

Anno 2008

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.1	Acquisto mobili e macchine ufficio	50.131,28		50.131,28
2.1.2	Software	13.227,65		13.227,65
2.1.3	Hardware	33.662,48		33.662,48
2.1.4	Sito Internet	16.973,88		16.973,88
2.1.5	Impianto satellitare	6.415,14		6.415,14
2.1.6	Impianto di condizionamento	10.522,72		10.522,72
2.1.7	Attrezzature varie	967,85		967,85
2.1.8	Spese su immobile e arredo	6.677,27		6.677,27
2.1.10	Impianto telefonico	9.284,98		9.284,98
2.1.11	Impianto Audio	9.928,62		9.928,62
2.1.12	Impianto luci	8.817,22		8.817,22
2.1.13	Impianto Antifurto	2.100,00		2.100,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	168.709,09		168.709,09
2.2	INVESTIMENTI MOBILIARI			
2.2.4	Crediti v/Assicurazioni per TFR dipendenti	61.672,09	18,77	61.653,32
	TOTALE INVESTIMENTI MOBILIARI	61.672,09	18,77	61.653,32
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	230.381,18	18,77	230.362,41
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	659.289,48	656.189,48	3.100,00
3.2.4	Crediti verso altri	32.707,53	26.366,53	6.341,00
3.2.7	Crediti verso Praticanti	12.317,00	12.317,00	
3.2.9	Diritti di segreteria per liquidazione parcelle	8.769,50	8.769,50	
3.2.10	Diritti di segreteria per rilascio certificati	535,00	535,00	
3.2.11	Crediti per interessi su depositi cauzionali	826,30		826,30
	TOTALE CREDITI	714.444,81	704.177,51	10.267,30
3.3	DEPOSITI CAUZIONALI			
3.3.1	Depositi Cauzionali Locazione	2.634,70		2.634,70
	TOTALE DEPOSITI CAUZIONALI	2.634,70		2.634,70
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Fondo Cassa	5.628,74	4.271,47	1.357,27
3.4.3	Servizio di Cassa Tesoreria	1.115.682,11	588.795,17	526.886,94
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	1.121.310,85	593.066,64	528.244,21
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.838.390,36	1.297.244,15	541.146,21
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			

Anno 2008

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
4.1.1	Ritenute Erariali	41.236,47	17.398,32	23.838,15
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	19.352,73	7.728,05	11.624,68
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	3.531,60	1.931,60	1.600,00
4.1.4	Trattenute sindacali	708,89		708,89
4.1.7	Riscossione contributo Consiglio Nazionale	251.953,00	91.013,00	160.940,00
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	10.227,00	4.046,00	6.181,00
4.1.10	Incassi da rimborsare	7.500,00		7.500,00
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	334.509,69	122.116,97	212.392,72
	TOTALE PARTITE DI GIRO	334.509,69	122.116,97	212.392,72
	TOTALE ATTIVITA`	€2.403.281,23	€1.419.379,89	€983.901,34
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€983.901,34

Anno 2008

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
11	PATRIMONIO NETTO			
11.1	CONTI PATRIMONIALI			
11.1.8	Avanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo		461.568,27	461.568,27
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	229.330,15	190.741,47	-38.588,68
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	229.330,15	652.309,74	422.979,59
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	229.330,15	652.309,74	422.979,59
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.1	F.do Ammortamento Impianto satellitare		6.415,14	6.415,14
13.1.2	F.do Ammortamento Impianto di condizionamento		10.522,72	10.522,72
13.1.3	F.do Ammortamento Hardware		33.662,48	33.662,48
13.1.4	F.do Ammortamento Software		13.227,65	13.227,65
13.1.5	F.do Ammortamento Sito Internet		16.973,88	16.973,88
13.1.6	F.do Ammortamento Mobili e Macchine ufficio		50.131,28	50.131,28
13.1.7	F.do Ammortamento Attrezzature		967,85	967,85
13.1.8	F.do Ammortamento Spese su Immobili e Arredo		6.677,27	6.677,27
13.1.9	F.do Ammortamento Impianto Audio		9.928,62	9.928,62
13.1.10	F.do Ammortamento impianto telefonico		9.284,98	9.284,98
13.1.11	F.do Ammortamento Impianto luci		8.817,22	8.817,22
13.1.12	F.do Ammortamento Antifurto		2.100,00	2.100,00
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO		168.709,09	168.709,09
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto		70.919,01	70.919,01
13.2.10	Fondo sede Ordine	270.826,80	270.826,80	
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	270.826,80	341.745,81	70.919,01
	TOTALE FONDI	270.826,80	510.454,90	239.628,10
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	196.609,29	268.986,76	72.377,47
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali	43.422,00	43.422,00	
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	156.887,00	164.167,00	7.280,00
15.1.4	Debiti verso iscritti	9.876,15	9.876,15	
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	1.213,65	1.217,85	4,20
15.1.6	Debiti verso INAIL	544,70	509,03	-35,67
15.1.7	Debiti verso Erario Ritenute d'Acconto	1.600,00	1.600,00	
15.1.8	Debiti verso Erario Ritenute Dipendenti	24.025,55	24.025,55	
15.1.9	Debiti verso Erario conto Irap	10.783,94	10.783,94	
15.1.10	Debiti verso Dipendenti	97.358,00	97.358,00	
15.1.12	Debiti verso Erario c/Irpef 11%	80,67	102,83	22,16

Anno 2008

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
15.1.15	Debiti verso Associazione Proetica	2.000,00	2.000,00	
15.1.16	Debiti verso Associazione Dott.Comm. Tre Venezie	16.702,00	16.702,00	
15.1.17	Debiti verso Scuola di Formazione Professionale Dott.Comm.	500,00	500,00	
15.1.18	Debiti verso dipendenti per ratei ferie		4.739,17	4.739,17
15.1.19	Debiti verso Associazione dei Dottori Commercialisti di Treviso	27.500,00	33.500,00	6.000,00
15.1.22	Debiti verso Unione Giovani Dottori Commercialisti di Treviso	6.450,21	6.450,21	
15.1.23	Debiti verso organizzazione sindacale	708,89	708,89	
15.1.24	Vertenza ex iscritto Collegio dei Ragionieri		18.513,60	18.513,60
	TOTALE DEBITI	596.262,05	705.162,98	108.900,93
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	596.262,05	705.162,98	108.900,93
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	17.398,32	41.236,47	23.838,15
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	7.728,05	19.352,73	11.624,68
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	1.931,60	3.531,60	1.600,00
16.1.4	Trattenute sindacali		708,89	708,89
16.1.7	Riscossione contributo Consiglio Nazionale	91.013,00	251.953,00	160.940,00
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	4.046,00	10.227,00	6.181,00
16.1.10	Rimborsi per maggiori incassi		7.500,00	7.500,00
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	122.116,97	334.509,69	212.392,72
	TOTALE PARTITE DI GIRO	122.116,97	334.509,69	212.392,72
	TOTALE PASSIVITA'	€1.218.535,97	€2.202.437,31	€983.901,34
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€983.901,34

Anno 2008

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70	COSTI CORRENTI			
70.1	COSTI PER GLI ORGANI DELL'ENTE			
70.1.1	Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	9.743,05		9.743,05
70.1.2	Assicurazioni Consiglieri	228,32		228,32
70.1.4	Assicurazioni varie	368,10		368,10
70.1.5	Spese per corsi di formazione Consiglieri	600,00		600,00
	TOTALE COSTI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	10.939,47		10.939,47
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	104.904,85	1.721,50	103.183,35
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	32.749,08	418,82	32.330,26
70.2.5	Spese per corsi di formazione	240,00	120,00	120,00
70.2.6	Compensi incentivanti la produttività	23.921,77		23.921,77
70.2.7	Buoni pasto personale	3.510,00		3.510,00
70.2.8	Oneri contributivi INAIL	518,79	44,03	474,76
70.2.9	Spese viaggio per trasferte personale dipendente	854,99		854,99
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	166.699,48	2.304,35	164.395,13
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	739,00		739,00
70.3.2	Spese tenuta Albo	2.544,91		2.544,91
70.3.5	Sigilli	20.585,02		20.585,02
70.3.6	Manutenzione locali sede	3.750,00		3.750,00
70.3.7	Manutenzione impianti	294,00		294,00
70.3.8	Manutenzione Assistenza Software Computer Macchine ufficio	5.645,47		5.645,47
70.3.12	Spese istituzionali e Inserzioni quotidiani	3.286,44		3.286,44
70.3.13	Tenuta libri paga personale	5.139,44		5.139,44
70.3.14	Spese collegamento eventi MAP	4.320,00		4.320,00
70.3.17	Spese consulenza legale	10.000,00		10.000,00
70.3.18	Spese parcheggio	2.144,10		2.144,10
70.3.19	Commissioni servizio MAV	1.113,60		1.113,60
70.3.20	Commissioni bancarie	86,05		86,05
70.3.22	Consulenza del lavoro	1.224,00		1.224,00
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	60.872,03		60.872,03
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	44.838,16		44.838,16
70.4.2	Servizi di pulizia	2.457,88		2.457,88
70.4.3	Servizi telefonici	5.385,11		5.385,11
70.4.4	Servizi fornitura energia	2.029,79		2.029,79
70.4.5	Servizi postali	2.109,91		2.109,91
70.4.6	Cancelleria e stampati	7.455,00	255,00	7.200,00

Anno 2008

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70.4.7	Spese per asporto rifiuti	1.057,44		1.057,44
70.4.9	Spese varie	14.280,78		14.280,78
70.4.10	Riscaldamento e condizionamento	602,50		602,50
70.4.11	Spese per il servizio di vigilanza	37,20		37,20
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	80.253,77	255,00	79.998,77
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.1	Spese per la tutela professionali e ufficio stampa	17.160,00		17.160,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	17.160,00		17.160,00
70.6	TRASFERIMENTI PASSIVI			
70.6.1	Contributi a Consiglio Nazionale	390,00		390,00
70.6.2	Contributi Associazione delle Tre Venezie	16.452,00		16.452,00
70.6.3	Contributi a Scuola di Formazione	500,00		500,00
70.6.5	Contributi Associazione per il Bilancio Sociale	2.000,00		2.000,00
70.6.7	Quota associativa Associazione Dottori Commec. Treviso	26.000,00		26.000,00
70.6.8	Quota associativa Associazione Dott. Comm. Tre Venezie	250,00		250,00
	TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	45.592,00		45.592,00
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.4	Perdite su Assicurazioni per TFR dipendenti	18,77		18,77
	TOTALE ONERI FINANZIARI	18,77		18,77
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.2	Irap dipendenti	10.751,94		10.751,94
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	10.751,94		10.751,94
70.9	RIMBORSI			
70.9.5	Rimborsi quote ad iscritti	1.950,00		1.950,00
	TOTALE RIMBORSI	1.950,00		1.950,00
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	8.386,62		8.386,62
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	8.386,62		8.386,62
	TOTALE COSTI CORRENTI	402.624,08	2.559,35	400.064,73
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui	185,00		185,00
80.1.3	Spese non rilevate in precedenti esercizi	3.359,86		3.359,86
80.1.4	Rimissione Smart Card (iscritti al 31/12/2007)	42.000,00		42.000,00
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	45.544,86		45.544,86
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.4	Software	1.404,00		1.404,00

Anno 2008

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
80.2.5	Sito Internet	3.532,00		3.532,00
80.2.8	Hardware	1.022,40		1.022,40
80.2.10	Impianto telefonico	4.200,00		4.200,00
	TOTALE AMMORTAMENTI	10.158,40		10.158,40
80.4	Avanzo Economico			
80.4.1	Avanzo Economico		38.588,68	-38.588,68
	TOTALE AVANZO ECONOMICO		38.588,68	-38.588,68
	TOTALE COSTI DIVERSI	55.703,26	38.588,68	17.114,58
	TOTALE COSTI	€458.327,34	€41.148,03	€417.179,31
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€417.179,31

Anno 2008

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Contributi annuali ordinari	343,36	357.062,48	356.719,12
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo		5.300,00	5.300,00
50.1.3	Quota iscrizione Praticanti		12.240,00	12.240,00
50.1.4	Contributo straordinario ragionieri 2007	60.600,00	60.600,00	
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	60.943,36	435.202,48	374.259,12
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle		8.769,50	8.769,50
50.3.3	Proventi rilascio certificati		535,00	535,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		9.304,50	9.304,50
50.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE			
50.6.2	Contributi Enti vari	0,77	2.500,00	2.499,23
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE	0,77	2.500,00	2.499,23
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti		23.092,90	23.092,90
50.9.3	Interessi attivi su cauzioni		79,00	79,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		23.171,90	23.171,90
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.3	Recupero spese sigilli		2.907,00	2.907,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		2.907,00	2.907,00
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.1	Recuperi e rimborsi		2.327,56	2.327,56
50.11.2	Penali su quote contributive		2.710,00	2.710,00
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		5.037,56	5.037,56
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	60.944,13	478.123,44	417.179,31
	TOTALE PROVENTI	€60.944,13	€478.123,44	€417.179,31
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€417.179,31