

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

PARTE I - ENTRATE

Anno 2019

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2018	Previsioni iniziali dell'anno 2018	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
	<i>Avanzo di amministrazione iniziale presunto</i>		€ 267.907,27		€ 329.176,64	
	<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>					€ 62.765,80
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI					
1.1.1	<i>Quote esercenti >5 anni</i>					
1.1.3	<i>Quote Elenco Speciale</i>					
1.1.4	<i>Quote Registro Praticanti</i>		9.000,00		9.000,00	9.000,00
1.1.5	<i>Quote esercenti Dott. Com. e Rag. Com. > 3 anni</i>	120.000,00	178.720,00	-15.700,00	163.020,00	157.959,00
1.1.6	<i>Quote esercenti Dott. Com e Rag. Com < 3 anni</i>	560,00	7.745,00	-375,00	7.370,00	7.500,00
1.1.7	<i>Quote iscritti Collegio dei Ragionieri</i>					
1.1.8	<i>Quote elenco speciale Dott. Com. e Rag. Com</i>	1.440,00	2.760,00		2.760,00	3.000,00
1.1.9	<i>Quota iscrizione società tra professionisti</i>		540,00	270,00	810,00	810,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	122.000,00	198.765,00	-15.805,00	182.960,00	178.269,00
1.2	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI					
1.2.2	<i>Proventi gestione convegni/sem. corsi</i>		5.000,00	1.000,00	6.000,00	6.000,00
	TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI		5.000,00	1.000,00	6.000,00	6.000,00
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI					
1.3.1	<i>Diritti di segreteria</i>		450,00		450,00	450,00
1.3.2	<i>Proventi liquidazione Parcelle</i>			550,00	550,00	550,00
1.3.3	<i>Proventi rilascio certificati</i>		150,00	-50,00	100,00	100,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		600,00	500,00	1.100,00	1.100,00
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
1.9.1	<i>Interessi attivi Banche</i>		100,00	-50,00	50,00	50,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

PARTE I - ENTRATE

Anno 2019

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2018	Previsioni iniziali dell'anno 2018	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		100,00	-50,00	50,00	50,00
1.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI					
1.10.1	<i>Recupero e rimborsi</i>	2.071,00				1.738,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2.071,00				1.738,00
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
1.11.1	<i>Recupero e rimborsi</i>		1.300,00	-800,00	500,00	500,00
1.11.4	<i>Entrata iscritti Ragionieri per pareggio Fondo di Dotazione</i>	350,00				350,00
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	350,00	1.300,00	-800,00	500,00	850,00
1.12	ENTRATE DERIVANTI DA POLIZZE ASSICURATIVE TFR					
1.12.1	<i>Entrata per credito INA Polizza tfr</i>		6.900,00		6.900,00	6.900,00
1.12.2	<i>Entrata per credito GROUPAMA Polizza tfr</i>		3.000,00		3.000,00	3.000,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA POLIZZE ASSICURATIVE TFR		9.900,00		9.900,00	9.900,00
1.13	ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE - ORGANISMO COMPOSIZIONE CRISI SOVR.					
1.13.3	<i>Entrate per attività O.C.C. sovraindebitamento</i>		18.000,00	17.000,00	35.000,00	35.000,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE - ORGANISMO COMPOSIZIONE CRISI SOVR.		18.000,00	17.000,00	35.000,00	35.000,00
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	124.421,00	233.665,00	1.845,00	235.510,00	232.907,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.1	<i>Ritenute IRPEF dipendenti da versare</i>		15.000,00		15.000,00	15.000,00
3.1.2	<i>Ritenute Previdenziali ed Assistenziali</i>		6.300,00		6.300,00	6.300,00
3.1.5	<i>Iva a debito</i>		3.960,00	3.740,00	7.700,00	7.700,00
3.1.9	<i>Ritenute IRPEF lavoratori autonomi</i>		1.000,00		1.000,00	1.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

PARTE I - ENTRATE

Anno 2019

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2018	Previsioni iniziali dell'anno 2018	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
3.1.10	<i>Contributo Consiglio Nazionale</i>	62.400,00	95.875,00	195,00	96.070,00	90.000,00
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	62.400,00	122.135,00	3.935,00	126.070,00	120.000,00
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	62.400,00	122.135,00	3.935,00	126.070,00	120.000,00
	<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	124.421,00	233.665,00	1.845,00	235.510,00	232.907,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	62.400,00	122.135,00	3.935,00	126.070,00	120.000,00
	<i>Totale</i>	<i>186.821,00</i>	<i>355.800,00</i>	<i>5.780,00</i>	<i>361.580,00</i>	<i>352.907,00</i>
	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	186.821,00	355.800,00	5.780,00	361.580,00	352.907,00
	TOTALE GENERALE	186.821,00	355.800,00	5.780,00	361.580,00	352.907,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

PARTE II - USCITE

Anno 2019

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2018	Previsioni iniziali dell'anno 2018	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
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>		18.490,00		18.490,00	18.490,00
1.2.4	<i>Indennità Trattamento Fine Rapporto</i>		6.500,00		6.500,00	6.500,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		97.000,00		97.000,00	97.000,00
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>		200,00	-100,00	100,00	100,00
1.3.4	<i>Uscite di rappresentanza</i>		3.000,00	-500,00	2.500,00	2.500,00
1.3.5	<i>Organizzazione Convegni</i>		1.000,00	-500,00	500,00	500,00
1.3.6	<i>Organizzazione Corsi di preparazione e scuola di alta formazione</i>		1.500,00	-500,00	1.000,00	1.000,00
1.3.7	<i>Spese promozione immagine/coll. Internet</i>		2.000,00	1.500,00	3.500,00	3.500,00
1.3.9	<i>Acquisti timbri /gadget iscritti</i>		500,00	-100,00	400,00	400,00
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI		8.400,00	-200,00	8.200,00	8.200,00
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI					
1.4.1	<i>Affitto e spese condominiali</i>		15.100,00		15.100,00	15.100,00
1.4.2	<i>Servizi di pulizia</i>		3.450,00	-50,00	3.400,00	3.400,00
1.4.3	<i>Servizi telefonici</i>		2.000,00		2.000,00	2.000,00
1.4.4	<i>Servizi fornitura energia</i>		1.050,00	250,00	1.300,00	1.300,00
1.4.5	<i>Servizi postali</i>		1.200,00	-350,00	850,00	850,00
1.4.6	<i>Cancelleria e stampati</i>		650,00		650,00	650,00
1.4.7	<i>Acqua</i>		150,00	50,00	200,00	200,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

PARTE II - USCITE

Anno 2019

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2018	Previsioni iniziali dell'anno 2018	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
1.4.8	Spese fotocopiatrice		1.200,00	800,00	2.000,00	2.000,00
1.4.9	Assicurazioni		12.250,00		12.250,00	12.250,00
1.4.10	Assistenza tecnica		3.000,00	5.000,00	8.000,00	8.000,00
1.4.11	Manut. Ordinaria e Riparaz. Mobili e Arredi		604,00	-4,00	600,00	600,00
1.4.12	Servizi fornitura gas		800,00	200,00	1.000,00	1.000,00
1.4.13	Servizi /Contributi Fondazione dottori commercialisti Teramo		30.000,00	-10.000,00	20.000,00	20.000,00
1.4.16	Spese consulenza professionisti		7.000,00	-3.000,00	4.000,00	4.000,00
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI		78.454,00	-7.104,00	71.350,00	71.350,00
1.7	ONERI FINANZIARI					
1.7.1	Spese e commissioni bancarie		500,00	500,00	1.000,00	1.000,00
1.7.5	Spese e commissioni postali		50,00		50,00	50,00
1.7.6	Spese riscossione ruoli esattoriali		200,00		200,00	200,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI		750,00	500,00	1.250,00	1.250,00
1.8	ONERI TRIBUTARI					
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.		5.700,00	300,00	6.000,00	6.000,00
1.8.2	Irap dipendenti		6.000,00		6.000,00	6.000,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI		11.700,00	300,00	12.000,00	12.000,00
1.9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
1.9.7	Rimborsi quote		500,00		500,00	500,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		500,00		500,00	500,00
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
1.10.1	Fondo di riserva		6.500,00	-3.500,00	3.000,00	3.000,00
1.10.2	Sopravvenienze passive		5.500,00	-3.000,00	2.500,00	2.500,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

PARTE II - USCITE

Anno 2019

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2018	Previsioni iniziali dell'anno 2018	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
1.10.3	Spese varie e impreviste		1.060,00	-60,00	1.000,00	1.000,00
1.10.5	Abbuoni e arrotondamenti passivi		20,00		20,00	20,00
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		13.080,00	-6.560,00	6.520,00	6.520,00
1.13	ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI					
1.13.1	Accantonamento al fondo svalutazione crediti		5.931,00	-5.931,00		
	TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI		5.931,00	-5.931,00		
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	Spese Gestori OCC Commercialisti Teramo		14.400,00	13.600,00	28.000,00	28.000,00
	TOTALE USCITE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE-ORGANISMO DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI DA SOVR		15.850,00	13.600,00	29.450,00	29.450,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI		231.665,00	-5.395,00	226.270,00	226.270,00
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
2.2.6	Elaboratori elettronici		1.500,00		1.500,00	1.500,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		2.000,00		2.000,00	2.000,00
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		2.000,00		2.000,00	2.000,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.1	Ritenute Irpef dipendente da versare		15.000,00		15.000,00	15.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

PARTE II - USCITE

Anno 2019

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2018	Previsioni iniziali dell'anno 2018	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
3.1.2	<i>Ritenute Previdenziali ed Assistenziali</i>		6.300,00		6.300,00	6.300,00
3.1.6	<i>Iva a debito</i>		3.960,00	3.740,00	7.700,00	7.700,00
3.1.9	<i>Ritenuta Irpef Lavoratori autonomi</i>		1.000,00		1.000,00	1.000,00
3.1.10	<i>Contributo Consiglio Nazionale</i>	25.000,00	95.875,00	195,00	96.070,00	91.070,00
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	25.000,00	122.135,00	3.935,00	126.070,00	121.070,00
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	25.000,00	122.135,00	3.935,00	126.070,00	121.070,00
	<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
	TITOLO I - USCITE CORRENTI		231.665,00	-5.395,00	226.270,00	226.270,00
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		2.000,00		2.000,00	2.000,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	25.000,00	122.135,00	3.935,00	126.070,00	121.070,00
	<i>Totale</i>	<i>25.000,00</i>	<i>355.800,00</i>	<i>-1.460,00</i>	<i>354.340,00</i>	<i>349.340,00</i>
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE	25.000,00	355.800,00	-1.460,00	354.340,00	349.340,00
	Avanzo di amministrazione presunto				7.240,00	
	Avanzo di cassa presunto					3.567,00
	TOTALE GENERALE	25.000,00	355.800,00	5.780,00	361.580,00	352.907,00