

ORDINE DELLE PROFESSIONI
INFERMIERISTICHE DI VITERBO

Variazione Bilancio
di Previsione
2026

Approvato dal Consiglio Direttivo il 16 febbraio 2026

Assemblea del 6 marzo 2026

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. 9

Preventivo finanziario gestionale

Entrate

Denominazione	Previsioni originarie	Variazioni	Previsioni definitive	Previsioni di cassa
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	€ 127.596,09	€ 64.713,86	€ 192.309,95	
AVANZO DI CASSA PRESUNTO	€ 54.076,58	€ 48.982,23		€ 103.058,81
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI				
Contributi iscritti all'Albo	€ 270.000,00		€ 270.000,00	€ 270.000,00
Contributi nuovi iscritti	€ 6.000,00		€ 6.000,00	€ 6.000,00
TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	€ 276.000,00	€ -	€ 276.000,00	€ 276.000,00
ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI				
Corsi di aggiornamento	€ -	€ -	€ -	
TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	€ -	€ -	€ -	
QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI				
Certificati trasferimenti e diritti di segreteria	€ -	€ -	€ -	€ -
Rilascio tessere	€ -	€ -	€ -	€ -
Distintivi bolli auto	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	€ -	€ -	€ -	€ -
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				
Proventi da gestione servizi				
Recupero spese corsi di aggiornamento e formazione				
Proventi vari				
TOTALE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -
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	€ 600,00		€ 600,00	€ 600,00
TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 600,00	€ -	€ 600,00	€ 600,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
Entrate varie	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 276.600,00	€ -	€ 276.600,00	€ 276.600,00
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	€ 10.000,00		€ 10.000,00	€ 10.000,00
Ritenute previdenziali	€ 3.500,00		€ 3.500,00	€ 3.500,00
Altre partite di giro	€ 6.500,00		€ 6.500,00	€ 6.500,00
Iva su split payment	€ 12.000,00		€ 12.000,00	€ 12.000,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ 32.000,00	€ -	€ 32.000,00	€ 32.000,00
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	€ 308.600,00	€ -	€ 308.600,00	€ 308.600,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	€ -	€ 12.000,00	€ 12.000,00	
Utilizzo dell'avanzo di cassa				€ 30.120,00
TOTALE GENERALE	€ 308.600,00	€ 12.000,00	€ 320.600,00	€ 338.720,00

Uscite

Denominazione	Previsioni originarie	Variazioni	Previsioni definitive	Previsioni di cassa
TITOLO I - USCITE CORRENTI				
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	€ 18.400,00		€ 18.400,00	€ 18.400,00
Compensi, indennità e rimborsi commissione Albo	€ 2.670,00		€ 2.670,00	€ 2.670,00
Compensi, indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori	€ 4.056,00		€ 4.056,00	€ 4.056,00
Assicurazione RC	€ 3.000,00		€ 3.000,00	€ 3.000,00
TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 28.126,00	€ -	€ 28.126,00	€ 28.126,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	€ 23.600,00		€ 23.600,00	€ 23.600,00
Fondo incentivazione	€ 4.300,00		€ 4.300,00	€ 4.300,00
Accantonamento TFR	€ 1.800,00		€ 1.800,00	€ -
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	€ 7.000,00		€ 7.000,00	€ 7.800,00
Irap personale dipendente	€ 2.400,00		€ 2.400,00	€ 3.000,00
Corsi per personale dipendente	€ 1.000,00		€ 1.000,00	€ 1.000,00
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 40.100,00	€ -	€ 40.100,00	€ 39.700,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
Acquisto di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati				€ -
Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	€ 2.000,00		€ 2.000,00	€ 2.000,00
Spese di rappresentanza	€ 500,00		€ 500,00	€ 500,00
Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti	€ 28.400,00		€ 28.400,00	€ 28.400,00
Spese postali e spedizioni varie	€ 200,00		€ 200,00	€ 200,00
Spese per concorsi			€ -	€ -
Pec	€ 11.700,00		€ 11.700,00	€ 11.700,00
Spese telefoniche	€ 3.000,00		€ 3.000,00	€ 3.000,00
Spese per l'energia elettrica, gas e acqua	€ 3.000,00		€ 3.000,00	€ 3.000,00
Premi di assicurazione	€ 500,00		€ 500,00	€ 500,00
Manutenzioni e riparazioni	€ 500,00		€ 500,00	€ 500,00
Spese di pulizia	€ 3.660,00		€ 3.660,00	€ 3.660,00
Spese per affitto locali Sede	€ 17.100,00		€ 17.100,00	€ 17.100,00
Spese condominiali e oneri accessori	€ 1.200,00		€ 1.200,00	€ 1.200,00
Spese varie beni e servizi	€ 9.600,00		€ 9.600,00	€ 9.600,00
Spese per programma di contabilità	€ 1.800,00		€ 1.800,00	€ 1.800,00
Lavoro temporaneo	€ 28.000,00		€ 28.000,00	€ 28.000,00
Sito web	€ 3.050,00		€ 3.050,00	€ 3.050,00
Spese di trasloco	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 116.210,00	€ 2.000,00	€ 118.210,00	€ 118.210,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
Eventi pubblici	€ 2.000,00		€ 2.000,00	€ 2.000,00
Partecipazione C.N ed eventi istituzionali	€ 2.000,00		€ 2.000,00	€ 2.000,00
Spese per assemblee degli iscritti	€ 1.000,00		€ 1.000,00	€ 1.000,00
Contributo Federazione Nazionale	€ 46.580,00		€ 46.580,00	€ 57.400,00
Spese per la formazione professionale degli iscritti	€ 7.000,00		€ 7.000,00	€ 7.000,00
Borse di studio	€ -	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 58.580,00	€ 3.000,00	€ 61.580,00	€ 72.400,00
TRASFERIMENTI PASSIVI				
Interventi assistenziali a favore di particolari categorie di iscritti	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	€ -	€ -	€ -	€ -
ONERI FINANZIARI E BANCARI				
Interessi passivi	€ 2.000,00		€ 2.000,00	€ 2.600,00
Spese e commissioni bancarie e postali	€ 3.500,00		€ 3.500,00	€ 3.500,00
Spese riscossione contributi iscritti	€ 6.500,00		€ 6.500,00	€ 6.500,00
TOTALE ONERI FINANZIARI E BANCARI	€ 12.000,00	€ -	€ 12.000,00	€ 12.600,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
Rimborsi agli iscritti	€ 1.000,00		€ 1.000,00	€ 1.000,00
TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
ONERI TRIBUTARI				
Imposte, tasse e tributi vari	€ 500,00		€ 500,00	€ 500,00
sanzioni tributarie	€ 500,00		€ 500,00	€ 1.700,00
Sanzioni amministrative	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE ONERI TRIBUTARI	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 2.200,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
Fondo spese impreviste	€ 12.184,00		€ 12.184,00	€ 12.184,00
TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 12.184,00	€ -	€ 12.184,00	€ 12.184,00
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI				
Accantonamento al fondo svalutazione crediti				€ -
TOTALE ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE USCITE CORRENTI	€ 269.200,00	€ 5.000,00	€ 274.200,00	€ 286.420,00

Denominazione	Previsioni di competenza	Previsioni di competenza	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 di mobili e macchine d'ufficio	€ 2.000,00	€ 5.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Acquisto impianti e attrezzature	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
TOTALE ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 5.000,00	€ 7.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI				
Depositi cauzionali	€ 2.400,00		€ 2.400,00	€ 2.400,00
TOTALE CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ 2.400,00	€ -	€ 2.400,00	€ 2.400,00
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 per spese future				
TOTALE ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	€ -	€ -	€ -	
ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI				
Accantonamento per manutenzioni				
TOTALE ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI				
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 7.400,00	€ 7.000,00	€ 14.400,00	€ 14.400,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
Ritenute erariali	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00	€ 15.900,00
Ritenute previdenziali	€ 3.500,00	€ -	€ 3.500,00	€ 3.500,00
Altre partite di giro	€ 6.500,00	€ -	€ 6.500,00	€ 6.500,00
Iva su split payment	€ 12.000,00	€ -	€ 12.000,00	€ 12.000,00
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	€ 32.000,00	€ -	€ 32.000,00	€ 37.900,00
TOTALE USCITE COMPLESSIVE	€ 308.600,00	€ 12.000,00	€ 320.600,00	€ 338.720,00
Copertura disavanzo di amministrazione				
TOTALE GENERALE	€ 308.600,00	€ 12.000,00	€ 320.600,00	€ 338.720,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Entrate	Competenza	Cassa
ENTRATE CORRENTI		
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	€ 276.000,00	€ 276.000,00
ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	€ -	€ -
QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	€ -	€ -
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO - PROVINCE - REGIONI - COMUNI	€ -	€ -
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ -	€ -
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ -	€ -
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 600,00	€ 600,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -
A) Totale entrate correnti	€ 276.600,00	€ 276.600,00
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	€ 32.000,00	€ 32.000,00
C) Totale entrate per partite di giro	€ 32.000,00	€ 32.000,00
(A+B+C) Totale entrate complessive	€ 308.600,00	€ 308.600,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	€ 12.000,00	
Utilizzo dell'avanzo di cassa		€ 30.120,00
Totale generale	€ 320.600,00	€ 338.720,00
Uscite	Competenza	Cassa
USCITE CORRENTI		
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 28.126,00	€ 28.126,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 40.100,00	€ 39.700,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 118.210,00	€ 118.210,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 61.580,00	€ 72.400,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	€ -	€ -
ONERI FINANZIARI E BANCARI	€ 12.000,00	€ 12.600,00
ONERI TRIBUTARI	€ 1.000,00	€ 2.200,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 1.000,00	€ 1.000,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 12.184,00	€ 12.184,00
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ -	€ -
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	€ -	€ -
A1) Totale uscite correnti	€ 274.200,00	€ 286.420,00
USCITE C/CAPITALE		
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	€ -	€ -
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 12.000,00	€ 12.000,00
CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -
RIMBORSI DI MUTUI	€ -	€ -
RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	€ 2.400,00	€ 2.400,00
ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	€ -	€ -
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	€ -	€ -
ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	€ -	€ -
B1) Totale uscite c/c capitale	€ 14.400,00	€ 14.400,00
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
C1) USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 32.000,00	€ 37.900,00
C1) Totale uscite per partite di giro	€ 32.000,00	€ 37.900,00
(A1+B1+C1) Totale uscite complessive	€ 320.600,00	€ 338.720,00
Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale		
Totale generale	€ 320.600,00	€ 338.720,00

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:	€	276.600,00
	€	276.000,00
Totale valore della produzione (A)	€	276.600,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		
7) per servizi	€	137.920,00
8) per godimento beni di terzi	€	17.100,00
9) per il personale	€	67.100,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	€	1.000,00
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	€	50.080,00
Totale costi della produzione (B)	€	273.200,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€	3.400,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari	€	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	2.000,00
17-bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	-€	2.000,00
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)	€	1.400,00
Imposte dell'esercizio	€	-
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	€	1.400,00

Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	
Fondo cassa iniziale	€ 53.312,15
+ Residui attivi iniziali	€ 207.555,79
- Residui passivi iniziali	€ 164.375,64
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	€ 96.492,30
+ Entrate già accertate nell'esercizio	€ 294.408,75
- Uscite già impegnate nell'esercizio	€ 160.118,97
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	€ 80,00
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	€ 5.296,65
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data del 31.08.2025	€ 225.565,43
+ Entrate presunte accertate per il restante periodo	€ 12.545,89
- Uscite presunte impegnate per il restante periodo	€ 99.577,30
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	€ -
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	€ 10.937,93
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31.12.2025	€ 127.596,09
FONDO DI CASSA PRESUNTO	
Fondo cassa iniziale	€ 53.312,15
+ Entrate già incassate nell'esercizio	€ 269.966,60
- Uscite già pagate nell'esercizio	€ 195.847,27
= Fondo di cassa alla data del 31.08.2025	€ 127.431,48
+ Entrate presunte incassate per il restante periodo	€ 30.545,89
- Uscite presunte pagate per il restante periodo	€ 103.900,79
= Fondo di cassa presunto al 31/12/2025 da applicare al bilancio dell'anno 2026	€ 54.076,58