

RELAZIONE TESORIERE  
BILANCIO CONSUNTIVO 2023

Maica Bove

*10/05/2024 Ferrara*

Il bilancio consuntivo 2023, che rappresenta la gestione finanziaria dell'Ordine Fisioterapisti Bologna Ferrara, è stato redatto sulla base del Regolamento di Amministrazione e Contabilità della FNOFI, rispettando i principi contabili propri degli enti pubblici non economici.

Il rendiconto finanziario ha l'obiettivo di dare evidenza delle entrate e delle uscite in riferimento ai relativi capitoli di spesa.

Il documento è stato predisposto in modo da mettere in evidenza le somme previste in entrata ed uscita, da bilancio di previsione 2023, e quelle accertate durante l'anno per poter rilevare eventuali scostamenti/variazioni.

I documenti di bilancio verranno trasmessi al Collegio dei Revisori dei Conti (a seguito di delibera di approvazione del Consiglio Direttivo) che valuterà la regolarità ed economicità della gestione da parte dell'Ordine prima della presentazione all'Assemblea degli iscritti.

## ENTRATE

Entrate correnti - Capitolo I

Rispetto alle previsioni di 111.555,00 € si è registrato un aumento di +1.656,65€ del Capitolo 01 001 0010 "CONTRIBUTI ISCRITTI ALL'ALBO" e 1.645,00 € riferito al Capitolo 01 001 0030 "DIRITTI DI SEGRETERIA"

(TABELLA 1)

Dal 01/01/2023 al 31/12/2023		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE							
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE	DA RISCUOTERE		TOTALE	PREVISIONI
01 001 0010	Contributi iscritti all'Albo	111.555,00		111.555,00	113.211,65		113.211,65	1.656,65	113.211,65
01 001 0030	Diritti di segreteria nuovi iscritti				1.645,00		1.645,00	1.645,00	1.645,00
01 001	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	111.555,00		111.555,00	114.856,65		114.856,65	3.301,65	114.856,65

## USCITE

"USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE"

Questo capitolo contiene la voce relativa alle indennità dei componenti del Consiglio Direttivo e alle indennità dei componenti eletti del Collegio dei Revisori dei Conti, compresa la voce specifica dei contributi previdenziali, delle imposte e delle tasse locali.

Sono state effettuate variazioni rispetto a quelle iniziali, del capitolo 11 001 0020 "CONTRIBUTI PREVIDENZIALI PER INDENNITA' AI COMMISSARI STRAORDINARI" +800,00 € e del capitolo 11 001 0050 "CONTRIBUTI PREVIDENZIALI PER INDENNITA' CONSIGLIERI E REVISORI" +11.024,16 €

(TABELLA 2).

Dal 01/01/2023 al 31/12/2023

**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 0010	Indennità Commissari Straordinari	5.400,00		5.400,00	5.400,00		5.400,00			5.400,00
11 001 0020	Contributi previdenziali per indennità ai Commissari Straordinari	1.890,00	800,00	2.690,00		2.681,08	2.681,08	-8,92		
11 001 0030	Indennità Consiglieri	22.500,00		22.500,00	22.500,00		22.500,00			22.500,00
11 001 0040	Indennità Revisori dei Conti	900,00		900,00	900,00		900,00			900,00
11 001 0050	Contributi Previdenziali per indennità Consiglieri e Revisori	8.190,00	11.024,16	19.214,16		19.000,00	19.000,00	-214,16		
11 001 0060	Assicurazione Tutela Legale	2.600,00		2.600,00	2.512,84		2.512,84	-87,16		2.512,84
11 001 0070	Assicurazione Civile Patrimoniale	1.900,00		1.900,00				-1.900,00		
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	43.380,00	11.824,16	55.204,16	31.312,84	21.681,08	52.993,92	-2.210,24		31.312,84

“ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA’ DI SERVIZIO”- 5.350,25€

“USCITE PER L’ACQUISTO DEI BENI DI CONSUMO E SERVIZI”- 12.891,00 €

“ONERI FINANZIARI”- 396,87 €

“ONERI TRIBUTARI”- 0 €

(TABELLA 3)

11 002 0110	Compensi per Lavoro Somministrato	9.072,00	-2.500,00	6.572,00	4.378,23	972,02	5.350,25	-1.221,75		4.378,23
11 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	9.072,00	-2.500,00	6.572,00	4.378,23	972,02	5.350,25	-1.221,75		4.378,23
11 003 0020	Cancelleria, stampati, timbri, materiale grafico, piattaforme, firme digitali	1.000,00		1.000,00	945,41		945,41	-54,59		945,41
11 003 0030	Viaggi e trasferte	3.000,00	-1.000,00	2.000,00	1.632,98		1.632,98	-367,02		1.632,98
11 003 0060	Spese postali e spedizioni varie	1.500,00	-1.500,00							
11 003 0070	Spese telefoniche	200,00		200,00	189,30		189,30	-10,70		189,30
11 003 0200	Spese per affitto locali Sede	9.500,00		9.500,00	9.423,23		9.423,23	-76,77		9.423,23
11 003 0240	Spese bar e varie	1.000,00		1.000,00	701,00		701,00	-299,00		701,00
11 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	16.200,00	-2.500,00	13.700,00	12.891,92		12.891,92	-808,08		12.891,92
11 005 0020	Spese e commissioni bancarie e postali	400,00		400,00	396,87		396,87	-3,13		396,87
11 005	ONERI FINANZIARI	400,00		400,00	396,87		396,87	-3,13		396,87
11 007 0010	Imposte, tasse e tributi vari	850,00	3.150,00	4.000,00				-4.000,00		
11 007	ONERI TRIBUTARI	850,00	3.150,00	4.000,00				-4.000,00		

“CONSULENZE”

Questo è il capitolo che riguarda le consulenze a cui ci “affidiamo” per portare avanti con sicurezza e professionalità i lavori e le attività del nostro Ordine.

Rispetto alle previsioni fatte inizialmente di 21.300,88 € c’è stata una differenza di – 6.475,09 € con un totale pagato definitivo 14.825,79€.

(TABELLA 4)

11 009 0010	Consulenza Revisore Contabile	3.172,00		3.172,00		3.172,00	3.172,00			
11 009 0020	Consulenza Responsabile Informatico	634,40		634,40	366,00		366,00	-268,40		366,00
11 009 0030	Consulenza DPO	2.474,16	-2.474,16							
11 009 0040	Consulenza legale	3.501,88		3.501,88	2.421,12	380,64	2.801,76	-700,12		2.421,12
11 009 0050	Consulenza fiscale e contabile	2.537,60		2.537,60	1.268,80		1.268,80	-1.268,80		1.268,80
11 009 0060	Consulenza del lavoro	2.135,00		2.135,00		690,23	690,23	-1.444,77		
11 009 0070	Spese legali per contenziosi	5.150,00	-3.150,00	2.000,00				-2.000,00		
11 009 0080	Consulenza Webmaster	3.660,00		3.660,00	3.660,00		3.660,00			3.660,00
11 009 0090	Consulenza Social Media Manager	3.660,00		3.660,00	2.867,00		2.867,00	-793,00		2.867,00
11 009	CONSULENZE	26.925,04	-5.624,16	21.300,88	10.582,92	4.242,87	14.825,79	-6.475,09		10.582,92

## “USCITE PER SPESE INFORMATICHE E DEVICE - 2.023,86 €

(TABELLA 5)

Dal 01/01/2023 al 31/12/2023		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE						GESTIONE DI CASSA		
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	PREVISIONI DIFFERENZE	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 011 0010	PEC Iscritti	1.000,00		1.000,00				-1.000,00		
11 011 0030	Piattaforma Meeting Online	250,00		250,00	201,30		201,30	-48,70		201,30
11 011 0050	Protocollo Informativo	500,00	-500,00						-500,00	500,00
11 011 0060	Conservazione Sostitutiva	500,00	-500,00						-500,00	500,00
11 011 0070	Assistenza tecnica	600,00		600,00	556,32		556,32	-43,68		556,32
11 011 0080	Software gestione contabilità	2.684,00		2.684,00	1.253,43	12,81	1.266,24	-1.417,76		1.253,43
11 011	USCITE PER SPESE INFORMATICHE E DEVICE	5.534,00	-1.000,00	4.534,00	2.011,05	12,81	2.023,86	-2.510,14	-1.000,00	3.011,05

## “USCITE PROGETTUALITA’ E ATTIVITA’ – 3.505,97 €

(TABELLA 6)

11 013 0010	Formazione	7.500,00		7.500,00	1.945,91		1.945,91	-5.554,09		1.945,91
11 013 0020	Assemblee Iscritti	1.000,00	1.000,00	2.000,00	214,00	249,86	463,86	-1.536,14		214,00
11 013 0030	Progettualità	3.000,00	-1.800,00	1.200,00	1.096,20		1.096,20	-103,80		1.096,20
11 013	USCITE PROGETTUALITA' E ATTIVITA'	11.500,00	-800,00	10.700,00	3.256,11	249,86	3.505,97	-7.194,03		3.256,11

Il Capitolo è riservato all’acquisto da parte dell’Ordine di corsi di formazione da mettere gratuitamente a disposizione degli iscritti, l’altra voce riguarda l’organizzazione delle assemblee degli iscritti che nell’arco dell’anno devono essere convocate almeno nel numero di due per l’approvazione del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo.

E infine in questo capitolo la voce relativa alle progettualità con la quale si intende finanziare attività convegnistiche o progetti di sviluppo professionale.

Essendo il nostro Ordine costituitosi nell’anno 2023, sono stati stanziati per questo capitolo complessivamente 10.700,00 €, la somma totale della quale ci siamo serviti nei 9 mesi di mandato di 3.505,97 €.

## “SPESE PER ORGANIZZAZIONE ELEZIONI” – 1.922,52 €

(TABELLA 7)

11 014 0010	Rimborsi forfettari Commissione Elettorale	1.244,00		1.244,00	1.244,00		1.244,00			1.244,00
11 014 0020	Affitti Sale Elezioni	800,00	-800,00						-800,00	800,00
11 014 0030	Spese tipografiche Schede Elettorali	400,00		400,00	373,32		373,32	-26,68		373,32
11 014 0040	Materiale allestimento seggio	250,00	-250,00							
11 014 0050	Spese postali elettorali	200,00		200,00	140,00		140,00	-60,00		140,00
11 014 0060	Vitto e bar seggio	250,00		250,00	165,20		165,20	-84,80		165,20
11 014 0070	Spese Varie e Trasporti seggio elettorale	500,00	-500,00							
11 014	SPESE PER ORGANIZZAZIONE ELEZIONI	3.644,00	-1.550,00	2.094,00	1.922,52		1.922,52	-171,48	-800,00	2.722,52

## “ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE”- 4.922,32 €

(TABELLA 8)

12 001 0020	Acquisto PC, Stampante e NAS	5.000,00	-1.000,00	4.000,00	3.825,43	3.825,43	-174,57	3.825,43
12 001 0030	Smartphone	220,00		220,00	120,89	120,89	-99,11	120,89
12 001 0040	Acquisto software e licenze	976,00		976,00	976,00	976,00		976,00
12 001	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	6.196,00	-1.000,00	5.196,00	4.922,32	4.922,32	-273,68	4.922,32
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	6.196,00	-1.000,00	5.196,00	4.922,32	4.922,32	-273,68	4.922,32

## “USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO”- 9.161,62 €

(TABELLA 9)

13 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo			506,08	320,00	826,08	826,08	506,08
13 001 0130	Deposito Cauzionale	1.400,00		1.400,00		1.400,00		1.400,00
13 001 0140	Anticipi a fornitori in attesa di fattura		1.400,00	624,00		624,00	624,00	624,00
13 001 0230	Partite in sospeso			1.545,76	24,88	1.570,64	1.570,64	1.545,76
13 001 0240	IVA Split Payment			4.424,53	316,37	4.740,90	4.740,90	4.424,53
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.400,00	1.400,00	8.500,37	661,25	9.161,62	7.761,62	8.500,37

Come meglio specificato nella Nota Integrativa al Bilancio, stante le entrate e le uscite, tenuto conto dei risconti e degli ammortamenti, sopravvenienze attive e passive, l'esercizio 2023 si è chiuso con un avanzo pari ad euro 31.628,78 €.

2023 - Ordine Interprovinciale della Professione Sanitaria di Fisioterapista di Bologna e Ferrara

Dal 01/01/2023 al 31/12/2023

### RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio	21,83		21,83			31.628,78		1.800,00
	TOTALE GENERALE	€ 128.422,87		128.422,87			139.623,82		