

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2015	2014	Differenza
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	128.839,34	121.136,26	7.703,08
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	14.292,05	13.743,05	549,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	272.872,60	264.620,52	8.252,08
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	276.746,60	268.494,52	8.252,08
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti diversi vs Iscritti	67.591,07	69.971,07	-2.380,00
3.2.3	Crediti verso gli iscritti all'albo per quote	43.649,48	52.939,48	-9.290,00
3.2.5	Crediti verso gli iscritti all'albo per quote elenco	1.870,00	1.870,00	
3.2.11	Crediti diversi	7.441,18	8.884,53	-1.443,35
	TOTALE CREDITI	120.551,73	133.665,08	-13.113,35
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.3	Cassa	2.175,00	3.432,56	-1.257,56
3.4.4	Carige c/c 657190	294.062,64	415.991,43	-121.928,79
3.4.10	Conto Vincolato Assicurazione TFR	88.667,70	83.528,99	5.138,71
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	384.905,34	502.952,98	-118.047,64
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	505.457,07	636.618,06	-131.160,99
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	68.032,18	41.236,56	26.795,62
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	28.765,58	19.080,05	9.685,53
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	14.177,68	8.182,47	5.995,21
4.1.7	Trattenute a favore di terzi	10.627,99	1.089,77	9.538,22
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	6.267,72	5.729,53	538,19
4.1.10	Somme incassate conto terzi	4.356,73	3.421,16	935,57
4.1.11	Quota Contributo CNDEC	584.310,00	392.700,00	191.610,00
4.1.12	Maggiori diritti e quote incassate	89.530,00	83.630,00	5.900,00
4.1.13	Maggiore somme	28.543,65	931,08	27.612,57
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	834.611,53	556.000,62	278.610,91

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2015	2014	Differenza
	TOTALE PARTITE DI GIRO	834.611,53	556.000,62	278.610,91
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	38.303,67	38.470,77	-167,10
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	38.303,67	38.470,77	-167,10
	TOTALE RATEI E RISCONTI	38.303,67	38.470,77	-167,10
	TOTALE ATTIVITA`	€1.655.118,87	€1.499.583,97	€155.534,90
	TOTALE A PAREGGIO	€1.655.118,87	€1.499.583,97	€155.534,90

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2015	2014	Differenza
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)	301.443,88	265.289,87	36.154,01
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio (attività istituzionale)		36.154,01	-36.154,01
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	359.631,46	359.631,46	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	359.631,46	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/Arredwi/Attrezz/Macch elettroniche	109.054,86	101.276,06	7.778,80
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	8.967,81	7.777,89	1.189,92
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	247.763,88	238.795,16	8.968,72
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.3	Fondo per Accantonamento Organizzazione Corsi, Convegni, Congressi	26.283,17	57.302,41	-31.019,24
13.2.6	Fondo per Accantonamento per corsi formazione personale	1.841,26	1.841,26	
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	28.124,43	59.143,67	-31.019,24
	TOTALE FONDI	275.888,31	297.938,83	-22.050,52
14	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
14.1	FONDI TFR DIPENDENTI			
14.1.1	Fondo TFR dipendenti	91.803,77	112.051,43	-20.247,66
	TOTALE FONDI TFR DIPENDENTI	91.803,77	112.051,43	-20.247,66
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	91.803,77	112.051,43	-20.247,66
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	28.887,39	26.308,64	2.578,75
15.1.4	Debiti c/retribuzioni	8.947,95	9.633,37	-685,42
15.1.5	Debiti diversi	21.568,76	103.407,62	-81.838,86
15.1.9	Debiti v/CNDCEC	11.192,00	22.974,00	-11.782,00
	TOTALE DEBITI	70.596,10	162.323,63	-91.727,53
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	70.596,10	162.323,63	-91.727,53
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2015	2014	Differenza
16.1.1	Ritenute Erariali	68.032,18	41.236,56	26.795,62
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	28.765,58	19.080,05	9.685,53
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	14.177,68	8.182,47	5.995,21
16.1.7	Trattenute a favore di terzi	5.374,51	4.836,32	538,19
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	11.521,20	1.982,98	9.538,22
16.1.10	Somme pagate a terzi	4.356,73	3.421,16	935,57
16.1.11	Quota Contributo CNDEC	584.310,00	392.700,00	191.610,00
16.1.12	Maggiori diritti e quote incassate	89.530,00	83.630,00	5.900,00
16.1.13	Maggiore somme	28.543,65	931,08	27.612,57
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	834.611,53	556.000,62	278.610,91
	TOTALE PARTITE DI GIRO	834.611,53	556.000,62	278.610,91
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.2	Risconti passivi	9.649,99	11.638,00	-1.988,01
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	9.649,99	11.638,00	-1.988,01
	TOTALE RATEI E RISCONTI	9.649,99	11.638,00	-1.988,01
	TOTALE PASSIVITA'	€1.642.181,16	€1.499.583,97	€142.597,19
	AVANZO ECONOMICO	€12.937,71		€12.937,71
	TOTALE A PAREGGIO	€1.655.118,87	€1.499.583,97	€155.534,90

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2015	2014	Differenza
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed oneri contributivi/previdenziali personale dip.	111.513,01	106.997,78	4.515,23
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	22.229,42	28.115,07	-5.885,65
70.2.4	Indennità Trattamento Fine Rapporto	6.483,23	8.800,26	-2.317,03
70.2.5	Spese per Corso Addestramento	122,00		122,00
70.2.10	Buoni pasto	5.990,40	7.987,20	-1.996,80
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	146.338,06	151.900,31	-5.562,25
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	549,00	24,10	524,90
70.3.2	Cancelleria e Materiali di Consumo	7.484,73	4.910,13	2.574,60
70.3.3	Illuminazione	3.197,15	3.391,46	-194,31
70.3.4	Telefoniche	3.161,67	2.825,47	336,20
70.3.5	Pulizie	7.320,00	7.320,00	
70.3.6	Servizi Vari	3.574,13	12.415,42	-8.841,29
70.3.7	Gestione Personale	4.480,13	4.440,80	39,33
70.3.8	Assicurazione	3.316,66	6.507,86	-3.191,20
70.3.10	Manutenzioni e Canoni Assistenza	6.040,51	992,18	5.048,33
70.3.11	Canoni assistenza	8.708,36	8.082,69	625,67
70.3.12	Postali e valori bollati	4.162,37	3.867,72	294,65
70.3.13	Spese generali varie	3.784,54	3.191,77	592,77
70.3.14	Oblazioni	100,00	150,00	-50,00
70.3.15	Consulenza contabile fiscale	17.763,20	17.763,20	
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	73.642,45	75.882,80	-2.240,35
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto	64.142,70	64.888,34	-745,64
70.4.2	Spese amministrazione immobile	18.573,39	17.033,00	1.540,39
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	82.716,09	81.921,34	794,75
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	22.829,67	1.796,45	21.033,22
70.5.4	Quote associative	2.618,74	2.626,68	-7,94
70.5.6	Spese per formazione continua - MAP	29.079,26	8.819,70	20.259,56
70.5.7	Spese partecipazione riunioni Consiglio Nazionale	6.299,79	2.285,34	4.014,45
70.5.8	Spese di rappresentanza istituzionali	5.637,50	1.031,24	4.606,26
70.5.9	Spese acquisto Sigilli Distintivi e varie	351,36	796,73	-445,37
70.5.11	Manifestazioni istituzionali	2.258,08	10.370,24	-8.112,16

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2015	2014	Differenza
70.5.12	Avvisi legali	2.212,47	1.966,64	245,83
70.5.13	Gestione ed assistenza inform. caselle postali /pec/sito	3.979,64	19.769,86	-15.790,22
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	75.266,51	53.488,88	21.777,63
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.958,42	2.200,54	-242,12
70.7.3	Spese riscossione tassa annuale/Mav	1.837,78	5.537,76	-3.699,98
	TOTALE ONERI FINANZIARI	3.796,20	7.738,30	-3.942,10
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	4.462,50	4.304,51	157,99
70.8.2	Irap dipendenti	8.689,27	9.176,79	-487,52
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	13.151,77	13.481,30	-329,53
70.9	RIMBORSI			
70.9.1	Rimborsi vari	800,00	200,00	600,00
	TOTALE RIMBORSI	800,00	200,00	600,00
	TOTALE COSTI CORRENTI	395.711,08	384.612,93	11.098,15
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui	600,10		600,10
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	600,10		600,10
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.1	Ammortamenti Mobili/Arredi/Attrezz/ Macchine elettroniche	7.778,80	6.238,19	1.540,61
80.2.4	Ammortamenti software	1.189,92	1.080,12	109,80
	TOTALE AMMORTAMENTI	8.968,72	7.318,31	1.650,41
	TOTALE COSTI DIVERSI	9.568,82	7.318,31	2.250,51
90	AVANZO ECONOMICO			
90.1	AVANZO ECONOMICO			
90.1.1	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	€405.279,90	€428.085,25	€-22.805,35
	AVANZO ECONOMICO	€12.937,71		€12.937,71
	TOTALE A PAREGGIO	€418.217,61	€428.085,25	€-9.867,64

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2015	2014	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Quote Albo Ordinari	355.492,50	379.321,19	-23.828,69
50.1.2	Quote Albo Giovani ---		2.520,00	-2.520,00
50.1.3	Quote Neoiscritti ---	1.500,00	2.375,00	-875,00
50.1.6	Tasse iscrizioni ---	5.338,00	5.238,00	100,00
50.1.7	Quote iscrizioni praticanti	14.288,01	15.345,00	-1.056,99
50.1.8	Contributi Elenco Speciale	3.510,00	3.330,00	180,00
50.1.9	Contributi Albo Giovani	28.250,00		28.250,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	408.378,51	408.129,19	249,32
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	565,00	611,00	-46,00
50.3.2	Proventi per pareri di congruità ex art. 2223 C.C.	1.457,12	3.535,81	-2.078,69
50.3.4	Entrate Varie	31,67		31,67
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	2.053,79	4.146,81	-2.093,02
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su conto corrente e postali	4.164,61	5.526,21	-1.361,60
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4.164,61	5.526,21	-1.361,60
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.1	Recuperi e rimborsi		4.021,36	-4.021,36
50.10.2	Recupero spese da Consiglio Nazionale	789,00		789,00
50.10.5	Abbuoni attivi	10,00	8,42	1,58
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	799,00	4.029,78	-3.230,78
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.1	Recuperi e rimborsi	2.435,12	6.253,26	-3.818,14
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.435,12	6.253,26	-3.818,14
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	417.831,03	428.085,25	-10.254,22
60	PROVENTI DIVERSI			
60.1	PROVENTI STRAORDINARI			
60.1.1	Sopravvenienze attive su residui	386,58		386,58
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	386,58		386,58
	TOTALE PROVENTI DIVERSI	386,58		386,58
	TOTALE PROVENTI	€418.217,61	€428.085,25	€-9.867,64
	TOTALE A PAREGGIO	€418.217,61	€428.085,25	€-9.867,64