

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

 Anno 2019 - Dal 01/01/2019 - Al
 31/12/2019

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.2	Mobili e Arredi	85.322,82	85.322,82	
2.1.3	Macchine Ufficio elettroniche	7.644,69	7.644,69	
2.1.4	Impianti generici e specifici	10.980,00	10.980,00	
2.1.5	Attrezzatura ed apparecchiature	129,00		129,00
2.1.6	Impianti di comunicazione e telesegnalazione	5.185,40	5.185,40	
2.1.7	Elaboratori elettronici	13.830,92	13.830,92	
2.1.8	Lavori /migliorie su beni di terzi	20.875,71	20.875,71	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	143.968,54	143.839,54	129,00
2.3	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
2.3.6	Partecipazione Fondo dotazione Fondazione Dott. Commercialisti Teramo	20.000,00	20.000,00	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	20.000,00	20.000,00	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	163.968,54	163.839,54	129,00
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Credito verso Esercenti > 5 anni	1.406,58	1.406,58	
3.2.3	Crediti verso Elenco Speciale	983,76	983,76	
3.2.5	Crediti verso Consiglio Nazionale		87,50	-87,50
3.2.6	Crediti verso Erario	2.461,40	2.924,60	-463,20
3.2.9	Crediti diversi	1.464,22	2.138,32	-674,10
3.2.13	Ina c/Cred. TFR Dip.	64.373,42	55.382,24	8.991,18
3.2.16	Credito v/iscritti Ragionieri per pareggio Fondo di Dotazione	300,00	350,00	-50,00
3.2.17	Crediti verso Esercenti Dott. Com e Rag. Com > 3 anni	181.938,66	175.670,99	6.267,67
3.2.18	Crediti verso Esercenti Dott. Com e Rag. Com < 3 anni	1.610,00	1.660,00	-50,00
3.2.19	Crediti verso iscritti Collegio Ragionieri	2.143,96	2.143,96	
3.2.20	Crediti verso Elenco Speciale Dott. Com e Rag. Com	4.250,00	3.250,00	1.000,00
3.2.21	Groupama c/Cred. TFR Dip	46.887,28	44.097,76	2.789,52
3.2.25	Crediti per attività organismo di composizione della crisi da sovraindebitamento	2.184,00		2.184,00
3.2.26	Crediti vs. società tra professionisti	400,00		400,00
	TOTALE CREDITI	310.403,28	290.095,71	20.307,57
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa Contanti	934,63	667,39	267,24
3.4.2	Cassa Valori	192,00		192,00
3.4.11	Banca di Credito Cooperativo di Castiglione M.R. e Pianella	108.972,50	74.081,72	34.890,78
3.4.12	Banca Popolare di Bari- Banca Tercas	12.547,53	11.619,66	927,87

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALEAnno 2019 - Dal 01/01/2019 - Al
31/12/2019

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	122.646,66	86.368,77	36.277,89
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	433.049,94	376.464,48	56.585,46
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Irpef dipendente da versare	17.705,67		17.705,67
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	7.030,57		7.030,57
4.1.5	Iva a credito	2.998,59		2.998,59
4.1.6	Iva a debito	5.365,80		5.365,80
4.1.9	Ritenuta Irpef Lavoratore autonomo	2.781,16		2.781,16
4.1.10	Contributo Consiglio Nazionale	94.705,00		94.705,00
4.1.13	Partite in sospeso	9.562,73		9.562,73
4.1.14	IVA Split Payment	4.272,02		4.272,02
4.1.15	Fondo spese attività OCC	34.584,00		34.584,00
4.1.16	Imposta di bollo per attività OCC	76,00		76,00
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	179.081,54		179.081,54
	TOTALE PARTITE DI GIRO	179.081,54		179.081,54
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	286,15	329,15	-43,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	286,15	329,15	-43,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI	286,15	329,15	-43,00
	TOTALE ATTIVITA'	€776.386,17	€540.633,17	€235.753,00
	TOTALE A PAREGGIO	€776.386,17	€540.633,17	€235.753,00

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

 Anno 2019 - Dal 01/01/2019 - Al
 31/12/2019

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
11	PATRIMONIO NETTO			
11.1	CONTI PATRIMONIALI			
11.1.1	Fondo di dotazione	40.213,18	40.213,18	
11.1.8	Avanzi (Disavanzi) economci portati a nuovo	165.687,74	145.083,56	20.604,18
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		20.604,18	-20.604,18
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	205.900,92	205.900,92	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	205.900,92	205.900,92	
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Arredi	64.032,94	58.453,86	5.579,08
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio elettroniche	7.672,12	7.339,82	332,30
13.1.4	F.do Ammortamento Impianti generici e specifici	10.042,50	9.817,50	225,00
13.1.6	F.do Ammortamento Impianti di comunicazione e telesegnalazione	2.282,72	1.720,91	561,81
13.1.7	F.do Ammortamento Elaboratori Elettronici	12.806,93	12.187,73	619,20
13.1.8	F.do Ammortamento Lavori e Migliorie su beni di terzi	19.499,90	17.898,32	1.601,58
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	116.337,11	107.418,14	8.918,97
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto	111.130,86	105.213,52	5.917,34
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	111.130,86	105.213,52	5.917,34
13.3	FONDI SVALUTAZIONE			
13.3.1	Fondo Svalutazione crediti c/iscritti	47.401,07	47.401,07	
	TOTALE FONDI SVALUTAZIONE	47.401,07	47.401,07	
	TOTALE FONDI	274.869,04	260.032,73	14.836,31
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	3.832,37	5.161,28	-1.328,91
15.1.2	Debiti verso Enti INPS C/contributi	4.303,76	3.328,24	975,52
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	29.740,00	29.745,00	-5,00
15.1.4	Debiti verso iscritti c/anticipazioni	118,09	118,09	
15.1.5	Debiti verso INPDAP	8,59	11,35	-2,76
15.1.6	Debiti V/Erario Irpef	3.182,78	1.501,24	1.681,54
15.1.7	Debiti Tributario Regione Abruzzo c/IRAP	1.050,60	957,61	92,99
15.1.8	Debiti diversi	3.531,67	1.684,17	1.847,50
15.1.15	Dipendenti c/retribuzioni		6.470,41	-6.470,41
15.1.16	Fatture da ricevere	19.445,94	2.577,54	16.868,40
15.1.20	Debiti V/ Fornitori Mediazione	1.815,00	1.815,00	
15.1.21	Debiti V/Erario IVA		403,37	-403,37

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

 Anno 2019 - Dal 01/01/2019 - Al
 31/12/2019

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
15.1.22	Debiti V/ Fornitori OCC da sovraindebitamento	27.311,08	12.566,24	14.744,84
15.1.23	Debiti V/Erario IVA Split Payment	618,39	286,16	332,23
15.1.24	Debiti V/Erario Imposta di bollo OCC	40,00		40,00
	TOTALE DEBITI	94.998,27	66.625,70	28.372,57
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	94.998,27	66.625,70	28.372,57
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute IRPEF dipendenti da versare	17.705,67		17.705,67
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	7.030,57		7.030,57
16.1.5	Iva a debito	5.171,32		5.171,32
16.1.6	Iva a credito	3.193,07		3.193,07
16.1.9	Ritenuta IRPEF lavoratori autonomi	2.781,16		2.781,16
16.1.10	Contributo Consiglio Nazionale	94.705,00		94.705,00
16.1.13	Partite in sospeso	9.562,73		9.562,73
16.1.14	IVA Split Payment	4.272,02		4.272,02
16.1.15	Fondo spese attività OCC	34.584,00		34.584,00
16.1.16	Imposta di bollo per attività OCC	76,00		76,00
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	179.081,54		179.081,54
	TOTALE PARTITE DI GIRO	179.081,54		179.081,54
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.1	Ratei passivi	8.680,29	8.073,82	606,47
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	8.680,29	8.073,82	606,47
	TOTALE RATEI E RISCONTI	8.680,29	8.073,82	606,47
	TOTALE PASSIVITA'	€763.530,06	€540.633,17	€222.896,89
	AVANZO ECONOMICO	€12.856,11		€12.856,11
	TOTALE A PAREGGIO	€776.386,17	€540.633,17	€235.753,00

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

 Anno 2019 - Dal 01/01/2019 - Al
 31/12/2019

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	70.516,73	72.339,50	-1.822,77
70.2.2	Oneri contributivi	6,20	6,20	
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	18.461,52	18.854,73	-393,21
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	88.984,45	91.200,43	-2.215,98
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.3	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	48,22		48,22
70.3.4	Uscite di rappresentanza	173,40	612,59	-439,19
70.3.5	Organizzazione Convegni	44,21	256,40	-212,19
70.3.6	Organizzazione corsi di preparazione e scuola di alta formazione	751,00	761,00	-10,00
70.3.7	Spese promozione immagine/coll. Internet	3.826,00	2.342,39	1.483,61
70.3.9	Acquisto timbri /gadget iscritti	11,87	644,62	-632,75
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	4.854,70	4.617,00	237,70
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	15.471,75	15.048,91	422,84
70.4.2	Servizi di pulizia	3.294,00	3.401,90	-107,90
70.4.3	Servizi telefonici	2.029,88	1.663,41	366,47
70.4.4	Servizi fornitura energia	1.348,22	1.317,57	30,65
70.4.5	Servizi postali	72,80	354,24	-281,44
70.4.6	Cancelleria e stampati	1.506,78	666,75	840,03
70.4.7	Acqua	163,46	100,31	63,15
70.4.8	Spese fotocopiatrice	1.282,26	1.209,65	72,61
70.4.9	Assicurazioni	2.040,59	2.124,97	-84,38
70.4.10	Assistenza tecnica	2.720,25	2.678,51	41,74
70.4.11	Manutenz. e Riparaz. Mobili e Arredi	183,00	90,00	93,00
70.4.12	Servizi fornitura gas	696,96	942,49	-245,53
70.4.13	Servizi /Contributi Fondazione Dottori Commercialisti Teramo	20.000,00	30.000,00	-10.000,00
70.4.16	Spese consulenza professionisti	3.045,12	4.069,08	-1.023,96
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	53.855,07	63.667,79	-9.812,72
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.000,00	1.021,95	-21,95
70.7.2	Interessi passivi bancari		41,18	-41,18
70.7.5	Spese e commissioni postali	23,00	30,10	-7,10
	TOTALE ONERI FINANZIARI	1.023,00	1.093,23	-70,23
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	2.219,09	4.904,00	-2.684,91

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

 Anno 2019 - Dal 01/01/2019 - Al
 31/12/2019

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
70.8.2	Irap dipendenti	5.949,74	5.781,61	168,13
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	8.168,83	10.685,61	-2.516,78
70.9	RIMBORSI			
70.9.7	Rimborsi quote	82,50	30,84	51,66
	TOTALE RIMBORSI	82,50	30,84	51,66
70.10	MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI			
70.10.2	Sopravvenienze passive e insussistenze	1.439,25	5.185,13	-3.745,88
70.10.3	Spese varie ed impreviste	76,19	65,39	10,80
70.10.5	Abbuoni e arrotondamenti passivi	5,61	4,40	1,21
	TOTALE MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI	1.521,05	5.254,92	-3.733,87
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	6.238,19	6.822,56	-584,37
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6.238,19	6.822,56	-584,37
70.15	COSTI ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE- OCC DA SOVRAINDEBITAMENTO			
70.15.3	Assicurazione per Organismo di composizione della crisi	1.200,00	1.163,81	36,19
70.15.5	Spese varie attività Organismo di composizione della crisi	79,72	118,40	-38,68
70.15.6	Spese Gestori OCC Commercialisti Teramo	26.037,87	23.130,77	2.907,10
	TOTALE COSTI ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE- OCC DA SOVRAINDEBITAMENTO	27.317,59	24.412,98	2.904,61
	TOTALE COSTI CORRENTI	192.045,38	207.785,36	-15.739,98
80	COSTI DIVERSI			
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti Mobili ed Arredi	5.579,08	5.579,08	
80.2.3	Ammortamenti Macchine Ufficio Elettroniche	332,30	575,60	-243,30
80.2.4	Ammortamenti Elaboratori Elettronici	619,20	619,20	
80.2.7	Ammortamento Impianti Generici e Specifici	225,00	225,00	
80.2.9	Ammortamento Impianti di comunicazione e telesegnalazione	561,81	280,91	280,90
80.2.10	Ammortamento lavori e migliorie su beni di terzi	1.601,58	1.601,58	
	TOTALE AMMORTAMENTI	8.918,97	8.881,37	37,60
80.4	RISULTATO DI GESTIONE			
80.4.1	avanzo economico d'esercizio		20.604,18	-20.604,18
	TOTALE RISULTATO DI GESTIONE		20.604,18	-20.604,18
	TOTALE COSTI DIVERSI	8.918,97	29.485,55	-20.566,58
	TOTALE COSTI	€200.964,35	€237.270,91	€-36.306,56

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALEAnno 2019 - Dal 01/01/2019 - Al
31/12/2019

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

	AVANZO ECONOMICO	€12.856,11		€12.856,11
	TOTALE A PAREGGIO	€213.820,46	€237.270,91	€-23.450,45

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

 Anno 2019 - Dal 01/01/2019 - Al
 31/12/2019

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.4	Quote Registro Praticanti	6.000,00	9.900,00	-3.900,00
50.1.5	Quote esercenti Dott. Com e Rag. Com > 3 anni	161.352,19	176.186,64	-14.834,45
50.1.6	Quote esercenti Dott. Com e Rag. Com < 3 anni	5.802,50	7.165,00	-1.362,50
50.1.8	Quote Elenco Speciale Dott. Com. e Rag. com	2.760,00	2.760,00	
50.1.9	Quota società tra professionisti	810,00	855,00	-45,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	176.724,69	196.866,64	-20.141,95
50.2	PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI			
50.2.2	Proventi gestione convegni /sem. corsi	6.350,00	7.250,00	-900,00
	TOTALE PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	6.350,00	7.250,00	-900,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	316,96	450,73	-133,77
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle		975,93	-975,93
50.3.3	Proventi rilascio certificati	70,00	125,00	-55,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	386,96	1.551,66	-1.164,70
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi Banche	1,98	23,50	-21,52
50.9.3	Interessi/Aggi Esattoriali		742,90	-742,90
50.9.6	Interessi su polizze TFR dipendenti	2.409,09		2.409,09
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2.411,07	766,40	1.644,67
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.1	Recuperi e rimborsi	1.370,42	399,10	971,32
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	1.370,42	399,10	971,32
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.1	Recuperi e rimborsi		304,27	-304,27
50.11.3	Arr attivi	6,04	5,86	0,18
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6,04	310,13	-304,09
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.2	Sopravvenienze attive	3.065,29	60,51	3.004,78
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE	3.065,29	60,51	3.004,78
50.13	PROVENTI ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE- OCC DA SOVRAINDEBITAMENTO			
50.13.3	Entrate per attività O.C.C. sa sovraindebitamento	23.505,99	30.066,47	-6.560,48

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALEAnno 2019 - Dal 01/01/2019 - Al
31/12/2019

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

CONTO ECONOMICO - PROVENTI

Codice	Descrizione	2019	2018	Differenza
	TOTALE PROVENTI ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE- OCC DA SOVRAINDEBITAMENTO	23.505,99	30.066,47	-6.560,48
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	213.820,46	237.270,91	-23.450,45
	TOTALE PROVENTI	€213.820,46	€237.270,91	€-23.450,45
	TOTALE A PAREGGIO	€213.820,46	€237.270,91	€-23.450,45