

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
		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	398.170,00		398.170,00	395.855,67	394.455,67	1.400,00	-2.314,33
1.1.2	Tassa prima iscrizione Albo	1.000,00		1.000,00	1.750,00	1.750,00		750,00
1.1.3	Maggiorazione per ritardato pagamento quote contributive				150,00		150,00	150,00
1.1.4	Tassa prima iscrizione STP	1.000,00		1.000,00	600,00	600,00		-400,00
1.1.5	Quote contributive STP	9.100,00		9.100,00	8.400,00	8.400,00		-700,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	409.270,00		409.270,00	406.755,67	405.205,67	1.550,00	-2.514,33
1.2	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI							
1.2.1	Quote contributive dei praticanti	2.000,00		2.000,00	3.200,00	3.200,00		1.200,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI	2.000,00		2.000,00	3.200,00	3.200,00		1.200,00
1.4	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
1.4.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	50,00		50,00				-50,00
1.4.3	Entrate diverse	6.000,00		6.000,00	33.265,06	29.742,36	3.522,70	27.265,06
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	6.050,00		6.050,00	33.265,06	29.742,36	3.522,70	27.215,06
1.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI							
1.10.2	Proventi rimborsi spese							
1.10.3	Contributi rimborso timbro sigillo	500,00		500,00	192,00	192,00		-308,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	500,00		500,00	192,00	192,00		-308,00
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.11.1	Abbuoni e arrotondamenti attivi	20,00		20,00	13,04	13,04		-6,96
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	20,00		20,00	13,04	13,04		-6,96
1.12	ENTRATE OCC							
1.12.1	Proventi OCC	40.000,00	30.082,00	70.082,00	80.138,01	80.138,01		10.056,01
	TOTALE ENTRATE OCC	40.000,00	30.082,00	70.082,00	80.138,01	80.138,01		10.056,01
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	457.840,00	30.082,00	487.922,00	523.563,78	518.491,08	5.072,70	35.641,78
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	Ritenute Erariali	27.500,00		27.500,00	33.849,63	31.347,66	2.501,97	6.349,63
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	12.800,00		12.800,00	13.245,17	13.245,17		445,17
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	6.400,00		6.400,00	15.242,69	15.242,69		8.842,69

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Accertato	Incassato	Da Incassare	
3.1.5	Iva a debito	8.800,00		8.800,00	17.630,61	17.630,61		8.830,61
3.1.6	Iva a credito				12.050,58	4.767,09	7.283,49	12.050,58
3.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi				1.439,83	1.189,53	250,30	1.439,83
3.1.9	Contributi Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	149.750,00		149.750,00	149.300,00	148.780,00	520,00	-450,00
3.1.18	Iva Split Payment				27.916,40	27.916,40		27.916,40
3.1.19	Riscossioni PagoPa da regolarizzare				545.415,33	545.415,33		545.415,33
3.1.20	Entrate c/anticipo per Fondo Spese				82.142,19	82.142,19		82.142,19
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	205.250,00		205.250,00	898.232,43	887.676,67	10.555,76	692.982,43
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	205.250,00		205.250,00	898.232,43	887.676,67	10.555,76	692.982,43
	TOTALE ENTRATE	663.090,00	30.082,00	693.172,00	1.421.796,21	1.406.167,75	15.628,46	728.624,21
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	16.800,00		16.800,00				
	TOTALE GENERALE	679.890,00		709.972,00	1.421.796,21			

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	500,00		500,00				-500,00
1.1.3	Spese di funzionamento commissioni	500,00		500,00				-500,00
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.000,00		1.000,00				-1.000,00
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO							
1.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	130.832,90	2.088,00	132.920,90	132.920,45	132.920,45		-0,45
1.2.2	Oneri contributivi INPS e INPDAP	33.800,00	1.380,00	35.180,00	34.628,60	27.406,99	7.221,61	-551,40
1.2.3	Oneri Assistenziali INAIL	660,00		660,00	536,28	523,00	13,28	-123,72
1.2.5	Spese formazione personale	2.000,00		2.000,00				-2.000,00
1.2.6	Altri costi per il personale	4.880,33	-4.220,21	660,12	15,50	15,50		-644,62
1.2.7	Buoni pasto per il personale	3.800,00		3.800,00	2.767,78	2.767,78		-1.032,22
1.2.8	Imposta rivalutazione TFR	400,00	752,21	1.152,21	1.125,21	348,43	776,78	-27,00
1.2.10	Fondo Risorse Decentrate	10.932,17		10.932,17	10.619,87	10.619,87		-312,30
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	187.305,40		187.305,40	182.613,69	174.602,02	8.011,67	-4.691,71
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
1.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	250,00		250,00	238,74	238,74		-11,26
1.3.2	Spese tenuta Albo	2.000,00	-1.000,00	1.000,00				-1.000,00
1.3.6	Spese per circolari	200,00		200,00				-200,00
1.3.7	Spese per omaggi	500,00		500,00				-500,00
1.3.8	Spese generali varie	7.000,00	-20,00	6.980,00	6.129,21	6.051,50	77,71	-850,79
1.3.9	Diritti concessionario	2.100,00		2.100,00	2.094,86	1.993,36	101,50	-5,14
1.3.10	Qualificazione e sviluppo della professione	6.000,00	-2.500,00	3.500,00	2.383,60	100,00	2.283,60	-1.116,40
1.3.14	Spese legali	7.000,00	-2.000,00	5.000,00	3.355,98	3.355,98		-1.644,02
1.3.15	Acquisto timbro sigillo	1.500,00		1.500,00	614,88	614,88		-885,12
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	26.550,00	-5.520,00	21.030,00	14.817,27	12.354,46	2.462,81	-6.212,73
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI							
1.4.1	Canoni di locazione	38.474,00	-4.500,00	33.974,00	32.912,51	32.912,51		-1.061,49
1.4.2	Spese condominiali	12.000,00	-5.811,15	6.188,85	6.188,45	2.199,85	3.988,60	-0,40
1.4.3	Servizi telefonici	3.000,00	999,29	3.999,29	3.976,59	3.399,05	577,54	-22,70
1.4.4	Servizi fornitura energia e gas	2.500,00		2.500,00	2.068,05	1.912,76	155,29	-431,95
1.4.5	Servizi di pulizia	5.000,00	163,24	5.163,24	5.099,60	3.233,00	1.866,60	-63,64
1.4.6	Assicurazioni	4.500,00		4.500,00	4.135,30	4.135,30		-364,70

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
1.4.7	Sorveglianza e vigilanza	1.000,00	-20,30	979,70	700,27	700,27		-279,43
1.4.8	Manutenzione macchine, impianti	20.051,66	4.530,30	24.581,96	24.581,93	24.557,53	24,40	-0,03
1.4.9	Cancelleria e stampati	3.000,00	-2.250,00	750,00	742,31	727,96	14,35	-7,69
1.4.10	Servizi postali e valori bollati	600,00	-235,47	364,53	125,95	125,95		-238,58
1.4.11	Consulenze tecniche e servizi vari amministrativi	26.806,00	-11.565,86	15.240,14	15.240,14	14.034,54	1.205,60	
1.4.13	Canoni di noleggio	13.674,00	-435,52	13.238,48	13.238,48	13.238,48		
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	130.605,66	-19.125,47	111.480,19	109.009,58	101.177,20	7.832,38	-2.470,61
1.5	USCITE PER CONVEGNI E FORMAZIONE							
1.5.2	Spese per convegni e formazione	11.000,00	-790,00	10.210,00	10.202,27	4.647,27	5.555,00	-7,73
	TOTALE USCITE PER CONVEGNI E FORMAZIONE	11.000,00	-790,00	10.210,00	10.202,27	4.647,27	5.555,00	-7,73
1.6	USCITE PER CONTRIBUTI							
1.6.5	ADCEC Tre Venezie (Il Commercialista Veneto)	12.340,00		12.340,00	12.330,00	12.330,00		-10,00
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		
1.6.9	Contributo Fondazione per la formazione	10.000,00	25.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00		
1.6.10	Quota Scuola Formazione professionale per dottori commercialisti	500,00	20,00	520,00	520,00	520,00		
1.6.13	Conferenza Permanente fra gli ODCEC delle Tre Venezie	1.230,00		1.230,00	1.229,00	1.229,00		-1,00
	TOTALE USCITE PER CONTRIBUTI	24.670,00	25.020,00	49.690,00	49.679,00	49.679,00		-11,00
1.7	ONERI FINANZIARI							
1.7.1	Spese e commissioni bancarie	250,00		250,00	10,00	10,00		-240,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI	250,00		250,00	10,00	10,00		-240,00
1.8	ONERI TRIBUTARI							
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.	7.392,50	1.965,47	9.357,97	9.357,70	7.355,11	2.002,59	-0,27
1.8.2	Irap dipendenti	13.000,00		13.000,00	11.879,47	9.362,78	2.516,69	-1.120,53
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	20.392,50	1.965,47	22.357,97	21.237,17	16.717,89	4.519,28	-1.120,80
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.10.1	Viaggi e trasferte	500,00		500,00	3,00	3,00		-497,00
1.10.2	Spese di rappresentanza	5.500,00	-1.550,00	3.950,00	821,80	821,80		-3.128,20
1.10.3	Spese accessorie acquisti	300,00		300,00				-300,00
1.10.4	Spese di noleggio	200,00		200,00				-200,00
1.10.6	Sopravvenienze passive	400,00		400,00				-400,00
1.10.7	Abbuoni e arrotondamenti passivi	50,00		50,00	15,50	15,50		-34,50
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.950,00	-1.550,00	5.400,00	840,30	840,30		-4.559,70

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
1.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO							
1.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	10.235,83		10.235,83				-10.235,83
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	10.235,83		10.235,83				-10.235,83
1.13	ACCANTONAMENTO A FONDI							
1.13.1	Accantonamento al fondo svalutazione crediti	2.000,00		2.000,00				-2.000,00
1.13.5	Accantonamento a fondo di riserva per uscite impreviste	3.700,00		3.700,00	976,00	976,00		-2.724,00
	TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDI	5.700,00		5.700,00	976,00	976,00		-4.724,00
1.14	USCITE OCC							
1.14.1	Spese OCC	32.000,00	30.082,00	62.082,00	62.081,76	57.312,17	4.769,59	-0,24
1.14.2	Assicurazioni	1.180,61		1.180,61	1.150,10	1.150,10		-30,51
	TOTALE USCITE OCC	33.180,61	30.082,00	63.262,61	63.231,86	58.462,27	4.769,59	-30,75
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	457.840,00	30.082,00	487.922,00	452.617,14	419.466,41	33.150,73	-35.304,86
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.2.1	Acquisto Mobili ed arredi	5.000,00		5.000,00	2.513,20	2.513,20		-2.486,80
2.2.2	Acquisto Macchine Ufficio	3.000,00		3.000,00	170,80	170,80		-2.829,20
2.2.3	Acquisto piccole attrezzature	4.000,00		4.000,00				-4.000,00
2.2.4	Acquisto Impianti	2.000,00		2.000,00				-2.000,00
2.2.6	Acquisto software	800,00		800,00	376,44	376,44		-423,56
2.2.7	Spese su beni di terzi	2.000,00		2.000,00				-2.000,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	16.800,00		16.800,00	3.060,44	3.060,44		-13.739,56
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	16.800,00		16.800,00	3.060,44	3.060,44		-13.739,56
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	Ritenute Erariali	27.500,00		27.500,00	34.218,81	27.098,36	7.120,45	6.718,81
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	12.800,00		12.800,00	12.875,99	10.150,33	2.725,66	75,99
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	6.400,00		6.400,00	15.242,69	14.434,06	808,63	8.842,69
3.1.5	Iva a Credito	7.392,00		7.392,00	12.050,58	12.050,58		4.658,58
3.1.6	Iva a debito	1.408,00		1.408,00	17.630,61	8.829,79	8.800,82	16.222,61
3.1.7	Trattenute a favore di terzi							
3.1.8	Somme pagate per conto terzi				1.439,83	1.439,83		1.439,83

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
3.1.9	Contributo Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	149.750,00		149.750,00	149.300,00	148.170,00	1.130,00	-450,00
3.1.17	Fatture da emettere							
3.1.18	IVA Split Payment				27.916,40	26.821,35	1.095,05	27.916,40
3.1.19	Riscossioni PagoPa da regolarizzare				545.415,33	545.415,33		545.415,33
3.1.20	Uscite c/anticipo per Fondo Spese				82.142,19	81.942,19	200,00	82.142,19
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	205.250,00		205.250,00	898.232,43	876.351,82	21.880,61	692.982,43
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	205.250,00		205.250,00	898.232,43	876.351,82	21.880,61	692.982,43
	TOTALE USCITE	679.890,00	30.082,00	709.972,00	1.353.910,01	1.298.878,67	55.031,34	643.938,01
	Avanzo finanziario dell'esercizio				67.886,20			
	TOTALE GENERALE	679.890,00		709.972,00	1.421.796,21			

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	11.346,00		2.231,00	9.115,00	10.515,00	398.170,00	396.686,67	-1.483,33
1.1.2	Tassa prima iscrizione Albo						1.000,00	1.750,00	750,00
1.1.3	Maggiorazione per ritardato pagamento quote contributive	1.400,00		250,00	1.150,00	1.300,00		250,00	250,00
1.1.4	Tassa prima iscrizione STP						1.000,00	600,00	-400,00
1.1.5	Quote contributive STP						9.100,00	8.400,00	-700,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	12.746,00		2.481,00	10.265,00	11.815,00	409.270,00	407.686,67	-1.583,33
1.2	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI								
1.2.1	Quote contributive dei praticanti						2.000,00	3.200,00	1.200,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI						2.000,00	3.200,00	1.200,00
1.4	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
1.4.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti						50,00		-50,00
1.4.3	Entrate diverse	1.504,00	6.682,49	6.934,49	1.252,00	4.774,70	6.000,00	36.676,85	30.676,85
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.504,00	6.682,49	6.934,49	1.252,00	4.774,70	6.050,00	36.676,85	30.626,85
1.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI								
1.10.2	Proventi rimborsi spese	414,54		414,54				414,54	414,54
1.10.3	Contributi rimborso timbro sigillo						500,00	192,00	-308,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	414,54		414,54			500,00	606,54	106,54
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.11.1	Abbuoni e arrotondamenti attivi						20,00	13,04	-6,96
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						20,00	13,04	-6,96
1.12	ENTRATE OCC								
1.12.1	Proventi OCC	21.734,34		327,86	21.406,48	21.406,48	70.082,00	80.465,87	10.383,87
	TOTALE ENTRATE OCC	21.734,34		327,86	21.406,48	21.406,48	70.082,00	80.465,87	10.383,87
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	36.398,88	6.682,49	10.157,89	32.923,48	37.996,18	487.922,00	528.648,97	40.726,97
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
3.1.1	Ritenute Erariali	2.608,21		2.608,21		2.501,97	27.500,00	33.955,87	6.455,87
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali						12.800,00	13.245,17	445,17
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi						6.400,00	15.242,69	8.842,69

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
3.1.5	Iva a debito	5.048,47		72,14	4.976,33	4.976,33	8.800,00	17.702,75	8.902,75
3.1.6	Iva a credito	908,05		908,05		7.283,49		5.675,14	5.675,14
3.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi					250,30		1.189,53	1.189,53
3.1.9	Contributi Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	1.170,00		910,00	260,00	780,00	149.750,00	149.690,00	-60,00
3.1.18	IVA Split Payment							27.916,40	27.916,40
3.1.19	Riscossioni PagoPa da regolarizzare							545.415,33	545.415,33
3.1.20	Entrate c/anticipo per Fondo Spese							82.142,19	82.142,19
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	9.734,73		4.498,40	5.236,33	15.792,09	205.250,00	892.175,07	686.925,07
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	9.734,73		4.498,40	5.236,33	15.792,09	205.250,00	892.175,07	686.925,07
	TOTALE ENTRATE	46.133,61	6.682,49	14.656,29	38.159,81	53.788,27	693.172,00	1.420.824,04	727.652,04
	Utilizzo dell'avanzo di cassa iniziale						864,17		
	TOTALE GENERALE						694.036,17	1.420.824,04	

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA		
		Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pagato
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI							
1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
1.1.1	Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri					500,00		-500,00
1.1.3	Spese di funzionamento commissioni					500,00		-500,00
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE					1.000,00		-1.000,00
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
1.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	373,70			373,70	132.920,90	132.920,45	-0,45
1.2.2	Oneri contributivi INPS e INPDAP	7.209,65		7.209,65		35.180,00	34.616,64	-563,36
1.2.3	Oneri Assistenziali INAIL				13,28	660,00	523,00	-137,00
1.2.5	Spese formazione personale					2.000,00		-2.000,00
1.2.6	Altri costi per il personale					660,12	15,50	-644,62
1.2.7	Buoni pasto per il personale					3.800,00	2.767,78	-1.032,22
1.2.8	Imposta rivalutazione TFR				776,78	1.152,21	348,43	-803,78
1.2.10	Fondo Risorse Decentrate	1.253,64			1.253,64	10.932,17	10.619,87	-312,30
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	8.836,99		7.209,65	1.627,34	187.305,40	181.811,67	-5.493,73
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
1.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni					250,00	238,74	-11,26
1.3.2	Spese tenuta Albo					1.000,00		-1.000,00
1.3.6	Spese per circolari					200,00		-200,00
1.3.7	Spese per omaggi					500,00		-500,00
1.3.8	Spese generali varie	300,00		300,00		6.980,00	6.351,50	-628,50
1.3.9	Diritti concessionario	190,69		190,69		2.100,00	2.184,05	84,05
1.3.10	Qualificazione e sviluppo della professione	1.508,10		1.508,10		3.500,00	1.608,10	-1.891,90
1.3.14	Spese legali					5.000,00	3.355,98	-1.644,02
1.3.15	Acquisto timbro sigillo					1.500,00	614,88	-885,12
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.998,79		1.998,79		21.030,00	14.353,25	-6.676,75
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI							
1.4.1	Canoni di locazione					33.974,00	32.912,51	-1.061,49
1.4.2	Spese condominiali	2.955,36		2.955,36		6.188,85	5.155,21	-1.033,64
1.4.3	Servizi telefonici	838,38		838,38		3.999,29	4.237,43	238,14
1.4.4	Servizi fornitura energia e gas	1.799,72		1.799,72		2.500,00	3.712,48	1.212,48
1.4.5	Servizi di pulizia	1.626,98		1.626,98		5.163,24	4.859,98	-303,26
1.4.6	Assicurazioni					4.500,00	4.135,30	-364,70

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	230,58		230,58			979,70	930,85	-48,85
1.4.8	Manutenzione macchine, impianti	100,83		100,83		24,40	24.581,96	24.658,36	76,40
1.4.9	Cancelleria e stampati	100,65		100,65		14,35	750,00	828,61	78,61
1.4.10	Servizi postali e valori bollati						364,53	125,95	-238,58
1.4.11	Consulenze tecniche e servizi vari amministrativi	23.667,51		23.667,51		1.205,60	15.240,14	37.702,05	22.461,91
1.4.13	Canoni di noleggio						13.238,48	13.238,48	
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	31.320,01		31.320,01		7.832,38	111.480,19	132.497,21	21.017,02
1.5	USCITE PER CONVEGNI E FORMAZIONE								
1.5.2	Spese per convegni e formazione	5.303,86	-1.449,36	2.450,00	1.404,50	6.959,50	10.210,00	7.097,27	-3.112,73
	TOTALE USCITE PER CONVEGNI E FORMAZIONE	5.303,86	-1.449,36	2.450,00	1.404,50	6.959,50	10.210,00	7.097,27	-3.112,73
1.6	USCITE PER CONTRIBUTI								
1.6.5	ADCEC Tre Venezie (Il Commercialista Veneto)	3.000,00		250,00	2.750,00	2.750,00	12.340,00	12.580,00	240,00
1.6.6	Camera Arbitrale						500,00	500,00	
1.6.7	Camera Avvocati						100,00	100,00	
1.6.9	Contributo Fondazione per la formazione						35.000,00	35.000,00	
1.6.10	Quota Scuola Formazione professionale per dottori commercialisti						520,00	520,00	
1.6.13	Conferenza Permanente fra gli ODCEC delle Tre Venezie						1.230,00	1.229,00	-1,00
	TOTALE USCITE PER CONTRIBUTI	3.000,00		250,00	2.750,00	2.750,00	49.690,00	49.929,00	239,00
1.7	ONERI FINANZIARI								
1.7.1	Spese e commissioni bancarie						250,00	10,00	-240,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI						250,00	10,00	-240,00
1.8	ONERI TRIBUTARI								
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.	3.335,42	-3.335,42			2.002,59	9.357,97	7.355,11	-2.002,86
1.8.2	Irap dipendenti	2.512,99		2.512,99		2.516,69	13.000,00	11.875,77	-1.124,23
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	5.848,41	-3.335,42	2.512,99		4.519,28	22.357,97	19.230,88	-3.127,09
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.10.1	Viaggi e trasferte						500,00	3,00	-497,00
1.10.2	Spese di rappresentanza	209,36			209,36	209,36	3.950,00	821,80	-3.128,20
1.10.3	Spese accessorie acquisti						300,00		-300,00
1.10.4	Spese di noleggio						200,00		-200,00
1.10.6	Sopravvenienze passive						400,00		-400,00
1.10.7	Abbuoni e arrotondamenti passivi						50,00	15,50	-34,50
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	209,36			209,36	209,36	5.400,00	840,30	-4.559,70

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA		
		Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pagato
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						976,00	976,00
	TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDI						976,00	976,00
1.14	USCITE OCC							
1.14.1	Spese OCC	22.434,54		4.630,90	17.803,64	22.573,23	62.082,00	61.943,07
1.14.2	Assicurazioni						1.180,61	1.150,10
	TOTALE USCITE OCC	22.434,54		4.630,90	17.803,64	22.573,23	63.262,61	63.093,17
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	78.951,96	-4.784,78	50.372,34	23.794,84	56.945,57	471.986,17	469.838,75
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.2.1	Acquisto Mobili ed arredi	13.783,50		12.714,20	1.069,30	1.069,30	5.000,00	15.227,40
2.2.2	Acquisto Macchine Ufficio						3.000,00	170,80
2.2.3	Acquisto piccole attrezzature						4.000,00	-4.000,00
2.2.4	Acquisto Impianti						2.000,00	-2.000,00
2.2.6	Acquisto software	287,01			287,01	287,01	800,00	376,44
2.2.7	Spese su beni di terzi	26.479,15		26.396,53	82,62	82,62	2.000,00	26.396,53
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	40.549,66		39.110,73	1.438,93	1.438,93	16.800,00	42.171,17
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	40.549,66		39.110,73	1.438,93	1.438,93	16.800,00	42.171,17
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	Ritenute Erariali	6.959,54		6.959,54		7.120,45	27.500,00	34.057,90
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.724,77		2.724,77		2.725,66	12.800,00	12.875,10
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	1.053,00		1.053,00		808,63	6.400,00	15.487,06
3.1.5	Iva a Credito						7.392,00	12.050,58
3.1.6	Iva a debito					8.800,82	1.408,00	8.829,79
3.1.7	Trattenute a favore di terzi	260,00		260,00				260,00
3.1.8	Somme pagate per conto terzi	830,00		230,00	600,00	600,00		1.669,83
3.1.9	Contributo Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	2.080,00	-130,00	1.950,00		1.130,00	149.750,00	150.120,00
3.1.17	Fatture da emettere	200,00			200,00	200,00		

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
3.1.18	IVA Split Payment	6.261,60		6.261,60		1.095,05		33.082,95	33.082,95
3.1.19	Riscossioni PagoPa da regolarizzare							545.415,33	545.415,33
3.1.20	Uscite c/anticipo per Fondo Spese	5.119,94	-200,00	3.519,94	1.400,00	1.600,00		85.462,13	85.462,13
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	25.488,85	-330,00	22.958,85	2.200,00	24.080,61	205.250,00	899.310,67	694.060,67
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	25.488,85	-330,00	22.958,85	2.200,00	24.080,61	205.250,00	899.310,67	694.060,67
	TOTALE USCITE	144.990,47	-5.114,78	112.441,92	27.433,77	82.465,11	694.036,17	1.411.320,59	717.284,42
	Avanzo di cassa dell'esercizio							9.503,45	
	TOTALE GENERALE						694.036,17	1.420.824,04	

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

 Anno 2021 - Dal 01/01/2021 -
 Al 31/12/2021

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.2	Mobili ed arredi	68.928,23		68.928,23
2.1.3	Macchine ufficio ordinarie ed elettroniche	9.672,47		9.672,47
2.1.4	Beni strumentali inferiore a €516,46	6.470,70		6.470,70
2.1.5	Attrezzature	6.279,71		6.279,71
2.1.6	Impianti	2.565,58		2.565,58
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	93.916,69		93.916,69
2.3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
2.3.1	Software	5.329,74		5.329,74
2.3.2	Spese su beni dei terzi	145.200,49		145.200,49
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	150.530,23		150.530,23
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	244.446,92		244.446,92
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	1.679.521,78	1.666.926,78	12.595,00
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	150,70	130,00	20,70
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti,etc....	243.026,27	212.130,95	30.895,32
3.2.6	Crediti verso Enti Previdenziali e Erariali	2.804,79	2.804,79	
3.2.7	Crediti verso iscritti registro praticanti	3.840,00	3.840,00	
3.2.22	Crediti Erariali	23.691,69	13.906,23	9.785,46
3.2.24	Crediti per fatture da Emettere	491,79		491,79
	TOTALE CREDITI	1.953.527,02	1.899.738,75	53.788,27
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	5.476,54	5.411,32	65,22
3.4.3	Conto Correnti Bancari	1.077.750,91	677.790,73	399.960,18
3.4.4	Carta Prepaid	1.327,03	460,39	866,64
3.4.7	Conto Transitorio incassi PagoPA	545.251,00	545.251,00	
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	1.629.805,48	1.228.913,44	400.892,04
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.583.332,50	3.128.652,19	454.680,31
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.3	Ritenute fiscali autonomi	15.242,69	15.242,69	
4.1.5	Iva a credito	12.050,58	12.050,58	
4.1.6	Iva a debito	17.630,61	17.630,61	
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	1.522,33	1.522,33	
4.1.9	Contributi Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	149.850,00	149.850,00	
4.1.14	Ritenute Erariali	34.218,81	34.218,81	

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

 Anno 2021 - Dal 01/01/2021 -
 Al 31/12/2021

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
4.1.15	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	12.875,99	12.875,99	
4.1.18	IVA Split Payment	27.916,40	27.916,40	
4.1.19	Riscossioni PagoPa da regolarizzare	545.415,33	545.415,33	
4.1.20	Uscite c/anticipo per Fondo Spese	82.142,19	82.142,19	
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	898.864,93	898.864,93	
	TOTALE PARTITE DI GIRO	898.864,93	898.864,93	
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	5.627,32		5.627,32
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.627,32		5.627,32
	TOTALE RATEI E RISCONTI	5.627,32		5.627,32
	TOTALE ATTIVITA`	€4.732.271,67	€4.027.517,12	€704.754,55
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€704.754,55

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

 Anno 2021 - Dal 01/01/2021 -
 Al 31/12/2021

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

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	53.729,56	361.768,88	308.039,32
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	53.729,56	53.729,56	
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	107.459,12	420.663,01	313.203,89
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	107.459,12	420.663,01	313.203,89
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Arredi		20.809,30	20.809,30
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio ordinarie ed elettroniche		9.031,30	9.031,30
13.1.4	F.do Ammortamento beni strumentali inferiore a €516,46		6.470,70	6.470,70
13.1.5	F.do Ammortamento Attrezzature		6.279,71	6.279,71
13.1.6	F.do Ammortamento Impianti		2.717,63	2.717,63
13.1.7	F.do Ammortamento Software		5.028,59	5.028,59
13.1.8	F.do Ammortamento Spese su beni di terzi		36.285,60	36.285,60
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO		86.622,83	86.622,83
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo trattamento fine rapporto	1.125,21	168.963,58	167.838,37
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	1.125,21	168.963,58	167.838,37
	TOTALE FONDI	1.125,21	255.586,41	254.461,20
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	223.203,04	236.394,80	13.191,76
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	151.060,00	152.190,00	1.130,00
15.1.4	Debiti verso iscritti	3.476,50	3.476,50	
15.1.5	Debiti verso banche e poste	201,39	201,39	
15.1.8	Debiti diversi	58.913,65	63.426,15	4.512,50
15.1.10	Debiti verso il personale	109.090,97	110.718,31	1.627,34
15.1.14	Fatture da ricevere	44.435,77	73.560,31	29.124,54
15.1.16	Debiti verso altri Ordini Dottori Commercialisti	1.316,33	1.316,33	
15.1.17	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario (nuovo)	147.918,08	178.997,05	31.078,97
15.1.19	Clienti c/anticipo OCC		200,00	200,00
15.1.20	Debiti Partita di giro PagoPA	1.590,00	1.590,00	
15.1.21	Debiti c/anticipo per Fondo Spese	82.673,16	84.273,16	1.600,00
15.1.22	Debiti per anticipo iscrizione	230,00	230,00	
	TOTALE DEBITI	824.108,89	906.574,00	82.465,11
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	824.108,89	906.574,00	82.465,11

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

 Anno 2021 - Dal 01/01/2021 -
 Al 31/12/2021

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute erariali	33.849,63	33.849,63	
16.1.2	Ritenute previdenziali ed assistenziali	13.245,17	13.245,17	
16.1.3	Ritenute fiscali autonomi	15.242,69	15.242,69	
16.1.5	Iva a debito	17.630,61	17.630,61	
16.1.6	Iva a credito	12.050,58	12.050,58	
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	1.022,33	1.022,33	
16.1.9	Contributo Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	150.050,00	150.050,00	
16.1.18	IVA Split Payment	29.089,73	29.089,73	
16.1.19	Riscossioni PagoPa da regolarizzare	545.415,33	545.415,33	
16.1.20	Entrate c/anticipo per Fondo Spese	82.142,19	82.142,19	
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	899.738,26	899.738,26	
	TOTALE PARTITE DI GIRO	899.738,26	899.738,26	
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.1	Ratei passivi	18.078,16	38.023,86	19.945,70
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	18.078,16	38.023,86	19.945,70
	TOTALE RATEI E RISCONTI	18.078,16	38.023,86	19.945,70
	TOTALE PASSIVITA'	€1.850.509,64	€2.520.585,54	€670.075,90
	AVANZO ECONOMICO			€34.678,65
	TOTALE A PAREGGIO			€704.754,55

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

 Anno 2021 - Dal 01/01/2021 -
 Al 31/12/2021

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70	COSTI CORRENTI			
70.2	COSTI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	148.753,00	14.475,13	134.277,87
70.2.2	Oneri contributivi INPS e INPDAP	38.566,21	3.603,03	34.963,18
70.2.3	Oneri Assistenziali INAIL	536,28		536,28
70.2.6	Altri costi per il personale	15,50		15,50
70.2.7	Buoni pasto per il personale	3.665,64	897,86	2.767,78
70.2.10	Fondo Risorse Decentrate	10.619,87		10.619,87
	TOTALE COSTI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	202.156,50	18.976,02	183.180,48
70.3	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	238,74		238,74
70.3.8	Costi generali e vari	6.141,41	12,20	6.129,21
70.3.9	Diritti concessionario	2.094,86		2.094,86
70.3.10	Qualificazione e sviluppo della professione	2.383,60		2.383,60
70.3.12	Costi legali	3.355,98		3.355,98
70.3.15	Acquisto timbro sigillo	614,88		614,88
	TOTALE COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	14.829,47	12,20	14.817,27
70.4	COSTI PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Canoni locazioni	38.402,51	5.490,00	32.912,51
70.4.2	Servizi di pulizia	5.099,60		5.099,60
70.4.3	Servizi telefonici	4.152,13		4.152,13
70.4.4	Servizi fornitura energia e gas	3.072,50	1.004,45	2.068,05
70.4.5	Servizi postali e valori bollati	125,95		125,95
70.4.6	Cancelleria e stampati	742,31		742,31
70.4.7	Costi condominiali	6.188,45		6.188,45
70.4.8	Assicurazioni	4.135,30	3.920,21	215,09
70.4.9	Sorveglianza e vigilanza	700,27		700,27
70.4.10	Manutenzione macchine, impianti	24.581,93	628,08	23.953,85
70.4.11	Consulenze tecniche e servizi vari amministrativi	15.240,14		15.240,14
70.4.13	Canoni di noleggio	13.238,48		13.238,48
	TOTALE COSTI PER FUNZIONAMENTO UFFICI	115.679,57	11.042,74	104.636,83
70.5	COSTI PER CONVEGNI E FORMAZIONE			
70.5.2	Spese per convegni e formazione	10.202,27		10.202,27
	TOTALE COSTI PER CONVEGNI E FORMAZIONE	10.202,27		10.202,27
70.6	COSTI PER CONTRIBUTI			
70.6.5	ADCEC Tre Venezie	12.330,00		12.330,00
70.6.6	Camera Arbitrale	500,00		500,00
70.6.7	Camera Avvocati	100,00		100,00

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

 Anno 2021 - Dal 01/01/2021 -
 Al 31/12/2021

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70.6.9	Contributo Fondazione per la formazione	35.000,00		35.000,00
70.6.10	Quota Scuola Formazione professionale per dottori commercialisti	520,00		520,00
70.6.13	Conferenza Permanente fra gli ODCEC delle Tre Venezie	1.229,00		1.229,00
	TOTALE COSTI PER CONTRIBUTI	49.679,00		49.679,00
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	10,00		10,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI	10,00		10,00
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	9.357,70		9.357,70
70.8.2	Irap dipendenti	11.879,47		11.879,47
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	21.237,17		21.237,17
70.10	COSTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
70.10.3	Viaggi e trasferte	3,00		3,00
70.10.4	Costi di rappresentanza	821,80		821,80
70.10.8	Abbuoni e arrotondamenti passivi	15,50		15,50
	TOTALE COSTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	840,30		840,30
70.14	COSTI OCC			
70.14.1	Spese OCC	66.430,08	4.348,32	62.081,76
70.14.2	Assicurazioni	1.150,10	1.079,03	71,07
	TOTALE COSTI OCC	67.580,18	5.427,35	62.152,83
	TOTALE COSTI CORRENTI	482.214,46	35.458,31	446.756,15
80	COSTI DIVERSI			
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti mobili ed arredi	11.022,30		11.022,30
80.2.3	Ammortamenti macchine ufficio ordinarie ed elettroniche	161,04		161,04
80.2.4	Ammortamenti beni strumentali inferiore a €516,46	170,80		170,80
80.2.6	Ammortamenti impianti	152,05		152,05
80.2.7	Ammortamento software	125,31		125,31
80.2.8	Ammortamenti spese su beni di terzi	24.190,40		24.190,40
	TOTALE AMMORTAMENTI	35.821,90		35.821,90
80.3	ACCANTONAMENTI			
80.3.1	Accantonamento quota TFR	17.128,35		17.128,35
80.3.6	Accantonamento a fondo di riserva per uscite impreviste	976,00		976,00
	TOTALE ACCANTONAMENTI	18.104,35		18.104,35
	TOTALE COSTI DIVERSI	53.926,25		53.926,25
	TOTALE COSTI	€536.140,71	€35.458,31	€500.682,40
	AVANZO ECONOMICO			€34.678,65

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALEAnno 2021 - Dal 01/01/2021 -
Al 31/12/2021

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

	TOTALE A PAREGGIO			€535.361,05
--	--------------------------	--	--	--------------------

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

 Anno 2021 - Dal 01/01/2021 -
 Al 31/12/2021

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

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	2.630,33	398.486,00	395.855,67
50.1.2	Tassa prima iscrizione albo		1.750,00	1.750,00
50.1.3	Maggiorazione per ritardato pagamento quote contributive		150,00	150,00
50.1.4	Tassa prima iscrizione STP		600,00	600,00
50.1.5	Quote contributive STP		8.400,00	8.400,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	2.630,33	409.386,00	406.755,67
50.2	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI			
50.2.3	Quote contributive dei praticanti	100,00	3.300,00	3.200,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI	100,00	3.300,00	3.200,00
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.4	Ricavi diversi	252,00	33.517,06	33.265,06
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	252,00	33.517,06	33.265,06
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.3	Contributi rimborso timbro sigillo		192,00	192,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		192,00	192,00
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.1	Abbuoni e arrotondamenti attivi		13,04	13,04
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		13,04	13,04
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.2	Sopravvenienze attive		11.797,27	11.797,27
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE		11.797,27	11.797,27
50.13	PROVENTI OCC			
50.13.1	Proventi OCC		80.138,01	80.138,01
	TOTALE PROVENTI OCC		80.138,01	80.138,01
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	2.982,33	538.343,38	535.361,05
	TOTALE PROVENTI	€2.982,33	€538.343,38	€535.361,05
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€535.361,05

Anno 2021 - Fino al 31/12/2021	PROSPETTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA
--------------------------------	--------------------------------------

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno						Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate			Fondo Cassa Finale		
€ 391.388,59	+	€ 1.420.824,04	-	€ 1.411.320,59		=	€ 400.892,04	Gestione di Cassa	
+		+						+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno		Residui Attivi Riscossi		Variazione Residui Attivi	Residui Attivi Finali		
€ 46.133,61	+	€ 15.628,46	-	€ 14.656,29	+	€ 6.682,49	€ 53.788,27	Gestione dei Residui Attivi	
-		-						-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno		Residui Passivi Pagati		Variazione Residui Passivi	Residui Passivi Finali		
€ 144.990,47	+	€ 55.031,34	-	€ 112.441,92	+	€ -5.114,78	€ 82.465,11	Gestione dei Residui Passivi	
=		=						=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate		Uscite Impegnate		Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi	Risultato di Amm.e Finale	
€ 292.531,73	+	€ 1.421.796,21	-	€ 1.353.910,01	+	€ 6.682,49	-	€ -5.114,78	Gestione di Competenza

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

Anno 2021 - Fino al 31/12/2021

CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO			€391.388,59
Riscossioni	In c/ competenza	1.406.167,75	1.420.824,04
	In c/ residui	14.656,29	
Pagamenti	In c/ competenza	1.298.878,67	1.411.320,59
	In c/ residui	112.441,92	
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO			€400.892,04
Residui attivi	Esercizi precedenti	38.159,81	53.788,27
	Esercizio in corso	15.628,46	
Residui passivi	Esercizi precedenti	27.433,77	82.465,11
	Esercizio in corso	55.031,34	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€372.215,20

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così prevista		
Parte Vincolata		
TFR AL 31.12.2021		167.838,37
RATEI DI FERIE, PERMESSI E ONERI CONTRIBUTIVI		19.770,16
CREDITI INESIGIBILI		18.827,39
INVESTIMENTI		17.185,11
Totale Parte Vincolata		223.621,03
Parte Disponibile		148.594,17
Totale Risultato di Amministrazione		€372.215,20

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

Dalla data 01/01/2021 alla data 31/12/2021

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Conto Cassa/Banca	Apertura	Dare	Avere	Saldo
3.4.1 - Cassa e Tesoreria	€149,71	€5.326,83	€5.411,32	€65,22
3.4.3 - Conto Correnti Bancari	€389.911,85	€687.839,06	€677.790,73	€399.960,18
3.4.4 - Carta Prepaid	€1.327,03	€0,00	€460,39	€866,64
Totale	€391.388,59	€693.165,89	€683.662,44	€400.892,04

SITUAZIONE FINANZIARIA

Conto Cassa/Banca	Apertura	Reversali	Mandati	Saldo
3.4.1 - Cassa e Tesoreria	€149,71	€5.326,83	€5.411,32	€65,22
3.4.3 - Conto Correnti Bancari	€389.911,85	€687.839,06	€677.790,73	€399.960,18
3.4.4 - Carta Prepaid	€1.327,03	€0,00	€460,39	€866,64
Totale Avanzo di Cassa	€391.388,59	€693.165,89	€683.662,44	€400.892,04

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO
AL 31.12.2021

Il rendiconto generale per il 2021 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 € 409.955,67. A fine 2021 i residui attivi ammontano ad € 53.788,27 di cui 11.815,00 nei confronti degli iscritti all’Albo.

La voce “Contributi rimborso timbro sigillo” si riferisce a rimborsi ricevuti dagli Iscritti per l’acquisizione del timbro sigillo da parte dell’Ordine.

Uscite

Il totale delle uscite impegnate ammonta a € 455.677,58 di cui € 452.617,14 a titolo di uscite correnti e € 3.060,44 a titolo di uscite in conto capitale.

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

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

La posta presenta un aumento rispetto all'anno precedente e ammonta a € 182.613,69.

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

La posta presenta una diminuzione rispetto all'anno precedente e ammonta a € 14.817,27.

➤ *Spese per funzionamento uffici:*

La posta in oggetto ammonta a € 109.009,58 in diminuzione con quanto speso nell'esercizio precedente a seguito dei minori costi per le consulenze professionali.

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 2021.

Dal prospetto della situazione amministrativa si evince un avanzo di amministrazione pari a € 372.215,20 come di seguito dettagliato:

Avanzo di amministrazione al 31.12.2020	€	292.531,73
Totale delle somme accertate	€	1.421.796,21
- Totale delle somme impegnate	€	1.353.910,01
Variazioni dei residui passivi	€	5.114,78
Variazioni dei residui attivi	€	6.682,49
Avanzo di amministrazione al 31.12.2021	€	372.215,20

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

Parte vincolata	
INVESTIMENTI	€ 17.185,11
TFR AL 31/12/2021	€ 167.838,37
FERIE, PERMESSI ED ONERI CONTRIBUTIVI	€ 19.770,16
CREDITI INESIGIBILI	€ 18.827,39
Totale parte vincolata	€ 223.621,03
Parte disponibile	€ 148.594,17
<u>Totale avanzo di amministrazione al 31.12.2021</u>	€ 372.215,20

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 € 400.892,04 di cui € 65,22 quali giacenza di cassa, € 399.960,18 quali consistenze finanziarie giacenti sul conto tesoreria disponibile presso la Banca Intesa San Paolo ed € 866,64 nella carta prepagata.

Le variazioni intervenute, in corso d'anno, sono riportate nella tabella della situazione amministrativa e si compendiano in riscossioni per € 1.420.824,04 e pagamenti per € 1.411.320,59. Le disponibilità liquide risultano aumentate di € 9.503,45 rispetto all'esercizio precedente.

➤ *Immobilizzazioni tecniche*

Le immobilizzazioni al netto dei fondi ammortamento ammontano a € 157.824,09. 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 € 53.788,27 di cui quello maggiormente significativo è il credito relativo all'attività dell'OCC.

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Venezia

Via G. Allegri 29/3 – 30174 Venezia Mestre

➤ *Debiti*

I debiti ammontano complessivamente ad € 82.465,11; i più importanti sono quello verso fornitori pari a € 13.191,76, quello verso il Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti per il conguaglio delle quote 2021 è pari a € 1.130,00.

➤ *Fondo TFR*

Le variazioni del fondo TFR risultano essere le seguenti:

Consistenza al 31.12.2020	€ 151.835,23
Adeguamento per quota 2021	€ 16.003,14
- Anticipazioni del 2021	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2021	€ 167.838,37

Il patrimonio netto ammonta ad € 347.882,54 con un aumento rispetto al 2020, dovuto all'avanzo dell'esercizio 2021 per € 34.678,65.

Il conto economico

Il conto economico presenta gli importi delle voci dell'esercizio 2021, riclassificate ai sensi dell'art. 2425 c.c.

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un risultato d'esercizio positivo di € 34.678,65.

- Il “valore della produzione” è in leggero aumento rispetto all'anno 2020 portandosi ad € 409.955,67.
- I costi per godimento di beni di terzi comprendono oltre ai canoni di locazione dell'immobile di Venezia Mestre in via G. Allegri 29/3 e alle relative spese di funzionamento, i costi per polizze assicurative e consulenze e servizi vari.
- Il personale in forza al 31.12.2021 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:

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Venezia

Via G. Allegri 29/3 – 30174 Venezia Mestre

Albo		Elenco		Società tra Professionisti
Sezione A	Sezione B	Sezione A	Sezione B	
Uomini: 793 Donne: 387 Età ≤ 40 anni: 180 Età 40-50 anni: 277 Età ≥ 50 anni: 723	Uomini: 17 Donne: 6 Età ≤ 40 anni: 11 Età 40-50 anni: 6 Età ≥ 50 anni: 6	Uomini: 11 Donne: 2 Età ≤ 40 anni: 2 Età 40-50 anni: 0 Età ≥ 50 anni: 11	Uomini: 0 Donne: 0 Età ≤ 40 anni: 0 Età 40-50 anni: 0 Età ≥ 50 anni: 0	
n. iscrizioni: 29 n. Cancellazioni: 25	n. iscrizioni: 1 n. Cancellazioni: 1	n. iscrizioni: 1 n. Cancellazioni: 2	n. iscrizioni: 0 n. Cancellazioni: 0	n. iscrizioni: 3 n. Cancellazioni: 0

Dati al 31 dicembre 2021

Registro del Tirocinio	
Sezione Commercialisti	Sezione Esperti contabili
Uomini: 12 Donne: 21 Età < 25 anni: 6 Età 25-30 anni: 21 Età 30-40 anni: 5 Età > 40 anni: 1	Uomini: 7 Donne: 8 Età < 25 anni: 5 Età 25-30 anni: 6 Età 30-40 anni: 3 Età > 40 anni: 1
n. iscrizioni anno 2021: 22 n. Cancellazioni 2021: 4	n. iscrizioni anno 2021: 11 n. Cancellazioni 2021: 2
Tirocinio in corso: 33	Tirocinio in corso: 15
Tirocinio concluso: 21	Tirocinio concluso: 6

Dati al 31 dicembre 2021

Personale Categoria/tipologia	Part time	Full time	Totale
Dipendenti (area A)			
Dipendenti (area B)	3		3
Dipendenti (area C)	1	1	2
Posti vacanti (specificare anche il livello)			
Collaboratori			
Altro			
Totale	4	1	5

Dati al 31 dicembre 2021

Attività	Numero
n. iscrizioni albo	34

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Venezia

Via G. Allegri 29/3 – 30174 Venezia Mestre

n. iscrizioni elenco speciale	1
n. cancellazioni albo	26
n. cancellazioni elenco speciale	2
n. iscrizioni tirocinanti	
n. cancellazioni tirocinanti	
n. liquidazione pareri parcelle	0
n. protocolli siglati con istituzioni locali	---
n. richieste accesso agli atti pervenute ed evase	---
n. composizioni contestazioni ex art. 12, lett. h), dlgs 139/2005	---
n. verifiche autocertificazioni rese dagli iscritti	0

Dati al 31 dicembre 2021

Il consigliere tesoriere
Francesca Mazzavillani

