O.M.C.e O.
SIRACUSA

BILANCIO CONSUNTIVO 2015
BILANCIO PREVISIONE 2016

DATI AL 31 Dicembre 2015 .

descrizione	Capitolo di entrata	Previsioni Entrate 2015	Consuntivo Entrate 31/12/2015	(Accertato) da Riscuotere nel 2016	Totale Entrate 2015	Previsioni Entrate 2016
ENTRATE						
Disponibilità di Cassa iniziale		€ 275.750,00				€ 320.143,55
Interessi su fondi depositati	01.01.001	€ 1.000,00	€ -		€ -	€ 1.000,00
Ruolo principale	01.02.001	€ 370.000,00	€ 346.403,00	€ 21.565,14	€ 367.968,14	€ 370.000,00
Contributo e tassa 1° iscrizione	01.02.002	€ 6.400,00	€ 6.356,00	€ -	€ 6.356,00	€ 6.400,00
Tassa rilascio certificati	01.03.001	€ 350,00	€ -	€ -	€ -	€ 350,00
Tassa parere parcelle	01.03.002	€ 1.500,00	€ 1.542,60	€ -	€ 1.542,60	€ 1.500,00
Proventi tessere	01.03.003	€ 100,00	€ -	€ -	€ -	€ 100,00
Contributo ENPAM	01.03.005	€ 5.000,00	1842,93	€ -	€ 1.842,93	€ 5.000,00
Contributo FNOM	01.03.007	€ 6.000,00	€ 3.442,22	€ -	€ 3.442,22	€ 6.000,00
Sopravvenienze attive e recuperi vari	01.03.008	€ 800,00	€ 185,36	€ -	€ 185,36	€ 800,00
Contributi organizzazioni mediche utilizzo sede	01.03.009	€ 1.700,00	€ 1.627,12	€ -	€ 1.627,12	€ 1.700,00
Entrate impreviste	01.03.010	€ 1.150,00	€ 443,04	€ -	€ 443,04	€ 1.150,00
ENTRATE PREVISTE		€ 394.000,00	€ 361.842,27	€ 21.565,14	€ 383.407,41	€ 394.000,00
Rimborsi ed anticipazioni	03.06.001	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	€ 10.000,00
Ritenute IRPEF dipendenti	03.08.001	€ 27.000,00	€ 22.158,10	€ -	€ 22.158,10	€ 27.000,00
Ritenute INPS dipendenti	03.09.001	€ 11.000,00	€ 9.528,20	€ -	€ 9.528,20	€ 11.000,00
Ritenute d'acconto professionisti	03.10.001	€ 10.000,00	€ 6.464,51	€ 360,00	€ 6.824,51	€ 10.000,00
Ritenute cessione V° dipendenti	03.11.001	€ 9.000,00	€ 8.210,43	€ 4.912,00	€ 13.122,43	€ 9.000,00
Ritenute sindacali	03.13.001	€ 500,00	€ 395,30	€ -	€ 395,30	€ 500,00
PARTITE DI GIRO		€ 67.500,00	€ 51.756,54	€ 5.272,00	€ 57.028,54	€ 67.500,00
ENTRATE PREVISTE (comprese partite di giro)		€ 461.500,00	€ 413.598,81	€ 26.837,14	€ 440.435,95	€ 461.500,00

descrizione	Capitolo di spesa	Previsioni Spese 2015	Consuntivo Spese 2015	(Impegnato) da pagare nel 2016	Totale Spese 2015	Previsioni Spese 2016
SPESE						
Evento celebrativo 70° anno Ordine	01.01.001	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 50.000,00
Spese assicurazione componenti organi ist.	01.01.002	€ 5.000,00	€ 433,00	€ -	€ 433,00	€ 5.000,00
Gettoni di presenza, diaria, rimborso spese	01.01.003	€ 5.000,00	€ 4.641,00	€ 360,00	€ 5.001,00	€ 5.000,00
Spese di rappresentanza e necrologi	01.01.004	€ 10.000,00	€ 4.330,16	€ -	€ 4.330,16	€ 10.000,00
Spese convocazione assemblea	01.01.005	€ 2.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 2.000,00
Contributi medici alla FNOM	01.01.006	€ 62.000,00	€ 61.071,90	€ -	€ 61.071,90	€ 56.000,00
Formazione per Corsi aggiornamento	01.02.001	€ 24.000,00	€ 11.125,63	€ -	€ 11.125,63	€ 30.000,00
Ristampa albo ed aggiornamenti	01.03.001	€ 2.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 2.000,00
Stampa spedizione bollettini ed albo	01.03.002	€ 20.000,00	€ 12.629,50	€ -	€ 12.629,50	€ 15.000,00
Stipendi lordi	01.04.001	€ 110.000,00	€ 86.040,03	€ -	€ 86.040,03	€ 100.000,00
Fondo trattamenti accessori	01.04.002	€ 30.000,00	€ 25.755,36	€ -	€ 25.755,36	€ 30.000,00
Assicurazioni sociali a carico Ordine	01.04.003	€ 30.000,00	€ 27.740,41	€ 5.930,00	€ 33.670,41	€ 35.000,00
Fondo TFR	01.04.004	€ 6.000,00	€ -	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 5.000,00
Consulenza legale, amministrativa, informatica	01.05.001	€ 50.000,00	€ 43.776,62	€ 666,60	€ 44.443,22	€ 50.000,00
Spese condominiali e riscaldamento	01.06.001	€ 4.500,00	€ 4.113,10	€ -	€ 4.113,10	€ 4.500,00
energia elettrica ed acqua	01.06.002	€ 5.000,00	€ 3.878,56	€ 59,94	€ 3.938,50	€ 4.000,00
Pulizia locali e sede ordine	01.06.003	€ 5.000,00	€ 3.354,50	€ -	€ 3.354,50	€ 4.000,00
Manutenzione e riparazione	01.06.004	€ 3.500,00	€ 2.451,59	€ -	€ 2.451,59	€ 3.500,00
Cancelleria, stampati e servizi vari	01.07.001	€ 5.000,00	€ 2.820,41	€ -	€ 2.820,41	€ 5.000,00
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	01.07.002	€ 10.000,00	€ 5.830,79	€ 1.991,80	€ 7.822,59	€ 10.000,00
Fitti passivi e spese varie	01.07.003	€ 4.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 2.000,00
Spese acquisto contrassegni, tessere e dischi or.	01.07.004	€ 2.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 2.000,00
Spese bancarie ed IVA su agi esattoriali	01.08.002	€ 10.000,00	€ 11.496,85	€ 1,50	€ 11.498,35	€ 12.000,00
Sanzioni pecuniarie	01.08.003	€ 1.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 1.000,00
Abbonamenti ed acquisto pubblicazioni varie	01.09.001	€ 1.000,00	€ 486,29	€ -	€ 486,29	€ 1.000,00
Rimborso quote assoc. Cancellaz. Albo	01.10.001	€ 1.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 1.000,00
Imposte sul reddito, bolli e Tributi vari	01.11.001	€ 80.000,00	€ 12.839,33	€ 64.132,86	€ 76.972,19	€ 80.000,00
fondo riserva per stanziamenti insufficienti	01.13.001	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 5.000,00
Fondo riserva per spese straordinarie	01.14.001	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 5.000,00
Acquisto macchine, mobili e attr. Uffici	02.16.001	€ 15.000,00	€ -	€ 478,70	€ 478,70	€ 15.000,00
Spese per ripristini e miglioramento immobili	02.17.001	€ 3.000,00	€ 244,00	€ -	€ 244,00	€ 3.000,00
Totale Spese correnti e in c/capitale		*€ 516.000,00*	*€ 325.059,03*	*€ 79.621,40*	*€ 404.680,43*	*€ 553.000,00*
Rimborsi ed anticipazioni	03.18.001	€ 10.000,00	€ 491,00	5.000,00	€ 5.491,00	€ 10.000,00
Ritenute IRPEF dipendenti	03.20.001	€ 27.000,00	€ 18.390,54	5.715,01	€ 24.105,55	€ 27.000,00
Ritenute INPS dipendenti	03.21.001	€ 11.000,00	€ 9.074,59	1.940,87	€ 11.015,46	€ 11.000,00
Ritenute d'acconto professionisti	03.22.001	€ 10.000,00	€ 5.982,46	226,20	€ 6.208,66	€ 10.000,00
Ritenute cessione V° dipendenti	03.23.001	€ 9.000,00	€ 9.824,00	0,00	€ 9.824,00	€ 9.000,00
Ritenute sindacali	03.25.001	€ 500,00	€ 383,64	0,00	€ 383,64	€ 500,00
Totale Partite di Giro		*€ 67.500,00*	*€ 44.146,23*	*€ 12.882,08*	*€ 57.028,31*	*€ 67.500,00*
SPESE PREVISTE (comprese partite di giro)		€ 583.500,00	€ 369.205,26	€ 92.503,48	€ 461.708,74	€ 620.500,00
Avanzo/Disavanzo nell'anno (Entrate-Spese)		*-€ 122.000,00*	*€ 44.393,55*		*-€ 21.272,79*	*-€ 159.000,00*
		(Previsioni)	*(+ spese comp)*	*(residui)*	*(+spese(C+R))*	*(Previsioni)*
Disponibilità di Cassa finale		€ 153.750,00	€ 320.143,55		€ 254.477,21	€ 161.143,55

Studio Cappellani

BILANCIO CONSUNTIVO 2015
BILANCIO PREVISIONE 2016

DATI AL 31 Dicembre 2015 .

RIEPILOGO:		Previs. 2015	Consunt.2015	Residui 2015	Totale 2015	Previs. 2016
Fondo Cassa iniziale	+++	***275.750,00***				**320.143,55**
Entrate previste		**394.000,00**	**361.842,27**	**21.565,14**	**383.407,41**	**394.000,00**
Entrate per partite di giro		**67.500,00**	**51.756,54**	**5.272,00**	**57.028,54**	**67.500,00**
Totale ENTRATE	+++	***461.500,00***	***413.598,81***	***26.837,14***	***440.435,95***	**781.643,55**
Spese previste		**498.000,00**	**324.815,03**	**79.142,70**	**403.957,73**	**535.000,00**
Spese in conto capitale		**18.000,00**	**244,00**	**478,70**	**722,70**	**18.000,00**
Spese per partite di giro		**67.500,00**	**44.146,23**	**12.882,08**	**57.028,31**	**67.500,00**
Totale SPESE	---	**583.500,00**	**369.205,26**	**92.503,48**	**461.708,74**	**620.500,00**
Avanzo/Disavanzo nell'anno (Entrate - Spese)		-122.000,00	44.393,55	-65.666,34	-21.272,79	-159.000,00
Fondo Cassa finale	===	***153.750,00***	**320.143,55**	**-65.666,34**	**254.477,21**	**161.143,55**
		Cassa prev/15	*Cassa 31/12/15*		*Cassa c.residui*	*Cassa 31/12/15*

Studio Cappellani



Il prospetto presentato in foglio Excel è la sintesi:

- **del Bilancio di previsione del 2015** (nella terza colonna, di colore azzurro)
- **del Rendiconto finanziario 2015** :
  - con la quarta colonna di colore giallo che riporta le Entrate verificatesi e le Spese effettivamente effettuate nell'anno 2015, (Entrate e Spese corrispondenti ai movimenti contabili registrati dalla tesoreria del Credito Siciliano) ;
  - con la quinta colonna di colore giallo che riporta le Entrate accertate di competenza del 2015 e le Spese impegnate di competenza del 2015 ma che si verificheranno nel 2016;
  - e con la sesta colonna di colore giallo (somma della quarta e della quinta) indicante il Rendiconto totale delle Entrate e delle Spese di Competenza dell'Esercizio 2015.
- **del Bilancio di previsione del 2016** (nella settima colonna, di colore azzurro)

Nella prima e seconda colonna del foglio Excel, sono indicati i capitoli delle Entrate e delle Spese con la loro descrizione (1) e il codice attribuito al capitolo (2).
AD ESEMPIO: Il capitolo 01.03.002 delle Entrate,"Tassa parere parcelle" , indica la sua appartenenza al titolo 01, alla categoria 03 e all'articolo 002, delle Entrate
E Il capitolo 01.03.002 delle Spese,"Stampa spedizione bollettini ed albo" , indica la sua appartenenza al titolo 01, alla categoria 03 e all'articolo 002. delle Spese.
I Bilanci di Previsione 2015 – 2016, il Rendiconto finanziario 2015 e la Situazione amministrativa, nella loro versione analitica, possono essere consultati presso lo studio del Consulente fiscale dell'Ordine, che li ha redatti secondo le regole della Contabilità finanziaria legge 97 /2003, assieme alla documentazione originaria loemessa dall'Ordine (Mandati, Reversali, F24) nell'anno 2015.