

ORDINE DEI MEDICI CHIRURGI E ODONTOIATRI DI FORLÌ-CESENA	
0001136	
DATA PROTOCOLLO 24-04-2024	E

VERBALE DI ASSEMBLEA

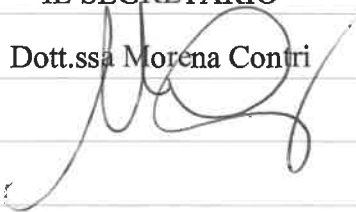
L'anno duemilaventiquattro il giorno 15 aprile alle ore 08.30 presso la Sala Conferenze della Sede dell'Ordine – V.le Italia n. 153 – Forlì si è riunita in I CONVOCAZIONE L'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI ISCRITTI ALL'ORDINE.

Il Presidente alle ore 9.00 constatato che non si è presentato nessun iscritto, DICHIARA che l'assemblea non è validamente costituita al fine di deliberare su quanto posto all'ordine del giorno; DICHIARA altresì che l'assemblea è andata deserta e scioglie la seduta.

DICHIARA quindi la riunione rinviata alla seconda convocazione già fissata per martedì 16 aprile alle ore 19.30.

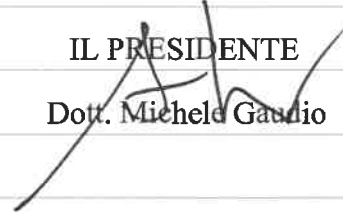
IL SEGRETARIO

Dott.ssa Morena Contri



IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio





VERBALE DI ASSEMBLEA

L'anno duemilaventiquattro il giorno **16 aprile alle ore 19.30** presso la Sala Conferenze della Sede dell'Ordine – V.le Italia n. 153 – Forlì si è riunita in **II CONVOCAZIONE L'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI ISCRITTI ALL'ORDINE**, essendo risultata invalida perché deserta la I convocazione svoltasi in data 15/04/24 alle ore 08.30.

Risultano ammessi alla partecipazione all'Assemblea in presenza n. 16 iscritti, così come da indicazione nell'elenco allegato (Allegato 1) a cui corrispondono n. 30 voti per la presenza di un iscritto ai due Albi professionali e n. 13 iscritti, che hanno rilasciato deleghe valide per la partecipazione all'Assemblea, come da indicazione nell'elenco allegato (Allegato 1).

Per effetto di quanto sopra indicato, risultano regolarmente presenti all'Assemblea, in presenza o per delega, n. 30 iscritti.

Partecipa all'Assemblea anche la rag. A.M. Alessandri Giunchi, Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti.

Valutata la regolarità della convocazione e la validità dell'Assemblea ai sensi dell'art. 24 del D.P.R. 221/50, il Presidente dichiara aperta la seduta.

Il Dott. Gaudio saluta i presenti e dopo la lettura dell'ordine del giorno, verificato che nessuno dei presenti intende avanzare richieste o proporre mozioni in relazione ai documenti contabili la cui approvazione è posta all'ordine del giorno, cede la parola al Tesoriere, Dott. Balistreri, per illustrare il Rendiconto Generale 2023, al quale è allegata la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, depositata il 05/04/2024.

L'Assemblea degli Iscritti,

- visto il testo del Rendiconto Generale esercizio 2023;

- sentita la relazione del Tesoriere,
- vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti e il loro parere favorevole;
- all'unanimità,

DELIBERA

di approvare il Rendiconto Generale dell'esercizio 2023.

Il Tesoriere procede poi all'esposizione dell'Assestamento del Bilancio di Previsione 2024 al quale è allegato il parere n. 03/2024 del Collegio dei Revisori dei Conti, depositato il 05/04/2024.

L'Assemblea degli Iscritti,

- visto il testo dell'Assestamento del Bilancio di Previsione 2024;
- sentita la relazione del Tesoriere;
- visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti n. 03/2024;
- all'unanimità,

DELIBERA

di approvare l'Assestamento del Bilancio di Previsione 2024.

Successivamente, non essendovi altri argomenti da trattare, il Presidente dichiara chiusa la seduta e l'Assemblea viene sciolta alle ore 20,00.

Il Presidente dispone che al presente verbale sia allegato l'elenco dei partecipanti, sia in presenza, sia per delega (Allegato 1), nonché il Rendiconto Generale 2023 (Allegato 2), la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Rendiconto Generale 2023 (Allegato 3), l'Assestamento del Bilancio di Previsione 2024 (Allegato 4), il parere all'Assestamento del Bilancio di Previsione 2024 del Collegio dei Revisori dei Conti (Allegato 5) e dispone la pubblicazione di tali documenti sul sito istituzionale dell'Ordine così come

previsto dal D. Lgs n. 33/2013.

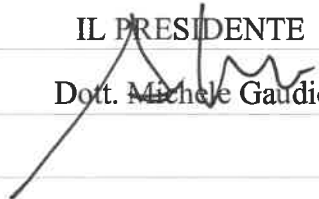
IL SEGRETARIO

Dott.ssa Morena Conti



IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio





ALLEGATO 1

N. PRESENTI: 16 identificati con firma sul modulo presenze

N. VOTANTI: 30 (c'è un doppio iscritto)

1. BALISTRERI FABIO	3316	Medici		
2. CASTELLANI UMBERTO	1986	Medici		
3. CASTELLINI ANGELO	3067	Medici		
4. CONTRI MORENA	2983	Medici		
5. DI CESARE SIMONA	4509	Medici		
6. ERCOLANI GIORGIO	3972	Medici		
7. GAUDIO MICHELE	4260	Medici		
8. HASAY ROMAN	703	Odontoiatri		
9. PAGANELLI PAOLO	3539	Medici	231	Odontoiatri
10. PASCUCCI GIAN GALEAZZO	2480	Medici		
11. PASINI VERONICA	4609	Medici		
12. PIERI JACOPO	5205	Medici		
13. PRATI ANNALISA	4610	Medici		
14. RASPINI MARIO	705	Odontoiatri		
15. XHELESHI ENADA	742	Odontoiatri		
16. VERGONI GILBERTO	3919	Medici		

N. DELEGHE: 13 validate dal Presidente o Segretario

1. BATTISTINI GIANFERDINANDO	1713	Medici
2. BELLETTINI BENEDETTA	496	Odontoiatri
3. CANDOLI CRISTINA	301	Odontoiatri
4. CECCARONI MARCELLO	4115	Medici
5. CARAVITA ENRICO	4413	Medici
6. CHIOCCINI GABRIELLA	2466	Medici
7. FILIPPETTI FABIO	700	Odontoiatri
8. MARTINES FABIO	2268	Medici
9. MORIGI MATTEO	5249	Medici
10. PAGANELLI FEDERICA	663	Odontoiatri
11. PRATI LORETTA	2160	Medici
12. PIERI FRANCO	3081	Medici
13. ZAULI LUCA	5473	Medici

N. TOTALE DI VOTANTI: 30

IL SEGRETARIO
Dott.ssa Morena Contrì

IL PRESIDENTE
Dott. Michele Gaudio

ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI
DELLA PROVINCIA DI FORLÌ-CESENA

AUFERT 22

ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E ODONTOIATRI DI FORLÌ-CESENA	
0000751	
DATA PROTOCOLLO 19-03-2024	E

RENDICONTO GENERALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Approvato Consiglio Direttivo del 26/3/2024

Approvato Assemblea del 16/4/2024

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2023

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE DEL TESORIERE

Il Rendiconto generale dell'esercizio 2023, 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 31/12/2023 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 2023 può essere così riassunto:

TIPOLOGIA DI ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE 2023	CONSUNTIVO 2023
ENTRATE CORRENTI		
Contributi associativi	381.554,00	382.497,00
Pareri di congruità	100,00	45,48
Interessi sul conto corrente	300,00	3.619,80
Poste correttive di spese correnti	27.300,00	60.040,58
Entrate non classificabili in altre voci	0,00	0,00
<i>Totale Entrate Correnti</i>	409.254,00	446.202,86
ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
<i>Totale Entrate in Conto Capitale</i>	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO		
Entrate per partite di giro	87.300,00	542.080,67
<i>Totale Partite di Giro</i>	87.300,00	542.080,67
TOTALE ENTRATE	496.554,00	988.283,53
<i>UTILIZZO AVANZO FINAN. 2022</i>	100.431,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	596.985,00	988.283,53

TIPOLOGIA DI USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE 2023	CONSUNTIVO 2023
USCITE CORRENTI		
Elezioni	0,00	0,00
Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	57.500,00	44.455,01
Assicurazioni Consiglieri	12.000,00	7.218,75
Spese per il personale dipendente	134.200,00	122.961,13
Spese di rappresentanza	12.750,00	9.450,78
Acquisto beni di consumo e servizi	126.200,00	89.997,18
Oneri tributari e finanziari	7.500,00	5.843,41
Spese non classificabili in altre voci	0,00	0,00
Poste correttive di entrate correnti	66.500,00	64.300,16
Fondi di Riserva	7.135,00	0,00
<i>Totale uscite correnti</i>	423.785,00	344.226,42
USCITE IN CONTO CAPITALE		
Acquisto mobili e attrezzature	15.500,00	9.695,60
Accantonamento TFR dipendenti	22.000,00	12.405,15
Rata mutuo	48.400,00	48.366,56
<i>Totale uscite in conto capitale</i>	85.900,00	70.467,31
PARTITE DI GIRO		
Uscite per partite di giro	87.300,00	545.237,19
<i>Totale Partite di Giro</i>	87.300,00	545.237,19
TOTALE USCITE COMPLESSIVE	596.985,00	959.930,92
TOTALE GENERALE	596.985,00	988.283,53

ENTRATE CORRENTI

TOTALE € 382.497,00

CONTRIBUTI ASSOCIATIVI

€ 377.240,00

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.

Sono stati elaborati **2626 ruoli (di cui 140 doppi)**. Si segnala che non sono state incassate n. 3 quote di medici deceduti e alle cui famiglie non è stato richiesto il pagamento per la Delibera n. 41 del 17.10.2017.

Le **nuove iscrizioni** sono state 62 (54 Albo Medici e 8 Albo Odontoiatri di cui uno già iscritto all'Albo Medici) rispetto alla previsione di 30, grazie alla LAUREA ABILITANTE in Medicina e Chirurgia (art. 102 DECRETO-LEGGE 17.3.20, n.18 - GU n.70 del 17.3.20). 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 2023 è stata quindi di € 80,00. La riduzione non riguarda gli iscritti per trasferimento.

PARERI DI CONGRUITÀ

€ 45,48

È stata opinata solo una parcella medica nell'esercizio 2023 (la tassa di opinamento dal 2023 è il 2%).

Con delibera n. 28 del 18.04.2023 è stato adottato un nuovo regolamento per il rilascio dei pareri di congruità sugli onorari professionali degli iscritti all'Albo dei Medici Chirurghi e all'Albo degli Odontoiatri di Forlì-Cesena.

INTERESSI SUL CONTO CORRENTE

€ 3.619,80

Tale introito riguarda gli interessi maturati sul conto deposito aperto da aprile 2016 presso Solution Bank sede di Forlì (tasso di interesse 0,50%); previsti € 2.500,00.

Dal 01/01/2020 il conto ordinario è stato aperto presso Intesa Sanpaolo, firmando una convenzione di banca tesoriere con regolazione dei mandati e reversali informatici (OIL). Questo conto ha un costo fisso di gestione degli ordinativi informatici di € 500,00+IVA annuali e un interesse pari al tasso Euribor 3 mesi base 360 con liquidazione annuale; nel caso in cui l'Euribor risulti negativo il tasso corrisposto sarà quello standard d'istituto, tempo per tempo vigente; gli interessi su questo conto per il 2023 sono accertati per € 743,99.

Va segnalato che € 375,81 sono stati accertati come entrate di competenza, ma in realtà sono competenze di chiusura del conto presso Solution del 2022, ma non previsti tra i residui.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

€ 60.040,58

- Affittata la sala riunioni una volta a pagamento pieno, n. 4 volte a sindacati a pagamento ridotti e numerose volte a piccoli gruppi di medici gratuitamente.
- Gli importi incassati dall'Enpam sono:
€ 22,50 quota residua per contributo a consuntivo per le pratiche online 2022 effettuato dai dipendenti agli iscritti per le informazioni e pratiche previdenziali, inserito come di competenza 2023 perché è stato superiore a quanto previsto di incassare;

€ 2.500,00 contributo per lo svolgimento del convegno Enpam con ECM svolto presso l'Ordine;

€ 7.059,75 contributo ordinario e front office 2023;

€ 796,00 riguarda il contributo per il servizio di pratiche online 2023 che viene erogata a consuntivo.

- La Fnomceo ha elargito diversi contributi: € 526,30 per il corso di aggiornamento dei dipendenti sulla gestione del rischio e il fabbisogno del personale; € 6.348,10 per il rinnovo dell'impianto audio-video della sala riunioni; € 1.169,31 per un convegno sulla radioprotezione effettuato dall'Ordine.
- € 14.000 è la somma accertata, ma ancora non riscossa dal PNRR, in relazione all'attivazione del servizio di accesso alla piattaforma dei servizi "Irideweb" con identità SPID o Carta di Identità Elettronica (CIE).
- L'assicurazione ARAG/UNIPOLSAI/DORIA ha rimborsato in parte le spese legali per i ricorsi al TAR di due medici in relazione alle sospensioni avvenute perché non in regola con la normativa COVID, per € 15.526,04; previsti ulteriori € 9.300,00 di rimborso a conclusione dei ricorsi.
- € 449,63 somma accertata a titolo di rimborso per la chiusura del conto corrente della macchina affrancatrice; durante il 2023 vista la non convenienza dei costi di mantenimento della macchina affrancatrice è stato deciso per la restituzione della macchina e la chiusura del conto relativo e quindi siamo in attesa della restituzione del saldo del conto.
- € 1.454,95 somma a credito dal Ministero delle Finanze per la rivalutazione del TFR dei dipendenti.
- Rientrano in questo capitolo anche gli interessi di mora degli iscritti (€ 15,00) e il recupero marche da bollo anticipate per i certificati di iscrizione (€ 16,00).

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI € 0,00

Non erano previste entrate per questa categoria.

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

Non erano previste entrate per queste categorie.

PARTITE DI GIRO **TOTALE € 542.080,67**

Ritenute sui compensi per i consulenti (Alessandri Giunchi, Bonanni, Tramonti, Valgiusti), per l'avvocato Bucchi per i ricorsi al TAR di due medici no vax, per i consiglieri in possesso di partita IVA, per il Dott. Barbieri sul compenso come relatore al convegno sulla radioprotezione, per la fotografa Betti; 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 cassa economale (€ 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 nel servizio economato 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; insoluti SDD e di pagamenti fatti su conti correnti errati.

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 di € 314,34 nel primo capitolo riguarda ritenute d'acconto di alcuni medici sui compensi 2022 in entrata, ma contabilizzati erroneamente in uscita di competenza 2023.

La differenza di € 2.023,70 nel terzo capitolo riguarda all'IRPEF sui gettoni alcuni medici sui compensi 2022 in entrata, ma contabilizzati erroneamente in uscita di competenza 2023.

La differenza di € 120,00 nel quarto capitolo riguarda all'INPS sui gettoni dei revisori sui compensi 2022 in entrata, ma contabilizzati erroneamente in uscita di competenza 2023.

Inoltre la differenza di € 698,48 nel dodicesimo capitolo riguarda € 1,43 di IVA versata sulle fatture delle poste relative alle affrancature con la macchina Neopost (che avvengono solo per il netto € 0,65 senza l'IVA); e € 697,05 riguardano l'IVA su fatture di competenza del 2022 ma pagate come competenza 2023 e un rimborso di un'IVA non dovuta di € 28,85.

SPESE CORRENTI

TOTALE € 331.299,27

SPESE ELEZIONI ORGANI ISTITUZIONALI € 0,00

Non erano previste elezioni nel 2023.

COMPENSI, INDENNITÀ E RIMBORSI AI CONSIGLIERI € 44.455,01

Con delibera n. 12 del 21.02.2023 il Consiglio ha rideterminato, a partire dal 1/1/2023, gli importi corrisposti a titolo di indennità di carica e di gettoni di presenza, anche per rivalutare le somme corrisposte alla perdita di valore dovuta all'inflazione.

- spese postali di convocazione due assemblee ordinarie non ci sono in quanto le convocazioni vengono fatte esclusivamente con la pec e mail;
- indennità di carica per Presidente, Vice Presidente, Segretario, Tesoriere e Presidente CAO € 33.168,90; all'interno di questo capitolo va segnalata la somma di € 1,40 (saldo indennità di carica 2022) inserita tra le competenze, ma in realtà residuo 2022;
- gettoni di presenza per tutti i Consiglieri e i componenti di CAO e Commissioni istituzionali € 8.163,93; all'interno di questo capitolo va segnalata la somma di € 489,81 inserita come competenza, ma in realtà residui gettoni anni 2020-2021-2022;
- rimborsi kilometrici dei Consiglieri e componenti Commissioni che vengono da fuori comune, spese ristoro in sede Consiglio € 2.997,58;
- IRAP su revisori e medici senza partita Iva: da dicembre 2020 la consulente del lavoro Bonanni non ha fatto versare l'IRAP sulle indennità in quanto dichiara che è cambiata la normativa e non è più dovuto; vengono invece imputati in questo capitolo i contributi INPS sui gettoni dei revisori per € 124,60.

ASSICURAZIONI CONSIGLIERI € 7.218,75

Con Allianz Ras Moschini-Pierotti-Pratesi srl: Kasko € 5.318,75 (anche per i dipendenti), polizza infortuni Consiglieri € 1.700,00 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 € 122.961,13

- Trattamento economico lordo di tre dipendenti € 65.000,00 comprensivi di paga base lorda, IVC e quota una tantum stabilite dal nuovo CCNL firmato il 9/5/2022. Nella mensilità di dicembre 2023 è stato pagato l'anticipo del rinnovo dei contratti pubblici 2022-2024 previsto dall'art. 3 del decreto-legge 18 ottobre 2023, n. 145; tale anticipo non era stato previsto nello stanziamento e quindi € 2.181,98 sono stati inseriti al cap. U-1-02-003.
- Indennità di trasferta di € 33,92 riguarda il corso Tecsis sulla contabilità fatto a Padova dalla dott.ssa Leonelli; rimborso spese Kilometriche €46,79 per l'utilizzo dell'auto dei dipendenti per commissioni per l'Ordine;
- Banca ore (maggiorazione spettante sulle ore di straordinario a compensazione) e straordinario pagato € 3.051,82; in questo capitolo, in via eccezionale, oltre alla somma indicata sopra per l'anticipo del nuovo contratto, è stata imputata anche la somma di € 449,43 di maggiorazioni per gli anni 2021 e 2022, che non erano stati preventivati;
- indennità di ente e differenziali stipendiali individuati con il nuovo CCNL 9/5/2022 e il trattamento accessorio derivante da quanto stabilito con il FUA 2023 e la contrattazione integrativa per un totale di € 19.961,64;
- 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 per un totale di € 1.645,80;
- un corso di aggiornamento è stato fatto online da tutti i dipendenti per il rischio e il fabbisogno del personale (per il quale è stato avuto il contributo FNOMCeO); un corso sulla contabilità fatto dalla dott.ssa Leonelli a Padova; un corso di aggiornamento RLS e di PS della dipendente Leonelli;
- INAIL per i dipendenti € 439,39;
- contributi previdenziali, compreso il nuovo contributo Enpdep, il contributo Aran e l'imposta sostitutiva sul TFR (al lordo del credito rimborsato), € 23.992,08.
- IRAP sugli stipendi € 7.490,26.
- Visita fiscale Gavelli € 60,00.

SPESE DI RAPPRESENTANZA € 9.450,78

- Manifesti lutto e partecipazione sul Resto del Carlino per i medici deceduti, dei quali ci è pervenuta comunicazione in tempo utile (dottori: Dothel, Fabbri, Fanciulli, Rubini, Biondi, Borellini, Chirico, Monti) € 1.127,24;
- Spese convegno Enpam: € 693,60;
- quota associativa Comitato Unitario Professionale Forlì-Cesena € 150,00;
- la Giornata del Medico e Odontoiatra: fiori € 420,00, foto € 29,40, servizio fotografico € 150,00, € 160,00 stampa mappine, affitto sala Fiera €770,00, traslochi scatoloni in Fiera € 152,50, zaini personalizzati € 2.518,48, stampa nuovo Vademecum € 729,56;
- targhe per i 50°, 60° e 70° anni di laurea e targhe per il concorso letterario € 2.550,00.

ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI € 89.997,18

- Abbonamenti a Il Resto del Carlino e Corriere di Romagna in formato digitale e compenso Responsabile del Bollettino € 969,99;
- cancelleria varia, tesserini di iscrizione e contrassegni auto (Publiloto di Torino) € 1.844,47;
- tutte le spese che riguardano la fotocopiatrice (fotocopie, carta), il sistema informatico (canoni di assistenza per: hosting, dominio, antivirus, assistenza sistemica, app e sito (nel 2023 è stata cambiata la ditta che gestirà il sito e l'app), certificati e consultazione albo, conservazione digitale

registro giornaliero protocollo informatico, programma di contabilità Conto, Modulo OIL, anagrafica Irideonline e Iride Mass mail, Irideweb, protocollo informatico IrideDoc, fatturaPA, amministratore di sistema, canone spamina e firma digitale, invio massivo mail e pec, SMTP, ore manutenzione hardware); la fornitura di PEC agli iscritti tramite convenzione con Aruba e da fine 2020 anche con Namirial; € 24.445,47;

- spese minute (caffè, acqua, coca cola, lampadine, sacchetti rifiuti, sapone, asciugamani, parcheggio, farmaci, raid, marche, mora Inps) € 902,95;
- Spese condominiali € 6.335,53;
- pulizie sede, manutenzione estintori e maniglioni € 3.521,38;
- servizio di vigilanza, manutenzione condizionatore, riparazione tenda sala, sostituzione lampada di emergenza, noleggio macchina affrancatrice (si attende il rimborso di una quota per chiusura contratto) € 2.001,00;
- spese postali tramite macchina affrancatrice e con servizi online di raccomandate e telegrammi € 192,24; spese telefoniche (ZAL) e assistenza linea telefonica € 1.181,49; Iliad € 83,88; spese spedizione macchina affrancatrice € 16,10; totale € 1.473,71;
- cartelline personalizzate € 711,26; spese per un convegno sulla radioprotezione € 671,31 (quasi tutto rimborsato dalla Fnomceo); rimborso spese per un relatore che veniva da fuori € 167,16; acquisto zainetti personalizzati con logo Ordine per omaggi ai relatori € 1.000,00; € 254,00 convegno Enpam; € 192,50 convegno Enpam 2022 a saldo, ma inserito nelle competenze 2023; totale € 2.996,23;
- Enel € 3.029,86;
- consulenze per un totale di € 41.901,59: DPO Gaspari € 1.220,00; RSPP Palai € 312,00; medico competente € 180,00; consulente fiscale Tramonti € 1.903,20; consulente legale Farolfi € 17.692,00; consulenza legale per ricorso in appello per un medico no vax € 9.233,20; saldo consulenza legale 2022 inserito come competenza 2023 per un ricorso al TAR di un medico no vax € 1.562,80; consulente buste paga Bonanni 2022 ma inserito nelle competenze 2023 € 812,28; presidente del Collegio dei Revisori € 5.075,20; consulente buste paga Valgiusti € 3.910,91.
- Assicurazione Axa per furto e incendio € 575,00.

ONERI TRIBUTARI E FINANZIARI € 5.843,41

- Commissioni bancarie su carta di credito e su pagamenti di pagopa, commissioni POS e commissioni pagopa (canone mensile €10,00), bolli, commissioni effetti insoluti (€ 2 c.a.), costo gestione OIL banca tesoriera € 500,00;
- Alea Ambiente Tassa rifiuti € 438,54; Consorzio bonifica € 55,54;
- IMU € 3.502,00; IRES € 915,00;

POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI € 64.300,16

- Commissioni per n. 1202 bollettini PAGOPA con la Banca Popolare di Sondrio (€ 0,64+Iva per ogni avviso, oltre a € 0,85 di spese postali per l'invio; 0,49+iva per quelli inviati per mail) oltre al canone pos mensile di € 10, € 948,86;
- Commissioni per n. 1424 SEPA (€ 0,50 cadauno) con Intesa Sanpaolo € 722,50;
- quota di competenza della Fnomceo (€ 23,00 per ruolo) su quelle di iscrizione a ruolo e sui nuovi iscritti € 62.628,80.

SPESE IN CONTO CAPITALE

€ 70.467,31

ACQUISTO MOBILI E ATTREZZATURE € 9.695,60

- Token Namirial per Vice Presidente € 84,18
- Impianto audio-video sala riunioni con proiettore e 4 microfoni € 6.786,86 (rimborsato quasi interamente dal contributo FNOMCeO)
- 1 mouse PC Presidente € 10,95
- Presa PC per USB PC Presidente € 14,98
- Modulo export cedolini paga € 512,40
- Plungin sito € 73,32
- 2 scopini WC € 16,18
- Tavolo per sala riunioni per ricezione € 133,94
- Cuscino sedia dipendente € 17,00
- Cassetta PS € 27,00
- Ciabatta € 9,90
- Segreteria telefonica € 56,89
- Irideweb € 1.952,00 (impegnata la somma, ma l'attivazione e il pagamento avverranno solo nel 2024)

ACCANTONAMENTO TFR DIPENDENTI € 12.405,15 – del totale accantonato solo € 8.397,64 sono di competenza 2023; € 4.007,54 sono il saldo della quota di competenza del 2022 in quanto superiore allo stanziamento dello scorso anno e non prevedibile a causa di un aumento anomalo della percentuale di rivalutazione per l'indice di inflazione (è un dato che viene comunicato solo a febbraio successivo all'anno di riferimento dalla consulente del lavoro e non si deve emettere il mandato).

RATA MUTUO € 48.366,56 – due rate semestrali mutuo ventennale con la Fondazione Enpam. Il mutuo è stato stipulato nel 2010 per € 700.000,00 al tasso del 5% indicizzato, con termine dicembre 2030. Nel 2015 è stato rinegoziato il piano di ammortamento, senza modificare la durata, al tasso del 3,05%.

PARTITE DI GIRO

€ 545.237,19

Gli importi dovrebbero essere gli stessi dell'analogo capitolo delle entrate. Si rimanda al capitolo delle Entrate per la descrizione delle differenze.

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 2023

Anno formazione	Descrizione	Importo
2022	Interessi sul conto deposito Solution Bank	€ 1.217,15
2022	ENPAM – contributo pratiche online	€ 800,00
2022	Ritenute su gettoni consiglieri	€ 314,34
2022	IRPEF su gettoni consiglieri senza P.I.	€ 2.205,43
2022	Chiusura Servizio Economato 2022	€ 500,00
2022	Chiusura conto deposito Solution Bank	€ 76,00
2022	IVA su fatture pagate a dicembre	€ 709,85
	TOTALE	€ 5.822,77

RESIDUI ATTIVI CHIUSI PERCHE' ACCERTATO IMPORTO INFERIORE O NON PIU' DOVUTI CHE HANNO DATO LUOGO A "MINORI ENTRATE" E QUINDI UN ONERE NEL CONTO ECONOMICO:

2022	Interessi Solution Bank	€ 101,51
2022	IRPEF su gettoni consiglieri senza P.I.	€ 181,73
2022	IVA su fatture pagate a dicembre	€ 1,98
	TOTALE	€ 285,22

RESIDUI PASSIVI PAGATI NEL 2023

Anno formazione	Descrizione	Importo
2022	Assicurazione auto consiglieri	€ 5.130,00
2022	Rimborsi diversi consiglieri	€ 947,57
2022	Indennità di carica	€ 6.000,00
2020/21/22	Gettoni consiglieri	€ 6.128,87
2022	Rimborso km dipendenti	€ 27,97
2022	Buoni pasto dipendenti ottobre-dicembre 2022	€ 405,60
2022	Contributi previdenziali dicembre	€ 3.500,00
2022	Publiloto tesserini di iscrizione e adesivi auto	€ 853,11
2022	Tecsis assistenza sistemica	€ 1.189,50
2022	Aruba – Namirial – pec iscritti	€ 410,98
2022	Lara Service fotocopie dicembre	€ 250,00
2015	Restituzione quota medico di cui non accettata iscrizione	€ 117,00
2022	Onoranze funebri – manifesti dott. M.	€ 81,25

2022	Spee – partecipazioni dott. M. e C.	€ 227,19
2022	Pulizie uffici Sole Nascente dicembre	€ 287,68
2022	2 Rate manutenzione condizionatori	€ 366,00
2022	Raccomandate e telegrammi online	€ 40,00
2022	Kratos acquisto zaini personalizzati	€ 1.183,40
2022	Elaborazione cedolini settembre-dicembre + altre compet.	€ 1.694,16
2021/2022	Medico del lavoro	€ 174,00
2022	Bucchi – Farolfi ricorsi al TAR	€ 9.253,40
2022	Compenso per istituto cassiere	€ 500,00
2022	Commissioni POS e pagopa novembre e dicembre	€ 80,00
2022	IRAP su stipendi dicembre	€ 1.300,00
2022	Saldo quote FNOMCeO su ruoli e nuovi iscritti	€ 13.700,00
2022	PG - Ritenute indennità e gettoni	€ 3.519,78
2022	PG – IRPEF stipendi dicembre	€ 2.499,82
2022	PG – IRPEF gettoni no IVA	€ 2.205,43
2022	PG – INPDAP stipendi dicembre	€ 1.339,15
2022	PG – ritenute sindacali ultimo trim	€ 135,99
2022	PG – IVA dic	€ 887,45
	TOTALE	€ 64.435,30

RESIDUI RIMASTI DA PAGARE

2020	Saldo parcella avvocato per cassazione	€ 1.688,00
2022	Fondo TFR al 31/12/2022	€ 117.684,43
	TOTALE	€ 119.372,43
	TOTALE GENERALE RESIDUI	€ 183.807,73

RESIDUI PASSIVI CHIUSI PERCHE' NON RICHIESTO IL PAGAMENTO O NON DOVUTO CHE HANNO DATO LUOGO A "SOPRAVVENIENZE ATTIVE" E QUINDI UN PROVENTO NEL CONTO ECONOMICO:

2022	Gettoni consiglieri	€ 0,94
2022	Contributi previdenziali dicembre	€ 391,63
2022	Publiloto tesserini di iscrizione e adesivi auto	€ 150,00
2022	Aruba – Namirial – pec iscritti	€ 331,19
2022	Lara Service fotocopie dicembre	€ 203,68
2015	Restituzione quota medico di cui non accettata iscrizione	€ 117,00
2022	1 Rata manutenzione condizionatori	€ 183,00
2022	Raccomandate e telegrammi online	€ 24,65

2022	Elaborazione cedolini settembre-dicembre + altre compet.	€	0,58
2021/2022	Salute e Lavoro	€	144,00
2022	Bucchi – Farolfi ricorsi al TAR	€	129,09
2022	Commissioni POS e pagopa novembre e dicembre	€	36,44
2022	IRAP su stipendi dicembre	€	194,19
2022	Saldo quote FNOMCeO su ruoli e nuovi iscritti	€	893,60
2022	PG – IRPEF su gettoni	€	274,34
2022	PG – IRPEF gettoni no IVA (impegni erroneamente emessi)	€	2.205,43
2022	PG – IVA su fatture (impegni erroneamente emessi)	€	709,85
	TOTALE	€	5.989,61

VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

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

VARIAZIONE del 21/03/2023 (approvata in Assemblea il 18/04/2023)

AVANZO PRESUNTO 2022	€	79.825,26
AVANZO CONSUNTIVO 2022	€	112.252,46
ASSESTAMENTO NEL 2023	€	32.427,20
ENTRATE		
CAP. E-1-04-002 contributi Fnomceo e PNRR	+	19.400,00
TOTALE ENTRATE	€	51.827,20

USCITE

CAP. U-1-01-003 Assicurazione Consiglieri	+ €	4.000,00
CAP. U-1-01-004 Rimborso spese Consiglieri	+ €	2.000,00
CAP. U-1-01-005 Aggiornamento indennità	+ €	8.000,00
CAP. U-1-01-006 Aggiornamento gettoni	+ €	3.863,00
CAP. U-1-02-001 Trattam. Econ. fondam. lordo	- €	22.000,00
CAP. U-1-02-003 Banca ore – straordinario	+ €	5.000,00
CAP. U-1-02-004 Indennità ente, accessorio, differ.	+ €	8.000,00
CAP. U-1-02-008 Aggiornamento dipendenti	+ €	2.500,00
CAP. U-1-05-002 Acquisto cancelleria	+ €	1.000,00
CAP. U-1-05-003 Sistema informatico	+ €	4.000,00
CAP. U-1-05-004 Spese minute varie	+ €	500,00
CAP. U-1-06-001 Spese rappresentanza	+ €	3.000,00
CAP. U-1-06-002 Iniziative divulgative	+ €	3.000,00

CAP. U-1-09-001 Spese condominiali	- € 15.000,00
CAP. U-1-09-003 Pulizie sede	+ € 1.000,00
CAP. U-1-09-004 Manutenzione Sede	+ € 1.000,00
CAP. U-1-09-005 Spese postali	+ € 500,00
CAP. U-1-09-006 Aggiornamento profess.	+ € 1.000,00
CAP. U-1-09-010 Consulente legale	+ € 3.000,00
CAP. U-1-10-002 Spese bancarie	+ € 300,00
CAP. U-1-11-001 Contributi INPS revisori	+ € 500,00
CAP. U-1-14-002 FONDO DI RISERVA	+ € 4.285,00
CAP. U-2-16-001 Acquisto impianti	+ € 8.000,00
CAP. U-2-16-005 Acquisto attrezzature inf.	+ € 4.000,00
CAP. U-2-18-001 TFR	+ € 4.500,00
TOTALE USCITE	€ 35.948,00

Il resto di € 15.879,20 si lascia nell'Avanzo di Amministrazione da utilizzare per eventuali spese in conto capitale. In totale così l'Avanzo libero è di **€ 16.821,46.**

VARIAZIONI PARTITE DI GIRO (non comportano utilizzo dell'avanzo):

+ € 500,00	CAP. E-3-10-004 Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente
+ € 500,00	CAP. U-3-21-004 Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente

VARIAZIONE del 17/10/2023 (approvata in Assemblea il 21/11/2023)

Variazioni utilizzando Fondo di Riserva (Art. 13 Regolamento di Contabilità)

CAP. U-1-05-003 Spese gestione fotocop.-sistema inf.	+ € 5.000,00
CAP. U-1-06-003 Onorificenze agli Iscritti	+ € 100,00
CAP. U-1-07-001 Contributo funzion. commissioni varie	+ € 50,00
TOT. VARIAZIONI	€ 5.150,00

Variazioni Utilizzando Avanzo di Amministrazione (Art. 15, co 2 Regolamento di Contabilità)

+ € 5.000,00	CAP. U-2-18-001 Accantonamento indennità di anzianità e similari
--------------	--

VARIAZIONI PARTITE DI GIRO (non comportano utilizzo dell'avanzo):

- € 2.000,00	CAP. E-3-10-002 Ritenute erariali per lavoro dipendente
+€ 2.000,00	CAP. E-3-10-003 Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipendente
- € 2.000,00	CAP. U-3-21-002 Ritenute erariali per lavoro dipendente
+€ 2.000,00	CAP. U-3-21-003 Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipendente

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

In essa, considerando anche il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2023 di € **290.237,42** (€ 289.741,79 saldo conto corrente bancario + € 495,63 saldo carta di credito), 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 2023 si aggiungono anche i residui attivi/passivi di competenza di quell'anno, ma che si riscuoteranno/pagheranno nel 2024, si mette in evidenza l'avanzo di amministrazione del 2023, pari a € **146.309,46**, al netto del Fondo TFR in quanto non utilizzabile.

QUADRO RIASSUNTIVO

GESTIONE DI COMPETENZA	
Accertamenti di competenza	+ € 988.283,53
Impegni di competenza	- € 959.930,92
Saldo gestione di competenza	+ € 28.352,61
GESTIONE RESIDUI	
Residui accertati e incassati	+ € 5.537,55
Residui pagati e impegnati	- € 177.818,12
Saldo gestione residui	- € 172.280,57
RIEPILOGO	
Saldo gestione di competenza	+ € 28.352,61
Saldo gestione residui	- € 172.280,57
Cassa (banca e carta credito) al 31/12/2022	+ € 290.237,42
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	+ € 146.309,46

RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

	Residui	GESTIONE Competenza	Totale
Fondo di cassa iniziale			290.237,42
+ Riscossioni	5.537,55	957.379,02	962.916,57
- Pagamenti	58.445,69	894.090,92	952.536,61
Fondo di cassa finale			300.617,38
+ Residui attivi	0,00	30.904,51	30.904,51
- Residui passivi	119.372,43	65.840,00	185.212,43
Avanzo di amministrazione			146.309,46

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 € 377.240,00 e tassa annuale ad esazione diretta € 5.257,00.

Altri ricavi e proventi: pareri di congruità € 45,48; rimborso per affitto sala € 350,00; contributi FNOMCeO/ENPAM/PNRR € 32.421,96; recuperi e rimborsi diversi € 27.268,62.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: acquisto cancelleria e tesserini di iscrizione € 1.844,47; spese per il fotocopiatore e per il sistema informatico € 24.445,47; spese per minute varie € 902,95.

Per Servizi: spese per varie assicurazioni consiglieri € 7.218,75; rimborso spese consiglieri € 2.997,58; indennità di carica € 33.168,90; gettoni consiglieri € 8.163,93; manutenzione macchine e pulizie € 3.521,38; spese manutenzione sede € 2.001,00; spese postali e telefoniche € 1.473,71; enel € 3.029,86; consulenze varie € 41.901,59; assicurazione furto e incendio € 575,00.

Per il personale:

Salari e stipendi: stipendi lordi € 65.000,00; indennità di ente, trattamento accessorio, differenziali € 19.961,64.

Oneri sociali: INAIL € 439,39; contributi INPDAP a carico dell'ente € 23.992,08; IRAP su stipendi € 7.490,26.

Trattamento di fine rapporto: accantonamento TFR € 12.405,15.

Altri costi: indennità di trasferta € 80,71; straordinario € 3.051,82; buoni pasto € 1.645,80; aggiornamento e formazione € 1.239,43; visite mediche € 60,00.

Ammortamenti e svalutazioni: quota ammortamento mobili e attrezzature di competenza dell'esercizio € 7.360,50.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: valore delle medaglie, targhe e omaggi relatori in rimanenza € 7.877,14.

Oneri diversi di gestione: Gettone Responsabile Bollettino € 600,00; Abbonamenti ai quotidiani € 369,99; spese di rappresentanza € 2.070,12; spese per Giornata del Medico e dell'Odontoiatra € 4.730,66; targhe ai 50°-60°-70° di laurea € 2.500,00; contributo CUP € 150,00; spese condominiali € 6.335,53; aggiornamento professionale € 2.996,23; contributo INPS revisori € 124,60; spese emissione ruoli € 1.671,36; quota FNOMCeO su ruoli e nuovi iscritti € 62.628,80.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari: Sono gli interessi maturati sul conto corrente bancario e sul conto di deposito € 3.619,80.

Interessi e altri oneri finanziari: commissioni bancarie € 932,33; quota interessi 2023 sulle rate del mutuo pagate nell'esercizio € 10.112,62.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi: Sopravvenienze attive derivanti dalla chiusura di impegni non più dovuti € 5.989,61.

Oneri: Minori Entrate derivanti dalla chiusura di accertamenti non più dovuti € 285,22.

IL RISULTATO DEL CONTO ECONOMICO, al netto delle imposte e tasse di € 4.911,08, **è un utile di € 85.679,70.**

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. Il Valore dell'immobile andrebbe ammortizzato al 2% tranne la quota relativa al terreno, è stata fatta la scelta nel 2012 di non ammortizzare tale costo.

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.

Il valore delle attrezzature, macchine d'ufficio e mobili di proprietà dell'Ordine, risulta dall'inventario chiuso al 31/12/2023 di € 113.257,98.

La quota di ammortamento dell'esercizio è di € 7.360,50. Il Fondo di ammortamento degli esercizi precedenti è di € 94.259,83 (fondo 2022 € 94.396,33 – beni dismessi nel 2023 € 136,50). Risultano ancora da ammortizzare beni per un valore di € 11.637,65 (113.257,98 - 94.259,83 - 7.360,50).

ACQUISTO MOBILI E ATTREZZATURE € 9.695,60

- Token Namirial per Vice Presidente € 84,18
- Impianto audio-video sala riunioni con proiettore e 4 microfoni € 6.786,86 (rimborsato quasi interamente dal contributo FNOMCeO)
- 1 mouse PC Presidente € 10,95
- Presa PC per USB PC Presidente € 14,98
- Modulo export cedolini paga € 512,40
- Plungin sito € 73,32
- 2 scopini WC € 16,18
- Tavolo per sala riunioni per ricezione € 133,94
- Cuscino sedia dipendente € 17,00
- Cassetta PS € 27,00
- Ciabatta € 9,90
- Segreteria telefonica € 56,89
- Irideweb € 1.952,00 (impegnata la somma, ma l'attivazione e il pagamento avverranno solo nel 2024 e quindi non inventariato nel 2023)

Beni dismessi durante il 2023 in quanto non più funzionanti o obsoleti (ratificati in Consiglio il 19/12/2023) per un totale di € 136,50:

- | | | | |
|---|---------|---------|------|
| 1. Segreteria telefonica (rotta) | € 36,91 | N.244/A | 2015 |
| 2. Gruppo continuità APC Backup ES700VA (rotto) | € 99,59 | N.203/A | 2011 |

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

Valore delle medaglie, targhe e omaggi relatori in rimanenza € 7.877,14.

II. Crediti

Sono presenti i seguenti Residui attivi alla fine del 2023: € 1.457,35 ritenute d'acconto su gettoni; € 796,00 contributo Enpam pratiche online; € 14.000,00 contributo PNRR; € 9.300,00 per rimborso spese legali dall'assicurazione; € 449,63 rimborso conto corrente macchina affrancatrice; € 1.454,95 credito rivalutazione TFR; € 76,04 per giroconto conto deposito; € 126,55 credito IVA.

IV. Disponibilità liquide

Depositi bancari e postali: sono la consistenza del conto corrente acceso presso Intesa Sanpaolo di € 300.518,52 al 31/12/2023; gli interessi sul conto deposito presso Solution Bank di € 3.243,99; saldo carta di credito ricaricabile € 98,86; il tutto al netto del costo del servizio di tesoreria di € 500,00 e i costi di novembre e dicembre del pos e pagopa previsti per € 68,00.

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 2023.

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 2023 (in questo caso avanzo/utile).

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato al 31/12/2023 verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

€ 117.684,43 Fondo al 31/12/2022 + € 4.007,54 (quota a saldo 2022) + € 8.397,61 quota di competenza del 2023 = **€ 130.089,58 Fondo TFR al 31/12/2023.**

Come detto già in precedenza il totale reale ed effettivo del fondo al 31/12/22 è di € 121.691,97; la differenza di € 4.007,54 è stata imputata a competenza nel 2023 in quanto il dato è stato comunicato quando non era più possibile effettuare una variazione di bilancio.

Tale Fondo è così composto: Leonelli € 68.218,55; Gavelli € 37.718,85; Laghi € 24.152,18.

I dipendenti in forza presso l'Ordine al 31/12/2023 sono i seguenti:

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

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

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

D) DEBITI

Sono valutati al loro valore nominale.

Debiti verso le banche (oltre 12 mesi): € 302.798,53 è il valore del mutuo ventennale acceso con la Fondazione Enpam, solo per la quota capitale che rimane al 31/12/2023.

Debiti Verso Fornitori entro 12 mesi: gettone Direttore Bollettino € 600,00; pec dicembre Aruba e Namirial e fotocopie dicembre € 548,31; Tecsis attivazione Irideonline e canone € 900,00; spese rappresentanza per medico deceduto € 163,42; pulizie dicembre € 254,46; manutenzione condizionatore € 366,00; telegrammi e raccomandate online novembre e dicembre € 191,15; € 2.500,00 elaborazione buste saldo; € 100,00 sopralluogo medico competente per anno 2023; consulenza legale in Cassazione saldo € 1.688,00; saldo consulenza legale per ricorso TAR no vax € 4.616,60; acquisto Irideweb € 1.952,00.

Debiti tributari entro 12 mesi: IRAP su stipendi dicembre € 1.329,33; ritenute d'acconto su consulenti, gettoni e indennità dicembre € 4.277,87; IRPEF su stipendi dicembre € 3.614,29; IRPEF su gettoni e indennità dicembre € 2.905,71; IVA dicembre € 649,29.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale entro 12 mesi: INPDAP su stipendi dicembre a carico Ordine € 3.736,67; INPS su gettoni revisori a carico Ordine € 124,60; INPS su revisori € 62,40; INPDAP su stipendi dicembre a carico dipendenti € 1.411,31.

Altri debiti entro 12 mesi: rimborso spese consiglieri € 252,20; indennità di carica € 5.856,00; gettoni di Consiglieri € 2.049,60; € 46,79 rimborso spese chilometriche dipendenti; straordinario € 25,00; € 14.200,00 saldo quote FNOMCeO su ruoli e prime iscrizioni; ritenute sindacali ultimo trimestre €133,85.

RACCORDO TRA RESIDUI ATTIVI E CREDITI

Descrizione	Residui attivi	Crediti in SP	Differenze	Note
Interessi conti correnti	3.243,99		- 3.243,99	indicati in SP, Depositi bancari e postali
Contributi Fnomceo/Enpam	14.796,00	14.796,00		
Recuperi e rimborsi diversi	11.204,58	11.204,58		
Rit. gettoni, indennità, consul.	1.457,35	1.457,35		
Giroconto c/deposito e FPS	76,04	76,04		
Credito IVA	126,55	126,55		
Totale	30.904,51	27.660,52	- 3.243,99	

RACCORDO TRA RESIDUI PASSIVI E DEBITI

Descrizione	Residui passivi	Debiti in SP	Differenze	Note
Debiti verso banche		302.798,53	+ 302.798,53	Quota Capitale mutuo Enpam
Rimborso spese consiglieri	252,20	252,20		
Indennità di carica	5.856,00	5.856,00		
Gettoni consiglieri	2.049,60	2.049,60		
Rimborso km dip	46,79	46,79		
Maggiorazioni straordinario	25,00	25,00		
Contributi dipendenti	3.736,67	3.736,67		
Responsabile Bollettino	600,00	600,00		
Spese gestione fotocopiatrice	1.448,31	1.448,31		
Spese rappresentanza	163,42	163,42		
Pulizie sede	254,46	254,46		
Manutenzione sede	366,00	366,00		
Spese postali	191,15	191,15		
Consulenze	7.216,60	8.904,60	+ 1.688,00	Avv. 2022
Commissioni bancarie	568,00		- 568,00	indicato nei depositi bancari in dimin
INPS revisori	124,60	124,60		
IRAP dipendenti dicembre	1.329,33	1.329,33		
Quota FNOMCeO su ruoli	14.200,00	14.200,00		
Irideweb	1.952,00	1.952,00		
Accantonamento TFR	12.405,15		- 12.405,15	indicati in SP, Fondo TFR
Partite di giro	13.054,72	13.054,72		
Totale	65.840,00	357.353,38	+ 291.513,38	

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. 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.

IL TESORIERE
Dott. Fabio Balistreri



Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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)	€ +79.825,26	€ +32.427,20	€ +112.252,46	€ +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	€ +378.354,00	€ +0,00	€ +378.354,00	€ +377.240,00	€ +0,00	€ +377.240,00	€ +1.114,00
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	€ +3.200,00	€ +0,00	€ +3.200,00	€ +5.257,00	€ +0,00	€ +5.257,00	€ -2.057,00
TOTALI CATEGORIA I E-1-01		€ +381.554,00	€ +0,00	€ +381.554,00	€ +382.497,00	€ +0,00	€ +382.497,00	€ -943,00
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	€ +100,00	€ +0,00	€ +100,00	€ +45,48	€ +0,00	€ +45,48	€ +54,52
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
TOTALI CATEGORIA II E-1-02		€ +100,00	€ +0,00	€ +100,00	€ +45,48	€ +0,00	€ +45,48	€ +54,52
E-1-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali							
E-1-03-001	Interessi attivi su depositi	€ +300,00	€ +0,00	€ +300,00	€ +375,81	€ +3.243,99	€ +3.619,80	€ -3.319,80
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
TOTALI CATEGORIA III E-1-03		€ +300,00	€ +0,00	€ +300,00	€ +375,81	€ +3.243,99	€ +3.619,80	€ -3.319,80
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	€ +350,00	€ +0,00	€ +350,00	€ -50,00
E-1-04-002	Contributi FNOMCeO o altri enti settore pubblico per formazione e aggiornamento professionale	€ +7.500,00	€ +19.400,00	€ +26.900,00	€ +17.625,96	€ +14.796,00	€ +32.421,96	€ -5.521,96



Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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 Fromceo per spese di esazione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-004	Recuperi e rimborsi diversi	€ +100,00	€ +0,00	€ +100,00	€ +16.064,04	€ +11.204,58	€ +27.268,62	€ -27.168,62
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
TOTALI CATEGORIA IV E-1-04		€ +7.900,00	€ +19.400,00	€ +27.300,00	€ +34.040,00	€ +26.000,58	€ +60.040,58	€ -32.740,58
E-1-05	CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci							
E-1-05-001	Entrate non classificabili in altre voci	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA V E-1-05		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO I E-1		€ +389.854,00	€ +19.400,00	€ +409.254,00	€ +416.958,29	€ +29.244,57	€ +446.202,86	€ -36.948,86
E-2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
E-2-06	CATEGORIA VI - Partecipazione e acquisto valori mobiliari							
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
TOTALI CATEGORIA VI E-2-06		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-07	CATEGORIA VII - Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti							
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
TOTALI CATEGORIA VII E-2-07		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-08	CATEGORIA VIII - Riscossione di crediti e anticipazioni							
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 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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
TOTALI CATEGORIA VIII E-2-08		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-09	CATEGORIA IX - Entrate Comuni							
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
TOTALI CATEGORIA IX E-2-09		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II E-2		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
E-3-10	CATEGORIA X - Entrate aventi natura di partite di giro							
E-3-10-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +5.814,25	€ +1.457,35	€ +7.271,60	€ +2.728,40
E-3-10-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +28.000,00	€ -2.000,00	€ +26.000,00	€ +16.616,99	€ +0,00	€ +16.616,99	€ +9.383,01
E-3-10-003	Ritenute erariali lavoro assimilato a dipendente	€ +6.000,00	€ +2.000,00	€ +8.000,00	€ +4.699,71	€ +0,00	€ +4.699,71	€ +3.300,29
E-3-10-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +0,00	€ +500,00	€ +500,00	€ +62,40	€ +0,00	€ +62,40	€ +437,60
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	€ +18.000,00	€ +0,00	€ +18.000,00	€ +9.052,29	€ +0,00	€ +9.052,29	€ +8.947,71
E-3-10-007	Ritenute sindacali dipendenti	€ +800,00	€ +0,00	€ +800,00	€ +434,07	€ +0,00	€ +434,07	€ +365,93
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	€ +494.500,96	€ +76,04	€ +494.577,00	€ -488.577,00
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	€ +18.000,00	€ +0,00	€ +18.000,00	€ +9.240,06	€ +126,55	€ +9.366,61	€ +8.633,39
TOTALI CATEGORIA X E-3-10		€ +86.800,00	€ +500,00	€ +87.300,00	€ +540.420,73	€ +1.659,94	€ +542.080,67	€ -454.780,67
TOTALI TITOLO III E-3		€ +86.800,00	€ +500,00	€ +87.300,00	€ +540.420,73	€ +1.659,94	€ +542.080,67	€ -454.780,67



Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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
TOTALE GENERALE Entrate		€ +476.654,00	€ +19.900,00	€ +496.554,00	€ +957.379,02	€ +30.904,51	€ +988.283,53	€ -491.729,53
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE		€ 476.654,00		€ 496.554,00				
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione		€ 78.883,00		€ 100.431,00				
TOTALE GENERALE ENTRATE		€ 555.537,00		€ 596.985,00				

IL TESORIERE

Dott. Fabio Balistreri

IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
U-1-01	CATEGORIA I - Spese per gli organi istituzionali dell'ente							
U-1-01-001	Spese convocazione assemblea	€ +0,00	€ +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	€ +0,00
U-1-01-003	Spese assicurazione componenti organi istituzionali	€ +8.000,00	€ +4.000,00	€ +12.000,00	€ +7.218,75	€ +0,00	€ +7.218,75	€ +4.781,25
U-1-01-004	Rimborso spese viaggio, soggiorno, indennità di trasferta organi istituzionali	€ +6.000,00	€ +2.000,00	€ +8.000,00	€ +2.745,38	€ +252,20	€ +2.997,58	€ +5.002,42
U-1-01-005	Indennità di carica organi istituzionali	€ +26.000,00	€ +8.000,00	€ +34.000,00	€ +27.312,90	€ +5.856,00	€ +33.168,90	€ +831,10
U-1-01-006	Gettoni di presenza organi istituzionali	€ +11.137,00	€ +3.863,00	€ +15.000,00	€ +6.114,33	€ +2.049,60	€ +8.163,93	€ +6.836,07
	TOTALI CATEGORIA I U-1-01	€ +51.137,00	€ +17.863,00	€ +69.000,00	€ +43.391,36	€ +8.157,80	€ +51.549,16	€ +17.450,84
U-1-02	CATEGORIA II - Spese per il personale dipendente							
U-1-02-001	Trattamento economico fondamentale lordo	€ +87.000,00	€ -22.000,00	€ +65.000,00	€ +65.000,00	€ +0,00	€ +65.000,00	€ +0,00
U-1-02-002	Indennità di trasferta	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +33,92	€ +46,79	€ +80,71	€ +419,29
U-1-02-003	Banca ore - straordinario	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +5.000,00	€ +3.026,82	€ +25,00	€ +3.051,82	€ +1.948,18
U-1-02-004	Indennità di ente, trattamento accessorio e differenziali	€ +14.000,00	€ +8.000,00	€ +22.000,00	€ +19.961,64	€ +0,00	€ +19.961,64	€ +2.038,36
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	€ +1.645,80	€ +0,00	€ +1.645,80	€ +354,20
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	€ +500,00	€ +2.500,00	€ +3.000,00	€ +1.239,43	€ +0,00	€ +1.239,43	€ +1.760,57
U-1-02-009	Assicurazione del personale	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +439,39	€ +0,00	€ +439,39	€ +160,61
	TOTALI CATEGORIA II U-1-02	€ +104.600,00	€ -6.500,00	€ +98.100,00	€ +91.347,00	€ +71,79	€ +91.418,79	€ +6.681,21
U-1-03	CATEGORIA III - Oneri previdenziali, sociali e assistenziali a carico dell'ente							
U-1-03-001	Contributi previdenziali e assistenziali	€ +26.000,00	€ +0,00	€ +26.000,00	€ +20.255,41	€ +3.736,67	€ +23.992,08	€ +2.007,92
	TOTALI CATEGORIA III U-1-03	€ +26.000,00	€ +0,00	€ +26.000,00	€ +20.255,41	€ +3.736,67	€ +23.992,08	€ +2.007,92
U-1-04	CATEGORIA IV - Acquisto libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni							



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	€ +369,99	€ +0,00	€ +369,99	€ +130,01
TOTALI CATEGORIA IV U-1-04		€ +1.100,00	€ +0,00	€ +1.100,00	€ +369,99	€ +600,00	€ +969,99	€ +130,01
U-1-05	CATEGORIA V - Spese per l'acquisto di materiali di consumo e per il noleggio di materiale tecnico							
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	€ +2.000,00	€ +1.000,00	€ +3.000,00	€ +1.844,47	€ +0,00	€ +1.844,47	€ +1.155,53
U-1-05-003	Spese gestione fotocopiatrice- sistema informatico	€ +21.000,00	€ +9.000,00	€ +30.000,00	€ +22.997,16	€ +1.448,31	€ +24.445,47	€ +5.554,53
U-1-05-004	Spese minute varie	€ +1.500,00	€ +500,00	€ +2.000,00	€ +902,95	€ +0,00	€ +902,95	€ +1.097,05
TOTALI CATEGORIA V U-1-05		€ +24.500,00	€ +10.500,00	€ +35.000,00	€ +25.744,58	€ +1.448,31	€ +27.192,89	€ +7.807,11
U-1-06	CATEGORIA VI - Spese di rappresentanza							
U-1-06-001	Spese di rappresentanza	€ +2.000,00	€ +3.000,00	€ +5.000,00	€ +1.906,70	€ +163,42	€ +2.070,12	€ +2.929,88
U-1-06-002	Iniziative divulgative	€ +2.000,00	€ +3.000,00	€ +5.000,00	€ +4.730,66	€ +0,00	€ +4.730,66	€ +269,34
U-1-06-003	Onorificenze agli iscritti	€ +2.500,00	€ +100,00	€ +2.600,00	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +100,00
TOTALI CATEGORIA VI U-1-06		€ +6.500,00	€ +6.100,00	€ +12.600,00	€ +9.137,36	€ +163,42	€ +9.300,78	€ +3.299,22
U-1-07	CATEGORIA VII - Spese per il funzionamento di commissioni							
U-1-07-001	Contributo funzionamento commissioni varie	€ +100,00	€ +50,00	€ +150,00	€ +150,00	€ +0,00	€ +150,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VII U-1-07		€ +100,00	€ +50,00	€ +150,00	€ +150,00	€ +0,00	€ +150,00	€ +0,00
U-1-08	CATEGORIA VIII - Spese per accertamenti sanitari							
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	€ +100,00	€ +0,00	€ +100,00	€ +60,00	€ +0,00	€ +60,00	€ +40,00
TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08		€ +100,00	€ +0,00	€ +100,00	€ +60,00	€ +0,00	€ +60,00	€ +40,00
U-1-09	CATEGORIA IX - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi							
U-1-09-001	Spese condominiali	€ +25.000,00	€ -15.000,00	€ +10.000,00	€ +6.335,53	€ +0,00	€ +6.335,53	€ +3.664,47



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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 pulizie sede	€ +5.000,00	€ +1.000,00	€ +6.000,00	€ +3.266,92	€ +254,46	€ +3.521,38	€ +2.478,62
U-1-09-004	Spese manutenzione sede	€ +4.000,00	€ +1.000,00	€ +5.000,00	€ +1.635,00	€ +366,00	€ +2.001,00	€ +2.999,00
U-1-09-005	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	€ +2.000,00	€ +500,00	€ +2.500,00	€ +1.282,56	€ +191,15	€ +1.473,71	€ +1.026,29
U-1-09-006	Aggiornamento professionale e culturale	€ +2.000,00	€ +1.000,00	€ +3.000,00	€ +2.996,23	€ +0,00	€ +2.996,23	€ +3,77
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	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +3.029,86	€ +0,00	€ +3.029,86	€ +6.970,14
U-1-09-010	Consulenze: legale, amministrativa, tributaria	€ +50.000,00	€ +3.000,00	€ +53.000,00	€ +34.684,99	€ +7.216,60	€ +41.901,59	€ +11.098,41
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
TOTALI CATEGORIA IX U-1-09		€ +98.600,00	€ -8.500,00	€ +90.100,00	€ +53.806,09	€ +8.028,21	€ +61.834,30	€ +28.265,70
U-1-10	CATEGORIA X - Oneri finanziari							
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	€ +1.200,00	€ +300,00	€ +1.500,00	€ +364,33	€ +568,00	€ +932,33	€ +567,67
TOTALI CATEGORIA X U-1-10		€ +1.200,00	€ +300,00	€ +1.500,00	€ +364,33	€ +568,00	€ +932,33	€ +567,67
U-1-11	CATEGORIA XI - Oneri tributari e altri obbligatori							
U-1-11-001	Contributi INPS L. 335/95	€ +0,00	€ +500,00	€ +500,00	€ +0,00	€ +124,60	€ +124,60	€ +375,40
U-1-11-002	IRAP personale dipendente	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +6.160,93	€ +1.329,33	€ +7.490,26	€ +2.509,74
U-1-11-003	IRAP prestazioni lavoro autonomo - occasionale e co.co.co.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
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	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +4.911,08	€ +0,00	€ +4.911,08	€ +1.088,92
TOTALI CATEGORIA XI U-1-11		€ +16.000,00	€ +500,00	€ +16.500,00	€ +11.072,01	€ +1.453,93	€ +12.525,94	€ +3.974,06
U-1-12	CATEGORIA XII - Poste correttive e compensative di entrate correnti							
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 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +1.671,36	€ +0,00	€ +1.671,36	€ +828,64
U-1-12-003	Quota Fnomceo per tassa annuale a ruolo e esazione diretta	€ +64.000,00	€ +0,00	€ +64.000,00	€ +48.428,80	€ +14.200,00	€ +62.628,80	€ +1.371,20
TOTALI CATEGORIA XII U-1-12		€ +66.500,00	€ +0,00	€ +66.500,00	€ +50.100,16	€ +14.200,00	€ +64.300,16	€ +2.199,84
U-1-13	CATEGORIA XIII - Spese non classificabili in altre voci							
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
TOTALI CATEGORIA XIII U-1-13		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-14	CATEGORIA XIV - Fondi di riserva							
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 impreviste o straordinarie (art. 34 DPR 221/50)	€ +8.000,00	€ -865,00	€ +7.135,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +7.135,00
TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14		€ +8.000,00	€ -865,00	€ +7.135,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +7.135,00
TOTALI TITOLO I U-1		€ +404.337,00	€ +19.448,00	€ +423.785,00	€ +305.798,29	€ +38.428,13	€ +344.226,42	€ +79.558,58
U-2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
U-2-15	CATEGORIA XV - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari							
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	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-15-003	Spese per costruzioni in corso	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XV U-2-15		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-16	CATEGORIA XVI - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche							
U-2-16-001	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	€ +1.500,00	€ +8.000,00	€ +9.500,00	€ +6.940,15	€ +0,00	€ +6.940,15	€ +2.559,85
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 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	€ +2.000,00	€ +4.000,00	€ +6.000,00	€ +803,45	€ +1.952,00	€ +2.755,45	€ +3.244,55
TOTALI CATEGORIA XVI U-2-16		€ +3.500,00	€ +12.000,00	€ +15.500,00	€ +7.743,60	€ +1.952,00	€ +9.695,60	€ +5.804,40
U-2-17	CATEGORIA XVII - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari							
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
TOTALI CATEGORIA XVII U-2-17		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-18	CATEGORIA XVIII - Indennità di anzianità e similari							
U-2-18-001	Accantonamento indennità di anzianità e similari	€ +12.500,00	€ +9.500,00	€ +22.000,00	€ +0,00	€ +12.405,15	€ +12.405,15	€ +9.594,85
TOTALI CATEGORIA XVIII U-2-18		€ +12.500,00	€ +9.500,00	€ +22.000,00	€ +0,00	€ +12.405,15	€ +12.405,15	€ +9.594,85
U-2-19	CATEGORIA XIX - Concessione di crediti e anticipazioni							
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
TOTALI CATEGORIA XIX U-2-19		€ +48.400,00	€ +0,00	€ +48.400,00	€ +48.366,56	€ +0,00	€ +48.366,56	€ +33,44
U-2-20	CATEGORIA XX - Oneri Comuni							
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
TOTALI CATEGORIA XX U-2-20		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II U-2		€ +64.400,00	€ +21.500,00	€ +85.900,00	€ +56.110,16	€ +14.357,15	€ +70.467,31	€ +15.432,69
U-3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
U-3-21	CATEGORIA XXI - Spese aventi natura di partite di giro							



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +3.308,07	€ +4.277,87	€ +7.585,94	€ +2.414,06
U-3-21-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +28.000,00	€ -2.000,00	€ +26.000,00	€ +13.002,70	€ +3.614,29	€ +16.616,99	€ +9.383,01
U-3-21-003	Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipendente	€ +6.000,00	€ +2.000,00	€ +8.000,00	€ +3.817,70	€ +2.905,71	€ +6.723,41	€ +1.276,59
U-3-21-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +0,00	€ +500,00	€ +500,00	€ +120,00	€ +62,40	€ +182,40	€ +317,60
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	€ +18.000,00	€ +0,00	€ +18.000,00	€ +7.640,98	€ +1.411,31	€ +9.052,29	€ +8.947,71
U-3-21-007	Ritenute sindacali dipendenti	€ +800,00	€ +0,00	€ +800,00	€ +300,22	€ +133,85	€ +434,07	€ +365,93
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	€ +494.577,00	€ +0,00	€ +494.577,00	€ -488.577,00
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	€ +18.000,00	€ +0,00	€ +18.000,00	€ +9.415,80	€ +649,29	€ +10.065,09	€ +7.934,91
TOTALI CATEGORIA XXI U-3-21		€ +86.800,00	€ +500,00	€ +87.300,00	€ +532.182,47	€ +13.054,72	€ +545.237,19	€ -457.937,19
TOTALI TITOLO III U-3		€ +86.800,00	€ +500,00	€ +87.300,00	€ +532.182,47	€ +13.054,72	€ +545.237,19	€ -457.937,19
TOTALE GENERALE Uscite		€ +555.537,00	€ +41.448,00	€ +596.985,00	€ +894.090,92	€ +65.840,00	€ +959.930,92	€ -362.945,92
TOTALE USCITE COMPLESSIVE		€ 555.537,00		€ 596.985,00				
Risultato della gestione di competenza								
TOTALE GENERALE USCITE		€ 555.537,00		€ 596.985,00				

IL TESORIERE

Dott. Fabio Balistreri

IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio



ATTIVI RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
E-1-01	CATEGORIA I - Contributi associativi						
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
TOTALI CATEGORIA I E-1-01		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
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
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	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +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
TOTALI CATEGORIA II E-1-02		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali						
E-1-03-001	Interessi attivi su depositi	€ +1.217,15	€ +1.115,64	€ +0,00	€ +1.115,64	€ -101,51	€ +3.243,99
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
TOTALI CATEGORIA III E-1-03		€ +1.217,15	€ +1.115,64	€ +0,00	€ +1.115,64	€ -101,51	€ +3.243,99
E-1-04	CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti						
E-1-04-001	Rimborsi spese per utilizzo salone sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-002	Contributi FNOMCeO o altri enti settore pubblico per formazione e aggiornamento professionale	€ +800,00	€ +800,00	€ +0,00	€ +800,00	€ +0,00	€ +14.796,00
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	€ +11.204,58



ATTIVI **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023** **Situazione a domenica 31 dicembre 2023**

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
TOTALI CATEGORIA IV E-1-04		€ +800,00	€ +800,00	€ +0,00	€ +800,00	€ +0,00	€ +26.000,58
E-1-05	CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci						
E-1-05-001	Entrate non classificabili in altre voci	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA V E-1-05		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO I E-1		€ +2.017,15	€ +1.915,64	€ +0,00	€ +1.915,64	€ -101,51	€ +29.244,57
E-2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E-2-06	CATEGORIA VI - Partecipazione e acquisto valori mobiliari						
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
TOTALI CATEGORIA VI E-2-06		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-07	CATEGORIA VII - Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti						
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
TOTALI CATEGORIA VII E-2-07		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-08	CATEGORIA VIII - Riscossione di crediti e anticipazioni						
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
TOTALI CATEGORIA VIII E-2-08		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



ATTIVI							
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023							
Situazione a domenica 31 dicembre 2023							
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	CATEGORIA IX - Entrate Comuni						
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
TOTALI CATEGORIA IX E-2-09		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II E-2		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
E-3-10	CATEGORIA X - Entrate aventi natura di partite di giro						
E-3-10-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +314,34	€ +314,34	€ +0,00	€ +314,34	€ +0,00	€ +1.457,35
E-3-10-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-003	Ritenute erariali lavoro assimilato a dipendente	€ +2.205,43	€ +2.023,70	€ +0,00	€ +2.023,70	€ -181,73	€ +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	€ +576,00	€ +576,00	€ +0,00	€ +576,00	€ +0,00	€ +76,04
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	€ +709,85	€ +707,87	€ +0,00	€ +707,87	€ -1,98	€ +126,55
TOTALI CATEGORIA X E-3-10		€ +3.805,62	€ +3.621,91	€ +0,00	€ +3.621,91	€ -183,71	€ +1.659,94
TOTALI TITOLO III E-3		€ +3.805,62	€ +3.621,91	€ +0,00	€ +3.621,91	€ -183,71	€ +1.659,94
TOTALE GENERALE Attivi		€ +5.822,77	€ +5.537,55	€ +0,00	€ +5.537,55	€ -285,22	€ +30.904,51



**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

e-mail: info@ordinemedicifc.it

IL TESORIERE

Dott. Fabio Balistreri

IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio



PASSIVI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023

Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	TITOLO I - SPESE CORRENTI						
U-1-01	CATEGORIA I - Spese per gli organi istituzionali dell'ente						
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	€ +5.130,00	€ +5.130,00	€ +0,00	€ +5.130,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-004	Rimborso spese viaggio, soggiorno, indennità di trasferta organi istituzionali	€ +947,57	€ +947,57	€ +0,00	€ +947,57	€ +0,00	€ +252,20
U-1-01-005	Indennità di carica organi istituzionali	€ +6.000,00	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +5.856,00
U-1-01-006	Gettoni di presenza organi istituzionali	€ +6.128,87	€ +6.127,93	€ +0,00	€ +6.127,93	€ -0,94	€ +2.049,60
TOTALI CATEGORIA I U-1-01		€ +18.206,44	€ +18.205,50	€ +0,00	€ +18.205,50	€ -0,94	€ +8.157,80
U-1-02	CATEGORIA II - Spese per il personale dipendente						
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	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +46,79
U-1-02-003	Banca ore - straordinario	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +25,00
U-1-02-004	Indennità di ente, trattamento accessorio e differenziali	€ +27,97	€ +27,97	€ +0,00	€ +27,97	€ +0,00	€ +0,00
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	€ +405,60	€ +405,60	€ +0,00	€ +405,60	€ +0,00	€ +0,00
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	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II U-1-02		€ +433,57	€ +433,57	€ +0,00	€ +433,57	€ +0,00	€ +71,79
U-1-03	CATEGORIA III - Oneri previdenziali, sociali e assistenziali a carico dell'ente						
U-1-03-001	Contributi previdenziali e assistenziali	€ +3.500,00	€ +3.108,37	€ +0,00	€ +3.108,37	€ -391,63	€ +3.736,67
TOTALI CATEGORIA III U-1-03		€ +3.500,00	€ +3.108,37	€ +0,00	€ +3.108,37	€ -391,63	€ +3.736,67
U-1-04	CATEGORIA IV - Acquisto libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni						



PASSIVI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023

Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +600,00
U-1-04-003	Abbonamenti a riviste amministrative, acquisto pubblicazioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IV U-1-04		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +600,00
U-1-05	CATEGORIA V - Spese per l'acquisto di materiali di consumo e per il noleggio di materiale tecnico						
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	€ +853,11	€ +703,11	€ +0,00	€ +703,11	€ -150,00	€ +0,00
U-1-05-003	Spese gestione fotocopiatrice- sistema informatico	€ +1.850,48	€ +1.315,61	€ +0,00	€ +1.315,61	€ -534,87	€ +1.448,31
U-1-05-004	Spese minute varie	€ +117,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ -117,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA V U-1-05		€ +2.820,59	€ +2.018,72	€ +0,00	€ +2.018,72	€ -801,87	€ +1.448,31
U-1-06	CATEGORIA VI - Spese di rappresentanza						
U-1-06-001	Spese di rappresentanza	€ +308,44	€ +308,44	€ +0,00	€ +308,44	€ +0,00	€ +163,42
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
TOTALI CATEGORIA VI U-1-06		€ +308,44	€ +308,44	€ +0,00	€ +308,44	€ +0,00	€ +163,42
U-1-07	CATEGORIA VII - Spese per il funzionamento di commissioni						
U-1-07-001	Contributo funzionamento commissioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VII U-1-07		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08	CATEGORIA VIII - Spese per accertamenti sanitari						
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	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09	CATEGORIA IX - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi						



PASSIVI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023

Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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 pulizie sede	€ +287,68	€ +287,68	€ +0,00	€ +287,68	€ +0,00	€ +254,46
U-1-09-004	Spese manutenzione sede	€ +366,00	€ +183,00	€ +0,00	€ +183,00	€ -183,00	€ +366,00
U-1-09-005	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	€ +40,00	€ +15,35	€ +0,00	€ +15,35	€ -24,65	€ +191,15
U-1-09-006	Aggiornamento professionale e culturale	€ +1.183,40	€ +1.183,40	€ +0,00	€ +1.183,40	€ +0,00	€ +0,00
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	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-010	Consulenze: legale, amministrativa, tributaria	€ +12.809,56	€ +10.847,89	€ +1.688,00	€ +12.535,89	€ -273,67	€ +8.904,60
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
TOTALI CATEGORIA IX U-1-09		€ +14.686,64	€ +12.517,32	€ +1.688,00	€ +14.205,32	€ -481,32	€ +9.716,21
U-1-10	CATEGORIA X - Oneri finanziari						
U-1-10-001	Interessi passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-002	Commissioni bancarie	€ +580,00	€ +543,56	€ +0,00	€ +543,56	€ -36,44	€ +568,00
TOTALI CATEGORIA X U-1-10		€ +580,00	€ +543,56	€ +0,00	€ +543,56	€ -36,44	€ +568,00
U-1-11	CATEGORIA XI - Oneri tributari e altri obbligatori						
U-1-11-001	Contributi INPS L. 335/95	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +124,60
U-1-11-002	IRAP personale dipendente	€ +1.300,00	€ +1.105,81	€ +0,00	€ +1.105,81	€ -194,19	€ +1.329,33
U-1-11-003	IRAP prestazioni lavoro autonomo - occasionale e co.co.co.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
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
TOTALI CATEGORIA XI U-1-11		€ +1.300,00	€ +1.105,81	€ +0,00	€ +1.105,81	€ -194,19	€ +1.453,93



PASSIVI **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023** **Situazione a domenica 31 dicembre 2023**

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	€ +1.952,00
TOTALI CATEGORIA XVI U-2-16		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.952,00
U-2-17	CATEGORIA XVII - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari						
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
TOTALI CATEGORIA XVII U-2-17		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-18	CATEGORIA XVIII - Indennità di anzianità e similari						
U-2-18-001	Accantonamento indennità di anzianità e similari	€ +117.684,43	€ +0,00	€ +117.684,43	€ +117.684,43	€ +0,00	€ +130.089,58
TOTALI CATEGORIA XVIII U-2-18		€ +117.684,43	€ +0,00	€ +117.684,43	€ +117.684,43	€ +0,00	€ +130.089,58
U-2-19	CATEGORIA XIX - Concessione di crediti e anticipazioni						
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
TOTALI CATEGORIA XIX U-2-19		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-20	CATEGORIA XX - Oneri Comuni						
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
TOTALI CATEGORIA XX U-2-20		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II U-2		€ +117.684,43	€ +0,00	€ +117.684,43	€ +117.684,43	€ +0,00	€ +132.041,58



PASSIVI RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
U-3-21	CATEGORIA XXI - Spese aventi natura di partite di giro						
U-3-21-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +3.519,78	€ +3.245,44	€ +0,00	€ +3.245,44	€ -274,34	€ +4.277,87
U-3-21-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +2.499,82	€ +2.499,82	€ +0,00	€ +2.499,82	€ +0,00	€ +3.614,29
U-3-21-003	Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipendente	€ +2.205,43	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ -2.205,43	€ +2.905,71
U-3-21-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +62,40
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	€ +1.339,15	€ +1.339,15	€ +0,00	€ +1.339,15	€ +0,00	€ +1.411,31
U-3-21-007	Ritenute sindacali dipendenti	€ +135,99	€ +135,99	€ +0,00	€ +135,99	€ +0,00	€ +133,85
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	€ +887,45	€ +177,60	€ +0,00	€ +177,60	€ -709,85	€ +649,29
TOTALI CATEGORIA XXI U-3-21		€ +10.587,62	€ +7.398,00	€ +0,00	€ +7.398,00	€ -3.189,62	€ +13.054,72
TOTALI TITOLO III U-3		€ +10.587,62	€ +7.398,00	€ +0,00	€ +7.398,00	€ -3.189,62	€ +13.054,72
TOTALE GENERALE Passivi		€ +183.807,73	€ +58.445,69	€ +119.372,43	€ +177.818,12	€ -5.989,61	€ +185.212,43

IL TESORIERE

Dott. Fabio Balistreri

IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio



Entrate **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2023** Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	€ +290.237,42	€ +290.237,42	€ +0,00
E-1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
E-1-01	CATEGORIA I - Contributi associativi			
E-1-01-001	Tassa annuale a ruolo	€ +378.354,00	€ +377.240,00	€ +1.114,00
E-1-01-002	Tassa annuale a ruolo suppletivo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-003	Tassa annuale a esazione diretta	€ +3.200,00	€ +5.257,00	€ -2.057,00
TOTALI CATEGORIA I E-1-01		€ +381.554,00	€ +382.497,00	€ -943,00
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	€ +100,00	€ +45,48	€ +54,52
E-1-02-004	Tassa iscrizione (prima iscrizione e iscrizione per trasferimento)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II E-1-02		€ +100,00	€ +45,48	€ +54,52
E-1-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali			
E-1-03-001	Interessi attivi su depositi	€ +1.517,15	€ +1.491,45	€ +25,70
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
TOTALI CATEGORIA III E-1-03		€ +1.517,15	€ +1.491,45	€ +25,70
E-1-04	CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti			
E-1-04-001	Rimborsi spese per utilizzo salone sede	€ +300,00	€ +350,00	€ -50,00
E-1-04-002	Contributi FNOMCeO o altri enti settore pubblico per formazione e aggiornamento professionale	€ +27.700,00	€ +18.425,96	€ +9.274,04
E-1-04-003	Contributo Fnomceo per spese di esazione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



Entrate **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2023** Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	€ +16.064,04	€ -15.964,04
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
TOTALI CATEGORIA IV E-1-04		€ +28.100,00	€ +34.840,00	€ -6.740,00
E-1-05	CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci			
E-1-05-001	Entrate non classificabili in altre voci	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA V E-1-05		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO I E-1		€ +411.271,15	€ +418.873,93	€ -7.602,78
E-2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
E-2-06	CATEGORIA VI - Partecipazione e acquisto valori mobiliari			
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
TOTALI CATEGORIA VI E-2-06		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-07	CATEGORIA VII - Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti			
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
TOTALI CATEGORIA VII E-2-07		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-08	CATEGORIA VIII - Riscossione di crediti e anticipazioni			
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** **2023** **Situazione a** domenica 31 dicembre 2023

Codice	Descrizione	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
TOTALI CATEGORIA VIII E-2-08		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-09	CATEGORIA IX - Entrate Comuni			
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
TOTALI CATEGORIA IX E-2-09		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II E-2		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
E-3-10	CATEGORIA X - Entrate aventi natura di partite di giro			
E-3-10-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +10.314,34	€ +6.128,59	€ +4.185,75
E-3-10-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +26.000,00	€ +16.616,99	€ +9.383,01
E-3-10-003	Ritenute erariali lavoro assimilato a dipendente	€ +10.205,43	€ +6.723,41	€ +3.482,02
E-3-10-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +500,00	€ +62,40	€ +437,60
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	€ +18.000,00	€ +9.052,29	€ +8.947,71
E-3-10-007	Ritenute sindacali dipendenti	€ +800,00	€ +434,07	€ +365,93
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	€ +6.576,00	€ +495.076,96	€ -488.500,96
E-3-10-011	Indennità di anzianità accantonata	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-10-012	Scissione dei pagamenti	€ +18.709,85	€ +9.947,93	€ +8.761,92
TOTALI CATEGORIA X E-3-10		€ +91.105,62	€ +544.042,64	€ -452.937,02
TOTALI TITOLO III E-3		€ +91.105,62	€ +544.042,64	€ -452.937,02
TOTALE GENERALE Entrate		€ +792.614,19	€ +1.253.153,99	€ -460.539,80



**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

e-mail: info@ordinemedicifc.it

IL TESORIERE

Dott. Fabio Balistreri

IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio



Uscite **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2023** Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-002	Spese elezioni organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	Spese assicurazione componenti organi istituzionali	€ +17.130,00	€ +12.348,75	€ +4.781,25
U-1-01-004	Rimborso spese viaggio, soggiorno, indennità di trasferta organi istituzionali	€ +8.947,57	€ +3.692,95	€ +5.254,62
U-1-01-005	Indennità di carica organi istituzionali	€ +40.000,00	€ +33.312,90	€ +6.687,10
U-1-01-006	Gettoni di presenza organi istituzionali	€ +21.128,87	€ +12.242,26	€ +8.886,61
TOTALI CATEGORIA I U-1-01		€ +87.206,44	€ +61.596,86	€ +25.609,58
U-1-02	CATEGORIA II - Spese per il personale dipendente			
U-1-02-001	Trattamento economico fondamentale lordo	€ +65.000,00	€ +65.000,00	€ +0,00
U-1-02-002	Indennità di trasferta	€ +500,00	€ +33,92	€ +466,08
U-1-02-003	Banca ore - straordinario	€ +5.000,00	€ +3.026,82	€ +1.973,18
U-1-02-004	Indennità di ente, trattamento accessorio e differenziali	€ +22.027,97	€ +19.989,61	€ +2.038,36
U-1-02-005	Compensi altri Enti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-006	Indennità di mensa	€ +2.405,60	€ +2.051,40	€ +354,20
U-1-02-007	Benefici assistenziali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-008	Aggiornamento e formazione	€ +3.000,00	€ +1.239,43	€ +1.760,57
U-1-02-009	Assicurazione del personale	€ +600,00	€ +439,39	€ +160,61
TOTALI CATEGORIA II U-1-02		€ +98.533,57	€ +91.780,57	€ +6.753,00
U-1-03	CATEGORIA III - Oneri previdenziali, sociali e assistenziali a carico dell'ente			
U-1-03-001	Contributi previdenziali e assistenziali	€ +29.500,00	€ +23.363,78	€ +6.136,22
TOTALI CATEGORIA III U-1-03		€ +29.500,00	€ +23.363,78	€ +6.136,22
U-1-04	CATEGORIA IV - Acquisto libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni			



Uscite **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2023** Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00
U-1-04-003	Abbonamenti a riviste amministrative, acquisto pubblicazioni varie	€ +500,00	€ +369,99	€ +130,01
TOTALI CATEGORIA IV U-1-04		€ +1.100,00	€ +369,99	€ +730,01
U-1-05	CATEGORIA V - Spese per l'acquisto di materiali di consumo e per il noleggio di materiale tecnico			
U-1-05-001	Spese servizi audiovisivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-002	Cancelleria, stampati, rilegatura	€ +3.853,11	€ +2.547,58	€ +1.305,53
U-1-05-003	Spese gestione fotocopiatrice- sistema informatico	€ +31.850,48	€ +24.312,77	€ +7.537,71
U-1-05-004	Spese minute varie	€ +2.117,00	€ +902,95	€ +1.214,05
TOTALI CATEGORIA V U-1-05		€ +37.820,59	€ +27.763,30	€ +10.057,29
U-1-06	CATEGORIA VI - Spese di rappresentanza			
U-1-06-001	Spese di rappresentanza	€ +5.308,44	€ +2.215,14	€ +3.093,30
U-1-06-002	Iniziative divulgative	€ +5.000,00	€ +4.730,66	€ +269,34
U-1-06-003	Onorificenze agli iscritti	€ +2.600,00	€ +2.500,00	€ +100,00
TOTALI CATEGORIA VI U-1-06		€ +12.908,44	€ +9.445,80	€ +3.462,64
U-1-07	CATEGORIA VII - Spese per il funzionamento di commissioni			
U-1-07-001	Contributo funzionamento commissioni varie	€ +150,00	€ +150,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VII U-1-07		€ +150,00	€ +150,00	€ +0,00
U-1-08	CATEGORIA VIII - Spese per accertamenti sanitari			
U-1-08-001	Visite fiscali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08-002	Visite mediche e di controllo	€ +100,00	€ +60,00	€ +40,00
TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08		€ +100,00	€ +60,00	€ +40,00
U-1-09	CATEGORIA IX - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi			
U-1-09-001	Spese condominiali	€ +10.000,00	€ +6.335,53	€ +3.664,47



Uscite **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2023** Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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 pulizie sede	€ +6.287,68	€ +3.554,60	€ +2.733,08
U-1-09-004	Spese manutenzione sede	€ +5.366,00	€ +1.818,00	€ +3.548,00
U-1-09-005	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	€ +2.540,00	€ +1.297,91	€ +1.242,09
U-1-09-006	Aggiornamento professionale e culturale	€ +4.183,40	€ +4.179,63	€ +3,77
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	€ +10.000,00	€ +3.029,86	€ +6.970,14
U-1-09-010	Consulenze: legale, amministrativa, tributaria	€ +65.809,56	€ +45.532,88	€ +20.276,68
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
TOTALI CATEGORIA IX U-1-09		€ +104.786,64	€ +66.323,41	€ +38.463,23
U-1-10	CATEGORIA X - Oneri finanziari			
U-1-10-001	Interessi passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-002	Commissioni bancarie	€ +2.080,00	€ +907,89	€ +1.172,11
TOTALI CATEGORIA X U-1-10		€ +2.080,00	€ +907,89	€ +1.172,11
U-1-11	CATEGORIA XI - Oneri tributari e altri obbligatori			
U-1-11-001	Contributi INPS L. 335/95	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00
U-1-11-002	IRAP personale dipendente	€ +11.300,00	€ +7.266,74	€ +4.033,26
U-1-11-003	IRAP prestazioni lavoro autonomo - occasionale e co.co.co.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-11-004	Inail co.co.co.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-11-005	Imposte, tasse e tributi vari	€ +6.000,00	€ +4.911,08	€ +1.088,92
TOTALI CATEGORIA XI U-1-11		€ +17.800,00	€ +12.177,82	€ +5.622,18
U-1-12	CATEGORIA XII - Poste correttive e compensative di entrate correnti			
U-1-12-001	Rimborso quote di iscrizione e tasse non dovute	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



Uscite **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2023** Situazione a domenica 31 dicembre 2023

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
U-1-12-002	Spese varie emissione ruoli	€ +2.500,00	€ +1.671,36	€ +828,64
U-1-12-003	Quota Fnomceo per tassa annuale a ruolo e esazione diretta	€ +77.700,00	€ +61.235,20	€ +16.464,80
TOTALI CATEGORIA XII U-1-12		€ +80.200,00	€ +62.906,56	€ +17.293,44
U-1-13	CATEGORIA XIII - Spese non classificabili in altre voci			
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
TOTALI CATEGORIA XIII U-1-13		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-14	CATEGORIA XIV - Fondi di riserva			
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)	€ +7.135,00	€ +0,00	€ +7.135,00
TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14		€ +7.135,00	€ +0,00	€ +7.135,00
TOTALI TITOLO I U-1		€ +479.320,68	€ +356.845,98	€ +122.474,70
U-2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
U-2-15	CATEGORIA XV - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari			
U-2-15-001	Acquisto immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-15-002	Ricostruzione e ripristino immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-15-003	Spese per costruzioni in corso	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XV U-2-15		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-16	CATEGORIA XVI - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche			
U-2-16-001	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	€ +9.500,00	€ +6.940,15	€ +2.559,85
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	€ +6.000,00	€ +803,45	€ +5.196,55



Uscite **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2023** Situazione a domenica 31 dicembre 2023

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
TOTALI CATEGORIA XVI U-2-16		€ +15.500,00	€ +7.743,60	€ +7.756,40
U-2-17	CATEGORIA XVII - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari			
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
TOTALI CATEGORIA XVII U-2-17		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-18	CATEGORIA XVIII - Indennità di anzianità e similari			
U-2-18-001	Accantonamento indennità di anzianità e similari	€ +139.684,43	€ +0,00	€ +139.684,43
TOTALI CATEGORIA XVIII U-2-18		€ +139.684,43	€ +0,00	€ +139.684,43
U-2-19	CATEGORIA XIX - Concessione di crediti e anticipazioni			
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
TOTALI CATEGORIA XIX U-2-19		€ +48.400,00	€ +48.366,56	€ +33,44
U-2-20	CATEGORIA XX - Oneri Comuni			
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
TOTALI CATEGORIA XX U-2-20		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II U-2		€ +203.584,43	€ +56.110,16	€ +147.474,27
U-3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
U-3-21	CATEGORIA XXI - Spese aventi natura di partite di giro			
U-3-21-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +13.519,78	€ +6.553,51	€ +6.966,27



Uscite **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2023** Situazione a domenica 31 dicembre 2023

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
U-3-21-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +28.499,82	€ +15.502,52	€ +12.997,30
U-3-21-003	Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipendente	€ +10.205,43	€ +3.817,70	€ +6.387,73
U-3-21-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +500,00	€ +120,00	€ +380,00
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	€ +19.339,15	€ +8.980,13	€ +10.359,02
U-3-21-007	Ritenute sindacali dipendenti	€ +935,99	€ +436,21	€ +499,78
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	€ +494.577,00	€ -488.577,00
U-3-21-011	Indennità di anzianità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-21-012	Scissione dei pagamenti	€ +18.887,45	€ +9.593,40	€ +9.294,05
TOTALI CATEGORIA XXI U-3-21		€ +97.887,62	€ +539.580,47	€ -441.692,85
TOTALI TITOLO III U-3		€ +97.887,62	€ +539.580,47	€ -441.692,85
TOTALE GENERALE Uscite		€ +780.792,73	€ +952.536,61	€ -171.743,88

IL TESORIERE

Dott. Fabio Balistreri

IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio



Entrate

CONTO CONSUNTIVO DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

2023

Titolo	COMPETENZA					RESIDUI			CASSA
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Riscossioni	Residui della competenza	Residui Attivi inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ +79.825,26	€ +112.252,46	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
FONDO DI CASSA							€ +290.237,42		€ +290.237,42
TITOLO I ENTRATE CORRENTI	€ +389.854,00	€ +409.254,00	€ +446.202,86	€ +416.958,29	€ +29.244,57	€ +2.017,15	€ +1.915,64	€ +0,00	€ +418.873,93
TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TITOLO III PARTITE DI GIRO	€ +86.800,00	€ +87.300,00	€ +542.080,67	€ +540.420,73	€ +1.659,94	€ +3.805,62	€ +3.621,91	€ +0,00	€ +544.042,64
Totale complessivo	€ +476.654,00	€ +496.554,00	€ +988.283,53	€ +957.379,02	€ +30.904,51	€ +5.822,77	€ +295.774,97	€ +0,00	€ +1.253.153,99

Uscite

CONTO CONSUNTIVO DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

2023

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
TITOLO I SPESE CORRENTI	€ +404.337,00	€ +423.785,00	€ +344.226,42	€ +305.798,29	€ +38.428,13	€ +55.535,68	€ +51.047,69	€ +1.688,00	€ +356.845,98
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	€ +64.400,00	€ +85.900,00	€ +70.467,31	€ +56.110,16	€ +14.357,15	€ +117.684,43	€ +0,00	€ +117.684,43	€ +56.110,16
TITOLO III PARTITE DI GIRO	€ +86.800,00	€ +87.300,00	€ +545.237,19	€ +532.182,47	€ +13.054,72	€ +10.587,62	€ +7.398,00	€ +0,00	€ +539.580,47
Totale complessivo	€ +555.537,00	€ +596.985,00	€ +959.930,92	€ +894.090,92	€ +65.840,00	€ +183.807,73	€ +58.445,69	€ +119.372,43	€ +952.536,61



**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

e-mail: info@ordinemedicifc.it

IL TESORIERE

Dott. Fabio Balistreri

IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio



Situazione a domenica 31 dicembre 2023

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2023

(ART. 45 DPR 97/2003)

Consistenza della cassa inizio esercizio:			€ +290.237,42
Riscossioni	in c/competenza	€ +957.379,02	
	in c/residui	€ +5.537,55	€ +962.916,57
Pagamenti	in c/competenza	€ +894.090,92	
	in c/residui	€ +58.445,69	€ -952.536,61
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ +300.617,38
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ +0,00	
	dell'esercizio	€ +30.904,51	€ +30.904,51
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ +119.372,43	
	dell'esercizio	€ +65.840,00	€ -185.212,43
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€ +146.309,46

IL TESORIERE

Dott. Fabio Balistreri

IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio



CONTO ECONOMICO 2023

(ART. 41 DPR 97/2003)

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 382.497,00	€ 374.465,00
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	€ 60.086,06	€ 13.942,68
Totale Valore della produzione	€ 442.583,06	€ 388.407,68
B) Costi della produzione		
6) Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 27.192,89	€ 21.528,40
7) Per servizi	€ 104.051,70	€ 98.672,52
8) Per godimento di beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00
9) Per il personale	€ 0,00	
a) Salari e stipendi	€ 84.961,64	€ 92.089,20
b) Oneri sociali	€ 31.921,73	€ 31.905,38
c) Trattamento di fine rapporto	€ 12.405,15	€ 11.500,00
d) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	
e) Altri costi	€ 6.077,76	€ 2.245,01
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 7.360,50	€ 6.697,86
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 7.877,14	
12) Accantonamento per rischi	€ 0,00	
13) Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
14) Oneri diversi di gestione	€ 84.177,29	€ 78.983,36
Totale Costi della produzione	€ 350.271,52	€ 343.621,73
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	€ 92.311,54	€ 44.785,95
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
16) Altri proventi finanziari	€ 3.619,80	€ 1.217,15
17) Interessi e altri oneri finanziari	-€ 11.044,95	-€ 12.221,91
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0,00	
Totale Proventi e oneri finanziari	-€ 7.425,15	-€ 11.004,76
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	€ 0,00	
19) Svalutazioni	€ 0,00	
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	



CONTO ECONOMICO 2023

(ART. 41 DPR 97/2003)

	31/12/2023	31/12/2022
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	€ 5.989,61	€ 0,00
21) Oneri	-€ 285,22	€ 0,00
Totale Proventi e oneri straordinari	€ 5.704,39	€ 0,00
Risultato prima delle imposte	€ 90.590,78	€ 33.781,19
22) Imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate	€ 4.911,08	€ 4.906,70
23) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	€ 85.679,70	€ 28.874,49

IL TESORIERE

Dott. Fabio Balistreri

IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio



SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2023

(ART. 42 DPR 97/2003)

StatoPatrimoniaale Attivo			31/12/2023	31/12/2022
	Costo storico	F.do amm.to		
A) Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale				€ +0,00
Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale				€ +0,00
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	€ +113.257,98	€ +101.620,33	€ +11.637,65	€ +17.271,59
III. Finanziarie				€ +0,00
Totale Immobilizzazioni	€ +1.353.403,87	€ +101.620,33	€ +1.251.783,54	€ +1.257.417,48
C) Attivo circolante				€ +0,00
I. Rimanenze				€ +0,00
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			€ +7.877,14	€ +0,00
4) Prodotti finiti e merci				€ +0,00
II. Crediti				€ +0,00
1) Verso Iscritti			€ +0,00	€ +0,00
- entro 12 mesi			€ +0,00	€ +0,00
- oltre 12 mesi				€ +0,00
4-bis) Per crediti tributari				€ +0,00
- entro 12 mesi			€ +1.457,35	€ +2.519,77
- oltre 12 mesi				€ +0,00
5) Verso altri				€ +0,00
- entro 12 mesi			€ +26.203,17	€ +2.085,85
- 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			€ +303.293,37	€ +290.874,57
3) Denaro e valori in cassa			€ +0,00	€ +496,32
Totale Attivo circolante			€ +338.831,03	€ +295.976,51
D) Ratei e risconti attivi			€ +0,00	€ +0,00
Totale Ratei e risconti attivi			€ +0,00	€ +0,00
Totale Attivo	€ +1.353.403,87	€ +101.620,33	€ +1.590.614,57	€ +1.553.393,99

IL TESORIERE

Dott. Fabio Balistreri

IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio



SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2023

(ART. 42 DPR 97/2003)

Stato Patrimoniales Passivo	31/12/2023	31/12/2022
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	€ +28.874,49	€ +48.219,09
IX. Avanzo (disavanzo) economico dell'esercizio	€ +85.679,70	€ +28.874,49
X. Perdita d'esercizio		€ +0,00
Totale Patrimonio netto	€ +114.554,19	€ +77.093,58
Abis) Contributi in conto capitale		€ +0,00
Totale Contributi in conto capitale		€ +0,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ +0,00	€ +0,00
Totale Fondi per rischi e oneri	€ +0,00	€ +0,00
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	€ +130.089,58	€ +117.684,43
Totale Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	€ +130.089,58	€ +117.684,43
D) Debiti		€ +0,00
4) Debiti verso le banche		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +0,00	€ +0,00
- oltre 12 mesi	€ +302.798,53	€ +341.052,48
7) Debiti verso fornitori		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +13.879,94	€ +21.762,27
- oltre 12 mesi		€ +0,00
12) Debiti tributari		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +12.776,49	€ +10.412,48
- oltre 12 mesi		€ +0,00
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +5.334,98	€ +4.839,15
- oltre 12 mesi		€ +0,00
14) Altri debiti		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +22.563,44	€ +28.529,40
- oltre 12 mesi		€ +0,00
Totale Debiti	€ +357.353,38	€ +406.595,78
E) Ratei e risconti passivi		€ +0,00
Totale Ratei e risconti passivi		€ +0,00



SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2023

(ART. 42 DPR 97/2003)

Totale Passivo

€ +601.997,15

€ +601.373,79

IL TESORIERE

IL PRESIDENTE

Dott. Fabio Balistreri

Dott. Michele Gaudio

ORGANICO DIPENDENTI

Dott.ssa Elisabetta Leonelli

Titolo di studio: Laurea in Economia e Commercio

Assunzione a tempo indeterminato 36 ore settimanali con qualifica B2, Delibera n.3 del 20/1/2000

Qualifica professionale attuale: Funzionario (ex C4 - Delibera n. 60 del 19.11.2019, passaggio all'interno dell'area C, posizione economica C4 a far data dal 1/1/2020)

Dott. Michele Gavelli

Titolo di studio: Laurea in Psicologia

Assunzione a tempo indeterminato 36 ore settimanali con qualifica B1, Delibera n.5 del 12/3/2008, dal 1/4/2008

Qualifica professionale attuale: Assistente (ex B3 - Delibera n.23 del 6/3/2018, passaggio all'interno dell'area B, posizione economica B3 a far data dal 1/1/2018)

Rag. Laila Laghi

Titolo di studio: Diploma in Ragioneria

Assunzione a tempo indeterminato 24 ore settimanali con qualifica B1, Delibera n.2 del 10/9/2008, dal 1/10/2008

Qualifica professionale attuale: Assistente (ex B3 - Delibera n.23 del 6/3/2018, passaggio all'interno dell'area B, posizione economica B3 a far data dal 1/1/2018)

Gli stipendi dei dipendenti rispecchiano gli importi stabiliti dal CCNL degli Enti Pubblici Non Economici (ultimo approvato il 09/5/2022 per il triennio normativo 2019-2021)

20231229 HUTBGNC
 INTESA SANPAOLO S.P.A.
 TESORERIA 50621 FORLI' CORSO DELLA REPUBBLICA
 ENTE 1956 ORD.MED.CHIRUR. ODONT. FORLI'

PROCEDURA DI TESORERIA
 RIEPILOGO DI CASSA DEL 29.12.2023

ESERCIZIO 2024

E N T R A T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2023	300.518,52	300.518,52
REVERSALI RISCOSE DA RISCOUTERE		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		

U S C I T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2023	300.518,52	300.518,52
MANDATI PAGATI DA PAGARE		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		

TOTALE DELLE USCITE		
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	300.518,52	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO (1.TOTALE)		300.518,52

DI CUI FONDI SPECIALI:	C/C	
ASSEGNAZIONI IN B.I. UTILIZZATE (*)		SOMME VINCOLATE (*)
FIDO CONCESSO		SOMME RISERVATE (*)
ANTICIPAZIONI ACCORDATE (*)		UTILIZZO ANTICIPI (*)
UTILIZZATE A C/C		MANDATI DA PAGARE

2.TOTALE		3.TOTALE
DISPONIBILITA' DI CASSA (1 + 2 - 3)	300.518,52	SVINCÒLI A C/C (*)
SVINCOLI IN BANCA D'ITALIA (*)		
(*) NOTA : QUESTI IMPORTI SONO A LIVELLO DI ENTE		

TOTALI DELL'ENTE	ENTRATE	USCITE	S A L D O	
TOTALE INIZIALE	300.518,52		300.518,52	
TOTALE DEL 29.12.2023	300.518,52		300.518,52	INTESA SANPAOLO S.P.A.
TOTALE PRECEDENTE AL 29.12.2023			0,00	08779
TOTALE ATTUALE AL 29.12.2023	300.518,52		300.518,52	IL TESORIERE/IL CASSIERE

ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI FORLÌ-CESENA

ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E ODONTOIATRI DI FORLÌ-CESENA	
0000967	
DATA PROTOCOLLO 05-04-2024	E

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Egredi Dottori ed Egredie Dottresse,

I sottoscritti, Rag. Alessandra Montserrat Alessandri Giunchi, Presidente, Dott. Giovanni Fabbroni e Dott.ssa Paola Possanzini, Revisori effettivi dell'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri della Provincia di Forlì-Cesena, nominati dal Consiglio Direttivo nella seduta del 12 gennaio 2021, dopo un attento esame del rendiconto generale della Gestione per l'anno 2023 approvato dal Consiglio dell'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri della Provincia di Forlì-Cesena in data 26 marzo 2024, presentano la relazione al bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario chiuso al 31.12.2023.

Il rendiconto generale della Gestione, trasmesso dal Consigliere Tesoriere al Collegio dei Revisori, si compone dei seguenti documenti:

- Conto del Bilancio con Situazione Amministrativa (rendiconto finanziario generale) comprendente, per le entrate e le spese, i risultati della gestione di competenza finanziaria, dei residui e di cassa;
- Conto Economico;
- Stato Patrimoniale;
- Nota integrativa in forma abbreviata comprensiva della relazione del Tesoriere.

A corredo dei predetti documenti figura la Situazione Amministrativa che evidenzia: la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e pagamenti complessivamente effettuati nell'anno con la distinzione di quelli di competenza e quelli in conto residui, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, la consistenza dei residui a tale data, e l'avanzo di amministrazione.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

La Situazione Amministrativa che accompagna il Conto del Bilancio presenta, al 31/12/2023, un avanzo di amministrazione di euro 146.309,46 (al netto del Fondo TFR non utilizzabile) come di seguito determinato.

Consistenza di cassa al 01/01/2023		290.237,42
	<i>In c/competenza</i>	957.379,02
Riscossioni	<i>In c/residui</i>	5.537,55
		+ 962.916,57
	<i>In c/competenza</i>	894.090,92
Pagamenti	<i>In c/residui:</i>	58.445,69
		- 952.536,61
Consistenza di cassa al 31/12/2023		+ 300.617,38
	<i>Esercizi precedenti</i>	0,00
Residui attivi	<i>Esercizio in corso</i>	30.904,51
		+ 30.904,51
	<i>Esercizi precedenti</i>	119.372,43
Residui Passivi	<i>Esercizio in corso</i>	65.840,00
		- 185.212,43
Risultato di Amministrazione (AVANZO)		+ 146.309,46

Il risultato di amministrazione trova riscontro nelle risultanze del rendiconto finanziario generale, sinteticamente di seguito esposto:

Rendiconto finanziario	
Entrate accertate	€. + 988.283,53
Uscite impegnate	€. - 959.930,92
SALDO	€. + 28.352,61
Variazione dei Residui Attivi	€. + 5.537,55
Variazione dei Residui Passivi	€. - 177.818,12
SALDO	€. - 172.280,57
AVANZO DI CASSA 2022	€. + 290.237,42
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023	€. + 146.309,46

SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

Si illustrano di seguito i principali dati esposti nello Stato Patrimoniale e nel conto economico.

I dati riassuntivi dello Stato Patrimoniale al 31.12.2023 e del Conto Economico si compendiano nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE

Attività :

Immobilizzazioni:

- Immateriali e materiali	€	1.251.783,54
- Finanziarie	€	0
Attivo circolante	€	338.831,03
Ratei e risconti attivi	€	0

Passività :

Debiti per TFR	€	130.089,58
Debiti	€	357.353,38

Patrimonio Netto:

Fondo di dotazione	€	0
Avanzo economico exerc. precedente	€	28.874,49
Avanzo economico dell'esercizio	€	85.679,70
Totale	€	1.590.614,57
	€	601.997,15

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione (A)	€	442.583,06
Costi della produzione (B)	€	350.271,52

Differenza tra valore e costi della prod. (A-B)	€	92.311,54
Proventi ed oneri finanziari (C)	€ -	7.425,15
Rettifiche di valori di attività finanziarie (D)	€	0,00
Proventi ed oneri straordinari (E)	€	5.704,39
Risultato prima delle imposte (A-B+C+E)	€	90.590,78
Imposte dell'esercizio	€	4.911,08
AVANZO ECONOMICO	€	85.679,70

Si precisa che nella Nota integrativa è evidenziata la composizione analitica dei debiti, dei crediti e dei residui. Vengono altresì fornite le informazioni richieste dal regolamento di amministrazione e contabilità.

Le singole differenze tra i dati contabili del Bilancio Preventivo 2023 e quelle risultanti dal Rendiconto della gestione riferito allo stesso esercizio sono analiticamente esposti nell'apposito prospetto "Rendiconto Finanziario Gestionale", colonna "differenza rispetto alle previsioni".

In merito alle poste attive dello Stato patrimoniale, si precisa quanto segue:

- i beni strumentali ammontano ad euro 11.637,65 (al netto del relativo fondo);
- la voce di maggior rilievo è rappresentata dall'immobile sede dell'Ordine il cui valore al costo storico è di €. 1.240,145,89 non ammortizzato;
- il valore dell'attivo circolante per totali €. 338.831,03 è rappresentato per la maggior parte dalle disponibilità liquide di €. 303.293,37 dove sono transitati i fondi a breve termine;

Le poste passive sono costituite prevalentemente dal Mutuo per l'acquisto della sede per €. 302.798,53 e dal Fondo TFR iscritto per euro 130.089,58, (in base ai conteggi previsti dalle norme vigenti per il contratto di lavoro applicato dall'Ordine) e da altri debiti a breve dettagliati nella nota integrativa.

I componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati per competenza ed emerge un risultato economico di gestione di €. 85.679,70

Conclusioni

Si attesta la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili e la coerenza degli assestamenti di bilancio di previsione evidenziati nella Nota Integrativa e nella


relazione del Tesoriere e dei quali sono già stati espressi pareri favorevoli, con i dati rendicontati nonché la regolarità e la economicità della gestione.

Per quanto sopra esposto ed in considerazione del risultato dell'attività di verifica svolta, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole sul rendiconto generale al 31/12/2023 che gli è stato sottoposto.

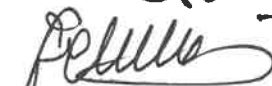
Forlì, 03 aprile 2024

Il Collegio dei Revisori:

(Rag. Alessandra M. Alessandri Giunchi)



(Dott. Giovanni Fabbroni)



(Dott.ssa Paola Possanzini)



PROPOSTA DI ASSESTAMENTO AL BILANCIO 2024
26/03/2024

AVANZO PRESUNTO 2023	€ 106.222,45
AVANZO CONSUNTIVO 2023	€ 146.309,46
ASSESTAMENTO NEL 2024	€ 40.087,01

**ENTRATE**

CAP. E-1-01-001 Tassa annuale a Ruolo	- € 1.242,00
TOTALE DA ASSESTARE	€ 38.845,01

USCITE

CAP. U-1-01-002	Spese elezioni	+ € 5.000,00
CAP. U-1-01-003	Assicurazione Consiglieri	+ € 2.000,00
CAP. U-1-02-001	Trattamento econ. Lordo	+ € 5.000,00
CAP. U-1-06-001	Spese rappresentanza	+ € 1.000,00
CAP. U-1-06-003	Onorificenze agli iscritti	+ € 1.000,00
CAP. U-1-09-004	Manutenzione Sede	+ € 4.000,00
CAP. U-1-09-010	Consulenze	+ € 10.000,00
CAP. U-1-14-002	FONDO DI RISERVA	+ € 4.000,00
CAP. U-2-16-005	Acquisto attrezzature inf.	+ € 3.000,00

TOTALE USCITE € **35.000,00**

Il resto di € 3.845,01 si lascia nell'Avanzo di Amministrazione da utilizzare per eventuali spese in conto capitale. In totale così l'Avanzo libero è di € 9.067,46.

NOTE DEL TESORIERE:

L'avanzo di amministrazione del consuntivo 2023 è di € 146.309,46, avevamo previsti € 106.222,45 quindi una differenza da assestare di € 40.087,01 che ho distribuito nei capitoli che ho ritenuto più idonei. Un avanzo di questo genere ci permette di prendere in considerazione un nuovo calo della quota di iscrizione e di esonerare dalla quota i colleghi molto anziani. Anche questa volta possiamo affermare che la buona amministrazione e l'oculatazza nelle scelte e nelle spese, la prudenza e la ragionevolezza ci hanno premiati.



**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

e-mail: info@ordinemedicifc.it

Entrate **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2024** **Situazione a venerdì 22 marzo 2024**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			ACCERTAMENTI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6))	Risosse	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)	€ +106.222,45	€ +40.087,01	€ +146.309,46	€ +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	€ +384.900,00	€ -1.242,00	€ +383.658,00	€ +338.228,00	€ +0,00	€ +338.228,00	€ +45.430,00
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 sezione diretta	€ +3.200,00	€ +0,00	€ +3.200,00	€ +700,00	€ +0,00	€ +700,00	€ +2.500,00
	TOTALI CATEGORIA I E-1-01	€ +388.100,00	€ -1.242,00	€ +386.858,00	€ +338.928,00	€ +0,00	€ +338.928,00	€ +47.930,00
E-1-02	CATEGORIA II - Entrate derivanti dalla prestazione di servizi							
E-1-02-001	Tassa riascio certificati di iscrizione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-002	Tassa riascio nulla osta trasferimento	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-003	Pareri di congruità	€ +100,00	€ +0,00	€ +100,00	€ +415,52	€ +0,00	€ +415,52	€ -315,52
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
	TOTALI CATEGORIA II E-1-02	€ +100,00	€ +0,00	€ +100,00	€ +415,52	€ +0,00	€ +415,52	€ -315,52
E-1-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali							
E-1-03-001	Interessi attivi su depositi	€ +300,00	€ +0,00	€ +300,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +300,00
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
	TOTALI CATEGORIA III E-1-03	€ +300,00	€ +0,00	€ +300,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +300,00
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	€ +50,00	€ +0,00	€ +50,00	€ +250,00
E-1-04-002	Contributi F.NOM/CoO o altri enti settore pubblico per formazione e aggiornamento professionale	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00

Esercizio **2024** Stato **Aperto** Data stampa: **14/03/2024**



**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

e-mail: info@ordinemedicifc.it

Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2024 Situazione a venerdì 22 marzo 2024

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 Finanziario per spese di esazione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-004	Recuperi e rimborsi diversi	€ +100,00	€ +0,00	€ +100,00	€ +176,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +176,00	€ -76,00
E-1-04-005	Rimborso spese associazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +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	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA IV E-1-04	€ +10.400,00	€ +0,00	€ +10.400,00	€ +226,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +226,00	€ +10.174,00
E-1-05	CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci								
E-1-05-001	Entrate non classificabili in altre voci	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA V E-1-05	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI TITOLO I E-1	€ +398.900,00	€ -1.242,00	€ +397.658,00	€ +339.569,52	€ +0,00	€ +0,00	€ +339.569,52	€ +58.088,48
E-2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
E-2-06	CATEGORIA VI - Partecipazione e acquisto valori mobiliari								
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	€ +0,00
E-2-06-002	Realizzo di buoni postali	€ +0,00	€ +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	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA VI E-2-06	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-07	CATEGORIA VII - Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti								
E-2-07-001	Alienazione di immobili e diritti reali	€ +0,00	€ +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	€ +0,00
E-2-07-003	Riscossione di crediti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA VII E-2-07	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-08	CATEGORIA VIII - Riscossione di crediti e anticipazioni								
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	€ +0,00
E-2-08-002	Riscossione prestiti e anticipazioni	€ +0,00	€ +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	€ +0,00

Esercizio 2024 Stato Aperto

Data stampa: 14/03/2024



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

Viale Italia, 153 scala A - 47122 Forlì (Italia)
C.F. 800001750407
Tel. 054327157 - Fax 054327157

Internet: www.ordinemedicofc.it

e-mail: info@ordinemedicofc.it

Entrate **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2024** **Situazione a venerdì 22 marzo 2024**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			ACCERTAMENTI			Totale Accertamenti (8+9)	Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6))	Riscosse	Rimasti da riscuotere			
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
	TOTALI CATEGORIA VIII E-2-08		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-09	CATEGORIA IX - Entrate Comuni								
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
	TOTALI CATEGORIA IX E-2-09		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI TITOLO II E-2		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
E-3-10	CATEGORIA X - Entrate aventi natura di partite di giro								
E-3-10-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo		€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +159,80	€ +0,00	€ +159,80	€ +9.840,20
E-3-10-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente		€ +26.000,00	€ +0,00	€ +26.000,00	€ +2.008,49	€ +0,00	€ +2.008,49	€ +23.991,51
E-3-10-003	Ritenute erariali lavoro assimilato a dipendente		€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +8.000,00
E-3-10-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente		€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +500,00
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		€ +18.000,00	€ +0,00	€ +18.000,00	€ +1.003,14	€ +0,00	€ +1.003,14	€ +16.996,86
E-3-10-007	Ritenute sindacali dipendenti		€ +800,00	€ +0,00	€ +800,00	€ +89,06	€ +0,00	€ +89,06	€ +710,94
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	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +5.000,00
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	Sossione dei pagamenti		€ +18.000,00	€ +0,00	€ +18.000,00	€ +4.257,05	€ +0,00	€ +4.257,05	€ +13.742,95
	TOTALI CATEGORIA X E-3-10		€ +87.300,00	€ +0,00	€ +87.300,00	€ +8.517,54	€ +0,00	€ +8.517,54	€ +78.782,46
	TOTALI TITOLO III E-3		€ +87.300,00	€ +0,00	€ +87.300,00	€ +8.517,54	€ +0,00	€ +8.517,54	€ +78.782,46

Esercizio **2024** Stato **Aperto** Data stampa: **14/03/2024**



**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

e-mail: info@ordinemedicifc.it

Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2024 Situazione a venerdì 22 marzo 2024

Codice	Descrizione	PREVISIONI			ACCERTAMENTI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + 0 -	Definitive (4 + 5 - 6))	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale Accertamenti (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
	TOTALE GENERALE Entrate	€ +486.200,00	€ -1.242,00	€ +484.958,00	€ +348.087,06	€ +0,00	€ +348.087,06	€ +136.870,94
	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	€ 486.200,00		€ 484.958,00				
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	€ 101.000,00		€ 137.242,00				
	TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 587.200,00		€ 622.200,00				

IL TESORIERE

Dott. Fabio Balistreri

IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio

Esercizio 2024

Stato Aperto

Data stampa:

14/03/2024



**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.ordinemedicic.it

e-mail: info@ordinemedicic.it

Uscite **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2024** **Situazione a venerdì 22 marzo 2024**

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		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	€ +0,00	
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	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	
U-1-01-002	Spese elezioni organi istituzionali	€ +5.000,00	€ +5.000,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	
U-1-01-003	Spese assicurazione componenti organi istituzionali	€ +12.000,00	€ +2.000,00	€ +14.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +14.000,00	
U-1-01-004	Rimborso spese viaggio, soggiorno, indennità di trasferta organi istituzionali	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +61,17	€ +0,00	€ +61,17	€ +61,17	€ +7.338,83	
U-1-01-005	Indennità di carica organi istituzionali	€ +34.000,00	€ +0,00	€ +34.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +34.000,00	
U-1-01-006	Gettoni di presenza organi istituzionali	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +15.000,00	
	TOTALI CATEGORIA I U-1-01	€ +74.000,00	€ +7.000,00	€ +81.000,00	€ +61,17	€ +0,00	€ +61,17	€ +61,17	€ +80.938,83	
U-1-02	CATEGORIA II - Spese per il personale dipendente									
U-1-02-001	Trattamento economico fondamentale lordo	€ +67.000,00	€ +5.000,00	€ +72.000,00	€ +9.348,14	€ +0,00	€ +9.348,14	€ +9.348,14	€ +62.651,86	
U-1-02-002	Indennità di trasferta	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +500,00	
U-1-02-003	Banca ore - straordinario	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +26,56	€ +0,00	€ +26,56	€ +26,56	€ +4.973,44	
U-1-02-004	Indennità di ente, trattamento accessorio e differenziali	€ +24.000,00	€ +0,00	€ +24.000,00	€ +2.755,20	€ +0,00	€ +2.755,20	€ +2.755,20	€ +21.244,80	
U-1-02-005	Compensi altri Enti	€ +0,00	€ +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	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.000,00	
U-1-02-007	Benefici assistenziali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	
U-1-02-008	Aggiornamento e formazione	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +123,50	€ +0,00	€ +123,50	€ +123,50	€ +2.876,50	
U-1-02-009	Assicurazione del personale	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +405,57	€ +0,00	€ +405,57	€ +405,57	€ +194,43	
	TOTALI CATEGORIA II U-1-02	€ +102.100,00	€ +5.000,00	€ +107.100,00	€ +12.658,97	€ +0,00	€ +12.658,97	€ +12.658,97	€ +94.441,03	
U-1-03	CATEGORIA III - Oneri previdenziali, sociali e assistenziali a carico dell'ente									
U-1-03-001	Contributi previdenziali e assistenziali	€ +28.000,00	€ +0,00	€ +28.000,00	€ +1.468,32	€ +0,00	€ +1.468,32	€ +1.468,32	€ +26.531,68	
	TOTALI CATEGORIA III U-1-03	€ +28.000,00	€ +0,00	€ +28.000,00	€ +1.468,32	€ +0,00	€ +1.468,32	€ +1.468,32	€ +26.531,68	
U-1-04	CATEGORIA IV - Acquisto libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni									
	TOTALI CATEGORIA IV U-1-04	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	

Esercizio 2024 Stato Aperto

Data stampa: 14/03/2024



**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

e-mail: info@ordinemedicifc.it

Uscite **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2024** **Situazione a venerdì 22 marzo 2024**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni + 0 -	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	€ +0,00
U-1-04-002	Spese pubblicazione e spedizione bollettino	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +600,00
U-1-04-003	Abbonamenti a riviste amministrative, acquisto pubblicazioni varie	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +89,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +89,00	€ +411,00
	TOTALI CATEGORIA IV U-1-04	€ +1.100,00	€ +0,00	€ +1.100,00	€ +89,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +89,00	€ +1.011,00
U-1-05	CATEGORIA V - Spese per l'acquisto di materiali di consumo e per il noleggio di materiale tecnico								
U-1-05-001	Spese servizi audiovisivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-002	Cancelleria, stampati, rilegatura	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +155,84	€ +0,00	€ +0,00	€ +155,84	€ +2.844,16
U-1-05-003	Spese gestione fotocopiatico-sistema informatico	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +19.475,85	€ +0,00	€ +0,00	€ +19.475,85	€ +10.524,15
U-1-05-004	Spese minute varie	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +49,65	€ +0,00	€ +0,00	€ +49,65	€ +1.950,35
	TOTALI CATEGORIA V U-1-05	€ +35.000,00	€ +0,00	€ +35.000,00	€ +19.681,34	€ +0,00	€ +0,00	€ +19.681,34	€ +15.318,66
U-1-06	CATEGORIA VI - Spese di rappresentanza								
U-1-06-001	Spese di rappresentanza	€ +4.000,00	€ +1.000,00	€ +5.000,00	€ +495,09	€ +0,00	€ +0,00	€ +495,09	€ +4.504,91
U-1-06-002	Iniziative divulgative	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00
U-1-06-003	Onorificenze agli iscritti	€ +3.000,00	€ +1.000,00	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.000,00
	TOTALI CATEGORIA VI U-1-06	€ +12.000,00	€ +2.000,00	€ +14.000,00	€ +495,09	€ +0,00	€ +0,00	€ +495,09	€ +13.504,91
U-1-07	CATEGORIA VII - Spese per il funzionamento di commissioni								
U-1-07-001	Contributo funzionamento commissioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA VII U-1-07	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08	CATEGORIA VIII - Spese per accertamenti sanitari								
U-1-08-001	Visite fiscali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08-002	Visite mediche e di controllo	€ +200,00	€ +0,00	€ +200,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +200,00
	TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08	€ +200,00	€ +0,00	€ +200,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +200,00
U-1-09	CATEGORIA IX - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi								
U-1-09-001	Spese condominiali	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +3.374,25	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.374,25	€ +4.625,75



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

e-mail: info@ordinemedicifc.it

Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2024 Situazione a venerdì 22 marzo 2024

Codice	Descrizione	PREVISIONI				IMPEGNI				Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6))	Pagare	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	€ +0,00	
U-1-09-003	Manutenzioni e riparazioni ordinarie: macchine, mobili e pulizie sede	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +1.074,56	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.074,56	€ +4.985,44	
U-1-09-004	Spese manutenzione sede	€ +5.000,00	€ +4.000,00	€ +9.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +9.000,00	
U-1-09-005	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +203,24	€ +0,00	€ +0,00	€ +203,24	€ +1.796,76	
U-1-09-006	Aggiornamento professionale e culturale	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.000,00	
U-1-09-007	Copertura posti vacanti	€ +0,00	€ +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	€ +0,00	
U-1-09-009	Energia elettrica, acqua, gas	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +654,26	€ +0,00	€ +0,00	€ +654,26	€ +7.345,74	
U-1-09-010	Consulenze: legale, amministrativa, tributaria	€ +50.000,00	€ +10.000,00	€ +60.000,00	€ +4.652,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.652,00	€ +55.348,00	
U-1-09-011	Collaborazioni coordinate continuative	€ +0,00	€ +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	€ +800,00	€ +0,00	€ +800,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +600,00	
	TOTALI CATEGORIA IX U-1-09	€ +82.600,00	€ +14.000,00	€ +96.600,00	€ +9.898,31	€ +0,00	€ +0,00	€ +9.898,31	€ +86.701,69	
U-1-10	CATEGORIA X - Oneri finanziari									
U-1-10-001	Interessi passivi	€ +8.950,00	€ +0,00	€ +8.950,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +8.950,00	
U-1-10-002	Commissioni bancarie	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +33,30	€ +0,00	€ +0,00	€ +33,30	€ +1.466,70	
	TOTALI CATEGORIA X U-1-10	€ +10.450,00	€ +0,00	€ +10.450,00	€ +33,30	€ +0,00	€ +0,00	€ +33,30	€ +10.416,70	
U-1-11	CATEGORIA XI - Oneri tributari e altri obbligatori									
U-1-11-001	Contributi INPS L. 335/95	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +500,00	
U-1-11-002	IRAP personale dipendente	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +522,35	€ +0,00	€ +0,00	€ +522,35	€ +9.477,65	
U-1-11-003	IRAP prestazioni lavoro autonomo - occasionale e co.co.co.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	
U-1-11-004	Inail co.co.co.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	
U-1-11-005	Imposte, tasse e tributi vari	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.500,00	
U-1-11-006	IMU - TARI e altri oneri	€ +4.500,00	€ +0,00	€ +4.500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.500,00	
	TOTALI CATEGORIA XI U-1-11	€ +16.500,00	€ +0,00	€ +16.500,00	€ +522,35	€ +0,00	€ +0,00	€ +522,35	€ +15.977,65	
U-1-12	CATEGORIA XII - Poste correttive e compensative di entrate correnti									

Esercizio 2024 Stato Aperto Data stampa: 14/03/2024



**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

e-mail: info@ordinemedicifc.it

Uscite **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2024** **Situazione a venerdì 22 marzo 2024**

Codice	Descrizione	PREVISIONI				IMPEGNI				Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + 0 -	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-1-12-001	Rimborso quote di iscrizione e tasse non dovute	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	
U-1-12-002	Spese varie emissione ruoli	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +719,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +719,00	€ +1.781,00	
U-1-12-003	Quota Froncoceo per tassa annuale a ruolo e esazione diretta	€ +65.000,00	€ +0,00	€ +65.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +65.000,00	
	TOTALI CATEGORIA XII U-1-12	€ +67.500,00	€ +0,00	€ +67.500,00	€ +719,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +719,00	€ +66.781,00	
U-1-13	CATEGORIA XIII - Spese non classificabili in altre voci									
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	€ +0,00	
U-1-13-002	Oneri vari straordinari	€ +0,00	€ +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	€ +0,00	
	TOTALI CATEGORIA XIII U-1-13	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	
U-1-14	CATEGORIA XIV - Fondi di riserva									
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	€ +0,00	
U-1-14-002	Fondo di riserva per spese impreviste o straordinarie (art. 34 DPR 221/50)	€ +5.000,00	€ +4.000,00	€ +9.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +9.000,00	
	TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14	€ +5.000,00	€ +4.000,00	€ +9.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +9.000,00	
	TOTALI TITOLO I U-1	€ +434.450,00	€ +32.000,00	€ +466.450,00	€ +45.626,85	€ +0,00	€ +0,00	€ +45.626,85	€ +420.823,15	
U-2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
U-2-15	CATEGORIA XV - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari									
U-2-15-001	Acquisto immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	
U-2-15-002	Ricostruzione e ripristino immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	
U-2-15-003	Spese per costruzioni in corso	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	
	TOTALI CATEGORIA XV U-2-15	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	
U-2-16	CATEGORIA XVI - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche									
U-2-16-001	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +97,92	€ +0,00	€ +0,00	€ +97,92	€ +3.902,08	
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	€ +0,00	
U-2-16-003	Acquisto automezzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	



**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

e-mail: info@ordinemedicifc.it

Uscite **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2024** **Situazione a venerdì 22 marzo 2024**

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-2-16-004	Grandi manutenzioni di automezzi	€+0,00	€+0,00	€+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	€+5.000,00	€+3.000,00	€+8.000,00	€+150,50	€+0,00	€+0,00	€+150,50	€+7.849,50	
	TOTALI CATEGORIA XVI U-2-16	€+9.000,00	€+3.000,00	€+12.000,00	€+248,42	€+0,00	€+0,00	€+248,42	€+11.751,58	
U-2-17	CATEGORIA XVII - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari									
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	€+0,00	
U-2-17-002	Depositi di buoni postali	€+0,00	€+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	€+0,00	
	TOTALI CATEGORIA XVII U-2-17	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	
U-2-18	CATEGORIA XVIII - Indennità di anzianità e similari									
U-2-18-001	Accantonamento indennità di anzianità e similari	€+17.000,00	€+0,00	€+17.000,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+17.000,00	
	TOTALI CATEGORIA XVIII U-2-18	€+17.000,00	€+0,00	€+17.000,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+17.000,00	
U-2-19	CATEGORIA XIX - Concessione di crediti e anticipazioni									
U-2-19-001	Concessione di mutui a medio e lungo termine	€+39.450,00	€+0,00	€+39.450,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+39.450,00	
U-2-19-002	Concessione prestiti e anticipazioni	€+0,00	€+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	€+0,00	
U-2-19-004	Concessione crediti diversi	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	
	TOTALI CATEGORIA XIX U-2-19	€+39.450,00	€+0,00	€+39.450,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+39.450,00	
U-2-20	CATEGORIA XX - Oneri Comuni									
U-2-20-001	Rimborsi di mutui	€+0,00	€+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	€+0,00	
U-2-20-003	Estinzione debiti diversi	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	
	TOTALI CATEGORIA XX U-2-20	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	€+0,00	
U-3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO									
	TOTALI TITOLO II U-2	€+65.450,00	€+3.000,00	€+68.450,00	€+248,42	€+0,00	€+0,00	€+248,42	€+68.201,58	



**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.ordinemedicific.it

e-mail: info@ordinemedicific.it

Uscite **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZI 2024** **Situazione a venerdì 22 marzo 2024**

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	CATEGORIA XXI - Spese aventi natura di partite di giro									
U-3-21-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +159,80	€ +159,80	€ +9.840,20		
U-3-21-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +26.000,00	€ +0,00	€ +26.000,00	€ +1.057,52	€ +0,00	€ +1.057,52	€ +24.942,48		
U-3-21-003	Ritenute erariali per lavoro assiniato a dipendente	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +8.000,00		
U-3-21-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assiniato a dipendente	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +500,00		
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	€ +18.000,00	€ +0,00	€ +18.000,00	€ +824,29	€ +0,00	€ +824,29	€ +17.175,71		
U-3-21-007	Ritenute sindacali dipendenti	€ +800,00	€ +0,00	€ +800,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +800,00		
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	€ +533.974,00	€ +30.000,00	€ +563.974,00	€ -557.974,00		
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	€ +18.000,00	€ +0,00	€ +18.000,00	€ +3.524,88	€ +732,17	€ +4.257,05	€ +13.742,95		
	TOTALI CATEGORIA XXI U-3-21	€ +87.300,00	€ +0,00	€ +87.300,00	€ +539.380,69	€ +30.891,97	€ +570.272,66	€ -482.972,66		
	TOTALI TITOLO III U-3	€ +87.300,00	€ +0,00	€ +87.300,00	€ +539.380,69	€ +30.891,97	€ +570.272,66	€ -482.972,66		
	TOTALE GENERALE Uscite	€ +587.200,00	€ +35.000,00	€ +622.200,00	€ +585.255,96	€ +30.891,97	€ +616.147,93	€ +6.052,07		
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE	€ 587.200,00		€ 622.200,00						
	Risultato della gestione di competenza		TOTALE GENERALE USCITE	€ 587.200,00			€ 622.200,00			

IL TESORIERE

Dott. Fabio Balistreri

IL PRESIDENTE

Dott. Michele Gaudio

Esercizio 2024

Stato Aperto

Data stampa:

14/03/2024



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

**PARERE N.03/2024 DELL'ORGANO DI REVISIONE SULL'APPROVAZIONE ASSESTAMENTO AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2024**

L'anno 2024, il giorno 26 del mese di marzo, i sottoscritti Rag. Alessandri Giunchi A. Montserrat, il Dott. Fabbroni Giovanni e la Dott.ssa Possanzini Paola, costituenti il Collegio dei Revisori nominati in data 12/01/2021, sono chiamati ad esprimere il loro parere in merito alla proposta di deliberazione del Consiglio Direttivo ad oggetto: "Approvazione Assestamento al Bilancio di Previsione 2024" al fine di utilizzare parte del maggior avanzo di amministrazione accertato nel rendiconto generale dell'esercizio 2023;

VISTI

- gli atti ed i documenti sottoposti all'esame dell'Organo di Revisione, in data 26/03/2024, contestualmente alla proposta di delibera del Consiglio Direttivo avente ad oggetto "Assestamento al bilancio di previsione 2024";
- l'elaborato contabile allegato alla proposta di delibera di cui trattasi che prevede il seguente:

ASSESTAMENTO DI BILANCIO 2024

AVANZO PRESUNTO 2023	€. 106.222,45
AVANZO CONSUNTIVO 2023	€. 146.309,46
ASSESTAMENTO AL BILANCIO 2024	€. 40.087,01

ENTRATE

- €. 1.242,00 TASSA ANNUALE A RUOLO	E-1-01-001	
TOTALE ENTRATE		€. 38.845,01

USCITE

+ €. 5.000,00 SPESE ELEZIONI	U-1-01-002
+ €. 2.000,00 ASSICURAZIONI CONSIGLIERI	U-1-01-003
+ €. 5.000,00 TRATT. ECON. FONDAM. LORDO	U-1-02-001
+ €. 1.000,00 SPESE DI RAPPRESENTANZA	U-1-06-001
+ €. 1.000,00 ONORIFICENZE AGLI ISCRITTI	U-1-06-003
+ €. 4.000,00 MANUTENZIONE SEDE	U-1-09-004
+ €. 10.000,00 CONSULENZE GENERICHE	U-1-09-010
+ €. 4.000,00 <u>FONDO DI RISERVA</u>	<u>U-1-14-002</u>
+ €. 3.000,00 ACQUISTO ATTREZZATURE INFORM.	U-2-16-005

TOTALE USCITE €. 35.000,00

la residua somma di €. 3.845,01 verrà lasciata nell'Avanzo di Amministrazione da utilizzare per eventuali spese in Conto Capitale.

Pertanto l'avanzo libero ammonta ad €. 9.067,46

CONSTATATO

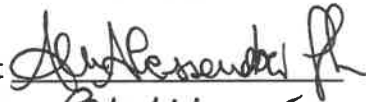
- che l'Ufficio Ragioneria ha analiticamente e dettagliatamente illustrato le motivazioni contabili della presente variazione come si evince dalla proposta di delibera;
- che sono stati rispettati il pareggio finanziario e gli equilibri di bilancio di cassa e di competenza;
- che a titolo precauzionale si rende necessario procedere ad una variazione al fine di aumentare la disponibilità di alcuni stanziamenti di spesa per l'adeguamento degli stessi alla effettiva necessità.
- che dall'esame effettuato dal Collegio dei Revisori della documentazione fornita e delle informazioni assunte non sono emerse anomalie contabili;

ESPRIMONO

Parere FAVOREVOLE sulla proposta di deliberazione in oggetto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Presidente, Rag. Alessandri Giunchi A. Montserrat



Membro effettivo, Dott. Fabbroni Giovanni



Membro effettivo, Dott.ssa Possanzini Paola

