

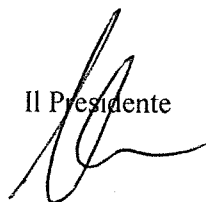
ORDINE DELLE PROFESSIONI
INFERMIERISTICHE DI PERUGIA

Bilancio di previsione
2024

Approvato dal Consiglio Direttivo il 25/10/23

Assemblea del

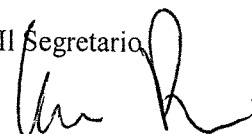
Il Presidente



Il Tesoriere



Il Segretario



ORDINE DELLE
PROFESSIONI
INFERMIERISTICHE
PERUGIA

Protocollo N.2023-1779-T3-
C6-OD123 del 26/10/2023



| | |
|--|--------|
| 1.1. Bilancio di esercizio | pag. 4 |
| 2. Bilancio generale approvato dal consiglio | pag. 5 |
| 3. Bilancio approvato | pag. 7 |

allegato 1.

La relazione del tesoriere pag. 8

allegato 2.

La relazione del Collegio dei Revisori pag. 11

allegato 3.

La tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto pag. 12



Preventivo finanziario gestionale

Entrate

| Denominazione | Previsioni di competenza | | Previsioni di cassa | |
|---|--------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO | € | 148.706,73 | | |
| AVANZO DI CASSA PRESUNTO | | | € | 331.789,99 |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | |
| ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI | | | | |
| Quote iscrizioni | € | 408.750,00 | € | 399.070,00 |
| Quote nuovi iscritti | € | 9.750,00 | € | 9.750,00 |
| Tasse iscrizioni | € | 3.250,00 | € | 3.250,00 |
| TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI | € | 421.750,00 | € | 412.070,00 |
| ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI | | | | |
| Corsi di aggiornamento | € | - | | |
| TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI | € | - | | |
| QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI | | | | |
| Certificati trasferimenti e diritti di segreteria | € | - | € | - |
| Rilascio tessere | € | - | € | - |
| Distintivi bolli auto | € | - | € | - |
| TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI | € | - | € | - |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - COMUNI | | | | |
| Trasferimenti correnti | | | | |
| TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO | | | | |
| ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | | | | |
| Vendita pubblicazioni | | | | |
| TOTALE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | | | | |
| REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | | | | |
| Interessi attivi su depositi e conti correnti | € | 3.000,00 | € | 3.000,00 |
| TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | € | 3.000,00 | € | 3.000,00 |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI | | | | |
| Recuperi e rimborsi | € | - | € | - |
| TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI | € | - | € | - |
| ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | | |
| Entrate varie | € | - | € | 14.000,00 |
| TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | € | - | € | 14.000,00 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | | 424.750,00 | | 429.070,00 |
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI | | | | |
| Alienazione immobili | | | | |
| TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI | | | | |
| ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | | | | |
| Vendita mobili ed arredi | | | | |
| TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | | | | |
| RISCOSSIONE DI CREDITI | | | | |
| Depositi cauzionali | | | | |
| TOTALE REALIZZO DI VALORI MOBILIARI | | | | |
| TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - PROVINCE - COMUNI | | | | |
| Trasferimenti in conto capitale ex Legge | | | | |
| TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO | | | | |
| ASSUNZIONE DI MUTUI | | | | |
| Accensione mutuo n. | | | | |
| TOTALE ASSUNZIONE DI MUTUI | | | | |
| ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI | | | | |
| Assunzione debito finanziario n. | | | | |
| TOTALE ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI | | | | |
| TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| TITOLO III - PARTITE DI GIRO | | | | |
| ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | |
| Ritenute erariali | € | 60.000,00 | € | 60.000,00 |
| Ritenute previdenziali | € | 18.000,00 | € | 18.000,00 |
| Altre partite di giro | € | 1.000,00 | € | 1.000,00 |
| Iva su split payment | € | 20.000,00 | € | 20.000,00 |
| TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | € | 99.000,00 | € | 99.000,00 |
| TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE | € | 523.750,00 | € | 528.070,00 |
| Utilizzo dell'avanzo di amministrazione | € | 95.310,00 | | |
| Utilizzo dell'avanzo di cassa | | | € | 72.762,00 |
| TOTALE GENERALE | € | 619.060,00 | € | 600.832,00 |



Uscite

| Denominazione | Previsioni di competenza | Previsioni di cassa |
|--|--------------------------|---------------------|
| TITOLO I - USCITE CORRENTI | | |
| USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | | |
| Gettoni di riunioni Organi Istituzionali | € 35.000,00 | € 33.700,00 |
| Gettoni, Rimborsi spese e quote iscrizione partecipazione convegni e congressi | € 4.000,00 | € 3.750,00 |
| Rimborsi spese | € 25.000,00 | € 18.460,00 |
| Assicurazioni Organi Statutari | € 4.500,00 | € 4.500,00 |
| Aggiornamento Organi Direttivi | € 3.000,00 | € 3.000,00 |
| Spese elezioni | € 15.000,00 | € 15.000,00 |
| Assemblea annuale | € 5.000,00 | € 5.000,00 |
| Indennità Presidente Collegio Revisori | € 1.500,00 | € 1.500,00 |
| TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | € 93.000,00 | € 84.910,00 |
| ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO | | |
| Stipendi ed oneri riflessi | € 79.600,00 | € 79.600,00 |
| Fondo incentivazione | € 17.500,00 | € 17.500,00 |
| Corsi di formazione | € 1.000,00 | € 1.000,00 |
| TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO | € 98.100,00 | € 98.100,00 |
| USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI | | |
| Acquisti e abbonamenti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni | € 500,00 | € 500,00 |
| Acquisto tessere distintivi bolli auto | € 1.500,00 | € 1.500,00 |
| Manutenzioni, riparazioni, noleggi e canoni di assistenza | € 2.500,00 | € 2.500,00 |
| Compensi per la riscossione | € 21.000,00 | € 20.400,00 |
| Servizi legali | € 9.000,00 | € 9.000,00 |
| Servizi amministrativi | € 20.000,00 | € 21.000,00 |
| Servizi informatici | € 10.000,00 | € 10.000,00 |
| Programmi informatici | € 10.000,00 | € 10.000,00 |
| Altri servizi | € 1.500,00 | € 1.100,00 |
| Lavoro temporaneo | € - | € - |
| Sito web | € 9.000,00 | € 9.000,00 |
| Bando concorso assunzione personale dipendente | | € - |
| TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI | € 85.000,00 | € 85.000,00 |
| USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI | | |
| Affitto, condominio, luce, riscaldamento e acqua | € 23.000,00 | € 23.000,00 |
| Cancelleria e stampati | € 3.500,00 | € 3.500,00 |
| Spese postali e telefoniche | € 3.500,00 | € 3.500,00 |
| Spese di pulizia | € 2.500,00 | € 2.430,00 |
| Spese bancarie e di c/c postali | € 1.500,00 | € 1.500,00 |
| Spese materiali di consumo | € 2.000,00 | € 2.000,00 |
| Assicurazione r.c. | € 200,00 | € 200,00 |
| TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI | € 36.200,00 | € 36.130,00 |
| USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | | |
| Aggiornamenti professionali | € 12.000,00 | € 11.720,00 |
| Rivista e altre pubblicazioni | € 500,00 | € 500,00 |
| Spese di rappresentanza | € 1.000,00 | € 1.000,00 |
| Commissioni di studio | € 8.000,00 | € 7.960,00 |
| Quote spettanti Federazione Nazionale | € 94.860,00 | € 95.030,00 |
| Esami lingua italiana infermieri comunitari | € 2.000,00 | € 2.000,00 |
| Posta certificata per gli iscritti | € 8.600,00 | € 8.600,00 |
| Progetto attivazione Spid Cie | € - | € 14.000,00 |
| Sportello consulenza psicologica | € 1.500,00 | € 1.500,00 |
| TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | € 128.460,00 | € 142.310,00 |
| TRASFERIMENTI PASSIVI | | |
| Interventi assistenziali a favore di particolari categorie di iscritti | € - | € - |
| TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI | € - | € - |
| ONERI FINANZIARI | | |
| Interessi passivi | | |
| TOTALE ONERI FINANZIARI | | |
| ONERI TRIBUTARI | | |
| Imposte e tasse | € 18.000,00 | € 18.980,00 |
| TOTALE ONERI TRIBUTARI | € 18.000,00 | € 18.980,00 |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI | | |
| Rimborsi vari | € 500,00 | € 500,00 |
| TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI | € 500,00 | € 500,00 |
| USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | |
| Fondo spese impreviste | € 23.300,00 | € 23.300,00 |
| TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | € 23.300,00 | € 23.300,00 |
| ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | |
| Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti | € 9.000,00 | € - |
| TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | € 9.000,00 | € - |
| ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI | | |
| Accantonamento al fondo svalutazione crediti | | |
| TOTALE ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI | | |
| TOTALE USCITE CORRENTI | € 491.560,00 | € 489.230,00 |



| Denominazione | Previsioni di competenza | Previsioni di cassa |
|---|--------------------------|---------------------|
| TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | | |
| ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI | | |
| Acquisto immobili | | |
| Ristrutturazione immobile | € - | € - |
| TOTALE ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI | € - | € - |
| ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | | |
| Acquisto mobili e attrezzature | € 3.500,00 | € 3.500,00 |
| TOTALE ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | € 3.500,00 | € 3.500,00 |
| CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI | | |
| Depositi cauzionali | | |
| TOTALE CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI | | |
| RIMBORSI DI MUTUI | | |
| Rate di rimborso mutuo n. | | |
| TOTALE RIMBORSI DI MUTUI | | |
| RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE | | |
| Rate di rimborso anticipazioni passive n. | | |
| TOTALE RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE | | |
| ESTINZIONE DEBITI DIVERSI | | |
| Estinzione debito finanziario n. | | |
| TOTALE ESTINZIONE DEBITI DIVERSI | | |
| ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE | | |
| Accantonamento acquisto sede | € 25.000,00 | |
| TOTALE ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE | € 25.000,00 | |
| ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI | | |
| Accantonamento per manutenzioni | | |
| TOTALE ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI | | |
| TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE | € 28.500,00 | € 3.500,00 |
| TITOLO III - PARTITE DI GIRO | | |
| USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | |
| Ritenute erariali | € 60.000,00 | € 62.540,00 |
| Ritenute previdenziali | € 18.000,00 | € 17.971,00 |
| Altre partite di giro | € 1.000,00 | € 7.564,00 |
| Iva su split payment | € 20.000,00 | € 20.027,00 |
| TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO | € 99.000,00 | € 108.102,00 |
| TOTALE USCITE COMPLESSIVE | € 619.060,00 | € 600.832,00 |
| Copertura disavanzo di amministrazione | | |
| TOTALE GENERALE | € 619.060,00 | € 600.832,00 |



PREVENTIVO ECONOMICO

| | |
|--|---------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni servizi | € - |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | |
| 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi competenza dell'esercizio | € 421.750,00 |
| Totale valore della produzione (A) | € 421.750,00 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci | |
| 7) per servizi | € 334.060,00 |
| 8) per godimento beni di terzi | € 9.600,00 |
| 9) per il personale | € 106.100,00 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | € 4.500,00 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, consumo e merci | |
| 12) Accantonamenti per rischi | |
| 13) Accantonamenti ai fondi per oneri | € 25.000,00 |
| 14) Oneri diversi di gestione | € 41.800,00 |
| Totale costi della produzione (B) | € 521.060,00 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | -€ 99.310,00 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | |
| 15) Proventi da partecipazioni | |
| 16) Altri proventi finanziari | € 3.000,00 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi | |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17) | € 3.000,00 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | |
| 18) Rivalutazioni: | |
| 19) Svalutazioni: | |
| Totale rettifiche di valore | |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) | |
| 21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili | |
| 22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo gestione dei residui | |
| 23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo gestione dei residui | |
| Totale delle partite straordinarie | |
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) | -€ 96.310,00 |
| Imposte dell'esercizio | € - |
| Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico | -€ 96.310,00 |



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

| | Entrate | Competenza | Cassa |
|---|---------|------------|--------------|
| ENTRATE CORRENTI | | | |
| ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI | € | 421.750,00 | € 412.070,00 |
| ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI | € | - | € - |
| QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI | € | - | € - |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO - PROVINCE - REGIONI - COMUNI | € | - | € - |
| ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | € | - | € - |
| REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | € | 3.000,00 | € 3.000,00 |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI | € | - | € - |
| ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | € | - | € 14.000,00 |
| A) Totale entrate correnti | € | 424.750,00 | € 429.070,00 |
| ENTRATE C/CAPITALE | | | |
| 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) Totale entrate c/capitale | € | - | € - |
| ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | |
| C) ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | € | 99.000,00 | € 99.000,00 |
| C) Totale entrate per partite di giro | € | 99.000,00 | € 99.000,00 |
| (A+B+C) Totale entrate complessive | € | 523.750,00 | € 528.070,00 |
| Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale | € | 95.310,00 | € - |
| Utilizzo dell'avanzo di cassa | € | - | € 72.762,00 |
| Totale generale | € | 619.060,00 | € 600.832,00 |
| | Uscite | Competenza | Cassa |
| USCITE CORRENTI | | | |
| USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | € | 93.000,00 | € 84.910,00 |
| ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO | € | 98.100,00 | € 98.100,00 |
| USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI | € | 85.000,00 | € 85.000,00 |
| USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI | € | 36.200,00 | € 36.130,00 |
| USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | € | 128.460,00 | € 142.310,00 |
| TRASFERIMENTI PASSIVI | € | - | € - |
| ONERI FINANZIARI | € | - | € - |
| ONERI TRIBUTARI | € | 18.000,00 | € 18.980,00 |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI | € | 500,00 | € 500,00 |
| USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | € | 23.300,00 | € 23.300,00 |
| ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | € | 9.000,00 | € - |
| ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI | € | - | € - |
| A1) Totale uscite correnti | € | 491.560,00 | € 489.230,00 |
| USCITE C/CAPITALE | | | |
| ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI | € | - | € - |
| ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | € | 3.500,00 | € 3.500,00 |
| CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI | € | - | € - |
| RIMBORSI DI MUTUI | € | - | € - |
| RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE | € | - | € - |
| ESTINZIONE DEBITI DIVERSI | € | - | € - |
| ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE | € | 25.000,00 | € - |
| ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI | € | - | € - |
| B1) Totale uscite c/capitale | € | 28.500,00 | € 3.500,00 |
| USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | |
| C1) USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | € | 99.000,00 | € 108.102,00 |
| C1) Totale uscite per partite di giro | € | 99.000,00 | € 108.102,00 |
| (A1+B1+C1) Totale uscite complessive | € | 619.060,00 | € 600.832,00 |
| Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale | € | - | € - |
| Totale generale | € | 619.060,00 | € 600.832,00 |



Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto

| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO | |
|--|---------------------|
| Fondo cassa iniziale | € 318.500,18 |
| + Residui attivi iniziali | € 105.616,95 |
| - Residui passivi iniziali | € 228.277,67 |
| = Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale | € 195.839,46 |
| + Entrate già accertate nell'esercizio | € 469.545,78 |
| - Uscite già impegnate nell'esercizio | € 296.290,17 |
| +/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio | € - |
| -/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio | -€ 49,88 |
| = Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data del 31.8.2023 | € 369.144,95 |
| + Entrate presunte accertate per il restante periodo | € 54.701,03 |
| - Uscite presunte impegnate per il restante periodo | € 275.139,24 |
| +/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo | € - |
| -/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo | € - |
| = Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31.12.2023 | € 148.706,73 |
| FONDO DI CASSA PRESUNTO | |
| Fondo cassa iniziale | € 318.500,18 |
| + Entrate già incassate nell'esercizio | € 428.646,22 |
| - Uscite già pagate nell'esercizio | € 364.689,01 |
| = Fondo di cassa alla data del 31.8.2023 | € 382.457,39 |
| + Entrate presunte incassate per il restante periodo | € 100.151,84 |
| - Uscite presunte pagate per il restante periodo | € 150.819,24 |
| = Fondo di cassa presunto al 31/12/2023 da applicare al bilancio dell'anno 2024 | € 331.789,99 |

