

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	401.140,00		401.140,00	396.994,00	396.294,00	700,00	-4.146,00
1.1.2	Tassa prima iscrizione Albo	1.000,00		1.000,00	1.550,00	1.550,00		550,00
1.1.3	Maggiorazione per ritardato pagamento quote contributive				950,00	850,00	100,00	950,00
1.1.4	Tassa prima iscrizione STP	600,00		600,00	400,00	400,00		-200,00
1.1.5	Quote contributive STP	10.150,00		10.150,00	10.150,00	10.150,00		
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	412.890,00		412.890,00	410.044,00	409.244,00	800,00	-2.846,00
1.2	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI							
1.2.1	Quote contributive dei praticanti	2.000,00		2.000,00	3.100,00	3.100,00		1.100,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI	2.000,00		2.000,00	3.100,00	3.100,00		1.100,00
1.4	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
1.4.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	25,00		25,00	15.073,07		15.073,07	15.048,07
1.4.3	Entrate diverse	12.000,00	14.130,00	26.130,00	39.937,98	34.219,95	5.718,03	13.807,98
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	12.025,00	14.130,00	26.155,00	55.011,05	34.219,95	20.791,10	28.856,05
1.9	REDDITI DIVERSI							
1.9.2	Affitto locali ed attrezzature		3.471,00	3.471,00	5.827,69	5.271,60	556,09	2.356,69
	TOTALE REDDITI DIVERSI		3.471,00	3.471,00	5.827,69	5.271,60	556,09	2.356,69
1.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI							
1.10.3	Contributi rimborso timbro sigillo	150,00		150,00	330,00	330,00		180,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	150,00		150,00	330,00	330,00		180,00
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.11.1	Abbuoni e arrotondamenti attivi	20,00		20,00	11,63	11,63		-8,37
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	20,00		20,00	11,63	11,63		-8,37
1.12	ENTRATE OCC							
1.12.1	Proventi OCC	60.000,00	102.710,00	162.710,00	187.306,29	187.306,29		24.596,29
	TOTALE ENTRATE OCC	60.000,00	102.710,00	162.710,00	187.306,29	187.306,29		24.596,29
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	487.085,00	120.311,00	607.396,00	661.630,66	639.483,47	22.147,19	54.234,66
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	Ritenute Erariali	25.400,00		25.400,00	31.154,40	29.928,11	1.226,29	5.754,40

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Accertato	Incassato	Da Incassare	
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	13.500,00		13.500,00	16.908,68	16.737,84	170,84	3.408,68
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	9.600,00		9.600,00	19.980,67	19.980,67		10.380,67
3.1.5	Iva a debito	13.200,00		13.200,00	52.127,25	48.065,68	4.061,57	38.927,25
3.1.6	Iva a credito				17.266,99	13.204,97	4.062,02	17.266,99
3.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi				13.968,61	13.676,79	291,82	13.968,61
3.1.9	Contributi Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	152.500,00		152.500,00	151.910,00	151.650,00	260,00	-590,00
3.1.12	Anticipo su Acquisti				2.250,00	2.250,00		2.250,00
3.1.18	IVA Split Payment				27.373,77	27.373,77		27.373,77
3.1.20	Entrate c/anticipo per Fondo Spese				121.749,27	121.749,27		121.749,27
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	214.200,00		214.200,00	454.689,64	444.617,10	10.072,54	240.489,64
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	214.200,00		214.200,00	454.689,64	444.617,10	10.072,54	240.489,64
	TOTALE ENTRATE	701.285,00	120.311,00	821.596,00	1.116.320,30	1.084.100,57	32.219,73	294.724,30
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale			16.720,20				
	TOTALE GENERALE	701.285,00		838.316,20	1.116.320,30			

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	1.200,00		1.200,00	135,94	58,07	77,87	-1.064,06
1.1.3	Spese di funzionamento commissioni	400,00		400,00				-400,00
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.600,00		1.600,00	135,94	58,07	77,87	-1.464,06
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO							
1.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	131.963,67	2.659,61	134.623,28	134.622,45	134.622,45		-0,83
1.2.2	Oneri contributivi INPS e INPDAP	34.800,00	660,96	35.460,96	35.460,96	27.557,52	7.903,44	
1.2.3	Oneri Assistenziali INAIL	680,00		680,00	530,71	530,71		-149,29
1.2.5	Spese formazione personale	2.000,00	-660,96	1.339,04	423,10	423,10		-915,94
1.2.6	Altri costi per il personale	2.515,50	-2.466,61	48,89	48,89	48,89		
1.2.7	Buoni pasto per il personale	5.000,00	-427,88	4.572,12	4.400,95	3.993,60	407,35	-171,17
1.2.8	Imposta rivalutazione TFR	400,00	234,88	634,88	634,88	580,31	54,57	
1.2.10	Fondo Risorse Decentrate	11.274,83		11.274,83	10.509,92	10.509,92		-764,91
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	188.634,00		188.634,00	186.631,86	178.266,50	8.365,36	-2.002,14
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	-50,01	199,99	199,99	199,99		
1.3.2	Spese tenuta Albo	1.500,00	-1.500,00					
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	5.000,00	-2.227,00	2.773,00	2.590,70	1.292,35	1.298,35	-182,30
1.3.9	Diritti concessionario	2.150,00		2.150,00	2.146,71	2.066,56	80,15	-3,29
1.3.10	Qualificazione e sviluppo della professione	4.600,00	-1.600,00	3.000,00	2.544,83	1.000,00	1.544,83	-455,17
1.3.14	Spese legali	5.000,00	1.066,77	6.066,77	6.066,77	6.066,77		
1.3.15	Acquisto timbro sigillo	1.000,00	-156,00	844,00	775,92	775,92		-68,08
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	20.200,00	-5.166,24	15.033,76	14.324,92	11.401,59	2.923,33	-708,84
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI							
1.4.1	Canoni di locazione	40.928,23	-1.235,00	39.693,23	39.693,16	39.693,16		-0,07
1.4.2	Spese condominiali	8.000,00	1.453,00	9.453,00	9.453,00	8.235,00	1.218,00	
1.4.3	Servizi telefonici	4.200,00		4.200,00	3.763,92	3.763,92		-436,08
1.4.4	Servizi fornitura energia e gas	4.500,00	1.116,01	5.616,01	5.608,80	5.143,27	465,53	-7,21
1.4.5	Servizi di pulizia	6.475,00	-200,00	6.275,00	6.182,46	4.121,64	2.060,82	-92,54
1.4.6	Assicurazioni	5.400,00		5.400,00	4.197,50	747,50	3.450,00	-1.202,50

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	228,33	1.228,33	1.228,33	1.228,33		
1.4.8	Manutenzione macchine, impianti	23.361,68	106,83	23.468,51	23.468,51	16.492,55	6.975,96	
1.4.9	Cancelleria e stampati	1.500,00	-104,90	1.395,10	1.395,10	1.168,46	226,64	
1.4.10	Servizi postali e valori bollati	500,00	-158,70	341,30	341,30	341,30		
1.4.11	Consulenze tecniche e servizi vari amministrativi	18.202,00	4.800,44	23.002,44	23.001,89	21.002,89	1.999,00	-0,55
1.4.13	Canoni di noleggio	13.564,00		13.564,00	12.746,60	12.746,60		-817,40
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	127.630,91	6.006,01	133.636,92	131.080,57	114.684,62	16.395,95	-2.556,35
1.5	USCITE PER CONVEGNI E FORMAZIONE							
1.5.2	Spese per convegni e formazione	11.500,00	17.901,00	29.401,00	28.116,01	26.341,01	1.775,00	-1.284,99
	TOTALE USCITE PER CONVEGNI E FORMAZIONE	11.500,00	17.901,00	29.401,00	28.116,01	26.341,01	1.775,00	-1.284,99
1.6	USCITE PER CONTRIBUTI							
1.6.5	ADCEC Tre Venezie (Il Commercialista Veneto)	12.460,00	-2.530,00	9.930,00	9.930,00		9.930,00	
1.6.6	Camera Arbitrale	500,00		500,00	500,00	500,00		
1.6.7	Camera Avvocati	100,00		100,00				-100,00
1.6.9	Contributo Fondazione per la formazione	20.000,00	27.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00		
1.6.10	Quota Scuola Formazione professionale per dottori commercialisti	520,00		520,00	520,00	520,00		
1.6.13	Conferenza Permanente fra gli ODCEC delle Tre Venezie	1.250,00	-13,00	1.237,00	1.237,00		1.237,00	
	TOTALE USCITE PER CONTRIBUTI	34.830,00	24.457,00	59.287,00	59.187,00	48.020,00	11.167,00	-100,00
1.7	ONERI FINANZIARI							
1.7.1	Spese e commissioni bancarie	250,00		250,00	31,20	23,20	8,00	-218,80
	TOTALE ONERI FINANZIARI	250,00		250,00	31,20	23,20	8,00	-218,80
1.8	ONERI TRIBUTARI							
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.	8.859,00	3.844,00	12.703,00	12.702,31	12.702,31		-0,69
1.8.2	Irap dipendenti	13.000,00		13.000,00	12.336,48	9.581,53	2.754,95	-663,52
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	21.859,00	3.844,00	25.703,00	25.038,79	22.283,84	2.754,95	-664,21
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.10.1	Viaggi e trasferte	500,00		500,00	69,29	69,29		-430,71
1.10.2	Spese di rappresentanza	3.000,00	-773,00	2.227,00	1.943,91	1.943,91		-283,09
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	500,00		500,00				-500,00
1.10.7	Abbuoni e arrotondamenti passivi	100,00		100,00	13,39	13,39		-86,61
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.600,00	-773,00	3.827,00	2.026,59	2.026,59		-1.800,41

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	10.536,18		10.536,18				-10.536,18
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	10.536,18		10.536,18				-10.536,18
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	7.764,30	-1.667,77	6.096,53				-6.096,53
	TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDI	9.764,30	-1.667,77	8.096,53				-8.096,53
1.14	USCITE OCC							
1.14.1	Spese OCC	51.000,00	90.710,00	141.710,00	141.708,80	111.651,69	30.057,11	-1,20
1.14.2	Assicurazioni	1.180,61		1.180,61	1.150,00		1.150,00	-30,61
	TOTALE USCITE OCC	52.180,61	90.710,00	142.890,61	142.858,80	111.651,69	31.207,11	-31,81
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	483.585,00	135.311,00	618.896,00	589.431,68	514.757,11	74.674,57	-29.464,32
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.2.1	Acquisto Mobili ed arredi		1.720,20	1.720,20	1.720,20	1.720,20		
2.2.2	Acquisto Macchine Ufficio		425,69	425,69	425,69	425,69		
2.2.3	Acquisto piccole attrezzature	1.000,00	-647,40	352,60	84,18	84,18		-268,42
2.2.6	Acquisto software	1.000,00	-925,69	74,31				-74,31
2.2.7	Spese su beni di terzi	1.500,00	1.147,40	2.647,40	2.647,40	2.647,40		
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.500,00	1.720,20	5.220,20	4.877,47	4.877,47		-342,73
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	3.500,00	1.720,20	5.220,20	4.877,47	4.877,47		-342,73
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	Ritenute Erariali	25.400,00		25.400,00	31.154,40	22.956,25	8.198,15	5.754,40
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	13.500,00		13.500,00	16.908,68	13.921,48	2.987,20	3.408,68
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	9.600,00		9.600,00	19.980,67	19.077,07	903,60	10.380,67
3.1.5	Iva a Credito	10.560,00		10.560,00	17.266,99	17.266,99		6.706,99
3.1.6	Iva a debito	2.640,00		2.640,00	52.127,25	30.759,21	21.368,04	49.487,25
3.1.8	Somme pagate per conto terzi				13.968,61	12.653,61	1.315,00	13.968,61
3.1.9	Contributo Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	152.500,00		152.500,00	151.910,00	150.210,00	1.700,00	-590,00
3.1.12	Anticipo su Acquisti				2.250,00	2.250,00		2.250,00

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
3.1.17	Fatture da emettere							
3.1.18	IVA Split Payment				27.373,77	24.742,25	2.631,52	27.373,77
3.1.20	Uscite c/anticipo per Fondo Spese				121.749,27	121.749,27		121.749,27
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	214.200,00		214.200,00	454.689,64	415.586,13	39.103,51	240.489,64
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	214.200,00		214.200,00	454.689,64	415.586,13	39.103,51	240.489,64
	TOTALE USCITE	701.285,00	137.031,20	838.316,20	1.048.998,79	935.220,71	113.778,08	210.682,59
	Avanzo finanziario dell'esercizio				67.321,51			
	TOTALE GENERALE	701.285,00		838.316,20	1.116.320,30			

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	10.515,00			10.515,00	11.215,00	401.140,00	396.294,00	-4.846,00
1.1.2	Tassa prima iscrizione Albo						1.000,00	1.550,00	550,00
1.1.3	Maggiorazione per ritardato pagamento quote contributive	1.350,00			1.350,00	1.450,00		850,00	850,00
1.1.4	Tassa prima iscrizione STP						600,00	400,00	-200,00
1.1.5	Quote contributive STP						10.150,00	10.150,00	
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	11.865,00			11.865,00	12.665,00	412.890,00	409.244,00	-3.646,00
1.2	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI								
1.2.1	Quote contributive dei praticanti						2.000,00	3.100,00	1.100,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI						2.000,00	3.100,00	1.100,00
1.4	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
1.4.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	838,08		838,08		15.073,07	25,00	838,08	813,08
1.4.3	Entrate diverse	20.163,42		3.296,16	16.867,26	22.585,29	26.130,00	37.516,11	11.386,11
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	21.001,50		4.134,24	16.867,26	37.658,36	26.155,00	38.354,19	12.199,19
1.9	REDDITI DIVERSI								
1.9.2	Affitto locali ed attrezzature					556,09	3.471,00	5.271,60	1.800,60
	TOTALE REDDITI DIVERSI					556,09	3.471,00	5.271,60	1.800,60
1.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI								
1.10.3	Contributi rimborso timbro sigillo						150,00	330,00	180,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI						150,00	330,00	180,00
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.11.1	Abbuoni e arrotondamenti attivi						20,00	11,63	-8,37
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						20,00	11,63	-8,37
1.12	ENTRATE OCC								
1.12.1	Proventi OCC	21.406,48		163,93	21.242,55	21.242,55	162.710,00	187.470,22	24.760,22
	TOTALE ENTRATE OCC	21.406,48		163,93	21.242,55	21.242,55	162.710,00	187.470,22	24.760,22
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	54.272,98		4.298,17	49.974,81	72.122,00	607.396,00	643.781,64	36.385,64
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
3.1.1	Ritenute Erariali	1.200,00		1.200,00		1.226,29	25.400,00	31.128,11	5.728,11

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
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	128,11		128,11		170,84	13.500,00	16.865,95	3.365,95
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi						9.600,00	19.980,67	10.380,67
3.1.5	Iva a debito	6.360,56		1.384,23	4.976,33	9.037,90	13.200,00	49.449,91	36.249,91
3.1.6	Iva a credito	8.837,68		8.837,68		4.062,02		22.042,65	22.042,65
3.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	271,00		271,00		291,82		13.947,79	13.947,79
3.1.9	Contributi Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	780,00			780,00	1.040,00	152.500,00	151.650,00	-850,00
3.1.12	Anticipo su Acquisti							2.250,00	2.250,00
3.1.18	IVA Split Payment							27.373,77	27.373,77
3.1.20	Entrate c/anticipo per Fondo Spese							121.749,27	121.749,27
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	17.577,35		11.821,02	5.756,33	15.828,87	214.200,00	456.438,12	242.238,12
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	17.577,35		11.821,02	5.756,33	15.828,87	214.200,00	456.438,12	242.238,12
	TOTALE ENTRATE	71.850,33		16.119,19	55.731,14	87.950,87	821.596,00	1.100.219,76	278.623,76
	Disavanzo di cassa dell'esercizio						5.505,74		
	TOTALE GENERALE						827.101,74	1.100.219,76	

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	96,92			96,92	174,79	1.200,00	58,07	-1.141,93
1.1.3	Spese di funzionamento commissioni						400,00		-400,00
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	96,92			96,92	174,79	1.600,00	58,07	-1.541,93
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
1.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	373,70				373,70	134.623,28	134.622,45	-0,83
1.2.2	Oneri contributivi INPS e INPDAP	7.412,01		7.412,01		7.903,44	35.460,96	34.969,53	-491,43
1.2.3	Oneri Assistenziali INAIL	11,92		11,92			680,00	542,63	-137,37
1.2.5	Spese formazione personale						2.660,96	423,10	-2.237,86
1.2.6	Altri costi per il personale						48,89	48,89	
1.2.7	Buoni pasto per il personale					407,35	4.572,12	3.993,60	-578,52
1.2.8	Imposta rivalutazione TFR	1.726,61		1.726,61		54,57	634,88	2.306,92	1.672,04
1.2.10	Fondo Risorse Decentrate	1.253,64			1.253,64	1.253,64	11.274,83	10.509,92	-764,91
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	10.777,88		9.150,54	1.627,34	9.992,70	189.955,92	187.417,04	-2.538,88
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni						199,99	199,99	
1.3.8	Spese generali varie	254,38		254,38		1.298,35	2.773,00	1.546,73	-1.226,27
1.3.9	Diritti concessionario					80,15	2.150,00	2.066,56	-83,44
1.3.10	Qualificazione e sviluppo della professione	1.520,12		1.520,12		1.544,83	3.000,00	2.520,12	-479,88
1.3.14	Spese legali	5.471,70		5.471,70			6.066,77	11.538,47	5.471,70
1.3.15	Acquisto timbro sigillo						844,00	775,92	-68,08
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	7.246,20		7.246,20		2.923,33	15.033,76	18.647,79	3.614,03
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI								
1.4.1	Canoni di locazione						39.693,23	39.693,16	-0,07
1.4.2	Spese condominiali	1.235,16		1.235,16		1.218,00	9.453,00	9.470,16	17,16
1.4.3	Servizi telefonici	627,56		627,32	0,24	0,24	4.200,00	4.391,24	191,24
1.4.4	Servizi fornitura energia e gas	361,72		361,72		465,53	5.616,01	5.504,99	-111,02
1.4.5	Servizi di pulizia	2.000,80		2.000,80		2.060,82	6.275,00	6.122,44	-152,56
1.4.6	Assicurazioni	3.450,29		3.450,29		3.450,00	5.400,00	4.197,79	-1.202,21
1.4.7	Sorveglianza e vigilanza						1.228,33	1.228,33	
1.4.8	Manutenzione macchine, impianti	4.665,50		4.665,50		6.975,96	23.468,51	21.158,05	-2.310,46
1.4.9	Cancelleria e stampati	460,19		460,19		226,64	1.395,10	1.628,65	233,55

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
1.4.10	Servizi postali e valori bollati						341,30	341,30	
1.4.11	Consulenze tecniche e servizi vari amministrativi	641,00		641,00		1.999,00	23.002,44	21.643,89	-1.358,55
1.4.13	Canoni di noleggio						13.564,00	12.746,60	-817,40
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	13.442,22		13.441,98	0,24	16.396,19	133.636,92	128.126,60	-5.510,32
1.5	USCITE PER CONVEGNI E FORMAZIONE								
1.5.2	Spese per convegni e formazione	4.804,05		3.867,05	937,00	2.712,00	29.401,00	30.208,06	807,06
	TOTALE USCITE PER CONVEGNI E FORMAZIONE	4.804,05		3.867,05	937,00	2.712,00	29.401,00	30.208,06	807,06
1.6	USCITE PER CONTRIBUTI								
1.6.5	ADCEC Tre Venezie (Il Commercialista Veneto)	2.750,00			2.750,00	12.680,00	9.930,00		-9.930,00
1.6.6	Camera Arbitrale						500,00	500,00	
1.6.7	Camera Avvocati	100,00			100,00	100,00	100,00		-100,00
1.6.9	Contributo Fondazione per la formazione						47.000,00	47.000,00	
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					1.237,00	1.237,00		-1.237,00
	TOTALE USCITE PER CONTRIBUTI	2.850,00			2.850,00	14.017,00	59.287,00	48.020,00	-11.267,00
1.7	ONERI FINANZIARI								
1.7.1	Spese e commissioni bancarie	10,60		10,60		8,00	250,00	33,80	-216,20
	TOTALE ONERI FINANZIARI	10,60		10,60		8,00	250,00	33,80	-216,20
1.8	ONERI TRIBUTARI								
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.						12.703,00	12.702,31	-0,69
1.8.2	Irap dipendenti	2.583,48		2.583,48		2.754,95	13.000,00	12.165,01	-834,99
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	2.583,48		2.583,48		2.754,95	25.703,00	24.867,32	-835,68
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.10.1	Viaggi e trasferte						500,00	69,29	-430,71
1.10.2	Spese di rappresentanza	267,89		58,53	209,36	209,36	2.227,00	2.002,44	-224,56
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						500,00		-500,00
1.10.7	Abbuoni e arrotondamenti passivi	0,05			0,05	0,05	100,00	13,39	-86,61
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	267,94		58,53	209,41	209,41	3.827,00	2.085,12	-1.741,88
1.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								

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
1.13	ACCANTONAMENTO A FONDI								
1.13.5	Accantonamento a fondo di riserva per uscite impreviste					6.096,53		-6.096,53	
	TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDI					6.096,53		-6.096,53	
1.14	USCITE OCC								
1.14.1	Spese OCC	41.543,44		23.954,81	17.588,63	47.645,74	141.710,00	135.606,50	-6.103,50
1.14.2	Assicurazioni	1.150,10		1.150,10		1.150,00	1.180,61	1.150,10	-30,51
	TOTALE USCITE OCC	42.693,54		25.104,91	17.588,63	48.795,74	142.890,61	136.756,60	-6.134,01
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	84.772,83		61.463,29	23.309,54	97.984,11	607.681,74	576.220,40	-31.461,34
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE								
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
2.2.1	Acquisto Mobili ed arredi	1.069,30			1.069,30	1.069,30	1.720,00	1.720,20	0,20
2.2.2	Acquisto Macchine Ufficio						425,69	425,69	
2.2.3	Acquisto piccole attrezzature						352,60	84,18	-268,42
2.2.6	Acquisto software						74,31		-74,31
2.2.7	Spese su beni di terzi						2.647,40	2.647,40	
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.069,30			1.069,30	1.069,30	5.220,00	4.877,47	-342,53
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.069,30			1.069,30	1.069,30	5.220,00	4.877,47	-342,53
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
3.1.1	Ritenute Erariali	7.387,18		7.387,18		8.198,15	25.400,00	30.343,43	4.943,43
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.801,22		2.801,22		2.987,20	13.500,00	16.722,70	3.222,70
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	2.683,40		2.683,40		903,60	9.600,00	21.760,47	12.160,47
3.1.5	Iva a Credito	1.137,83		1.137,83			10.560,00	18.404,82	7.844,82
3.1.6	Iva a debito	12.751,51		12.751,51		21.368,04	2.640,00	43.510,72	40.870,72
3.1.8	Somme pagate per conto terzi	2.685,00		2.195,00	490,00	1.805,00		14.848,61	14.848,61
3.1.9	Contributo Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	1.860,00		1.600,00	260,00	1.960,00	152.500,00	151.810,00	-690,00
3.1.12	Anticipo su Acquisti							2.250,00	2.250,00
3.1.17	Fatture da emettere	200,00			200,00	200,00			
3.1.18	IVA Split Payment	1.387,92		1.387,92		2.631,52		26.130,17	26.130,17
3.1.20	Uscite c/anticipo per Fondo Spese	2.100,00		700,00	1.400,00	1.400,00		122.449,27	122.449,27
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	34.994,06		32.644,06	2.350,00	41.453,51	214.200,00	448.230,19	234.030,19

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	34.994,06		32.644,06	2.350,00	41.453,51	214.200,00	448.230,19	234.030,19
	TOTALE USCITE	120.836,19		94.107,35	26.728,84	140.506,92	827.101,74	1.029.328,06	202.226,32
	Avanzo di cassa dell'esercizio							70.891,70	
	TOTALE GENERALE						827.101,74	1.100.219,76	

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2023 - Al 31/12/2023

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	72.351,43		72.351,43
2.1.3	Macchine ufficio ordinarie ed elettroniche	10.451,96		10.451,96
2.1.4	Beni strumentali inferiore a €516,46	6.755,07		6.755,07
2.1.5	Attrezzature	6.279,71		6.279,71
2.1.6	Impianti	2.565,58		2.565,58
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	98.403,75		98.403,75
2.3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
2.3.1	Software	5.763,97		5.763,97
2.3.2	Spese su beni dei terzi	147.847,89		147.847,89
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	153.611,86		153.611,86
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	252.015,61		252.015,61
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	575.275,44	561.570,44	13.705,00
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	647,50	495,00	152,50
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti,etc....	612.222,30	550.828,20	61.394,10
3.2.6	Crediti verso Enti Previdenziali e Erariali	499,01	481,52	17,49
3.2.7	Crediti verso iscritti registro praticanti	4.493,00	4.493,00	
3.2.22	Crediti Erariali	37.656,23	28.770,34	8.885,89
3.2.24	Crediti per fatture da Emettere	4.238,89	443,00	3.795,89
	TOTALE CREDITI	1.235.032,37	1.147.081,50	87.950,87
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	1.478,43	1.017,49	460,94
3.4.3	Conto Correnti Bancari	1.331.456,80	785.994,86	545.461,94
3.4.4	Carta Prepaid	3.097,28	1.939,50	1.157,78
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	1.336.032,51	788.951,85	547.080,66
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.571.064,88	1.936.033,35	635.031,53
4	CONTI TRANSITORI PER PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.3	Ritenute fiscali autonomi	19.980,67	19.980,67	
4.1.5	Iva a credito	17.484,40	17.484,40	
4.1.6	Iva a debito	52.127,25	52.127,25	
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	13.968,61	13.968,61	
4.1.9	Contributi Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	151.910,00	151.910,00	
4.1.12	Anticipo su Acquisti	2.250,00	2.250,00	
4.1.14	Ritenute Erariali	31.154,40	31.154,40	

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
4.1.15	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	16.908,68	16.908,68	
4.1.18	IVA Split Payment	27.373,77	27.373,77	
4.1.20	Uscite c/anticipo per Fondo Spese	121.749,27	121.749,27	
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	454.907,05	454.907,05	
	TOTALE CONTI TRANSITORI PER PARTITE DI GIRO	454.907,05	454.907,05	
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	9.382,39	4.903,67	4.478,72
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	9.382,39	4.903,67	4.478,72
	TOTALE RATEI E RISCONTI	9.382,39	4.903,67	4.478,72
	TOTALE ATTIVITA`	€3.287.369,93	€2.395.844,07	€891.525,86
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€891.525,86

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2023 - Al 31/12/2023

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		353.656,91	353.656,91
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	10.938,94	10.938,94	
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	10.938,94	369.760,42	358.821,48
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	10.938,94	369.760,42	358.821,48
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Arredi		43.469,05	43.469,05
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio ordinarie ed elettroniche		9.257,95	9.257,95
13.1.4	F.do Ammortamento beni strumentali inferiore a €516,46		6.670,89	6.670,89
13.1.5	F.do Ammortamento Attrezzature		6.279,71	6.279,71
13.1.6	F.do Ammortamento Impianti		3.551,21	3.551,21
13.1.7	F.do Ammortamento Software		5.179,16	5.179,16
13.1.8	F.do Ammortamento Spese su beni di terzi		58.682,24	58.682,24
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO		133.090,21	133.090,21
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo trattamento fine rapporto	634,88	206.513,74	205.878,86
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	634,88	206.513,74	205.878,86
	TOTALE FONDI	634,88	339.603,95	338.969,07
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	349.915,62	369.126,11	19.210,49
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	151.810,00	153.770,00	1.960,00
15.1.4	Debiti verso iscritti	1.262,00	1.666,79	404,79
15.1.5	Debiti verso banche e poste	287,80	295,80	8,00
15.1.8	Debiti diversi	50.525,80	64.947,80	14.422,00
15.1.10	Debiti verso il personale	108.651,95	110.279,29	1.627,34
15.1.14	Fatture da ricevere	29.848,89	83.693,10	53.844,21
15.1.16	Debiti verso altri Ordini Dottori Commercialisti	2.710,00	2.710,00	
15.1.17	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario (nuovo)	189.323,04	236.263,13	46.940,09
15.1.19	Clienti c/anticipo OCC		200,00	200,00
15.1.21	Debiti c/anticipo per Fondo Spese	122.449,27	123.849,27	1.400,00
15.1.22	Debiti per anticipo iscrizione	570,00	1.060,00	490,00
	TOTALE DEBITI	1.007.354,37	1.147.861,29	140.506,92
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	1.007.354,37	1.147.861,29	140.506,92
16	CONTI TRANSITORI PER PARTITE DI GIRO			

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2023 - Al 31/12/2023

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute erariali	31.154,40	31.154,40	
16.1.2	Ritenute previdenziali ed assistenziali	16.908,68	16.908,68	
16.1.3	Ritenute fiscali autonomi	19.980,67	19.980,67	
16.1.5	Iva a debito	52.160,88	52.160,88	
16.1.6	Iva a credito	17.266,99	17.266,99	
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	13.968,61	13.968,61	
16.1.9	Contributo Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili	151.910,00	151.910,00	
16.1.12	Anticipo su Acquisti	2.250,00	2.250,00	
16.1.18	IVA Split Payment	27.393,56	27.393,56	
16.1.20	Entrate c/anticipo per Fondo Spese	121.749,27	121.749,27	
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	454.743,06	454.743,06	
	TOTALE CONTI TRANSITORI PER PARTITE DI GIRO	454.743,06	454.743,06	
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.1	Ratei passivi	19.293,34	39.670,63	20.377,29
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	19.293,34	39.670,63	20.377,29
	TOTALE RATEI E RISCONTI	19.293,34	39.670,63	20.377,29
	TOTALE PASSIVITA'	€1.492.964,59	€2.351.639,35	€858.674,76
	AVANZO ECONOMICO			€32.851,10
	TOTALE A PAREGGIO			€891.525,86

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2023 - Al 31/12/2023

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

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	135,94		135,94
	TOTALE COSTI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	135,94		135,94
70.2	COSTI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	150.755,90	15.448,57	135.307,33
70.2.2	Oneri contributivi INPS e INPDAP	39.472,08	3.844,77	35.627,31
70.2.3	Oneri Assistenziali INAIL	548,20	17,49	530,71
70.2.5	Spese formazione personale	423,10		423,10
70.2.6	Altri costi per il personale	48,89		48,89
70.2.7	Buoni pasto per il personale	4.400,95		4.400,95
70.2.10	Fondo Risorse Decentrate	10.509,92		10.509,92
	TOTALE COSTI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	206.159,04	19.310,83	186.848,21
70.3	COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	199,99		199,99
70.3.8	Costi generali e vari	2.602,90	12,20	2.590,70
70.3.9	Diritti concessionario	2.146,71		2.146,71
70.3.10	Qualificazione e sviluppo della professione	2.544,83		2.544,83
70.3.12	Costi legali	6.066,77		6.066,77
70.3.15	Acquisto timbro sigillo	775,92		775,92
	TOTALE COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	14.337,12	12,20	14.324,92
70.4	COSTI PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Canoni locazioni	39.693,16		39.693,16
70.4.2	Servizi di pulizia	6.182,46		6.182,46
70.4.3	Servizi telefonici	3.996,64		3.996,64
70.4.4	Servizi fornitura energia e gas	5.608,80		5.608,80
70.4.5	Servizi postali e valori bollati	341,30		341,30
70.4.6	Cancelleria e stampati	1.492,63	97,53	1.395,10
70.4.7	Costi condominiali	9.453,00		9.453,00
70.4.8	Assicurazioni	8.048,76	3.157,79	4.890,97
70.4.9	Sorveglianza e vigilanza	1.228,33		1.228,33
70.4.10	Manutenzione macchine, impianti	26.115,91	2.647,40	23.468,51
70.4.11	Consulenze tecniche e servizi vari amministrativi	23.001,89	268,33	22.733,56
70.4.13	Canoni di noleggio	12.746,60		12.746,60
	TOTALE COSTI PER FUNZIONAMENTO UFFICI	137.909,48	6.171,05	131.738,43
70.5	COSTI PER CONVEGNI E FORMAZIONE			
70.5.2	Spese per convegni e formazione	28.116,01		28.116,01
	TOTALE COSTI PER CONVEGNI E FORMAZIONE	28.116,01		28.116,01

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70.6	COSTI PER CONTRIBUTI			
70.6.5	ADCEC Tre Venezie	9.930,00		9.930,00
70.6.6	Camera Arbitrale	500,00		500,00
70.6.9	Contributo Fondazione per la formazione	47.000,00		47.000,00
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	1.237,00		1.237,00
	TOTALE COSTI PER CONTRIBUTI	59.187,00		59.187,00
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	31,20		31,20
	TOTALE ONERI FINANZIARI	31,20		31,20
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	12.702,31		12.702,31
70.8.2	Irap dipendenti	12.336,48		12.336,48
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	25.038,79		25.038,79
70.10	COSTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
70.10.3	Viaggi e trasferte	69,29		69,29
70.10.4	Costi di rappresentanza	1.943,91		1.943,91
70.10.8	Abbuoni e arrotondamenti passivi	13,39		13,39
	TOTALE COSTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.026,59		2.026,59
70.14	COSTI OCC			
70.14.1	Spese OCC	158.657,46	16.948,66	141.708,80
70.14.2	Assicurazioni	2.202,41	1.052,60	1.149,81
	TOTALE COSTI OCC	160.859,87	18.001,26	142.858,61
	TOTALE COSTI CORRENTI	633.801,04	43.495,34	590.305,70
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze passive su residui	215,01		215,01
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	215,01		215,01
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti mobili ed arredi	11.433,09		11.433,09
80.2.3	Ammortamenti macchine ufficio ordinarie ed elettroniche	155,89		155,89
80.2.4	Ammortamenti beni strumentali inferiore a €516,46	84,18		84,18
80.2.6	Ammortamenti impianti	681,53		681,53
80.2.7	Ammortamento software	75,28		75,28
80.2.8	Ammortamenti spese su beni di terzi	11.623,85		11.623,85
	TOTALE AMMORTAMENTI	24.053,82		24.053,82
80.3	ACCANTONAMENTI			
80.3.1	Accantonamento quota TFR	14.420,04		14.420,04

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
	TOTALE ACCANTONAMENTI	14.420,04		14.420,04
	TOTALE COSTI DIVERSI	38.688,87		38.688,87
	TOTALE COSTI	€672.489,91	€43.495,34	€628.994,57
	AVANZO ECONOMICO			€32.851,10
	TOTALE A PAREGGIO			€661.845,67

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2023 - Al 31/12/2023

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	204,00	397.198,00	396.994,00
50.1.2	Tassa prima iscrizione albo		1.550,00	1.550,00
50.1.3	Maggiorazione per ritardato pagamento quote contributive		950,00	950,00
50.1.4	Tassa prima iscrizione STP		400,00	400,00
50.1.5	Quote contributive STP		10.150,00	10.150,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	204,00	410.248,00	410.044,00
50.2	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI			
50.2.3	Quote contributive dei praticanti		3.100,00	3.100,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI PRATICANTI		3.100,00	3.100,00
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti		15.073,07	15.073,07
50.9.2	Affitto locali ed attrezzature	3.879,42	9.707,11	5.827,69
50.9.4	Ricavi diversi	28.195,00	68.132,98	39.937,98
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	32.074,42	92.913,16	60.838,74
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.3	Contributi rimborso timbro sigillo		330,00	330,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		330,00	330,00
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.1	Abbuoni e arrotondamenti attivi		11,63	11,63
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		11,63	11,63
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.2	Sopravvenienze attive		215,01	215,01
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE		215,01	215,01
50.13	PROVENTI OCC			
50.13.1	Proventi OCC	106.964,77	294.271,06	187.306,29
	TOTALE PROVENTI OCC	106.964,77	294.271,06	187.306,29
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	139.243,19	801.088,86	661.845,67
	TOTALE PROVENTI	€139.243,19	€801.088,86	€661.845,67
				€0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€661.845,67

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno						Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate			Fondo Cassa Finale		
€ 476.188,96	+	€ 1.100.219,76	-	€ 1.029.328,06		=	€ 547.080,66	Gestione di Cassa	
+		+						+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi			Residui Attivi Finali		
€ 71.850,33	+	€ 32.219,73	-	€ 16.119,19	+	€ 0,00	€ 87.950,87	Gestione dei Residui Attivi	
-		-						-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi			Residui Passivi Finali		
€ 120.836,19	+	€ 113.778,08	-	€ 94.107,35	+	€ 0,00	€ 140.506,92	Gestione dei Residui Passivi	
=		=						=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi		Risultato di Amm.e Finale		
€ 427.203,10	+	€ 1.116.320,30	-	€ 1.048.998,79	+	€ 0,00	-	€ 494.524,61	Gestione di Competenza

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA

Anno 2023 - Fino al 31/12/2023

CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO			€476.188,96
Riscossioni	In c/ competenza	1.084.100,57	1.100.219,76
	In c/ residui	16.119,19	
Pagamenti	In c/ competenza	935.220,71	1.029.328,06
	In c/ residui	94.107,35	
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO			€547.080,66
Residui attivi	Esercizi precedenti	55.731,14	87.950,87
	Esercizio in corso	32.219,73	
Residui passivi	Esercizi precedenti	26.728,84	140.506,92
	Esercizio in corso	113.778,08	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€494.524,61

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2024 risulta così prevista		
Parte Vincolata		
TFR AL 31.12.2023		205.878,86
RATEI DI FERIE, PERMESSI E ONERI CONTRIBUTIVI		20.377,29
CREDITI INESIGIBILI		18.827,39
INVESTIMENTI		16.329,41
Totale Parte Vincolata		261.412,95
Parte Disponibile		233.111,66
Totale Risultato di Amministrazione		€494.524,61

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

Dalla data 01/01/2022 alla data 31/12/2022

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Conto Cassa/Banca	Apertura	Dare	Avere	Saldo
3.4.1 - Cassa e Tesoreria	€65,22	€2.607,30	€2.089,09	€583,43
3.4.3 - Conto Correnti Bancari	€399.960,18	€726.521,47	€651.973,40	€474.508,25
3.4.4 - Carta Prepaid	€866,64	€1.127,80	€897,16	€1.097,28
Totale	€400.892,04	€730.256,57	€654.959,65	€476.188,96

SITUAZIONE FINANZIARIA

Conto Cassa/Banca	Apertura	Reversali	Mandati	Saldo
3.4.1 - Cassa e Tesoreria	€65,22	€2.607,30	€2.089,09	€583,43
3.4.3 - Conto Correnti Bancari	€399.960,18	€726.521,47	€651.973,40	€474.508,25
3.4.4 - Carta Prepaid	€866,64	€1.127,80	€897,16	€1.097,28
Totale Avanzo di Cassa	€400.892,04	€730.256,57	€654.959,65	€476.188,96

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO
AL 31.12.2023

Il rendiconto generale per il 2023 è stato predisposto tenuto conto del regolamento di amministrazione e contabilità approvato dal Ministero della Giustizia e dal dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il regolamento di contabilità del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (C.N.D.C.E.C.) che ha recepito il processo riformatore della disciplina dei bilanci degli enti pubblici non economici, ha riacordato 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, degli 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 € 413.144,00. A fine 2023 i residui attivi ammontano ad € 87.950,87 di cui 12.665,00 nei confronti degli iscritti all'Albo. I proventi da OCC ammontano ad euro 187.306,29.

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Venezia

Via G. Allegri 29/3 – 30174 Venezia Mestre

Uscite

Il totale delle uscite impegnate ammonta a € 594.309,15 di cui € 589.431,68 a titolo di uscite correnti e € 4.877,47 a titolo di uscite in conto capitale. Tra le uscite correnti abbiamo euro 142.858,80 per spese OCC

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

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

La posta presenta un lieve aumento rispetto all'anno precedente e ammonta a € 186.631,86

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

La posta presenta una diminuzione rispetto all'anno precedente e ammonta a € 14.324,92

➤ *Spese per funzionamento uffici:*

La posta in oggetto ammonta a € 131.080,57 in aumento rispetto all'esercizio precedente a seguito sostanzialmente di maggior costi dovuti per canone di locazione, spese condominiali, e consumi energetici.

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 2023.

Dal prospetto della situazione amministrativa si evince un avanzo di amministrazione pari a € 494.524,61 come di seguito dettagliato:

Avanzo di amministrazione al 31.12.2022	€	427.203,10
Totale delle somme accertate	€	1.116.320,30
- Totale delle somme impegnate	€	1.048.998,79
Variazioni dei residui passivi	€	-
Variazioni dei residui attivi	€	-
Avanzo di amministrazione al 31.12.2023	€	494.524,61

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Venezia

Via G. Allegri 29/3 – 30174 Venezia Mestre

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

Parte vincolata	
INVESTIMENTI	€ 16.329,41
TFR AL 31/12/2023	€ 205.878,86
FERIE, PERMESSI ED ONERI CONTRIBUTIVI	€ 20.377,29
CREDITI INESIGIBILI	€ 18.827,39
Totale parte vincolata	€ 261.412,95
Parte disponibile	€ 233.111,66
<u>Totale avanzo di amministrazione al 31.12.2023</u>	€ 494.524,61

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 € 547.080,66 di cui € 460,94 quali giacenza di cassa, € 545.461,94 quali consistenze finanziarie giacenti sul conto tesoreria disponibile presso la Banca Intesa San Paolo ed € 1.157,78 nella carta prepagata.

Le variazioni intervenute, in corso d'anno, sono riportate nella tabella della situazione amministrativa e si compendiano in riscossioni per € 1.100.219,76 e pagamenti per € 1.029.328,06. Le disponibilità liquide risultano aumentate di € 70.891,70 rispetto all'esercizio precedente.

➤ *Immobilizzazioni tecniche*

Le immobilizzazioni al netto dei fondi ammortamento ammontano a € 118.925,40. 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*

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Venezia

Via G. Allegri 29/3 – 30174 Venezia Mestre

Nella situazione patrimoniale vengono riportati crediti per complessivi € 87.950,87 il cui importo maggiormente significativo è riferito al credito relativo all'attività dell'Organismo di Composizione della Crisi da Sovraindebitamento (OCC).

➤ *Debiti*

I debiti ammontano complessivamente ad € 140.506,92; i più importanti sono quelli verso i fornitori pari a € 19.210,49, i debiti diversi pari a € 14.422,00, le fatture da ricevere pari a € 53.844,21.

➤ *Fondo TFR*

Le variazioni del fondo TFR risultano essere le seguenti:

Consistenza al 31.12.2022	€ 192.093,09
Adeguamento per quota 2023	€ 13.785,77
- Anticipazioni del 2023	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2023	€ 205.878,86

Il patrimonio netto ammonta ad € 391.672,58 con un aumento rispetto al 2022, dovuto all'avanzo dell'esercizio 2023 per € 32.851,10.

Il conto economico

Il conto economico presenta gli importi delle voci dell'esercizio 2023, riclassificate ai sensi dell'art. 2425 c.c.

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un risultato d'esercizio positivo di € 32.851,10.

- Il “valore della produzione” è di € 413.348,00, sostanzialmente in linea con l'anno precedente.
- I costi per godimento di beni di terzi comprendono oltre ai canoni di locazione della nostra sede e alle relative spese di funzionamento, i costi per polizze assicurative e consulenze e servizi vari.
- Il personale in forza al 31.12.2023 è composto da 6 dipendenti, con la precisazione che dal 30.03.2024 sig. ra Annalisa Scarpa andrà in pensione e quindi il personale in forza sarà sempre formato da 5 persone.
- Gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono relativi ad arredamento, macchine elettroniche per ufficio, programmi software e spese su beni di terzi.

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Venezia
Via G. Allegri 29/3 – 30174 Venezia Mestre

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

Informazioni non finanziarie:

Albo		Elenco		Società tra Professionisti
Sezione A	Sezione B	Sezione A	Sezione B	
Uomini: 785 Donne: 397 Età < 40 anni: 170 Età 40-50 anni: 269 Età >50 anni: 743	Uomini: 20 Donne: 6 Età < 40 anni: 10 Età 40-50 anni: 10 Età > 50 anni: 6	Uomini: 7 Donne: 1 Età <40 anni: 2 Età 40-50 anni: 0 Età >50 anni: 6	Uomini: 0 Donne: 0 Età <40 anni: 0 Età 40-50 anni: 0 Età > 50 anni: 0	28
n. iscrizioni: 25 n. Cancellazioni: 21	n. iscrizioni: 4 n. Cancellazioni: 1	n. iscrizioni: 1 n. Cancellazioni: 1	n. iscrizioni: 0 n. Cancellazioni: 0	n. iscrizioni: 2 n. Cancellazioni: 1

Dati al 31 dicembre 2023

Registro del Tirocinio	
Sezione Commercialisti	Sezione Esperti contabili
Uomini: 11 Donne: 22 Età < 25 anni: 4 Età 25-30 anni: 19 Età 30-40 anni: 8 Età > 40 anni: 2	Uomini: 5 Donne: 5 Età < 25 anni: 2 Età 25-30 anni: 1 Età 30-40 anni: 6 Età > 40 anni: 1
n. iscrizioni anno 2023: 22 n. Cancellazioni 2023: 6	n. iscrizioni anno 2023: 8 n. Cancellazioni 2023: 4
Tirocinio in corso: 33	Tirocinio in corso: 10
Tirocinio concluso: 17	Tirocinio concluso: 7

Dati al 31 dicembre 2023

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Venezia
Via G. Allegri 29/3 – 30174 Venezia Mestre

Personale Categoria/tipologia	Part time	Full time	Totale
Dipendenti (Area degli OPERATORI)			
Dipendenti (Area degli ASSISTENTI)	3	1	4
Dipendenti (Area dei FUNZIONARI)	1	1	2
Posti vacanti (specificare anche il livello)			
Collaboratori			
Altro			
Totale	4	2	6

n. protocolli siglati con istituzioni locali	---
--	-----

Dati al 31 dicembre 2023

Attività	Numero
n. iscrizioni albo	29
n. iscrizioni elenco speciale	1
n. cancellazioni albo	22
n. cancellazioni elenco speciale	1
n. iscrizioni STP	2
n. cancellazioni STP	1
n. iscrizioni tirocinanti	30
n. cancellazioni tirocinanti	10
n. liquidazione pareri parcelle	0
n. protocolli siglati con istituzioni locali	---
n. richieste accesso agli atti pervenute ed evase	2
n. composizioni contestazioni ex art. 12, lett. h), dlgs 139/2005	---
n. verifiche autocertificazioni rese dagli iscritti	61

Dati al 31 dicembre 2023

Il consigliere tesoriere
 Francesca Mazzavillani
