

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.2	Mobili ed Impianti	13.006,10		13.006,10
2.1.3	Macchine Ufficio	7.514,41		7.514,41
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.520,51		20.520,51
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	20.520,51		20.520,51
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	155.087,33	119.793,11	35.294,22
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	70,00	70,00	
3.2.3	Crediti verso altri Ordini	120,00	120,00	
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti,etc....	8.389,41	8.389,41	
3.2.5	Crediti v/Stato ed altri soggetti pubblici	95,64	95,64	
3.2.6	Crediti verso Enti Previdenziali e Erariali	80,00		80,00
	TOTALE CREDITI	163.842,38	128.468,16	35.374,22
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	496,90	246,16	250,74
3.4.3	Conto Correnti Bancari	169.953,50	108.650,30	61.303,20
3.4.6	Titoli time cash	40.000,00	40.000,00	
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	210.450,40	148.896,46	61.553,94
3.5	DEPOSITI CAUZIONALI			
3.5.1	Deposito Cauzionale	1.822,14		1.822,14
	TOTALE DEPOSITI CAUZIONALI	1.822,14		1.822,14
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	376.114,92	277.364,62	98.750,30
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	6.942,34		6.942,34
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	6.661,51		6.661,51
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	1.296,00		1.296,00
4.1.4	Ritenute Diverse	861,05		861,05
4.1.7	Trattenute a favore di terzi	2.465,00		2.465,00
4.1.9	Quote competenza Consiglio Nazionale	58.395,00		58.395,00
4.1.10	Importi relativi a quote da compensare o restituire	12.912,40		12.912,40
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	89.533,30		89.533,30
	TOTALE PARTITE DI GIRO	89.533,30		89.533,30
	TOTALE ATTIVITA'	€ 486.168,73	€ 277.364,62	€ 208.804,11
				€ 0,00

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

ODCEC ESPERTI CONTABILI di CIVITAVECCHIA

	TOTALE A PAREGGIO		€ 208.804,11
--	--------------------------	--	---------------------

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
11	PATRIMONIO NETTO			
11.1	CONTI PATRIMONIALI			
11.1.8	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		59.544,69	59.544,69
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	50.496,34	64.141,48	13.645,14
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	50.496,34	123.686,17	73.189,83
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	50.496,34	123.686,17	73.189,83
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili ed Impianti		13.006,10	13.006,10
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio		6.772,51	6.772,51
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO		19.778,61	19.778,61
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto		6.154,79	6.154,79
13.2.2	Fondi per Accantonamenti diversi	2.123,55	2.123,55	
13.2.3	Fondo Imposte e Tasse	341,87	341,87	
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	2.465,42	8.620,21	6.154,79
	TOTALE FONDI	2.465,42	28.398,82	25.933,40
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	62.198,86	75.297,93	13.099,07
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario	15.838,60	19.884,11	4.045,51
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	30.745,00	33.095,00	2.350,00
15.1.4	Debiti verso iscritti	14.326,40	14.589,40	263,00
15.1.8	Debiti diversi		390,00	390,00
	TOTALE DEBITI	123.108,86	143.256,44	20.147,58
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	123.108,86	143.256,44	20.147,58
16	PARTITE DI GIRO			
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali		6.942,34	6.942,34
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali		6.661,51	6.661,51
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi		1.296,00	1.296,00
16.1.4	Ritenute Diverse		861,05	861,05
16.1.7	Trattenute a favore di terzi		2.465,00	2.465,00
16.1.9	Quote competenza Consiglio Nazionale		58.395,00	58.395,00
16.1.10	Importi relativi a quote da compensare o restituire		12.912,40	12.912,40
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		89.533,30	89.533,30
	TOTALE PARTITE DI GIRO		89.533,30	89.533,30

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

ODCEC ESPERTI CONTABILI di CIVITAVECCHIA

	TOTALE PASSIVITA'	€ 176.070,62	€ 384.874,73	€ 208.804,11
				€ 0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€ 208.804,11

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2015

ODCEC ESPERTI CONTABILI di CIVITAVECCHIA

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	31.700,93		31.700,93
70.2.2	Oneri contributivi	7.450,00		7.450,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	39.150,93		39.150,93
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.2	Spese tenuta Albo	2.100,00		2.100,00
70.3.3	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	564,82		564,82
70.3.4	Uscite di rappresentanza	459,99		459,99
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	3.124,81		3.124,81
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	12.859,00		12.859,00
70.4.2	Servizi di pulizia	1.875,00		1.875,00
70.4.3	Servizi telefonici	1.289,05		1.289,05
70.4.4	Servizi fornitura energia	1.237,06		1.237,06
70.4.5	Servizi postali	246,16		246,16
70.4.6	Cancelleria e stampati	3.161,34		3.161,34
70.4.7	Canoni di Manutenzione	5.600,00		5.600,00
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	26.267,61		26.267,61
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.2	Spese formazione professionale	1.890,70		1.890,70
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.890,70		1.890,70
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	495,33		495,33
	TOTALE ONERI FINANZIARI	495,33		495,33
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	1.697,92		1.697,92
70.8.2	Irap dipendenti	1.940,67		1.940,67
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	3.638,59		3.638,59
	TOTALE COSTI CORRENTI	74.567,97		74.567,97
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui	5.112,05		5.112,05
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	5.112,05		5.112,05
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.3	Ammortamenti Macchine Ufficio	131,00		131,00
	TOTALE AMMORTAMENTI	131,00		131,00

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
80.3	ACCANTONAMENTI			
80.3.1	Accantonamento Quota TFR	2.187,61		2.187,61
	TOTALE ACCANTONAMENTI	2.187,61		2.187,61
	TOTALE COSTI DIVERSI	7.430,66		7.430,66
90	AVANZO ECONOMICO			
90.1	AVANZO ECONOMICO			
90.1.1	Avanzo Economico	13.645,14		13.645,14
	TOTALE AVANZO ECONOMICO	13.645,14		13.645,14
	TOTALE AVANZO ECONOMICO	13.645,14		13.645,14
	TOTALE COSTI	€ 95.643,77	€ 0,00	€ 95.643,77
				€ 0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€ 95.643,77

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 Commercialisti		77.765,00	77.765,00
50.1.5	Contributi annuali Elenco Speciale		2.070,00	2.070,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI		79.835,00	79.835,00
50.2	PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI			
50.2.2	Proventi corsi	990,00	7.230,00	6.240,00
	TOTALE PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	990,00	7.230,00	6.240,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	200,00	5.703,94	5.503,94
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	200,00	5.703,94	5.503,94
50.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE			
50.6.2	Contributi Enti vari		70,00	70,00
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE		70,00	70,00
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti		119,41	119,41
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		119,41	119,41
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.2	Contributi da sponsorizzazioni		1.410,00	1.410,00
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		1.410,00	1.410,00
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.2	Sopravvenienze attive		2.465,42	2.465,42
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE		2.465,42	2.465,42
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	1.190,00	96.833,77	95.643,77
	TOTALE PROVENTI	€ 1.190,00	€ 96.833,77	€ 95.643,77
				€ 0,00
	TOTALE A PAREGGIO			€ 95.643,77

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Da Incassare		
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Accertato		Incassato	
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	76.950,00		76.950,00	79.835,00	75.219,00	4.616,00	2.885,00
1.2	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	5.000,00		5.000,00	6.240,00	6.240,00		1.240,00
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	5.500,00		5.500,00	5.503,94	5.503,94		3,94
1.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE				70,00	70,00		70,00
1.7	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI							
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	280,00		280,00	119,41	119,41		-160,59
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.500,00		1.500,00	1.410,00	1.410,00		-90,00
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	89.230,00		89.230,00	93.178,35	88.562,35	4.616,00	3.948,35
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	31.980,00		31.980,00	42.514,06	40.159,06	2.355,00	10.534,06
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	31.980,00		31.980,00	42.514,06	40.159,06	2.355,00	10.534,06
	TOTALE ENTRATE	121.210,00		121.210,00	135.692,41	128.721,41	6.971,00	14.482,41
	TOTALE GENERALE	121.210,00		121.210,00	135.692,41			

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE				
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI							
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	43.620,00	-448,00	43.172,00	39.150,93	35.769,42	3.381,51	-4.021,07
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.060,00	1.360,00	3.410,00	3.124,81	3.064,82	59,99	-285,19
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	27.180,00	-452,67	26.727,33	26.287,61	24.887,81	1.379,80	-459,72
1.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.500,00	200,00	2.700,00	1.890,70	775,85	1.114,85	-809,30
1.7	ONERI FINANZIARI	600,00		600,00	495,33	495,33		-104,67
1.8	ONERI TRIBUTARI	4.600,00	-659,33	3.940,67	3.638,59	3.446,83	191,76	-302,08
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	80.550,00		80.550,00	74.567,97	68.440,06	6.127,91	-5.982,03
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	31.980,00		31.980,00	42.514,06	38.723,59	3.790,47	10.534,06
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	31.980,00		31.980,00	42.514,06	38.723,59	3.790,47	10.534,06
	TOTALE USCITE	112.530,00		112.530,00	117.082,03	107.163,65	9.918,38	4.552,03
	Avanzo finanziario dell'esercizio	8.680,00		8.680,00	18.610,38			
	TOTALE GENERALE	121.210,00		121.210,00	135.692,41			

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	DESCRIZIONE	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	Contributi ordinari Commercialisti	76.950,00		76.950,00	77.765,00	73.770,00	3.995,00	815,00	
1.1.4	Contributi annuali Praticanti								
1.1.5	Contributi annuali Elenco Speciale				2.070,00	1.449,00	621,00	2.070,00	
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	76.950,00		76.950,00	79.835,00	75.219,00	4.616,00	2.885,00	
1.2	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI								
1.2.2	Proventi corsi	5.000,00		5.000,00	6.240,00	6.240,00		1.240,00	
	TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	5.000,00		5.000,00	6.240,00	6.240,00		1.240,00	
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI								
1.3.1	Diritti di segreteria	5.500,00		5.500,00	5.503,94	5.503,94		3,94	
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	5.500,00		5.500,00	5.503,94	5.503,94		3,94	
1.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE								
1.6.2	Contributi Enti vari				70,00	70,00		70,00	
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE				70,00	70,00		70,00	
1.7	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI								
1.7.1	Trasferimenti correnti ex Delibera ...								
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI								
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
1.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	280,00		280,00	119,41	119,41		-160,59	
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	280,00		280,00	119,41	119,41		-160,59	
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.11.2	Contributi da sponsorizzazioni	1.500,00		1.500,00	1.410,00	1.410,00		-90,00	
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.500,00		1.500,00	1.410,00	1.410,00		-90,00	
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	89.230,00		89.230,00	93.178,35	88.562,35	4.616,00	3.948,35	
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
3.1.1	Ritenute Erariali				4.613,98	4.533,98	80,00	4.613,98	

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				SOMME ACCERTATE			Scostamento
		PREVISIONI		Definitive	Accertato	Incassato	Da Incassare		
		Iniziali	Variazioni						
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali				4.281,55	4.281,55		4.281,55	
3.1.4	Ritenute Diverse				707,53	707,53		707,53	
3.1.7	Trattenute a favore di terzi				210,00	210,00		210,00	
3.1.9	Quote competenza Consiglio Nazionale	31.980,00		31.980,00	32.695,00	30.420,00	2.275,00	715,00	
3.1.10	Importi relativi a quote da compensare o restituire				6,00	6,00		6,00	
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	31.980,00		31.980,00	42.514,06	40.159,06	2.355,00	10.534,06	
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	31.980,00		31.980,00	42.514,06	40.159,06	2.355,00	10.534,06	
	TOTALE ENTRATE	121.210,00		121.210,00	135.692,41	128.721,41	6.971,00	14.482,41	
	TOTALE GENERALE	121.210,00		121.210,00	135.692,41				

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare		
								GESTIONE DI COMPETENZA	
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI								
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
1.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	30.650,00	1.062,00	31.702,00	31.700,93	29.305,65	2.395,28	-1,07	
1.2.2	Oneri contributivi	8.950,00	-1.500,00	7.450,00	7.450,00	6.463,77	986,23		
1.2.4	Indennità Trattamento Fine Rapporto	2.270,00		2.270,00				-2.270,00	
1.2.7	Fondo dipendenti enti pubblici	1.750,00		1.750,00				-1.750,00	
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	43.620,00	-448,00	43.172,00	39.150,93	35.769,42	3.381,51	-4.021,07	
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.3.2	Spese tenuta Albo	800,00	1.300,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00			
1.3.3	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	850,00		850,00	850,00	564,82		-285,18	
1.3.4	Uscite di rappresentanza	400,00	60,00	460,00	459,99	400,00	59,99	-0,01	
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.050,00	1.360,00	3.410,00	3.124,81	3.064,82	59,99	-285,19	
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI								
1.4.1	Affitto e spese condominiali	12.330,00	532,33	12.862,33	12.859,00	12.859,00		-3,33	
1.4.2	Servizi di pulizia	1.800,00	75,00	1.875,00	1.875,00	1.425,00	450,00		
1.4.3	Servizi telefonici	1.650,00	-300,00	1.350,00	1.289,05	1.017,50	271,55	-60,95	
1.4.4	Servizi fornitura energia	2.400,00	-1.000,00	1.400,00	1.237,06	837,06	400,00	-162,94	
1.4.5	Servizi postali	400,00		400,00	400,00	246,16		-153,84	
1.4.6	Cancelleria e stampati	3.000,00	240,00	3.240,00	3.161,34	2.903,09	256,25	-78,66	
1.4.7	Canoni di Manutenzione	5.600,00		5.600,00	5.600,00	5.600,00			
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	27.180,00	-452,67	26.727,33	26.267,61	24.887,61	1.379,80	-459,72	
1.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.5.1	Spese legali	1.000,00	-1.000,00						
1.5.2	Spese formazione professionale	1.500,00	1.200,00	2.700,00	1.890,70	775,85	1.114,85	-809,30	
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.500,00	200,00	2.700,00	1.890,70	775,85	1.114,85	-809,30	
1.7	ONERI FINANZIARI								
1.7.1	Spese e commissioni bancarie	600,00		600,00	495,33	495,33		-104,67	
	TOTALE ONERI FINANZIARI	600,00		600,00	495,33	495,33		-104,67	
1.8	ONERI TRIBUTARI								
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.	2.000,00		2.000,00	1.697,92	1.506,16	191,76	-302,08	
1.8.2	Irap dipendenti	2.600,00	-659,33	1.940,67	1.940,67	1.940,67			
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	4.600,00	-659,33	3.940,67	3.638,59	3.446,83	191,76	-302,08	

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	80.550,00		80.550,00	74.567,97	68.440,06	6.127,91	-5.982,03
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	Ritenute Erariali				4.613,98	4.196,16	417,82	4.613,98
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali				4.281,55	3.674,23	607,32	4.281,55
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi							
3.1.4	Ritenute Diverse				707,53	508,20	199,33	707,53
3.1.7	Trattenute a favore di terzi				210,00		210,00	210,00
3.1.9	Quote competenza Consiglio Nazionale	31.980,00		31.980,00	32.695,00	30.345,00	2.350,00	715,00
3.1.10	Importi relativi a quote da compensare o restituire				6,00		6,00	6,00
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	31.980,00		31.980,00	42.514,06	38.723,59	3.790,47	10.534,06
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	31.980,00		31.980,00	42.514,06	38.723,59	3.790,47	10.534,06
	TOTALE USCITE	112.530,00		112.530,00	117.082,03	107.163,65	9.918,38	4.552,03
	Avanzo finanziario dell'esercizio	8.680,00		8.680,00	18.610,38			
	TOTALE GENERALE	121.210,00		121.210,00	135.692,41			

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno				Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse	Uscite Pagate		Fondo Cassa Finale		
€ 55.514,28	+	€ 136.025,58	-	€ 129.985,92	€ 61.553,94		Gestione di Cassa
	+		+			+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi	Residui Attivi Finali		
€ 36.483,03	+	€ 6.971,00	-	€ 7.304,17	€ 35.374,22		Gestione dei Residui Attivi
	+		+				
	-		-			-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi	Residui Passivi Finali		
€ 28.715,06	+	€ 9.918,38	-	€ 22.822,27	€ 20.147,58		Gestione dei Residui Passivi
	+		+				
	=		=			=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Risultato di Amm.e Finale		
€ 63.282,25	+	€ 135.692,41	-	€ 117.082,03	€ 76.780,58		Gestione di Competenza
	+		+				
	+		-				
	+		-				

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

ODCEC ESPERTI CONTABILI di CIVITAVECCHIA

Dalla data 01/01/2015 alla data 31/12/2015

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Conto Cassa/Banca	Apertura	Dare	Avere	Saldo
3.4.1 - Cassa e Tesoreria	€ 138,96	€ 357,94	€ 246,16	€ 250,74
3.4.3 - Conto Correnti Bancari	€ 15.375,32	€ 154.578,18	€ 108.650,30	€ 61.303,20
3.4.5 - Conto Transitorio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3.4.6 - Titoli time cash	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 40.000,00	€ 0,00
Totale	€ 55.514,28	€ 154.936,12	€ 148.896,46	€ 61.553,94

SITUAZIONE FINANZIARIA

Conto Cassa/Banca	Apertura	Reversali	Mandati	Saldo
3.4.1 - Cassa e Tesoreria	€ 138,96	€ 357,94	€ 246,16	€ 250,74
3.4.3 - Conto Correnti Bancari	€ 15.375,32	€ 154.578,18	€ 108.650,30	€ 61.303,20
3.4.5 - Conto Transitorio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3.4.6 - Titoli time cash	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 40.000,00	€ 0,00
Totale Avanzo di Cassa	€ 55.514,28	€ 154.936,12	€ 148.896,46	€ 61.553,94

Prospetto di riconciliazione fra risultato economico e risultato finanziario - Esercizio 2015

ODCEC ESPERTI CONTABILI di CIVITAVECCHIA

Conto Economico/Patrimoniale	ECONOMICO		Conto Finanziario	FINANZIARIO		SCOSTAMENTI	
	Proventi	Costi		Entrate	Uscite	Proventi	Costi
Proventi e Costi							
50.1.1 Contributi annuali ordinari Commercialisti	77.765,00		E 1.1.1 Contributi ordinari Commercialisti	77.765,00			
50.1.5 Contributi annuali Elenco Speciale	2.070,00		E 1.1.5 Contributi annuali Elenco Speciale	2.070,00			
50.2.2 Proventi corsi	6.240,00		E 1.2.2 Proventi corsi	6.240,00			
50.3.1 Diritti di segreteria	5.503,94		E 1.3.1 Diritti di segreteria	5.503,94			
50.6.2 Contributi Enti vari	70,00		E 1.6.2 Contributi Enti vari	70,00			
50.9.1 Interessi attivi su depositi e conti correnti	119,41		E 1.9.1 Interessi attivi su depositi e conti correnti	119,41			
50.11.2 Contributi da sponsorizzazioni	1.410,00		E 1.11.2 Contributi da sponsorizzazioni	1.410,00			
50.12.2 Sopravvenienze attive	2.465,42				2.465,42		
70.2.1 Stipendi ed altri assegni fissi al personale		31.700,93	U 1.2.1 Stipendi ed altri assegni fissi al personale		31.700,93		
70.2.2 Oneri contributivi		7.450,00	U 1.2.2 Oneri contributivi		7.450,00		
70.3.2 Spese tenuta Albo		2.100,00	U 1.3.2 Spese tenuta Albo		2.100,00		
70.3.3 Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico		564,82	U 1.3.3 Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico		564,82		
70.3.4 Uscite di rappresentanza		459,99	U 1.3.4 Uscite di rappresentanza		459,99		
70.4.1 Affitto e spese condominiali		12.859,00	U 1.4.1 Affitto e spese condominiali		12.859,00		
70.4.2 Servizi di pulizia		1.875,00	U 1.4.2 Servizi di pulizia		1.875,00		
70.4.3 Servizi telefonici		1.289,05	U 1.4.3 Servizi telefonici		1.289,05		
70.4.4 Servizi fornitura energia		1.237,06	U 1.4.4 Servizi fornitura energia		1.237,06		
70.4.5 Servizi postali		246,16	U 1.4.5 Servizi postali		246,16		
70.4.6 Cancelleria e stampati		3.161,34	U 1.4.6 Cancelleria e stampati		3.161,34		
70.4.7 Canoni di Manutenzione		5.600,00	U 1.4.7 Canoni di Manutenzione		5.600,00		
70.5.2 Spese formazione professionale		1.890,70	U 1.5.2 Spese formazione professionale		1.890,70		
70.7.1 Spese e commissioni bancarie		495,33	U 1.7.1 Spese e commissioni bancarie		495,33		
70.8.1 Imposte, tasse, ecc		1.697,92	U 1.8.1 Imposte, tasse, ecc.		1.697,92		
70.8.2 Irap dipendenti		1.940,67	U 1.8.2 Irap dipendenti		1.940,67		
80.1.1 Sopravvenienze Passive su residui		680,00	E 1.7.1 Trasferimenti correnti ex Delibera ...	-680,00		680,00	680,00
80.1.1 Sopravvenienze Passive su residui		95,64	E 3.1.1 Ritenute Erariali	-95,64		95,64	95,64

Prospetto di riconciliazione fra risultato economico e risultato finanziario - Esercizio 2015

ODCEC ESPERTI CONTABILI di CIVITAVECCHIA

Conto Economico/Patrimoniale	ECONOMICO		Conto Finanziario	FINANZIARIO		SCOSTAMENTI	
	Proventi	Costi		Entrate	Uscite	Proventi	Costi
80.1.1 Sopravvenienze Passive su residui		4.256,41	U 1.2.1 Stipendi ed altri assegni fissi al personale	4.256,41			
80.1.1 Sopravvenienze Passive su residui		80,00	U 1.9.1 Rimborsi vari	80,00			
80.2.3 Ammortamenti Macchine Ufficio		131,00					131,00
80.3.1 Accantonamento Quota TFR		2.187,61					2.187,61
Totali	95.643,77	81.998,63					
Avanzo Economico		13.645,14					
Storno Liquidazioni su residui							
			E 1.7.1 Trasferimenti correnti ex Delibera ...	680,00		-680,00	
			E 3.1.1 Ritenute Erariali	95,64		-95,64	
			U 1.2.1 Stipendi ed altri assegni fissi al personale		-4.256,41		4.256,41
			U 1.9.1 Rimborsi vari		-80,00		80,00
			Totali	93.178,35	74.567,97	2.465,42	7.430,66
			Avanzo finanziario di competenza con esclusione delle variazioni sui residui		18.610,38		

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ODCEC ESPERTI CONTABILI di CIVITAVECCHIA

Anno 2015

CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO			€	55.514,28
Riscossioni	In c/ competenza	128.721,41		136.025,58
	In c/ residui	7.304,17		
Pagamenti	In c/ competenza	107.163,65		129.985,92
	In c/ residui	22.822,27		
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO			€	61.553,94
Residui attivi	Esercizi precedenti	28.403,22		35.374,22
	Esercizio in corso	6.971,00		
Residui passivi	Esercizi precedenti	10.229,20		20.147,58
	Esercizio in corso	9.918,38		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	76.780,58

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 risulta così prevista		
Parte Vincolata		
TFR DIPENDENTI AL 31.12.2015		6.154,79
Totale Parte Vincolata		6.154,79
Parte Disponibile		70.625,79
Totale Risultato di Amministrazione		€ 76.780,58