

**BILANCIO 4 SEZIONI**

**ESERCIZIO 2018**

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVITA'**

**PASSIVITA'**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>11</b>		<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.526,53</b>	<b>41</b>		<b>CAPITALE E RISERVE</b>	<b>118.888,31</b>
<b>11.03</b>		<b>BENI IMMATERIALI</b>	<b>2.526,53</b>	<b>41.01</b>		<b>CAPITALE E RISERVE</b>	<b>118.888,31</b>
11.03.03		Software in concessione capitalizzato	226,44	41.01.69		Patrimonio netto	118.888,31
11.03.07		Marchi	466,21	<b>53</b>		<b>FONDO T.F.R.</b>	<b>88,99</b>
11.03.51		Altri beni immateriali	1.833,88	<b>53.01</b>		<b>FONDO T.F.R.</b>	<b>88,99</b>
<b>13</b>		<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>29.926,88</b>	53.01.01		Fondo T.F.R.	88,99
<b>13.03</b>		<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>	<b>4.315,15</b>	<b>57</b>		<b>DEBITI COMMERCIALI</b>	<b>21.604,14</b>
13.03.07		Impianti telefonici	553,00	<b>57.01</b>		<b>FATTURE/NOTE CREDITO DA RICEV</b>	<b>9.466,00</b>
13.03.21		Impianti specifici	3.762,15	57.01.01		Fatture da ricevere da fornitori terzi	9.986,00
<b>13.05</b>		<b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E CO</b>	<b>6.493,64</b>	57.01.21		Note credito da ricevere da fornit.terzi	520,00-
13.05.04		Pali	2.684,94	<b>57.03</b>		<b>FORNITORI</b>	<b>2.350,64</b>
13.05.11		Pettorali	1.819,20	57.03.01		Fornitori terzi Italia	2.350,64
13.05.12		Sussidi didattici	1.478,18	<b>57.19</b>		<b>PARTITE PASSIVE DA LIQUIDARE</b>	<b>9.787,50</b>
13.05.51		Attrezzatura varia e minuta	511,32	57.19.01		Partite commerciali passive da liquidare	9.787,50
<b>13.07</b>		<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIA</b>	<b>19.118,09</b>	<b>59</b>		<b>CONTI ERARIALI</b>	<b>60.447,75</b>
13.07.01		Mobili e arredi	9.757,08	<b>59.01</b>		<b>ERARIO C/IVA</b>	<b>7.709,56</b>
13.07.07		Macchine d'ufficio elettroniche	9.361,01	59.01.67		Iva a debito acq. - art.17ter DPR 633	7.709,56
<b>21</b>		<b>RIMANENZE</b>	<b>3.141,27</b>	<b>59.03</b>		<b>ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA</b>	<b>9.693,20</b>
<b>21.01</b>		<b>RIMANENZE DI MAGAZZINO</b>	<b>3.141,27</b>	59.03.01		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass	3.219,21
21.01.11		Rimanenze di merci	3.141,27	59.03.04		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	5.853,30
	1	Distintivi	1.014,00	59.03.15		Addizionale regionale	433,41
	2	Libri e cassette	2.127,27	59.03.17		Addizionale comunale	187,28
<b>23</b>		<b>CREDITI COMMERCIALI</b>	<b>101.584,00</b>	<b>59.07</b>		<b>ERARIO C/IMPOSTE</b>	<b>43.044,99</b>
<b>23.01</b>		<b>FATTURE/NOTE CREDITO DA EMET</b>	<b>99.104,00</b>	59.07.03		Erario c/IRAP	429,00
23.01.01		Fatture da emettere a clienti terzi	99.104,00	59.07.23		Erario c/imposte sospese - rateizzate	42.615,99
<b>23.03</b>		<b>CLIENTI</b>	<b>2.480,00</b>	<b>61</b>		<b>ENTI PREVIDENZIALI</b>	<b>8.228,80</b>
23.03.01		Clienti terzi Italia	2.480,00	<b>61.01</b>		<b>ENTI PREVIDENZIALI</b>	<b>8.228,80</b>
<b>27</b>		<b>CREDITI VARI</b>	<b>1.679,79</b>	61.01.01		INPS dipendenti	6.651,00
<b>27.05</b>		<b>CREDITI VARI V/TERZI</b>	<b>1.679,79</b>	61.01.23		Debiti v/fondi previdenza complement	1.511,80
27.05.01		Depositi cauzionali per utenze	1.565,39	61.01.51		Enti previdenziali e assistenziali vari	45,00
27.05.51		Crediti vari v/terzi	114,40	61.01.95		Ente Bilaterale	21,00
<b>31</b>		<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>95.598,91</b>	<b>63</b>		<b>ALTRI DEBITI</b>	<b>26.956,37</b>
<b>31.01</b>		<b>BANCHE C/C E POSTA C/C</b>	<b>94.703,97</b>	<b>63.05</b>		<b>DEBITI VARI</b>	<b>10.857,85</b>
31.01.01		Banca c/c	94.703,97	63.05.24		Amministratori c/compensi	12.535,00
	1	Banca c/c Alto Adige	94.703,97	63.05.40		Fornitore c/anticipi	2.185,04-
<b>31.03</b>		<b>CASSA</b>	<b>894,94</b>	63.05.51		Debiti diversi verso terzi	507,89
31.03.03		Cassa contanti	894,94	<b>63.07</b>		<b>DEBITI VERSO IL PERSONALE</b>	<b>16.098,52</b>
<b>39</b>		<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>2.113,93</b>	63.07.01		Personale c/retribuzioni	4.757,00
<b>39.01</b>		<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>2.113,93</b>	63.07.09		Dipendenti c/ferie e permessi	11.341,52
39.01.03		Risconti attivi	2.113,93	<b>65</b>		<b>F.DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ</b>	<b>28.436,12</b>
<b>59</b>		<b>CONTI ERARIALI</b>	<b>33.305,69</b>	<b>65.01</b>		<b>F.DI AMMORT. IMMOBILIZZAZ. IMMA</b>	<b>1.237,14</b>
<b>59.01</b>		<b>ERARIO C/IVA</b>	<b>304,46</b>	65.01.13		F.do ammortamento marchi	389,98
59.01.09		Erario c/liquidazione Iva	304,46	65.01.23		F.do amm.sw in concessione capitaliz	113,22
<b>59.07</b>		<b>ERARIO C/IMPOSTE</b>	<b>33.001,23</b>	65.01.51		F.do amm. altri beni immateriali	733,94
59.07.11		Erario c/rimborsi imposte	33.001,23	<b>65.05</b>		<b>FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI</b>	<b>4.315,15</b>
				65.05.07		F.do ammortamento impianti telefonici	553,00
				65.05.09		F.do ammortamento impianti specifici	3.762,15
				<b>65.07</b>		<b>FONDI AMMORT.ATTREZZ.INDUSTRI</b>	<b>450,19</b>
				65.07.03		F.do ammort. attrezzatura varia e min	450,19
				<b>65.09</b>		<b>FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BE</b>	<b>22.433,64</b>
				65.09.01		F.do ammortamento mobili e arredi	8.928,66
				65.09.05		F.do amm.macchine d'ufficio elettronici	8.295,52

**BILANCIO 4 SEZIONI**

**ESERCIZIO 2018**

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVITA'**

**PASSIVITA'**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
				65.09.48		F.do ammo.to pett.,divise,pali e suss.	5.209,46
		<b>Totale Attivita'</b>	<b>269.877,00</b>			<b>Totale Passivita'</b>	<b>264.650,48</b>
						<b>Utile del periodo</b>	<b>5.226,52</b>
						<b>Totale a pareggio</b>	<b>269.877,00</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI**

**ESERCIZIO 2018**

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>72</b>		<b>VARIAZ. RIMANENZE INIZIALI</b>	<b>1.426,00</b>	<b>70</b>		<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRE</b>	<b>655.061,69</b>
<b>72.05</b>		<b>RIMANENZE INIZIALI</b>	<b>1.426,00</b>	<b>70.01</b>		<b>VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI</b>	<b>631,60</b>
72.05.12		Rimanenze iniziali di merci (partitario)	1.426,00	70.01.21		Vendita testi	233,00
	1	Distintivi	534,00	70.01.25		Vendita distintivi	398,60
	2	Libri e cassette	892,00	<b>70.09</b>		<b>RICAVI DA PRESTAZIONI</b>	<b>654.430,09</b>
<b>75</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>50.648,40</b>	70.09.09		Ricavi diversi (part.)	27.026,09
<b>75.01</b>		<b>ACQUISTI PER PRODUZ. DI BENI E PE</b>	<b>50.648,40</b>		2	Giornata Eurotest	1.100,00
75.01.12		Acquisto merci (partitario)	50.648,40		3	Rimborsi/contributi spese Amsi/Coll.Naz	12.347,54
	1	Acquisto distintivi	1.525,00		1	Vendita attrezzatura autosoccorso	13.578,55
	3	Acquisto divise per formazione	37.932,40	70.09.19		Corsi formazione	367.194,00
	4	Acquisto testi tecnici	721,00	70.09.20		Iscrizioni albo e colleghi	209.110,00
	2	Per formazione	10.470,00	70.09.22		Ricavi da iscrizione qual./spec.	5.475,00
<b>76</b>		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>25.330,65</b>	70.09.23		Ricavi da iscrizione per aggiornamenti	45.625,00
<b>76.05</b>		<b>COSTI ACCESSORI PER ACQUISTI</b>	<b>25,00</b>	<b>71</b>		<b>VARIAZ.RIMAN.FINALI E COSTRUZIONI</b>	<b>3.141,27</b>
76.05.01		Trasporti su acquisti	25,00	<b>71.01</b>		<b>RIMANENZE FINALI</b>	<b>3.141,27</b>
<b>76.09</b>		<b>COSTI PER UTENZE</b>	<b>25.305,65</b>	71.01.12		Rimanenze finali di merci (partitario)	3.141,27
76.09.01		Assistenza software	2.520,16		1	Distintivi	1.014,00
76.09.02		Spese telefoniche ordinarie	2.273,44		2	Libri e cassette	2.127,27
76.09.05		Spese telefoniche radiomobili	114,96	<b>73</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>6.803,56</b>
76.09.13		Energia elettrica	693,34	<b>73.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>761,95</b>
76.09.18		Premi assicurazione	4.151,79	73.01.19		Sopravvenienze attive da gestione ordinar	745,00
76.09.31		Pulizia locali	110,18	73.01.35		Arrotondamenti attivi diversi	16,95
76.09.40		Premi assicurazione corsi formazione	15.441,78	<b>73.09</b>		<b>COMPONENTI POSITIVI DA EVENTI S</b>	<b>6.041,61</b>
<b>77</b>		<b>GESTIONE VEICOLI AZIENDALI</b>	<b>1.184,35</b>	73.09.19		Sopravv.attive non imp.ev.str./es.prec.	6.041,61
<b>77.03</b>		<b>ESERCIZIO AUTOVETTURE E ALTRI V</b>	<b>1.184,35</b>	<b>85</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>51,05</b>
77.03.08		Premi di assicuraz. autov. ded. 40%	243,56	<b>85.11</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI VARI</b>	<b>51,05</b>
77.03.16		Altre spese veicoli aziendali non strum.	188,53	85.11.13		Interessi attivi su c/c bancari	51,05
77.03.27		Tassa possesso veic. azien. non strum.	189,20				
77.03.62		Spese autovetture (part.)	563,06				
	1	Spese manutenzione autovetture in dota	563,06				
<b>78</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPEN</b>	<b>272.110,92</b>				
<b>78.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOM</b>	<b>54.706,60</b>				
78.01.01		Consulenze Amministrative e Fiscali	5.200,00				
78.01.02		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	11.223,32				
78.01.05		Consulenze Legali	1.764,33				
78.01.10		Tenuta paghe	4.479,33				
78.01.23		Rimb.spese lavorat.autonomi non affer.	32.039,62				
<b>78.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>217.404,32</b>				
78.05.52		Compensi	217.404,32				
	3	Compensi a relatori	31.704,21				
	2	Gestione e organizzazione corsi	27.164,72				
	5	Istruttori/agg. spec.	24.742,05				
	1	Istruttori/formazione	132.473,34				
	6	Recupero moduli formazione	1.320,00				
<b>79</b>		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRES</b>	<b>101.216,72</b>				
<b>79.01</b>		<b>SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO</b>	<b>43.482,29</b>				
79.01.05		Pubblicita', inserz. e affissioni inded.	479,60				
79.01.20		Alberghi/rist(sp.rappr) partit.	43.002,69				
	5	Soggiorni/pranzi istr. aggiorn	5.881,64				
	1	Soggiorni/pranzi istr. relat. formazione	33.093,36				
	3	Soggiorni/pranzi istruttori spec.qualif	1.048,90				
	2	Spese pranzi/cene e alloggi per riunioni	2.978,79				
<b>79.05</b>		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>57.734,43</b>				

**BILANCIO 4 SEZIONI**

**ESERCIZIO 2018**

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
79.05.01		Spese postali	1.478,60				
79.05.12		Altre spese amministrative (partitativo)	56.245,83				
	7	Aggiornamento e gestione software	54,99				
	6	Contributi al collegio nazionale	19.575,00				
	8	Contributi alla Fisi	6.595,00				
	16	Divise Consiglio Direttivo	4.510,50				
	11	Parcheggio	483,00				
	3	Personalizzazione divise	483,70				
	18	Progetto Fisi/Miur	6.242,16				
	9	Rimborso viaggi/sale cons.direttivo	1.040,52				
	13	Spese acqua/rifiuti	52,78				
	20	Spese organizzazione Eurotest e Euros	1.928,54				
	5	Spese organizzazione corsi di formazion	13.734,86				
	1	Tessere-albi-diplomi-mat. pubblicitario	865,91				
	19	Traduzioni	646,40				
	12	Varie per ufficio( acqua, detersivi )	32,47				
79.05.43		Valori bollati	10,00				
<b>80</b>		<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TER</b>	<b>18.254,65</b>				
<b>80.01</b>		<b>GESTIONE IMMOBILI</b>	<b>18.254,65</b>				
80.01.13		Canoni locazione immobili deducibili	6.831,24				
80.01.19		Spese condominiali e varie deducibili	1.325,71				
80.01.28		Locazioni locali per corsi	10.097,70				
<b>81</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>123.435,26</b>				
<b>81.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>115.270,51</b>				
81.01.06		Retribuzioni lorde dei dipendenti ordinar	90.616,20				
	2	Stip. Consiglio Direttivo	47.600,78				
	1	Stip. personale dipendente	43.015,42				
81.01.26		Contributi INPS dipendenti ordinari (par	20.919,19				
	2	Contributi INPS Consiglio Direttivo	8.445,31				
	1	Contributi INPS personale dipendente	12.473,88				
81.01.34		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	24,43				
81.01.36		Quote TFR dipend.ordin.(previd.comple	2.785,26				
81.01.47		Contrib.altri enti previdenz./assistenz.	540,00				
81.01.49		Premi INAIL	205,43				
81.01.97		Contributi Ente Bilaterale	180,00				
<b>81.03</b>		<b>COSTI DIVERSI PERSONALE DIPEND</b>	<b>8.164,75</b>				
81.03.01		Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	401,50				
81.03.05		Rimb. chilometrici consiglio direttivo	7.688,25				
81.03.31		Ricerca, formazione e addestramento	75,00				
<b>83</b>		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>57.907,75</b>				
<b>83.05</b>		<b>ONERI TRIBUTARI</b>	<b>52.481,17</b>				
83.05.01		IVA indetraibile	48.625,93				
83.05.21		Imposta di registro e concess. govern.	274,00				
83.05.23		Imposte e tasse	2.482,00				
83.05.31		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	187,11				
83.05.35		TASI	27,00				
83.05.51		Altre imposte e tasse indeducibili	750,00				
83.05.99		Imposta di bollo	135,13				
<b>83.07</b>		<b>ALTRI COSTI DI ESERCIZIO</b>	<b>5.426,58</b>				
83.07.07		Sanzioni, penalità e multe	160,48				
83.07.13		Cancelleria varia	4.103,55				
83.07.21		Perdite su crediti	828,37				
83.07.25		Arrotondamenti passivi diversi	7,45				

**BILANCIO 4 SEZIONI**

**ESERCIZIO 2018**

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
83.07.53		Costi di competenza di altri esercizi	326,73				
<b>86</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>2.119,86</b>				
<b>86.01</b>		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	<b>2.101,66</b>				
86.01.01		Interessi passivi bancari	7,09				
86.01.05		Commissioni e spese bancarie	2.094,57				
<b>86.03</b>		<b>ONERI FINANZIARI DIVERSI</b>	<b>18,20</b>				
86.03.13		Interessi passivi versam.iva trimestrali	15,29				
86.03.47		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	2,07				
86.03.52		Interessi moratori	0,84				
<b>90</b>		<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>2.084,49</b>				
<b>90.03</b>		<b>AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	<b>430,74</b>				
90.03.60		Amm.to sussidi didattici	184,77				
90.03.64		Amm.to pali	218,56				
90.03.66		Amm.to pettorali	27,41				
<b>90.11</b>		<b>AMMORT.CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MA</b>	<b>1.192,06</b>				
90.11.15		Amm.ti civilistici impianti specifici	81,11				
90.11.25		Amm.ti civilistici attrez.varia e minuta	24,79				
90.11.27		Amm.ti civilistici mobili e arredi	450,19				
90.11.31		Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	635,97				
<b>90.13</b>		<b>AMMORT.TI CIV.IMMOBILIZZ.IMMATE</b>	<b>461,69</b>				
90.13.15		Amm.to civilistico marchi	38,11				
90.13.23		Amm.civil.software in concess.capitaliz.	56,61				
90.13.51		Amm. civilistico altri beni immateriali	366,97				
<b>93</b>		<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.112,00</b>				
<b>93.01</b>		<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.112,00</b>				
93.01.03		IRAP corrente	4.112,00				
		<b>Totale Costi</b>	<b>659.831,05</b>			<b>Totale Ricavi</b>	<b>665.057,57</b>
		<b>Utile del periodo</b>	<b>5.226,52</b>				
		<b>Totale a pareggio</b>	<b>665.057,57</b>				