

# RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2019

## NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE DEL TESORIERE

Il Rendiconto generale dell'esercizio 2019, redatto in ottemperanza del DPR 18/12/1975 n.696, del Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20/3/1975 n.70 e del D.P.R. 27/02/2003 n.97, è stato predisposto secondo le linee di indirizzo del "Regolamento per l'amministrazione e la contabilità", approvato dal Consiglio Diretto dell'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri di Forlì-Cesena il 27/05/2014 e successivamente ratificato dalla FNOMCeO il 27/06/2014.

Il rendiconto generale è costituito da: Conto del Bilancio con Situazione Amministrativa; Conto Economico; Stato Patrimoniale; Nota integrativa in forma abbreviata, ossia comprensiva della relazione sulla gestione, tre tabelle: situazione amministrativa, conto economico e situazione patrimoniale. Questa Nota integrativa ai sensi e per gli effetti dell'art. 243 C.C. costituisce parte integrante del bilancio di esercizio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed in taluni casi integrare i dati di bilancio ai fini di una chiara informativa.

Sussistendo i requisiti ci si è avvalsi della facoltà, prevista dall'art. 2435 bis del C.C., secondo cui è possibile predisporre il Bilancio d'Esercizio in forma abbreviata. Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli artt. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis C.C.

Il conto di bilancio espone i risultati della gestione delle entrate e delle uscite. Il criterio di competenza finanziaria attribuisce un'operazione di entrata o di spesa all'esercizio nel quale è stata accertata o impegnata. Il criterio di cassa invece pone l'attenzione sul momento dell'incasso o del pagamento. Attraverso la gestione dei residui attivi e passivi, si ha la connessione tra la gestione di competenza finanziaria e quella di cassa.

Il Bilancio Consuntivo del 2019 può essere così riassunto:

<b>TIPOLOGIA DI ENTRATE</b>	<b>PREVISIONI DEFINITIVE 2019</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
Contributi associativi	353.328,00	354.799,48
Pareri di congruità	50,00	592,96
Interessi sul conto corrente	500,00	1.127,42
Poste correttive di spese correnti	9.176,00	29.380,52
<b><i>Totale Entrate Correnti</i></b>	<b>363.054,00</b>	<b>386.179,60</b>
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
<b><i>Totale Entrate in Conto Capitale</i></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>		
Entrate per partite di giro	79.600,00	440.038,03
<b><i>Totale Partite di Giro</i></b>	<b>79.600,00</b>	<b>440.038,03</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>442.654,00</b>	<b>826.217,63</b>
<b><i>UTILIZZO AVANZO FINAN. 2018</i></b>	<b>59.229,03</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>501.883,03</b>	<b>826.217,63</b>

<b>TIPOLOGIA DI USCITE</b>	<b>PREVISIONI DEFINITIVE 2019</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
<b>USCITE CORRENTI</b>		
Elezioni	0,00	0,00
Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	46.337,00	36.217,38
Assicurazioni Consiglieri	7.100,00	6.980,00
Spese per il personale dipendente	123.996,03	120.191,69
Spese di rappresentanza	14.700,00	12.039,24
Acquisto beni di consumo e servizi	81.200,00	67.434,87
Spese di noleggio attrezzature e mobili	0,00	0,00
Oneri tributari e finanziari	7.100,00	5.623,91
Spese non classificabili in altre voci	0,00	0,00
Poste correttive di entrate correnti	63.000,00	59.980,23
Fondi di Riserva	3.950,00	0,00
<b><i>Totale uscite correnti</i></b>	<b>347.383,03</b>	<b>308.467,32</b>
<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
Acquisto mobili e attrezzature	18.000,00	8.739,37
Accantonamento TFR dipendenti	8.500,00	7.083,44
Rata mutuo	48.400,00	48.366,56
<b><i>Totale uscite in conto capitale</i></b>	<b>74.900,00</b>	<b>64.189,37</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>		
Uscite per partite di giro	79.600,00	440.098,57
<b><i>Totale Partite di Giro</i></b>	<b>79.600,00</b>	<b>440.098,57</b>
<b>TOTALE USCITE COMPLESSIVE</b>	<b>501.883,03</b>	<b>812.755,26</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>501.883,03</b>	<b>812.755,26</b>

## **ENTRATE CORRENTI**

**TOTALE € 386.179,60**

### **CONTRIBUTI ASSOCIATIVI**

**€ 354.799,48**

La quota di iscrizione, in base alla Delibera n. 4 del 4.11.2014 che ha stabilito una diminuzione di € 10,00 per ogni iscritto, è di € 140,00 per un albo e € 257,00 per la doppia iscrizione; sono indicate al lordo della quota di competenza FNOMCeO di € 23,00 per ogni iscritto e al netto del contributo di € 0,52 per le spese di esazione da parte della Federazione.

Sono stati elaborati **2423 ruoli (di cui 152 doppi)**. La differenza riguarda: n. 4 medici deceduti che non hanno pagato la quota (di cui uno doppio iscritto); n. 2 medici cancellati per morosità (di cui uno doppio iscritto); n. 1 quota pagata in più ma non si è risaliti al nome dell'iscritto.

Le nuove iscrizioni sono state 53 rispetto alla previsione di 30. Con delibera n. 22 del 20/10/2015 il Consiglio ha deliberato di diminuire del 50% la tassa di iscrizione (dedotto l'importo di competenza della FNOMCeO) per i nuovi iscritti che, al momento della prima iscrizione, abbiano un'età inferiore ai 40 anni, per i primi tre anni a partire dal 2016. Dal quarto anno di iscrizione sarà dovuta la quota intera. La quota per la prima iscrizione all'Albo dei Medici Chirurghi e a quello degli Odontoiatri per il 2019 è stata quindi di € 80,00. La riduzione non riguarda gli iscritti per trasferimento.

### **PARERI DI CONGRUITÀ**

**€ 592,96**

Sono state opinate due parcelle riguardante gli odontoiatri (la tassa di opinamento è il 4%).

### **INTERESSI SUL CONTO CORRENTE**

**€ 1.127,42**

Tale introito riguarda sia gli interessi maturati sul c/c bancario attivo presso Solution Bank sede di Forlì (il tasso di interesse applicato dalla banca per il 2019 è l' 0,25%), sia gli interessi su un conto deposito aperto da aprile 2016 sempre presso la stessa banca (tasso di interesse 0,75%).

Al 31/12/2019 il conto ordinario è stato chiuso e spostato ad Intesa Sanpaolo. Il conto di deposito invece è stato confermato.

### **POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI € 29.380,52**

- Affittata la sala riunioni n.9 volte a pagamento e numerose volte a piccoli gruppi di medici gratuitamente.
- L'importo incassato dall'Enpam di € 11.909,75 riguarda il recupero spese per le pratiche previdenziali, l'organizzazione di un convegno e le informazioni agli iscritti sui regolamenti e pratiche dell'Ente sulla newsletter e bollettino ordinistico; inoltre è stato dato un contributo per aver fatto partecipare i 3 dipendenti al corso di aggiornamento a Roma.
- La Fnomceo ha elargito un contributo di € 2.947,20 per un convegno e € 16.342,87 per l'acquisto di un server e 2 PC (per un errore di imputazione contabile è qui indicato solo per la parte dell'iva della fattura; l'operazione è stata regolarizzata contabilmente solo per il conguaglio. La Fnomceo non ha concesso l'intera spesa, ma € 396,71 in meno). La somma accertata ma non ancora riscossa riguarda il contributo della Fnomceo in riferimento ai due bandi di concessione contributi per il 2019: 1) attivazione degli OIL (€ 3.278,14); 2) acquisto nuova fotocopiatrice (€ 3.269,60); 3) attivazione sistema PagoPA (€ 2.400,00).
- La Fnomceo elargisce € 0,52 per ogni iscritto a ruolo e nuove iscrizioni, (esclusi i doppi iscritti).
- Rientrano in questo capitolo anche gli incassi per le etichette degli iscritti richieste da ditte o da medici, gli interessi di mora degli iscritti e il recupero marche da bollo.

**ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI € 279,22**

Tale somma si riferisce ad una sopravvenienza attiva sul conto corrente di Solution Bank; errore che non è stato possibile identificare, ma che deriva certamente alla contabilità del 2018 e che la banca non ha individuato in sede di certificazione al 31/12/2018.

**ENTRATE IN CONTO CAPITALE TOTALE € 0,00**

Non erano previste entrate per queste categorie.

**PARTITE DI GIRO TOTALE € 440.038,03**

Ritenute sui compensi per i consulenti (A.M. Alessandri Giunchi, Geom. Farneti), per i consiglieri, per il Dott. Benzoni sul compenso da Direttore del Bollettino e sui gettoni elargiti a relatori dei convegni; IRPEF e le addizionali comunali e regionali sugli stipendi dei dipendenti e sui gettoni dei medici assimilati al lavoro dipendente (revisori e medici senza partita Iva); contributo previdenziale INPDAP sugli stipendi dei dipendenti, di competenza degli stessi; i contributi sindacali a carico dei dipendenti.

Il Servizio economato riguarda la cosiddetta pronta cassa (€ 500,00) per le piccole spese, tenuta dalla dipendente Leonelli, che vengono poi rimborsate di volta in volta; questa posizione viene aperta all'inizio dell'anno e chiusa alla fine, per non avere partite sospese da riportare al nuovo esercizio. Per il Regolamento di contabilità queste spese possono essere integrate fino ad un massimo di € 6.000,00 annui.

Sono inoltre transitati in questa voce anche gli spostamenti di quote nel conto di deposito presso Solution Bank e nel nuovo conto corrente aperto presso la Intesa Sanpaolo, il tutto al fine di ripartizione di rischio bancario bail in.

Alla voce "Scissione dei pagamenti" transita l'Iva sulle fatture dei fornitori: dal 1 luglio 2017 questo Ente è soggetto alla procedura dello split payment (dall'art. 1 del D.L. 50/2017, convertito con legge 96/2017), pertanto deve versare direttamente all'Erario l'IVA addebitata dal fornitore.

La differenza in meno di € 60,54 rispetto alle Uscite riguarda l'IVA versata sulle fatture delle poste relative alle affrancature con la macchina Neopost (che avvengono solo per il netto € 0,65 senza l'IVA).

## **SPESE CORRENTI**

**TOTALE € 308.467,32**

**SPESE ELEZIONI ORGANI ISTITUZIONALI € 0,00** – Non ci sono state le elezioni.

**COMPENSI, INDENNITÀ E RIMBORSI AI CONSIGLIERI € 36.217,38**

- Spese postali di convocazione due assemblee ordinarie € 118,30 (convocazioni fatte con pec e mail; cartaceo solo a chi non possiede né pec né mail);
- indennità di carica per Presidente, Vice Presidente, Segretario, Tesoriere e Presidente CAO € 25.767,53;
- gettoni di presenza per tutti i Consiglieri e i componenti di CAO e Commissioni istituzionali € 6.715,74;
- rimborsi chilometrici dei Consiglieri e componenti Commissioni che vengono da fuori comune, rimborsi per presenza convegni fuori provincia, spese ristoro in sede Consiglio € 2.311,06;
- IRAP su revisori e medici senza partita Iva € 1.304,75.

**ASSICURAZIONI CONSIGLIERI € 6.980,00**

Con Allianz Ras Moschini-Pierotti-Pratesi srl: Kasko € 5.130,00 (anche per i dipendenti), polizza infortuni Consiglieri € 1.650,00 e polizza infortuni componenti commissioni € 200,00.

I Consiglieri si sono assicurati in maniera personale con Doria Giuseppe e Bellisario Paola snc di Roma per RCT Colpa Grave e Tutela Legale Colpa Grave.

**SPESE PER IL PERSONALE DIPENDENTE € 120.191,69**

- Trattamento economico lordo di tre dipendenti € 76.388,40;
- trasferta Leonelli, Laghi e Gavelli a Roma per corsi di aggiornamento Enpam e Leonelli a Bologna per corso di aggiornamento sulla contabilità € 270,01;
- indennità di ente, trattamento accessorio, rimborso spese Chilometriche, contributo Enpam € 11.095,92;
- buoni pasto di € 7,50 cadauno per i due dipendenti a tempo pieno nelle giornate di martedì e giovedì e per la dipendente part time il martedì € 1.600,56;
- spese treno, hotel, vitto per i dipendenti per i corsi di aggiornamento a Roma e Bologna € 1.710,24;
- INAIL sui dipendenti € 526,81;
- contributi previdenziali, compreso il nuovo contributo Enpdep, € 21.183,26;
- IRAP sugli stipendi € 7.416,49.

**SPESE DI RAPPRESENTANZA € 12.039,24**

- Manifesti lutto e partecipazione sul Resto del Carlino per i medici deceduti, dei quali ci è pervenuta comunicazione in tempo utile (prof. Ghini, dr. Sostenuto, dr. Zampighi, dr. Pignatari, dr. Angeli, dr. Fellini, dr. Martinotti, prof. Maltoni, dr. Mordenti) € 1.771,12;
- quota associativa Comitato Unitario Professionale Forlì-Cesena € 100,00;

- Giornata del Medico e Odontoiatra (fiori, buffet, foto, targhe concorso letterario) € 2.047,50;
- acquisto valigette per nuovi iscritti € 610,00;
- medaglie d'oro per i 50° e 60° anni di laurea € 7.510,62.

#### **ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI € 67.434,87**

- Abbonamenti a Il Corriere di Romagna in formato digitale e compenso Responsabile del Bollettino € 786,92;
- cancelleria varia, tesserini di iscrizione e contrassegni auto (Publiloto di Torino) € 1.546,33;
- stampa cartelline personalizzate € 414,80;
- tutte le spese che riguardano la fotocopiatrice (fotocopie, carta e toner), il sistema informatico (hosting, toner per stampanti, antivirus, assistenza sistemica e sito, conservazione digitale registro giornaliero protocollo informatico, assistenza programma di contabilità Conto – anagrafica Iride - protocollo informatico IrideDoc, fatturaPA, amministratore di sistema, canone spamina e firma digitale, ore manutenzione hardware, cartuccia affrancatrice); la fornitura di PEC agli iscritti tramite convenzione con Aruba e acquisto di una token per il tesoriere (errata imputazione contabile su questo conto perché doveva essere imputata nelle spese in conto capitale in quanto è stata regolarmente inventariata) € 16.092,43;
- spese minute (caffè, marche da bollo Tribunale, carta igienica, acqua, coca cola, pile, francobolli, asciugamani, bicchieri, sapone, farmaci per PS, scopa) € 541,29;
- restituzione quota medico che ha ritirato la domanda € 80,00;
- Spese condominiali € 4.166,36;
- pulizie sede, manutenzione estintori, noleggio macchina affrancatrice (ancora non richiesto) € 3.500,70;
- rivestimento delle 6 poltroncine della sala riunioni € 732,00;
- servizio di vigilanza, manutenzione condizionatore, sostituzione di lampade di emergenza, imbiancatura di alcune pareti della sala riunioni dopo ripristino di infiltrazione passata € 1.819,74;
- riparazione macchine Daikin esterne € 4.453,00;
- spese postali e telefoniche e contratto Iliad per cellulare (€ 6,99 al mese) € 2.1382,67 (di cui € 1.000,00 per affrancatrice postale);
- omaggi per relatori ai convegni, buoni BLSD ai neoiscritti, buffet e omaggi Oliveti e Capra per convegno Enpam, stanze per relatori, € 4.451,72 (di cui di € 2.947,20 rimborsato da Fnomceo);
- Enel € 2.368,28;
- consulenze (medico competente, consulente fiscale, consulente legale, consulente buste paga Dominus srl, consulenze extra Dominus per Conto Annuale, DPO) € 23.523,63;
- Assicurazione Axa per furto e incendio € 575,00.

**ONERI TRIBUTARI E FINANZIARI € 5.623,91**

- Commissioni bancarie su conto corrente sia CARISP che Solution Bank, commissioni Pos, bolli, commissioni effetti insoluti (€ 0,65 c.a.), commissioni per ricarica carta di credito € 477,02;
- Alea Ambiente Tassa rifiuti € 670,58 (da aprile a dicembre);
- Consorzio bonifica € 59,31;
- IMU € 3.502,00;
- IRES € 915,00.

**POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI € 59.980,23**

- Commissioni per i bollettini PAGOPA con la Banca Popolare di Sondrio (€ 0,64+Iva per ogni avviso, oltre a € 0,85 di spese postali per l'invio) € 2.378,23 (spesa di cui abbiamo chiesto il contributo alla Fnomceo);
- Commissioni per i SEPA (€ 0,50 cadauno) con Solution Bank € 505,00;
- quota di competenza della Fnomceo (€ 23,00 per ruolo) su quelle di iscrizione a ruolo e sui nuovi iscritti € 57.097,00.

**SPESE IN CONTO CAPITALE € 64.189,37****ACQUISTO MOBILI E ATTREZZATURE € 8.739,37**

- n.3 dissuasori per il parcheggio sotterraneo € 92,61;
- cellulare Honor € 161,98;
- bidoni per la raccolta differenziata dei rifiuti per la sala riunioni € 37,49;
- armadio porta scope e prodotti pulizia € 59,90;
- server € 12.131,57 e n. 2 PC Dell per Laghi e Leonelli € 4.608,01 (costo quasi interamente recuperato con contributo Fnomceo e qui indicato solo per € 3.415,32);
- fotocopiatrice Develop € 3.269,60 (di cui arriverà il contributo Fnomceo);
- modulo OIL nel programma di contabilità 1.652,49 (di cui arriverà il contributo Fnomceo);
- mouse e hard disk Gavelli € 49,98 (non inventariato per errore, sarà inventariato nel 2020)

**ACCANTONAMENTO TFR DIPENDENTI € 7.083,44** – quota di competenza del 2019.

**RATA MUTUO € 48.366,56** – due rate semestrali mutuo ventennale con la Fondazione Enpam con il nuovo importo rinegoziato.

**PARTITE DI GIRO € 440.098,57**

Gli importi dovrebbero essere gli stessi dell'analogo capitolo delle entrate; la differenza in più di € 60,54 rispetto alle Entrate riguarda l'IVA versata sulle fatture delle poste relative alle affrancature con la macchina Neopost (che avvengono solo per il netto € 0,65 senza l'IVA) .

## LA GESTIONE DEI RESIDUI

Nella gestione dei residui sono esposti i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti, iniziali, riscossi, da riscuotere, pagati, da pagare.

### **RESIDUI ATTIVI RISCOSSI NEL 2019**

<b>Anno formazione</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
2018	tassa di opinamento una parcella odontoiatrica	€ 600,00
2018	affitto sala incontro Ausl	€ 50,00
2018	Fnomceo – contributo per DPO	€ 1.220,00
2018	Giroconto dal c/c di Intesa Sanpaolo per differenz. Rischio	€ 1.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.870,00</b>

### **RESIDUI PASSIVI PAGATI NEL 2019**

<b>Anno formazione</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
2018	rimborso spese alcuni consiglieri	€ 717,98
2018	indennità di carica Segretario	€ 4.392,00
2018	gettone di presenza di 2 consiglieri e 5 comp. Comm.	€ 1.888,00
2018	indennità di trasferta e treno per 2 dipendenti corso agg.	€ 133,94
2018	rimborso spese chilometriche dipendenti 2° sem. 2018	€ 35,66
2018	contributo straordinario Enpam ai dipendenti	€ 1.250,00
2018	compenso responsabile del Bollettino	€ 600,00
2018	abbonamento Il Resto del Carlino	€ 173,07
2018	visite mediche 3 dipendenti	€ 179,00
2018	pulizie dicembre Solenascente	€ 242,80
2018	sostituzione sensore impianto allarme	€ 157,38
2018	raccomandate e telegrammi online	€ 14,62
2018	corso BLSA ai nuovi iscritti n.8	€ 664,00
2018	saldo omaggi relatori Spalding	€ 390,98
2018	bolletta luce novembre-dicembre	€ 502,37
2018	Geometra Farneti – accesso atti Santa Chiara	€ 973,56
2018	elaborazione cedolini dicembre + consulenze varie	€ 457,50
2018	sopralluogo Medico competente	€ 180,00
2018	commissioni bancarie e di carta di credito	€ 209,77
2018	saldo quote FNOMCeO su ruoli (10%+nuovi iscritti)	€ 6.325,00
2018	versamento IVA	€ 238,85
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 19.726,48</b>



## **RESIDUI RIMASTI DA PAGARE**

2018	rimborso spese di un componente commissione	€	38,40
2018	gettoni per 2 componenti commissioni	€	200,00
2015	restituzione quota medico di cui non accettata iscrizione	€	117,00
2015	fatture pulizia ditta Nova Service srl	€	2.684,00
2018	Fondo TFR al 31/12/2018	€	82.121,31
	<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>85.160,71</b>

## **RESIDUI CHIUSI PERCHE' NON RICHIESTO IL PAGAMENTO O NON DOVUTO**

2018	rimborso spese dott.ssa Turci	€	10,98
2018	gettone dott. Bartolini e parte dott.ssa Turci	€	142,00
2018	Lara Service, fotocopie dicembre	€	100,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>252,98</b>

## **VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE**

Durante l'esercizio sono state apportate n. 2 variazioni al bilancio di previsione, che vengono riportate di seguito.

### **VARIAZIONE del 19/03/2019 (approvata in Assemblea il 16/04/2019)**

#### **ENTRATE**

+ € 13.646,03	Maggiore AVANZO EFFETTIVO
+ € <b>13.646,03</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>

#### **USCITE**

+ € 646,03	CAP. U-1-02-008 Aggiornamento e formazione
+ € 500,00	CAP. U-1-06-003 Onorificenze agli iscritti
+ € 5.000,00	CAP. U-1-09-004 Spese manutenzione sede
- € 1.000,00	CAP. U-1-11-001 Contributi INPS L.335/95
+ € 7.000,00	CAP. U-2-16-005 Acquisto di mobili, macchine d'ufficio e attrez. informatiche
+ € 1.500,00	CAP. U-1-14-002 Fondo di Riserva per spese impreviste o straordinarie
+ € <b>13.646,03</b>	<b>TOTALE USCITE</b>

**Variazione Partite di Giro**

- € 2.000,00	CAP. E-3-10-004
- € 2.000,00	CAP. U-3-21-004

**VARIAZIONE del 19/11/2019 (approvata in Assemblea il 3/12/2019)****Partite di Giro**

- € 1.000,00	CAP. E-3-10-001 Ritenute erariali per lavoro autonomo
+ € 1.000,00	CAP. E-3-10-002 Ritenute erariali per lavoro dipendente
- € 1.000,00	CAP. U-3-21-001 Ritenute erariali per lavoro autonomo
+ € 1.000,00	CAP. U-3-21-002 Ritenute erariali per lavoro dipendente

**Variazione di spesa che viene coperta con l'utilizzo del Fondo di Riserva (Art. 13 Regolamento di Contabilità) che è di € 9.500,00:**

+ € 1.000,00	CAP. U-1-02-001 Trattamento economico fondamentale lordo
+ € 200,00	CAP. U-1-02-002 Indennità di trasferta
+ € 500,00	CAP. U-1-02-004 Indennità, tratt. acces. e lavoro straor. Lordo
+ € 1.000,00	CAP. U-1-02-008 Aggiornamento e formazione
+ € 50,00	CAP. U-1-02-009 Assicurazione del personale
+ € 500,00	CAP. U-1-06-001 Spese di rappresentanza
+ € 500,00	CAP. U-1-09-003 Manutenzione e riparazione ordinarie
+ € 1.000,00	CAP. U-09-005 Spese postali, telefoniche e telegrafiche
+ € 300,00	CAP. U-1-11-002 IRAP personale dipendente
+ € 500,00	CAP. U-1-11-005 Imposte, tasse e tributi vari

**Totale variazioni di € 5.550,00 (spese correnti)****Variazione di spesa in conto capitale che viene coperta dall'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione libero che è di € 10.515,75 (Art. 15, co 2 Regolamento di Contabilità):**

+ € 500,00	CAP. U-18-001 Accantonamento indennità di anzianità e similari
------------	----------------------------------------------------------------

## **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

In essa, considerando anche il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2019 di € 171.514,95, sono espressi i risultati della gestione delle entrate e delle spese, separatamente per competenza, per residui e per cassa; poiché al fondo finale di cassa del 2019 si aggiungono anche i residui attivi/passivi di competenza di quell'anno, ma che si riscuoteranno/pagheranno nel 2020, si mette in evidenza l'avanzo di amministrazione del 2019, pari a € **82.960,13**, al netto del Fondo TFR in quanto non utilizzabile.

### **QUADRO RIASSUNTIVO**

#### **GESTIONE DI COMPETENZA**

Accertamenti di competenza	+ € 815.607,33
Impegni di competenza	- € 754.697,59
<b>Saldo gestione di competenza</b>	<b>+ € 60.909,74</b>

#### **GESTIONE RESIDUI**

Residui incassati	+ € 2.870,00
Residui pagati e impegnati	- € 19.726,48
<b>Saldo gestione residui</b>	<b>- € 16.856,48</b>

#### **RIEPILOGO**

Saldo gestione di competenza	+ € 60.909,74
Saldo gestione residui	- € 16.856,48
Cassa al 31/12/2017	+ € 171.514,95
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>+ € 215.568,21</b>

### **RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE**

	<b>Residui</b>	<b>GESTIONE Competenza</b>	<b>Totale</b>
<b>Fondo di cassa iniziale</b>			<b>171.514,95</b>
+ Riscossioni	2.870,00	815.607,33	818.477,33
- Pagamenti	19.726,48	754.697,59	774.424,07
<b>Fondo di cassa finale</b>			<b>215.568,21</b>
+ Residui attivi	0,00	10.610,30	10.610,30
- Residui passivi	85.160,71	58.057,67	143.218,38
<b>Avanzo di amministrazione</b>			<b>82.960,13</b>

## **CONTO ECONOMICO**

Esso indica l'utile o la perdita di esercizio in base all'art. 41 DPR 97/2003, senza considerare eventuali avanzi finanziari degli esercizi precedenti.

### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Ricavi delle vendite e delle prestazioni: Tassa annuale a ruolo € 350.170,04 e tassa annuale ad esazione diretta € 4.629,44.

Altri ricavi e proventi: Opinato parcelle € 592,96; rimborso per affitto sala € 850,00; contributi FNOMCeO e ENPAM € 26.823,00; contributo Fnomceo per spese esazione € 1.287,52; recuperi e rimborsi diversi € 420,00; entrate non classificabili in altre voci € 279,22.

### **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Per Materie prime, sussidiare, di consumo e merci: acquisto cancelleria e tesserini di iscrizione € 1.961,13; spese per il fotocopiatore e per il sistema informatico € 16.092,43; spese per minute varie € 621,29.

Per Servizi: Spese per convocazione due assemblee € 118,30; spese per varie assicurazioni consiglieri € 6.980,00; rimborso spese consiglieri € 2.311,06; indennità di carica € 25.767,53; gettoni consiglieri € 6.715,74; manutenzione macchine e pulizie € 4.232,70; spese manutenzione sede € 6.272,74; spese postali e telefoniche € 2.382,67; enel € 2.368,28; consulenze varie € 23.523,63; assicurazione furto e incendio € 575,00.

Per il personale:

*Salari e stipendi*: stipendi lordi € 76.388,40; indennità di ente, trattamento accessorio, lavoro straordinario e contributo Enpam € 11.095,92.

*Oneri sociali*: INAIL € 526,81; contributi INPDAP a carico dell'ente € 21.183,26; IRAP su stipendi € 7.416,49.

*Trattamento di fine rapporto*: accantonamento TFR € 7.083,44.

*Altri costi*: indennità di trasferta € 270,01; buoni pasto € 1.600,56; aggiornamento e formazione € 1.710,24.

Ammortamenti e svalutazioni: quota ammortamento mobili e attrezzature di competenza dell'esercizio € 8.310,11.

Oneri diversi di gestione: Gettone Responsabile Bollettino € 600,00; Abbonamenti ai quotidiani € 186,92; spese di rappresentanza € 1.871,12; spese per Giornata del Medico e dell'Odontoiatra € 2.657,50; medaglie d'oro ai 50°-60°-70° di laurea € 7.510,62; spese condominiali € 4.166,36; aggiornamento professionale € 4.451,72; IRAP su revisori e gettoni medici senza IVA € 1.304,75; spese emissione ruoli € 2.883,23; quota FNOMCeO su ruoli e nuovi iscritti € 57.097,00.

### **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Altri proventi finanziari: Sono gli interessi maturati sul conto corrente bancario e sul conto di deposito € 1.127,42.

Interessi e altri oneri finanziari: commissioni bancarie € 477,02; quota interessi 2019 sulle rate del mutuo pagate nell'esercizio € 14.474,95.

**IL RISULTATO DEL CONTO ECONOMICO**, al netto delle imposte e tasse, è un utile di € **47.843,78**.

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Essa costituisce la dimostrazione della consistenza degli elementi attivi e passivi alla fine dell'esercizio in base all'art. 42 DPR 97/2003. I criteri di valutazione adottati nella formazione della Situazione Patrimoniale sono stati i seguenti.

### **ATTIVO**

#### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

##### **II. Materiali**

Terreni e fabbricati: € 1.240.145,89 rappresenta il costo di acquisto della nuova sede dell'Ordine, immobile di Viale Italia n.153 al 1° piano, comprensivo di varianti. Per legge non è ammortizzabile.

Altri beni: Sono iscritti al costo storico ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi; sono state utilizzate le aliquote di ammortamento stabilite dalla legge.

Le medaglie d'oro e d'argento sono state valutate applicando, per oro e argento, il fixing al 31/12/2019 pubblicato da "Bullion Rates"; gli oggetti che vengono omaggiati ai relatori e i libri vengono indicati per prezzo d'acquisto (totale € 7.908,65 non ammortizzabile).

Il valore delle attrezzature, macchine d'ufficio e mobili di proprietà dell'Ordine, risultano dall'inventario chiuso al 31/12/2019 (€ 95.430,17).

La quota di ammortamento dell'esercizio è di € 8.310,11. Il Fondo di ammortamento degli esercizi precedenti è di € 67.681,06. Risultano ancora da ammortizzare beni per un valore di € 19.439,00. (27.347,65=19.439,00+7.908,65non ammortizzabili).

Acquisizioni dell'esercizio per un totale di € 23.239,75

n.3 dissuasori per il parcheggio sotterraneo	€	92,61
cellulare Honor	€	161,98
bidoni per la raccolta differenziata	€	37,49
armadio porta scope e prodotti pulizia	€	59,90
server	€	12.131,57
n. 2 PC Dell per Laghi e Leonelli	€	4.608,01
fotocopiatrice Develop	€	3.269,60
modulo OIL nel programma di contabilità	€	1.652,49
riscatto mobili Grenke	€	764,94
riscatto impianto audio-video-sicurezza	€	394,06
n.1 token per tesoriere	€	67,10

Beni dismessi durante il 2019 in quanto non più funzionanti o obsoleti per un totale di € 19.420,39:

1. N.3 Monitor Sony	€ 835,20
2. N.1 Computer assemblato	€ 1.033,20
3. N.1 computer Intel	€ 876,00
4. N.1 Computer portatile Toshiba	€ 2.590,80
5. N.1 Server	€ 6.586,32
6. Hard disk server	€ 1.087,02
7. Componenti server	€ 84,00
8. Schede server	€ 21,41
9. N.1 Gruppo di continuità Trust	€ 139,99
10. N.1 piccolo ventilatore	€ 12,90
11. Videoproiettore portatile	€ 3.563,55
12. N.1 Fotocopiatrice AFICIO	€ 2.590,00

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **II. Crediti**

Sono presenti i seguenti Residui attivi alla fine del 2019: € 80,00 per bonus Laghi dicembre; € 8.947,74 contributo Fnomceo per PagoPA, OIL e fotocopiatrice; € 500,00 per chiusura conto economato.

### **IV. Disponibilità liquide**

Depositi bancari e postali: sono la consistenza del conto corrente acceso presso Solution Bank sede di Forlì di € 215.568,21 al 31/12/2019 e gli interessi sul conto deposito presso la medesima banca di € 1.082,56.

Denaro e valori in cassa: riguarda il credito nel conto postale dell'affrancatrice di € 268,03.

## **D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Misurano proventi e oneri la cui consistenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; sono costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri, che si configurano in quote comuni a due o più esercizi.

Non sussistono ratei e risconti attivi nell'esercizio 2019.

## **PASSIVO**

### **A) PATRIMONIO NETTO**

VIII. Avanzi economici portati a nuovo: è il risultato economico dell'esercizio precedente (avanzo).

IX. Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio: è il risultato economico dell'esercizio 2019 (in questo caso avanzo/utile).

### **C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato al 31/12/2019 verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

€ 82.121,31 Fondo al 31/12/2018 + € 7.083,44 quota di competenza del 2019 = € 89.204,75 Fondo TFR al 31/12/2019.

Tale Fondo è così composto: Leonelli € 49.141,63; Gavelli € 24.641,16; Laghi € 15.421,96.

I dipendenti in forza presso l'Ordine al 31/12/2019 sono i seguenti:

Leonelli Elisabetta, contratto a tempo indeterminato full time dal 25/1/2000, qualifica C3;

Gavelli Michele, contratto a tempo indeterminato full time dal 1/4/2008, qualifica B3;

Laghi Laila, contratto a tempo indeterminato part time di 24 h settimanali dal 1/10/2008, qualifica B3.

### **D) DEBITI**

Sono valutati al loro valore nominale.

Debiti verso le banche (oltre 12 mesi): € 449.105,79 è il valore del mutuo ventennale acceso con la Fondazione Enpam, solo per la quota capitale che rimane al 31/12/2019.

Debiti Verso Fornitori entro 12 mesi: spese assicurazione infortuni consiglieri e commissioni € 5.330,00; gettone Direttore Bollettino € 600,00; tesserini Publiloto iscritti secondo semestre € 400,00; fotocopie novembre-dicembre € 187,84; pec dicembre Aruba € 46,85; restituzione una quota non dovute Dott. U.T. € 117,00; piccole spese € 40,97; pulizie marzo-dicembre 2015 € 2.684,00; pulizie dicembre € 274,50; noleggio affrancatrice € 276,70; manutenzione condizionatore € 183,00; telegrammi e raccomandate online novembre e dicembre € 47,16; € 502,37 Enel novembre-dicembre; € 520,56; € 1.500,00 elaborazione buste paga ultimo trimestre e 770; € 102,00 sopralluogo medico competente; acquisto fotocopiatrice 3.269,60, modulo OIL € 1.652,49 e mouse/hard disk € 49,98.

Debiti tributari entro 12 mesi: IRAP su stipendi dicembre €1.114,31; IRAP su gettoni e indennità dicembre € 743,75; ritenute d'acconto su gettoni e indennità dicembre € 1.651,64; IRPEF su stipendi dicembre € 2.848,79; IRPEF su gettoni e indennità dicembre € 2.193,68.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale entro 12 mesi: INAIL dipendenti € 526,81; INPDAP su stipendi dicembre a carico Ordine € 3.132,27; INPDAP su stipendi dicembre a carico dipendenti € 1.552,83.

Altri debiti entro 12 mesi: rimborso spese Venturi, Castellani, Ruffilli, Gobbi, Forgiarini € 283,91; buffet di Natale € 335,50; pizze € 56,40; indennità di carica Dott.ssa Zambelli € 4.392,00; gettoni di 10 Consiglieri € 2.812,00; € 1.250,00 contributo straordinario Enpam; € 40,27 rimborso spese chilometriche 2° semestre; buoni pasto ultimo trimestre € 406,12; buoni BLSN nuovi iscritti € 334,00; PagoPA dicembre € 20,00; € 12.500,00 saldo quote FNOMCeO su ruoli e prime iscrizioni; ritenute sindacali ultimo trimestre € 132,44; versamento IVA dicembre (scissione dei pagamenti) € 404,26.

**RACCORDO TRA RESIDUI ATTIVI E CREDITI**

<b>Descrizione</b>	<b>Residui attivi</b>	<b>Crediti in SP</b>	<b>Differenze</b>	<b>Note</b>
Interessi conti correnti	1.082,56		- 1.082,56	indicati in SP, Depositi bancari e postali
Contributi Fnomceo	8.947,74	8.947,74		
Bonus Laghi dicembre	80,00	80,00		
Chiusura economato	500,00	500,00		
<b>Totale</b>	<b>10.610,30</b>	<b>9.527,74</b>	<b>- 1.082,56</b>	

**RACCORDO TRA RESIDUI PASSIVI E DEBITI**

<b>Descrizione</b>	<b>Residui passivi</b>	<b>Debiti in SP</b>	<b>Differenze</b>	<b>Note</b>
Debiti verso banche		449.105,79	+ 449.105,79	Quota Capitale mutuo Enpam
Assicurazioni consiglieri	5.330,00	5.330,00		
Rimborso spese consiglieri	637,41	675,81	+ 38,40	rimborsi consiglieri 2018
Indennità di carica	4.392,00	4.392,00		
Gettoni consiglieri	2.612,00	2.812,00	+ 200,00	gettoni consiglieri 2018
Indennità, trattamento access.	1.290,27	1.290,27		
Buoni pasto dipendenti	406,12	406,12		
INAIL dipendenti	526,81	526,81		
INPDAP dicembre dipendenti	3.132,27	3.132,27		
Spese pubblicaz. Bollettino	600,00	600,00		
Cancelleria, stampati	400,00	400,00		
Spese gestione fotocopiatrice	234,69	234,69		
Spese minute varie	40,97	157,97	+ 117,00	diff. quota da restit. Medico
Pulizie sede e noleggio affr.	551,20	3.235,20	+ 2.684,00	pulizie 2015 con precedente ditta
Manutenzione condizionatore	183,00	183,00		
Spese postali	47,16	47,16		
Buoni BLSDb	334,00	334,00		
Enel	520,56	520,56		
Consulenze	1.602,00	1.602,00		
IRAP dipendenti dicembre	1.114,31	1.114,31		
IRAP autonomi	743,75	743,75		
Spese emissioni ruoli	20,00	20,00		
Quota FNOMCeO su ruoli	12.500,00	12.500,00		
Acquisto attrezzature inform.	4.972,07	4.972,07		
Accantonamento TFR	7.083,44		- 7.083,44	indicati in SP, Fondo TFR
Partite di giro	8.783,64	8.783,64		
<b>Totale</b>	<b>58.057,67</b>	<b>503.119,42</b>	<b>+ 445.061,75</b>	



## ALTRE INFORMAZIONI

Si precisa inoltre, ai sensi dell'art. 33 del Regolamento di contabilità, quanto segue:

- L'Ordine non ha ricevuto contributi in conto capitale ed in conto esercizio.
- Non esistono diritti reali di godimento.
- Non vi sono in essere contenziosi alla data di chiusura dell'esercizio.

Il presente Bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili; è stato valutato dai Revisori dei Conti, dei quali è allegata specifica relazione.

Vi ringrazio per l'attenzione prestata a questa esposizione di cifre; rammento ai Colleghi che si possono richiedere più ampi dettagli alla dr.ssa Elisabetta Leonelli, addetta all'elaborazione periodica e redazione della parte contabile, ed alla rag. Alessandra Montserrat Alessandri Giunchi, incaricata della supervisione e consulenza fiscale e contabile.

Si sottolinea che, come di consueto, agli atti è conservato il "Controllo di contabilità relativo all'esercizio 2019" dello Studio Giunchi Alessandri, a cura della consulente fiscale rag. A. M. Alessandri Giunchi.

**IL TESORIERE**

**Dott. Fabio Balistreri**

# RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

## RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI

Il Collegio dei Revisori dei Conti, dopo aver verificato le procedure contabili dei movimenti delle entrate (reversali) e delle uscite (mandati), dei relativi partitari e della corretta applicazione della convenzione per il servizio di cassa con la banca tesoriera Credito di Romagna, ha accertato la corrispondenza con gli stanziamenti iscritti nel bilancio di previsione e le risultanze contabili e l'ammontare del c/c bancario e il registro dei beni ammortizzabili.

Il Rendiconto Generale è stato redatto in base al nuovo regolamento di contabilità e secondo la legge n.97/2003; si compone:

- del **Rendiconto finanziario** dell'esercizio 2019 che esprime le effettive entrate e spese per ogni singolo capitolo del bilancio; esso è distinto per competenza, per residui e per cassa;
- 
- della **Situazione amministrativa** che esprime il risultato finanziario dell'anno: **l'avanzo di amministrazione è di € 82.960,13**. Esso è determinato sommando al fondo di cassa all'inizio dell'esercizio le riscossioni eseguite e sottraendo i pagamenti effettuati, sia di competenza del 2019 che i residui del 2018, e aggiungendo al fondo finale di cassa i residui attivi e sottraendo i residui passivi di competenza del 2019 (compreso il fondo TFR), ma che saranno riscossi e pagati materialmente nell'esercizio 2020;
- del **Conto economico** che evidenzia il risultato economico ottenuto alla fine dell'esercizio considerando solo le entrate e le spese correnti, oltre alla quota di ammortamento e all'accantonamento del TFR di competenza del 2019 e alla quota di interessi sulla rata di mutuo pagata nell'esercizio. In questo esercizio tale risultato è, al netto delle imposte, un'utile di esercizio di € 47.843,78;
- della **Situazione patrimoniale** che costituisce la dimostrazione della consistenza degli elementi attivi (valore della sede, dei beni mobili e attrezzature al netto degli ammortamenti, crediti diversi, depositi bancari e postali) e passivi (avanzo economico dell'esercizio in corso e di quello precedente, fondo TFR, quota capitale del mutuo ancora da pagare, debiti diversi) alla fine dell'esercizio;
- del **quadro generale** riassuntivo delle entrate e delle uscite, distinto per titoli;
- 
- del **verbale di verifica** di cassa al 31/12/2019 di Solution Bank.

Il bilancio 2019 si è chiuso con un avanzo di amministrazione più alto rispetto alle previsioni dovuto principalmente a risparmi relativi al capitolo di spesa degli organi istituzionali, dovuto principalmente al minore numero di riunioni delle Commissioni Ordinarie e alla minore partecipazione ad esse, ma anche al fatto che ci sono state tre dimissioni di consiglieri (Alberti, Costantini e De Vito). Inoltre si è manifestato un contenimento di spesa in particolare per cancelleria, spese minuteria, nelle spese di rappresentanza, nelle consulenze, nelle imposte/tasse e per il minor numero di partecipanti al Corso BLSd che l'Ordine omaggia ai nuovi iscritti. Un'economia c'è stata anche per l'Irap sui gettoni dei medici non titolari di partita IVA, conseguente al minor numero di gettoni pagati. Grazie alla riscossione delle quote di iscrizione, per più della metà degli iscritti, con il sistema PagoPA è calata notevolmente la spesa per l'emissione dei ruoli. Non è stato neanche utilizzato lo stanziamento per il ripristino dell'immobile.

Il risultato della situazione amministrativa evidenzia quindi la solidità economica dell'Ente e la correttezza amministrativa e legale della gestione economica.

Il conto economico 2019 ha mostrato un consistente utile di gestione confermando la possibilità dell'ente di sostenere ampiamente tutte le spese programmate con i soli ruoli dell'anno.

I Revisori dei Conti hanno partecipato alle sedute del Consiglio Direttivo, quando convocati, per esaminare argomenti di carattere economico e finanziario.

Alla luce dei risultati dell'esercizio e alla rispondenza delle norme contabili il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole alla redazione del Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2019.

#### **IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott. Giovanni Fabbroni (Presidente)

Dott. Marco Gardini

Dott.ssa Paola Possanzini

Dott.ssa Daniela Zanetti



**Entrate** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2019** Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	PREVISIONI			ACCERTAMENTI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale Accertamenti (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
A-0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +55.598,75	€ +13.646,03	€ +69.244,78	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
A-1	FONDO DI CASSA (presunto)							
E-1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
E-1-01	CATEGORIA I - Contributi associativi							
E-1-01-001	Tassa annuale a ruolo	€ +350.944,00	€ +0,00	€ +350.944,00	€ +350.170,04	€ +0,00	€ +350.170,04	€ +773,96
E-1-01-002	Tassa annuale a ruolo suppletivo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-003	Tassa annuale a esazione diretta	€ +2.384,00	€ +0,00	€ +2.384,00	€ +4.629,44	€ +0,00	€ +4.629,44	€ -2.245,44
<b>TOTALI CATEGORIA I E-1-01</b>		<b>€ +353.328,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +353.328,00</b>	<b>€ +354.799,48</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +354.799,48</b>	<b>€ -1.471,48</b>
E-1-02	CATEGORIA II - Entrate derivanti dalla prestazione di servizi							
E-1-02-001	Tassa rilascio certificati di iscrizione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-002	Tassa rilascio nulla osta trasferimento	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-003	Pareri di congruità	€ +50,00	€ +0,00	€ +50,00	€ +592,96	€ +0,00	€ +592,96	€ -542,96
E-1-02-004	Tassa iscrizione (prima iscrizione e iscrizione per trasferimento)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA II E-1-02</b>		<b>€ +50,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +50,00</b>	<b>€ +592,96</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +592,96</b>	<b>€ -542,96</b>
E-1-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali							
E-1-03-001	Interessi attivi su depositi	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +44,86	€ +1.082,56	€ +1.127,42	€ -627,42
E-1-03-002	Fitti attivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-003	Interessi su mutui al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-004	Interessi su prestiti al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-005	Altri proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA III E-1-03</b>		<b>€ +500,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +500,00</b>	<b>€ +44,86</b>	<b>€ +1.082,56</b>	<b>€ +1.127,42</b>	<b>€ -627,42</b>
E-1-04	CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti							
E-1-04-001	Rimborsi spese per utilizzo salone sede	€ +300,00	€ +0,00	€ +300,00	€ +850,00	€ +0,00	€ +850,00	€ -550,00
E-1-04-002	Contributi FNOMCeO o altri enti settore pubblico per formazione e aggiornamento professionale	€ +7.500,00	€ +0,00	€ +7.500,00	€ +17.875,26	€ +8.947,74	€ +26.823,00	€ -19.323,00



**Entrate**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2019 Situazione a martedì 31 dicembre 2019**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			ACCERTAMENTI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale Accertamenti (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
E-1-04-003	Contributo Fnomceo per spese di esazione	€ +1.276,00	€ +0,00	€ +1.276,00	€ +1.287,52	€ +0,00	€ +1.287,52	€ -11,52
E-1-04-004	Recuperi e rimborsi diversi	€ +100,00	€ +0,00	€ +100,00	€ +420,00	€ +0,00	€ +420,00	€ -320,00
E-1-04-005	Rimborso spese associazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-006	Interessi di mora e penalità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA IV E-1-04</b>		<b>€ +9.176,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +9.176,00</b>	<b>€ +20.432,78</b>	<b>€ +8.947,74</b>	<b>€ +29.380,52</b>	<b>€ -20.204,52</b>
E-1-05	<b>CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci</b>							
E-1-05-001	Entrate non classificabili in altre voci	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +279,22	€ +0,00	€ +279,22	€ -279,22
<b>TOTALI CATEGORIA V E-1-05</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +279,22</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +279,22</b>	<b>€ -279,22</b>
<b>TOTALI TITOLO I E-1</b>		<b>€ +363.054,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +363.054,00</b>	<b>€ +376.149,30</b>	<b>€ +10.030,30</b>	<b>€ +386.179,60</b>	<b>€ -23.125,60</b>
E-2	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
E-2-06	<b>CATEGORIA VI - Partecipazione e acquisto valori mobiliari</b>							
E-2-06-001	Realizzo titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-06-002	Realizzo di buoni postali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-06-003	Realizzo altri titoli di credito	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VI E-2-06</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-2-07	<b>CATEGORIA VII - Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti</b>							
E-2-07-001	Alienazione di immobili e diritti reali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-07-002	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-07-003	Riscossione di crediti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VII E-2-07</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-2-08	<b>CATEGORIA VIII - Riscossione di crediti e anticipazioni</b>							
E-2-08-001	Riscossione mutui a medio e lungo termine	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-08-002	Riscossione prestiti e anticipazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-08-003	Riscossione depositi a cauzione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**Entrate**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2019 Situazione a martedì 31 dicembre 2019**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			ACCERTAMENTI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale Accertamenti (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
E-2-08-004	Riscossione crediti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VIII E-2-08</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-2-09	<b>CATEGORIA IX - Entrate Comuni</b>							
E-2-09-001	Assunzione di mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-09-002	Assunzione di anticipazioni passive	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-09-003	Assunzione debiti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA IX E-2-09</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO II E-2</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-3	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>							
E-3-10	<b>CATEGORIA X - Entrate aventi natura di partite di giro</b>							
E-3-10-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +15.000,00	€ -1.000,00	€ +14.000,00	€ +3.827,96	€ +0,00	€ +3.827,96	€ +10.172,04
E-3-10-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +17.000,00	€ +1.000,00	€ +18.000,00	€ +17.784,07	€ +80,00	€ +17.864,07	€ +135,93
E-3-10-003	Ritenute erariali lavoro assimilato a dipendente	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +3.734,78	€ +0,00	€ +3.734,78	€ +2.265,22
E-3-10-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +2.000,00	€ -2.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-005	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-006	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +12.169,24	€ +0,00	€ +12.169,24	€ +2.830,76
E-3-10-007	Ritenute sindacali dipendenti	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +449,33	€ +0,00	€ +449,33	€ +150,67
E-3-10-008	Ritenute per conto terzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-009	Versamento bollo virtuale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-010	Servizio economato	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +390.028,16	€ +500,00	€ +390.528,16	€ -384.528,16
E-3-10-011	Indennità di anzianità accantonata	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-012	Scissione dei pagamenti	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +11.464,49	€ +0,00	€ +11.464,49	€ +8.535,51
<b>TOTALI CATEGORIA X E-3-10</b>		<b>€ +81.600,00</b>	<b>€ -2.000,00</b>	<b>€ +79.600,00</b>	<b>€ +439.458,03</b>	<b>€ +580,00</b>	<b>€ +440.038,03</b>	<b>€ -360.438,03</b>
<b>TOTALI TITOLO III E-3</b>		<b>€ +81.600,00</b>	<b>€ -2.000,00</b>	<b>€ +79.600,00</b>	<b>€ +439.458,03</b>	<b>€ +580,00</b>	<b>€ +440.038,03</b>	<b>€ -360.438,03</b>



**Entrate**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2019** Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	PREVISIONI			ACCERTAMENTI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale Accertamenti (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
<b>TOTALE GENERALE Entrate</b>		<b>€ +444.654,00</b>	<b>€ -2.000,00</b>	<b>€ +442.654,00</b>	<b>€ +815.607,33</b>	<b>€ +10.610,30</b>	<b>€ +826.217,63</b>	<b>€ -383.563,63</b>

**IL TESORIERE**

**Dott. Fabio Balistreri**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Michele Gaudio**



**Uscite**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2019 Situazione a martedì 31 dicembre 2019**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare	Totale Impegni (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
P-0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1	<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>							
U-1-01	<b>CATEGORIA I - Spese per gli organi istituzionali dell'ente</b>							
U-1-01-001	Spese convocazione assemblea	€ +200,00	€ +0,00	€ +200,00	€ +118,30	€ +0,00	€ +118,30	€ +81,70
U-1-01-002	Spese elezioni organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	Spese assicurazione componenti organi istituzionali	€ +7.100,00	€ +0,00	€ +7.100,00	€ +1.650,00	€ +5.330,00	€ +6.980,00	€ +120,00
U-1-01-004	Rimborso spese viaggio, soggiorno, indennità di trasferta organi istituzionali	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +1.673,65	€ +637,41	€ +2.311,06	€ +3.688,94
U-1-01-005	Indennità di carica organi istituzionali	€ +26.000,00	€ +0,00	€ +26.000,00	€ +21.375,53	€ +4.392,00	€ +25.767,53	€ +232,47
U-1-01-006	Gettoni di presenza organi istituzionali	€ +11.137,00	€ +0,00	€ +11.137,00	€ +4.103,74	€ +2.612,00	€ +6.715,74	€ +4.421,26
<b>TOTALI CATEGORIA I U-1-01</b>		<b>€ +50.437,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +50.437,00</b>	<b>€ +28.921,22</b>	<b>€ +12.971,41</b>	<b>€ +41.892,63</b>	<b>€ +8.544,37</b>
U-1-02	<b>CATEGORIA II - Spese per il personale dipendente</b>							
U-1-02-001	Trattamento economico fondamentale lordo	€ +76.000,00	€ +1.000,00	€ +77.000,00	€ +76.388,40	€ +0,00	€ +76.388,40	€ +611,60
U-1-02-002	Indennità di trasferta	€ +300,00	€ +200,00	€ +500,00	€ +270,01	€ +0,00	€ +270,01	€ +229,99
U-1-02-003	Quote per aggiunte di famiglia	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-004	Indennità, trattamento accessorio e lavoro straordinario lordo	€ +11.000,00	€ +500,00	€ +11.500,00	€ +9.805,65	€ +1.290,27	€ +11.095,92	€ +404,08
U-1-02-005	Compensi altri Enti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-006	Indennità di mensa	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +1.194,44	€ +406,12	€ +1.600,56	€ +399,44
U-1-02-007	Benefici assistenziali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-008	Aggiornamento e formazione	€ +1.000,00	€ +1.646,03	€ +2.646,03	€ +1.710,24	€ +0,00	€ +1.710,24	€ +935,79
U-1-02-009	Assicurazione del personale	€ +500,00	€ +50,00	€ +550,00	€ +0,00	€ +526,81	€ +526,81	€ +23,19
<b>TOTALI CATEGORIA II U-1-02</b>		<b>€ +90.800,00</b>	<b>€ +3.396,03</b>	<b>€ +94.196,03</b>	<b>€ +89.368,74</b>	<b>€ +2.223,20</b>	<b>€ +91.591,94</b>	<b>€ +2.604,09</b>
U-1-03	<b>CATEGORIA III - Oneri previdenziali, sociali e assistenziali a carico dell'ente</b>							
U-1-03-001	Contributi previdenziali e assistenziali	€ +22.000,00	€ +0,00	€ +22.000,00	€ +18.050,99	€ +3.132,27	€ +21.183,26	€ +816,74
<b>TOTALI CATEGORIA III U-1-03</b>		<b>€ +22.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +22.000,00</b>	<b>€ +18.050,99</b>	<b>€ +3.132,27</b>	<b>€ +21.183,26</b>	<b>€ +816,74</b>
U-1-04	<b>CATEGORIA IV - Acquisto libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni</b>							





**Uscite**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2019 Situazione a martedì 31 dicembre 2019**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare	Totale Impegni (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
U-1-04-001	Spese pubblicazione albo e opuscoli vari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-002	Spese pubblicazione e spedizione bollettino	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +600,00	€ +0,00
U-1-04-003	Abbonamenti a riviste amministrative, acquisto pubblicazioni varie	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +186,92	€ +0,00	€ +186,92	€ +313,08
<b>TOTALI CATEGORIA IV U-1-04</b>		<b>€ +1.100,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +1.100,00</b>	<b>€ +186,92</b>	<b>€ +600,00</b>	<b>€ +786,92</b>	<b>€ +313,08</b>
U-1-05	<b>CATEGORIA V - Spese per l'acquisto di materiali di consumo e per il noleggio di materiale tecnico</b>							
U-1-05-001	Spese servizi audiovisivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-002	Cancelleria, stampati, rilegatura	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +1.561,13	€ +400,00	€ +1.961,13	€ +538,87
U-1-05-003	Spese gestione fotocopiatrice- sistema informatico	€ +17.000,00	€ +0,00	€ +17.000,00	€ +15.857,74	€ +234,69	€ +16.092,43	€ +907,57
U-1-05-004	Spese minute varie	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +580,32	€ +40,97	€ +621,29	€ +878,71
<b>TOTALI CATEGORIA V U-1-05</b>		<b>€ +21.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +21.000,00</b>	<b>€ +17.999,19</b>	<b>€ +675,66</b>	<b>€ +18.674,85</b>	<b>€ +2.325,15</b>
U-1-06	<b>CATEGORIA VI - Spese di rappresentanza</b>							
U-1-06-001	Spese di rappresentanza	€ +2.000,00	€ +500,00	€ +2.500,00	€ +1.871,12	€ +0,00	€ +1.871,12	€ +628,88
U-1-06-002	Iniziative divulgative	€ +3.200,00	€ +0,00	€ +3.200,00	€ +2.657,50	€ +0,00	€ +2.657,50	€ +542,50
U-1-06-003	Onorificenze agli iscritti	€ +8.500,00	€ +500,00	€ +9.000,00	€ +7.510,62	€ +0,00	€ +7.510,62	€ +1.489,38
<b>TOTALI CATEGORIA VI U-1-06</b>		<b>€ +13.700,00</b>	<b>€ +1.000,00</b>	<b>€ +14.700,00</b>	<b>€ +12.039,24</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +12.039,24</b>	<b>€ +2.660,76</b>
U-1-07	<b>CATEGORIA VII - Spese per il funzionamento di commissioni</b>							
U-1-07-001	Contributo funzionamento commissioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VII U-1-07</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-08	<b>CATEGORIA VIII - Spese per accertamenti sanitari</b>							
U-1-08-001	Visite fiscali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08-002	Visite mediche e di controllo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-09	<b>CATEGORIA IX - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>							
U-1-09-001	Spese condominiali	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.166,36	€ +0,00	€ +4.166,36	€ +833,64



**Uscite**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2019 Situazione a martedì 31 dicembre 2019**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare	Totale Impegni (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
U-1-09-002	Affitto sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-003	Manutenzioni e riparazioni ordinarie: macchine, mobili e publieze sede	€ +4.000,00	€ +500,00	€ +4.500,00	€ +3.681,50	€ +551,20	€ +4.232,70	€ +267,30
U-1-09-004	Spese manutenzione sede	€ +2.500,00	€ +5.000,00	€ +7.500,00	€ +6.089,74	€ +183,00	€ +6.272,74	€ +1.227,26
U-1-09-005	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	€ +2.000,00	€ +1.000,00	€ +3.000,00	€ +2.335,51	€ +47,16	€ +2.382,67	€ +617,33
U-1-09-006	Aggiornamento professionale e culturale	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.117,72	€ +334,00	€ +4.451,72	€ +548,28
U-1-09-007	Copertura posti vacanti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-008	Spese di locomozione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-009	Energia elettrica, acqua, gas	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +1.847,72	€ +520,56	€ +2.368,28	€ +131,72
U-1-09-010	Consulenze: legale, amministrativa, tributaria	€ +31.000,00	€ +0,00	€ +31.000,00	€ +21.921,63	€ +1.602,00	€ +23.523,63	€ +7.476,37
U-1-09-011	Collaborazioni coordinate continuative	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-012	Assicurazione: furto e incendio, polizza elettronica su beni patrimoniali	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +575,00	€ +0,00	€ +575,00	€ +25,00
<b>TOTALI CATEGORIA IX U-1-09</b>		<b>€ +52.600,00</b>	<b>€ +6.500,00</b>	<b>€ +59.100,00</b>	<b>€ +44.735,18</b>	<b>€ +3.237,92</b>	<b>€ +47.973,10</b>	<b>€ +11.126,90</b>
U-1-10	<b>CATEGORIA X - Oneri finanziari</b>							
U-1-10-001	Interessi passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-002	Commissioni bancarie	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +477,02	€ +0,00	€ +477,02	€ +122,98
<b>TOTALI CATEGORIA X U-1-10</b>		<b>€ +600,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +600,00</b>	<b>€ +477,02</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +477,02</b>	<b>€ +122,98</b>
U-1-11	<b>CATEGORIA XI - Oneri tributari e altri obbligatori</b>							
U-1-11-001	Contributi INPS L. 335/95	€ +1.000,00	€ -1.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-11-002	IRAP personale dipendente	€ +7.500,00	€ +300,00	€ +7.800,00	€ +6.302,18	€ +1.114,31	€ +7.416,49	€ +383,51
U-1-11-003	IRAP prestazioni lavoro autonomo - occasionale e co.co.co.	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +561,00	€ +743,75	€ +1.304,75	€ +1.695,25
U-1-11-004	Inail co.co.co.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-11-005	Imposte, tasse e tributi vari	€ +6.000,00	€ +500,00	€ +6.500,00	€ +5.146,89	€ +0,00	€ +5.146,89	€ +1.353,11
<b>TOTALI CATEGORIA XI U-1-11</b>		<b>€ +17.500,00</b>	<b>€ -200,00</b>	<b>€ +17.300,00</b>	<b>€ +12.010,07</b>	<b>€ +1.858,06</b>	<b>€ +13.868,13</b>	<b>€ +3.431,87</b>
U-1-12	<b>CATEGORIA XII - Poste correttive e compensative di entrate correnti</b>							
U-1-12-001	Rimborso quote di iscrizione e tasse non dovute	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**Uscite** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2019** Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare	Totale Impegni (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
U-1-12-002	Spese varie emissione ruoli	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +2.863,23	€ +20,00	€ +2.883,23	€ +2.116,77
U-1-12-003	Quota Fnomceo per tassa annuale a ruolo e esazione diretta	€ +58.000,00	€ +0,00	€ +58.000,00	€ +44.597,00	€ +12.500,00	€ +57.097,00	€ +903,00
<b>TOTALI CATEGORIA XII U-1-12</b>		<b>€ +63.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +63.000,00</b>	<b>€ +47.460,23</b>	<b>€ +12.520,00</b>	<b>€ +59.980,23</b>	<b>€ +3.019,77</b>
U-1-13	<b>CATEGORIA XIII - Spese non classificabili in altre voci</b>							
U-1-13-001	Spese per liti e arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-13-002	Oneri vari straordinari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-13-003	Spese di realizzo entrate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XIII U-1-13</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-14	<b>CATEGORIA XIV - Fondi di riserva</b>							
U-1-14-001	Fondo di riserva per spese previste con stanziamenti insufficienti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-14-002	Fondo di riserva per spese imprevedute o straordinarie (art. 34 DPR 221/50)	€ +8.000,00	€ -4.050,00	€ +3.950,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.950,00
<b>TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14</b>		<b>€ +8.000,00</b>	<b>€ -4.050,00</b>	<b>€ +3.950,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +3.950,00</b>
<b>TOTALI TITOLO I U-1</b>		<b>€ +340.737,00</b>	<b>€ +6.646,03</b>	<b>€ +347.383,03</b>	<b>€ +271.248,80</b>	<b>€ +37.218,52</b>	<b>€ +308.467,32</b>	<b>€ +38.915,71</b>
U-2	<b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>							
U-2-15	<b>CATEGORIA XV - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari</b>							
U-2-15-001	Acquisto immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-15-002	Ricostruzione e ripristino immobili	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00
U-2-15-003	Spese per costruzioni in corso	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XV U-2-15</b>		<b>€ +5.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +5.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +5.000,00</b>
U-2-16	<b>CATEGORIA XVI - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</b>							
U-2-16-001	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +292,08	€ +0,00	€ +292,08	€ +707,92
U-2-16-002	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti attrezzature e macchinari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-16-003	Acquisto automezzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-16-004	Grandi manutenzioni di automezzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**Uscite**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2019 Situazione a martedì 31 dicembre 2019**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare	Totale Impegni (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
U-2-16-005	Acquisto di mobili, macchine d'ufficio e attrezzature informatiche	€ +5.000,00	€ +7.000,00	€ +12.000,00	€ +3.475,22	€ +4.972,07	€ +8.447,29	€ +3.552,71
<b>TOTALI CATEGORIA XVI U-2-16</b>		<b>€ +6.000,00</b>	<b>€ +7.000,00</b>	<b>€ +13.000,00</b>	<b>€ +3.767,30</b>	<b>€ +4.972,07</b>	<b>€ +8.739,37</b>	<b>€ +4.260,63</b>
U-2-17	<b>CATEGORIA XVII - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari</b>							
U-2-17-001	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17-002	Depositi di buoni postali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17-003	Acquisto di altri titoli di credito	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XVII U-2-17</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-2-18	<b>CATEGORIA XVIII - Indennità di anzianità e similari</b>							
U-2-18-001	Accantonamento indennità di anzianità e similari	€ +8.000,00	€ +500,00	€ +8.500,00	€ +0,00	€ +7.083,44	€ +7.083,44	€ +1.416,56
<b>TOTALI CATEGORIA XVIII U-2-18</b>		<b>€ +8.000,00</b>	<b>€ +500,00</b>	<b>€ +8.500,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +7.083,44</b>	<b>€ +7.083,44</b>	<b>€ +1.416,56</b>
U-2-19	<b>CATEGORIA XIX - Concessione di crediti e anticipazioni</b>							
U-2-19-001	Concessione di mutui a medio e lungo termine	€ +48.400,00	€ +0,00	€ +48.400,00	€ +48.366,56	€ +0,00	€ +48.366,56	€ +33,44
U-2-19-002	Concessione prestiti e anticipazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-19-003	Depositi a cauzione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-19-004	Concessione crediti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XIX U-2-19</b>		<b>€ +48.400,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +48.400,00</b>	<b>€ +48.366,56</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +48.366,56</b>	<b>€ +33,44</b>
U-2-20	<b>CATEGORIA XX - Oneri Comuni</b>							
U-2-20-001	Rimborsi di mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-20-002	Rimborsi di anticipazioni passive	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-20-003	Estinzione debiti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XX U-2-20</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO II U-2</b>		<b>€ +67.400,00</b>	<b>€ +7.500,00</b>	<b>€ +74.900,00</b>	<b>€ +52.133,86</b>	<b>€ +12.055,51</b>	<b>€ +64.189,37</b>	<b>€ +10.710,63</b>
U-3	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>							
U-3-21	<b>CATEGORIA XXI - Spese aventi natura di partite di giro</b>							



**Uscite**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2019 Situazione a martedì 31 dicembre 2019**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare	Totale Impegni (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
U-3-21-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +15.000,00	€ -1.000,00	€ +14.000,00	€ +2.176,32	€ +1.651,64	€ +3.827,96	€ +10.172,04
U-3-21-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +17.000,00	€ +1.000,00	€ +18.000,00	€ +15.015,28	€ +2.848,79	€ +17.864,07	€ +135,93
U-3-21-003	Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipendente	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +1.541,10	€ +2.193,68	€ +3.734,78	€ +2.265,22
U-3-21-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +2.000,00	€ -2.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-005	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-006	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +10.616,41	€ +1.552,83	€ +12.169,24	€ +2.830,76
U-3-21-007	Ritenute sindacali dipendenti	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +316,89	€ +132,44	€ +449,33	€ +150,67
U-3-21-008	Ritenute per conto terzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-009	Versamento bollo virtuale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-010	Servizio economato	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +390.528,16	€ +0,00	€ +390.528,16	€ -384.528,16
U-3-21-011	Indennità di anzianità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-012	Scissione dei pagamenti	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +11.120,77	€ +404,26	€ +11.525,03	€ +8.474,97
<b>TOTALI CATEGORIA XXI U-3-21</b>		<b>€ +81.600,00</b>	<b>€ -2.000,00</b>	<b>€ +79.600,00</b>	<b>€ +431.314,93</b>	<b>€ +8.783,64</b>	<b>€ +440.098,57</b>	<b>€ -360.498,57</b>
<b>TOTALI TITOLO III U-3</b>		<b>€ +81.600,00</b>	<b>€ -2.000,00</b>	<b>€ +79.600,00</b>	<b>€ +431.314,93</b>	<b>€ +8.783,64</b>	<b>€ +440.098,57</b>	<b>€ -360.498,57</b>
<b>TOTALE GENERALE Uscite</b>		<b>€ +489.737,00</b>	<b>€ +12.146,03</b>	<b>€ +501.883,03</b>	<b>€ +754.697,59</b>	<b>€ +58.057,67</b>	<b>€ +812.755,26</b>	<b>€ -310.872,23</b>

**IL TESORIERE**

**Dott. Fabio Balistreri**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Michele Gaudio**



**ATTIVI**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2019**

Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
E-1	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>						
E-1-01	<b>CATEGORIA I - Contributi associativi</b>						
E-1-01-001	Tassa annuale a ruolo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-002	Tassa annuale a ruolo suppletivo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-003	Tassa annuale a esazione diretta	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA I E-1-01</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-1-02	<b>CATEGORIA II - Entrate derivanti dalla prestazione di servizi</b>						
E-1-02-001	Tassa rilascio certificati di iscrizione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-002	Tassa rilascio nulla osta trasferimento	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-003	Pareri di congruità	€ +600,00	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-004	Tassa iscrizione (prima iscrizione e iscrizione per trasferimento)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA II E-1-02</b>		<b>€ +600,00</b>	<b>€ +600,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +600,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-1-03	<b>CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali</b>						
E-1-03-001	Interessi attivi su depositi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.082,56
E-1-03-002	Fitti attivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-003	Interessi su mutui al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-004	Interessi su prestiti al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-005	Altri proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA III E-1-03</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +1.082,56</b>
E-1-04	<b>CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti</b>						
E-1-04-001	Rimborsi spese per utilizzo salone sede	€ +50,00	€ +50,00	€ +0,00	€ +50,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-002	Contributi FNOMCeO o altri enti settore pubblico per formazione e aggiornamento professionale	€ +1.220,00	€ +1.220,00	€ +0,00	€ +1.220,00	€ +0,00	€ +8.947,74
E-1-04-003	Contributo Fnomceo per spese di esazione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-004	Recuperi e rimborsi diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**ATTIVI**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2019**

Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
E-1-04-005	Rimborso spese associazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-006	Interessi di mora e penali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA IV E-1-04</b>		<b>€ +1.270,00</b>	<b>€ +1.270,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +1.270,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +8.947,74</b>
E-1-05	<b>CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci</b>						
E-1-05-001	Entrate non classificabili in altre voci	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA V E-1-05</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO I E-1</b>		<b>€ +1.870,00</b>	<b>€ +1.870,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +1.870,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +10.030,30</b>
E-2	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
E-2-06	<b>CATEGORIA VI - Partecipazione e acquisto valori mobiliari</b>						
E-2-06-001	Realizzo titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-06-002	Realizzo di buoni postali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-06-003	Realizzo altri titoli di credito	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VI E-2-06</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-2-07	<b>CATEGORIA VII - Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti</b>						
E-2-07-001	Alienazione di immobili e diritti reali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-07-002	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-07-003	Riscossione di crediti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VII E-2-07</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-2-08	<b>CATEGORIA VIII - Riscossione di crediti e anticipazioni</b>						
E-2-08-001	Riscossione mutui a medio e lungo termine	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-08-002	Riscossione prestiti e anticipazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-08-003	Riscossione depositi a cauzione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-08-004	Riscossione crediti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VIII E-2-08</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>



**ATTIVI**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2019**

Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
E-2-09	<b>CATEGORIA IX - Entrate Comuni</b>						
E-2-09-001	Assunzione di mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-09-002	Assunzione di anticipazioni passive	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-09-003	Assunzione debiti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA IX E-2-09</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO II E-2</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-3	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>						
E-3-10	<b>CATEGORIA X - Entrate aventi natura di partite di giro</b>						
E-3-10-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +80,00
E-3-10-003	Ritenute erariali lavoro assimilato a dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-005	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-006	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-007	Ritenute sindacali dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-008	Ritenute per conto terzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-009	Versamento bollo virtuale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-010	Servizio economato	€ +1.000,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +500,00
E-3-10-011	Indennità di anzianità accantonata	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-012	Scissione dei pagamenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA X E-3-10</b>		<b>€ +1.000,00</b>	<b>€ +1.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +1.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +580,00</b>
<b>TOTALI TITOLO III E-3</b>		<b>€ +1.000,00</b>	<b>€ +1.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +1.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +580,00</b>
<b>TOTALE GENERALE Attivi</b>		<b>€ +2.870,00</b>	<b>€ +2.870,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +2.870,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +10.610,30</b>





**Ordine Medici Chirurghi e  
Odontoiatri di Forlì - Cesena**

Viale Italia, 153 scala A - 47122 Forlì (Italia)  
C.F. 80001750407  
Tel. 054327157 - Fax 054327157

Internet: [www.ordinemedicifc.it](http://www.ordinemedicifc.it)

e-mail: [info@ordinemedicifc.it](mailto:info@ordinemedicifc.it)

**IL TESORIERE**

**Dott. Fabio Balistreri**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Michele Gaudio**



**PASSIVI** RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2019 Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
U-1	<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>						
U-1-01	<b>CATEGORIA I - Spese per gli organi istituzionali dell'ente</b>						
U-1-01-001	Spese convocazione assemblea	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-002	Spese elezioni organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	Spese assicurazione componenti organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.330,00
U-1-01-004	Rimborso spese viaggio, soggiorno, indennità di trasferta organi istituzionali	€ +767,36	€ +717,98	€ +38,40	€ +756,38	€ -10,98	€ +675,81
U-1-01-005	Indennità di carica organi istituzionali	€ +4.392,00	€ +4.392,00	€ +0,00	€ +4.392,00	€ +0,00	€ +4.392,00
U-1-01-006	Gettoni di presenza organi istituzionali	€ +2.230,00	€ +1.888,00	€ +200,00	€ +2.088,00	€ -142,00	€ +2.812,00
<b>TOTALI CATEGORIA I U-1-01</b>		<b>€ +7.389,36</b>	<b>€ +6.997,98</b>	<b>€ +238,40</b>	<b>€ +7.236,38</b>	<b>€ -152,98</b>	<b>€ +13.209,81</b>
U-1-02	<b>CATEGORIA II - Spese per il personale dipendente</b>						
U-1-02-001	Trattamento economico fondamentale lordo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-002	Indennità di trasferta	€ +133,94	€ +133,94	€ +0,00	€ +133,94	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-003	Quote per aggiunte di famiglia	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-004	Indennità, trattamento accessorio e lavoro straordinario lordo	€ +1.285,66	€ +1.285,66	€ +0,00	€ +1.285,66	€ +0,00	€ +1.290,27
U-1-02-005	Compensi altri Enti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-006	Indennità di mensa	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +406,12
U-1-02-007	Benefici assistenziali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-008	Aggiornamento e formazione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-009	Assicurazione del personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +526,81
<b>TOTALI CATEGORIA II U-1-02</b>		<b>€ +1.419,60</b>	<b>€ +1.419,60</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +1.419,60</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +2.223,20</b>
U-1-03	<b>CATEGORIA III - Oneri previdenziali, sociali e assistenziali a carico dell'ente</b>						
U-1-03-001	Contributi previdenziali e assistenziali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.132,27
<b>TOTALI CATEGORIA III U-1-03</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +3.132,27</b>
U-1-04	<b>CATEGORIA IV - Acquisto libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni</b>						



**PASSIVI**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2019**

Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
U-1-04-001	Spese pubblicazione albo e opuscoli vari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-002	Spese pubblicazione e spedizione bollettino	€ +600,00	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00
U-1-04-003	Abbonamenti a riviste amministrative, acquisto pubblicazioni varie	€ +173,07	€ +173,07	€ +0,00	€ +173,07	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA IV U-1-04</b>		<b>€ +773,07</b>	<b>€ +773,07</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +773,07</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +600,00</b>
U-1-05	<b>CATEGORIA V - Spese per l'acquisto di materiali di consumo e per il noleggio di materiale tecnico</b>						
U-1-05-001	Spese servizi audiovisivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-002	Cancelleria, stampati, rilegatura	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +400,00
U-1-05-003	Spese gestione fotocopiatrice- sistema informatico	€ +100,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ -100,00	€ +234,69
U-1-05-004	Spese minute varie	€ +117,00	€ +0,00	€ +117,00	€ +117,00	€ +0,00	€ +157,97
<b>TOTALI CATEGORIA V U-1-05</b>		<b>€ +217,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +117,00</b>	<b>€ +117,00</b>	<b>€ -100,00</b>	<b>€ +792,66</b>
U-1-06	<b>CATEGORIA VI - Spese di rappresentanza</b>						
U-1-06-001	Spese di rappresentanza	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-002	Iniziative divulgative	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-003	Onorificenze agli iscritti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VI U-1-06</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-07	<b>CATEGORIA VII - Spese per il funzionamento di commissioni</b>						
U-1-07-001	Contributo funzionamento commissioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VII U-1-07</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-08	<b>CATEGORIA VIII - Spese per accertamenti sanitari</b>						
U-1-08-001	Visite fiscali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08-002	Visite mediche e di controllo	€ +179,00	€ +179,00	€ +0,00	€ +179,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08</b>		<b>€ +179,00</b>	<b>€ +179,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +179,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-09	<b>CATEGORIA IX - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>						



**PASSIVI**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2019**

Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
U-1-09-001	Spese condominiali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-002	Affitto sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-003	Manutenzioni e riparazioni ordinarie: macchine, mobili e publiez sede	€ +2.926,80	€ +242,80	€ +2.684,00	€ +2.926,80	€ +0,00	€ +3.235,20
U-1-09-004	Spese manutenzione sede	€ +157,38	€ +157,38	€ +0,00	€ +157,38	€ +0,00	€ +183,00
U-1-09-005	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	€ +14,62	€ +14,62	€ +0,00	€ +14,62	€ +0,00	€ +47,16
U-1-09-006	Aggiornamento professionale e culturale	€ +1.054,98	€ +1.054,98	€ +0,00	€ +1.054,98	€ +0,00	€ +334,00
U-1-09-007	Copertura posti vacanti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-008	Spese di locomozione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-009	Energia elettrica, acqua, gas	€ +502,37	€ +502,37	€ +0,00	€ +502,37	€ +0,00	€ +520,56
U-1-09-010	Consulenze: legale, amministrativa, tributaria	€ +1.611,06	€ +1.611,06	€ +0,00	€ +1.611,06	€ +0,00	€ +1.602,00
U-1-09-011	Collaborazioni coordinate continuative	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-012	Assicurazione: furto e incendio, polizza elettronica su beni patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA IX U-1-09</b>		<b>€ +6.267,21</b>	<b>€ +3.583,21</b>	<b>€ +2.684,00</b>	<b>€ +6.267,21</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +5.921,92</b>
U-1-10	<b>CATEGORIA X - Oneri finanziari</b>						
U-1-10-001	Interessi passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-002	Commissioni bancarie	€ +209,77	€ +209,77	€ +0,00	€ +209,77	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA X U-1-10</b>		<b>€ +209,77</b>	<b>€ +209,77</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +209,77</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-11	<b>CATEGORIA XI - Oneri tributari e altri obbligatori</b>						
U-1-11-001	Contributi INPS L. 335/95	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-11-002	IRAP personale dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.114,31
U-1-11-003	IRAP prestazioni lavoro autonomo - occasionale e co.co.co.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +743,75
U-1-11-004	Inail co.co.co.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-11-005	Imposte, tasse e tributi vari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XI U-1-11</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +1.858,06</b>





**PASSIVI** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2019** **Situazione a martedì 31 dicembre 2019**

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
U-2-16-003	Acquisto automezzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-16-004	Grandi manutenzioni di automezzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-16-005	Acquisto di mobili, macchine d'ufficio e attrezzature informatiche	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.972,07
<b>TOTALI CATEGORIA XVI U-2-16</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +4.972,07</b>
U-2-17	<b>CATEGORIA XVII - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari</b>						
U-2-17-001	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17-002	Depositi di buoni postali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17-003	Acquisto di altri titoli di credito	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XVII U-2-17</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-2-18	<b>CATEGORIA XVIII - Indennità di anzianità e similari</b>						
U-2-18-001	Accantonamento indennità di anzianità e similari	€ +82.121,31	€ +0,00	€ +82.121,31	€ +82.121,31	€ +0,00	€ +89.204,75
<b>TOTALI CATEGORIA XVIII U-2-18</b>		<b>€ +82.121,31</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +82.121,31</b>	<b>€ +82.121,31</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +89.204,75</b>
U-2-19	<b>CATEGORIA XIX - Concessione di crediti e anticipazioni</b>						
U-2-19-001	Concessione di mutui a medio e lungo termine	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-19-002	Concessione prestiti e anticipazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-19-003	Depositi a cauzione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-19-004	Concessione crediti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XIX U-2-19</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-2-20	<b>CATEGORIA XX - Oneri Comuni</b>						
U-2-20-001	Rimborsi di mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-20-002	Rimborsi di anticipazioni passive	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-20-003	Estinzione debiti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XX U-2-20</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO II U-2</b>		<b>€ +82.121,31</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +82.121,31</b>	<b>€ +82.121,31</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +94.176,82</b>



**PASSIVI**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2019**

Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
U-3	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>						
U-3-21	<b>CATEGORIA XXI - Spese aventi natura di partite di giro</b>						
U-3-21-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.651,64
U-3-21-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.848,79
U-3-21-003	Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.193,68
U-3-21-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-005	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-006	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.552,83
U-3-21-007	Ritenute sindacali dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +132,44
U-3-21-008	Ritenute per conto terzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-009	Versamento bollo virtuale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-010	Servizio economato	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-011	Indennità di anzianità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-012	Scissione dei pagamenti	€ +238,85	€ +238,85	€ +0,00	€ +238,85	€ +0,00	€ +404,26
<b>TOTALI CATEGORIA XXI U-3-21</b>		<b>€ +238,85</b>	<b>€ +238,85</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +238,85</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +8.783,64</b>
<b>TOTALI TITOLO III U-3</b>		<b>€ +238,85</b>	<b>€ +238,85</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +238,85</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +8.783,64</b>
<b>TOTALE GENERALE Passivi</b>		<b>€ +105.140,17</b>	<b>€ +19.726,48</b>	<b>€ +85.160,71</b>	<b>€ +104.887,19</b>	<b>€ -252,98</b>	<b>€ +143.218,38</b>

**IL TESORIERE**

**Dott. Fabio Balistreri**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Michele Gaudio**



**Entrate** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2019** Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
A-0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
A-1	FONDO DI CASSA	€ +171.514,95	€ +171.514,95	€ +0,00
E-1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
E-1-01	CATEGORIA I - Contributi associativi			
E-1-01-001	Tassa annuale a ruolo	€ +350.944,00	€ +350.170,04	€ +773,96
E-1-01-002	Tassa annuale a ruolo suppletivo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-003	Tassa annuale a esazione diretta	€ +2.384,00	€ +4.629,44	€ -2.245,44
<b>TOTALI CATEGORIA I E-1-01</b>		<b>€ +353.328,00</b>	<b>€ +354.799,48</b>	<b>€ -1.471,48</b>
E-1-02	CATEGORIA II - Entrate derivanti dalla prestazione di servizi			
E-1-02-001	Tassa rilascio certificati di iscrizione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-002	Tassa rilascio nulla osta trasferimento	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-003	Pareri di congruità	€ +650,00	€ +1.192,96	€ -542,96
E-1-02-004	Tassa iscrizione (prima iscrizione e iscrizione per trasferimento)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA II E-1-02</b>		<b>€ +650,00</b>	<b>€ +1.192,96</b>	<b>€ -542,96</b>
E-1-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali			
E-1-03-001	Interessi attivi su depositi	€ +500,00	€ +44,86	€ +455,14
E-1-03-002	Fitti attivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-003	Interessi su mutui al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-004	Interessi su prestiti al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-005	Altri proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA III E-1-03</b>		<b>€ +500,00</b>	<b>€ +44,86</b>	<b>€ +455,14</b>
E-1-04	CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti			
E-1-04-001	Rimborsi spese per utilizzo salone sede	€ +350,00	€ +900,00	€ -550,00
E-1-04-002	Contributi FNOMCeO o altri enti settore pubblico per formazione e aggiornamento professionale	€ +8.720,00	€ +19.095,26	€ -10.375,26
E-1-04-003	Contributo Fnomceo per spese di esazione	€ +1.276,00	€ +1.287,52	€ -11,52





**Entrate** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA** **2019** **Situazione a** martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
E-1-04-004	Recuperi e rimborsi diversi	€ +100,00	€ +420,00	€ -320,00
E-1-04-005	Rimborso spese associazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-006	Interessi di mora e penalità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA IV E-1-04</b>		<b>€ +10.446,00</b>	<b>€ +21.702,78</b>	<b>€ -11.256,78</b>
E-1-05	<b>CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci</b>			
E-1-05-001	Entrate non classificabili in altre voci	€ +0,00	€ +279,22	€ -279,22
<b>TOTALI CATEGORIA V E-1-05</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +279,22</b>	<b>€ -279,22</b>
<b>TOTALI TITOLO I E-1</b>		<b>€ +364.924,00</b>	<b>€ +378.019,30</b>	<b>€ -13.095,30</b>
E-2	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>			
E-2-06	<b>CATEGORIA VI - Partecipazione e acquisto valori mobiliari</b>			
E-2-06-001	Realizzo titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-06-002	Realizzo di buoni postali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-06-003	Realizzo altri titoli di credito	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VI E-2-06</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-2-07	<b>CATEGORIA VII - Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti</b>			
E-2-07-001	Alienazione di immobili e diritti reali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-07-002	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-07-003	Riscossione di crediti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VII E-2-07</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-2-08	<b>CATEGORIA VIII - Riscossione di crediti e anticipazioni</b>			
E-2-08-001	Riscossione mutui a medio e lungo termine	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-08-002	Riscossione prestiti e anticipazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-08-003	Riscossione depositi a cauzione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-08-004	Riscossione crediti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**Entrate** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA** **2019** **Situazione a** martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
<b>TOTALI CATEGORIA VIII E-2-08</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-2-09	<b>CATEGORIA IX - Entrate Comuni</b>			
E-2-09-001	Assunzione di mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-09-002	Assunzione di anticipazioni passive	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-09-003	Assunzione debiti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA IX E-2-09</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO II E-2</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-3	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>			
E-3-10	<b>CATEGORIA X - Entrate aventi natura di partite di giro</b>			
E-3-10-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +14.000,00	€ +3.827,96	€ +10.172,04
E-3-10-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +18.000,00	€ +17.784,07	€ +215,93
E-3-10-003	Ritenute erariali lavoro assimilato a dipendente	€ +6.000,00	€ +3.734,78	€ +2.265,22
E-3-10-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-005	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-006	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +15.000,00	€ +12.169,24	€ +2.830,76
E-3-10-007	Ritenute sindacali dipendenti	€ +600,00	€ +449,33	€ +150,67
E-3-10-008	Ritenute per conto terzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-009	Versamento bollo virtuale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-010	Servizio economato	€ +7.000,00	€ +391.028,16	€ -384.028,16
E-3-10-011	Indennità di anzianità accantonata	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-012	Scissione dei pagamenti	€ +20.000,00	€ +11.464,49	€ +8.535,51
<b>TOTALI CATEGORIA X E-3-10</b>		<b>€ +80.600,00</b>	<b>€ +440.458,03</b>	<b>€ -359.858,03</b>
<b>TOTALI TITOLO III E-3</b>		<b>€ +80.600,00</b>	<b>€ +440.458,03</b>	<b>€ -359.858,03</b>
<b>TOTALE GENERALE Entrate</b>		<b>€ +617.038,95</b>	<b>€ +989.992,28</b>	<b>€ -372.953,33</b>



**Ordine Medici Chirurghi e  
Odontoiatri di Forlì - Cesena**

Viale Italia, 153 scala A - 47122 Forlì (Italia)  
C.F. 80001750407  
Tel. 054327157 - Fax 054327157

Internet: [www.ordinemedicifc.it](http://www.ordinemedicifc.it)

e-mail: [info@ordinemedicifc.it](mailto:info@ordinemedicifc.it)

**IL TESORIERE**

**Dott. Fabio Balistreri**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Michele Gaudio**



**Uscite** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2019** Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
P-0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
U-1	TITOLO I - SPESE CORRENTI			
U-1-01	CATEGORIA I - Spese per gli organi istituzionali dell'ente			
U-1-01-001	Spese convocazione assemblea	€ +200,00	€ +118,30	€ +81,70
U-1-01-002	Spese elezioni organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	Spese assicurazione componenti organi istituzionali	€ +7.100,00	€ +1.650,00	€ +5.450,00
U-1-01-004	Rimborso spese viaggio, soggiorno, indennità di trasferta organi istituzionali	€ +6.767,36	€ +2.391,63	€ +4.375,73
U-1-01-005	Indennità di carica organi istituzionali	€ +30.392,00	€ +25.767,53	€ +4.624,47
U-1-01-006	Gettoni di presenza organi istituzionali	€ +13.367,00	€ +5.991,74	€ +7.375,26
<b>TOTALI CATEGORIA I U-1-01</b>		<b>€ +57.826,36</b>	<b>€ +35.919,20</b>	<b>€ +21.907,16</b>
U-1-02	CATEGORIA II - Spese per il personale dipendente			
U-1-02-001	Trattamento economico fondamentale lordo	€ +77.000,00	€ +76.388,40	€ +611,60
U-1-02-002	Indennità di trasferta	€ +633,94	€ +403,95	€ +229,99
U-1-02-003	Quote per aggiunte di famiglia	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-004	Indennità, trattamento accessorio e lavoro straordinario lordo	€ +12.785,66	€ +11.091,31	€ +1.694,35
U-1-02-005	Compensi altri Enti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-006	Indennità di mensa	€ +2.000,00	€ +1.194,44	€ +805,56
U-1-02-007	Benefici assistenziali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-008	Aggiornamento e formazione	€ +2.646,03	€ +1.710,24	€ +935,79
U-1-02-009	Assicurazione del personale	€ +550,00	€ +0,00	€ +550,00
<b>TOTALI CATEGORIA II U-1-02</b>		<b>€ +95.615,63</b>	<b>€ +90.788,34</b>	<b>€ +4.827,29</b>
U-1-03	CATEGORIA III - Oneri previdenziali, sociali e assistenziali a carico dell'ente			
U-1-03-001	Contributi previdenziali e assistenziali	€ +22.000,00	€ +18.050,99	€ +3.949,01
<b>TOTALI CATEGORIA III U-1-03</b>		<b>€ +22.000,00</b>	<b>€ +18.050,99</b>	<b>€ +3.949,01</b>
U-1-04	CATEGORIA IV - Acquisto libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni			



**Uscite** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2019** Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
U-1-04-001	Spese pubblicazione albo e opuscoli vari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-002	Spese pubblicazione e spedizione bollettino	€ +1.200,00	€ +600,00	€ +600,00
U-1-04-003	Abbonamenti a riviste amministrative, acquisto pubblicazioni varie	€ +673,07	€ +359,99	€ +313,08
<b>TOTALI CATEGORIA IV U-1-04</b>		<b>€ +1.873,07</b>	<b>€ +959,99</b>	<b>€ +913,08</b>
U-1-05	<b>CATEGORIA V - Spese per l'acquisto di materiali di consumo e per il noleggio di materiale tecnico</b>			
U-1-05-001	Spese servizi audiovisivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-002	Cancelleria, stampati, rilegatura	€ +2.500,00	€ +1.561,13	€ +938,87
U-1-05-003	Spese gestione fotocopiatrice- sistema informatico	€ +17.100,00	€ +15.857,74	€ +1.242,26
U-1-05-004	Spese minute varie	€ +1.617,00	€ +580,32	€ +1.036,68
<b>TOTALI CATEGORIA V U-1-05</b>		<b>€ +21.217,00</b>	<b>€ +17.999,19</b>	<b>€ +3.217,81</b>
U-1-06	<b>CATEGORIA VI - Spese di rappresentanza</b>			
U-1-06-001	Spese di rappresentanza	€ +2.500,00	€ +1.871,12	€ +628,88
U-1-06-002	Iniziative divulgative	€ +3.200,00	€ +2.657,50	€ +542,50
U-1-06-003	Onorificenze agli iscritti	€ +9.000,00	€ +7.510,62	€ +1.489,38
<b>TOTALI CATEGORIA VI U-1-06</b>		<b>€ +14.700,00</b>	<b>€ +12.039,24</b>	<b>€ +2.660,76</b>
U-1-07	<b>CATEGORIA VII - Spese per il funzionamento di commissioni</b>			
U-1-07-001	Contributo funzionamento commissioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VII U-1-07</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-08	<b>CATEGORIA VIII - Spese per accertamenti sanitari</b>			
U-1-08-001	Visite fiscali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08-002	Visite mediche e di controllo	€ +179,00	€ +179,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08</b>		<b>€ +179,00</b>	<b>€ +179,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-09	<b>CATEGORIA IX - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>			
U-1-09-001	Spese condominiali	€ +5.000,00	€ +4.166,36	€ +833,64



**Uscite** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2019** Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
U-1-09-002	Affitto sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-003	Manutenzioni e riparazioni ordinarie: macchine, mobili e publie sede	€ +7.426,80	€ +3.924,30	€ +3.502,50
U-1-09-004	Spese manutenzione sede	€ +7.657,38	€ +6.247,12	€ +1.410,26
U-1-09-005	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	€ +3.014,62	€ +2.350,13	€ +664,49
U-1-09-006	Aggiornamento professionale e culturale	€ +6.054,98	€ +5.172,70	€ +882,28
U-1-09-007	Copertura posti vacanti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-008	Spese di locomozione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-009	Energia elettrica, acqua, gas	€ +3.002,37	€ +2.350,09	€ +652,28
U-1-09-010	Consulenze: legale, amministrativa, tributaria	€ +32.611,06	€ +23.532,69	€ +9.078,37
U-1-09-011	Collaborazioni coordinate continuative	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-012	Assicurazione: furto e incendio, polizza elettronica su beni patrimoniali	€ +600,00	€ +575,00	€ +25,00
<b>TOTALI CATEGORIA IX U-1-09</b>		<b>€ +65.367,21</b>	<b>€ +48.318,39</b>	<b>€ +17.048,82</b>
U-1-10	<b>CATEGORIA X - Oneri finanziari</b>			
U-1-10-001	Interessi passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-002	Commissioni bancarie	€ +809,77	€ +686,79	€ +122,98
<b>TOTALI CATEGORIA X U-1-10</b>		<b>€ +809,77</b>	<b>€ +686,79</b>	<b>€ +122,98</b>
U-1-11	<b>CATEGORIA XI - Oneri tributari e altri obbligatori</b>			
U-1-11-001	Contributi INPS L. 335/95	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-11-002	IRAP personale dipendente	€ +7.800,00	€ +6.302,18	€ +1.497,82
U-1-11-003	IRAP prestazioni lavoro autonomo - occasionale e co.co.co.	€ +3.000,00	€ +561,00	€ +2.439,00
U-1-11-004	Inail co.co.co.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-11-005	Imposte, tasse e tributi vari	€ +6.500,00	€ +5.146,89	€ +1.353,11
<b>TOTALI CATEGORIA XI U-1-11</b>		<b>€ +17.300,00</b>	<b>€ +12.010,07</b>	<b>€ +5.289,93</b>
U-1-12	<b>CATEGORIA XII - Poste correttive e compensative di entrate correnti</b>			
U-1-12-001	Rimborso quote di iscrizione e tasse non dovute	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**Uscite**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA**

**2019**

**Situazione a** martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
U-1-12-002	Spese varie emissione ruoli	€ +5.000,00	€ +2.863,23	€ +2.136,77
U-1-12-003	Quota Fnomceo per tassa annuale a ruolo e esazione diretta	€ +64.325,00	€ +50.922,00	€ +13.403,00
<b>TOTALI CATEGORIA XII U-1-12</b>		<b>€ +69.325,00</b>	<b>€ +53.785,23</b>	<b>€ +15.539,77</b>
U-1-13	<b>CATEGORIA XIII - Spese non classificabili in altre voci</b>			
U-1-13-001	Spese per liti e arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-13-002	Oneri vari straordinari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-13-003	Spese di realizzo entrate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XIII U-1-13</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-14	<b>CATEGORIA XIV - Fondi di riserva</b>			
U-1-14-001	Fondo di riserva per spese previste con stanziamenti insufficienti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-14-002	Fondo di riserva per spese impreviste o straordinarie (art. 34 DPR 221/50)	€ +3.950,00	€ +0,00	€ +3.950,00
<b>TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14</b>		<b>€ +3.950,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +3.950,00</b>
<b>TOTALI TITOLO I U-1</b>		<b>€ +370.163,04</b>	<b>€ +290.736,43</b>	<b>€ +79.426,61</b>
U-2	<b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			
U-2-15	<b>CATEGORIA XV - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari</b>			
U-2-15-001	Acquisto immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-15-002	Ricostruzione e ripristino immobili	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
U-2-15-003	Spese per costruzioni in corso	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XV U-2-15</b>		<b>€ +5.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +5.000,00</b>
U-2-16	<b>CATEGORIA XVI - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</b>			
U-2-16-001	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	€ +1.000,00	€ +292,08	€ +707,92
U-2-16-002	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti attrezzature e macchinari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-16-003	Acquisto automezzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-16-004	Grandi manutenzioni di automezzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-16-005	Acquisto di mobili, macchine d'ufficio e attrezzature informatiche	€ +12.000,00	€ +3.475,22	€ +8.524,78



**Uscite** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2019** Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
<b>1/2</b>	<b>3</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>21/22</b>
<b>TOTALI CATEGORIA XVI U-2-16</b>		<b>€ +13.000,00</b>	<b>€ +3.767,30</b>	<b>€ +9.232,70</b>
U-2-17	<b>CATEGORIA XVII - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari</b>			
U-2-17-001	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17-002	Depositi di buoni postali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17-003	Acquisto di altri titoli di credito	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XVII U-2-17</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-2-18	<b>CATEGORIA XVIII - Indennità di anzianità e similari</b>			
U-2-18-001	Accantonamento indennità di anzianità e similari	€ +90.621,31	€ +0,00	€ +90.621,31
<b>TOTALI CATEGORIA XVIII U-2-18</b>		<b>€ +90.621,31</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +90.621,31</b>
U-2-19	<b>CATEGORIA XIX - Concessione di crediti e anticipazioni</b>			
U-2-19-001	Concessione di mutui a medio e lungo termine	€ +48.400,00	€ +48.366,56	€ +33,44
U-2-19-002	Concessione prestiti e anticipazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-19-003	Depositi a cauzione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-19-004	Concessione crediti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XIX U-2-19</b>		<b>€ +48.400,00</b>	<b>€ +48.366,56</b>	<b>€ +33,44</b>
U-2-20	<b>CATEGORIA XX - Oneri Comuni</b>			
U-2-20-001	Rimborsi di mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-20-002	Rimborsi di anticipazioni passive	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-20-003	Estinzione debiti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XX U-2-20</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO II U-2</b>		<b>€ +157.021,31</b>	<b>€ +52.133,86</b>	<b>€ +104.887,45</b>
U-3	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>			
U-3-21	<b>CATEGORIA XXI - Spese aventi natura di partite di giro</b>			
U-3-21-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +14.000,00	€ +2.176,32	€ +11.823,68





**Uscite** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2019** Situazione a martedì 31 dicembre 2019

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
U-3-21-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +18.000,00	€ +15.015,28	€ +2.984,72
U-3-21-003	Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipendente	€ +6.000,00	€ +1.541,10	€ +4.458,90
U-3-21-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-005	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-006	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +15.000,00	€ +10.616,41	€ +4.383,59
U-3-21-007	Ritenute sindacali dipendenti	€ +600,00	€ +316,89	€ +283,11
U-3-21-008	Ritenute per conto terzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-009	Versamento bollo virtuale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-010	Servizio economato	€ +6.000,00	€ +390.528,16	€ -384.528,16
U-3-21-011	Indennità di anzianità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-012	Scissione dei pagamenti	€ +20.238,85	€ +11.359,62	€ +8.879,23
<b>TOTALI CATEGORIA XXI U-3-21</b>		<b>€ +79.838,85</b>	<b>€ +431.553,78</b>	<b>€ -351.714,93</b>
<b>TOTALI TITOLO III U-3</b>		<b>€ +79.838,85</b>	<b>€ +431.553,78</b>	<b>€ -351.714,93</b>
<b>TOTALE GENERALE Uscite</b>		<b>€ +607.023,20</b>	<b>€ +774.424,07</b>	<b>€ -167.400,87</b>

**IL TESORIERE**

**Dott. Fabio Balistreri**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Michele Gaudio**



**Entrate**

**CONTO CONSUNTIVO DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO**

**2019**

Titolo	COMPETENZA					RESIDUI			CASSA
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Riscossioni	Residui della competenza	Residui Attivi inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ +55.598,75	€ +69.244,78	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
FONDO DI CASSA							€ +171.514,95		€ +171.514,95
<b>TITOLO I</b> ENTRATE CORRENTI	€ +363.054,00	€ +363.054,00	€ +386.179,60	€ +376.149,30	€ +10.030,30	€ +1.870,00	€ +1.870,00	€ +0,00	€ +378.019,30
<b>TITOLO II</b> ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TITOLO III</b> PARTITE DI GIRO	€ +81.600,00	€ +79.600,00	€ +440.038,03	€ +439.458,03	€ +580,00	€ +1.000,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +440.458,03
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ +444.654,00</b>	<b>€ +456.300,03</b>	<b>€ +826.217,63</b>	<b>€ +815.607,33</b>	<b>€ +10.610,30</b>	<b>€ +2.870,00</b>	<b>€ +174.384,95</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +989.992,28</b>

**Uscite**

**CONTO CONSUNTIVO DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO**

**2019**

Titolo	COMPETENZA					RESIDUI			CASSA
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti	Residui della competenza	Residui Passivi inizio esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TITOLO I</b> SPESE CORRENTI	€ +340.737,00	€ +347.383,03	€ +308.467,32	€ +271.248,80	€ +37.218,52	€ +22.780,01	€ +19.487,63	€ +3.039,40	€ +290.736,43
<b>TITOLO II</b> SPESE IN CONTO CAPITALE	€ +67.400,00	€ +74.900,00	€ +64.189,37	€ +52.133,86	€ +12.055,51	€ +82.121,31	€ +0,00	€ +82.121,31	€ +52.133,86
<b>TITOLO III</b> PARTITE DI GIRO	€ +81.600,00	€ +79.600,00	€ +440.098,57	€ +431.314,93	€ +8.783,64	€ +238,85	€ +238,85	€ +0,00	€ +431.553,78
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ +489.737,00</b>	<b>€ +501.883,03</b>	<b>€ +812.755,26</b>	<b>€ +754.697,59</b>	<b>€ +58.057,67</b>	<b>€ +105.140,17</b>	<b>€ +19.726,48</b>	<b>€ +85.160,71</b>	<b>€ +774.424,07</b>



**Ordine Medici Chirurghi e  
Odontoiatri di Forlì - Cesena**

Viale Italia, 153 scala A - 47122 Forlì (Italia)  
C.F. 80001750407  
Tel. 054327157 - Fax 054327157

Internet: [www.ordinemedicifc.it](http://www.ordinemedicifc.it)

e-mail: [info@ordinemedicifc.it](mailto:info@ordinemedicifc.it)

**IL TESORIERE**

**Dott. Fabio Balistreri**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Michele Gaudio**



Situazione a martedì 31 dicembre 2019

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2019**

(ART. 45 DPR 97/2003)

<b>Consistenza della cassa inizio esercizio:</b>			<b>€ +171.514,95</b>
<b>Riscossioni</b>	in c/competenza	€ +815.607,33	
	in c/residui	€ +2.870,00	€ +818.477,33
<b>Pagamenti</b>	in c/competenza	€ +754.697,59	
	in c/residui	€ +19.726,48	€ -774.424,07
<b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>			<b>€ +215.568,21</b>
<b>Residui attivi</b>	degli esercizi precedenti	€ +0,00	
	dell'esercizio	€ +10.610,30	€ +10.610,30
<b>Residui passivi</b>	degli esercizi precedenti	€ +85.160,71	
	dell'esercizio	€ +58.057,67	€ -143.218,38
<b>Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio</b>			<b>€ +82.960,13</b>

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2020 risulta così prevista:

<b>Parte vincolata</b>			
Indennità di anzianità e similari			€ 8.000,00
Fondi di riserva			€ 5.000,00
	<b>Totale parte vincolata</b>		<b>€ 13.000,00</b>
<b>Parte disponibile</b>			
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2020			
	<b>Totale parte disponibile</b>		<b>€ 69.960,13</b>
<b>Totale Risultato di amministrazione</b>			<b>€ 82.960,13</b>

**IL TESORIERE**

**Dott. Fabio Balistreri**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Michele Gaudio**



## CONTO ECONOMICO 2019

(ART. 41 DPR 97/2003)

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 354.799,48	€ 348.559,08
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	€ 0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	
5) Altri ricavi e proventi	€ 30.252,70	€ 12.102,85
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>€ 385.052,18</b>	<b>€ 360.661,93</b>
B) Costi della produzione		
6) Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 18.674,85	€ 15.144,31
7) Per servizi	€ 81.247,65	€ 84.402,80
8) Per godimento di beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00
9) Per il personale	€ 0,00	
a) Salari e stipendi	€ 87.484,32	€ 84.837,22
b) Oneri sociali	€ 29.126,56	€ 28.010,21
c) Trattamento di fine rapporto	€ 7.083,44	€ 7.294,62
d) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	
e) Altri costi	€ 3.580,81	€ 3.057,32
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 8.310,11	€ 5.160,70
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	
12) Accantonamento per rischi	€ 0,00	
13) Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
14) Oneri diversi di gestione	€ 82.729,22	€ 79.543,77
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>€ 318.236,96</b>	<b>€ 307.450,95</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione</b>	<b>€ 66.815,22</b>	<b>€ 53.210,98</b>
C) Proventi e oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
16) Altri proventi finanziari	€ 1.127,42	€ 2.274,31
17) Interessi e altri oneri finanziari	-€ 14.951,97	-€ 16.075,04
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0,00	
<b>Totale Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-€ 13.824,55</b>	<b>-€ 13.800,73</b>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	€ 0,00	
19) Svalutazioni	€ 0,00	
<b>Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>€ 0,00</b>	



**CONTO ECONOMICO 2019**

(ART. 41 DPR 97/2003)

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	€ 0,00	€ 0,00
21) Oneri	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Proventi e oneri straordinari</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€ 52.990,67</b>	<b>€ 39.410,25</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate	€ 5.146,89	€ 5.640,43
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 47.843,78</b>	<b>€ 33.769,82</b>

**IL TESORIERE**

**Dott. Fabio Balistreri**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Michele Gaudio**



**SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2019**  
(ART. 42 DPR 97/2003)

Stato Patrimoniales Attivo			31/12/2019	31/12/2018
	Costo storico	F.do amm.to		
A) Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale				€ +0,00
<b>Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale</b>				<b>€ +0,00</b>
B) Immobilizzazioni				€ +0,00
I. Immateriali				€ +0,00
3) Diritti di brevetto e di utilizzo di opere dell'ingegno				€ +0,00
7) Altre				€ +0,00
II. Materiali				€ +0,00
1) Terreni e fabbricati	€ +1.240.145,89	€ +0,00	€ +1.240.145,89	€ +1.240.145,89
4) Altri beni	€ +103.338,82	€ +75.991,17	€ +27.347,65	€ +8.942,37
III. Finanziarie				€ +0,00
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>€ +1.343.484,71</b>	<b>€ +75.991,17</b>	<b>€ +1.267.493,54</b>	<b>€ +1.249.088,26</b>
C) Attivo circolante				€ +0,00
I. Rimanenze				€ +0,00
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo				€ +0,00
4) Prodotti finiti e merci				€ +0,00
II. Crediti				€ +0,00
1) Verso Iscritti			€ +0,00	€ +600,00
- entro 12 mesi			€ +0,00	€ +0,00
- oltre 12 mesi				€ +0,00
4-bis) Per crediti tributari				€ +0,00
- entro 12 mesi			€ +80,00	€ +0,00
- oltre 12 mesi				€ +0,00
5) Verso altri				€ +0,00
- entro 12 mesi			€ +9.447,74	€ +2.270,00
- oltre 12 mesi				€ +0,00
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni				€ +0,00
6) Altri titoli			€ +0,00	€ +0,00
IV. Disponibilità liquide				€ +0,00
1) Depositi bancari e postali			€ +216.650,77	€ +171.340,84
3) Denaro e valori in cassa			€ +268,03	€ +0,00
<b>Totale Attivo circolante</b>			<b>€ +226.446,54</b>	<b>€ +174.210,84</b>
D) Ratei e risconti attivi			€ +0,00	€ +0,00
<b>Totale Ratei e risconti attivi</b>			<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ +1.343.484,71</b>	<b>€ +75.991,17</b>	<b>€ +1.493.940,08</b>	<b>€ +1.423.299,10</b>

**IL TESORIERE**

**Dott. Fabio Balistreri**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Michele Gaudio**



**SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2019**

(ART. 42 DPR 97/2003)

<b>Stato Patrimoniales Passivo</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
A) Patrimonio netto		€ +0,00
I. Fondo di dotazione		€ +0,00
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		€ +0,00
III. Riserve di rivalutazione		€ +0,00
IV. Contributi a fondo perduto		€ +0,00
V. Contributi per ripiano disavanzi		€ +0,00
VI. Riserve statutarie		€ +0,00
VII. Riserva disponibile		€ +0,00
VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	€ +33.769,82	€ +19.623,54
IX. Avanzo (disavanzo) economico dell'esercizio	€ +47.843,78	€ +33.769,82
X. Perdita d'esercizio		€ +0,00
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>€ +81.613,60</b>	<b>€ +53.393,36</b>
Abis) Contributi in conto capitale		€ +0,00
<b>Totale Contributi in conto capitale</b>		<b>€ +0,00</b>
B) Fondi per rischi e oneri	€ +0,00	€ +0,00
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	€ +89.204,75	€ +82.121,31
<b>Totale Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>€ +89.204,75</b>	<b>€ +82.121,31</b>
D) Debiti		€ +0,00
4) Debiti verso le banche		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +0,00	€ +0,00
- oltre 12 mesi	€ +449.105,79	€ +482.997,40
7) Debiti verso fornitori		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +17.282,65	€ +6.202,30
- oltre 12 mesi		€ +0,00
12) Debiti tributari		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +8.552,17	€ +0,00
- oltre 12 mesi		€ +0,00
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +5.211,91	€ +0,00
- oltre 12 mesi		€ +0,00
14) Altri debiti		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +22.966,90	€ +16.606,79
- oltre 12 mesi		€ +0,00
<b>Totale Debiti</b>	<b>€ +503.119,42</b>	<b>€ +505.806,49</b>
E) Ratei e risconti passivi		€ +0,00
<b>Totale Ratei e risconti passivi</b>		<b>€ +0,00</b>





**SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2019**

(ART. 42 DPR 97/2003)

**Totale Passivo**

**€ +673.937,77**

**€ +641.321,16**

**IL TESORIERE**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Fabio Balistreri**

**Dott. Michele Gaudio**

**ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI  
ODONTOIATRI PROVINCIA FORLÌ-CESENA**

**VERBALE DI VERIFICA DI CASSA  
ANNO 2019**

**ENTRATE**

Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2018:	€ 171.514,95
Reversali trasmesse dall'ente:	€ 818.477,33
Reversali registrate dal tesoriere (dalla 1 alla 246)	€ 818.477,33
Reversali incassate:	€ 818.477,33
Reversali da incassare/regularizzare:	€ 0
Entrate da regularizzare:	€ 0
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 818.477,33</b>
Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate:	€ 0

**USCITE**

Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2018:	€ 0
Mandati trasmessi dall'Ente:	€ 774.424,07
Mandati registrati dal Tesoriere (dal n. 1 al n. 380):	€ 774.424,07
Mandati pagati:	€ 774.424,07
Mandati da pagare/regularizzare:	€ 0
Uscite da regularizzare:	€ 0
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 774.424,07</b>
Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati:	€ 0

Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio: € 215.568,21