OPI Rimini
Ordine Professioni Infermieristiche

Relazione del Tesoriere al Bilancio Consuntivo 2022

Assemblea generale degli iscritti
10 marzo 2023

Relazione del Tesoriere al Bilancio Consuntivo per l'anno 2022

Approvato dal Consiglio Direttivo in data 2 marzo 2023,

Delibera n. 8/2023

PREMESSA

Il rendiconto generale dell'anno 2022 si compone dei seguenti documenti contabili:

1. rendiconto finanziario: entrate ed uscite finanziarie in conto competenza;
2. il conto economico;
3. lo stato patrimoniale;
4. la situazione amministrativa al 31.12.2022.

I prospetti succitati sono strettamente correlati tra loro e rappresentano unitariamente la situazione dell'OPI Rimini sotto il profilo finanziario, patrimoniale ed economico dell'anno 2022.

Il rendiconto finanziario fornisce il risultato della gestione in conto competenza che presenta un avanzo di amministrazione dell'esercizio pari ad € 894,69. Tale documento evidenzia, inoltre, per capitolo di bilancio, le somme effettivamente accertate (riscosse e da riscuotere) ed impegnate (pagate e da pagare) nel corso dell'esercizio finanziario confrontandole con quelle contenute nel bilancio di previsione (per competenza e per cassa) dello stesso anno, riportandone, altresì, gli scostamenti.

Per effetto delle entrate accertate, delle uscite impegnate e della gestione dei residui attivi (riscossi e da riscuotere) e passivi (pagati e da pagare), riportati nella situazione amministrativa al 31/12/2022, si evidenzia che il risultato di amministrazione finale ammonta ad € 240.036,17, con un avanzo di amministrazione pari ad € 894,69 rispetto al risultato di amministrazione iniziale al 31/12/2021 che era pari ad € 239.141,48.

Il fondo cassa al 31/12/2022 ammonta complessivamente ad € 198.976,84, in aumento rispetto all'esercizio precedente come conseguenza della linea ferma intrapresa dal Presidente ed avallata dal Consiglio Direttivo di procedere senza indugio al recupero delle numerose quote relative agli anni pregressi e non ancora riscosse, anche a costo di effettuare la cancellazione dall'Ordine degli inadempienti.

La situazione patrimoniale, che rappresenta tutte le attività (disponibilità liquide,immobilizzazioni, crediti, ecc.) e le passività (debiti, fondi, ecc.) dell'OPI Rimini, evidenzia un incremento del

patrimonio e parimenti il conto economico, che rileva i proventi ed i costi dell'esercizio secondo il principio della competenza economica, evidenzia un avanzo economico d'esercizio di € 66,43.

CONTENUTI DEL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ANNO 2022

Nel seguito della presente relazione si rappresenteranno, in forma sintetica, le motivazioni che hanno portato la consistenza finale dei più significativi capitoli relativi alle entrate ed alle uscite del rendiconto finanziario di cui trattasi.

ENTRATE

I valori riferiti ai macroaggregati delle entrate del bilancio risultano essere i seguenti:

ENTRATE	SOMME ACCERTATE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	DIFFERENZE SULLE PREVISIONI
Titolo I Entrate correnti	126.528,07	113.196,57	13.331,50	- 495,93
Titolo III Entrate per partite di giro	57.617,66	52.759,67	4.857,99	- 2.471,66
Totale Entrate	184.145,73	165.956,24	18.189,49	- 1.975,73

Contributi ordinari

Le entrate accertate per contributi ordinari ammontano complessivamente ad € 116.352,00, rappresentando circa il 92% del totale delle entrate correnti dell'OPI Rimini.

Si segnala che nel corso dell'anno 2022 si è provveduto a regolarizzare l'iscrizione all'Ente dei soggetti, ex morosi, che hanno versato le annualità dovute.

La situazione quote insolute al 31/12/2022 è la seguente:

Iscritti al 31/12/2022: n. 2.481

Quote insolute al 31/12/2022: n. 164, tutte riferite all'anno 2022

Tutte le quote precedenti insolute sono state recuperate o cancellate

Come da regolamento sono stati cancellati dall'albo per morosità 42 iscritti.

ANNO	N. QUOTE INSOLUTE
2022	164
2021	780

Altre entrate per partite di giro

Le entrate per partite di giro sono pari ad € 57.617,66 e si riferiscono a somme trattenute a titolo di ritenuta IRPEF sui compensi a lavoratori autonomi e collaboratori dell'OPI Rimini da riversare all'Erario per € 6.460,67, al contributo di competenza della Federazione Nazionale riscosso dagli iscritti all'atto del pagamento della quota annuale per € 43.148,99, all'IVA trattenuta all'atto del pagamento delle fatture ai fornitori a seguito delle cogenti disposizioni in vigore dal primo luglio

2017 sullo Split Payment per € 6.402,00 e per la restante parte di € 1.606,00, nella voce partite in sospeso.

Dette somme, dato lo specifico funzionamento delle poste finanziarie iscritte nelle partite di giro, sono state contemporaneamente iscritte, per pari importo, come debiti nel corrispondente titolo delle uscite.

La gestione dei residui attivi

I residui attivi rappresentano, sostanzialmente, i crediti che l'OPI Rimini vanta nei confronti di soggetti terzi. Tale gestione prende in esame i residui di tutte le entrate accertate al 31.12.2022 che saranno oggetto di incasso negli anni successivi.

I residui attivi al 31/12/2022 ammontano ad € 64.663,60. Essi sono riferiti, per € 35.711,87, ai crediti vantati dall'OPI Rimini nei confronti degli iscritti che non hanno pagato la propria quota degli anni precedenti e per € 23.757,19 le quote a favore di FNOPI conseguentemente da riscuotere.

USCITE

I valori riferiti ai macroaggregati delle uscite del bilancio risultano essere i seguenti:

USCITE	SOMME IMPEGNATE	PAGATE	DA PAGARE	DIFFERENZE SULLE PREVISIONI
Titolo I Uscite correnti	124.619,58	108.220,38	16.399,20	- 21.850,42
Titolo II Uscite c/capitale	1.013,80	1.013,80	-	- 1.986,20
Titolo III Uscite per partite di giro	57.617,66	53.077,79	4.539,87	2.471,66
Totale Uscite	183.251,04	162.311,97	20.939,07	- 21.364,96

Anche per quanto concerne le uscite finanziarie si indicheranno, di seguito in forma sintetica, le motivazioni che hanno portato al consolidamento dei contenuti dei diversi capitoli di spesa (o macroaggregati di spesa).

Uscite per gli organi dell'ente

Tale categoria di spesa ammonta complessivamente ad € 33.223,88 e include le spese ed i rimborsi dei componenti il Consiglio e i relativi ed eventuali oneri previdenziali e assistenziali.

Uscite per il personale in attività di servizio

Nel 2022, le uscite per il personale dipendente è stato complessivamente pari ad € 20.941,56, di cui € 12.138,44 per la retribuzione, € 6.376,12 per oneri previdenziali ed assistenziali, € 427,00 per spese relative al corso di sicurezza oltre ad € 2.000,00 per l'accantonamento al fondo di trattamento di fine rapporto. Quest'ultimo importo verrà poi versato direttamente su un libretto di risparmio vincolato, acceso presso la Banca Malatestiana al fine di mantenere separate distintamente tali somme accantonate a favore della dipendente da quelle liberamente disponibili presenti sul conto corrente dell'Ordine.

Uscite per acquisto beni consumo-servizi

Queste uscite ammontano complessivamente ad € 23.036,59.

Le principali spese sostenute in tale categoria riguardano quelle relative ai servizi informatici per € 6.907,73; spese per consulenze fiscali e amministrative per € 9.522,56 e spese per consulenza legale per € 5.709,60.

Uscite per funzionamento uffici

Sono pari ad € 17.836,93 per la maggior parte imputabile a spese di affitto uffici e spese condominiali (€ 9.695,27), in linea rispetto all'anno precedente. L'importo rimanente delle uscite di questa categoria è costituito da spese per servizi di pulizia per € 2.160,28, servizi telefonici per € 1.331,93, fornitura energia per € 1.360,33, servizi acqua per € 72,23, tutti pressochè invariati.

Le spese per servizi postali sono pari a € 955,00 e quelle per l'assicurazione dell'ufficio € 484,99.

Uscite per prestazioni istituzionali

Queste uscite sono state pari ad € 22.111,58.

Le spese di maggior rilevanza di questa categoria sono relative all'attività formativa, aggiornamento e sviluppo culturale pari ad € 15.684,40.

Le spese impegnate per la comunicazione agli organi istituzionali sono state pariad € 2.357,04 (Protocollo Informatico e Flussi Informativi) e quelle per la gestione della casella PEC pari ad € 2.935,14 in notevole aumento rispetto all'anno precedente.

Oneri finanziari e tributari

Gli oneri finanziari ammontano ad € 533,14 e sono riferiti esclusivamente a spese e commissioni bancarie.

Gli oneri tributari ammontano ad € 4.385,00 e sono riferiti quasi esclusivamente all'Irap (imposta regionale sulle attività produttive) calcolata sulla retribuzione del personale dipendente e dei collaboratori alla TARI comunale.

Uscite non classificabili in altre voci

Sono stati utilizzati i fondi relativi al capitolo spese varie ed impreviste per € 1.304,00.

Sono state sostenute spese pari a € 1.246,90 relative ai costi di riscossione quote anni pregressi.

Uscite in conto capitale

Nel corso del 2022 sono stati acquistati due computer portatili e un registratore digitale in uso dagli organi dell'Ordine per un importo totale di € 1.013,80.

Altre uscite per partite di giro

Per quanto concerne le uscite per partite di giro si veda quanto illustrato nella parte della presente relazione relativa alle entrate dello stesso titolo.

La gestione dei residui passivi

I residui passivi rappresentano, sostanzialmente, i debiti che l'OPI Rimini ha nei confronti di soggetti terzi quali fornitori e consulenti ed ammontano a € 23.604,27. Tale gestione prende in esame tutte le somme impegnate al 31.12.2022 che saranno oggetto di pagamento nell'anno successivo.

Detti residui si riferiscono principalmente a debiti verso i fornitori per fatture pervenute all'OPI Rimini per lo più nel mese di dicembre 2022 e/o di gennaio 2023 (con competenza 2022) e con scadenza di pagamento nel 2023.

Situazione amministrativa al 31.12.2022

La situazione amministrativa fornisce la dimostrazione, in forma sintetica, della gestione dell'esercizio finanziario, sia in conto competenza, sia in conto residui.

La situazione amministrativa, pertanto, partendo dalla consistenza di cassa di inizio esercizio, pone in evidenza, al 31.12.2022:

- la consistenza di cassa di fine esercizio che ammonta ad € 198.976,84;
- il risultato totale di amministrazione che ammonta ad € 240.036,17;
- il fondo TFR a favore della dipendente che ammonta ad € 21.714,13, che costituisce la parte vincolata non disponibile dell'avanzo di amministrazione;
- la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammontante ad € 218.322,04.

STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale presenta le voci delle ATTIVITA' e delle PASSIVITA' dell'OPI Rimini alla fine dell'esercizio, confrontate con le medesime voci alla fine dell'anno precedente.

ATTIVITA'

Le immobilizzazioni materiali, costituite da beni mobili e arredi necessari al funzionamento degli Organi e della segreteria dell'OPI Rimini sono pari ad € 12.061,50.

L'attivo circolante è costituito dai crediti (non riscossi) di € 85.500,11 e dalle disponibilità liquide di € 178.140,33 in cassa e banca, per un totale di attivo pari a € 275.701,94.

PASSIVITA'

Il totale passivo pari ad € 275.701,94 è dato dal patrimonio netto per € 223.863,72, dai residui passivi pari a € 21.604,27, dal fondo accantonamento TFR pari a € 23.714,13, dal fondo ammortamento immobilizzazioni per € 6.519,82, per un avanzo economico di € 66,43.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta le voci dei PROVENTI e dei COSTI dell'OPI Rimini dell'anno 2022.

I COSTI rappresentano la riclassificazione secondo il principio della competenza economica delle uscite del rendiconto finanziario.

I RICAVI rappresentano la riclassificazione secondo il principio della competenza economica delle entrate del rendiconto finanziario.

La differenza tra i ricavi e i costi, al netto degli oneri finanziari dell'esercizio e delle imposte, rettificato delle eventuali poste straordinarie di esercizio, porta ad un avanzo economico di gestione pari ad € 66,43.

Il Tesoriere OPI Rimini
Denise Garattoni
Documento firmato in originale agli atti dell'Ordine

OPI Rimini

Ordine delle Professioni Infermieristiche della Provincia di Rimini

Via Flaminia 185/E – 47923 Rimini
c.f.: 91032390402
tel.: 0541/718916 – fax: 0541/902768
e-mail: segreteria@opirimini.it
pec: rimini@cert.ordine-opi.it
www.opirimini.it

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2022

Il consiglio sottopone all'approvazione il rendiconto dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, predisposto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge che trova riscontro nelle scritture contabili dell'Ente.
La gestione dell'Ente nell'anno 2022 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.
Non sono stati accertati casi in cui l'applicazione dei criteri di redazione del bilancio conducesse ad una rappresentazione non veritiera e corretta della situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'Ente e del relativo risultato economico.
Non si sono verificati fatti di particolare rilievo che abbiano influenzato il presente bilancio.
Non si sono verificati eventi successivi che richiedano particolare menzione.

RENDICONTO FINANZIARIO

Le entrate complessive di competenza ammontano ad € 184.145,73; le uscite complessive di competenza ammontano € 183.251,04; da ció il risultato di un avanzo di amministrazione imputabile alla gestione di competenza dell'anno 2022 pari ad € 894,69.
Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a € 200.239,37, di cui € 34.293,13 in conto residui; i pagamenti complessivi sono stati pari ad € 171.551,56, di cui € 9.239,59 in conto residui.
Ció ha portato la disponibilità finanziaria da € 170.289,03 alla fine dell'anno 2021 ad € 171.551,56 al termine dell'anno 2022.

A. CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

I criteri di valutazione utilizzati nel rendiconto generale sono:

- quanto alle entrate finanziarie, il criterio della competenza finanziaria in termini di accertamento di entrata;
- quanto alle uscite finanziarie, il criterio della competenza finanziaria in termini di impegno di spesa;
- quanto alle immobilizzazioni, il criterio del costo storico, e del sistematico esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione;
- quanto ai crediti, il criterio del loro presumibile valore di realizzo;
- quanto ai costi ed ai ricavi del conto economico, il criterio della competenza economica.

B. ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario si distingue in rendiconto finanziario di competenza e rendiconto finanziario in c/residui.
Relativamente alle voci di entrata e di uscita del rendiconto finanziario di competenza, tralasciando le voci per le quali non sono stati registrati movimenti, di seguito si elencano per titoli le movimentazioni avute nell'anno 2021.

ENTRATE

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

Le voci più rilevanti di questo titolo sono sicuramente le entrate contributive a carico degli iscritti.
Ammontano a complessivi € 120.621,00 e si riferiscono alle entrate provenienti dagli iscritti all'OPI alla data del primo gennaio 2022 per € 116.352,00 oltre alla Tassa di Iscrizione dei nuovi iscritti durante il corso dell'esercizio per € 4.269,00.
Sotto il profilo degli incassi si registra un miglioramento rispetto all'anno precedente: i residui attivi, infatti, sono diminuiti passando da € 52.465,50 alla fine del 2021 ad € 35.711,87 alla fine del 2022.

Altra voce rilevante del titolo è quella relativa ai trasferimenti correnti da parte di Enti vari che riguardano il versamento di quote ricevute dalla FNOPI per il rimborso delle attività ordinistiche pari a € 4.259,50. L'incasso di tali importi avverrà nel 2023.

TITOLO III – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Ammontano ad € 57.617,66 e si riferiscono alle quote incassate dagli iscritti da riversare alla FNOPI, alle ritenute fiscali trattenute ai collaboratori ed ai lavoratori autonomi e riversate, o destinate ad essere riversate, all'Erario nei termini di legge, nonché all'IVA trattenuta ai fornitori e riversata all'Erario con il meccanismo dello split payment. In via marginale vi sono delle partite in sospeso che attengono a somme ricevute in modo indebito da iscritti in attesa di essere rimborsate. Le entrate per partite di giro trovano puntuale riscontro nelle uscite per partite di giro pagate o da pagare.

USCITE

TITOLO I – USCITE CORRENTI

Uscite per gli organi dell'Ente
Ammontano ad € 33.223,88 e includono i gettoni, le trasferte, indennità e rimborsi spese dei componenti del consiglio direttivo e le spese connesse ai consigli nazionali, oltre alle spese sostenute in relazione agli adempimenti previsti dal D.L. 172/2021.

Oneri per il personale in attività di servizio
Ammontano ad € 20.941,56 e comprendono il trattamento economico tabellare relativo alla dipendente, i contributi previdenziali e assicurativi obbligatori e le spese di formazione, oltre all'indennità di fine rapporto maturata nell'anno di riferimento. Il contratto collettivo applicato è il Contratto Collettivo Comparto Funzioni Centrale nel quale è confluito dll 2018 il Comparto Enti Pubblici non Economici.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
Ammontano a complessivi € 23.026,59 e includono l'acquisto di beni di consumo e le consulenze ed i servizi di cui si è avvalso l'Ordine. I residui passivi sono pari ad € 5.576,31.

Uscite per funzionamento uffici
Ammontano ad € 17.836,93 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede dell'Ente. Alla fine dell'esercizio residuano ulteriori € 1.396,72 da pagare.

Uscite per prestazioni istituzionali
Ammontano ad € 22.111,58 e includono le spese della maggior parte delle attività svolte dall'Ordine nell'anno 2022, in aumento rispetto all'anno precedente, ulteriore sintomo di ripresa dopo la crisi pandemica che aveva rallentato tutte le attività. A riprova di ciò, la spesa sostenuta per attività formativa organizzata favore degli iscritti passa da € 13.815,88 del 2021 ad € 15.684,40 nel 2022. A fine anno risultano inolre ulteriori € 2.399,91 da pagare per le spese di questo capitolo.

Oneri finanziari
Ammontano complessivamente ad € 553,14 e si riferiscono alle commissioni sul c/c bancario.

Oneri tributari
Ammontano ad € 4.385,00 e riguardano le imposte e le tasse relative all'esercizio; tra queste l'Irap e la TARI.

Uscite non classificabili in altre voci
Ammontano ad € 2.550,90 e attengono allo sforzo profuso nell'anno da parte dell'Ordine al fine di riscuotere le quote degli anni pregresse non pagate dagli iscritti per € 1.246,90 e l'importo di € 1.304,00 relativo all'utilizzo, imprevisto ma indispensabile, di personale esterno per un limitato periodo di tempo.

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
Nell'anno sono state effettuate movimentazioni per questo capitolo di spesa pari ad € 1.013,80 mediante l'acquisto di due notebook Lenovo e di un registratore portatile a disposizione degli .

TITOLO III – USCITE PER PARTITE DI GIRO

Rappresentano la corrispondente sezione di uscita delle entrate per partite di giro al cui commento rinviamo.

RESIDUI

Relativamente alle voci di entrata e di uscita del rendiconto finanziario in conto residui:
- i residui attivi ammontavano all'inizio dell'esercizio ad € 80.757,24, di cui nel corso dell'anno 2022 l'OPI Rimini ha proceduto alla riscossione per € 34.283,13; ció ha portato ad un ammontare di residui degli anni precedenti pari ad € 46.474,11 i quali sommati ai residui generati dall'esercizio in corso per € 18.189,49 portano ad un dato di residui attivi finali di € 64.663,60.
- i residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio ad € 811.904,79, di cui nel corso dell'anno 2022 l'OPI Rimini ha proceduto al pagamento per € 9.239,59; ció ha portato ad un ammontare di residui degli anni precedenti pari ad € 2.665,20 i quali sommati ai residui generati dall'esercizio in corso per € 20.939,07 portano ad un dato di residui passivi finali di € 23.604,27.

C. ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni materiali
Sono iscritte al costo storico di acquisto e sono pari ad € 12.061,50.

Residui attivi
Ammontano ad € 85.500,11, rispondenti a quanto risultante dal rendiconto finanziario in conto residui oltre alla voce Crediti verso banche di € 20.836,51 pari all'importo del TFR maturato dalla dipendente alla data del 31/12/2021 e versato in un libretto di risparmio acceso presso la Banca Malatestiana. Oltre a questa, le voci principali del titolo sono costituite per la massima parte da crediti verso gli iscritti per quote dovute sia di competenza dell'Ordine che di competenza della Federazione Nazionale. Nel rispetto del Regolamento di contabilità si ritiene che siano a tutt'oggi tutti esigibili.

Disponibilità finanziarie
Le disponibilità liquide ammontano ad € 178.140,33, cosi ripartite:
Banca Malatestiana c/c n. 15/01/0209408 per € 178.945,06, Cassa Contanti per € 39,22, debito per carta di credito intestata all'OPI per € 843,95.

PASSIVO

Patrimonio netto
Ammonta ad € 223.863,72 ed è costituito dalla somma algebrica degli avanzi e dei disavanzi economici portati a nuovo fino all'anno 2021 per € 223.797,29 e dell'avanzo economico dell'esercizio pari ad € 66,43.

Poste rettificative dell'attivo
Si tratta del Fondo ammortamento mobili, attrezzature ed arredi che ammonta ad € 6.519,82.

Fondi di accantonamento
Si tratta del Fondo di trattamento di fine rapporto. Ammonta ad € 23.714,13 ed è stato effettuato sulla base della legge. Ha ricevuto nell'anno un incremento di € 2.877,62 che sono rintracciabili nel rendicondo finanziario solo fino a capienza come da preventivo pari ad € 2.000,00. Per il resto di € 877,62 si è adottato il criterio della destinazione a parte vincolata nell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, così come iscritto correttamente negli anni precedenti. La differenza rispetto al preventivo è da iscrivere alla grande rivalutazione del fondo generata da un tasso estremamente alto (pari all'11,3%) e inaspettato ad inizio 2022.

Residui passivi
Ammontano ad € 21.604,27 rispondenti pertanto a quanto risultante dal rendiconto finanziario in conto residui al netto del suddetto importo di € 2.000,00 per TFR correttamente iscritto nella voce precedentemente esaminata. Per il resto, le voci principali del titolo sono costituite per la massima parte da debiti verso fornitori, enti previdenziali ed erario.

D. ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Proventi

Ammontano ad € 126.528,07 e corrispondono esattamente all'importo del Titolo I Entrate Correnti del Rendiconto finanziario.

Costi

Ammontano complessivamente ad € 126.461,64 e differiscono dalla somma complessiva di € 125.633,38 delle Uscite Correnti e delle Uscite in conto capitale del rendiconto finanziario.

La riconciliazione della differenza di € 828,26 è la seguente:

Totale costi da conto economico	€ 126.461,64
-Indennità di anzianità (parte vincolata)	€ 877,62
-Ammortamenti dell'anno	€ 964,44
+Acquisto attrezzature e macchine d'ufficio	€ 1.013,80
=Totale uscite rendiconto finanziario	€ 125.633,38

La medesima differenza conseguentemente si rileva tra l'Avanzo di Amministrazione del Rendiconto finanziario e l'avanzo economico del bilancio economico patrimoniale:

Avanzo di Amministrazione dell'esercizio	€ 894,69
-Indennità di anzianità (parte vincolata)	€ 877,62
-Ammortamenti dell'anno	€ 964,44
+Acquisto attrezzature e macchine d'ufficio	€ 1.013,80
=Avanzo economico	€ 66,43

Di seguito si riporta il prospetto di raccordo tra l'Avanzo totale di Amministrazione e il Patrimonio Netto da bilancio economico:

Patrimonio netto al 01/01/2022	€ 223.797,29
+Avanzo economico dell'esercizio	€ 66,43
=Patrimonio netto al 31/12/2022	€ 223.863,72
+Fondo TFR (parte vincolata)	€ 21.714,13
-Immobilizzazioni materiali	€ 12.061,50
+Fondo ammortamento immobilizzazioni	€ 6.519,82
=Avanzo totale di Amministrazione al 31/12/2022	€ 240.036,17
di cui:	
Parte vincolata	€ 21.714,13
Parte disponibile	€ 218.322,04

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	Contributi ordinari	117.984,00		117.984,00	107.280,00	9.072,00	116.352,00	-1.632,00	117.984,00	19.381,13
01 001 0002	Tassa iscrizione nuovi iscritti	3.840,00		3.840,00	4.221,00		4.221,00	381,00	3.840,00	381,00
01 001 0003	Tassa prima iscrizione praticanti				48,00		48,00	48,00		48,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	121.824,00		121.824,00	111.549,00	9.072,00	120.621,00	-1.203,00	121.824,00	19.810,13
01 003 0002	Pubblicazioni, tessere, adesivi e distintivi	1.200,00		1.200,00	1.335,00		1.335,00	135,00	1.200,00	135,00
01 003 0004	Proventi per Commissione abilitazione extracomunitari	1.000,00		1.000,00	300,00		300,00	-700,00	1.000,00	-700,00
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	2.200,00		2.200,00	1.635,00		1.635,00	-565,00	2.200,00	-565,00
01 007 0002	Trasferimenti correnti da parte di altri enti pubblici	3.000,00		3.000,00		4.259,50	4.259,50	1.259,50	3.000,00	-3.000,00
01 007	TRASFERIM.CORR. PARTE ALTRI ENTI PUBBL.	3.000,00		3.000,00		4.259,50	4.259,50	1.259,50	3.000,00	-3.000,00
01 011 0001	Recuperi e rimborsi				12,57		12,57	12,57		12,57
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				12,57		12,57	12,57		12,57
01	**TITOLO I - ENTRATE CORRENTI**	**127.024,00**		**127.024,00**	**113.196,57**	**13.331,50**	**126.528,07**	**-495,93**	**127.024,00**	**16.257,70**
03 001 0003	Ritenute autonomi	6.000,00		6.000,00	6.460,67		6.460,67	460,67	6.000,00	460,67
03 001 0009	Quote Federazione Nazionale	43.146,00		43.146,00	39.491,00	3.657,99	43.148,99	2,99	43.146,00	543,00
03 001 0090	IVA Split Payment	6.000,00		6.000,00	6.402,00		6.402,00	402,00	6.000,00	402,00
03 001 0230	Partite in sospeso				406,00	1.200,00	1.606,00	1.606,00		406,00
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	55.146,00		55.146,00	52.759,67	4.857,99	57.617,66	2.471,66	55.146,00	1.811,67
03	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**55.146,00**		**55.146,00**	**52.759,67**	**4.857,99**	**57.617,66**	**2.471,66**	**55.146,00**	**1.811,67**
	TOTALE ENTRATE €	**182.170,00**		**182.170,00**	**165.956,24**	**18.189,49**	**184.145,73**	**1.975,73**	**182.170,00**	**18.069,37**
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	**22.446,00**		**22.446,00**					**22.446,00**	
	TOTALE GENERALE €	**204.616,00**		**204.616,00**			**184.145,73**		**204.616,00**	

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Gettoni presenza	9.000,00		9.000,00	9.000,00		9.000,00		9.000,00	
11 001 0002	Assicurazione Consiglieri	3.000,00		3.000,00	2.600,00		2.600,00	-400,00	3.000,00	-400,00
11 001 0003	Indennità di funzione	9.320,00		9.320,00	9.320,00		9.320,00		9.320,00	
11 001 0004	Consigli Nazionali	3.000,00		3.000,00	2.407,71		2.407,71	-592,29	3.000,00	-212,13
11 001 0005	Consigli Regionali	1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00		1.000,00	
11 001 0006	Consigli Provinciali	4.000,00		4.000,00	2.368,10	1.617,51	3.985,61	-14,39	4.000,00	-1.631,90
11 001 0007	Spese di rappresentanza	1.000,00		1.000,00	184,20	726,36	910,56	-89,44	1.000,00	-815,80
11 001 0008	Adempimenti D.L. 172/2021 e successive modificazioni ed integrazioni	4.000,00		4.000,00	4.000,00		4.000,00		4.000,00	
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	34.320,00		34.320,00	30.880,01	2.343,87	33.223,88	-1.096,12	34.320,00	-3.059,83
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	12.500,00		12.500,00	10.587,00	1.551,44	12.138,44	-361,56	12.500,00	-882,00
11 002 0003	Oneri previdenziali ed assistenziali	6.500,00		6.500,00	5.879,12	497,00	6.376,12	-123,88	6.500,00	-126,88
11 002 0004	Indennità Trattamento fine rapporto	2.000,00		2.000,00		2.000,00	2.000,00		2.000,00	-2.000,00
11 002 0005	Spese per corso Addestramento Personale e sicurezza	500,00		500,00	427,00		427,00	-73,00	500,00	-73,00
11 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	21.500,00		21.500,00	16.893,12	4.048,44	20.941,56	-558,44	21.500,00	-3.081,88
11 003 0003	Assistenza informatica	8.000,00		8.000,00	5.659,21	1.248,52	6.907,73	-1.092,27	8.000,00	-1.853,28
11 003 0005	Consulenza Amministrativa	9.550,00		9.550,00	7.522,53	2.000,03	9.522,56	-27,44	9.550,00	-26,65
11 003 0006	Consulenza legale	15.000,00		15.000,00	3.806,40	1.903,20	5.709,60	-9.290,40	15.000,00	-11.193,60
11 003 0007	Distintivi, adesivi, tessere	500,00		500,00	103,70		103,70	-396,30	500,00	-396,30
11 003 0008	Spese sito web e canale informativo	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
11 003 0009	Spese protezione dati	1.000,00		1.000,00	793,00		793,00	-207,00	1.000,00	-207,00
11 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	34.550,00		34.550,00	17.884,84	5.151,75	23.036,59	-11.513,41	34.550,00	-14.176,83
11 004 0001	Affitto e spese condominiali	12.000,00		12.000,00	8.949,48	745,79	9.695,27	-2.304,73	12.000,00	-3.050,52
11 004 0002	Servizi di pulizia	2.200,00		2.200,00	2.113,04	47,24	2.160,28	-39,72	2.200,00	41,14
11 004 0003	Servizi telefonici	1.500,00		1.500,00	1.192,65	139,28	1.331,93	-168,07	1.500,00	-16,61
11 004 0004	Servizi fornitura energia	1.700,00		1.700,00	1.360,33		1.360,33	-339,67	1.700,00	-339,67
11 004 0005	Servizi postali	1.000,00		1.000,00	955,00		955,00	-45,00	1.000,00	-45,00
11 004 0006	Cancelleria e stampati	2.000,00		2.000,00	1.483,29	293,61	1.776,90	-223,10	2.000,00	-516,71
11 004 0008	Assicurazione ufficio	500,00		500,00	484,99		484,99	-15,01	500,00	-15,01
11 004 0009	Servizi Acqua	100,00		100,00	72,23		72,23	-27,77	100,00	-27,77
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	21.000,00		21.000,00	16.611,01	1.225,92	17.836,93	-3.163,07	21.000,00	-3.970,15
11 005 0002	Attività formativa, agg.sviluppo culturale	17.000,00		17.000,00	13.400,11	2.284,29	15.684,40	-1.315,60	17.000,00	-3.079,89
11 005 0003	Costi Commissione abilitazione extracomunitari	1.000,00		1.000,00	135,00		135,00	-865,00	1.000,00	-865,00
11 005 0004	Protocollo informatico	2.500,00		2.500,00	2.357,04		2.357,04	-142,96	2.500,00	-142,96
11 005 0005	Casella PEC	3.000,00		3.000,00	2.897,36	37,78	2.935,14	-64,86	3.000,00	-102,64
11 005 0011	Premio miglior progetto	1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00		1.000,00	

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 005	USCITE PRE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	24.500,00		24.500,00	19.789,51	2.322,07	22.111,58	-2.388,42	24.500,00	-4.190,49
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	600,00		600,00	529,99	3,15	533,14	-66,86	600,00	-70,01
11 007	ONERI FINANZIARI	600,00		600,00	529,99	3,15	533,14	-66,86	600,00	-70,01
11 008 0001	Imposte, tasse, ecc	3.000,00		3.000,00	3.000,00		3.000,00		3.000,00	431,75
11 008 0002	Irap dipendenti	1.500,00		1.500,00	1.385,00		1.385,00	-115,00	1.500,00	-115,00
11 008	ONERI TRIBUTARI	4.500,00		4.500,00	4.385,00		4.385,00	-115,00	4.500,00	316,75
11 010 0001	Spese varie e impreviste	3.000,00		3.000,00		1.304,00	1.304,00	-1.696,00	3.000,00	-3.000,00
11 010 0002	Spese riscossione quote anni pregressi	1.500,00		1.500,00	1.246,90		1.246,90	-253,10	1.500,00	-253,10
11 010 0003	Eventi eccezionali	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.500,00		5.500,00	1.246,90	1.304,00	2.550,90	-2.949,10	5.500,00	-4.253,10
11	**TITOLO I - USCITE CORRENTI**	**146.470,00**		**146.470,00**	**108.220,38**	**16.399,20**	**124.619,58**	**-21.850,42**	**146.470,00**	**-32.485,54**
12 002 0001	Acquisto mobili e arredi	1.500,00		1.500,00				-1.500,00	1.500,00	-1.500,00
12 002 0002	Acquisto attrezzature e macchine d'ufficio	1.500,00		1.500,00	1.013,80		1.013,80	-486,20	1.500,00	-486,20
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.000,00		3.000,00	1.013,80		1.013,80	-1.986,20	3.000,00	-1.986,20
12	**TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**	**3.000,00**		**3.000,00**	**1.013,80**		**1.013,80**	**-1.986,20**	**3.000,00**	**-1.986,20**
13 001 0003	Ritenute autonomi	6.000,00		6.000,00	3.085,67	3.375,00	6.460,67	460,67	6.000,00	-752,33
13 001 0009	Quote Federazione Nazionale	43.146,00		43.146,00	42.434,99	714,00	43.148,99	2,99	43.146,00	-711,01
13 001 0090	IVA Split Payment	6.000,00		6.000,00	6.107,13	294,87	6.402,00	402,00	6.000,00	1.308,64
13 001 0230	Partite in sospeso				1.450,00	156,00	1.606,00	1.606,00		1.562,00
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	55.146,00		55.146,00	53.077,79	4.539,87	57.617,66	2.471,66	55.146,00	1.407,30
13	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**55.146,00**		**55.146,00**	**53.077,79**	**4.539,87**	**57.617,66**	**2.471,66**	**55.146,00**	**1.407,30**
	TOTALE USCITE €	**204.616,00**		**204.616,00**	**162.311,97**	**20.939,07**	**183.251,04**	**-21.364,96**	**204.616,00**	**-33.064,44**
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						**894,69**			
	TOTALE GENERALE €	**204.616,00**		**204.616,00**			**184.145,73**		**204.616,00**	

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	121.824,00	121.824,00
QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	2.200,00	2.200,00
TRASFERIM.CORR. PARTE ALTRI ENTI PUBBL.	3.000,00	3.000,00
A) Totale entrate correnti	**127.024,00**	**127.024,00**
B) Totale entrate c/capitale		
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	55.146,00	55.146,00
C) Totale entrate partite di giro	**55.146,00**	**55.146,00**
(A+B+C) TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	**182.170,00**	**182.170,00**
Disavanzo di amministrazione presunto nell'anno	22.446,00	
Disavanzo di cassa presunto nell'anno		22.446,00
Totale a pareggio	**204.616,00**	**204.616,00**

USCITE	COMPETENZA	CASSA
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	34.320,00	34.320,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	21.500,00	21.500,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	34.550,00	34.550,00
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	21.000,00	21.000,00
USCITE PRE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	24.500,00	24.500,00
ONERI FINANZIARI	600,00	600,00
ONERI TRIBUTARI	4.500,00	4.500,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.500,00	5.500,00
A1) Totale uscite correnti	**146.470,00**	**146.470,00**
ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.000,00	3.000,00
B1) Totale uscite c/capitale	**3.000,00**	**3.000,00**
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	55.146,00	55.146,00
C1) Totale uscite partite di giro	**55.146,00**	**55.146,00**
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE COMPLESSIVE	**204.616,00**	**204.616,00**
Totale a pareggio	**204.616,00**	**204.616,00**

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

ATTIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2022	2021
01	100	Cassa Contanti	€ 39,22	€ 145,93
01	300	Conti Correnti Bancari	€ 178.945,06	€ 170.143,10
01	500	Carta di credito	€ -843,95	
01		*DISPONIBILITA` FINANZIARIE*	*€ 178.140,33*	*€ 170.289,03*
02	100	Crediti verso iscritti	€ 31.452,37	€ 52.465,50
02	200	Crediti verso Federazione Nazionale	€ 23.757,19	€ 24.297,20
02	500	Crediti verso Erario e altri soggetti pubblici	€ 4.259,50	
02	600	Crediti diversi	€ 5.194,54	€ 3.994,54
02	800	Crediti verso banche	€ 20.836,51	
02		*RESIDUI ATTIVI*	*€ 85.500,11*	*€ 80.757,24*
04	200	Mobili, attrezzature e arredi	€ 12.061,50	€ 11.195,24
04		*IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI*	*€ 12.061,50*	*€ 11.195,24*
		TOTALE ATTIVO	**€ 275.701,94**	**€ 262.241,51**
		TOTALE A PAREGGIO	**€ 275.701,94**	**€ 262.241,51**

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

PASSIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2022	2021
20	100	Debiti verso fornitori	€ 5.736,32	€ 2.578,36
20	200	Debiti verso Enti Previdenziali e Erario	€ 497,00	€ 3.364,51
20	300	Debiti verso Federazione Nazionale	€ 894,00	€ 180,00
20	500	Debiti verso banche	€ 3,15	
20	700	Debiti tributari	€ 3.670,87	€ 431,75
20	800	Debiti diversi	€ 5.614,87	€ 1.923,00
20	850	Debiti verso dipendenti	€ 1.551,44	
20	950	Fatture da ricevere	€ 3.636,62	€ 3.427,17
20		*RESIDUI PASSIVI*	*€ 21.604,27*	*€ 11.904,79*
22	100	Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ 23.714,13	€ 20.836,51
22		*FONDI DI ACCANTONAMENTO*	*€ 23.714,13*	*€ 20.836,51*
23	400	Fondo amm.to mobili, attrezz. e arredi	€ 6.519,82	€ 5.702,92
23		*POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO*	*€ 6.519,82*	*€ 5.702,92*
29	200	Risultato di gestione	€ 223.797,29	€ 204.409,24
29	900	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ 66,43	€ 19.388,05
29		*PATRIMONIO NETTO*	*€ 223.863,72*	*€ 223.797,29*
		TOTALE PASSIVO	**€ 275.701,94**	**€ 262.241,51**
		TOTALE A PAREGGIO	**€ 275.701,94**	**€ 262.241,51**

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2022	2021
50	100	Contributi da iscritti	€ 121.956,00	€ 124.659,00
50	200	Trasferimenti correnti	€ 4.259,50	€ 300,00
50	900	Entrate varie	€ 312,57	€ 617,78
50		*COMPONENTI FINANZIARI*	*€ 126.528,07*	*€ 125.576,78*
		TOTALE PROVENTI	**€ 126.528,07**	**€ 125.576,78**
		TOTALE A PAREGGIO	**€ 126.528,07**	**€ 125.576,78**

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2022	2021
70	100	Spese ordinarie di funzionamento	€ 62.985,10	€ 51.616,24
70	200	Oneri per il personale	€ 18.941,56	€ 18.802,33
70	220	Indennità di anzianità	€ 2.877,62	€ 1.808,84
70	300	Spese per gli organi istituzionali	€ 33.223,88	€ 26.910,10
70	500	Imposte e tasse	€ 4.385,00	€ 3.435,46
70	600	Interessi e spese bancarie	€ 533,14	€ 670,08
70	900	Spese varie	€ 2.550,90	€ 2.138,01
70		*COMPONENTI FINANZIARI*	*€ 125.497,20*	*€ 105.381,06*
80	400	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo su residui		€ 12,80
80		*COMPONENTI NON FINANZIARI*		*€ 12,80*
81	200	Ammortamento mobiti, attrezzature ed arredi	€ 964,44	€ 794,87
81		*AMMORTAMENTI*	*€ 964,44*	*€ 794,87*
99	100	Avanzo economico dell'esercizio	€ 66,43	€ 19.388,05
99		*AVANZO DI GESTIONE*	*€ 66,43*	*€ 19.388,05*
		TOTALE COSTI	**€ 126.528,07**	**€ 125.576,78**
		TOTALE A PAREGGIO	**€ 126.528,07**	**€ 125.576,78**

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Contributi ordinari	52.286,50		30.085,13	22.201,37	9.072,00	31.273,37
21 001 0002	Tassa iscrizione nuovi iscritti	134,00			134,00		134,00
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	52.420,50		30.085,13	22.335,37	9.072,00	31.407,37
21 003 0002	Pubblicazioni, tessere, adesivi e distintivi	45,00			45,00		45,00
21 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	45,00			45,00		45,00
21 007 0002	Trasferimenti correnti da parte di altri enti pubblici					4.259,50	4.259,50
						4.259,50	4.259,50
21	**TITOLO I - ENTRATE CORRENTI**	**52.465,50**		**30.085,13**	**22.380,37**	**13.331,50**	**35.711,87**
23 001 0009	Quote Federazione Nazionale	24.297,20		4.198,00	20.099,20	3.657,99	23.757,19
23 001 0230	Partite in sospeso	3.994,54			3.994,54	1.200,00	5.194,54
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	28.291,74		4.198,00	24.093,74	4.857,99	28.951,73
23	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**28.291,74**		**4.198,00**	**24.093,74**	**4.857,99**	**28.951,73**
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	**€ 80.757,24**		**€ 34.283,13**	**€ 46.474,11**	**€ 18.189,49**	**€ 64.663,60**

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE			DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31	001	0004	Consigli Nazionali	380,16		380,16			
31	001	0006	Consigli Provinciali					1.617,51	1.617,51
31	001	0007	Spese di rappresentanza					726,36	726,36
31	001		USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	380,16		380,16		2.343,87	2.343,87
31	002	0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	1.031,00		1.031,00		1.551,44	1.551,44
31	002	0003	Oneri previdenziali ed assistenziali	494,00		494,00		497,00	497,00
31	002	0004	Indennità Trattamento fine rapporto					2.000,00	2.000,00
31	002		ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.525,00		1.525,00		4.048,44	4.048,44
31	003	0003	Assistenza informatica	912,07		487,51	424,56	1.248,52	1.673,08
31	003	0005	Consulenza Amministrativa	2.000,82		2.000,82		2.000,03	2.000,03
31	003	0006	Consulenza legale					1.903,20	1.903,20
31	003		USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	2.912,89		2.488,33	424,56	5.151,75	5.576,31
31	004	0001	Affitto e spese condominiali					745,79	745,79
31	004	0002	Servizi di pulizia	298,90		128,10	170,80	47,24	218,04
31	004	0003	Servizi telefonici	290,74		290,74		139,28	139,28
31	004	0006	Cancelleria e stampati					293,61	293,61
31	004		USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	589,64		418,84	170,80	1.225,92	1.396,72
31	005	0002	Attività formativa, agg.sviluppo culturale	520,00		520,00		2.284,29	2.284,29
31	005	0005	Casella PEC	77,84			77,84	37,78	115,62
31	005		USCITE PRE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	597,84		520,00	77,84	2.322,07	2.399,91
31	007	0001	Spese e commissioni bancarie					3,15	3,15
31	007		ONERI FINANZIARI					3,15	3,15
31	008	0001	Imposte, tasse, ecc	431,75		431,75			
31	008		ONERI TRIBUTARI	431,75		431,75			
31	010	0001	Spese varie e impreviste					1.304,00	1.304,00
31	010		USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					1.304,00	1.304,00
31			**TITOLO I - USCITE CORRENTI**	**6.437,28**		**5.764,08**	**673,20**	**16.399,20**	**17.072,40**
33	001	0003	Ritenute autonomi	2.163,00		2.162,00	1,00	3.375,00	3.376,00
33	001	0009	Quote Federazione Nazionale	180,00			180,00	714,00	894,00
33	001	0090	IVA Split Payment	1.201,51		1.201,51		294,87	294,87
33	001	0230	Partite in sospeso	1.923,00		112,00	1.811,00	156,00	1.967,00

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.467,51		3.475,51	1.992,00	4.539,87	6.531,87
		5.467,51		**3.475,51**	**1.992,00**	**4.539,87**	**6.531,87**
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	**€ 11.904,79**		**€ 9.239,59**	**€ 2.665,20**	**€ 20.939,07**	**€ 23.604,27**

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2022 - OPI RIMINI

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010001 Cassa Contanti	1.395,93	1.356,71	39,22
500020001 Banca Malatestiana	312.298,44	133.353,38	178.945,06
500020005 Carta di credito	2.009,30	2.853,25	-843,95
500020020 Credit Agricole	187.197,87	187.197,87	0,00
500020030 Deposito a risparmio 115964	20.836,51		20.836,51
Totale Avanzo di Cassa	**€ 523.738,05**	**€ 324.761,21**	**€ 198.976,84**