

ORDINE DELLE PROFESSIONI  
INFERMIERISTICHE DI TRIESTE

# Bilancio di previsione 2024

Approvato dal Consiglio Direttivo il

Assemblea del

Il Presidente

Il Tesoriere

Il Segretario

# indice

---

|                                                                 |         |
|-----------------------------------------------------------------|---------|
| 1.Preventivo finanziario gestionale                             | pag. 3  |
| 2.Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria        | pag. 8  |
| 3.Preventivo economico                                          | pag. 9  |
| allegato 1.                                                     |         |
| La relazione del tesoriere                                      | pag. 10 |
| allegato 2.                                                     |         |
| La relazione del Collegio dei Revisori                          | pag. 15 |
| allegato 3.                                                     |         |
| La tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto | pag. 16 |

## Preventivo finanziario gestionale

### Entrate

| Denominazione             | Previsioni di competenza | Previsioni di cassa |
|---------------------------|--------------------------|---------------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | € 202.765,79             |                     |
| AVANZO DI CASSA           |                          | € 213.087,05        |

|                                                                                      |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                                                   |                     |                     |
| <b>CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI</b>                                            |                     |                     |
| Contributo iscritti all'Albo                                                         | € 220.000,00        | € 220.000,00        |
| Contributi nuovi iscritti                                                            | € 8.000,00          | € 8.000,00          |
| <b>TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI</b>                                     | <b>€ 228.000,00</b> | <b>€ 228.000,00</b> |
| <b>ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>        |                     |                     |
| Recupero spese corsi di aggiornamento e formazione                                   |                     |                     |
| Recupero spese per stampati e tessere di riconoscimento                              |                     |                     |
| Proventi vari                                                                        |                     |                     |
| <b>TOTALE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b> |                     |                     |
| <b>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>                                               |                     |                     |
| Interessi attivi su c/c postali                                                      | € -                 | € -                 |
| Interessi ritardati incassi                                                          | € 4.000,00          | € 4.000,00          |
| <b>TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>                                        | <b>€ 4.000,00</b>   | <b>€ 4.000,00</b>   |
| <b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>                            |                     |                     |
| Entrate per finanziamenti fondi PNRR                                                 | € 14.000,00         | € 14.000,00         |
| <b>TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>                     | <b>€ 14.000,00</b>  | <b>€ 14.000,00</b>  |
| <b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>                                      |                     |                     |
| Commissioni extra comunitari                                                         | € 500,00            | € 500,00            |
| <b>TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>                               | <b>€ 500,00</b>     | <b>€ 500,00</b>     |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                                       | <b>€ 246.500,00</b> | <b>€ 246.500,00</b> |

| Denominazione                                                                             | Previsioni di competenza |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                              |                          |              |
| <b>ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI</b>                                            |                          |              |
| Alienazione immobili                                                                      |                          |              |
| <b>TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI</b>                                     |                          |              |
| <b>ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>                                           |                          |              |
| Vendita mobili ed arredi                                                                  |                          |              |
| <b>TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>                                    |                          |              |
| <b>RISCOSSIONE DI CREDITI</b>                                                             |                          |              |
| Depositi cauzionali                                                                       |                          |              |
| <b>TOTALE REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</b>                                                |                          |              |
| <b>TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - PROVINCE - COMUNI</b> |                          |              |
| Trasferimenti in conto capitale ex Legge                                                  |                          |              |
| <b>TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO</b>                        |                          |              |
| <b>ASSUNZIONE DI MUTUI</b>                                                                |                          |              |
| Accensione mutuo n.                                                                       |                          |              |
| <b>TOTALE ASSUNZIONE DI MUTUI</b>                                                         |                          |              |
| <b>ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>                                              |                          |              |
| Assunzione debito finanziario n.                                                          |                          |              |
| <b>TOTALE ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>                                       |                          |              |
| <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                                   | € -                      | € -          |
| <b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>                                                       |                          |              |
| <b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                                           |                          |              |
| Ritenute erariali                                                                         | € 18.000,00              | € 18.000,00  |
| Ritenute previdenziali                                                                    | € 6.000,00               | € 6.000,00   |
| IVA Split Payment                                                                         | € 18.000,00              | € 18.000,00  |
| Altre partite di giro                                                                     | € 2.000,00               | € 2.000,00   |
| <b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>                                                 | € 44.000,00              | € 44.000,00  |
| <b>TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE</b>                                                         | € 290.500,00             | € 290.500,00 |
| Utilizzo dell'avanzo di amministrazione                                                   | € 76.609,00              | € 74.009,00  |
| Utilizzo dell'avanzo di cassa                                                             |                          |              |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                                                    | € 367.109,00             | € 364.509,00 |

## Uscite

| Denominazione                                                       | Previsioni di competenza | Previsioni di cassa |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                                   |                          |                     |
| <b>USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>                              |                          |                     |
| Gettoni, trasferte e indennità di funzione istituzionale            | € 20.560,00              | € 20.560,00         |
| Compensi indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori              | € 2.600,00               | € 2.600,00          |
| Imposte e contributi                                                | € 3.390,00               | € 3.390,00          |
| Assicurazioni consiglieri                                           | € 5.150,00               | € 5.150,00          |
| Rimborsi spese                                                      | € 7.000,00               | € 7.000,00          |
| Spese elezioni                                                      | € 2.500,00               | € 2.500,00          |
| <b>TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>                       | <b>€ 41.200,00</b>       | <b>€ 41.200,00</b>  |
| <b>ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>              |                          |                     |
| Stipendi ed altri assegni fissi al personale                        | € 27.050,00              | € 27.050,00         |
| Fondo incentivazione                                                | € 6.750,00               | € 6.750,00          |
| Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente              | € 8.500,00               | € 8.500,00          |
| Corsi per personale dipendente                                      | € 500,00                 | € 500,00            |
| <b>TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>       | <b>€ 42.800,00</b>       | <b>€ 42.800,00</b>  |
| <b>USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI</b>           |                          |                     |
| Spese per materiali di consumo, stampanti cancelleria varia         | € 2.000,00               | € 2.000,00          |
| Spese per rappresentanza                                            | € 500,00                 | € 500,00            |
| Fondo eventi                                                        | € 4.000,00               | € 4.000,00          |
| Spese solidarietà                                                   | € 300,00                 | € 300,00            |
| Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti | € 14.000,00              | € 14.000,00         |
| Consulenze amministrative                                           | € 9.150,00               | € 9.150,00          |
| Spese legali                                                        | € 10.000,00              | € 10.000,00         |
| Spese per concorsi                                                  | € 4.500,00               | € 4.500,00          |
| Spese varie beni e servizi                                          | € 6.500,00               | € 6.500,00          |
| Lavoro temporaneo                                                   | € 31.000,00              | € 31.000,00         |
| <b>TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI</b>    | <b>€ 81.950,00</b>       | <b>€ 81.950,00</b>  |
| <b>USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI</b>                              |                          |                     |
| Manutenzione, riparazione e adattamento uffici e relativi impianti  | € 2.200,00               | € 2.200,00          |
| Spese postali e spedizione varia                                    | € 2.500,00               | € 2.500,00          |
| Spese telefoniche e collegamenti telematici                         | € 3.450,00               | € 3.450,00          |
| Spese per l'energia elettrica, gas luce e acqua                     | € 4.500,00               | € 4.500,00          |
| Premi di assicurazione                                              | € 500,00                 | € 500,00            |
| Manutenzione e rip.macchine d'ufficio e software                    | € 10.000,00              | € 10.000,00         |
| Spese di pulizia sede                                               | € 2.500,00               | € 2.500,00          |
| Spese per affitto locali sede e condominio                          | € 17.500,00              | € 17.500,00         |
| Imposta di registro                                                 | € 430,00                 | € 430,00            |
| Tassa comunale smaltimento rifiuti                                  | € 1.300,00               | € 1.300,00          |
| Canoni di noleggio                                                  | € 2.000,00               | € 2.000,00          |
| <b>TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI</b>                       | <b>€ 46.880,00</b>       | <b>€ 46.880,00</b>  |

| Denominazione                                                | Previsioni di competenza | Previsioni di cassa |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>                  |                          |                     |
| Spese per comunicazione e immagine della professione         | € 7.500,00               | € 7.500,00          |
| Spese per la formazione professionale degli iscritti         | € 5.000,00               | € 5.000,00          |
| PEC per iscritti                                             | € 8.530,00               | € 8.530,00          |
| Quote di competenza del Consiglio Nazionale                  | € 38.760,00              | € 38.760,00         |
| Spese finanziate con fondi PNRR                              | € 14.579,00              | € 14.579,00         |
| <b>TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>           | <b>€ 74.369,00</b>       | <b>€ 74.369,00</b>  |
| <b>ONERI FINANZIARI</b>                                      |                          |                     |
| Spese per commissioni bancarie e postali                     | € 3.100,00               | € 3.100,00          |
| PagoPa                                                       | € 3.800,00               | € 3.800,00          |
| <b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>                               | <b>€ 6.900,00</b>        | <b>€ 6.900,00</b>   |
| <b>ONERI TRIBUTARI</b>                                       |                          |                     |
| IRAP                                                         | € 3.500,00               | € 3.500,00          |
| <b>TOTALE ONERI TRIBUTARI</b>                                | <b>€ 3.500,00</b>        | <b>€ 3.500,00</b>   |
| <b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>               |                          |                     |
| Fondo Spese Impreviste                                       | € 14.910,00              | € 14.910,00         |
| <b>TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>        | <b>€ 14.910,00</b>       | <b>€ 14.910,00</b>  |
| <b>ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>        |                          |                     |
| Accantonamento trattamento di fine rapporto                  | € 2.600,00               | € -                 |
| <b>TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b> | <b>€ 2.600,00</b>        | <b>€ -</b>          |
| <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                                | <b>€ 315.109,00</b>      | <b>€ 312.509,00</b> |
| <b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                  |                          |                     |
| <b>ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>             |                          |                     |
| Manutenzione straordinaria sede                              | € 4.000,00               | € 4.000,00          |
| Acquisto di mobili e macchine ufficio                        | € 4.000,00               | € 4.000,00          |
| Acquisto software e licenze                                  | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>      | <b>€ 8.000,00</b>        | <b>€ 8.000,00</b>   |
| <b>ACQUISTO BENI IMMOBILI E OPERE USO DUREVOLE</b>           |                          |                     |
| Acquisto immobile                                            |                          |                     |
| Ristrutturazione immobile                                    |                          |                     |
| <b>TOTALE ACQUISTO BENI IMMOBILI E OPERE USO DUREVOLE</b>    |                          |                     |

| Denominazione                                            | Previsioni di competenza | Previsioni di cassa |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</b>           |                          |                     |
| Depositi cauzionali                                      |                          |                     |
| <b>TOTALE CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</b>    |                          |                     |
| <b>RIMBORSI DI MUTUI</b>                                 |                          |                     |
| Rate di rimborso mutuo n. ....                           |                          |                     |
| <b>TOTALE RIMBORSI DI MUTUI</b>                          |                          |                     |
| <b>RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>                 |                          |                     |
| Rate di rimborso anticipazioni passive n. ....           |                          |                     |
| <b>TOTALE RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>          |                          |                     |
| <b>ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>                         |                          |                     |
| Estinzione debito finanziario n. ....                    |                          |                     |
| <b>TOTALE ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>                  |                          |                     |
| <b>ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE</b>                   |                          |                     |
| Accantonamenti spese future                              |                          |                     |
| <b>TOTALE ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE</b>            |                          |                     |
| <b>ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI</b>        |                          |                     |
| Accantonamento per manutenzioni                          |                          |                     |
| <b>TOTALE ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI</b> |                          |                     |
| <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                   | € 8.000,00               | € 8.000,00          |
| <b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>                      |                          |                     |
| <b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>           |                          |                     |
| Ritenute erariali                                        | € 18.000,00              | € 18.000,00         |
| Ritenute previdenziali                                   | € 6.000,00               | € 6.000,00          |
| Iva da Split-payment                                     | € 18.000,00              | € 18.000,00         |
| Altre partite di giro                                    | € 2.000,00               | € 2.000,00          |
| <b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>                 | € 44.000,00              | € 44.000,00         |
| <b>TOTALE USCITE COMPLESSIVE</b>                         | € 367.109,00             | € 364.509,00        |
| Copertura disavanzo di amministrazione                   |                          |                     |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                   | € 367.109,00             | € 364.509,00        |

| QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA                    |   |                   |                     |
|---------------------------------------------------------------------------|---|-------------------|---------------------|
| Entrate                                                                   |   | Competenza        | Cassa               |
| <b>ENTRATE CORRENTI</b>                                                   |   |                   |                     |
| CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI                                        | € | 228.000,00        | € 228.000,00        |
| ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI    | € | -                 | € -                 |
| REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI                                           | € | 4.000,00          | € 4.000,00          |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI                        | € | 14.000,00         | € 14.000,00         |
| ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                                  | € | 500,00            | € 500,00            |
| <b>A) Totale entrate correnti</b>                                         | € | <b>246.500,00</b> | € <b>246.500,00</b> |
| <b>ENTRATE C/CAPITALE</b>                                                 |   |                   |                     |
| ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI                                   | € | -                 | € -                 |
| ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                                  | € | -                 | € -                 |
| RISCOSSIONE DI CREDITI                                                    | € | -                 | € -                 |
| TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - PROVINCE | € | -                 | € -                 |
| ASSUNZIONE DI MUTUI                                                       | € | -                 | € -                 |
| ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI                                     | € | -                 | € -                 |
| <b>B) Totale entrate c/capitale</b>                                       | € | <b>-</b>          | € <b>-</b>          |
| <b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                           |   |                   |                     |
| C) ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                               | € | 44.000,00         | € 44.000,00         |
| <b>C) Totale entrate per partite di giro</b>                              | € | <b>44.000,00</b>  | € <b>44.000,00</b>  |
| <b>(A+B+C) Totale entrate complessive</b>                                 | € | <b>290.500,00</b> | € <b>290.500,00</b> |
| Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale                          | € | 76.609,00         |                     |
| Utilizzo dell'avanzo di cassa                                             |   |                   | € 74.009,00         |
| <b>Totale generale</b>                                                    | € | <b>367.109,00</b> | € <b>364.509,00</b> |
| Uscite                                                                    |   | Competenza        | Cassa               |
| <b>USCITE CORRENTI</b>                                                    |   |                   |                     |
| USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE                                           | € | 41.200,00         | € 41.200,00         |
| ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO                           | € | 42.800,00         | € 42.800,00         |
| USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI                        | € | 81.950,00         | € 81.950,00         |
| USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI                                           | € | 46.880,00         | € 46.880,00         |
| USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI                                      | € | 74.369,00         | € 74.369,00         |
| ONERI FINANZIARI                                                          | € | 6.900,00          | € 6.900,00          |
| ONERI TRIBUTARI                                                           | € | 3.500,00          | € 3.500,00          |
| USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                                   | € | 14.910,00         | € 14.910,00         |
| ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                            | € | 2.600,00          | € -                 |
| <b>A1) Totale uscite correnti</b>                                         | € | <b>315.109,00</b> | € <b>312.509,00</b> |
| <b>USCITE C/CAPITALE</b>                                                  |   |                   |                     |
| ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                                 | € | 8.000,00          | € 8.000,00          |
| ACQUISTO BENI IMMOBILI E OPERE USO DUREVOLE                               | € | -                 | € -                 |
| CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI                                   | € | -                 | € -                 |
| RIMBORSI DI MUTUI                                                         | € | -                 | € -                 |
| RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE                                         | € | -                 | € -                 |
| ESTINZIONE DEBITI DIVERSI                                                 | € | -                 | € -                 |
| ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE                                           | € | -                 | € -                 |
| ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI                                | € | -                 | € -                 |
| <b>B1) Totale uscite c/c capitale</b>                                     | € | <b>8.000,00</b>   | € <b>8.000,00</b>   |
| <b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                            |   |                   |                     |
| C1) USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                               | € | 44.000,00         | € 44.000,00         |
| <b>C1) Totale uscite per partite di giro</b>                              | € | <b>44.000,00</b>  | € <b>44.000,00</b>  |
| <b>(A1+B1+C1) Totale uscite complessive</b>                               | € | <b>367.109,00</b> | € <b>364.509,00</b> |
| Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale                       |   |                   |                     |
| <b>Totale generale</b>                                                    | € | <b>367.109,00</b> | € <b>364.509,00</b> |



# PREVENTIVO ECONOMICO

|                                                                                                                       |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                     |                     |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni<br>servizi                                            | € -                 |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione,<br>semilavorati e finiti                          |                     |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                                                                      |                     |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                                                  |                     |
| 5) Altri ricavi e proventi                                                                                            | € 242.500,00        |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                                                             | <b>€ 242.500,00</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                      |                     |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci                                                                    |                     |
| 7) per servizi                                                                                                        | € 210.199,00        |
| 8) per godimento beni di terzi                                                                                        | € 16.000,00         |
| 9) per il personale                                                                                                   | € 45.400,00         |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                                                       | € 9.000,00          |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie,<br>consumo e merci                                      |                     |
| 12) Accantonamenti per rischi                                                                                         |                     |
| 13) Accantonamenti ai fondi per oneri                                                                                 |                     |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                                                         | € 43.510,00         |
| <b>Totale costi della produzione (B)</b>                                                                              | <b>€ 324.109,00</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                                                           | <b>-€ 81.609,00</b> |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                                                                 |                     |
| 15) Proventi da partecipazioni                                                                                        |                     |
| 16) Altri proventi finanziari                                                                                         | € 4.000,00          |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                                                                |                     |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi                                                                                      |                     |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)</b>                                                                 | <b>€ 4.000,00</b>   |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                                               |                     |
| 18) Rivalutazioni:                                                                                                    |                     |
| 19) Svalutazioni:                                                                                                     |                     |
| <b>Totale rettifiche di valore</b>                                                                                    |                     |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                                                               |                     |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze<br>alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)     |                     |
| 21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle<br>da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili |                     |
| 22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo<br>gestione dei residui                                        |                     |
| 23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo<br>gestione dei residui                                       |                     |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>                                                                             |                     |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>                                                                      | <b>-€ 77.609,00</b> |
| Imposte dell'esercizio                                                                                                | € -                 |
| <b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>                                                                            | <b>-€ 77.609,00</b> |

## Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto

| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO                                                     |          |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|
| Fondo cassa iniziale                                                                   | €        | 279.617,18        |
| + Residui attivi iniziali                                                              | €        | 65.421,01         |
| - Residui passivi iniziali                                                             | €        | 88.810,20         |
| = Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale                                         | €        | 256.227,99        |
| + Entrate già accertate nell'esercizio                                                 | €        | 239.582,41        |
| - Uscite già impegnate nell'esercizio                                                  | €        | 179.137,15        |
| +/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio                      | €        | 379,59            |
| -/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio                     | €        | 3.504,19          |
| = Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data del 31.8.2023                          | €        | 313.548,65        |
| + Entrate presunte accertate per il restante periodo                                   | €        | 14.624,35         |
| - Uscite presunte impegnate per il restante periodo                                    | €        | 125.407,21        |
| +/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo                    | €        | -                 |
| -/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo                   | €        | -                 |
| <b>= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31.12.2023</b>                    | <b>€</b> | <b>202.765,79</b> |
| FONDO DI CASSA PRESUNTO                                                                |          |                   |
| Fondo cassa iniziale                                                                   | €        | 279.617,18        |
| + Entrate già incassate nell'esercizio                                                 | €        | 203.763,01        |
| - Uscite già pagate nell'esercizio                                                     | €        | 218.751,37        |
| = Fondo di cassa alla data del 31.8.2023                                               | €        | 264.628,82        |
| + Entrate presunte incassate per il restante periodo                                   | €        | 62.013,88         |
| - Uscite presunte pagate per il restante periodo                                       | €        | 113.555,65        |
| <b>= Fondo di cassa presunto al 31/12/2023 da applicare al bilancio dell'anno 2024</b> | <b>€</b> | <b>213.087,05</b> |