

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 | 12.990,12 | 12.523,82 |
| | | Totale ABI | 12.990,12 | 12.523,82 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 2.004,28 | 2.405,14 |
| 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 | 15.811,66 | 26.143,76 |
| | | Totale ABII | 17.815,94 | 28.548,90 |
| | | Totale AB | 30.806,06 | 41.072,72 |
| 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 | 149.613,99 | 145.105,70 |
| | | Totale ACII05 | 149.613,99 | 145.105,70 |
| | | Totale ACII | 149.613,99 | 145.105,70 |
| 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 | 459.178,21 | 446.590,10 |
| 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 | 2.434,34 | 4.905,15 |
| | | Totale ACIV | 461.612,55 | 451.495,25 |
| | | Totale AC | 611.226,54 | 596.600,95 |
| AD | | | | |
| AD02 | | | | |
| AD2 | 5.1.2 Risconti attivi | | 39.548,71 | 39.569,47 |
| | | Totale AD02 | 39.548,71 | 39.569,47 |
| | | Totale AD | 39.548,71 | 39.569,47 |
| | | Totale ATTIVITA` | 681.581,31 | 677.243,14 |

| | | PASSIVITA' | | 2017 | 2016 |
|---------------|---|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| Codice | Descrizione | | | | |
| PA | | | | | |
| PAI | | | | | |
| PAI | 11.1.1 Fondo di dotazione | | | 88.632,48 | 88.632,48 |
| | | Totale PAI | | 88.632,48 | 88.632,48 |
| PAIX | | | | | |
| PAIX | 11.1.9 Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio (attività istituzionale) | | | -16.448,55 | 64.991,50 |
| | | Totale PAIX | | -16.448,55 | 64.991,50 |
| 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 | | 386.107,09 | 321.115,59 |
| | TOTALE PATRIMONIO | | | 458.291,02 | 474.739,57 |
| 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 | | 1.659,26 | 7.759,26 |
| | | Totale PB | | 1.659,26 | 7.759,26 |
| PC | | | | | |
| PC01 | | | | | |
| PC1 | 14.1.1 Fondo TFR dipendenti | | | 118.892,26 | 105.493,92 |
| | | Totale PC01 | | 118.892,26 | 105.493,92 |
| | | Totale PC | | 118.892,26 | 105.493,92 |
| 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 | | 44.804,87 | 44.772,15 |
| | | Totale PEI02 | | 44.804,87 | 44.772,15 |
| | | Totale PEI | | 44.804,87 | 44.772,15 |
| PEII | | | | | |
| PEII01 | | | | | |
| PEII01a | | | | | |
| PEII1a | 15.1.1 Debiti verso fornitori | | | 23.955,31 | 21.443,64 |
| | | Totale PEII01a | | 23.955,31 | 21.443,64 |
| | | Totale PEII01 | | 23.955,31 | 21.443,64 |
| PEII04 | | | | | |
| PEII04a | | | | | |
| PEII4a | 15.1.4 Debiti c/retribuzioni | | | 9.237,13 | 11.034,60 |
| | | Totale PEII04a | | 9.237,13 | 11.034,60 |
| | | Totale PEII04 | | 9.237,13 | 11.034,60 |
| PEII05 | | | | | |
| PEII05a | | | | | |
| PEII5a | 15.1.3 Debiti tributari | | | 7.091,46 | 0,00 |
| | | Totale PEII05a | | 7.091,46 | 0,00 |
| | | Totale PEII05 | | 7.091,46 | 0,00 |
| | | Totale PEII | | 40.283,90 | 32.478,24 |
| | | Totale PE | | 85.088,77 | 77.250,39 |
| PF | | | | | |
| PF02 | | | | | |
| PF2 | 17.1.2 Risconti passivi | | | 17.650,00 | 12.000,00 |
| | | Totale PF02 | | 17.650,00 | 12.000,00 |
| | | Totale PF | | 17.650,00 | 12.000,00 |
| | TOTALE PASSIVITA' | | | 681.581,31 | 677.243,14 |

CONTO ECONOMICO

| Codice | Descrizione | 2017 | 2016 |
|----------|--|--------------------|--------------------|
| A | VALORE DELLA PRODUZIONE | 2017 | 2016 |
| 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 |
| | Totale A1 | 462.796,64 | 477.609,70 |
| 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 |
| | Totale A5 | 7.687,46 | 79.112,82 |
| | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 470.484,10 | 556.722,52 |
| B | COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 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 |
| | Totale B6 | -8.355,15 | -8.716,88 |
| 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 |
| | Totale B7 | -155.755,25 | -177.847,84 |
| 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 |
| | Totale B8 | -93.961,98 | -94.407,95 |
| 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 |
| | Totale B9a | -133.106,70 | -136.949,06 |
| 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 |
| | Totale B9b | -33.440,05 | -28.398,84 |
| 9C | 70.2.4 Indennità Trattamento Fine Rapporto | -13.398,34 | -8.180,37 |
| | Totale B9c | -13.398,34 | -8.180,37 |
| 9E | 70.2.5 Spese per Corso Addestramento | -396,50 | |
| | Totale B9e | -396,50 | 0,00 |
| | Totale B9 | -180.341,59 | -173.528,27 |

| | | | | |
|-----|-----|--|--------------------|--------------------|
| 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 | -5.488,37 | -2.981,68 |
| 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 | -14.746,76 | -13.183,10 |
| | | Totale B10 | -20.235,13 | -16.164,78 |
| 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 | -19.410,87 | -15.490,90 |
| | | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | -478.059,96 | -486.156,62 |
| | | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A- B) | -7.575,86 | 70.565,90 |
| C | | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| 16d | | interessi e proventi finanziari | | |
| | 16 | 50.9.1 Interessi attivi su conto corrente e postali | 1.828,85 | 2.852,81 |
| | | Totale C16d | 1.828,85 | 2.852,81 |
| | | Totale C16 | 1.828,85 | 2.852,81 |
| | | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 1.828,85 | 2.852,81 |
| | | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | -5.747,01 | 73.418,71 |
| 20 | | Imposte dell'esercizio | | |
| | | 70.8.2 Irap dipendenti | -10.701,54 | -8.427,21 |
| | | AVANZO (DISAVANZO) | -16.448,55 | 64.991,50 |