

**ORDINE ASSISTENTI SOCIALI**  
**Regione Molise**  
**Via Mazzini, 88 – 86100 CAMPOBASSO**  
**Codice Fiscale: 92031530709**

**Nota integrativa al bilancio consuntivo**  
**Esercizio 2023**

L'Ordine degli Assistenti Sociali della Regione Molise è un Ente Pubblico non economico e come tale tra i suoi fini istituzionali, stabiliti dalle leggi vigenti che sono alla base del suo essere organismo pubblico, non viene incluso certamente quello di lucro. Tuttavia, è essenziale che venga raggiunto un pareggio delle entrate e delle uscite, senza arrecare danni finanziari agli iscritti, onde poter continuare a svolgere la propria attività.

Il presente bilancio, predisposto con la consulenza dello Studio Associato Del Corso - Cristofano e redatto sulla base del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Nazionale dell'Ordine con delibera n. 166 del 12.11.2016, e recepito dal Consiglio dell'Ordine degli Assistenti Sociali del Molise con delibera n. 36 del 26.03.2018, illustra l'andamento della gestione dell'Ente nell'anno 2023.

Il bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2023 risulta essere composto da:

- CONTO CONSUNTIVO O DI BILANCIO, che evidenzia l'andamento finanziario delle entrate e delle uscite distinguendo la gestione per competenza, residui e cassa;
- CONTO ECONOMICO in forma abbreviata.
- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA;
- RIASSUNTO DEL RENDICONTO GENERALE DEL PATRIMONIO
- NOTA INTEGRATIVA

Prima di passare in rassegna le singole voci si evidenzia quanto segue.

La gestione dell'anno 2023 si è conclusa con un avanzo di euro 24.909,59 per quanto concerne la parte di competenza e con un avanzo di euro 43.392,36 per quanto concerne la gestione di cassa.

Le disponibilità finanziarie sono, infatti, passate da euro 91.668,66 ad euro 135.061,02.

Con delibera n. 117 del 4.11.2022 il Consiglio Regionale, ha determinato, per l'anno 2023, la quota annuale per tutti gli iscritti all'albo in euro 155,00 e la tassa di prima iscrizione in euro 135,00.

Il contributo dovuto da ciascun iscritto per il funzionamento del Consiglio Nazionale è pari ad euro 32,00.

Al 31.12.2023 risultano iscritti n. 508 assistenti sociali, di cui:

- n. 185 per la sezione A
- n. 323 per la sezione B

L'anno 2023 ha registrato in totale n. 35 nuovi iscritti. Tutti i nuovi iscritti hanno versato una quota pari ad euro 135,00.

Per l'anno 2023 si è avuta la cancellazione di n. 7 iscritti della sezione A e n. 16 iscritti della sezione B. Si è avuto il passaggio di n. 4 iscritto dalla sez. B alla sez. A.

I titoli, le categorie e i codici sono gli stessi dello scorso anno sia per le entrate che per le uscite.

## **ENTRATE**

La voce entrate risulta essere costituita dal Titolo I **“ENTRATE CORRENTI”** e dal Titolo III **“PARTITE DI GIRO”**.

Il **TITOLO I** è suddiviso in 4 categorie:

A) CATEGORIA I “CONTRIBUTI ISCRITTI”: tale categoria risulta essere composta da 3 codici individuanti rispettivamente gli iscritti alla sez. A, quelli alla sez. B e i nuovi iscritti di entrambe le sezioni. In tale categoria è stata indicata la sola quota da attribuire all'Ente, senza considerare quella da riversare al Consiglio Nazionale, che viene esposta nel titolo relativo alle partite di giro.

La categoria presenta, nel complesso, somme accertate per euro 66.089,00 e somme rimosse per euro 58.955,00. In particolare:

- per la sezione A sono stati accertati euro 22.755,00 relativi alle quote, ciascuna di euro 123,00, dei n. 185 iscritti; alla data del 31.12.2023 n.14 iscritti risultano morosi;
- per la sezione B sono stati accertati euro 39.729,00 relativi a n. 323 quote, ciascuna di euro 123,00; di tali quote ne restano da riscuotere 44;
- per la categoria nuovi iscritti è stato accertato e riscosso l'importo di euro 3.605,00 relativo a n. 35 quote da euro 103,00 dei nuovi iscritti anno 2023.

B) CATEGORIA VIII “ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E SERVIZI”: la voce non presenta alcun incasso relativo al rilascio di certificati.

C) CATEGORIA IX “REDDITI PATRIMONIALI”: la voce comprende gli interessi attivi maturati sul conto corrente. Alla data di redazione del presente bilancio, non sono stati ancora determinati dall'istituto finanziario gli interessi sul conto corrente postale dunque la voce non presenta somme accertate e rimosse.

D) CATEGORIA XI “ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI”: comprende la voce relativa ai ricavi diversi composta da abbuoni e arrotondamenti (euro 2,70) e un accredito ricevuto dal Consiglio Nazionale per rimborso spese rappresentanza; l'importo di euro 140,00 è stato riscosso per quote in eccesso pagate per errore dagli iscritti.

Nel complesso la voce ENTRATE CORRENTI, per quanto attiene alla gestione di competenza, presenta:

- uno scostamento positivo delle somme accertate rispetto alle previsioni di euro 3.440,10;
- somme riscosse per euro 59.324,40;
- residui attivi per euro 6.767,30; derivanti principalmente dalle quote degli iscritti ancora da riscuotere.

Il **TITOLO III** comprende le entrate aventi natura di partite di giro e, nello specifico, la quota pagata dagli iscritti da versare al Consiglio Nazionale e le ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali trattenute ai consiglieri. Come precisato in precedenza, per l'anno 2023 la quota a carico degli iscritti da versare al Consiglio Nazionale è pari ad euro 32,00. Pertanto le quote accertate nel 2023 di competenza del Consiglio Nazionale ammontano ad euro 17.376,00 (euro 32,00 x 543 iscritti del 2023). Di tali quote ne restano da riscuotere 58 relative ai morosi alla data del 31.12.2023, per un totale di euro 1.856,00.

Le voci "Ritenute Erariali" e "Ritenute Previdenziali ed Assistenziali" sono relative alle trattenute operate sui compensi dei consiglieri e che l'Ordine, quale sostituto d'imposta, versa direttamente all'Erario e all'INPS.

## **GESTIONE RESIDUI**

La gestione dei residui quest'anno non ha presentato particolari problematiche.

### **TITOLO I "ENTRATE CORRENTI"**

A) CATEGORIA I "CONTRIBUTI ISCRITTI": la voce risulta essere composta da due codici, uno per la sezione A e l'altro per la sezione B, relativi alla riscossione delle quote di iscrizione degli anni precedenti. In particolare, nel corso del 2023 sono state riscosse le seguenti quote residue:

- Euro 615,00 n.5 quota anno 2022 sezione A;
- Euro 2.977,00 n. 24 quote anno 2022 sezione B più una integrazione di euro 20,00 più una integrazione di euro 5,00.

per un totale di euro 3.592,00.

Restano ancora da riscuotere euro 8.052,00, di cui n. 2 quote da euro 115,00 ciascuna relative all'anno 2012, n. 2 quote da euro 115,00 ciascuna relative all'anno 2013, euro 101,00 quale quota 2016 di competenza dell'Ente, n. 4 quote da euro 83,00 ciascuna quale quota 2017 di competenza dell'Ente per la sez. B e n. 5 quote da euro 88,00 ciascuna quale quota 2018 di competenza dell'Ente per la sezione B; n. 1 quota da euro 133,00 quale quota 2019 per la sezione A; n. 6 quote da euro 93,00 ciascuna quali quote anno 2019 per la sezione B; n. 1 integrazione di euro 10,00 sezione B anno 2019; una integrazione di euro 15,00 sezione A anno 2019; n. 1 quota da euro 138,00 per la sezione A anno 2020 e n. 6 quote da euro 103,00 per la sezione B anno 2020; n. 2 quote per la sezione A anno 2021 da euro 138,00 e n. 13 quote da euro 103,00 per la sezione B più una integrazione di euro 20,00; n.3 quote per la sezione A anno 2022 più una integrazione di euro 20,00 e n. 26 quote per la sezione B per l'anno 2022 più una integrazione di euro 25,00.

B) CATEGORIA VIII "ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E SERVIZI": la voce relativa a tale categoria non presenta alcuna movimentazione per quanto riguarda la gestione dei residui.

- C) CATEGORIA IX "REDDITI PATRIMONIALI": la voce relativa a tale categoria non presenta alcuna movimentazione per quanto riguarda la gestione dei residui.
- D) CATEGORIA XI "ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI": la voce relativa a tale categoria non presenta alcuna movimentazione per quanto riguarda la gestione dei residui.

### **TITOLO III "PARTITE DI GIRO"**

La voce "Contributo al Consiglio Nazionale" presenta un residuo finale di euro 3.964,00; di cui euro 9,00 relativi ad una quota ancora da riscuotere per l'anno 2016, euro 108,00 relativi a n. 4 quote da euro 27,00 ancora da riscuotere per il 2017, euro 135,00 relativi a n. 5 quote da euro 27,00 ancora da riscuotere per il 2018, euro 224,00 relativo a n. 7 quote ancora da riscuotere per l'anno 2019, euro 224,00 relativo a n. 7 quote ancora da riscuotere per l'anno 2020, euro 480,00 relativo a n. 15 quote ancora da riscuotere per l'anno 2021; euro 1.856,00 relativo a n. 58 quote ancora da riscuotere per il 2022 ed euro 1.856,00 relativo alle n. 58 quote ancora da riscuotere per l'anno 2023.

### **GESTIONE CASSA**

L'andamento complessivo della gestione per l'anno 2023 per quanto concerne sia la competenza sia la gestione dei residui ha originato entrate complessive pari ad euro 62.916,40 di cui:

- entrate di competenza euro 59.324,40;
- entrate in conto residui euro 3.592,00.

## **USCITE**

### **TITOLO I: USCITE CORRENTI**

Il titolo relativo alle uscite correnti è suddiviso in 13 categorie che rappresentano i costi tipici dell'attività dell'Ente, nonché eventuali poste compensative delle voci classificate nel titolo entrate.

Nel dettaglio, il titolo delle spese correnti risulta così composto:

- A) CATEGORIA I "ORGANI DELL'ENTE": tale categoria è relativa al compenso da corrispondere al revisore per lo svolgimento della sua attività, ai compensi e ai rimborsi dei consiglieri del CPO, del Consiglio di Disciplina e dei componenti del seggio elettorale. Del compenso, pari ad euro 1.903,20, relativo all'attività svolta dal revisore unico nel corso del 2023, rimane ancora da pagare l'importo di euro 300,00 relativo alla ritenuta di acconto. Invece, l'importo di euro 7.269,36 relativo ai compensi ai Consiglieri per l'attività svolta nel 2023 risulta interamente pagato.
- B) CATEGORIA II "PERSONALE": la posta è articolata in 5 codici legati ai costi retributivi e agli oneri sociali sostenuti per la dipendente. L'unica dipendente dell'Ente ha presentato le dimissioni nel mese di Agosto 2022. La voce salari e stipendi comprende gli oneri retributivi e previdenziali sostenuti per la somministrazione di manodopera con l'agenzia Lavorint. L'importo impegnato è pari a euro 6.514,48, di tale somma resta da pagare un importo pari a euro 2.711,12.

- C) CATEGORIA III "ACQUISTI DI BENI E SERVIZI": si tratta dei costi per servizi non strettamente inerenti il funzionamento degli uffici ma legati al normale svolgimento dell'attività dell'Ente. Nello specifico la categoria comprende i costi per l'acquisto di libri e riviste (euro 250,00), per consulenze professionali (per un importo totale di euro 8.077,67), per spese di rappresentanza (euro 400,00) e per software (euro 4.982,80).  
A seguito dell'entrata in vigore dell'art 1-quater della legge di conversione con modificazioni del DL n.50 del 24/04/2017, a decorrere dal 1 Luglio 2017 il perimetro di applicazione del regime IVA cosiddetto "*split payment*" è stato ampliato alle operazioni effettuate nei confronti di tutte le pubbliche amministrazioni, compresi gli Ordini professionali. Pertanto, si fa presente che nelle voci relative ai singoli costi è ricompresa anche la quota di Iva che l'Ente non paga più direttamente al fornitore ma versa con F24 entro il 16 del mese successivo al ricevimento della fattura.  
Per la categoria in esame resta ancora da pagare l'importo di euro 6.883,05 relativo alle consulenze professionali ed una fattura di euro 250,00 relativo all'acquisto di libri e riviste.
- D) CATEGORIA IV "SPESE FUNZIONAMENTO UFFICI": la voce si articola in 8 codici e comprende le spese relative al funzionamento degli uffici: affitto, condominio, spese telefoniche, energia elettrica, pulizia, ecc.  
Di tale categoria resta ancora da pagare la somma di euro 435,00 relativa al canone di locazione del mese di Agosto 2023, euro 220,00 relativa alla quota condominiale del mese di Febbraio 2023, euro 73,43 relativi alla fattura di dicembre più all'Iva c/split sulla fattura dell'energia elettrica, euro 39,12 relativa a spese telefoniche, euro 2,64 relativa all'IVA c/split su una fattura di manutenzione, ed euro 267,00 relativa alla fattura dell'impresa di pulizie ancora da ricevere relativa al periodo Ottobre/Novembre/Dicembre 2023.
- E) CATEGORIA V "USCITE PER ATTIVITA' ESTERNE": a fronte di una previsione di euro 1.800,00 non ci sono state somme impegnate e pagate.
- F) CATEGORIA VII "ONERI FINANZIARI": la voce è composta da 3 codici relativi agli oneri postali, agli interessi passivi e alle spese bancarie. In particolare la voce "*oneri postali*" comprende le commissioni e le spese operative di conto corrente nonché le spese per francobolli e raccomandate. La somma pagata per tale voce ammonta ad euro 320,56.
- G) CATEGORIA VIII "ONERI TRIBUTARI": tale categoria è composta da 3 codici relativi all'imposta di registro, alle spese per valori bollati e alle imposte comunali. La voce "*imposta di registro*" è relativa alla quota a carico dell'Ordine per il rinnovo del contratto di fitto per l'annualità 2023. La somma accertata e pagata di euro 254,00 è relativa alla TARI dell'anno 2023.
- H) CATEGORIA IX "POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI": la categoria in esame è composta da cinque codici: i rimborsi da effettuare agli iscritti per gli importi sulle quote versate in eccesso, le ritenute subite sugli interessi attivi, il recupero spese anticipate, la voce relativa alla restituzione delle quote del concorso pubblico "Assistente Amministrativo e di informatica" indetto dall'Ente nel 2012 e poi revocato con delibera n. 12 del 12.09.2012 e la voce relativa alle quote degli iscritti di competenza del 2022 ma già pagate nel 2021. Per tale categoria non ci sono state spese impegnate e/o pagate.
- I) CATEGORIA X "SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI": la voce è composta da 3 codici che individuano rispettivamente gli arrotondamenti passivi (euro 34,47), le spese diverse che non trovano esatta collocazione nelle voci precedenti (euro 559,54) e il fondo di riserva. Per la voce spese diverse resta ancora da pagare un importo pari a 129.68.

- J) CATEGORIA XII "ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO FINE RAPPORTO": la voce comprende l'accantonamento effettuato nell'anno al fondo TFR dipendenti. Per il 2023 non è stata accantonata e pagata alcuna somma perché l'unica dipendente dell'Ente si è dimessa ad Agosto 2022.
- K) CATEGORIA XIII "ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI": tale categoria non presenta alcuna movimentazione.

Pertanto nel complesso la voce USCITE CORRENTI per quanto attiene alla gestione di competenza presenta:

- uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di euro 21.819,76;
- somme impegnate sulla base di titoli idonei per un valore di euro 40.331,84;
- somme pagate per euro 29.073,00;
- residui passivi per euro 11.258,84.

## **TITOLO II: USCITE IN CONTO CAPITALE**

Relativamente al titolo "USCITE IN CONTO CAPITALE", a fronte di una previsione di euro 500,00 non ci sono state somme impegnate e pagate per l'acquisto di macchine elettroniche da ufficio.

## **TITOLO III: PARTITE DI GIRO**

Il titolo III "PARTITE DI GIRO" evidenzia il contributo da pagare al Consiglio Nazionale per l'anno 2023.

Le voci "Ritenute Erariali" e "Ritenute Previdenziali ed Assistenziali" sono relative alle trattenute operate sui compensi dei consiglieri e che l'Ordine, quale sostituto d'imposta, versa direttamente all'Erario e all'INPS. Per tali voci non residuano importi da pagare.

## GESTIONE RESIDUI

La gestione residui in conto spese correnti non presenta particolari situazioni. Nel dettaglio:

A) CATEGORIA I "ORGANI DELL'ENTE": al 31.12.2022 residuavano da pagare euro 4.065,18 così distinti:

- compenso al presidente dei revisori quale differenza ancora dovuta per l'attività svolta negli anni 2008/2009/2010 euro 1.610,55;
- compenso più relativa ritenuta d'acconto dell'unico revisore che ha svolto l'attività nel corso dell'anno 2022 per un importo di euro 1.903,20
- IRAP consiglieri anno 2022 di euro 551,43;

Nel corso del 2023 è stata pagata solo l'IRAP sui compensi dei consiglieri e la ritenuta di euro 300,00 sulla fattura del revisore.

CATEGORIA II "PERSONALE ": nel corso del 2023 sono stati compensati gli importi relativi a rettifiche INPS per un totale di euro 362,00 ed è stato compensato l'importo di euro 22,96 quale credito imposta sostitutiva.

CATEGORIA III "ACQUISTI DI BENI E SERVIZI": per tale categoria residuava da pagare la somma di euro 9.096,99 relativa alle consulenze professionali ed euro 1.098,00 per software. Di tali importi resta da pagare la somma di euro 2.299,76 relativa alle consulenze professionali ed euro 1.098,00 per fatture FEPA anni 2019 e 2020.

B) CATEGORIA IV "SPESE FUNZIONAMENTO UFFICI": del residuo iniziale di euro 14,66 residua da pagare l'importo di euro 85,00 relativo a spese telefoniche.

C) CATEGORIA V "USCITE PER ATTIVITA' ESTERNE": la categoria non presenta alcun residuo da gestire.

D) CATEGORIA VII "ONERI FINANZIARI": il residuo iniziale di euro 42,88 risulta ancora da pagare;

E) CATEGORIA VIII "ONERI TRIBUTARI": la categoria non presenta alcun residuo da gestire.

F) CATEGORIA IX "POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI": il residuo iniziale pari ad euro 345,86, comprende i rimborsi delle quote eccedenti da restituire e la restituzione delle quote del concorso revocato. Il residuo di euro 195,86 relativo alla voce "*rimborsi quote eccedenti*" è dato da euro 86,60 relativo ai rimborsi ancora da effettuare di quote versate in eccesso riguardanti gli anni precedenti il 2012 e da euro 109,26 relativo a quote del 2012 versate in eccesso. Alla data del 31.12.2023 tali rimborsi non sono ancora stati effettuati.

La voce "*restituzione quote concorso*" comprende n. 5 quote da euro 30,00 ciascuna ancora da restituire relative al concorso pubblico "Assistente Amministrativo e di informatica" indetto dall'Ente nel 2012 e poi revocato con delibera n. 12 del 12.09.2012.

G) CATEGORIA XIV "SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI": la categoria non presentava residui da gestire.

H) CATEGORIA XII "ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO FINE RAPPORTO": la categoria non presenta alcun residuo da gestire.

I) CATEGORIA XIII "ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI": per tale categoria il residuo finale al 31.12.2022 ammonta ad euro 798,54.

La gestione dei residui delle spese in conto capitale non presenta alcun movimento per l'anno 2023.

La gestione dei residui del Titolo III "Partite di giro" non presenta alcun movimento per l'anno 2023.

Nel complesso, l'importo dei residui passivi da riportare nel 2024 ammonta ad euro 36.631,31 e risulta così composto:

- euro 7.996,47 residui passivi ante 2023;
- euro 28.634,84 residui passivi dell'anno 2023.

## **GESTIONE CASSA**

La gestione della cassa per l'anno 2023, per quanto riguarda sia la competenza sia i residui, ha originato uscite complessive per un importo pari ad euro 38.611,14; valore composto da:

- uscite di competenza per euro 31.503,56;
- uscite in conto residui per euro 7.107,58.

## **CONTO ECONOMICO**

Il conto economico redatto in forma abbreviata si differenzia dal consuntivo per inserire al suo interno anche i valori che non hanno originato movimenti finanziari e giungere così al risultato economico della gestione. La gestione 2023 presenta un risultato di esercizio di euro 24.909,59.

Il conto economico è stato redatto in forma scalare onde poter evidenziare separatamente i risultati della gestione caratteristica, della gestione finanziaria e di quella accessoria e tributaria.

Nello specifico, la gestione caratteristica ha prodotto un risultato positivo pari ad euro 25.568,12, quella finanziaria ha generato un risultato negativo pari ad euro 317,86 ed, infine, le gestioni accessoria e tributaria hanno generato un risultato negativo di euro 340,67.

Nella tabella che segue si espongono le singole voci che hanno portato alla determinazione del risultato di esercizio, inserendo anche i valori dell'anno 2022 onde poter effettuare una valutazione comparativa dei dati.

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>ANNO 2023</b>	<b>ANNO 2022</b>
<b>RICAVI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>66.089,00</b>	<b>61.210,60</b>
<b>- COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>40.520,88</b>	<b>47.602,83</b>
per acquisto beni	809,54	903,25
per servizi	16.431,67	15.646,85
per funzionamento uffici	8.054,92	7.298,57



per godimento beni di terzi	7.860,00	9.994,83
per il personale	6.514,48	12.909,06
ammortamenti immobilizzazioni materiali	850,27	850,27
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>25.568,12</b>	<b>13.607,77</b>
<b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-317,86</b>	<b>1.165,14</b>
<b>RISULTATO GESTIONE ACCESSORIA</b>	<b>-340,67</b>	<b>-221,86</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>24.909,59</b>	<b>14.551,05</b>

Nello specifico:

- la voce **ricavi della produzione** è composta dalle quote versate dagli iscritti a titolo di rinnovo iscrizione per l'anno 2023 e dalla differenza tra le quote riscosse dagli iscritti nell'anno 2023 di competenza del Consiglio Nazionale e la quota riversata al Consiglio Nazionale.

- i **costi di produzione** comprendono le voci inerenti gli acquisti di beni e servizi, i costi necessari al funzionamento degli uffici, i costi di affitto e condominio, i costi per il personale, gli ammortamenti e l'accantonamento al fondo Tfr.  
Per quanto concerne gli ammortamenti essi sono stati effettuati applicando la normativa in materia.

- gli **oneri finanziari** si riferiscono alle commissioni postali e agli oneri di tenuta conto. Nel complesso la gestione finanziaria ha prodotto un risultato negativo di euro 317,86.

- **gli oneri e i proventi accessori e tributari** si riferiscono agli oneri tributari e agli arrotondamenti passivi. Nel 2023 le gestioni accessoria e tributaria hanno generato un risultato negativo di euro 340,67.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa scaturente dalla gestione sopra esposta presenta un avanzo di amministrazione di euro 117.040,65.

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa che espone il dettaglio delle voci che hanno portato alla formazione dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2023.

<b>CONSISTENZA INIZIALE DI CASSA</b>	<b>91.877,20</b>
+ ENTRATE IN C/COMPETENZA	77.274,96
+ ENTRATE IN C/RESIDUI	4.520,00
- USCITE IN C/COMPETENZA	31.503,56
- USCITE IN C/RESIDUI	7.107,58
<b>CONSISTENZA FINALE DI CASSA</b>	<b>135.061,02</b>
+ RESIDUI ATTIVI ESERCIZI PRECEDENTI	9.987,64
+ RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO	8.623,30
- RESIDUI PASSIVI ESERCIZI PRECEDENTI	7.996,47
- RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO	28.634,84
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>117.040,65</b>

L'avanzo di amministrazione è passato da euro 91.050,59 del 2022 ad euro 117.040,65 nel 2023.

Di tale avanzo di amministrazione, euro 1.998,54 è la parte vincolata (per fondo rischi ed oneri, fondo ripristino investimenti e adeguamento fitto ISTAT) ed euro 115.042,11 rappresenta la parte di avanzo disponibile.

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVITA'

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce risulta essere formata da:

ARREDAMENTI: composti da 1 mobile a casseti, 1 porta schedari, 2 mobili tipo armadio, 5 sedie per ufficio, 1 attaccapanni, 1 mobile porta documenti a due casseti. Tali beni sono stati inseriti in bilancio per un valore simbolico di euro 11 (1 euro per ogni pezzo) poiché non è stato possibile risalire al loro costo storico e allo stesso tempo non si è riscontrato un valore di mercato. Tale voce dal 2004 non ha subito più alcuna variazione.

COMPUTER: al 31.12.2023 la voce risulta comprendere 7 p.c. (di cui uno acquistato nel 2020 per un importo totale di euro 1.853,14 e uno acquistato nel 2022 per un importo di euro 2.398,19), una stampante ed uno scanner per un importo totale di euro 9.187,33.

STAMPANTE: inserita al costo storico ricavato dalla fattura di acquisto del 2001 per euro 120,00 a cui va aggiunto il valore di euro 68,99 relativo all'acquisto nel 2012 di una stampante multifunzione ink jet marca Brother, per un totale di euro 188,99.

SOFTWARE: voce composta da 2 programmi valutati al loro costo storico come da fattura del 2001 per euro 372,00.

FOTOCOPIATRICE: al 31.12.2023 la voce comprende n. 2 fotocopiatrici di cui una acquistata nel 2003 e inserita al suo costo storico pari ad euro 3.997,20; ed una acquistata nel 2015 per euro 1.926,38 (fotocopiatrice multifunzione RICOH).

MODEM: acquistato nel 2002 e inserito al suo costo storico pari ad euro 40,00 e n. 1 modem LCD Samsung acquistato nel 2012 per Euro 110,00 per un totale di euro 150,00.

FAX: acquistato nel 2015 per euro 141,52 (fax multifunzione RICOH matricola T764M00091).

VIDEOPROIETTORE: acquistato nel 2016 per un importo di euro 319,00.

Gli ammortamenti sono stati calcolati considerando una quota annuale del 20%, così come riportato nel prospetto che segue.

Descrizione cespiti	Costo d'acquisto	F.do amm.to al 01.01.2023	Quota amm.to 2023	Residuo amm.le al 31.12.2023
Macchine elettroniche d'ufficio	15.910,42	13.250,62	850,27	1.809,53
Arredamento	11,00	11,00	-	-

Software	372,00	372,00	-	-
<b>Totale</b>	<b>16.293,42</b>	<b>13.633,62</b>	<b>850,27</b>	<b>1.809,53</b>

## PATRIMONIO FINANZIARIO

### ATTIVITA'

Il patrimonio finanziario nel corso del 2023 è diminuito passando da euro 106.176,30 ad euro 153.671,96 con un andamento delle varie poste come di seguito riportate:

- CASSA: variazione netta negativa nel corso dell'anno di euro 52,60 passando da euro 379,39 ad euro 326,79;
- C/C POSTALE: variazione netta positiva di euro 43.444,96 passando da euro 91.289,27 ad euro 134.734,23;
- VALORI BOLLATI: la voce non ha subito movimentazioni;
- RESIDUI ATTIVI: variazione netta positiva di euro 4.103,30. Il totale dei residui attivi alla data del 31.12.2023 è pari ad euro 18.610,94, di cui euro 9.987,64 relativi ai residui attivi ante 2023 ed euro 8.623,30 relativi a residui attivi che si sono generati nell'anno 2023.

### PASSIVITA'

La voce mostra nel suo complesso un aumento netto di euro 22.303,87 rispetto al 2022.

Nel dettaglio, le passività risultano essere formate dalle seguenti voci:

- FONDO RISCHI E ONERI: la voce non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente. Il saldo al 31.12.2023 è pari ad euro 798,54;
- FONDO TFR: Al 31.12.2023 il fondo è pari a zero;
- RESIDUI PASSIVI: il totale dei residui passivi alla data del 31.12.2023, al netto del fondo rischi e oneri e del fondo TFR è pari ad euro 36.631,31.
- PATRIMONIO NETTO: la voce in questione viene ricavata per differenza tra il totale delle attività e quello delle passività.

TOTALE ATTIVITA'	TOTALE PASSIVITA'	PATRIMONIO NETTO (ATTIVITA' - PASSIVITA')
157.879,68	37.429,85	120.449,83