

ORDINE DELLA PROFESSIONE DI OSTETRICA/O DI MODENA

Bilancio di previsione 2024

Approvato dal Consiglio Direttivo il 29 novembre 2023

Assemblea del 16 dicembre 2023

Il Presidente

Il Tesoriere

Il Segretario

indice

1.Preventivo finanziario gestionale	pag. 3
2.Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria	pag. 6
3.Preventivo economico	pag. 7

allegato 1.

La relazione del tesoriere	pag. 8
----------------------------	--------

allegato 2.

La relazione del Collegio dei Revisori	pag. 11
--	---------

allegato 3.

La tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto	pag. 12
---	---------

Preventivo finanziario gestionale

Entrate

Denominazione	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	€ 47.771,83	
AVANZO DI CASSA PRESUNTO		€ 44.052,60
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		
CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI		
Contributi iscritti ordinari	€ 42.700,00	€ 42.700,00
Contributi nuovi iscritti	€ -	
TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	€ 42.700,00	€ 42.700,00
ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI		
Corsi di aggiornamento	€ -	
TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	€ -	
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - COMUNI		
Trasferimenti correnti		
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	€ -	
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		
Diritti di segreteria	€ 152,50	€ 152,50
TOTALE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ 152,50	€ 152,50
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		
Interessi attivi su depositi e conti correnti	€ -	€ -
TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ -	€ -
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		
Recuperi e rimborsi	€ -	€ -
TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ -
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		
Entrate varie	€ 14.000,00	€ 14.000,00
TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 14.000,00	€ 14.000,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 56.852,50	€ 56.852,50
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI		
Alienazione immobili		
TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI		
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		
Vendita mobili ed arredi		
TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		
RISCOSSIONE DI CREDITI		
Depositi cauzionali		
TOTALE REALIZZO DI VALORI MOBILIARI		
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - PROVINCE - COMUNI		
Trasferimenti in conto capitale ex Legge		
TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO		
ASSUNZIONE DI MUTUI		
Accensione mutuo n.		
TOTALE ASSUNZIONE DI MUTUI		
ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI		
Assunzione debito finanziario n.		
TOTALE ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI		
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
Ritenute erariali	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Ritenute previdenziali	€ -	€ -
Altre partite di giro	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Iva su split payment	€ 1.200,00	€ 1.200,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ 4.700,00	€ 4.700,00
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	€ 61.552,50	€ 61.552,50
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	€ 11.870,70	
Utilizzo dell'avanzo di cassa		€ 11.870,70
TOTALE GENERALE	€ 73.423,20	€ 73.423,20

Uscite

Denominazione	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
TITOLO I - USCITE CORRENTI		
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		
Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	€ -	€ -
Compensi, indennità e rimborsi alla Presidenza	€ -	€ -
Compensi, indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori	€ 1.123,20	€ 1.123,20
Spese elezioni	€ 500,00	€ 500,00
TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 1.623,20	€ 1.623,20
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	€ -	€ -
Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività	€ -	€ -
Accantonamento TFR	€ -	€ -
Contributi INPS, INAIL, IRAP	€ -	€ -
ARAN	€ -	€ -
Corsi per personale dipendente	€ -	€ -
Spese per cocopro	€ -	€ -
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ -	€ -
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI		
Acquisto di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati	€ 200,00	€ 200,00
Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	€ 200,00	€ 200,00
Commercialista + Consulente lavoro	€ 5.350,00	€ 5.350,00
Spese postali e spedizioni varie	€ 100,00	€ 100,00
Spese telefoniche e collegamenti telematici	€ 800,00	€ 800,00
Spese per concorsi	€ -	€ -
Spese per l'energia elettrica, gas e acqua	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Assicurazione Ordine Professionale	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software	€ 250,00	€ 250,00
Spese di pulizia locali Sede	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Spese per affitto locali Sede	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Spese condominiali e oneri accessori	€ -	€ -
Compensi per la riscossione	€ 1.400,00	€ 1.400,00
Programmi informatici	€ 1.600,00	€ 1.600,00
Servizi informatici e Pec	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Spese di rappresentanza	€ 800,00	€ 800,00
Servizi esterni	€ 600,00	€ 600,00
Spese legali	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spid Cie	€ 14.000,00	€ 14.000,00
TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 41.300,00	€ 41.300,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
Spese per assemblea ed attività istituzionali	€ 400,00	€ 400,00
Spese per deleghe a Consiglieri, Commissioni e gruppi di lavoro	€ 500,00	€ 500,00
Congresso Nazionale	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Assicurazione Consiglieri	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Iscrizione società scientifiche	€ 150,00	€ 150,00
Spese per la formazione professionale degli iscritti	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Quote FNOPO	€ 10.500,00	€ 10.500,00
Consiglio Nazionale	€ 900,00	€ 900,00
Coordinamento Regionale	€ 400,00	€ 400,00
TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 21.850,00	€ 21.850,00
ONERI FINANZIARI E BANCARI		
Interessi passivi	€ -	
Spese e commissioni bancarie	€ 250,00	€ 250,00
TOTALE ONERI FINANZIARI	€ 250,00	€ 250,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		
Rimborsi vari	€ -	€ -
TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ -
ONERI TRIBUTARI		
Imposte, tasse e tributi vari	€ 500,00	€ 500,00
TOTALE ONERI TRIBUTARI	€ 500,00	€ 500,00
TRASFERIMENTI PASSIVI		
Trasferimenti passivi a Enti pubblici o privati		
TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI		
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		
Fondo spese impreviste	€ 3.200,00	€ 3.200,00
TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 3.200,00	€ 3.200,00
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	€ -	€ -
TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ -	€ -
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI		
Accantonamento al fondo svalutazione crediti		
TOTALE ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI		
TOTALE USCITE CORRENTI	€ 68.723,20	€ 68.723,20

Denominazione	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI		
Acquisto immobili		
Ristrutturazione immobile	€ -	€ -
TOTALE ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	€ -	€ -
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		
Acquisto mobili e attrezzature	€ -	€ -
TOTALE ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ -	€ -
CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI		
Depositi cauzionali		
TOTALE CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI		
RIMBORSI DI MUTUI		
Rate di rimborso mutuo n.		
TOTALE RIMBORSI DI MUTUI		
RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE		
Rate di rimborso anticipazioni passive n.		
TOTALE RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE		
ESTINZIONE DEBITI DIVERSI		
Estinzione debito finanziario n.		
TOTALE ESTINZIONE DEBITI DIVERSI		
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE		
Accantonamento acquisto sede		
TOTALE ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	€ -	
ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI		
Accantonamento per manutenzioni		
TOTALE ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI		
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
Ritenute erariali	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Ritenute previdenziali	€ -	€ -
Altre partite di giro	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Iva su split payment	€ 1.200,00	€ 1.200,00
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	€ 4.700,00	€ 4.700,00
TOTALE USCITE COMPLESSIVE	€ 73.423,20	€ 73.423,20
Copertura disavanzo di amministrazione		
TOTALE GENERALE	€ 73.423,20	€ 73.423,20

PREVENTIVO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni servizi	€ -
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi competenza dell'esercizio	€ 56.852,50 € 42.700,00
Totale valore della produzione (A)	€ 56.852,50
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	
7) per servizi	€ 54.223,20
8) per godimento beni di terzi	€ 4.500,00
9) per il personale	€ -
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ -
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, consumo e merci	
12) Accantonamenti per rischi	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 10.000,00
Totale costi della produzione (B)	€ 68.723,20
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 11.870,70
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	
17-bis) Utili e perdite su cambi	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	€ -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
18) Rivalutazioni:	
19) Svalutazioni:	
Totale rettifiche di valore	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo gestione dei residui	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo gestione dei residui	
Totale delle partite straordinarie	
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	-€ 11.870,70
Imposte dell'esercizio	€ -
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	-€ 11.870,70

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
Entrate		Competenza	Cassa
ENTRATE CORRENTI			
CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	€	42.700,00	€ 42.700,00
ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	€	-	€ -
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	€	-	€ -
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO - PROVINCE - REGIONI - COMUNI	€	-	€ -
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	€	152,50	€ 152,50
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€	-	€ -
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€	-	€ -
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€	14.000,00	€ 14.000,00
A) Totale entrate correnti	€	56.852,50	€ 56.852,50
ENTRATE C/CAPITALE			
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€	-	€ -
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€	-	€ -
RISCOSSIONE DI CREDITI	€	-	€ -
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - PROVINCE	€	-	€ -
ASSUNZIONE DI MUTUI	€	-	€ -
ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	€	-	€ -
B) Totale entrate c/capitale	€	-	€ -
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
C) ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€	4.700,00	€ 4.700,00
C) Totale entrate per partite di giro	€	4.700,00	€ 4.700,00
(A+B+C) Totale entrate complessive	€	61.552,50	€ 61.552,50
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	€	11.870,70	
Utilizzo dell'avanzo di cassa			€ 11.870,70
Totale generale	€	73.423,20	€ 73.423,20
Uscite		Competenza	Cassa
USCITE CORRENTI			
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€	1.623,20	€ 1.623,20
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€	-	€ -
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€	41.300,00	€ 41.300,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€	21.850,00	€ 21.850,00
ONERI FINANZIARI	€	250,00	€ 250,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€	-	€ -
ONERI TRIBUTARI	€	500,00	€ 500,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	€	-	€ -
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€	3.200,00	€ 3.200,00
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€	-	€ -
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	€	-	€ -
A1) Totale uscite correnti	€	68.723,20	€ 68.723,20
USCITE C/CAPITALE			
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	€	-	€ -
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€	-	€ -
CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€	-	€ -
RIMBORSI DI MUTUI	€	-	€ -
RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	€	-	€ -
ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	€	-	€ -
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	€	-	€ -
ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	€	-	€ -
B1) Totale uscite c/c capitale	€	-	€ -
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
C1) USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€	4.700,00	€ 4.700,00
C1) Totale uscite per partite di giro	€	4.700,00	€ 4.700,00
(A1+B1+C1) Totale uscite complessive	€	73.423,20	€ 73.423,20
Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale			
Totale generale	€	73.423,20	€ 73.423,20

Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	
Fondo cassa iniziale	€ 47.524,61
+ Residui attivi iniziali	€ 4.900,66
- Residui passivi iniziali	€ 5.242,70
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	€ 47.182,57
+ Entrate già accertate nell'esercizio	€ 45.901,64
- Uscite già impegnate nell'esercizio	€ 33.786,96
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	€ -
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	€ -
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data del 31.10.2023	€ 59.297,25
+ Entrate presunte accertate per il restante periodo	€ 730,50
- Uscite presunte impegnate per il restante periodo	€ 12.255,92
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	€ -
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	€ -
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31.12.2023	€ 47.771,83
FONDO DI CASSA PRESUNTO	
Fondo cassa iniziale	€ 47.524,61
+ Entrate già incassate nell'esercizio	€ 43.381,64
- Uscite già pagate nell'esercizio	€ 36.928,23
= Fondo di cassa alla data del 31.10.2023	€ 53.978,02
+ Entrate presunte incassate per il restante periodo	€ 2.330,50
- Uscite presunte pagate per il restante periodo	€ 12.255,92
= Fondo di cassa presunto al 31/12/2023 da applicare al bilancio dell'anno 2024	€ 44.052,60