

## CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Accertato	Incassato	Da Incassare	
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI							
1.1.4	Quote Registro Praticanti	6.000,00		6.000,00	5.400,00	5.400,00		-600,00
1.1.5	Quote esercenti Dott. Com. e Rag. Com. > 3 anni	163.500,00		163.500,00	159.857,16	150.073,66	9.783,50	-3.642,84
1.1.6	Quote esercenti Dott. Com e Rag. Com < 3 anni	5.790,00		5.790,00	5.320,00	5.255,00	65,00	-470,00
1.1.8	Quote elenco speciale Dott. Com. e Rag. Com	2.880,00		2.880,00	2.800,00	2.550,00	250,00	-80,00
1.1.9	Quota iscrizione società tra professionisti	2.700,00		2.700,00	2.700,00	2.160,00	540,00	
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	180.870,00		180.870,00	176.077,16	165.438,66	10.638,50	-4.792,84
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		200,00
	TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI				200,00	200,00		200,00
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI							
1.3.1	Diritti di segreteria	350,00		350,00	335,00	335,00		-15,00
1.3.2	Proventi liquidazione Parcelle	300,00		300,00	3.341,15	3.341,15		3.041,15
1.3.3	Proventi rilascio certificati	160,00		160,00	125,00	125,00		-35,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	810,00		810,00	3.801,15	3.801,15		2.991,15
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
1.9.1	Interessi attivi Banche/istituzionale	50,00		50,00	1.784,37	175,90	1.608,47	1.734,37
1.9.3	Interessi/Aggi Esattoriali				41,18	41,18		41,18
1.9.7	Interessi attivi Banche /commerciale				22,44	22,44		22,44
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	50,00		50,00	1.847,99	239,52	1.608,47	1.797,99
1.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI							
1.10.1	Recuperi e rimborsi				1.450,16		1.450,16	1.450,16
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				1.450,16		1.450,16	1.450,16
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.11.1	Recuperi e rimborsi	1.300,00		1.300,00	648,30	629,83	18,47	-651,70
1.11.3	Arr attivo				4,18	4,18		4,18
1.11.5	Entrata Finanziamento Stato-PA DIGITALE 2026	14.000,00		14.000,00				-14.000,00
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	15.300,00		15.300,00	652,48	634,01	18,47	-14.647,52
1.12	ENTRATE DERIVANTI DA POLIZZE ASSICURATIVE TFR							

## CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Accertato	Incassato	Da Incassare	
1.12.1	Entrata per credito INA Polizza tfr	5.000,00		5.000,00	4.073,95		4.073,95	-926,05
1.12.2	Entrata per credito GROUPAMA Polizza tfr	4.000,00		4.000,00	3.251,03		3.251,03	-748,97
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA POLIZZE ASSICURATIVE TFR	9.000,00		9.000,00	7.324,98		7.324,98	-1.675,02
1.13	ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE - ORGANISMO COMPOSIZIONE CRISI SOVR.							
1.13.3	Entrate per attività O.C.C. sovraindebitamento	74.000,00	10.000,00	84.000,00	86.306,96	85.651,22	655,74	2.306,96
1.13.4	Entrate per attivazioni pratiche	7.000,00		7.000,00				-7.000,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE - ORGANISMO COMPOSIZIONE CRISI SOVR.	81.000,00	10.000,00	91.000,00	86.306,96	85.651,22	655,74	-4.693,04
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	287.030,00	10.000,00	297.030,00	277.660,88	255.964,56	21.696,32	-19.369,12
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		15.600,00	15.138,05	15.138,05		-461,95
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	6.600,00		6.600,00	7.704,22	7.658,42	45,80	1.104,22
3.1.5	Iva a debito	17.820,00		17.820,00	20.065,19	20.061,19	4,00	2.245,19
3.1.6	Iva a credito				7.360,42	6.809,22	551,20	7.360,42
3.1.9	Ritenute IRPEF lavoratori autonomi	5.800,00		5.800,00	6.576,37	6.576,37		776,37
3.1.10	Contributo Consiglio Nazionale	95.010,00		95.010,00	93.920,00	87.715,00	6.205,00	-1.090,00
3.1.13	Partite in sospeso				17.913,50	17.803,50	110,00	17.913,50
3.1.14	IVA Split Payment				5.993,11	5.993,11		5.993,11
3.1.15	Fondo spese attività OCC	50.000,00		50.000,00	19.694,26	14.983,00	4.711,26	-30.305,74
3.1.16	Imposta di bollo per attività OCC				86,00	88,00	-2,00	86,00
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	190.830,00		190.830,00	194.451,12	182.825,86	11.625,26	3.621,12
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRC	190.830,00		190.830,00	194.451,12	182.825,86	11.625,26	3.621,12
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	477.860,00	10.000,00	487.860,00	472.112,00	438.790,42	33.321,58	-15.748,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	477.860,00		487.860,00	472.112,00			

## CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
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		72.000,00	71.812,91	71.812,91		-187,09
1.2.2	Oneri contributivi	10,00		10,00	6,20	6,20		-3,80
1.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	18.990,00		18.990,00	18.817,42	15.651,97	3.165,45	-172,58
1.2.4	Indennità Trattamento Fine Rapporto	9.000,00		9.000,00				-9.000,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	100.000,00		100.000,00	90.636,53	87.471,08	3.165,45	-9.363,47
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		300,00	166,30	166,30		-133,70
1.3.4	Uscite di rappresentanza	2.500,00	-900,00	1.600,00	710,88	710,88		-889,12
1.3.6	Organizzazione Corsi di preparazione e scuola di alta formazione	800,00		800,00	756,00	756,00		-44,00
1.3.7	Spese promozione immagine/coll. Internet	5.050,00	700,00	5.750,00	5.514,24	5.292,20	222,04	-235,76
1.3.9	Acquisti timbri /gadget iscritti	350,00		350,00	188,49	188,49		-161,51
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	9.200,00	-400,00	8.800,00	7.335,91	7.113,87	222,04	-1.464,09
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI							
1.4.1	Affitto e spese condominiali	15.550,00	-300,00	15.250,00	15.130,20	14.760,98	369,22	-119,80
1.4.2	Servizi di pulizia	2.684,00	-688,00	1.996,00	1.996,00	1.996,00		
1.4.3	Servizi telefonici	2.220,00	100,00	2.320,00	2.177,26	1.836,42	340,84	-142,74
1.4.4	Servizi fornitura energia	2.500,00	200,00	2.700,00	2.279,29	2.046,54	232,75	-420,71
1.4.5	Servizi postali	150,00		150,00	61,25	61,25		-88,75
1.4.6	Cancelleria e stampati	800,00	200,00	1.000,00	938,51	664,50	274,01	-61,49
1.4.7	Acqua	200,00		200,00	147,31	96,11	51,20	-52,69
1.4.8	Spese fotocopiatrice	700,00	300,00	1.000,00	808,28	645,54	162,74	-191,72
1.4.9	Assicurazioni	11.350,00	-1.600,00	9.750,00	9.329,57	3.354,49	5.975,08	-420,43
1.4.10	Assistenza tecnica/istituzionale	14.700,00	-22,00	14.678,00	13.858,80	13.349,45	509,35	-819,20
1.4.11	Manut. Ordinaria e Riparaz. Mobili e Arredi	500,00	-400,00	100,00	0,04	0,04		-99,96
1.4.12	Servizi fornitura gas	2.800,00	-790,00	2.010,00	659,48	494,26	165,22	-1.350,52
1.4.13	Servizi /Contributi Fondazione dottori commercialisti Teramo	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00		
1.4.16	Spese consulenza professionisti/istituzionale	6.800,00	-1.700,00	5.100,00	4.434,28	1.586,56	2.847,72	-665,72
1.4.18	Spese informatizzazione/digitalizzazione PA -2026	14.000,00		14.000,00				-14.000,00
1.4.19	Assistenza tecnica/promiscua		3.000,00	3.000,00	2.763,03	2.675,19	87,84	-236,97
1.4.20	Spese consulenza professionisti/promiscua		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00		

## CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Scostamento
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	84.954,00	-300,00	84.654,00	65.983,30	54.967,33	11.015,97	-18.670,70
1.7	ONERI FINANZIARI							
1.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.200,00	200,00	1.400,00	1.159,66	990,16	169,50	-240,34
1.7.5	Spese e commissioni postali	20,00	70,00	90,00				-90,00
1.7.6	Spese riscossione ruoli esattoriali	500,00	400,00	900,00				-900,00
1.7.8	Interessi passivi per liquidazione iva trimestrale	150,00	30,00	180,00	108,51	108,51		-71,49
	TOTALE ONERI FINANZIARI	1.870,00	700,00	2.570,00	1.268,17	1.098,67	169,50	-1.301,83
1.8	ONERI TRIBUTARI							
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.	4.105,00		4.105,00	2.878,33	2.876,33	2,00	-1.226,67
1.8.2	Irap dipendenti	6.500,00		6.500,00	6.110,87	5.063,93	1.046,94	-389,13
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	10.605,00		10.605,00	8.989,20	7.940,26	1.048,94	-1.615,80
1.9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
1.9.7	Rimborsi quote							
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.10.1	Fondo di riserva	3.000,00		3.000,00	2.608,42	2.608,42		-391,58
1.10.2	Sopravvenienze passive	1.000,00	-35,00	965,00	965,00	965,00		
1.10.3	Spese varie e impreviste	2.000,00		2.000,00	1.925,63	1.925,63		-74,37
1.10.5	Abbuoni e arrotondamenti passivi	12,00		12,00	6,39	6,39		-5,61
1.10.6	Penalità e multe		35,00	35,00	34,22	34,22		-0,78
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.012,00		6.012,00	5.539,66	5.539,66		-472,34
1.15	USCITE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE-ORGANISMO DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI DA SOVR							
1.15.1	Canone pacchetto MEDIAZIONE PLUS							
1.15.3	Assicurazione per Organismo di composizione della crisi	1.250,00		1.250,00	1.200,00	1.200,00		-50,00
1.15.5	Spese varie organismo di composizione della crisi	200,00	100,00	300,00	254,74	254,74		-45,26
1.15.6	Compenso Gestori OCC Commercialisti Teramo	59.200,00	10.000,00	69.200,00	69.010,76	44.452,34	24.558,42	-189,24
1.15.7	Spese attivazioni pratiche	5.082,00		5.082,00				-5.082,00
1.15.8	Assistenza tecnica per attività OCC	1.000,00	-100,00	900,00	507,00	507,00		-393,00
	TOTALE USCITE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE-ORGANISMO DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI DA SOVR	66.732,00	10.000,00	76.732,00	70.972,50	46.414,08	24.558,42	-5.759,50
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	279.373,00	10.000,00	289.373,00	250.725,27	210.544,95	40.180,32	-38.647,73
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							

**CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE**

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.2.1	Acquisto Mobili ed Impianti	500,00		500,00				-500,00
2.2.2	Acquisto Macchine Ufficio	1.000,00		1.000,00				-1.000,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.500,00		1.500,00				-1.500,00
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.500,00		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	15.600,00		15.600,00	15.138,05	12.241,62	2.896,43	-461,95
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	6.600,00		6.600,00	7.704,22	6.572,30	1.131,92	1.104,22
3.1.5	Iva a Credito				7.360,42	7.360,42		7.360,42
3.1.6	Iva a debito	17.820,00		17.820,00	20.065,19	20.065,19		2.245,19
3.1.9	Ritenuta Irpef Lavoratori autonomi	5.800,00		5.800,00	6.576,37	5.674,97	901,40	776,37
3.1.10	Contributo Consiglio Nazionale	95.010,00		95.010,00	93.920,00	78.260,00	15.660,00	-1.090,00
3.1.13	Partite in sospeso				17.913,50	14.570,50	3.343,00	17.913,50
3.1.14	IVA Split Payment				5.993,11	4.644,34	1.348,77	5.993,11
3.1.15	Fondo spese attività OCC	50.000,00		50.000,00	19.694,26	173,27	19.520,99	-30.305,74
3.1.16	Imposta di bollo per attività OCC				86,00	84,00	2,00	86,00
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	190.830,00		190.830,00	194.451,12	149.646,61	44.804,51	3.621,12
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	190.830,00		190.830,00	194.451,12	149.646,61	44.804,51	3.621,12
	<b>TOTALE USCITE</b>	471.703,00	10.000,00	481.703,00	445.176,39	360.191,56	84.984,83	-36.526,61
	<b>Avanzo finanziario dell'esercizio</b>	6.157,00		6.157,00	26.935,61			
	<b>TOTALE GENERALE</b>	477.860,00		487.860,00	472.112,00			