

**Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Cassino**  
**STATO PATRIMONIALE ALLEGATO AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2026**



ATTIVITA'	ANNO 2026	ANNO 2025	PASSIVITA'	ANNO 2026	ANNO 2025
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	276.080,22	279.926,47
I. <i>Immobilizzazioni Immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</i>		
9) Altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	276.080,22	279.926,47
<b>Totale</b>	0,00	0,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati			2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari			3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) Fondo Crediti di dubbia esigibilità	79.000,00	79.000,00
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) Altri beni	22.478,93	22.478,93	3) per altri rischi ed oneri futuri	36.052,00	36.052,00
Fondo Amm.to Imm.ni Materiali	-15.919,71	-12.422,96	4) per ripristino investimenti		
<b>Totale</b>	6.559,22	10.055,97	<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	115.052,00	115.052,00
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	37.500,00	35.200,00
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					



c) imprese controllanti d) altre imprese e) altri enti 2) Crediti a) verso imprese controllate b) verso imprese collegate c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici d) verso altri 3) Altri titoli 4) Crediti finanziari diversi <b>Totale</b>			E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo  I. <i>Debiti bancari e finanziari</i> 1) obbligazioni entro 12 mesi oltre 12 mesi 2) verso le banche entro 12 mesi oltre 12 mesi 3) verso altri finanziatori entro 12 mesi oltre 12 mesi 4) acconti entro 12 mesi 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) altri debiti bancari e finanziari entro 12 mesi oltre 12 mesi  <b>I totale</b>		
	0,00	0,00			
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	6.559,22	10.055,97			
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. <i>Rimanenze</i> 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 <b>Totale</b>					
	0,00	0,00			
II. <i>Crediti</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo 1) verso utenti, clienti ecc. entro 12 mesi oltre 12 mesi 2) verso iscritti, soci e terzi entro 12 mesi oltre 12 mesi 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 oltre 12 mesi <b>Totale</b>	90.000,00	120.272,50			
	90.000,00	120.272,50			
				0,00	0,00
			II. <i>Residui Passivi</i> 1) debiti verso fornitori entro 12 mesi oltre 12 mesi 2) debiti tributari entro 12 mesi oltre 12 mesi 3) debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale entro 12 mesi oltre 12 mesi 4) debiti v/iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute entro 12 mesi	500,00	500,00
				450,00	450,00
				1.700,00	1.700,00



III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				oltre 12 mesi			
1) Partecipazioni in imprese controllate				5) debiti v/Stato ed altre Amministrazioni pubbliche			
2) Partecipazioni in imprese collegate				entro 12 mesi			
3) Altre partecipazioni				oltre 12 mesi			
4) Altri titoli (BOT)		150.000,00	150.000,00	6) debiti diversi		2.500,00	2.500,00
				entro 12 mesi			
				oltre 12 mesi			
<b>Totale</b>		150.000,00	150.000,00	<b>Totale</b>		5.150,00	5.150,00
IV. Disponibilità liquide				<b>Totale Debiti (E)</b>			
1) depositi bancari e postali		187.223,00	155.000,00			5.150,00	5.150,00
2) assegni				F) RATEI E RISCONTI			
3) denaro e valori in cassa				1) Ratei passivi			
<b>Totale</b>		187.223,00	155.000,00	2) Risconti passivi			
				3) Riserve tecniche			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		427.223,00	425.272,50	<b>Totale ratei e risconti (D)</b>		0,00	0,00
D) RATEI E RISCONTI							
1) Ratei attivi							
2) Risconti attivi							
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>		0,00	0,00				
<b>Totale attivo</b>		433.782,22	435.328,47	<b>Totale passivo e netto</b>		433.782,22	435.328,47