

## CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA			
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Scostamento	Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Finali	Previsioni	Tot. Inc.	Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Accertato	Incassato	Da Incassare									
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI															
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI															
1.1.1	Tassa iscrizione Albo	156.965,00		156.965,00	155.110,00	152.555,00	2.555,00	-1.855,00	8.890,00		6.680,00	2.210,00	4.765,00	156.965,00	159.235,00	2.270,00
1.1.2	Tassa prima iscrizione Albo	775,00		775,00	852,17	697,23	154,94	77,17					154,94	775,00	697,23	-77,77
1.1.3	Tassa iscrizione Praticanti	1.860,00		1.860,00	2.420,00	2.420,00		560,00						1.860,00	2.420,00	560,00
1.1.4	Tassa iscrizione Elenco Speciale	360,00		360,00	480,00	420,00	60,00	120,00	60,00		60,00		60,00	360,00	480,00	120,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	159.960,00		159.960,00	158.862,17	156.092,23	2.769,94	-1.097,83	8.950,00		6.740,00	2.210,00	4.979,94	159.960,00	162.832,23	2.872,23
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI															
1.3.2	Proventi liquidazione Parcelle	50,00		50,00	354,00	354,00		304,00						50,00	354,00	304,00
1.3.3	Proventi rilascio certificati	70,00		70,00	380,00	370,00	10,00	310,00	60,00		60,00		10,00	70,00	430,00	360,00
1.3.5	Contributi degli Iscritti ad eventi formativi		10.000,00	10.000,00	11.570,00	11.570,00		1.570,00						10.000,00	11.570,00	1.570,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	120,00	10.000,00	10.120,00	12.304,00	12.294,00	10,00	2.184,00	60,00		60,00		10,00	10.120,00	12.354,00	2.234,00
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI															
1.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	1.000,00		1.000,00	597,23	591,42	5,81	-402,77	6,15		6,15		5,81	1.000,00	597,57	-402,43
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.000,00		1.000,00	597,23	591,42	5,81	-402,77	6,15		6,15		5,81	1.000,00	597,57	-402,43
1.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI															
1.10.1	Recuperi e rimborsi	100,00		100,00	1.040,18	1.033,01	7,17	940,18	608,00		384,00	224,00	231,17	100,00	1.417,01	1.317,01
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	100,00		100,00	1.040,18	1.033,01	7,17	940,18	608,00		384,00	224,00	231,17	100,00	1.417,01	1.317,01
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI															
1.11.2	Arrotondamenti attivi	10,00		10,00	2,23	2,23		-7,77						10,00	2,23	-7,77
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10,00		10,00	2,23	2,23		-7,77						10,00	2,23	-7,77
1.13	ENTRATE DA ATTIVITA' ORGANISMO DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI															

## CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA		
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Scostamento	Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Finali	Previsioni	Tot. Inc.	Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Accertato	Incassato	Da Incassare									
1.13.1	Entrate da attività Organismo di Composizione della Crisi	4.000,00	7.000,00	11.000,00	11.976,61	11.645,05	331,56	976,61					331,56	11.000,00	11.645,05	645,05
	TOTALE ENTRATE DA ATTIVITA' ORGANISMO DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI	4.000,00	7.000,00	11.000,00	11.976,61	11.645,05	331,56	976,61					331,56	11.000,00	11.645,05	645,05
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	165.190,00	17.000,00	182.190,00	184.782,42	181.657,94	3.124,48	2.592,42	9.624,15		7.190,15	2.434,00	5.558,48	182.190,00	188.848,09	6.658,09
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO															
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO															
3.1.1	Ritenute Erariali				6.126,45	6.126,45		6.126,45							6.126,45	6.126,45
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali				2.623,83	2.623,83		2.623,83							2.623,83	2.623,83
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi				2.363,33	2.363,33		2.363,33	370,00		370,00				2.733,33	2.733,33
3.1.4	Ritenute Diverse				214,05	214,05		214,05							214,05	214,05
3.1.5	Iva a debito (Vendite)				2.667,85	2.594,91	72,94	2.667,85					72,94		2.594,91	2.594,91
3.1.6	Iva a credito c/Erario				1.283,54	1.070,48	213,06	1.283,54	501,77		501,77		213,06		1.572,25	1.572,25
3.1.7	Trattenute a favore di terzi				1.557,00	1.557,00		1.557,00							1.557,00	1.557,00
3.1.9	Partite in sospeso				2.422,48	2.422,48		2.422,48							2.422,48	2.422,48
3.1.10	IVA Split Payment				7.549,64	7.549,64		7.549,64							7.549,64	7.549,64
3.1.11	Contributo CNDCEC	88.205,00		88.205,00	88.140,00	86.515,00	1.625,00	-65,00	3.250,00		3.250,00		1.625,00	88.205,00	89.765,00	1.560,00
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	88.205,00		88.205,00	114.948,17	113.037,17	1.911,00	26.743,17	4.121,77		4.121,77		1.911,00	88.205,00	117.158,94	28.953,94
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	88.205,00		88.205,00	114.948,17	113.037,17	1.911,00	26.743,17	4.121,77		4.121,77		1.911,00	88.205,00	117.158,94	28.953,94
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	253.395,00	17.000,00	270.395,00	299.730,59	294.695,11	5.035,48	29.335,59	13.745,92		11.311,92	2.434,00	7.469,48	270.395,00	306.007,03	35.612,03
	<b>AVANZO DI AMM.NE INIZIALE</b>	308.516,14	5.391,62	313.907,76	313.907,76											
	<b>TOTALE GENERALE</b>	561.911,14	22.391,62	584.302,76	613.638,35	294.695,11	5.035,48	29.335,59	13.745,92		11.311,92	2.434,00	7.469,48	270.395,00	306.007,03	35.612,03

## CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA		
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Scostamento	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pag.	Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare									
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI															
1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE															
1.1.1	Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	1.000,00	-246,00	754,00	753,06	753,06	-0,94	148,80		148,80			754,00	901,86	147,86	
1.1.2	Assicurazioni Consiglieri	700,00		700,00	600,01	600,01	-99,99						700,00	600,01	-99,99	
1.1.4	Assicurazione Consiglio di Disciplina Territoriale	1.000,00		1.000,00	959,00	959,00	-41,00						1.000,00	959,00	-41,00	
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.700,00	-246,00	2.454,00	2.312,07	2.312,07	-141,93	148,80		148,80			2.454,00	2.460,87	6,87	
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO															
1.2.1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	30.000,00	-162,00	29.838,00	28.641,30	25.030,09	3.611,21	-1.196,70	3.523,93		3.523,93	3.611,21	29.838,00	28.554,02	-1.283,98	
1.2.2	Oneri contributivi	50,00	-6,00	44,00	37,47	3,10	34,37	-6,53	34,36		34,36	34,37	44,00	37,46	-6,54	
1.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	8.000,00	-477,50	7.522,50	7.482,56	6.073,19	1.409,37	-39,94	1.387,36		1.387,36	1.409,37	7.522,50	7.460,55	-61,95	
1.2.4	Indennità Trattamento Fine Rapporto	2.100,00		2.100,00				-2.100,00					2.100,00		-2.100,00	
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	40.150,00	-645,50	39.504,50	36.161,33	31.106,38	5.054,95	-3.343,17	4.945,65		4.945,65	5.054,95	39.504,50	36.052,03	-3.452,47	
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI															
1.3.3	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	4.500,00	1.817,50	6.317,50	6.043,93	6.001,79	42,14	-273,57	253,16		253,16	42,14	6.317,50	6.254,95	-62,55	
1.3.4	Uscite di rappresentanza	11.710,00	1.143,00	12.853,00	12.852,41	12.687,41	165,00	-0,59	495,00		495,00	660,00	12.853,00	12.687,41	-165,59	
1.3.5	Licenza d'uso software	8.000,00	-209,00	7.791,00	7.397,42	7.397,42		-393,58					7.791,00	7.397,42	-393,58	
1.3.6	Sigilli per iscritti	300,00	-181,00	119,00	112,85	112,85		-6,15					119,00	112,85	-6,15	
1.3.7	Tesserini per iscritti	50,00		50,00				-50,00					50,00		-50,00	
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	24.560,00	2.570,50	27.130,50	26.406,61	26.199,47	207,14	-723,89	748,16		253,16	495,00	27.130,50	26.452,63	-677,87	
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI															
1.4.1	Affitto e spese condominiali	26.000,00	464,00	26.464,00	26.347,93	26.347,93		-116,07					26.464,00	26.347,93	-116,07	
1.4.2	Servizi di pulizia	3.500,00		3.500,00	3.314,56	2.875,36	439,20	-185,44	1.756,80		1.756,80	439,20	3.500,00	4.632,16	1.132,16	
1.4.3	Servizi telefonici	2.000,00	359,00	2.359,00	2.358,33	1.699,08	659,25	-0,67	552,51		552,51	659,25	2.359,00	2.251,59	-107,41	
1.4.4	Servizi fornitura energia	1.800,00	900,00	2.700,00	2.363,32	2.116,83	246,49	-336,68	238,47		238,47	246,49	2.700,00	2.355,30	-344,70	
1.4.5	Servizi postali	900,00		900,00	503,29	503,29		-396,71					900,00	503,29	-396,71	

## CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA		
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Scostamento	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pag.	Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare									
1.4.6	Cancelleria e stampati	800,00	-218,00	582,00	268,61	268,61		-313,39	300,00			300,00	300,00	582,00	268,61	-313,39
1.4.7	Spese amministrazione del personale	700,00		700,00	671,00	671,00		-29,00						700,00	671,00	-29,00
1.4.8	Spese altri servizi	3.000,00		3.000,00	2.602,98	499,70	2.103,28	-397,02	3.628,28		3.018,28	610,00	2.713,28	3.000,00	3.517,98	517,98
	<b>TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI</b>	<b>38.700,00</b>	<b>1.505,00</b>	<b>40.205,00</b>	<b>38.430,02</b>	<b>34.981,80</b>	<b>3.448,22</b>	<b>-1.774,98</b>	<b>6.476,06</b>		<b>5.566,06</b>	<b>910,00</b>	<b>4.358,22</b>	<b>40.205,00</b>	<b>40.547,86</b>	<b>342,86</b>
1.5	<b>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>															
1.5.1	Spese per la tutela professionale	3.000,00		3.000,00	2.967,81		2.967,81	-32,19	2.967,81		2.967,81		2.967,81	3.000,00	2.967,81	-32,19
1.5.2	Spese per Formazione Professionale Continua	18.000,00		18.000,00	18.000,00		18.000,00		18.000,00		18.000,00		18.000,00	18.000,00	18.000,00	
1.5.4	Spese per Formazione Professionale Continua diretta		9.700,00	9.700,00	8.368,01	6.026,69	2.341,32	-1.331,99					2.341,32	9.700,00	6.026,69	-3.673,31
	<b>TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>21.000,00</b>	<b>9.700,00</b>	<b>30.700,00</b>	<b>29.335,82</b>	<b>6.026,69</b>	<b>23.309,13</b>	<b>-1.364,18</b>	<b>20.967,81</b>		<b>20.967,81</b>		<b>23.309,13</b>	<b>30.700,00</b>	<b>26.994,50</b>	<b>-3.705,50</b>
1.6	<b>TRASFERIMENTI PASSIVI</b>															
1.6.2	Conferenza Ordini Dottori Commercialisti della Toscana	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00								1.500,00	1.500,00	
1.6.4	Polo Universitario Aretino	3.000,00	-1.877,86	1.122,14	1.000,00	1.000,00		-122,14						1.122,14	1.000,00	-122,14
1.6.5	Contributo Consiglio Nazionale								520,00		520,00				520,00	520,00
1.6.6	Contributo Fondazione Dottori Commercialisti Esperti Contabili Arezzo	22.000,00	18.000,00	40.000,00	40.000,00	22.000,00	18.000,00					18.000,00		40.000,00	22.000,00	-18.000,00
1.6.10	Contributo Comitato Scientifico Regionale	100,00		100,00				-100,00	2.000,00			2.000,00	2.000,00	100,00		-100,00
1.6.11	Contributo Fondazione Nazionale dei Commercialisti	100,00		100,00				-100,00	200,00			200,00	200,00	100,00		-100,00
1.6.12	Organismo di Compisizione della Crisi da Sovraindebitamento	4.000,00	6.000,00	10.000,00	8.674,18	8.342,62	331,56	-1.325,82	437,78		437,78		331,56	10.000,00	8.780,40	-1.219,60
1.6.13	Comitato Pari Opportunità - CPO	500,00		500,00				-500,00						500,00		-500,00
1.6.14	A.I.C.E.C.		200,00	200,00	200,00	200,00								200,00	200,00	
1.6.15	Fondazione Guido d'Arezzo ONLUS		500,00	500,00	500,00	500,00								500,00	500,00	
	<b>TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI</b>	<b>31.200,00</b>	<b>22.822,14</b>	<b>54.022,14</b>	<b>51.874,18</b>	<b>33.542,62</b>	<b>18.331,56</b>	<b>-2.147,96</b>	<b>3.157,78</b>		<b>957,78</b>	<b>2.200,00</b>	<b>20.531,56</b>	<b>54.022,14</b>	<b>34.500,40</b>	<b>-19.521,74</b>

## CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA		
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Scostamento	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pag.	Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare									
1.7	ONERI FINANZIARI															
1.7.1	Spese e commissioni bancarie	1.500,00	40,00	1.540,00	1.314,78	1.088,91	225,87	-225,22	196,70		196,70		225,87	1.540,00	1.285,61	-254,39
1.7.3	Spese riscossione tassa annuale	1.080,00	260,00	1.340,00	1.299,30	1.299,30		-40,70	1.288,32		1.288,32			1.340,00	2.587,62	1.247,62
	TOTALE ONERI FINANZIARI	2.580,00	300,00	2.880,00	2.614,08	2.388,21	225,87	-265,92	1.485,02		1.485,02		225,87	2.880,00	3.873,23	993,23
1.8	ONERI TRIBUTARI															
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.	300,00	287,86	587,86	507,86	507,86		-80,00	32,30		32,30			587,86	540,16	-47,70
1.8.2	Irap dipendenti	2.500,00		2.500,00	2.434,64	1.966,96	467,68	-65,36	460,28		460,28		467,68	2.500,00	2.427,24	-72,76
1.8.5	Interessi indeducibili F24	200,00		200,00	60,94	60,94		-139,06						200,00	60,94	-139,06
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	3.000,00	287,86	3.287,86	3.003,44	2.535,76	467,68	-284,42	492,58		492,58		467,68	3.287,86	3.028,34	-259,52
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI															
1.10.1	Fondo di riserva	1.300,00	-1.300,00													
1.10.2	Arrotondamenti passivi		6,00	6,00	1,76	1,76		-4,24						6,00	1,76	-4,24
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.300,00	-1.294,00	6,00	1,76	1,76		-4,24						6,00	1,76	-4,24
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	165.190,00	35.000,00	200.190,00	190.139,31	139.094,76	51.044,55	-10.050,69	38.421,86		34.816,86	3.605,00	54.649,55	200.190,00	173.911,62	-26.278,38
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE															
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE															
2.2.2	Acquisto Macchine Ufficio	5.000,00	1.600,00	6.600,00	6.551,40	6.551,40		-48,60						6.600,00	6.551,40	-48,60
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	5.000,00	1.600,00	6.600,00	6.551,40	6.551,40		-48,60						6.600,00	6.551,40	-48,60
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	5.000,00	1.600,00	6.600,00	6.551,40	6.551,40		-48,60						6.600,00	6.551,40	-48,60
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO															
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO															
3.1.1	Ritenute Erariali				6.126,45	5.712,76	413,69	6.126,45	413,69		413,69		413,69		6.126,45	6.126,45
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali				2.623,83	2.450,05	173,78	2.623,83	173,78		173,78		173,78		2.623,83	2.623,83
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi				2.363,33	2.363,33		2.363,33							2.363,33	2.363,33
3.1.4	Ritenute Diverse				214,05	29,32	184,73	214,05	171,07		171,07		184,73		200,39	200,39
3.1.5	Iva a Credito (Acquisti)				1.283,54	1.283,54		1.283,54							1.283,54	1.283,54

## CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA			
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Scostamento	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pag.	Scostamento
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare									
3.1.6	Iva a debito c/Erario				2.667,85	2.667,85		2.667,85							2.667,85	2.667,85
3.1.7	Trattenute a favore di terzi				1.557,00	1.557,00		1.557,00							1.557,00	1.557,00
3.1.9	Partite in sospeso				2.422,48	2.178,48	244,00	2.422,48	350,00		350,00		244,00		2.528,48	2.528,48
3.1.10	IVA Split Payment				7.549,64	7.036,68	512,96	7.549,64	156,51		156,51		512,96		7.193,19	7.193,19
3.1.11	Contributo CNDCEC	88.205,00		88.205,00	88.140,00	87.165,00	975,00	-65,00	715,00		715,00		975,00	88.205,00	87.880,00	-325,00
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	88.205,00		88.205,00	114.948,17	112.444,01	2.504,16	26.743,17	1.980,05		1.980,05		2.504,16	88.205,00	114.424,06	26.219,06
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	88.205,00		88.205,00	114.948,17	112.444,01	2.504,16	26.743,17	1.980,05		1.980,05		2.504,16	88.205,00	114.424,06	26.219,06
	<b>TOTALE USCITE</b>	258.395,00	36.600,00	294.995,00	311.638,88	258.090,17	53.548,71	16.643,88	40.401,91		36.796,91	3.605,00	57.153,71	294.995,00	294.887,08	-107,92
	<b>AVANZO DI AMM.NE FINALE</b>	303.516,14	-14.208,38	289.307,76	301.999,47											
	<b>TOTALE GENERALE</b>	561.911,14	22.391,62	584.302,76	613.638,35	258.090,17	53.548,71	16.643,88	40.401,91		36.796,91	3.605,00	57.153,71	294.995,00	294.887,08	-107,92