

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2020

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2020	2019	Differenza
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE MATERIALI ED IMMAT			
2.1.1	Biblioteca/Altre immobilizzazioni materiali	106.704,31	106.704,31	
2.1.2	Mobili /Arredi/Attrezzature/Macchine elettroniche	174.680,53	167.020,15	7.660,38
2.1.3	Beni inferiori ad €516	14.571,59	14.571,59	
2.1.4	Impianto elettrico	11.918,52	11.918,52	
2.1.5	Software	36.973,70	36.973,70	
2.1.6	Altre immobilizzazioni immateriali	6.904,80	6.904,80	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE MATERIALI ED	351.753,45	344.093,07	7.660,38
	IMMAT			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	351.753,45	344.093,07	7.660,38
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti diversi vs Iscritti	90.610,82	80.708,83	9.901,99
3.2.3	Crediti verso gli iscritti all'albo per quote	28.946,11	29.310,12	-364,01
3.2.5	Crediti verso gli iscritti all'albo per quote elenco	1.409,71	1.499,85	-90,14
3.2.7	Crediti verso praticanti per quote	600,00		600,00
3.2.11	Crediti diversi	17.437,81	5.201,58	12.236,23
3.2.13	Crediti v/clienti OCC	200,00		200,00
	TOTALE CREDITI	139.204,45	116.720,38	22.484,07
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.3	Cassa	870,41	807,58	62,83
3.4.4	Carige c/c 2368390	251.968,98	88.792,19	163.176,79
3.4.6	Cesare Ponti Investimenti	197.574,30	259.835,37	-62.261,07
3.4.10	Conto Vincolato Assicurazione TFR	96.934,27	89.055,04	7.879,23
3.4.11	Conto transitorio PagoPA	1.350,00		1.350,00
3.4.12	Conto transitorio generico		200,00	-200,00
3.4.25	Banca Cesare Ponti c/c 74209	10.455,67	44.474,92	-34.019,25
3.4.26	Banca Carige Deposito Risparmio	100.000,00	100.000,00	
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	659.153,63	583.165,10	75.988,53
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	798.358,08	699.885,48	98.472,60
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	86.844,38	59.494,48	27.349,90
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	37.204,03	25.030,35	12.173,68
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	22.251,66	13.792,86	8.458,80
4.1.5	Iva a credito	1.109,68		1.109,68
4.1.6	Iva a debito	6.700,46	3.463,24	3.237,22

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2020

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2020	2019	Differenza
4.1.7	Trattenute a favore di terzi	17.375,62	8.121,19	9.254,43
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	5.969,24	5.841,24	128,00
4.1.10	Somme incassate conto terzi	7.748,68	5.889,42	1.859,26
4.1.11	Quota Contributo CNDEC	658.905,00	439.660,00	219.245,00
4.1.12	Maggiori diritti e quote incassate	6.124,16	4.558,12	1.566,04
4.1.13	Maggiore somme	112.812,36	10.529,61	102.282,75
4.1.14	IVA Split Payment	69.221,81	48.466,54	20.755,27
4.1.15	Anticipo stipendi	89.827,00		89.827,00
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.122.094,08	624.847,05	497.247,03
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.122.094,08	624.847,05	497.247,03
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	23.160,35	39.224,85	-16.064,50
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	23.160,35	39.224,85	-16.064,50
	TOTALE RATEI E RISCONTI	23.160,35	39.224,85	-16.064,50
	TOTALE ATTIVITA`	€2.295.365,96	€1.708.050,45	€587.315,51
	TOTALE A PAREGGIO	€2.295.365,96	€1.708.050,45	€587.315,51

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2020

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2020	2019	Differenza
11	PATRIMONIO NETTO			
11.1	CONTI PATRIMONIALI			
11.1.1	Fondo di dotazione	88.632,48	88.632,48	
11.1.8	Avanzi (Disavanzi) economci portati a nuovo (attività istituzionale)	423.864,34	384.418,38	39.445,96
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio (attività istituzionale)		39.445,96	-39.445,96
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	512.496,82	512.496,82	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	512.496,82	512.496,82	
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO MATERIALI ED IMMAT			
13.1.1	F.do Ammortamento biblioteca /Altre immobilizzazioni materiali	105.902,61	105.501,75	400,86
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili/Arrewdi/Attrezz/Macch elettroniche	164.335,90	158.409,07	5.926,83
13.1.3	F.do Ammortamento Beni inferiori ad €516	14.571,59	14.571,59	
13.1.4	F.do Ammortamento Impianto elettrico	11.918,52	11.918,52	
13.1.5	F.do Ammortamento Software	34.419,53	31.238,04	3.181,49
13.1.6	F.do Ammortamento Altre immobilizzazioni immateriali	5.682,36	5.071,80	610,56
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO MATERIALI ED IMMAT	336.830,51	326.710,77	10.119,74
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.6	Fondo per Accantonamento per corsi formazione personale		1.659,26	-1.659,26
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO		1.659,26	-1.659,26
13.3	FONDI SVALUTAZIONE			
13.3.1	Fondo Svalutazione crediti c/iscritti	57.050,00		57.050,00
	TOTALE FONDI SVALUTAZIONE	57.050,00		57.050,00
	TOTALE FONDI	393.880,51	328.370,03	65.510,48
14	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
14.1	FONDI TFR DIPENDENTI			
14.1.1	Fondo TFR dipendenti	147.349,51	136.629,75	10.719,76
	TOTALE FONDI TFR DIPENDENTI	147.349,51	136.629,75	10.719,76
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	147.349,51	136.629,75	10.719,76
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	12.226,04	33.743,46	-21.517,42
15.1.3	Debiti tributari	1.994,13	1.994,13	
15.1.4	Debiti c/retribuzioni	12.700,99	10.086,92	2.614,07
15.1.5	Debiti diversi	29.960,42	36.163,64	-6.203,22
15.1.9	Debiti v/CNDCEC	4.420,00	12.252,00	-7.832,00

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2020

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2020	2019	Differenza
	TOTALE DEBITI	61.301,58	94.240,15	-32.938,57
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	61.301,58	94.240,15	-32.938,57
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	86.844,38	59.494,48	27.349,90
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	37.204,03	25.030,35	12.173,68
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	22.251,66	13.792,86	8.458,80
16.1.5	Iva a debito	6.700,46	3.463,24	3.237,22
16.1.6	Iva a credito	1.109,68		1.109,68
16.1.7	Trattenute a favore di terzi	3.484,99	1.858,21	1.626,78
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	19.859,87	12.104,22	7.755,65
16.1.10	Somme pagate a terzi	7.748,68	5.889,42	1.859,26
16.1.11	Quota Contributo CNDEC	658.905,00	439.660,00	219.245,00
16.1.12	Maggiori diritti e quote incassate	6.124,16	4.558,12	1.566,04
16.1.13	Maggiore somme	112.812,36	10.529,61	102.282,75
16.1.14	IVA Split Payment	69.221,81	48.466,54	20.755,27
16.1.15	Anticipo stipendi	89.827,00		89.827,00
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.122.094,08	624.847,05	497.247,03
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.122.094,08	624.847,05	497.247,03
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.2	Risconti passivi	10.166,68	11.466,65	-1.299,97
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	10.166,68	11.466,65	-1.299,97
	TOTALE RATEI E RISCONTI	10.166,68	11.466,65	-1.299,97
	TOTALE PASSIVITA'	€2.247.289,18	€1.708.050,45	€539.238,73
	AVANZO ECONOMICO	€48.076,78		€48.076,78
	TOTALE A PAREGGIO	€2.295.365,96	€1.708.050,45	€587.315,51

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2020

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2020	2019	Differenza
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed oneri contributivi/previdenziali personale dip.	169.526,42	131.686,76	37.839,66
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali		33.609,83	-33.609,83
70.2.4	Indennità Trattamento Fine Rapporto	10.719,76	11.058,80	-339,04
70.2.5	Spese per Corso Addestramento	6.088,90	8.528,65	-2.439,75
70.2.8	Altri costi personale dipendente	65,00	970,40	-905,40
70.2.10	Buoni pasto	5.095,30	7.904,00	-2.808,70
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	191.495,38	193.758,44	-2.263,06
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	549,00	821,00	-272,00
70.3.2	Cancelleria e Materiali di Consumo	5.871,57	6.384,52	-512,95
70.3.3	Illuminazione	4.754,84	5.244,08	-489,24
70.3.4	Telefoniche	11.532,35	5.017,99	6.514,36
70.3.5	Pulizie	10.516,40	9.808,80	707,60
70.3.6	Servizi Vari	1.938,40	3.723,80	-1.785,40
70.3.7	Gestione Personale	5.709,60	5.709,60	
70.3.8	Assicurazione	3.653,28	3.593,61	59,67
70.3.9	Consulenze gest privacy/legali/ varie	1.952,00		1.952,00
70.3.10	Manutenzioni e canoni assistenza hardware	6.409,44	17.036,54	-10.627,10
70.3.11	Canoni assistenza software	12.893,94		12.893,94
70.3.12	Postali e valori bollati	817,80	2.585,98	-1.768,18
70.3.13	Spese generali varie	2.704,21	1.945,39	758,82
70.3.14	Oblazioni	7.100,01	5.610,00	1.490,01
70.3.15	Consulenza contabile fiscale	13.956,80	29.999,60	-16.042,80
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	90.359,64	97.480,91	-7.121,27
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto	72.674,54	72.314,51	360,03
70.4.2	Spese amministrazione immobile	16.092,66	16.219,36	-126,70
70.4.3	Canoni noleggio beni strumentali	1.798,59	1.244,40	554,19
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	90.565,79	89.778,27	787,52
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.1	Spese a favore della professione: sala aste e banca dati		1.970,36	-1.970,36
70.5.3	Pubblicità/Comunicazione	18.491,54	13.144,04	5.347,50
70.5.6	Spese per formazione continua e corsi tirocinanti	1.281,26	25.840,91	-24.559,65
70.5.7	Spese partecipazione riunioni Consiglio Nazionale	4.922,82	2.195,72	2.727,10
70.5.8	Spese di rappresentanza istituzionali	1.464,00	1.332,00	132,00

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2020

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2020	2019	Differenza
70.5.9	Spese acquisto Sigilli Distintivi e varie		1.733,62	-1.733,62
70.5.10	Spese riunioni Membri Consiglio		128,59	-128,59
70.5.11	Manifestazioni istituzionali	3.500,00	8.608,00	-5.108,00
70.5.13	Gestione ed assistenza inform. caselle postali /pec/sito/tesserini/trasparenza	6.919,16	11.613,18	-4.694,02
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	36.578,78	66.566,42	-29.987,64
70.6	USCITE PER ATTIVITA' COMMERCIALE OCC			
70.6.2	Adempimenti fiscali vari da gestione OCC	5.044,00		5.044,00
70.6.4	Altre uscite non altrove classificabili da gestione OCC	1.750,82		1.750,82
	TOTALE USCITE PER ATTIVITA' COMMERCIALE OCC	6.794,82		6.794,82
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	5.832,85	4.151,61	1.681,24
70.7.3	Spese riscossione tassa annuale/Pago PA	1.871,81	2.744,24	-872,43
	TOTALE ONERI FINANZIARI	7.704,66	6.895,85	808,81
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	2.486,70	4.513,00	-2.026,30
70.8.2	Irap dipendenti	11.141,42	10.978,29	163,13
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	13.628,12	15.491,29	-1.863,17
70.9	RIMBORSI			
70.9.1	Rimborsi vari	100,00	80,00	20,00
70.9.2	Spese varie Organismo Composizione Crisi		947,61	-947,61
70.9.6	Abbuoni passivi	1,32	11,18	-9,86
	TOTALE RIMBORSI	101,32	1.038,79	-937,47
70.13	ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI			
70.13.1	Accantonamento al fondo svalutazione crediti	57.050,00		57.050,00
	TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI	57.050,00		57.050,00
70.14	FONDO DI RISERVA			
70.14.1	Fondo di riserva		103,02	-103,02
	TOTALE FONDO DI RISERVA		103,02	-103,02
	TOTALE COSTI CORRENTI	494.278,51	471.112,99	23.165,52
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui	582,20	1.114,03	-531,83
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	582,20	1.114,03	-531,83
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.1	Ammortamenti Mobili/Arredi/Attrezz/ Macchine elettroniche	5.926,83	4.479,91	1.446,92
80.2.4	Ammortamenti Software	3.181,49	3.096,33	85,16

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2020	2019	Differenza
80.2.5	Ammortamenti Altre Immobilizzazioni Immateriali	610,56	610,56	
80.2.6	Ammortamenti Altre Immobilizzazioni Materiali	400,86	400,86	
	TOTALE AMMORTAMENTI	10.119,74	8.587,66	1.532,08
	TOTALE COSTI DIVERSI	10.701,94	9.701,69	1.000,25
90	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO			
90.1	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO			
90.1.1	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO		39.445,96	-39.445,96
	TOTALE AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO		39.445,96	-39.445,96
	TOTALE AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO		39.445,96	-39.445,96
	TOTALE COSTI	€504.980,45	€520.260,64	€-15.280,19
	AVANZO ECONOMICO	€48.076,78		€48.076,78
	TOTALE A PAREGGIO	€553.057,23	€520.260,64	€32.796,59

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2020

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - PROVENTI

Codice	Descrizione	2020	2019	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Quote Albo Ordinari	420.120,00	446.395,16	-26.275,16
50.1.2	Quote Albo Giovani <36mo anno	23.220,00		23.220,00
50.1.3	Quote Neoiscritti ---		5.670,00	-5.670,00
50.1.5	Maggiorazioni quote ---	5.164,71	9.391,92	-4.227,21
50.1.6	Tasse iscrizioni ---	5.600,00	9.762,00	-4.162,00
50.1.7	Quote iscrizioni praticanti	15.099,97	13.133,33	1.966,64
50.1.8	Quota Elenco Speciale	3.685,00		3.685,00
50.1.10	Quota STP	3.370,00		3.370,00
50.1.11	Tassa iscrizione ridotta Giovani <36mo anno	2.800,00		2.800,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	479.059,68	484.352,41	-5.292,73
50.2	PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI			
50.2.1	Contributi per corsi di formazione continua e corsi tirocinanti	4.000,00	9.350,00	-5.350,00
	TOTALE PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	4.000,00	9.350,00	-5.350,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	860,00	2.111,00	-1.251,00
50.3.2	Proventi per pareri di congruità ex art. 2223 C.C.	25.965,90	1.051,09	24.914,81
50.3.3	Proventi rilascio tessere e certificati		67,70	-67,70
50.3.4	Entrate Varie: Rimborso spese Banca dati e sala aste		15.742,00	-15.742,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	26.825,90	18.971,79	7.854,11
50.4	ENTRATE PER ATTIVITA' COMMERCIALE GESTIONE OCC			
50.4.1	Entrate per attività commerciale gestione OCC	14.714,65		14.714,65
	TOTALE ENTRATE PER ATTIVITA' COMMERCIALE GESTIONE OCC	14.714,65		14.714,65
50.5	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO			
50.5.2	Contributi Dello Stato	14.518,00		14.518,00
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	14.518,00		14.518,00
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su conto corrente e postali	4.904,03	4.918,01	-13,98
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4.904,03	4.918,01	-13,98
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.2	Recupero spese da Consiglio Nazionale	3.419,00	1.523,00	1.896,00
50.10.3	Recuperi e Rimborsi Tesserini/Sigilli/Distintivi/Cravatte/Spese varie/ etc	1.245,53	1.126,23	119,30

CONTO ECONOMICO - PROVENTI

Codice	Descrizione	2020	2019	Differenza
50.10.5	Abbuoni attivi	6,36	16,29	-9,93
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	4.670,89	2.665,52	2.005,37
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.1	Plusvalenze		200,00	-200,00
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE		200,00	-200,00
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	548.693,15	520.457,73	28.235,42
60	PROVENTI DIVERSI			
60.1	PROVENTI STRAORDINARI			
60.1.1	Sopravvenienze attive su residui	4.364,08	-197,09	4.561,17
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	4.364,08	-197,09	4.561,17
	TOTALE PROVENTI DIVERSI	4.364,08	-197,09	4.561,17
	TOTALE PROVENTI	€553.057,23	€520.260,64	€32.796,59
	TOTALE A PAREGGIO	€553.057,23	€520.260,64	€32.796,59