876,03	48.979,16	2.896,87
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		2.896,87	-2.896,87
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	69.730,36	69.730,36	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	69.730,36	69.730,36	
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Impianti	53.642,02	49.731,71	3.910,31
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	53.642,02	49.731,71	3.910,31
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto	30.336,50	26.910,77	3.425,73
13.2.4	Fondo premio Felicetti	3.464,10	2.953,60	510,50
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	33.800,60	29.864,37	3.936,23
	TOTALE FONDI	87.442,62	79.596,08	7.846,54
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	17.816,41	16.713,20	1.103,21
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario	6.174,55	6.428,04	-253,49
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	2.470,00	1.105,00	1.365,00
15.1.4	Debiti verso iscritti		288,00	-288,00
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	197,68	25,73	171,95
	TOTALE DEBITI	26.658,64	24.559,97	2.098,67
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	26.658,64	24.559,97	2.098,67
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	10.556,84		10.556,84
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	4.496,30		4.496,30
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	3.049,82		3.049,82
16.1.7	Quota riscossa per conto del Consiglio Nazionale	60.125,00		60.125,00
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	639,33		639,33
16.1.10	Partite in sospeso	740,00		740,00
16.1.11	IVA Split Payment	6.748,46		6.748,46
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	86.355,75		86.355,75
	TOTALE PARTITE DI GIRO	86.355,75		86.355,75

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2019

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI
VITERBO

	TOTALE PASSIVITA'	€ 270.187,37	€ 173.886,41	€ 96.300,96
	AVANZO ECONOMICO	€ 11.987,20		€ 11.987,20
	TOTALE A PAREGGIO	€ 282.174,57	€ 173.886,41	€ 108.288,16

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2019

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI
VITERBO

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	47.640,47	47.760,88	-120,41
70.2.2	Oneri contributivi	13.255,60	13.353,30	-97,70
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	151,91	119,93	31,98
70.2.7	Buoni Pasto	1.700,47	1.574,23	126,24
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	62.748,45	62.808,34	-59,89
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2.752,50	2.440,00	312,50
70.3.2	Spese Albo	1.458,39	1.289,04	169,35
70.3.3	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	1.072,20	911,14	161,06
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	1.112,72	761,28	351,44
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	8.318,37	7.324,02	994,35
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto sede Ordine	16.273,92	19.828,08	-3.554,16
70.4.2	Servizi di pulizia	2.796,24	2.796,24	
70.4.3	Servizi telefonici	1.406,59	1.861,04	-454,45
70.4.4	Servizi fornitura energia	1.656,79	1.193,36	463,43
70.4.5	Servizi postali	310,76	312,95	-2,19
70.4.6	Cancelleria e stampati	1.011,91	1.135,26	-123,35
70.4.7	Spese condominiali	2.839,30	1.473,00	1.366,30
70.4.8	Spese varie ordine	1.708,00	2.285,29	-577,29
70.4.10	Assicurazioni	250,00	250,00	
70.4.11	Assistenza tecnica	2.842,84	1.002,23	1.840,61
70.4.12	Manutenzioni e riparazioni	182,00	50,00	132,00
70.4.13	Sicurezza sul lavoro	486,30	424,56	61,74
70.4.14	Canoni di manutenzione software	4.215,29	3.904,87	310,42
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	35.979,94	36.516,88	-536,94
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.3	Spese convegni	7.434,51	5.441,08	1.993,43
70.5.6	Scuola formazione praticanti	7.512,41	7.233,12	279,29
70.5.7	Spese per attività promozionali ente	619,15	4.523,10	-3.903,95
70.5.8	Spese per corso revisori EE.LL.	2.528,00	2.399,98	128,02
70.5.9	Spese per corso esdebitazione	700,00	100,00	600,00
70.5.10	Spese per corso revisori legali	5.936,40	14.205,37	-8.268,97

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2019

 ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI
VITERBO

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
70.5.11	Spese per altri eventi a pagamento		3.050,00	-3.050,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	24.730,47	36.952,65	-12.222,18
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.288,54	997,70	290,84
	TOTALE ONERI FINANZIARI	1.288,54	997,70	290,84
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	107,82	89,57	18,25
70.8.2	Irap dipendenti	3.981,35	4.010,64	-29,29
70.8.4	Tari	1.783,00	1.696,00	87,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	5.872,17	5.796,21	75,96
70.9	RIMBORSI			
70.9.1	Rimborsi vari	18,10		18,10
	TOTALE RIMBORSI	18,10		18,10
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	3.425,73	3.473,06	-47,33
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.425,73	3.473,06	-47,33
	TOTALE COSTI CORRENTI	142.381,77	153.868,86	-11.487,09
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui		380,00	-380,00
	TOTALE COSTI STRAORDINARI		380,00	-380,00
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti Mobili ed Impianti	3.910,31	6.569,98	-2.659,67
	TOTALE AMMORTAMENTI	3.910,31	6.569,98	-2.659,67
	TOTALE COSTI DIVERSI	3.910,31	6.949,98	-3.039,67
90	AVANZO ECONOMICO			
90.1	AVANZO ECONOMICO			
90.1.1	Avanzo Economico		2.896,87	-2.896,87
	TOTALE AVANZO ECONOMICO		2.896,87	-2.896,87
	TOTALE AVANZO ECONOMICO		2.896,87	-2.896,87
	TOTALE COSTI	€ 146.292,08	€ 163.715,71	€ -17.423,63
	AVANZO ECONOMICO	€ 11.987,20		€ 11.987,20
	TOTALE A PAREGGIO	€ 158.279,28	€ 163.715,71	€ -5.436,43

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Quota annuale ordinaria	94.070,00	92.690,00	1.380,00
50.1.2	Quota annuale ordine giovani	9.635,00	9.430,00	205,00
50.1.3	Quota annuale elenco speciale	1.800,00	1.890,00	-90,00
50.1.4	Prima iscrizione praticanti	5.800,00	5.600,00	200,00
50.1.5	Praticanti rate successive	4.200,00	2.800,00	1.400,00
50.1.6	Prima iscrizione ordine, elenco speciale e sezione speciale STP	3.330,00	2.305,00	1.025,00
50.1.7	Quota annuale iscrizione sezione speciale STP	230,00	230,00	
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	119.065,00	114.945,00	4.120,00
50.2	PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI			
50.2.2	Corsi revisori EE.LL:	6.640,00	7.120,00	-480,00
50.2.3	Scuola formazione praticanti	5.850,00	4.800,00	1.050,00
50.2.6	Corsi revisori legali	19.920,00	29.090,00	-9.170,00
50.2.7	Altri eventi formativi a pagamento		2.000,00	-2.000,00
	TOTALE PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	32.410,00	43.010,00	-10.600,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	3.200,00	2.200,00	1.000,00
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle e Pareri di Congruità		171,60	-171,60
50.3.3	Proventi rilascio certificati		30,00	-30,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	3.200,00	2.401,60	798,40
50.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI TERZI			
50.6.2	Contributi Enti vari	1.069,50	800,00	269,50
50.6.3	Contributi Consiglio Nazionale	2.289,00	1.000,00	1.289,00
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI TERZI	3.358,50	1.800,00	1.558,50
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	242,59	144,38	98,21
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	242,59	144,38	98,21
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	3,19	6,23	-3,04
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3,19	6,23	-3,04

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	158.279,28	162.351,71	-4.072,43
60	PROVENTI DIVERSI			
60.1	PROVENTI STRAORDINARI			
60.1.1	Sopravvenienze attive su residui		1.364,00	-1.364,00
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		1.364,00	-1.364,00
	TOTALE PROVENTI DIVERSI		1.364,00	-1.364,00
	TOTALE PROVENTI	€ 158.279,28	€ 163.715,71	€ -5.436,43
	TOTALE A PAREGGIO	€ 158.279,28	€ 163.715,71	€ -5.436,43