

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

**CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**

**ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E ODONTOIATRI
DELLA PROVINCIA DI SASSARI**

BILANCIO CONSUNTIVO
Esercizio Finanziario

2016

ENTRATE

24/03/2017

CAP.	ART.	TITOLO CATEGORIA DENOMINAZIONE ARTICOLO	Preventivo 2016	REVERSALI	ACCERTAMENTI	Totale	Differenza
				Somme Riscosse	Somme da Riscuotere		
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI							
CATEGORIA 1 ENTRATE CORRENTI							
1	1	INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO, POSTALE E LIBRETTO DI RISPARMIO	0,00	155,93	11,97	167,90	167,90
2	1	TASSA ANNUALE ISCRITTI	501.542,00	448.594,00	53.070,00	501.664,00	122,00
	2	TASSA ANNUALE PER DOPPIA ISCRIZIONE	23.912,00	21.350,00	2.562,00	23.912,00	0,00
	3	RUOLI SUPPLETIVI PER QUOTE ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	RUOLI SUPPLETIVI PER DOPPIA ISCRIZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	QUOTA ANNUALE NEO ISCRITTI	12.200,00	11.102,00	0,00	11.102,00	-1.098,00
	6	TASSA D'ISCRIZIONE	525,00	510,00	0,00	510,00	-15,00
	7	TASSA DI ISCRIZIONE DA ALBO MEDICI AD ALBO ODONTOIATRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	QUOTE RISCOSE IN SEDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	QUOTE RISCOSE IN SEDE PER DOPPI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1	PROVENTI DA CERTIFICATI, SERVIZIO PARCELLE, ETC.	300,00	233,20	0,00	233,20	-66,80
	2	CONTRIBUTO SPESE PER SVOLGIMENTO PRATICHE ENPAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	CONTRIBUTO SPESE PER SVOLGIMENTO PRATICHE ENPAM	9.500,00	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00
	4	CONTRIBUTI FNOMCEO PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	0,00	1.999,00	0,00	1.999,00	1.999,00
	5	CONTRIBUTO STRAORDINARIO CAPITARIO FNOMCEO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.000,00	2.880,60	0,00	2.880,60	1.880,60
	7	RIMBORSI DIVERSI	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
	8	RESIDUI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	ARROTONDAMENTI ATTIVI	5,00	7,41	0,00	7,41	2,41
	10	CONTRIBUTI DA ENTI E ORGANISMI DIVERSI	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
Totale Categoria 1			549.084,00	496.832,14	55.643,97	552.476,11	3.392,11
Totale Titolo 1			549.084,00	496.832,14	55.643,97	552.476,11	3.392,11
TITOLO 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
CATEGORIA 1 ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
4	1	ALIENAZIONI DI MOBILI, MACCHINARI E MATERIALE DIVERSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	MUTUI, PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE							
CATEGORIA 1 ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE							
5	1	RITENUTE IRPEF PER DIPENDENTI	42.000,00	35.712,83	337,59	36.050,42	-5.949,58
	2	RITENUTE SOCIALI (ASSISTENZA E PREVIDENZA)	19.000,00	15.468,17	0,00	15.468,17	-3.531,83
	3	RITENUTE D'ACCONTO	12.000,00	1.460,80	0,00	1.460,80	-10.539,20
	4	QUOTE ANNUALI SPETTANTI ALLA FNOMCEO	94.553,00	84.571,00	10.005,00	94.576,00	23,00
	5	FNOMCEO PER NEO ISCRITTI	2.300,00	2.093,00	0,00	2.093,00	-207,00
	6	FNOMCEO RUOLI SUPPLETIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	SPESE PER ELEZIONI ENPAM E COMITATI CONSULTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	AGGIO ESATTORIALE A CARICO FNOMCEO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	TRATTENUTE SINDACALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	FNOMCEO PER QUOTE RISCOSE IN SEDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	TRATTENUTE PENSIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13	T.F.R. - T.F.S. - INDENNITÀ DI BUONUSCITA - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE COMPONENTI ORGANI ISTITUZIONALI	1.000,00	854,00	258,00	1.112,00	112,00
	15	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	100,00	2.848,90	808,60	3.657,50	3.557,50

TITOLO 3 ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE						
CATEGORIA 1 ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE						
Totale Categoria 1		170.953,00	143.008,70	11.409,19	154.417,89	-16.535,11
Totale Titolo 3		170.953,00	143.008,70	11.409,19	154.417,89	-16.535,11
Avanzo Amministrazione Anno Precedente		72.865,32				
Totale Generale		720037	639840,84	67053,16	706894	-13143

**ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E ODONTOIATRI
DELLA PROVINCIA DI SASSARI**

BILANCIO CONSUNTIVO
Esercizio Finanziario

2016

USCITE

24/03/2017

CAP.	ART.	TITOLO CATEGORIA DENOMINAZIONE ARTICOLO	Preventivo 2016	MANDATI	IMPEGNI	Totale	Differenza
				Somme Pagate	Somme da Pagare		
TITOLO 1 SPESE CORRENTI							
CATEGORIA 1 SPESE CORRENTI							
6	1	ASSICURAZIONI ORGANI ISTITUZIONALI	3.000,00	2.696,00	0,00	2.696,00	-304,00
	2	SPESE VIAGGIO, SOGGIORNO, AGGIORNAMENTO E VARIE SOSTENUTE PER ATTIVITÀ SVOLTE PER L'ENTE	10.000,00	2.850,83	1.578,89	4.429,72	-5.570,28
	3	SPESE VARIE DI RAPPRESENTANZA	5.000,00	317,20	0,00	317,20	-4.682,80
	4	SPESE PER ASSEMBLEA ANNUALE	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
	5	SPESE PER ASSEMBLEA ELETTIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	INDENNITÀ DI CARICA, GETTONI DI PRESENZA E COMPENSI AI COMPONENTI GLI ORGANI ISTITUZIONALI	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
7	1	INIZIATIVE CULTURALI (DIBATTITI, CONVEGNI, SEMINARI, PUBBLICAZIONI, CORSI)	40.000,00	15.473,94	1.063,41	16.537,35	-23.462,65
	2	SPESE PER ONORIFICENZE AGLI ISCRITTI	8.000,00	6.903,30	488,00	7.391,30	-608,70
8	1	SPESE PER SASSARI MEDICA STAMPA E SPEDIZIONE	40.000,00	25.404,12	0,00	25.404,12	-14.595,88
	2	STAMPA ALBO	1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
	3	ACQUISTO RIVISTE, GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI, ABBONAMENTO G.U., BURAS, ETC.	2.000,00	990,99	0,00	990,99	-1.009,01
	4	ABBONAMENTO TELEVIDEO E CANONE ANNUO RAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	PUBBLICAZIONI VARIE	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
	6	REALIZZAZIONE E AGGIORNAMENTO SITO INTERNET	3.000,00	1.464,00	0,00	1.464,00	-1.536,00
	7	SPESE DI COMUNICAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1	STIPENDI LORDI, AUMENTI PERIODICI, INDENNITÀ INTEGRATIVA	140.000,00	132.267,51	0,00	132.267,51	-7.732,49
	2	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE (INPS, INAIL, ENPDEP)	48.000,00	35.726,24	5.115,29	40.841,53	-7.158,47
	3	PREMI PER ASSICURAZIONI DIPENDENTI	800,00	434,00	0,00	434,00	-366,00
	4	CORSI DI QUALIFICAZIONE E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	20.000,00	602,28	2.529,36	3.131,64	-16.868,36
	5	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI E STRAORDINARI	65.000,00	12.267,00	33.995,59	46.262,59	-18.737,41
	6	SPESE PER ASSUNZIONE PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA, BUONI PASTO	4.000,00	2.487,40	0,00	2.487,40	-1.512,60
	8	ONERI E CONTRIBUTI VARI	100,00	18,60	0,00	18,60	-81,40
	9	ADEMPIMENTI PREVISTI DALLE NORME SULLA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO (DIPENDENTI)	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
	10	T.F.R. ANNO IN CORSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	1	SPESE E COMPENSI PER CONSULENZA E ASSISTENZA LEGALE	39.830,19	0,00	0,00	0,00	-39.830,19
	2	COMPENSI PER CONSULENZA E ASSISTENZA TRIBUTARIA	6.500,00	6.217,12	0,00	6.217,12	-282,88
	3	COMPENSI A TERZI PER ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	20.000,00	11.568,96	831,04	12.400,00	-7.600,00
	4	COMPENSI PER ADEMPIMENTI PREVISTI DALLE NORME SULLA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO	3.000,00	1.430,92	0,00	1.430,92	-1.569,08
11	1	SPESE CONDOMINIALI E ACQUA	15.000,00	11.991,54	204,00	12.195,54	-2.804,46
	2	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA	8.000,00	4.356,92	0,00	4.356,92	-3.643,08
	3	SPESE PER IL SERVIZIO DI PULIZIA	20.000,00	13.308,12	1.209,83	14.517,95	-5.482,05
	4	SPESE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI STRAORDINARIE	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
	5	SPESE PER MANUT.NE, RIPAR.NE E ASSISTENZA DI MACCHINE, ATTREZZATURE DELL'UFFICIO E VARIE	30.000,00	24.375,20	1.859,01	26.234,21	-3.765,79
	6	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E CANCELLERIA	15.000,00	9.750,14	1.330,56	11.080,70	-3.919,30
	7	SPESE PER LAVORI DI STAMPA, TIPOGRAFIA E RILEGATURE VARIE	2.000,00	652,70	0,00	652,70	-1.347,30
	8	SPESE TELEFONICHE E TELEGRAFICHE	10.000,00	3.848,83	0,00	3.848,83	-6.151,17
	9	SPESE POSTALI E CORRIERE POSTALE	5.000,00	2.102,72	0,00	2.102,72	-2.897,28
	10	SPESE PER TRASPORTI, IMBALLAGGI, FACCHINAGGI VARI	1.000,00	150,00	0,00	150,00	-850,00
	11	SPESE PER L'ASSICURAZIONE DELLA SEDE	2.500,00	2.001,52	1,48	2.003,00	-497,00
	12	SPESE DI PICCOLA CASSA ECONOMALE	1.000,00	400,00	0,00	400,00	-600,00
	13	DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1							

TITOLO 1 SPESE CORRENTI							
CATEGORIA 1 SPESE CORRENTI							
11	14	SPESE PER LO SMALTIMENTO RIFIUTI	1.000,00	0,00	150,00	150,00	-850,00
12	1	IMPOSTE	6.000,00	5.837,55	0,00	5.837,55	-162,45
	2	TRIBUTI VARI E SPESE PER VALORI BOLLATI	6.900,00	3.226,00	0,00	3.226,00	-3.674,00
	3	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO ENPAM	6.200,00	6.099,88	0,00	6.099,88	-100,12
	4	SPESE PER RISCOSSIONE QUOTE	9.100,00	9.039,64	0,00	9.039,64	-60,36
	5	IRAP	17.000,00	12.565,45	1.816,78	14.382,23	-2.617,77
	6	AGGIO ESATTORIALE ENTE, COSTI DI RECAPITO, SPESE EMISSIONE RUOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	INTERESSI PASSIVI BANCARI	200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00
	8	TASSE DI ISCRIZIONE AD ALBI ED ELENCHI	200,00	110,00	0,00	110,00	-90,00
13	1	RIMBORSO QUOTE ASSOCIATIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	ONERI E SPESE SU C/C BANCARI, POSTALI, LIBRETTO DI DEPOSITO	2.000,00	556,88	269,29	826,17	-1.173,83
	4	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	5.000,00	0,00	152,50	152,50	-4.847,50
	5	RESIDUI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	QUOTE FNOMCEO ISCRIVENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	ARROTONDAMENTI PASSIVI	50,00	4,87	0,00	4,87	-45,13
	8	RIMBORSI AD ENTI RISCOSSORI	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
	9	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	INTERVENTI STRAORDINARI A FAVORE DEGLI ORDINI E DEGLI ISCRITTI	8.000,00	796,42	7.003,78	7.800,20	-199,80
	11	INTERVENTI PER CALAMITA' NATURALI ED EMERGENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1	FONDO DI RISERVA PER STANZIAMENTI INSUFFICIENTI	22.000,00	0,00	0,00	0,00	-22.000,00
	2	FONDO PER LE SPESE IMPREVISTE	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
Totale Categoria 1			667.980,19	370.294,79	59.598,81	429.893,60	-238.086,59
Totale Titolo 1			667.980,19	370.294,79	59.598,81	429.893,60	-238.086,59
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE							
CATEGORIA 1 SPESE IN CONTO CAPITALE							
15	1	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE PER L'UFFICIO, COMPUTERS, SOFTWARE, VARIE	51.501,07	476,95	878,40	1.355,35	-50.145,72
	2	RISTRUTTURAZIONE LOCALI ED ONERI ACCESSORI	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
	3	ARREDI	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00
	4	RATA MUTUO ENPAM (QUOTA CAPITALE)	6.000,00	5.789,70	0,00	5.789,70	-210,30
	5	ACCANTONAMENTO TFR - TFS - INDENNITA' DI BUONUSCITA - INDENNITA' DI ANZIANITA'	13.000,00	0,00	11.204,84	11.204,84	-1.795,16
	6	IMPIANTI	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
	7	IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1			120.501,07	6.266,65	12.083,24	18.349,89	-102.151,18
Totale Titolo 2			120.501,07	6.266,65	12.083,24	18.349,89	-102.151,18
TITOLO 3 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE							
CATEGORIA 1 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE							
16	1	RITENUTE IRPEF PER I DIPENDENTI	42.000,00	32.828,70	3.221,72	36.050,42	-5.949,58
	2	RITENUTE SOCIALI (ASSISTENZA E PREVIDENZA)	19.000,00	13.503,80	1.964,37	15.468,17	-3.531,83
	3	RITENUTE D'ACCONTO	12.000,00	656,80	804,00	1.460,80	-10.539,20
	4	QUOTE ANNUALI SPETTANTI ALLA FNOMCEO	94.553,00	82.616,00	11.822,00	94.438,00	-115,00
	5	FNOMCEO PER NEO ISCRITTI	2.300,00	2.070,00	23,00	2.093,00	-207,00
	6	FNOMCEO PER RUOLI SUPPLETIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	SPESE PER ELEZIONI ENPAM E COMITATI CONSULTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	AGGIO ESATTORIALE A CARICO FNOMCEO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	TRATTENUTE SINDACALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	FNOMCEO PER QUOTE RISCOSE IN SEDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	TRATTENUTE PENSIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13	T.F.R. - T.F.S. - INDENNITÀ DI BUONUSCITA -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 3 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE							
CATEGORIA 1 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE							
16	14	ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE COMPONENTI ORGANI ISTITUZIONALI	1.000,00	1.112,00	0,00	1.112,00	112,00
	15	USCITE PER PARTITE DI GIRO NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	100,00	3.240,00	435,80	3.675,80	3.575,80
Totale Categoria 1			170.953,00	136.027,30	18.270,89	154.298,19	-16.654,81
Totale Titolo 3			170.953,00	136.027,30	18.270,89	154.298,19	-16.654,81
Totale Generale			959434,26	512588,74	89952,94	602541,68	-356892,58

**ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E ODONTOIATRI
DELLA PROVINCIA DI SASSARI**

BILANCIO CONSUNTIVO
Esercizio Finanziario
2016

RESIDUI ATTIVI

24/03/2017

CAP.	ART.	TITOLO CATEGORIA DENOMINAZIONE ARTICOLO	RESIDUI ATTIVI				
			Residui Anno Precedente	Residui Anno Precedente Incassati/Scaduti	Residui Anno Precedente da Incassare	Residui anno corrente	Totale Residui
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI							
CATEGORIA 1 ENTRATE CORRENTI							
			0,00	0,00	0,00	11,97	11,97
1	1	INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO, POSTALE E LIBRETTO DI RISPARMIO					
2	1	TASSA ANNUALE ISCRITTI	111.175,49	24.822,64	86.352,85	53.070,00	139.422,85
	2	TASSA ANNUALE PER DOPPIA ISCRIZIONE	6.015,67	535,72	5.479,95	2.562,00	8.041,95
	3	RUOLI SUPPLETIVI PER QUOTE ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	RUOLI SUPPLETIVI PER DOPPIA ISCRIZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	QUOTA ANNUALE NEO ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	TASSA D'ISCRIZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	TASSA DI ISCRIZIONE DA ALBO MEDICI AD ALBO ODONTOIATRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	QUOTE RISCOSE IN SEDE	753,11	0,00	753,11	0,00	753,11
	10	QUOTE RISCOSE IN SEDE PER DOPPII ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1	PROVENTI DA CERTIFICATI, SERVIZIO PARCELLE, ETC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	CONTRIBUTO SPESE PER SVOLGIMENTO PRATICHE ENPAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	CONTRIBUTO SPESE PER SVOLGIMENTO PRATICHE ENPAM	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
	4	CONTRIBUTI FNMCEO PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	CONTRIBUTO STRAORDINARIO CAPITARIO FNMCEO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	RIMBORSI DIVERSI	29,12	29,12	0,00	0,00	0,00
	8	RESIDUI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	CONTRIBUTI DA ENTI E ORGANISMI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1			120.473,39	27.887,48	92.585,91	55.643,97	148.229,88
Totale Titolo 1			120.473,39	27.887,48	92.585,91	55.643,97	148.229,88
TITOLO 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
CATEGORIA 1 ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
4	1	ALIENAZIONI DI MOBILI, MACCHINARI E MATERIALE DIVERSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	MUTUI, PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE							
CATEGORIA 1 ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE							
5	1	RITENUTE IRPEF PER DIPENDENTI	318,82	318,82	0,00	337,59	337,59
	2	RITENUTE SOCIALI (ASSISTENZA E PREVIDENZA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	RITENUTE D'ACCONTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	QUOTE ANNUALI SPETTANTI ALLA FNMCEO	21.528,81	5.600,59	15.928,22	10.005,00	25.933,22
	5	FNMCEO PER NEO ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	FNMCEO RUOLI SUPPLETIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	SPESE PER ELEZIONI ENPAM E COMITATI CONSULTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	AGGIO ESATTORIALE A CARICO FNMCEO	230,36	0,00	230,36	0,00	230,36
	10	TRATTENUTE SINDACALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	FNMCEO PER QUOTE RISCOSE IN SEDE	150,31	0,00	150,31	0,00	150,31
	12	TRATTENUTE PENSIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13	T.F.R. - T.F.S. - INDENNITÀ DI BUONUSCITA - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE COMPONENTI ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	258,00	258,00
	15	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	808,60	808,60
Totale Categoria 1			22.228,30	5.919,41	16.308,89	11.409,19	27.718,08

CAP.	ART.	TITOLO CATEGORIA DENOMINAZIONE ARTICOLO	RESIDUI ATTIVI					
			Residui Anno Precedente	Residui Anno Precedente Incassati/Scaduti	Residui Anno Precedente da Incassare	Residui anno corrente	Totale Residui	
		TITOLO 3 ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE						
		Totale Titolo 3	22.228,30	5.919,41	16.308,89	11.409,19	27.718,08	
		Totale Generale	142.701,69	33.806,89	108.894,80	67.053,16	175.947,96	

**ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E ODONTOIATRI
DELLA PROVINCIA DI SASSARI**

BILANCIO CONSUNTIVO
Esercizio Finanziario
2016

RESIDUI PASSIVI

24/03/2017

CAP.	ART.	TITOLO CATEGORIA DENOMINAZIONE ARTICOLO	RESIDUI PASSIVI				
			Residui Anno Precedente	Residui Anno Precedente Pagati/Scaduti	Residui Anno Precedente da Pagare	Residui anno corrente	Totale Residui
TITOLO 1 SPESE CORRENTI							
CATEGORIA 1 SPESE CORRENTI							
6	1	ASSICURAZIONI ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	SPESE VIAGGIO, SOGGIORNO, AGGIORNAMENTO E VARIE SOSTENUTE PER ATTIVITÀ SVOLTE PER L'ENTE	622,85	622,85	0,00	1.578,89	1.578,89
	3	SPESE VARIE DI RAPPRESENTANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	SPESE PER ASSEMBLEA ANNUALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	SPESE PER ASSEMBLEA ELETTIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	INDENNITÀ DI CARICA, GETTONI DI PRESENZA E COMPENSI AI COMPONENTI GLI ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1	INIZIATIVE CULTURALI (DIBATTITI, CONVEGNI, SEMINARI, PUBBLICAZIONI, CORSI)	1.825,86	1.569,64	256,22	1.063,41	1.319,63
	2	SPESE PER ONORIFICENZE AGLI ISCRITTI	488,00	488,00	0,00	488,00	488,00
8	1	SPESE PER SASSARI MEDICA STAMPA E SPEDIZIONE	6.285,29	6.285,29	0,00	0,00	0,00
	2	STAMPA ALBO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	ACQUISTO RIVISTE, GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI, ABBONAMENTO G.U., BURAS, ETC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	ABBONAMENTO TELEVIDEO E CANONE ANNUO RAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	PUBBLICAZIONI VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	REALIZZAZIONE E AGGIORNAMENTO SITO INTERNET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	SPESE DI COMUNICAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1	STIPENDI LORDI, AUMENTI PERIODICI, INDENNITÀ INTEGRATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE (INPS, INAIL, ENPDEP)	5.115,29	5.115,29	0,00	5.115,29	5.115,29
	3	PREMI PER ASSICURAZIONI DIPENDENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	CORSI DI QUALIFICAZIONE E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	90,00	90,00	0,00	2.529,36	2.529,36
	5	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI E STRAORDINARI	24.587,81	24.587,81	0,00	33.995,59	33.995,59
	6	SPESE PER ASSUNZIONE PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA, BUONI PASTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	ONERI E CONTRIBUTI VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	ADEMPIMENTI PREVISTI DALLE NORME SULLA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO (DIPENDENTI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	T.F.R. ANNO IN CORSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	1	SPESE E COMPENSI PER CONSULENZA E ASSISTENZA LEGALE	3.806,40	0,00	3.806,40	0,00	3.806,40
	2	COMPENSI PER CONSULENZA E ASSISTENZA TRIBUTARIA	32,88	32,88	0,00	0,00	0,00
	3	COMPENSI A TERZI PER ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	1.086,00	1.086,00	0,00	831,04	831,04
	4	COMPENSI PER ADEMPIMENTI PREVISTI DALLE NORME SULLA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO	1.411,20	1.411,20	0,00	0,00	0,00
11	1	SPESE CONDOMINIALI E ACQUA	0,00	0,00	0,00	204,00	204,00
	2	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA	502,54	502,54	0,00	0,00	0,00
	3	SPESE PER IL SERVIZIO DI PULIZIA	1.209,83	1.209,83	0,00	1.209,83	1.209,83
	4	SPESE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	SPESE PER MANUT.NE, RIPAR.NE E ASSISTENZA DI MACCHINE, ATTREZZATURE DELL'UFFICIO E VARIE	759,73	759,73	0,00	1.859,01	1.859,01
	6	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E CANCELLERIA	152,50	152,50	0,00	1.330,56	1.330,56
	7	SPESE PER LAVORI DI STAMPA, TIPOGRAFIA E RILEGATURE VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	SPESE TELEFONICHE E TELEGRAFICHE	830,43	606,16	224,27	0,00	224,27
	9	SPESE POSTALI E CORRIERE POSTALE	283,04	283,04	0,00	0,00	0,00
	10	SPESE PER TRASPORTI, IMBALLAGGI, FACCHINAGGI VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	SPESE PER L'ASSICURAZIONE DELLA SEDE	0,00	0,00	0,00	1,48	1,48
	12	SPESE DI PICCOLA CASSA ECONOMALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13	DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	SPESE PER LO SMALTIMENTO RIFIUTI	135,42	135,42	0,00	150,00	150,00
12	1	IMPOSTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	TRIBUTI VARI E SPESE PER VALORI BOLLATI	2.453,00	0,00	2.453,00	0,00	2.453,00

CAP.	ART.	TITOLO CATEGORIA DENOMINAZIONE ARTICOLO	RESIDUI PASSIVI				
			Residui Anno Precedente	Residui Anno Precedente Pagati/Scaduti	Residui Anno Precedente da Pagare	Residui anno corrente	Totale Residui
TITOLO 1 SPESE CORRENTI							
CATEGORIA 1 SPESE CORRENTI							
12	3	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO ENPAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	SPESE PER RISCOSSIONE QUOTE	2.828,51	0,00	2.828,51	0,00	2.828,51
	5	IRAP	1.816,79	1.816,79	0,00	1.816,78	1.816,78
	6	AGGIO ESATTORIALE ENTE, COSTI DI RECAPITO, SPESE EMISSIONE RUOLI	15.731,03	321,49	15.409,54	0,00	15.409,54
	7	INTERESSI PASSIVI BANCARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	TASSE DI ISCRIZIONE AD ALBI ED ELENCHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	1	RIMBORSO QUOTE ASSOCIATIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	ONERI E SPESE SU C/C BANCARI, POSTALI, LIBRETTO DI DEPOSITO	115,34	115,34	0,00	269,29	269,29
	4	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	3.478,22	3.478,22	0,00	152,50	152,50
	5	RESIDUI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	QUOTE FNOMCEO ISCRIVENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	RIMBORSI AD ENTI RISCOSSORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	INTERVENTI STRAORDINARI A FAVORE DEGLI ORDINI E DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	7.003,78	7.003,78
	11	INTERVENTI PER CALAMITA' NATURALI ED EMERGENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1	FONDO DI RISERVA PER STANZIAMENTI INSUFFICIENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	FONDO PER LE SPESE IMPREVISTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1			75.647,96	50.670,02	24.977,94	59.598,81	84.576,75
Totale Titolo 1			75.647,96	50.670,02	24.977,94	59.598,81	84.576,75
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE							
CATEGORIA 1 SPESE IN CONTO CAPITALE							
15	1	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE PER L'UFFICIO, COMPUTERS, SOFTWARE, VARIE	810,00	810,00	0,00	878,40	878,40
	2	RISTRUTTURAZIONE LOCALI ED ONERI ACCESSORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	ARREDI	779,58	779,58	0,00	0,00	0,00
	4	RATA MUTUO ENPAM (QUOTA CAPITALE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	ACCANTONAMENTO TFR - TFS - INDENNITA' DI BUONUSCITA - INDENNITA' DI ANZIANITA'	11.073,57	11.073,57	0,00	11.204,84	11.204,84
	6	IMPIANTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1			12.663,15	12.663,15	0,00	12.083,24	12.083,24
Totale Titolo 2			12.663,15	12.663,15	0,00	12.083,24	12.083,24
TITOLO 3 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE							
CATEGORIA 1 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE							
16	1	RITENUTE IRPEF PER I DIPENDENTI	2.907,46	2.907,46	0,00	3.221,72	3.221,72
	2	RITENUTE SOCIALI (ASSISTENZA E PREVIDENZA)	1.964,37	1.964,37	0,00	1.964,37	1.964,37
	3	RITENUTE D'ACCONTO	580,00	580,00	0,00	804,00	804,00
	4	QUOTE ANNUALI SPETTANTI ALLA FNOMCEO	23.417,75	5.661,75	17.756,00	11.822,00	29.578,00
	5	FNOMCEO PER NEO ISCRITTI	161,00	161,00	0,00	23,00	23,00
	6	FNOMCEO PER RUOLI SUPPLETIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	SPESE PER ELEZIONI ENPAM E COMITATI CONSULTIVI	512,38	0,00	512,38	0,00	512,38
	9	AGGIO ESATTORIALE A CARICO FNOMCEO	214,36	0,00	214,36	0,00	214,36
	10	TRATTENUTE SINDACALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	FNOMCEO PER QUOTE RISCOSE IN SEDE	147,31	0,00	147,31	0,00	147,31
	12	TRATTENUTE PENSIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13	T.F.R. - T.F.S. - INDENNITA' DI BUONUSCITA - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE COMPONENTI ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15	USCITE PER PARTITE DI GIRO NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	284,12	284,12	0,00	435,80	435,80

CAP.	ART.	TITOLO CATEGORIA DENOMINAZIONE ARTICOLO	RESIDUI PASSIVI				Totale Residui
			Residui Anno Precedente	Residui Anno Precedente Pagati/Scaduti	Residui Anno Precedente da Pagare	Residui anno corrente	
		TITOLO 3 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE					
		CATEGORIA 1 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE					
		Totale Categoria 1	30.188,75	11.558,70	18.630,05	18.270,89	36.900,94
		Totale Titolo 3	30.188,75	11.558,70	18.630,05	18.270,89	36.900,94
		Totale Generale	118.499,86	74.891,87	43.607,99	89.952,94	133.560,93

RESIDUI ATTIVI

CAP./ART.	DA INCASSARE AL 01.01.2016	INCASSATI NEL 2016	VARIAZIONE RESIDUI	DA INCASSARE AL 31.12.2016
ENTRATE CORRENTI				
01/00	REDDITI PATRIMONIALI			
01/01	Interessi attivi su c/c bancario, postale, e libretto di risparmio	€ -	€ -	€ -
		19,16 €	13,19 €	5,97 €
		272,73 €	13,87 €	258,86 €
		388,51 €	3,72 €	384,79 €
		1.168,52 €	117,13 €	1.051,39 €
		745,00 €	112,61 €	632,39 €
		498,36 €	65,62 €	432,74 €
		1.346,36 €	55,21 €	1.291,15 €
		3.154,78 €	269,66 €	2.885,12 €
		4.508,33 €	534,56 €	3.973,77 €
		6.508,02 €	2.045,25 €	4.462,77 €
		8.660,89 €	2.163,69 €	6.497,20 €
		11.991,32 €	3.245,02 €	8.746,30 €
		14.388,16 €	4.227,11 €	10.161,05 €
		57.525,35 €	11.956,00 €	45.569,35 €
		€ -	€ -	€ -
			53.070,00 €	53.070,00 €
02/02	Ruoli principali per doppia iscrizione			
	anno 2003	€ 81,02	€ -	€ 81,02
	anno 2004	€ 101,51	€ -	€ 101,51
	anno 2007	€ 116,51	€ 24,77	€ 91,74
	anno 2008	€ 111,48	€ -	€ 111,48
	anno 2009	€ 111,09	€ -	€ 111,09
	anno 2010	€ 111,95	€ -	€ 111,95
	anno 2011	€ 672,00	€ 224,00	€ 448,00
	anno 2012	€ 575,00	€ -	€ 575,00
	anno 2013	€ 676,16	€ -	€ 676,16
	anno 2014	€ 1.262,95	€ 42,95	€ 1.220,00
	anno 2015	€ 2.196,00	€ 244,00	€ 1.952,00
	anno 2016	€ -	€ 2.562,00	€ 2.562,00
02/09	Quote riscosse in sede			
	anno 2001	€ 234,05	€ -	€ 234,05
	anno 2003	€ 81,03	€ -	€ 81,03
	anno 2006	€ 102,03	€ -	€ 102,03
	anno 2008	€ 224,00	€ -	€ 224,00
	anno 2012	€ 112,00	€ -	€ 112,00
03/00	PROVENTI DIVERSI			
03/03	Contributo spese per svolgimento pratiche ENPAM	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ -
03/07	Rimborsi diversi	€ 29,12	€ 29,12	€ -
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 120.473,39	€ 27.887,48	€ 148.229,88

ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE

05/00	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€	318,82	€	318,82	€	337,59	€	-	€	337,59
05/01	Ritenute IRPEF per dipendenti	€	318,82	€	318,82	€	337,59	€	-	€	337,59
05/04	FNOMCeO ruoli principali:	€		€		€		€		€	
	anno 2000	€	3,34	€	3,34	€	-	€	-	€	-
	anno 2002	€	64,79	€	5,35	€	-	€	-	€	59,44
	anno 2003	€	267,17	€	6,11	€	-	€	-	€	261,06
	anno 2005	€	226,68	€	26,59	€	-	€	-	€	200,09
	anno 2006	€	125,55	€	25,64	€	-	€	-	€	99,91
	anno 2007	€	138,00	€	-	€	-	€	-	€	138,00
	anno 2008	€	288,30	€	26,59	€	-	€	-	€	261,71
	anno 2009	€	674,50	€	83,75	€	-	€	-	€	590,75
	anno 2010	€	844,83	€	137,79	€	-	€	-	€	707,04
	anno 2011	€	1.380,95	€	570,28	€	-	€	-	€	810,67
	anno 2012	€	1.807,62	€	609,18	€	-	€	-	€	1.198,44
	anno 2013	€	2.471,72	€	879,92	€	-	€	-	€	1.591,80
	anno 2014	€	2.402,36	€	972,05	€	-	€	-	€	1.430,31
	anno 2015	€	10.833,00	€	2.254,00	€	-	€	-	€	8.579,00
	anno 2016	€	-	€	-	€	10.005,00	€	-	€	10.005,00
05/09	Aggio esattoriale a carico FNOMCeO	€		€		€		€		€	
	anno 2003	€	3,12	€	-	€	-	€	-	€	3,12
	anno 2005	€	7,28	€	-	€	-	€	-	€	7,28
	anno 2006	€	3,64	€	-	€	-	€	-	€	3,64
	anno 2007	€	58,24	€	-	€	-	€	-	€	58,24
	anno 2008	€	85,80	€	-	€	-	€	-	€	85,80
	anno 2009	€	72,28	€	-	€	-	€	-	€	72,28
05/11	FNOMCeO per quote riscosse in sede	€		€		€		€		€	
	anno 2001	€	45,37	€	-	€	-	€	-	€	45,37
	anno 2003	€	17,97	€	-	€	-	€	-	€	17,97
	anno 2006	€	17,97	€	-	€	-	€	-	€	17,97
	anno 2008	€	46,00	€	-	€	-	€	-	€	46,00
	anno 2012	€	23,00	€	-	€	-	€	-	€	23,00
05/14	Assicurazione responsabilità civile componenti organi istituzionali	€	-	€	-	€	258,00	€	-	€	258,00
05/15	Entrate per partite di giro non classificabili in altre voci	€	-	€	-	€	808,60	€	-	€	808,60
	TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE	€	22.228,30	€	5.919,41	€	11.409,19	€	-	€	27.718,08
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€	142.701,69	€	33.806,89	€	67.053,16	€	-	€	175.947,96

RESIDUI PASSIVI

CAP./ART.	DA PAGARE AL 01.01.2016	PAGATI	MATURATI NEL 2016	VARIAZIONE RESIDUI	DA PAGARE AL 31.12.2016
SPESE CORRENTI					
06/00 FUNZIONAMENTO ORGANI ISTITUZIONALI					
06/02	€ 622,85	€ 622,85	€ 1.578,89	€ -	€ 1.578,89
06/03	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
06/05	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
07/00 SPESE PER LO SVOLGIMENTO DI ATTRIBUZ. ISTITUZIONALI					
07/01	€ 1.825,86	€ 1.501,06	€ 1.063,41	€ 68,58	€ 1.319,63
07/02	€ 488,00	€ 488,00	€ 488,00	€ -	€ 488,00
08/00 SPESE PER STAMPA PERIODICI E ABBONAMENTI VARI					
08/01	€ 6.285,29	€ 6.285,29	€ -	€ -	€ -
08/06	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
09/00 SPESE PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO					
09/02	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 5.115,29	€ 5.115,29	€ 5.115,29	€ -	€ 5.115,29
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 90,00	€ 90,00	€ 2.529,36	€ -	€ 2.529,36
09/05	€ 24.587,81	€ 24.587,80	€ 33.995,59	€ 0,01	€ 33.995,59
10/00 CONSULENZE PROFESSIONALI					
10/01	€ 3.806,40	€ -	€ -	€ 32,88	€ 3.806,40
10/02	€ 32,88	€ -	€ -	€ 2,00	€ 831,04
10/03	€ 1.086,00	€ 1.084,00	€ 831,04	€ -	€ -
10/04	€ 1.411,20	€ 1.411,20	€ -	€ -	€ -
11/00 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI					
11/01	€ -	€ -	€ 204,00	€ -	€ 204,00
11/02	€ 502,54	€ 502,54	€ -	€ -	€ -
11/03	€ 1.209,83	€ 1.209,83	€ 1.209,83	€ -	€ 1.209,83
11/04	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
11/05	€ 759,73	€ 759,73	€ 1.859,01	€ -	€ 1.859,01
11/06	€ 152,50	€ 152,50	€ 1.330,56	€ -	€ 1.330,56
11/08	€ 830,43	€ 606,16	€ -	€ -	€ 224,27
11/09	€ 283,04	€ 283,04	€ -	€ -	€ -
11/11	€ -	€ -	€ 1,48	€ -	€ 1,48
11/14	€ 135,42	€ 135,42	€ 150,00	€ -	€ 150,00

RIEPILOGO CONSUNTIVO ANNO 2016 CASSA

FONDO CASSA AL 01.01 € 215.195,43

ENTRATE RISCOSSE

TITOLO 1° ENTRATE CORRENTI

Competenza € 496.832,14

Residui attivi riscossi € 27.887,48

€ 524.719,62

TITOLO 2° ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Competenza € -

Residui attivi riscossi € -

€ -

TITOLO 3° ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE

Competenza € 143.008,70

Residui attivi riscossi € 5.919,41

€ 148.928,11

TOTALE ENTRATE € 673.647,73

USCITE EFFETTUATE

TITOLO 1° USCITE CORRENTI:

Competenza € 370.294,79

Residui passivi pagati € 50.566,55

€ 420.861,34

TITOLO 2° USCITE IN CONTO CAPITALE

Competenza € 6.266,65

Residui passivi pagati € 12.419,17

€ 18.685,82

TITOLO 3° USCITE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE

Competenza € 136.027,30

Residui passivi pagati € 11.558,70

€ 147.586,00

TOTALE USCITE € 587.133,16

RIEPILOGO

FONDO CASSA AL 01.01 € 215.195,43

TOTALE ENTRATE € 673.647,73

TOTALE USCITE -€ 587.133,16

FONDO CASSA AL 31.12 € 301.710,00

RIEPILOGO CONSUNTIVO ANNO 2016 COMPETENZA

SOMME ACCERTATE

TITOLO 1° ENTRATE CORRENTI

Riscosse	€	496.832,14	
Non riscosse	€	<u>55.643,97</u>	
			€ 552.476,11

TITOLO 2° ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Riscosse	€	-	
Non riscosse	€	<u>-</u>	
			€ -

TITOLO 3° ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE

Riscosse	€	143.008,70	
Non riscosse	€	<u>11.409,19</u>	
			€ 154.417,89

TOTALE ENTRATE € 706.894,00

SOMME IMPEGNATE

TITOLO 1° USCITE CORRENTI:

Pagate	€	370.294,79	
Non pagate	€	<u>59.598,81</u>	
			€ 429.893,60

TITOLO 2° USCITE IN CONTO CAPITALE

Pagate	€	6.266,65	
Non pagate	€	<u>12.083,24</u>	
			€ 18.349,89

TITOLO 3° USCITE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE

Pagate	€	136.027,30	
Non pagate	€	<u>18.270,89</u>	
			€ 154.298,19

TOTALE USCITE € 602.541,68

RIEPILOGO

TOTALE SOMME ACCERTATE	€	706.894,00
TOTALE SOMME IMPEGNATE	-€	<u>602.541,68</u>
DIFFERENZA	€	<u>104.352,32</u>

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 2016

FONDO CASSA AL 01.01 € 215.195,43

ENTRATE COMPLESSIVE

TITOLO 1° ENTRATE CORRENTI	€ 672.949,50
TITOLO 2° ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ -
TITOLO 3° ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE	€ 176.646,19
TOTALE ENTRATE	€ 849.595,69

USCITE COMPLESSIVE

TITOLO 1° USCITE CORRENTI	€ 505.438,09
TITOLO 2° USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 30.769,06
TITOLO 3° USCITE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE	€ 184.486,94
TOTALE USCITE	€ 720.694,09

RIEPILOGO

FONDO CASSA AL 01.01	+ € 215.195,43
TOTALE ENTRATE	+ € 849.595,69
TOTALE USCITE	- € 720.694,09
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12	+ € 344.097,03

COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

<u>FONDO CASSA AL 31.12</u>		+ € 301.710,00
SOMME DA RISCOUTERE:		
TITOLO 1°	€ 148.229,88	
TITOLO 2°	€ -	
TITOLO 3°	€ 27.718,08	
TOTALE		+ € 175.947,96
SOMME DA PAGARE:		
TITOLO 1°	€ 84.576,75	
TITOLO 2°	€ 12.083,24	
TITOLO 3°	€ 36.900,94	
TOTALE		- € 133.560,93
		+ € 344.097,03

CONTO ECONOMICO al 31.12.2016

RICAVI

Redditi Patrimoniali	€	167,90
Contributi associativi	€	537.188,00
Proventi diversi	€	15.120,21
TOTALE RICAVI	€	552.476,11

COSTI

Funzionamento organi istituzionali	€	7.442,92
Spese per lo svolgimento di attribuzioni istituzionali	€	23.928,65
Spese per stampa periodici e abbonamenti vari	€	27.859,11
Spese per il personale in attività di servizio	€	225.443,27
Consulenze professionali	€	20.048,04
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€	77.692,57
Oneri finanziari e tributari	€	38.695,30
Spese ed oneri diversi	€	8.783,74
Quote ammortamenti anno in corso	€	27.582,32
Quota accantonamento T.F.R. anno in corso	€	11.401,87
TOTALE COSTI	€	468.877,79
AVANZO ECONOMICO	€	83.598,32
	€	552.476,11

SITUAZIONE PATRIMONIALE al 31.12.2016

<u>ATTIVITA'</u>	Situazione al 01/01/2016	variazioni	Situazione al 31/12/2016
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Banco di Sardegna c/c n. 70303157	€ 215.195,43	€ 96.164,50	€ 311.359,93
Banca Popolare di Sondrio	€ 5.088,89	€ 2.817,11	€ 7.906,00
C/c postale affrancatrice	€ 305,02	-€ 152,70	€ 152,32
Piccola cassa	€ 383,49	-€ 151,24	€ 232,25
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobili	€ 576.652,69	€ -	€ 576.652,69
Mobili, attrezzature, macchine ufficio, software ecc.	€ 60.571,08	-€ 3.737,49	€ 56.833,59
Materiale bibliografico	€ -	€ -	€ -
CREDITI			
Residui attivi	€ 142.701,69	€ 33.246,27	€ 175.947,96
CREDITI BANCARI			
Banco di Sardegna c/c n. 70307606 (acc.to T.F.R.)	€ 154.431,95	€ 11.148,43	€ 165.580,38
TOTALE ATTIVITA'	€ 1.155.330,24	€ 139.334,88	€ 1.294.665,12
Disavanzo anni precedenti	€ 184.630,51	€ -	€ 184.630,51
Disavanzo economico	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 1.339.960,75	€ 139.334,88	€ 1.479.295,63
<u>PASSIVITA'</u>			
DEBITI			
Mutuo ENPAM	€ -	€ -	€ -
Mutuo ENPAM anno 2011	€ 124.933,61	-€ 5.789,70	€ 119.143,91
Residui passivi	€ 118.499,86	€ 15.061,07	€ 133.560,93
SOMME NON DISPONIBILI			
Pagamenti effettuati e non ancora contabilizzati dalla Banca c/c n. 70303157	€ -	€ 9.649,93	€ 9.649,93
FONDI			
Fondi di ammortamento	€ 213.400,21	€ 22.489,48	€ 235.889,69
Fondo accantonamento T.F.R.	€ 165.755,53	€ 11.401,87	€ 177.157,40
TOTALE PASSIVITA'	€ 622.589,21	€ 52.812,65	€ 675.401,86
Avanzo anni precedenti	€ 342.793,85	€ 63.553,21	€ 406.347,06
Avanzo economico	€ 63.553,21	€ 20.045,11	€ 83.598,32
Patrimonio netto	€ 311.024,48	€ 2.923,91	€ 313.948,39
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.339.960,75	€ 139.334,88	€ 1.479.295,63

RELAZIONE DEL TESORIERE

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO DELL'ANNO 2016

Il **Conto Consuntivo** relativo all'**esercizio finanziario 2016** è stato esaminato e approvato all'unanimità dal Consiglio Direttivo dell'Ordine nella sua seduta del 11 aprile 2017.

Il conto consuntivo rappresenta la verifica dei programmi che ci si è posti col bilancio di previsione ed è pertanto il riscontro di quella che è stata la politica dell'Ordine nell'anno trascorso.

Come previsto dal *Regolamento per l'amministrazione e la contabilità* dell'Ordine (che richiama le norme sulla contabilità di stato), il conto consuntivo si compone del rendiconto finanziario, della situazione amministrativa e del conto economico.

Come consuetudine, per non dover appesantire questa relazione con troppi dettagli numerici, è stato predisposto un rendiconto finanziario dettagliato e di facile e pronta lettura, mi limiterò pertanto ad illustrare gli aspetti più importanti di rilevanza generale, tralasciando le singole voci che possono essere consultate nel conto analitico in considerazione del fatto che, nonostante alcuni scostamenti rispetto a quanto preventivato, in linea generale si può affermare che l'Ente ha raggiunto risultati coerenti con gli obiettivi proposti e approvati.

Gli incassi e i pagamenti sono conformi alle scritture contabili regolarmente tenute e tempestivamente aggiornate e ogni determinazione contabile è basata su documenti giustificativi agli atti.

Le spese per il personale dipendente non hanno subito alcuna variazione in considerazione del fatto che il Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del comparto degli Enti Pubblici non Economici, nonostante sia scaduto ormai dal 31.12.2009, non è ancora stato rinnovato.

In allegato al rendiconto troviamo il riepilogo consuntivo di cassa e il riepilogo consuntivo di competenza, il primo presenta le entrate effettivamente riscosse e le uscite effettivamente pagate, siano esse di competenza o residui; il secondo evidenzia invece le entrate accertate e le somme impegnate nell'anno 2016.

Dalla situazione amministrativa si rileva quanto segue:

Fondo cassa al 01.01.2016	euro 215.195,43
Entrate complessive	euro <u>849.595,69</u>
Per un totale di	euro 1.064.791,12
A fronte di uscite totali di	euro <u>- 720.694,09</u>
Con un avanzo di amministrazione al 31.12.2016 di	euro 344.097,03
Alla stessa data l'avanzo di cassa è di	euro 301.710,00

La differenza tra i due importi, avanzo di amministrazione e avanzo di cassa, è determinata dal fatto che il primo tiene conto dei residui attivi e passivi, mentre il secondo è il risultato di un bilancio di cassa, cioè di un conto che evidenzia solo le somme materialmente entrate ed uscite dalle casse dell'Ente.

In relazione al *Conto Economico* possiamo dire che è formato di componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica pertanto non vi trovano posto le partite di giro né i residui degli anni precedenti, mentre possiamo evidenziare l'accantonamento dei trattamenti di fine rapporto dei dipendenti pari a €. 11.401,87 e l'ammortamento dei beni pari a €. 27.582,32.

In relazione alla *Situazione Patrimoniale* si rileva quanto segue:

- tra le *Immobilizzazioni*, alla voce *Mobili, attrezzature, macchine ufficio, software ecc.* abbiamo un incremento di €. 3.737,49, determinato aggiungendo al valore iniziale il costo dei beni entrati a far parte del patrimonio dell'Ordine nell'anno 2016, e sottraendo il valore dei beni ammortizzati per intero;
naturalmente le variazioni relative ai beni interessano anche il *Fondo Ammortamento* che è aumentato dell'importo corrispondente alle quote di ammortamento relative all'esercizio corrente, ma allo stesso tempo è diminuito dell'importo dei beni ammortizzati per intero;
- tra le passività è stata inserita la voce *Somme non disponibili* per un importo di €. 9.649,93; tale somma sta ad indicare alcuni pagamenti, i cui mandati sono stati consegnati nel mese di dicembre 2016 al Banco di Sardegna (che svolge il servizio di cassa per conto dell'Ordine) ma per errore non sono stati contabilizzati; la banca ha provveduto a correggere l'errore nel mese di gennaio, dietro segnalazione dei nostri uffici che avevano rilevato una differenza tra il saldo contabile e il saldo dell'estratto conto bancario al 31/12/2016; tale voce serve pertanto a riallineare il saldo dell'estratto conto indicato tra le attività, pari a €. 311.359,93, con il saldo della contabilità che corrisponde invece a €. 301.710,00 ed è la somma effettivamente disponibile al primo gennaio del 2017;
- per le altre attività e passività si rimanda all'allegato che evidenzia in maniera chiara tutte le voci che compongono la situazione patrimoniale.

In relazione a quanto su esposto si invitano pertanto tutti i presenti ad approvare il conto consuntivo relativo all'anno 2016.

Il Tesoriere
dott. Nicola Addis

RAPPORTO DEI REVISORI DEI CONTI CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2016

I Revisori dei conti dell'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri della provincia di Sassari, hanno esaminato il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2016 reso dal tesoriere dottor Nicola Addis e composto dai seguenti documenti:

- rendiconto finanziario
- situazione patrimoniale
- conto economico
- situazione amministrativa

I revisori riferiscono quanto segue:

- di aver partecipato, quando possibile, alle riunioni del Consiglio e di aver ottenuto dalla struttura amministrativa tutte le informazioni richieste sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dall'Ente
- di aver vigilato, per quanto di loro competenza, sui principi di corretta amministrazione
- di aver condotto il loro esame sulla gestione contabile relativa all'anno 2016 secondo i Principi di Revisione Contabile

Relativamente al bilancio consuntivo il Collegio da atto di avere verificato che:

- la contabilità è stata tenuta con il sistema meccanizzato
- gli obblighi fiscali e previdenziali a carico dell'Ente risultano essere stati rispettati
- i versamenti di imposte, tributi e contributi dovuti nell'anno 2016 sono stati eseguiti regolarmente

Previo esame particolareggiato del conto stesso ed esame analitico dei documenti di ENTRATA e di USCITA il Collegio attesta che:

- il bilancio consuntivo è stato formulato in applicazione dei criteri di cui al Codice Civile, al Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri e alle norme in materia di contabilità e amministrazione degli Enti Pubblici non economici;
- nel conto 2016 è stato riportato il fondo cassa accertato alla chiusura dell'esercizio precedente (31.12.2015) che ammonta ad €. 215.195,43;
- i mandati sono stati riconosciuti regolari e risultano concordi con le risultanze esposte;
- le reversali di incasso sono state ritenute regolari e concordi con le risultanze esposte;
- le spese sostenute per le voci relative ai dipendenti che, come da pianta organica sono sei unità a tempo indeterminato, sono ritenute congrue e sono le seguenti:
 - o stipendi lordi €. 132.267,51
 - o oneri previdenziali e assistenziali €. 40.841,53
 - o fondo per i trattamenti accessori e straordinari €. 46.262,59
 - o l'accantonamento T.F.R. e indennità di anzianità per l'anno 2016 è pari a €. 11.204,84

Relativamente alle attività e alle passività (compresi crediti e debiti) si rimanda alla situazione patrimoniale dalla quale è possibile rilevare le variazioni intervenute rispetto allo scorso anno.

I sottoscrittori Revisori rilevano che la gestione è stata condotta con vigilante accorgimento, esprimono la propria valutazione positiva sul conto e concludono concordemente che lo stesso è meritevole di approvazione nelle seguenti risultanze finali:

RIEPILOGO CONSUNTIVO 2016 CASSA

FONDO CASSA AL 01.01	+ 215.195,43
TOTALE ENTRATE	+ 673.647,73
TOTALE USCITE	- <u>587.133,16</u>
FONDO CASSA AL 31.12	+ 301.710,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2016

FONDO CASSA AL 31.12	+ 301.710,00
TOTALE SOMME DA RISCOUTERE	+ 175.947,96
TOTALE SOMME DA PAGARE	- <u>133.560,93</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12	+ 344.097,03

I REVISORI DEI CONTI
Dottor Giancarlo Bazzoni
Dott.ssa Assunta Zodda
Dottor Federico Giorico (supplente)