

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	Contributi ordinari	165.580,00		165.580,00	152.745,00	12.240,00	164.985,00	-595,00	165.580,00	4.412,98
01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo	4.000,00		4.000,00	5.050,00		5.050,00	1.050,00	4.000,00	1.050,00
01 001 0005	Interessi di mora				1.785,76		1.785,76	1.785,76		1.785,76
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	169.580,00		169.580,00	159.580,76	12.240,00	171.820,76	2.240,76	169.580,00	7.248,74
01 002 0001	Contributi corsi aggiornamento	200,00		200,00				-200,00	200,00	-200,00
01 002 0002	Contributi FNOPI	500,00		500,00	400,00		400,00	-100,00	500,00	-100,00
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	700,00		700,00	400,00		400,00	-300,00	700,00	-300,00
01 003 0003	Proventi rilascio certificati				10,00		10,00	10,00		10,00
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.				10,00		10,00	10,00		10,00
01 010 0001	Recuperi e rimborsi				5.951,58	200,00	6.151,58	6.151,58		5.951,58
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI				5.951,58	200,00	6.151,58	6.151,58		5.951,58
01 012 0001	Sopravvenienze attive				250,00		250,00	250,00		250,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	170.280,00		170.280,00	166.192,34	12.440,00	178.632,34	8.352,34	170.280,00	13.160,32
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	5.000,00		5.000,00	2.169,21		2.169,21	-2.830,79	5.000,00	-2.830,79
03 001 0007	Trattenute a favore di terzi/Pec				2.066,68		2.066,68	2.066,68		2.066,68
03 001 0009	Altre partite di giro	3.500,00		3.500,00	4.721,96		4.721,96	1.221,96	3.500,00	4.760,46
03 001 0010	Ritenute fisc. previdenz.	20.000,00		20.000,00	10.609,65	282,06	10.891,71	-9.108,29	20.000,00	-7.777,78
03 001 0011	IVA Split Payment				6.995,17		6.995,17	6.995,17		6.995,17
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	28.500,00		28.500,00	26.562,67	282,06	26.844,73	-1.655,27	28.500,00	3.213,74
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	28.500,00		28.500,00	26.562,67	282,06	26.844,73	-1.655,27	28.500,00	3.213,74
	TOTALE ENTRATE	€ 198.780,00		198.780,00	192.755,01	12.722,06	205.477,07	6.697,07	198.780,00	16.374,06
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale			86.157,50					86.157,50	
	TOTALE GENERALE	€ 284.937,50		284.937,50			205.477,07		284.937,50	

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Spese/rimborsi Organi	8.000,00		8.000,00	5,45	2.417,10	2.422,55	-5.577,45	8.000,00	-7.764,05
11 001 0002	Assicurazione Organi	8.000,00		8.000,00	1.800,00	4.220,00	6.020,00	-1.980,00	8.000,00	-2.003,85
11 001 0003	Aggiornamento - attività Federazione	16.000,00		16.000,00	5.587,02	379,76	5.966,78	-10.033,22	16.000,00	-10.412,98
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	32.000,00		32.000,00	7.392,47	7.016,86	14.409,33	-17.590,67	32.000,00	-20.180,88
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	33.000,00		33.000,00	27.632,79		27.632,79	-5.367,21	33.000,00	-1.308,15
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	10.000,00		10.000,00	6.922,76	34,77	6.957,53	-3.042,47	10.000,00	-1.453,39
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale	600,00		600,00	140,30		140,30	-459,70	600,00	-106,40
11 002 0006	Compensi incentivanti la produttività	4.500,00		4.500,00	3.975,54		3.975,54	-524,46	4.500,00	1.584,15
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	48.100,00		48.100,00	38.671,39	34,77	38.706,16	-9.393,84	48.100,00	-1.283,79
11 003 0001	Acquisti libri,riviste,giornali...	100,00		100,00	99,99		99,99	-0,01	100,00	-0,01
11 003 0004	Servizi	10.000,00		10.000,00	9.956,47	22,59	9.979,06	-20,94	10.000,00	-20,94
11 003 0005	Consulenze	13.000,00	778,67	13.778,67	5.918,59	7.860,08	13.778,67		13.000,00	-7.081,41
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	23.100,00	778,67	23.878,67	15.975,05	7.882,67	23.857,72	-20,95	23.100,00	-7.102,36
11 004 0001	Spese gestione sede	10.000,00		10.000,00	8.289,64		8.289,64	-1.710,36	10.000,00	-1.710,36
11 004 0002	Servizi di pulizia	2.000,00		2.000,00	322,69	84,18	406,87	-1.593,13	2.000,00	-1.508,95
11 004 0003	Servizi telefonici	2.000,00		2.000,00	1.090,45	85,39	1.175,84	-824,16	2.000,00	-808,74
11 004 0004	Servizi fornitura energia	1.000,00		1.000,00	461,63	32,01	493,64	-506,36	1.000,00	-484,93
11 004 0005	Servizi postali	4.000,00	1.505,12	5.505,12	4.710,21	-326,69	4.383,52	-1.121,60	4.000,00	710,21
11 004 0006	Forniture Cancelleria , stampati, tessere iscritti	1.500,00		1.500,00	70,97		70,97	-1.429,03	1.500,00	-1.429,03
11 004 0008	Lavori / Manutenzioni varie	1.500,00		1.500,00	64,66	61,00	125,66	-1.374,34	1.500,00	-1.435,34
11 004 0009	Canoni di assistenza (Servizi)	15.000,00	3.227,78	18.227,78	18.227,78		18.227,78		15.000,00	3.227,78
11 004 0010	Spese varie	550,00		550,00	27,24		27,24	-522,76	550,00	-522,76
11 004 0011	Servizi fornitura acqua	300,00		300,00	54,12		54,12	-245,88	300,00	-245,88
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	37.850,00	4.732,90	42.582,90	33.319,39	-64,11	33.255,28	-9.327,62	37.850,00	-4.208,00
11 005 0001	Aggiornamento e servizi agli iscritti	23.400,00		23.400,00	7.546,59	10.874,00	18.420,59	-4.979,41	23.400,00	-15.853,41
11 005 0002	Attività istituzionali	10.000,00		10.000,00	1.415,87	58,15	1.474,02	-8.525,98	10.000,00	-6.854,72
11 005	ATTIVITA' DELL'ORDINE	33.400,00		33.400,00	8.962,46	10.932,15	19.894,61	-13.505,39	33.400,00	-22.708,13
11 006 0001	Quote annuali	22.000,00		22.000,00	19.460,00	370,00	19.830,00	-2.170,00	22.000,00	-2.050,00
11 006	CONTRIBUTI A FEDERAZIONE	22.000,00		22.000,00	19.460,00	370,00	19.830,00	-2.170,00	22.000,00	-2.050,00
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	2.000,00	82,29	2.082,29	1.374,69	707,60	2.082,29		2.000,00	-625,31
11 007 0003	Spese riscossione tassa annuale	10.000,00		10.000,00	6.037,04		6.037,04	-3.962,96	10.000,00	-3.962,96
11 007	ONERI FINANZIARI	12.000,00	82,29	12.082,29	7.411,73	707,60	8.119,33	-3.962,96	12.000,00	-4.588,27
11 008 0001	Imposte, tasse, ecc...	700,00		700,00	180,86		180,86	-519,14	700,00	-474,03
11 008 0002	Irap dipendenti	3.000,00		3.000,00	2.506,49		2.506,49	-493,51	3.000,00	30,77
11 008 0003	Irap collaboratori	1.000,00		1.000,00	408,77		408,77	-591,23	1.000,00	-591,23

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021			RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE							
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 008 0004	Gestione separata ENPAPI	1.000,00		1.000,00	111,10		111,10	-888,90	1.000,00	-728,90
11 008	ONERI TRIBUTARI	5.700,00		5.700,00	3.207,22		3.207,22	-2.492,78	5.700,00	-1.763,39
11 009 0001	Attività coordinamento	2.500,00		2.500,00	1.833,30		1.833,30	-666,70	2.500,00	-666,70
11 009 0002	Quote coordinamento	2.000,00		2.000,00	2.000,00		2.000,00		2.000,00	
11 009	COORDINAMENTO OPI VENETO	4.500,00		4.500,00	3.833,30		3.833,30	-666,70	4.500,00	-666,70
11 013 0002	Fondo spese impreviste	11.957,50	-5.593,86	6.363,64				-6.363,64	11.957,50	-11.957,50
11 013 0003	Fondo borsa di studio	19.500,00		19.500,00				-19.500,00	19.500,00	-19.500,00
11 013 0005	Fondo solidarietà	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 013	ACCANTONAM. FONDI RISCHI, ONERI, SOLID.	32.457,50	-5.593,86	26.863,64				-26.863,64	32.457,50	-32.457,50
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	251.107,50		251.107,50	138.233,01	26.879,94	165.112,95	-85.994,55	251.107,50	-97.009,02
12 001 0002	Acquisto mobili e attrezzature	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
12 001	ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
12 002 0002	Acquisto macchine ufficio	3.330,00		3.330,00	143,96	793,00	936,96	-2.393,04	3.330,00	-3.186,04
12 002 0003	Cespiti inferiori a €516,46	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
12 002 0004	Acquisto programmi	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	4.330,00		4.330,00	143,96	793,00	936,96	-3.393,04	4.330,00	-4.186,04
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	5.330,00		5.330,00	143,96	793,00	936,96	-4.393,04	5.330,00	-5.186,04
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	5.000,00		5.000,00	1.696,01	473,20	2.169,21	-2.830,79	5.000,00	-3.302,92
13 001 0007	Trattenute a favore di terzi/Pec				2.066,68		2.066,68	2.066,68		2.066,68
13 001 0009	Altre partite di giro	3.500,00		3.500,00	4.587,21	134,75	4.721,96	1.221,96	3.500,00	1.221,96
13 001 0010	Rit.fisc.previd.	20.000,00		20.000,00	9.860,52	1.031,19	10.891,71	-9.108,29	20.000,00	-8.526,91
13 001 0011	IVA Split Payment				6.946,94	48,23	6.995,17	6.995,17		7.826,94
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	28.500,00		28.500,00	25.157,36	1.687,37	26.844,73	-1.655,27	28.500,00	-714,25
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	28.500,00		28.500,00	25.157,36	1.687,37	26.844,73	-1.655,27	28.500,00	-714,25
	TOTALE USCITE	€ 284.937,50		284.937,50	163.534,33	29.360,31	192.894,64	-92.042,86	284.937,50	-102.909,31
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						12.582,43			
	TOTALE GENERALE	€ 284.937,50		284.937,50			205.477,07		284.937,50	

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Contributi ordinari	21.283,61	-395,22	17.247,98	3.640,41	12.240,00	15.880,41
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	21.283,61	-395,22	17.247,98	3.640,41	12.240,00	15.880,41
21 010 0001	Recuperi e rimborsi					200,00	200,00
21 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI					200,00	200,00
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	21.283,61	-395,22	17.247,98	3.640,41	12.440,00	16.080,41
22 004 0007	crediti v/iscritti	4.953,50	-4.953,50				
		4.953,50	-4.953,50				
		4.953,50	-4.953,50				
23 001 0009	Altre partite di giro	3.538,50		3.538,50			
23 001 0010	Ritenute fisc. previdenz.	1.612,57		1.612,57		282,06	282,06
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.151,07		5.151,07		282,06	282,06
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.151,07		5.151,07		282,06	282,06
TOTALE RESIDUI ATTIVI		€ 31.388,18	€ -5.348,72	€ 22.399,05	€ 3.640,41	€ 12.722,06	€ 16.362,47

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Spese/rimborsi Organi	230,50		230,50		2.417,10	2.417,10
31 001 0002	Assicurazione Organi	4.196,15		4.196,15		4.220,00	4.220,00
31 001 0003	Aggiornamento - attività Federazione					379,76	379,76
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	4.426,65		4.426,65		7.016,86	7.016,86
31 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	4.059,06		4.059,06			
31 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	1.623,85		1.623,85		34,77	34,77
31 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale	353,30		353,30			
31 002 0006	Compensi incentivanti la produttività	2.108,61		2.108,61			
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	8.144,82		8.144,82		34,77	34,77
31 003 0004	Servizi	22,59		22,59		22,59	22,59
31 003 0005	Consulenze					7.860,08	7.860,08
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	22,59		22,59		7.882,67	7.882,67
31 004 0002	Servizi di pulizia	168,36		168,36		84,18	84,18
31 004 0003	Servizi telefonici	100,81		100,81		85,39	85,39
31 004 0004	Servizi fornitura energia	53,44		53,44		32,01	32,01
31 004 0005	Servizi postali					-326,69	-326,69
31 004 0008	Lavori / Manutenzioni varie					61,00	61,00
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	322,61		322,61		-64,11	-64,11
31 005 0001	Aggiornamento e servizi agli iscritti					10.874,00	10.874,00
31 005 0002	Attività istituzionali	1.729,41		1.729,41		58,15	58,15
		1.729,41		1.729,41		10.932,15	10.932,15
31 006 0001	Quote annuali	490,00		490,00		370,00	370,00
31 006	CONTRIBUTI A FEDERAZIONE	490,00		490,00		370,00	370,00
31 007 0001	Spese e commissioni bancarie					707,60	707,60
31 007	ONERI FINANZIARI					707,60	707,60
31 008 0001	Imposte, tasse, ecc...	45,11		45,11			
31 008 0002	Irap dipendenti	524,28		524,28			
31 008 0004	Gestione separata ENPAPI	160,00		160,00			
31 008	ONERI TRIBUTARI	729,39		729,39			
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	15.865,47		15.865,47		26.879,94	26.879,94
32 002 0002	Acquisto macchine ufficio					793,00	793,00

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
32 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					793,00	793,00
32	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					793,00	793,00
33 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	1,07		1,07		473,20	473,20
33 001 0009	Altre partite di giro	335,09		134,75	200,34	134,75	335,09
33 001 0010	Rit.fisc.previd.	1.612,57		1.612,57		1.031,19	1.031,19
33 001 0011	IVA Split Payment	880,00		880,00		48,23	48,23
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.828,73		2.628,39	200,34	1.687,37	1.887,71
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.828,73		2.628,39	200,34	1.687,37	1.887,71
TOTALE RESIDUI PASSIVI		€ 18.694,20		€ 18.493,86	€ 200,34	€ 29.360,31	€ 29.560,65

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

ATTIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2021	2020
01	100	Cassa e carta di credito	€4.032,96	€2.125,29
01	300	Conti Correnti Bancari / tesoreria	€220.073,25	€200.639,49
<i>01</i>		<i>DISPONIBILITA' FINANZIARIE</i>	<i>€ 224.106,21</i>	<i>€ 202.764,78</i>
02	500	Crediti verso iscritti 2003		€4.953,50
02	599	Crediti verso iscritti	€17.050,41	€22.453,61
02	600	Crediti diversi	€482,06	€5.151,07
<i>02</i>		<i>RESIDUI ATTIVI</i>	<i>€ 17.532,47</i>	<i>€ 32.558,18</i>
04	200	Mobili, attrezzature e arredi	€22.328,76	€22.328,76
04	300	macchine ufficio	€18.271,26	€17.334,30
04	400	programmi	€4.150,79	€4.150,79
04	500	impianti	€4.358,30	€4.358,30
04	600	cespiti inf. €516.46	€1.863,36	€1.863,36
<i>04</i>		<i>IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</i>	<i>€ 50.972,47</i>	<i>€ 50.035,51</i>
10	100	Depositi cauzionali affitto	€1.316,97	€1.316,97
10	200	RIMANENZE	€161,00	€80,50
<i>10</i>		<i>CONTI D'ORDINE</i>	<i>€ 1.477,97</i>	<i>€ 1.397,47</i>
TOTALE ATTIVO			€294.089,12	€286.755,94
DISAVANZO ECONOMICO			€7.084,89	
TOTALE A PAREGGIO			€301.174,01	€286.755,94

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

PASSIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2021	2020
20	100	Debiti verso fornitori	€19.559,67	€2.090,57
20	200	Debiti verso Enti Previdenziali e Erario	€561,32	€3.194,32
20	300	Debiti verso Personale		€6.520,97
20	400	Debiti verso Federazione Nazionale	€370,00	€490,00
20	410	Debiti verso consiglieri/revisori	€7.016,86	€4.426,65
20	500	Debiti verso banche e poste	€707,60	
20	600	Debiti v/Stato e altri sogg.pubblici		€45,11
20	800	Debiti diversi	€1.345,20	€1.926,58
20		RESIDUI PASSIVI	€ 29.560,65	€ 18.694,20
22	100	Fondo Trattamento fine Rapporto	€8.896,58	€6.796,66
22	200	Fondi borsa di studio	€19.500,00	€19.500,00
22		FONDI DI ACCANTONAMENTO	€ 28.396,58	€ 26.296,66
23	300	Fondo amm.to mobilio e attrezz.	€19.071,19	€18.450,74
23	400	Fondo amm.to macchine ufficio	€15.923,80	€15.092,55
23	500	Fondo amm.to programmi	€4.150,79	€4.150,79
23	600	fondo amm.to impianti	€4.358,30	€4.358,30
23	700	fondo amm.to cespiti inf. €516.46	€1.863,36	€1.863,36
23		POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	€ 45.367,44	€ 43.915,74
29	100	Residuo Patrimonio Netto	€174.605,95	€174.605,95
29	200	Risultato di Gestione	€23.243,39	€23.243,39
29		PATRIMONIO NETTO	€ 197.849,34	€ 197.849,34
		TOTALE PASSIVO	€301.174,01	€286.755,94
		TOTALE A PAREGGIO	€301.174,01	€286.755,94

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2021	2020
50	100	Contributi da iscritti	€6.845,76	€13.569,19
50	110	Quote annuali iscritti	€164.985,00	€149.557,11
50	300	Contributi diversi	€400,00	
50	900	Entrate varie	€6.401,58	€445,22
50		<i>COMPONENTI FINANZIARI</i>	<i>€ 178.632,34</i>	<i>€ 163.571,52</i>
59	050	RIMANENZE	€80,50	€80,50
59	400	Sopravvenienze attive		€1.170,00
59		<i>COMPONENTI NON FINANZIARI</i>	<i>€ 80,50</i>	<i>€ 1.250,50</i>
TOTALE PROVENTI			€178.712,84	€164.822,02
DISAVANZO ECONOMICO			€7.084,89	
TOTALE A PAREGGIO			€185.797,73	€164.822,02

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2021	2020
70	100	Spese ordinarie di funzionamento	€35.044,69	€20.203,35
70	110	affitti e locazioni	€8.289,64	€8.534,13
70	200	COSTO DEL PERSONALE	€31.748,63	€32.666,66
70	210	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	€6.922,76	€8.364,11
70	300	Spese per Consiglieri/revisori	€14.409,33	€8.755,77
70	350	Attività collegio	€34.193,15	€23.948,54
70	360	Contributi a Federazione	€19.830,00	€20.080,00
70	370	Spese Coordinamento	€3.833,30	€3.235,72
70	385	sopravvenienze passive	€11.784,44	
70	410	fondo solidarietà		€1.000,00
70	500	Irap dipendenti	€2.506,49	€2.680,32
70	510	imposte e tasse	€180,86	€203,45
70	600	Interessi e spese bancarie	€8.119,33	€8.167,25
70		COMPONENTI FINANZIARI	€ 176.862,62	€ 137.839,30
80	400	Sopravvenienze passive	€5.348,72	
80	500	RIMANENZE		€85,10
80		COMPONENTI NON FINANZIARI	€ 5.348,72	€ 85,10
81	100	Amm.to Mobilio e attrezz.	€620,45	€825,41
81	200	Amm.to Macchine ufficio	€831,25	€1.217,24
81		AMMORTAMENTI	€ 1.451,70	€ 2.042,65
82	100	ACCANTONAMENTO TFR	€2.134,69	€1.611,58
82		ACCANTONAMENTI	€ 2.134,69	€ 1.611,58
90	100	AVANZO ECONOMICO		€23.243,39
90		RISULTATO DI GESTIONE		€ 23.243,39
TOTALE COSTI			€185.797,73	€164.822,02
TOTALE A PAREGGIO			€185.797,73	€164.822,02

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€ 190.980,34
RISCOSSIONI	In c/ competenza	192.755,01	215.154,06
	In c/ residui	22.399,05	
PAGAMENTI	In c/ competenza	163.534,33	182.028,19
	In c/ residui	18.493,86	
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO			224.106,21
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	3.640,41	16.362,47
	Esercizio in corso	12.722,06	
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	200,34	29.560,65
	Esercizio in corso	29.360,31	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 210.908,03

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
TFR DIPENDENTE		8.850,00
Totale Parte Vincolata		8.850,00
Parte Disponibile		
BORSE DI STUDIO		19.500,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio		182.558,03
Totale Parte Disponibile		202.058,03
Totale Risultato di Amministrazione		€ 210.908,03

PROSPETTO DI CONCORDANZA

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno						Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate			Fondo Cassa Finale		
€ 190.980,34	+	€ 215.154,06	-	€ 182.028,19		=	€ 224.106,21	Gestione di Cassa	
+		+						+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi			Residui Attivi Finali		
€ 31.388,18	+	€ 12.722,06	-	€ 22.399,05	+	€ -5.348,72	€ 16.362,47	Gestione dei Residui Attivi	
-		-						-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi			Residui Passivi Finali		
€ 18.694,20	+	€ 29.360,31	-	€ 18.493,86	+	€ 0,00	€ 29.560,65	Gestione dei Residui Passivi	
=		=						=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi		Risultato di Amm.e Finale		
€ 203.674,32	+	€ 205.477,07	-	€ 192.894,64	+	€ -5.348,72	-	€ 210.908,03	Gestione di Competenza



CESA RAG. ROSANNA

Viale Giuseppe Fantuzzi 21

32100 BELLUNO BL

Ragioniere ed Esperto Contabile - Revisore dei Conti n. 13347
G.U. 31bis del 21/04/1995

Al

Consiglio Direttivo dell'
Ordine delle Professioni Infermieristiche
32100 BELLUNO BL

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2021

chiarimenti in merito alle operazioni contabili di riconciliare del Conto Corrente PagoPA

Già nello scorso anno 2020 era stata rilevata una differenza nella riconciliazione tra i dati emersi tra il bilancio contabile dell'Ente e l'Estratto Conto Bancario al 31/12/2020 relativo al conto di gestione PagoPA.

Un primo tentativo di riconciliazione è stato fatto con la relazione e l'intervento presentato al Direttivo il 14/07/2021.

Si conferma in questa sede la bontà della scelta operativa di valorizzazione della contropartita Flusso PagoPa con i dati rendicontati dall'Agente Riscossore; si deve però rettificare la parte della relazione, come di seguito descritto, per il valore di apertura delle contropartite al 01.01.2021.

Purtroppo le chiusure Covid di gennaio 2021 non hanno permesso incontri personali necessari alla sistemazione di tale differenza: si è provveduto a tale adempimento solo per la chiusura del bilancio consuntivo relativo all'anno 2021.

Premetto che tale differenza è dovuta ad una irregolare registrazione dei dati relativi al conto PagoPa negli anni dalla sua istituzione (anno 2018) al 31/12/2019. Inizialmente la gestione di questo conto è stata alquanto difficoltosa soprattutto per la carenza di informazioni date dalla banca che gestisce tale conto: successivamente la situazione è migliorata ed ora vengono forniti all'amministrazione regolari e chiari documenti per il riscontro contabile e amministrativo.

Restava pertanto da sistemare il pregresso e riallineare l'importo emergente dal saldo contabile del conto rispetto a quanto riportato nell'estratto conto bancario al 31/12/2021 rilasciato dalla Banca: la differenza ammontava ad euro 11.784,44.

Per sistemare tale differenza si è dovuto operare con registrazioni di prima nota.

Una prima variazione nella situazione amministrativo- finanziaria: riducendo la consistenza di cassa di fine esercizio 2020 che ammontava ad euro 202.764,78 nel bilancio approvato nel 2021 ad euro 190.980,34 come consistenza di cassa iniziale della situazione amministrativa all'01/01/2021 (la differenza è di euro 11.784,44).

Una seconda variazione per la sistemazione nella parte patrimoniale-economico del bilancio.

Nell'ATTIVO dello STATO PATRIMONIALE l'importo che appare alla voce "Conti correnti bancari/tesoreria" è aggiornato con i saldi di banca al 31/12/2021 e quindi anche del conto Bancario PagoPA effettivo, la contropartita contabile per aggiornare tale voce è stata, nei "COSTI" del CONTO ECONOMICO alla voce "sopravvenienze passive" per euro 11.784,44: a questo punto il conto di Tesoreria è stato sistemato in ogni sua parte sia Finanziaria che Patrimoniale-Economica.

Un'ultima annotazione riguarda il "DISAVANZO DI GESTIONE" previsto per il 2021 (pari ad euro 7.084,89): è ovvio che tale disavanzo tiene conto anche della voce di costo delle sopravvenienze passive di 11.784,44, ma è pur vero che tale importo avrebbe dovuto essere indicato negli anni 2018 e 2019 se l'ufficio amministrativo avesse avuto sistematicamente tutta la documentazione in modo chiaro e di facile riconciliazione, invece ciò non è avvenuto.

E' ovviamente possibile dalla documentazione bancaria in possesso verificare il tutto.

Rimango a disposizione per ulteriori chiarimenti, Distinti Saluti

- Cesa Rosanna -
