

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Accertato	Incassato	Da Incassare	
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI							
1.1.1	Quote contributive degli iscritti	427.570,00		427.570,00	426.219,67	421.764,67	4.455,00	-1.350,33
1.1.2	Tassa prima iscrizione Albo	1.500,00		1.500,00	1.150,00	1.150,00		-350,00
1.1.3	Maggiorazione per ritardato pagamento quote contributive	500,00		500,00	1.800,00	1.250,00	550,00	1.300,00
1.1.4	Tassa prima iscrizione STP				800,00	800,00		800,00
1.1.5	Quote contributive STP	2.268,00		2.268,00	3.780,00	3.780,00		1.512,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	431.838,00		431.838,00	433.749,67	428.744,67	5.005,00	1.911,67
1.2	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI							
1.2.1	Quote contributive dei praticanti	3.500,00		3.500,00	4.400,00	4.400,00		900,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI	3.500,00		3.500,00	4.400,00	4.400,00		900,00
1.3	DIRITTI DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI							
1.3.2	Proventi liquidazione Parcelle	300,00		300,00	575,14	575,14		275,14
	TOTALE DIRITTI DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	300,00		300,00	575,14	575,14		275,14
1.4	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
1.4.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	50,00		50,00	47,40		47,40	-2,60
1.4.3	Entrate diverse	500,00		500,00	13.409,55	7.909,55	5.500,00	12.909,55
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	550,00		550,00	13.456,95	7.909,55	5.547,40	12.906,95
1.7	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI							
1.7.2	Contributi Enti Vari				260,00	260,00		260,00
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI				260,00	260,00		260,00
1.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI							
1.10.1	Recuperi e rimborsi				0,10	0,10		0,10
1.10.2	Proventi rimborsi spese	2.200,00		2.200,00	1.616,88	1.616,88		-583,12
1.10.3	Contributi rimborso timbro sigillo	500,00		500,00	360,00	360,00		-140,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2.700,00		2.700,00	1.976,98	1.976,98		-723,02
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.11.1	Abbuoni e arrotondamenti attivi	50,00		50,00	12,05	12,05		-37,95
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	50,00		50,00	12,05	12,05		-37,95
1.12	ENTRATE OCC							

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Accertato	Incassato	Da Incassare	
1.12.1	Proventi OCC				1.475,37	1.475,37		1.475,37
	TOTALE ENTRATE OCC				1.475,37	1.475,37		1.475,37
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	438.938,00		438.938,00	455.906,16	445.353,76	10.552,40	16.968,16
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	Ritenute Erariali	31.500,00		31.500,00	32.721,25	31.655,91	1.065,34	1.221,25
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	14.000,00		14.000,00	13.280,51	13.280,51		-719,49
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	3.700,00		3.700,00	1.546,92	1.546,92		-2.153,08
3.1.5	Iva a debito				324,63	324,63		324,63
3.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	1.700,00		1.700,00	9.744,67	9.004,49	740,18	8.044,67
3.1.9	Contributi Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	148.980,00		148.980,00	148.915,00	148.915,00		-65,00
3.1.12	Anticipo su Acquisti				237,90	237,90		237,90
3.1.17	Fatture da emettere				600,00	600,00		600,00
3.1.18	IVA Split Payment				9.528,91	9.238,71	290,20	9.528,91
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	199.880,00		199.880,00	216.899,79	214.804,07	2.095,72	17.019,79
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	199.880,00		199.880,00	216.899,79	214.804,07	2.095,72	17.019,79
	TOTALE ENTRATE	638.818,00		638.818,00	672.805,95	660.157,83	12.648,12	33.987,95
	TOTALE GENERALE	638.818,00		638.818,00	672.805,95			

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI							
1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
1.1.1	Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	2.000,00	-1.150,00	850,00	375,30	375,30		-474,70
1.1.3	Spese di funzionamento commissioni	400,00		400,00				-400,00
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.400,00	-1.150,00	1.250,00	375,30	375,30		-874,70
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO							
1.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	133.000,00	1.500,00	134.500,00	134.225,54	134.225,54		-274,46
1.2.2	Oneri contributivi INPS e INPDAP	37.000,00	22,71	37.022,71	37.022,71	29.397,94	7.624,77	
1.2.3	Oneri Assistenziali INAIL	900,00		900,00	533,73	533,73		-366,27
1.2.5	Spese formazione personale	5.000,00	-1.837,91	3.162,09	292,80	292,80		-2.869,29
1.2.6	Altri costi per il personale	200,00		200,00	15,50	15,50		-184,50
1.2.7	Buoni pasto per il personale	5.000,00		5.000,00	4.330,86	4.330,86		-669,14
1.2.8	Imposta rivalutazione TFR	120,00	315,20	435,20	435,20	305,56	129,64	
1.2.10	Fondo Incentivante	10.797,00		10.797,00	10.796,73	10.796,73		-0,27
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	192.017,00		192.017,00	187.653,07	179.898,66	7.754,41	-4.363,93
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
1.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	500,00		500,00	179,99	179,99		-320,01
1.3.2	Spese tenuta Albo	10.000,00	-3.307,00	6.693,00	6.693,00	6.693,00		
1.3.6	Spese per circolari	250,00		250,00				-250,00
1.3.7	Spese per omaggi	800,00		800,00				-800,00
1.3.8	Spese generali varie	8.000,00	-1.500,00	6.500,00	6.494,36	6.486,82	7,54	-5,64
1.3.9	Diritti concessionario	7.700,00		7.700,00	6.858,78	6.858,78		-841,22
1.3.10	Qualificazione e sviluppo della professione	15.000,00		15.000,00	13.249,97	11.669,22	1.580,75	-1.750,03
1.3.14	Spese legali	7.200,00		7.200,00	6.608,24	6.608,24		-591,76
1.3.15	Acquisto timbro sigillo	1.500,00		1.500,00	941,84	941,84		-558,16
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	50.950,00	-4.807,00	46.143,00	41.026,18	39.437,89	1.588,29	-5.116,82
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI							
1.4.1	Canoni di locazione	35.000,00		35.000,00	34.531,49	34.531,49		-468,51
1.4.2	Spese condominiali	800,00		800,00				-800,00
1.4.3	Servizi telefonici	3.800,00		3.800,00	2.746,33	2.317,87	428,46	-1.053,67
1.4.4	Servizi fornitura energia e gas	6.300,00		6.300,00	5.977,05	3.938,71	2.038,34	-322,95
1.4.5	Servizi di pulizia	3.000,00		3.000,00	1.610,40	1.073,60	536,80	-1.389,60
1.4.6	Assicurazioni	7.500,00	967,22	8.467,22	8.467,22	8.467,22		

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
1.4.7	Sorveglianza e vigilanza	900,00	208,62	1.108,62	1.059,15	635,03	424,12	-49,47
1.4.8	Manutenzione macchine, impianti	10.000,00		10.000,00	8.319,46	7.600,88	718,58	-1.680,54
1.4.9	Cancelleria e stampati	4.800,00	-967,22	3.832,78	3.306,89	3.146,55	160,34	-525,89
1.4.10	Servizi postali e valori bollati	4.500,00	-2.700,00	1.800,00	967,93	967,93		-832,07
1.4.11	Consulenze tecniche e servizi vari amministrativi	16.230,00	3.791,38	20.021,38	19.197,77	16.618,22	2.579,55	-823,61
1.4.13	Canoni di noleggio	900,00	150,00	1.050,00	946,48	946,48		-103,52
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	93.730,00	1.450,00	95.180,00	87.130,17	80.243,98	6.886,19	-8.049,83
1.5	USCITE PER CONVEGNI E FORMAZIONE							
1.5.2	Spese per convegni e formazione	5.000,00	6.577,70	11.577,70	11.345,20	9.149,20	2.196,00	-232,50
	TOTALE USCITE PER CONVEGNI E FORMAZIONE	5.000,00	6.577,70	11.577,70	11.345,20	9.149,20	2.196,00	-232,50
1.6	USCITE PER CONTRIBUTI							
1.6.5	ADCEC Tre Venezie (Il Commercialista Veneto)	11.940,00	170,00	12.110,00	12.110,00	12.110,00		
1.6.6	Camera Arbitrale	500,00		500,00	500,00	500,00		
1.6.7	Camera Avvocati	100,00		100,00	100,00	100,00		
1.6.8	Contributo C.U.P.							
1.6.9	Contributo Fondazione per la formazione	32.000,00		32.000,00	32.000,00		32.000,00	
1.6.10	Quota Scuola Formazione professionale per dottori commercialisti	500,00		500,00	500,00		500,00	
1.6.13	Conferenza Permanente fra gli ODCEC delle Tre Venezie	1.194,00		1.194,00	1.186,00	1.186,00		-8,00
1.6.15	Contributi Diversi a Enti	400,00	-170,00	230,00				-230,00
	TOTALE USCITE PER CONTRIBUTI	46.634,00		46.634,00	46.396,00	13.896,00	32.500,00	-238,00
1.7	ONERI FINANZIARI							
1.7.1	Spese e commissioni bancarie	250,00		250,00	111,70	111,70		-138,30
	TOTALE ONERI FINANZIARI	250,00		250,00	111,70	111,70		-138,30
1.8	ONERI TRIBUTARI							
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.	1.800,00	1.000,00	2.800,00	2.267,48	2.267,48		-532,52
1.8.2	Irap dipendenti	13.280,00		13.280,00	12.294,30	9.764,44	2.529,86	-985,70
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	15.080,00	1.000,00	16.080,00	14.561,78	12.031,92	2.529,86	-1.518,22
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.10.1	Viaggi e trasferte	2.200,00	-1.000,00	1.200,00	216,80	216,80		-983,20
1.10.2	Spese di rappresentanza	5.500,00	-1.000,00	4.500,00	3.582,76	3.192,96	389,80	-917,24
1.10.3	Spese accessorie acquisti	300,00		300,00				-300,00
1.10.4	Spese di noleggio	400,00	429,30	829,30	749,99	749,99		-79,31
1.10.5	Multe, ammende e sanzioni	400,00		400,00				-400,00

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
1.10.6	Sopravvenienze passive	400,00		400,00				-400,00
1.10.7	Abbuoni e arrotondamenti passivi	50,00		50,00	11,26	11,26		-38,74
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	9.250,00	-1.570,70	7.679,30	4.560,81	4.171,01	389,80	-3.118,49
1.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO							
1.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	12.600,00		12.600,00				-12.600,00
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	12.600,00		12.600,00				-12.600,00
1.13	ACCANTONAMENTO A FONDI							
1.13.1	Accantonamento al fondo svalutazione crediti	400,00		400,00				-400,00
1.13.5	Accantonamento a fondo di riserva per uscite impreviste	2.500,00	-1.500,00	1.000,00	980,88		980,88	-19,12
	TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDI	2.900,00	-1.500,00	1.400,00	980,88		980,88	-419,12
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	430.811,00		430.811,00	394.141,09	339.315,66	54.825,43	-36.669,91
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.2.1	Acquisto Mobili ed arredi	1.000,00		1.000,00	244,00	244,00		-756,00
2.2.2	Acquisto Macchine Ufficio	2.200,00		2.200,00	1.610,40	1.610,40		-589,60
2.2.3	Acquisto piccole attrezzature	950,00		950,00				-950,00
2.2.4	Acquisto Impianti	2.000,00		2.000,00				-2.000,00
2.2.6	Acquisto software	800,00		800,00	724,68	724,68		-75,32
2.2.7	Spese su beni di terzi	1.177,00		1.177,00				-1.177,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	8.127,00		8.127,00	2.579,08	2.579,08		-5.547,92
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	8.127,00		8.127,00	2.579,08	2.579,08		-5.547,92
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	Ritenute Erariali	31.500,00		31.500,00	32.721,25	25.422,28	7.298,97	1.221,25
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	14.000,00		14.000,00	13.280,51	10.545,28	2.735,23	-719,49
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	3.700,00		3.700,00	1.546,92	1.146,92	400,00	-2.153,08
3.1.6	Iva a debito				324,63	180,35	144,28	324,63
3.1.8	Somme pagate per conto terzi	1.700,00		1.700,00	9.744,67	2.922,67	6.822,00	8.044,67
3.1.9	Contributo Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	148.980,00		148.980,00	148.915,00	146.770,00	2.145,00	-65,00
3.1.12	Anticipo su Acquisti				237,90	237,90		237,90
3.1.17	Fatture da emettere				600,00		600,00	600,00
3.1.18	IVA Split Payment				9.528,91	8.406,96	1.121,95	9.528,91

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	199.880,00		199.880,00	216.899,79	195.632,36	21.267,43	17.019,79
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	199.880,00		199.880,00	216.899,79	195.632,36	21.267,43	17.019,79
	TOTALE USCITE	638.818,00		638.818,00	613.619,96	537.527,10	76.092,86	-25.198,04
	Avanzo finanziario dell'esercizio				59.185,99			
	TOTALE GENERALE	638.818,00		638.818,00	672.805,95			

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA			
		Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Finali	Previsioni	Tot. Incassato	Scostamento
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI								
1.1.1	Quote contributive degli iscritti	7.090,00	-470,00	1.510,00	5.110,00	9.565,00	427.570,00	423.274,67	-4.295,33
1.1.2	Tassa prima iscrizione Albo						1.500,00	1.150,00	-350,00
1.1.3	Maggiorazione per ritardato pagamento quote contributive	750,00		100,00	650,00	1.200,00	500,00	1.350,00	850,00
1.1.4	Tassa prima iscrizione STP							800,00	800,00
1.1.5	Quote contributive STP						2.268,00	3.780,00	1.512,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	7.840,00	-470,00	1.610,00	5.760,00	10.765,00	431.838,00	430.354,67	-1.483,33
1.2	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI								
1.2.1	Quote contributive dei praticanti						3.500,00	4.400,00	900,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI						3.500,00	4.400,00	900,00
1.3	DIRITTI DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI								
1.3.2	Proventi liquidazione Parcelle						300,00	575,14	275,14
	TOTALE DIRITTI DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI						300,00	575,14	275,14
1.4	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
1.4.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	9,66		9,66		47,40	50,00	9,66	-40,34
1.4.3	Entrate diverse	1.495,00		1.495,00		5.500,00	500,00	9.404,55	8.904,55
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.504,66		1.504,66		5.547,40	550,00	9.414,21	8.864,21
1.7	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI								
1.7.2	Contributi Enti Vari							260,00	260,00
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI							260,00	260,00
1.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI								
1.10.1	Recuperi e rimborsi							0,10	0,10
1.10.2	Proventi rimborsi spese						2.200,00	1.616,88	-583,12
1.10.3	Contributi rimborso timbro sigillo						500,00	360,00	-140,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI						2.700,00	1.976,98	-723,02
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.11.1	Abbuoni e arrotondamenti attivi						50,00	12,05	-37,95
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						50,00	12,05	-37,95
1.12	ENTRATE OCC								

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA			
		Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Finali	Previsioni	Tot. Incassato	Scostamento
1.12.1	Proventi OCC						1.475,37	1.475,37	
	TOTALE ENTRATE OCC						1.475,37	1.475,37	
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	9.344,66	-470,00	3.114,66	5.760,00	16.312,40	438.938,00	448.468,42	9.530,42
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
3.1.1	Ritenute Erariali	233,51		233,51		1.065,34	31.500,00	31.889,42	389,42
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali						14.000,00	13.280,51	-719,49
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi						3.700,00	1.546,92	-2.153,08
3.1.5	Iva a debito							324,63	324,63
3.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	25,62		25,62		740,18	1.700,00	9.030,11	7.330,11
3.1.9	Contributi Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili						148.980,00	148.915,00	-65,00
3.1.12	Anticipo su Acquisti							237,90	237,90
3.1.17	Fatture da emettere							600,00	600,00
3.1.18	IVA Split Payment					290,20		9.238,71	9.238,71
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	259,13		259,13		2.095,72	199.880,00	215.063,20	15.183,20
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	259,13		259,13		2.095,72	199.880,00	215.063,20	15.183,20
	TOTALE ENTRATE	9.603,79	-470,00	3.373,79	5.760,00	18.408,12	638.818,00	663.531,62	24.713,62
	TOTALE GENERALE						638.818,00	663.531,62	

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA			
		Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pagato	Scostamento
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI								
1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
1.1.1	Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	286,00			286,00	286,00	850,00	375,30	-474,70
1.1.3	Spese di funzionamento commissioni						400,00		-400,00
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	286,00			286,00	286,00	1.250,00	375,30	-874,70
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
1.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	1.261,61		887,91	373,70	373,70	134.500,00	135.113,45	613,45
1.2.2	Oneri contributivi INPS e INPDAP	7.595,43		7.595,43		7.624,77	37.022,71	36.993,37	-29,34
1.2.3	Oneri Assistenziali INAIL	30,31		30,31			900,00	564,04	-335,96
1.2.5	Spese formazione personale						3.207,51	292,80	-2.914,71
1.2.6	Altri costi per il personale						200,00	15,50	-184,50
1.2.7	Buoni pasto per il personale						5.000,00	4.330,86	-669,14
1.2.8	Imposta rivalutazione TFR	109,41		109,41		129,64	435,20	414,97	-20,23
1.2.10	Fondo Incentivante	1.441,47			1.441,47	1.441,47	10.797,00	10.796,73	-0,27
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	10.438,23		8.623,06	1.815,17	9.569,58	192.062,42	188.521,72	-3.540,70
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni						500,00	179,99	-320,01
1.3.2	Spese tenuta Albo						6.693,00	6.693,00	
1.3.6	Spese per circolari						250,00		-250,00
1.3.7	Spese per omaggi						800,00		-800,00
1.3.8	Spese generali varie	787,02		787,02		7,54	6.500,00	7.273,84	773,84
1.3.9	Diritti concessionario						7.700,00	6.858,78	-841,22
1.3.10	Qualificazione e sviluppo della professione	1.599,71		1.599,71		1.580,75	15.000,00	13.268,93	-1.731,07
1.3.14	Spese legali						7.200,00	6.608,24	-591,76
1.3.15	Acquisto timbro sigillo	97,60		97,60			1.500,00	1.039,44	-460,56
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.484,33		2.484,33		1.588,29	46.143,00	41.922,22	-4.220,78
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI								
1.4.1	Canoni di locazione	2.722,71		2.722,71			35.000,00	37.254,20	2.254,20
1.4.2	Spese condominiali						800,00		-800,00
1.4.3	Servizi telefonici	974,04		974,04		428,46	3.800,00	3.291,91	-508,09
1.4.4	Servizi fornitura energia e gas	1.746,40		1.746,40		2.038,34	6.300,00	5.685,11	-614,89
1.4.5	Servizi di pulizia	536,80		536,80		536,80	3.000,00	1.610,40	-1.389,60
1.4.6	Assicurazioni						8.467,22	8.467,22	

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA			
		Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pagato	Scostamento
1.4.7	Sorveglianza e vigilanza					424,12	1.108,62	635,03	-473,59
1.4.8	Manutenzione macchine, impianti	976,68		976,68		718,58	10.000,00	8.577,56	-1.422,44
1.4.9	Cancelleria e stampati	395,24		395,24		160,34	3.832,78	3.541,79	-290,99
1.4.10	Servizi postali e valori bollati						1.800,00	967,93	-832,07
1.4.11	Consulenze tecniche e servizi vari amministrativi	1.562,88		1.562,88		2.579,55	20.021,38	18.181,10	-1.840,28
1.4.13	Canoni di noleggio						1.050,00	946,48	-103,52
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	8.914,75		8.914,75		6.886,19	95.180,00	89.158,73	-6.021,27
1.5	USCITE PER CONVEGNI E FORMAZIONE								
1.5.2	Spese per convegni e formazione	1.652,32		1.410,32	242,00	2.438,00	11.577,70	10.559,52	-1.018,18
	TOTALE USCITE PER CONVEGNI E FORMAZIONE	1.652,32		1.410,32	242,00	2.438,00	11.577,70	10.559,52	-1.018,18
1.6	USCITE PER CONTRIBUTI								
1.6.5	ADCEC Tre Venezie (Il Commercialista Veneto)						12.110,00	12.110,00	
1.6.6	Camera Arbitrale						500,00	500,00	
1.6.7	Camera Avvocati						100,00	100,00	
1.6.8	Contributo C.U.P.	7.600,00			7.600,00	7.600,00			
1.6.9	Contributo Fondazione per la formazione	50.000,00			50.000,00	82.000,00	32.000,00		-32.000,00
1.6.10	Quota Scuola Formazione professionale per dottori commercialisti					500,00	500,00		-500,00
1.6.13	Conferenza Permanente fra gli ODCEC delle Tre Venezie						1.194,00	1.186,00	-8,00
1.6.15	Contributi Diversi a Enti						230,00		-230,00
	TOTALE USCITE PER CONTRIBUTI	57.600,00			57.600,00	90.100,00	46.634,00	13.896,00	-32.738,00
1.7	ONERI FINANZIARI								
1.7.1	Spese e commissioni bancarie						250,00	111,70	-138,30
	TOTALE ONERI FINANZIARI						250,00	111,70	-138,30
1.8	ONERI TRIBUTARI								
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.						2.800,00	2.267,48	-532,52
1.8.2	Irap dipendenti	2.520,00		2.520,00		2.529,86	13.280,00	12.284,44	-995,56
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	2.520,00		2.520,00		2.529,86	16.080,00	14.551,92	-1.528,08
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.10.1	Viaggi e trasferte	216,17			216,17	216,17	1.200,00	216,80	-983,20
1.10.2	Spese di rappresentanza	186,88		186,88		389,80	4.500,00	3.379,84	-1.120,16
1.10.3	Spese accessorie acquisti						300,00		-300,00
1.10.4	Spese di noleggio						829,30	749,99	-79,31
1.10.5	Multe, ammende e sanzioni						400,00		-400,00

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA			
		Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pagato	Scostamento
1.10.6	Sopraavvenienze passive						400,00		-400,00
1.10.7	Abbuoni e arrotondamenti passivi						50,00	11,26	-38,74
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	403,05		186,88	216,17	605,97	7.679,30	4.357,89	-3.321,41
1.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
1.13	ACCANTONAMENTO A FONDI								
1.13.5	Accantonamento a fondo di riserva per uscite impreviste					980,88	-1.500,00		1.500,00
	TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDI					980,88	-1.500,00		1.500,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	84.298,68		24.139,34	60.159,34	114.984,77	415.356,42	363.455,00	-51.901,42
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE								
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
2.2.1	Acquisto Mobili ed arredi						1.000,00	244,00	-756,00
2.2.2	Acquisto Macchine Ufficio						2.200,00	1.610,40	-589,60
2.2.3	Acquisto piccole attrezzature						950,00		-950,00
2.2.4	Acquisto Impianti	237,90		237,90			2.000,00	237,90	-1.762,10
2.2.6	Acquisto software						800,00	724,68	-75,32
2.2.7	Spese su beni di terzi						1.177,00		-1.177,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	237,90		237,90			8.127,00	2.816,98	-5.310,02
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	237,90		237,90			8.127,00	2.816,98	-5.310,02
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
3.1.1	Ritenute Erariali	7.378,64		7.378,64		7.298,97	31.500,00	32.800,92	1.300,92
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.724,57		2.724,57		2.735,23	14.000,00	13.269,85	-730,15
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi					400,00	3.700,00	1.146,92	-2.553,08
3.1.6	Iva a debito					144,28		180,35	180,35
3.1.8	Somme pagate per conto terzi	141,50		71,50	70,00	6.892,00	1.700,00	2.994,17	1.294,17
3.1.9	Contributo Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	2.730,00	-260,00	2.210,00	260,00	2.405,00	148.980,00	148.980,00	
3.1.12	Anticipo su Acquisti	190,32		190,32				428,22	428,22
3.1.17	Fatture da emettere					600,00			
3.1.18	IVA Split Payment					1.121,95		8.406,96	8.406,96
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	13.165,03	-260,00	12.575,03	330,00	21.597,43	199.880,00	208.207,39	8.327,39

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA			
		Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pagato	Scostamento
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	13.165,03	-260,00	12.575,03	330,00	21.597,43	199.880,00	208.207,39	8.327,39
	TOTALE USCITE	97.701,61	-260,00	36.952,27	60.489,34	136.582,20	623.363,42	574.479,37	-48.884,05
	Avanzo di cassa dell'esercizio						15.454,58	89.052,25	
	TOTALE GENERALE						638.818,00	663.531,62	

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.2	Mobili ed arredi	86.317,96		86.317,96
2.1.3	Macchine ufficio ordinarie ed elettroniche	49.300,73		49.300,73
2.1.4	Beni strumentali inferiore a €516,46	6.214,36		6.214,36
2.1.5	Attrezzature	6.279,71		6.279,71
2.1.6	Impianti	2.565,58		2.565,58
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	150.678,34		150.678,34
2.3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
2.3.1	Software	14.162,35		14.162,35
2.3.2	Spese su beni dei terzi	73.440,69		73.440,69
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	87.603,04		87.603,04
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	238.281,38		238.281,38
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	586.105,89	575.340,89	10.765,00
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	272,00	272,00	
3.2.3	Crediti verso altri Ordini	250,00		250,00
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti,etc....	28.511,45	22.183,67	6.327,78
3.2.6	Crediti verso Enti Previdenziali e Erariali	1.065,34		1.065,34
3.2.7	Crediti verso iscritti registro praticanti	4.300,20	4.300,20	
3.2.22	Crediti Erariali	2.701,91	2.701,91	
	TOTALE CREDITI	623.206,79	604.798,67	18.408,12
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	12.674,34	11.517,86	1.156,48
3.4.3	Conto Correnti Bancari	1.039.739,74	508.637,79	531.101,95
3.4.4	Carta Prepaid	500,00	195,25	304,75
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	1.052.914,08	520.350,90	532.563,18
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.676.120,87	1.125.149,57	550.971,30
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.3	Ritenute fiscali autonomi	1.642,08	1.642,08	
4.1.6	Iva a debito	324,63	324,63	
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	9.744,67	9.744,67	
4.1.9	Contributi Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	148.915,00	148.915,00	
4.1.12	Anticipo su Acquisti	142,74	142,74	
4.1.14	Ritenute Erariali	32.721,25	32.721,25	
4.1.15	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	13.280,51	13.280,51	

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
4.1.17	Fatture da emettere	600,00	600,00	
4.1.18	IVA Split Payment	9.528,91	9.528,91	
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	216.899,79	216.899,79	
	TOTALE PARTITE DI GIRO	216.899,79	216.899,79	
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	2.157,45	958,51	1.198,94
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.157,45	958,51	1.198,94
	TOTALE RATEI E RISCONTI	2.157,45	958,51	1.198,94
	TOTALE ATTIVITA`	€2.133.459,49	€1.343.007,87	€790.451,62
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€790.451,62

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
11	PATRIMONIO NETTO			
11.1	CONTI PATRIMONIALI			
11.1.6	Riserve statutarie		5.164,57	5.164,57
11.1.8	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		214.484,19	214.484,19
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	49.502,60	95.318,37	45.815,77
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	49.502,60	314.967,13	265.464,53
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	49.502,60	314.967,13	265.464,53
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Arredi		83.322,01	83.322,01
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio ordinarie ed elettroniche		47.029,87	47.029,87
13.1.4	F.do Ammortamento beni strumentali inferiore a €516,46		6.214,36	6.214,36
13.1.5	F.do Ammortamento Attrezzature		6.279,71	6.279,71
13.1.6	F.do Ammortamento Impianti		2.108,80	2.108,80
13.1.7	F.do Ammortamento Software		13.862,23	13.862,23
13.1.8	F.do Ammortamento Spese su beni di terzi		73.440,69	73.440,69
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO		232.257,67	232.257,67
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo trattamento fine rapporto	435,20	133.624,05	133.188,85
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	435,20	133.624,05	133.188,85
	TOTALE FONDI	435,20	365.881,72	365.446,52
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	132.757,82	140.872,44	8.114,62
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	149.243,50	151.648,50	2.405,00
15.1.4	Debiti verso iscritti		1.230,00	1.230,00
15.1.5	Debiti verso banche e poste	864,13	864,13	
15.1.8	Debiti diversi	28.918,82	123.222,99	94.304,17
15.1.10	Debiti verso il personale	107.452,10	109.267,27	1.815,17
15.1.14	Fatture da ricevere	2.910,76	9.037,86	6.127,10
15.1.17	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario (nuovo)	102.394,05	124.380,19	21.986,14
15.1.19	Clienti c/anticipo OCC		600,00	600,00
	TOTALE DEBITI	524.541,18	661.123,38	136.582,20
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	524.541,18	661.123,38	136.582,20
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute erariali	32.721,25	32.721,25	
16.1.2	Ritenute previdenziali ed assistenziali	13.280,51	13.280,51	

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
16.1.3	Ritenute fiscali autonomi	1.546,92	1.546,92	
16.1.5	Iva a debito	324,63	324,63	
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	9.744,67	9.744,67	
16.1.9	Contributo Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	148.915,00	148.915,00	
16.1.12	Anticipo su Acquisti	237,90	237,90	
16.1.17	Fatture da emettere	600,00	600,00	
16.1.18	IVA Split Payment	10.015,27	10.015,27	
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	217.386,15	217.386,15	
	TOTALE PARTITE DI GIRO	217.386,15	217.386,15	
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.1	Ratei passivi	21.874,27	44.832,64	22.958,37
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	21.874,27	44.832,64	22.958,37
	TOTALE RATEI E RISCONTI	21.874,27	44.832,64	22.958,37
	TOTALE PASSIVITA'	€813.739,40	€1.604.191,02	€790.451,62
	TOTALE A PAREGGIO			€0,00
				€790.451,62

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	375,30		375,30
	TOTALE COSTI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	375,30		375,30
70.2	COSTI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	152.440,40	17.354,60	135.085,80
70.2.2	Oneri contributivi INPS e INPDAP	41.766,22	4.519,67	37.246,55
70.2.3	Oneri Assistenziali INAIL	557,54	23,81	533,73
70.2.5	Spese formazione personale	292,80		292,80
70.2.6	Altri costi per il personale	15,50		15,50
70.2.7	Buoni pasto per il personale	4.330,86		4.330,86
70.2.10	Fondo Incentivante	10.796,73		10.796,73
	TOTALE COSTI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	210.200,05	21.898,08	188.301,97
70.3	COSTI 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	Costi tenuta albo	6.693,00		6.693,00
70.3.8	Costi generali e vari	6.494,36		6.494,36
70.3.9	Diritti concessionario	6.858,78		6.858,78
70.3.10	Qualificazione e sviluppo della professione	13.249,97		13.249,97
70.3.12	Costi legali	6.608,24		6.608,24
70.3.15	Acquisto timbro sigillo	941,84		941,84
	TOTALE COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	41.026,18		41.026,18
70.4	COSTI PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Canoni locazioni	34.531,49		34.531,49
70.4.2	Servizi di pulizia	1.610,40		1.610,40
70.4.3	Servizi telefonici	3.328,63	582,30	2.746,33
70.4.4	Servizi fornitura energia e gas	6.090,83	138,71	5.952,12
70.4.5	Servizi postali e valori bollati	967,93		967,93
70.4.6	Cancelleria e stampati	3.306,89		3.306,89
70.4.8	Assicurazioni	8.467,22		8.467,22
70.4.9	Sorveglianza e vigilanza	1.059,15	215,50	843,65
70.4.10	Manutenzione macchine, impianti	9.164,19	657,55	8.506,64
70.4.11	Consulenze tecniche e servizi vari amministrativi	19.197,77	187,18	19.010,59
70.4.13	Canoni di noleggio	1.199,02	252,54	946,48
	TOTALE COSTI PER FUNZIONAMENTO UFFICI	88.923,52	2.033,78	86.889,74
70.5	COSTI PER CONVEGNI E FORMAZIONE			
70.5.2	Spese per convegni e formazione	13.845,20	2.500,00	11.345,20
	TOTALE COSTI PER CONVEGNI E FORMAZIONE	13.845,20	2.500,00	11.345,20

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2017

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70.6	COSTI PER CONTRIBUTI			
70.6.5	ADCEC Tre Venezie	12.110,00		12.110,00
70.6.6	Camera Arbitrale	500,00		500,00
70.6.7	Camera Avvocati	100,00		100,00
70.6.9	Contributo Fondazione per la formazione	32.000,00		32.000,00
70.6.10	Quota Scuola Formazione professionale per dottori commercialisti	500,00		500,00
70.6.13	Conferenza Permanente fra gli ODCEC delle Tre Venezie	1.186,00		1.186,00
	TOTALE COSTI PER CONTRIBUTI	46.396,00		46.396,00
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	111,70		111,70
	TOTALE ONERI FINANZIARI	111,70		111,70
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	2.267,48		2.267,48
70.8.2	Irap dipendenti	12.294,30		12.294,30
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	14.561,78		14.561,78
70.10	COSTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
70.10.3	Viaggi e trasferte	216,80		216,80
70.10.4	Costi di rappresentanza	5.603,45	2.020,69	3.582,76
70.10.6	Costi di noleggio	1.579,29	829,30	749,99
70.10.8	Abbuoni e arrotondamenti passivi	11,26		11,26
	TOTALE COSTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	7.410,80	2.849,99	4.560,81
	TOTALE COSTI CORRENTI	422.850,53	29.281,85	393.568,68
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze passive su residui	470,00		470,00
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	470,00		470,00
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti mobili ed arredi	898,79		898,79
80.2.3	Ammortamenti macchine ufficio ordinarie ed elettroniche	1.368,53		1.368,53
80.2.4	Ammortamenti beni strumentali inferiore a €516,46	871,08		871,08
80.2.6	Ammortamenti impianti	228,38		228,38
80.2.7	Ammortamento software	212,28		212,28
80.2.8	Ammortamenti spese su beni di terzi	137,92		137,92
	TOTALE AMMORTAMENTI	3.716,98		3.716,98
80.3	ACCANTONAMENTI			
80.3.1	Accantonamento quota TFR	11.613,85		11.613,85
80.3.6	Accantonamento a fondo di riserva per uscite impreviste	980,88		980,88
	TOTALE ACCANTONAMENTI	12.594,73		12.594,73

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
80.4	AVANZO ECONOMICO			
80.4.1	avanzo economico	45.815,77		45.815,77
	TOTALE AVANZO ECONOMICO	45.815,77		45.815,77
	TOTALE COSTI DIVERSI	62.597,48		62.597,48
	TOTALE COSTI	€485.448,01	€29.281,85	€456.166,16
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€456.166,16

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	570,00	426.789,67	426.219,67
50.1.2	Tassa prima iscrizione albo		1.150,00	1.150,00
50.1.3	Maggiorazione per ritardato pagamento quote contributive		1.800,00	1.800,00
50.1.4	Tassa prima iscrizione STP		800,00	800,00
50.1.5	Quote contributive STP		3.780,00	3.780,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	570,00	434.319,67	433.749,67
50.2	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI			
50.2.3	Quote contributive dei praticanti	100,00	4.500,00	4.400,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI	100,00	4.500,00	4.400,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.2	Proventi liquidazione parcelle		575,14	575,14
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		575,14	575,14
50.7	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI			
50.7.2	Contributi Enti Vari		260,00	260,00
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI		260,00	260,00
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti		47,40	47,40
50.9.4	Ricavi diversi		13.409,55	13.409,55
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		13.456,95	13.456,95
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.1	Recuperi e rimborsi		0,10	0,10
50.10.2	Proventi rimborsi spese		1.616,88	1.616,88
50.10.3	Contributi rimborso timbro sigillo		360,00	360,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		1.976,98	1.976,98
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.1	Abbuoni e arrotondamenti attivi		12,05	12,05
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		12,05	12,05
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.2	Sopravvenienze attive		260,00	260,00
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE		260,00	260,00
50.13	PROVENTI OCC			
50.13.1	Proventi OCC		1.475,37	1.475,37

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
	TOTALE PROVENTI OCC		1.475,37	1.475,37
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	670,00	456.836,16	456.166,16
	TOTALE PROVENTI	€670,00	€456.836,16	€456.166,16
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€456.166,16

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno					Situazione Amministrativa Finale			
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate		Fondo Cassa Finale				
€ 443.510,93	+	€ 663.531,62	-	€ 574.479,37		€ 532.563,18	Gestione di Cassa			
+		+					+			
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi		Residui Attivi Finali				
€ 9.603,79	+	€ 12.648,12	-	€ 3.373,79	+	€ -470,00	€ 18.408,12	Gestione dei Residui Attivi		
-		-					-			
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi		Residui Passivi Finali				
€ 97.701,61	+	€ 76.092,86	-	€ 36.952,27	+	€ -260,00	€ 136.582,20	Gestione dei Residui Passivi		
=		=					=			
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi	Risultato di Amm.e Finale				
€ 355.413,11	+	€ 672.805,95	-	€ 613.619,96	+	€ -470,00	-	€ -260,00	€ 414.389,10	Gestione di Competenza

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

nno 2017 - Fino al 31/12/2017

CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO			€443.510,93
Riscossioni	In c/ competenza	660.157,83	663.531,62
	In c/ residui	3.373,79	
Pagamenti	In c/ competenza	537.527,10	574.479,37
	In c/ residui	36.952,27	
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO			€532.563,18
Residui attivi	Esercizi precedenti	5.760,00	18.408,12
	Esercizio in corso	12.648,12	
Residui passivi	Esercizi precedenti	60.489,34	136.582,20
	Esercizio in corso	76.092,86	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€414.389,10

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2018 risulta così prevista		
Parte Vincolata		
INVESTIMENTI		41.069,71
TFR AL 31/12/2017		133.188,85
FERIE, PERMESSI ED ONERI CONTRIBUTIVI		22.958,37
Totale Parte Vincolata		197.216,93
Parte Disponibile		217.172,17
Totale Risultato di Amministrazione		€414.389,10

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA**ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA**

Dalla data 01/01/2017 alla data 31/12/2017

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Conto Cassa/Banca	Apertura	Dare	Avere	Saldo
3.4.1 - Cassa e Tesoreria	€544,91	€12.129,43	€11.517,86	€1.156,48
3.4.3 - Conto Correnti Bancari	€442.966,02	€596.773,72	€508.637,79	€531.101,95
3.4.4 - Carta Prepaid	€0,00	€500,00	€195,25	€304,75
Totale	€443.510,93	€609.403,15	€520.350,90	€532.563,18

SITUAZIONE FINANZIARIA

Conto Cassa/Banca	Apertura	Reversali	Mandati	Saldo
3.4.1 - Cassa e Tesoreria	€544,91	€12.129,43	€11.517,86	€1.156,48
3.4.3 - Conto Correnti Bancari	€442.966,02	€596.773,72	€508.637,79	€531.101,95
3.4.4 - Carta Prepaid	€0,00	€500,00	€195,25	€304,75
Totale Avanzo di Cassa	€443.510,93	€609.403,15	€520.350,90	€532.563,18

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO
AL 31.12.2017

Il rendiconto generale per il 2017 è stato predisposto tenuto conto del regolamento di amministrazione e contabilità approvato dal Ministero di Grazia e Giustizia e dal dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero delle Economia e delle Finanze.

Il regolamento di contabilità del C.N.D.C.E.C. che ha recepito il processo riformatore della disciplina dei bilanci degli enti pubblici non economici, ha raccordato i principi civilistici con le peculiari caratteristiche delle funzioni autorizzatorie contenute nella tradizionale normativa della “contabilità finanziaria”.

Il Rendiconto Generale dell’Ordine, si compone pertanto dei seguenti documenti:

- *Conto del bilancio con rendiconto finanziario gestionale;*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa*

A corredo dei predetti documenti viene inoltre prodotto:

- *la situazione amministrativa ove è riportata la destinazione dell’avanzo di amministrazione;*

I predetti documenti sono stati redatti tenendo presente le disposizioni in quanto applicabili, dell’art. 2423, 2423 bis e 2423 ter del c.c. per quanto attiene al conto economico e stato patrimoniale, dell’art. 2427 c.c. per la nota integrativa.

Rendiconto finanziario gestionale

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e di entrata e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Entrate

Il totale delle entrate contributive a carico degli iscritti all’albo e dei praticanti accertate risulta pari a € 438.149,67 in lieve diminuzione rispetto all’anno precedente dovuta principalmente al mutamento della geografia giudiziaria e alla conseguente perdita di iscritti che nel 2017 pesa per l’intero anno.

A fine 2017 i residui attivi ammontano ad € 18.408,12 di cui 10.765,00 nei confronti degli iscritti all’Albo.

Ordine dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili di Venezia

Santa Croce, 494 – 30135 Venezia

Le altre entrate (categoria 1.3), derivanti da liquidazioni parcelle, risultano accertate ed incassate per € 575,14.

All'interno del titolo I, le poste denominate "contributi Enti vari" accertate in € 260,00 sono relative a contributi ricevuti dal CNDCEC.

Per quanto riguarda la posta "Proventi rimborsi spese" ammonta a € 1.616,88 si riferisce al rimborso delle spese condivise con il Consiglio dell'Ordine degli Avvocati per utenze e polizza assicurativa. La voce "Contributi rimborso timbro sigillo" si riferisce a rimborsi ricevuti dagli Iscritti per l'acquisizione del timbro sigillo da parte dell'Ordine.

Gli interessi attivi sui depositi e conti correnti sono stati accertati per € 47,40.

Uscite

Il totale delle uscite impegnate ammonta a € 396.720,17 di cui € 394.141,09 a titolo di uscite correnti e € 2.579,08 a titolo di uscite in conto capitale.

Si espongono qui di seguito i più significativi capitoli di spesa:

➤ *Spese per gli organi dell'ente:*

La posta presenta una diminuzione passando da € 1.957,10 del 2016 a € 375,30.

➤ *Spese per il personale in attività di servizio:*

La posta in oggetto ammonta a € 187.653,07, in linea con quanto speso nell'esercizio precedente.

➤ *Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi:*

La posta presenta un incremento rispetto all'anno precedente dovuto alle spese per la realizzazione del nuovo sito dell'Ordine e ammonta complessivamente a € 41.026,18.

➤ *Spese per funzionamento uffici:*

La posta passa da € 77.361,83 del 2016 a € 87.130,7 del 2017, includendo da quest'anno i costi per l'addebiatamento della stampante.

Situazione amministrativa

La situazione amministrativa evidenzia la consistenza del conto di tesoreria e di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno sia in conto di competenza che in conto residui alla fine dell'esercizio ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2017.

Dal prospetto della situazione amministrativa si evince un avanzo di amministrazione pari a € 414.389,10 come di seguito dettagliato:

Ordine dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili di Venezia

Santa Croce, 494 – 30135 Venezia

Avanzo di amministrazione al 31.12.2016	€	355.413,11
Totale delle somme accertate	€	672.805,95
- Totale delle somme impegnate	€	613.619,96
Variazioni dei residui passivi	€	260,00
-Variazioni dei residui attivi	€	470,00
Avanzo di amministrazione al 31.12.2017	€	414.389,10

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è il seguente:

Parte vincolata	€	41.069,71
INVESTIMENTI		
TFR AL 31/12/2017	€	133.188,85
FERIE, PERMESSI ED ONERI CONTRIBUTIVI	€	22.958,37
Totale parte vincolata	€	197.216,93
Parte disponibile		
	€	217.172,17
<u>Totale avanzo di amministrazione al 31.12.2017</u>	€	414.389,10

La situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi al termine dell'esercizio, e le variazioni intervenute per le singole poste del patrimonio netto. Si specificano le poste più significative:

➤ *Disponibilità liquide*

La consistenza della cassa a fine esercizio è di €532.563,18 di cui € 1.156,48 quali giacenza di cassa, € 531.101,95 quali consistenze finanziarie giacenti sul conto tesoreria disponibile presso la Banca Intesa San Paolo ed € 304,75 nellacarta prepagata.

Ordine dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili di Venezia

Santa Croce, 494 – 30135 Venezia

Le variazioni intervenute, in corso d'anno, sono riportate nella tabella della situazione amministrativa e si compendiano in riscossioni per € 663.531,62 e pagamenti per € 574.479,37. Le disponibilità liquide risultano così aumentate di € 89.052,25 rispetto all'esercizio precedente.

➤ *Immobilizzazioni tecniche*

Le immobilizzazioni al netto dei fondi ammortamento ammontano a € 6.023,71. A Conto Economico sono iscritti costi di ammortamenti (voce 80.2) per le voci arredamento, macchine elettroniche per ufficio e programmi software, spese su beni di terzi, secondo i criteri riportati nei principi contabili.

➤ *Crediti*

Nella situazione patrimoniale vengono riportati crediti per complessivi € 18.408,12 di cui quello maggiormente significativo è il credito verso iscritti per quote impagate e maggiorazioni di € 10.765,00.

➤ *Debiti*

I debiti ammontano complessivamente ad € 136.582,20 i più importanti sono quello verso fornitori, pari a € 8.114,62, quello verso il Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti per il conguaglio delle quote 2017 è pari a € 2.405,00, quello verso la Fondazione Dottori Commercialisti E.C. per i contributi a sostegno della formazione professionale.

➤ *Fondo TFR*

Le variazioni del fondo TFR risultano essere le seguenti:

Consistenza al 31.12.2016	€ 122.010,20
Adeguamento per quota 2017	€ 11.178,65
- TFR erogati nel 2017	€ 0,00
- Anticipazioni del 2017	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2017	€ 133.188,85

Il patrimonio netto ammonta ad € 265.464,53 con un aumento rispetto al 2016, dovuto al risultato positivo dell'esercizio 2017 per € 45.815,77.

Il conto economico

Il conto economico presenta gli importi delle voci dell'esercizio 2017, riclassificate ai sensi dell'art. 2425 c.c.

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un risultato d'esercizio positivo di € 45.815,77.

Ordine dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili di Venezia

Santa Croce, 494 – 30135 Venezia

- Il “valore della produzione” è in leggero calo rispetto all’anno 2016 portandosi ad € 433.749,67.
- I costi per godimento di beni di terzi comprendono oltre ai canoni di locazione dell’immobile di Venezia in Santa Croce, 494 e alle relative spese di funzionamento, i costi per polizze assicurative e consulenze e servizi vari.
- Il personale in forza al 31.12.2017 è composto da 5 dipendenti.
- Gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono relativi ad arredamento, macchine elettroniche per ufficio, programmi software e spese su beni di terzi.

Ad integrazione vengono qui di seguito fornite alcune informazioni non finanziarie:

Albo		Elenco		Società tra Professionisti
Sezione A	Sezione B	Sezione A	Sezione B	
Uomini: 801 Donne: 357 Età ≤ 40 anni: 208 Età 40-50 anni: 334 Età ≥ 50 anni: 616	Uomini: 14 Donne: 5 Età ≤ 40 anni: 14 Età 40-50 anni: 3 Età ≥ 50 anni: 2	Uomini: 7 Donne: 4 Età ≤ 40 anni: 1 Età 40-50 anni: 2 Età ≥ 50 anni: 8	Uomini: 0 Donne: 0 Età ≤ 40 anni: 0 Età 40-50 anni: 0 Età ≥ 50 anni: 0	
n. iscrizioni 2017: 21 n. Cancellazioni 2017: 23	n. iscrizioni 2017: 4 n. Cancellazioni 2017: 0	n. iscrizioni 2017: 0 n. Cancellazioni 2017: 0	n. iscrizioni 2017: 0 n. Cancellazioni 2017: 0	n. iscrizioni 2017: 4 n. Cancellazioni 2017: 0

Dati al 31 dicembre 2017

Sezione Commercialisti	Sezione Esperti contabili
Uomini: 28 Donne: 36 Età < 25 anni: 10 Età 25-30 anni: 42 Età 30-40 anni: 9 Età > 40 anni: 3	Uomini: 4 Donne: 10 Età < 25 anni: 2 Età 25-30 anni: 5 Età 30-40 anni: 6 Età > 40 anni: 1
n. iscrizioni anno 2017: 32 n. Cancellazioni 2017: 18	n. iscrizioni anno 2017: 9 n. Cancellazioni 2017: 4
Tirocinio in corso: 64	Tirocinio in corso: 14
Tirocinio concluso: 20	Tirocinio concluso: 5

Dati al 31 dicembre 2017

Ordine dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili di Venezia

Santa Croce, 494 – 30135 Venezia

Personale Categoria/tipologia	Part time	Full time	Totale
Dipendenti (area A)			
Dipendenti (area B)	1	2	3
Dipendenti (area C)	1	1	2
Totale	2	3	5

Dati al 31 dicembre 2017

Attività	Numero
n. iscrizioni albo	25
n. iscrizioni elenco speciale	0
n. cancellazioni albo	23
n. cancellazioni elenco speciale	0
n. iscrizioni tirocinanti	78
n. cancellazioni tirocinanti	22
n. liquidazione pareri parcelle	3
n. verifiche autocertificazioni rese dagli iscritti	1.202

Dati al 31 dicembre 2017

Il consigliere tesoriere

Sebastiano Lenarda

