

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI PERUGIA

PARTE I - ENTRATE

Anno 2018

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2017	Previsioni iniziali dell'anno 2017	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2018	Previsioni di cassa per l'anno 2018
	<i>Avanzo di amministrazione iniziale presunto</i>		€ 287.536,30		€ 307.769,58	
	<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>					€ 261.423,41
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI					
1.1.1	<i>Contributi ordinari</i>	8.200,00	198.000,00	2.000,00	200.000,00	208.200,00
1.1.2	<i>Tassa prima iscrizione Albo</i>		2.300,00	400,00	2.700,00	2.700,00
1.1.3	<i>Tassa prima iscrizione Praticanti</i>		2.240,00	1.760,00	4.000,00	4.000,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	8.200,00	202.540,00	4.160,00	206.700,00	214.900,00
1.2	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI					
1.2.1	<i>Proventi corsi di aggiornamento professionale, ecc.</i>		1.200,00	8.800,00	10.000,00	10.000,00
1.2.2	<i>Proventi corsi scuola di formazione</i>		13.650,00	-1.150,00	12.500,00	12.500,00
	TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI		14.850,00	7.650,00	22.500,00	22.500,00
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI					
1.3.1	<i>Diritti di segreteria</i>		500,00		500,00	500,00
1.3.2	<i>Proventi liquidazione Parcelle</i>		1.000,00	-800,00	200,00	200,00
1.3.3	<i>Proventi rilascio certificati</i>		100,00		100,00	100,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		1.600,00	-800,00	800,00	800,00
1.8	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
1.8.2	<i>Proventi gestione O.C.C.</i>		10.000,00	30.000,00	40.000,00	40.000,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		10.000,00	30.000,00	40.000,00	40.000,00
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
1.9.1	<i>Interessi attivi su depositi e conti correnti</i>		500,00	-500,00		

PARTE I - ENTRATE

Anno 2018

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2017	Previsioni iniziali dell'anno 2017	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2018	Previsioni di cassa per l'anno 2018
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		500,00	-500,00		
1.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI					
1.10.1	<i>Recuperi e rimborsi - compensative di uscite</i>		200,00		200,00	200,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		200,00		200,00	200,00
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
1.11.1	<i>Recuperi e rimborsi vari</i>		700,00		700,00	700,00
1.11.2	<i>Interessi di mora</i>		680,00	1.320,00	2.000,00	2.000,00
1.11.3	<i>Contributi vari</i>		180,00	820,00	1.000,00	1.000,00
1.11.7	<i>Contributi a copertura costi formazione</i>			12.000,00	12.000,00	12.000,00
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		1.560,00	14.140,00	15.700,00	15.700,00
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	8.200,00	231.250,00	54.650,00	285.900,00	294.100,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.1	<i>Ritenute Erariali</i>		14.655,00	330,00	14.985,00	14.985,00
3.1.2	<i>Ritenute Previdenziali ed Assistenziali</i>		6.870,00	-58,00	6.812,00	6.812,00
3.1.3	<i>Ritenute Fiscali Autonomi</i>		3.795,00	-1.707,00	2.088,00	2.088,00
3.1.5	<i>Iva a debito</i>		3.267,00	8.033,00	11.300,00	11.300,00
3.1.6	<i>Iva a credito</i>		451,00	574,00	1.025,00	1.025,00
3.1.7	<i>Trattenute a favore di terzi</i>		324,36	-0,36	324,00	324,00
3.1.8	<i>Quota Consiglio Nazionale</i>		148.547,00	1.953,00	150.500,00	150.500,00
3.1.9	<i>Rate addizz. Reg.li e Com.li</i>		1.290,00	107,00	1.397,00	1.397,00
3.1.11	<i>IVA Split Payment</i>			3.500,00	3.500,00	3.500,00

PARTE I - ENTRATE

Anno 2018

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2017	Previsioni iniziali dell'anno 2017	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2018	Previsioni di cassa per l'anno 2018
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		179.199,36	12.731,64	191.931,00	191.931,00
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO		179.199,36	12.731,64	191.931,00	191.931,00
	<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	8.200,00	231.250,00	54.650,00	285.900,00	294.100,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		179.199,36	12.731,64	191.931,00	191.931,00
	<i>Totale</i>	8.200,00	410.449,36	67.381,64	477.831,00	486.031,00
	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	8.200,00	410.449,36	67.381,64	477.831,00	486.031,00
	TOTALE GENERALE	8.200,00	410.449,36	67.381,64	477.831,00	486.031,00

PARTE II - USCITE

Anno 2018

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2017	Previsioni iniziali dell'anno 2017	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2018	Previsioni di cassa per l'anno 2018
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI					
1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE					
1.1.2	<i>Assicurazione R.C.T. Patrimoniale</i>		3.300,00	-600,00	2.700,00	2.700,00
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		3.300,00	-600,00	2.700,00	2.700,00
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO					
1.2.1	<i>Stipendi ed altri fissi al personale</i>		75.680,00	3.120,00	78.800,00	78.800,00
1.2.2	<i>Contributi Previdenziali ed Assistenziali</i>		18.906,00	1.394,00	20.300,00	20.300,00
1.2.3	<i>Oneri Assicurativi</i>		745,00	255,00	1.000,00	1.000,00
1.2.4	<i>Indennità Trattamento Fine Rapporto</i>		5.230,00	770,00	6.000,00	6.000,00
1.2.6	<i>Compensi incentivanti la produttività del personale</i>		10.000,00		10.000,00	10.000,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		110.561,00	5.539,00	116.100,00	116.100,00
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
1.3.1	<i>Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni</i>		100,00	-100,00		
1.3.3	<i>Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico</i>		2.000,00	1.000,00	3.000,00	3.000,00
1.3.4	<i>Uscite di rappresentanza</i>			2.000,00	2.000,00	2.000,00
1.3.5	<i>Spese per la comunicazione</i>		3.500,00	500,00	4.000,00	4.000,00
1.3.6	<i>Premi di assicurazione</i>		1.400,00		1.400,00	1.400,00
1.3.7	<i>Consulenze Tecniche</i>		1.000,00	-500,00	500,00	500,00
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI		8.000,00	2.900,00	10.900,00	10.900,00
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI					
1.4.1	<i>Affitto e spese condominiali</i>		26.750,00	-26.750,00		
1.4.2	<i>Servizi di pulizia</i>		1.800,00	700,00	2.500,00	2.500,00
1.4.3	<i>Servizi telefonici</i>		4.360,00	-260,00	4.100,00	4.100,00
1.4.4	<i>Servizi fornitura energia</i>		5.130,00	870,00	6.000,00	6.000,00

PARTE II - USCITE

Anno 2018

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2017	Previsioni iniziali dell'anno 2017	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2018	Previsioni di cassa per l'anno 2018
1.4.5	<i>Servizi postali</i>		1.000,00	-800,00	200,00	200,00
1.4.6	<i>Cancelleria stampati e tessere</i>		3.810,00	-810,00	3.000,00	3.000,00
1.4.7	<i>Servizi di Segreteria</i>		680,00	-180,00	500,00	500,00
1.4.8	<i>Spese esercizio CED</i>		13.250,00	6.750,00	20.000,00	20.000,00
1.4.9	<i>Manutenzioni Uffici</i>		1.000,00		1.000,00	1.000,00
1.4.11	<i>Affitto sede</i>			25.000,00	25.000,00	25.000,00
1.4.12	<i>Spese condominiali</i>			2.600,00	2.600,00	2.600,00
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI		57.780,00	7.120,00	64.900,00	64.900,00
1.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
1.5.1	<i>Spese per la tutela del titolo professionale</i>		2.000,00		2.000,00	2.000,00
1.5.2	<i>Spese per riconoscimento titolo professionale</i>		500,00	-500,00		
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		2.500,00	-500,00	2.000,00	2.000,00
1.7	ONERI FINANZIARI					
1.7.1	<i>Spese e commissioni bancarie</i>		585,00	15,00	600,00	600,00
1.7.3	<i>Spese riscossione tassa annuale</i>		2.825,00	-2.725,00	100,00	100,00
1.7.4	<i>Spese commissioni bancarie O.C.C.</i>			300,00	300,00	300,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI		3.410,00	-2.410,00	1.000,00	1.000,00
1.8	ONERI TRIBUTARI					
1.8.1	<i>Imposte, tasse, ecc.</i>		3.100,00	1.900,00	5.000,00	5.000,00
1.8.2	<i>Irap dipendenti</i>		7.055,00	445,00	7.500,00	7.500,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI		10.155,00	2.345,00	12.500,00	12.500,00
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
1.10.1	<i>Fondo di riserva</i>		1.000,00	500,00	1.500,00	1.500,00

PARTE II - USCITE

Anno 2018

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2017	Previsioni iniziali dell'anno 2017	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2018	Previsioni di cassa per l'anno 2018
1.10.2	<i>Spese Organismi di Mediazione e di Composizione della Crisi da Sovraindebitamento</i>		2.100,00	31.900,00	34.000,00	34.000,00
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		3.100,00	32.400,00	35.500,00	35.500,00
1.15	ASSEMBLEE CORSI E CONVEGNI					
1.15.1	<i>Corsi Convegni e Assemblee</i>		17.794,00	5.006,00	22.800,00	22.800,00
1.15.2	<i>Scuola di Formazione</i>		13.650,00	2.350,00	16.000,00	16.000,00
	TOTALE ASSEMBLEE CORSI E CONVEGNI		31.444,00	7.356,00	38.800,00	38.800,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI		230.250,00	54.150,00	284.400,00	284.400,00
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					
2.2.2	<i>Acquisto Macchine Ufficio</i>		1.000,00	500,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		1.000,00	500,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		1.000,00	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	<i>Ritenute Erariali</i>		14.655,00	330,00	14.985,00	14.985,00
3.1.2	<i>Ritenute Previdenziali ed Assistenziali</i>		6.870,00	-58,00	6.812,00	6.812,00
3.1.3	<i>Ritenute Fiscali Autonomi</i>		3.795,00	-1.707,00	2.088,00	2.088,00
3.1.5	<i>Iva a Credito</i>		451,00	574,00	1.025,00	1.025,00
3.1.6	<i>Iva a debito</i>		3.267,00	8.033,00	11.300,00	11.300,00
3.1.7	<i>Trattenute a favore di terzi</i>		324,36	-0,36	324,00	324,00
3.1.8	<i>Quota Consiglio Nazionale</i>		148.547,00	1.953,00	150.500,00	150.500,00
3.1.9	<i>Rate add.li Reg.li e Com.li</i>		1.290,00	107,00	1.397,00	1.397,00

PARTE II - USCITE

Anno 2018

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2017	Previsioni iniziali dell'anno 2017	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2018	Previsioni di cassa per l'anno 2018
3.1.11	<i>IVA Split Payment</i>			3.500,00	3.500,00	3.500,00
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		179.199,36	12.731,64	191.931,00	191.931,00
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO		179.199,36	12.731,64	191.931,00	191.931,00
	<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
	TITOLO I - USCITE CORRENTI		230.250,00	54.150,00	284.400,00	284.400,00
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		1.000,00	500,00	1.500,00	1.500,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		179.199,36	12.731,64	191.931,00	191.931,00
	<i>Totale</i>		410.449,36	67.381,64	477.831,00	477.831,00
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE		410.449,36	67.381,64	477.831,00	477.831,00
	Avanzo di cassa presunto					8.200,00
	TOTALE GENERALE		410.449,36	67.381,64	477.831,00	486.031,00