



Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 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)	€ +641.564,02	€ +33.189,26	€ +674.753,28	€ +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	Quota annuale PagoPA-SDD	€ +459.584,00	€ +2.926,00	€ +462.510,00	€ +463.242,00	€ +908,00	€ +464.150,00	€ -1.640,00
E-1-01-002	Quota FNOMCeO PagoPA-SDD	€ +141.036,00	€ +874,00	€ +141.910,00	€ +140.208,00	€ +92,00	€ +140.300,00	€ +1.610,00
E-1-01-003	Quota annuale nuove iscrizioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-004	Duplica iscrizione a esazione diretta	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-1-01		€ +600.620,00	€ +3.800,00	€ +604.420,00	€ +603.450,00	€ +1.000,00	€ +604.450,00	€ -30,00
E-1-02	CATEGORIA II - Entrate per la prestazione di servizi							
E-1-02-001	Tassa certificati di iscrizione e contrassegni auto	€ +200,00	€ +0,00	€ +200,00	€ +151,50	€ +0,00	€ +151,50	€ +48,50
E-1-02-002	Rimborso spese varie	€ +10.000,00	€ +12.000,00	€ +22.000,00	€ +16.820,85	€ +8.000,00	€ +24.820,85	€ -2.820,85
E-1-02-003	Tassa pareri di congruità	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +771,30	€ +0,00	€ +771,30	€ +1.228,70
E-1-02-004	Tassa iscrizione (prima iscrizione e iscrizione per trasferimento)	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +862,00	€ +0,00	€ +862,00	€ +138,00
E-1-02-005	Tassa per rilascio nulla osta Pub. Sanitaria	€ +100,00	€ +0,00	€ +100,00	€ +48,00	€ +0,00	€ +48,00	€ +52,00
TOTALI CATEGORIA II E-1-02		€ +13.300,00	€ +12.000,00	€ +25.300,00	€ +18.653,65	€ +8.000,00	€ +26.653,65	€ -1.353,65
E-1-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali							
E-1-03-001	Interessi attivi	€ +4.000,00	€ +1.500,00	€ +5.500,00	€ +6.276,46	€ +8.902,78	€ +15.179,24	€ -9.679,24
E-1-03-002	Interessi attivi su prestiti al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-003	Altri proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III E-1-03		€ +4.000,00	€ +1.500,00	€ +5.500,00	€ +6.276,46	€ +8.902,78	€ +15.179,24	€ -9.679,24
E-1-04	CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti							
E-1-04-001	Rimborsi spese per utilizzo sede	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00
E-1-04-002	Contributi FNOMCeO a vario titolo	€ +21.000,00	€ +3.000,00	€ +24.000,00	€ +0,00	€ +23.174,97	€ +23.174,97	€ +825,03
E-1-04-003	Recuperi e rimborsi diversi	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +0,00



Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 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-1-04-004	Contributo ENPAM	€ +19.000,00	€ +0,00	€ +19.000,00	€ +10.726,21	€ +2.239,00	€ +12.965,21	€ +6.034,79
E-1-04-005	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		€ +44.000,00	€ +3.000,00	€ +47.000,00	€ +13.726,21	€ +25.413,97	€ +39.140,18	€ +7.859,82
E-1-05	CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci							
E-1-05-001	Altri redditi e proventi diversi	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +400,00
TOTALI CATEGORIA V E-1-05		€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +400,00
TOTALI TITOLO I E-1		€ +662.920,00	€ +20.300,00	€ +683.220,00	€ +642.706,32	€ +43.316,75	€ +686.023,07	€ -2.803,07
E-2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
E-2-05	TITOLO II - Accantonamento indennità anzianità							
E-2-01	CATEGORIA I - Alienazione beni mobili							
E-2-01-001	Cessione beni mobili, attrezzature e varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-2-01		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02	CATEGORIA II - Alienazione beni immobili							
E-2-02-001	Cessione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II E-2-02		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-03	CATEGORIA III - Assunzione mutui e prestiti							
E-2-03-001	Assunzione mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-03-002	Assunzione prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III E-2-03		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-04	CATEGORIA IV - Riscossione di crediti							
E-2-04-001	Rimborso quote per prestiti al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-04-002	Riscossione crediti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IV E-2-04		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-05-001	Polizza accantonamento indennità anzianità (esclusivo interessi)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 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
TOTALI CAPITOLO I E-2-05-001		€ +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 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
E-3-01	CATEGORIA I - Entrate aventi natura di partite di giro							
E-3-01-001	Quota annuale FNOMCeO PagaPA-SDD	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-002	Quota annuale FNOMCeO nuove iscrizioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-003	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +26.000,00	€ +0,00	€ +26.000,00	€ +15.449,66	€ +1.720,80	€ +17.170,46	€ +8.829,54
E-3-01-004	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +40.000,00	€ +0,00	€ +40.000,00	€ +29.968,39	€ +0,00	€ +29.968,39	€ +10.031,61
E-3-01-005	Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipend.	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +3.864,09	€ +0,00	€ +3.864,09	€ +6.135,91
E-3-01-006	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00
E-3-01-007	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +488,00	€ +0,00	€ +488,00	€ +512,00
E-3-01-008	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +21.000,00	€ +0,00	€ +21.000,00	€ +16.266,66	€ +0,00	€ +16.266,66	€ +4.733,34
E-3-01-009	Ritenute sindacali dipendenti	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +699,44	€ +0,00	€ +699,44	€ +300,56
E-3-01-010	Ritenute per conto terzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-011	Compensi da terzi lordi personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-012	Giroconto cassa interna	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ -20.000,00
E-3-01-013	Erario c/IVA	€ +28.000,00	€ +0,00	€ +28.000,00	€ +23.939,05	€ +1.008,34	€ +24.947,39	€ +3.052,61
TOTALI CATEGORIA I E-3-01		€ +128.000,00	€ +0,00	€ +128.000,00	€ +110.675,29	€ +2.729,14	€ +113.404,43	€ +14.595,57
TOTALI TITOLO III E-3		€ +128.000,00	€ +0,00	€ +128.000,00	€ +110.675,29	€ +2.729,14	€ +113.404,43	€ +14.595,57
TOTALE GENERALE Entrate		€ +790.920,00	€ +20.300,00	€ +811.220,00	€ +753.381,61	€ +46.045,89	€ +799.427,50	€ +11.792,50
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE		€ 790.920,00		€ 811.220,00				
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione		€ 148.000,00		€ 144.700,00				
TOTALE GENERALE ENTRATE		€ 938.920,00		€ 955.920,00				



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 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							
U-1-01-001	Spese convocazione assemblee	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-002	Spese elezioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	Spese assicurazione componenti organi istituzionali	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +2.385,00	€ +0,00	€ +2.385,00	€ +115,00
U-1-01-004	Rimborso spese viaggio, soggiorno, indennità	€ +9.000,00	€ +0,00	€ +9.000,00	€ +7.469,14	€ +0,00	€ +7.469,14	€ +1.530,86
U-1-01-005	Spese varie riunioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-006	Contributi previdenziali carico Ordine su indennità	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +976,00	€ +0,00	€ +976,00	€ +1.024,00
U-1-01-007	Gettoni di presenza Organi Istituzionali	€ +60.000,00	€ +13.000,00	€ +73.000,00	€ +65.652,75	€ +4.880,00	€ +70.532,75	€ +2.467,25
	TOTALI CATEGORIA I U-1-01	€ +73.500,00	€ +13.000,00	€ +86.500,00	€ +76.482,89	€ +4.880,00	€ +81.362,89	€ +5.137,11
U-1-02	CATEGORIA II - Spese di rappresentanza							
U-1-02-001	Spese di rappresentanza	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +464,00	€ +0,00	€ +464,00	€ +1.536,00
U-1-02-002	Iniziative divulgative	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-003	Onorificenze agli iscritti	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +2.192,44	€ +0,00	€ +2.192,44	€ +5.807,56
U-1-02-004	Spese afferenti la pubblicità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA II U-1-02	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +2.656,44	€ +0,00	€ +2.656,44	€ +7.343,56
U-1-03	CATEGORIA III - Spese per il funzionamento di organi e commissioni							
U-1-03-001	Spese funzionamento commissioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA III U-1-03	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04	CATEGORIA IV - Promozione culturale, convegni, congressi e altre manifestazioni							
U-1-04-001	Aggiornamento professionale e culturale, convegni, congressi e manifestazioni	€ +9.000,00	€ +8.000,00	€ +17.000,00	€ +15.986,88	€ +0,00	€ +15.986,88	€ +1.013,12
U-1-04-002	Spese per borse di studio agli iscritti	€ +7.000,00	€ +0,00	€ +7.000,00	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +1.000,00
	TOTALI CATEGORIA IV U-1-04	€ +16.000,00	€ +8.000,00	€ +24.000,00	€ +21.986,88	€ +0,00	€ +21.986,88	€ +2.013,12



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 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-1-05	CATEGORIA V - Spese pubblicazioni, acquisto libri, riviste, e altre pubblicazioni, anche on-line							
U-1-05-001	Spese pubblicazione albi, codice e opuscoli vari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-002	Spese pubblicazione e spedizione bollettino	€ +13.000,00	€ +0,00	€ +13.000,00	€ +11.669,99	€ +0,00	€ +11.669,99	€ +1.330,01
U-1-05-003	Abbonamenti ed acquisto pubblicazioni varie	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.500,00
TOTALI CATEGORIA V U-1-05		€ +14.500,00	€ +0,00	€ +14.500,00	€ +11.669,99	€ +0,00	€ +11.669,99	€ +2.830,01
U-1-06	CATEGORIA VI - Spese per il personale							
U-1-06-001	Trattamento economico fondamentale	€ +145.000,00	€ +5.000,00	€ +150.000,00	€ +144.632,49	€ +0,00	€ +144.632,49	€ +5.367,51
U-1-06-002	Straordinari Lordi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-003	Arretrati lordi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-004	Quote per aggiunte di famiglia	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-005	Fondo risorse decentrate	€ +31.500,00	€ +0,00	€ +31.500,00	€ +11.389,00	€ +20.111,00	€ +31.500,00	€ +0,00
U-1-06-006	Indennità di mensa, buoni pasto	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-007	Benefici assistenziali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-008	Indennità e spese varie per missioni, corsi aggiornamento, formazione e seminari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-009	Assicurazioni (inglob. con assic. organi istituz.)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-010	Personale straordinario, sostituzioni personale assente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-011	Copertura posti vacanti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-012	Contributi previdenziali, assistenziali a carico dell'Ente	€ +39.000,00	€ +1.000,00	€ +40.000,00	€ +39.690,19	€ +0,00	€ +39.690,19	€ +309,81
U-1-06-013	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VI U-1-06		€ +215.500,00	€ +6.000,00	€ +221.500,00	€ +195.711,68	€ +20.111,00	€ +215.822,68	€ +5.677,32
U-1-07	CATEGORIA VII - Spese per accertamenti sanitari							
U-1-07-001	Visite fiscali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-07-002	Visite mediche e di controllo	€ +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



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 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-1-08	CATEGORIA VIII - Oneri e compensi per speciali incarichi							
U-1-08-001	Consulenze: legale, fiscale, paghe	€ +26.000,00	€ +7.000,00	€ +33.000,00	€ +26.542,01	€ +2.537,60	€ +29.079,61	€ +3.920,39
U-1-08-002	Spese legali e per assistenza legale	€ +0,00	€ +7.000,00	€ +7.000,00	€ +6.894,20	€ +0,00	€ +6.894,20	€ +105,80
U-1-08-003	Collaborazioni varie	€ +13.000,00	€ +6.000,00	€ +19.000,00	€ +14.039,27	€ +3.922,88	€ +17.962,15	€ +1.037,85
U-1-08-004	Contributi previdenziali carico Ordine su collaborazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08	€ +39.000,00	€ +20.000,00	€ +59.000,00	€ +47.475,48	€ +6.460,48	€ +53.935,96	€ +5.064,04
U-1-09	CATEGORIA IX - Spese per la sede							
U-1-09-001	Spese condominiali	€ +5.000,00	€ +1.500,00	€ +6.500,00	€ +3.561,00	€ +2.903,72	€ +6.464,72	€ +35,28
U-1-09-002	Spese per energia elettrica, acqua, gas	€ +35.000,00	€ -12.000,00	€ +23.000,00	€ +12.951,44	€ +1.412,67	€ +14.364,11	€ +8.635,89
U-1-09-003	Assicurazioni sede	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +1.100,50	€ +0,00	€ +1.100,50	€ +399,50
U-1-09-004	Pulizia locali e relativo materiale	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +8.662,00	€ +732,00	€ +9.394,00	€ +606,00
U-1-09-005	Manutenzione e riparazioni locali e impianti	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +793,00	€ +0,00	€ +793,00	€ +1.207,00
	TOTALI CATEGORIA IX U-1-09	€ +53.500,00	€ -10.500,00	€ +43.000,00	€ +27.067,94	€ +5.048,39	€ +32.116,33	€ +10.883,67
U-1-10	CATEGORIA X - Spese per l'acquisto beni, materiali e servizi di consumo							
U-1-10-001	Cancelleria, carta, stampati, rilegatura	€ +10.000,00	€ -2.000,00	€ +8.000,00	€ +2.077,87	€ +954,28	€ +3.032,15	€ +4.967,85
U-1-10-002	Assistenza, manutenzione, riparazione attrezzature macchine (hardware e software), mobili	€ +11.000,00	€ +0,00	€ +11.000,00	€ +6.666,39	€ +65,00	€ +6.731,39	€ +4.268,61
U-1-10-003	Assistenza, manutenzione procedure informatiche	€ +40.000,00	€ +0,00	€ +40.000,00	€ +38.478,65	€ +0,00	€ +38.478,65	€ +1.521,35
U-1-10-004	Spese per l'acquisto di beni, materiali e servizi di consumo	€ +4.000,00	€ +2.000,00	€ +6.000,00	€ +4.296,64	€ +0,00	€ +4.296,64	€ +1.703,36
U-1-10-005	Spese per servizi audiovisivi e noleggio materiale tecnico	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-006	Spese per trasporti, imballaggi, facchinaggi, servizi vari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-007	Spese di locomozione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA X U-1-10	€ +65.000,00	€ +0,00	€ +65.000,00	€ +51.519,55	€ +1.019,28	€ +52.538,83	€ +12.461,17
U-1-11	CATEGORIA XI - Spese postali, telefoniche, telegrafiche e internet							
U-1-11-001	Spese postali	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +2.000,00



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 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-1-11-002	Spese abbonamento telefonico, fax ed internet	€ +30.000,00	€ -12.000,00	€ +18.000,00	€ +10.062,01	€ +2.427,80	€ +12.489,81	€ +5.510,19
TOTALI CATEGORIA XI U-1-11		€ +34.000,00	€ -12.000,00	€ +22.000,00	€ +12.062,01	€ +2.427,80	€ +14.489,81	€ +7.510,19
U-1-12	CATEGORIA XII - Oneri tributari							
U-1-12-001	Imposte, tasse, tributi e bolli	€ +30.000,00	€ +4.000,00	€ +34.000,00	€ +34.873,04	€ +0,00	€ +34.873,04	€ -873,04
U-1-12-002	Imposte sul reddito	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XII U-1-12		€ +30.000,00	€ +4.000,00	€ +34.000,00	€ +34.873,04	€ +0,00	€ +34.873,04	€ -873,04
U-1-13	CATEGORIA XIII - Oneri finanziari							
U-1-13-001	Spese commissioni e oneri bancari	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +2.014,09	€ +0,00	€ +2.014,09	€ +485,91
U-1-13-002	Oneri e interessi passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XIII U-1-13		€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +2.014,09	€ +0,00	€ +2.014,09	€ +485,91
U-1-14	CATEGORIA XIV - Poste correttive e compensative entrate correnti							
U-1-14-001	Uscite per quote di iscrizione non dovute o SDD impagati	€ +5.040,00	€ -1.500,00	€ +3.540,00	€ +1.625,00	€ +0,00	€ +1.625,00	€ +1.915,00
U-1-14-002	Spese emissione PagoPa-SDD	€ +12.500,00	€ -2.000,00	€ +10.500,00	€ +5.466,48	€ +0,00	€ +5.466,48	€ +5.033,52
U-1-14-003	Versamento quote c/FNOMCeO PagoPa-SDD	€ +141.036,00	€ +1.000,00	€ +142.036,00	€ +110.565,60	€ +29.159,40	€ +139.725,00	€ +2.311,00
TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14		€ +158.576,00	€ -2.500,00	€ +156.076,00	€ +117.657,08	€ +29.159,40	€ +146.816,48	€ +9.259,52
U-1-15	CATEGORIA XV - Spese non classificabili in altre voci							
U-1-15-001	Fondo di riserva per spese impreviste o straordinarie	€ +20.844,00	€ -7.000,00	€ +13.844,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +13.844,00
TOTALI CATEGORIA XV U-1-15		€ +20.844,00	€ -7.000,00	€ +13.844,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +13.844,00
U-1-16	CATEGORIA XVI - Fondo di riserva per stanziamenti insufficienti							
U-1-16-001	Fondo di riserva per spese previste con stanziamenti insufficienti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XVI U-1-16		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO I U-1		€ +732.920,00	€ +19.000,00	€ +751.920,00	€ +601.177,07	€ +69.106,35	€ +670.283,42	€ +81.636,58
U-2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
U-2-01	CATEGORIA I - Spese beni patrimoniali							



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO

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-2-01-001	Acquisizione beni patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-01-002	Spese ripristino e miglioramenti immobile	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +30.000,00	€ +28.381,37	€ +0,00	€ +28.381,37	€ +1.618,63
TOTALI CATEGORIA I U-2-01		€ +0,00	€ +30.000,00	€ +30.000,00	€ +28.381,37	€ +0,00	€ +28.381,37	€ +1.618,63
U-2-02	CATEGORIA II - Spese per immobilizzazioni tecniche							
U-2-02-001	Acquisizione macchine, mobili, attrezzature per gli uffici	€ +30.000,00	€ -15.500,00	€ +14.500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +14.500,00
U-2-02-002	Acquisto e aggiornamento procedure informatiche	€ +30.000,00	€ -15.500,00	€ +14.500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +14.500,00
TOTALI CATEGORIA II U-2-02		€ +60.000,00	€ -31.000,00	€ +29.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +29.000,00
U-2-03	CATEGORIA III - Accantonamento indennità anzianità e similari							
U-2-03-001	Accantonamento indennità anzianità e similari	€ +18.000,00	€ -1.000,00	€ +17.000,00	€ +0,00	€ +12.007,66	€ +12.007,66	€ +4.992,34
U-2-03-002	Polizze accantonamento indennità anzianità (escluso interessi)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III U-2-03		€ +18.000,00	€ -1.000,00	€ +17.000,00	€ +0,00	€ +12.007,66	€ +12.007,66	€ +4.992,34
U-2-04	CATEGORIA IV - Quote mutui							
U-2-04-001	Assunzione Mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-04-002	Assunzione prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IV U-2-04		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II U-2		€ +78.000,00	€ -2.000,00	€ +76.000,00	€ +28.381,37	€ +12.007,66	€ +40.389,03	€ +35.610,97
U-3	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO							
U-3-01	CATEGORIA I - Spese aventi natura di partite di giro							
U-3-01-001	Versamento FNOMCeO per quota annuale PagoPa-SDD	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-002	Versamento FNOMCeO per quota annuale nuove iscrizioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-003	Versamento ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +26.000,00	€ +0,00	€ +26.000,00	€ +15.449,66	€ +1.720,80	€ +17.170,46	€ +8.829,54
U-3-01-004	Versamento ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +40.000,00	€ +0,00	€ +40.000,00	€ +29.968,39	€ +0,00	€ +29.968,39	€ +10.031,61
U-3-01-005	Versamento ritenute erariali per lavoro assimilato a dipendente	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +3.864,09	€ +0,00	€ +3.864,09	€ +6.135,91
U-3-01-006	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 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-3-01-007	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali per lavoro assimilato a dipendente	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +488,00	€ +0,00	€ +488,00	€ +512,00
U-3-01-008	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +21.000,00	€ +0,00	€ +21.000,00	€ +16.266,66	€ +0,00	€ +16.266,66	€ +4.733,34
U-3-01-009	Versamento ritenute sindacali dipendenti	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +699,44	€ +0,00	€ +699,44	€ +300,56
U-3-01-010	Versamento ritenute per conto terzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-011	Versamento compensi da terzi personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-012	Giroconto cassa interna	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ -20.000,00
U-3-01-013	Erario c/IVA	€ +28.000,00	€ +0,00	€ +28.000,00	€ +23.939,05	€ +1.008,34	€ +24.947,39	€ +3.052,61
TOTALI CATEGORIA I U-3-01		€ +128.000,00	€ +0,00	€ +128.000,00	€ +110.675,29	€ +2.729,14	€ +113.404,43	€ +14.595,57
TOTALI TITOLO III U-3		€ +128.000,00	€ +0,00	€ +128.000,00	€ +110.675,29	€ +2.729,14	€ +113.404,43	€ +14.595,57
TOTALE GENERALE Uscite		€ +938.920,00	€ +17.000,00	€ +955.920,00	€ +740.233,73	€ +83.843,15	€ +824.076,88	€ +131.843,12
TOTALE USCITE COMPLESSIVE		€ 938.920,00		€ 955.920,00				
Risultato della gestione di competenza								
TOTALE GENERALE USCITE		€ 938.920,00		€ 955.920,00				

IL SEGRETARIO

Dott. Massimiliano Bucari

IL TESORIERE

Dott. Andrea Donati

IL PRESIDENTE

Dott.ssa Verena De Angelis



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	Quota annuale PagoPA-SDD	€ +9.734,00	€ +9.734,00	€ +0,00	€ +9.734,00	€ +0,00	€ +908,00
E-1-01-002	Quota FNOMCeO PagoPA-SDD	€ +2.691,00	€ +2.691,00	€ +0,00	€ +2.691,00	€ +0,00	€ +92,00
E-1-01-003	Quota annuale nuove iscrizioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-004	Duplica iscrizione a esazione diretta	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-1-01		€ +12.425,00	€ +12.425,00	€ +0,00	€ +12.425,00	€ +0,00	€ +1.000,00
E-1-02	CATEGORIA II - Entrate per la prestazione di servizi						
E-1-02-001	Tassa certificati di iscrizione e contrassegni auto	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-002	Rimborso spese varie	€ +414,80	€ +414,80	€ +0,00	€ +414,80	€ +0,00	€ +8.000,00
E-1-02-003	Tassa 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
E-1-02-005	Tassa per rilascio nulla osta Pub. Sanitaria	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II E-1-02		€ +414,80	€ +414,80	€ +0,00	€ +414,80	€ +0,00	€ +8.000,00
E-1-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali						
E-1-03-001	Interessi attivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +8.902,78
E-1-03-002	Interessi attivi su prestiti al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-003	Altri proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III E-1-03		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +8.902,78
E-1-04	CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti						
E-1-04-001	Rimborsi spese per utilizzo sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-002	Contributi FNOMCeO a vario titolo	€ +21.000,00	€ +21.000,00	€ +0,00	€ +21.000,00	€ +0,00	€ +23.174,97
E-1-04-003	Recuperi e rimborsi diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-004	Contributo ENPAM	€ +2.223,00	€ +2.223,00	€ +0,00	€ +2.223,00	€ +0,00	€ +2.239,00



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-1-04-005	Interessi di mora e penalità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IV E-1-04		€ +23.223,00	€ +23.223,00	€ +0,00	€ +23.223,00	€ +0,00	€ +25.413,97
E-1-05	CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci						
E-1-05-001	Altri redditi e proventi diversi	€ +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		€ +36.062,80	€ +36.062,80	€ +0,00	€ +36.062,80	€ +0,00	€ +43.316,75
E-2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E-2-05	TITOLO II - Accantonamento indennità anzianità						
E-2-01	CATEGORIA I - Alienazione beni mobili						
E-2-01-001	Cessione beni mobili, attrezzature e varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-2-01		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02	CATEGORIA II - Alienazione beni immobili						
E-2-02-001	Cessione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II E-2-02		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-03	CATEGORIA III - Assunzione mutui e prestiti						
E-2-03-001	Assunzione mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-03-002	Assunzione prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III E-2-03		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-04	CATEGORIA IV - Riscossione di crediti						
E-2-04-001	Rimborso quote per prestiti al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-04-002	Riscossione crediti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IV E-2-04		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-05-001	Polizza accantonamento indennità anzianità (esclusivo interessi)	€ +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
TOTALI CAPITOLO I E-2-05-001		€ +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 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
E-3-01	CATEGORIA I - Entrate aventi natura di partite di giro						
E-3-01-001	Quota annuale FNOMCeO PagaPA-SDD	€ +115,00	€ +115,00	€ +0,00	€ +115,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-002	Quota annuale FNOMCeO nuove iscrizioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-003	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +20,80	€ +20,80	€ +0,00	€ +20,80	€ +0,00	€ +1.720,80
E-3-01-004	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-005	Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipend.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-006	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-007	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-008	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-009	Ritenute sindacali dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-010	Ritenute per conto terzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-011	Compensi da terzi lordi personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-012	Giroconto cassa interna	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-013	Erario c/IVA	€ +5.552,38	€ +5.552,38	€ +0,00	€ +5.552,38	€ +0,00	€ +1.008,34
TOTALI CATEGORIA I E-3-01		€ +5.688,18	€ +5.688,18	€ +0,00	€ +5.688,18	€ +0,00	€ +2.729,14
TOTALI TITOLO III E-3		€ +5.688,18	€ +5.688,18	€ +0,00	€ +5.688,18	€ +0,00	€ +2.729,14
TOTALE GENERALE Attivi		€ +41.750,98	€ +41.750,98	€ +0,00	€ +41.750,98	€ +0,00	€ +46.045,89



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						
U-1-01-001	Spese convocazione assemblee	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-002	Spese elezioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	Spese assicurazione componenti organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-004	Rimborso spese viaggio, soggiorno, indennità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-005	Spese varie riunioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-006	Contributi previdenziali carico Ordine su indennità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-007	Gettoni di presenza Organi Istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.880,00
TOTALI CATEGORIA I U-1-01		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.880,00
U-1-02	CATEGORIA II - Spese di rappresentanza						
U-1-02-001	Spese di rappresentanza	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-002	Iniziative divulgative	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-003	Onorificenze agli iscritti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-004	Spese afferenti la pubblicità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II U-1-02		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-03	CATEGORIA III - Spese per il funzionamento di organi e commissioni						
U-1-03-001	Spese funzionamento commissioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III U-1-03		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04	CATEGORIA IV - Promozione culturale, convegni, congressi e altre manifestazioni						
U-1-04-001	Aggiornamento professionale e culturale, convegni, congressi e manifestazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-002	Spese per borse di studio agli iscritti	€ +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	€ +0,00
U-1-05	CATEGORIA V - Spese pubblicazioni, acquisto libri, riviste, e altre pubblicazioni, anche on-line						



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-1-08-001	Consulenze: legale, fiscale, paghe	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.537,60
U-1-08-002	Spese legali e per assistenza legale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08-003	Collaborazioni varie	€ +126,88	€ +126,88	€ +0,00	€ +126,88	€ +0,00	€ +3.922,88
U-1-08-004	Contributi previdenziali carico Ordine su collaborazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08		€ +126,88	€ +126,88	€ +0,00	€ +126,88	€ +0,00	€ +6.460,48
U-1-09	CATEGORIA IX - Spese per la sede						
U-1-09-001	Spese condominiali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.903,72
U-1-09-002	Spese per energia elettrica, acqua, gas	€ +1.180,86	€ +1.180,86	€ +0,00	€ +1.180,86	€ +0,00	€ +1.412,67
U-1-09-003	Assicurazioni sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-004	Pulizia locali e relativo materiale	€ +732,00	€ +732,00	€ +0,00	€ +732,00	€ +0,00	€ +732,00
U-1-09-005	Manutenzione e riparazioni locali e impianti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IX U-1-09		€ +1.912,86	€ +1.912,86	€ +0,00	€ +1.912,86	€ +0,00	€ +5.048,39
U-1-10	CATEGORIA X - Spese per l'acquisto beni, materiali e servizi di consumo						
U-1-10-001	Cancelleria, carta, stampati, rilegatura	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +954,28
U-1-10-002	Assistenza, manutenzione, riparazione attrezzature macchine (hardware e software), mobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +65,00
U-1-10-003	Assistenza, manutenzione procedure informatiche	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-004	Spese per l'acquisto di beni, materiali e servizi di consumo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-005	Spese per servizi audiovisivi e noleggio materiale tecnico	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-006	Spese per trasporti, imballaggi, facchinaggi, servizi vari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-007	Spese di locomozione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA X U-1-10		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.019,28
U-1-11	CATEGORIA XI - Spese postali, telefoniche, telegrafiche e internet						
U-1-11-001	Spese postali	€ +173,65	€ +173,65	€ +0,00	€ +173,65	€ +0,00	€ +0,00
U-1-11-002	Spese abbonamento telefonico, fax ed internet	€ +585,07	€ +553,39	€ +0,00	€ +553,39	€ -31,68	€ +2.427,80



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
TOTALI CATEGORIA XI U-1-11		€ +758,72	€ +727,04	€ +0,00	€ +727,04	€ -31,68	€ +2.427,80
U-1-12	CATEGORIA XII - Oneri tributari						
U-1-12-001	Imposte, tasse, tributi e bolli	€ +2.080,69	€ +2.080,69	€ +0,00	€ +2.080,69	€ +0,00	€ +0,00
U-1-12-002	Imposte sul reddito	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XII U-1-12		€ +2.080,69	€ +2.080,69	€ +0,00	€ +2.080,69	€ +0,00	€ +0,00
U-1-13	CATEGORIA XIII - Oneri finanziari						
U-1-13-001	Spese commissioni e oneri bancari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-13-002	Oneri e interessi passivi	€ +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
U-1-14	CATEGORIA XIV - Poste correttive e compensative entrate correnti						
U-1-14-001	Uscite per quote di iscrizione non dovute o SDD impagati	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-14-002	Spese emissione PagoPa-SDD	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-14-003	Versamento quote c/FNOMCeO PagoPa-SDD	€ +28.855,80	€ +28.855,80	€ +0,00	€ +28.855,80	€ +0,00	€ +29.159,40
TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14		€ +28.855,80	€ +28.855,80	€ +0,00	€ +28.855,80	€ +0,00	€ +29.159,40
U-1-15	CATEGORIA XV - Spese non classificabili in altre voci						
U-1-15-001	Fondo di riserva per spese impreviste o straordinarie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XV U-1-15		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-16	CATEGORIA XVI - Fondo di riserva per stanziamenti insufficienti						
U-1-16-001	Fondo di riserva per spese previste con stanziamenti insufficienti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XVI U-1-16		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO I U-1		€ +56.492,82	€ +56.461,14	€ +0,00	€ +56.461,14	€ -31,68	€ +69.106,35
U-2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
U-2-01	CATEGORIA I - Spese beni patrimoniali						



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	€ +881.749,57	€ +881.749,57	€ +0,00
E-1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
E-1-01	CATEGORIA I - Contributi associativi			
E-1-01-001	Quota annuale PagoPA-SDD	€ +472.244,00	€ +472.976,00	€ -732,00
E-1-01-002	Quota FNOMCeO PagoPA-SDD	€ +144.601,00	€ +142.899,00	€ +1.702,00
E-1-01-003	Quota annuale nuove iscrizioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-004	Duplica iscrizione a esazione diretta	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-1-01		€ +616.845,00	€ +615.875,00	€ +970,00
E-1-02	CATEGORIA II - Entrate per la prestazione di servizi			
E-1-02-001	Tassa certificati di iscrizione e contrassegni auto	€ +200,00	€ +151,50	€ +48,50
E-1-02-002	Rimborso spese varie	€ +22.414,80	€ +17.235,65	€ +5.179,15
E-1-02-003	Tassa pareri di congruità	€ +2.000,00	€ +771,30	€ +1.228,70
E-1-02-004	Tassa iscrizione (prima iscrizione e iscrizione per trasferimento)	€ +1.000,00	€ +862,00	€ +138,00
E-1-02-005	Tassa per rilascio nulla osta Pub. Sanitaria	€ +100,00	€ +48,00	€ +52,00
TOTALI CATEGORIA II E-1-02		€ +25.714,80	€ +19.068,45	€ +6.646,35
E-1-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali			
E-1-03-001	Interessi attivi	€ +5.500,00	€ +6.276,46	€ -776,46
E-1-03-002	Interessi attivi su prestiti al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-003	Altri proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III E-1-03		€ +5.500,00	€ +6.276,46	€ -776,46
E-1-04	CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti			
E-1-04-001	Rimborsi spese per utilizzo sede	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00
E-1-04-002	Contributi FNOMCeO a vario titolo	€ +45.000,00	€ +21.000,00	€ +24.000,00
E-1-04-003	Recuperi e rimborsi diversi	€ +3.000,00	€ +3.000,00	€ +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	Contributo ENPAM	€ +21.223,00	€ +12.949,21	€ +8.273,79
E-1-04-005	Interessi di mora e penalità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IV E-1-04		€ +70.223,00	€ +36.949,21	€ +33.273,79
E-1-05	CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci			
E-1-05-001	Altri redditi e proventi diversi	€ +1.000,00	€ +600,00	€ +400,00
TOTALI CATEGORIA V E-1-05		€ +1.000,00	€ +600,00	€ +400,00
TOTALI TITOLO I E-1		€ +719.282,80	€ +678.769,12	€ +40.513,68
E-2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
E-2-05	TITOLO II - Accantonamento indennità anzianità			
E-2-01	CATEGORIA I - Alienazione beni mobili			
E-2-01-001	Cessione beni mobili, attrezzature e varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-2-01		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02	CATEGORIA II - Alienazione beni immobili			
E-2-02-001	Cessione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II E-2-02		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-03	CATEGORIA III - Assunzione mutui e prestiti			
E-2-03-001	Assunzione mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-03-002	Assunzione prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III E-2-03		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-04	CATEGORIA IV - Riscossione di crediti			
E-2-04-001	Rimborso quote per prestiti al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-04-002	Riscossione crediti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IV E-2-04		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-05-001	Polizza accantonamento indennità anzianità (esclusivo interessi)	€ +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 CAPITOLO I E-2-05-001		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II E-2		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			
E-3-01	CATEGORIA I - Entrate aventi natura di partite di giro			
E-3-01-001	Quota annuale FNOMCeO PagaPA-SDD	€ +115,00	€ +115,00	€ +0,00
E-3-01-002	Quota annuale FNOMCeO nuove iscrizioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-003	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +26.020,80	€ +15.470,46	€ +10.550,34
E-3-01-004	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +40.000,00	€ +29.968,39	€ +10.031,61
E-3-01-005	Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipend.	€ +10.000,00	€ +3.864,09	€ +6.135,91
E-3-01-006	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00
E-3-01-007	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +1.000,00	€ +488,00	€ +512,00
E-3-01-008	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +21.000,00	€ +16.266,66	€ +4.733,34
E-3-01-009	Ritenute sindacali dipendenti	€ +1.000,00	€ +699,44	€ +300,56
E-3-01-010	Ritenute per conto terzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-011	Compensi da terzi lordi personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-012	Giroconto cassa interna	€ +0,00	€ +20.000,00	€ -20.000,00
E-3-01-013	Erario c/IVA	€ +33.552,38	€ +29.491,43	€ +4.060,95
TOTALI CATEGORIA I E-3-01		€ +133.688,18	€ +116.363,47	€ +17.324,71
TOTALI TITOLO III E-3		€ +133.688,18	€ +116.363,47	€ +17.324,71
TOTALE GENERALE Entrate		€ +1.734.720,55	€ +1.676.882,16	€ +57.838,39



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			
U-1-01-001	Spese convocazione assemblee	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-002	Spese elezioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	Spese assicurazione componenti organi istituzionali	€ +2.500,00	€ +2.385,00	€ +115,00
U-1-01-004	Rimborso spese viaggio, soggiorno, indennità	€ +9.000,00	€ +7.469,14	€ +1.530,86
U-1-01-005	Spese varie riunioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-006	Contributi previdenziali carico Ordine su indennità	€ +2.000,00	€ +976,00	€ +1.024,00
U-1-01-007	Gettoni di presenza Organi Istituzionali	€ +73.000,00	€ +65.652,75	€ +7.347,25
TOTALI CATEGORIA I U-1-01		€ +86.500,00	€ +76.482,89	€ +10.017,11
U-1-02	CATEGORIA II - Spese di rappresentanza			
U-1-02-001	Spese di rappresentanza	€ +2.000,00	€ +464,00	€ +1.536,00
U-1-02-002	Iniziative divulgative	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-003	Onorificenze agli iscritti	€ +8.000,00	€ +2.192,44	€ +5.807,56
U-1-02-004	Spese afferenti la pubblicità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II U-1-02		€ +10.000,00	€ +2.656,44	€ +7.343,56
U-1-03	CATEGORIA III - Spese per il funzionamento di organi e commissioni			
U-1-03-001	Spese funzionamento commissioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III U-1-03		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04	CATEGORIA IV - Promozione culturale, convegni, congressi e altre manifestazioni			
U-1-04-001	Aggiornamento professionale e culturale, convegni, congressi e manifestazioni	€ +17.000,00	€ +15.986,88	€ +1.013,12
U-1-04-002	Spese per borse di studio agli iscritti	€ +7.000,00	€ +6.000,00	€ +1.000,00
TOTALI CATEGORIA IV U-1-04		€ +24.000,00	€ +21.986,88	€ +2.013,12



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-1-05	CATEGORIA V - Spese pubblicazioni, acquisto libri, riviste, e altre pubblicazioni, anche on-line			
U-1-05-001	Spese pubblicazione albi, codice e opuscoli vari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-002	Spese pubblicazione e spedizione bollettino	€ +13.000,00	€ +11.669,99	€ +1.330,01
U-1-05-003	Abbonamenti ed acquisto pubblicazioni varie	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00
TOTALI CATEGORIA V U-1-05		€ +14.500,00	€ +11.669,99	€ +2.830,01
U-1-06	CATEGORIA VI - Spese per il personale			
U-1-06-001	Trattamento economico fondamentale	€ +150.000,00	€ +144.632,49	€ +5.367,51
U-1-06-002	Straordinari Lordi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-003	Arretrati lordi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-004	Quote per aggiunte di famiglia	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-005	Fondo risorse decentrate	€ +49.500,00	€ +29.389,00	€ +20.111,00
U-1-06-006	Indennità di mensa, buoni pasto	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-007	Benefici assistenziali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-008	Indennità e spese varie per missioni, corsi aggiornamento, formazione e seminari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-009	Assicurazioni (inglob. con assic. organi istituz.)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-010	Personale straordinario, sostituzioni personale assente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-011	Copertura posti vacanti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-012	Contributi previdenziali, assistenziali a carico dell'Ente	€ +44.757,87	€ +44.448,06	€ +309,81
U-1-06-013	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VI U-1-06		€ +244.257,87	€ +218.469,55	€ +25.788,32
U-1-07	CATEGORIA VII - Spese per accertamenti sanitari			
U-1-07-001	Visite fiscali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-07-002	Visite mediche e di controllo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VII U-1-07		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08	CATEGORIA VIII - Oneri e compensi per speciali incarichi			



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-1-08-001	Consulenze: legale, fiscale, paghe	€ +33.000,00	€ +26.542,01	€ +6.457,99
U-1-08-002	Spese legali e per assistenza legale	€ +7.000,00	€ +6.894,20	€ +105,80
U-1-08-003	Collaborazioni varie	€ +19.126,88	€ +14.166,15	€ +4.960,73
U-1-08-004	Contributi previdenziali carico Ordine su collaborazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08		€ +59.126,88	€ +47.602,36	€ +11.524,52
U-1-09	CATEGORIA IX - Spese per la sede			
U-1-09-001	Spese condominiali	€ +6.500,00	€ +3.561,00	€ +2.939,00
U-1-09-002	Spese per energia elettrica, acqua, gas	€ +24.180,86	€ +14.132,30	€ +10.048,56
U-1-09-003	Assicurazioni sede	€ +1.500,00	€ +1.100,50	€ +399,50
U-1-09-004	Pulizia locali e relativo materiale	€ +10.732,00	€ +9.394,00	€ +1.338,00
U-1-09-005	Manutenzione e riparazioni locali e impianti	€ +2.000,00	€ +793,00	€ +1.207,00
TOTALI CATEGORIA IX U-1-09		€ +44.912,86	€ +28.980,80	€ +15.932,06
U-1-10	CATEGORIA X - Spese per l'acquisto beni, materiali e servizi di consumo			
U-1-10-001	Cancelleria, carta, stampati, rilegatura	€ +8.000,00	€ +2.077,87	€ +5.922,13
U-1-10-002	Assistenza, manutenzione, riparazione attrezzature macchine (hardware e software), mobili	€ +11.000,00	€ +6.666,39	€ +4.333,61
U-1-10-003	Assistenza, manutenzione procedure informatiche	€ +40.000,00	€ +38.478,65	€ +1.521,35
U-1-10-004	Spese per l'acquisto di beni, materiali e servizi di consumo	€ +6.000,00	€ +4.296,64	€ +1.703,36
U-1-10-005	Spese per servizi audiovisivi e noleggio materiale tecnico	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-006	Spese per trasporti, imballaggi, facchinaggi, servizi vari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-007	Spese di locomozione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA X U-1-10		€ +65.000,00	€ +51.519,55	€ +13.480,45
U-1-11	CATEGORIA XI - Spese postali, telefoniche, telegrafiche e internet			
U-1-11-001	Spese postali	€ +4.173,65	€ +2.173,65	€ +2.000,00
U-1-11-002	Spese abbonamento telefonico, fax ed internet	€ +18.585,07	€ +10.615,40	€ +7.969,67



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 XI U-1-11		€ +22.758,72	€ +12.789,05	€ +9.969,67
U-1-12	CATEGORIA XII - Oneri tributari			
U-1-12-001	Imposte, tasse, tributi e bolli	€ +36.080,69	€ +36.953,73	€ -873,04
U-1-12-002	Imposte sul reddito	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XII U-1-12		€ +36.080,69	€ +36.953,73	€ -873,04
U-1-13	CATEGORIA XIII - Oneri finanziari			
U-1-13-001	Spese commissioni e oneri bancari	€ +2.500,00	€ +2.014,09	€ +485,91
U-1-13-002	Oneri e interessi passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XIII U-1-13		€ +2.500,00	€ +2.014,09	€ +485,91
U-1-14	CATEGORIA XIV - Poste correttive e compensative entrate correnti			
U-1-14-001	Uscite per quote di iscrizione non dovute o SDD impagati	€ +3.540,00	€ +1.625,00	€ +1.915,00
U-1-14-002	Spese emissione PagoPa-SDD	€ +10.500,00	€ +5.466,48	€ +5.033,52
U-1-14-003	Versamento quote c/FNOMCeO PagoPa-SDD	€ +170.891,80	€ +139.421,40	€ +31.470,40
TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14		€ +184.931,80	€ +146.512,88	€ +38.418,92
U-1-15	CATEGORIA XV - Spese non classificabili in altre voci			
U-1-15-001	Fondo di riserva per spese imprevedute o straordinarie	€ +13.844,00	€ +0,00	€ +13.844,00
TOTALI CATEGORIA XV U-1-15		€ +13.844,00	€ +0,00	€ +13.844,00
U-1-16	CATEGORIA XVI - Fondo di riserva per stanziamenti insufficienti			
U-1-16-001	Fondo di riserva per spese previste con stanziamenti insufficienti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XVI U-1-16		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO I U-1		€ +808.412,82	€ +657.638,21	€ +150.774,61
U-2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
U-2-01	CATEGORIA I - Spese beni patrimoniali			
U-2-01-001	Acquisizione beni patrimoniali	€ +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-2-01-002	Spese ripristino e miglioramenti immobile	€ +30.000,00	€ +28.381,37	€ +1.618,63
TOTALI CATEGORIA I U-2-01		€ +30.000,00	€ +28.381,37	€ +1.618,63
U-2-02	CATEGORIA II - Spese per immobilizzazioni tecniche			
U-2-02-001	Acquisizione macchine, mobili, attrezzature per gli uffici	€ +42.438,00	€ +27.938,00	€ +14.500,00
U-2-02-002	Acquisto e aggiornamento procedure informatiche	€ +14.500,00	€ +0,00	€ +14.500,00
TOTALI CATEGORIA II U-2-02		€ +56.938,00	€ +27.938,00	€ +29.000,00
U-2-03	CATEGORIA III - Accantonamento indennità anzianità e similari			
U-2-03-001	Accantonamento indennità anzianità e similari	€ +164.984,68	€ +0,00	€ +164.984,68
U-2-03-002	Polizze accantonamento indennità anzianità (escluso interessi)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III U-2-03		€ +164.984,68	€ +0,00	€ +164.984,68
U-2-04	CATEGORIA IV - Quote mutui			
U-2-04-001	Assunzione Mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-04-002	Assunzione prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IV U-2-04		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II U-2		€ +251.922,68	€ +56.319,37	€ +195.603,31
U-3	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO			
U-3-01	CATEGORIA I - Spese aventi natura di partite di giro			
U-3-01-001	Versamento FNOMCeO per quota annuale PagoPa-SDD	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-002	Versamento FNOMCeO per quota annuale nuove iscrizioni	€ +598,00	€ +0,00	€ +598,00
U-3-01-003	Versamento ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +26.241,60	€ +15.691,26	€ +10.550,34
U-3-01-004	Versamento ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +43.844,08	€ +33.812,47	€ +10.031,61
U-3-01-005	Versamento ritenute erariali per lavoro assimilato a dipendente	€ +10.000,00	€ +3.864,09	€ +6.135,91
U-3-01-006	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00
U-3-01-007	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali per lavoro assimilato a dipendente	€ +1.000,00	€ +488,00	€ +512,00
U-3-01-008	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +22.930,01	€ +18.196,67	€ +4.733,34



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-3-01-009	Versamento ritenute sindacali dipendenti	€ +1.726,44	€ +1.425,88	€ +300,56
U-3-01-010	Versamento ritenute per conto terzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-011	Versamento compensi da terzi personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-012	Giroconto cassa interna	€ +0,00	€ +20.000,00	€ -20.000,00
U-3-01-013	Erario c/IVA	€ +36.991,64	€ +32.930,69	€ +4.060,95
TOTALI CATEGORIA I U-3-01		€ +144.331,77	€ +126.409,06	€ +17.922,71
TOTALI TITOLO III U-3		€ +144.331,77	€ +126.409,06	€ +17.922,71
TOTALE GENERALE Uscite		€ +1.204.667,27	€ +840.366,64	€ +364.300,63

IL SEGRETARIO

Dott. Massimiliano Bucari

IL TESORIERE

Dott. Andrea Donati

IL PRESIDENTE

Dott.ssa Verena De Angelis



Situazione a domenica 31 dicembre 2023

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2023

(ART. 45 DPR 97/2003)

Consistenza della cassa inizio esercizio:			€ +881.749,57
Riscossioni	in c/competenza	€ +753.381,61	
	in c/residui	€ +41.750,98	€ +795.132,59
Pagamenti	in c/competenza	€ +740.233,73	
	in c/residui	€ +100.132,91	€ -840.366,64
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ +836.515,52
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ +0,00	
	dell'esercizio	€ +46.045,89	€ +46.045,89
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ +148.582,68	
	dell'esercizio	€ +83.843,15	€ -232.425,83
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€ +650.135,58

IL SEGRETARIO

Dott. Massimiliano Bucari

IL TESORIERE

Dott. Andrea Donati

IL PRESIDENTE

Dott.ssa Verena De Angelis



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	€ 465.982,80	€ 459.932,15
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	€ 204.861,03	€ 207.556,62
Totale Valore della produzione	€ 670.843,83	€ 667.488,77
B) Costi della produzione		
6) Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 21.191,22	€ 34.113,83
7) Per servizi	€ 250.582,48	€ 233.037,48
8) Per godimento di beni di terzi	€ 0,00	
9) Per il personale	€ 0,00	
a) Salari e stipendi	€ 176.132,49	€ 170.023,64
b) Oneri sociali	€ 39.690,19	€ 38.986,05
c) Trattamento di fine rapporto	€ 12.007,66	€ 19.971,17
d) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	
e) Altri costi	€ 0,00	€ 8.505,48
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 47.507,41	€ 43.950,93
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	
12) Accantonamento per rischi	€ 0,00	
13) Altri accantonamenti	€ 0,00	
14) Oneri diversi di gestione	€ 182.687,04	€ 175.895,67
Totale Costi della produzione	€ 729.798,49	€ 724.484,25
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-€ 58.954,66	-€ 56.995,48
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	
16) Altri proventi finanziari	€ 15.179,24	€ 3.584,22
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0,00	
Totale Proventi e oneri finanziari	€ 15.179,24	€ 3.584,22
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	€ 31,68	
21) Oneri	€ 0,00	€ 0,00
Totale Proventi e oneri straordinari	€ 31,68	€ 0,00
Risultato prima delle imposte	-€ 43.743,74	-€ 53.411,26
22) Imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate		
23) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-€ 43.743,74	-€ 53.411,26

IL SEGRETARIO

Dott. Massimiliano Bucari

IL TESORIERE

Dott. Andrea Donati

IL PRESIDENTE

Dott.ssa Verena De Angelis



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	€ +997.845,87	€ +622.777,98	€ +375.067,89	€ +405.003,27
4) Altri beni	€ +358.770,29	€ +279.932,71	€ +78.837,58	€ +40.090,24
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +27.938,00
III. Finanziarie				€ +0,00
Totale Immobilizzazioni	€ +1.356.616,16	€ +902.710,69	€ +453.905,47	€ +473.031,51
C) Attivo circolante				€ +0,00
I. Rimanenze				€ +0,00
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo				€ +0,00
4) Prodotti finiti e merci				€ +0,00
II. Crediti				€ +0,00
1) Verso Iscritti				€ +0,00
- entro 12 mesi			€ +1.000,00	€ +12.425,00
- oltre 12 mesi				€ +0,00
4-bis) Per crediti tributari				€ +0,00
- entro 12 mesi				€ +0,00
- oltre 12 mesi				€ +0,00
5) Verso altri				€ +0,00
- entro 12 mesi			€ +36.143,11	€ +29.325,98
- oltre 12 mesi				€ +0,00
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni				€ +0,00
6) Altri titoli				€ +0,00
IV. Disponibilità liquide				€ +0,00
1) Depositi bancari e postali			€ +836.415,40	€ +881.332,10
3) Denaro e valori in cassa			€ +100,12	€ +417,47
Totale Attivo circolante			€ +873.658,63	€ +923.500,55
D) Ratei e risconti attivi			€ +8.902,78	€ +0,00
Totale Ratei e risconti attivi			€ +8.902,78	€ +0,00



SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2023

(ART. 42 DPR 97/2003)

Totale Attivo € +1.356.616,16 € +902.710,69 € +1.336.466,88 € +1.396.532,06

IL SEGRETARIO

IL TESORIERE

IL PRESIDENTE

Dott. Massimiliano Bucari

Dott. Andrea Donati

Dott.ssa Verena De Angelis



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	€ +1.147.784,79	€ +1.201.196,05
IX. Avanzo (disavanzo) economico dell'esercizio	€ -43.743,74	€ -53.411,26
X. Perdita d'esercizio		€ +0,00
Totale Patrimonio netto	€ +1.104.041,05	€ +1.147.784,79
Abis) Contributi in conto capitale		€ +0,00
Totale Contributi in conto capitale		€ +0,00
B) Fondi per rischi e oneri		€ +0,00
Totale Fondi per rischi e oneri		€ +0,00
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	€ +159.992,34	€ +147.984,68
Totale Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	€ +159.992,34	€ +147.984,68
D) Debiti		€ +0,00
4) Debiti verso le banche		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +0,00	€ +0,00
- oltre 12 mesi		€ +0,00
7) Debiti verso fornitori		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +16.932,23	€ +30.562,81
- oltre 12 mesi		€ +0,00
12) Debiti tributari		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +2.729,14	€ +15.158,01
- oltre 12 mesi		€ +0,00
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +0,00	€ +6.687,88
- oltre 12 mesi		€ +0,00
14) Altri debiti		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +52.772,12	€ +48.353,89
- oltre 12 mesi		€ +0,00
Totale Debiti	€ +72.433,49	€ +100.762,59
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

€ +1.336.466,88 € +1.396.532,06

IL SEGRETARIO

IL TESORIERE

IL PRESIDENTE

Dott. Massimiliano Bucari

Dott. Andrea Donati

Dott.ssa Verena De Angelis



Libro cespiti annuo

Ordinamento: **Standard**

Anno	Numero	Descrizione	Aliquota		
<i>Imp. d'acquisto</i>	<i>Imp. increm.</i>	<i>Imp. totale</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Fondo</i>	<i>Residuo</i>
Beni mobili -					
2003	2	Porte in legno, banco reception, ambone, tavolo oratori, panche sala riunioni, maniglione antipanico	15,00%		
€ +34.450,00	€ +0,00	€ +34.450,00	€ +0,00	€ +34.450,00	€ +0,00
2003	3	PARETE SCORREVOLE ALBINI & FONTANOT	15,00%		
€ +12.826,77	€ +0,00	€ +12.826,77	€ +0,00	€ +12.826,77	€ +0,00
2003	4	PAGAMENTO RIZ OFFICE (pareti attrezzate)	15,00%		
€ +43.200,42	€ +0,00	€ +43.200,42	€ +0,00	€ +43.200,42	€ +0,00
2003	5	ELEMENTI ILLUMINANTI FALP ELECTRIC	15,00%		
€ +38.400,00	€ +0,00	€ +38.400,00	€ +0,00	€ +38.400,00	€ +0,00
2003	6	Acquisto Tende per uffici	15,00%		
€ +4.800,00	€ +0,00	€ +4.800,00	€ +0,00	€ +4.800,00	€ +0,00
2003	7	Acquisto scrivania e seggiola ufficio Segretario/Tesoriere	15,00%		
€ +582,00	€ +0,00	€ +582,00	€ +0,00	€ +582,00	€ +0,00
2003	8	Acquisto scrivania per il personale	15,00%		
€ +924,00	€ +0,00	€ +924,00	€ +0,00	€ +924,00	€ +0,00
2004	9	Acquisto specchi per bagni	15,00%		
€ +384,00	€ +0,00	€ +384,00	€ +0,00	€ +384,00	€ +0,00
2012	10	Acquisto videoproiettore, amplificatore, 4 diffusori, 2 radiomicrofoni, 1 microfono, sala riunioni	15,00%		
€ +2.806,74	€ +0,00	€ +2.806,74	€ +0,00	€ +2.806,74	€ +0,00
2012	11	Mobiletto Sala riunioni	15,00%		
€ +484,00	€ +0,00	€ +484,00	€ +0,00	€ +484,00	€ +0,00
2012	12	Acquisto n. 100 poltrone "FRAU" per sala riunioni	15,00%		
€ +67.082,40	€ +0,00	€ +67.082,40	€ +0,00	€ +67.082,40	€ +0,00
2012	13	Acquisto n. 5 Poltrone Tavolo Relatori sala riunioni	15,00%		
€ +2.904,00	€ +0,00	€ +2.904,00	€ +0,00	€ +2.904,00	€ +0,00
2013	14	Acquisto fotocopiatrice multifunzione Kyocera Task-Alfa 4550	20,00%		
€ +8.240,10	€ +0,00	€ +8.240,10	€ +0,00	€ +8.240,10	€ +0,00
2015	15	Acquisto n. 2 schermi motorizzati e n. 2 videoproiettori sala riunioni	15,00%		
€ +2.536,16	€ +0,00	€ +2.536,16	€ +0,00	€ +2.536,16	€ +0,00
2018	16	Acquisto Tavolo "Poltrona Frau" per Sala Consiglio	15,00%		
€ +12.078,00	€ +0,00	€ +12.078,00	€ +1.811,70	€ +10.870,20	€ +1.207,80
2019	17	Acquisto Schermo, videoproiettore, diffusore e microfoni per nuova sala riunioni	15,00%		
€ +3.904,00	€ +0,00	€ +3.904,00	€ +585,60	€ +2.928,00	€ +976,00
2020	18	Acquisto stampante multifunzione a colori OKI ES9476 - DSDP - LCF	20,00%		
€ +9.522,10	€ +0,00	€ +9.522,10	€ +1.904,42	€ +7.617,68	€ +1.904,42
2020	19	Portone ingresso blindato	15,00%		
€ +3.477,00	€ +0,00	€ +3.477,00	€ +521,55	€ +2.086,20	€ +1.390,80
2020	21	Acquisto n. 1 notebook Dell e n. 4 All in one Dell comprensivi di licenze office	20,00%		
€ +9.555,72	€ +0,00	€ +9.555,72	€ +1.911,14	€ +7.644,56	€ +1.911,16

Anno	Numero	Descrizione					Aliquota	
			<i>Imp. d'acquisto</i>	<i>Imp. increm.</i>	<i>Imp. totale</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Fondo</i>	<i>Residuo</i>
2020	22	Acquisto Server Tower - HPE ML350 GEN10 4110 e licenza windoes						20,00%
			€ +16.421,72	€ +0,00	€ +16.421,72	€ +3.284,34	€ +13.137,36	€ +3.284,36
2020	23	Acquisto Stampante Tesserini Zebra ZC100						15,00%
			€ +1.756,80	€ +0,00	€ +1.756,80	€ +263,52	€ +1.054,08	€ +702,72
2020	24	Acquisto Tende nuova sala riunioni						15,00%
			€ +2.678,01	€ +0,00	€ +2.678,01	€ +401,70	€ +1.606,80	€ +1.071,21
2021	25	Sostituzione n. 12 fari emergenza tipo SIDE NEW BASIC						15,00%
			€ +2.781,60	€ +0,00	€ +2.781,60	€ +417,24	€ +1.251,72	€ +1.529,88
2021	26	Acquisto nuovo centralino e n. 8 apparecchi telefonici VOIP						15,00%
			€ +4.038,20	€ +0,00	€ +4.038,20	€ +605,73	€ +1.817,19	€ +2.221,01
2021	27	Acquisto e installazione Pompa di calore alta efficienza energetica AERMEC						15,00%
			€ +12.297,60	€ +0,00	€ +12.297,60	€ +1.844,64	€ +5.533,92	€ +6.763,68
2021	28	Acquisto UPS TECNOWARE UPS EVO DSP PLUS 6.5 MM						15,00%
			€ +1.866,60	€ +0,00	€ +1.866,60	€ +279,99	€ +839,97	€ +1.026,63
2022	29	Porta divisoria in cristallo temperato						15,00%
			€ +1.803,94	€ +0,00	€ +1.803,94	€ +270,59	€ +405,89	€ +1.398,05
2022	30	Poltrona AIM						15,00%
			€ +649,04	€ +0,00	€ +649,04	€ +97,36	€ +146,04	€ +503,00
2023	31	Termoconvettori						15,00%
			€ +27.938,00	€ +0,00	€ +27.938,00	€ +2.095,35	€ +2.095,35	€ +25.842,65
					€ +330.388,92	€ +16.294,87	€ +278.655,55	€ +51.733,37
Beni immobili -								
2003	1	Acquisto immobile sede e garage						3,00%
			€ +863.298,11	€ +123.047,76	€ +986.345,87	€ +29.590,38	€ +621.397,98	€ +364.947,89
2020	20	Acquisto nuovo garage						3,00%
			€ +11.500,00	€ +0,00	€ +11.500,00	€ +345,00	€ +1.380,00	€ +10.120,00
2023	32	Acquisto pannelli solari						9,00%
			€ +28.381,37	€ +0,00	€ +28.381,37	€ +1.277,16	€ +1.277,16	€ +27.104,21
					€ +1.026.227,24	€ +31.212,54	€ +624.055,14	€ +402.172,10
					€ +1.356.616,16	€ +47.507,41	€ +902.710,69	€ +453.905,47



ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI PERUGIA

RELAZIONE SU CONTO CONSUNTIVO 2023

Cari Colleghi,

questa sera viene sottoposto all'esame ed all'eventuale approvazione del Consiglio il Conto Consuntivo 2023. Lo schema che questa sera vado a presentare è uguale a quello degli anni precedenti e consente di evidenziare i dati relativi ad entrate ed uscite divisi per competenza, cassa e residui.

Il dato fondamentale comunque del Conto Consuntivo 2023 è sempre rappresentato dall'avanzo o disavanzo di amministrazione.

Nell'anno 2023 si è determinato un AVANZO DI AMMINISTRAZIONE pari a € 650.135,90 (All. 1). Partendo, infatti, dal FONDO DI CASSA al 01/01/2023 pari ad € 881.749,57 aggiungendo il totale delle riscossioni eseguite in competenza (€ 753.381,61) e in c/residui (€ 41.750,98), sottraendo i pagamenti effettuati in c/competenza (€ 740.233,73) e in c/residui (€ 100.132,91) si ottiene il FONDO DI CASSA al 31/12/2023 pari ad € 836.515,52. A tale importo vanno aggiunti i RESIDUI ATTIVI (dell'anno in corso e degli anni precedenti) pari ad € 46.045,89 e sottratti i RESIDUI PASSIVI (dell'anno in corso e degli anni precedenti) pari ad € 232.425,83:

	2023
FONDO CASSA AL 01/01/2023	€ 881.749,57
+ RISCOSSIONI IN C/COMP.	€ 753.381,61
+ RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	€ 41.750,98
- PAGAMENTI IN C/COMP.	€ 740.233,73
- PAGAMENTI IN C/RESIDUI	<u>€ 100.132,91</u>
FONDO DI CASSA AL 31/12/2023	€ 836.515,52
+ RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023	€ 46.045,89
- RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2023	<u>€ 232.425,83</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<u>€ 650.135,58</u>

GESTIONE COMPETENZA

Analizzando le varie voci di Bilancio si può osservare quanto segue:

Il **TOTALE DELLE ENTRATE di competenza** dell'esercizio 2023 **€ 753.381,61** è principalmente costituito dalle quote di iscrizione rimosse tramite PagoPa e addebito diretto in conto corrente, dalle quote relative alle nuove iscrizioni, dal contributo ENPAM, che la Fondazione eroga all'Ordine per l'esecuzione di tutte le pratiche ENPAM svolte per il tramite della segreteria. Tra le entrate di competenza sono stati ricomprese le quote di competenza della Federazione Nazionale degli Ordini dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri, pari ad € 23,00 per ciascuna quota, comprese le nuove iscrizioni. Le partite di giro che, per loro definizione non hanno rilievo economico ma soltanto finanziario o contabile, sono relative alle ritenute previdenziali ed erariali operate sulle competenze del personale dipendente e dei collaboratori/consulenti. L'Ordine, quale sostituto di imposta, è tenuto al relativo versamento di tali ritenute che, pertanto, trovano rispettiva correlazione nelle Uscite – Titolo IV – partite di giro. Vi ricordo, infine, il cap. 013 è relativo alle trattenute IVA operate sulle fatture passive a seguito dell'entrata in vigore dal 01 luglio 2017 del regime fiscale della scissione dei pagamenti. L'Ordine è tenuto a corrispondere al fornitore l'imponibile ed a provvedere al successivo versamento all'Erario dell'imposta sul valore aggiunto esposta in fattura.

Via Settevalli, 131F - 06129 Perugia (PG) -

Tel. 075/5000214 - Fax 075/5153012 - Codice Fiscale 80000650541

sito internet: www.ordinemediciperugia.it - e-mail: uffici@ordinemediciperugia.it - PEC: segreteria.pg@pec.omceo.it



**ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI
E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI PERUGIA**

Titolo I - Entrate Contributive – Totale € 603.450,00

Tit. I Cat. I Cap.001 - Quote di iscrizione dell'anno 2023 riscosse tramite PagoPa e addebito diretto in conto corrente, comprese le nuove iscrizioni, **€ 463.242,00**

Tit. I Cat. I Cap. 002 – Quote incassate per conto della FNOMCeO pari ad € 23,00 per ciascuna quota di iscrizione incassata dall'Ordine (per l'anno 2023 n. 6096), **€ 140.208,00.**

Titolo I - Entrate Diverse – Totale € 39.256,32

Tit. I Cat. II – Entrate per la prestazione di servizi: 001 Tassa per il rilascio di certificati e di contrassegni auto; 002 Rimborsi spese varie, comprendono le somme dovute in solido dalla dott.ssa Synodinou Maria e dal sig. Roberto Fioroni all'Ordine Provinciale dei Medici Chirurghi e Odontoiatri di Perugia in esecuzione della sentenza del Tribunale di Perugia, Sez. Penale, n. 807/2022 del 08/04/2022-27/04/2022 pari ad € 12.000,00 oltre che i rimborsi per spese per la realizzazione dei timbri con logo dell'Ordine, Rimborso spese postali e di segreteria, dovuto da iscritti in ritardo con il pagamento delle quote di iscrizione; **003 Tassa per il rilascio dei pareri di congruità; 004 Tassa di iscrizione**, prima e trasferimento, **005 Tassa rilascio nulla osta pubblicità sanitaria**, **€ 18.653,65.**

Tit. I Cat. III – Redditi e proventi patrimoniali

Cap. 001 Interessi attivi **€ 6.276,46**

Tit. I Cat. IV - Poste correttive e compensative di spese correnti: 003 Recupero e rimborsi diversi € 3.000,00, relativi al versamento da parte della dott.ssa Francesca Orfei, per il premio di laurea intitolato al dott. Fabio Giaimo per i prossimi 6 anni; **004 Contributo ENPAM ordinario**, si riferisce al contributo ordinario che l'ENPAM eroga per l'esecuzione di tutte le pratiche ENPAM che svolge la segreteria dell'Ordine **€ 10.726,21.**

Tit. III Cat. I - Entrate per Partite di Giro Totale € 110.675,29

Tit. III Cat. I Cap. dal 003 al 008 - Ritenute Erariali, Previdenziali e Assistenziali per lavoro dipendente, autonomo, e assimilato a dipendente, **€ 86.036,80; Tit. III Cat. I Cap. 009** - Ritenute sindacali dipendenti, **€ 699,44, Tit. III Cat. I Cap. 013** - Erario c/iva, è il totale dell'iva sulle fatture elettroniche emesse con split payment dai fornitori nei confronti dell'Ordine, **€ 23.939,05.**

Il TOTALE DELLE ENTRATE in c/residui € 41.750,98: Tit. I Cat. I Cap.001 e Cap. 002 dalla riscossione delle quote di iscrizione residue dell'anno 2022 e dai relativi contributi FNOMCeO, pari ad **€ 12.425,00; Tit. I Cat. IV Cap. 002 Contributo FNOMCeO** per l'acquisto dei Termoventilatori pari ad **€ 21.000,00; Tit. I Cat. IV Cap. 004 Contributo ENPAM** è il saldo del contributo per l'anno 2022 pari ad **€ 2.223,00; Tit. III Cat. I Cap. 013 (Partite di giro)** l'IVA incassata nel 2023 su fatture riferite all'anno 2022 **€ 5.552,38.**

Il TOTALE DELLE USCITE di competenza dell'esercizio 2023 è pari ad **€ 740.233,73.** Il Totale delle Uscite Correnti è, ovviamente, quello che determina le maggiori uscite ed è costituito principalmente dalle seguenti spese: Spese per il personale dipendente costituite dal Trattamento economico fondamentale e dal Fondo risorse decentrate (Tit. I Cat. VI Cap. 001) e (Tit. I Cat. VI Cap. 005), nonché dai contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente (Tit. I Cat. VI Cap. 013); Spese per consulenze legale, fiscale, paghe (Tit. I Cat. VIII Cap. 001), che quest'anno

Via Settevalli, 131F - 06129 Perugia (PG) -

Tel. 075/5000214 - Fax 075/5153012 - Codice Fiscale 80000650541

sito internet: www.ordinemediciperugia.it - e-mail: uffici@ordinemediciperugia.it - PEC: segreteria.pg@pec.omceo.it



ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI PERUGIA

comprendono anche spese legali e Spese per il responsabile servizio di prevenzione e protezione e il DPO (Tit. I Cat. VIII Cap. 003); Spese per gli Organi Istituzionali relative ai gettoni di presenza per la partecipazione alle riunioni del Consiglio Direttivo e delle varie Commissioni ordinarie relative al secondo semestre 2022 e primo semestre 2023 (Tit. I Cat. I Cap. 007) e Rimborso spese viaggio, soggiorno, indennità (Tit. I Cat. I Cap. 004); Spese per l'aggiornamento professionale, cioè per l'organizzazione dei corsi di aggiornamento ECM (Tit. I, Cat. IV, Cap. 001); Spese per pubblicazione e spedizione bollettino (Tit. I, Cat. V, Cap. 002); Spese per energia elettrica, acqua e gas (Tit. I Cat. IX Cap. 002); Spese per la pulizia della sede (Tit. I Cat. IX Cap. 004); Spese per assistenza, manutenzione, riparazione attrezzature macchine (hardware e software), mobili (Tit. I Cat. X Cap. 002); Spese per assistenza e manutenzione delle procedure informatiche Tectis (Tit. I Cat. X Cap. 003); abbonamenti telefonici e internet, che comprendono anche le spese sostenute per il rilascio gratuito delle PEC agli iscritti (Tit. I Cat. XI Cap. 002); imposte, tasse, tributi e bolli che comprendono l'IRAP (Tit. I Cat. XII Cap. 001); emissione degli SDD e dei PagoPa, inclusa la spedizione cartacea di questi ultimi (Tit. I Cat. XIV Cap. 002) e in versamento delle quote incassate per conto della FNOMCeO e pari ad € 23,00 ciascuno (Tit. I, Cat. XIV, Cap. 003).

Titolo I – Spese Correnti – Totale € 601.177,07 - Di seguito si riportano gli importi più rilevanti.

Tit. I Cat. I - Spese per gli Organi istituzionali

Cap. 004 Rimborso spese viaggio, soggiorno, indennità **7.469,14**, per i membri degli organi Istituzionali che provengono da fuori Comune di Perugia per partecipare alle riunioni del Consiglio e delle Commissioni

Cap. 007 Gettoni di presenza erogati ai componenti degli Organi Istituzionali sulla base del regolamento in merito che disciplina le diverse indennità, di accesso, di presenza e di missione relative al secondo semestre 2022 e primo semestre 2023 **€ 65.652,75**

Tit. I Cat. IV – Promozione culturale, convegni, congressi e altre manifestazioni

Cap. 001 Spese per l'aggiornamento professionale, cioè per l'organizzazione dei corsi di aggiornamento ECM **€ 15.986,88**

Tit. I Cat. V – Spese pubblicazioni, acquisto libri, riviste e altre pubblicazioni, anche on-line.

Cap. 002 Spese pubblicazione e spedizione n. 2 bollettini dell'Ordine per l'anno 2023 **€ 11.669,99**

Tit. I Cat. VI - Spese per il personale

Cap. 001 Trattamento economico fondamentale, comprende gli stipendi e le indennità di ente **€ 144.632,49**

Cap. 005 Fondo risorse decentrate, regolamentato dall'accordo di contrattazione decentrata sottoscritto tra Ordine e dipendenti **€ 11.389,00**

Cap. 012 Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'Ordine, si riferiscono ai contributi INPS, INPDAP e INAIL a carico dell'Ordine sui compensi al personale dipendente **€ 39.690,19**

Tit. I Cat. VIII – Oneri e compensi per speciali incarichi

Cap. 001 e 002. Spese per la consulenza legale e per l'anno 2023 anche spese legali dello Studio Leonelli & partners, per la consulenza fiscale dello Studio rag. Abbati Patrizia, per la consulenza del lavoro, compresa l'emissione delle buste paga del personale, del modello 770 e delle certificazioni uniche, dello Studio Minciarelli-Biscarini **€ 33.436,21**



**ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI
E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI PERUGIA**

Cap. 003 Collaborazioni varie, relative ai compensi corrisposti al Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, geom. Andrea Minuti e al DPO, Avv. Silvia Boschello € **14.039,27**

Tit. I Cat. IX - Spese per la sede

Cap. 001 Spese condominiali, secondo i bilanci predisposti dall'Amministratore Multiservice s.r.l. e approvati dall'assemblea condominiale € **3.561,00**

Cap. 002 Spese per l'energia elettrica (da quando è stata installata la pompa di calore è stata chiusa la caldaia a Gas) e acqua, i cui fornitori sono Prometeo Estra e Umbra Acque € **12.951,44**.

Cap. 003 Spese per la pulizia dei locali e relativo materiale, corrisposte alla ditta Pulisan € **8.662,00**

Tit. I Cat. X – Spese funzionamento, acquisto beni consumo, servizi, manutenzioni, noleggio materiali

Cap. 001 Cancelleria, carta, stampati e rilegatura, comprendono anche le spese relative ai timbri che con il logo dell'Ordine realizzati per conto degli Iscritti che ne fanno richiesta € **2.077,87**

Cap. 002 Assistenza, manutenzione, riparazione attrezzature macchine (hardware e software) € **6.666,39**

Cap. 003 Assistenza, manutenzione delle procedure informatiche tutte fornite da Tecsis € **38.478,65**

Cap. 004 Spese per l'acquisto di beni, materiali e servizi di consumo, comprendono acqua, caffè, piccola ferramenta, prolunghe e ciabatte elettriche, materiale di consumo vario € **4.296,64**

Tit. I Cat. XI - Spese postali, telefoniche, telegrafiche e internet

Cap. 002 Spese abbonamento telefonico, fax ed internet, si riferiscono alle spese telefoniche e internet che forniscono TIM e GO Internet, nonché alle spese sostenute dall'Ordine per l'attivazione e il rinnovo gratuiti delle caselle di posta elettronica certificata di Aruba per gli iscritti € **10.062,01**

Tit. I Cat. XII – Oneri tributari

Cap. 001 Imposte, tasse tributi e bolli che l'Ordine, si riferiscono all'IRES, alla TARI e all'IRAP dovuti dall'Ordine € **34.873,04**

Tit. I Cat. XIV - Poste correttive e compensative entrate correnti

Cap. 002 Spese emissione PagoPa e SDD, sono corrisposte alla Banca Polare di Sondrio che emette per nostro conto il PagoPa e la lettera di accompagnamento € **5.466,48**

Cap. 003 Versamento delle quote di competenza della FNOMCeO e pari ad € 23,00 ciascuno € **110.565,60**

Titolo II – Spese in Conto Capitale – Totale € 28.381,37

Tit. II Cat. I – Spese beni patrimoniali

Cap. 002 Spese ripristino e miglioramenti immobile relative ai pannelli solari installati a novembre 2023 € **28.381,37**.

Titolo III – Uscite per partite di giro – Totale € 110.675,29

Tit. III Cat. I Cap. dal 003 al 008, versamenti delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali sulle competenze del personale dipendente, rispettivamente, € **29.968,39** e € **16.266,66**; versamento delle ritenute erariali per lavoro autonomo, cioè sui compensi dei consulenti e dei collaboratori € **1.5449,66**, versamento ritenute erariali per lavoro assimilato a lavoro dipendente € **3.864,09**; **Tit. III Cat. I Cap. 009** versamento ritenute sindacali € **699,44**; **Tit. III Cat. I Cap. 013** versamento all'Erario dell'Iva sulle fatture



ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI PERUGIA

elettroniche emesse a debito dell'Ordine e pagate al fornitore al netto dell'Iva € **23.939,05**.

Il **TOTALE DELLE SPESE in c/residui** è € **100.132,91**, costituito dal saldo 2022 del Fondo risorse decentrate corrisposto ai dipendenti € **18.000,00** (Tit. I Cat. VI Cap. 005), dai Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente € **4.757,87** (Tit. I Cat. VI Cap. 012), dalle spese per le fatture di energia elettrica di Prometeo Estra € **1.180,86** (Tit. I Cat. IX Cap. 002), dalla fattura della ditta Pulisan S.r.l. per la pulizia della sede del mese di dicembre 2022 € **732,00** (Tit. I Cat. IX Cap. 004), dalle spese per abbonamento telefonico, fax e internet, fatture Aruba per le spese per l'attivazione gratuita per gli iscritti della casella PEC € **553,39** (Tit. I Cat. XI Cap. 002), dalle Imposte, tasse, tributi e bolli € **2.080,69** (Tit. I Cat. XII Cap. 001), dai versamenti alla FNOMCeO delle quote residue incassate per conto della stessa Federazione per l'anno 2022 (Tit. I Cat. XIV Cap. 003) pari ad € **28.855,80**; dal pagamento della fattura A.I.T. per l'installazione dei nuovi termoconvettori pari ad € **27.938,00**, dal versamento all'Erario dell'Iva sulle fatture elettroniche emesse a debito dell'Ordine e pagate al fornitore al netto dell'iva nell'anno 2023 su fatture di competenza dell'anno 2022 € **8.991,64** (Tit. III Cat. I Cap. 013).

GESTIONE RESIDUI

I Residui Attivi alla fine dell'esercizio 2023 € **46.045,89**, sono costituiti principalmente dal contributo FNOMCeO per la sostituzione e l'installazione dei pannelli solari € **23.174,97** (Tit. I Cat. IV Cap. 002), dagli interessi attivi sui conti di deposito € **8.902,78** (Tit. I Cat. III Cap. 001), dal contributo della Fondazione Cassa di Risparmio per l'organizzazione dell'evento "Medicus" € **8.000,00** (Tit. I Cat. II Cap. 002), dal Contributo ENPAM per le pratiche on-line € **2.239,00** (Tit. I Cat. IV Cap. 004) dalle quote di iscrizione dell'anno 2023 non incassate nello stesso anno e relative quote di competenza della FNOMCeO (n. 4 STP) € **1.000,00** (Tit. I Cat. I Cap. 001 e 002), dalle ritenute erariali per lavoro autonomo sulle fatture al 31.12.23 € **1.720,80** (Tit. III Cat. 01 Cap. 003), dall'Iva incassata nel 2023 su fatture pervenute nello stesso anno € **1.008,34** (Tit. III Cat. I Cap. 013).

I Residui Passivi alla fine dell'esercizio 2022 € **232.425,83** sono costituiti principalmente dal Fondo TFR del personale € **159.992,34 al 31.12.2023** (Tit. II Cat. III Cap. 001), dal saldo del Fondo risorse decentrate per l'anno 2023 pari ad € **20.111,00** (Tit. I Cat. VI Cap. 005), dai gettoni per i consiglieri che non hanno ancora emesso le fatture per i compensi dell'anno 2023 € **4.880,00** (Tit. I Cat. I Cap. 007), dalle fatture dei Consulenti legale, fiscale e del lavoro, del DPO, dell'RSPP e del Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti di competenza del 2023 € **6.460,48** (Tit. I Cat. VIII Cap. 001 e 003), dal saldo delle spese condominiali per l'anno 2023 € **2.903,72** (Tit. I Cat. IX Cap. 001), dalla fattura di fornitura di energia elettrica di Prometeo Estra di dicembre 2023 € **1.412,67** (Tit. I Cat. IX Cap. 002), dalla fattura della ditta Pulisan S.r.l. per la pulizia della sede del mese di dicembre 2023 € **732,00** (Tit. I Cat. IX Cap. 004), dalle fatture Aruba per l'attivazione gratuita per gli iscritti della casella PEC € **2.427,80** (Tit. I Cat. XI Cap. 002), dai versamenti alla FNOMCeO delle quote incassate per conto della stessa FNOMCeO relative all'anno 2023 € **29.159,40** (Tit. I Cat. XIV Cap. 003), dal versamento delle ritenute erariali per lavoro autonomo € **1.720,80** (Tit. III Cat. I Cap. 003), dal versamento all'Erario dell'Iva sulle fatture elettroniche emesse a debito dell'Ordine di competenza dell'anno 2023 €



ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI PERUGIA

1.008,34 (Tit. III Cat. I Cap. 013). Tutte le spese sono state regolarmente autorizzate e sono completamente documentate.

Tutte le scritture sono state seguite in conformità alle norme e ai regolamenti vigenti ed i dati sono riportati nelle allegate tabelle del bilancio consuntivo di entrate ed uscite relative all'anno 2023 sono state controllate dal Collegio dei Revisori dei Conti attraverso le verifiche trimestrali avvenute nell'anno 2023.

Illustrerò ora, brevemente, lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico 2023.

STATO PATRIMONIALE

Nell'Attivo dello Stato Patrimoniale sono evidenziati, il Patrimonio dell'Ordine, costituito dai Beni mobili e immobili il cui valore ammonta ad € **453.905,47**, i crediti verso gli Iscritti per le quote di iscrizione dell'anno 2023 ancora da incassare (comprehensive della quota di competenza della FNOMCeO) pari ad € **1.000,00** (n. 4 STP), gli altri crediti da incassare € **36.143,11** e le disponibilità liquide (saldo dei conti correnti bancari e cassa contanti) € **836.515,52**, i ratei attivi costituiti dagli interessi attivi sul conto di tesoreria € **8.902,78**, per un **Totale Attivo** pari ad € **1.336.466,88**; nel Passivo sono, invece, evidenziati gli avanzi economici degli esercizi precedenti € **1.147.784,79**, il risultato economico dell'anno 2023 (perdita di esercizio) -€ **43.743,74**, il Fondo TFR pari ad € **159.992,34**, i debiti verso fornitori € **16.932,23**, i debiti tributari € **2.729,14**, gli altri debiti € **52.772,12**, per un **Totale Passivo** pari ad € **1.336.466,88**.

CONTO ECONOMICO

Nel Conto Economico viene evidenziato il risultato economico della gestione che nell'anno 2023 è costituito da una perdita di esercizio pari ad -€ **43.743,74**. Tale risultato deriva dalla differenza tra il Totale dei Ricavi (**Valore della Produzione**) € **670.843,83** e il Totale dei Costi (**Costi della produzione**) € **729.798,49**, cui vanno aggiunti gli Interessi attivi pari ad € **15.179,24** e € **31,68** per una sopravvenienza attiva dovuta alla chiusura di un residuo passivo non dovuto.

Il Totale Valore della produzione è costituito dai Ricavi delle vendite e delle prestazioni € **465.982,80** e da Altri Ricavi e Proventi € **204.861,03**.

Il Totale Costi della Produzione è costituito dai Costi per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € **21.191,22**, per servizi € **250.582,48**, per il Personale € **228.140,15** (Salari e stipendi € **176.132,49**, Oneri sociali € **39.690,19**, Accantonamento TFR dell'anno 2023 € **12.007,66**), Ammortamenti e Svalutazioni sono le quote di ammortamento dei beni mobili e immobili imputabili all'esercizio 2023 € **47.507,41**, Oneri diversi di gestione € **182.687,04**.

IL TESORIERE
(dott. Andrea Donati)

**ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA
PROVINCIA DI PERUGIA**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO PER
L'ANNO 2023**

Il Bilancio Consuntivo per l'anno 2023 è stato approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 11 marzo 2024, svoltasi in presenza ed è stato sottoposto al nostro esame nella sua versione definitiva, via email, nei tempi utili.

Il suddetto Rendiconto Generale si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio – Rendiconto finanziario gestionale entrate/uscite;
- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Relazione del Tesoriere;

ed è corredato dal Prospetto della Situazione Amministrativa.

Si segnala, preliminarmente, che nel corso del 2023 abbiamo proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità mediante controlli a campione, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza delle leggi e norme relative agli Enti Pubblici Istituzionali, effettuando le verifiche periodiche, senza rilevare violazioni degli adempimenti obbligatori.

La responsabilità della redazione del bilancio consuntivo compete al Consiglio dell'Ordine, che ha approvato il bilancio con apposita seduta.

Al Collegio dei Revisori compete il parere tecnico sul bilancio stesso che è stato formulato ispirandosi ai principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Le operazioni di revisione sono state svolte al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio consuntivo, sottoposto all'esame di questo Collegio, sia esente da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Nello svolgimento dei nostri compiti, siamo stati periodicamente informati dall'Ente sull'andamento della gestione amministrativa e sulla sua prevedibile evoluzione e, pertanto, possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e al regolamento e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dal consiglio dell'Ordine o tali da compromettere l'integrità del patrimonio.

In particolare:

CONTO DEL BILANCIO

Verificata l'esatta corrispondenza del conto e delle risultanze della gestione finanziaria alle scritture contabili, si attesta quanto segue.

- 1) **La situazione di cassa** si riassume come segue:

SITUAZIONE DI CASSA	
<i>Valori in Euro</i>	
Consistenza di cassa a inizio esercizio	881.749,57
Riscossioni	795.132,59
Pagamenti	840.366,64
Consistenza di cassa a fine esercizio	836.515,52
Risultato di cassa dell'esercizio 2023	- 45.234,05

La consistenza del Fondo di cassa (giacenza bancaria e cassa) a fine esercizio 2023 è pari ad euro 836.515,52.

- 2) Il **risultato di gestione di competenza finanziaria** è così determinato:

RISULTATO DI GESTIONE DI COMPETENZA FINANZIARIA	
<i>Valori in Euro</i>	
Accertamenti di competenza	799.427,50
Impegni di competenza	824.076,88
Avanzo/disavanzo di amministrazione di competenza 2023	- 24.649,38

Si evidenzia pertanto un disavanzo di amministrazione (accertamenti meno impegni) di competenza dell'anno 2023 di euro 24.649,38.

Il citato rendiconto si riassume nei seguenti dati:

(valori in Euro)

cassa al 01.01.2023			881.749,57
entrate riscosse	in competenza	753.381,61	
	in residui	41.750,98	tot. 795.132,59
pagamenti effettuati	in competenza	740.233,73	
	in residui	100.132,91	tot. 840.366,64
cassa al 31.12.2023			836.515,52
residui attivi a fine 2023	degli es. precedenti	0,00	
	dell'esercizio	46.045,89	tot. 46.045,89
residui passivi a fine 2023	degli es. precedenti	148.582,68	
	dell'esercizio	83.843,15	tot. 232.425,83
Avanzo di amministrazione al 31.12.2023			650.135,58

Il Fondo cassa al 31.12.2023 è composto come segue:

FONDO CASSA AL 31.12.2023	
Saldo Banca Popolare di Sondrio	169.963,08
Saldo BPER	63.809,77
Banca FINNAT	612.803,13
conto Banca Finnat	4.104,69
Consistenza di cassa	100,12
FONDO CASSA da e/c bancario AL 31.12.2023	850.780,79
FONDO CASSA da CO.GE al 31.12.2023	836.515,52
<i>delta</i>	<i>14.265,27</i>
<i>La differenza è data dalle ritenute di dicembre 2023</i>	
<i>pagate con F24 del 29.12.2023 che la banca ha registrato nel 2024</i>	

VERIFICHE E ANALISI DEL RENDICONTO

Per le considerazioni analitiche, si fa rinvio a quanto esposto nella relazione del Tesoriere sulla quale non abbiamo nulla da rilevare, si evidenzia, inoltre, che i residui passivi degli anni precedenti (euro 148.582,68) sono costituiti quasi esclusivamente dall'accantonamento TFR.

CONTO ECONOMICO

Abbiamo verificato che per la redazione sono state rispettate le disposizioni degli artt. 2423, 2423 bis e 2423 ter, del Codice Civile ed in particolare:

- I componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente sono evidenziati secondo i criteri di competenza economica;
- Le voci del conto sono classificate secondo la loro natura;
- Il risultato economico presenta un saldo negativo di euro 43.743,74.

Detto risultato, opportunamente rettificato per tener conto dell'influenza degli importi contabilizzati solo nel rendiconto in ottemperanza al criterio di competenza finanziaria e di cassa, porta all'evidenziazione dell'esatto ammontare del risultato finanziario di amministrazione, come sintetizzato nella tabella che segue:

RICONCILIAZIONE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE E DISAVANZO ECONOMICO	
<i>Valori in Euro</i>	
Disavanzo di amministrazione 2023	- 24.649,38
Avanzo di competenza in conto capitale (acquis. attrezzatura)	28.381,37
Ammortamenti	- 47.507,41
Sopravvenienze attive	31,68
DISAVANZO ECONOMICO	- 43.743,74

Le quote di ammortamento dell'esercizio sono state calcolate per categorie di beni applicando le aliquote di ammortamento costanti, rilevando cioè la quota ammortizzata nell'anno e il relativo incremento del fondo.

STATO PATRIMONIALE

Abbiamo constatato la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, secondo i principi e i criteri del Regolamento di Amministrazione e Contabilità; nel conto del patrimonio sono rilevati i risultati della gestione patrimoniale.

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA REGOLARITA' ED ECONOMICITA' DELLA GESTIONE

Il lavoro svolto ha fornito al Collegio una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale, ritenendo quindi che il bilancio sia redatto secondo i criteri disposti dal regolamento di contabilità e che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri della provincia di Perugia.

Nel giudizio complessivo sulla gestione 2023, il Collegio invita l'Ente a continuare il monitoraggio degli incassi dei residui attivi (costituiti dalle quote pregresse degli iscritti, ancora da corrispondere) e raccomanda di tenere sempre monitorati gli scostamenti tra spese preventivate e spese consuntivate.

In conclusione,

Il Collegio dei Revisori attesta la conformità dei dati del rendiconto con quelli delle scritture contabili dell'Ente ed in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione.

Per quanto precede, il Collegio ritiene di esprimere parere favorevole sul rendiconto dell'esercizio 2023.

21 Marzo 2024

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Valentina Pellicciari

Handwritten signature of Valentina Pellicciari in black ink.

Dott.ssa Elena Bartoloni Bocci

Dott.ssa Claudia Giannoni

Handwritten signature of Claudia Giannoni in black ink.