

**Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili
Savona**

Bilancio consuntivo 2014

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2014

CONSIGLIO DELL'ORDINE PROVINCIALE DI SAVONA															
ENTRATE															
CONTO	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA		
DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			SCOSTAMENTO	INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONI +/-	RISCOSSI	DA RISCOUTERE	RESIDUI ATTIVI FINE ESERCIZIO	PREVISIONI	TOT.INC.	SCOSTAM.
	INIZIALI	VARIAZIONI +/-	DEFINITIVE	RISCOSE	DA INCASS.	TOTALI	TRA PREVENTIVATO E ACCERTATO								
a	b	c	d=(b+c)	e	f	g=(e+f)	h=(g-d)	i	i bis	l	m=(i+i bis-l)	n=(f+m)	o=(d+i)	p=(e+l)	q=(p-o)
A1) ATTIVITA' CORRENTI															
CONTRIBUTI ORDINARI															
Tassa annuale albo	88.536,00	-	88.536,00	85.764,00	2.268,00	88.032,00	- 504,00	3.369,19	-	1.002,88	2.366,31	4.634,31	88.536,00	86.766,88	- 1.769,12
Tassa ammissione elenco speciale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammissione nuovi iscritti	336,00	-	336,00	2.008,00	-	2.008,00	1.672,00	-	-	-	-	-	336,00	2.008,00	1.672,00
Tassa ammissione tirocinanti	2.000,00	-	2.000,00	3.000,00	-	3.000,00	1.000,00	-	-	-	-	-	2.000,00	3.000,00	1.000,00
DIRITTI DI SEGRETERIA															
Emissione certif. - diritti segreteria vari	100,00	-	100,00	72,00	-	72,00	- 28,00	-	-	-	-	-	100,00	72,00	- 28,00
Diritti di segreteria per mediazioni	-	-	-	3.754,00	-	3.754,00	3.754,00	-	-	-	-	-	-	3.754,00	3.754,00
Liquidazione parcelle	-	-	-	4.704,09	-	4.704,09	4.704,09	-	-	-	-	-	-	4.704,09	4.704,09
RENDITE VARIE															
Interessi attivi banche	150,00	-	150,00	128,05	-	128,05	- 21,95	-	-	-	-	-	150,00	128,05	- 21,95
Proventi finanziari su titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interessi su depositi cauzionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interessi di mora riscossione tasse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROVENTI DIVERSI															
Recuperi e rimborsi	-	-	-	278,11	-	278,11	278,11	-	-	-	-	-	-	278,11	278,11
Proventi da MAP-Gest.Convengni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso spese Consulenti Lavoro	18.000,00	-	18.000,00	18.000,00	-	18.000,00	-	-	-	-	-	-	18.000,00	18.000,00	-
Proventi diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE CORRENTI	109.122,00	-	109.122,00	117.708,25	2.268,00	119.976,25	10.854,25	3.369,19	-	1.002,88	2.366,31	4.634,31	109.122,00	118.711,13	9.589,13
A2) ENTRATE IN C/CAPITALE															
Vendita mobili e attrezzature	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A3) PARTITE DI GIRO															
Ritenute erariali	5.000,00	-	5.000,00	5.287,67	-	5.287,67	287,67	-	-	-	-	-	5.000,00	5.287,67	287,67
Ritenute previdenziali ed assistenz.	2.500,00	-	2.500,00	2.485,57	-	2.485,57	- 14,43	-	-	-	-	-	2.500,00	2.485,57	- 14,43
Ritenute fiscali autonomi	-	-	-	466,00	-	466,00	466,00	-	-	-	-	-	-	466,00	466,00
IVA a debito	-	-	-	825,88	-	825,88	825,88	-	-	-	-	-	-	825,88	825,88
IVA c/Erario	-	-	-	104,79	-	104,79	104,79	1.544,86	-	721,09	823,77	823,77	-	825,88	825,88
Contrib.annuale Consiglio Nazionale	79.350,00	-	79.350,00	77.475,00	2.025,00	79.500,00	150,00	3.154,40	-	919,43	2.234,97	4.259,97	79.350,00	78.394,43	- 955,57
Rimborso spese da iscritti	-	-	-	190,32	-	190,32	190,32	-	-	-	-	-	-	190,32	190,32
Versam.iscritti non dovuti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE PART. DI GIRO	86.850,00	-	86.850,00	86.835,23	2.025,00	88.860,23	2.010,23	4.699,26	-	1.640,52	3.058,74	5.083,74	86.850,00	88.475,75	1.625,75
TOTALE GENERALE ENTRATE	195.972,00	-	195.972,00	204.543,48	4.293,00	208.836,48	12.864,48	8.068,45	-	2.643,40	5.425,05	9.718,05	195.972,00	207.186,88	11.214,88
AVANZO DI AMM.NE INIZIALE	-	88.867,03	88.867,03	-	-	88.867,03	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	195.972,00	-	284.839,03	204.543,48	4.293,00	297.703,51	12.864,48	8.068,45	-	2.643,40	5.425,05	9.718,05	195.972,00	207.186,88	11.214,88

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2014

CONSIGLIO DELL'ORDINE PROVINCIALE DI SAVONA																	
USCITE	GESTIONE DI COMPETENZA																
CONTO	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA					
DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			SCOSTAMENTO TRA PREVENTIVATO E ACCERTATO	INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONI +/-	PAGATI	DA PAGARE	RESIDUI PASSIVIFINE ESERCIZIO	PREVISIONI	TOT.PAG.	SCOSTAM.		
	INIZIALI	VARIAZIONI +/-	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										i	i bis
a	b	c	d=(b+c)	e	f	g=(e+f)	h=(g-d)	i	i bis	l	m=(+i bis-l)	n=(f+m)	o=(d+i)	p=(e+l)	q=(p-o)		
B1) USCITE CORRENTI																	
USCITE PER ORGANI DELL'ENTE																	
Rimborso spese Presidente/Consiglieri	1.000,00	-	1.000,00	316,00	-	316,00	-	684,00	-	-	-	-	1.000,00	316,00	-	684,00	
ONERI PER IL PERSONALE																	
Stipendi	27.300,00	190,00	27.490,00	24.636,23	2.850,37	27.486,60	-	3,40	2.790,01	-	2.790,01	-	2.850,37	27.490,00	27.426,24	-	63,76
Contributi previdenziali e assist.	6.940,00	-	6.940,00	6.648,77	-	6.648,77	-	291,23	-	-	-	-	6.940,00	6.648,77	-	291,23	
BENI DI CONSUMO E SERVIZI																	
Acquisto mat. consumo e nol.mat.tec.	300,00	-	300,00	-	-	-	-	300,00	-	-	-	-	300,00	-	-	300,00	
SPESE FUNZIONAM. UFFICI																	
Affitto e spese condominiali	25.000,00	-	25.000,00	24.799,16	-	24.799,16	-	200,84	724,77	-	724,77	-	-	25.000,00	25.523,93	-	523,93
Illuminazione e riscaldamento	4.000,00	-	4.000,00	3.500,73	-	3.500,73	-	499,27	-	-	-	-	4.000,00	3.500,73	-	499,27	
Spese pulizia uffici	2.400,00	-	2.400,00	1.703,04	341,21	2.044,25	-	355,75	151,28	-	151,28	-	341,21	2.400,00	1.854,32	-	545,68
Servizi telefonici	2.000,00	780,00	2.780,00	2.773,42	-	2.773,42	-	6,58	-	-	-	-	2.780,00	2.773,42	-	6,58	
Servizi postali	1.000,00	-	1.000,00	750,00	613,36	613,36	-	136,64	-	-	-	-	750,00	613,36	-	136,64	
Cancelletta e stampati	1.400,00	-	1.400,00	887,05	-	887,05	-	132,95	-	-	-	-	1.020,00	887,05	-	132,95	
Assicurazioni	3.850,00	-	3.850,00	2.896,00	-	2.896,00	-	584,00	-	-	-	-	3.480,00	2.896,00	-	584,00	
Consulenze e prestazioni profess	700,00	-	700,00	456,77	-	456,77	-	243,23	444,08	-	444,08	-	700,00	900,85	-	200,85	
Manutenz. e ripar. mobili e arredi	1.500,00	-	1.500,00	872,90	-	872,90	-	227,10	-	-	-	-	1.100,00	872,90	-	227,10	
Internet	900,00	-	900,00	758,89	-	758,89	-	141,11	-	-	-	-	900,00	758,89	-	141,11	
Canoni assistenza software	4.800,00	-	4.800,00	3.251,30	-	3.251,30	-	1.548,70	-	-	-	-	4.800,00	3.251,30	-	1.548,70	
Spese varie e generali	800,00	-	800,00	769,63	-	769,63	-	30,37	-	-	-	-	800,00	769,63	-	30,37	
Compensi attività di mediazione	-	1.580,00	1.580,00	416,00	1.040,00	1.456,00	-	124,00	-	-	-	1.040,00	1.580,00	416,00	-	1.164,00	
USCITE PER PREST. ISTITUZ.																	
Videoconferenze - MAP	3.100,00	-	3.100,00	3.050,00	-	3.050,00	-	50,00	-	-	-	-	3.100,00	3.050,00	-	50,00	
Convegni - Formazione professionale	6.000,00	10.000,00	16.000,00	13.270,22	-	13.270,22	-	2.729,78	-	-	-	-	16.000,00	13.270,22	-	2.729,78	
Assemblee iscritti	3.000,00	-	3.000,00	2.855,08	-	2.855,08	-	144,92	-	-	-	-	3.000,00	2.855,08	-	144,92	
Spese di rappresentanza	2.000,00	-	2.000,00	1.470,00	-	1.470,00	-	530,00	-	-	-	-	2.000,00	1.470,00	-	530,00	
Spese tesserini iscritti	50,00	-	50,00	48,80	-	48,80	-	1,20	-	-	-	-	50,00	48,80	-	1,20	
ONERI FINANZIARI																	
Oneri bancari	400,00	250,00	650,00	648,40	-	648,40	-	1,60	-	-	-	-	650,00	648,40	-	1,60	
Interessi passivi bancari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Spese riscossione quote annuali	1.800,00	-	1.800,00	1.652,49	-	1.652,49	-	147,51	-	-	-	-	1.800,00	1.652,49	-	147,51	
TOT.USCITE CORRENTI (da riport.)	100.240,00	11.400,00	111.640,00	98.294,24	4.231,58	102.525,82	-	9.114,18	4.110,14	-	4.110,14	-	4.231,58	111.640,00	102.404,38	-	9.235,62

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2014

CONSIGLIO DELL'ORDINE PROVINCIALE DI SAVONA															
USCITE	GESTIONE DI COMPETENZA														
CONTO	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA			
DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			SCOSTAMENTO TRA PREVENTIVATO E ACCERTATO	INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONI +/-	PAGATI	DA PAGARE	RESIDUI PASSIVIFINE ESERCIZIO	PREVISIONI	TOT.PAG.	SCOSTAM.
	INIZIALI	VARIAZIONI +/-	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI									
a	b	c	d=(b+c)	e	f	g=(e+f)	h=(g-d)	i	i bis	l	m=(+i bis-l)	n=(f+m)	o=(d+i)	p=(e+l)	q=(p-o)
TOT.USCITE CORRENTI (riporto)	100.240,00	11.400,00	111.640,00	98.294,24	4.231,58	102.525,82	- 9.114,18	4.110,14	-	4.110,14	-	4.231,58	111.640,00	102.404,38	- 9.235,62
ONERI TRIBUTARI															
Imposte e tasse	800,00	-	800,00	787,00	-	787,00	- 13,00				-	-	800,00	787,00	- 13,00
Irap dipendenti	2.340,00	-	2.340,00	2.274,82	-	2.274,82	- 65,18				-	-	2.340,00	2.274,82	- 65,18
POSTE CORRETT. E COMP.															
Rimborsi vari	-	-	-	-	-	-	-				-	-	-	-	-
Rimborso Commissioni	-	-	-	-	-	-	-				-	-	-	-	-
ACCANTONAM. T.F.R.															
Accantonamento T.F.R.	2.700,00	-	2.700,00	-	2.122,88	2.122,88	- 577,12	2.088,37		2.088,37	-	2.122,88	2.700,00	2.088,37	- 611,63
TOT.USCITE CORRENTI	106.080,00	11.400,00	117.480,00	101.356,06	6.354,46	107.710,52	- 9.769,48	6.198,51	-	6.198,51	-	6.354,46	117.480,00	107.554,57	- 9.925,43
B2) USCITE IN CONTO CAPITALE															
ACQUISIZ. IMMOBILIZ. TECNICHE															
Acquisto Mobili e Impianti	1.500,00	40,00	1.540,00	1.537,20	-	1.537,20	- 2,80				-	-	1.540,00	1.537,20	- 2,80
Acquisto Macchine Ufficio	1.500,00	- 40,00	1.460,00	-	-	-	- 1.460,00	-		-	-	-	1.460,00	-	- 1.460,00
ACCANTONAM. SPESE FUTURE															
Polizza Assicuraz. TFR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE USCITE IN CONTO CAP.	3.000,00	-	3.000,00	1.537,20	-	1.537,20	- 1.462,80	-	-	-	-	-	3.000,00	1.537,20	- 1.462,80
B3) PARTITE DI GIRO															
Ritenute erariali	5.000,00	-	5.000,00	4.913,29	374,38	5.287,67	287,67	349,86		349,86	-	374,38	5.000,00	5.263,15	263,15
Ritenute previdenziali ed assistenz.	2.500,00	-	2.500,00	2.326,02	159,55	2.485,57	- 14,43	150,33		150,33	-	159,55	2.500,00	2.476,35	- 23,65
Ritenute fiscali autonomi	-	-	-	394,00	72,00	466,00	466,00	174,16		174,16	-	72,00	-	568,16	568,16
IVA a credito (acquisti)	-	-	-	104,79	-	104,79	104,79	-		-	-	-	-	104,79	104,79
IVA a debito c/Erario	-	-	-	825,88	-	825,88	825,88	-		-	-	-	-	825,88	825,88
Contributo annuale Cons.Nazionale	79.350,00	-	79.350,00	52.500,00	500,00	53.000,00	- 26.350,00	8.550,00		8.550,00	-	500,00	79.350,00	61.050,00	- 18.300,00
Rimborso spese da iscritti (sigilli)	-	-	-	190,32	-	190,32	190,32	47,58		47,58	-	-	-	237,90	237,90
Versam.iscritti non dovuti	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
TOTALE USCITE PART. DI GIRO	86.850,00	-	86.850,00	61.254,30	1.105,93	62.360,23	- 24.489,77	9.271,93	-	9.271,93	-	1.105,93	86.850,00	70.526,23	- 16.323,77
TOTALE GENERALE USCITE	195.930,00	11.400,00	207.330,00	164.147,56	7.460,39	171.607,95	- 35.722,05	15.470,44	-	15.470,44	-	7.460,39	207.330,00	179.618,00	- 27.712,00
AVANZO DI AMMINISTRAZ. FIN.LE	42,00	77.467,03	77.509,03			126.095,56	-				-	-			
VARIAZ. RESIDUI PASSIVI						-					-	-			
TOTALE GENERALE A PAREGGIO	195.972,00	88.867,03	284.839,03	164.147,56	7.460,39	297.703,51	- 35.722,05	15.470,44	-	15.470,44	-	7.460,39	207.330,00	179.618,00	- 27.712,00

BILANCIO CONSUNTIVO 2014

CONSIGLIO DELL'ORDINE PROVINCIALE DI SAVONA

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Conto Cassa/Banca	Apertura	Dare	Avere	Saldo
Cassa e Tesoreria	71,85	3.264,78	3.295,95	40,68
Conto Corrente Bancario	96.197,17	196.056,98	168.456,93	123.797,22
Totale	96.269,02	199.321,76	171.752,88	123.837,90

SITUAZIONE FINANZIARIA

Conto Cassa/Banca	Apertura	Dare	Avere	Saldo
Cassa e Tesoreria	71,85	3.264,78	3.295,95	40,68
Conto Corrente Bancario	96.197,17	196.056,98	168.456,93	123.797,22
Totale	96.269,02	199.321,76	171.752,88	123.837,90

BILANCIO CONSUNTIVO 2014

CONSIGLIO DELL'ORDINE PROVINCIALE DI SAVONA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO****96.269,02****RISCOSSIONI**

Riscossioni in "Conto competenza"

204.543,48

Riscossioni in "Conto residui"

2.643,40

TOTALE RISCOSSIONI**207.186,88****PAGAMENTI**

Pagamenti in "Conto competenza"

164.147,56

Pagamenti in "Conto residui"

15.470,44

TOTALE PAGAMENTI**179.618,00****CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO****123.837,90****RESIDUI ATTIVI**

Residui attivi esercizi precedenti

5.425,05

Residui attivi esercizio corrente

4.293,00

TOTALE RESIDUI ATTIVI**9.718,05****RESIDUI PASSIVI**

Residui passivi esercizi precedenti

-

Residui passivi esercizio corrente

7.460,39

TOTALE RESIDUI PASSIVI**7.460,39****AVANZO DI AMMINISTRAZIONE****126.095,56**

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 risulta così prevista:

Parte Vincolata**-****Parte Disponibile****126.095,56****Totale Risultato di Amministrazione****126.095,56**

BILANCIO CONSUNTIVO 2014

CONSIGLIO DELL'ORDINE PROVINCIALE DI SAVONA

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2014	Differenze	PASSIVO	31/12/2013	31/12/2014	Differenze
Disponibilità Finanziarie				Debiti- Residui			
Cassa e tesoreria affidata	71,85	40,68	- 31,17	Verso fornitori	595,36	341,21	- 254,15
Banca c/c	96.197,17	123.797,22	27.600,05	Verso il personale	2.790,01	2.850,37	60,36
				Verso enti previdenziali	150,33	159,55	9,22
				Verso erario	524,02	446,38	- 77,64
Titoli				Verso Consiglio Nazionale	8.550,00	500,00	- 8.050,00
Titoli - Investim. Finanz.	22.345,49	22.345,49	-	Verso iscritti	47,58	-	- 47,58
Titoli (interessi maturati)			-	Diversi	724,77	724,77	-
Crediti							
Verso iscritti	3.369,19	4.634,31	1.265,12	Anticipi nuove iscrizioni	-	-	-
F.do svalut. crediti v/iscritti			-				
Verso Consiglio Nazionale	3.154,40	4.259,97	1.105,57	F.di di Accantonamento			
Verso altri Ordini	-	-	-	F.do TFR	24.238,64	26.321,53	2.082,89
Diversi	1.544,86	823,77	- 721,09				
Immobilizzazioni				Patrimonio Netto			
Mobili, attrezzature e arredi	100.390,52	101.927,52	1.537,00	Residuo patrimonio netto	186.579,05	213.924,81	27.345,76
F.do amm.to mob/attr/arredi	- 41.854,32	- 44.524,37	- 2.670,05	Risultato di gestione	3.089,10	3.342,31	253,21
Oneri pluriennali	42.069,70	35.306,34	- 6.763,36	Totale Patrimonio Netto	189.668,15	217.267,12	27.598,97
Totale Attivo	227.288,86	248.610,93	- 49.568,60	Totale Passivo	227.288,86	248.610,93	21.322,07

BILANCIO CONSUNTIVO 2014

CONSIGLIO DELL'ORDINE PROVINCIALE DI SAVONA

CONTO ECONOMICO**Parte I - Entrate e spese finanziarie correnti**

ENTRATE		SPESE	
Titolo I		Titolo I	
A1) ATTIVITA' CORRENTI		B1) USCITE CORRENTI	
CONTRIBUTI ORDINARI	93.040,00	USCITE PER ORGANI DELL'ENTE	316,00
DIRITTI DI SEGRETERIA	8.530,09	ONERI PER IL PERSONALE	34.135,37
RENDITE VARIE	128,05	BENI DI CONSUMO E SERVIZI	0,00
PROVENTI DIVERSI	18.278,11	SPESE FUNZIONAM. UFFICI	45.079,46
		USCITE PER PREST. ISTITUZ.	20.694,10
		ONERI FINANZIARI	2.300,89
		ONERI TRIBUTARI	3.061,82
		POSTE CORRETT. E COMP.	0,00
		ACCANTONAM. T.F.R.	2.122,88
TOTALE PARTE I	119.976,25	TOTALE PARTE I	107.710,52

Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

ENTRATE		SPESE	
A) Entrate accertate prec.esercizi di comp.dell'es.		A) Spese di competenza impegnate in prec.es.	
B) Produzioni e capitalizzazioni interne		B) Produzioni e movimenti interni	
C) Trasferimenti attivi in natura		C) Trasferimenti passivi in natura	
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		D) Ammortamenti e deperimenti	8.923,42
E) Spese impegnate competenza es.succ.		E) Svalutazioni e deprezzamenti	
		F) Accantonamenti per oneri futuri di competenza	
		G) Quota di adeguamento TFR	-
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie	
		I) Entrate accertate in successivi esercizi	
TOTALE PARTE II	-	TOTALE PARTE II	8.923,42
TOTALE GENERALE	119.976,25	TOTALE GENERALE	116.633,94
DISAVANZO ECONOMICO	-	AVANZO ECONOMICO	3.342,31
TOTALE A PAREGGIO	119.976,25	TOTALE A PAREGGIO	119.976,25