

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ODCEC ESPERTI CONTABILI di CIVITAVECCHIA

PARTE I - ENTRATE

Anno 2020

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2019	Previsioni iniziali dell'anno 2019	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2020	Previsioni di cassa per l'anno 2020
1	<i>Avanzo di amministrazione iniziale presunto</i>		€ 105.564,92		€ 151.097,82	€ 118.000,00
1.1	<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>					
1.1.1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI <i>Contributi ordinari Commercialisti</i>	31.500,00	82.152,00	775,00	82.927,00	114.427,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	31.500,00	82.152,00	775,00	82.927,00	114.427,00
1.2	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI <i>Proventi corsi</i>		10.500,00	3.000,00	13.500,00	13.500,00
1.2.2						
	TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI		10.500,00	3.000,00	13.500,00	13.500,00
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI <i>Diritti di segreteria</i>		4.000,00		4.000,00	4.000,00
1.3.1						
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		4.000,00		4.000,00	4.000,00
1.9	REDDITE E PROVENTI PATRIMONIALI <i>Interessi attivi su depositi e conti correnti</i>		110,00	-30,00	80,00	80,00
1.9.1						
1.9.2	<i>Affitto locali ed attrezzature</i>			14.500,00	14.500,00	14.500,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		110,00	14.470,00	14.580,00	14.580,00
3	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	31.500,00	96.762,00	18.245,00	115.007,00	146.507,00
3.1	TITOLO III - PARTITE DI GIRO ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO <i>Quote competenza Consiglio Nazionale</i>		34.645,00	195,00	34.840,00	34.840,00
3.1.9						
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		34.645,00	195,00	34.840,00	34.840,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ODCEC ESPERTI CONTABILI di CIVITAVECCHIA

PARTE I - ENTRATE

Anno 2020

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2019	Previsioni iniziali dell'anno 2019	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2020	Previsioni di cassa per l'anno 2020
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO		34.645,00	195,00	34.840,00	34.840,00
	<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	31.500,00	96.762,00	18.245,00	115.007,00	146.507,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		34.645,00	195,00	34.840,00	34.840,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		131.407,00	18.440,00	149.847,00	181.347,00
	<i>Totale</i>	31.500,00	131.407,00	18.440,00	149.847,00	181.347,00
	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	31.500,00	131.407,00	18.440,00	149.847,00	181.347,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		36.483,00	110,00	36.593,00	5.093,00
	Utilizzo dell'avanzo di cassa iniziale					
	TOTALE GENERALE	31.500,00	167.890,00	18.550,00	186.440,00	186.440,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ODCEC ESPERTI CONTABILI di CIVITAVECCHIA

PARTE II - USCITE

Anno 2020

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2019	Previsioni iniziali dell'anno 2019	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2020	Previsioni di cassa per l'anno 2020
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>		28.250,00	1.250,00	29.500,00	29.500,00
1.2.2	<i>Oneri contributivi</i>		8.730,00	170,00	8.900,00	8.900,00
1.2.4	<i>Indennità Trattamento Fine Rapporto</i>		2.225,00	75,00	2.300,00	2.300,00
1.2.7	<i>Fondo dipendenti enti pubblici</i>		1.750,00		1.750,00	1.750,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		40.955,00	1.495,00	42.450,00	42.450,00
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
1.3.2	<i>Spese tenuta Albo</i>		5.500,00	100,00	5.600,00	5.600,00
1.3.3	<i>Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico</i>		2.000,00	200,00	2.200,00	2.200,00
1.3.4	<i>Uscite di rappresentanza</i>		500,00	200,00	700,00	700,00
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI		8.000,00	500,00	8.500,00	8.500,00
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI					
1.4.1	<i>Affitto e spese condominiali</i>		12.500,00	14.800,00	27.300,00	27.300,00
1.4.2	<i>Servizi di pulizia</i>		1.900,00		1.900,00	1.900,00
1.4.3	<i>Servizi telefonici</i>		2.250,00	50,00	2.300,00	2.300,00
1.4.4	<i>Servizi fornitura energia</i>		3.200,00	100,00	3.300,00	3.300,00
1.4.5	<i>Servizi postali</i>		250,00		250,00	250,00
1.4.6	<i>Cancelleria e stampati</i>		2.800,00	100,00	2.900,00	2.900,00
1.4.7	<i>Canoni di Manutenzione</i>		7.500,00	100,00	7.600,00	7.600,00
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI		30.400,00	15.150,00	45.550,00	45.550,00
1.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
1.5.1	<i>Spese legali</i>		1.000,00		1.000,00	1.000,00
1.5.2	<i>Spese formazione professionale</i>		4.000,00	1.000,00	5.000,00	5.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ODCEC ESPERTI CONTABILI di CIVITAVECCHIA

PARTE II - USCITE

Anno 2020

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2019	Previsioni iniziali dell'anno 2019	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2020	Previsioni di cassa per l'anno 2020
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		5.000,00	1.000,00	6.000,00	6.000,00
1.7	ONERI FINANZIARI					
1.7.1	<i>Spese e commissioni bancarie</i>		600,00		600,00	600,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI		600,00		600,00	600,00
1.8	ONERI TRIBUTARI					
1.8.1	<i>Imposte, tasse, ecc.</i>		2.900,00	100,00	3.000,00	3.000,00
1.8.2	<i>Irap dipendenti</i>		2.390,00	110,00	2.500,00	2.500,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI		5.290,00	210,00	5.500,00	5.500,00
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
1.10.1	<i>Fondo di riserva</i>		3.000,00		3.000,00	3.000,00
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		3.000,00		3.000,00	3.000,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI		93.245,00	18.355,00	111.600,00	111.600,00
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
2.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI					
2.1.1	<i>Acquisto immobili</i>		40.000,00		40.000,00	40.000,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI		40.000,00		40.000,00	40.000,00
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		40.000,00		40.000,00	40.000,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.9	<i>Quote competenza Consiglio Nazionale</i>		34.645,00	195,00	34.840,00	34.840,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ODCEC ESPERTI CONTABILI di CIVITAVECCHIA

PARTE II - USCITE

Anno 2020

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2019	Previsioni iniziali dell'anno 2019	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2020	Previsioni di cassa per l'anno 2020
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		34.645,00	195,00	34.840,00	34.840,00
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO		34.645,00	195,00	34.840,00	34.840,00
	<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
	TITOLO I - USCITE CORRENTI		93.245,00	18.355,00	111.600,00	111.600,00
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		40.000,00		40.000,00	40.000,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		34.645,00	195,00	34.840,00	34.840,00
	<i>Totale</i>		167.890,00	18.550,00	186.440,00	186.440,00
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE		167.890,00	18.550,00	186.440,00	186.440,00
	TOTALE GENERALE		167.890,00	18.550,00	186.440,00	186.440,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Codice	ENTRATE	Anno 2020		Anno 2019	
		COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	82.927,00	114.427,00	82.152,00	107.052,00
1.2	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	13.500,00	13.500,00	10.500,00	10.500,00
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	14.580,00	14.580,00	110,00	110,00
	A) TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	115.007,00	146.507,00	96.762,00	121.662,00
3.1	C) TITOLO III - PARTITE DI GIRO	34.840,00	34.840,00	34.645,00	34.645,00
	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	149.847,00	181.347,00	131.407,00	156.307,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	36.593,00		36.483,00	
	Utilizzo dell'avanzo di cassa iniziale		5.093,00		11.583,00
	TOTALE A PAREGGIO	186.440,00	186.440,00	167.890,00	167.890,00

Codice	USCITE	Anno 2020		Anno 2019	
		COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	42.450,00	42.450,00	40.955,00	40.955,00
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	8.500,00	8.500,00	8.000,00	8.000,00
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	45.550,00	45.550,00	30.400,00	30.400,00
1.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	6.000,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00
1.7	ONERI FINANZIARI	600,00	600,00	600,00	600,00
1.8	ONERI TRIBUTARI	5.500,00	5.500,00	5.290,00	5.290,00
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	A1) TITOLO I - USCITE CORRENTI	111.600,00	111.600,00	93.245,00	93.245,00
2.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	B1) TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
3.1	C1) TITOLO III - PARTITE DI GIRO	34.840,00	34.840,00	34.645,00	34.645,00
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE	186.440,00	186.440,00	167.890,00	167.890,00
	TOTALE A PAREGGIO	186.440,00	186.440,00	167.890,00	167.890,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2020		Anno 2019	
	COMPETENZ	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Saldo di parte corrente (A-A1)	3.407,00	34.907,00	3.517,00	28.417,00
Situazione finanziaria (A-A1-Quote in c/cap. debiti finanziari in scadenza)	3.407,00	34.907,00	3.517,00	28.417,00
Saldo movimenti in c/capitale (B-B1)	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
Indebitamento/Accreditamento netto (A+B-Quote in c/capitale debiti finanziari in scadenza)-(A1+B1)	-36.593,00	-5.093,00	-36.483,00	-11.583,00
Avanzo/Disavanzo di competenza previsto (A+B+C) - (A1+B1+C1)	-36.593,00	-5.093,00	-36.483,00	-11.583,00

PREVENTIVO ECONOMICO

PROVENTI

Codice	Descrizione	Anno 2020	Anno 2019
50.1.1	Contributi annuali ordinari Commercialisti	82.927,00	82.152,00
50.1	<i>CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI</i>	82.927,00	82.152,00
50.2.2	Proventi corsi	13.500,00	10.500,00
50.2	<i>PROVENTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI</i>	13.500,00	10.500,00
50.3.1	Diritti di segreteria	4.000,00	4.000,00
50.3	<i>QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI</i>	4.000,00	4.000,00
50.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	80,00	110,00
50.9.2	Affitto locali ed attrezzature	14.500,00	
50.9	<i>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</i>	14.580,00	110,00
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE	115.007,00	96.762,00
TOTALE PROVENTI		€ 115.007,00	€ 96.762,00
<i>DISAVANZO ECONOMICO</i>			
TOTALE A PAREGGIO		€ 115.007,00	€ 96.762,00

PREVENTIVO ECONOMICO

COSTI

Codice	Descrizione	Anno 2020	Anno 2019
70.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	29.500,00	28.250,00
70.2.2	Oneri contributivi	8.900,00	8.730,00
70.2.4	Indennità Trattamento Fine Rapporto	2.300,00	2.225,00
70.2.7	Fondo dipendenti pubblici	1.750,00	1.750,00
70.2	<i>ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</i>	<i>42.450,00</i>	<i>40.955,00</i>
70.3.2	Spese tenuta Albo	5.600,00	5.500,00
70.3.3	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	2.200,00	2.000,00
70.3.4	Uscite di rappresentanza	700,00	500,00
70.3	<i>USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO</i>	<i>8.500,00</i>	<i>8.000,00</i>
70.4.1	Affitto e spese condominiali	27.300,00	12.500,00
70.4.2	Servizi di pulizia	1.900,00	1.900,00
70.4.3	Servizi telefonici	2.300,00	2.250,00
70.4.4	Servizi fornitura energia	3.300,00	3.200,00
70.4.5	Servizi postali	250,00	250,00
70.4.6	Cancelleria e stampati	2.900,00	2.800,00
70.4.7	Canoni di Manutenzione	7.600,00	7.500,00
70.4	<i>USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI</i>	<i>45.550,00</i>	<i>30.400,00</i>
70.5.1	Spese legali	1.000,00	1.000,00
70.5.2	Spese formazione professionale	5.000,00	4.000,00
70.5	<i>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</i>	<i>6.000,00</i>	<i>5.000,00</i>
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	600,00	600,00
70.7	<i>ONERI FINANZIARI</i>	<i>600,00</i>	<i>600,00</i>
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	3.000,00	2.900,00
70.8.2	Irap dipendenti	2.500,00	2.390,00
70.8	<i>ONERI TRIBUTARI</i>	<i>5.500,00</i>	<i>5.290,00</i>
70.14.1	Fondo di riserva da preventivo finanziario	3.000,00	3.000,00
70.14	<i>COSTI DIVERSI</i>	<i>3.000,00</i>	<i>3.000,00</i>
70	COSTI CORRENTI	111.600,00	93.245,00
TOTALE COSTI		€ 111.600,00	€ 93.245,00
<i>AVANZO ECONOMICO</i>		3.407,00	3.517,00
TOTALE A PAREGGIO		€ 115.007,00	€ 96.762,00

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020)**

ODCEC ESPERTI CONTABILI di CIVITAVECCHIA

Anno 2019

Fondo cassa iniziale	115.057,79
+ Residui attivi iniziali	59.275,94
- Residui passivi iniziali	23.235,91
= Avanzo di amministrazione iniziale	151.097,82
+ Entrate già accertate nell'esercizio	119.210,00
- Uscite già impegnate nell'esercizio	91.039,07
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
= Avanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	179.268,75
+ Entrate presunte per il restante periodo	48.680,00
- Uscite presunte per il restante periodo	76.850,93
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0,00
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0,00
= Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2019 da applicare nel bilancio dell'anno 2020	151.097,82

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2020 risulta così prevista	
Parte Vincolata	
QUOTA PREVISTA TFR 2020	2.300,00
TFR AL 31/12/2019	12.817,18
Totale Parte Vincolata	15.117,18
Parte Disponibile	135.980,64
Totale Risultato di Amministrazione Presunto	151.097,82