

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2021

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
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		174.680,53
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 IMMAT	351.753,45		351.753,45
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	351.753,45		351.753,45
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti diversi vs Iscritti	807.498,71	687.341,57	120.157,14
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	214.318,00	214.318,00	
3.2.3	Crediti verso gli iscritti all'albo per quote	28.946,11	28.946,11	
3.2.5	Crediti verso gli iscritti all'albo per quote elenco	1.409,71	1.409,71	
3.2.7	Crediti verso praticanti per quote	18.320,00	18.320,00	
3.2.8	Crediti verso Erario	1.564,15	393,84	1.170,31
3.2.11	Crediti diversi	36.953,57	30.425,21	6.528,36
3.2.13	Crediti v/clienti OCC	14.741,50	14.741,50	
	TOTALE CREDITI	1.123.751,75	995.895,94	127.855,81
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.3	Cassa	988,97	349,14	639,83
3.4.4	Carige c/c 2368390	964.754,20	578.243,52	386.510,68
3.4.6	Cesare Ponti Investimenti	197.574,30		197.574,30
3.4.10	Conto Vincolato Assicurazione TFR	103.823,95	50,00	103.773,95
3.4.11	Conto transitorio PagoPA	695.912,98	695.378,98	534,00
3.4.12	Conto transitorio generico	644,00	644,00	
3.4.25	Banca Cesare Ponti c/c 74209	13.882,80	805,10	13.077,70
3.4.26	Banca Carige Deposito Risparmio	100.000,00		100.000,00
3.4.27	Banca Cesare Ponti OCC c/c 7450180	9.144,90	1.901,39	7.243,51
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	2.086.726,10	1.277.372,13	809.353,97
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.210.477,85	2.273.268,07	937.209,78
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	115.298,89	86.844,38	28.454,51
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	49.773,03	37.204,03	12.569,00
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	25.565,66	22.251,66	3.314,00
4.1.5	Iva a credito	2.798,12	1.109,68	1.688,44

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
4.1.6	Iva a debito	8.459,28	6.700,46	1.758,82
4.1.7	Trattenute a favore di terzi	18.805,09	17.872,06	933,03
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	15.582,47	5.969,24	9.613,23
4.1.10	Somme incassate conto terzi	7.748,68	7.748,68	
4.1.11	Quota Contributo CNDCEC	871.345,00	658.905,00	212.440,00
4.1.12	Maggiori diritti e quote incassate	9.234,16	6.824,16	2.410,00
4.1.13	Maggiore somme	115.106,57	112.852,40	2.254,17
4.1.14	IVA Split Payment	87.210,97	69.229,92	17.981,05
4.1.15	Anticipo stipendi	183.239,00	89.827,00	93.412,00
4.1.16	IVA Split Payment Commerciale	236,93		236,93
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.510.403,85	1.123.338,67	387.065,18
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.510.403,85	1.123.338,67	387.065,18
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	55.107,97	23.160,35	31.947,62
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	55.107,97	23.160,35	31.947,62
	TOTALE RATEI E RISCONTI	55.107,97	23.160,35	31.947,62
	TOTALE ATTIVITA`	€5.127.743,12	€3.419.767,09	€1.707.976,03
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€1.707.976,03

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
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)		471.941,12	471.941,12
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio (attività istituzionale)	48.076,78	48.076,78	
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	48.076,78	608.650,38	560.573,60
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	48.076,78	608.650,38	560.573,60
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO MATERIALI ED IMMAT			
13.1.1	F.do Ammortamento biblioteca /Altre immobilizzazioni materiali		106.303,47	106.303,47
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili/Arrewdi/Attrezz/Macch elettroniche		167.865,37	167.865,37
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	85,16	36.334,65	36.249,49
13.1.6	F.do Ammortamento Altre immobilizzazioni immateriali		6.292,92	6.292,92
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO MATERIALI ED IMMAT	85,16	343.286,52	343.201,36
13.3	FONDI SVALUTAZIONE			
13.3.1	Fondo Svalutazione crediti c/iscritti		63.903,37	63.903,37
	TOTALE FONDI SVALUTAZIONE		63.903,37	63.903,37
	TOTALE FONDI	85,16	407.189,89	407.104,73
14	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
14.1	FONDI TFR DIPENDENTI			
14.1.1	Fondo TFR dipendenti		162.039,89	162.039,89
	TOTALE FONDI TFR DIPENDENTI		162.039,89	162.039,89
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		162.039,89	162.039,89
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	112.411,84	142.428,87	30.017,03
15.1.3	Debiti tributari	1.994,13	1.994,13	
15.1.4	Debiti c/retribuzioni	190.752,61	207.412,65	16.660,04
15.1.5	Debiti diversi	185.897,01	249.449,36	63.552,35
15.1.9	Debiti v/CNDCEC	208.325,00	215.170,00	6.845,00
	TOTALE DEBITI	699.380,59	816.455,01	117.074,42
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	699.380,59	816.455,01	117.074,42
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
16.1.1	Ritenute Erariali	86.844,38	115.298,89	28.454,51
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	37.204,03	49.773,03	12.569,00
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	22.251,66	25.565,66	3.314,00
16.1.5	Iva a debito	6.969,88	8.728,70	1.758,82
16.1.6	Iva a credito	1.109,68	2.798,12	1.688,44
16.1.7	Trattenute a favore di terzi	3.484,99	4.418,02	933,03
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	19.859,87	29.473,10	9.613,23
16.1.10	Somme pagate a terzi	7.748,68	7.748,68	
16.1.11	Quota Contributo CNDCEC	659.070,00	871.510,00	212.440,00
16.1.12	Maggiori diritti e quote incassate	6.124,16	8.534,16	2.410,00
16.1.13	Maggiore somme	112.852,40	115.106,57	2.254,17
16.1.14	IVA Split Payment	69.229,92	87.210,97	17.981,05
16.1.15	Anticipo stipendi	89.827,00	183.239,00	93.412,00
16.1.16	IVA Split Payment Commerciale		236,93	236,93
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.122.576,65	1.509.641,83	387.065,18
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.122.576,65	1.509.641,83	387.065,18
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.2	Risconti passivi	8.900,00	19.500,01	10.600,01
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	8.900,00	19.500,01	10.600,01
	TOTALE RATEI E RISCONTI	8.900,00	19.500,01	10.600,01
	TOTALE PASSIVITA'	€1.879.019,18	€3.523.477,01	€1.644.457,83
	AVANZO ECONOMICO			€63.518,20
	TOTALE A PAREGGIO			€1.707.976,03

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed oneri contributivi/previdenziali personale dip.	182.825,48	3.530,65	179.294,83
70.2.4	Indennità Trattamento Fine Rapporto	15.782,34		15.782,34
70.2.5	Spese per Corso Addestramento	5.551,00		5.551,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	204.158,82	3.530,65	200.628,17
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	1.206,40	199,50	1.006,90
70.3.2	Cancelleria e Materiali di Consumo	5.480,95		5.480,95
70.3.3	Illuminazione	4.160,15		4.160,15
70.3.4	Telefoniche	7.064,35		7.064,35
70.3.5	Pulizie	9.930,80		9.930,80
70.3.6	Servizi Vari	1.429,49		1.429,49
70.3.7	Gestione Personale	5.709,60		5.709,60
70.3.8	Assicurazione	6.912,26	3.374,65	3.537,61
70.3.9	Consulenze gest privacy/legali/ varie	1.952,00		1.952,00
70.3.10	Manutenzioni e canoni assistenza hardware	2.061,63	474,63	1.587,00
70.3.11	Canoni assistenza software	15.318,99	1.755,19	13.563,80
70.3.12	Postali e valori bollati	744,74		744,74
70.3.13	Spese generali varie	1.779,45	301,31	1.478,14
70.3.14	Oblazioni	100,00		100,00
70.3.15	Consulenza contabile fiscale istituzionale	12.789,79		12.789,79
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	76.640,60	6.105,28	70.535,32
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto	92.935,12	20.385,40	72.549,72
70.4.2	Spese amministrazione immobile	20.568,07	4.539,01	16.029,06
70.4.3	Canoni noleggio beni strumentali	2.730,35	103,67	2.626,68
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	116.233,54	25.028,08	91.205,46
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.3	Pubblicità/Comunicazione	2.232,60		2.232,60
70.5.5	Congressi e convegni	282,31		282,31
70.5.6	Spese per formazione continua e corsi tirocinanti	1.621,88		1.621,88
70.5.8	Spese di rappresentanza istituzionali	76,25		76,25
70.5.9	Spese acquisto Sigilli Distintivi e varie	581,52		581,52
70.5.11	Manifestazioni istituzionali	13.011,30		13.011,30
70.5.13	Gestione ed assistenza inform. caselle postali /pec/sito/tesserini/trasparenza	11.417,86		11.417,86
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	29.223,72		29.223,72
70.6	USCITE PER ATTIVITA' COMMERCIALE OCC			

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2021

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70.6.1	Materiale consumo cancelleria e varie gestione OCC	76,96		76,96
70.6.2	Adempimenti fiscali vari da gestione OCC	6.495,97		6.495,97
70.6.3	Servizi vari da gestione OCC (canoni software gestionale, ecc)	1.000,00		1.000,00
70.6.4	Altre uscite non altrove classificabili da gestione OCC	2.810,96	1.315,07	1.495,89
	TOTALE USCITE PER ATTIVITA' COMMERCIALE OCC	10.383,89	1.315,07	9.068,82
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	4.595,03		4.595,03
70.7.3	Spese riscossione tassa annuale/Pago PA	2.908,73		2.908,73
70.7.4	Altri interessi e oneri finanziari/tributari	11,28		11,28
	TOTALE ONERI FINANZIARI	7.515,04		7.515,04
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	6.309,20		6.309,20
70.8.2	Irap dipendenti	11.204,29		11.204,29
70.8.4	Tributi vari (registro imposta, ecc)	2.694,12		2.694,12
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	20.207,61		20.207,61
70.13	ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI			
70.13.1	Accantonamento al fondo svalutazione crediti	6.853,37		6.853,37
	TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI	6.853,37		6.853,37
	TOTALE COSTI CORRENTI	471.216,59	35.979,08	435.237,51
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui	366,00	366,00	
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	366,00	366,00	
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.1	Ammortamenti Mobili/Arredi/Attrezz/ Macchine elettroniche	3.444,31		3.444,31
80.2.4	Ammortamenti Software	1.915,12		1.915,12
80.2.5	Ammortamenti Altre Immobilizzazioni Immateriali	610,56		610,56
80.2.6	Ammortamenti Altre Immobilizzazioni Materiali	400,86		400,86
	TOTALE AMMORTAMENTI	6.370,85		6.370,85
	TOTALE COSTI DIVERSI	6.736,85	366,00	6.370,85
	TOTALE COSTI	€477.953,44	€36.345,08	€441.608,36
	AVANZO ECONOMICO			€63.518,20
	TOTALE A PAREGGIO			€505.126,56

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2021

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Quote Albo Ordinari	270,00	417.222,50	416.952,50
50.1.2	Quote Albo Giovani <36mo anno	105,00	25.215,00	25.110,00
50.1.5	Maggiorazioni quote ---	50,00	8.900,00	8.850,00
50.1.6	Tasse prima iscrizione Albo		4.400,00	4.400,00
50.1.7	Quote iscrizioni praticanti	9.933,33	25.100,00	15.166,67
50.1.8	Quota Elenco Speciale		3.740,00	3.740,00
50.1.9	Tasse iscrizione ridotta Giovani <36mo anno		6.400,00	6.400,00
50.1.10	Quota STP		3.240,00	3.240,00
50.1.12	Quote Elenco Speciale Giovani <36mo anno		55,00	55,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	10.358,33	494.272,50	483.914,17
50.2	PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI			
50.2.1	Contributi per corsi di formazione continua e corsi tirocinanti		2.650,00	2.650,00
	TOTALE PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI		2.650,00	2.650,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	65,00	860,00	795,00
50.3.2	Proventi per pareri di congruità ex art. 2223 C.C.		991,00	991,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	65,00	1.851,00	1.786,00
50.4	ENTRATE PER ATTIVITA' COMMERCIALE GESTIONE OCC			
50.4.1	Entrate per attività commerciale gestione OCC	1.590,63	9.219,26	7.628,63
	TOTALE ENTRATE PER ATTIVITA' COMMERCIALE GESTIONE OCC	1.590,63	9.219,26	7.628,63
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su conto corrente e postali		3.751,20	3.751,20
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		3.751,20	3.751,20
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.2	Recupero spese da Consiglio Nazionale		263,00	263,00
50.10.3	Recuperi e Rimborsi Tesserini/Sigilli/Distintivi/Cravatte/Spese varie/ etc		1.205,96	1.205,96
50.10.5	Abbuoni attivi		12,34	12,34
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		1.481,30	1.481,30
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	12.013,96	513.225,26	501.211,30
60	PROVENTI DIVERSI			
60.1	PROVENTI STRAORDINARI			
60.1.1	Sopravvenienze attive su residui	366,00	4.281,26	3.915,26

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	366,00	4.281,26	3.915,26
	TOTALE PROVENTI DIVERSI	366,00	4.281,26	3.915,26
	TOTALE PROVENTI	€12.379,96	€517.506,52	€505.126,56
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€505.126,56