ORDINE CONSULENTI DEL LAVORO
Consiglio Provinciale di Viterbo

Rendiconto Generale Consuntivo 2017

1. **Rendiconto Finanziario**
2. **Situazione Amministrativa**
3. **Stato patrimoniale in forma abbreviata**
4. **Conto Economico in forma abbreviata**
5. **Nota integrativa abbreviata**

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	Contributi ordinari	56.896,00	0,00	56.896,00	51.816,00	5.588,00	57.404,00	508,00	60.539,00	293,00
01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo	780,00	0,00	780,00	1.040,00	0,00	1.040,00	260,00	780,00	260,00
01 001 0003	Tassa prima iscrizione Praticanti	1.705,00	0,00	1.705,00	1.395,00	0,00	1.395,00	-310,00	1.705,00	-310,00
01 001 0005	Contributi da Praticanti	5.720,00	0,00	5.720,00	5.460,00	0,00	5.460,00	-260,00	5.720,00	-260,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	65.101,00	0,00	65.101,00	59.711,00	5.588,00	65.299,00	198,00	68.744,00	-17,00
01 002 0002	Proventi corsi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00	-5.000,00
01 002 0003	Contrib. x eventi di Formazione Continua	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	1.500,00	-1.500,00
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	-6.500,00	6.500,00	-6.500,00
01 003 0001	Diritti di segreteria	500,00	0,00	500,00	2.649,00	0,00	2.649,00	2.149,00	500,00	2.149,00
01 003 0002	Proventi liquidazione Parcelle	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	200,00	-200,00
01 003 0003	Proventi rilascio certificati	4.000,00	0,00	4.000,00	500,00	0,00	500,00	-3.500,00	4.000,00	-3.500,00
01 003 0005	Proventi rilascio DUI PEC	3.500,00	0,00	3.500,00	30,00	0,00	30,00	-3.470,00	3.500,00	-3.470,00
01 003	QUOTE PARTECIPAZIONE ALL'ONERE GEST.	8.200,00	0,00	8.200,00	3.179,00	0,00	3.179,00	-5.021,00	8.200,00	-5.021,00
01 009 0001	Interessi attivi su c/correnti bancari	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	50,00	-49,93
01 009 0003	Interessi attivi su c/c postali	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	-60,00	60,00	-60,00
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	110,00	0,00	110,00	0,00	0,00	0,00	-110,00	110,00	-109,93
01 010 0001	Recuperi e rimborsi	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	500,00	-500,00
01 010 0002	Proventi rimborsi spese	0,00	0,00	0,00	1.750,00	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00	1.750,00
01 010 0003	Abbuoni attivi	50,00	0,00	50,00	5,20	0,00	5,20	-44,80	50,00	-44,80
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	550,00	0,00	550,00	1.755,20	0,00	1.755,20	1.205,20	550,00	1.205,20
01 011 0002	Mora da CdL ritardatari	600,00	0,00	600,00	790,30	0,00	790,30	190,30	795,40	112,60
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	600,00	0,00	600,00	790,30	0,00	790,30	190,30	795,40	112,60
01	**TITOLO I - ENTRATE CORRENTI**	**81.061,00**	**0,00**	**81.061,00**	**65.435,50**	**5.588,00**	**71.023,50**	**-10.037,50**	**84.899,40**	**-10.330,13**
02 004 0002	Crediti v/compagnie assicurat. per tfr	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	2.337,65	2.337,65	37,65	2.300,00	-2.300,00
02 004	RISCOSSIONE DI CREDITI	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	2.337,65	2.337,65	37,65	2.300,00	-2.300,00
02	**TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**2.300,00**	**0,00**	**2.300,00**	**0,00**	**2.337,65**	**2.337,65**	**37,65**	**2.300,00**	**-2.300,00**
03 001 0001	Ritenute Erariali	4.000,00	0,00	4.000,00	3.183,47	0,00	3.183,47	-816,53	4.000,00	-816,53
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	2.600,00	0,00	2.600,00	2.266,44	0,00	2.266,44	-333,56	2.600,00	-333,56
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	2.600,00	0,00	2.600,00	1.648,72	0,00	1.648,72	-951,28	2.600,00	-951,28
03 001 0004	Ritenute Diverse	194,00	0,00	194,00	193,92	0,00	193,92	-0,08	290,96	-97,04

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
03 001 0008	Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	504,00	1.000,00	1.504,00	1.504,00	0,00	504,00
03 001 0011	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	7.363,56	0,00	7.363,56	7.363,56	0,00	7.363,56
03 001 0012	Fondi pro Sisma Amatrice	0,00	0,00	0,00	239,40	0,00	239,40	239,40	0,00	252,50
03 001 0013	Iva split payment	0,00	0,00	0,00	421,18	0,00	421,18	421,18	0,00	421,18
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	9.394,00	0,00	9.394,00	15.820,69	1.000,00	16.820,69	7.426,69	9.490,96	6.342,83
03	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**9.394,00**	**0,00**	**9.394,00**	**15.820,69**	**1.000,00**	**16.820,69**	**7.426,69**	**9.490,96**	**6.342,83**
	TOTALE ENTRATE €	**92.755,00**	**0,00**	**92.755,00**	**81.256,19**	**8.925,65**	**90.181,84**	**-2.573,16**	**96.690,36**	**-6.287,30**
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	**13.483,23**		**21.508,35**			**12.810,28**		**30.246,46**	
	TOTALE GENERALE €	**106.238,23**		**114.263,35**			**102.992,12**		**126.936,82**	

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Compensi,indennità,rimborsi Consiglieri	3.500,00	0,00	3.500,00	2.968,30	0,00	2.968,30	-531,70	3.730,30	-762,00
11 001 0002	Assicurazione Consiglieri	230,00	0,00	230,00	208,78	0,00	208,78	-21,22	230,00	-21,22
11 001 0003	Rimborso spese per Consglio di Disciplina	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	2.500,00	-2.500,00
11 001 0004	Compensi, indennità, rimborsi per Commissione Ceritificazione	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	2.500,00	-2.500,00
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	8.730,00	0,00	8.730,00	3.177,08	0,00	3.177,08	-5.552,92	8.960,30	-5.783,22
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	24.900,00	0,00	24.900,00	24.662,65	0,00	24.662,65	-237,35	24.900,00	-237,35
11 002 0002	Oneri contributivi	104,23	0,00	104,23	0,00	0,00	0,00	-104,23	104,23	-104,23
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	6.200,00	100,00	6.300,00	5.378,38	909,54	6.287,92	-12,08	6.300,00	4,72
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	31.204,23	100,00	31.304,23	30.041,03	909,54	30.950,57	-353,66	31.304,23	-336,86
11 003 0001	Acquisti libri,riviste,giornali…	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	1.100,00	-1.100,00
11 003 0002	Spesa compensi professionali	5.700,00	100,12	5.800,12	5.800,12	0,00	5.800,12	0,00	5.800,12	0,00
11 003 0003	Acq. mat.consumo e noleggio mat. Tecnico	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	300,00	-300,00
11 003 0004	Spese di rappresentanza	2.000,00	0,00	2.000,00	1.532,76	44,88	1.577,64	-422,36	2.000,00	-422,36
11 003 0005	Timbri - targhe	100,00	550,00	650,00	604,12	0,00	604,12	-45,88	650,00	-45,88
11 003 0006	Spese Varie	500,00	250,00	750,00	712,10	0,00	712,10	-37,90	750,00	-37,90
11 003 0007	Abbuoni passivi	10,00	0,00	10,00	9,64	0,00	9,64	-0,36	10,00	-0,36
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	9.710,00	900,12	10.610,12	8.658,74	44,88	8.703,62	-1.906,50	10.610,12	-1.906,50
11 004 0001	Affitto e spese condominiali	12.000,00	1.000,00	13.000,00	12.502,00	0,00	12.502,00	-498,00	13.000,00	2.205,45
11 004 0002	Servizi di pulizia	1.500,00	0,00	1.500,00	1.060,02	335,50	1.395,52	-104,48	1.500,00	-439,98
11 004 0003	Servizi telefonici	1.200,00	150,00	1.350,00	1.127,93	153,51	1.281,44	-68,56	1.337,00	-49,49
11 004 0004	Servizi fornitura energia	0,00	300,00	300,00	289,97	0,00	289,97	-10,03	456,60	-166,63
11 004 0005	Servizi postali	100,00	0,00	100,00	11,00	0,00	11,00	-89,00	100,00	-89,00
11 004 0006	Cancelleria, stampati e software	1.700,00	300,00	2.000,00	1.921,25	0,00	1.921,25	-78,75	2.769,26	-848,01
11 004 0007	Servizi idrici - acqua	0,00	50,00	50,00	33,96	0,00	33,96	-16,04	50,00	-3,52
11 004 0008	Manutenzioni, riparazioni e relativi materiali	1.500,00	500,00	2.000,00	1.921,99	0,00	1.921,99	-78,01	2.000,00	-78,01
11 004 0010	Servizi vari	100,00	1.730,00	1.830,00	1.830,00	0,00	1.830,00	0,00	2.157,43	-327,43
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	18.100,00	4.030,00	22.130,00	20.698,12	489,01	21.187,13	-942,87	23.370,29	203,38
11 005 0001	Spese tutela profession. - Convegni agg.	1.450,00	0,00	1.450,00	275,00	0,00	275,00	-1.175,00	1.633,00	-1.175,00
11 005 0002	Quote competenza Consiglio Nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.233,72	-11.043,72
11 005 0003	Spese sito web istituzionale	5.000,00	0,00	5.000,00	3.727,49	30,09	3.757,58	-1.242,42	5.012,20	-1.266,82
11 005 0004	Spese servizi DUI PEC	3.000,00	0,00	3.000,00	345,26	0,00	345,26	-2.654,74	3.000,00	-2.577,88
11 005 0005	Spese corsi esami CDL	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	1.500,00	-1.500,00
11 005 0006	Spese Commissari esami di Stato CDL	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	1.200,00	-1.200,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	12.150,00	0,00	12.150,00	4.347,75	30,09	4.377,84	-7.772,16	23.578,92	-18.763,42
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	1.300,00	0,00	1.300,00	1.288,95	0,00	1.288,95	-11,05	1.300,00	106,95

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 007	ONERI FINANZIARI	1.300,00	0,00	1.300,00	1.288,95	0,00	1.288,95	-11,05	1.300,00	106,95
11 008 0001	Imposte, tasse, ecc.	300,00	150,00	450,00	383,62	30,63	414,25	-35,75	450,00	-34,98
11 008 0002	Irap dipendenti	2.450,00	0,00	2.450,00	1.787,90	308,50	2.096,40	-353,60	2.127,00	-25,00
11 008	ONERI TRIBUTARI	2.750,00	150,00	2.900,00	2.171,52	339,13	2.510,65	-389,35	2.577,00	-59,98
11 009 0001	Rimborsi vari	400,00	0,00	400,00	65,52	0,00	65,52	-334,48	400,00	-334,48
11 009	POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI	400,00	0,00	400,00	65,52	0,00	65,52	-334,48	400,00	-334,48
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	2.300,00	150,00	2.450,00	0,00	2.337,65	2.337,65	-112,35	2.450,00	-2.450,00
11 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	2.300,00	150,00	2.450,00	0,00	2.337,65	2.337,65	-112,35	2.450,00	-2.450,00
11	**TITOLO I - USCITE CORRENTI**	**86.644,23**	**5.330,12**	**91.974,35**	**70.448,71**	**4.150,30**	**74.599,01**	**-17.375,34**	**104.550,86**	**-29.324,13**
12 002 0001	Acquisto mobili e impianti	7.000,00	2.300,00	9.300,00	9.234,77	0,00	9.234,77	-65,23	9.300,00	-65,23
12 002 0002	Acquisto macchine elettromec. d'ufficio	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	8.000,00	2.300,00	10.300,00	9.234,77	0,00	9.234,77	-1.065,23	10.300,00	-1.065,23
12 004 0001	Depositi cauzionali	0,00	255,00	255,00	0,00	0,00	0,00	-255,00	255,00	-255,00
12 004	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	255,00	255,00	0,00	0,00	0,00	-255,00	255,00	-255,00
12 009 0002	Accantonamento spese future polizza TFR	2.200,00	140,00	2.340,00	0,00	2.337,65	2.337,65	-2,35	2.340,00	-120,12
12 009	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	2.200,00	140,00	2.340,00	0,00	2.337,65	2.337,65	-2,35	2.340,00	-120,12
12	**TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**	**10.200,00**	**2.695,00**	**12.895,00**	**9.234,77**	**2.337,65**	**11.572,42**	**-1.322,58**	**12.895,00**	**-1.440,35**
13 001 0001	Ritenute Erariali	4.000,00	0,00	4.000,00	2.582,42	888,53	3.470,95	-529,05	4.000,00	-500,88
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	2.600,00	0,00	2.600,00	1.933,03	333,41	2.266,44	-333,56	2.600,00	-327,40
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	2.600,00	0,00	2.600,00	1.195,73	165,51	1.361,24	-1.238,76	2.600,00	-1.164,27
13 001 0004	Ritenute Diverse	194,00	0,00	194,00	32,32	161,60	193,92	-0,08	290,96	-80,88
13 001 0008	Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	1.504,00	0,00	1.504,00	1.504,00	0,00	1.504,00
13 001 0011	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	590,06	6.773,50	7.363,56	7.363,56	0,00	590,06
13 001 0012	Fondo pro Sisma Amatrice	0,00	0,00	0,00	239,40	0,00	239,40	239,40	0,00	1.463,80
13 001 0013	Iva split payment	0,00	0,00	0,00	358,02	63,16	421,18	421,18	0,00	358,02
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	9.394,00	0,00	9.394,00	8.434,98	8.385,71	16.820,69	7.426,69	9.490,96	1.842,45
13	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**9.394,00**	**0,00**	**9.394,00**	**8.434,98**	**8.385,71**	**16.820,69**	**7.426,69**	**9.490,96**	**1.842,45**
	TOTALE USCITE €	**106.238,23**	**8.025,12**	**114.263,35**	**88.118,46**	**14.873,66**	**102.992,12**	**-11.271,23**	**126.936,82**	**-28.922,03**

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
	TOTALE GENERALE	**€**	**106.238,23**		**114.263,35**			**102.992,12**		**126.936,82**	

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Contributi ordinari	9.312,00	0,00	9.016,00	296,00	5.588,00	5.884,00
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	9.312,00	0,00	9.016,00	296,00	5.588,00	5.884,00
21 009 0001	Interessi attivi su c/correnti bancari	0,07	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00
21 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,07	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00
21 011 0002	Mora da CdL ritardatari	313,32	0,00	117,70	195,62	0,00	195,62
21 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	313,32	0,00	117,70	195,62	0,00	195,62
21	**TITOLO I - ENTRATE CORRENTI**	**9.625,39**	**0,00**	**9.133,77**	**491,62**	**5.588,00**	**6.079,62**
22 004 0001	Depositi cauzionali	1.723,04	0,00	0,00	1.723,04	0,00	1.723,04
22 004 0002	Crediti v/compagnie assicurat. per tfr	39.642,28	780,06	0,00	40.422,34	2.337,65	42.759,99
22 004	RISCOSSIONE DI CREDITI	41.365,32	780,06	0,00	42.145,38	2.337,65	44.483,03
22	**TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**41.365,32**	**780,06**	**0,00**	**42.145,38**	**2.337,65**	**44.483,03**
23 001 0008	Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
23 001 0012	Fondi pro Sisma Amatrice	13,10	0,00	13,10	0,00	0,00	0,00
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	13,10	0,00	13,10	0,00	1.000,00	1.000,00
23	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**13,10**	**0,00**	**13,10**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	**€ 51.003,81**	**€ 780,06**	**€ 9.146,87**	**€ 42.637,00**	**€ 8.925,65**	**€ 51.562,65**

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	926,34	0,00	926,34	0,00	909,54	909,54
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	926,34	0,00	926,34	0,00	909,54	909,54
31 003 0004	Spese di rappresentanza	44,88	0,00	44,88	0,00	44,88	44,88
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	44,88	0,00	44,88	0,00	44,88	44,88
31 004 0001	Affitto e spese condominiali	2.703,45	0,00	2.703,45	0,00	0,00	0,00
31 004 0002	Servizi di pulizia	0,00	0,00	0,00	0,00	335,50	335,50
31 004 0003	Servizi telefonici	159,58	0,00	159,58	0,00	153,51	153,51
31 004 0007	Servizi idrici - acqua	12,52	0,00	12,52	0,00	0,00	0,00
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	2.875,55	0,00	2.875,55	0,00	489,01	489,01
31 005 0001	Spese tutela profession. - Convegni agg.	183,00	0,00	183,00	0,00	0,00	0,00
31 005 0002	Quote competenza Consiglio Nazionale	9.704,22	0,00	190,00	9.514,22	0,00	9.514,22
31 005 0003	Spese sito web istituzionale	24,40	0,00	17,89	6,51	30,09	36,60
31 005 0004	Spese servizi DUI PEC	76,86	0,00	76,86	0,00	0,00	0,00
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	9.988,48	0,00	467,75	9.520,73	30,09	9.550,82
31 007 0001	Spese e commissioni bancarie	118,00	0,00	118,00	0,00	0,00	0,00
31 007	ONERI FINANZIARI	118,00	0,00	118,00	0,00	0,00	0,00
31 008 0001	Imposte, tasse, ecc.	31,40	0,00	31,40	0,00	30,63	30,63
31 008 0002	Irap dipendenti	314,10	0,00	314,10	0,00	308,50	308,50
31 008	ONERI TRIBUTARI	345,50	0,00	345,50	0,00	339,13	339,13
31 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	37.441,69	-107,17	0,00	37.334,52	2.337,65	39.672,17
31 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	37.441,69	-107,17	0,00	37.334,52	2.337,65	39.672,17
31	**TITOLO I - USCITE CORRENTI**	**51.740,44**	**-107,17**	**4.778,02**	**46.855,25**	**4.150,30**	**51.005,55**
32 009 0002	Accantonamento spese future polizza TFR	2.219,88	0,00	2.219,88	0,00	2.337,65	2.337,65
32 009	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	2.219,88	0,00	2.219,88	0,00	2.337,65	2.337,65
32	**TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**	**2.219,88**	**0,00**	**2.219,88**	**0,00**	**2.337,65**	**2.337,65**
33 001 0001	Ritenute Erariali	916,70	0,00	916,70	0,00	888,53	888,53
33 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	339,57	0,00	339,57	0,00	333,41	333,41
33 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	240,00	0,00	240,00	0,00	165,51	165,51
33 001 0004	Ritenute Diverse	177,76	0,00	177,76	0,00	161,60	161,60
33 001 0011	Partite in sospeso	1.339,00	0,00	0,00	1.339,00	6.773,50	8.112,50
33 001 0012	Fondo pro Sisma Amatrice	1.224,40	0,00	1.224,40	0,00	0,00	0,00

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
33 001 0013	Iva split payment	0,00	0,00	0,00	0,00	63,16	63,16
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.237,43	0,00	2.898,43	1.339,00	8.385,71	9.724,71
33	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**4.237,43**	**0,00**	**2.898,43**	**1.339,00**	**8.385,71**	**9.724,71**
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	**€ 58.197,75**	**€ -107,17**	**€ 9.896,33**	**€ 48.194,25**	**€ 14.873,66**	**€ 63.067,91**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2017	ANNO 2016	PASSIVITA'	ANNO 2017	ANNO 2016
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. *Fondo di dotazione*		
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*	45.239,63	47.598,74
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	-3.777,99	-2.359,11
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			***Totale Patrimonio netto (A)***	41.461,64	45.239,63
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	0,00	0,00			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati			3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari					
3) Attrezzature industriali e commerciali			***Totale Contributi in conto capitale (B)***	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni	8.737,36	278,09	1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	8.737,36	278,09	2) per imposte		
			3) per altri rischi ed oneri futuri	2.337,65	2.219,88
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibi entro l'esercizio successivo			4) per ripristino investimenti		
			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	2.337,65	2.219,88
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	39.672,17	37.334,52
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti			E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce,		
d) altre imprese			degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti					
2) Crediti			I. *Debiti bancari e finanziari*		
a) verso imprese controllate			1) obbligazioni		
b) verso imprese collegate			entro 12 mesi		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			oltre 12 mesi		
d) verso altri	45.483,03	41.365,32	2) verso le banche		
3) Altri titoli			entro 12 mesi		
4) Crediti finanziari diversi			oltre 12 mesi		
Totale	45.483,03	41.365,32	3) verso altri finanziatoı		
			entro 12 mesi		
Totale Immobilizzazioni (B)	54.220,39	41.643,41	oltre 12 mesi		
			4) acconti		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			entro 12 mesi		

ATTIVITA'	ANNO 2017	ANNO 2016
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	0,00	0,00
II. *Crediti*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili olre l'esercizio successivo		
1) verso utenti, clienti ecc.		
entro 12 mesi		13,10
oltre 12 mesi		
2) verso iscritti, soci e terz		
entro 12 mesi	5.588,00	8.382,00
oltre 12 mesi	296,00	930,00
3) verso imprese controllate e collegate		
entro 12 mesi		
oltre 12 mesi		
4) verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
entro 12 mesi		
oltre 12 mesi		
5) verso altri		
entro 12 mesi	195,62	313,39
oltre 12 mesi		
Totale	6.079,62	9.638,49
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altre partecipazioni		
4) Altri titoli		
Totale	0,00	0,00
IV. *Disponibilità liquid*		
1) depositi bancari e postali	46.711,88	54.721,87
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	726,82	328,56
Totale	47.438,70	55.050,43
Totale attivo circolante (C)	53.518,32	64.688,92
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
2) Risconti attivi		
Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00

PASSIVITA'	ANNO 2017	ANNO 2016
oltre 12 mesi		
5) verso imprese controllate		
entro 12 mesi		
oltre 12 mesi		
6) verso imprese collegate		
entro 12 mesi		
oltre 12 mesi		
7) verso lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche		
entro 12 mesi		
oltre 12 mesi		
8) atri debiti bancari e finanziari		
entro 12 mesi		
oltre 12 mesi		
Totale	0,00	0,00
II. *Residui Passivi*		
1) debiti verso fornitori		
entro 12 mesi	525,61	3.159,81
oltre 12 mesi		
2) debiti tributari		
entro 12 mesi	30,63	31,40
oltre 12 mesi		
3) debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale		
entro 12 mesi	2.668,65	2.736,71
oltre 12 mesi		
4) debiti v/iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
entro 12 mes		
oltre 12 mesi		
5) debiti v/Stato ed altre Amministrazioni pubbliche		
entro 12 mesi	9.514,22	9.704,22
oltre 12 mesi		
6) debiti diversi		
entro 12 mesi	8.318,98	2.904,04
oltre 12 mesi		
Totale	21.058,09	18.536,18
Totale Debiti (E)	21.058,09	18.536,18
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	3.209,16	3.002,12
2) Risconti passiv		
3) Riserve tecniche		
Totale ratei e risconti (D)	3.209,16	3.002,12

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2017	2016		2017	2016
Totale attivo	107.738,71	106.332,33	**Totale passivo e netto**	107.738,71	106.332,33

CONTO ECONOMICO

	2017		2016	
	Preventivo	**Consuntivo**	**Preventivo**	**Consuntivo**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	67.511,00	67.636,65	107.544,00	63.411,95
2) *Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti*				
3) *Variazione dei lavori in corso su ordinazione*				
4) *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*				
5) *Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio*	15.850,00	6.611,73	25.000,00	9.226,10
Totale valore della produzione (A)	83.361,00	74.248,38	132.544,00	72.638,05
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) *per materie prime, sussidiarie, consumo e merci*	5.000,00	2.289,13	4.600,00	5.113,52
7) *per servizi*	30.080,00	22.139,84	76.610,00	21.449,54
8) *per godimento beni di terzi*	12.000,00	12.502,00	7.800,00	9.553,45
9) *per il personale*				
a) salari e stipendi	24.900,00	24.662,65	24.900,00	24.798,66
b) oneri sociali	6.304,23	6.287,92	6.304,23	6.367,60
c) trattamento di fine rapporto	2.300,00	2.337,65	2.300,00	2.327,05
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) *Ammortamenti e svalutazioni*				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	815,00	775,50	500,00	167,85
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) *Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidisrie, di consumo e merci*				
12) *Accantonamenti per rischi*				
13) *Accantonamenti ai fondi per oneri*				
14) *Oneri diversi di gestione*	4.510,00	3.646,33	5.640,00	1.721,90
Totale Costi (B)	85.909,23	74.641,02	128.654,23	71.499,57
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-2.548,23	-392,64	3.889,77	1.138,48
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) *Proventi da partecipazioni*				
16) *Altri proventi finanziari*				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) *Interessi e altri oneri finanziari*	1.300,00	1.288,95	1.250,00	1.389,89
17 bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis)	-1.300,00	-1.288,95	-1.250,00	-1.389,89
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) *Rivalutazioni:*				
a) di partecipazioni				
b) di imobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
d) di strumenti finanziari derivati				
19) *Svalutazioni:*				
a) di partecipazioni				
b) di imobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
d) di strumenti finanziari derivati				
Totale rettifiche di valore (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	-3.848,23	-1.681,59	2.639,77	-251,41
20) *Imposte dell'esercizio*	2.450,00	2.096,40	2.100,00	2.107,70
21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	-6.298,23	-3.777,99	539,77	-2.359,11

Anno 2017 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	55.050,43
RISCOSSIONI	In c/ competenza	81.256,19		90.403,06
	In c/ residui	9.146,87		
PAGAMENTI	In c/ competenza	88.118,46		98.014,79
	In c/ residui	9.896,33		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				47.438,70
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	42.637,00		51.562,65
	Esercizio in corso	8.925,65		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	48.194,25		63.067,91
	Esercizio in corso	14.873,66		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	35.933,44

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
Fondo per rischi e oneri futuri		1.000,00
Trattamento di Fine rapporto (2017)		2.300,00
Totale Parte Vincolata		**3.300,00**
Parte Disponibile		**32.633,44**
Totale Risultato di Amministrazione	**€**	**35.933,44**

ORDINE DEI CONSULENTI DEL LAVORO DELLA PROVINCIA DI VITERBO

Nota integrativa abbreviata al Rendiconto Generale consuntivo 2017

Cari Colleghi,

a norma dell'Ordinamento professionale dei Consulenti del Lavoro (**LEGGE 11 GENNAIO 1979, n. 12)** e dell'art. 13 del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità dei Consigli Provinciali, sottoponiamo al Vostro esame ed all'approvazione dell'Assemblea il rendiconto generale dell'esercizio 2017.

Il Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti:

1. Rendiconto Finanziario Gestionale
2. Stato Patrimoniale in forma abbreviata
3. Conto Economico in forma abbreviata
4. Nota integrativa abbreviata
5. Situazione amministrativa

In allegato è prevista la Relazione del Collegio dei Revisori.

Il Conto del Bilancio è presentato sotto la forma di Rendiconto Finanziario Gestionale, suddiviso in Capitoli, che comprendono le Entrate di competenza dell'esercizio — accertate, riscosse e da riscuotere; le Uscite di competenza (impegnate, pagate e da pagare); i Residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quello corrente.

A seguito delle nuove disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 139/2015, si è provveduto a riclassificare ed adeguare il Conto Economico in relazione alla soppressione dell'aggregato 'E) Proventi e Oneri Straordinari'.

Il Rendiconto Finanziario presenta i seguenti dati:

ENTRATE

Gestione di competenza dal 01.01.2017 al 31.12.2017

DESCRIZIONE	SOMME ACCERTATE		
	ACCERTATE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE
Contributi ordinari	57.404,00	51.816,00	5.588,00
Tassa prima iscrizione Albo	1.040,00	1.040,00	0,00
Tassa prima iscrizione Praticanti	1.395,00	1.395,00	0,00
Contributi da Praticanti	5.460,00	5.460,00	0,00
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	65.299,00	59.711,00	5.588,00
.			
Proventi corsi	0,00	0,00	0,00
Contrib. x eventi di Formazione Continua	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	0,00	0,00	0,00
.			
Diritti di segreteria	2.649,00	2.649,00	0,00
Proventi liquidazione Parcelle	0,00	0,00	0,00
Proventi rilascio certificati	500,00	500,00	0,00

Proventi rilascio DUI PEC	30,00	30,00	0,00
QUOTE PARTECIPAZIONE ALL'ONERE GEST.	3.179,00	3.179,00	0,00
.			
Interessi attivi su c/correnti bancari	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su c/c postali	0,00	0,00	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
.			
Recuperi e rimborsi	0,00	0,00	0,00
Proventi rimborsi spese	1.750,00	1.750,00	0,00
Abbuoni attivi	5,20	5,20	0,00
POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	1.755,20	1.755,20	0,00
.			
Mora da CdL ritardatari	790,30	790,30	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	790,30	790,30	0,00
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	**71.023,50**	**65.435,50**	**5.588,00**
.			
Crediti v/compagnie assicurat. per tfr	2.337,65	0,00	2.337,65
RISCOSSIONE DI CREDITI	2.337,65	0,00	2.337,65
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**2.337,65**	**0,00**	**2.337,65**
.			
Ritenute Erariali	3.183,47	3.183,47	0,00
Ritenute Previdenziali e assistenziali	2.266,44	2.266,44	0,00
Ritenute Fiscali Autonomi	1.648,72	1.648,72	0,00
Ritenute Diverse	193,92	193,92	0,00
Depositi cauzionali	1.504,00	504,00	1.000,00
Partite in sospeso	7.363,56	7.363,56	0,00
Fondi pro Sisma Amatrice	239,40	239,40	0,00
Iva split payment	421,18	421,18	0,00
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	16.820,69	15.820,69	1.000,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	**16.820,69**	**15.820,69**	**1.000,00**
TOTALE ENTRATE	**90.181,84**	**81.256,19**	**8.925,65**

USCITE

Gestione di competenza dal 01/01/2017 al 31/12/2017

	SOMME IMPEGNATE		
	IMPEGNATE	PAGATE	DA PAGARE
Compensi, indennità, rimborsi Consiglieri	2.968,30	2.968,30	0,00
Assicurazione Consiglieri	208,78	208,78	0,00
Rimborso spese per Consiglio di Disciplina	0,00	0,00	0,00
Compensi, indennità, rimborsi per Commissione Certificazione	0,00	0,00	0,00
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	3.177,08	3.177,08	0,00
Stipendi, altri assegni fissi personale	24.662,65	24.662,65	0,00
Oneri contributivi	0,00	0,00	0,00
Oneri Previdenziali ed Assistenziali	6.287,92	5.378,38	909,54
ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	30.950,57	30.041,03	909,54
Acquisti libri,riviste,giornali…	0,00	0,00	0,00
Spesa compensi professionali	5.800,12	5.800,12	0,00
Acq. mat.consumo e noleggio mat. Tecnico	0,00	0,00	0,00
Spese di rappresentanza	1.577,64	1.532,76	44,88
Timbri - targhe	604,12	604,12	0,00
Spese Varie	712,10	712,10	0,00

Abbuoni passivi	9,64	9,64	0,00
USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	8.703,62	8.658,74	44,88
Affitto e spese condominiali	12.502,00	12.502,00	0,00
Servizi di pulizia	1.395,52	1.060,02	335,50
Servizi telefonici	1.281,44	1.127,93	153,51
Servizi fornitura energia	289,97	289,97	0,00
Servizi postali	11,00	11,00	0,00
Cancelleria e stampati	1.921,25	1.921,25	0,00
Servizi idrici - acqua	33,96	33,96	0,00
Manutenzioni, riparazioni e relativi materiali	1.921,99	1.921,99	0,00
Servizi vari	1.830,00	1.830,00	0,00
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	21.187,13	20.698,12	489,01
Spese tutela profession. - Convegni agg.	275,00	275,00	0,00
Quote competenza Consiglio Nazionale	0,00	0,00	0,00
Spese sito web istituzionale	3.757,58	3.727,49	30,09
Spese servizi DUI PEC	345,26	345,26	0,00
Spese corsi esami CDL	0,00	0,00	0,00
Spese Commissari esami di Stato CDL	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	4.377,84	4.347,75	30,09
Spese e commissioni bancarie	1.288,95	1.288,95	0,00
ONERI FINANZIARI	1.288,95	1.288,95	0,00
Imposte, tasse, ecc.	414,25	383,62	30,63
Irap dipendenti	2.096,40	1.787,90	308,50
ONERI TRIBUTARI	2.510,65	2.171,52	339,13
Rimborsi vari	65,52	65,52	0,00
POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI	65,52	65,52	0,00
Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	2.337,65	0,00	2.337,65
ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	2.337,65	0,00	2.337,65
TITOLO I - USCITE CORRENTI	**74.599,01**	**70.448,71**	**4.150,30**
Acquisto mobili e impianti	9.234,77	9.234,77	0,00
Acquisto macchine elettromec. d'ufficio	0,00	0,00	0,00
ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	9.234,77	9.234,77	0,00
Accantonamento spese future polizza TFR	2.337,65	0,00	2.337,65
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	2.337,65	0,00	2.337,65
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	**11.572,42**	**9.234,77**	**2.337,65**
Ritenute Erariali	3.470,95	2.582,42	888,53
Ritenute Previdenziali e assistenziali	2.266,44	1.933,03	333,41
Ritenute Fiscali Autonomi	1.361,24	1.195,73	165,51
Ritenute Diverse	193,92	32,32	161,60
Depositi Cauzionali	1.504,00	1.504,00	0,00
Partite in sospeso	7.363,56	590,06	6.773,50
Fondo pro Sisma Amatrice	239,40	239,40	0,00
IVA Split Payment	421,18	358,02	63,16
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	16.820,69	8.434,98	8.385,71
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	**16.820,69**	**8.434,98**	**8.385,71**
TOTALE USCITE	**102.992,12**	**88.118,46**	**14.873,66**

Il prospetto presentato evidenzia con chiarezza la dinamica dei movimenti intervenuti nel corso del periodo.
Vi alleghiamo lo schema riepilogativo dei Residui attivi e Passivi con le movimentazioni avute durante l'anno e il valore finale al 31.12.2017:

DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI					
	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
Contributi ordinari	9.312,00	-	9.016,00	296,00	5.588,00	5.884,00
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	9.312,00	-	9.016,00	296,00	5.588,00	5.884,00
Interessi attivi su c/correnti bancari	0,07	-	0,07	-	-	-
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,07	-	0,07	-	-	-
Mora da CdL ritardatari	313,32	-	117,70	195,62	-	195,62
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	313,32	-	117,70	195,62	-	195,62
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	**9.625,39**	**-**	**9.133,77**	**491,62**	**5.588,00**	**6.079,62**
Depositi cauzionali	1.723,04	-	-	1.723,04	-	1.723,04
Crediti v/compagnie assicurat. per tfr	39.642,28	780,06	-	40.422,34	2.337,65	42.759,99
RISCOSSIONE DI CREDITI	41.365,32	780,06	-	42.145,38	2.337,65	44.483,03
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**41.365,32**	**780,06**	**-**	**42.145,38**	**2.337,65**	**44.483,03**
Derpositi cauzionali	-	-	-	-	1.000,00	1.000,00
Fondi pro Sisma Amatrice	13,10	-	13,10	-	-	-
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	13,10	-	13,10	-	1.000,00	1.000,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	**13,10**	**-**	**13,10**	**-**	**1.000,00**	**1.000,00**
TOTALE RESIDUI ATTIVI	**51.003,81**	**780,06**	**9.146,87**	**42.637,00**	**8.925,65**	**51.562,65**

DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI					
	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
Oneri Previdenziali ed Assistenziali	926,34	-	926,34	-	909,54	909,54
ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	926,34	-	926,34	-	909,54	909,54
Spese di rappresentanza	44,88	-	44,88	-	44,88	44,88
USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	44,88	-	44,88	-	44,88	44,88
Affitto e spese condominiali	2.703,45	-	2.703,45	-	-	-
Servizi di pulizia	-	-	-	-	335,50	335,50
Servizi telefonici	159,58	-	159,58	-	153,51	153,51
Servizi idrici - acqua	12,52	-	12,52	-	-	-
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	2.875,55	-	2.875,55	-	489,01	489,01
Spese tutela profession. - Convegni agg.	183,00	-	183,00	-	-	-
Quote competenza Consiglio Nazionale	9.704,22	-	190,00	9.514,22	-	9.514,22
Spese sito web istituzionale	24,40	-	17,89	6,51	30,09	36,60
Spese servizi DUI PEC	76,86	-	76,86	-	-	-
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	9.988,48	-	467,75	9.520,73	30,09	9.550,82
Spese e commissioni bancarie	118,00	-	118,00	-	-	-
ONERI FINANZIARI	118,00	-	118,00	-	-	-

Imposte, tasse, ecc.	31,40	-	31,40	-	30,63	30,63
Irap dipendenti	314,10	-	314,10	-	308,50	308,50
ONERI TRIBUTARI	345,50	-	345,50	-	339,13	339,13
Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	37.441,69	-107,17	-	37.334,52	2.337,65	39.672,17
ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	37.441,69	-107,17	-	37.334,52	2.337,65	39.672,17
TITOLO I - USCITE CORRENTI	**51.740,44**	**-107,17**	**4.778,02**	**46.855,25**	**4.150,30**	**51.005,55**
Accantonamento spese future polizza TFR	2.219,88	-	2.219,88	-	2.337,65	2.337,65
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	2.219,88	-	2.219,88	-	2.337,65	2.337,65
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	**2.219,88**	**-**	**2.219,88**	**-**	**2.337,65**	**2.337,65**
Ritenute Erariali	916,70	-	916,70	-	888,53	888,53
Ritenute Previdenziali e assistenziali	339,57	-	339,57	-	333,41	333,41
Ritenute Fiscali Autonomi	240,00	-	240,00	-	165,51	165,51
Ritenute Diverse	177,76	-	177,76	-	161,60	161,60
Partite in sospeso	1.339,00	-	-	1.339,00	6.773,50	8.112,50
Fondo pro Sisma Amatrice	1.224,40	-	1.224,40	-	-	-
Iva Split Payment	-	-	-	-	63,16	63,16
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.237,43	-	2.898,43	1.339,00	8.385,71	9.724,71
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	**4.237,43**	**-**	**2.898,43**	**1.339,00**	**8.385,71**	**9.724,71**
TOTALE RESIDUI PASSIVI	**58.197,75**	**-107,17**	**9.896,33**	**48.194,25**	**14.873,66**	**63.067,91**

In relazione ai sopra esposti residui, di seguito si forniscono le seguenti tabelle con la composizione, l'anno di formazione e il corrispondente importo:

RESIDUI ATTIVI	Preced.	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Totale
Contributi ordinari CDL					12,00	96,60	383,02	5.588,00	6.079,62
Interessi attivi v/Banche									0,00
Deposito Cauzionale affitto	1.723,04							1.000,00	2723,04
GROUPAMA ASSICURAZIONI (TFR dipenden	25.315,35	1.838,00	2.942,57	3.366,53	3.022,28	3.050,90	886,71	2.337,65	42.759,99
Totale	27.038,39	1.838,00	2.942,57	3.366,53	3.034,28	3.147,50	1.269,73	8.925,65	51.562,65

RESIDUI PASSIVI	Preced.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Totale
Spese e oneri c/c bancari									8,90	8,90
Consiglio Nazionale			264,22	320,00	380,00	190,00	8.360,00	0,00	6.773,50	16.287,72
Erario c/Ritenute Irpef									165,51	165,51
F.do TFR accantonato	21.608,67	2.257,73	2.520,93	2.463,14	2.103,95	2.061,69	2.098,53	2.219,88	2.337,65	39.672,17
Iva Split Payment									63,16	63,16
Partite in sospeso								1.339,00	0,00	1.339,00
Fornitori Vari								6,51	2.892,73	2.899,24
Ritenute e contributi a carico dipendenti									2.632,21	2.632,21
Totale	**21.608,67**	**2.257,73**	**2.785,15**	**2.783,14**	**2.483,95**	**2.251,69**	**10.458,53**	**3.565,39**	**14.873,66**	**63.067,91**

Il Conto Economico è rappresentato sinteticamente dal seguente prospetto:

	Anno 2017	
	Parziali	**Totali**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
Totale valore della produzione (A)		74.248,38
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
Totale Costi (B)		74.641,02
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-392,64
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		-1.288,95
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Totale rettifiche di valore (18-19)		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)		0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-1.681,59
24) *Imposte dell'esercizio*	2.096,40	
Disavanzo Economico		**-3.777,99**

Ciò premesso, passiamo ad esaminare:

1. Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto.

Per la valutazione delle poste finanziarie ed economiche si sono seguite rigorosamente le disposizioni del codice civile — in quanto compatibili — nonché i Principi contabili contenuti nel Regolamento di contabilità ed amministrazione degli enti pubblici non economici (D.P.R. 97/2003), integrati da quelli dei Consulenti del Lavoro.

Non sono state fatte deroghe rispetto ai criteri di valutazione applicati negli scorsi esercizi.

2. Analisi delle voci del conto di bilancio.

Presentiamo di seguito la tabella relativa al "***Prospetto di Concordanza***" che permette l'analisi del risultato della gestione d'esercizio, suddividendolo in "Gestione di Cassa", "Gestione Residui" e "Gestione di Competenza":

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

PROSPETTO DI CONCORDANZA

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno							Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate					Fondo Cassa Finale	
€ 55.050,43	+	€ 90.403,06	-	€ 98.014,79				=	€ 47.438,70	**Gestione di Cassa**
+			+						+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno		Residui Attivi Riscossi		Variazione Residui Attivi			Residui Attivi Finali	
€ 51.003,81	+	€ 8.925,65	-	€ 9.146,87	+	€ 780,06		=	€ 51.562,65	**Gestione dei Residui Attiv**
-			-						-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno		Residui Passivi Pagati		Variazione Residui Passivi			Residui Passivi Finali	
€ 58.197,75	+	€ 14.873,66	-	€ 9.896,33	+	€ -107,17		=	€ 63.067,91	**Gestione dei Residui Passi**
=			=						=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate		Uscite Impegnate		Variazione Residui Attivi		Variazione Residui Passivi	Risultato di Amm.e Finale	
€ 47.856,49	+	€ 90.181,84	-	€ 102.992,12	+	€ 780,06	-	€ -107,17	=	€ 35.933,44	**Gestione di Competenza**

Esaminando il dettaglio delle Entrate del Rendiconto finanziario, facciamo notare, rispetto alle previsioni, le seguenti variazioni:

- diminuzione delle ENTRATE CORRENTI per € - 10.037,50
- diminuzione delle USCITE CORRENTI per € - 17.375,34

La differenze sono ricomprese nei seguenti capitoli:

- Entrate contributive iscritti:	198,00
- Entrate per iniziative culturali e agg. Professionali	-6.500,00
- Quote partecipaz. iscritti alla gestione:	-5.021,00
- Redditi e proventi patrimoniali:	-110,00
- Poste correttive-compens. uscite correnti :	1.205,20
- Entrate non classificabili in altre voci:	190,30
Totale variazioni ENTRATE CORRENTI	**-10.037,50**
- Uscite per gli organi dell'Ente:	-5.552,92
- Oneri per il personale in servizio:	-353,66
- Uscite per servizi e beni di consumo:	-1.906,50
- Uscite per funzionamento uffici:	-942,87
- Uscite per prestazioni istituzionali:	-7.772,16
- Oneri Finanziari:	-11,05
- Oneri tributari:	-389,35
- Poste correttive-compens. entrate correnti:	-334,48
- Uscite non classificabili in altre voci:	0,00
- Accantonamento al T.f.r.:	-112,35
Totale variazioni USCITE CORRENTI	**-17.375,34**

3. Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale

Ogni voce dello Stato patrimoniale è stata opportunamente riclassificata, ed è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Per una maggiore chiarezza, Vi forniamo il dettaglio delle voci che compongono lo Stato Patrimoniale:

ATTIVO

Descrizione	2017	2016
Cassa e Tesoreria	€ 726,82	€ 328,56
c/c postale BancoPosta n. 13094016	€ 26.558,56	€ 21.115,02
BancoPosta c/c n. 48208508	€ -20,00	€ 1.211,30
c/c bancario BNL n. 8121	€ 2.041,52	€ 3.085,84
c/c bancario MPS n. 11849.63	€ 18.131,80	€ 29.309,71
DISPONIBILITA` FINANZIARIE	*€ 47.438,70*	*€ 55.050,43*
Crediti verso Iscritti (entro 12)	€ 5.588,00	€ 8.382,00
Crediti verso Iscritti (oltre 12)	€ 296,00	€ 930,00
Crediti verso utenti, clienti etc		€ 13,10
Crediti diversi	€ 195,62	€ 313,39
Crediti v/compagnie assicurat. per TFR	€ 42.759,99	€ 39.642,28
Depositi cauzionali su contratti	€ 2.723,04	€ 1.723,04
RESIDUI ATTIVI	*€ 51.562,65*	*€ 51.003,81*

Mobili, attrezzature e arredi	€ 25.608,47	€ 25.608,47
Altri beni ammortizzabili	€ 7.872,77	€ 7.872,77
Macchine elettromecc. d'ufficio	€ 23.173,01	€ 23.173,01
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	*€ 56.654,25*	*€ 56.654,25*
TOTALE ATTIVO	**€ 162.708,49**	**€ 162.362,20**

PASSIVO

Descrizione	2017	2016
Debiti verso fornitori	€ 525,61	€ 3.159,81
Debiti verso Enti Previdenziali e Erario	€ 2.668,65	€ 2.736,71
Debiti verso Consiglio Nazionale	€ 9.514,22	€ 9.704,22
Debiti Tributari	€ 30,63	€ 31,40
Debiti diversi	€ 8.318,98	€ 2.904,04
RESIDUI PASSIVI	*€ 21.058,09*	*€ 18.536,18*
Fondo Trattamento fine Rapporto	€ 39.672,17	€ 37.334,52
FONDI DI ACCANTONAMENTO	*€ 39.672,17*	*€ 37.334,52*
Fondo amm.to mobili, attrezz. e arredi	€ 26.301,08	€ 25.776,32
Fondo amm.to Altri beni ammortizzabili	€ 7.872,77	€ 7.872,77
Fondo amm.to Macchine elettrom. ufficio	€ 22.977,81	€ 22.727,07
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	*€ 57.151,66*	*€ 56.376,16*
Fondo rischi ed oneri futuri	€ 2.337,65	€ 2.219,88
FONDI PER RISCHI ED ONERI	*€ 2.337,65*	*€ 2.219,88*
Ratei passivi	€ 3.209,16	€ 3.002,12
RATEI E RISCONTI	*€ 3.209,16*	*€ 3.002,12*
Residuo Patrimonio Netto	€ 45.239,63	€ 47.598,74
Risultato di Gestione	€ -3.777,99	€ -2.359,11
PATRIMONIO NETTO	*€ 41.461,64*	*€ 45.239,63*
TOTALE PASSIVO	**€ 164.890,37**	**€ 162.708,49**
TOTALE A PAREGGIO	**€ 164.890,37**	**€ 162.708,49**

4. Analisi delle voci del conto economico

Vi segnaliamo che il conto economico allegato alla presente Nota integrativa, redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 del codice civile, riporta, per ogni anno, l'esposizione sia degli importi derivanti dai bilanci preventivi a suo tempo approvati dall'assemblea degli iscritti, sia gli importi consuntivi dell'anno.

Per una maggiore chiarezza, inoltre Vi forniamo il dettaglio delle voci che compongono il **conto economico** raffrontato con il consuntivo dell'anno precedente:

PROVENTI

Descrizione	2017	2016
Contributi da iscritti	€ 65.299,00	€ 63.305,00
Proventi finanziari	€ 2.337,65	€ 106,95
Entrate varie	€ 5.724,50	€ 8.266,23
COMPONENTI FINANZIARI	*€ 73.361,15*	*€ 71.678,18*
Sopravvenienze attive	€ 887,23	€ 959,87
COMPONENTI NON FINANZIARI	*€ 887,23*	*€ 959,87*
TOTALE PROVENTI	**€ 74.248,38**	**€ 72.638,05**
TOTALE A PAREGGIO	**€ 74.248,38**	**€ 72.638,05**

COSTI

Descrizione	2017	2016
Spese ordinarie di funzionamento	€ 2.289,13	€ 5.113,52
Spese per servizi (ordin. di funzionam.)	€ 18.612,76	€ 19.960,13
Spese per godimento beni di terzi	€ 12.502,00	€ 9.553,45
Oneri per il personale	€ 24.662,65	€ 24.798,66
Oneri sociali (per il personale)	€ 6.287,92	€ 6.367,60
Spese per gli organi istituzionali	€ 3.527,08	€ 1.489,41
Oneri diversi di gestione	€ 721,74	€ 157,25
Imposte e tasse (Irap dipend/collaborat)	€ 2.096,40	€ 2.107,70
Interessi e spese bancarie	€ 1.288,95	€ 1.389,89
Spese varie	€ 2.403,17	€ 106,65
Altre Imposte e Tasse	€ 414,25	€ 1.458,00
COMPONENTI FINANZIARI	*€ 74.806,05*	*€ 72.502,26*
Sopravvenienze passive	€ 107,17	
COMPONENTI NON FINANZIARI	*€ 107,17*	
Amm.to Mobiti, attrezzature ed arredi	€ 692,61	
Amm.to Macch. elettromecc. d'ufficio	€ 82,89	€ 167,85
AMMORTAMENTI	*€ 775,50*	*€ 167,85*
Quota acc.to TFR	€ 2.337,65	€ 2.327,05
ACCANTONAMENTI	*€ 2.337,65*	*€ 2.327,05*
Avanzo Economico	€ -3.777,99	€ -2.359,11
Avanzo Economico	*€ -3.777,99*	*€ -2.359,11*
TOTALE COSTI	**€ 74.248,38**	**€ 72.638,05**

Il conto economico sopra riportato, presenta i valori già indicati nel consuntivo finanziario per quanto riguarda i costi ed i ricavi.

Rispetto al consuntivo finanziario, alcune voci risultano mutate, in quanto confluenti nel conto per competenza economica senza che necessariamente alle stesse corrispondano entrate od uscite di natura finanziaria.

La corrispondenza tra risultanze finanziarie ed economiche è esposta dal seguente prospetto:

Avanzo / **Disavanzo** economico	-3.777,99
+ costi non considerati nelle uscite	-8.145,06
- ricavi non considerati nelle entrate	887,23
+ Fondo cassa finale	47.438,70
+ Residui attivi finali	51.562,65
- Residui passivi finali	63.067,91
Avanzo / disavanzo finanziario (competenza mista)	23.123,16
Avanzo / **disavanzo** finanziario (competenza pura)	-12.810,28
Avanzo di amministrazione	**35.933,44**

5. Altre notizie integrative

La composizione specifica delle disponibilità liquide al 31.12.2017 è la seguente:

Conto Cassa/Banca		Entrate	Uscite	Saldo
500010001	Cassa Contanti	9.564,22	8.837,40	726,82
500020001	c/c bancario BNL n. 8121	3.085,91	1.044,39	2.041,52
500020003	c/c postale BancoPosta n. 13094016	27.768,77	1.210,21	26.558,56
500020005	c/c bancario MPS n. 11849.63	105.457,79	87.325,99	18.131,80
500020050	Monte Dei Paschi di Siena FONDI PRO SISMA A	1.463,80	1.483,80	-20,00
Totale Avanzo di Cassa		**€ 147.340,49**	**€ 99.901,79**	**€ 47.438,70**

Al rendiconto generale abbiamo allegato la ***situazione amministrativa*** che evidenzia:

- la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio;
- gli incassi ed i pagamenti complessivamente fatti nell'anno sia in conto competenza che in conto residui;
- la consistenza della cassa alla chiusura dell'esercizio;
- il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
- la consistenza del divanzo di amministrazione.

In calce al prospetto dimostrativo della situazione amministrativa sono inoltre riportati i vincoli di destinazione dell'avanzo di amministrazione.

Le Immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione del bene da ammortizzare tenendo conto anche delle prescrizioni dell'art. 17 del Regolamento di contabilità.
In relazione alle disposizioni dell'art. 2427 c.c. **,** delle altre norme e dei principi contabili non sono state applicate procedure che possano pregiudicare la rappresentazione veritiera del rendiconto.
Si conferma inoltre che:

- i dati relativi al personale dipendente, compresi gli accantonamenti al TFR, corrispondono a quanto previsto dal contratto collettivo di lavoro per gli enti pubblici e all'effettiva anzianità di servizio maturata.
- Il personale dipendente è costituito da n. 1 impiegato a tempo pieno.
- Non vi sono contenziosi in essere.
- Non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni.
- Non vi sono crediti e/o debiti con obbligo di retrocessione a termine.
- Le imposte di esercizio imputate nella voce n. 24) dello Stato Patrimoniale per € 2.096,40 si riferiscono all'IRAP.
- Non sono stati imputati oneri finanziari nell'attivo dello stato patrimoniale.
- Non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

Cari Colleghi,
il Consiglio del Vostro Ordine ringrazia per la fiducia e per la collaborazione ricevuta da tutti Voi e Vi invita ad approvare il Rendiconto così come Vi è stato presentato.
Viterbo, 30 maggio 2018