

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'				
Codice	Descrizione	2018	2017	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	
2.1.6	Impianti di comunicazione e telesegnalazione	5.185,40	1.440,00	3.745,40
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	143.839,54	140.094,14	3.745,40
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	163.839,54	160.094,14	3.745,40
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	2.924,60	623,92	2.300,68
3.2.9	Crediti diversi	2.138,32	3.296,54	-1.158,22
3.2.13	Ina c/Cred. TFR Dip.	55.382,24	51.532,34	3.849,90
3.2.16	Credito v/iscritti Ragionieri per pareggio Fondo di Dotazione	350,00	500,00	-150,00
3.2.17	Crediti verso Esercenti Dott. Com e Rag . Com > 3 anni	175.670,99	174.828,47	842,52
3.2.18	Crediti verso Esercenti Dott. Com e Rag. Com < 3 anni	1.660,00	1.700,00	-40,00
3.2.19	Crediti verso iscritti Collegio Ragionieri	2.143,96	3.266,24	-1.122,28
3.2.20	Crediti verso Elenco Speciale Dott. Com e Rag. Com	3.250,00	3.250,00	
3.2.21	Groupama c/Cred. TFR Dip	44.097,76	50.359,83	-6.262,07
3.2.25	Crediti per attività organismo di composizione della crisi da sovraindebitamento		2,00	-2,00
	TOTALE CREDITI	290.095,71	291.837,18	-1.741,47
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa Contanti	667,39	679,38	-11,99
3.4.11	Banca di Credito Cooperativo di Castiglione M.R. e Pianella	74.081,72	34.916,96	39.164,76
3.4.12	Banca Popolare di Bari- Banca Tercas	11.619,66	9.345,88	2.273,78
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	86.368,77	44.942,22	41.426,55
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	376.464,48	336.779,40	39.685,08
4	PARTITE DI GIRO			

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Irpef dipendente da versare	15.517,25		15.517,25
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	6.098,65		6.098,65
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	440,00		440,00
4.1.5	Iva a credito	3.015,14		3.015,14
4.1.6	Iva a debito	9.439,09		9.439,09
4.1.9	Ritenuta Irpef Lavoratore autonomo	3.863,85		3.863,85
4.1.10	Contributo Consiglio Nazionale	95.745,00		95.745,00
4.1.13	Partite in sospeso	7.211,10		7.211,10
4.1.14	IVA Split Payment	5.903,79		5.903,79
4.1.15	Fondo spese attivita` OCC	6.240,00		6.240,00
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	153.473,87		153.473,87
	TOTALE PARTITE DI GIRO	153.473,87		153.473,87
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	329,15	634,34	-305,19
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	329,15	634,34	-305,19
	TOTALE RATEI E RISCONTI	329,15	634,34	-305,19
	TOTALE ATTIVITA`	€694.107,04	€497.507,88	€196.599,16
	TOTALE A PAREGGIO	€694.107,04	€497.507,88	€196.599,16

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2018	2017	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	145.083,56	132.036,49	13.047,07
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		13.047,07	-13.047,07
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	185.296,74	185.296,74	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	185.296,74	185.296,74	
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Arredi	58.453,86	52.874,78	5.579,08
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio elettroniche	7.339,82	6.764,22	575,60
13.1.4	F.do Ammortamento Impianti generici e specifici	9.817,50	9.592,50	225,00
13.1.6	F.do Ammortamento Impianti di comunicazione e telesegnalazione	1.720,91	1.440,00	280,91
13.1.7	F.do Ammortamento Elaboratori Elettronici	12.187,73	11.568,53	619,20
13.1.8	F.do Ammortamento Lavori e Migliorie su beni di terzi	17.898,32	16.296,74	1.601,58
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	107.418,14	98.536,77	8.881,37
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto	105.213,52	108.087,51	-2.873,99
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	105.213,52	108.087,51	-2.873,99
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	260.032,73	254.025,35	6.007,38
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	5.161,28	4.614,42	546,86
15.1.2	Debiti verso Enti INPS C/contributi	3.328,24		3.328,24
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	29.745,00	31.000,00	-1.255,00
15.1.4	Debiti verso iscritti c/anticipazioni	118,09	118,09	
15.1.5	Debiti verso INPDAP	11,35		11,35
15.1.6	Debiti V/Erario Irpef	1.501,24	60,51	1.440,73
15.1.7	Debiti Tributario Regione Abruzzo c/IRAP	957,61		957,61
15.1.8	Debiti diversi	1.684,17	706,33	977,84
15.1.15	Dipendenti c/retribuzioni	6.470,41		6.470,41
15.1.16	Fatture da ricevere	2.577,54	7.213,87	-4.636,33
15.1.20	Debiti V/ Fornitori Mediazione	1.815,00	1.815,00	
15.1.21	Debiti V/Erario IVA	403,37	2.177,90	-1.774,53

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
15.1.22	Debiti V/ Fornitori OCC da sovraindebitamento	12.566,24	1.360,00	11.206,24
15.1.23	Debiti V/Erario IVA Split Payment	286,16	386,16	-100,00
	TOTALE DEBITI	66.625,70	49.452,28	17.173,42
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	66.625,70	49.452,28	17.173,42
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute IRPEF dipendenti da versare	15.517,25		15.517,25
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	6.098,65		6.098,65
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	440,00		440,00
16.1.5	Iva a debito	7.536,53		7.536,53
16.1.6	Iva a credito	4.917,70		4.917,70
16.1.9	Ritenuta IRPEF lavoratori autonomi	3.863,85		3.863,85
16.1.10	Contributo Consiglio Nazionale	95.745,00		95.745,00
16.1.13	Partite in sospeso	7.211,10		7.211,10
16.1.14	IVA Split Payment	5.903,79		5.903,79
16.1.15	Fondo spese attività OCC	6.240,00		6.240,00
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	153.473,87		153.473,87
	TOTALE PARTITE DI GIRO	153.473,87		153.473,87
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.1	Ratei passivi	8.073,82	8.733,51	-659,69
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	8.073,82	8.733,51	-659,69
	TOTALE RATEI E RISCONTI	8.073,82	8.733,51	-659,69
	TOTALE PASSIVITA'	€673.502,86	€497.507,88	€175.994,98
	AVANZO ECONOMICO	€20.604,18		€20.604,18
	TOTALE A PAREGGIO	€694.107,04	€497.507,88	€196.599,16

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	72.339,50	69.433,36	2.906,14
70.2.2	Oneri contributivi	6,20	6,20	
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	18.854,73	18.153,06	701,67
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	91.200,43	87.592,62	3.607,81
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.4	Uscite di rappresentanza	612,59	1.196,96	-584,37
70.3.5	Organizzazione Convegni	256,40	11,50	244,90
70.3.6	Organizzazione corsi di preparazione e scuola di alta formazione	761,00	746,00	15,00
70.3.7	Spese promozione immagine/coll. Internet	2.342,39	292,80	2.049,59
70.3.9	Acquisto timbri /gadget iscritti	644,62	43,79	600,83
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	4.617,00	2.291,05	2.325,95
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	15.048,91	15.106,24	-57,33
70.4.2	Servizi di pulizia	3.401,90	2.468,60	933,30
70.4.3	Servizi telefonici	1.663,41	1.728,39	-64,98
70.4.4	Servizi fornitura energia	1.317,57	1.047,81	269,76
70.4.5	Servizi postali	354,24	1.265,00	-910,76
70.4.6	Cancelleria e stampati	666,75	694,80	-28,05
70.4.7	Acqua	100,31	134,02	-33,71
70.4.8	Spese fotocopiatrice	1.209,65	1.270,00	-60,35
70.4.9	Assicurazioni	2.124,97	496,25	1.628,72
70.4.10	Assistenza tecnica	2.678,51	2.586,84	91,67
70.4.11	Manutenz. e Riparaz. Mobili e Arredi	90,00	573,40	-483,40
70.4.12	Servizi fornitura gas	942,49	895,00	47,49
70.4.13	Servizi /Contributi Fondazione Dottori Commercialisti Teramo	30.000,00	37.000,00	-7.000,00
70.4.16	Spese consulenza professionisti	4.069,08	6.856,40	-2.787,32
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	63.667,79	72.122,75	-8.454,96
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.021,95	550,00	471,95
70.7.2	Interessi passivi bancari	41,18	42,24	-1,06
70.7.5	Spese e commissioni postali	30,10	27,20	2,90
	TOTALE ONERI FINANZIARI	1.093,23	619,44	473,79
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	4.904,00	3.049,51	1.854,49
70.8.2	Irap dipendenti	5.781,61	5.670,77	110,84

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	10.685,61	8.720,28	1.965,33
70.9	RIMBORSI			
70.9.7	Rimborsi quote	30,84	20,83	10,01
	TOTALE RIMBORSI	30,84	20,83	10,01
70.10	MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI			
70.10.2	Sopravvenienze passive e insussistenze	5.185,13	2.547,90	2.637,23
70.10.3	Spese varie ed impreviste	65,39	2.103,32	-2.037,93
70.10.5	Abbuoni e arrotondamenti passivi	4,40	7,25	-2,85
	TOTALE MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI	5.254,92	4.658,47	596,45
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	6.822,56	6.127,70	694,86
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6.822,56	6.127,70	694,86
70.13	ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI			
70.13.1	Accantonamento al fondo svalutazione crediti		26.224,28	-26.224,28
	TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI		26.224,28	-26.224,28
70.15	COSTI ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE- OCC DA SOVRAINDEBITAMENTO			
70.15.3	Assicurazione per Organismo di composizione della crisi	1.163,81	1.200,84	-37,03
70.15.5	Spese varie attività Organismo di composizione della crisi	118,40	11,90	106,50
70.15.6	Spese Gestori OCC Commercialisti Teramo	23.130,77	3.257,00	19.873,77
	TOTALE COSTI ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE- OCC DA SOVRAINDEBITAMENTO	24.412,98	4.469,74	19.943,24
	TOTALE COSTI CORRENTI	207.785,36	212.847,16	-5.061,80
80	COSTI DIVERSI			
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.2	Ammortamenti Mobili ed Arredi	5.579,08	5.729,08	-150,00
80.2.3	Ammortamenti Macchine Ufficio Elettroniche	575,60	613,10	-37,50
80.2.4	Ammortamenti Elaboratori Elettronici	619,20	628,47	-9,27
80.2.7	Ammortamento Impianti Generici e Specifici	225,00	112,50	112,50
80.2.9	Ammortamento Impianti di comunicazione e telesegnalazione	280,91		280,91
80.2.10	Ammortamento lavori e migliorie su beni di terzi	1.601,58	1.601,58	
	TOTALE AMMORTAMENTI	8.881,37	8.684,73	196,64
80.4	RISULTATO DI GESTIONE			
80.4.1	avanzo economico d'esercizio		13.047,07	-13.047,07
	TOTALE RISULTATO DI GESTIONE		13.047,07	-13.047,07
	TOTALE COSTI DIVERSI	8.881,37	21.731,80	-12.850,43

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

	TOTALE COSTI	€216.666,73	€234.578,96	€-17.912,23
	AVANZO ECONOMICO	€20.604,18		€20.604,18
	TOTALE A PAREGGIO	€237.270,91	€234.578,96	€2.691,95

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMO

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.4	Quote Registro Praticanti	9.900,00	11.100,00	-1.200,00
50.1.5	Quote esercenti Dott. Com e Rag. Com > 3 anni	176.186,64	175.004,55	1.182,09
50.1.6	Quote esercenti Dott. Com e Rag. Com < 3 anni	7.165,00	7.905,00	-740,00
50.1.8	Quote Elenco Speciale Dott. Com. e Rag. com	2.760,00	2.880,00	-120,00
50.1.9	Quota società tra professionisti	855,00	540,00	315,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	196.866,64	197.429,55	-562,91
50.2	PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI			
50.2.2	Proventi gestione convegni /sem. corsi	7.250,00	7.095,00	155,00
	TOTALE PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	7.250,00	7.095,00	155,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	450,73	660,00	-209,27
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle	975,93	5.062,42	-4.086,49
50.3.3	Proventi rilascio certificati	125,00	75,00	50,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	1.551,66	5.797,42	-4.245,76
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi Banche	23,50	178,97	-155,47
50.9.3	Interessi/Aggi Esattoriali	742,90	376,93	365,97
50.9.4	Interessi attivi cc/Postale		7,74	-7,74
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	766,40	563,64	202,76
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.1	Recuperi e rimborsi	399,10	1.542,35	-1.143,25
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	399,10	1.542,35	-1.143,25
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.1	Recuperi e rimborsi	304,27		304,27
50.11.3	Arr attivi	5,86	4,71	1,15
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	310,13	4,71	305,42
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.2	Sopravvenienze attive	60,51	112,67	-52,16
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE	60,51	112,67	-52,16
50.13	PROVENTI ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE- OCC DA SOVRAINDEBITAMENTO			
50.13.3	Entrate per attività O.C.C. sa sovraindebitamento	30.066,47	22.033,62	8.032,85

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
	TOTALE PROVENTI ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE- OCC DA SOVRAINDEBITAMENTO	30.066,47	22.033,62	8.032,85
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	237.270,91	234.578,96	2.691,95
	TOTALE PROVENTI	€237.270,91	€234.578,96	€2.691,95
	TOTALE A PAREGGIO	€237.270,91	€234.578,96	€2.691,95