

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

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	36.876,67		36.876,67
2.1.3	Hardware	64.033,78		64.033,78
2.1.4	Sito Internet	32.547,88		32.547,88
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	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	292.047,24		292.047,24
2.2	INVESTIMENTI MOBILIARI			
2.2.4	Crediti v/Assicurazioni per TFR dipendenti	64.181,30		64.181,30
	TOTALE INVESTIMENTI MOBILIARI	64.181,30		64.181,30
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	356.228,54		356.228,54
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	555.455,72	551.545,72	3.910,00
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	3.827,00	3.091,00	736,00
3.2.3	Crediti verso altri Ordini	2,50	2,50	
3.2.4	Crediti verso altri	8.999,79	431,25	8.568,54
3.2.6	Crediti verso Enti Previdenziali e Erariali	2.880,00	2.880,00	
3.2.7	Crediti verso Tirocinanti	11.700,00	11.700,00	
3.2.9	Diritti di segreteria per liquidazione parcelle	200,00	200,00	
3.2.10	Diritti di segreteria per rilascio certificati	215,00	215,00	
3.2.11	Crediti per interessi su depositi cauzionali	1.228,27		1.228,27
	TOTALE CREDITI	584.508,28	570.065,47	14.442,81
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	6.431,12	6.431,12	
3.4.3	Servizio di Cassa Tesoreria	1.098.352,30	574.650,15	523.702,15
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	1.104.783,42	581.081,27	523.702,15
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.691.926,40	1.151.146,74	540.779,66

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	20.628,98	20.628,98	
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	9.837,42	9.837,42	
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	2.458,50	2.458,50	
4.1.7	Riscossione contributo Consiglio Nazionale	183.235,00	183.235,00	
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	4.459,00	4.459,00	
4.1.10	Incassi da rimborsare	1.255,00	1.255,00	
4.1.11	D.L. 66/2014	2.880,00	2.880,00	
4.1.13	IVA Split Payment	18.180,70	18.180,70	
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	242.934,60	242.934,60	
	TOTALE PARTITE DI GIRO	242.934,60	242.934,60	
	TOTALE ATTIVITA`	€2.291.089,54	€1.394.081,34	€897.008,20
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€897.008,20

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

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	26.061,86	460.070,36	434.008,50
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	26.061,86	29.350,96	3.289,10
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	52.123,72	489.421,32	437.297,60
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	52.123,72	489.421,32	437.297,60
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		64.033,78	64.033,78
13.1.4	F.do Ammortamento Software		36.876,67	36.876,67
13.1.5	F.do Ammortamento Sito Internet		32.547,88	32.547,88
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		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		292.047,24	292.047,24
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto		122.511,99	122.511,99
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO		122.511,99	122.511,99
13.3	FONDI SVALUTAZIONE			
13.3.1	Fondo Svalutazione crediti c/iscritti		1.000,00	1.000,00
	TOTALE FONDI SVALUTAZIONE		1.000,00	1.000,00
	TOTALE FONDI		415.559,23	415.559,23
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	169.712,72	196.883,87	27.171,15
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali	31.873,81	31.873,81	
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	184.600,00	189.475,00	4.875,00
15.1.4	Debiti verso iscritti	3.647,02	3.647,02	
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	873,25	873,25	
15.1.6	Debiti verso INAIL	373,35	391,00	17,65
15.1.7	Debiti verso Erario Ritenute d'Acconto	2.460,49	2.460,49	
15.1.8	Debiti verso Erario Ritenute Dipendenti	31.181,83	31.181,83	
15.1.9	Debiti Irap	10.045,02	10.045,02	
15.1.10	Debiti verso Dipendenti	91.239,04	97.261,85	6.022,81

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

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	68,15	116,56	48,41
15.1.13	Debiti verso Erario per Pagamento F24	18.697,67	19.224,02	526,35
15.1.15	Debiti verso Associazione Proetica	1.500,00	1.500,00	
15.1.16	Debiti verso Associazione Dott.Comm. Tre Venezie	15.740,60	15.740,60	
15.1.17	Debiti verso Scuola di Formazione Professionale Dott.Comm.	1.000,00	1.000,00	
15.1.19	Debiti verso Associazione dei Dottori Commercialisti di Treviso	45.000,00	45.000,00	
15.1.21	Debiti verso Conferenza Permanente fra gli Ordini dei Dottori Commercialisti delle Tre Venezie	1.460,00	1.460,00	
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	5.669,57	5.669,57	
15.1.26	Debiti diversi	494,40	984,40	490,00
	TOTALE DEBITI	615.636,92	659.788,29	44.151,37
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	615.636,92	659.788,29	44.151,37
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	20.628,98	20.628,98	
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	9.837,42	9.837,42	
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	2.458,50	2.458,50	
16.1.7	Riscossione contributo Consiglio Nazionale	183.235,00	183.235,00	
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	4.459,00	4.459,00	
16.1.10	Rimborsi per maggiori incassi	1.255,00	1.255,00	
16.1.11	D.L. 66/02014	2.880,00	2.880,00	
16.1.13	IVA Split Payment	18.180,70	18.180,70	
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	242.934,60	242.934,60	
	TOTALE PARTITE DI GIRO	242.934,60	242.934,60	
	TOTALE PASSIVITA'	€910.695,24	€1.807.703,44	€897.008,20
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€897.008,20

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

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	8.044,46		8.044,46
70.1.2	Assicurazioni Consiglieri	2.275,00		2.275,00
70.1.4	Assicurazioni varie	228,32		228,32
	TOTALE COSTI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	10.547,78		10.547,78
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	88.364,26	3.364,26	85.000,00
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	28.333,30	652,72	27.680,58
70.2.5	Spese per corsi di formazione	350,00		350,00
70.2.6	Compensi incentivanti la produttività	23.280,89	45,89	23.235,00
70.2.7	Buoni pasto personale	1.500,00		1.500,00
70.2.8	Oneri contributivi INAIL	1.013,42	13,42	1.000,00
70.2.9	Spese viaggio per trasferte personale dipendente	350,00		350,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	143.191,87	4.076,29	139.115,58
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
70.3.5	Sigilli	734,44		734,44
70.3.6	Manutenzione locali sede	117,12		117,12
70.3.7	Manutenzione impianti	237,90		237,90
70.3.8	Manutenzione Assistenza Software Computer Macchine ufficio	24.977,44		24.977,44
70.3.10	Organizzazione convegni e Assemblee	9.715,64	742,98	8.972,66
70.3.13	Tenuta libri paga personale	3.777,21		3.777,21
70.3.17	Spese consulenza legale	13.727,41		13.727,41
70.3.18	Spese parcheggio	1.919,70		1.919,70
70.3.19	Commissioni servizio MAV - commissioni bancarie - imposta bollo	20,00		20,00
70.3.23	RSPP Responsabile esterno L626	1.102,20		1.102,20
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	56.509,05	742,98	55.766,07
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	36.489,23		36.489,23
70.4.2	Servizi di pulizia	3.337,92		3.337,92
70.4.3	Servizi telefonici	4.662,14	0,14	4.662,00
70.4.4	Servizi fornitura energia	2.987,00		2.987,00
70.4.5	Servizi postali e valori bollati	1.217,80		1.217,80
70.4.6	Cancelleria e stampati	3.047,22		3.047,22
70.4.7	Spese per asporto rifiuti	567,60		567,60
70.4.9	Spese varie	4.576,84		4.576,84
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	56.885,75	0,14	56.885,61

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

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	19.653,00	4.281,00	15.372,00
70.5.2	Collaborazione in social media e communication 2.0	6.000,00		6.000,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	25.653,00	4.281,00	21.372,00
70.6	TRASFERIMENTI PASSIVI			
70.6.2	Contributi Associazione delle Tre Venezie	14.600,00		14.600,00
70.6.3	Contributi a Scuola di Formazione	1.000,00		1.000,00
70.6.5	Contributi Associazione per il Bilancio Sociale	1.500,00		1.500,00
70.6.7	Contributi ADCEC di Treviso	23.000,00		23.000,00
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	1.460,00		1.460,00
70.6.12	Contributo ODCEC verona per responsabile anticorruzione e trasparenza	2.920,00		2.920,00
	TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	44.730,00		44.730,00
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.2	Irap dipendenti	10.045,02		10.045,02
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	10.045,02		10.045,02
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	8.538,35		8.538,35
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	8.538,35		8.538,35
70.13	ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI			
70.13.1	Accantonamento al fondo svalutazione crediti	1.000,00		1.000,00
	TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI	1.000,00		1.000,00
	TOTALE COSTI CORRENTI	357.100,82	9.100,41	348.000,41
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui	1.190,00		1.190,00
80.1.21	Contributo Unive VE per convenzione 2018/2020	7.500,00		7.500,00
80.1.22	Progetto comunicazione/informazione Antenna 3 2018/2019	6.588,00		6.588,00
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	15.278,00		15.278,00
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.4	Software	798,49		798,49
80.2.5	Sito Internet	1.098,00		1.098,00
80.2.8	Hardware	2.374,70		2.374,70
80.2.10	Impianto telefonico	774,70		774,70
80.2.13	Ammortamento Immobili e Arredo	19.736,55		19.736,55
	TOTALE AMMORTAMENTI	24.782,44		24.782,44

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
80.3	ACCANTONAMENTI			
80.3.2	Accantonamenti diversi	561,07		561,07
	TOTALE ACCANTONAMENTI	561,07		561,07
80.4	AVANZO ECONOMICO			
80.4.1	Avanzo Economico	3.289,10		3.289,10
	TOTALE AVANZO ECONOMICO	3.289,10		3.289,10
	TOTALE COSTI DIVERSI	43.910,61		43.910,61
	TOTALE COSTI	€401.011,43	€9.100,41	€391.911,02
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€391.911,02

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

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	90,00	356.325,00	356.235,00
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo		3.900,00	3.900,00
50.1.3	Tassa iscrizione Registro Tirocinio		11.340,00	11.340,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	90,00	371.565,00	371.475,00
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		8.525,00	8.525,00
	TOTALE PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI		8.525,00	8.525,00
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		1.980,00	1.980,00
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle		200,00	200,00
50.3.3	Proventi rilascio certificati		215,00	215,00
50.3.5	Proventi per fotocopie		30,50	30,50
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		2.425,50	2.425,50
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti		43,54	43,54
50.9.3	Interessi attivi su cauzioni		28,98	28,98
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		72,52	72,52
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.3	Recupero spese sigilli		1.479,00	1.479,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		1.479,00	1.479,00
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.1	Recuperi e rimborsi		3.936,72	3.936,72
50.11.4	Rimborsi trasferte da parte del CNDCEc per Assemblee/Conferenze nazionali		3.372,00	3.372,00
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		7.308,72	7.308,72
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	90,00	391.375,74	391.285,74
60	PROVENTI DIVERSI			
60.1	PROVENTI STRAORDINARI			
60.1.1	Sopravvenienze attive su residui		625,28	625,28
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		625,28	625,28
	TOTALE PROVENTI DIVERSI		625,28	625,28

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Treviso

	TOTALE PROVENTI	€90,00	€392.001,02	€391.911,02
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€391.911,02