

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2017

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	87.682,97		87.682,97
2.1.2	Software	36.078,18		36.078,18
2.1.3	Hardware	61.659,08		61.659,08
2.1.4	Sito Internet	31.449,88		31.449,88
2.1.5	Impianto satellitare	7.086,49		7.086,49
2.1.6	Impianto di condizionamento	8.353,60		8.353,60
2.1.7	Attrezzature varie	2.845,77		2.845,77
2.1.8	Spese su immobile e arredo	712,71		712,71
2.1.10	Impianto telefonico	12.650,28		12.650,28
2.1.11	Impianto Audio	9.928,62		9.928,62
2.1.12	Impianto luci	8.817,22		8.817,22
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	267.264,80		267.264,80
2.2	INVESTIMENTI MOBILIARI			
2.2.4	Crediti v/Assicurazioni per TFR dipendenti	61.955,22		61.955,22
	TOTALE INVESTIMENTI MOBILIARI	61.955,22		61.955,22
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	329.220,02		329.220,02
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	535.726,00	531.386,00	4.340,00
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	3.653,00	3.653,00	
3.2.4	Crediti verso altri	5.123,01	5.079,76	43,25
3.2.6	Crediti verso Enti Previdenziali e Erariali	3.490,47	3.490,47	
3.2.7	Crediti verso Tirocinanti	12.240,00	12.240,00	
3.2.10	Diritti di segreteria per rilascio certificati	230,00	230,00	
3.2.11	Crediti per interessi su depositi cauzionali	1.170,30		1.170,30
	TOTALE CREDITI	561.632,78	556.079,23	5.553,55
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 Economale	7.468,57	7.468,57	
3.4.3	Servizio di Cassa Tesoreria	1.065.951,85	533.635,12	532.316,73
3.4.7	Fondo cassa transitorio per MAV	451.625,00	451.625,00	
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	1.525.045,42	992.728,69	532.316,73
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.089.312,90	1.548.807,92	540.504,98
4	PARTITE DI GIRO			

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2017

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	20.093,76	20.093,76	
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	9.543,59	9.543,59	
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	2.078,33	2.078,33	
4.1.7	Riscossione contributo Consiglio Nazionale	180.505,00	180.505,00	
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	3.411,00	3.411,00	
4.1.10	Incassi da rimborsare	1.984,28	1.984,28	
4.1.11	D.L. 66/2014	2.880,00	2.880,00	
4.1.12	Permessi ex L. 104/92	610,47	610,47	
4.1.13	IVA Split Payment	9.945,30	9.945,30	
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	231.051,73	231.051,73	
	TOTALE PARTITE DI GIRO	231.051,73	231.051,73	
	TOTALE ATTIVITA`	€2.649.584,65	€1.779.859,65	€869.725,00
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€869.725,00

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2017

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	4.521,88	464.592,24	460.070,36
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	30.583,74	4.521,88	-26.061,86
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	35.105,62	469.114,12	434.008,50
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	35.105,62	469.114,12	434.008,50
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.1	F.do Ammortamento Impianto satellitare		7.086,49	7.086,49
13.1.2	F.do Ammortamento Impianto di condizionamento		8.353,60	8.353,60
13.1.3	F.do Ammortamento Hardware		61.659,08	61.659,08
13.1.4	F.do Ammortamento Software		36.078,18	36.078,18
13.1.5	F.do Ammortamento Sito Internet		31.449,88	31.449,88
13.1.6	F.do Ammortamento Mobili e Macchine ufficio		87.682,97	87.682,97
13.1.7	F.do Ammortamento Attrezzature		2.845,77	2.845,77
13.1.8	F.do Ammortamento Spese su Immobili e Arredo		712,71	712,71
13.1.9	F.do Ammortamento Impianto Audio		9.928,62	9.928,62
13.1.10	F.do Ammortamento impianto telefonico		12.650,28	12.650,28
13.1.11	F.do Ammortamento Impianto luci		8.817,22	8.817,22
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO		267.264,80	267.264,80
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto		114.409,67	114.409,67
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO		114.409,67	114.409,67
	TOTALE FONDI		381.674,47	381.674,47
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	177.880,16	192.513,16	14.633,00
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali	30.846,31	30.846,31	
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	177.320,00	183.300,00	5.980,00
15.1.4	Debiti verso iscritti	5.059,00	5.549,00	490,00
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	1.141,27	1.141,27	
15.1.6	Debiti verso INAIL	343,81	357,15	13,34
15.1.7	Debiti verso Erario Ritenute d'Acconto	2.078,33	2.078,33	
15.1.8	Debiti verso Erario Ritenute Dipendenti	29.834,71	33.858,75	4.024,04
15.1.9	Debiti Irap	9.664,83	9.664,83	
15.1.10	Debiti verso Dipendenti	83.795,00	83.795,00	
15.1.12	Imposta sostitutiva 17% TFR	101,79	169,94	68,15
15.1.13	Debiti verso Erario per Pagamento F24	8.902,80	9.945,30	1.042,50
15.1.15	Debiti verso Associazione Proetica	1.500,00	1.500,00	

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2017

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	21.364,97	21.364,97	
15.1.17	Debiti verso Scuola di Formazione Professionale Dott.Comm.	500,00	500,00	
15.1.18	Debiti verso dipendenti per ratei ferie	3.873,64	3.873,64	
15.1.19	Debiti verso Associazione dei Dottori Commercialisti di Treviso		22.000,00	22.000,00
15.1.21	Debiti verso Conferenza Permanente fra gli Ordini dei Dottori Commercialisti delle Tre Venezie	1.419,00	1.419,00	
15.1.22	Debiti verso Unione Giovani Dottori Commercialisti di Treviso		5.000,00	5.000,00
15.1.25	Debiti verso Consiglieri per viaggi istituzionali	7.238,55	7.238,55	
15.1.26	Debiti diversi		791,00	791,00
	TOTALE DEBITI	562.864,17	616.906,20	54.042,03
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	562.864,17	616.906,20	54.042,03
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	20.093,76	20.093,76	
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	9.543,59	9.543,59	
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	2.078,33	2.078,33	
16.1.7	Riscossione contributo Consiglio Nazionale	180.505,00	180.505,00	
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	3.411,00	3.411,00	
16.1.10	Rimborsi per maggiori incassi	1.984,28	1.984,28	
16.1.11	D.L. 66/02014	2.880,00	2.880,00	
16.1.12	Permessi ex L. 104/92	610,47	610,47	
16.1.13	IVA Split Payment	9.945,30	9.945,30	
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	231.051,73	231.051,73	
	TOTALE PARTITE DI GIRO	231.051,73	231.051,73	
	TOTALE PASSIVITA'	€829.021,52	€1.698.746,52	€869.725,00
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€869.725,00

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2017

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	11.228,65		11.228,65
70.1.2	Assicurazioni Consiglieri	2.139,38		2.139,38
70.1.4	Assicurazioni varie	228,32		228,32
	TOTALE COSTI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	13.596,35		13.596,35
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	86.739,41	3.262,60	83.476,81
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	25.652,72	652,72	25.000,00
70.2.6	Compensi incentivanti la produttività	23.235,00		23.235,00
70.2.7	Buoni pasto personale	1.089,92		1.089,92
70.2.8	Oneri contributivi INAIL	370,57	13,13	357,44
70.2.9	Spese viaggio per trasferte personale dipendente	26,06		26,06
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	137.113,68	3.928,45	133.185,23
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	179,99		179,99
70.3.2	Spese tenuta Albo	1.470,00		1.470,00
70.3.5	Sigilli	1.049,20		1.049,20
70.3.6	Manutenzione locali sede	207,40	103,70	103,70
70.3.8	Manutenzione Assistenza Software Computer Macchine ufficio	17.526,97		17.526,97
70.3.10	Organizzazione convegni e Assemblee	10.111,85	732,00	9.379,85
70.3.13	Tenuta libri paga personale	4.286,01		4.286,01
70.3.17	Spese consulenza legale	5.106,92		5.106,92
70.3.18	Spese parcheggio	1.962,90		1.962,90
70.3.19	Commissioni servizio MAV - commissioni bancarie - imposta bollo	22,00		22,00
70.3.23	RSPP Responsabile esterno L626	1.393,48		1.393,48
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	43.316,72	835,70	42.481,02
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	40.514,23		40.514,23
70.4.2	Servizi di pulizia	2.851,00	585,60	2.265,40
70.4.3	Servizi telefonici	4.521,53	21,53	4.500,00
70.4.4	Servizi fornitura energia	2.666,45		2.666,45
70.4.5	Servizi postali e valori bollati	1.089,38		1.089,38
70.4.6	Cancelleria e stampati	4.472,76		4.472,76
70.4.7	Spese per asporto rifiuti	587,29		587,29
70.4.9	Spese varie	3.355,08		3.355,08
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	60.057,72	607,13	59.450,59
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2017

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70.5.1	Spese per la tutela professionali e ufficio stampa	12.810,00		12.810,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	12.810,00		12.810,00
70.6	TRASFERIMENTI PASSIVI			
70.6.2	Contributi Associazione delle Tre Venezie	14.190,00		14.190,00
70.6.3	Contributi a Scuola di Formazione	500,00		500,00
70.6.4	Contributi a Unione Giovani Dottori Commercialisti	5.000,00		5.000,00
70.6.5	Contributi Associazione per il Bilancio Sociale	1.500,00		1.500,00
70.6.7	Contributi ADCEC di Treviso	22.000,00		22.000,00
70.6.8	Quota associativa Associazione Dott. Comm. Tre Venezie	250,00		250,00
70.6.9	Conferenza Permanente fra gli Ordini dei Dottori Commercialisti delle Tre Venezie	1.419,00		1.419,00
	TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	44.859,00		44.859,00
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.2	Irap dipendenti	9.657,99		9.657,99
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	9.657,99		9.657,99
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	7.894,59		7.894,59
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	7.894,59		7.894,59
	TOTALE COSTI CORRENTI	329.306,05	5.371,28	323.934,77
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui	390,00		390,00
80.1.9	Spese straordinarie manutenzione locali sede	15.162,16		15.162,16
80.1.14	Contributo ODCEC di Verona per responsabile trasparenza e anticorruzione	2.838,00		2.838,00
80.1.16	Studio e realizzazione nuovo logo OdcecTV	610,00		610,00
80.1.17	Contributo straordinario Associazione Triveneta a tutela del titolo di dott. comm.	5.343,00		5.343,00
80.1.18	Collaborazioni in social media e communication 2.0	6.000,00		6.000,00
80.1.19	Rimborsi a collaboratori/stagisti per ricerche	1.800,00		1.800,00
80.1.20	campagna radiofonca antiabusivismo	1.337,97		1.337,97
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	33.481,13		33.481,13
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti Mobili e Macchine Ufficio	23.302,00		23.302,00
80.2.4	Software	2.635,20		2.635,20
80.2.5	Sito Internet	6.207,00		6.207,00
80.2.8	Hardware	523,38		523,38
80.2.10	Impianto telefonico	2.061,80		2.061,80
	TOTALE AMMORTAMENTI	34.729,38		34.729,38

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
	TOTALE COSTI DIVERSI	68.210,51		68.210,51
	TOTALE COSTI	€397.516,56	€5.371,28	€392.145,28
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€392.145,28

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2017

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	520,00	341.480,00	340.960,00
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo		5.200,00	5.200,00
50.1.3	Tassa iscrizione Registro Tirocinio		11.880,00	11.880,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	520,00	358.560,00	358.040,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.3	Proventi rilascio certificati		230,00	230,00
50.3.4	Proventi per istruttoria pratiche		2.000,00	2.000,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		2.230,00	2.230,00
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti		71,33	71,33
50.9.3	Interessi attivi su cauzioni		28,99	28,99
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		100,32	100,32
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.3	Recupero spese sigilli		2.040,00	2.040,00
50.10.6	Recupero spese spillette con logo CNDCEC		20,00	20,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		2.060,00	2.060,00
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.1	Recuperi e rimborsi		0,10	0,10
50.11.4	Rimborsi trasferte da parte del CNDCEc per Assemblee/Conferenze nazionali		3.653,00	3.653,00
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		3.653,10	3.653,10
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	520,00	366.603,42	366.083,42
60	PROVENTI DIVERSI			
60.4	DISAVANZO ECONOMICO			
60.4.1	Disavanzo Economico		26.061,86	26.061,86
	TOTALE DISAVANZO ECONOMICO		26.061,86	26.061,86
	TOTALE PROVENTI DIVERSI		26.061,86	26.061,86
	TOTALE PROVENTI	€520,00	€392.665,28	€392.145,28
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€392.145,28