

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili

Savona

Bilancio Preventivo 2021:

1. Preventivo Finanziario Gestionale
2. Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
3. Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2020
4. Preventivo economico

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI SAVONA

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE I - ENTRATE

Capitolo Codice	Denominazione	Avanzo di amministrazione presunto		Fondo di cassa iniziale presunto		Residui attivi 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
		a	b	c	d = b + c					
01:00	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		113.006,64				113.006,64		142.268,10	130.358,52
01:01:00	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	5.035,00								
01:01:01	Contributi ordinari		107.770,00	1.780,00			105.990,00		111.025,00	111.025,00
01:01:02	Ammissione nuovi iscritti		1.360,00	-			1.360,00		1.360,00	1.360,00
01:01:03	Quote registro praticanti		2.000,00	-			2.000,00		2.000,00	2.000,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	5.035,00	111.130,00	1.780,00			109.350,00		114.385,00	114.385,00
01:03:00	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI									
01:03:01	Dritti di segreteria		1.000,00	-			1.000,00		1.000,00	1.000,00
01:03:02	Proventi liquidazione parcelle		-	500,00			500,00		500,00	500,00
01:03:03	Proventi nastro certificati		3.000,00	-			3.000,00		3.000,00	3.000,00
01:03:05	Proventi medicazioni		4.000,00	500,00			4.500,00		4.500,00	4.500,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		8.000,00	500,00			8.500,00		8.500,00	8.500,00
01:09:00	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
01:09:01	Interessi attivi su depositi e conti correnti		10,00	-			10,00		10,00	10,00
01:09:02	Proventi finanziari su titoli		10,00	-			10,00		10,00	10,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		20,00	-			20,00		20,00	20,00
01:10:00	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI									
01:10:01	Recuperi e rimborsi da Consiglio Nazionale		-	4.000,00			4.000,00		4.000,00	4.000,00
01:10:02	Rimborso spese sede da Consulenti del Lavoro		-	4.000,00			4.000,00		4.000,00	4.000,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		-	8.000,00			8.000,00		8.000,00	8.000,00
01:11:00	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
01:11:01	Recuperi e rimborsi		-	-			-		-	-
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		-	-			-		-	-
02:00	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	5.035,00	119.140,00	2.720,00			131.860,00		136.895,00	136.895,00
03:00	TITOLO III - PARTITE DI GIRO									
03:01:00	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
03:01:01	Ritenute erariali		7.500,00	-			7.500,00		7.500,00	7.500,00
03:01:02	Ritenute previdenziali		4.000,00	-			4.000,00		4.000,00	4.000,00

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI SAVONA

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi 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
03-01-02	Contributo annuale Consiglio Nazionale	2.925,00	63.245,00	1.995,00	61.250,00	64.175,00
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.925,00	74.745,00	1.995,00	72.750,00	75.675,00
	TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.925,00	74.745,00	1.995,00	72.750,00	75.675,00
	<i>Riepilogo delle entrate per titoli</i>					
	Titolo I	5.035,00	129.140,00	2.720,00	131.860,00	136.895,00
	Titolo II	5.035,00	129.140,00	2.720,00	131.860,00	136.895,00
		2.925,00	74.745,00	1.995,00	72.750,00	75.675,00
	Titolo III	7.960,00	203.885,00	725,00	204.610,00	212.570,00
	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE		3.000,00			-
	Utilizzo dell'Avanzo di amministrazione e di cassa iniziale					
	TOTALE GENERALE	7.960,00	206.885,00	725,00	204.610,00	212.570,00

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI SAVONA

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Denominazione	Disavanzo di amministrazione presunto				
		a	b	c	d = b +/- c	e
TITOLO I - USCITE CORRENTI						
01:01:00	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	-	3.000,00	-	3.500,00	3.500,00
01:01:01	Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	-	3.000,00	-	3.500,00	3.500,00
01:01:02	Rimborso spese Presidente/Consiglieri	-	3.000,00	-	3.500,00	3.500,00
TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE						
01:02:00	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	-	40.000,00	-	40.000,00	43.300,00
01:02:01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	3.300,00	40.000,00	-	40.000,00	43.300,00
01:02:02	Contributi assist. E previdenziali	1.900,00	10.000,00	-	10.000,00	11.900,00
01:02:03	Indennità di fine rapporto	-	-	-	-	-
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO						
01:03:00	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	-	300,00	-	200,00	200,00
01:03:01	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	-	300,00	-	200,00	200,00
01:03:03	Acquisto di materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	-	300,00	-	200,00	200,00
TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI						
01:04:00	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	-	25.500,00	500,00	26.000,00	26.000,00
01:04:01	Affitto e spese condominiali	193,98	2.500,00	-	2.500,00	2.693,98
01:04:02	Servizi di pulizia	200,00	1.200,00	-	1.200,00	1.400,00
01:04:03	Servizi telefonici	-	3.600,00	800,00	2.800,00	2.800,00
01:04:04	Servizi fornitura energia	-	500,00	-	500,00	500,00
01:04:05	Servizi postali	-	600,00	400,00	1.000,00	1.000,00
01:04:06	Canoclienta e stampati	-	6.100,00	100,00	6.000,00	6.000,00
01:04:07	Assicurazioni	-	800,00	2.700,00	3.500,00	3.500,00
01:04:08	Consulenze e prestazioni professionali	-	500,00	500,00	1.000,00	1.000,00
01:04:09	Manutenzioni e riparazioni	-	1.500,00	500,00	1.000,00	1.000,00
01:04:10	Canoni ed assistenza internet	-	9.000,00	1.000,00	8.000,00	8.000,00
01:04:11	Canoni ed assistenza software	-	500,00	1.500,00	2.000,00	2.000,00
01:04:12	Varie	-	1.600,00	400,00	2.000,00	2.000,00
01:04:13	Compensi per attività di mediazione	-	53.900,00	3.600,00	57.500,00	57.893,98
TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI						
01:05:00	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	3.400,00	-	3.400,00	3.400,00
01:05:02	Videoconferenze - MAP	-	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00
01:05:03	Convegni - Convi - Formazione professionale	-	3.500,00	-	3.500,00	3.500,00
01:05:04	Assemblee iscritti	-	200,00	-	200,00	200,00
01:05:05	Spese rappresentanza	-	61,00	-	61,00	61,00
01:05:06	Spese per tesserini iscritti	-	-	-	-	-

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI SAVONA

Capitolo Codice	Denominazione	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
		Residui passivi preesistenti alla fine dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021
01:07:00	ONERI FINANZIARI	-	9.161,00	-	9.161,00
01:07:01	Spese e commissioni bancarie	-	550,00	50,00	500,00
01:07:03	Spese riscossione quote annuali	-	1.800,00	-	1.800,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI	-	2.350,00	50,00	2.300,00
01:08:00	ONERI TRIBUTARI	-	800,00	-	800,00
01:08:01	Imposte, tasse, ecc.	-	3.800,00	-	3.800,00
01:08:02	Imp. dipendenti	-	4.600,00	-	4.600,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	-	8.600,00	-	8.600,00
01:12:00	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-	-
01:12:01	Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	-	3.000,00	500,00	3.500,00
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	3.000,00	500,00	3.500,00
01:13:00	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	-	-	-	-
01:13:01	Accantonamento al fondo svalutazione crediti	-	-	-	-
	TOTALE ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	-	-	-	-
	TOTALE USCITE CORRENTI	5.593,98	126.311,00	4.050,00	130.761,00
02:00	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-
02:01:00	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	-	-	-	-
02:01:03	Oneri ristrutturazione sede	-	-	-	-
02:01:04	Altri oneri pluriennali	-	-	-	-
	TOTALE ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	-	-	-	-
02:02:00	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	3.000,00	3.000,00	-
02:02:01	Acquisto mobili, impianti e macchine ufficio	-	3.000,00	3.000,00	-
	TOTALE ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	3.000,00	3.000,00	-
02:05:00	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-	-	-	-
02:05:01	Indennità di fine rapporto per il personale cessato nell'anno	-	-	-	-
	TOTALE INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-	-	-	-
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	-	3.000,00	3.000,00	-
	TOTALE USCITE FINALI	5.593,98	129.311,00	1.050,00	130.761,00
03:00	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	-	-	-	-
03:01:00	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	7.500,00	-	7.500,00
03:01:01	Ritenute erariali	-	4.000,00	-	4.000,00
03:01:02	Ritenute previdenziali	-	-	-	-

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI SAVONA

Capitale Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno 2020					Previsioni di cassa per l'anno 2021				
		Residui passivi 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					
03:01:09	Contributo annuale Consiglio Nazionale	65,00	63.245,00	1.995,00	61.250,00	61.315,00					
		65,00	74.745,00	1.995,00	72.750,00	72.815,00					
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	65,00	74.745,00	1.995,00	72.750,00	72.815,00					
	<i>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</i>										
	<i>Riepilogo delle uscite per titoli</i>										
	Titolo I	5.593,98	126.311,00	4.050,00	130.761,00	136.354,98					
	Titolo II	5.593,98	3.000,00	3.000,00	-	-					
	Titolo III	65,00	129.311,00	1.050,00	130.761,00	136.354,98					
			74.745,00	1.995,00	72.750,00	72.815,00					
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE	5.658,98	204.056,00	945,00	203.511,00	209.169,98					
	Avanzo di amministrazione presunto		2.829,00		1.099,00	3.400,02					
	Avanzo di cassa presunto	5.658,98	206.385,00	945,00	204.610,00	212.570,00					
	TOTALE GENERALE										

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Codice	ENTRATE	ANNO 2021		ANNO 2020	
		Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
01:01:00	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	109.350,00	114.385,00	111.130,00	112.745,00
01:02:00	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI				
01:03:00	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	4.500,00	4.500,00	4.000,00	4.000,00
01:04:00	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO				
01:05:00	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
01:06:00	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE				
01:07:00	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI				
01:08:00	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
01:09:00	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	10,00	10,00	10,00	10,00
01:10:00	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	18.000,00	18.000,00	14.000,00	14.000,00
01:11:00	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
	A) Totale entrate correnti	131.860,00	136.895,00	129.140,00	130.755,00
02:01:00	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI				
02:02:00	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
02:03:00	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI				
02:04:00	RISCOSSIONE DI CREDITI				
02:05:00	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO				
02:06:00	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLE REGIONI				
02:07:00	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE				
02:08:00	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI				
02:09:00	ASSUNZIONE DI MUTUI				
02:10:00	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
02:11:00	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI				
	B) Totale entrate c/capitale	-	-	-	-
03:01:00	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	72.750,00	75.675,00	74.745,00	75.980,00
	C) ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO (A+B+C) Totale entrate complessive	204.610,00	212.570,00	203.885,00	206.735,00
	Utilizzo dell' Avanzo di amministrazione e di cassa iniziale	-	-	3.000,00	-
	Totale a pareggio	204.610,00	212.570,00	206.885,00	206.735,00

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI SAVONA

Codice	USCITE	ANNO 2021		ANNO 2020	
		Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
01:01:00	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	3.500,00	3.500,00	3.000,00	3.000,00
01:02:00	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	50.000,00	55.200,00	50.000,00	50.000,00
01:03:00	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	200,00	200,00	300,00	300,00
01:04:00	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	57.500,00	57.893,98	53.900,00	50.393,98
01:05:00	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	9.161,00	9.161,00	9.161,00	9.161,00
01:06:00	TRASFERIMENTI PASSIVI				
01:07:00	ONERI FINANZIARI	2.300,00	2.300,00	2.350,00	2.350,00
01:08:00	ONERI TRIBUTARI	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
01:09:00	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
01:10:00	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
01:11:00	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA				
01:12:00	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.500,00	3.500,00	3.000,00	3.000,00
01:14:00	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI				
	A1) Totale uscite correnti	130.761,00	136.354,98	126.311,00	122.804,98
02:01:00	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	-	-	3.000,00	3.000,00
02:02:00	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
02:03:00	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI				
02:04:00	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI				
02:05:00	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO				
02:06:00	RIMBORSI DI MUTUI				
02:07:00	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				
02:08:00	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI				
02:09:00	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI				
02:10:00	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI				
02:11:00	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE				
02:12:00	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI				
	B1) Totale uscite c/c capitale	-	-	3.000,00	3.000,00
03:01:00	C1) USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	72.750,00	72.815,00	74.745,00	74.290,00
	(A1+B1+C1) Totale uscite complessive	203.511,00	209.169,98	204.056,00	200.094,98
	Avanzo di amministrazione presunto nell'anno	1.099,00	-	2.829,00	6.640,02
	Avanzo di cassa presunto nell'anno		3.400,02		
	Totale a pareggio	204.610,00	212.570,00	206.885,00	206.735,00

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI SAVONA

	ANNO 2021		ANNO 2020	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
RISULTATI DIFFERENZIALI				
(A - A1) Saldo di parte corrente	1.099,00	540,02	2.829,00	7.950,02
(A - A1) Quote in c/cap.debiti finanziari in scadenza) Situazione finanziaria	1.099,00	540,02	2.829,00	7.950,02
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-	-	3.000,00	3.000,00
(A+B-Quote in c/capitale debiti finanziari in scadenza) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto	1.099,00	540,02	171,00	4.950,02
(A+B+C) - (A1 + B1+C1) Avanzo/disavanzo di competenza previsto	1.099,00	3.400,02	171,00	6.640,02

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2021)

118.028,08	13.064,31	9.142,35	121.950,04	189.901,44	159.622,78	-	-	152.228,70	14.960,00	24.920,60	-	-	142.268,10
Fondo cassa iniziale	+ Residui attivi iniziali	- Residui passivi iniziali	= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	+ Entrate già accertate nell'esercizio	- Uscite già impegnate nell'esercizio	+/- Variazioni dei residui attivi già verificate nell'esercizio	+/- Variazioni dei residui passivi già verificate nell'esercizio	= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	+ Entrate presunte per il restante periodo	- Uscite presunte per il restante periodo	+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	+/- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	= Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2020 da applicare nel bilancio dell'anno 2021

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2020 risulta così prevista:					
Parte vincolata	al Trattamento di fine rapporto	-			
	al Fondi per rischi ed oneri	-			
	al Fondo ripristino investimenti	-			
	per i seguenti altri vincoli	-			
	-			
	-			
Parte vincolata	Totale parte vincolata	-			
Parte disponibile	Finanziamento uscite in conto capitale per acquisto di impianti e attrezzature ufficio	142.268,10			
	Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2021	142.268,10			
	Totale parte disponibile	142.268,10			
	Totale Risultato di amministrazione presunto	142.268,10			

PREVENTIVO ECONOMICO

PROVENTI: Anno 2021 Anno 2020

Contributi da iscritti e praticanti	113.850,00	115.130,00
Trasferimenti correnti		
Entrate commerciali	10,00	10,00
Proventi finanziari	18.000,00	14.000,00
Entrate varie		
COMPONENTI FINANZIARI	131.860,00	129.140,00

Spese rinviate a futuri esercizi	-	-
Entrate rinviate da passati esercizi	-	-
Sopravvenienze attive	-	-
Utilizzo fondi di riserva	-	-
Utilizzo fondo arred. nuova sede	-	-
COMPONENTI NON FINANZIARI	-	-

TOTALE PROVENTI 131.860,00 129.140,00

COSTI: Anno 2021 Anno 2020

Oneri per il personale	50.000,00	50.000,00
Spese ordinarie di funzionamento	57.700,00	54.200,00
Spese per gli Organi istituzionali	3.500,00	3.000,00
Spese per pubblicazioni e formazione	9.161,00	9.161,00
Imposte e tasse	4.600,00	4.600,00
Oneri finanziari	2.300,00	2.350,00
COMPONENTI FINANZIARI	127.261,00	123.311,00

Entrate rinviate a futuri esercizi	-	-
Spese rinviate da passati esercizi	-	-
Minusvalenze patrimoniali	-	-
Sopravvenienze passive	-	-
COMPONENTI NON FINANZIARI	-	-

Ammortamento impianti, macchine elettroniche e arredi	711,99	788,85
Ammortamento oneri pluriennali e beni immateriali	5.694,70	5.693,37
AMMORTAMENTI	6.406,69	6.482,22

Accantonamento a fondo TFR	3.500,00	3.000,00
Accantonamento a fondi diversi	-	-
Accantonamento a fondo arred. nuova sede	-	-
Accantonamento a fondo formazione professionale	-	-
Accantonamento a fondi iniziativie promozionali	-	-
ACCANTONAMENTI	3.500,00	3.000,00

TOTALE COSTI 137.167,69 132.793,22

AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE - 5.307,69 - 3.653,22

**ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI
ESPERTI CONTABILI DI SAVONA**

BILANCIO PREVENTIVO 2021

RELAZIONE DEL TESORIERE

Gentili Colleghe, Egregi Colleghi,

il Bilancio Preventivo dell'anno 2021 è composto dai seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario gestionale;
- 2) Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- 3) Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione 2020 presunto;
- 4) Preventivo economico.

Vengono qui di seguito commentati i titoli e le categorie con maggiore rilevanza per importo e significatività, rinviando al dettaglio dei singoli capitoli per ulteriori approfondimenti.

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Il Preventivo Finanziario 2021 rappresenta quantitativamente i programmi e gli obiettivi stabiliti dal Consiglio dell'Ordine e presenta:

- entrate di competenza per complessivi Euro 204.610,00 ed uscite di competenza per complessivi Euro 203.511,00;
- entrate di cassa per complessivi Euro 212.570,00 ed uscite di cassa per complessivi Euro 209.169,88.

Entrate correnti

Le entrate correnti risultano stimate in complessivi **Euro 131.860**.

La categoria "**Entrate contributive a carico degli iscritti**" è costituita dalle quote del contributo annuale per l'anno 2021 stimate in complessivi Euro 109.350,00, articolate come segue:

Iscritti al 31.12.2020:

- n° 459 iscritti all'Albo ed Elenco speciale x quota ordinaria

da Euro 220,00 (*)	= Euro 100.980,00
- n° 23 iscritti all'Albo ed Elenco speciale x quota ridotta da Euro 170,00 (*)	= Euro 3.910,00
- n° 5 Società tra Professionisti x quota ordinaria da Euro 220,00 (*)	= Euro 1.100,00
Totale contributi ordinari	= Euro 105.990,00

Ammissioni nuovi iscritti:

- n. 8 nuovi iscritti x quota da Euro 170,00 (*)	= Euro 1.360,00
--	-----------------

Quote registro praticanti:

- n. 10 iscrizioni x quota da Euro 200,00	= Euro 2.000,00
---	-----------------

Nella determinazione delle quote 2021, ci siamo uniformati a quanto disposto dal nostro Consiglio Nazionale, che, con informativa del 30 ottobre 2020 n. 128, ha ridotto le sole quote dei professionisti iscritti, che alla data del 31/12/2020, non abbiano compiuto i 36 anni di età.

Pertanto, per l'anno 2021, risultano invariate le quote ordinarie mentre risultano variare rispetto al precedente esercizio le quote ridotte e sono così deliberate:

Quote ordinarie Euro 350,00, di cui:

Euro 130,00 a favore del Consiglio Nazionale;

Euro 220,00 a favore dell'Ordine di Savona;

Quote ridotte per i giovani iscritti fino al 35° anno di età Euro 200,00, di cui:

Euro 30,00 a favore del Consiglio Nazionale;

Euro 170,00 a favore dell'Ordine di Savona.

L'importo complessivo del trasferimento al Consiglio Nazionale per l'anno 2021 è pertanto stimato in complessivi Euro 61.250,00 (di cui Euro 130,00 x n° 459 iscritti ordinari + Euro 30 x n° 23 quote ridotte + Euro 130,00 x n° 5 Società tra Professionisti + Euro 30 x n° 8 nuove iscrizioni) e trova collocazione nelle uscite per partite di giro del Bilancio Preventivo.

Nella categoria "**Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni**" sono previste entrate per Euro 4.500,00 derivanti da:

Diritti di segreteria per Euro 1.000,00

Proventi liquidazione parcelle Euro 500,00

Proventi da mediazioni per Euro 3.000,00

La categoria "**Rendite e proventi patrimoniali**" prevede entrate per interessi attivi bancari per complessivi Euro 10,00.

Infine, nella categoria "**Poste correttive e compensative di uscite correnti**" è prevista la quota di partecipazione alle spese da parte del Ordine dei Consulenti del Lavoro di Savona per l'utilizzo

della sede e della segreteria pari ad Euro 14.000,00 ed i rimborsi dal Consiglio Nazionale per la partecipazione alle riunioni sia dei Consiglieri che del Presidente pari ad Euro 4.000,00.

Uscite Correnti

Le “**Uscite correnti**” ammontano a complessivi **Euro 130.761,00** e sono suddivise come segue:

Uscite per gli organi dell'ente	Euro	3.500,00
Oneri per il personale	Euro	50.000,00
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	Euro	200,00
Spese funzionamento uffici	Euro	57.500,00
Uscite per prestazioni istituzionali	Euro	9.161,00
Oneri finanziari	Euro	2.300,00
Oneri tributari	Euro	4.600,00
Accantonamento trattamento di fine rapporto	<u>Euro</u>	<u>3.500,00</u>
Totale uscite correnti	Euro	130.761,00

Il Bilancio Preventivo 2021 riporta, inoltre, per ciascuna categoria l'importo dei **residui attivi e passivi presunti** alla data di chiusura del bilancio consuntivo 2020, stimati rispettivamente in Euro 7.960,00 nelle entrate ed Euro 5.658,98 nelle uscite.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA.

Il documento pone a raffronto in sintesi i dati previsionali relativi alla competenza e di cassa dell'anno 2021 con i dati previsionali dell'anno 2020 ed evidenzia i risultati differenziali in termini di:

- Saldo di parte corrente;
- Saldo movimenti in c/capitale;
- Risultato di competenza previsto.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020.

Nella prima parte la tabella rappresenta il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020 per l'ammontare di Euro 142.268,10 quale sommatoria della consistenza iniziale di cassa, dei residui attivi e passivi iniziali e delle relative variazioni, delle entrate e uscite già accertate ed impegnate nell'esercizio nonché di quelle presunte per il restante periodo.

Nella seconda parte risulta la destinazione dell'avanzo di amministrazione presunto di Euro 142.268,10.

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico pone a raffronto i dati riferiti alle previsioni per gli anni 2021 e 2020 classificati quali "Costi" e "Proventi" suddivisi in "Componenti finanziari" e "Componenti non finanziari".

Nella sezione "Costi" risultano inoltre indicati gli "Ammortamenti" e gli "Accantonamenti" stimati alla chiusura di ciascun esercizio.

A tal riguardo il tesoriere precisa che con l'anno 2020 si conclude l'ammortamento degli oneri pluriennali dell'attuale sede, ma nel bilancio preventivo 2021 è stato previsto lo stesso accantonamento, in via prudenziale in funzione del futuro spostamento della sede.

Il raccordo tra il disavanzo risultante dal Preventivo Economico, pari ad Euro -5.307,69 e l'avanzo del Preventivo Finanziario Gestionale, pari ad Euro 1.099,00, è il seguente:

Disavanzo preventivo economico 2021	Euro 5.307,69 (-)
+ Ammortamenti (Preventivo economico 2021)	<u>Euro 6.406,69 (+)</u>
Avanzo Preventivo Finanziario Gestionale	Euro 1.099,00 (+)

Savona, 15 novembre 2020.

Al Tesoriere
Dr. Marina ANDREATTA
