ORDINE DEGLI PSICOLOGI DELLA LIGURIA

**P.ZZA DELLA VITTORIA 11/B
16121 GENOVA**

**RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE AL BILANCIO DI
PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2017**

Premessa

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2017 viene predisposto sulla base della norme di riferimento contenute nel Titolo II del regolamento per l'amministrazione e la contabilità approvato dal Consiglio nell'ottobre 2006. In particolare il bilancio si compone dei seguenti documenti:

- la relazione programmatica del Presidente;
- il preventivo finanziario gestionale;
- il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- il preventivo economico;
- la relazione del consigliere Tesoriere
- la pianta organica del personale;
- la tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione.

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Il preventivo finanziario gestionale, formulato in termini di competenza finanziaria e di cassa è ripartito tra entrate e uscite e raggiunge il pareggio. E' stato redatto sulla base delle entrate e delle uscite iscritte nel bilancio al 30/9/2016.

Entrate

Contributo a carico degli iscritti

Contributo annuale dovuto dagli iscritti all'Albo (01.001.0001)

La previsione di entrata, pari ad € 350.606,00. Corrisponde a ad un totale di 2354 quote, di cui n. 1454 quote incassate dal nostro Ordine per l'importo di € 139,00 al netto del contributo di competenza dell'Ordine Nazionale e n. 900 quote incassate per intero per l'importo di € 165,00

Relativamente alla tassa di prima iscrizione sono previsti 100 nuovi iscritti per € 8.250,00 .

Il dato numerico degli iscritti al 31 dicembre 2016, necessari alla previsione al 1/1/2017 è stato ottenuto proiettando il numero definitivo degli stessi alla data del 30/9/2016.

Previsionale Entrate Contribuzione Iscritti anno 2017	
Previsione iscritti al 31/12/2016	2354
Previsione nuovi iscritti al 2017	100
Totale iscritti definitivi per previsione 2017	2454
Totale entrate iscritti	358.856,00

Quote partecipazione iscritti all'onere gestionale

In questo capitolo di entrate sono state previste le seguenti entrate:

- Diritti di segreteria per un ammontare di € 300,00
- proventi diversi per un ammontare di € 1.000,00. In questa posta vengono accolte le quote pregresse di iscritti morosi relative agli anni precedenti agli ultimi cinque.

PREVISIONE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE DI GESTIONE	
Diritti di segreteria	300,00
Proventi diversi	1000,00
Totale prev. Partec. Iscritti onere gest.	1300,00

Poste correttive di uscite correnti.

Questo capitolo comprende entrate compensative di uscite correnti per € 2500,00 e vi risiedono le seguenti voci:

Recuperi e rimborsi banca e assicurazioni relativi a:

- contributo previsto nella convenzione stipulata con la Banca Popolare di Sondrio che ha vinto ad inizio 2008 la gara d'appalto per la gestione di cassa dell'Ordine per € 1.000,00 rimasto invariato rispetto all'anno precedente
- proventi derivanti da rimborsi assicurativi e altri diversi.

Entrate aventi natura di partite di giro

Le voci previste in questa categoria, che sono riportate nel medesimo ammontare sia nelle entrate che nelle uscite, rappresentano gli importi dapprima trattenuti e poi versati a titolo di maggiori diritti e quote incassate e le somme trattenute e pagate per conto terzi; nel Bilancio in questione la loro previsione non viene stimata perché infatti non deve rilevare differenze tra entrate e uscite.

Unica voce evidenziata, perché di nostro interesse è **Quote al Consiglio Nazionale**.

Questo importo è relativo al contributo di sole 1454 quote per € 26,00, per un totale di 37.804,00. Per le ulteriori 900 quote, come già enunciato sopra, nulla è dovuto a titolo di contributo al Consiglio Nazionale in quanto il totale degli iscritti del nostro Ordine gode di un bonus, non raggiungendo le 7000 unità.

Uscite

Spese per organi istituzionali

- La previsione di spesa di tale categoria, ammontante ad € 84.000,00, è diminuita rispetto all'anno precedente di € 6.000,00.

Oneri personale in attività di servizio.

Le spese previste in questo capitolo ammontano ad €70.500,00 e sono aumentati rispetto all'anno precedente di € 8000,00. Questa variazione è motivata da una previsione perfettamente puntuale con i conteggi elaborati dal Consulente del lavoro ed imputabile ad un aumento monte orario del personale di segreteria.

Uscite per acquisto di beni di consumo

La spesa di previsione per l'anno 2017 ammontante ad € 7.500,00, risulta aumentata rispetto al 2016 di € 2.00,00

Uscite per servizi vari

Le spese di questo capitolo per l'anno 2017 ammontano ad € 67.100,00 e presentano una differenza in aumento rispetto alla previsione dell'esercizio 2016 di € 7.000,00, imputabile a :

- Maggiori spese di servizi telefonici e spese di manutenzione per € 2.00,00
- Maggiori spese nella voce "Consulenze fiscali, lavoro, varie" per € 5.000,00 dovute alla previsione di maggiori spese legali per ricorsi.

Uscite per prestazioni istituzionali e culturali

Ammontano ad € 112.500,00. Rispetto alla previsione 2016, in questo capitolo emerge un incremento di € 10.500,00, dovuta all'aumento di spese previste per stampa newsletter ed elezioni .

Oneri Finanziari

L'importo complessivo è di € 8.000,00. In questo capitolo emerge un incremento di € 1.000,00 rispetto all'anno precedente, per spese riscossione tassa annuale .

Oneri Tributarî

Le spese previste in questo capitolo riguardano imposte e tasse a carico dell'Ordine, e ammontano ad € 10.000,00. In questo capitolo emerge un decremento maggiormente imputabile alla previsione di IRAP dipendenti/collaboratori.

Poste correttive e compensative di entrate correnti

Questo capitolo di spesa ammontante ad € 1.000,00 prevede rimborsi vari .

Fondi di riserva

Si è altresì previsto un fondo di riserva a pareggio per € 2.056,00, calcolato nel rispetto del 3% del totale delle uscite iscritte a Bilancio.

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico evidenzia i proventi e i costi della gestione d'esercizio, nonché le poste economiche che non avranno nello stesso esercizio la contemporanea manifestazione finanziaria (vedi ammortamenti beni strumentali e accantonamento quote TFR personale dipendente in forza). In particolare, con riferimento alla gestione 2017 che prevede la chiusura in pareggio per il preventivo finanziario gestionale, si evidenzia, per il preventivo economico, un disavanzo di € 1.944,00 dovuto alla differenza algebrica tra:

- maggiori costi per l'accantonamento al fondo di riserva previsto nel preventivo economico per € 3.500,00, non presente nel preventivo finanziario;
- maggiori costi per ammortamenti previsti nel preventivo economico per € 500,00, non presenti nel preventivo finanziario;
- minori costi per fondo di riserva non previsto nel preventivo economico, ma previsto nel preventivo finanziario per € 2.056,00

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il documento evidenzia la misura del presunto avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2016 per € 206.963,14. La composizione del presunto avanzo tiene conto delle entrate e delle uscite già verificatesi alla data di predisposizione del presente documento di previsione (30/9/2016), nonché delle somme che prevedibilmente dovranno ancora essere accertate ed impegnate entro il 31/12/2016 nel rispetto del principio della competenza finanziaria. Di tutto l'avanzo presunto di amministrazione al 31/12/2016, € 42.208,80 costituiscono la parte vincolata derivante dall'accantonamento al fondo TFR a tutela dei dipendenti, così stimato puntualmente dal Consulente del lavoro. Rimane pertanto disponibile un avanzo presunto di amministrazione al 31/12/2016 di €164.754,34.

Sulla scorta delle informazioni fornite, Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio di previsione per l'esercizio 2017 e i relativi documenti allegati.

Il Tesoriere
Dott. Marco Morando

Genova, 7 novembre 2016

PREVENTIVO ECONOMICO

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2017	2016
50	100	Contributi da iscritti	€358.856,00	€344.400,00
50	900	Entrate varie	€3.800,00	€8.000,00
50		<i>COMPONENTI FINANZIARI</i>	€ 362.656,00	€ 352.400,00
TOTALE PROVENTI			€362.656,00	€352.400,00
<i>DISAVANZO ECONOMICO</i>			€1.944,00	
TOTALE A PAREGGIO			€364.600,00	€352.400,00

PREVENTIVO ECONOMICO

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2017	2016
70	100	Spese generali per servizi e funzionamento	€48.100,00	€39.100,00
70	200	Oneri per il personale	€70.500,00	€62.500,00
70	300	Spese per gli organi istituzionali	€84.000,00	€90.000,00
70	400	Spese istituzionali varie	€112.500,00	€102.000,00
70	500	Imposte e tasse	€10.000,00	€13.000,00
70	600	commissioni e spese bancarie	€8.000,00	€7.000,00
70	800	Canoni di locazione e spese condominiali	€26.500,00	€26.500,00
70	900	Spese varie	€1.000,00	€6.000,00
70		COMPONENTI FINANZIARI	€ 360.600,00	€ 346.100,00
81	200	Amm.to Immobilizz. materiali	€500,00	€500,00
81		AMMORTAMENTI	€ 500,00	€ 500,00
82	100	Accantonamenti tfr	€3.500,00	€4.000,00
82		ACCANTONAMENTI	€ 3.500,00	€ 4.000,00
TOTALE COSTI			€364.600,00	€350.600,00
AVANZO ECONOMICO				€1.800,00
TOTALE A PAREGGIO			€364.600,00	€352.400,00

ANNO 2017		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE				
		Residui presunti finali dell'anno 2016	Previsioni iniziali dell'anno 2016	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2017	Previsioni di cassa per l'anno 2017
01 001 0001	Contributi ordinari		336.150,00	14.456,00	350.606,00	350.606,00
01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo		8.250,00		8.250,00	8.250,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI		344.400,00	14.456,00	358.856,00	358.856,00
01 003 0001	Diritti di segreteria		500,00	-200,00	300,00	300,00
01 003 0004	Proventi diversi		1.000,00		1.000,00	1.000,00
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.		1.500,00	-200,00	1.300,00	1.300,00
01 010 0001	Recuperi e rimborsi /banca -assicurazioni		6.000,00	-3.500,00	2.500,00	2.500,00
01 010 0002	Proventi rimborsi spese		500,00	-500,00		
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI		6.500,00	-4.000,00	2.500,00	2.500,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		352.400,00	10.256,00	362.656,00	362.656,00
03 001 0006	Quota al Consiglio Nazionale		35.100,00	2.704,00	37.804,00	37.804,00
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		35.100,00	2.704,00	37.804,00	37.804,00
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		35.100,00	2.704,00	37.804,00	37.804,00
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>						
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			352.400,00	10.256,00	362.656,00	362.656,00
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
TITOLO III - PARTITE DI GIRO			35.100,00	2.704,00	37.804,00	37.804,00
Totale			387.500,00	12.960,00	400.460,00	400.460,00
TOTALE ENTRATE			387.500,00	12.960,00	400.460,00	400.460,00
TOTALE GENERALE			387.500,00	12.960,00	400.460,00	400.460,00

ANNO 2017		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE				
		Residui presunti finali dell'anno 2016	Previsioni iniziali dell'anno 2016	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2017	Previsioni di cassa per l'anno 2017
11 001 0001	Indennità Cariche Consiglio		42.000,00		42.000,00	42.000,00
11 001 0002	Assicurazioni Consiglieri		9.000,00		9.000,00	9.000,00
11 001 0003	Compensi Revisore Contabile		4.000,00		4.000,00	4.000,00
11 001 0004	Commissioni disciplinari/deontologiche: indennita'		12.000,00		12.000,00	12.000,00
11 001 0005	Commissioni Istituzionali: indennita'		12.000,00	-2.000,00	10.000,00	10.000,00
11 001 0006	Formazione Consiglieri		5.000,00	-3.000,00	2.000,00	2.000,00
11 001 0007	Rimborso trasferte Consiglieri		6.000,00	-1.000,00	5.000,00	5.000,00
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		90.000,00	-6.000,00	84.000,00	84.000,00
11 002 0001	Costo lordo personale		62.000,00	8.000,00	70.000,00	70.000,00
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale		500,00		500,00	500,00
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO		62.500,00	8.000,00	70.500,00	70.500,00
11 003 0001	Acquisti libri,riviste,giornali...		500,00		500,00	500,00
11 003 0002	Cancelleria e stampati		1.500,00	1.000,00	2.500,00	2.500,00
11 003 0003	Acq. mat.consumo /beni inferiori a €16,45		2.000,00		2.000,00	2.000,00
11 003 0004	Uscite beni conforto		1.500,00	1.000,00	2.500,00	2.500,00
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO		5.500,00	2.000,00	7.500,00	7.500,00
11 004 0001	Affitto e spese condominiali sede		26.500,00		26.500,00	26.500,00
11 004 0002	Servizi di pulizia		3.000,00		3.000,00	3.000,00
11 004 0003	Servizi telefonici e internet		4.000,00	500,00	4.500,00	4.500,00
11 004 0004	Servizi fornitura energia		1.500,00		1.500,00	1.500,00
11 004 0005	Servizi postali generali		1.500,00		1.500,00	1.500,00
11 004 0006	Servizi / Spese / Diritti vari		500,00		500,00	500,00
11 004 0007	Abbonamenti e manutenzione Sito Web		1.000,00		1.000,00	1.000,00
11 004 0008	Consulenze fisc/legali/lavoro/varie		15.000,00	5.000,00	20.000,00	20.000,00
11 004 0009	Spese di rappresentanza		1.000,00		1.000,00	1.000,00
11 004 0010	Spese pubblicità		1.000,00		1.000,00	1.000,00
11 004 0011	Spese manutenzioni varie/assistenza		3.000,00	1.500,00	4.500,00	4.500,00
11 004 0013	spese spedizione news letter		1.500,00		1.500,00	1.500,00
11 004 0014	Assicurazioni sede		600,00		600,00	600,00
11 004	USCITE PER SERVIZI VARI		60.100,00	7.000,00	67.100,00	67.100,00
11 005 0001	Spese per la tutela prof. per iscritti		15.000,00		15.000,00	15.000,00
11 005 0002	Spese readzione news letter		22.000,00	-5.000,00	17.000,00	17.000,00
11 005 0003	Spese stampa news letter		4.500,00	9.000,00	13.500,00	13.500,00
11 005 0004	Spese promozione prof /stampa albo/elezioni		13.000,00	7.000,00	20.000,00	20.000,00
11 005 0005	Tesserini iscritti		500,00	-500,00		
11 005 0006	Convegni e giornate studio		10.000,00		10.000,00	10.000,00

ANNO 2017		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE				
		Residui presunti finali dell'anno 2016	Previsioni iniziali dell'anno 2016	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2017	Previsioni di cassa per l'anno 2017
11	005 0007		6.000,00		6.000,00	6.000,00
11	005 0008		3.000,00		3.000,00	3.000,00
11	005 0009		8.000,00		8.000,00	8.000,00
11	005 0011		20.000,00		20.000,00	20.000,00
11	005		102.000,00	10.500,00	112.500,00	112.500,00
	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZ/CULTURALI					
11	007 0001		500,00		500,00	500,00
11	007 0003		6.500,00	1.000,00	7.500,00	7.500,00
11	007		7.000,00	1.000,00	8.000,00	8.000,00
	ONERI FINANZIARI					
11	008 0001		3.000,00	-500,00	2.500,00	2.500,00
11	008 0002		10.000,00	-2.500,00	7.500,00	7.500,00
11	008		13.000,00	-3.000,00	10.000,00	10.000,00
	ONERI TRIBUTARI					
11	009 0001		1.000,00		1.000,00	1.000,00
11	009 0002		5.000,00	-5.000,00		
11	009		6.000,00	-5.000,00	1.000,00	1.000,00
	POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI					
11	010 0001		6.300,00	-4.244,00	2.056,00	2.056,00
11	010		6.300,00	-4.244,00	2.056,00	2.056,00
	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI		352.400,00	10.256,00	362.656,00	362.656,00
13	001 0006		35.100,00	2.704,00	37.804,00	37.804,00
13	001		35.100,00	2.704,00	37.804,00	37.804,00
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		35.100,00	2.704,00	37.804,00	37.804,00
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>						
	TITOLO I - USCITE CORRENTI		352.400,00	10.256,00	362.656,00	362.656,00
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		35.100,00	2.704,00	37.804,00	37.804,00
	Totale		387.500,00	12.960,00	400.460,00	400.460,00
	TOTALE USCITE		387.500,00	12.960,00	400.460,00	400.460,00
	TOTALE GENERALE		387.500,00	12.960,00	400.460,00	400.460,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	2017		2016	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	358.856,00	358.856,00	344.400,00	344.400,00
QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	1.300,00	1.300,00	1.500,00	1.500,00
POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	2.500,00	2.500,00	6.500,00	6.500,00
A) Totale entrate correnti	362.656,00	362.656,00	352.400,00	352.400,00
B) Totale entrate c/capitale				
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	37.804,00	37.804,00	35.100,00	35.100,00
C) Totale entrate partite di giro	37.804,00	37.804,00	35.100,00	35.100,00
(A+B+C) TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	400.460,00	400.460,00	387.500,00	387.500,00
Totale a pareggio	400.460,00	400.460,00	387.500,00	387.500,00

USCITE	2017		2016	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	84.000,00	84.000,00	90.000,00	90.000,00
ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	70.500,00	70.500,00	62.500,00	62.500,00
USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO	7.500,00	7.500,00	5.500,00	5.500,00
USCITE PER SERVIZI VARI	67.100,00	67.100,00	60.100,00	60.100,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZ/CULTURALI	112.500,00	112.500,00	102.000,00	102.000,00
ONERI FINANZIARI	8.000,00	8.000,00	7.000,00	7.000,00
ONERI TRIBUTARI	10.000,00	10.000,00	13.000,00	13.000,00
POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI	1.000,00	1.000,00	6.000,00	6.000,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.056,00	2.056,00	6.300,00	6.300,00
A1) Totale uscite correnti	362.656,00	362.656,00	352.400,00	352.400,00
B1) Totale uscite c/capitale				
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	37.804,00	37.804,00	35.100,00	35.100,00
C1) Totale uscite partite di giro	37.804,00	37.804,00	35.100,00	35.100,00
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE COMPLESSIVE	400.460,00	400.460,00	387.500,00	387.500,00
Totale a pareggio	400.460,00	400.460,00	387.500,00	387.500,00

RISULTATI DIFFERENZIALI	2017		2016	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1) Saldo di parte corrente				
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale				
(A+B) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto				
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Avanzo/Disavanzo di competenza				

PIANTA ORGANICA DELL'ORDINE DEGLI PSICOLOGI DELLA LIGURIA AL 30/9/2016

QUALIFICHE	A1	A2	B1	B2	C1	C3	C4	DIR.	D.G	TOTALE
N.RO POSTI	0	0	0	1	0	1	0	0	0	2
SIT. AL 30/9/2016	0	0	0	1	0	1	0	0	0	2
POSTI VACANTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

COLLABORAZIONI A PROGETTO

2

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno					Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate		Fondo Cassa Finale		
€ 219.111,57	+	€ 378.599,27	-	€ 257.531,53		€ 340.179,31	Gestione di Cassa	
+		+					+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi		Residui Attivi Finali		
€ 101.345,47	+	€ 49.491,90	-	€ 14.057,67	+ € -16.500,00	€ 120.279,70	Gestione dei Residui Attivi	
-		-					-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi		Residui Passivi Finali		
€ 68.103,22	+	€ 41.434,27	-	€ 46.457,78	+ € 0,00	€ 63.079,71	Gestione dei Residui Passivi	
=		=					=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi	Risultato di Amm.e Finale		
€ 252.353,82	+	€ 414.033,50	-	€ 252.508,02	+ € -16.500,00	- € 0,00	€ 397.379,30	Gestione di Competenza

Dal 01/01/2016 al 30/09/2016			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	336.150,00		336.150,00	275.776,00	36.279,00	312.055,00	-24.095,00	336.150,00	-48.902,00
01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo	8.250,00		8.250,00	8.497,50		8.497,50	247,50	8.250,00	247,50
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	344.400,00		344.400,00	284.273,50	36.279,00	320.552,50	-23.847,50	344.400,00	-48.654,50
01 003 0001	Diritti di segreteria	500,00		500,00	185,25		185,25	-314,75	500,00	-314,75
01 003 0004	Proventi diversi	1.000,00		1.000,00	2.039,57		2.039,57	1.039,57	1.000,00	1.039,57
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	1.500,00		1.500,00	2.224,82		2.224,82	724,82	1.500,00	724,82
01 010 0001	Recuperi e rimborsi /banca -assicurazioni	6.000,00		6.000,00	2.784,11		2.784,11	-3.215,89	6.000,00	-3.176,64
01 010 0002	Proventi rimborsi spese	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	6.500,00		6.500,00	2.784,11		2.784,11	-3.715,89	6.500,00	-3.676,64
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	352.400,00		352.400,00	289.282,43	36.279,00	325.561,43	-26.838,57	352.400,00	-51.606,32
03 001 0001	Ritenute fiscali lavoro dipendente				9.617,63		9.617,63	9.617,63		10.848,28
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali				3.007,55		3.007,55	3.007,55		3.360,87
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi				5.695,84		5.695,84	5.695,84		5.695,84
03 001 0006	Quota al Consiglio Nazionale	35.100,00		35.100,00	51.584,00	6.786,00	58.370,00	23.270,00	35.100,00	16.562,00
03 001 0007	Maggiori diritti e quote incassate				168,00		168,00	168,00		168,00
03 001 0008	Rimborsi di somme pagate per conto terzi				5.186,15	6.426,90	11.613,05	11.613,05		6.070,60
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	35.100,00		35.100,00	75.259,17	13.212,90	88.472,07	53.372,07	35.100,00	42.705,59
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	35.100,00		35.100,00	75.259,17	13.212,90	88.472,07	53.372,07	35.100,00	42.705,59
	TOTALE ENTRATE	€ 387.500,00		387.500,00	364.541,60	49.491,90	414.033,50	26.533,50	387.500,00	-8.900,73
	TOTALE GENERALE	€ 387.500,00		387.500,00			414.033,50		387.500,00	

Dal 01/01/2016 al 30/09/2016		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	Indennità Cariche Consiglio	42.000,00		42.000,00	20.704,68		20.704,68	-21.295,32	42.000,00	-18.162,45
11 001 0002	Assicurazioni Consiglieri	9.000,00		9.000,00				-9.000,00	9.000,00	-6.231,50
11 001 0003	Compensi Revisore Contabile	4.000,00		4.000,00				-4.000,00	4.000,00	-4.000,00
11 001 0004	Commissioni disciplinari/deontologiche: indennita'	12.000,00		12.000,00	4.311,85		4.311,85	-7.688,15	12.000,00	-7.688,15
11 001 0005	Commissioni Istituzionali: indennita'	12.000,00	-2.000,00	10.000,00	245,61		245,61	-9.754,39	10.000,00	-8.060,05
11 001 0006	Formazione Consiglieri	5.000,00	-3.000,00	2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-2.000,00
11 001 0007	Rimborso trasferte Consiglieri	6.000,00		6.000,00	2.564,29		2.564,29	-3.435,71	6.000,00	-3.435,71
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	90.000,00	-5.000,00	85.000,00	27.826,43		27.826,43	-57.173,57	85.000,00	-49.577,86
11 002 0001	Costo lordo personale	62.000,00	7.000,00	69.000,00	44.290,11		44.290,11	-24.709,89	69.000,00	-16.599,81
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale	500,00	-500,00							
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	62.500,00	6.500,00	69.000,00	44.290,11		44.290,11	-24.709,89	69.000,00	-16.599,81
11 003 0001	Acquisti libri,riviste,giornali...	500,00		500,00	29,12		29,12	-470,88	500,00	-470,88
11 003 0002	Cancelleria e stampati	1.500,00	1.000,00	2.500,00	1.943,91		1.943,91	-556,09	2.500,00	-556,09
11 003 0003	Acq. mat.consumo /beni inferiori a €16,45	2.000,00		2.000,00	1.495,31		1.495,31	-504,69	2.000,00	-504,69
11 003 0004	Uscite beni conforto	1.500,00	1.000,00	2.500,00	1.572,69		1.572,69	-927,31	2.500,00	-927,31
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO	5.500,00	2.000,00	7.500,00	5.041,03		5.041,03	-2.458,97	7.500,00	-2.458,97
11 004 0001	Affitto e spese condominiali sede	26.500,00		26.500,00	17.780,49		17.780,49	-8.719,51	26.500,00	-7.724,77
11 004 0002	Servizi di pulizia	3.000,00		3.000,00	2.013,00		2.013,00	-987,00	3.000,00	-987,00
11 004 0003	Servizi telefonici e internet	4.000,00	500,00	4.500,00	2.714,49		2.714,49	-1.785,51	4.500,00	-1.566,01
11 004 0004	Servizi fornitura energia	1.500,00		1.500,00	674,55		674,55	-825,45	1.500,00	-716,17
11 004 0005	Servizi postali generali	1.500,00		1.500,00	579,71		579,71	-920,29	1.500,00	-920,29
11 004 0006	Servizi / Spese / Diritti vari	500,00		500,00	18,00		18,00	-482,00	500,00	-482,00
11 004 0007	Abbonamenti e manutenzione Sito Web	1.000,00		1.000,00	36,60		36,60	-963,40	1.000,00	-963,40
11 004 0008	Consulenze fisc/legali/lavoro/varie	15.000,00	5.000,00	20.000,00	3.474,21		3.474,21	-16.525,79	20.000,00	-16.525,79
11 004 0009	Spese di rappresentanza	1.000,00		1.000,00	842,78		842,78	-157,22	1.000,00	-157,22
11 004 0010	Spese pubblicità	1.000,00	-1.000,00							
11 004 0011	Spese manutenzioni varie/assistenza	3.000,00	1.500,00	4.500,00	3.096,02		3.096,02	-1.403,98	4.500,00	-1.403,98
11 004 0013	spese spedizione news letter	1.500,00		1.500,00	855,29		855,29	-644,71	1.500,00	-644,71
11 004 0014	Assicurazioni sede	600,00		600,00				-600,00	600,00	-600,00
11 004	USCITE PER SERVIZI VARI	60.100,00	6.000,00	66.100,00	32.085,14		32.085,14	-34.014,86	66.100,00	-32.691,34
11 005 0001	Spese per la tutela prof. per iscritti	15.000,00		15.000,00	3.530,44		3.530,44	-11.469,56	15.000,00	-11.469,56
11 005 0002	Spese readzione news letter	22.000,00	-5.000,00	17.000,00	6.587,98		6.587,98	-10.412,02	17.000,00	-9.903,77
11 005 0003	Spese stampa news letter	4.500,00	7.500,00	12.000,00	7.295,11		7.295,11	-4.704,89	12.000,00	-4.108,89
11 005 0004	Spese promozione prof /stampa albo/elezioni	13.000,00	-2.500,00	10.500,00	7.267,97		7.267,97	-3.232,03	10.500,00	-3.052,03
11 005 0005	Tesserini iscritti	500,00	-500,00							
11 005 0006	Convegni e giornate studio	10.000,00		10.000,00	3.397,37	407,00	3.804,37	-6.195,63	10.000,00	-6.602,63
11 005 0007	Gruppi di lavoro: gettoni	6.000,00		6.000,00	373,32		373,32	-5.626,68	6.000,00	-3.833,40

Dal 01/01/2016 al 30/09/2016			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 0008	Gestione sito web	3.000,00		3.000,00	1.500,00		1.500,00	-1.500,00	3.000,00	-1.500,00
11 005 0009	Gruppi di lavoro: rimborso spese convegni	8.000,00		8.000,00	4.708,45		4.708,45	-3.291,55	8.000,00	-2.664,55
11 005 0011	Progetti a scopi istituzionali	20.000,00		20.000,00	2.763,30	1.872,70	4.636,00	-15.364,00	20.000,00	-17.097,13
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZ/CULTURALI	102.000,00	-500,00	101.500,00	37.423,94	2.279,70	39.703,64	-61.796,36	101.500,00	-60.231,96
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	500,00		500,00	112,20		112,20	-387,80	500,00	-384,77
11 007 0003	Spese riscossione tassa annuale	6.500,00		6.500,00	4.714,50		4.714,50	-1.785,50	6.500,00	-1.785,50
11 007	ONERI FINANZIARI	7.000,00		7.000,00	4.826,70		4.826,70	-2.173,30	7.000,00	-2.170,27
11 008 0001	Imposte e tasse (Amiu, etc)	3.000,00	-1.000,00	2.000,00	1.839,00		1.839,00	-161,00	2.000,00	-161,00
11 008 0002	Irap dipendenti/collaboratori	10.000,00	-3.000,00	7.000,00	3.812,04		3.812,04	-3.187,96	7.000,00	-2.493,60
11 008	ONERI TRIBUTARI	13.000,00	-4.000,00	9.000,00	5.651,04		5.651,04	-3.348,96	9.000,00	-2.654,60
11 009 0001	Rimborsi vari	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 009 0002	Spese legali per ricorsi rimborsabili	5.000,00	-5.000,00							
11 009 0004	Rimborso trasferte consiglieri									104,55
11 009	POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI	6.000,00	-5.000,00	1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-895,45
11 010 0001	Fondo di riserva	6.300,00		6.300,00	4.611,86		4.611,86	-1.688,14	6.300,00	1.079,66
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.300,00		6.300,00	4.611,86		4.611,86	-1.688,14	6.300,00	1.079,66
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	352.400,00		352.400,00	161.756,25	2.279,70	164.035,95	-188.364,05	352.400,00	-166.200,60
13 001 0001	Ritenute Fiscali lavoro dipendente				8.627,43	990,20	9.617,63	9.617,63		10.329,31
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assist./INPS				2.703,04	304,51	3.007,55	3.007,55		3.245,40
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi				5.206,30	489,54	5.695,84	5.695,84		11.091,04
13 001 0006	Quota al Consiglio Nazionale	35.100,00		35.100,00	21.028,80	37.341,20	58.370,00	23.270,00	35.100,00	-10.381,80
13 001 0007	Maggiori diritti e quote incassate				165,00	3,00	168,00	168,00		165,00
13 001 0008	Somme pagate per conto terzi				11.586,93	26,12	11.613,05	11.613,05		21.783,18
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	35.100,00		35.100,00	49.317,50	39.154,57	88.472,07	53.372,07	35.100,00	36.232,13
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	35.100,00		35.100,00	49.317,50	39.154,57	88.472,07	53.372,07	35.100,00	36.232,13
	TOTALE USCITE	€ 387.500,00		387.500,00	211.073,75	41.434,27	252.508,02	-134.991,98	387.500,00	-129.968,47
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						161.525,48			
	TOTALE GENERALE	€ 387.500,00		387.500,00			414.033,50		387.500,00	

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2016 - ORDINE DEGLI PSICOLOGI DELLA LIGURIA

Dal 01/01/2016 al 30/09/2016

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010001 Cassa Contanti	14.991,57	13.932,56	1.059,01
500020001 Conto Corrente bancario	560.543,62	259.698,69	300.844,93
500020005 Conto bancario TFR	38.325,33	91,99	38.233,34
500020007 Conto Transitorio Incasso MAV	322.905,00	322.905,00	0,00
500030005 CASSA VALORI BOLLATI	85,18	43,15	42,03
Totale Avanzo di Cassa	€936.850,70	€596.671,39	€340.179,31

Dal 01/01/2016 al 30/09/2016		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Contributi ordinari	80.323,00	-16.500,00	11.472,00	52.351,00	36.279,00	88.630,00
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	80.323,00	-16.500,00	11.472,00	52.351,00	36.279,00	88.630,00
21 010 0001	Recuperi e rimborsi /banca -assicurazioni	39,25		39,25			
21 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	39,25		39,25			
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	80.362,25	-16.500,00	11.511,25	52.351,00	36.279,00	88.630,00
23 001 0001	Ritenute fiscali lavoro dipendente	1.230,65		1.230,65			
23 001 0002	Ritenute Previdenziali e assist. INPS	353,32		353,32			
23 001 0006	Quota al Consiglio Nazionale	1.352,00		78,00	1.274,00	6.786,00	8.060,00
23 001 0008	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	18.047,25		884,45	17.162,80	6.426,90	23.589,70
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	20.983,22		2.546,42	18.436,80	13.212,90	31.649,70
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	20.983,22		2.546,42	18.436,80	13.212,90	31.649,70
TOTALE RESIDUI ATTIVI		€ 101.345,47	€-16.500,00	€ 14.057,67	€ 70.787,80	€ 49.491,90	€ 120.279,70

Dal 01/01/2016 al 30/09/2016		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Indennità Cariche Consiglio	3.132,87		3.132,87			
31 001 0002	Assicurazioni Consiglieri	2.768,50		2.768,50			
31 001 0005	Commissioni Istituzionali: indennita'	1.694,34		1.694,34			
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	7.595,71		7.595,71			
31 002 0001	Costo lordo personale	14.839,20		8.110,08	6.729,12		6.729,12
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	14.839,20		8.110,08	6.729,12		6.729,12
31 004 0001	Affitto e spese condominiali sede	994,74		994,74			
31 004 0003	Servizi telefonici e internet	219,50		219,50			
31 004 0004	Servizi fornitura energia	109,28		109,28			
31 004	USCITE PER SERVIZI VARI	1.323,52		1.323,52			
31 005 0002	Spese readzione news letter	6.508,25		508,25	6.000,00		6.000,00
31 005 0003	Spese stampa news letter	596,00		596,00			
31 005 0004	Spese promozione prof /stampa albo/elezioni	540,00		180,00	360,00		360,00
31 005 0006	Convegni e giornate studio	2.400,00			2.400,00	407,00	2.807,00
31 005 0007	Gruppi di lavoro: gettoni	2.166,60		1.793,28	373,32		373,32
31 005 0009	Gruppi di lavoro: rimborso spese convegni	4.777,00		627,00	4.150,00		4.150,00
31 005 0011	Progetti a scopi istituzionali	1.589,57		139,57	1.450,00	1.872,70	3.322,70
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZ/CULTURALI	18.577,42		3.844,10	14.733,32	2.279,70	17.013,02
31 007 0001	Spese e commissioni bancarie	3,03		3,03			
31 007	ONERI FINANZIARI	3,03		3,03			
31 008 0002	Irap dipendenti/collaboratori	694,36		694,36			
31 008	ONERI TRIBUTARI	694,36		694,36			
31 009 0004	Rimborso trasferte consiglieri	104,55		104,55			
31 009	POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI	104,55		104,55			
31 010 0001	Fondo di riserva	2.767,80		2.767,80			
31 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.767,80		2.767,80			
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	45.905,59		24.443,15	21.462,44	2.279,70	23.742,14
33 001 0001	Ritenute Fiscali lavoro dipendente	1.701,88		1.701,88		990,20	990,20
33 001 0002	Ritenute Previdenziali e assist./INPS	542,36		542,36		304,51	304,51
33 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	5.884,74		5.884,74		489,54	489,54
33 001 0006	Quota al Consiglio Nazionale	3.689,40		3.689,40		37.341,20	37.341,20

Dal 01/01/2016 al 30/09/2016		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
33 001 0007	Maggiori diritti e quote incassate					3,00	3,00
33 001 0008	Somme pagate per conto terzi	10.379,25		10.196,25	183,00	26,12	209,12
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	22.197,63		22.014,63	183,00	39.154,57	39.337,57
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	22.197,63		22.014,63	183,00	39.154,57	39.337,57
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 68.103,22		€ 46.457,78	€ 21.645,44	€ 41.434,27	€ 63.079,71