

ORDINE DELLE PROFESSIONI  
INFERMIERISTICHE DI PERUGIA

Bilancio di previsione  
2025

Approvato dal Consiglio Direttivo il 5 dicembre 2024

Assemblea del 21 dicembre 2024

Il Presidente

Il Tesoriere

Il Segretario

# indice

---

1.Preventivo finanziario gestionale	pag. 3
2.Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria	pag. 6
3.Preventivo economico	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	€ 172.679,12	
AVANZO DI CASSA PRESUNTO		€ 390.696,19
<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>		
<b>ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI</b>		
Quote iscrizioni	€ 405.000,00	€ 411.600,00
Quote nuovi iscritti	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Tasse iscrizioni	€ 4.000,00	€ 4.000,00
<b>TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI</b>	<b>€ 421.000,00</b>	<b>€ 427.600,00</b>
<b>ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI</b>		
Corsi di aggiornamento	€ -	
<b>TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI</b>	<b>€ -</b>	
<b>QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI</b>		
Certificati trasferimenti e diritti di segreteria	€ -	€ -
Rilascio tessere	€ -	€ -
Distintivi bolli auto	€ -	€ -
<b>TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - COMUNI</b>		
Trasferimenti correnti		
<b>TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO</b>		
<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>		
Vendita pubblicazioni		
<b>TOTALE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>		
<b>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>		
Interessi attivi su depositi e conti correnti	€ 9.000,00	€ 12.000,00
<b>TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	<b>€ 9.000,00</b>	<b>€ 12.000,00</b>
<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>		
Recuperi e rimborsi	€ -	€ -
<b>TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>		
Entrate varie	€ -	€ -
<b>TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>€ 430.000,00</b>	<b>€ 439.600,00</b>
<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	€ 60.000,00	€ 60.000,00
Ritenute previdenziali	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Altre partite di giro	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Iva su split payment	€ 15.000,00	€ 15.000,00
<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>€ 91.000,00</b>	<b>€ 91.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE</b>	<b>€ 521.000,00</b>	<b>€ 530.600,00</b>
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	€ 103.970,00	
Utilizzo dell'avanzo di cassa		€ 55.850,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 624.970,00</b>	<b>€ 586.450,00</b>

## Uscite

Denominazione	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>		
<b>USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>		
Gettoni di riunioni Organi Istituzionali	€ 36.000,00	€ 31.970,00
Gettoni, Rimborsi spese e quote iscrizione partecipazione convegni e congressi	€ 5.000,00	€ 4.700,00
Rimborsi spese	€ 30.000,00	€ 27.450,00
Assicurazioni Organi Statutari	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Aggiornamento Organi Direttivi	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Spese elezioni	€ -	€ -
Assemblea annuale	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Indennità Presidente Collegio Revisori	€ 2.600,00	€ 2.600,00
<b>TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>	<b>€ 87.600,00</b>	<b>€ 80.720,00</b>
<b>ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>		
Stipendi ed oneri riflessi	€ 80.400,00	€ 80.400,00
Fondo incentivazione	€ 19.750,00	€ 19.750,00
Corsi di formazione	€ 1.500,00	€ 1.500,00
<b>TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>	<b>€ 101.650,00</b>	<b>€ 101.650,00</b>
<b>USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>		
Acquisti e abbonamenti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 500,00	€ 500,00
Acquisto tessere distintivi bolli auto	€ 1.500,00	€ 1.000,00
Manutenzioni, riparazioni, noleggi e canoni di assistenza	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Compensi per la riscossione	€ 21.000,00	€ 21.000,00
Servizi legali	€ 9.000,00	€ 9.000,00
Servizi amministrativi	€ 27.000,00	€ 28.100,00
Servizi informatici	€ 9.000,00	€ 9.000,00
Programmi informatici	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Altri servizi	€ 1.500,00	€ 1.600,00
Sito web	€ 13.500,00	€ 13.500,00
<b>TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>	<b>€ 96.000,00</b>	<b>€ 96.700,00</b>
<b>USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI</b>		
Affitto, condominio, luce, riscaldamento e acqua	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Cancelleria e stampati	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Spese postali e telefoniche	€ 3.500,00	€ 3.500,00
Spese di pulizia	€ 3.500,00	€ 3.500,00
Spese bancarie e di c/c postali	€ 1.200,00	€ 1.200,00
Spese materiali di consumo	€ 1.200,00	€ 1.200,00
Assicurazione r.c.	€ 300,00	€ 300,00
<b>TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI</b>	<b>€ 31.700,00</b>	<b>€ 31.700,00</b>
<b>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>		
Aggiornamenti professionali	€ 12.000,00	€ 10.800,00
Rivista e altre pubblicazioni	€ 500,00	€ 500,00
Spese di rappresentanza	€ 500,00	€ 500,00
Commissioni di studio	€ 14.000,00	€ 9.840,00
Quote spettanti Federazione Nazionale	€ 94.520,00	€ 95.200,00
Esami lingua italiana infermieri comunitari	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Posta certificata per gli iscritti	€ 11.000,00	€ 11.000,00
<b>TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>€ 134.020,00</b>	<b>€ 129.340,00</b>
<b>TRASFERIMENTI PASSIVI</b>		
Interventi assistenziali a favore di particolari categorie di iscritti	€ -	€ -
<b>TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>		
Interessi passivi		
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>		
<b>ONERI TRIBUTARI</b>		
Imposte e tasse	€ 20.000,00	€ 20.840,00
<b>TOTALE ONERI TRIBUTARI</b>	<b>€ 20.000,00</b>	<b>€ 20.840,00</b>
<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>		
Rimborsi vari	€ 500,00	€ 500,00
<b>TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>	<b>€ 500,00</b>	<b>€ 500,00</b>
<b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>		
Fondo spese impreviste	€ 24.000,00	€ 24.000,00
<b>TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>€ 24.000,00</b>	<b>€ 24.000,00</b>
<b>ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	€ 10.000,00	€ -
<b>TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>€ 10.000,00</b>	<b>€ -</b>
<b>ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>		
Accantonamento al fondo svalutazione crediti		
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>		
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>€ 505.470,00</b>	<b>€ 485.450,00</b>

Denominazione	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</b>		
Acquisto immobili		
Ristrutturazione immobile	€ -	€ -
<b>TOTALE ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</b>	€ -	€ -
<b>ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>		
Acquisto mobili e attrezzature	€ 3.500,00	€ 3.500,00
<b>TOTALE ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>	€ 3.500,00	€ 3.500,00
<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>		
Accantonamento acquisto sede	€ 25.000,00	
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE</b>	€ 25.000,00	
<b>ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI</b>		
Accantonamento per manutenzioni		
<b>TOTALE ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI</b>		
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	€ 28.500,00	€ 3.500,00
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>		
<b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
Ritenute erariali	€ 60.000,00	€ 60.200,00
Ritenute previdenziali	€ 15.000,00	€ 14.800,00
Altre partite di giro	€ 1.000,00	€ 7.300,00
Iva su split payment	€ 15.000,00	€ 15.200,00
<b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	€ 91.000,00	€ 97.500,00
<b>TOTALE USCITE COMPLESSIVE</b>	€ 624.970,00	€ 586.450,00
Copertura disavanzo di amministrazione		
<b>TOTALE GENERALE</b>	€ 624.970,00	€ 586.450,00

# PREVENTIVO ECONOMICO

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
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	€	421.000,00
	€	421.000,00
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	€	421.000,00
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		
7) per servizi	€	341.220,00
8) per godimento beni di terzi	€	9.600,00
9) per il personale	€	110.150,00
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	€	44.500,00
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	€	534.970,00
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	-€	113.970,00
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari	€	9.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari		
17-bis) Utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)</b>	€	9.000,00
<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 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		
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	-€	104.970,00
Imposte dell'esercizio	€	-
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>	-€	104.970,00

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Entrate	Competenza	Cassa
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	€ 421.000,00	€ 427.600,00
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	€ 9.000,00	€ 12.000,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ -
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -
<b>A) Totale entrate correnti</b>	<b>€ 430.000,00</b>	<b>€ 439.600,00</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	€ 91.000,00	€ 91.000,00
<b>C) Totale entrate per partite di giro</b>	<b>€ 91.000,00</b>	<b>€ 91.000,00</b>
<b>(A+B+C) Totale entrate complessive</b>	<b>€ 521.000,00</b>	<b>€ 530.600,00</b>
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	€ 103.970,00	
Utilizzo dell'avanzo di cassa		€ 55.850,00
<b>Totale generale</b>	<b>€ 624.970,00</b>	<b>€ 586.450,00</b>
Uscite	Competenza	Cassa
<b>USCITE CORRENTI</b>		
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 87.600,00	€ 80.720,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 101.650,00	€ 101.650,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 96.000,00	€ 96.700,00
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	€ 31.700,00	€ 31.700,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 134.020,00	€ 129.340,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	€ -	€ -
ONERI FINANZIARI	€ -	€ -
ONERI TRIBUTARI	€ 20.000,00	€ 20.840,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 500,00	€ 500,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 24.000,00	€ 24.000,00
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 10.000,00	€ -
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	€ -	€ -
<b>A1) Totale uscite correnti</b>	<b>€ 505.470,00</b>	<b>€ 485.450,00</b>
<b>USCITE C/CAPITALE</b>		
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	€ -	€ -
<b>B1) Totale uscite c/c capitale</b>	<b>€ 28.500,00</b>	<b>€ 3.500,00</b>
<b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
C1) USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 91.000,00	€ 97.500,00
<b>C1) Totale uscite per partite di giro</b>	<b>€ 91.000,00</b>	<b>€ 97.500,00</b>
<b>(A1+B1+C1) Totale uscite complessive</b>	<b>€ 624.970,00</b>	<b>€ 586.450,00</b>
Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale		
<b>Totale generale</b>	<b>€ 624.970,00</b>	<b>€ 586.450,00</b>

## Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	
Fondo cassa iniziale	€ 342.872,33
+ Residui attivi iniziali	€ 110.124,52
- Residui passivi iniziali	€ 276.253,83
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	€ 176.743,02
+ Entrate già accertate nell'esercizio	€ 462.652,77
- Uscite già impegnate nell'esercizio	€ 297.707,91
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	€ 140,44
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	-€ 168,05
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data del 31.8.2024	€ 341.996,37
+ Entrate presunte accertate per il restante periodo	€ 46.805,28
- Uscite presunte impegnate per il restante periodo	€ 216.122,53
+/- 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 31.12.2024</b>	<b>€ 172.679,12</b>
FONDO DI CASSA PRESUNTO	
Fondo cassa iniziale	€ 342.872,33
+ Entrate già incassate nell'esercizio	€ 429.828,55
- Uscite già pagate nell'esercizio	€ 330.749,13
= Fondo di cassa alla data del 31.8.2024	€ 441.951,75
+ Entrate presunte incassate per il restante periodo	€ 110.683,04
- Uscite presunte pagate per il restante periodo	€ 161.938,60
<b>= Fondo di cassa presunto al 31/12/2024 da applicare al bilancio dell'anno 2025</b>	<b>€ 390.696,19</b>