

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

Bilancio consuntivo 2015

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

CONSIGLIO DELL'ORDINE PROVINCIALE DI SAVONA															
USCITE															
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+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	190,00	-	190,00	- 810,00	-	-	-	-	-	1.000,00	190,00	- 810,00
ONERI PER IL PERSONALE															
Stipendi	27.300,00	448,00	27.748,00	24.928,43	2.819,02	27.747,45	- 0,55	2.850,37	-	2.850,37	-	2.819,02	27.748,00	27.778,80	30,80
Contributi previdenziali e assist.	7.000,00	-	6.552,00	6.424,62	-	6.424,62	- 127,38	-	-	-	-	-	6.552,00	6.424,62	- 127,38
BENI DI CONSUMO E SERVIZI															
Acquisto mat. consumo e nol.mat.tec.	300,00	-	300,00	95,16	-	95,16	- 204,84	-	-	-	-	-	300,00	95,16	- 204,84
SPESE FUNZIONAM. UFFICI															
Affitto e spese condominiali	25.000,00	-	25.000,00	24.961,47	-	24.961,47	- 38,53	-	-	-	-	-	25.000,00	24.961,47	- 38,53
Illuminazione e riscaldamento	4.000,00	-	3.410,00	3.324,22	-	3.324,22	- 85,78	-	-	-	-	-	3.410,00	3.324,22	- 85,78
Spese pulizia uffici	2.400,00	-	2.400,00	1.716,54	344,04	2.060,58	- 339,42	341,21	-	341,21	-	344,04	2.400,00	2.057,75	- 342,25
Servizi telefonici	2.500,00	590,00	3.090,00	2.943,77	-	2.943,77	- 146,23	-	-	-	-	-	3.090,00	2.943,77	- 146,23
Servizi postali	1.000,00	-	800,00	606,53	-	606,53	- 193,47	-	-	-	-	-	800,00	606,53	- 193,47
Cancelleria e stampati	1.400,00	-	1.390,00	1.053,00	-	1.053,00	- 337,00	-	-	-	-	-	1.390,00	1.053,00	- 337,00
Assicurazioni	3.000,00	-	3.000,00	2.900,00	-	2.900,00	- 100,00	-	-	-	-	-	3.000,00	2.900,00	- 100,00
Consulenze e prestazioni profess	700,00	-	700,00	456,77	-	456,77	- 243,23	-	-	-	-	-	700,00	456,77	- 243,23
Manutenz. e ripar. mobili e arredi	1.500,00	200,00	1.700,00	1.640,42	-	1.640,42	- 59,58	-	-	-	-	-	1.700,00	1.640,42	- 59,58
Internet	900,00	-	900,00	621,85	-	621,85	- 278,15	-	-	-	-	-	900,00	621,85	- 278,15
Canoni assistenza software	4.800,00	-	3.300,00	3.251,30	-	3.251,30	- 48,70	-	-	-	-	-	3.300,00	3.251,30	- 48,70
Spese varie e generali	1.000,00	-	900,00	620,08	-	620,08	- 279,92	-	-	-	-	-	900,00	620,08	- 279,92
Compensi attività di mediazione	1.000,00	100,00	1.100,00	-	-	-	- 1.100,00	1.040,00	-	1.040,00	-	-	1.100,00	1.040,00	- 60,00
USCITE PER PREST. ISTITUZ.															
Spese per la tutela professionale	-	1.370,00	1.370,00	1.368,73	-	1.368,73	- 1,27	-	-	-	-	-	1.370,00	1.368,73	- 1,27
Videoconferenze - MAP	3.100,00	-	3.100,00	3.088,00	-	3.088,00	- 12,00	-	-	-	-	-	3.100,00	3.088,00	- 12,00
Convegni - Formazione professionale	7.000,00	-	5.821,00	3.666,13	2.154,03	5.820,16	- 0,84	-	-	-	-	2.154,03	5.821,00	3.666,13	- 2.154,87
Assemblee iscritti	3.000,00	361,00	3.361,00	3.360,16	-	3.360,16	- 0,84	-	-	-	-	-	3.361,00	3.360,16	- 0,84
Spese di rappresentanza	2.000,00	1.763,00	3.763,00	1.167,50	2.595,50	3.763,00	-	-	-	-	-	2.595,50	3.763,00	1.167,50	- 2.595,50
Spese tesserini iscritti	50,00	10,00	60,00	53,56	-	53,56	- 6,44	-	-	-	-	-	60,00	53,56	- 6,44
ONERI FINANZIARI															
Oneri bancari	700,00	-	423,00	320,90	-	320,90	- 102,10	-	-	-	-	-	423,00	320,90	- 102,10
Interessi passivi bancari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Spese riscossione quote annuali	1.800,00	-	1.800,00	1.644,39	-	1.644,39	- 155,61	-	-	-	-	-	1.800,00	1.644,39	- 155,61
TOT.USCITE CORRENTI (da riport.)	102.450,00	538,00	102.988,00	90.403,53	7.912,59	98.316,12	- 4.671,88	4.231,58	-	4.231,58	-	7.912,59	102.988,00	94.635,11	- 8.352,89

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

CONSIGLIO DELL'ORDINE PROVINCIALE DI SAVONA															
USCITE															
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)								
TOT.USCITE CORRENTI (riporto)	102.450,00	538,00	102.988,00	90.403,53	7.912,59	98.316,12	- 4.671,88	4.231,58	-	4.231,58	-	7.912,59	102.988,00	94.635,11	- 8.352,89
ONERI TRIBUTARI															
Imposte e tasse	800,00	240,00	1.040,00	992,50	-	992,50	- 47,50					-	1.040,00	992,50	- 47,50
Irap dipendenti	2.340,00	-	2.340,00	2.295,48	-	2.295,48	- 44,52					-	2.340,00	2.295,48	- 44,52
POSTE CORRETT. E COMP.															
Rimborsi vari	-	-	-	-	-	-	-					-	-	-	-
Rimborso Commissioni	-	-	-	-	-	-	-					-	-	-	-
ACCANTONAM. T.F.R.															
Accantonamento T.F.R.	2.400,00	37,00	2.437,00	-	2.159,15	2.159,15	- 277,85	2.122,88	-	0,50	2.122,38	-	2.159,15	2.437,00	2.122,38 - 314,62
TOT.USCITE CORRENTI	107.990,00	815,00	108.805,00	93.691,51	10.071,74	103.763,25	- 5.041,75	6.354,46	-	0,50	6.353,96	-	10.071,74	108.805,00	100.045,47 - 8.759,53
B2) USCITE IN CONTO CAPITALE															
ACQUISIZ. IMMOBILIZ. TECNICHE															
Acquisto Mobili e Impianti	1.500,00	-	1.500,00	-	-	-	- 1.500,00					-	1.500,00	-	- 1.500,00
Acquisto Macchine Ufficio	1.500,00	815,00	685,00	-	-	-	- 685,00	-	-	-	-	-	685,00	-	- 685,00
ACCANTONAM. SPESE FUTURE															
Polizza Assicuraz. TFR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE USCITE IN CONTO CAP.	3.000,00	-	815,00	-	-	-	- 2.185,00	-	-	-	-	-	2.185,00	-	- 2.185,00
B3) PARTITE DI GIRO															
Ritenute erariali	5.200,00	-	5.200,00	5.030,24	374,38	5.404,62	204,62	374,38	-	374,38	-	374,38	5.200,00	5.404,62	204,62
Ritenute previdenziali ed assistenz.	2.500,00	-	2.500,00	2.330,63	159,55	2.490,18	9,82	159,55	-	159,55	-	159,55	2.500,00	2.490,18	9,82
Ritenute fiscali autonomi	-	-	-	650,00	72,00	722,00	722,00	72,00	-	72,00	-	72,00	-	722,00	722,00
IVA a credito (acquisti)	-	-	-	228,80	-	228,80	228,80	-	-	-	-	-	-	228,80	228,80
IVA a debito c/Erario	-	-	-	44,00	-	44,00	44,00	-	-	-	-	-	-	44,00	44,00
Contributo annuale Cons.Nazionale	67.470,00	-	67.470,00	66.885,00	520,00	67.405,00	65,00	500,00	-	500,00	-	520,00	67.470,00	67.385,00	85,00
Rimborso spese da iscritti (sigilli)	-	-	-	142,74	47,58	190,32	190,32	-	-	-	-	47,58	-	142,74	142,74
Versam.iscritti non dovuti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE USCITE PART. DI GIRO	75.170,00	-	75.170,00	75.311,41	1.173,51	76.484,92	1.314,92	1.105,93	-	1.105,93	-	1.173,51	75.170,00	76.417,34	1.247,34
TOTALE GENERALE USCITE	186.160,00	-	186.160,00	169.002,92	11.245,25	180.248,17	- 5.911,83	7.460,39	-	0,50	7.459,89	-	11.245,25	186.160,00	176.462,81 - 9.697,19
AVANZO DI AMMINISTRAZ. FIN.LE	90,00	126.095,56	126.185,56	-	-	137.180,28	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VARIAZ. RESIDUI PASSIVI	-	-	-	-	-	0,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE A PAREGGIO	186.250,00	126.095,56	312.345,56	169.002,92	11.245,25	317.427,95	- 5.911,83	7.460,39	-	0,50	7.459,89	-	11.245,25	186.160,00	176.462,81 - 9.697,19

BILANCIO CONSUNTIVO 2015

CONSIGLIO DELL'ORDINE PROVINCIALE DI SAVONA

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

Conto Cassa/Banca	Apertura	Dare	Avere	Saldo
Cassa e Tesoreria	40,68	1.441,60	1.278,16	204,12
Conto Corrente Bancario	123.797,22	181.240,69	166.589,85	138.448,06
Totale	123.837,90	182.682,29	167.868,01	138.652,18

SITUAZIONE FINANZIARIA

Conto Cassa/Banca	Apertura	Dare	Avere	Saldo
Cassa e Tesoreria	40,68	1.441,60	1.278,16	204,12
Conto Corrente Bancario	123.797,22	181.240,69	166.589,85	138.448,06
Totale	123.837,90	182.682,29	167.868,01	138.652,18

BILANCIO CONSUNTIVO 2015

CONSIGLIO DELL'ORDINE PROVINCIALE DI SAVONA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO****123.837,90****RISCOSSIONI**

Riscossioni in "Conto competenza"

187.823,09

Riscossioni in "Conto residui"

3.454,00

TOTALE RISCOSSIONI**191.277,09****PAGAMENTI**

Pagamenti in "Conto competenza"

169.002,92

Pagamenti in "Conto residui"

7.459,89

TOTALE PAGAMENTI**176.462,81****CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO****138.652,18****RESIDUI ATTIVI**

Residui attivi esercizi precedenti

6.264,05

Residui attivi esercizio corrente

3.509,30

TOTALE RESIDUI ATTIVI**9.773,35****RESIDUI PASSIVI**

Residui passivi esercizi precedenti

-

Residui passivi esercizio corrente

11.245,25

TOTALE RESIDUI PASSIVI**11.245,25****AVANZO DI AMMINISTRAZIONE****137.180,28**

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

Parte Vincolata

-

Parte Disponibile**137.180,28****Totale Risultato di Amministrazione****137.180,28**

BILANCIO CONSUNTIVO 2015

CONSIGLIO DELL'ORDINE PROVINCIALE DI SAVONA

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2015	Differenze	PASSIVO	31/12/2014	31/12/2015	Differenze
Disponibilità Finanziarie				Debiti- Residui			
Cassa e tesoreria affidata	40,68	204,12	163,44	Verso fornitori	341,21	5.093,57	4.752,36
Banca c/c	123.797,22	138.448,06	14.650,84	Verso il personale	2.850,37	2.819,02	- 31,35
				Verso enti previdenziali	159,55	159,55	-
Titoli				Verso erario	446,38	446,38	-
Titoli - Investim. Finanz.	22.345,49	26.373,33	4.027,84	Verso Consiglio Nazionale	500,00	520,00	20,00
Titoli (interessi maturati)			-	Verso iscritti	-	47,58	47,58
				Diversi	724,77	-	- 724,77
Crediti				Anticipi nuove iscrizioni	-	-	-
Verso iscritti	4.634,31	4.438,31	- 196,00				
F.do svalut. crediti v/iscritti			-	F.di di Accantonamento			
Verso Consiglio Nazionale	4.259,97	4.279,97	20,00	F.do TFR	26.321,53	28.413,56	2.092,03
Verso altri Ordini	-	-	-				
Diversi	823,77	1.055,07	231,30				
Immobilizzazioni				Patrimonio Netto			
Mobili, attrezzature e arredi	101.927,52	20.684,96	- 81.242,56	Residuo patrimonio netto	213.924,81	167.261,09	- 46.663,72
F.do amm.to mob/attr/arredi	- 44.524,37	- 16.776,92	27.747,45	Risultato di gestione	3.342,31	2.999,12	- 343,19
Oneri pluriennali	35.306,34	29.052,97	- 6.253,37	Totale Patrimonio Netto	217.267,12	170.260,21	- 47.006,91
Totale Attivo	248.610,93	207.759,87	- 49.568,60	Totale Passivo	248.610,93	207.759,87	- 40.851,06

BILANCIO CONSUNTIVO 2015

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	92.965,00	USCITE PER ORGANI DELL'ENTE	190,00
DIRITTI DI SEGRETERIA	1.678,90	ONERI PER IL PERSONALE	34.172,07
RENDITE VARIE	210,73	BENI DI CONSUMO E SERVIZI	95,16
PROVENTI DIVERSI	19.992,84	SPESE FUNZIONAM. UFFICI	44.439,99
		USCITE PER PREST. ISTITUZ.	17.453,61
		ONERI FINANZIARI	1.965,29
		ONERI TRIBUTARI	3.287,98
		POSTE CORRETT. E COMP.	0,00
		ACCANTONAM. T.F.R.	2.159,15
TOTALE PARTE I	114.847,47	TOTALE PARTE I	103.763,25

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	8.085,10
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	8.085,10
TOTALE GENERALE	114.847,47	TOTALE GENERALE	111.848,35
DISAVANZO ECONOMICO	-	AVANZO ECONOMICO	2.999,12
TOTALE A PAREGGIO	114.847,47	TOTALE A PAREGGIO	114.847,47