

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

ATTIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2018	2017
01	100	Cassa Contanti	€383,31	€172,53
01	200	Conti Correnti Postali	€26.956,74	€27.298,69
01	300	Banca Popolare dell'Alto Adige	€16.316,77	€9.738,37
01	400	Carta di credito prepagata		€2,97
01	500	C/c Bancario Intesa San Paolo		€69,14
<i>01</i>		DISPONIBILITA` FINANZIARIE	€ 43.656,82	€ 37.281,70
02	100	Crediti per quote iscritti	€3.150,00	€3.420,00
02	500	Crediti verso Erario e altri soggetti pubblici	€235,40	
02	600	Crediti diversi	€799,77	€154,00
02	610	Anticipi a fornitori terzi	€2.712,51	€2.712,51
02	630	Crediti per diritti di segreteria - Attività di Commissione di Certi	€1.350,00	
<i>02</i>		RESIDUI ATTIVI	€ 8.247,68	€ 6.286,51
04	200	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€37.398,30	€37.398,30
04	210	Macchine d'ufficio elettroniche	€26.453,25	€25.339,39
04	220	Telefonia mobile	€505,71	€505,71
04	230	Attrezzatura specifica	€766,54	€766,54
04	410	Impianto di condizionamento	€4.000,00	€4.000,00
<i>04</i>		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 69.123,80	€ 68.009,94
05	100	Software da ammortizzare	€5.338,82	€5.338,82
<i>05</i>		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 5.338,82	€ 5.338,82
10	100	Depositi cauzionali di terzi	€4.755,03	€4.755,03
<i>10</i>		CONTI D'ORDINE	€ 4.755,03	€ 4.755,03
TOTALE ATTIVO			€131.122,15	€121.672,00
TOTALE A PAREGGIO			€131.122,15	€121.672,00

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

PASSIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2018	2017
20	100	Debiti verso fornitori	€11.370,02	€16.195,97
20	200	Debiti verso Consiglio Nazionale	€380,00	€1.520,00
20	250	Debiti verso UGCDL - quota corso praticanti	€2.100,00	€3.000,00
20	300	Debiti verso Enti Previdenziali	€345,56	€24,97
20	400	Debiti verso Erario e altri sogg.pubblici	€2.004,64	€681,32
20	420	Debiti v/erario per Irap		€381,00
20	750	Debiti per quote iscritti	€40,00	
20	800	Debiti diversi	€1.166,82	€1.774,58
20	810	Debiti v/ personale c. retribuzioni	€2.341,81	€3.007,35
20	820	Debiti v/banche		€173,60
20		RESIDUI PASSIVI	€ 19.748,85	€ 26.758,79
22	100	Fondo Trattamento Fine Rapporto	€25.232,41	€23.805,66
22		FONDI DI ACCANTONAMENTO	€ 25.232,41	€ 23.805,66
24	400	Fondo ammortamento mobili e macchine d'ufficio	€35.066,54	€33.512,02
24	410	Fondo ammortamento macchine ufficio elettroniche	€22.639,98	€21.443,15
24	420	Fondo ammortamento telefonia mobile	€505,71	€505,71
24	430	Fondo ammortamento attrezzatura specifica	€766,56	€766,56
24	440	Fondo ammortamento impianto di condizionamento	€4.000,00	€4.000,00
24	450	Fondo ammortamento software da ammortizzare	€5.338,82	€5.338,82
24		FONDI AMMORTAMENTO	€ 68.317,61	€ 65.566,26
28	200	Risconti passivi	€1.200,00	
28		RATEI E RISCONTI	€ 1.200,00	
29	310	Fondo di riserva art. 6 regolamento	€1.399,14	€1.399,14
29	800	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€4.142,15	€9.834,04
29	900	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		€-5.691,89
29		PATRIMONIO NETTO	€ 5.541,29	€ 5.541,29
		TOTALE PASSIVO	€120.040,16	€121.672,00
		AVANZO ECONOMICO	€11.081,99	
		TOTALE A PAREGGIO	€131.122,15	€121.672,00

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2018	2017
50	100	Contributi a carico degli iscritti	€119.424,48	€109.500,00
50	200	Diritti di segreteria	€25.847,96	€19.374,03
50	300	Redditi e proventi patrimoniali	€3,74	€4,26
50	400	Poste correttive e compensative di uscite	€2.104,00	€2.000,00
50	500	Entrate non classificabili in altre voci	€20,15	
50		COMPONENTI FINANZIARI	€ 147.400,33	€ 130.878,29
59	400	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo su residui	€950,30	€346,50
59		COMPONENTI NON FINANZIARI	€ 950,30	€ 346,50
68	100	Disavanzo economico dell'esercizio		€7.657,71
68		DISAVANZO DI GESTIONE		€ 7.657,71
TOTALE PROVENTI			€148.350,63	€138.882,50
TOTALE A PAREGGIO			€148.350,63	€138.882,50

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2018	2017
70	200	Stipendi e compensi	€37.445,27	€30.430,65
70	220	Indennità di anzianità	€1.426,75	€1.541,80
70	300	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€39.566,73	€45.282,97
70	400	Uscite per prestazioni istituzionali	€52.536,66	€44.150,70
70	500	Oneri finanziari	€993,33	€1.205,00
70	700	Oneri tributari	€1.528,55	€3.443,72
70	900	Spese non classificabili in altre voci	€690,00	
70		COMPONENTI FINANZIARI	€134.187,29	€126.054,84
80	400	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo su residui	€330,00	€8.338,82
80		COMPONENTI NON FINANZIARI	€330,00	€8.338,82
81	200	Ammortamento mobiti, attrezzature ed arredi	€1.554,52	€2.447,10
81	500	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€1.196,83	€973,96
81	600	Ammortamento software		€1.067,78
81		AMMORTAMENTI	€2.751,35	€4.488,84
		TOTALE COSTI	€137.268,64	€138.882,50
		AVANZO ECONOMICO	€11.081,99	
		TOTALE A PAREGGIO	€148.350,63	€138.882,50

2018 - ORDINE DEI CONSULENTI DEL LAVORO CONSIGLIO PROVINCIALE DI VENEZIA

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0010	Contributi iscritti all'Albo	95.900,00		95.900,00	92.400,00	1.050,00	93.450,00	-2.450,00	95.900,00	-2.510,00
01 001 0020	Contributi iscritti Albo STP	2.100,00		2.100,00	4.550,00		4.550,00	2.450,00	2.100,00	2.450,00
01 001 0030	Contributi nuovi iscritti	1.750,00		1.750,00	1.400,00		1.400,00	-350,00	1.750,00	-350,00
01 001 0040	Contributi praticanti	6.500,00		6.500,00	10.000,00		10.000,00	3.500,00	6.500,00	3.500,00
01 001 0050	Una tantum iscrizione Albo	1.000,00		1.000,00	318,25		318,25	-681,75	1.000,00	-681,75
01 001 0060	Nuove iscrizioni praticanti	1.000,00		1.000,00	9.706,23		9.706,23	8.706,23	1.000,00	8.706,23
01 001	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	108.250,00		108.250,00	118.374,48	1.050,00	119.424,48	11.174,48	108.250,00	11.114,48
01 002 0020	Diritti di segreteria e rilascio certificati	4.300,00		4.300,00	3.047,96		3.047,96	-1.252,04	4.300,00	-1.252,04
01 002 0030	Diritti di Segreteria per attività Commissione di Certificazione, Conciliazione e Arbitrato	14.700,00		14.700,00	21.450,00	1.350,00	22.800,00	8.100,00	14.700,00	6.750,00
01 002	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	19.000,00		19.000,00	24.497,96	1.350,00	25.847,96	6.847,96	19.000,00	5.497,96
01 003 0020	Interessi attivi su conti correnti bancari	10,00		10,00	3,74		3,74	-6,26	10,00	-6,26
01 003	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	10,00		10,00	3,74		3,74	-6,26	10,00	-6,26
01 004 0010	Recuperi e rimborsi diversi				2.104,00		2.104,00	2.104,00		2.104,00
01 004	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI				2.104,00		2.104,00	2.104,00		2.104,00
01 005 0010	Entrate eventuali				18,00		18,00	18,00		18,00
01 005 0030	Arrotondamenti e abbuoni attivi				2,15		2,15	2,15		2,15
01 005	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				20,15		20,15	20,15		20,15
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	127.260,00		127.260,00	145.000,33	2.400,00	147.400,33	20.140,33	127.260,00	18.730,33
03 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente				3.265,99	235,40	3.501,39	3.501,39		3.265,99
03 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo				3.803,20	119,48	3.922,68	3.922,68		3.803,20
03 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti				1.585,64	115,34	1.700,98	1.700,98		1.585,64
03 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori				1.291,02	93,58	1.384,60	1.384,60		1.291,02
03 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale				1.710,00		1.710,00	1.710,00		1.710,00
03 001 0210	Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi				1.200,00		1.200,00	1.200,00		1.200,00
03 001 0230	Partite in sospeso				8.637,58	313,55	8.951,13	8.951,13		8.637,58
03 001 0240	IVA Split Payment				7.115,75	3,82	7.119,57	7.119,57		7.115,75
03 001 0250	Quote iscritti all'Albo da rimborsare				40,00		40,00	40,00		40,00
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				28.649,18	881,17	29.530,35	29.530,35		28.649,18
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				28.649,18	881,17	29.530,35	29.530,35		28.649,18
	TOTALE ENTRATE	€ 127.260,00		127.260,00	173.649,51	3.281,17	176.930,68	49.670,68	127.260,00	47.379,51

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	700,00		15.377,59					15.377,59	
	TOTALE GENERALE	€ 127.960,00		142.637,59			176.930,68		142.637,59	

2018 - ORDINE DEI CONSULENTI DEL LAVORO CONSIGLIO PROVINCIALE DI VENEZIA

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE									
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE	
11 002 0010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	20.000,00	3.500,00	23.500,00	20.916,06	2.341,81	23.257,87	-242,13	23.500,00	423,11	
11 002 0100	Spese per collaboratori coordinati e collaborativi	14.700,00		14.700,00	13.020,58	1.166,82	14.187,40	-512,60	14.700,00	95,16	
11 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	34.700,00	3.500,00	38.200,00	33.936,64	3.508,63	37.445,27	-754,73	38.200,00	518,27	
11 003 0120	Manutenzione, riparazione e noleggio macchine d'ufficio e assistenza software	9.000,00	549,00	9.549,00	8.915,43	549,00	9.464,43	-84,57	9.549,00	224,87	
11 003 0200	Spese conduzione Sede	15.000,00	6.000,00	21.000,00	20.403,48	531,19	20.934,67	-65,33	21.000,00	861,97	
11 003 0220	Spese generali sede	7.000,00		7.000,00	4.295,55	165,52	4.461,07	-2.538,93	7.000,00	-2.666,02	
11 003 0250	Spese amministrative e generali	2.000,00	1.214,24	3.214,24	2.437,36		2.437,36	-776,88	3.214,24	-502,23	
11 003 0260	Spese per adempimenti Privacy e Anticorruzione		2.269,20	2.269,20		2.269,20	2.269,20		2.269,20	-2.269,20	
11 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	33.000,00	10.032,44	43.032,44	36.051,82	3.514,91	39.566,73	-3.465,71	43.032,44	-4.350,61	
11 004 0010	Spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00	
11 004 0020	Spese istituzionali Ordine	31.000,00	-6.000,00	25.000,00	22.135,51	123,09	22.258,60	-2.741,40	25.000,00	-2.864,49	
11 004 0060	Spese per la formazione professionale degli iscritti	25.000,00	-6.000,00	19.000,00	15.883,76	2.816,50	18.700,26	-299,74	19.000,00	371,93	
11 004 0080	Spese per tesserini di riconoscimento iscritti									2.923,23	
11 004 0100	Spese per attività Commissione di Certificazione, Conciliazione ed Arbitrato		12.000,00	12.000,00	11.006,84	570,96	11.577,80	-422,20	12.000,00	-993,16	
11 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	56.500,00		56.500,00	49.026,11	3.510,55	52.536,66	-3.963,34	56.500,00	-1.062,49	
11 005 0020	Spese e comissioni bancarie e postali	1.200,00		1.200,00	993,33		993,33	-206,67	1.200,00	-206,67	
11 005	ONERI FINANZIARI	1.200,00		1.200,00	993,33		993,33	-206,67	1.200,00	-206,67	
11 007 0010	Imposte, tasse e tributi vari	1.500,00	28,55	1.528,55	1.528,55		1.528,55		1.528,55		
11 007	ONERI TRIBUTARI	1.500,00	28,55	1.528,55	1.528,55		1.528,55		1.528,55		
11 010 0030	Contributi associativi	700,00		700,00	690,00		690,00	-10,00	700,00	-10,00	
11 010 0100	Fondo di riserva	360,00		360,00				-360,00	360,00	-360,00	
11 010	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.060,00		1.060,00	690,00		690,00	-370,00	1.060,00	-370,00	
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	127.960,00	13.560,99	141.520,99	122.226,45	10.534,09	132.760,54	-8.760,45	141.520,99	-5.471,50	
12 001 0020	Acquisto Macchine ufficio elettroniche		1.116,60	1.116,60	1.113,86		1.113,86	-2,74	1.116,60	1.607,26	
12 001	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		1.116,60	1.116,60	1.113,86		1.113,86	-2,74	1.116,60	1.607,26	
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		1.116,60	1.116,60	1.113,86		1.113,86	-2,74	1.116,60	1.607,26	
13 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente				2.875,67	625,72	3.501,39	3.501,39		3.041,60	
13 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo				3.243,20	679,48	3.922,68	3.922,68		3.427,20	
13 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti				1.471,87	229,11	1.700,98	1.700,98		1.483,22	
13 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori				1.268,15	116,45	1.384,60	1.384,60		1.281,77	

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018			RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE							
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
13 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale				1.330,00	380,00	1.710,00	1.710,00		1.900,00
13 001 0125	Quote di competenza UGCDL - corso praticanti									2.100,00
13 001 0210	Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi					1.200,00	1.200,00	1.200,00		
13 001 0230	Partite in sospeso				8.951,13		8.951,13	8.951,13		8.951,13
13 001 0240	IVA Split Payment				6.420,13	699,44	7.119,57	7.119,57		7.132,52
13 001 0250	Quote iscritti all'Albo da rimborsare					40,00	40,00	40,00		
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				25.560,15	3.970,20	29.530,35	29.530,35		29.317,44
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				25.560,15	3.970,20	29.530,35	29.530,35		29.317,44
	TOTALE USCITE	€	127.960,00	14.677,59	142.637,59	148.900,46	14.504,29	163.404,75	20.767,16	142.637,59
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						13.525,93			
	TOTALE GENERALE	€	127.960,00		142.637,59			176.930,68		142.637,59

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2018

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

In particolare:

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

Si precisa inoltre che:

Il bilancio è stato redatto nel pieno rispetto delle norme previste dalla legislazione civilistica vigente. L'impostazione e la stesura del bilancio di esercizio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e sono conformi al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, anche se lo stesso viene prodotto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis del codice civile, ricorrendone i presupposti.

In linea generale si precisa che:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma quarto, ed all'art. 2423-bis, comma secondo, del codice civile;
- nessun fatto di particolare rilievo si è manifestato successivamente alla data di chiusura dell'esercizio;
- i criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 c.c.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2427 del codice civile si forniscono di seguito le seguenti informazioni utili e necessarie per una migliore lettura ed interpretazione del bilancio stesso:

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. Gli eventuali costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. Nell'esercizio non risultano effettuate svalutazioni dei crediti.

Disponibilità finanziarie

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Il saldo dei conti correnti bancari e postali è valutato al valore nominale nonché come risultante dagli estratti conto bancari, tenendo conto di eventuali addebiti o accrediti con valuta entro la fine dell'esercizio ma riportati su estratti conto di mesi successivi.

Depositi cauzionali di terzi

Sono comprese tra i conti d'ordine i depositi cauzionali su contratti di locazione ed affitto. Detti crediti hanno una durata in relazione alla durata del contratto di riferimento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR viene calcolato in conformità all'art. 2120 c.c., dai C.C.N.L. nonché dalle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Proventi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione esposti nella presente nota integrativa sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto sia la situazione patrimoniale della società, sia il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 c.c. è stata elaborata in conformità al principio della chiarezza.

Il Tesoriere
(*Boscolo Soramio dott. Giancarlo*)