ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI
E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI FIRENZE

BILANCIO CONSUNTIVO 2021
E
ASSESTAMENTO PREVENTIVO 2022

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2021 E ASSESTAMENTO DEL BILANCIO PREVENTIVO 2022

Il Bilancio Consuntivo è formato dai seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario;
- Conto Economico;
- Stato Patrimoniale.

A corredo del Rendiconto finanziario, è illustrata la Situazione Amministrativa nella quale viene evidenziata la formazione e la destinazione dell'Avanzo di Amministrazione accertato.

Il Rendiconto finanziario evidenzia le entrate e le uscite sia in termini di competenza (fasi dell'accertamento e dell'impegno) che di cassa (fasi della riscossione e del pagamento). Si articola in Titoli, Categorie e Capitoli ed evidenzia le entrate dell'anno, riscosse e da riscuotere, le uscite dell'anno, pagate o da pagare, i residui attivi e passivi degli anni precedenti, le somme riscosse e pagate in conto competenza e in conto residui e i relativi totali. Il Rendiconto finanziario evidenzia altresì le variazioni intervenute rispetto al Bilancio Preventivo 2021, deliberate dal Consiglio Direttivo.

Ciò premesso, si illustrano sinteticamente le risultanze relative al 2021.

Le voci di ENTRATA, secondo gli importi indicati nel Rendiconto finanziario, hanno riguardato:

- Tassa annuale a ruolo riscossa: € 1.291.215,00;
- Tassa ad esazione diretta riscossa: € 29.953,00;
- Tassa rilascio pareri di congruità: l'incasso della tassa opinamento parcelle, fissata nel 3% dell'onorario da opinare: € 270,19;
- Tassa prima iscrizione o trasferimento: l'incasso della quota di € 10 aggiuntiva per i casi di nuove iscrizioni agli Albi. Non è prevista alcuna tassa per i casi di trasferimento dell'iscrizione da o verso altri Ordini provinciali: € 2.300,00;
- Interessi attivi su depositi: l'incasso degli interessi attivi sul conto corrente bancario di Tesoreria, pari a € 0,00;
- Recuperi e rimborsi spese: l'incasso risulta superiore alle previsioni iniziali per l'accesso ai contributi ordinario e straordinario riconosciuti dalla FNOMCeO per spese sostenute dall'Ordine nel biennio 2019/2020, relative all'acquisizione di apparecchiature informatiche, arredi, e alla formazione professionale del personale dipendente oltre al recupero di rimborsi o anticipazioni per conto di terzi: € 97.191,64;
- Recupero spese per ritardato pagamento quota: l'incasso per la maggiorazione di € 10 sulla tassa annuale di iscrizione all'Albo per gli iscritti morosi. Nel 2021, tale somma è assente in quanto, a causa dell'emergenza nazionale, il Consiglio Direttivo ha ritenuto di disapplicare ogni penalità per ritardato pagamento (Delibera n. 73 del 26/05/2021);
- Non sono state incassate entrate in conto capitale per alienazione di beni mobili o immobili, né per accensione di mutui o prestiti.

Le voci di USCITA, secondo gli importi indicati nel Rendiconto Finanziario, hanno riguardato:

- Categoria "Spese per gli Organi dell'Ente" per la quale sono stati pagati € 162.910,07: la spesa riguarda le indennità e dei gettoni di presenza erogati nel 2021, oltre alla convocazione in modalità mista dell'Assemblea degli iscritti e le indennità di trasferta. I

premi assicurativi si sono notevolmente ridotti grazie all'adesione alle polizze collettive a carico della FNOMCeO passando da € 3.847,00 del 2020 a € 2.320,00 del 2021;

- Categoria "Oneri per il personale in servizio" per la quale il costo complessivo sostenuto è stato di € 506.171,67: la spesa è in linea con il piano triennale del fabbisogno del personale 2021-2023 approvato con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 33 del 24/02/2021 ex DPR 404/1997. La forza lavoro dell'Ordine durante il 2021 è stata di n. 10 soggetti con rapporto di lavoro dipendente a tempo indeterminato, di cui 1 unità in congedo per aspettativa senza assegni fino al 31/05/2022. Per l'accantonamento TFR/TFS è in essere la polizza assicurativa n. 18004007305 presso Intesa-Sanpaolo Vita – prodotto "evoluzione impresa TFR" che alla data del 31/12/2021 ha un valore di € 403.473,43 al lordo delle imposte di legge. Tale accantonamento copre ampiamente l'entità del dovuto;
- Categoria "Acquisto di beni di consumo e servizi" per la quale sono stati spesi € 385.863,76: la spesa riguarda le iniziative culturali e formative rivolte agli iscritti in modalità prevalentemente telematica, quella per la pubblicazione di Toscana Medica e le altre spese correnti per il buon funzionamento degli uffici e dei servizi all'utenza. In particolare, è stata confermata la spesa per il canone delle caselle PEC per gli iscritti e per le politiche anticorruzione e trasparenza (€ 7.674,26) e sono state liquidate le spese in quota millesimale per la manutenzione delle facciate condominiali (€ 15.310,75);
- Categoria "Trasferimenti passivi": la spesa riguarda il versamento alla FNOMCeO della quota di € 23,00 per ogni iscritto all'Ordine, per il quale nel 2021 sono stati corrisposti euro 174.616,00, a fronte di un impegno di spesa di euro € 220.547,00 e i "Finanziamenti per progetti istituzionali", ovvero la spesa sostenuta per la realizzazione di progetti promossi da altri Enti che, nel 2021, ha riguardato il progetto GAP-Gioco d'Azzardo Patologico per il quale sono stati spesi e successivamente recuperati dall'Ente promotore - Regione Toscana - € 15.999,00;
- Categoria "Oneri finanziari": la spesa riguarda le commissioni bancarie e le spese per l'incasso tramite il sistema PagoPA delle quote di iscrizione all'Ordine, compresi i costi di invio dei bollettini tramite PEC e raccomandata AR agli iscritti sprovvisti di PEC, per la quale nel 2021 sono stati spesi € 18.765,32;
- Categoria "Oneri tributari": la spesa riguarda le imposte e tasse IRES, IRAP, IMU, Tassa rifiuti, ecc. per la quale sono stati impegnati € 58.914,60, di cui € 52.958,52 pagati nel 2021 e € 5.956,08 a residuo nel corrente anno.
- Categoria "Poste correttive e compensative di entrate": la spesa riguarda il rimborso di quote di iscrizione non dovute e l'anticipazione di spese per conto terzi; i costi sostenuti sono stati pari a € 14.535,00;
- Categoria "Spese non classificabili in altre voci": le voci riguardano il fondo di riserva per gli stanziamenti insufficienti (€ 50.000,00) e il fondo di riserva per le spese straordinarie (€ 50.000,00). Il fondo di riserva per gli stanziamenti insufficienti, durante il 2021, è stato movimentato nel seguente caso: con Delibera n. 130 del 20/10/2021 il Consiglio Direttivo ha disposto lo spostamento di € 14.000,00 da detto Fondo alle seguenti voci di bilancio:
    - Attuazione politiche anticorruzione e trasparenza: + € 10.000,00
    - Copertura posti vacanti: + € 2.000,00
    - Acquisto e aggiornamento software: + € 2.000,00
- Titolo "Uscite in conto capitale": la spesa riguarda l'acquisto a titolo definitivo di attrezzature, mobili, dotazioni tecniche ed informatiche degli uffici e interventi al fabbricato sede dell'Ordine di manutenzione straordinaria o miglioria. Non sono state sostenute spese per rimborso di mutui o prestiti, in quanto non presenti.

L'avanzo di amministrazione al termine del 2021 è evidenziato nel prospetto allegato al Bilancio.

Su indicazione del Collegio dei Revisori, tale avanzo viene ripartito nelle diverse voci, a seguito di una più realistica e oculata previsione sia delle entrate che delle uscite che si rende possibile alla data odierna:

			ENTRATE DI COMPETENZA RIASSESTATE	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE	PREVISIONE FINALE
1	1	0	*ENTRATE CONTRIBUTIVE*			
1	1	1	Tassa annuale a ruolo	1.300.000,00	-10.000,00	1.290.000,00
1	1	3	Tassa annuale a esazione diretta	40.000,00	-7.500,00	32.500,00
1	1	4	Tassa annuale per reiscrizione	0,00	1.300,00	1.300,00
1	4	0	*PRESTAZIONI DI SERVIZI*			
1	4	1	Tassa rilascio pareri di congruità su notule professionali	3.000,00	-2.400,00	600,00
1	4	3	Tassa prima iscrizione o per trasferimento	3.000,00	-500,00	2.500,00
1	5	0	*PROVENTI PATRIMONIALI*			
1	5	2	Interessi attivi su depositi	1.000,00	-1.000,00	0,00
1	6	0	*POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE*			
1	6	1	Recuperi e rimborsi spese	30.000,00	-20.000,00	10.000,00
1	6	3	Recupero spese per ritardato pagamento quota iscrizione	1.000,00	8.000,00	9.000,00
1	7	0	*ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI*			
1	7	1	Entrate eventuali	1.000,00	-500,00	500,00
3	1	0	*ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO*			
3	1	7	Ritenute sindacali	1.000,00	-300,00	700,00
3	1	8	Fondo TFR	10.000,00	20.000,00	30.000,00
3	1	9	Servizio economato	10.000,00	-7.000,00	3.000,00
3	1	10	Trasferimento fondi tra c/c	0,00	0,00	0,00
3	1	11	Scissione dei pagamenti IVA	60.000,00	0,00	60.000,00
3	1	12	Imposta di bollo virtuale	5.000,00	-800,00	4.200,00
			(A) TOTALE ENTRATE	**1.465.000,00**	-20.700,00	**1.444.300,00**

			USCITE DI COMPETENZA RIASSESTATE	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE	PREVISIONE FINALE
1	1	0	*SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE*			
1	1	1	Spese convocazione Assemblea degli iscritti	4.000,00	6.000,00	10.000,00
1	1	3	Premi assicurativi Organi istituzionali	3.000,00	2.000,00	5.000,00
1	1	6	Gettoni di presenza Organi istituzionali	80.000,00	20.000,00	100.000,00
1	2	0	*ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO*			
1	2	1	Trattamento economico fondamentale	220.000,00	70.000,00	290.000,00
1	2	2	Trattamento economico accessorio	130.000,00	50.000,00	180.000,00
1	2	3	Indennità di anzianità	0,00	10.000,00	10.000,00
1	2	4	Lavoro straordinario	1.000,00	4.000,00	5.000,00
1	2	5	Servizio sostitutivo di mensa	7.000,00	3.000,00	10.000,00
1	2	6	Copertura posti vacanti	0,00	1.000,00	1.000,00
1	2	7	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	90.000,00	30.000,00	120.000,00

1	2	8	Assicurazione INAIL	3.000,00	-1.288,87	1.711,13
1	2	9	Corsi per personale dipendente	4.000,00	6.000,00	10.000,00
1	2	10	Equo indennizzo e benefici assistenziali	1.000,00	1.000,00	2.000,00
1	2	11	Accantonamento TFR	10.000,00	20.000,00	30.000,00
1	3	0	*ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI*			
1	3	1	Acquisto libri, riviste, pubblicazioni e banche dati	5.000,00	5.000,00	10.000,00
1	3	2	Acquisto materiali di consumo, cancelleria e stampati	7.000,00	18.690,58	25.690,58
1	3	3	Spese di rappresentanza eventi medici e odontoiatrici	5.000,00	5.000,00	10.000,00
1	3	6	Canone servizio PEC per gli iscritti	7.000,00	3.000,00	10.000,00
1	3	8	Manutenzioni e riparazioni locali e impianti	10.000,00	10.000,00	20.000,00
1	3	9	Onorificenze agli iscritti	5.000,00	8.000,00	13.000,00
1	3	11	Spese collaborazione con organismi locali	0,00	7.000,00	7.000,00
1	3	12	Spese per iniziative culturali e formative	48.000,00	32.000,00	80.000,00
1	3	13	Spese comunicazione, informazione e Toscana Medica	40.000,00	60.000,00	100.000,00
1	3	14	Spese stampa Albi professionali	0,00	5.000,00	5.000,00
1	3	15	Spese energia elettrica	5.000,00	5.000,00	10.000,00
1	3	16	Spese riscaldamento	5.000,00	5.000,00	10.000,00
1	3	17	Spese acqua	500,00	1.000,00	1.500,00
1	3	18	Consulenze e incarichi professionali	50.000,00	50.000,00	100.000,00
1	3	19	Spese manutenzione e riordino giardino	2.500,00	500,00	3.000,00
1	3	20	Noleggio mezzi trasporto e spese locomozione	2.500,00	500,00	3.000,00
1	3	21	Premi di assicurazione	5.000,00	1.000,00	6.000,00
1	3	22	Manutenzioni, riparazioni e assistenza macchine d'ufficio	5.000,00	-2.000,00	3.000,00
1	3	23	Spese pulizia locali e sorveglianza	30.000,00	5.000,00	35.000,00
1	3	24	Spese condominio e oneri accessori	7.000,00	3.000,00	10.000,00
1	3	26	Spese varie beni e servizi	3.000,00	2.000,00	5.000,00
1	3	27	Attuazione politiche anticorruzione e trasparenza	5.000,00	10.000,00	15.000,00
1	3	29	Canoni di noleggio beni mobili	2.500,00	500,00	3.000,00
1	3	30	Canoni di sviluppo software	30.000,00	20.000,00	50.000,00
1	5	0	*ONERI FINANZIARI*			
1	5	2	Spese e commissioni bancarie e postali	2.000,00	1.000,00	3.000,00
1	5	3	Compensi riscossione e oneri finanziari vari	25.000,00	5.000,00	30.000,00
1	6	0	*ONERI TRIBUTARI*			
1	6	1	Imposte, tasse e tributi vari	60.000,00	5.000,00	65.000,00
1	7	0	*POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE*			
1	7	1	Rimborso tasse di iscrizione non dovute	1.000,00	4.000,00	5.000,00
1	8	0	*SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI*			
1	8	1	Fondo riserva stanziamenti insufficienti	1.000,00	99.000,00	100.000,00
1	8	4	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	0,00	6.500,00	6.500,00
2	1	0	*ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE*			
2	1	1	Acquisti di mobili e macchine di ufficio	5.000,00	19.000,00	24.000,00
2	1	2	Acquisto e aggiornamento software	2.000,00	13.000,00	15.000,00
2	1	3	Spese migliorie immobile	5.000,00	25.000,00	30.000,00
3	1	0	*SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO*			

3	1	7	Ritenute sindacali	1.000,00	-300,00	700,00
3	1	8	Fondo TFR	10.000,00	20.000,00	30.000,00
3	1	9	Servizio economato	10.000,00	-7.000,00	3.000,00
3	1	10	Trasferimento fondi tra c/c	0,00	0,00	0,00
3	1	11	Scissione dei pagamenti IVA	60.000,00	0,00	60.000,00
3	1	12	Imposta di bollo virtuale	5.000,00	-800,00	4.200,00
			(b) TOTALE USCITE	**1.020.000,00**	666.301,71	**1.686.301,71**
			UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE [(A- (-B)]		687.001,71	

In particolare, si evidenzia che:

- per il "Fondo crediti dubbia esigibilità", viene introdotto uno stanziamento di euro 6.500,00, stimato sulla base di una media (n. 50 quote) delle quote risultate inesigibili nei precedenti anni;
- lo stanziamento per "Accantonamento TFR" viene portato da euro 10.000,00 a euro 30.000,00 perché, come si può visualizzare dal Conto Economico, al 31/12/2021 è stato pari ad € 29.600,07;
- lo stanziamento per "Consulenze e incarichi professionali" risulta molto più consistente rispetto allo scorso anno (euro 100.000,00), per fronteggiare i ricorsi di iscritti, in opposizione agli adempimenti dell'obbligo vaccinale.

Sulla base di tale ripartizione, il Bilancio di Previsione 2022 viene assestato come evidenziato nel prospetto allegato.

IL TESORIERE
(D.ssa Maria Antonia Rosaria Pata)

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia) Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet: *e-mail:*

Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021 **(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)** **Situazione a** venerdì 31 dicembre 2021

		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
		PREVISIONI			ACCERTAMENTI												
Codice	Descrizione	Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimasti da riscuotere (10 - 8)	Totale Accertamenti (8 + 9)	Diff. rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14+15)	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12	13	14	15	16	17/18	19	20	21/22	23
A-0	**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)**	€ +647.842,17	€ +0,00	€ +647.842,17	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
A-1	**FONDO DI CASSA (presunto)**													€ +843.868,68	€ +843.868,68	€ +0,00	
E-1	**ENTRATE CORRENTI**																
E-1-01	**ENTRATE CONTRIBUTIVE**																
E-1-01-001	Tassa annuale a ruolo	€ +1.070.000,00	€ +140.000,00	€ +1.210.000,00	€ +1.279.338,00	€ +650,00	€ +1.279.988,00	€ -69.988,00	€ +11.877,00	€ +11.877,00	€ +0,00	€ +11.877,00	€ +0,00	€ +1.221.877,00	€ +1.291.215,00	€ -69.338,00	€ +650,00
E-1-01-002	Tassa annuale a ruolo supplettivo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-003	Tassa annuale a esazione diretta	€ +20.000,00	€ +50.000,00	€ +70.000,00	€ +29.204,00	€ +0,00	€ +29.204,00	€ +40.796,00	€ +749,00	€ +749,00	€ +0,00	€ +749,00	€ +0,00	€ +70.749,00	€ +29.953,00	€ +40.796,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA I E-1-01	***€ +1.090.000,00***	***€ +190.000,00***	***€ +1.280.000,00***	***€ +1.308.542,00***	***€ +650,00***	***€ +1.309.192,00***	***€ -29.192,00***	***€ +12.626,00***	***€ +12.626,00***	***€ +0,00***	***€ +12.626,00***	***€ +0,00***	***€ +1.292.626,00***	***€ +1.321.168,00***	***€ -28.542,00***	***€ +650,00***
E-1-02	**ENTRATE DA REGIONE TOSCANA**																
E-1-02-001	Inserti informativi Regione Toscana su Toscana Medica	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA II E-1-02	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***
E-1-03	**ENTRATE DA ALTRI ENTI**																
E-1-03-001	Finanziamenti per progetti istituzionali	€ +0,00	€ +16.000,00	€ +16.000,00	€ +15.999,29	€ +0,00	€ +15.999,29	€ +0,71	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +16.000,00	€ +15.999,29	€ +0,71	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA III E-1-03	***€ +0,00***	***€ +16.000,00***	***€ +16.000,00***	***€ +15.999,29***	***€ +0,00***	***€ +15.999,29***	***€ +0,71***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +16.000,00***	***€ +15.999,29***	***€ +0,71***	***€ +0,00***
E-1-04	**PRESTAZIONI DI SERVIZI**																
E-1-04-001	Tassa rilascio pareri di congruità su notule professionali	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +270,19	€ +0,00	€ +270,19	€ +2.729,81	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +270,19	€ +2.729,81	€ +0,00
E-1-04-002	Tassa rilascio certificati	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-003	Tassa prima iscrizione o per trasferimento	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +2.230,00	€ +0,00	€ +2.230,00	€ -730,00	€ +70,00	€ +70,00	€ +0,00	€ +70,00	€ +0,00	€ +1.570,00	€ +2.300,00	€ -730,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA IV E-1-04	***€ +4.500,00***	***€ +0,00***	***€ +4.500,00***	***€ +2.500,19***	***€ +0,00***	***€ +2.500,19***	***€ +1.999,81***	***€ +70,00***	***€ +70,00***	***€ +0,00***	***€ +70,00***	***€ +0,00***	***€ +4.570,00***	***€ +2.570,19***	***€ +1.999,81***	***€ +0,00***
E-1-05	**PROVENTI PATRIMONIALI**																
E-1-05-001	Interessi su titoli a reddito fisso	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-05-002	Interessi attivi su depositi	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00
E-1-05-003	Altri redditi e proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA V E-1-05	***€ +1.000,00***	***€ +0,00***	***€ +1.000,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +1.000,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +1.000,00***	***€ +0,00***	***€ +1.000,00***	***€ +0,00***
E-1-06	**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE**																
E-1-06-001	Recuperi e rimborsi spese	€ +70.000,00	€ +40.000,00	€ +110.000,00	€ +97.191,64	€ +234,04	€ +97.425,68	€ +12.574,32	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +110.000,00	€ +97.191,64	€ +12.808,36	€ +234,04
E-1-06-002	Contributi per corsi di aggiornamento professionale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-06-003	Recupero spese per ritardato pagamento quota iscrizione	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +35,00	€ +0,00	€ +35,00	€ +1.965,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +35,00	€ +1.965,00	€ +0,00
E-1-06-004	Quote di pertinenza della FNOMCeO	€ +230.000,00	€ -230.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA VI E-1-06	***€ +302.000,00***	***€ -190.000,00***	***€ +112.000,00***	***€ +97.226,64***	***€ +234,04***	***€ +97.460,68***	***€ +14.539,32***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +112.000,00***	***€ +97.226,64***	***€ +14.773,36***	***€ +234,04***
E-1-07	**ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**																
E-1-07-001	Entrate eventuali	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +156,00	€ +0,00	€ +156,00	€ +844,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +156,00	€ +844,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA VII E-1-07	***€ +1.000,00***	***€ +0,00***	***€ +1.000,00***	***€ +156,00***	***€ +0,00***	***€ +156,00***	***€ +844,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +1.000,00***	***€ +156,00***	***€ +844,00***	***€ +0,00***
	TOTALI TITOLO I E-1	**€ +1.398.500,00**	**€ +16.000,00**	**€ +1.414.500,00**	**€ +1.424.424,12**	**€ +884,04**	**€ +1.425.308,16**	**€ -10.808,16**	**€ +12.696,00**	**€ +12.696,00**	**€ +0,00**	**€ +12.696,00**	**€ +0,00**	**€ +1.427.196,00**	**€ +1.437.120,12**	**€ -9.924,12**	**€ +884,04**
E-2	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**																
E-2-01	**ALIENAZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE E MOBILI**																
E-2-01-001	Alienazione beni immobili e immobilizzazioni tecniche	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-01-002	Alienazione beni mobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +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***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***
E-2-02	**ASSUNZIONE DI MUTUI**																
E-2-02-001	Incasso per sottoscrizione di mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia) Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet: *e-mail:*

Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021 **(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)** **Situazione a** venerdì 31 dicembre 2021

		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
Codice	Descrizione	PREVISIONI			ACCERTAMENTI			Diff. rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14+15)	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimasti da riscuotere (10 - 8)	Totale Accertamenti (8 + 9)										
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12	13	14	15	16	17/18	19	20	21/22	23
E-2-02-002	Incasso per accensione prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +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***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +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**	**€ +0,00**	**€ +0,00**	**€ +0,00**	**€ +0,00**	**€ +0,00**	**€ +0,00**	**€ +0,00**	**€ +0,00**	**€ +0,00**
E-3	**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**																
E-3-01	**ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO**																
E-3-01-001	Quote di competenza della FNOMCeO a ruolo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.323,00	€ +2.323,00	€ +0,00	€ +2.323,00	€ +0,00	€ +2.323,00	€ +2.323,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-002	Quote di competenza della FNOMCeO esazione diretta	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +161,00	€ +161,00	€ +0,00	€ +161,00	€ +0,00	€ +161,00	€ +161,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-003	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +36.189,35	€ +1.660,75	€ +37.850,10	€ +12.149,90	€ +3.441,50	€ +3.441,50	€ +0,00	€ +3.441,50	€ +0,00	€ +53.441,50	€ +39.630,85	€ +13.810,65	€ +1.660,75
E-3-01-004	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	€ +150.000,00	€ +0,00	€ +150.000,00	€ +141.075,17	€ +11.980,27	€ +153.055,44	€ -3.055,44	€ +6.293,20	€ +6.293,20	€ +0,00	€ +6.293,20	€ +0,00	€ +156.293,20	€ +147.368,37	€ +8.924,83	€ +11.980,27
E-3-01-005	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +36.997,82	€ +0,00	€ +36.997,82	€ +13.002,18	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +36.997,82	€ +13.002,18	€ +0,00
E-3-01-006	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +6.005,65	€ +0,00	€ +6.005,65	€ +3.994,35	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +6.005,65	€ +3.994,35	€ +0,00
E-3-01-007	Ritenute sindacali	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +579,01	€ +0,00	€ +579,01	€ +420,99	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +579,01	€ +420,99	€ +0,00
E-3-01-008	Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ +75.000,00	€ +0,00	€ +75.000,00	€ +72.659,58	€ +0,00	€ +72.659,58	€ +2.340,42	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +75.000,00	€ +72.659,58	€ +2.340,42	€ +0,00
E-3-01-009	Servizio economato	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +1.750,00	€ +0,00	€ +1.750,00	€ +8.250,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +1.750,00	€ +8.250,00	€ +0,00
E-3-01-010	Trasferimento fondi tra C/C	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +32.185,45	€ +0,00	€ +32.185,45	€ +17.814,55	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +32.185,45	€ +17.814,55	€ +0,00
E-3-01-011	Scissione dei pagamenti IVA	€ +60.000,00	€ +0,00	€ +60.000,00	€ +43.741,73	€ +1.949,90	€ +45.691,63	€ +14.308,37	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +60.000,00	€ +43.741,73	€ +16.258,27	€ +1.949,90
E-3-01-012	Imposta di bollo virtuale	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +3.024,00	€ +1.776,00	€ +4.800,00	€ +5.200,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +3.024,00	€ +6.976,00	€ +1.776,00
	TOTALI CATEGORIA I E-3-01	***€ +466.000,00***	***€ +0,00***	***€ +466.000,00***	***€ +374.207,76***	***€ +17.366,92***	***€ +391.574,68***	***€ +74.425,32***	***€ +12.218,70***	***€ +12.218,70***	***€ +0,00***	***€ +12.218,70***	***€ +0,00***	***€ +478.218,70***	***€ +386.426,46***	***€ +91.792,24***	***€ +17.366,92***
	TOTALI TITOLO III E-3	**€ +466.000,00**	**€ +0,00**	**€ +466.000,00**	**€ +374.207,76**	**€ +17.366,92**	**€ +391.574,68**	**€ +74.425,32**	**€ +12.218,70**	**€ +12.218,70**	**€ +0,00**	**€ +12.218,70**	**€ +0,00**	**€ +478.218,70**	**€ +386.426,46**	**€ +91.792,24**	**€ +17.366,92**
	TOTALE GENERALE Entrate	**€ +1.864.500,00**	**€ +16.000,00**	**€ +1.880.500,00**	**€ +1.798.631,88**	**€ +18.250,96**	**€ +1.816.882,84**	**€ +63.617,16**	**€ +24.914,70**	**€ +24.914,70**	**€ +0,00**	**€ +24.914,70**	**€ +0,00**	**€ +1.905.414,70**	**€ +1.823.546,58**	**€ +81.868,12**	**€ +18.250,96**

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia) Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet: *e-mail:*

Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021 **(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)** **Situazione a** venerdì 31 dicembre 2021

		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
		PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14+15)	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
Codice	Descrizione	Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare (10 - 8)	Totale Impegni (8 + 9)										
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12	13	14	15	16	17/18	19	20	21/22	23
P-0	**DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)**	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1	**USCITE CORRENTI**																
U-1-01	**SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE**																
U-1-01-001	Spese convocazione Assemblea degli iscritti	€ +7.000,00	€ +0,00	€ +7.000,00	€ +4.611,60	€ +0,00	€ +4.611,60	€ +2.388,40	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +7.000,00	€ +4.611,60	€ +2.388,40	€ +0,00
U-1-01-002	Spese elezioni Organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	Premi assicurativi Organi istituzionali	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +2.320,00	€ +0,00	€ +2.320,00	€ +5.680,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +2.320,00	€ +5.680,00	€ +0,00
U-1-01-004	Indennità di trasferta e rimborsi spese	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +935,67	€ +1.036,00	€ +1.971,67	€ +18.028,33	€ +128,00	€ +128,00	€ +0,00	€ +128,00	€ +0,00	€ +20.128,00	€ +1.063,67	€ +19.064,33	€ +1.036,00
U-1-01-005	Indennità di carica Organi istituzionali	€ +110.000,00	€ +0,00	€ +110.000,00	€ +92.325,83	€ +5.764,50	€ +98.090,33	€ +11.909,67	€ +6.039,00	€ +6.039,00	€ +0,00	€ +6.039,00	€ +0,00	€ +116.039,00	€ +98.364,83	€ +17.674,17	€ +5.764,50
U-1-01-006	Gettoni di presenza Organi istituzionali	€ +80.000,00	€ +0,00	€ +80.000,00	€ +50.320,37	€ +2.696,20	€ +53.016,57	€ +26.983,43	€ +6.229,60	€ +6.229,60	€ +0,00	€ +6.229,60	€ +0,00	€ +86.229,60	€ +56.549,97	€ +29.679,63	€ +2.696,20
	TOTALI CATEGORIA I U-1-01	***€ +225.000,00***	***€ +0,00***	***€ +225.000,00***	***€ +150.513,47***	***€ +9.496,70***	***€ +160.010,17***	***€ +64.989,83***	***€ +12.396,60***	***€ +12.396,60***	***€ +0,00***	***€ +12.396,60***	***€ +0,00***	***€ +237.396,60***	***€ +162.910,07***	***€ +74.486,53***	***€ +9.496,70***
U-1-02	**ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO**																
U-1-02-001	Trattamento economico fondamentale	€ +320.000,00	€ +0,00	€ +320.000,00	€ +251.262,32	€ +0,00	€ +251.262,32	€ +68.737,68	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +320.000,00	€ +251.262,32	€ +68.737,68	€ +0,00
U-1-02-002	Trattamento economico accessorio	€ +180.000,00	€ +0,00	€ +180.000,00	€ +24.790,93	€ +126.979,84	€ +151.770,77	€ +28.229,23	€ +113.902,28	€ +113.902,28	€ +0,00	€ +113.902,28	€ +0,00	€ +293.902,28	€ +138.693,21	€ +155.209,07	€ +126.979,84
U-1-02-003	Indennità di anzianità	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +202,79	€ +0,00	€ +202,79	€ +9.797,21	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +202,79	€ +9.797,21	€ +0,00
U-1-02-004	Lavoro straordinario	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +1.433,15	€ +0,00	€ +1.433,15	€ +3.566,85	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +1.433,15	€ +3.566,85	€ +0,00
U-1-02-005	Servizio sostitutivo di mensa	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +7.812,24	€ +671,02	€ +8.483,26	€ +1.516,74	€ +530,81	€ +530,81	€ +0,00	€ +530,81	€ +0,00	€ +10.530,81	€ +8.343,05	€ +2.187,76	€ +671,02
U-1-02-006	Copertura posti vacanti	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +2.000,00	€ +1.268,80	€ +0,00	€ +1.268,80	€ +731,20	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +1.268,80	€ +731,20	€ +0,00
U-1-02-007	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	€ +120.000,00	€ +0,00	€ +120.000,00	€ +85.848,71	€ +9.648,72	€ +95.497,43	€ +24.502,57	€ +10.911,65	€ +10.911,65	€ +0,00	€ +10.911,65	€ +0,00	€ +130.911,65	€ +96.760,36	€ +34.151,29	€ +9.648,72
U-1-02-008	Assicurazione INAIL	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +1.961,91	€ +0,00	€ +1.961,91	€ +2.038,09	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +1.961,91	€ +2.038,09	€ +0,00
U-1-02-009	Corsi per personale dipendente	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +6.246,08	€ +0,00	€ +6.246,08	€ +3.753,92	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +6.246,08	€ +3.753,92	€ +0,00
U-1-02-010	Equo indennizzo e benefici assistenziali	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +0,00
U-1-02-011	Accantonamento TFR	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA II U-1-02	***€ +669.000,00***	***€ +2.000,00***	***€ +671.000,00***	***€ +380.826,93***	***€ +137.299,58***	***€ +518.126,51***	***€ +152.873,49***	***€ +125.344,74***	***€ +125.344,74***	***€ +0,00***	***€ +125.344,74***	***€ +0,00***	***€ +796.344,74***	***€ +506.171,67***	***€ +290.173,07***	***€ +137.299,58***
U-1-03	**ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI**																
U-1-03-001	Acquisto libri, riviste, pubblicazioni e banche dati	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +4.387,90	€ +0,00	€ +4.387,90	€ +5.612,10	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +4.387,90	€ +5.612,10	€ +0,00
U-1-03-002	Acquisto materiali di consumo, cancelleria e stampati	€ +25.000,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +6.525,19	€ +694,37	€ +7.219,56	€ +17.780,44	€ +39,60	€ +39,60	€ +0,00	€ +39,60	€ +0,00	€ +25.039,60	€ +6.564,79	€ +18.474,81	€ +694,37
U-1-03-003	Spese di rappresentanza eventi medici e odontoiatrici	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +2.152,65	€ +0,00	€ +2.152,65	€ +7.847,35	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +2.152,65	€ +7.847,35	€ +0,00
U-1-03-005	Spese per Commissioni e Comitati	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00
U-1-03-006	Canone servizio PEC per gli iscritti	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +7.138,44	€ +483,12	€ +7.621,56	€ +7.378,44	€ +535,82	€ +535,82	€ +0,00	€ +535,82	€ +0,00	€ +15.535,82	€ +7.674,26	€ +7.861,56	€ +483,12
U-1-03-008	Manutenzioni e riparazioni locali e impianti	€ +20.000,00	€ -2.000,00	€ +18.000,00	€ +13.547,92	€ +566,26	€ +14.114,18	€ +3.885,82	€ +2.289,94	€ +2.289,94	€ +0,00	€ +2.289,94	€ +0,00	€ +20.289,94	€ +15.837,86	€ +4.452,08	€ +566,26
U-1-03-009	Onorificenze agli iscritti	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +4.501,19	€ +0,00	€ +4.501,19	€ +5.498,81	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +4.501,19	€ +5.498,81	€ +0,00
U-1-03-010	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +11.102,56	€ +1.097,82	€ +12.200,38	€ +17.799,62	€ +1.226,58	€ +1.226,58	€ +0,00	€ +1.226,58	€ +0,00	€ +31.226,58	€ +12.329,14	€ +18.897,44	€ +1.097,82
U-1-03-011	Spese collaborazione con organismi locali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-03-012	Spese per iniziative culturali e formative	€ +100.000,00	€ +0,00	€ +100.000,00	€ +41.447,19	€ +7.455,42	€ +48.902,61	€ +51.097,39	€ +7.462,23	€ +7.462,23	€ +0,00	€ +7.462,23	€ +0,00	€ +107.462,23	€ +48.909,42	€ +58.552,81	€ +7.455,42
U-1-03-013	Spese comunicazione, informazione e Toscana Medica	€ +120.000,00	€ +0,00	€ +120.000,00	€ +79.332,35	€ +0,00	€ +79.332,35	€ +40.667,65	€ +11.420,14	€ +11.420,14	€ +0,00	€ +11.420,14	€ +0,00	€ +131.420,14	€ +90.752,49	€ +40.667,65	€ +0,00
U-1-03-014	Spese stampa Albi professionali	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00
U-1-03-015	Spese energia elettrica	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +3.933,19	€ +331,80	€ +4.264,99	€ +5.735,01	€ +930,30	€ +930,30	€ +0,00	€ +930,30	€ +0,00	€ +10.930,30	€ +4.863,49	€ +6.066,81	€ +331,80
U-1-03-016	Spese riscaldamento	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +2.455,97	€ +922,80	€ +3.378,77	€ +6.621,23	€ +571,50	€ +571,50	€ +0,00	€ +571,50	€ +0,00	€ +10.571,50	€ +3.027,47	€ +7.544,03	€ +922,80
U-1-03-017	Spese acqua	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +795,40	€ +0,00	€ +795,40	€ +204,60	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +795,40	€ +204,60	€ +0,00
U-1-03-018	Consulenze e incarichi professionali	€ +60.000,00	€ +0,00	€ +60.000,00	€ +48.298,90	€ +348,62	€ +48.647,52	€ +11.352,48	€ +9.492,34	€ +9.492,34	€ +0,00	€ +9.492,34	€ +0,00	€ +69.492,34	€ +57.791,24	€ +11.701,10	€ +348,62
U-1-03-019	Spese manutenzione e riordino giardino	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +2.814,12	€ +0,00	€ +2.814,12	€ +3.185,88	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +2.814,12	€ +3.185,88	€ +0,00
U-1-03-020	Noleggio mezzi trasporto e spese locomozione	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +2.187,10	€ +147,10	€ +2.334,20	€ +7.665,80	€ +87,30	€ +87,30	€ +0,00	€ +87,30	€ +0,00	€ +10.087,30	€ +2.274,40	€ +7.812,90	€ +147,10

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia) Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet: *e-mail:*

Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021 **(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)** **Situazione a** venerdì 31 dicembre 2021

		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14+15)	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare (10 - 8)	Totale Impegni (8 + 9)										
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12	13	14	15	16	17/18	19	20	21/22	23
U-1-03-021	Premi di assicurazione	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +5.221,00	€ +0,00	€ +5.221,00	€ +4.779,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +5.221,00	€ +4.779,00	€ +0,00
U-1-03-022	Manutenzioni, riparazioni e assistenza macchine d'ufficio	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +1.068,72	€ +0,00	€ +1.068,72	€ +13.931,28	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +1.068,72	€ +13.931,28	€ +0,00
U-1-03-023	Spese pulizia locali e sorveglianza	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +22.451,36	€ +4.001,69	€ +26.453,05	€ +3.546,95	€ +967,46	€ +967,46	€ +0,00	€ +967,46	€ +0,00	€ +30.967,46	€ +23.418,82	€ +7.548,64	€ +4.001,69
U-1-03-024	Spese condominio e oneri accessori	€ +12.000,00	€ +2.000,00	€ +14.000,00	€ +13.140,75	€ +859,25	€ +14.000,00	€ +0,00	€ +2.170,00	€ +2.170,00	€ +0,00	€ +2.170,00	€ +0,00	€ +16.170,00	€ +15.310,75	€ +859,25	€ +859,25
U-1-03-025	Oneri sociali su compensi collaboratori	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +8.928,94	€ +3.049,60	€ +11.978,54	€ +8.021,46	€ +1.415,75	€ +1.415,75	€ +0,00	€ +1.415,75	€ +0,00	€ +21.415,75	€ +10.344,69	€ +11.071,06	€ +3.049,60
U-1-03-026	Spese varie beni e servizi	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +2.703,34	€ +0,00	€ +2.703,34	€ +3.296,66	€ +375,76	€ +375,76	€ +0,00	€ +375,76	€ +0,00	€ +6.375,76	€ +3.079,10	€ +3.296,66	€ +0,00
U-1-03-027	Attuazione politiche anticorruzione e trasparenza	€ +7.000,00	€ +10.000,00	€ +17.000,00	€ +10.004,00	€ +2.440,00	€ +12.444,00	€ +4.556,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +17.000,00	€ +10.004,00	€ +6.996,00	€ +2.440,00
U-1-03-028	Attuazione politiche per la privacy dell'Ente	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +3.314,88	€ +0,00	€ +3.314,88	€ +1.685,12	€ +629,78	€ +629,78	€ +0,00	€ +629,78	€ +0,00	€ +5.629,78	€ +3.944,66	€ +1.685,12	€ +0,00
U-1-03-029	Canoni di noleggio beni mobili	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +2.500,00	€ +1.100,79	€ +366,93	€ +1.467,72	€ +1.032,28	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +1.100,79	€ +1.399,21	€ +366,93
U-1-03-030	Canoni di sviluppo software	€ +0,00	€ +48.000,00	€ +48.000,00	€ +47.695,41	€ +0,00	€ +47.695,41	€ +304,59	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +48.000,00	€ +47.695,41	€ +304,59	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA III U-1-03	***€ +548.000,00***	***€ +60.500,00***	***€ +608.500,00***	***€ +346.249,26***	***€ +22.764,78***	***€ +369.014,04***	***€ +239.485,96***	***€ +39.614,50***	***€ +39.614,50***	***€ +0,00***	***€ +39.614,50***	***€ +0,00***	***€ +648.114,50***	***€ +385.863,76***	***€ +262.250,74***	***€ +22.764,78***
U-1-04	**TRASFERIMENTI PASSIVI**																
U-1-04-001	Inserti informativi Regione Toscana su Toscana Medica	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-002	Finanziamenti per progetti istituzionali	€ +0,00	€ +16.000,00	€ +16.000,00	€ +15.999,29	€ +0,00	€ +15.999,29	€ +0,71	€ +1.486,85	€ +1.486,85	€ +0,00	€ +1.486,85	€ +0,00	€ +17.486,85	€ +17.486,14	€ +0,71	€ +0,00
U-1-04-003	Quote di pertinenza della FNOMCeO	€ +230.000,00	€ +0,00	€ +230.000,00	€ +174.616,00	€ +45.931,00	€ +220.547,00	€ +9.453,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +230.000,00	€ +174.616,00	€ +55.384,00	€ +45.931,00
	TOTALI CATEGORIA IV U-1-04	***€ +230.000,00***	***€ +16.000,00***	***€ +246.000,00***	***€ +190.615,29***	***€ +45.931,00***	***€ +236.546,29***	***€ +9.453,71***	***€ +1.486,85***	***€ +1.486,85***	***€ +0,00***	***€ +1.486,85***	***€ +0,00***	***€ +247.486,85***	***€ +192.102,14***	***€ +55.384,71***	***€ +45.931,00***
U-1-05	**ONERI FINANZIARI**																
U-1-05-001	Interessi passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-002	Spese e commissioni bancarie e postali	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +1.119,69	€ +184,10	€ +1.303,79	€ +696,21	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +1.119,69	€ +880,31	€ +184,10
U-1-05-003	Compensi riscossione e oneri finanziari vari	€ +35.000,00	€ +0,00	€ +35.000,00	€ +17.645,63	€ +7,77	€ +17.653,40	€ +17.346,60	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +35.000,00	€ +17.645,63	€ +17.354,37	€ +7,77
	TOTALI CATEGORIA V U-1-05	***€ +37.000,00***	***€ +0,00***	***€ +37.000,00***	***€ +18.765,32***	***€ +191,87***	***€ +18.957,19***	***€ +18.042,81***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +37.000,00***	***€ +18.765,32***	***€ +18.234,68***	***€ +191,87***
U-1-06	**ONERI TRIBUTARI**																
U-1-06-001	Imposte, tasse e tributi vari	€ +70.000,00	€ +0,00	€ +70.000,00	€ +52.958,52	€ +5.956,08	€ +58.914,60	€ +11.085,40	€ +4.759,75	€ +4.759,75	€ +0,00	€ +4.759,75	€ +0,00	€ +74.759,75	€ +57.718,27	€ +17.041,48	€ +5.956,08
	TOTALI CATEGORIA VI U-1-06	***€ +70.000,00***	***€ +0,00***	***€ +70.000,00***	***€ +52.958,52***	***€ +5.956,08***	***€ +58.914,60***	***€ +11.085,40***	***€ +4.759,75***	***€ +4.759,75***	***€ +0,00***	***€ +4.759,75***	***€ +0,00***	***€ +74.759,75***	***€ +57.718,27***	***€ +17.041,48***	***€ +5.956,08***
U-1-07	**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE**																
U-1-07-001	Rimborso tasse di iscrizione non dovute	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +8.670,00	€ +0,00	€ +8.670,00	€ +1.330,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +8.670,00	€ +1.330,00	€ +0,00
U-1-07-002	Anticipazioni per conto di terzi	€ +45.000,00	€ +0,00	€ +45.000,00	€ +5.865,00	€ +0,00	€ +5.865,00	€ +39.135,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +45.000,00	€ +5.865,00	€ +39.135,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA VII U-1-07	***€ +55.000,00***	***€ +0,00***	***€ +55.000,00***	***€ +14.535,00***	***€ +0,00***	***€ +14.535,00***	***€ +40.465,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +55.000,00***	***€ +14.535,00***	***€ +40.465,00***	***€ +0,00***
U-1-08	**SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**																
U-1-08-001	Fondo riserva stanziamenti insufficienti	€ +50.000,00	€ -14.000,00	€ +36.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +36.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +36.000,00	€ +0,00	€ +36.000,00	€ +0,00
U-1-08-002	Fondo spese straordinarie e rischi	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +0,00
U-1-08-003	Spese di realizzo entrate	€ +2.342,17	€ +0,00	€ +2.342,17	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.342,17	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.342,17	€ +0,00	€ +2.342,17	€ +0,00
U-1-08-004	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08	***€ +102.342,17***	***€ -14.000,00***	***€ +88.342,17***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +88.342,17***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +88.342,17***	***€ +0,00***	***€ +88.342,17***	***€ +0,00***
	TOTALI TITOLO I U-1	**€ +1.936.342,17**	**€ +64.500,00**	**€ +2.000.842,17**	**€ +1.154.463,79**	**€ +221.640,01**	**€ +1.376.103,80**	**€ +624.738,37**	**€ +183.602,44**	**€ +183.602,44**	**€ +0,00**	**€ +183.602,44**	**€ +0,00**	**€ +2.184.444,61**	**€ +1.338.066,23**	**€ +846.378,38**	**€ +221.640,01**
U-2	**USCITE IN CONTO CAPITALE**																
U-2-01	**ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**																
U-2-01-001	Acquisti di mobili e macchine di ufficio	€ +30.000,00	€ -2.500,00	€ +27.500,00	€ +6.275,55	€ +0,00	€ +6.275,55	€ +21.224,45	€ +366,93	€ +366,93	€ +0,00	€ +366,93	€ +0,00	€ +27.866,93	€ +6.642,48	€ +21.224,45	€ +0,00
U-2-01-002	Acquisto e aggiornamento software	€ +50.000,00	€ -46.000,00	€ +4.000,00	€ +3.183,96	€ +585,31	€ +3.769,27	€ +230,73	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +3.183,96	€ +816,04	€ +585,31
U-2-01-003	Spese migliorie immobile	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +0,00
U-2-01-004	Acquisto e locazione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia) Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet: *e-mail:*

Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021 **(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)** **Situazione a** venerdì 31 dicembre 2021

		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14+15)	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare (10 - 8)	Totale Impegni (8 + 9)										
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12	13	14	15	16	17/18	19	20	21/22	23
	TOTALI CATEGORIA I U-2-01	***€ +110.000,00***	***€ -48.500,00***	***€ +61.500,00***	***€ +9.459,51***	***€ +585,31***	***€ +10.044,82***	***€ +51.455,18***	***€ +366,93***	***€ +366,93***	***€ +0,00***	***€ +366,93***	***€ +0,00***	***€ +61.866,93***	***€ +9.826,44***	***€ +52.040,49***	***€ +585,31***
U-2-02	**ACQUISTO VALORI MOBILIARI**																
U-2-02-001	Acquisto valori mobiliari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA II U-2-02	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***
U-2-03	**RIMBORSI E MUTUI**																
U-2-03-001	Rimborso quote mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-03-002	Rimborso quote prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA III U-2-03	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***
	TOTALI TITOLO II U-2	**€ +110.000,00**	**€ -48.500,00**	**€ +61.500,00**	**€ +9.459,51**	**€ +585,31**	**€ +10.044,82**	**€ +51.455,18**	**€ +366,93**	**€ +366,93**	**€ +0,00**	**€ +366,93**	**€ +0,00**	**€ +61.866,93**	**€ +9.826,44**	**€ +52.040,49**	**€ +585,31**
U-3	**USCITE PER PARTITE DI GIRO**																
U-3-01	**SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO**																
U-3-01-001	Quote di competenza della FNOMCeO a ruolo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +9.108,00	€ +9.108,00	€ +0,00	€ +9.108,00	€ +0,00	€ +9.108,00	€ +9.108,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-002	Quote di competenza della FNOMCeO esazione diretta	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.576,00	€ +2.576,00	€ +0,00	€ +2.576,00	€ +0,00	€ +2.576,00	€ +2.576,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-003	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +27.103,75	€ +10.746,35	€ +37.850,10	€ +12.149,90	€ +12.757,51	€ +12.757,51	€ +0,00	€ +12.757,51	€ +0,00	€ +62.757,51	€ +39.861,26	€ +22.896,25	€ +10.746,35
U-3-01-004	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	€ +150.000,00	€ +0,00	€ +150.000,00	€ +147.054,34	€ +6.001,10	€ +153.055,44	€ -3.055,44	€ +7.616,24	€ +7.616,24	€ +0,00	€ +7.616,24	€ +0,00	€ +157.616,24	€ +154.670,58	€ +2.945,66	€ +6.001,10
U-3-01-005	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +33.356,11	€ +3.641,71	€ +36.997,82	€ +13.002,18	€ +4.206,49	€ +4.206,49	€ +0,00	€ +4.206,49	€ +0,00	€ +54.206,49	€ +37.562,60	€ +16.643,89	€ +3.641,71
U-3-01-006	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +4.476,25	€ +1.529,40	€ +6.005,65	€ +3.994,35	€ +707,60	€ +707,60	€ +0,00	€ +707,60	€ +0,00	€ +10.707,60	€ +5.183,85	€ +5.523,75	€ +1.529,40
U-3-01-007	Ritenute sindacali	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +579,01	€ +0,00	€ +579,01	€ +420,99	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +579,01	€ +420,99	€ +0,00
U-3-01-008	Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ +75.000,00	€ +0,00	€ +75.000,00	€ +72.659,58	€ +0,00	€ +72.659,58	€ +2.340,42	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +75.000,00	€ +72.659,58	€ +2.340,42	€ +0,00
U-3-01-009	Servizio economato	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +1.750,00	€ +0,00	€ +1.750,00	€ +8.250,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +1.750,00	€ +8.250,00	€ +0,00
U-3-01-010	Trasferimento fondi tra C/C	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +32.185,45	€ +0,00	€ +32.185,45	€ +17.814,55	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +32.185,45	€ +17.814,55	€ +0,00
U-3-01-011	Scissione dei pagamenti IVA	€ +60.000,00	€ +0,00	€ +60.000,00	€ +39.364,46	€ +6.327,17	€ +45.691,63	€ +14.308,37	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +60.000,00	€ +39.364,46	€ +20.635,54	€ +6.327,17
U-3-01-012	Imposta di bollo virtuale	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +4.800,00	€ +0,00	€ +4.800,00	€ +5.200,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +4.800,00	€ +5.200,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA I U-3-01	***€ +466.000,00***	***€ +0,00***	***€ +466.000,00***	***€ +363.328,95***	***€ +28.245,73***	***€ +391.574,68***	***€ +74.425,32***	***€ +36.971,84***	***€ +36.971,84***	***€ +0,00***	***€ +36.971,84***	***€ +0,00***	***€ +502.971,84***	***€ +400.300,79***	***€ +102.671,05***	***€ +28.245,73***
	TOTALI TITOLO III U-3	**€ +466.000,00**	**€ +0,00**	**€ +466.000,00**	**€ +363.328,95**	**€ +28.245,73**	**€ +391.574,68**	**€ +74.425,32**	**€ +36.971,84**	**€ +36.971,84**	**€ +0,00**	**€ +36.971,84**	**€ +0,00**	**€ +502.971,84**	**€ +400.300,79**	**€ +102.671,05**	**€ +28.245,73**
	TOTALE GENERALE Uscite	**€ +2.512.342,17**	**€ +16.000,00**	**€ +2.528.342,17**	**€ +1.527.252,25**	**€ +250.471,05**	**€ +1.777.723,30**	**€ +750.618,87**	**€ +220.941,21**	**€ +220.941,21**	**€ +0,00**	**€ +220.941,21**	**€ +0,00**	**€ +2.749.283,38**	**€ +1.748.193,46**	**€ +1.001.089,92**	**€ +250.471,05**

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia)

Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet:

e-mail:

Situazione a venerdì 31 dicembre 2021

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2021

(ART. 45 DPR 97/2003)

Consistenza della cassa inizio esercizio:			€ +843.868,68
Riscossioni	**in c/competenza**	€ +1.798.631,88	
	in c/residui	€ +24.914,70	€ +1.823.546,58
Pagamenti	**in c/competenza**	€ +1.527.252,25	
	in c/residui	€ +220.941,21	€ -1.748.193,46
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			**€ +919.221,80**
Residui attivi	**degli esercizi precedenti**	€ +0,00	
	dell'esercizio	€ +18.250,96	€ +18.250,96
Residui passivi	**degli esercizi precedenti**	€ +0,00	
	dell'esercizio	€ +250.471,05	€ -250.471,05
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			**€ +687.001,71**

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia)

Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet:

e-mail:

CONTO ECONOMICO 2021

(ART. 41 DPR 97/2003)

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 1.091.145,19	€ 1.096.743,51
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	€ 16.155,29	-€ 486,00
Totale Valore della produzione	**€ 1.107.300,48**	**€ 1.096.257,51**
B) Costi della produzione		
6) Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 12.009,46	€ 15.325,09
7) Per servizi	€ 400.158,71	€ 321.138,12
8) Per godimento di beni di terzi	€ 1.467,72	€ 0,00
9) Per il personale	€ 0,00	
a) Salari e stipendi	€ 518.126,51	€ 555.798,17
b) Oneri sociali	€ 0,00	
c) Trattamento di fine rapporto	€ 29.600,07	€ 32.818,83
d) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	
e) Altri costi	€ 12.082,04	€ 18.666,75
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 20.349,84	€ 10.918,15
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00
12) Accantonamento per rischi	€ 0,00	€ 0,00
13) Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
14) Oneri diversi di gestione	€ 133.840,57	€ 91.604,08
Totale Costi della produzione	**€ 1.127.634,92**	**€ 1.046.269,19**
Differenza tra valore e costi di produzione	**-€ 20.334,44**	**€ 49.988,32**
C) Proventi e oneri finanziari	€ 0,00	€ 3.559,00
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	
16) Altri proventi finanziari	€ 97.460,68	€ 26.296,53
17) Interessi e altri oneri finanziari	-€ 18.957,19	€ 0,00
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0,00	
Totale Proventi e oneri finanziari	**€ 78.503,49**	**€ 29.855,53**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	€ 0,00	
19) Svalutazioni	€ 0,00	
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie	**€ 0,00**	

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia)

Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet:

e-mail:

CONTO ECONOMICO 2021

(ART. 41 DPR 97/2003)

	31/12/2021	31/12/2020
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	€ 0,00	€ 0,00
21) Oneri	-€ 15.179,19	€ 81.109,14
Totale Proventi e oneri straordinari	**-€ 15.179,19**	**€ 81.109,14**
Risultato prima delle imposte	**€ 42.989,86**	**€ 160.952,99**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	€ 43.735,42	€ 43.365,23
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	**-€ 745,56**	**€ 117.587,76**

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia)

Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet:

e-mail:

SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2021

(ART. 42 DPR 97/2003)

StatoPatrimoniale Attivo			**31/12/2021**	**31/12/2020**
	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 industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
7) Altre				€ +0,00
II. Materiali				€ +0,00
1) Terreni e fabbricati	€ +448.405,13	€ +196.405,13	€ +252.000,00	€ +260.400,00
4) Altri beni	€ +215.484,80	€ +194.165,46	€ +21.319,34	€ +4.094,57
III. Finanziarie				€ +0,00
Totale Immobilizzazioni	**€ +663.889,93**	**€ +390.570,59**	**€ +273.319,34**	**€ +264.494,57**
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	€ +0,00
II. Crediti				€ +0,00
1) Verso Iscritti				€ +0,00
- entro 12 mesi			€ +650,00	€ +12.696,00
- oltre 12 mesi				€ +0,00
4-bis) Per crediti tributari				€ +0,00
- entro 12 mesi			€ +15.706,17	€ +8.616,20
- oltre 12 mesi				€ +0,00
5) Verso altri				€ +0,00
- entro 12 mesi			€ +1.894,79	€ +3.602,50
- oltre 12 mesi			€ +0,00	€ +0,00
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni				€ +0,00
6) Altri titoli			€ +403.473,43	€ +445.623,47
IV. Disponibilità liquide				€ +0,00
1) Depositi bancari e postali			€ +918.908,44	€ +842.406,35
3) Denaro e valori in cassa			€ +313,36	€ +1.462,33
Totale Attivo circolante			**€ +1.340.946,19**	**€ +1.314.406,85**
D) Ratei e risconti attivi			€ +0,00	€ +0,00
Totale Ratei e risconti attivi			**€ +0,00**	**€ +0,00**
Totale Attivo	**€ +663.889,93**	**€ +390.570,59**	**€ +1.614.265,53**	**€ +1.578.901,42**

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia)

Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet:

e-mail:

SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2021

(ART. 42 DPR 97/2003)

StatoPatrimoniale Passivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto	€ +0,00	€ +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	€ +1.000.487,83	€ +882.900,07
IX. Avanzo (disavanzo) economico dell'esercizio	€ -745,56	€ +117.587,76
Totale Patrimonio netto	**€ +999.742,27**	**€ +1.000.487,83**
Abis) Contributi in conto capitale		€ +0,00
Totale Contributi in conto capitale		**€ +0,00**
B) Fondi per rischi e oneri	€ +50.000,00	€ +0,00
Totale Fondi per rischi e oneri	**€ +50.000,00**	**€ +0,00**
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	€ +314.637,52	€ +358.469,09
Totale Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	**€ +314.637,52**	**€ +358.469,09**
D) Debiti		€ +0,00
4) Debiti verso banche		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +0,00	€ +0,00
- oltre 12 mesi		€ +0,00
7) Debiti verso fornitori		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +41.545,22	€ +64.182,63
- oltre 12 mesi		€ +0,00
12) Debiti tributari		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +18.284,35	€ +16.724,24
- oltre 12 mesi		€ +0,00
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +3.641,71	€ +6.782,49
- oltre 12 mesi		€ +0,00
14) Altri debiti		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +186.414,46	€ +132.255,14
- oltre 12 mesi	€ +0,00	€ +0,00
Totale Debiti	**€ +249.885,74**	**€ +219.944,50**
E) Ratei e risconti passivi	€ +0,00	€ +0,00
Totale Ratei e risconti passivi	**€ +0,00**	**€ +0,00**
Totale Passivo	**€ +1.614.265,53**	**€ +1.578.901,42**

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia)

Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet:

e-mail:

VARIAZIONI BILANCIO ESERCIZIO 2022 Situazione a mercoledì 23 marzo

PREVISIONI

Codice	Descrizione	Iniziali	Variazioni + o -	Definitive
A-0	**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**	€ +687.001,71	€ +0,00	€ +687.001,71
E-1	**TITOLO I - ENTRATE CORRENTI**			
E-1-01	**CATEGORIA I - ENTRATE CONTRIBUTIVE**			
E-1-01-001	Tassa annuale a ruolo	€ +1.290.000,00	€ -1.300,00	€ +1.288.700,00
E-1-01-002	Tassa annuale a ruolo supplettivo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-003	Tassa annuale a esazione diretta	€ +32.500,00	€ +0,00	€ +32.500,00
E-1-01-004	Tassa annuale per reiscrizione	€ +1.300,00	€ +1.300,00	€ +2.600,00
	TOTALI CATEGORIA I E-1-01	***€ +1.323.800,00***	***€ +0,00***	***€ +1.323.800,00***
E-1-02	**CATEGORIA II - ENTRATE DA REGIONE TOSCANA**			
E-1-02-001	Inserti informativi Regione Toscana su Toscana Medica	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA II E-1-02	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***
E-1-03	**CATEGORIA III - ENTRATE DA ALTRI ENTI**			
E-1-03-001	Finanziamenti per progetti istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA III E-1-03	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***
E-1-04	**CATEGORIA IV - PRESTAZIONI DI SERVIZI**			
E-1-04-001	Tassa rilascio pareri di congruità su notule professionali	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00
E-1-04-002	Tassa rilascio certificati	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-003	Tassa prima iscrizione o per trasferimento	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00
	TOTALI CATEGORIA IV E-1-04	***€ +3.100,00***	***€ +0,00***	***€ +3.100,00***
E-1-05	**CATEGORIA V - PROVENTI PATRIMONIALI**			
E-1-05-001	Interessi su titoli a reddito fisso	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-05-002	Interessi attivi su depositi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-05-003	Altri redditi e proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA V E-1-05	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***
E-1-06	**CATEGORIA VI - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE**			
E-1-06-001	Recuperi e rimborsi spese	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
E-1-06-002	Contributi per corsi di aggiornamento professionale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-06-003	Recupero spese per ritardato pagamento quota	€ +9.000,00	€ +0,00	€ +9.000,00
E-1-06-004	Quote di pertinenza della FNOMCeO	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA VI E-1-06	***€ +19.000,00***	***€ +0,00***	***€ +19.000,00***
E-1-07	**CATEGORIA VII - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**			
E-1-07-001	Entrate eventuali	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00
	TOTALI CATEGORIA VII E-1-07	***€ +500,00***	***€ +0,00***	***€ +500,00***
	TOTALI TITOLO I E-1	**€ +1.346.400,00**	**€ +0,00**	**€ +1.346.400,00**
E-2	**TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**			
E-2-01	**CATEGORIA I - ALIENAZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE E MOBILI**			
E-2-01-001	Alienazione beni immobili e immobilizzazioni tecniche	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-01-002	Alienazione beni mobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia)

Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet:

e-mail:

VARIAZIONI BILANCIO ESERCIZIO 2022 Situazione a mercoledì 23 marzo

PREVISIONI

Codice	Descrizione	Iniziali	Variazioni + o -	Definitive
	TOTALI CATEGORIA I E-2-01	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***
E-2-02	**CATEGORIA II - ASSUNZIONE DI MUTUI**			
E-2-02-001	Incasso per sottoscrizione di mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02-002	Incasso per accensione prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA II E-2-02	***€ +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 PARTITA DI GIRO**			
E-3-01-001	Quote di competenza della FNOMCeO a ruolo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-002	Quote di competenza della FNOMCeO esazione diretta	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-003	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00
E-3-01-004	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	€ +170.000,00	€ +0,00	€ +170.000,00
E-3-01-005	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00
E-3-01-006	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
E-3-01-007	Ritenute sindacali	€ +700,00	€ +0,00	€ +700,00
E-3-01-008	Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00
E-3-01-009	Servizio economato	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00
E-3-01-010	Trasferimento fondi tra C/C	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-011	Scissione dei pagamenti IVA	€ +60.000,00	€ +0,00	€ +60.000,00
E-3-01-012	Imposta di bollo virtuale	€ +4.200,00	€ +0,00	€ +4.200,00
	TOTALI CATEGORIA I E-3-01	***€ +377.900,00***	***€ +0,00***	***€ +377.900,00***
	TOTALI TITOLO III E-3	**€ +377.900,00**	**€ +0,00**	**€ +377.900,00**
	TOTALE Entrate	**€ +1.724.300,00**	**€ +0,00**	**€ +1.724.300,00**
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			**€ + 687.001,71**
	TOTALE GENERALE Entrate			**€ +2.411.301,71**

IL SEGRETARIO **IL TESORIERE** **IL PRESIDENTE**

Dott. Sergio Baglioni **D.ssa Maria Antonia Rosaria** **Dr.Pietro Claudio Giovanni Dattolo**

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia)

Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet: *e-mail:*

VARIAZIONI BILANCIO ESERCIZIO 2022 Situazione a mercoledì 23 marzo

PREVISIONI

Codice	Descrizione	Iniziali	Variazioni + o -	Definitive
P-0	**DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)**	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1	**TITOLO I - USCITE CORRENTI**			
U-1-01	**CATEGORIA I - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE**			
U-1-01-001	Spese convocazione Assemblea degli iscritti	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
U-1-01-002	Spese elezioni Organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	Premi assicurativi Organi istituzionali	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
U-1-01-004	Indennità di trasferta e rimborsi spese	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
U-1-01-005	Indennità di carica Organi istituzionali	€ +110.000,00	€ +0,00	€ +110.000,00
U-1-01-006	Gettoni di presenza Organi istituzionali	€ +100.000,00	€ +0,00	€ +100.000,00
	TOTALI CATEGORIA I U-1-01	***€ +230.000,00***	***€ +0,00***	***€ +230.000,00***
U-1-02	**CATEGORIA II - ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO**			
U-1-02-001	Trattamento economico fondamentale	€ +290.000,00	€ +0,00	€ +290.000,00
U-1-02-002	Trattamento economico accessorio	€ +180.000,00	€ +0,00	€ +180.000,00
U-1-02-003	Indennità di anzianità	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
U-1-02-004	Lavoro straordinario	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
U-1-02-005	Servizio sostitutivo di mensa	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
U-1-02-006	Copertura posti vacanti	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00
U-1-02-007	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	€ +120.000,00	€ +0,00	€ +120.000,00
U-1-02-008	Assicurazione INAIL	€ +1.711,13	€ +0,00	€ +1.711,13
U-1-02-009	Corsi per personale dipendente	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
U-1-02-010	Equo indennizzo e benefici assistenziali	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00
U-1-02-011	Accantonamento TFR	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00
	TOTALI CATEGORIA II U-1-02	***€ +659.711,13***	***€ +0,00***	***€ +659.711,13***
U-1-03	**CATEGORIA III - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI**			
U-1-03-001	Acquisto libri, riviste, pubblicazioni e banche dati	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
U-1-03-002	Acquisto materiali di consumo, cancelleria e stampati	€ +25.690,58	€ +0,00	€ +25.690,58
U-1-03-003	Spese di rappresentanza eventi medici e odontoiatrici	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
U-1-03-005	Spese per Commissioni e Comitati	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-03-006	Canone servizio PEC per gli iscritti	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
U-1-03-008	Manutenzioni e riparazioni locali e impianti	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00
U-1-03-009	Onorificenze agli iscritti	€ +13.000,00	€ +8.000,00	€ +21.000,00
U-1-03-010	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00
U-1-03-011	Spese collaborazione con organismi locali	€ +7.000,00	€ +7.000,00	€ +14.000,00
U-1-03-012	Spese per iniziative culturali e formative	€ +80.000,00	€ +0,00	€ +80.000,00
U-1-03-013	Spese comunicazione, informazione e Toscana Medica	€ +100.000,00	€ +0,00	€ +100.000,00
U-1-03-014	Spese stampa Albi professionali	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
U-1-03-015	Spese energia elettrica	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
U-1-03-016	Spese riscaldamento	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
U-1-03-017	Spese acqua	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00
U-1-03-018	Consulenze e incarichi professionali	€ +100.000,00	€ +0,00	€ +100.000,00
U-1-03-019	Spese manutenzione e riordino giardino	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia)

Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet: *e-mail:*

VARIAZIONI BILANCIO ESERCIZIO 2022 Situazione a mercoledì 23 marzo

PREVISIONI

Codice	Descrizione	Iniziali	Variazioni + o -	Definitive
U-1-03-020	Noleggio mezzi trasporto e spese locomozione	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00
U-1-03-021	Premi di assicurazione	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00
U-1-03-022	Manutenzioni, riparazioni e assistenza macchine d'ufficio	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00
U-1-03-023	Spese pulizia locali e sorveglianza	€ +35.000,00	€ +0,00	€ +35.000,00
U-1-03-024	Spese condominio e oneri accessori	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
U-1-03-025	Oneri sociali su compensi collaboratori	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00
U-1-03-026	Spese varie beni e servizi	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
U-1-03-027	Attuazione politiche anticorruzione e trasparenza	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00
U-1-03-028	Attuazione politiche per la privacy dell'Ente	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
U-1-03-029	Canoni di noleggio beni mobili	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00
U-1-03-030	Canoni di sviluppo software	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00
	TOTALI CATEGORIA III U-1-03	***€ +580.190,58***	***€ +15.000,00***	***€ +595.190,58***
U-1-04	**CATEGORIA IV - TRASFERIMENTI PASSIVI**			
U-1-04-001	Inserti informativi Regione Toscana su Toscana Medica	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-002	Finanziamenti per progetti istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-003	Quote di pertinenza della FNOMCeO	€ +230.000,00	€ +0,00	€ +230.000,00
	TOTALI CATEGORIA IV U-1-04	***€ +230.000,00***	***€ +0,00***	***€ +230.000,00***
U-1-05	**CATEGORIA V - ONERI FINANZIARI**			
U-1-05-001	Interessi passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-002	Spese e commissioni bancarie e postali	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00
U-1-05-003	Compensi riscossione e oneri finanziari vari	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00
	TOTALI CATEGORIA V U-1-05	***€ +33.000,00***	***€ +0,00***	***€ +33.000,00***
U-1-06	**CATEGORIA VI - ONERI TRIBUTARI**			
U-1-06-001	Imposte, tasse e tributi vari	€ +65.000,00	€ +0,00	€ +65.000,00
	TOTALI CATEGORIA VI U-1-06	***€ +65.000,00***	***€ +0,00***	***€ +65.000,00***
U-1-07	**CATEGORIA VII - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE**			
U-1-07-001	Rimborso tasse di iscrizione non dovute	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
U-1-07-002	Anticipazioni per conto di terzi	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
	TOTALI CATEGORIA VII U-1-07	***€ +10.000,00***	***€ +0,00***	***€ +10.000,00***
U-1-08	**CATEGORIA VIII - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**			
U-1-08-001	Fondo riserva stanziamenti insufficienti	€ +100.000,00	€ +0,00	€ +100.000,00
U-1-08-002	Fondo spese straordinarie e rischi	€ +50.000,00	€ -23.000,00	€ +27.000,00
U-1-08-003	Spese di realizzo entrate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08-004	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	€ +6.500,00	€ +0,00	€ +6.500,00
	TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08	***€ +156.500,00***	***€ -23.000,00***	***€ +133.500,00***
	TOTALI TITOLO I U-1	**€ +1.964.401,71**	**€ -8.000,00**	**€ +1.956.401,71**
U-2	**TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**			
U-2-01	**CATEGORIA I - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**			
U-2-01-001	Acquisti di mobili e macchine di ufficio	€ +24.000,00	€ +0,00	€ +24.000,00
U-2-01-002	Acquisto e aggiornamento software	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI FIRENZE

VIA G.C. VANINI N. 15 - 50129 FIRENZE (Italia)

Tel. 055496522 - Fax 055481045

Internet:

e-mail:

VARIAZIONI BILANCIO ESERCIZIO 2022 Situazione a mercoledì 23 marzo

PREVISIONI

Codice	Descrizione	Iniziali	Variazioni + o -	Definitive
U-2-01-003	Spese migliorie immobile	€ +30.000,00	€ +8.000,00	€ +38.000,00
U-2-01-004	Acquisto e locazione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA I U-2-01	***€ +69.000,00***	***€ +8.000,00***	***€ +77.000,00***
U-2-02	**CATEGORIA II - ACQUISTO VALORI MOBILIARI**			
U-2-02-001	Acquisto valori mobiliari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA II U-2-02	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***
U-2-03	**CATEGORIA III - RIMBORSI E MUTUI**			
U-2-03-001	Rimborso quote mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-03-002	Rimborso quote prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA III U-2-03	***€ +0,00***	***€ +0,00***	***€ +0,00***
	TOTALI TITOLO II U-2	**€ +69.000,00**	**€ +8.000,00**	**€ +77.000,00**
U-3	**TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO**			
U-3-01	**CATEGORIA I - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO**			
U-3-01-001	Quote di competenza della FNOMCeO a ruolo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-002	Quote di competenza della FNOMCeO esazione diretta	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-003	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00
U-3-01-004	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	€ +170.000,00	€ +0,00	€ +170.000,00
U-3-01-005	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00
U-3-01-006	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
U-3-01-007	Ritenute sindacali	€ +700,00	€ +0,00	€ +700,00
U-3-01-008	Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00
U-3-01-009	Servizio economato	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00
U-3-01-010	Trasferimento fondi tra C/C	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-011	Scissione dei pagamenti IVA	€ +60.000,00	€ +0,00	€ +60.000,00
U-3-01-012	Imposta di bollo virtuale	€ +4.200,00	€ +0,00	€ +4.200,00
	TOTALI CATEGORIA I U-3-01	***€ +377.900,00***	***€ +0,00***	***€ +377.900,00***
	TOTALI TITOLO III U-3	**€ +377.900,00**	**€ +0,00**	**€ +377.900,00**
	TOTALE GENERALE Uscite	**€ +2.411.301,71**	**€ +0,00**	**€ +2.411.301,71**

IL SEGRETARIO **IL TESORIERE** **IL PRESIDENTE**

Dott. Sergio Baglioni **D.ssa Maria Antonia Rosaria** **Dr.Pietro Claudio Giovanni Dattolo**

ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI
DELLA PROVINCIA DI FIRENZE

Relazione dell'organo di revisione sullo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2021

L'organo di revisione

- DOTT. GIANNI RAFFAELLI
- DR.SSA BARBARA BALDINI
- DR.SSA MARIA LOREDANA CHIARA IORNO

N.4/2022

Verbale del 29/03/2022

INTRODUZIONE

I sottoscritti Gianni Raffaelli, Barbara Baldini, Maria Loredana Chiara Iorno, revisori in carica dal 01/01/2021:

- ricevuto in data 25/03/2022 il Bilancio Consuntivo dell'anno 2021 e l'assestamento del bilancio preventivo 2022, da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea degli iscritti e approvato con delibera del Consiglio dell'Ordine n. 50 del 23/03/2022, completo di:
  a) rendiconto finanziario gestionale 2021;
  b) conto economico 2021;
  c) stato patrimoniale 2021;
  d) variazioni al bilancio di previsione 2022;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2021;
- vista la Relazione del Tesoriere sulla gestione al 31/12/2021;
- visto il regolamento per l'amministrazione e la contabilità approvato con delibera del Consiglio dell'Ordine n. 127 del 18/12/2001;

TENUTO CONTO CHE

- il presente organo di revisione si è avvalso per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche di campionamento;
- l'attività dell'Organo, vista l'emergenza pandemica, con riguardo alle verifiche e all'acquisizione degli elementi probatori posti alla base del giudizio professionale, è stata posta anche attraverso procedure da remoto e interfaccia mediante mezzi di telecomunicazione a distanza con i funzionari dell'Ente;
- che parte della documentazione è stata acquisita in formato elettronico con tecniche di comunicazione a distanza;

RIPORTANO

i risultati dell'analisi sul rendiconto per l'esercizio 2021.

***

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO

L'Organo di revisione, sulla base di tecniche effettuate a campionamento ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamenti;
- la corrispondenza dei dati riportati nel rendiconto finanziario con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del rendiconto finanziario nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi ad IRAP, IMU e sostituti di imposta.

Inoltre, l'organo di revisione rileva e attesta che, risultano emessi n. 521 reversali e n. 750 mandati, quest'ultimi risultano regolarmente emessi ed estinti, infine i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, Banca Popolare di Sondrio e su quanto giacente in cassa.

Risultati della gestione

a) Saldo Cassa

Il saldo cassa al 31/12/2021 risulta così determinato

	In conto		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo cassa al 1 gennaio 2021			843.868,68
Riscossioni	24.914,70	1.798.631,88	1.823.546,58
Pagamenti	220.941,21	1.527.252,25	1.748.193,46
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			**919.221,80**

Il fondo cassa al 31 dicembre 2021 risulta congruente con le disponibilità di cassa alla medesima data.

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di euro 39.159,54 come verificabile dai seguenti elementi:

Accertamenti	+	*1.816.882,84*
Impegni	-	1.777.723,30
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		**39.159,54**

così dettagliati:

Riscossioni	*incassati*	+	1.798.631,88
Pagamenti	*pagati*	-	1.527.252,25
	Differenza	(A)	271.379,63
Residui attivi	*rimasti da incassare*	+	18.250,96
Residui passivi	*rimasti da pagare*	-	250.471,05
	Differenza	(B)	-232.220,09
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		**(A)-(B)**	**39.159,54**

c) Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione 2021, presenta un avanzo di euro 687.001,71 come risulta dai seguenti elementi:

		In conto		TOTALE
		RESIDUI	**COMPETENZA**	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021				843.868,68
Riscossioni		24.914,70	1.798.631,88	1.823.546,58
Pagamenti		220.941,21	1.527.252,25	1.748.193,46
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021				**919.221,80**
Residui attivi	*rimasti da incassare*	0,00	18.250,96	18.250,96
Residui passivi	*rimasti da pagare*	0,00	250.471,05	250.471,05
Differenza				-232.220,09
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021				**687.001,71**

Confronto tra previsioni iniziali e rendiconto

ENTRATE		Previsione Iniziale	Totali Accertamenti	Differenza	Scostam.%
Titolo I	Entrate contributive	1.398.500,00	1.425.308,16	**26.808,16**	**2%**
Titolo II	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	**0,00**	**0%**
Titolo III	Entrate per partite di giro	466.000,00	391.574,68	**-74.425,32**	**-16%**
Totale		**1.864.500,00**	**1.816.882,84**	**-47.617,16**	**-3%**

SPESE		Previsione Iniziale	Totali Impegni	Differenza	Scostam.%
Titolo I	Uscite Correnti	1.936.342,17	1.376.103,80	**-560.238,37**	**-29%**
Titolo II	Uscite in conto capitale	110.000,00	10.044,82	**-99.955,18**	**-91%**
Titolo III	Uscite per partite di giro	466.000,00	391.574,68	**-74.425,32**	**-16%**
Totale		**2.512.342,17**	**1.777.723,30**	**-734.618,87**	**-29%**

Analisi delle principali entrate e spese

Le entrate contributive accertate nell'anno 2021 presentano i seguenti scostamenti rispetto alle previsioni iniziali:

a) Entrate

	Previsione Iniziale	*Totale Accertamenti*	*Differenza*
Entrate contributive a carico degli iscritti			
Tassa annuale a ruolo	1.070.000,00	1.279.988,00	209.988,00
Tassa annuale a esazione diretta	20.000,00	29.204,00	9.204,00
Totale Categoria	**1.090.000,00**	**1.309.192,00**	**219.192,00**
Prestazioni di servizi			
Tassa rilascio pareri di congruità su notule professionali	3.000,00	270,19	-2.729,81
Tassa prima iscrizione o per trasferimento	1.500,00	2.230,00	730,00
Totale Categoria	**4.500,00**	**2.500,19**	**-1.999,81**
Prestazioni patrimoniali			
Interessi attivi su depositi	1.000,00	0,00	-1.000,00
Totale Categoria	**1.000,00**	**0,00**	**-1.000,00**
Poste Correttive e compensative di spese			
Recuperi e rimborsi spese	70.000,00	97.425,68	27.425,68
Interessi di mora e penalità	2.000,00	35,00	-1.965,00
Totale Categoria	**72.000,00**	**97.460,68**	**25.460,68**
Entrate non classificabili in altre voci			
Entrate eventuali	*1.000,00*	*156,00*	*-844,00*
Totale Categoria	**1.000,00**	**1.000,00**	**-844,00**
Totale Entrate a carico degli iscritti	**1.168.500,00**	**1.409.308,87**	**240.808,87**

b) Spese

Spese Correnti

Tra le principali spese sostenute dall'Ente di seguito si riporta un confronto per singole categoria tra le previsioni iniziali e le somme effettivamente impegnate:

- per gli Organi istituzionali dell'Ente a fronte di previsioni di euro 225.000,00, sono stati impegnati euro 160.010,17;
- per gli oneri riguardanti il personale dipendente sono stati impegnati euro 518.126,51 per i quali inizialmente era stato previsto uno stanziamento di euro 669.000,00;
- per gli acquisti di beni di consumo e servizi sono stati impegnati euro 369.014,04 rispetto alle previsioni iniziali di euro 548.000,00; all'interno di questa categoria sono ricomprese le spese impegnate per le iniziative culturali e formative per medici e odontoiatri pari ad euro 48.902,61; le spese per la stampa, la spedizione della rivista Toscana Medica per euro 79.332,35; le consulenze e incarichi professionali pari ad euro 48.647,52, nonché i canoni di sviluppo software per euro 47.695,41;
- per oneri tributari a fronte di una previsione iniziale di euro 70.000, sono stati impegnati euro 58.914,60.

Spese in conto capitale

Per le spese in conto capitale di competenza si riporta di seguito l'analisi degli scostamenti fra le previsioni iniziali e le somme impegnate:

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	***Previsione Iniziale***	***Totale Impegni***	***Differenza***
Acquisti di mobili e macchine di ufficio	30.000,00	6.275,55	-23.724,45
Acquisto e aggiornamento software	50.000,00	3.769,27	-46.230,73
Spese migliorie immobile	30.000,00	0,00	-30.000,00
Totale Categoria	**110.000,00**	**10.044,82**	**-99.955,18**

Analisi dei residui

L'organo di revisione ha effettuato alcune verifiche a campione sui residui, riscontrando il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi.

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2021 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2020.

***

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo il criterio della competenza economica, nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, l'Organo ha verificato la rispondenza dei dati relativi ai conteggi per il fondo di accantonamento del TFR/TFS, con le imputazioni effettuate nel conto economico e nello stato patrimoniale redatti al 31/12/2021, in particolare a detta data il fondo accantonamento di fine rapporto/servizio risulta pari ad euro 314.637,52 ed ampiamente coperto da una polizza assicurativa iscritta nell'attivo dello stato patrimoniale nella voce Altri titoli. Sono stati riscontrati i dati risultanti dal libro cespiti al 31/12/2021 con quanto risultante dallo stato patrimoniale e dal conto economico alla medesima data.

***

l'Organo di revisione ha svolto la revisione legale del bilancio secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire gli elementi necessari per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

L'organo di revisione ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del proprio giudizio professionale significando che resta nella responsabilità del Direttore amministrativo la redazione del Rendiconto e dell'Informativa finanziaria nel suo complesso che fornisca una rappresentazione corretta e veritiera.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di quanto esposto, verificata la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le risultanze della gestione, si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2021.

Firenze, 29 marzo 2022

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Gianni Raffaelli (firmato)

Dott.ssa Barbara Baldini (firmato)

Dott.ssa Maria Loredana Chiara Iorno (firmato)

ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI
DELLA PROVINCIA DI FIRENZE

Relazione dell'organo di revisione sulla proposta di variazione al Bilancio di Previsione 2022

L'organo di revisione

- DOTT. GIANNI RAFFAELLI
- DR.SSA BARBARA BALDINI
- DR.SSA MARIA LOREDANA CHIARA IORNO

N.5/2022

Verbale del 29/03/2022

INTRODUZIONE

I sottoscritti Gianni Raffaelli, Barbara Baldini, Maria Loredana Chiara Iorno, revisori in carica dal 01/01/2021:

- ricevuto in data 25/03/2022 il Bilancio Consuntivo dell'anno 2021 e l'assestamento del bilancio preventivo 2022, da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea degli iscritti e approvato con delibera del Consiglio dell'Ordine n. 50 del 23/03/2022, completo di:
    a) rendiconto finanziario gestionale 2021;
    b) conto economico 2021;
    c) stato patrimoniale 2021;
    d) variazioni al bilancio di previsione 2022;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2022 approvato dall'Assemblea degli iscritti il 15 dicembre 2021;
- vista la Relazione del Tesoriere sulla variazione del bilancio preventivo 2022;
- visto il regolamento per l'amministrazione e la contabilità approvato con delibera del Consiglio dell'Ordine n. 127 del 18/12/2001.

***

Considerato che nel bilancio di previsione dell'esercizio 2022 approvato dall'Assemblea degli iscritti il 15 dicembre 2021; è stato iscritto il presunto avanzo di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente; ma in deroga a quanto sancito dal regolamento di contabilità dell'Ente, del suddetto avanzo non si è tenuto conto all'atto delle formulazioni delle previsioni di esercizio, ciò costituendo una considerevole prudenza nelle previsioni con minori importi da poter vincolare e/o utilizzare;

considerato che per effetto di quanto sopra alle entrate previste sono corrisposte le uscite previste senza tuttavia aver impiegato l'avanzo di amministrazione (presunto) al 31 dicembre 2021; e che ciò non ha impedito il rispetto del principio del pareggio finanziario e l'equivalenza tra entrate e spese;

appreso che il Tesoriere nella relazione al preventivo 2022 sottoposta all'Assemblea degli iscritti il 15 dicembre 2021, si era riservato di proporre una variazione al bilancio di previsione 2022 con l'eventuale utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione 2021 (definitivo);

il Collegio dei Revisori prende in esame la proposta di variazione al Bilancio di previsione 2022 approvato dall'assemblea degli iscritti dell'Ordine dei Medici e degli Odontoiatri della provincia di Firenze in data 15/12/2021, variazioni dettagliate come di seguito:

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022

			ENTRATE DI COMPETENZA RIASSESTATE	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE	PREVISIONE FINALE
1	1	0	*ENTRATE CONTRIBUTIVE*			
1	1	1	Tassa annuale a ruolo	1.300.000,00	-10.000,00	1.290.000,00
1	1	3	Tassa annuale a esazione diretta	40.000,00	-7.500,00	32.500,00
1	1	4	Tassa annuale per reiscrizione	0,00	1.300,00	1.300,00
1	4	0	*PRESTAZIONI DI SERVIZI*			
1	4	1	Tassa rilascio pareri di congruità su notule professionali	3.000,00	-2.400,00	600,00
1	4	3	Tassa prima iscrizione o per trasferimento	3.000,00	-500,00	2.500,00
1	5	0	*PROVENTI PATRIMONIALI*			
1	5	2	Interessi attivi su depositi	1.000,00	-1.000,00	0,00
1	6	0	*POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE*			
1	6	1	Recuperi e rimborsi spese	30.000,00	-20.000,00	10.000,00
1	6	3	Recupero spese per ritardato pagamento quota iscrizione	1.000,00	8.000,00	9.000,00
1	7	0	*ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI*			
1	7	1	Entrate eventuali	1.000,00	-500,00	500,00
3	1	0	*ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO*			
3	1	7	Ritenute sindacali	1.000,00	-300,00	700,00
3	1	8	Fondo TFR	10.000,00	20.000,00	30.000,00
3	1	9	Servizio economato	10.000,00	-7.000,00	3.000,00
3	1	10	Trasferimento fondi tra c/c	0,00	0,00	0,00
3	1	11	Scissione dei pagamenti IVA	60.000,00	0,00	60.000,00
3	1	12	Imposta di bollo virtuale	5.000,00	-800,00	4.200,00
			(A) TOTALE ENTRATE	**1.465.000,00**	-20.700,00	**1.444.300,00**

			USCITE DI COMPETENZA RIASSESTATE	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE	PREVISIONE FINALE
1	1	0	*SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE*			
1	1	1	Spese convocazione Assemblea degli iscritti	4.000,00	6.000,00	10.000,00
1	1	3	Premi assicurativi Organi istituzionali	3.000,00	2.000,00	5.000,00
1	1	6	Gettoni di presenza Organi istituzionali	80.000,00	20.000,00	100.000,00
1	2	0	*ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO*			
1	2	1	Trattamento economico fondamentale	220.000,00	70.000,00	290.000,00
1	2	2	Trattamento economico accessorio	130.000,00	50.000,00	180.000,00
1	2	3	Indennità di anzianità	0,00	10.000,00	10.000,00
1	2	4	Lavoro straordinario	1.000,00	4.000,00	5.000,00
1	2	5	Servizio sostitutivo di mensa	7.000,00	3.000,00	10.000,00
1	2	6	Copertura posti vacanti	0,00	1.000,00	1.000,00
1	2	7	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	90.000,00	30.000,00	120.000,00

1	2	8	Assicurazione INAIL	3.000,00	-1.288,87	1.711,13
1	2	9	Corsi per personale dipendente	4.000,00	6.000,00	10.000,00
1	2	10	Equo indennizzo e benefici assistenziali	1.000,00	1.000,00	2.000,00
1	2	11	Accantonamento TFR	10.000,00	20.000,00	30.000,00
1	3	0	*ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI*			
1	3	1	Acquisto libri, riviste, pubblicazioni e banche dati	5.000,00	5.000,00	10.000,00
1	3	2	Acquisto materiali di consumo, cancelleria e stampati	7.000,00	18.690,58	25.690,58
1	3	3	Spese di rappresentanza eventi medici e odontoiatrici	5.000,00	5.000,00	10.000,00
1	3	6	Canone servizio PEC per gli iscritti	7.000,00	3.000,00	10.000,00
1	3	8	Manutenzioni e riparazioni locali e impianti	10.000,00	10.000,00	20.000,00
1	3	9	Onorificenze agli iscritti	5.000,00	8.000,00	13.000,00
1	3	11	Spese collaborazione con organismi locali	0,00	7.000,00	7.000,00
1	3	12	Spese per iniziative culturali e formative	48.000,00	32.000,00	80.000,00
1	3	13	Spese comunicazione, informazione e Toscana Medica	40.000,00	60.000,00	100.000,00
1	3	14	Spese stampa Albi professionali	0,00	5.000,00	5.000,00
1	3	15	Spese energia elettrica	5.000,00	5.000,00	10.000,00
1	3	16	Spese riscaldamento	5.000,00	5.000,00	10.000,00
1	3	17	Spese acqua	500,00	1.000,00	1.500,00
1	3	18	Consulenze e incarichi professionali	50.000,00	50.000,00	100.000,00
1	3	19	Spese manutenzione e riordino giardino	2.500,00	500,00	3.000,00
1	3	20	Noleggio mezzi trasporto e spese locomozione	2.500,00	500,00	3.000,00
1	3	21	Premi di assicurazione	5.000,00	1.000,00	6.000,00
1	3	22	Manutenzioni, riparazioni e assistenza macchine d'ufficio	5.000,00	-2.000,00	3.000,00
1	3	23	Spese pulizia locali e sorveglianza	30.000,00	5.000,00	35.000,00
1	3	24	Spese condominio e oneri accessori	7.000,00	3.000,00	10.000,00
1	3	26	Spese varie beni e servizi	3.000,00	2.000,00	5.000,00
1	3	27	Attuazione politiche anticorruzione e trasparenza	5.000,00	10.000,00	15.000,00
1	3	29	Canoni di noleggio beni mobili	2.500,00	500,00	3.000,00
1	3	30	Canoni di sviluppo software	30.000,00	20.000,00	50.000,00
1	5	0	*ONERI FINANZIARI*			
1	5	2	Spese e commissioni bancarie e postali	2.000,00	1.000,00	3.000,00
1	5	3	Compensi riscossione e oneri finanziari vari	25.000,00	5.000,00	30.000,00
1	6	0	*ONERI TRIBUTARI*			
1	6	1	Imposte, tasse e tributi vari	60.000,00	5.000,00	65.000,00
1	7	0	*POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE*			
1	7	1	Rimborso tasse di iscrizione non dovute	1.000,00	4.000,00	5.000,00
1	8	0	*SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI*			
1	8	1	Fondo riserva stanziamenti insufficienti	1.000,00	99.000,00	100.000,00
1	8	4	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	0,00	6.500,00	6.500,00
2	1	0	*ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE*			
2	1	1	Acquisti di mobili e macchine di ufficio	5.000,00	19.000,00	24.000,00
2	1	2	Acquisto e aggiornamento software	2.000,00	13.000,00	15.000,00
2	1	3	Spese migliorie immobile	5.000,00	25.000,00	30.000,00
3	1	0	*SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO*			

3	1	7	Ritenute sindacali	1.000,00	-300,00	700,00
3	1	8	Fondo TFR	10.000,00	20.000,00	30.000,00
3	1	9	Servizio economato	10.000,00	-7.000,00	3.000,00
3	1	10	Trasferimento fondi tra c/c	0,00	0,00	0,00
3	1	11	Scissione dei pagamenti IVA	60.000,00	0,00	60.000,00
3	1	12	Imposta di bollo virtuale	5.000,00	-800,00	4.200,00
			(b) TOTALE USCITE	**1.020.000,00**	666.301,71	**1.686.301,71**
			UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE [(A- (-B)]		687.001,71	

Il Collegio da atto che le sopra elencate variazioni sono coperte mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione. In particolare l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio 2021 viene evidenziato in euro 687.007,71 di cui:

ì. La parte vincolata è pari ad euro 186.500,00, così ripartita:

- Fondo riserva stanziamenti insufficienti euro 100.000,00;
- Fondo spese straordinarie e rischi euro 50.000,00;
- Fondo crediti dubbia esigibilità euro 6.500,00;
- Fondo trattamento fine rapporto/servizio euro 30.000,00; si noti che il TFR/TFS ante 31/12/2021 è ampiamente coperto da una polizza assicurativa iscritta tra i titoli nell'attivo dello stato patrimoniale;

ii. la parte disponibile per euro 500.507,71 risulta utilizzata per far fronte alle variazioni di spesa.

VERIFICA PAREGGIO FINANZIARIO

Con la variazione di bilancio oggetto della presente relazione, il bilancio rispetta, come evincibile dal seguente quadro riassuntivo generale delle previsioni di competenza 2022, il principio del pareggio finanziario e l'equivalenza fra entrate e spese:

Quadro generale riassuntivo post variazione di bilancio 2022			
Entrate		**Spese**	
Entrate contributive	1.346.400,00	Uscite Correnti	1.956.401,71
Entrate in conto capitale	0,00	Uscite in conto capitale	77.000,00
Entrate per partite di giro	377.900,00	Uscite per partite di giro	377.900,00
Avanzo di ammin. 31.12.2021	687.001,71		
Totale complessivo entrate	**2.411.301,71**	**Totale complessivo uscite**	**2.411.301,71**

***

CONLUSIONI

Per effetto della proposta di variazione al Bilancio di previsione 2022 già approvato dall'assemblea degli iscritti dell'Ordine dei Medici e degli Odontoiatri della provincia di Firenze in data 15/12/2021, il Collegio dei Revisori, prende atto che le previsioni di esercizio tengono conto dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente; così come richiesto dall'art. 6 del regolamento per l'amministrazione e la contabilità approvato con delibera del Consiglio dell'Ordine n. 127 del 18/12/2001, e che le entrate previste corrispondono alle uscite previste con l'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile al 31 dicembre 2021.
Il Collegio dei Revisori rinnova il consiglio di accantonare delle somme per la costituzione di un Fondo rischi ed oneri per eventuali contestazioni da parte di terzi e un Fondo rischi contenzioso correlato alla significativa probabilità di soccombenza o di sentenza non definitiva e non esecutiva di singole controversie.

Tutto ciò premesso, valutato che la variazione al Bilancio di previsione 2022 rispetta il principio del pareggio finanziario e l'equivalenza tra entrate e spese;
l'Organo di Revisione esprime parere favorevole alla proposta di variazione al Bilancio di Previsione 2022.

Firenze, 29 marzo 2022

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Gianni Raffaelli (firmato)

Dott.ssa Barbara Baldini (firmato)

Dott.ssa Maria Loredana Chiara Iorno (firmato)