

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA		
		Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Finali	Previsioni	Tot. Incassato	Scostamento
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI								
1.1.4	Quote Registro Praticanti						6.000,00	5.400,00	-600,00
1.1.5	Quote esercenti Dott. Com. e Rag. Com. > 3 anni	105.352,39		59.292,41	46.059,98	55.843,48	175.000,00	209.366,07	34.366,07
1.1.6	Quote esercenti Dott. Com e Rag. Com < 3 anni	315,00		315,00		65,00	5.790,00	5.570,00	-220,00
1.1.8	Quote elenco speciale Dott. Com. e Rag. Com	2.260,00		540,00	1.720,00	1.970,00	4.080,00	3.090,00	-990,00
1.1.9	Quota iscrizione società tra professionisti	540,00		540,00		540,00	2.700,00	2.700,00	
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	108.467,39		60.687,41	47.779,98	58.418,48	193.570,00	226.126,07	32.556,07
1.2	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI								
1.2.1	Contributi di terzi per iniziative culturali , corsi e aggiornamenti professionali							200,00	200,00
	TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI							200,00	200,00
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI								
1.3.1	Diritti di segreteria						350,00	335,00	-15,00
1.3.2	Proventi liquidazione Parcelle						300,00	3.341,15	3.041,15
1.3.3	Proventi rilascio certificati						160,00	125,00	-35,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI						810,00	3.801,15	2.991,15
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
1.9.1	Interessi attivi Banche/istituzionale	345,59		345,59		1.608,47	50,00	521,49	471,49
1.9.3	Interessi/Aggi Esattoriali							41,18	41,18
1.9.7	Interessi attivi Banche /commerciale							22,44	22,44
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	345,59		345,59		1.608,47	50,00	585,11	535,11
1.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI								
1.10.1	Recuperi e rimborsi	1.400,00		100,00	1.300,00	2.750,16		100,00	100,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	1.400,00		100,00	1.300,00	2.750,16		100,00	100,00
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.11.1	Recuperi e rimborsi	4.752,84		2.972,00	1.780,84	1.799,31	1.300,00	3.601,83	2.301,83
1.11.3	Arr attivo							4,18	4,18
1.11.5	Entrata Finanziamento Stato-PA DIGITALE 2026						14.000,00		-14.000,00
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.752,84		2.972,00	1.780,84	1.799,31	15.300,00	3.606,01	-11.693,99
1.12	ENTRATE DERIVANTI DA POLIZZE ASSICURATIVE TFR								

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA		
		Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Finali	Previsioni	Tot. Incassato	Scostamento
1.12.1	Entrata per credito INA Polizza tfr	80.849,28			80.849,28	84.923,23	5.000,00		-5.000,00
1.12.2	Entrata per credito GROUPAMA Polizza tfr	59.303,94			59.303,94	62.554,97	4.000,00		-4.000,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA POLIZZE ASSICURATIVE TFR	140.153,22			140.153,22	147.478,20	9.000,00		-9.000,00
1.13	ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE - ORGANISMO COMPOSIZIONE CRISI SOVR.								
1.13.3	Entrate per attività O.C.C. sovraindebitamento	800,00			800,00	1.455,74	74.000,00	85.651,22	11.651,22
1.13.4	Entrate per attivazioni pratiche						7.000,00		-7.000,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE - ORGANISMO COMPOSIZIONE CRISI SOVR.	800,00			800,00	1.455,74	81.000,00	85.651,22	4.651,22
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	255.919,04		64.105,00	191.814,04	213.510,36	299.730,00	320.069,56	20.339,56
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
3.1.1	Ritenute IRPEF dipendenti da versare						15.600,00	15.138,05	-461,95
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	97,28		97,28		45,80	6.600,00	7.755,70	1.155,70
3.1.5	Iva a debito	8,00		4,00	4,00	8,00	17.820,00	20.065,19	2.245,19
3.1.6	Iva a credito	982,98			982,98	1.534,18		6.809,22	6.809,22
3.1.9	Ritenute IRPEF lavoratori autonomi						5.800,00	6.576,37	776,37
3.1.10	Contributo Consiglio Nazionale	60.347,37	-260,00	33.172,74	26.914,63	33.119,63	97.640,00	120.887,74	23.247,74
3.1.13	Partite in sospeso	39,06			39,06	149,06		17.803,50	17.803,50
3.1.14	IVA Split Payment							5.993,11	5.993,11
3.1.15	Fondo spese attività OCC	270,00		158,00	112,00	4.823,26	50.000,00	15.141,00	-34.859,00
3.1.16	Imposta di bollo per attività OCC	218,50	-6,00	16,00	196,50	194,50		104,00	104,00
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	61.963,19	-266,00	33.448,02	28.249,17	39.874,43	193.460,00	216.273,88	22.813,88
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	61.963,19	-266,00	33.448,02	28.249,17	39.874,43	193.460,00	216.273,88	22.813,88
	TOTALE ENTRATE	317.882,23	-266,00	97.553,02	220.063,21	253.384,79	493.190,00	536.343,44	43.153,44
	TOTALE GENERALE						493.190,00	536.343,44	

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA		
		Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pagato	Scostamento
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI								
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO								
1.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale						72.000,00	71.812,91	-187,09
1.2.2	Oneri contributivi						10,00	6,20	-3,80
1.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	3.018,75		3.018,75		3.165,45	18.990,00	18.670,72	-319,28
1.2.4	Indennità Trattamento Fine Rapporto						9.000,00		-9.000,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	3.018,75		3.018,75		3.165,45	100.000,00	90.489,83	-9.510,17
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.3.1	Acquisti libri, riviste, pubbl., banche dati						100,00		-100,00
1.3.2	Spese tenuta Albo						100,00		-100,00
1.3.3	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico						300,00	166,30	-133,70
1.3.4	Uscite di rappresentanza						2.500,00	710,88	-1.789,12
1.3.6	Organizzazione Corsi di preparazione e scuola di alta formazione						800,00	756,00	-44,00
1.3.7	Spese promozione immagine/coll. Internet	592,37		539,24	53,13	275,17	5.050,00	5.831,44	781,44
1.3.9	Acquisti timbri /gadget iscritti						350,00	188,49	-161,51
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	592,37		539,24	53,13	275,17	9.200,00	7.653,11	-1.546,89
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI								
1.4.1	Affitto e spese condominiali	820,49		820,49		369,22	15.550,00	15.581,47	31,47
1.4.2	Servizi di pulizia	200,00		200,00			2.684,00	2.196,00	-488,00
1.4.3	Servizi telefonici	255,20		311,00	-55,80	285,04	2.220,00	2.147,42	-72,58
1.4.4	Servizi fornitura energia					232,75	2.500,00	2.046,54	-453,46
1.4.5	Servizi postali						150,00	61,25	-88,75
1.4.6	Cancelleria e stampati					274,01	800,00	664,50	-135,50
1.4.7	Acqua	45,14		45,14		51,20	200,00	141,25	-58,75
1.4.8	Spese fotocopiatrice	319,07		319,07		162,74	700,00	964,61	264,61
1.4.9	Assicurazioni	12.019,79		12.019,79		5.975,08	11.350,00	15.374,28	4.024,28
1.4.10	Assistenza tecnica/istituzionale	668,96		668,96		509,35	14.700,00	14.018,41	-681,59
1.4.11	Manut. Ordinaria e Riparaz. Mobili e Arredi						500,00	0,04	-499,96
1.4.12	Servizi fornitura gas	219,25		219,25		165,22	2.800,00	713,51	-2.086,49
1.4.13	Servizi /Contributi Fondazione dottori commercialisti Teramo						10.000,00	10.000,00	
1.4.16	Spese consulenza professionisti/istituzionale	152,31			152,31	3.000,03	6.800,00	1.586,56	-5.213,44
1.4.18	Spese informatizzazione/digitalizzazione PA -2026						14.000,00		-14.000,00
1.4.19	Assistenza tecnica/promiscua					87,84		2.675,19	2.675,19
1.4.20	Spese consulenza professionisti/promiscua							1.400,00	1.400,00

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA		
		Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pagato	Scostamento
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	14.700,21		14.603,70	96,51	11.112,48	84.954,00	69.571,03	-15.382,97
1.7	ONERI FINANZIARI								
1.7.1	Spese e commissioni bancarie	225,90		225,90		169,50	1.200,00	1.216,06	16,06
1.7.5	Spese e commissioni postali						20,00		-20,00
1.7.6	Spese riscossione ruoli esattoriali						500,00		-500,00
1.7.8	Interessi passivi per liquidazione iva trimestrale	0,83		0,83			150,00	109,34	-40,66
	TOTALE ONERI FINANZIARI	226,73		226,73		169,50	1.870,00	1.325,40	-544,60
1.8	ONERI TRIBUTARI								
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.	1.350,61		1.350,61		2,00	4.105,00	4.226,94	121,94
1.8.2	Irap dipendenti	991,44		991,44		1.046,94	6.500,00	6.055,37	-444,63
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	2.342,05		2.342,05		1.048,94	10.605,00	10.282,31	-322,69
1.9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
1.9.7	Rimborsi quote	234,17		30,00	204,17	204,17		30,00	30,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	234,17		30,00	204,17	204,17		30,00	30,00
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.10.1	Fondo di riserva	908,01		204,66	703,35	703,35	3.000,00	2.813,08	-186,92
1.10.2	Sopravvenienze passive	18,09			18,09	18,09	1.000,00	965,00	-35,00
1.10.3	Spese varie e impreviste	90,45		90,45			2.000,00	2.016,08	16,08
1.10.5	Abbuoni e arrotondamenti passivi						12,00	6,39	-5,61
1.10.6	Penalità e multe							34,22	34,22
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.016,55		295,11	721,44	721,44	6.012,00	5.834,77	-177,23
1.15	USCITE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE-ORGANISMO DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI DA SOVR								
1.15.1	Canone pacchetto MEDIAZIONE PLUS	1.500,00			1.500,00	1.500,00			
1.15.3	Assicurazione per Organismo di composizione della crisi						1.250,00	1.200,00	-50,00
1.15.5	Spese varie organismo di composizione della crisi	0,85			0,85	0,85	200,00	254,74	54,74
1.15.6	Compenso Gestori OCC Commercialisti Teramo	59.242,47		4.919,34	54.323,13	78.881,55	59.200,00	49.371,68	-9.828,32
1.15.7	Spese attivazioni pratiche						5.082,00		-5.082,00
1.15.8	Assistenza tecnica per attività OCC						1.000,00	507,00	-493,00
	TOTALE USCITE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE-ORGANISMO DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI DA SOVR	60.743,32		4.919,34	55.823,98	80.382,40	66.732,00	51.333,42	-15.398,58
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	82.874,15		25.974,92	56.899,23	97.079,55	279.373,00	236.519,87	-42.853,13

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA		
		Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pagato	Scostamento
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE								
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
2.2.1	Acquisto Mobili ed Impianti						500,00		-500,00
2.2.2	Acquisto Macchine Ufficio						1.000,00		-1.000,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						1.500,00		-1.500,00
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						1.500,00		-1.500,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
3.1.1	Ritenute Irpef dipendente da versare	2.687,90		2.687,90		2.896,43	15.600,00	14.929,52	-670,48
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	1.071,92		1.071,92		1.131,92	6.600,00	7.644,22	1.044,22
3.1.5	Iva a Credito	315,00			315,00	315,00		7.360,42	7.360,42
3.1.6	Iva a debito	1.098,07		1.098,07			17.820,00	21.163,26	3.343,26
3.1.9	Ritenuta Irpef Lavoratori autonomi	880,35		880,35		901,40	5.800,00	6.555,32	755,32
3.1.10	Contributo Consiglio Nazionale	7.060,00	-260,00	6.280,00	520,00	16.180,00	95.010,00	84.540,00	-10.470,00
3.1.13	Partite in sospeso	2.867,00		1.012,00	1.855,00	5.198,00		15.582,50	15.582,50
3.1.14	IVA Split Payment	1.520,68		1.520,68		1.348,77		6.165,02	6.165,02
3.1.15	Fondo spese attività OCC	118.328,00		51.208,00	67.120,00	86.640,99	50.000,00	51.381,27	1.381,27
3.1.16	Imposta di bollo per attività OCC	58,00		58,00		2,00		142,00	142,00
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	135.886,92	-260,00	65.816,92	69.810,00	114.614,51	190.830,00	215.463,53	24.633,53
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	135.886,92	-260,00	65.816,92	69.810,00	114.614,51	190.830,00	215.463,53	24.633,53
	TOTALE USCITE	218.761,07	-260,00	91.791,84	126.709,23	211.694,06	471.703,00	451.983,40	-19.719,60
	Avanzo di cassa dell'esercizio						21.487,00	84.360,04	
	TOTALE GENERALE						493.190,00	536.343,44	