

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Messina

Anno 2018

CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO			€ 257.879,43
Riscossioni	In c/ competenza	313.223,31	400.604,22
	In c/ residui	87.380,91	
Pagamenti	In c/ competenza	325.050,15	332.447,76
	In c/ residui	7.397,61	
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO			€ 326.035,89
Residui attivi	Esercizi precedenti	161.213,96	228.205,28
	Esercizio in corso	66.991,32	
Residui passivi	Esercizi precedenti	28.723,27	47.556,46
	Esercizio in corso	18.833,19	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 506.684,71

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2019 risulta così prevista		
Parte Vincolata		
Vincolo TFR Dipendenti al 31/12/2018		102.878,58
Totale Parte Vincolata		102.878,58
Parte Disponibile		403.806,13
Totale Risultato di Amministrazione		€ 506.684,71

IL PRESIDENTE
Dott. Enrico Spicuzza




IL TESORIERE
Dott. Michele La Torre



PROSPETTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Situazione Amministrativa Iniziale	Gestione dell'Anno				Situazione Amministrativa Finale
	Entrate Riscosse	Uscite Pagate			
Fondo Cassa Iniziale					Fondo Cassa Finale
€ 257.879,43	€ 400.604,22	- € 332.447,76	=	€ 326.036,89	Gestione di Cassa
+	+			+	
Residui Attivi Iniziali	Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi	Residui Attivi Finali	
€ 248.775,99	€ 66.991,32	€ 87.380,91	+ € -181,12	€ 228.205,28	Gestione dei Residui Attivi
-	-			-	
Residui Passivi Iniziali	Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi	Residui Passivi Finali	
€ 36.170,88	€ 18.833,19	€ 7.397,61	+ € -50,00	€ 47.556,46	Gestione dei Residui Passivi
=	=			=	
Risultato di Amm.ne Iniziale	Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Risultato di Amm.e Finale	
€ 470.484,54	€ 380.214,63	- € 343.883,34	+ € -181,12	€ 506.684,71	Gestione di Competenza
+	+	-	-	+	



IL PRESIDENTE
Dott. *Enrico Scudato*

IL TESORIERE
Dott. *Michele La Torre*

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Messina

Dalla data 01/01/2018 alla data 31/12/2018

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Conto Cassa/Banca	Apertura	Dare	Avere	Saldo
3.4.1 - Conto Economato	€ 1.521,93	€ 77.156,52	€ 77.790,75	€ 887,70
3.4.10 - Conto Banca di Credito Peloritano n. 10001487	€ 46.080,65	€ 299.157,83	€ 155.112,50	€ 190.125,98
3.4.11 - Conto Banca di Credito Cooperativo Antonello D	€ 55.133,09	€ 700,00	€ 55.833,09	€ 0,00
3.4.12 - Libretto BCP n. 551339	€ 0,00	€ 50.006,00	€ 0,00	€ 50.006,00
3.4.3 - Conto Corrente Banca MPS 15158.59	€ 31.826,69	€ 182.570,45	€ 191.889,87	€ 22.507,27
3.4.5 - Conto Corrente Postale	€ 73.167,57	€ 39.548,91	€ 50.207,54	€ 62.508,94
3.4.8 - Conto corrente Banca Fineco	€ 149,50	€ 0,00	€ 149,50	€ 0,00
3.4.9 - Banca di Credito Peloritano	€ 50.000,00	€ 3.518,65	€ 53.518,65	€ 0,00
Totale	€ 257.879,43	€ 652.658,36	€ 584.501,90	€ 326.035,89

SITUAZIONE FINANZIARIA

Conto Cassa/Banca	Apertura	Reversali	Mandati	Saldo
3.4.1 - Conto Economato	€ 1.521,93	€ 77.156,52	€ 77.790,75	€ 887,70
3.4.10 - Conto Banca di Credito Peloritano n. 10001487	€ 46.080,65	€ 299.157,83	€ 155.112,50	€ 190.125,98
3.4.11 - Conto Banca di Credito Cooperativo Antonello D	€ 55.133,09	€ 700,00	€ 55.833,09	€ 0,00
3.4.12 - Libretto BCP n. 551339	€ 0,00	€ 50.006,00	€ 0,00	€ 50.006,00
3.4.3 - Conto Corrente Banca MPS 15158.59	€ 31.826,69	€ 182.570,45	€ 191.889,87	€ 22.507,27
3.4.5 - Conto Corrente Postale	€ 73.167,57	€ 39.548,91	€ 50.207,54	€ 62.508,94
3.4.8 - Conto corrente Banca Fineco	€ 149,50	€ 0,00	€ 149,50	€ 0,00
3.4.9 - Banca di Credito Peloritano	€ 50.000,00	€ 3.518,65	€ 53.518,65	€ 0,00
Totale Avanzo di Cassa	€ 257.879,43	€ 652.658,36	€ 584.501,90	€ 326.035,89

IL PRESIDENTE
Dott. Enrico Spagnuolo



IL TESORIERE
Dott. Michele La Torre

VARIAZIONI AL PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Messina

Anno 2018

Data	Descrizione Conto	UPB	Delibera	Descrizione Variazione	Entrate	Uscite
22/05/2018	U 1.2.3 - Oneri Previdenziali ed Assistenziali			Somme trasferite al conto "Licenza d'uso software"		-500,00
22/05/2018	U 1.4.7 - Assicurazioni			Somme trasferite al conto "Licenza d'uso software"		-1.000,00
22/05/2018	U 1.4.4 - Servizi fornitura energia			Somme trasferite al conto "Licenza d'uso software"		-1.000,00
22/05/2018	U 1.4.9 - Licenza d'uso software			somme trasferite dal conto "Assicurazioni"	1.000,00	
22/05/2018	U 1.4.9 - Licenza d'uso software			somme trasferite dal conto "Servizi fornitura energia"	1.000,00	
22/05/2018	U 1.4.9 - Licenza d'uso software			somme trasferite dal conto "Oneri Previdenziali ed Assistenziali"	500,00	

Totale Generale Variazioni



IL PRESIDENTE
Dott. *Enrico...*

IL TESORIERE
Dott. *Michele La Torre*

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA				
		PREVISIONI		SOMME ACCERTATE			Scostamento	Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Finali	Previsioni	Tot. Inc.	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	185.415,00		185.415,00	184.475,00	149.678,14	34.796,86	-94,00	139.428,95		48.943,47	90.485,38	125.282,24	185.415,00	198.621,61	13.206,61
1.1.2	Tassa prima iscrizione Albo	750,00		750,00	1.500,00	1.500,00		750,00						750,00	1.500,00	750,00
1.1.3	Tassa prima iscrizione Praticanti	10.800,00		10.800,00	13.800,00	13.800,00		3.000,00						10.800,00	13.800,00	3.000,00
1.1.5	Elenco Speciale	5.875,00		5.875,00	5.590,00	4.065,00	1.525,00	-285,00	6.148,00		3.108,65	3.039,35	4.564,35	5.875,00	7.173,65	1.298,65
1.1.7	Tassa prima iscrizione Albo <35	750,00		750,00	1.800,00	1.800,00		1.050,00						750,00	1.800,00	1.050,00
1.1.9	Contributo annuale STP e SMTP	940,00		940,00	940,00	470,00	470,00						470,00	940,00	470,00	-470,00
1.1.10	Contributo annuale Socio P. F. non iscritto STP e SMTP	940,00		940,00	940,00	470,00	470,00						470,00	940,00	470,00	-470,00
1.1.12	Contributi ordinari < 36	7.955,00		7.955,00	10.175,00	9.250,00	925,00	2.220,00	1.630,00		1.630,00		925,00	7.955,00	10.880,00	2.925,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	213.425,00		213.425,00	219.220,00	181.033,14	38.186,86	5.795,00	147.206,85		53.882,12	93.524,73	131.711,59	213.425,00	234.715,26	21.290,26
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI															
1.3.1	Diritti di segreteria	3.000,00		3.000,00	3.590,00	3.590,00	590,00							3.000,00	3.590,00	590,00
1.3.2	Proventi liquidazione Parcelle	7.465,00		7.465,00	246,58	246,58	-7.238,42							7.465,00	246,58	-7.238,42
1.3.3	Proventi rilascio certificati	1.000,00		1.000,00	850,00	850,00	-150,00							1.000,00	850,00	-150,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	11.465,00		11.465,00	4.686,58	4.686,58	-6.798,42							11.465,00	4.686,58	-6.798,42
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI															
1.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	100,00		100,00	4.775,98	3.518,65	1.257,33	4.675,98	259,42		259,42		1.257,33	100,00	3.778,07	3.678,07
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	100,00		100,00	4.775,98	3.518,65	1.257,33	4.675,98	259,42		259,42		1.257,33	100,00	3.778,07	3.678,07
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI															
1.11.1	Recuperi e rimborsi	4.000,00		4.000,00	1.662,53	1.333,03	349,50	-2.317,47	349,50		349,50		349,50	4.000,00	1.682,53	-2.317,47
1.11.2	Contributi da Terzi e sponsorizzazioni	10.000,00		10.000,00	1.000,00	1.000,00	-9.000,00		13.617,95		13.617,95		13.617,95	10.000,00	1.000,00	-9.000,00
1.11.3	Proventi diversi				488,62	488,62		488,62							488,62	488,62
1.11.4	Recupero spese per incasso quote da iscritti				212,76	212,76		212,76							212,76	212,76



IL TESORIERE
Dott. Michele La Torre

IL PRESIDENTE
Dott. Michele La Torre

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE CASSA	
		PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Scostamento	Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Finali	Previsioni	Tot. Inc.	Scostamento	
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Accertato										Incassato
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	14.000,00		14.000,00	3.393,91	3.034,41	349,50	-10.616,09	13.967,45	349,50	13.617,95	14.000,00	3.393,91	-10.616,09	
1.13	PROVENTI ADR COMMERCIALISTI MESSINA														
1.13.1	Contributi Iscrizione Mediatori	1.080,00		1.080,00			-1.080,00					1.080,00		-1.080,00	
1.13.2	Introiti attività di Mediazione	7.000,00		7.000,00	820,00	820,00	-6.180,00					7.000,00	820,00	-6.180,00	
	TOTALE PROVENTI ADR COMMERCIALISTI MESSINA	8.080,00		8.080,00	820,00	820,00	-7.260,00					8.080,00	820,00	-7.260,00	
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	247.090,00		247.090,00	232.866,47	193.092,78	-14.203,53	161.433,72	54.291,04	107.142,68	146.936,37	247.090,00	247.363,82	293,82	
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO														
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO														
3.1.1	Ritenute Erariali	11.504,54		11.504,54			11.504,54						11.504,54	11.504,54	
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	8.315,52		8.315,52			8.315,52						8.315,52	8.315,52	
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	902,02		902,02			902,02						902,02	902,02	
3.1.5	Quota Consiglio Nazionale	110.565,00		110.565,00	11.800,00	89.230,00	1.235,00	67.401,98	29.325,86	38.076,12	60.646,12	110.565,00	118.555,86	7.990,86	
3.1.7	Traittenute a favore di terzi				259,40	259,40	259,40						259,40	259,40	
3.1.10	Iva a debito				400,40	400,40	400,40						400,40	400,40	
3.1.11	Conto Anticipi				1.664,15	1.664,15	1.664,15						1.664,15	1.664,15	
3.1.12	Quota Consiglio Nazionale STP e SMTP	520,00		520,00				130,00			260,00		390,00	-130,00	
3.1.15	Spese incasso quote morosi				2.903,63	2.903,63	2.903,63		-181,12	2.714,01	13.405,73	16.309,36	2.714,01	2.714,01	
3.1.17	Iva Split Payment				7.594,50	7.594,50	7.594,50		118,40	118,40	118,40		7.594,50	7.594,50	
3.1.18	Crediti v/Erario - IRES				1.044,00	1.044,00	1.044,00		920,00	1.044,00	2.088,00		920,00	920,00	
3.1.19	Crediti v/Regioni - IRAP				420,00	420,00	420,00				420,00				
3.1.20	Crediti v/Erario - IVA							1.427,03		1.427,03	1.427,03				
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	111.085,00		111.085,00	147.326,16	120.130,53	36.243,16	87.342,27	33.089,87	54.071,28	81.268,91	111.085,00	153.220,40	42.135,40	
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	111.085,00		111.085,00	147.326,16	120.130,53	36.243,16	87.342,27	33.089,87	54.071,28	81.268,91	111.085,00	153.220,40	42.135,40	
	TOTALE ENTRATE	358.175,00		358.175,00	390.214,65	313.223,31	22.039,63	248.775,99	-181,12	67.390,91	161.213,96	358.175,00	400.604,22	42.429,22	
	AVANZO DI AMM.NE INIZIALE				470.484,54	470.484,54									



IL PRESIDENTE
Dott. *Michele La Torre*

IL TESORIERE
Dott. *Michele La Torre*

VARIATIONE RESIDUI ATTIVI	
356.175,00	470.484,54
620.659,54	650.510,05
-161,12	313.223,31
66.891,32	22.039,93
248.775,98	-161,12
161.219,98	87.380,91
220.205,26	956.175,00
400.804,22	42.429,22

TOTALE GENERALE

IL PRESIDENTE
Dott. Enrico Siciliano



IL TESORIERE
Dott. Michele La Torre



CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA					
		PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE			Scostamento	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pag.	Scostamento		
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato										Da Pagare	
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI																
1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																
1.1.1	Spese per attività istituzionali del Consiglio	7.785,00		7.785,00	2.624,36	64,00	-5.096,64					64,00	7.785,00	2.624,36			-5.160,64
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	7.785,00		7.785,00	2.624,36	64,00	-5.096,64					64,00	7.785,00	2.624,36			-5.160,64
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																
1.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	87.000,00		87.000,00	83.499,96	6.060,16	-3.501,04					6.060,16	87.000,00	77.438,80			-9.561,20
1.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	20.000,00	-500,00	19.500,00	14.374,62	11.941,00	2.433,62	-5.125,38				2.433,62	19.500,00	11.941,00			-7.559,00
1.2.5	Spese per Corso	1.500,00		1.500,00			-1.500,00						1.500,00				-1.500,00
1.2.7	Consulenza del lavoro	2.400,00		2.400,00	1.884,17	1.884,17	-516,83						2.400,00	1.884,17			-515,83
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	110.900,00	-500,00	110.400,00	99.757,75	81.263,97	-10.642,25					8.493,78	110.400,00	91.263,97			-19.136,03
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI																
1.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2.575,00		2.575,00	1.762,90	1.762,90	-812,10					6.948,00	2.575,00	1.762,90			-812,10
1.3.2	Spese tenuta Albo	100,00		100,00			-100,00						100,00				-100,00
1.3.3	Noleggio materiale tecnico	3.500,00		3.500,00	2.655,20	2.655,20	-844,80						3.500,00	2.655,20			-844,80
1.3.4	Uscite di rappresentanza	4.500,00		4.500,00	2.314,70	2.039,71	-2.185,30				139,54	274,99	4.500,00	2.179,25			-2.320,75
1.3.5	Consulenze esterne	3.500,00		3.500,00	2.790,39	2.790,39	-709,61						3.500,00	2.790,39			-709,61
1.3.6	Manutenzione impianti ufficio	1.000,00		1.000,00	506,30	506,30	-493,70						1.000,00	506,30			-493,70
1.3.7	Altri costi	100,00		100,00	32,17	32,17	-67,83						100,00	32,17			-67,83
1.3.9	Materiale di consumo per funzionamento sede	1.200,00		1.200,00	662,67	662,67	-537,33						1.200,00	662,67			-537,33
1.3.10	Giornale on-line e comunicazione	100,00		100,00			-100,00						100,00				-100,00
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	16.575,00		16.575,00	10.704,33	10.429,34	-5.870,67				7.087,54	139,54	16.575,00	10.568,88			-6.006,12
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI																
1.4.1	Affitto e spese condominiali	36.000,00		36.000,00	34.841,16	34.162,26	-1.158,84					678,90	36.000,00	34.162,26			-1.837,74
1.4.2	Servizi di pulizia	6.500,00		6.500,00	5.856,00	488,00	-644,00					488,00	6.500,00	5.856,00			-644,00
1.4.3	Servizi telefonici	3.500,00		3.500,00	3.497,51	110,06	-2,49					761,60	3.500,00	3.497,51			649,11

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE CASSA	
		PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Scostamento	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pag.	Scostamento	
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato										Pagato
1.4.4	Servizi fornitura energia	4.000,00	-1.000,00	3.000,00	2.761,26	2.761,26	-218,74				3.000,00	2.761,26	-218,74		
1.4.5	Servizi postali	2.000,00		2.000,00	1.370,11	1.370,11	629,89	244,31	19,03	19,03	2.000,00	1.144,83	-855,17		
1.4.6	Cancelleria e stampati	1.500,00		1.500,00	504,39	309,39	995,61	195,00			1.500,00	309,39	-1.190,61		
1.4.7	Assicurazioni	3.500,00	-1.000,00	2.500,00	1.569,54	1.569,54	930,46				2.500,00	1.569,54	-930,46		
1.4.9	Licenza d'uso software	4.750,00		4.750,00	7.161,08	7.161,08	-86,92				7.250,00	7.161,08	-88,92		
1.4.10	Gestione sito Internet	3.300,00		3.300,00	3.172,00	3.172,00	-128,00				3.300,00	3.172,00	-128,00		
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	65.050,00	500,00	65.550,00	60.753,11	59.035,84	-4.796,89	1.716,27	1.288,63	1.288,63	65.550,00	60.305,47	-5.244,53		
1.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI														
1.5.2	Convegni e seminari	10.000,00		10.000,00	9.924,71	9.924,71	-75,29		539,17		10.000,00	10.463,88	463,88		
1.5.3	Eventi ludici e attività sportiva	2.000,00		2.000,00	1.000,00	1.000,00	-1.000,00				2.000,00	1.000,00	-1.000,00		
1.5.4	Attività da coprire con contributi di Terzi	10.000,00		10.000,00	3.103,83	3.103,83	-6.896,17		164,63		10.000,00	3.268,46	-6.731,54		
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	22.000,00		22.000,00	14.028,54	14.028,54	-7.971,46	703,80	703,80		22.000,00	14.732,34	-7.267,66		
1.7	ONERI FINANZIARI														
1.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.500,00		1.500,00	1.207,71	1.095,79	-292,29	111,92	197,61		1.500,00	1.293,40	-206,60		
	TOTALE ONERI FINANZIARI	1.500,00		1.500,00	1.207,71	1.095,79	-292,29	111,92	197,61		1.500,00	1.293,40	-206,60		
1.8	ONERI TRIBUTARI														
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.	700,00		700,00	6,72	6,72	-693,28		10.615,00		700,00	6,72	-693,28		
1.8.2	Irap dipendenti	8.000,00		8.000,00	6.627,16	5.665,05	-1.372,84	962,11			8.000,00	5.665,05	-2.334,95		
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	8.700,00		8.700,00	6.633,88	5.671,77	-2.066,12	10.615,00			8.700,00	5.671,77	-3.028,23		
1.9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI														
1.9.1	Rimborsi vari	500,00		500,00			-500,00				500,00		-500,00		
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	500,00		500,00			-500,00				500,00		-500,00		
1.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO														
1.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	8.000,00		8.000,00			-8.000,00				8.000,00		-8.000,00		
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	8.000,00		8.000,00			-8.000,00				8.000,00		-8.000,00		



[Handwritten signature]

IL TESORIERE
Dott. Michele La Torre

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE CASSA				
		PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Scostamento	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pag.	Scostamento				
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato										Pagato	Da Pagare		
1.15	USCITE ADR COMMERCIALISTI MESSINA																	
1.15.1	Assicurazione ADR COMMERCIALISTI MESSINA	850,00		850,00	690,00	690,00										690,00		-160,00
1.15.2	Altri oneri	2.230,00		2.230,00	91,50	91,50										2.230,00		-2.138,50
1.15.3	Eventi avvio ADR	3.000,00		3.000,00												3.000,00		-3.000,00
	TOTALE USCITE ADR COMMERCIALISTI MESSINA	6.080,00		6.080,00	781,50	781,50										6.080,00		-5.298,50
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	247.090,00		247.090,00	184.932,11	11.623,07	19.872,58		2.309,58	17.563,00	29.186,07	247.090,00	187.241,69			247.090,00		-59.848,31
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO																	
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																	
3.1.1	Ritenute Erariali			11.504,54	10.361,61	1.142,93										10.361,61		10.361,61
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali			8.315,52	7.829,31	486,21										7.829,31		7.829,31
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi			902,02	902,02		135,50		135,50							1.037,52		1.037,52
3.1.5	Quota Consiglio Nazionale	110.565,00		110.565,00	108.420,00	3.380,00	5.672,50		2.942,50	2.730,00	6.110,00	110.565,00	111.362,50			111.362,50		797,50
3.1.6	Iva a debito			400,40	363,00	37,40	400,40									610,50		610,50
3.1.7	Trattenute a favore di terzi			259,40	211,84	47,56	259,40									211,84		211,84
3.1.10	Iva a credito						647,88			647,88								
3.1.11	Conto Anticipi			1.664,15	487,00	1.177,15	2.242,39		50,00	2.192,39						537,00		537,00
3.1.12	Quota Consiglio Nazionale STP e SMTP	520,00		520,00	520,00		520,00		520,00							520,00		520,00
3.1.13	Pagamenti iscritti quota CNDOEC						4.740,00		-50,00	4.390,00						4.390,00		300,00
3.1.14	Anticipi iscrizione ADR Commercialisti Messina			2.903,63	2.903,63		600,00			600,00						600,00		600,00
3.1.15	Spese incasso quote morosi						600,00			600,00								
3.1.16	Donazioni pro terremotati						600,00			600,00								
3.1.17	Iva Split Payment			7.594,50	6.855,63	938,87	892,53		892,53							7.548,16		7.548,16
3.1.18	Crediti v/Erario - IRES			1.044,00	1.044,00		1.044,00									1.044,00		1.044,00
3.1.19	Crediti v/Regioni - IRAP			420,00	420,00		420,00									420,00		420,00
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	111.085,00		111.085,00	147.228,16	140.118,04	16.298,39		5.088,03	11.160,27	18.370,39	111.085,00	145.206,07			145.206,07		34.121,07



IL PR...
Dott. Michele La Torre

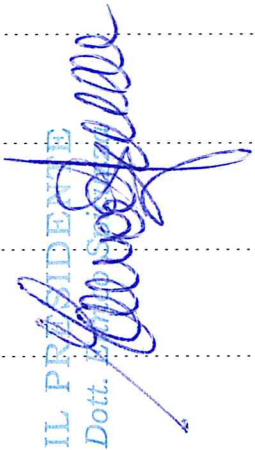
IL TESORIERE

Dott. Michele La Torre

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA				
		PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE			Scostamento	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pag.	Scostamento	
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato										Da Pagare
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	111.085,00		111.085,00	147.228,16	140.118,04	7.210,12	36.243,16	16.298,30	-50,00	5.088,03	11.160,27	18.370,39	111.085,00	145.206,07	34.121,07
	TOTALE USCITE	358.175,00		358.175,00	343.893,34	325.050,15	18.833,19	-14.291,68	36.170,89	-50,00	7.397,81	28.723,27	47.559,46	358.175,00	332.447,76	-25.727,24
	AVANZO DI AMM.NE FINALE		470.484,54	470.484,54	508.884,71											
	VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI				-50,00											
	TOTALE GENERALE	358.175,00	470.484,54	828.659,54	850.510,05	325.050,15	18.833,19	-14.291,68	36.170,89	-50,00	7.397,81	28.723,27	47.559,46	358.175,00	332.447,76	-25.727,24

IL PRESIDENTE
Dott. Michele La Torre




IL TESORIERE
Dott. Michele La Torre



BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Messina

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.1	Immobili - spese adeguamento sede	62.534,50	62.534,50	
2.1.2	Arredo Sede	100.787,12	100.787,12	
2.1.3	Macchine Ufficio	17.690,28	17.690,28	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	181.011,90	181.011,90	
2.3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
2.3.1	Sito Web	6.000,00	6.000,00	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.000,00	6.000,00	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	187.011,90	187.011,90	
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	207.627,07	231.039,69	-23.412,62
3.2.2	Crediti verso il Consiglio Nazionale	1.649,50	349,50	1.300,00
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti,etc....	14.875,28	13.877,37	997,91
3.2.6	Crediti verso Enti Previdenziali e Erariali	4.053,43	3.509,43	544,00
	TOTALE CREDITI	228.205,28	248.775,99	-20.570,71
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Conto Economato	887,70	1.521,93	-634,23
3.4.3	Conto Corrente Banca MPS 15158.59	22.507,27	31.826,69	-9.319,42
3.4.5	Conto Corrente Postale	62.508,94	73.167,57	-10.658,63
3.4.8	Conto corrente Banca Fineco		149,50	-149,50
3.4.9	Banca di Credito Peloritano		50.000,00	-50.000,00
3.4.10	Conto Banca di Credito Peloritano n. 10001487	190.125,98	46.080,65	144.045,33
3.4.11	Conto Banca di Credito Cooperativo Antonello Da Messina 4214		55.133,09	-55.133,09
3.4.12	Libretto BCP n. 551339	50.006,00		50.006,00
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	326.035,89	257.879,43	68.156,46
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	554.241,17	506.655,42	47.585,75
	TOTALE ATTIVITA'	€ 741.253,07	€ 693.667,32	€ 47.585,75
	TOTALE A PAREGGIO	€ 741.253,07	€ 693.667,32	€ 47.585,75

 IL PRESIDENTE
 Dott. Enrico...


 IL TESORIERE
 Dott. Michele La Torre

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2018

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Messina

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
11	PATRIMONIO NETTO			
11.1	CONTI PATRIMONIALI			
11.1.1	Fondo di dotazione	324.466,70	320.998,01	3.468,69
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	29.339,43	3.468,69	25.870,74
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	353.806,13	324.466,70	29.339,43
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	353.806,13	324.466,70	29.339,43
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.1	F.do Ammortamento Immobili	62.534,50	62.534,50	
13.1.2	F.do Ammortamento Arredo Sede	100.787,12	100.787,12	
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio	17.690,28	17.690,28	
13.1.4	F.do Ammortamento Sito Web	6.000,00	6.000,00	
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	187.011,90	187.011,90	
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto	102.878,58	96.017,84	6.860,74
13.2.2	Fondi per Accantonamenti diversi	50.000,00	50.000,00	
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	152.878,58	146.017,84	6.860,74
	TOTALE FONDI	339.890,48	333.029,74	6.860,74
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	15.758,86	9.735,83	6.023,03
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario	5.963,74	1.028,03	4.935,71
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	6.110,00	6.192,50	-82,50
15.1.4	Debiti verso iscritti	8.359,54	7.582,39	777,15
15.1.5	Debiti verso Banche e poste	111,92	169,63	-57,71
15.1.7	Debiti Tributarî	10.615,00	10.615,00	
15.1.8	Debiti diversi	600,00	600,00	
15.1.9	Erario c/Iva	37,40	247,50	-210,10
	TOTALE DEBITI	47.556,46	36.170,88	11.385,58
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	47.556,46	36.170,88	11.385,58
	TOTALE PASSIVITA'	€ 741.253,07	€ 693.667,32	€ 47.585,75
	TOTALE A PAREGGIO	€ 741.253,07	€ 693.667,32	€ 47.585,75

IL PRESIDENTE
Dott. Enrico Spicciazzo



IL TESORIERE
Dott. Michele La Torre

CONTO ECONOMICO - COSTI

Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
70	COSTI CORRENTI			
70.1	COSTI PER GLI ORGANI DELL'ENTE			
70.1.1	Spese per attività istituzionali del Consiglio	2.688,36	5.307,75	-2.619,39
	TOTALE COSTI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.688,36	5.307,75	-2.619,39
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	83.498,96	77.993,91	5.505,05
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	14.374,62	14.279,12	95,50
70.2.7	Consulenza del lavoro	1.884,17	1.884,17	
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	99.757,75	94.157,20	5.600,55
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	1.762,90	1.557,93	204,97
70.3.3	Noleggio materiale tecnico	2.635,20	3.392,60	-757,40
70.3.4	Uscite di rappresentanza	2.314,70	4.354,37	-2.039,67
70.3.5	Consulenze esterne	2.790,39	1.389,60	1.400,79
70.3.6	Manutenzione impianti ufficio	506,30	366,00	140,30
70.3.7	Altri costi	32,17	64,94	-32,77
70.3.9	Materiale di consumo per funzionamento sede	662,67	525,09	137,58
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	10.704,33	11.650,53	-946,20
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	34.841,16	33.531,86	1.309,30
70.4.2	Servizi di pulizia	5.856,00	5.856,00	
70.4.3	Servizi telefonici	3.497,57	3.498,88	-1,31
70.4.4	Servizi fornitura energia	2.781,26	2.349,66	431,60
70.4.5	Servizi postali	1.370,11	1.200,59	169,52
70.4.6	Cancelleria e stampati	504,39	780,81	-276,42
70.4.7	Assicurazioni	1.569,54	1.562,18	7,36
70.4.9	Licenza d'uso software	7.161,08	1.842,20	5.318,88
70.4.10	Gestione sito internet	3.172,00	3.172,00	
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	60.753,11	53.794,18	6.958,93
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.2	Convegni e seminari	9.924,71	10.000,00	-75,29
70.5.3	Eventi ludici e attività sportiva	1.000,00	2.000,00	-1.000,00
70.5.4	Attività da coprire con contributi di Terzi	3.103,83	10.120,86	-7.017,03
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	14.028,54	22.120,86	-8.092,32
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.207,71	1.410,46	-202,75

IL PRESIDENTE
Dott. *[Firma]*



IL TESORIERE
Dott. Michele La Torre

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
	TOTALE ONERI FINANZIARI	1.207,71	1.410,46	-202,75
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	6,72	2.363,84	-2.357,12
70.8.2	Irap dipendenti	6.627,16	6.253,20	373,96
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	6.633,88	8.617,04	-1.983,16
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	6.860,74	6.488,44	372,30
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6.860,74	6.488,44	372,30
70.15	SPESE ADR COMMERCIALISTI MESSINA			
70.15.1	Assicurazione ADR COMMERCIALISTI MESSINA	690,00	687,82	2,18
70.15.2	Altri oneri	91,50		91,50
	TOTALE SPESE ADR COMMERCIALISTI MESSINA	781,50	687,82	93,68
	TOTALE COSTI CORRENTI	203.415,92	204.234,28	-818,36
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui	181,12	26.964,35	-26.783,23
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	181,12	26.964,35	-26.783,23
	TOTALE COSTI DIVERSI	181,12	26.964,35	-26.783,23
90	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO			
90.1	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO			
90.1.1	Avanzo (Disavanzo) Economico	29.339,43	3.468,69	25.870,74
	TOTALE AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO	29.339,43	3.468,69	25.870,74
	TOTALE AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO	29.339,43	3.468,69	25.870,74
	TOTALE COSTI	€ 232.936,47	€ 234.667,32	€ -1.730,85
	TOTALE A PAREGGIO	€ 232.936,47	€ 234.667,32	€ -1.730,85

IL PRESIDENTE
Dott. Enrico Spisanzzi




IL TESORIERE
Dott. Michele La Torre



CONTO ECONOMICO - PROVENTI

Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Contributi annuali ordinari	184.475,00	185.035,00	-560,00
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo	1.500,00	1.050,00	450,00
50.1.3	Tassa prima iscrizione Praticanti	13.800,00	9.900,00	3.900,00
50.1.5	Elenco Speciale	5.590,00	5.675,00	-85,00
50.1.7	Tassa prima iscrizione Albo <35	1.800,00	1.650,00	150,00
50.1.8	Tassa prima immatricolazione STP e SMTP		400,00	-400,00
50.1.9	Contributo annuale STP e SMTP	940,00	940,00	
50.1.10	Contributo annuale Socio P. F. non iscritto STP e SMTP	940,00	940,00	
50.1.12	Contributi ordinari < 36	10.175,00	9.990,00	185,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	219.220,00	215.580,00	3.640,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	3.590,00	2.320,00	1.270,00
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle	246,58	2.931,57	-2.684,99
50.3.3	Proventi rilascio certificati	850,00	790,00	60,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	4.686,58	6.041,57	-1.354,99
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	4.775,98	427,38	4.348,60
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4.775,98	427,38	4.348,60
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.1	Recuperi e rimborsi	1.682,53	5.242,50	-3.559,97
50.11.2	Contributi da Terzi e sponsorizzazioni	1.000,00	4.496,00	-3.496,00
50.11.3	Proventi diversi	488,62	335,44	153,18
50.11.4	Recupero spese per incasso quote da iscritti	212,76	444,43	-231,67
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.383,91	10.518,37	-7.134,46
50.13	PROVENTI SCUOLA DI FORMAZIONE			
50.13.1	Rette da alunni		2.100,00	-2.100,00
	TOTALE PROVENTI SCUOLA DI FORMAZIONE		2.100,00	-2.100,00
50.14	PROVENTI ADR COMMERCIALISTI MESSINA			
50.14.2	Introiti attività di Mediazione	820,00		820,00
	TOTALE PROVENTI ADR COMMERCIALISTI MESSINA	820,00		820,00
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	232.886,47	234.667,32	-1.780,85
60	PROVENTI DIVERSI			
60.1	PROVENTI STRAORDINARI			
60.1.1	Sopravvenienze attive su residui	50,00		50,00

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2018	2017	Differenza
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	50,00		50,00
	TOTALE PROVENTI DIVERSI	50,00		50,00
	TOTALE PROVENTI	€ 232.936,47	€ 234.667,32	€ -1.730,85
	TOTALE A PAREGGIO	€ 232.936,47	€ 234.667,32	€ -1.730,85

IL PRESIDENTE
Dott. Enrico Spizzolza



IL TESORIERE
Dott. Michele La Torre