

ORDINE TSRM-PSTRP FERRARA
Relazione del Tesoriere al Bilancio Consuntivo 2022

Il Bilancio Consuntivo 2022, approvato dal Consiglio Direttivo di quest' Ordine e da sottoporre ad approvazione dell'Assemblea degli Iscritti, è stato costruito sulla base del format inviatoci dalla Federazione (FNO TSRM-PSTRP) che deve sopperire alla necessità di gestire entrate ed uscite allineandosi a quanto sancito dal DPR 97 del 27 Febbraio 2003.

In particolar modo si adotta la forma abbreviata secondo l'art. 48, in quanto viene rispettato il non superamento dei seguenti limiti per 2 anni consecutivi:

- totale attivo stato patrimoniale: 2,5 mln di Euro
- totale entrate accertate, con esclusione delle partite di giro: 1 mln di Euro
- dipendenti in servizio al 31 dicembre di ogni anno considerato: 25 unità.

Questo Bilancio è stato concepito per mettere in evidenza ciò che è stato preventivato nel Previsionale 2022, e le somme che poi sono state accertate durante l'anno, in modo da rilevarne le differenze. Sia per quanto riguarda le Entrate che le Uscite, viene fatta una suddivisione in Titoli, che a loro volta sono suddivisi in Capitoli. Le somme riportate vengono espresse a seconda dei 3 momenti fondamentali della rilevazione, ossia:

- una *gestione di competenza finanziaria*, nella quale vengono contrapposti gli accertamenti con gli impegni
- una *gestione di cassa*, dove si evidenzia l'aspetto monetario del pagamento e della riscossione
- una *gestione dei residui*, dove i valori hanno attraversato la fase di competenza, ma non di cassa.

ENTRATE

TITOLO 1

Per quanto riguarda le quote contributive degli Iscritti (T.I.A.), è stata rappresentata la situazione suddivisa per ogni singolo Albo. Si precisa che all'interno di ogni Albo sono state conteggiate anche eventuali quote appartenenti ai rispettivi Elenchi Speciali a Esaurimento, fatta esclusione di quello dei Massofisioterapisti che ha una voce a sé stante.

Gli incassi ottenuti nell'anno 2022 e di medesima competenza (il cui importo di riversamento da parte della Federazione è 54€) sono inferiori di 1.512€ rispetto a quanto preventivato in sede di bilancio previsionale. Tale importo è principalmente da attribuire al minor numero di iscrizioni avvenuto nel corso del 2022, e soprattutto alle numerose cancellazioni avvenute a fine 2021 quando il bilancio previsionale era già stato redatto.

A fronte di questo mancato incasso, in questo esercizio vi sono state però entrate corrispondenti a quote appartenenti alle annualità precedenti come evidenziato nella GESTIONE DEI RESIDUI, secondo lo schema (39,4€ per rinnovi e prime iscrizioni 2020 - 41,4€ per i rinnovi 2019 - 51,4€ per prime iscrizioni 2019 e 2018). Di questo recupero quote di alcuni Albi, non si parla di casi di morosità, in quanto la situazione era già stata sanata nell'anno precedente. Si tratta invece di quote ascrivibili a vecchie domande di iscrizione non completate e che si sono concluse appunto nel 2022. Questo importo ammonta a 666,40€.

Tale cifra va sommata a quanto riscosso nel 2022 e di medesima competenza ossia 70.470€, per un totale di 71.136,40 €.

Nel Bilancio vengono altresì indicate le somme non ancora corrisposte durante il 2022 e di medesima competenza, e che rappresentano pertanto dei residui attivi per l'Ordine la cui entità ammonta a 1.512 €.

TITOLO 2

Oltre alle quote associative, l'altro capitolo delle Entrate è rappresentato dai diritti di segreteria (35€) i cui incassi nel 2022 ammontano a 1.925€ di medesima competenza, più 175€ di anni precedenti, per un totale di 2.100€. Importo leggermente inferiore a quanto preventivato (-175€)

Si sottolinea il fatto che, essendo i diritti di segreteria il primo versamento effettuato dal professionista che presenta domanda di iscrizione, difficilmente questi entrano in un diverso anno di competenza, fatta eccezione, come in questo caso, se si verificano completamenti di domande di iscrizione che arrivano a perfezionarsi così tardivamente.

Dal momento che una corretta gestione dell'Ente deve prevedere che gli incassi percepiti durante l'esercizio siano di competenza del medesimo anno, è possibile affermare che nel corso del 2022 l'Ordine è riuscito ad ottenere tale obiettivo, come si era peraltro già auspicato negli esercizi precedenti.

Si evidenzia nell'apposito TITOLO 4 che la spesa preventivata di reinvestimento del patrimonio derivante dagli esercizi precedenti (20.000€) non ha trovato necessità di utilizzo per l'anno 2022, come d'altronde giustificato dall'avanzo di esercizio.

Complessivamente il Bilancio Consuntivo 2022 si conclude nella gestione di cassa con un totale entrate di 73.236,55 € oltre ai 1.512 € di residui attivi.

USCITE

TITOLO 1

Tra le Uscite Correnti, vengono rilevati i costi sostenuti per i diversi capitoli di spesa, imputabili alla gestione dell'Ordine e a progettualità, al funzionamento degli Uffici, all'acquisto di beni e servizi, ad oneri finanziari e altri.

Le spese sono tutte riconducibili alla gestione di cassa e quindi effettivamente rilevate. Non vi sono somme di competenza di esercizi precedenti che non erano state ancora pagate, fatta eccezione per 1.016,44 € attribuibili a competenze IRAP.

Il presente Bilancio evidenzia gli importi che si sono discostati di più rispetto alle previsioni.

E' possibile affermare che in tutte le categorie di spesa, vi è stato un importante contenimento dei costi, con conseguente risparmio rispetto alle previsioni.

Le uniche eccezioni sono rappresentate dagli Oneri Finanziari e Tributarî (+ 1.548,65€) e le Spese non classificabili (+ 2.371,22€). In quest'ultima categoria però occorre considerare che rientra la quota destinata all'avvicendamento dell'Ordine dei Fisioterapisti, corrispondente a 5.271,22€. Somma che rappresenta un costo per il 2022, ma che trova riscontro finanziario come uscita di cassa solo nel 2023.

Altra spesa non sostenuta nel corso del 2022 è quella relativa alle progettualità assegnate alle Commissioni d'Albo. Si predispone che i relativi importi siano trasferiti come spese da sostenere nel 2023, per un importo complessivo di 8.965,45€. Oltre ad una motivazione concettuale e programmatica, tale scelta troverebbe anche una giustificazione economica, in quanto abbondantemente coperta dalle risorse economiche dell'Ente.

Complessivamente le spese nel 2022 sono state quindi molto inferiori rispetto a quanto preventivato per un importo pari a 14.522,15€

TITOLO 2

Si rilevano spese per l'acquisto e per l'ammortamento di immobilizzazioni tecniche pari a 394,79€ inferiori a quanto preventivato di 822,67€.

TITOLO 3

Le partite di giro sono riconducibili ai pagamenti di IVA e ritenute d'acconto ai professionisti. Vengono rilevate nel bilancio, per evidenziare gli adempimenti fiscali, ma non fanno cumulo con la gestione di cassa, in quanto rappresentano Costi per l'Ordine già inclusi negli importi riportati nei precedenti capitoli di spesa.

Nella gestione di cassa in conclusione le uscite totali ammontano a 63.120,96 €, che rapportato a quelle che sono le entrate precedentemente descritte (73.236,55 €) evidenzerebbero un avanzo di esercizio in termini di cassa pari a 10.115,59€. In realtà a questo importo occorre sottrarre la somma destinata all'avvicendamento dell'Ordine dei Fisioterapisti, di competenza 2022 e che ne rappresenta un costo, precedentemente descritta è che ammonta a 5.271,22 €. (Tale somma nel conto del Bilancio è stata inserita nei Residui Passivi). L'utile di esercizio ammonta quindi a **4.844,37 €** come evidenziato negli schemi di conto economico e stato patrimoniale.

Il Tesoriere

Cristofori Davide

Ordine Provinciale di Ferrara

TSRM e PSTRP

Cittadella della Salute

Corso Giovecca 203

44121 Ferrara

CF 80007590385

<p align="center">RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO GENERALE CONSUNTIVO PER L'ANNO 2022</p>
--

All'assemblea degli iscritti all'Ordine Provinciale di Ferrara

TSRM e PSTRP

Premessa

Il Collegio dei Revisori, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto la funzione prevista dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene, dunque, la *"Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39"*.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39: relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Come Collegio dei Revisori dei Conti abbiamo svolto la revisione contabile del rendiconto generale dell'Ordine Provinciale di Ferrara TSRM e PSTRP al 31 dicembre 2022, che è costituito da:

- Rendiconto finanziario gestionale generale consuntivo;
- Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2022 e Conto Economico dell'esercizio 2022
- Relazione del Tesoriere.

La presente relazione fa parte del fascicolo del bilancio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ordine, del risultato economico, del risultato della gestione di competenza finanziaria, della gestione dei flussi di cassa e di quella dei residui per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Il bilancio è predisposto in conformità alla normativa vigente, agli schemi di bilancio previsti dalla Federazione Nazionale degli Ordini TSRM PSTRP ed ai principi contabili che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

La presente relazione esprime un parere tecnico sul Rendiconto Generale Consuntivo 2022 del presente Ordine partendo dalla revisione contabile che:

- è stata svolta in conformità ai principi di revisione vigenti e sulla base delle disposizioni di legge che disciplinano il bilancio;
- è stata svolta in maniera indipendente rispetto all'ente ed in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio;
- ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono sia l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, che l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che, singolarmente o nel loro insieme, possano influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato quali potessero essere i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali e abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali eventuali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo per frodi è più elevato rispetto a quello di non individuare un errore significativo da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio Direttivo del presupposto della continuità dell'attività e sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far dubitare della capacità dell'ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riportare tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso e la sua efficacia nel rappresentare le operazioni e gli eventi sottostanti in modo corretto;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi contabili nazionali, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'Ordine al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Ordine al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Responsabilità degli amministratori

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Gli amministratori sono anche responsabili, nei termini previsti dalla legge, per il controllo interno ritenuto necessario per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Consiglio Direttivo è responsabile per la valutazione:

1. della capacità dell'Ordine di continuare ad operare come un'entità in

funzionamento;

2. nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità dell'attività, nonché per una adeguata informativa in materia.

Esso utilizza il presupposto della continuità dell'attività nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Considerazioni

Il bilancio di economico - patrimoniale dell'esercizio 2022 evidenzia un avanzo economico di € 4.844,37 (nell'esercizio precedente l'avanzo era stato pari a € 4.222,74).

Il rendiconto finanziario e gestionale consuntivo evidenzia, nella gestione di cassa, un avanzo finanziario di € 10.115,59 (nell'esercizio precedente l'avanzo era stato pari a € 4.222,74).

Riassumiamo i principali dati contenuti nei documenti costituenti il fascicolo del rendiconto consuntivo, riportandoli qui a seguire:

Rendiconto finanziario - gestione di cassa:

<u>ENTRATE RISCOSSE</u>	
TITOLO I Entrate Contributive	71.136,40
TITOLO II Altre Entrate Diritti di segreteria e altre entrate	2.100,15
<u>Totale entrate riscosse</u>	<u>73.236,55</u>
<u>USCITE</u>	
TITOLO I Uscite correnti	62.726,17
TITOLO II Uscite in conto capitale	394,79
<u>Totale uscite impegnate</u>	<u>63.120,96</u>
<u>Avanzo</u>	<u>10.115,59</u>

Nel rendiconto, le voci nelle Uscite al Titolo 3 - Partite di Giro sono costituite da somme

quali ritenute d'acconto operate o IVA da regime della scissione dei pagamenti (split payment), dunque non rilevano ai fini della gestione di cassa e sono esposte solo al fine di rappresentare la correttezza dell'esecuzione degli adempimenti fiscali e contributivi periodici dell'Ordine, in quanto già ricomprese in specifiche voci valorizzate nei Titoli 1 e 2.

Rileviamo, inoltre, il mancato utilizzo delle Entrate Patrimoniali esposte nel Titolo 4 stanziato in sede di bilancio preventivo 2022 per € 20.000,00 in quanto non è risultato necessario ricorrere a tali fondi.

Stato Patrimoniale al 31.12.2022

ATTIVITA'			
Immobilizzazioni	5.429,43		
Crediti tributari	1.454,00		
Disponibilità Liquide	72.837,96		
Totale Attivo	<u>79.721,39</u>		
PASSIVITA'			
Fondi amm.to immobilizzazioni			4.697,45
Debiti (fornitori e diversi)			11.674,56
Patrimonio di cui:			
Fondo di dotazione			37.913,83
Utili portati a nuovo			20.591,18
Avanzo di gestione anno 2022			4.844,37
Totale passivo			<u>79.721,39</u>

Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale, rileviamo in particolare quanto segue:

- Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale e corrispondono alla giacenza del conto corrente bancario BPER al 31/12/2022;
- I debiti sono espressi al valore nominale ed hanno prevalentemente natura commerciale. Nella voce è ricompresa anche la somma di € 5.271,22 dovuta al neo costituito Ordine dei Fisioterapisti (OFI) e quantificata conformemente al modello

approvato con la mozione conclusiva del Consiglio Nazionale della Federazione Nazionale in data 14 gennaio 2023 all'Allegato 3.

- il patrimonio è costituito per sia dalla dotazione iniziale che dagli utili conseguiti nel corso degli esercizi passati.

Conto Economico dell'esercizio 2022

Totale Proventi	73.236,55
Totale Costi	68.392,18
Avanzo di gestione	<u>4.844,37</u>

Per quanto riguarda il Conto Economico, segnaliamo che:

- i proventi sono le quote versate dagli iscritti (nuovi, rinnovi e recupero di quote di iscritti morosi) e dai diritti di segreteria.
- Il totale delle quote di € 73236,40 è costituito:
 1. per € 68.040,00 da quote per rinnovi;
 2. per € 2.430,00 da nuove iscrizioni;
 3. per € 2.100,00 per diritti di segreteria;
 4. per € 666,40 da recupero di quote degli anni pregressi.
- I costi sono prevalentemente sostenuti per uscite ordinarie connesse al funzionamento istituzionale dell'Ordine.
- La voce "sopravvenienze passive" è costituita dalla quota da riversare ad OFI.


Conclusioni

Il Collegio attesta che le scritture contabili corrispondono alle risultanze di bilancio e ritiene complessivamente coerenti gli assestamenti del bilancio di previsione con i dati rendicontati. Il Collegio ritiene che la gestione abbia rispettato i principi di efficienza ed economicità e l'esercizio e l'azione dell'Ordine non appaiono, allo stato attuale, soggetti a rischio di continuità. Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo al 31.12.2022 così come predisposto dal Tesoriere.

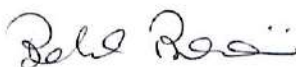
Ferrara, 2 maggio 2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Presidente del Collegio (Vanna Rossi)



Il revisore eletto (Barbara Boarini)



Il revisore eletto (Rita Tazzari)



Situazione contabile

Ente Non Commerciale

01/01/2022 - 31/12/2022

Pagina: 1 / 3

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO			PASSIVO		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
	Immobilizzazioni	5.429,43		Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	4.697,45
	Immobilizzazioni materiali	5.429,43			
12230.1	Attrezzatura varia e minuta	649,00	22230.1	F/amm. attrezzatura varia e minuta	649,00
12320.1	Macchine ordinarie d'ufficio	1.688,49	22320.1	F/amm. macchine ordinarie d'ufficio	1.688,49
12330.1	Macchine elettroniche d'ufficio	3.091,94	22330.1	F/amm. macchine elettroniche d'ufficio	2.359,96
	Attivo circolante	74.291,96		Debiti v/banche	73,04
	Crediti tributari	1.454,00	25299.1	Altri debiti v/banche	73,04
16210.1	Regioni c/acconto IRAP	1.454,00		Fornitori	5.533,35
	Disponibilità liquide	72.837,96		Debiti diversi	6.068,17
18010.2	Bper banca s.p.a. c/c n. 2783	72.837,96	28635.1	Debiti v/enti pubblici	5.271,22
			28660.1	Debiti per pagamenti con carte di credito	112,84
			28699.2	IVA SPLIT PAYMENT DA VERSARE	684,11
				Patrimonio netto	58.505,01
			20010.1	Capitale sociale	37.913,83
			20710.1	Utili portati a nuovo	20.591,18
Totale attivo		79.721,39	Totale passivo		74.877,02
			Utile d'esercizio		4.844,37
Totale a pareggio		79.721,39	Totale a pareggio		79.721,39

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
	Acquisti	60.192,53		Vendite e prestazioni	73.236,40
30020.10	CANCELLERIA E STAMPATI	177,97	40099.2	QUOTE ASSOCIATIVE - NUOVE ISCRIZIONI	2.430,00
30020.11	TELEFONICHE E ABBONAMENTO INTERNET	752,52	40099.3	QUOTE ASSOCIATIVE - RINNOVI	68.040,00
30020.13	TENUTA CONTABILITA' E CONSULENZA FISCALE	3.057,32	40099.4	DIRITTI DI SEGRETERIA	2.100,00
30020.14	SERVIZI POSTA ELETTRONICA	4.348,08	40099.5	QUOTE ASSOCIATIVE - ANNI PREGRESSI	666,40
30020.15	SITO WEB	101,50		Proventi finanziari	0,15
30020.16	SERVIZI INFORMATICI	3.490,07	43105.1	Interessi attivi su depositi bancari	0,15
30020.17	FORMAZIONE - CORSO FAD	4.696,90			
30020.2	RIMBORSO SPESE ORGANI ORDINE	262,70			
30020.20	INTERESSI PASSIVI E COMMISSIONI BANCARIE	531,99			
30020.25	CONSULENZA PRESTAZIONI PROFESSIONALI	8.864,48			
30020.26	INDENNITA' CONSIGLIO DIRETTIVO	17.400,00			
30020.28	COMPETENZE LAVORATORE INTERINALE	6.651,08			
30020.29	COMPETENZE AGENZIA INTERINALE	1.959,21			
30020.3	SPESE MISSIONI ORGANI ORDINE	229,56			
30020.30	INDENNITA' COLLEGIO REVISORI	2.080,00			
30020.31	SERVIZI DI PULIZIA LOCALI	282,33			
30020.32	ASSICURAZIONI PER RESPONSABILITA'	3.905,00			
30020.4	SPESE DI RAPPRESENTANZA ORDINE	63,45			
30020.5	ALBO TSRM - Progettualità FASTER	694,00			
30020.6	PROGETTUALITA' - ALTRE	100,00			
30020.7	ILLUMINAZIONE	172,82			
30020.9	ASSICURAZIONE SEDE	357,00			
30030.4	ALBO TSLB	14,55			
	Ammortamenti	394,79			
34133.1	Amm.to macchine elettroniche d'ufficio	394,79			
	Oneri straordinari	7.804,86			
38115.1	IRAP esercizi precedenti	1.517,20			
38120.1	Interessi su imposte esercizi precedenti	52,84			
38130.1	Sanzioni su imposte esercizi precedenti	87,60			
38199.1	Altre imposte esercizi precedenti	876,00			
38210.1	Sopravvenienze passive straordinarie	5.271,22			
Totale costi		68.392,18	Totale ricavi		73.236,55
Utile d'esercizio		4.844,37	Totale a pareggio		73.236,55
Totale a pareggio		73.236,55			

1.2.60 Pulizie e mat. pulizie e servizi														
	232,00	-	232,00	282,33	-	282,33	50,33	-	-	-	-	-	282,33	-
1.2.70 Telefoniche e abbonam. Internet														
	870,00	-	870,00	757,52	-	757,52	117,48	-	-	-	-	-	757,52	-
Totale Categoria 02 - Spese funzionamento uffici														
	2.331,00	-	2.331,00	1.742,64	-	1.742,64	588,36	-	-	-	-	-	1.742,64	-
Categoria 03 Spese acquisto beni e servizi														
1.3.10 Consulenza prest. Professionali														
Legale	4.935,00	-	4.935,00	5.836,48	-	5.836,48	901,48	-	-	-	-	-	5.836,48	-
RSPFP	732,00	-	732,00	732,00	-	732,00	-	-	-	-	-	-	732,00	-
ONPO	2.600,00	-	2.600,00	2.296,00	-	2.296,00	304,00	-	-	-	-	-	2.296,00	-
1.3.20 Rimborsi spese collaboratori														
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.30 Tenuta contabilità e consulenza fiscale														
	2.700,00	-	2.700,00	3.057,32	-	3.057,32	357,32	-	-	-	-	-	3.057,32	-
1.3.40 Servizi posta elettronica														
PEC	4.000,00	-	4.000,00	4.348,08	-	4.348,08	348,08	-	-	-	-	-	4.348,08	-
1.3.50 Sito WEB														
	500,00	-	500,00	101,50	-	101,50	398,50	-	-	-	-	-	101,50	-
1.3.51 Servizi informatici														
Datakey Arabe Antivirus	2.206,00	-	2.206,00	1.246,49	-	1.246,49	959,51	-	-	-	-	-	1.246,49	-
IFIN	-	-	-	219,60	-	219,60	219,80	-	-	-	-	-	219,80	-
Golomeeting	150,00	-	150,00	-	-	-	150,00	-	-	-	-	-	-	-
Mail-up	2.036,00	-	2.036,00	2.023,98	-	2.023,98	12,02	-	-	-	-	-	2.023,98	-
1.3.80 Formazione - Corso FAD														
	5.000,00	-	5.000,00	4.896,90	-	4.896,90	303,10	-	-	-	-	-	4.896,90	-
1.3.81 Formazione - Corso residenziale														
	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-
1.3.70 Assicurazioni per responsabilità														
	3.800,00	-	3.800,00	3.905,00	-	3.905,00	105,00	-	-	-	-	-	3.905,00	-
Totale Categoria 03 - Spese acquisto beni e servizi														
	29.659,00	-	29.659,00	28.463,35	-	28.463,35	1.195,65	-	-	-	-	-	28.463,35	-
Categoria 04 Oneri Finanziari e Tributari														
1.4.10 Interessi passivi e Commissioni bancarie														
	500,00	-	500,00	531,99	-	531,99	31,99	-	-	-	-	-	531,99	-
1.4.20 Abbuoni passivi														
	0,54	-	0,54	-	-	-	0,54	-	-	-	-	-	-	-
1.4.30 Oneri tributari														
IRAP	-	-	-	1.517,20	-	1.517,20	1.517,20	1.016,44	1.016,44	-	-	1.016,44	-	2.533,64
Totale Categoria 04 - Oneri Finanziari e Tributari														
	500,54	-	500,54	2.049,19	-	2.049,19	1.548,65	1.016,44	1.016,44	-	-	1.016,44	-	3.065,63

1.8.20	Albo della professione sanitaria di Igienista dentale														
Spese Commissioni Albo	262,00	-	262,00	-	-	-	-	262,00	-	-	-	-	-	-	-
Progettualità Commissioni Albo	820,00	-	820,00	-	-	820,00	820,00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.21	Albo della professione sanitaria di Fisioterapista														
Spese Commissioni Albo	535,00	-	535,00	-	-	-	-	535,00	-	-	-	-	-	-	-
Progettualità Commissioni Albo	4.419,00	-	4.419,00	-	-	-	-	4.419,00	-	-	-	-	-	-	-
1.8.22	Albo della professione sanitaria di Logopedista														
Spese Commissioni Albo	249,00	-	249,00	-	-	-	-	249,00	-	-	-	-	-	-	-
Progettualità Commissioni Albo	695,00	-	695,00	-	-	695,00	695,00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.23	Albo della professione sanitaria di Podologo														
Spese Commissioni Albo	207,00	-	207,00	-	-	-	-	207,00	-	-	-	-	-	-	-
Progettualità Commissioni Albo	80,00	-	80,00	-	-	80,00	80,00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.24	Albo della professione sanitaria di Ortottista e assistente di oftalmologia														
Spese Commissioni Albo	228,00	-	228,00	-	-	-	-	228,00	-	-	-	-	-	-	-
Progettualità Commissioni Albo	350,00	-	350,00	-	-	350,00	350,00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.25	Albo della professione sanitaria di Terapista della neuro e psicomotricità dell'età evolutiva														
Spese Commissioni Albo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Progettualità Commissioni Albo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.26	Albo della professione sanitaria di Tecnico della riabilitazione psichiatrica														
Spese Commissioni Albo	259,00	-	259,00	-	-	-	-	259,00	-	-	-	-	-	-	-
Progettualità Commissioni Albo	755,00	-	755,00	-	-	755,00	755,00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.27	Albo della professione sanitaria di Terapista occupazionale														
Spese Commissioni Albo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Progettualità Commissioni Albo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.28	Albo della professione sanitaria di Educatore professionale														
Spese Commissioni Albo	277,00	-	277,00	-	-	-	-	277,00	-	-	-	-	-	-	-
Progettualità Commissioni Albo	1.140,00	-	1.140,00	-	-	1.140,00	1.140,00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.29	Albo della professione sanitaria di Tecnico della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro														
Spese Commissioni Albo	257,00	-	257,00	-	-	-	-	257,00	-	-	-	-	-	-	-
Progettualità Commissioni Albo	840,00	-	840,00	-	-	840,00	840,00	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Categoria 08 - Contributi per Commissioni d'Albo	23.107,00	-	23.107,00	708,55	13.433,00	14.141,55	-	8.965,45							
Totale Titolo 1 - USCITE CORRENTI	94.497,54	300,00	94.797,54	61.709,73	18.704,22	80.413,95	-	14.383,59	1.016,44	1.016,44	-	1.016,44	-	62.726,17	18.704,22
TITOLO 2 - SPESE CONTO CAPITALE															
Categoria 20 - Acquisto di immobilizzazioni tecniche															
2.20.10	Acquisto attrezzature, macchine per uffici e Hardware (l'importo è stato effettivamente sostenuto, quindi rappresenta un'uscita di cassa ma rileva nei costi del bilancio solo come quota ammortamento)														
	500,00	-	500,00	-	-	-	-	500,00	-	-	-	-	-	-	-
Totale Categoria 20 - Acquisto di immobilizzazioni tecniche	500,00	-	500,00	-	-	-	-	500,00	-	-	-	-	-	-	-
Categoria 21 - Ammortamento immobilizzazioni tecniche															
2.21.10	Ammortamento computers														
hardware	327,49	-	327,49	394,79	-	394,79	-	67,30	-	-	-	-	-	-	394,79
software	189,98	-	189,98	-	-	-	-	189,98	-	-	-	-	-	-	-
2.21.20	Ammortamento apparecchio multifunzione														
	199,99	-	199,99	-	-	-	-	199,99	-	-	-	-	-	-	-
Totale Categoria 21 - Ammortamento immobilizzazioni tecniche	717,46	-	717,46	394,79	-	394,79	-	322,67	-	-	-	-	-	-	394,79
Totale Titolo 2 - SPESE CONTO CAPITALE	1.217,46	-	1.217,46	394,79	-	394,79	-	822,67	-	-	-	-	-	394,79	-

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO(con sola finalità di evidenziare la regolarità degli adempimenti fiscali, gli importi contribuiscono nei totali solo per le somme da pagare e quindi dei residui passivi, ma non nella gestione di cassa)

Categoria 30 Spese aventi natura partite di giro

3.30.10	Riten. IRPEF professionisti	-	-	-	4.416,54	-	4.416,54	4.416,54	-	-	-	-	-	4.416,54	-
3.30.30	IVA SPLIT PAYMENT	-	-	-	1.997,12	684,11	2.681,23	2.681,23	-	-	-	-	-	1.997,12	684,11
Totale Categoria 30 - SPESE AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO		-	-	-	6.413,76	684,11	7.097,87	7.097,87	-	-	-	-	-	6.413,76	684,11
Totale Titolo 3 - PARTITE DI GIRO		-	-	-	6.413,76	684,11	7.097,87	7.097,87	-	-	-	-	-	6.413,76	684,11

Totale Parte Gestione - USCITE

	95.715,00	300,00	96.015,00	62.104,52	19.388,33	81.492,85	-	14.522,15	1.016,44	1.016,44	-	1.016,44	-	63.120,96	19.388,33
--	-----------	--------	-----------	-----------	-----------	-----------	---	-----------	----------	----------	---	----------	---	-----------	-----------

Tesoriere
Cristofori Davide
Cristofori Davide

Presidente
Salani Lara
Salani Lara

Revisori
Rossi Vanna
Boarini Barbara
Tazzari Rita
Vanna Rossi
Barbara Boarini
Rita Tazzari

