

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

## PARTE I - ENTRATE

Anno 2021

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
	<i>Avanzo di amministrazione iniziale presunto</i>		€ 338.743,24		€ 427.931,63	
	<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>					€ 91.401,20
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI					
1.1.4	<i>Quote Registro Praticanti</i>		9.000,00	-3.000,00	6.000,00	6.000,00
1.1.5	<i>Quote esercenti Dott. Com. e Rag. Com. &gt; 3 anni</i>	151.363,00	164.665,00		164.665,00	176.400,00
1.1.6	<i>Quote esercenti Dott. Com e Rag. Com &lt; 3 anni</i>	525,00	4.080,00	105,00	4.185,00	3.710,00
1.1.8	<i>Quote elenco speciale Dott. Com. e Rag. Com</i>	1.540,00	3.000,00	-120,00	2.880,00	3.420,00
1.1.9	<i>Quota iscrizione società tra professionisti</i>		810,00	1.080,00	1.890,00	1.890,00
	<b>TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI</b>	<b>153.428,00</b>	<b>181.555,00</b>	<b>-1.935,00</b>	<b>179.620,00</b>	<b>191.420,00</b>
1.2	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI					
1.2.2	<i>Proventi gestione convegni/sem. corsi</i>		7.000,00	-7.000,00		
	<b>TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI</b>		<b>7.000,00</b>	<b>-7.000,00</b>		
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI					
1.3.1	<i>Diritti di segreteria</i>		350,00	-25,00	325,00	325,00
1.3.2	<i>Proventi liquidazione Parcelle</i>		300,00		300,00	300,00
1.3.3	<i>Proventi rilascio certificati</i>		100,00		100,00	100,00
	<b>TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI</b>		<b>750,00</b>	<b>-25,00</b>	<b>725,00</b>	<b>725,00</b>
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
1.9.1	<i>Interessi attivi Banche</i>		50,00		50,00	50,00
	<b>TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>		<b>50,00</b>		<b>50,00</b>	<b>50,00</b>
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
1.11.1	<i>Recuperi e rimborsi</i>		500,00	-200,00	300,00	300,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

## PARTE I - ENTRATE

Anno 2021

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
	<b>TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>		<b>500,00</b>	<b>-200,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
1.12	ENTRATE DERIVANTI DA POLIZZE ASSICURATIVE TFR					
1.12.1	Entrata per credito INA Polizza tfr		6.900,00	-3.300,00	3.600,00	3.600,00
1.12.2	Entrata per credito GROUPAMA Polizza tfr		3.000,00		3.000,00	3.000,00
	<b>TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA POLIZZE ASSICURATIVE TFR</b>		<b>9.900,00</b>	<b>-3.300,00</b>	<b>6.600,00</b>	<b>6.600,00</b>
1.13	ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE - ORGANISMO COMPOSIZIONE CRISI SOVR.					
1.13.3	Entrate per attività O.C.C. sovraindebitamento		25.000,00		25.000,00	25.000,00
	<b>TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE - ORGANISMO COMPOSIZIONE CRISI SOVR.</b>		<b>25.000,00</b>		<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
	<b>TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>153.428,00</b>	<b>224.755,00</b>	<b>-12.460,00</b>	<b>212.295,00</b>	<b>224.095,00</b>
3	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>					
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.1	Ritenute IRPEF dipendenti da versare		15.600,00		15.600,00	15.600,00
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali		6.300,00		6.300,00	6.300,00
3.1.5	Iva a debito		5.500,00		5.500,00	5.500,00
3.1.9	Ritenute IRPEF lavoratori autonomi		1.000,00	2.400,00	3.400,00	3.400,00
3.1.10	Contributo Consiglio Nazionale	87.750,00	95.485,00	-1.975,00	93.510,00	79.380,00
3.1.15	Fondo spese attività OCC		20.000,00	10.000,00	30.000,00	30.000,00
	<b>TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>87.750,00</b>	<b>143.885,00</b>	<b>10.425,00</b>	<b>154.310,00</b>	<b>140.180,00</b>
	<b>TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>87.750,00</b>	<b>143.885,00</b>	<b>10.425,00</b>	<b>154.310,00</b>	<b>140.180,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

## PARTE I - ENTRATE

Anno 2021

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
	<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	153.428,00	224.755,00	-12.460,00	212.295,00	224.095,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	87.750,00	143.885,00	10.425,00	154.310,00	140.180,00
	<i>Totale</i>	<i>241.178,00</i>	<i>368.640,00</i>	<i>-2.035,00</i>	<i>366.605,00</i>	<i>364.275,00</i>
	<b>TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE</b>	<b>241.178,00</b>	<b>368.640,00</b>	<b>-2.035,00</b>	<b>366.605,00</b>	<b>364.275,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>241.178,00</b>	<b>368.640,00</b>	<b>-2.035,00</b>	<b>366.605,00</b>	<b>364.275,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

## PARTE II - USCITE

Anno 2021

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI					
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO					
1.2.1	<i>Stipendi ed altri assegni fissi al personale</i>		72.000,00		72.000,00	72.000,00
1.2.2	<i>Oneri contributivi</i>		10,00		10,00	10,00
1.2.3	<i>Oneri Previdenziali ed Assistenziali</i>		18.990,00		18.990,00	18.990,00
1.2.4	<i>Indennità Trattamento Fine Rapporto</i>		6.900,00		6.900,00	6.900,00
	<b>TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO</b>		<b>97.900,00</b>		<b>97.900,00</b>	<b>97.900,00</b>
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
1.3.1	<i>Acquisti libri, riviste, pubbl., banche dati</i>		100,00		100,00	100,00
1.3.2	<i>Spese tenuta Albo</i>		100,00		100,00	100,00
1.3.3	<i>Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico</i>		150,00	50,00	200,00	200,00
1.3.4	<i>Uscite di rappresentanza</i>		2.500,00	-500,00	2.000,00	2.000,00
1.3.5	<i>Organizzazione Convegni</i>		500,00		500,00	500,00
1.3.6	<i>Organizzazione Corsi di preparazione e scuola di alta formazione</i>		800,00		800,00	800,00
1.3.7	<i>Spese promozione immagine/coll. Internet</i>		4.100,00		4.100,00	4.100,00
1.3.9	<i>Acquisti timbri /gadget iscritti</i>		300,00	50,00	350,00	350,00
	<b>TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>		<b>8.550,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>8.150,00</b>	<b>8.150,00</b>
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI					
1.4.1	<i>Affitto e spese condominiali</i>		15.550,00		15.550,00	15.550,00
1.4.2	<i>Servizi di pulizia</i>		3.410,00		3.410,00	3.410,00
1.4.3	<i>Servizi telefonici</i>		1.900,00	-100,00	1.800,00	1.800,00
1.4.4	<i>Servizi fornitura energia</i>		1.400,00	100,00	1.500,00	1.500,00
1.4.5	<i>Servizi postali</i>		500,00	34,00	534,00	534,00
1.4.6	<i>Cancelleria e stampati</i>		800,00	500,00	1.300,00	1.300,00
1.4.7	<i>Acqua</i>		150,00	150,00	300,00	300,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

## PARTE II - USCITE

Anno 2021

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
1.4.8	Spese fotocopiatrice		1.300,00	200,00	1.500,00	1.500,00
1.4.9	Assicurazioni		12.250,00	-3.250,00	9.000,00	9.000,00
1.4.10	Assistenza tecnica		8.100,00	900,00	9.000,00	9.000,00
1.4.11	Manut. Ordinaria e Riparaz. Mobili e Arredi		200,00	350,00	550,00	550,00
1.4.12	Servizi fornitura gas		1.000,00		1.000,00	1.000,00
1.4.16	Spese consulenza professionisti		5.000,00	2.000,00	7.000,00	7.000,00
	<b>TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI</b>		<b>51.560,00</b>	<b>884,00</b>	<b>52.444,00</b>	<b>52.444,00</b>
1.7	ONERI FINANZIARI					
1.7.1	Spese e commissioni bancarie		1.500,00	500,00	2.000,00	2.000,00
1.7.5	Spese e commissioni postali		50,00		50,00	50,00
1.7.6	Spese riscossione ruoli esattoriali		50,00	1.950,00	2.000,00	2.000,00
1.7.8	Interessi passivi per liquidazione iva trimestrale		50,00		50,00	50,00
	<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>		<b>1.650,00</b>	<b>2.450,00</b>	<b>4.100,00</b>	<b>4.100,00</b>
1.8	ONERI TRIBUTARI					
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.		2.300,00	200,00	2.500,00	2.500,00
1.8.2	Irap dipendenti		6.000,00	500,00	6.500,00	6.500,00
	<b>TOTALE ONERI TRIBUTARI</b>		<b>8.300,00</b>	<b>700,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>
1.9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
1.9.7	Rimborsi quote		500,00		500,00	500,00
	<b>TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>		<b>500,00</b>		<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
1.10.1	Fondo di riserva		3.000,00		3.000,00	3.000,00
1.10.2	Sopravvenienze passive		2.500,00		2.500,00	2.500,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

## PARTE II - USCITE

Anno 2021

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
1.10.3	Spese varie e impreviste		500,00	500,00	1.000,00	1.000,00
1.10.5	Abbuoni e arrotondamenti passivi		20,00		20,00	20,00
	<b>TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>		<b>6.020,00</b>	<b>500,00</b>	<b>6.520,00</b>	<b>6.520,00</b>
1.15	USCITE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE-ORGANISMO DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI DA SOVR					
1.15.3	Assicurazione per Organismo di composizione della crisi		1.250,00		1.250,00	1.250,00
1.15.5	Spese varie organismo di composizione della crisi		200,00		200,00	200,00
1.15.6	Compenso Gestori OCC Commercialisti Teramo		20.000,00		20.000,00	20.000,00
	<b>TOTALE USCITE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE-ORGANISMO DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI DA SOVR</b>		<b>21.450,00</b>		<b>21.450,00</b>	<b>21.450,00</b>
	<b>TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>		<b>195.930,00</b>	<b>4.134,00</b>	<b>200.064,00</b>	<b>200.064,00</b>
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
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		2.000,00	-1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<b>TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>		<b>2.500,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
	<b>TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>2.500,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
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	15.600,00
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali		6.300,00		6.300,00	6.300,00
3.1.6	Iva a debito		5.500,00		5.500,00	5.500,00
3.1.9	Ritenuta Irpef Lavoratori autonomi		1.000,00	2.400,00	3.400,00	3.400,00
3.1.10	Contributo Consiglio Nazionale	30.910,00	95.485,00	-1.975,00	93.510,00	94.420,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

## PARTE II - USCITE

Anno 2021

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
3.1.15	<i>Fondo spese attività OCC</i>		20.000,00	10.000,00	30.000,00	30.000,00
	<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>30.910,00</b>	<b>143.885,00</b>	<b>10.425,00</b>	<b>154.310,00</b>	<b>155.220,00</b>
	<b>TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>30.910,00</b>	<b>143.885,00</b>	<b>10.425,00</b>	<b>154.310,00</b>	<b>155.220,00</b>
	<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
	TITOLO I - USCITE CORRENTI		195.930,00	4.134,00	200.064,00	200.064,00
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		2.500,00	-1.000,00	1.500,00	1.500,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	30.910,00	143.885,00	10.425,00	154.310,00	155.220,00
	<i>Totale</i>	<i>30.910,00</i>	<i>342.315,00</i>	<i>13.559,00</i>	<i>355.874,00</i>	<i>356.784,00</i>
	<b>TOTALE USCITE COMPLESSIVE</b>	<b>30.910,00</b>	<b>342.315,00</b>	<b>13.559,00</b>	<b>355.874,00</b>	<b>356.784,00</b>
	<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>		<b>26.325,00</b>		<b>10.731,00</b>	
	<b>Avanzo di cassa presunto</b>					<b>7.491,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>30.910,00</b>	<b>368.640,00</b>	<b>-2.035,00</b>	<b>366.605,00</b>	<b>364.275,00</b>