

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2021

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	37.647,89		37.647,89
2.1.3	Hardware	79.554,62		79.554,62
2.1.4	Sito Internet	36.563,85		36.563,85
2.1.5	Impianto satellitare	7.086,49		7.086,49
2.1.6	Impianto di condizionamento	9.262,50		9.262,50
2.1.7	Attrezzature varie	2.845,77		2.845,77
2.1.8	Spese su immobile e arredo	20.449,26		20.449,26
2.1.10	Impianto telefonico	13.424,98		13.424,98
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	313.264,17		313.264,17
2.2	INVESTIMENTI MOBILIARI			
2.2.4	Crediti v/Assicurazioni per TFR dipendenti	70.859,54		70.859,54
	TOTALE INVESTIMENTI MOBILIARI	70.859,54		70.859,54
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	384.123,71		384.123,71
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	587.454,00	583.344,00	4.110,00
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	2.407,00	1.516,00	891,00
3.2.4	Crediti verso altri	7.296,32	6.107,99	1.188,33
3.2.6	Crediti verso Enti Previdenziali e Erariali	10.489,70	10.489,70	
3.2.7	Crediti verso Tirocinanti	12.600,00	12.600,00	
3.2.9	Diritti di segreteria per liquidazione parcelle	222,56	222,56	
3.2.10	Diritti di segreteria per rilascio certificati	20,00	20,00	
3.2.11	Crediti per interessi su depositi cauzionali	1.241,44		1.241,44
	TOTALE CREDITI	621.731,02	614.300,25	7.430,77
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	7.188,35	7.188,35	
3.4.3	Servizio di Cassa Tesoreria	1.097.454,26	546.001,63	551.452,63
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	1.104.642,61	553.189,98	551.452,63
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.729.008,33	1.167.490,23	561.518,10
4	PARTITE DI GIRO			

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2021

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	19.670,81	19.670,81	
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	9.856,29	9.856,29	
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	1.293,20	1.293,20	
4.1.7	Riscossione contributo Consiglio Nazionale	185.660,00	185.660,00	
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	6.084,36	6.084,36	
4.1.10	Incassi da rimborsare	2.353,82	2.353,82	
4.1.11	D.L. 66/2014 - D.L. 3/2020	5.000,00	5.000,00	
4.1.13	IVA Split Payment	16.406,34	16.406,34	
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	246.324,82	246.324,82	
	TOTALE PARTITE DI GIRO	246.324,82	246.324,82	
	TOTALE ATTIVITA`	€2.359.456,86	€1.413.815,05	€945.641,81
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€945.641,81

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2021

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	25.023,52	451.550,31	426.526,79
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	25.023,52	50.140,74	25.117,22
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	50.047,04	501.691,05	451.644,01
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	50.047,04	501.691,05	451.644,01
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		9.262,50	9.262,50
13.1.3	F.do Ammortamento Hardware		79.554,62	79.554,62
13.1.4	F.do Ammortamento Software		37.647,89	37.647,89
13.1.5	F.do Ammortamento Sito Internet		36.563,85	36.563,85
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		20.449,26	20.449,26
13.1.9	F.do Ammortamento Impianto Audio		9.928,62	9.928,62
13.1.10	F.do Ammortamento impianto telefonico		13.424,98	13.424,98
13.1.11	F.do Ammortamento Impianto luci		8.817,22	8.817,22
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO		313.264,17	313.264,17
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto		148.589,58	148.589,58
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO		148.589,58	148.589,58
13.3	FONDI SVALUTAZIONE			
13.3.1	Fondo Svalutazione crediti c/iscritti		220,00	220,00
	TOTALE FONDI SVALUTAZIONE		220,00	220,00
	TOTALE FONDI		462.073,75	462.073,75
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	173.237,94	187.683,59	14.445,65
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali	15.230,11	15.230,11	
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	187.695,00	192.355,00	4.660,00
15.1.4	Debiti verso iscritti	1.858,20	1.891,00	32,80
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	323,15	323,15	
15.1.6	Debiti verso INAIL	441,01	432,10	-8,91
15.1.7	Debiti verso Erario Ritenute d'Acconto	1.293,20	1.293,20	
15.1.8	Debiti verso Erario Ritenute Dipendenti	36.641,34	36.641,34	
15.1.9	Debiti Irap	9.116,22	9.116,22	
15.1.10	Debiti verso Dipendenti	100.841,05	106.236,59	5.395,54

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2021

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
15.1.12	Imposta sostitutiva 17% TFR	83,03	462,62	379,59
15.1.13	Debiti verso Erario per Pagamento F24	16.315,03	18.326,89	2.011,86
15.1.15	Debiti verso Associazione Proetica	1.500,00	1.500,00	
15.1.16	Debiti verso Associazione Dott.Comm. Tre Venezie	17.214,64	18.210,16	995,52
15.1.17	Debiti verso Scuola di Formazione Professionale Dott.Comm.	520,00	520,00	
15.1.19	Debiti verso Associazione dei Dottori Commercialisti di Treviso	27.000,00	27.000,00	
15.1.21	Debiti verso Conferenza Permanente fra gli Ordini dei Dottori Commercialisti delle Tre Venezie		1.512,00	1.512,00
15.1.22	Debiti verso Unione Giovani Dottori Commercialisti di Treviso		2.500,00	2.500,00
15.1.25	Debiti verso Consiglieri per viaggi istituzionali	2.980,60	2.980,60	
15.1.26	Debiti diversi	180,00	180,00	
	TOTALE DEBITI	592.470,52	624.394,57	31.924,05
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	592.470,52	624.394,57	31.924,05
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	19.670,81	19.670,81	
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	9.856,29	9.856,29	
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	1.293,20	1.293,20	
16.1.7	Riscossione contributo Consiglio Nazionale	186.210,00	186.210,00	
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	6.084,36	6.084,36	
16.1.10	Rimborsi per maggiori incassi	2.353,82	2.353,82	
16.1.11	D.L. 66/02014 - D.L. 3/2020	5.000,00	5.000,00	
16.1.13	IVA Split Payment	16.406,34	16.406,34	
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	246.874,82	246.874,82	
	TOTALE PARTITE DI GIRO	246.874,82	246.874,82	
	TOTALE PASSIVITA'	€889.392,38	€1.835.034,19	€945.641,81
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€945.641,81

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2021

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	2.798,06		2.798,06
70.1.2	Assicurazioni Consiglieri	3.273,00		3.273,00
70.1.4	Assicurazioni varie	228,32		228,32
	TOTALE COSTI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	6.299,38		6.299,38
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	89.381,00	6.142,32	83.238,68
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	28.764,10	899,98	27.864,12
70.2.6	Compensi incentivanti la produttività	23.389,27	341,92	23.047,35
70.2.7	Buoni pasto personale	1.349,92		1.349,92
70.2.8	Oneri contributivi INAIL	447,20	35,75	411,45
70.2.9	Spese viaggio per trasferte personale dipendente	110,53		110,53
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	143.442,02	7.419,97	136.022,05
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	199,99		199,99
70.3.2	Spese tenuta Albo	2.115,48		2.115,48
70.3.5	Sigilli	1.487,18		1.487,18
70.3.6	Manutenzione locali sede	178,12		178,12
70.3.7	Manutenzione impianti	597,80		597,80
70.3.8	Manutenzione Assistenza Software Computer Macchine ufficio	19.811,97		19.811,97
70.3.10	Organizzazione convegni e Assemblee	9.576,02		9.576,02
70.3.12	Spese istituzionali e Inserzioni quotidiani	834,48		834,48
70.3.13	Tenuta libri paga personale	4.112,80		4.112,80
70.3.17	Spese consulenza legale	656,60		656,60
70.3.18	Spese parcheggio	1.424,60		1.424,60
70.3.19	Commissioni servizio MAV - commissioni bancarie - imposta bollo	2.811,55		2.811,55
70.3.23	RSPP Responsabile esterno L626	1.284,80		1.284,80
70.3.25	Spese per visure attività istituzionale di verifica incompatibilità iscritti	1.220,00		1.220,00
70.3.26	Spese di gestione servizio di cassa Banca Prealpi San Biagio	3.416,00		3.416,00
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	49.727,39		49.727,39
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	40.097,75		40.097,75
70.4.2	Servizi di pulizia	5.164,26		5.164,26
70.4.3	Servizi telefonici	6.500,00	291,57	6.208,43
70.4.4	Servizi fornitura energia	2.986,34		2.986,34
70.4.5	Servizi postali e valori bollati	718,67		718,67
70.4.6	Cancelleria e stampati	3.197,10		3.197,10
70.4.7	Spese per asporto rifiuti	534,23		534,23

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2021

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70.4.9	Spese varie	5.537,60		5.537,60
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	64.735,95	291,57	64.444,38
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.1	Spese per la tutela professionali e ufficio stampa	15.372,00		15.372,00
70.5.2	Collaborazione in social media e communication 2.0	7.320,00		7.320,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	22.692,00		22.692,00
70.6	TRASFERIMENTI PASSIVI			
70.6.2	Contributi Associazione delle Tre Venezie	15.120,00		15.120,00
70.6.3	Contributi a Scuola di Formazione Tirocinanti	500,00		500,00
70.6.5	Contributi Associazione per il Bilancio Sociale	1.500,00		1.500,00
70.6.7	Contributi a Fondazione DCEC di Treviso	27.000,00		27.000,00
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	1.512,00		1.512,00
70.6.12	Contributo ODCEC verona per responsabile anticorruzione e trasparenza	3.024,00		3.024,00
70.6.13	Contributi per progetti di ricerca Unive VE	19.500,00		19.500,00
70.6.14	Quota associativa Scuola di Formazione Tirocinanti	20,00		20,00
	TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	68.426,00		68.426,00
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.2	Irap dipendenti	9.116,22		9.116,22
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	9.116,22		9.116,22
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	11.887,95		11.887,95
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	11.887,95		11.887,95
	TOTALE COSTI CORRENTI	376.326,91	7.711,54	368.615,37
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui	2.210,00		2.210,00
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	2.210,00		2.210,00
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.5	Sito Internet	4.015,97		4.015,97
80.2.8	Hardware	8.952,36		8.952,36
	TOTALE AMMORTAMENTI	12.968,33		12.968,33
80.4	AVANZO ECONOMICO			
80.4.1	Avanzo Economico	25.117,22		25.117,22
	TOTALE AVANZO ECONOMICO	25.117,22		25.117,22

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
	TOTALE COSTI DIVERSI	40.295,55		40.295,55
	TOTALE COSTI	€416.622,46	€7.711,54	€408.910,92
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€408.910,92

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2021

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	1.300,00	378.615,00	377.315,00
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo		6.200,00	6.200,00
50.1.3	Tassa iscrizione Registro Tirocinio		12.240,00	12.240,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	1.300,00	397.055,00	395.755,00
50.2	PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI			
50.2.1	Ristoro oneri per attività di vigilanza ex art. 13. co. 5, Regolamento FPC 01/01/2018		1.150,00	1.150,00
	TOTALE PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI		1.150,00	1.150,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria per istruttoria pratica richiesta smart card/businnes key e tesserini		5.595,00	5.595,00
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle		222,56	222,56
50.3.3	Proventi rilascio certificati		60,00	60,00
50.3.5	Proventi per fotocopie		0,01	0,01
50.3.6	Diritti di segreteria per istruttoria pratiche D.L. 118/2021 convertito in L. 147/2021		950,00	950,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		6.827,57	6.827,57
50.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ENTI E ISTITUTI			
50.6.2	Contributi Enti e Istituti		2.000,00	2.000,00
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ENTI E ISTITUTI		2.000,00	2.000,00
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti		40,75	40,75
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		40,75	40,75
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.3	Recupero spese sigilli		2.295,00	2.295,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		2.295,00	2.295,00
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.4	Rimborsi trasferte da parte del CNDCEc per Assemblee/Conferenze nazionali		562,00	562,00
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		562,00	562,00
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	1.300,00	409.930,32	408.630,32
60	PROVENTI DIVERSI			
60.1	PROVENTI STRAORDINARI			
60.1.1	Sopravvenienze attive su residui		280,60	280,60

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2021

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		280,60	280,60
	TOTALE PROVENTI DIVERSI		280,60	280,60
	TOTALE PROVENTI	€1.300,00	€410.210,92	€408.910,92
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€408.910,92