

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2019	2018	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	167.020,15	162.081,51	4.938,64
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	344.093,07	339.154,43	4.938,64
	IMMAT			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	344.093,07	339.154,43	4.938,64
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti diversi vs Iscritti	80.708,83	95.472,99	-14.764,16
3.2.3	Crediti verso gli iscritti all'albo per quote	29.310,12	29.440,03	-129,91
3.2.5	Crediti verso gli iscritti all'albo per quote elenco	1.499,85	1.530,00	-30,15
3.2.11	Crediti diversi	5.201,58	3.106,64	2.094,94
	TOTALE CREDITI	116.720,38	129.549,66	-12.829,28
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.3	Cassa	807,58	1.339,24	-531,66
3.4.4	Carige c/c 657190	88.792,19	434.397,97	-345.605,78
3.4.6	Cesare Ponti Investimenti	259.835,37		259.835,37
3.4.10	Conto Vincolato Assicurazione TFR	89.055,04	82.192,80	6.862,24
3.4.11	Conto transitorio PagoPA		200,00	-200,00
3.4.12	Conto transitorio generico	200,00		200,00
3.4.25	Banca Cesare Ponti c/c 74209	44.474,92		44.474,92
3.4.26	Banca Carige Deposito Risparmio	100.000,00		100.000,00
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	583.165,10	518.130,01	65.035,09
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	699.885,48	647.679,67	52.205,81
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	59.494,48	27.745,85	31.748,63
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	25.030,35	11.922,29	13.108,06
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	13.792,86	6.690,00	7.102,86
4.1.6	Iva a debito	3.463,24		3.463,24
4.1.7	Trattenute a favore di terzi	8.121,19	705,49	7.415,70
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	5.841,24	3.141,24	2.700,00
4.1.10	Somme incassate conto terzi	5.889,42	5.375,90	513,52

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
4.1.11	Quota Contributo CNDEC	439.660,00	219.570,00	220.090,00
4.1.12	Maggiori diritti e quote incassate	4.558,12	2.620,00	1.938,12
4.1.13	Maggiore somme	10.529,61	2.440,94	8.088,67
4.1.14	IVA Split Payment	48.466,54	28.238,12	20.228,42
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	624.847,05	308.449,83	316.397,22
	TOTALE PARTITE DI GIRO	624.847,05	308.449,83	316.397,22
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	39.224,85	37.943,02	1.281,83
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	39.224,85	37.943,02	1.281,83
	TOTALE RATEI E RISCONTI	39.224,85	37.943,02	1.281,83
	TOTALE ATTIVITA`	€1.708.050,45	€1.333.226,95	€374.823,50
	TOTALE A PAREGGIO	€1.708.050,45	€1.333.226,95	€374.823,50

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2019	2018	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)	384.418,38	369.658,54	14.759,84
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio (attività istituzionale)		14.759,84	-14.759,84
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	473.050,86	473.050,86	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	473.050,86	473.050,86	
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO MATERIALI ED IMMAT			
13.1.1	F.do Ammortamento biblioteca /Altre immobilizzazioni materiali	105.501,75	105.100,89	400,86
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili/Arredwi/Attrezz/Macch elettroniche	158.409,07	154.129,16	4.279,91
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	31.238,04	28.141,71	3.096,33
13.1.6	F.do Ammortamento Altre immobilizzazioni immateriali	5.071,80	4.461,24	610,56
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO MATERIALI ED IMMAT	326.710,77	318.323,11	8.387,66
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	
	TOTALE FONDI	328.370,03	319.982,37	8.387,66
14	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
14.1	FONDI TFR DIPENDENTI			
14.1.1	Fondo TFR dipendenti	136.629,75	125.570,95	11.058,80
	TOTALE FONDI TFR DIPENDENTI	136.629,75	125.570,95	11.058,80
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	136.629,75	125.570,95	11.058,80
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	33.743,46	29.461,10	4.282,36
15.1.3	Debiti tributari	1.994,13	1.994,13	
15.1.4	Debiti c/retribuzioni	10.086,92	13.076,03	-2.989,11
15.1.5	Debiti diversi	36.163,64	35.254,70	908,94
15.1.9	Debiti v/CNDCEC	12.252,00	16.087,00	-3.835,00
	TOTALE DEBITI	94.240,15	95.872,96	-1.632,81
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	94.240,15	95.872,96	-1.632,81
16	PARTITE DI GIRO			

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	59.494,48	27.745,85	31.748,63
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	25.030,35	11.922,29	13.108,06
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	13.792,86	6.690,00	7.102,86
16.1.5	Iva a debito	3.463,24		3.463,24
16.1.7	Trattenute a favore di terzi	1.858,21	705,49	1.152,72
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	12.104,22	3.141,24	8.962,98
16.1.10	Somme pagate a terzi	5.889,42	5.375,90	513,52
16.1.11	Quota Contributo CNDEC	439.660,00	219.570,00	220.090,00
16.1.12	Maggiori diritti e quote incassate	4.558,12	2.620,00	1.938,12
16.1.13	Maggiore somme	10.529,61	2.440,94	8.088,67
16.1.14	IVA Split Payment	48.466,54	28.238,12	20.228,42
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	624.847,05	308.449,83	316.397,22
	TOTALE PARTITE DI GIRO	624.847,05	308.449,83	316.397,22
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.2	Risconti passivi	11.466,65	10.299,98	1.166,67
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	11.466,65	10.299,98	1.166,67
	TOTALE RATEI E RISCONTI	11.466,65	10.299,98	1.166,67
	TOTALE PASSIVITA'	€1.668.604,49	€1.333.226,95	€335.377,54
	AVANZO ECONOMICO	€39.445,96		€39.445,96
	TOTALE A PAREGGIO	€1.708.050,45	€1.333.226,95	€374.823,50

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2019

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed oneri contributivi/previdenziali personale dip.	131.686,76	131.471,77	214,99
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	33.609,83	35.365,59	-1.755,76
70.2.4	Indennità Trattamento Fine Rapporto	11.058,80	11.564,65	-505,85
70.2.5	Spese per Corso Addestramento	8.528,65		8.528,65
70.2.8	Altri costi personale dipendente	970,40	5.736,72	-4.766,32
70.2.10	Buoni pasto	7.904,00	13.728,00	-5.824,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	193.758,44	197.866,73	-4.108,29
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	821,00	157,50	663,50
70.3.2	Cancelleria e Materiali di Consumo	6.384,52	4.876,32	1.508,20
70.3.3	Illuminazione	5.244,08	4.098,70	1.145,38
70.3.4	Telefoniche	5.017,99	5.043,11	-25,12
70.3.5	Pulizie	9.808,80	9.808,80	
70.3.6	Servizi Vari	3.723,80	6.341,78	-2.617,98
70.3.7	Gestione Personale	5.709,60	5.714,40	-4,80
70.3.8	Assicurazione	3.593,61	3.530,00	63,61
70.3.10	Manutenzioni e canoni assistenza hardware	17.036,54	17.933,98	-897,44
70.3.12	Postali e valori bollati	2.585,98	5.393,54	-2.807,56
70.3.13	Spese generali varie	1.945,39	893,49	1.051,90
70.3.14	Oblazioni	5.610,00	105,00	5.505,00
70.3.15	Consulenza contabile fiscale	29.999,60	24.995,36	5.004,24
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	97.480,91	88.891,98	8.588,93
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto	72.314,51	75.502,09	-3.187,58
70.4.2	Spese amministrazione immobile	16.219,36	16.365,58	-146,22
70.4.3	Canoni noleggio beni strumentali	1.244,40		1.244,40
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	89.778,27	91.867,67	-2.089,40
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.1	Spese a favore della professione	1.970,36		1.970,36
70.5.3	Pubblicità/Comunicazione	13.144,04	26.769,16	-13.625,12
70.5.6	Spese per formazione continua e corsi tirocinanti	25.840,91	33.889,71	-8.048,80
70.5.7	Spese partecipazione riunioni Consiglio Nazionale	2.195,72	1.767,43	428,29
70.5.8	Spese di rappresentanza istituzionali	1.332,00	2.000,00	-668,00
70.5.9	Spese acquisto Sigilli Distintivi e varie	1.733,62	793,00	940,62
70.5.10	Spese riunioni Membri Consiglio	128,59	579,00	-450,41

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2019

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
70.5.11	Manifestazioni istituzionali	8.608,00	19.436,98	-10.828,98
70.5.13	Gestione ed assistenza inform. caselle postali /pec/sito/tesserini/trasparenza	11.613,18	5.522,94	6.090,24
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	66.566,42	90.758,22	-24.191,80
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	4.151,61	2.993,00	1.158,61
70.7.3	Spese riscossione tassa annuale/Pago PA	2.744,24	3.195,73	-451,49
	TOTALE ONERI FINANZIARI	6.895,85	6.188,73	707,12
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	4.513,00	4.702,70	-189,70
70.8.2	Irap dipendenti	10.978,29	11.135,67	-157,38
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	15.491,29	15.838,37	-347,08
70.9	RIMBORSI			
70.9.1	Rimborsi vari	80,00	15,00	65,00
70.9.2	Spese varie Organismo Composizione Crisi	947,61	2.061,28	-1.113,67
70.9.6	Abbuoni passivi	11,18		11,18
	TOTALE RIMBORSI	1.038,79	2.076,28	-1.037,49
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	471.112,99	493.487,98	-22.374,99
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui	1.114,03	645,00	469,03
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	1.114,03	645,00	469,03
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.1	Ammortamenti Mobili/Arredi/Attrezz/ Macchine elettroniche	4.479,91	8.268,01	-3.788,10
80.2.2	Ammortamenti Beni Inferiori €516		219,60	-219,60
80.2.4	Ammortamenti Software	3.096,33	4.724,97	-1.628,64
80.2.5	Ammortamenti Altre Immobilizzazioni Immateriali	610,56	610,56	
80.2.6	Ammortamenti Altre Immobilizzazioni Materiali	400,86	400,86	
	TOTALE AMMORTAMENTI	8.587,66	14.224,00	-5.636,34
	TOTALE COSTI DIVERSI	9.701,69	14.869,00	-5.167,31
90	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO			
90.1	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO			
90.1.1	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO		14.759,84	-14.759,84

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
	TOTALE AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO		14.759,84	-14.759,84
	TOTALE AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO		14.759,84	-14.759,84
	TOTALE COSTI	€480.814,68	€523.116,82	€-42.302,14
	AVANZO ECONOMICO	€39.445,96		€39.445,96
	TOTALE A PAREGGIO	€520.260,64	€523.116,82	€-2.856,18

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Quote Albo Ordinari	446.395,16	444.945,00	1.450,16
50.1.3	Quote Neoiscritti ---	5.670,00	2.565,00	3.105,00
50.1.5	Maggiorazioni quote ---	9.391,92	10.800,00	-1.408,08
50.1.6	Tasse iscrizioni ---	9.762,00	8.638,00	1.124,00
50.1.7	Quote iscrizioni praticanti	13.133,33	17.750,02	-4.616,69
50.1.8	Quota Elenco Speciale		3.850,00	-3.850,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	484.352,41	488.548,02	-4.195,61
50.2	PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI			
50.2.1	Contributi per corsi di formazione continua e corsi tirocinanti	9.350,00	21.850,00	-12.500,00
	TOTALE PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	9.350,00	21.850,00	-12.500,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	2.111,00	948,50	1.162,50
50.3.2	Proventi per pareri di congruità ex art. 2223 C.C.	1.051,09	4.601,30	-3.550,21
50.3.3	Proventi rilascio tessere e certificati	67,70		67,70
50.3.4	Entrate Varie: Organismo Composizione Crisi	15.742,00		15.742,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	18.971,79	5.549,80	13.421,99
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su conto corrente e postali	4.918,01	892,73	4.025,28
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4.918,01	892,73	4.025,28
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.2	Recupero spese da Consiglio Nazionale	1.523,00	780,00	743,00
50.10.3	Recuperi e Rimborsi Tesserini/Sigilli/Distintivi/Cravatte/Spese varie/ etc	1.126,23	3.060,84	-1.934,61
50.10.5	Abbuoni attivi	16,29	11,27	5,02
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2.665,52	3.852,11	-1.186,59
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	520.457,73	520.692,66	-234,93
60	PROVENTI DIVERSI			
60.1	PROVENTI STRAORDINARI			
60.1.1	Sopravvenienze attive su residui	-197,09	2.424,16	-2.621,25

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	-197,09	2.424,16	-2.621,25
	TOTALE PROVENTI DIVERSI	-197,09	2.424,16	-2.621,25
	TOTALE PROVENTI	€520.260,64	€523.116,82	€-2.856,18
	TOTALE A PAREGGIO	€520.260,64	€523.116,82	€-2.856,18