

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI  
LANCIANO

CIRCOSCRIZIONE DEL TRIBUNALE DI LANCIANO  
Cod. Fisc. : 900251 1069 - P. IVA :02266380696  
C/O Patto Territoriale "Sangro-Aventino" via Nazionale sn  
66030 S. Maria Imbaro (CH)  
Tel. e fax 0872 660318 e-mail : ordine.lanciano@pec.commercialisti.it

RELAZIONE DEL TESORIERE AL RENDICONTO DELL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Documento si compone del

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario gestionale e Rendiconto finanziario decisionale) Entrate e Uscite;
- Bilancio Economico Patrimoniale nota integrativa (seguendo le linee guida del Consiglio Nazionale);
- la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione con i residui attivi e passivi
- la Relazione del Consigliere Tesoriere;
- la Relazione del Collegio dei Revisori.

Tenuto conto del Preventivo 2020, delle variazioni apportate, dei dati definitivi, il Rendiconto per l'esercizio 2020 può essere così riassunto con questi risultati complessivi (comprese le partite di giro), valori espressi in euro,

GESTIONE DI CASSA	
Situazione iniziale	€ 53.920,98
Entrate riscosse	€ 98.247,72
Uscite pagate	€ 80.294,81
<b>Situazione finale</b>	<b>€ 71.873,89</b>
GESTIONE FINANZIARIA	
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	€ 62.368,79
Entrate accertate	€ 80.520,64
Uscite impegnate	€ 78.091,27
GESTIONE RESIDUI ATTIVI	€ -135,00
GESTIONE RESIDUI PASSIVI	€ -268,83
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE FINALE</b>	<b>€ 64.931,99</b>

Relativamente alle singole **Entrate**, le più rilevanti sono le seguenti:

- **i contributi ordinari annuali per la quota spettante al nostro Ordine** (tassa di iscrizione all'Albo) accertati ammontano per il 2020 in complessivi 29.085,00 incassati per 28.605,00 con un residuo attivo di € 385,00. Il calcolo è riferito al numero degli iscritti complessivo rientranti nell'esercizio 2020 al 31 dicembre.
- La quota del **contributo ordinario di competenza al Consiglio Nazionale viene accertato in bilancio per un importo di 30.615,00**, indicate nelle partite di giro e incassate per 30.095,00 con un residuo attivo di 520,00; il capitolo di "giro" in uscita riporta la stessa somma impegnata (30.615,00) e, come ogni anno, il consiglio nazionale ha incassato quanto dovuto eccetto il conguaglio di fine anno.
- le tasse prima iscrizione Praticanti accertate ed incassate ammontano a euro 2.400,00;

Per quanto riguarda le **Uscite**, le più rilevanti sono le seguenti:

- le uscite per il **personale** impiegato di segreteria impegnate ammontano per il 2020 in complessivi € 15.230,56; pagate per € 13.977,05 con un residuo passivo di € 1.253,51; chiuso entro gennaio 2021
- le uscite per il **funzionamento ufficio** di segreteria impegnate per il 2020, di cui le spese relative alla collocazione presso il Patto Territoriale "Sangro Aventino", spese postali, gestione e manutenzione sito web e software e servizi vari; pagate entro il 2020 per 16.815,69, con un residuo passivo di euro 4.322,77, ad oggi interamente chiuso;
- Riguardo alla **formazione** le spese impegnate e pagate nel 2020 ammontano a euro 1.926,32 pagate

per 1.776,32 .

- l'ordine come ogni esercizio anche nel corso del 2020 ha elargito contributi filantropici nello specifico per beneficenza e borse di studio per euro 1.491,28;

come ogni anno la rilevazione contabile "integrata" con un specifico software, ha determinato una "pulizia" manuale di poste patrimoniali attive e passive che sono state riallineate con i valori finanziari (residui attivi e passivi), dopo opportune verifiche e valutazione in conformità anche ai novelli principi contabili.

A tal proposito appaiono rilevanti le seguenti osservazioni:

Le entrate e le uscite finanziarie dell'esercizio 2020 sono congrue con gli obiettivi di mandato del vigente Consiglio dell'Ordine che sostanzialmente si riassumono nel perseguire efficienza e efficacia in tutte le attività svolte da ognuno dei singoli componenti e dal Consiglio nella forma collegiale oltre che anche dalle specifiche Commissioni di studio create all'interno dello stesso organo amministrativo.

**Eccezionale** ed inaspettato dal sottoscritto, e probabilmente esempio unico di virtuosità gestionale in Italia, rimane il risultato gestionale dell'Ordine di Lanciano per il 2020, che si riassume nei seguenti elementi di riflessione economico finanziaria:

- + **Un avanzo di competenza 2020** che incrementa il risultato di amministrazione 2019 di ben **2.429,37**
- + **Un incremento della cassa di tesoreria di 17.952,91 euro;**
- + Il pagamento di oltre il 90% dei contributi annuali e non meno rilevante il raggiungimento dell'obiettivo del quasi totale pagamento dei residui contributivi (fanno eccezione i contributi incagliati da anni, oggi iscritti a ruolo s.o.ge.t, ma coperti in bilancio dal fondo svalutazione crediti per lo stesso ammontare)
- + **La quota di contribuzione annuale pari a 250,00 euro, forse la più bassa d'Italia**, che l'Ordine di Lanciano fa riversare di fatto alle casse dell'Ordine nazionale un importo maggiore (130,00 euro) di quanto trattenuto dall'Ordine di Lanciano per le proprie esigenze gestionali(120,00);
- + **Un' attestazione dei tempi di pagamento dei debiti pari a zero giorni**, significando che si è cercato e riuscito di pagare le fatture molto prima della scadenza;
- + Un attività efficiente di controllo degli obblighi di formazione continua degli iscritti a supporto del consiglio di disciplina ed di ogni iscritto;
- + Un attività di start up dello scorso anno quasi conclusa del tutto, di digitalizzazione degli adempimenti di segreteria a supporto di ogni iscritto, dalla formazione al pagamento PA;

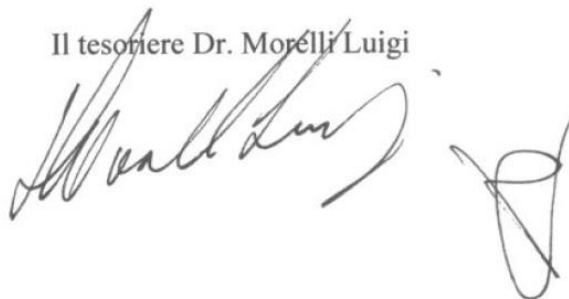
Al fine di garantire la massima trasparenza all'attività di tesoriere dell'ordine di cui il sottoscritto oggi ha mandato, e per permettere a chiunque degli iscritti di verificare quanto sopra esposto e riferire in merito a dubbi e chiarimenti da parte di qualsiasi interessato, si allegano i seguenti tabulati relativi al rendiconto 2020:

- + Prospetto della gestione finanziaria
- + Conto del bilancio - rendiconto finanziario
- + Bilancio economico patrimoniale comparato
- + Attestazione dei tempi di pagamento come ex art.41, comma 1, DL 66 - 24 aprile 2014

Il sottoscritto certo che in fede ha adempiuto con onestà e lealtà professionale all'onorevole mandato conferito, rimette all'assemblea i documenti elaborati, attestando la loro veridicità e autenticità tutti depositati negli uffici della segreteria dell'Ordine.

Lanciano 11/05/2021

Il tesoriere Dr. Morelli Luigi





**CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE**

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
		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	28.700,00		28.700,00	29.085,00	28.605,00	480,00	385,00
1.1.2	Tassa prima iscrizione Praticanti	1.500,00		1.500,00	2.400,00	2.400,00		900,00
1.1.3	Recuperi vari	200,00		200,00	14,54	14,54		-185,46
1.1.4	Proventi vari							
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	30.400,00		30.400,00	31.499,54	31.019,54	480,00	1.099,54
1.2	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI							
1.2.2	Proventi corsi	5.000,00		5.000,00	4.140,00	4.140,00		-860,00
	TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	5.000,00		5.000,00	4.140,00	4.140,00		-860,00
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI							
1.3.2	Proventi liquidazione Parcelle	500,00		500,00				-500,00
1.3.3	Proventi rilascio certificati	100,00		100,00	30,00	30,00		-70,00
1.3.4	Proventi materiale istituzionale e di aggiornamento (vendita pubblicazioni timbri ecc...)	240,00		240,00				-240,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	840,00		840,00	30,00	30,00		-810,00
1.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE							
1.6.2	Contributi Enti vari	100,00		100,00				-100,00
1.6.3	Contributi CNDCEC		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE	100,00	5.000,00	5.100,00	5.000,00	5.000,00		-100,00
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
1.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	50,00		50,00	0,53	0,53		-49,47
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	50,00		50,00	0,53	0,53		-49,47
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	36.390,00	5.000,00	41.390,00	40.670,07	40.190,07	480,00	-719,93
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	Ritenute Erariali	2.000,00		2.000,00	1.027,65	933,00	94,65	-972,35
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.000,00		2.000,00	1.113,44	1.113,44		-886,56
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	1.000,00		1.000,00	560,56	280,00	280,56	-439,44
3.1.5	Iva a debito	3.500,00		3.500,00				-3.500,00

**CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE**

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Accertato	Incassato	Da Incassare	
3.1.6	Iva a credito	3.500,00		3.500,00				-3.500,00
3.1.7	Trattenute a favore di terzi	1.000,00		1.000,00	132,00	132,00		-868,00
3.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	1.000,00		1.000,00	3.071,90	2.632,76	439,14	2.071,90
3.1.9	Entrate di contributi degli iscritti da versare al CNDCEC	30.550,00		30.550,00	30.615,00	30.095,00	520,00	65,00
3.1.10	IVA Split Payment	3.000,00		3.000,00	3.330,02	2.551,67	778,35	330,02
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	47.550,00		47.550,00	39.850,57	37.737,87	2.112,70	-7.699,43
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	47.550,00		47.550,00	39.850,57	37.737,87	2.112,70	-7.699,43
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	83.940,00	5.000,00	88.940,00	80.520,64	77.927,94	2.592,70	-8.419,36
	<b>Disavanzo finanziario dell'esercizio</b>	19.410,00		15.068,80				
	<b>TOTALE GENERALE</b>	103.350,00		104.008,80	80.520,64			

**CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE**

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI							
1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
1.1.1	Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	100,00		100,00				-100,00
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	100,00		100,00				-100,00
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO							
1.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale (stipendi)	13.000,00		13.000,00	11.881,15	10.908,90	972,25	-1.118,85
1.2.2	Stipendi ed altri assegni fissi al personale (Oneri contributivi)	4.200,00		4.200,00	2.761,43	2.480,17	281,26	-1.438,57
1.2.3	Stipendi ed altri assegni fissi al personale (Oneri Previdenziali ed Assistenziali)	200,00	387,98	587,98	587,98	587,98		
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	17.400,00	387,98	17.787,98	15.230,56	13.977,05	1.253,51	-2.557,42
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
1.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	50,00		50,00				-50,00
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	50,00		50,00				-50,00
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI							
1.4.1	Affitto e spese condominiali	13.000,00		13.000,00	9.373,69	5.693,01	3.680,68	-3.626,31
1.4.2	Spese per valori bollati e spese postali (1 servizi Postali)	500,00		500,00	73,76	73,76		-426,24
1.4.3	Cancelleria e stampati	950,00	-387,98	562,02	56,90	37,40	19,50	-505,12
1.4.5	Privacy e PagoPA	3.200,00		3.200,00	385,40		385,40	-2.814,60
1.4.6	Gestione sito WEB Manutenzioni , assistenza tecnica (2 Canone assistenza software)	650,00		650,00	643,79	643,79		-6,21
1.4.8	Canone portale Albo Unico	4.300,00		4.300,00	4.279,87	4.192,03	87,84	-20,13
1.4.13	VARIE	1.500,00	1.000,00	2.500,00	2.002,28	1.852,93	149,35	-497,72
1.4.18	Spese per valori bollati e spese postali (2 valori bollati)	50,00		50,00				-50,00
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	24.150,00	612,02	24.762,02	16.815,69	12.492,92	4.322,77	-7.946,33
1.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
1.5.2	Spese di Rappresentanza	2.000,00		2.000,00				-2.000,00
1.5.4	libretti per tirocinio, timbri,schede crediti formativi, ( 2 Tessserini e timbri)	500,00		500,00	116,60	116,60		-383,40
1.5.7	Spese per eventi formativi	4.000,00	-1.000,00	3.000,00	1.926,32	1.776,32	150,00	-1.073,68
1.5.9	Spese organizzazione corsi di formazione	1.000,00		1.000,00				-1.000,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	7.500,00	-1.000,00	6.500,00	2.042,92	1.892,92	150,00	-4.457,08
1.6	TRASFERIMENTI PASSIVI							
1.6.7	Contributi diversi	1.500,00		1.500,00	1.491,28	1.491,28		-8,72
1.6.8	Contributo annuale sociale al Patto Territoriale	250,00		250,00				-250,00

**CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE**

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
	TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	1.750,00		1.750,00	1.491,28	1.491,28		-258,72
1.7	ONERI FINANZIARI							
1.7.1	Spese e commissioni bancarie (Commissioni e altri costi)	1.000,00	-250,00	750,00	44,00	44,00		-706,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI	1.000,00	-250,00	750,00	44,00	44,00		-706,00
1.8	ONERI TRIBUTARI							
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.	500,00		500,00	5,08	5,08		-494,92
1.8.2	Irap dipendenti	1.600,00		1.600,00	952,37	869,73	82,64	-647,63
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	2.100,00		2.100,00	957,45	874,81	82,64	-1.142,55
1.9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
1.9.3	Rimborsi Commissione Concorsuale odc							
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.10.1	Fondo di riserva	1.000,00		1.000,00				-1.000,00
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.000,00		1.000,00				-1.000,00
1.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO							
1.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	750,00	250,00	1.000,00	1.000,00	1,87	998,13	
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	750,00	250,00	1.000,00	1.000,00	1,87	998,13	
1.13	ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI							
1.13.1	Accantonamento al fondo svalutazione crediti							
	TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI							
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	55.800,00		55.800,00	37.581,90	30.774,85	6.807,05	-18.218,10
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.2.2	Acquisto Macchine Ufficio		658,80	658,80	658,80	658,80		
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		658,80	658,80	658,80	658,80		
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		658,80	658,80	658,80	658,80		
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	Ritenute Erariali	2.000,00		2.000,00	1.027,65	862,91	164,74	-972,35
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	2.000,00		2.000,00	1.113,44	969,12	144,32	-886,56
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	1.000,00		1.000,00	560,56	560,56		-439,44

**CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE**

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
3.1.5	Iva a Credito	3.500,00		3.500,00				-3.500,00
3.1.6	Iva a debito	3.500,00		3.500,00				-3.500,00
3.1.7	Trattenute a favore di terzi	1.000,00		1.000,00	132,00		132,00	-868,00
3.1.8	Somme pagate per conto terzi	1.000,00		1.000,00	3.071,90	2.970,81	101,09	2.071,90
3.1.9	Quota contributi iscritti da versare al CNDCEC	30.550,00		30.550,00	30.615,00	30.225,00	390,00	65,00
3.1.10	IVA Split Payment	3.000,00		3.000,00	3.330,02	1.922,33	1.407,69	330,02
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	47.550,00		47.550,00	39.850,57	37.510,73	2.339,84	-7.699,43
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	47.550,00		47.550,00	39.850,57	37.510,73	2.339,84	-7.699,43
	<b>TOTALE USCITE</b>	103.350,00	658,80	104.008,80	78.091,27	68.944,38	9.146,89	-25.917,53
	<b>Avanzo finanziario dell'esercizio</b>				2.429,37			
	<b>TOTALE GENERALE</b>	103.350,00		104.008,80	80.520,64			



<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'</b>				
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Differenza</b>
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.3	Macchine Ufficio	1.610,40	951,60	658,80
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.610,40	951,60	658,80
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.610,40	951,60	658,80
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	17.037,16	35.455,00	-18.417,84
3.2.3	Crediti verso altri Ordini	1,20	13,87	-12,67
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti, etc....	858,93	1.042,87	-183,94
3.2.5	Crediti v/Stato ed altri soggetti pubblici	732,57	130,20	602,37
	TOTALE CREDITI	18.629,86	36.641,94	-18.012,08
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	1.459,34	136,74	1.322,60
3.4.5	Banca BPER	70.414,55	53.784,24	16.630,31
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	71.873,89	53.920,98	17.952,91
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	90.503,75	90.562,92	-59,17
	<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>€92.114,15</b>	<b>€91.514,52</b>	<b>€599,63</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€92.114,15</b>	<b>€91.514,52</b>	<b>€599,63</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'</b>				
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Differenza</b>
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1.3	Macchine Ufficio	1.610,40	951,60	658,80
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.610,40	951,60	658,80
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.610,40	951,60	658,80
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti verso Iscritti	17.037,16	35.455,00	-18.417,84
3.2.3	Crediti verso altri Ordini	1,20	13,87	-12,67
3.2.4	Crediti verso utenti, clienti, etc....	858,93	1.042,87	-183,94
3.2.5	Crediti v/Stato ed altri soggetti pubblici	732,57	130,20	602,37
	TOTALE CREDITI	18.629,86	36.641,94	-18.012,08
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.1	Cassa e Tesoreria	1.459,34	136,74	1.322,60
3.4.5	Banca BPER	70.414,55	53.784,24	16.630,31
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	71.873,89	53.920,98	17.952,91
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	90.503,75	90.562,92	-59,17
	<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>€92.114,15</b>	<b>€91.514,52</b>	<b>€599,63</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€92.114,15</b>	<b>€91.514,52</b>	<b>€599,63</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'</b>				
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Differenza</b>
11	PATRIMONIO NETTO			
11.1	CONTI PATRIMONIALI			
11.1.1	Fondo di dotazione	65.933,41	65.933,41	
11.1.8	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	-2.961,02		-2.961,02
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	3.048,00	-2.961,02	6.009,02
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	66.020,39	62.972,39	3.048,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	66.020,39	62.972,39	3.048,00
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO			
13.1.3	F.do Ammortamento Macchine Ufficio	522,00	348,00	174,00
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	522,00	348,00	174,00
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.1	Fondo Trattamento fine Rapporto	4.145,91	4.145,91	
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	4.145,91	4.145,91	
13.3	FONDI SVALUTAZIONE			
13.3.1	Fondo Svalutazione crediti c/iscritti	10.600,00	10.600,00	
	TOTALE FONDI SVALUTAZIONE	10.600,00	10.600,00	
	TOTALE FONDI	15.267,91	15.093,91	174,00
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	7.746,23	8.704,43	-958,20
15.1.2	Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario	2.075,70	3.065,37	-989,67
15.1.3	Debiti verso Consiglio Nazionale	390,00	455,00	-65,00
15.1.4	Debiti verso iscritti	613,92	1.223,42	-609,50
	TOTALE DEBITI	10.825,85	13.448,22	-2.622,37
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	10.825,85	13.448,22	-2.622,37
	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>€92.114,15</b>	<b>€91.514,52</b>	<b>€599,63</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€92.114,15</b>	<b>€91.514,52</b>	<b>€599,63</b>

<b>CONTO ECONOMICO - COSTI</b>				
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Differenza</b>
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	11.881,15	12.938,97	-1.057,82
70.2.2	Oneri contributivi	2.761,43	4.255,06	-1.493,63
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	587,98	111,51	476,47
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	15.230,56	17.305,54	-2.074,98
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.4	Uscite di rappresentanza		149,60	-149,60
70.3.7	Tesserini, Timbri, ecc..	116,60	12,20	104,40
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	116,60	161,80	-45,20
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto e spese condominiali	9.373,69	9.812,73	-439,04
70.4.5	Servizi postali	73,76	57,50	16,26
70.4.6	Cancelleria e stampati	56,90	707,02	-650,12
70.4.8	Canone portale Albo Unico	4.279,87	3.258,62	1.021,25
70.4.15	Privacy e PagoPA	385,40	2.581,40	-2.196,00
70.4.16	Spese per manutenzioni e riparazioni	2.002,28	5.862,89	-3.860,61
70.4.17	Canone assistenza software	643,79	1.128,50	-484,71
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	16.815,69	23.408,66	-6.592,97
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.7	Spese per eventi formativi	1.926,32	9.059,55	-7.133,23
70.5.9	Spese organizzazione corsi di formazione (Ipsoa, ecc..)		953,50	-953,50
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.926,32	10.013,05	-8.086,73
70.6	TRASFERIMENTI PASSIVI			
70.6.7	Contributi diversi	1.491,28	1.500,00	-8,72
	TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	1.491,28	1.500,00	-8,72
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	44,00	52,26	-8,26
	TOTALE ONERI FINANZIARI	44,00	52,26	-8,26
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	5,08		5,08
70.8.2	Irap dipendenti	952,37	1.020,43	-68,06
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	957,45	1.020,43	-62,98
70.10	MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI			
70.10.2	Sopravvenienze passive e insussistenze	135,00	210,05	-75,05

<b>CONTO ECONOMICO - COSTI</b>				
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Differenza</b>
	TOTALE MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE PASSIVE CORRENTI	135,00	210,05	-75,05
70.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
70.12.1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	1.000,00	888,56	111,44
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.000,00	888,56	111,44
	TOTALE COSTI CORRENTI	37.716,90	54.560,35	-16.843,45
80	COSTI DIVERSI			
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.3	Ammortamenti Macchine Ufficio	174,00	174,00	
	TOTALE AMMORTAMENTI	174,00	174,00	
	TOTALE COSTI DIVERSI	174,00	174,00	
90	AVANZO ECONOMICO			
90.1	AVANZO ECONOMICO			
90.1.1	Avanzo Economico	3.048,00		3.048,00
	TOTALE AVANZO ECONOMICO	3.048,00		3.048,00
	TOTALE AVANZO ECONOMICO	3.048,00		3.048,00
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€40.938,90</b>	<b>€54.734,35</b>	<b>€-13.795,45</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€40.938,90</b>	<b>€54.734,35</b>	<b>€-13.795,45</b>

<b>CONTO ECONOMICO - PROVENTI</b>				
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Differenza</b>
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Contributi annuali ordinari	29.085,00	29.380,00	-295,00
50.1.2	Tassa prima iscrizione Albo	2.400,00	3.000,00	-600,00
50.1.3	Recuperi vari	14,54	57,66	-43,12
50.1.4	Proventi vari		3.990,00	-3.990,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	31.499,54	36.427,66	-4.928,12
50.2	PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI			
50.2.1	Contributi a corsi universitari, di aggiornamento, ecc...	50,00	140,00	-90,00
50.2.2	Proventi corsi	4.090,00	13.580,00	-9.490,00
	TOTALE PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	4.140,00	13.720,00	-9.580,00
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.2	Proventi liquidazione Parcelle		13,40	-13,40
50.3.3	Proventi rilascio certificati	30,00	60,00	-30,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	30,00	73,40	-43,40
50.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE			
50.6.2	Contributi Enti vari	5.000,00		5.000,00
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE	5.000,00		5.000,00
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	0,53		0,53
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,53		0,53
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.2	Sopravvenienze attive	268,83	1.552,27	-1.283,44
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE	268,83	1.552,27	-1.283,44
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	40.938,90	51.773,33	-10.834,43
61	DISAVANZO ECONOMICO			
61.1	DISAVANZO ECONOMICO			
61.1.1	Disavanzo Economico		2.961,02	-2.961,02
	TOTALE DISAVANZO ECONOMICO		2.961,02	-2.961,02
	TOTALE DISAVANZO ECONOMICO		2.961,02	-2.961,02
	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>€40.938,90</b>	<b>€54.734,35</b>	<b>€-13.795,45</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€40.938,90</b>	<b>€54.734,35</b>	<b>€-13.795,45</b>

**SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA****ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI LANCIANO**

Dalla data 01/01/2020 alla data 31/12/2020

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

<b>Conto Cassa/Banca</b>	<b>Apertura</b>	<b>Dare</b>	<b>Avere</b>	<b>Saldo</b>
3.4.1 - Cassa e Tesoreria	€136,74	€1.530,00	€207,40	€1.459,34
3.4.5 - Banca BPER	€53.784,24	€89.083,37	€72.453,06	€70.414,55
<b>Totale</b>	<b>€53.920,98</b>	<b>€90.613,37</b>	<b>€72.660,46</b>	<b>€71.873,89</b>

**SITUAZIONE FINANZIARIA**

<b>Conto Cassa/Banca</b>	<b>Apertura</b>	<b>Reversali</b>	<b>Mandati</b>	<b>Saldo</b>
3.4.1 - Cassa e Tesoreria	€136,74	€1.530,00	€207,40	€1.459,34
3.4.5 - Banca BPER	€53.784,24	€89.083,37	€72.453,06	€70.414,55
<b>Totale Avanzo di Cassa</b>	<b>€53.920,98</b>	<b>€90.613,37</b>	<b>€72.660,46</b>	<b>€71.873,89</b>

05387-0904/0000/00 20210112 T2TBED  
05387 BPER BANCA S.P.A.  
TESORERIA 00904 SOC CARICESE

PROCEDURA TESORERIA 2000  
VERIFICA DI CASSA DEL 31.12.2020

PAGINA

1

ENTE 8254416 ORDINE DOTTORI COMMERCIAL.-ESPERTI CONTAB.-LANCIAN

ESERCIZIO 2020

E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2019		53.784,24	53.784,24
REVERSALI EMESSE	6.350,53		
RISCOSSE		3.900,53	3.900,53
DA RISCOUTERE	2.450,00		
A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		85.182,84	85.182,84
-----		-----	-----
TOTALE DELLE ENTRATE		142.867,61	142.867,61

U S C I T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2019			
MANDATI EMESSI	71.266,43		
PAGATI		71.266,43	71.266,43
DA PAGARE			
A COPERTURA			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		1.186,63	1.186,63
-----		-----	-----
TOTALE DELLE USCITE		72.453,06	72.453,06

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO

70.414,55

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO

70.414,55

FIDO CONCESSO

IL SEGRETARIO

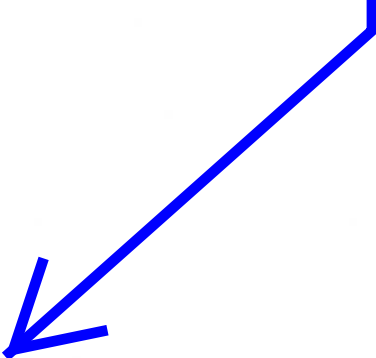
IL DIRETTORE / IL PRESIDE

IL TESORIERE / IL CASSIERE



ESPERTI	
<i>saldo in cassa</i>	
	€ 136,74
	€ 386,74
	€ 369,34
	€ 364,24
	€ 714,24
	€ 1.014,24
	€ 1.024,24
	€ 1.004,24
	€ 1.014,24
	€ 1.024,24
	€ 1.013,10
	€ 1.263,10
	€ 1.613,10
	€ 1.563,24
	€ 1.483,24
	€ 1.459,34
	€ 1.459,34

saldo cassa economale contanti in  
segreteria 31 12 2020



**ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO**

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI LANCIANO

2020

Creditore	Num.Doc.	Data Doc.	Importo Tot.	Data Imp.	Data Liq.	Data Sca.	Data Pag.	Rit.	GG.
-----------	----------	-----------	--------------	-----------	-----------	-----------	-----------	------	-----

Tempo medio dei pagamenti effettuati (giorni complessivi 0 / numero documenti 94) = 0 giorni  
(art.41, comma 1, DL 66 - 24 aprile 2014)

Tempo medio ponderato dei pagamenti effettuati (somma [importo \* giorni] 0 / somma importi 36.895) = 0 giorni  
(art.41, comma 1, DL 66 - 24 aprile 2014)

Indicatore di tempestività dei pagamenti (somma [importo \* giorni di ritardo] 0 / somma importi 36.895) = 0  
(art.9, comma 2, DPCM 22 settembre 2014)