

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2014

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
2.1.1	Biblioteca/altri beni	103.898,31		103.898,31
2.1.2	Mobili /Arredi/Attrezzature/Macchine elettroniche	122.901,26	1.765,00	121.136,26
2.1.3	Beni inferiori ad €516	13.924,38		13.924,38
2.1.4	Impianto elettrico	11.918,52		11.918,52
2.1.5	Software	13.743,05		13.743,05
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	266.385,52	1.765,00	264.620,52
2.3	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
2.3.1	Partecipazione CAAF	3.874,00		3.874,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.874,00		3.874,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	270.259,52	1.765,00	268.494,52
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti diversi vs Iscritti	657.061,67	587.090,60	69.971,07
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	159.310,00	159.310,00	
3.2.3	Crediti verso gli iscritti all'albo per quote	76.630,28	23.690,80	52.939,48
3.2.5	Crediti verso gli iscritti all'albo per quote elenco	2.210,00	340,00	1.870,00
3.2.7	Crediti verso praticanti per quote	16.220,00	16.220,00	
3.2.11	Crediti diversi	11.254,12	2.369,59	8.884,53
	TOTALE CREDITI	922.686,07	789.020,99	133.665,08
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.3	Cassa	23.295,03	19.862,47	3.432,56
3.4.4	Carige c/c 657190	970.158,94	554.167,51	415.991,43
3.4.10	Conto Vincolato Assicurazione TFR	83.528,99		83.528,99
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	1.076.982,96	574.029,98	502.952,98
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.999.669,03	1.363.050,97	636.618,06
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	41.236,56		41.236,56
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	19.080,05		19.080,05
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	8.182,47		8.182,47
4.1.7	Trattenute a favore di terzi	4.836,32	3.746,55	1.089,77
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	5.729,53		5.729,53
4.1.10	Somme incassate conto terzi	3.421,16		3.421,16
4.1.11	Quota Contributo CNDEC	392.700,00		392.700,00
4.1.12	Maggiori diritti e quote incassate	83.630,00		83.630,00
4.1.13	Maggiore somme	931,08		931,08

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	559.747,17	3.746,55	556.000,62
	TOTALE PARTITE DI GIRO	559.747,17	3.746,55	556.000,62
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
	Risconti attivi	78.275,07	39.804,30	38.470,77
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	78.275,07	39.804,30	38.470,77
	TOTALE RATEI E RISCONTI	78.275,07	39.804,30	38.470,77
	TOTALE ATTIVITA`	€2.907.950,79	€1.408.366,82	€1.499.583,97
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€1.499.583,97

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2014

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
11	PATRIMONIO NETTO			
11.1	CONTI PATRIMONIALI			
11.1.1	Fondo di dotazione		58.187,58	58.187,58
11.1.8	Avanzi (Disavanzi) economci portati a nuovo (attività istituzionale)		265.289,87	265.289,87
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio (attività istituzionale)	32.032,21	68.186,22	36.154,01
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	32.032,21	391.663,67	359.631,46
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	32.032,21	391.663,67	359.631,46
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.1	F.do Ammortamento biblioteca /altri beni		103.898,31	103.898,31
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili/Arrewdi/Attrezz/Macch elettroniche		101.276,06	101.276,06
13.1.3	F.do Ammortamento Beni inferiore al milione		13.924,38	13.924,38
13.1.4	F.do Ammortamento Impianto elettrico		11.918,52	11.918,52
13.1.5	F.do Ammortamento Software		7.777,89	7.777,89
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO		238.795,16	238.795,16
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.3	Fondo per Accantonamento Organizzazione Corsi, Convegni, Congressi	9.114,46	66.416,87	57.302,41
13.2.6	Fondo per Accantonamento per corsi formazione personale	195,20	2.036,46	1.841,26
13.2.10	Fondo per Accantonamento Manutenzioni, Impianti e Completamento Arredi Sede	60,36	60,36	
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	9.370,02	68.513,69	59.143,67
	TOTALE FONDI	9.370,02	307.308,85	297.938,83
14	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
14.1	FONDI TFR DIPENDENTI			
14.1.1	Fondo TFR dipendenti		112.051,43	112.051,43
	TOTALE FONDI TFR DIPENDENTI		112.051,43	112.051,43
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		112.051,43	112.051,43
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	142.556,03	168.864,67	26.308,64
15.1.3	Debiti tributari	5.627,55	5.627,55	
15.1.4	Debiti c/retribuzioni	78.140,13	87.773,50	9.633,37
15.1.5	Debiti diversi	179.582,59	282.990,21	103.407,62
15.1.9	Debiti v/CNDCEC		22.974,00	22.974,00
	TOTALE DEBITI	405.906,30	568.229,93	162.323,63
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	405.906,30	568.229,93	162.323,63

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2014

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali		41.236,56	41.236,56
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali		19.080,05	19.080,05
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi		8.182,47	8.182,47
16.1.7	Trattenute a favore di terzi		4.836,32	4.836,32
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	3.746,55	5.729,53	1.982,98
16.1.1	Somme pagate a terzi		3.421,16	3.421,16
0	Quota Contributo CNDEC	76.050,00	468.750,00	392.700,00
16.1.1	Maggiori diritti e quote incassate		83.630,00	83.630,00
1	Maggiore somme		931,08	931,08
16.1.1	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	79.796,55	635.797,17	556.000,62
2	TOTALE PARTITE DI GIRO	79.796,55	635.797,17	556.000,62
16.1.1				
3				
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.	Risconti passivi	10.111,00	21.749,00	11.638,00
2	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	10.111,00	21.749,00	11.638,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI	10.111,00	21.749,00	11.638,00
	TOTALE PASSIVITA'	€537.216,08	€2.036.800,05	€1.499.583,97
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€1.499.583,97

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2014

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed oneri contributivi/previdenziali personale dip.	108.418,92	1.421,14	106.997,78
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	28.115,07		28.115,07
70.2.4	Indennità Trattamento Fine Rapporto	8.800,26		8.800,26
70.2.10	Buoni pasto	7.987,20		7.987,20
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	153.321,45	1.421,14	151.900,31
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	24,10		24,10
70.3.2	Cancelleria	4.910,13		4.910,13
70.3.3	Illuminazione	3.391,46		3.391,46
70.3.4	Telefoniche	2.825,47		2.825,47
70.3.5	Pulizie	7.320,00		7.320,00
70.3.6	Servizi Vari	12.415,42		12.415,42
70.3.7	Gestione Personale	4.440,80		4.440,80
70.3.8	Assicurazione	9.734,00	3.226,14	6.507,86
70.3.10	Manutenzioni	1.091,32	99,14	992,18
70.3.11	Canoni assistenza	10.159,18	2.076,49	8.082,69
70.3.12	Postali e valori bollati	3.867,72		3.867,72
70.3.13	Piccole spese diverse	3.191,77		3.191,77
70.3.14	Oblazioni	150,00		150,00
70.3.15	Consulenza contabile fiscale	17.763,20		17.763,20
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	81.284,57	5.401,77	75.882,80
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	91.457,34	26.569,00	64.888,34
70.4.2	Spese amministrazione immobile	23.533,00	6.500,00	17.033,00
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	114.990,34	33.069,00	81.921,34
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.2	Spese per albo stampa e spedizione	4.026,00		4.026,00
70.5.3	Pubblicità	1.796,45		1.796,45
70.5.4	Quote associative	2.626,68		2.626,68
70.5.6	Spese per formazione continua - MAP	8.819,70		8.819,70
70.5.7	Spese partecipazione riunioni Consiglio Nazionale	2.285,34		2.285,34
70.5.8	Spese di rappresentanza istituzionali	1.031,24		1.031,24
70.5.9	Spese acquisto sigillo/tesserini	796,73		796,73
70.5.11	Manifestazioni istituzionali	10.370,24		10.370,24
70.5.12	Avvisi legali	1.966,64		1.966,64
70.5.13	Gestione ed assistenza inform. caselle postali /pec/sito	19.769,86		19.769,86
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	53.488,88		53.488,88

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2014

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	2.200,54		2.200,54
70.7.3	Spese riscossione tassa annuale	5.537,76		5.537,76
	TOTALE ONERI FINANZIARI	7.738,30		7.738,30
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	4.304,51		4.304,51
70.8.2	Irap dipendenti	9.176,79		9.176,79
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	13.481,30		13.481,30
	RIMBORSI			
70.9	Rimborsi vari	200,00		200,00
70.9.1	TOTALE RIMBORSI	200,00		200,00
	TOTALE COSTI CORRENTI	424.504,84	39.891,91	384.612,93
80	COSTI DIVERSI			
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.1	Ammortamenti Mobili/Arredi/Attrezz/ Macchine elettroniche	6.238,19		6.238,19
80.2.4	Ammortamenti software	1.080,12		1.080,12
	TOTALE AMMORTAMENTI	7.318,31		7.318,31
	TOTALE COSTI DIVERSI	7.318,31		7.318,31
90	AVANZO ECONOMICO			
90.1	AVANZO ECONOMICO			
	AVANZO ECONOMICO	36.154,01		36.154,01
	TOTALE AVANZO ECONOMICO	36.154,01		36.154,01
	TOTALE AVANZO ECONOMICO	36.154,01		36.154,01
	TOTALE COSTI	€467.977,16	€39.891,91	€428.085,25
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€428.085,25

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2014

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Quote Albo Ordinari	2.550,00	381.871,19	379.321,19
50.1.2	Quote Albo Giovani ---		2.520,00	2.520,00
50.1.3	Quote Neoiscritti ---		2.375,00	2.375,00
50.1.6	Tasse iscrizioni ---		5.238,00	5.238,00
50.1.7	Quote iscrizioni praticanti	10.066,00	25.411,00	15.345,00
50.1.8	Contributi Elenco Speciale	90,00	3.420,00	3.330,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	12.706,00	420.835,19	408.129,19
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria		611,00	611,00
50.3.2	Proventi per pareri di congruità ex art. 2223 C.C.		3.535,81	3.535,81
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		4.146,81	4.146,81
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su conto corrente e postali		5.526,21	5.526,21
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		5.526,21	5.526,21
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.1	Recuperi e rimborsi		4.021,36	4.021,36
50.10.5	Abbuoni attivi		8,42	8,42
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		4.029,78	4.029,78
	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11	Recuperi e rimborsi		6.253,26	6.253,26
50.11.1	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		6.253,26	6.253,26
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	12.706,00	440.791,25	428.085,25
	TOTALE PROVENTI	€12.706,00	€440.791,25	€428.085,25
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€428.085,25