

## Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

### STATO PATRIMONIALE

Codice	Descrizione	ATTIVITA`	2017	2016
AB				
ABI				
ABI04				
ABI4	2.1.5 Software		33.352,74	27.398,07
ABI4	2.1.6 Altre immobilizzazioni immateriali		6.904,80	6.904,80
ABI4	13.1.5 F.do Ammortamento Software		-23.416,74	-18.538,93
ABI4	13.1.6 F.do Ammortamento Altre immobilizzazioni immateriali		-3.850,68	-3.240,12
		Totale ABI04	<b>12.990,12</b>	<b>12.523,82</b>
		Totale ABI	<b>12.990,12</b>	<b>12.523,82</b>
ABII				
ABII02				
ABII2	2.1.4 Impianto elettrico		11.918,52	11.918,52
ABII2	13.1.4 F.do Ammortamento Impianto elettrico		-11.918,52	-11.918,52
		Totale ABII02	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ABII03				
ABII3	2.1.1 Biblioteca/Altre immobilizzazioni materiali		106.704,31	106.704,31
ABII3	2.1.3 Beni inferiori ad € 516		14.351,99	14.351,99
ABII3	13.1.1 F.do Ammortamento biblioteca /Altre immobilizzazioni materiali		-104.700,03	-104.299,17
ABII3	13.1.3 F.do Ammortamento Beni inferiori ad € 516		-14.351,99	-14.351,99
		Totale ABII03	<b>2.004,28</b>	<b>2.405,14</b>
ABII04				
ABII4	2.1.2 Mobili /Arredi/Attrezzature/Macchine elettroniche		161.672,81	157.659,01
ABII4	13.1.2 F.do Ammortamento Mobili/Arredwi/Attrezz/Macch elettroniche		-145.861,15	-131.515,25
		Totale ABII04	<b>15.811,66</b>	<b>26.143,76</b>
		Totale ABII	<b>17.815,94</b>	<b>28.548,90</b>
		Totale AB	<b>30.806,06</b>	<b>41.072,72</b>
AC				
ACII05				
ACII05a				
ACII5a	3.2.1 Crediti diversi vs Iscritti		106.073,28	102.278,55
ACII5a	3.2.3 Crediti verso gli iscritti all'albo per quote		29.654,62	35.413,65
ACII5a	3.2.5 Crediti verso gli iscritti all'albo per quote elenco		1.530,00	1.530,00
ACII5a	3.2.11 Crediti diversi		12.356,09	5.883,50
		Totale ACII05a	<b>149.613,99</b>	<b>145.105,70</b>
		Totale ACII05	<b>149.613,99</b>	<b>145.105,70</b>
		Totale ACII	<b>149.613,99</b>	<b>145.105,70</b>
ACIV				
ACIV01				
ACIV1	3.4.4 Carige c/c 657190		383.068,28	381.277,50
ACIV1	3.4.10 Conto Vincolato Assicurazione TFR		76.109,93	65.312,60
		Totale ACIV01	<b>459.178,21</b>	<b>446.590,10</b>
ACIV03				
ACIV3	3.4.3 Cassa		2.357,84	4.828,65
ACIV3	3.4.21 Cassa Contanti ODCEC Chiavari		76,50	76,50
		Totale ACIV03	<b>2.434,34</b>	<b>4.905,15</b>
		Totale ACIV	<b>461.612,55</b>	<b>451.495,25</b>
		Totale AC	<b>611.226,54</b>	<b>596.600,95</b>
AD				
AD02				
AD2	5.1.2 Risconti attivi		39.548,71	39.569,47
		Totale AD02	<b>39.548,71</b>	<b>39.569,47</b>
		Totale AD	<b>39.548,71</b>	<b>39.569,47</b>
		Totale ATTIVITA`	<b>681.581,31</b>	<b>677.243,14</b>

		<b>PASSIVITA'</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>				
PA					
PAI					
PAI	11.1.1 Fondo di dotazione			88.632,48	88.632,48
		Totale PAI		<b>88.632,48</b>	<b>88.632,48</b>
PAIX					
PAIX	11.1.9 Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio (attività istituzionale)			-16.448,55	64.991,50
		Totale PAIX		<b>-16.448,55</b>	<b>64.991,50</b>
PAVIII					
PAVIII	11.1.8 Avanzi (Disavanzi) economci portati a nuovo (attività istituzionale)			386.107,09	321.115,59
PAVIII	11.1.10 Avanzi (Disavanzi) economci portati a nuovo (attività commerciale)				
		Totale PAVIII		<b>386.107,09</b>	<b>321.115,59</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO</b>			<b>458.291,02</b>	<b>474.739,57</b>
PB					
PB03					
PB3	13.2.3 Fondo per Accantonamento Organizzazione Corsi, Convegni, Congressi			1.659,26	6.100,00
PB3	13.2.6 Fondo per Accantonamento per corsi formazione personale			1.659,26	1.659,26
		Totale PB03		<b>1.659,26</b>	<b>7.759,26</b>
		Totale PB		<b>1.659,26</b>	<b>7.759,26</b>
PC					
PC01					
PC1	14.1.1 Fondo TFR dipendenti			118.892,26	105.493,92
		Totale PC01		<b>118.892,26</b>	<b>105.493,92</b>
		Totale PC		<b>118.892,26</b>	<b>105.493,92</b>
PE					
PEI					
PEI02					
PEI02a					
PEI2a	15.1.5 Debiti diversi			32.227,87	32.235,15
PEI2a	15.1.9 Debiti v/CNDCEC			12.577,00	12.537,00
		Totale PEI02a		<b>44.804,87</b>	<b>44.772,15</b>
		Totale PEI02		<b>44.804,87</b>	<b>44.772,15</b>
		Totale PEI		<b>44.804,87</b>	<b>44.772,15</b>
PEII					
PEII01					
PEII01a					
PEII1a	15.1.1 Debiti verso fornitori			23.955,31	21.443,64
		Totale PEII01a		<b>23.955,31</b>	<b>21.443,64</b>
		Totale PEII01		<b>23.955,31</b>	<b>21.443,64</b>
PEII04					
PEII04a					
PEII4a	15.1.4 Debiti c/retribuzioni			9.237,13	11.034,60
		Totale PEII04a		<b>9.237,13</b>	<b>11.034,60</b>
		Totale PEII04		<b>9.237,13</b>	<b>11.034,60</b>
PEII05					
PEII05a					
PEII5a	15.1.3 Debiti tributari			7.091,46	0,00
		Totale PEII05a		<b>7.091,46</b>	<b>0,00</b>
		Totale PEII05		<b>7.091,46</b>	<b>0,00</b>
		Totale PEII		<b>40.283,90</b>	<b>32.478,24</b>
		Totale PE		<b>85.088,77</b>	<b>77.250,39</b>
PF					
PF02					
PF2	17.1.2 Risconti passivi			17.650,00	12.000,00
		Totale PF02		<b>17.650,00</b>	<b>12.000,00</b>
		Totale PF		<b>17.650,00</b>	<b>12.000,00</b>
	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>			<b>681.581,31</b>	<b>677.243,14</b>

**CONTO ECONOMICO**

Codice	Descrizione	2017	2016
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
A1			
1	50.1.1 Quote Albo Ordinari	417.365,17	439.899,15
1	50.1.3 Quote Neoiscritti ---	3.750,00	4.125,00
1	50.1.5 Maggiorazioni quote ---	10.250,00	
1	50.1.6 Tasse iscrizioni ---	6.400,00	7.000,00
1	50.1.7 Quote iscrizioni praticanti	15.550,00	17.049,99
1	50.2.1 Contributi per corsi di formazione continua e corsi tirocinanti	4.000,00	
1	50.3.1 Diritti di segreteria	760,00	1.260,00
1	50.3.2 Proventi per pareri di congruità	4.721,47	8.275,56
	<b>Totale A1</b>	<b>462.796,64</b>	<b>477.609,70</b>
A5			
5	50.6.2 Contributi Enti vari		1.450,00
5	50.10.1 Recuperi e rimborsi	3.191,38	2.460,92
5	50.10.2 Recupero spese da Consiglio Nazionale	789,00	6.389,89
5	50.10.3 Recuperi e Rimborsi Vari/Sigilli/Distintivi/Cravatte etc	1.720,00	481,00
5	50.10.5 Abbuoni attivi	0,54	7,58
5	50.12.1 Plusvalenze		67.970,15
5	50.12.2 Sopravvenienze attive		21,28
5	60.1.1 Sopravvenienze attive su residui	1.986,54	332,00
	<b>Totale A5</b>	<b>7.687,46</b>	<b>79.112,82</b>
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A)</b>	<b>470.484,10</b>	<b>556.722,52</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
B6	per materie prime sussidiarie e consumo		
6	70.3.1 Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	-818,00	-20,50
6	70.3.2 Cancelleria e Materiali di Consumo	-7.537,15	-8.696,38
	<b>Totale B6</b>	<b>-8.355,15</b>	<b>-8.716,88</b>
B7	per servizi		
7	70.3.3 Illuminazione	-5.168,05	-6.104,67
7	70.3.4 Telefoniche	-3.442,80	-3.634,86
7	70.3.5 Pulizie	-9.808,80	-7.336,68
7	70.3.6 Servizi Vari	-5.673,52	-4.999,15
7	70.3.7 Gestione Personale	-5.709,60	-4.749,12
7	70.3.8 Assicurazione	-4.614,21	-3.633,00
7	70.3.9 Consulenze legali e varie		-7.612,80
7	70.3.10 Manutenzioni e Canoni Assistenza	-19.054,44	-23.425,36
7	70.3.13 Spese generali varie	-1.749,05	-2.460,95
7	70.3.15 Consulenza contabile fiscale	-24.107,20	-17.763,20
7	70.5.3 Pubblicità/Comunicazione	-11.590,00	-21.733,26
7	70.5.5 Congressi e convegni		-14.056,07
7	70.5.6 Spese per formazione continua e corsi tirocinanti	-28.429,48	-24.964,44
7	70.5.7 Spese partecipazione riunioni Consiglio Nazionale	-5.445,43	-3.307,09
7	70.5.8 Spese di rappresentanza istituzionali		-2.112,22
7	70.5.10 Spese riunioni Membri Consiglio	-405,00	-2.959,64
7	70.5.11 Manifestazioni istituzionali	-11.201,30	-14.698,88
7	70.5.12 Avvisi legali	-3.440,40	-5.440,59
7	70.5.13 Gestione ed assistenza inform. caselle postali /pec/sito/tesserini/trasparenza	-12.610,90	-2.766,96
7	70.7 Spese commissioni bancarie/riscossione Pago PA	-3.305,07	-4.088,90
	<b>Totale B7</b>	<b>-155.755,25</b>	<b>-177.847,84</b>
B8	per godimento beni di terzi		
8	70.4.1 Affitto	-77.970,62	-78.807,95
8	70.4.2 Spese amministrazione immobiliare	-15.991,36	-15.600,00
	<b>Totale B8</b>	<b>-93.961,98</b>	<b>-94.407,95</b>
B9	per il personale		
9A	70.2.1 Stipendi ed oneri contributivi/previdenziali personale dip.	-125.618,70	-130.958,66
9A	70.2.10 Buoni pasto	-7.488,00	-5.990,40
	<b>Totale B9a</b>	<b>-133.106,70</b>	<b>-136.949,06</b>
9B	70.2.3 Oneri Previdenziali ed Assistenziali	-32.716,03	-28.050,84
9B	70.2.8 Altri costi personale dipendente	-724,02	-348,00
	<b>Totale B9b</b>	<b>-33.440,05</b>	<b>-28.398,84</b>
9C	70.2.4 Indennità Trattamento Fine Rapporto	-13.398,34	-8.180,37
	<b>Totale B9c</b>	<b>-13.398,34</b>	<b>-8.180,37</b>
9E	70.2.5 Spese per Corso Addestramento	-396,50	
	<b>Totale B9e</b>	<b>-396,50</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale B9</b>	<b>-180.341,59</b>	<b>-173.528,27</b>

B10		ammortamenti e svalutazioni		
10A		ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		
	10A	80.2.4 Ammortamenti Software	-4.877,81	-2.371,12
	10A	80.2.5 Ammortamenti Altre Immobilizzazioni Immateriali	-610,56	-610,56
		Totale B10a	<b>-5.488,37</b>	<b>-2.981,68</b>
10B		ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		
	10B	80.2.1 Ammortamenti Mobili/Arredi/Attrezz/ Macchine elettroniche	-14.345,90	-12.354,63
	10B	80.2.2 Ammortamenti Beni costo inf. 516 €		-427,61
	10B	80.2.6 Ammortamenti Altre Immobilizzazioni Materiali	-400,86	-400,86
		Totale B10b	<b>-14.746,76</b>	<b>-13.183,10</b>
		Totale B10	<b>-20.235,13</b>	<b>-16.164,78</b>
B14		oneri diversi di gestione		
	14	70.3.12 Postali e valori bollati	-5.147,23	-6.377,43
	14	70.3.14 Oblazioni	-110,00	-110,00
	14	70.5.4 Quote associative	-2.998,05	-2.963,64
	14	70.8.1 Imposte, tasse, ecc	-4.568,00	-4.255,85
	14	70.9.1 Poste compensative di entrate correnti / Rimborsi vari	-960,00	-300,00
	6	70.5.9 Spese acquisto Sigilli Distintivi e varie	-2.471,35	-1.433,98
	14	70.10.2 Sopravvenienze Passive e insussistenze	-429,05	
	14	80.1.1 Sopravvenienze Passive su residui	-2.727,19	-50,00
		Totale B14	<b>-19.410,87</b>	<b>-15.490,90</b>
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>-478.059,96</b>	<b>-486.156,62</b>
		<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A- B )</b>	<b>-7.575,86</b>	<b>70.565,90</b>
C		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
16d		interessi e proventi finanziari		
	16	50.9.1 Interessi attivi su conto corrente e postali	1.828,85	2.852,81
		Totale C16d	<b>1.828,85</b>	<b>2.852,81</b>
		Totale C16	<b>1.828,85</b>	<b>2.852,81</b>
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.828,85</b>	<b>2.852,81</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-5.747,01</b>	<b>73.418,71</b>
20		Imposte dell'esercizio		
		70.8.2 Irap dipendenti	-10.701,54	-8.427,21
		<b>AVANZO (DISAVANZO)</b>	<b>-16.448,55</b>	<b>64.991,50</b>