

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

PASSIVITA'

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale | Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|--------------|-------|---|-------------------|--------------|-------|--|-------------------|
| 11 | | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 3.762,53 | 41 | | CAPITALE E RISERVE | 170.660,54 |
| 11.03 | | BENI IMMATERIALI | 3.762,53 | 41.01 | | CAPITALE E RISERVE | 170.660,54 |
| 11.03.03 | | Software in concessione capitalizzato | 226,44 | 41.01.69 | | Patrimonio netto | 170.660,54 |
| 11.03.07 | | Marchi | 1.702,21 | 51 | | FONDI RISCHI E ONERI | 50.000,00 |
| 11.03.51 | | Altri beni immateriali | 1.833,88 | 51.05 | | ALTRI FONDI RISCHI E ONERI | 50.000,00 |
| 13 | | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 49.926,88 | 51.05.51 | | Altri fondi per rischi e oneri differiti | 50.000,00 |
| 13.03 | | IMPIANTI E MACCHINARI | 4.315,15 | 53 | | FONDO T.F.R. | 590,73 |
| 13.03.07 | | Impianti telefonici | 553,00 | 53.01 | | FONDO T.F.R. | 590,73 |
| 13.03.21 | | Impianti specifici | 3.762,15 | 53.01.01 | | Fondo T.F.R. | 590,73 |
| 13.05 | | ATTREZZATURE INDUSTRIALI E CO | 6.493,64 | 57 | | DEBITI COMMERCIALI | 20.793,55 |
| 13.05.04 | | Pali | 2.684,94 | 57.01 | | FATTURE/NOTE CREDITO DA RICEV | 20.769,75 |
| 13.05.11 | | Pettorali | 1.819,20 | 57.01.01 | | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 21.435,25 |
| 13.05.12 | | Sussidi didattici | 1.478,18 | 57.01.21 | | Note credito da ricevere da fornit.terzi | 665,50- |
| 13.05.51 | | Attrezzatura varia e minuta | 511,32 | 57.03 | | FORNITORI | 1.716,20- |
| 13.07 | | ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIA | 19.118,09 | 57.03.01 | | Fornitori terzi Italia | 1.716,20- |
| 13.07.01 | | Mobili e arredi | 9.757,08 | 57.19 | | PARTITE PASSIVE DA LIQUIDARE | 1.740,00 |
| 13.07.07 | | Macchine d'ufficio elettroniche | 9.361,01 | 57.19.01 | | Partite commerciali passive da liquidare | 1.740,00 |
| 13.09 | | IMMOBILIZZ.MATERIALI IN CORSO | 20.000,00 | 59 | | CONTI ERARIALI | 8.534,17 |
| 13.09.01 | | Fabbricati in corso | 20.000,00 | 59.03 | | ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA | 4.573,49 |
| 21 | | RIMANENZE | 5.394,70 | 59.03.01 | | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass | 2.147,69 |
| 21.01 | | RIMANENZE DI MAGAZZINO | 5.394,70 | 59.03.04 | | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 2.159,52 |
| 21.01.11 | | Rimanenze di merci | 5.394,70 | 59.03.15 | | Addizionale regionale | 167,15 |
| | 1 | Distintivi | 2.070,00 | 59.03.17 | | Addizionale comunale | 99,13 |
| | 2 | Libri e cassette | 3.324,70 | 59.07 | | ERARIO C/IMPOSTE | 3.960,68 |
| 23 | | CREDITI COMMERCIALI | 61.152,38 | 59.07.23 | | Erario c/imposte sospese - rateizzate | 3.960,68 |
| 23.01 | | FATTURE/NOTE CREDITO DA EMET | 60.824,10 | 61 | | ENTI PREVIDENZIALI | 7.301,67 |
| 23.01.01 | | Fatture da emettere a clienti terzi | 60.824,10 | 61.01 | | ENTI PREVIDENZIALI | 7.301,67 |
| 23.03 | | CLIENTI | 328,28 | 61.01.01 | | INPS dipendenti | 2.231,49 |
| 23.03.01 | | Clienti terzi Italia | 328,28 | 61.01.03 | | INPS collaboratori | 2.548,00 |
| 27 | | CREDITI VARI | 2.135,79 | 61.01.05 | | INAIL dipendenti/collaboratori | 948,70 |
| 27.05 | | CREDITI VARI V/TERZI | 2.135,79 | 61.01.23 | | Debiti v/fondi previdenza complement | 1.529,48 |
| 27.05.01 | | Depositi cauzionali per utenze | 1.565,39 | 61.01.51 | | Enti previdenziali e assistenziali vari | 44,00 |
| 27.05.51 | | Crediti vari v/terzi | 570,40 | 63 | | ALTRI DEBITI | 16.170,52 |
| 31 | | DISPONIBILITA' LIQUIDE | 329.193,92 | 63.05 | | DEBITI VARI | 2.392,58 |
| 31.01 | | BANCHE C/C E POSTA C/C | 328.939,79 | 63.05.24 | | Amministratori c/compensi | 6.252,90 |
| 31.01.01 | | Banca c/c | 328.939,79 | 63.05.40 | | Fornitore c/anticipi | 3.995,21- |
| | 1 | Banca c/c Alto Adige | 328.939,79 | 63.05.51 | | Debiti diversi verso terzi | 134,89 |
| 31.03 | | CASSA | 254,13 | 63.07 | | DEBITI VERSO IL PERSONALE | 13.777,94 |
| 31.03.03 | | Cassa contanti | 254,13 | 63.07.01 | | Personale c/retribuzioni | 4.636,00 |
| 39 | | RATEI E RISCONTI ATTIVI | 1.907,41 | 63.07.09 | | Dipendenti c/ferie e permessi | 9.141,94 |
| 39.01 | | RATEI E RISCONTI ATTIVI | 1.907,41 | 65 | | F.DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ | 32.014,62 |
| 39.01.03 | | Risconti attivi | 1.907,41 | 65.01 | | F.DI AMMORT. IMMOBILIZZAZ. IMMA | 2.284,12 |
| 59 | | CONTI ERARIALI | 5.139,32 | 65.01.13 | | F.do ammortamento marchi | 589,80 |
| 59.01 | | ERARIO C/IVA | 497,83 | 65.01.23 | | F.do amm.sw in concessione capitaliz | 226,44 |
| 59.01.09 | | Erario c/liquidazione Iva | 290,00 | 65.01.51 | | F.do amm. altri beni immateriali | 1.467,88 |
| 59.01.67 | | IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633 | 207,83 | 65.05 | | FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI | 4.315,15 |
| 59.03 | | ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA | 320,86 | 65.05.07 | | F.do ammortamento impianti telefonici | 553,00 |
| 59.03.19 | | Recupero somme erogate ai dipender | 320,86 | 65.05.09 | | F.do ammortamento impianti specifici | 3.762,15 |
| 59.05 | | ERARIO C/RIT. SUBITE E CREDITI D | 0,32 | 65.07 | | FONDI AMMORT.ATTREZZ.INDUSTRI | 499,75 |
| 59.05.25 | | Erario c/crediti d'imposta su T.F.R. | 0,32 | 65.07.03 | | F.do ammort. attrezzatura varia e min | 499,75 |
| 59.07 | | ERARIO C/IMPOSTE | 4.320,31 | 65.09 | | FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BE | 24.915,60 |
| 59.07.02 | | Erario c/acconti IRES | 31,00 | 65.09.01 | | F.do ammortamento mobili e arredi | 9.757,04 |

SEGUE

BILANCIO 4 SEZIONI**ESERCIZIO 2020****STATO PATRIMONIALE****ATTIVITA'****PASSIVITA'**

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale | Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|----------|-------|---------------------------|-------------------|--------------|-------|---|-------------------|
| 59.07.11 | | Erario c/rimborsi imposte | 4.289,31 | 65.09.05 | | F.do amm.macchine d'ufficio elettronici | 9.360,99 |
| | | | | 65.09.48 | | F.do ammo.to pett.,divise,pali e suss. | 5.797,57 |
| | | | | 69 | | RATEI E RISCOINTI PASSIVI | 47.507,55 |
| | | | | 69.01 | | RATEI E RISCOINTI PASSIVI | 47.507,55 |
| | | | | 69.01.01 | | Ratei passivi | 27.107,55 |
| | | | | 69.01.03 | | Risconti passivi | 20.400,00 |
| | | Totale Attivita' | 458.612,93 | | | Totale Passivita' | 353.573,35 |
| | | | | | | Utile del periodo | 105.039,58 |
| | | | | | | Totale a pareggio | 458.612,93 |

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2020

CONTO ECONOMICO

COSTI

RICAVI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale | Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|----------|-------|---|-------------------|----------|-------|--|-------------------|
| 72 | | VARIAZ. RIMANENZE INIZIALI | 4.496,70 | 70 | | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PR | 707.322,75 |
| 72.05 | | RIMANENZE INIZIALI | 4.496,70 | 70.01 | | VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI | 306,54 |
| 72.05.12 | | Rimanenze iniziali di merci (partitario) | 4.496,70 | 70.01.21 | | Vendita testi | 30,00 |
| | 1 | <i>Distintivi</i> | 1.500,00 | 70.01.25 | | Vendita distintivi | 276,54 |
| | 2 | <i>Libri e cassette</i> | 2.996,70 | 70.07 | | RICAVI ACCESSORI DI VENDITA | 1.641,40 |
| 75 | | ACQUISTI DI BENI | 64.976,00 | 70.07.11 | | Ricavi accessori diversi | 1.641,40 |
| 75.01 | | ACQUISTI PER PRODUZ.DI BENI E PE | 64.976,00 | 70.09 | | RICAVI DA PRESTAZIONI | 705.374,81 |
| 75.01.12 | | Acquisto merci (partitario) | 64.976,00 | 70.09.09 | | Ricavi diversi (part.) | 13.785,71 |
| | 1 | <i>Acquisto distintivi</i> | 1.025,00 | 1 | | <i>Vendita attrezzatura autosoccorso</i> | 375,39- |
| | 3 | <i>Acquisto divise per formazione</i> | 63.551,00 | 2 | | <i>Rimborso da Colnaz per org. Eurotest</i> | 4.750,10 |
| | 4 | <i>Acquisto testi tecnici</i> | 400,00 | 3 | | <i>Rimborsi/contributi spese Amsi/Coll.Naz</i> | 7.816,00 |
| 76 | | ACQUISTI DI SERVIZI | 25.734,37 | 4 | | RECUPERO CORSO FORMAZIONE | 1.595,00 |
| 76.09 | | COSTI PER UTENZE | 25.734,37 | 70.09.19 | | Corsi formazione | 442.824,10 |
| 76.09.01 | | Assistenza software | 1.192,00 | 70.09.20 | | Iscrizioni albo e collegi | 198.390,00 |
| 76.09.02 | | Spese telefoniche ordinarie | 2.405,27 | 70.09.23 | | Ricavi da iscrizione per aggiornamenti | 50.375,00 |
| 76.09.13 | | Energia elettrica | 941,84 | 71 | | VARIAZ.RIMAN.FINALI E COSTRUZIO | 5.394,70 |
| 76.09.18 | | Premi assicurazione | 4.082,41 | 71.01 | | RIMANENZE FINALI | 5.394,70 |
| 76.09.40 | | Premi assicurazione corsi formazione | 17.112,85 | 71.01.12 | | Rimanenze finali di merci (partitario) | 5.394,70 |
| 78 | | PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPEN | 287.688,70 | 1 | | <i>Distintivi</i> | 2.070,00 |
| 78.01 | | PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOM | 19.897,87 | 2 | | <i>Libri e cassette</i> | 3.324,70 |
| 78.01.01 | | Consulenze Amministrative e Fiscali | 4.520,00 | 73 | | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 54,51 |
| 78.01.02 | | Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie) | 11.546,80 | 73.01 | | PROVENTI DIVERSI | 54,51 |
| 78.01.05 | | Consulenze Legali | 119,60 | 73.01.19 | | Sopravvenienze attive da gestione ordi | 44,13 |
| 78.01.10 | | Tenuta paghe | 2.815,10 | 73.01.35 | | Arrotondamenti attivi diversi | 10,38 |
| 78.01.23 | | Rimb.spese lavorat.autonomi non affer. | 896,37 | 85 | | PROVENTI FINANZIARI | 113,49 |
| 78.05 | | COMPENSI ORGANI SOCIALI | 267.790,83 | 85.11 | | PROVENTI FINANZIARI VARI | 113,49 |
| 78.05.52 | | Compensi | 267.790,83 | 85.11.13 | | Interessi attivi su c/c bancari | 113,49 |
| | 1 | <i>Istruttori/formazione</i> | 202.124,38 | | | | |
| | 2 | <i>Gestione e organizzazione corsi</i> | 12.130,00 | | | | |
| | 3 | <i>Compensi a relatori</i> | 16.547,10 | | | | |
| | 5 | <i>Istruttori/agg. spec.</i> | 32.063,60 | | | | |
| | 6 | <i>Recupero moduli formazione</i> | 2.465,00 | | | | |
| | 8 | <i>CONSIGLIO DI DISCIPLINA TERRITOF</i> | 2.460,75 | | | | |
| 79 | | SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRES | 90.406,65 | | | | |
| 79.01 | | SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO | 25.167,53 | | | | |
| 79.01.01 | | Pubblicita', inserzioni e affissioni ded. | 3.500,00 | | | | |
| 79.01.20 | | Alberghi/rist(sp.rappr) partit. | 21.667,53 | | | | |
| | 1 | <i>Soggiorni/pranzi istr. relat. formazione</i> | 16.668,83 | | | | |
| | 2 | <i>Spese pranzi/cene e alloggi per riunioni</i> | 1.805,94 | | | | |
| | 5 | <i>Soggiorni/pranzi istr. aggiorn</i> | 1.803,76 | | | | |
| | 6 | <i>SOGGIORNO PER EUROTTEST</i> | 1.389,00 | | | | |
| 79.05 | | SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI | 65.239,12 | | | | |
| 79.05.01 | | Spese postali | 1.239,55 | | | | |
| 79.05.12 | | Altre spese amministrative (partitario) | 63.983,57 | | | | |
| | 1 | <i>Tessere-albi-diplomi-mat. pubblicitario</i> | 1.492,00 | | | | |
| | 2 | <i>Pec</i> | 4.084,45 | | | | |
| | 3 | <i>Personalizzazione divise</i> | 494,00 | | | | |
| | 5 | <i>Spese org. e cancelleria corsi di form.</i> | 8.419,53 | | | | |
| | 6 | <i>Contributi al collegio nazionale</i> | 29.693,00 | | | | |
| | 8 | <i>Contributi alla Fisi</i> | 6.475,00 | | | | |
| | 9 | <i>Rimborso viaggi/sale cons.direttivo</i> | 171,40 | | | | |
| | 11 | <i>Parcheggio</i> | 403,10 | | | | |
| | 12 | <i>Varie per ufficio(acqua, detersivi)</i> | 54,79 | | | | |

BILANCIO 4 SEZIONI **ESERCIZIO 2020**

CONTO ECONOMICO

| COSTI | | | | RICAVI | | | |
|--------------|-------|--|-------------------|--------|-------|-------------|--------------|
| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale | Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
| | 13 | Spese acqua/rifiuti | 61,10 | | | | |
| | 16 | Divise Consiglio Direttivo | 218,50 | | | | |
| | 20 | Spese organizzazione Eurotest e Euros | 4.070,80 | | | | |
| | 21 | CONTRIBUTO PER BENEFICENZA | 1.681,97 | | | | |
| | 23 | Premi e riconoscimenti | 184,00 | | | | |
| | 24 | SALA E BUFFET PER ASSEMBLEA | 2.531,81 | | | | |
| | 25 | SERVIZIO PULIZIA UFFICIO | 868,00 | | | | |
| | 26 | CONTRIBUTO NOLEGGIO PER CORSI | 3.080,12 | | | | |
| 79.05.43 | | Valori bollati | 16,00 | | | | |
| 80 | | COSTI PER GODIMENTO BENI DI TER | 10.637,28 | | | | |
| 80.01 | | GESTIONE IMMOBILI | 10.573,29 | | | | |
| 80.01.13 | | Canoni locazione immobili deducibili | 6.839,79 | | | | |
| 80.01.19 | | Spese condominiali e varie deducibili | 910,00 | | | | |
| 80.01.28 | | Locazioni locali per corsi | 2.823,50 | | | | |
| 80.07 | | CANONI E LICENZE SOFTWARE | 63,99 | | | | |
| 80.07.03 | | Licenze d'uso software non capitalizzati | 63,99 | | | | |
| 81 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 114.826,00 | | | | |
| 81.01 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 106.899,20 | | | | |
| 81.01.01 | | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 7.093,24 | | | | |
| 81.01.06 | | Retribuzioni lorde dei dipendenti ordinari | 76.370,52 | | | | |
| | 1 | Stip. personale dipendente | 45.215,57 | | | | |
| | 2 | Stip. Consiglio Direttivo | 31.154,95 | | | | |
| 81.01.17 | | Contributi INPS dipendenti ordinari | 2.021,49 | | | | |
| 81.01.26 | | Contributi INPS dipendenti ordinari (par | 16.170,53 | | | | |
| | 1 | Contributi INPS personale dipendente | 10.157,99 | | | | |
| | 2 | Contributi INPS Consiglio Direttivo | 6.012,54 | | | | |
| 81.01.34 | | Quote TFR dipend.ordinari (in azienda) | 122,84 | | | | |
| 81.01.36 | | Quote TFR dipend.ordin.(previd.comple | 3.094,10 | | | | |
| 81.01.47 | | Contrib.altri enti previdenz./assistenz. | 375,00 | | | | |
| 81.01.49 | | Premi INAIL | 1.526,48 | | | | |
| 81.01.97 | | Contributi Ente Bilaterale | 125,00 | | | | |
| 81.03 | | COSTI DIVERSI PERSONALE DIPEND | 7.926,80 | | | | |
| 81.03.01 | | Rimborsi chilom. dipendenti ordinari | 193,60 | | | | |
| 81.03.05 | | Rimb. chilometrici consiglio direttivo | 7.673,20 | | | | |
| 81.03.31 | | Ricerca, formazione e addestramento | 60,00 | | | | |
| 83 | | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 3.434,06 | | | | |
| 83.05 | | ONERI TRIBUTARI | 346,73 | | | | |
| 83.05.21 | | Imposta di registro e concess. govern. | 137,00 | | | | |
| 83.05.31 | | Tassa raccolta e smaltimento rifiuti | 61,60 | | | | |
| 83.05.35 | | TASI | 24,00 | | | | |
| 83.05.98 | | Altri diritti CCIAA | 2,00 | | | | |
| 83.05.99 | | Imposta di bollo | 122,13 | | | | |
| 83.07 | | ALTRI COSTI DI ESERCIZIO | 3.087,33 | | | | |
| 83.07.05 | | Spese, perdite e sopravv.passive inded | 160,86 | | | | |
| 83.07.07 | | Sanzioni, penalità e multe | 2.173,24 | | | | |
| 83.07.13 | | Cancelleria varia | 692,92 | | | | |
| 83.07.25 | | Arrotondamenti passivi diversi | 60,31 | | | | |
| 86 | | ONERI FINANZIARI | 1.207,48 | | | | |
| 86.01 | | ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE | 1.205,15 | | | | |
| 86.01.05 | | Commissioni e spese bancarie | 1.205,15 | | | | |
| 86.03 | | ONERI FINANZIARI DIVERSI | 2,33 | | | | |
| 86.03.47 | | Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte | 0,23 | | | | |
| 86.03.52 | | Interessi moratori | 2,10 | | | | |

BILANCIO 4 SEZIONI **ESERCIZIO 2020**

CONTO ECONOMICO

| COSTI | | | | RICAVI | | | |
|--------------|-------|---|-------------------|--------|-------|----------------------|-------------------|
| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale | Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
| 88 | | ONERI STRAORDINARI | 26,10 | | | | |
| 88.01 | | ONERI STRAORDINARI | 26,10 | | | | |
| 88.01.50 | | Sanzioni, penalità e multe | 26,10 | | | | |
| 90 | | AMMORTAMENTI | 1.638,53 | | | | |
| 90.03 | | AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI | 184,78 | | | | |
| 90.03.60 | | Amm.to sussidi didattici | 184,77 | | | | |
| 90.03.64 | | Amm.to pali | 0,01 | | | | |
| 90.11 | | AMMORT.CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MA | 868,46 | | | | |
| 90.11.25 | | Amm.ti civilistici attrezz.varia e minuta | 24,77 | | | | |
| 90.11.27 | | Amm.ti civilistici mobili e arredi | 414,19 | | | | |
| 90.11.31 | | Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche | 429,50 | | | | |
| 90.13 | | AMMORT.TI CIV.IMMOBILIZZ.IMMATE | 585,29 | | | | |
| 90.13.15 | | Amm.to civilistico marchi | 161,71 | | | | |
| 90.13.23 | | Amm.civil.software in concess.capitaliz. | 56,61 | | | | |
| 90.13.51 | | Amm. civilistico altri beni immateriali | 366,97 | | | | |
| 93 | | IMPOSTE DELL'ESERCIZIO | 2.774,00 | | | | |
| 93.01 | | IMPOSTE DELL'ESERCIZIO | 2.774,00 | | | | |
| 93.01.01 | | IRES corrente | 31,00 | | | | |
| 93.01.03 | | IRAP corrente | 2.743,00 | | | | |
| | | Totale Costi | 607.845,87 | | | Totale Ricavi | 712.885,45 |
| | | Utile del periodo | 105.039,58 | | | | |
| | | Totale a pareggio | 712.885,45 | | | | |