

Anno 2009

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	60.523,28	4.121,33	56.401,95
2.1.2	Software	17.426,91		17.426,91
2.1.3	Hardware	42.431,84		42.431,84
2.1.4	Sito Internet	18.723,88		18.723,88
2.1.5	Impianto satellitare	6.415,14		6.415,14
2.1.6	Impianto di condizionamento	10.522,72	2.169,12	8.353,60
2.1.7	Attrezzature varie	967,85		967,85
2.1.8	Spese su immobile e arredo	6.677,27	5.964,56	712,71
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	193.819,71	14.355,01	179.464,70
2.2	INVESTIMENTI MOBILIARI			
2.2.4	Crediti v/Assicurazioni per TFR dipendenti	61.653,32	255,48	61.397,84
	TOTALE INVESTIMENTI MOBILIARI	61.653,32	255,48	61.397,84
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	255.473,03	14.610,49	240.862,54
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	544.440,32	544.140,32	300,00
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	3.653,00	3.653,00	
3.2.4	Crediti verso altri	27.847,13	17.426,00	10.421,13
3.2.7	Crediti verso Praticanti	11.010,00	11.010,00	
3.2.9	Diritti di segreteria per liquidazione parcelle	18.491,00	18.432,50	58,50
3.2.10	Diritti di segreteria per rilascio certificati	510,00	510,00	
3.2.11	Crediti per interessi su depositi cauzionali	861,30		861,30
	TOTALE CREDITI	606.812,75	595.171,82	11.640,93
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	3.000,00	1.273,57	1.726,43
3.4.3	Servizio di Cassa Tesoreria	1.118.731,30	638.855,52	479.875,78
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	1.121.731,30	640.129,09	481.602,21
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.731.178,75	1.235.300,91	495.877,84
4	PARTITE DI GIRO			

Anno 2009

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	51.336,72		51.336,72
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	24.275,47		24.275,47
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	5.573,73		5.573,73
4.1.4	Trattenute sindacali	1.426,58		1.426,58
4.1.7	Riscossione contributo Consiglio Nazionale	390.800,00		390.800,00
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	10.169,00		10.169,00
4.1.10	Incassi da rimborsare	8.100,00		8.100,00
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	491.681,50		491.681,50
	TOTALE PARTITE DI GIRO	491.681,50		491.681,50
	TOTALE ATTIVITA`	€2.478.333,28	€1.249.911,40	€1.228.421,88
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€1.228.421,88

Anno 2009

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	38.588,68	461.568,27	422.979,59
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	97.778,07	38.588,68	-59.189,39
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	136.366,75	500.156,95	363.790,20
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	136.366,75	500.156,95	363.790,20
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	2.169,12	10.522,72	8.353,60
13.1.3	F.do Ammortamento Hardware		42.431,84	42.431,84
13.1.4	F.do Ammortamento Software		17.426,91	17.426,91
13.1.5	F.do Ammortamento Sito Internet		18.723,88	18.723,88
13.1.6	F.do Ammortamento Mobili e Macchine ufficio	4.121,33	60.523,28	56.401,95
13.1.7	F.do Ammortamento Attrezzature		967,85	967,85
13.1.8	F.do Ammortamento Spese su Immobili e Arredo	5.964,56	6.677,27	712,71
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	14.355,01	193.819,71	179.464,70
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto		79.274,31	79.274,31
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO		79.274,31	79.274,31
	TOTALE FONDI	14.355,01	273.094,02	258.739,01
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	184.690,19	234.219,06	49.528,87
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali	39.645,00	41.918,08	2.273,08
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	230.660,00	237.140,00	6.480,00
15.1.4	Debiti verso iscritti	1.866,64	1.906,64	40,00
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	1.134,60	1.142,30	7,70
15.1.6	Debiti verso INAIL	468,64	479,91	11,27
15.1.7	Debiti verso Erario Ritenute d'Acconto	3.973,73	3.973,73	
15.1.8	Debiti verso Erario Ritenute Dipendenti	22.341,48	33.906,49	11.565,01
15.1.9	Debiti verso Erario conto Irap	11.777,72	11.777,72	
15.1.10	Debiti verso Dipendenti	101.288,00	101.288,00	
15.1.12	Debiti verso Erario c/Irpef 11%	225,80	210,76	-15,04
15.1.15	Debiti verso Associazione Proetica	2.000,00	2.000,00	

Anno 2009

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
15.1.16	Debiti verso Associazione Dott.Comm. Tre Venezie	17.395,26	17.395,26	
15.1.17	Debiti verso Scuola di Formazione Professionale Dott.Comm.	500,00	500,00	
15.1.18	Debiti verso dipendenti per ratei ferie		5.416,49	5.416,49
15.1.19	Debiti verso Associazione dei Dottori Commercialisti di Treviso	11.000,00	16.000,00	5.000,00
15.1.21	Debiti verso Conferenza Permanente fra gli Ordini dei Dottori Commercialisti delle Tre Venezie		2.500,00	2.500,00
15.1.22	Debiti verso Unione Giovani Dottori Commercialisti di Treviso	12.500,00	25.000,00	12.500,00
15.1.23	Debiti verso organizzazione sindacale	327,50	717,69	390,19
15.1.24	Vertenza ex iscritto Collegio dei Ragionieri		18.513,60	18.513,60
	TOTALE DEBITI	641.794,56	756.005,73	114.211,17
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	641.794,56	756.005,73	114.211,17
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali		51.336,72	51.336,72
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali		24.275,47	24.275,47
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi		5.573,73	5.573,73
16.1.4	Trattenute sindacali		1.426,58	1.426,58
16.1.7	Riscossione contributo Consiglio Nazionale	440,00	391.240,00	390.800,00
16.1.8	Somme pagate per conto terzi		10.169,00	10.169,00
16.1.10	Rimborsi per maggiori incassi		8.100,00	8.100,00
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	440,00	492.121,50	491.681,50
	TOTALE PARTITE DI GIRO	440,00	492.121,50	491.681,50
	TOTALE PASSIVITA'	€792.956,32	€2.021.378,20	€1.228.421,88
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€1.228.421,88

Anno 2009

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	Spese per organi istituzionali	5.675,26		5.675,26
70.1.2	Assicurazioni Consiglieri	4.028,32		4.028,32
70.1.4	Assicurazioni varie	228,32		228,32
	TOTALE COSTI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	9.931,90		9.931,90
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	112.318,91	3,91	112.315,00
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	35.000,00		35.000,00
70.2.5	Spese per corsi di formazione	108,00		108,00
70.2.6	Compensi incentivanti la produttività	25.454,19		25.454,19
70.2.7	Buoni pasto personale	4.077,88		4.077,88
70.2.8	Oneri contributivi INAIL	823,99		823,99
70.2.9	Spese viaggio per trasferte personale dipendente	731,10		731,10
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	178.514,07	3,91	178.510,16
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	660,00		660,00
70.3.2	Spese tenuta Albo	816,00		816,00
70.3.5	Sigilli	1.248,48		1.248,48
70.3.7	Manutenzione impianti	288,00		288,00
70.3.8	Manutenzione Assistenza Software Computer Macchine ufficio	5.634,46		5.634,46
70.3.12	Spese istituzionali e Inserzioni quotidiani	2.012,41		2.012,41
70.3.13	Tenuta libri paga personale	4.228,04		4.228,04
70.3.14	Spese collegamento eventi MAP	4.320,00		4.320,00
70.3.17	Spese consulenza legale	10.120,92		10.120,92
70.3.18	Spese parcheggio	1.970,00		1.970,00
70.3.19	Commissioni servizio MAV	1.130,40		1.130,40
70.3.22	Consulenza del lavoro	1.224,00		1.224,00
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	33.652,71		33.652,71
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	34.353,72		34.353,72
70.4.2	Servizi di pulizia	1.292,16		1.292,16
70.4.3	Servizi telefonici	5.743,89		5.743,89
70.4.4	Servizi fornitura energia	1.956,74		1.956,74
70.4.5	Servizi postali	2.705,95		2.705,95
70.4.6	Cancelleria e stampati	4.128,02		4.128,02
70.4.7	Spese per asporto rifiuti	653,88		653,88
70.4.9	Spese varie	7.000,00		7.000,00
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	57.834,36		57.834,36

Anno 2009

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
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			
70.6.2	Contributi Associazione delle Tre Venezie	14.652,00		14.652,00
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 Commerc. Treviso	5.000,00		5.000,00
70.6.8	Quota associativa Associazione Dott. Comm. Tre Venezie	500,00		500,00
70.6.9	Conferenza Permanente fra gli Ordini dei Dottori Commercialisti delle Tre Venezie	2.500,00		2.500,00
	TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	25.152,00		25.152,00
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.4	Perdite su Assicurazioni per TFR dipendenti	255,48		255,48
	TOTALE ONERI FINANZIARI	255,48		255,48
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.2	Irap dipendenti	11.777,72		11.777,72
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	11.777,72		11.777,72
70.10	MINUSVALENZE E SOPRAVVVENIENZE PASSIVE CORRENTI			
70.10.2	Sopravvenienze passive e insussistenze	440,00		440,00
	TOTALE MINUSVALENZE E SOPRAVVVENIENZE PASSIVE CORRENTI	440,00		440,00
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	8.543,90	15,04	8.528,86
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	8.543,90	15,04	8.528,86
	TOTALE COSTI CORRENTI	343.262,14	18,95	343.243,19
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui	2.340,00		2.340,00
80.1.5	Contributo straordinario 2009 per tirocinanti e nuovi iscritti	25.000,00		25.000,00
80.1.7	Contributo straordinario ADCEC Treviso per organizzazione eventi	5.000,00		5.000,00
80.1.8	Contributo straordinario "Commercialisti per l'Abruzzo" - Circ. n. 30/2009 CNDCEC	2.000,00		2.000,00
80.1.9	Spese straordinarie manutenzione locali sede	22.200,00		22.200,00
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	56.540,00		56.540,00
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti Mobili e Macchine Ufficio	10.392,00		10.392,00
80.2.4	Software	4.199,26		4.199,26

Anno 2009

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
80.2.5	Sito Internet	1.750,00		1.750,00
80.2.8	Hardware	8.769,36		8.769,36
	TOTALE AMMORTAMENTI	25.110,62		25.110,62
80.4	Avanzo Economico			
80.4.1	Avanzo Economico		59.189,39	-59.189,39
	TOTALE AVANZO ECONOMICO		59.189,39	-59.189,39
	TOTALE COSTI DIVERSI	81.650,62	59.189,39	22.461,23
	TOTALE COSTI	€424.912,76	€59.208,34	€365.704,42
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€365.704,42

Anno 2009

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	6.433,36	310.688,36	304.255,00
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo		3.400,00	3.400,00
50.1.3	Quota iscrizione Praticanti		11.010,00	11.010,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	6.433,36	325.098,36	318.665,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle		18.491,00	18.491,00
50.3.3	Proventi rilascio certificati		510,00	510,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		19.001,00	19.001,00
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		7.551,26	7.551,26
50.9.3	Interessi attivi su cauzioni		35,00	35,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		7.586,26	7.586,26
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.2	Proventi rimborsi spese		180,00	180,00
50.10.3	Recupero spese sigilli		2.142,00	2.142,00
50.10.4	Recupero costi del personale in comando		9.434,16	9.434,16
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		11.756,16	11.756,16
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.1	Recuperi e rimborsi		3.956,77	3.956,77
50.11.2	Penali su quote contributive		1.840,00	1.840,00
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		5.796,77	5.796,77
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.1	Plusvalenze per cessione cespiti		400,00	400,00
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE		400,00	400,00
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	6.434,13	372.138,55	365.704,42
	TOTALE PROVENTI	€6.434,13	€372.138,55	€365.704,42
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€365.704,42