

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

**BILANCIO CONSUNTIVO
Esercizio Finanziario**

2019

ENTRATE

23/04/2020

Bilancio Consuntivo Esercizio 2019 - ENTRATE

CAP.	ART.	TITOLO CATEGORIA DENOMINAZIONE ARTICOLO	Preventivo 2019	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	0,00	1,86	1,86	1,86
2	1	TASSA ANNUALE ISCRITTI	519.842,00	446.154,00	73.688,00	519.842,00	0,00
	2	TASSA ANNUALE PER DOPPIA ISCRIZIONE	22.326,00	18.666,00	3.538,00	22.204,00	-122,00
	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	13.664,00	0,00	13.664,00	1.464,00
	6	TASSA D'ISCRIZIONE	550,00	640,00	0,00	640,00	90,00
	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.	50,00	48,16	110,00	158,16	108,16
	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	11.319,50	0,00	11.319,50	1.819,50
	4	CONTRIBUTI FNOMCEO PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	CONTRIBUTO STRAORDINARIO CAPITARIO FNOMCEO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0,00	426,00	0,00	426,00	426,00
	7	RIMBORSI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	RESIDUI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,00	4,52	0,00	4,52	4,52
	10	CONTRIBUTI DA ENTI E ORGANISMI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1			564.468,00	490.922,18	77.337,86	568.260,04	3.792,04
Totale Titolo 1			564.468,00	490.922,18	77.337,86	568.260,04	3.792,04
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	43.000,00	52.621,31	1.933,98	54.555,29	11.555,29
	2	RITENUTE SOCIALI (ASSISTENZA E PREVIDENZA)	20.000,00	19.719,91	0,00	19.719,91	-280,09
	3	RITENUTE D'ACCONTO	14.000,00	523,80	0,00	523,80	-13.476,20
	4	QUOTE ANNUALI SPETTANTI ALLA FNOMCEO	98.003,00	84.111,00	13.892,00	98.003,00	0,00
	5	FNOMCEO PER NEO ISCRITTI	2.300,00	2.576,00	0,00	2.576,00	276,00
	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	200,00	185,50	0,00	185,50	-14,50
	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	0,00	575,00	575,00	-425,00
	15	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO NON	1.000,00	4.315,62	0,00	4.315,62	3.315,62

Bilancio Consuntivo Esercizio 2019 - ENTRATE

CAP.	ART.	TITOLO CATEGORIA DENOMINAZIONE ARTICOLO	Preventivo 2019	REVERSALI	ACCERTAMENTI	Totale	Differenza
				Somme Riscosse	Somme da Riscuotere		
TITOLO 3 ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE							
CATEGORIA 1 ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE							
5	16	IVA	25.000,00	16.245,95	0,00	16.245,95	-8.754,05
Totale Categoria 1			204.503,00	180.299,09	16.400,98	196.700,07	-7.802,93
Totale Titolo 3			204.503,00	180.299,09	16.400,98	196.700,07	-7.802,93
Avanzo Amministrazione Anno Precedente			72.865,32				
Totale Generale			768.971,00	671221,27	93738,84	764960,11	-4010,89

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

**BILANCIO CONSUNTIVO
Esercizio Finanziario**

2019

USCITE

23/04/2020

Bilancio Consuntivo Esercizio 2019 - USCITE

CAP.	ART.	TITOLO CATEGORIA DENOMINAZIONE ARTICOLO	Preventivo 2019	MANDATI	IMPEGNI	Totale	Differenza
				Somme Pagate	Somme da Pagare		
		TITOLO 1 SPESE CORRENTI					
		CATEGORIA 1 SPESE CORRENTI					
6	1	ASSICURAZIONI ORGANI ISTITUZIONALI	5.000,00	2.696,00	0,00	2.696,00	-2.304,00
	2	SPESE VIAGGIO, SOGGIORNO, AGGIORNAMENTO E VARIE SOSTENUTE PER ATTIVITA SVOLTE PER L'ENTE	15.000,00	8.058,08	1.146,11	9.204,19	-5.795,81
	3	SPESE VARIE DI RAPPRESENTANZA	5.000,00	368,31	0,00	368,31	-4.631,69
	4	SPESE PER ASSEMBLEA ANNUALE	5.154,50	5.154,50	0,00	5.154,50	0,00
	5	SPESE PER ASSEMBLEA ELETTIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	INDENNITA DI CARICA, GETTONI DI PRESENZA E COMPENSI AI COMPONENTI GLI ORGANI ISTITUZIONALI	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
7	1	INIZIATIVE CULTURALI (DIBATTITI, CONVEGNI, SEMINARI, PUBBLICAZIONI, CORSI)	50.000,00	20.463,13	1.242,41	21.705,54	-28.294,46
	2	SPESE PER ONORIFICENZE AGLI ISCRITTI	12.000,00	9.073,40	100,00	9.173,40	-2.826,60
8	1	SPESE PER SASSARI MEDICA STAMPA E SPEDIZIONE	40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00
	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	320,00	0,00	320,00	-1.680,00
	4	ABBONAMENTO TELEVIDEO E CANONE ANNUO RAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	PUBBLICAZIONI VARIE	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
	6	REALIZZAZIONE E AGGIORNAMENTO SITO INTERNET	5.000,00	1.464,00	0,00	1.464,00	-3.536,00
	7	SPESE DI COMUNICAZIONE	20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
9	1	STIPENDI LORDI, AUMENTI PERIODICI, INDENNITA' INTEGRATIVA	147.800,00	140.777,34	0,00	140.777,34	-7.022,66
	2	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE (INPS, INAIL, ENPDEP)	52.200,00	46.561,34	5.572,03	52.133,37	-66,63
	3	PREMI PER ASSICURAZIONI DIPENDENTI	3.000,00	434,00	0,00	434,00	-2.566,00
	4	CORSI DI QUALIFICAZIONE E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	20.000,00	432,07	135,84	567,91	-19.432,09
	5	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI E STRAORDINARI	75.000,00	14.365,68	59.756,49	74.122,17	-877,83
	6	SPESE PER ASSUNZIONE PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA, BUONI PASTO	5.000,00	3.356,27	0,00	3.356,27	-1.643,73
	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)	300,00	0,00	148,50	148,50	-151,50
	10	T.F.R. ANNO IN CORSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	20.000,00	26,00	0,00	26,00	-19.974,00
	12	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
10	1	SPESE E COMPENSI PER CONSULENZA E ASSISTENZA LEGALE	40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00
	2	COMPENSI PER CONSULENZA E ASSISTENZA TRIBUTARIA	10.000,00	4.164,00	911,20	5.075,20	-4.924,80
	3	COMPENSI A TERZI PER ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	30.000,00	3.040,00	2.185,51	5.225,51	-24.774,49
	4	COMPENSI PER ADEMPIMENTI PREVISTI DALLE NORME SULLA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO	3.000,00	1.421,06	0,00	1.421,06	-1.578,94
11	1	SPESE GONDOMINIALI E ACQUA	15.000,00	10.228,47	0,00	10.228,47	-4.771,53
	2	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA	10.000,00	4.463,37	436,05	4.899,42	-5.100,58
	3	SPESE PER IL SERVIZIO DI PULIZIA	20.000,00	13.115,59	1.385,91	14.501,50	-5.498,50
	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	22.060,67	5.912,03	27.972,70	-2.027,30
	6	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E CANCELLERIA	15.000,00	4.809,12	1.073,64	5.882,76	-9.117,24
	7	SPESE PER LAVORI DI STAMPA, TIPOGRAFIA E RILEGATURE VARIE	3.000,00	237,90	0,00	237,90	-2.762,10
	8	SPESE TELEFONICHE E TELEGRAFICHE	10.000,00	5.119,23	692,81	5.812,04	-4.187,96
	9	SPESE POSTALI E CORRIERE POSTALE	8.351,36	8.000,00	351,36	8.351,36	0,00
	10	SPESE PER TRASPORTI, IMBALLAGGI, FACCHINAGGI VARI	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
	11	SPESE PER L'ASSICURAZIONE DELLA SEDE	4.000,00	2.051,52	0,00	2.051,52	-1.948,48

Bilancio Consuntivo Esercizio 2019 - USCITE

CAP.	ART.	TITOLO CATEGORIA DENOMINAZIONE ARTICOLO	Preventivo 2019	MANDATI	IMPEGNI	Totale	Differenza
				Somme Pagate	Somme da Pagare		
TITOLO 1 SPESE CORRENTI							
CATEGORIA 1 SPESE CORRENTI							
11	12	SPESE DI PICCOLA CASSA ECONOMALE	3.000,00	0,00	500,00	500,00	-2.500,00
	13	DEPOSITI CAUZIONALI	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
	14	SPESE PER LO SMALTIMENTO RIFIUTI	1.000,00	0,00	115,90	115,90	-884,10
	15	SPESE PER LA GESTIONE DI ARCHIVI CARTACEI E DIGITALI	40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00
12	1	IMPOSTE	6.000,00	5.747,82	0,00	5.747,82	-252,18
	2	TRIBUTI VARI E SPESE PER VALORI BOLLATI	5.750,00	3.259,00	0,00	3.259,00	-2.491,00
	3	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO ENPAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	SPESE PER RISCOSSIONE QUOTE	10.000,00	8.747,10	0,00	8.747,10	-1.252,90
	5	IRAP	18.250,00	16.295,64	1.917,93	18.213,57	-36,43
	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	300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
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	3.000,00	106,00	2.053,20	2.159,20	-840,80
	4	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE	5.000,00	464,00	0,00	464,00	-4.536,00
	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	5,46	0,00	5,46	-44,54
	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	10.000,00	0,00	9.931,78	9.931,78	-68,22
	11	INTERVENTI PER CALAMITA' NATURALI ED EMERGENZE	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
14	1	FONDO DI RISERVA PER STANZIAMENTI INSUFFICIENTI	28.494,14	0,00	0,00	0,00	-28.494,14
	2	FONDO PER LE SPESE IMPREVISTE	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
Totale Categoria 1			853.450,00	366.904,67	95.568,70	462.473,37	-390.976,63
Totale Titolo 1			853.450,00	366.904,67	95.568,70	462.473,37	390.976,63
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE							
CATEGORIA 1 SPESE IN CONTO CAPITALE							
15	1	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE PER L'UFFICIO, COMPUTERS, SOFTWARE, VARIE	44.186,53	0,00	561,20	561,20	-43.625,33
	2	RISTRUTTURAZIONE LOCALI ED ONERI ACCESSORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	ARREDI	30.000,00	0,00	7.564,00	7.564,00	-22.436,00
	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'	15.000,00	0,00	12.093,54	12.093,54	-2.906,46
	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			89.186,53	0,00	20.218,74	20.218,74	-68.967,79
Totale Titolo 2			89.186,53	0,00	20.218,74	20.218,74	-68.967,79
TITOLO 3 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE							
CATEGORIA 1 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE							
16	1	RITENUTE IRPEF PER I DIPENDENTI	43.000,00	50.953,18	3.602,11	54.555,29	11.555,29
	2	RITENUTE SOCIALI (ASSISTENZA E PREVIDENZA)	20.000,00	17.618,59	2.101,32	19.719,91	-280,09
	3	RITENUTE D'ACCONTO	14.000,00	299,80	224,00	523,80	-13.476,20
	4	QUOTE ANNUALI SPETTANTI ALLA FNOMCEO	98.003,00	79.856,00	18.147,00	98.003,00	0,00
	5	FNOMCEO PER NEO ISCRITTI	2.300,00	0,00	2.576,00	2.576,00	276,00
	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

Bilancio Consuntivo Esercizio 2019 - USCITE

CAP.	ART.	TITOLO CATEGORIA DENOMINAZIONE ARTICOLO	Preventivo 2019	MANDATI	IMPEGNI	Totale	Differenza
				Somme Pagate	Somme da Pagare		
		TITOLO 3 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE					
		CATEGORIA 1 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE					
16	9	AGGIOSATTORIALE A CARICO FNOMCEO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	TRATTENUTE SINDACALI	200,00	169,15	16,35	185,50	-14,50
	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	575,00	0,00	575,00	-425,00
	15	USCITE PER PARTITE DI GIRO NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.000,00	3.481,32	129,32	3.610,64	2.610,64
	16	IVA	25.000,00	11.961,54	4.328,41	16.289,95	-8.710,05
Totale Categoria 1			204.503,00	164.914,58	31.124,51	196.039,09	-8.463,91
Totale Titolo 3			204.503,00	164.914,58	31.124,51	196.039,09	-8.463,91
Totale Generale			1.147.139,53	531819,25	146911,95	678731,2	-468408,33

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

BILANCIO CONSUNTIVO
Esercizio Finanziario
2019

RESIDUI ATTIVI

23/04/2020

Gestione dei RESIDUI ATTIVI (2019)

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							
1	1	INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO, POSTALE E LIBRETTO DI RISPARMIO	131,88	131,88	0,00	1,86	1,86
2	1	TASSA ANNUALE ISCRITTI	191.870,43	92.363,66	99.506,77	73.688,00	173.194,77
	2	TASSA ANNUALE PER DOPPIA ISCRIZIONE	8.008,61	4.499,04	3.509,57	3.538,00	7.047,57
	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	753,11	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.	0,00	0,00	0,00	110,00	110,00
	2	CONTRIBUTO SPESE PER SVOLGIMENTO PRATICHE ENPAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	CONTRIBUTO SPESE PER SVOLGIMENTO PRATICHE ENPAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	CONTRIBUTI FNOMCEO PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	CONTRIBUTO STRAORDINARIO CAPITARIO FNOMCEO	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	0,00	0,00	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			200.764,03	97.747,69	103.016,34	77.337,86	180.354,20
Totale Titolo 1			200.764,03	97.747,69	103.016,34	77.337,86	180.354,20
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	299,23	299,23	0,00	1.933,98	1.933,98
	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 FNOMCEO	35.301,08	17.299,68	18.001,40	13.892,00	31.893,40
	5	FNOMCEO PER NEO ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	230,36	230,36	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	150,31	150,31	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	0,00	0,00	0,00	575,00	575,00
	15	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gestione dei RESIDUI ATTIVI (2019)

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					
		CATEGORIA 1 ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE					
		Totale Categoria 1	35.980,98	17.979,58	18.001,40	16.400,98	34.402,38
		Totale Titolo 3	35.980,98	17.979,58	18.001,40	16.400,98	34.402,38
		Totale Generale	236.745,01	115.727,27	121.017,74	93.738,84	214.756,58

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

BILANCIO CONSUNTIVO
Esercizio Finanziario
2019

RESIDUI PASSIVI

23/04/2020

Gestione dei RESIDUI PASSIVI (2019)

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	510,00	510,00	0,00	1.146,11	1.146,11
	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	674,00	0,00	674,00	0,00	674,00
	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)	1.775,07	170,80	1.604,27	1.242,41	2.846,68
	2	SPESE PER ONORIFICENZE AGLI ISCRITTI	114,00	0,00	114,00	100,00	214,00
8	1	SPESE PER SASSARI MEDICA STAMPA E SPEDIZIONE	0,00	0,00	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.	179,99	179,99	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)	5.399,48	5.399,48	0,00	5.572,03	5.572,03
	3	PREMI PER ASSICURAZIONI DIPENDENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	CORSI DI QUALIFICAZIONE E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	2.904,89	2.553,85	351,04	135,84	486,88
	5	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI E STRAORDINARI	61.767,44	61.767,43	0,01	59.756,49	59.756,50
	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	148,50	148,50
	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
	12	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	1	SPESE E COMPENSI PER CONSULENZA E ASSISTENZA LEGALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	COMPENSI PER CONSULENZA E ASSISTENZA TRIBUTARIA	0,00	0,00	0,00	911,20	911,20
	3	COMPENSI A TERZI PER ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	2.185,51	2.185,51
	4	COMPENSI PER ADEMPIMENTI PREVISTI DALLE NORME SULLA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	1	SPESE CONDOMINIALI E ACQUA	526,00	526,00	0,00	0,00	0,00
	2	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA	0,00	0,00	0,00	436,05	436,05
	3	SPESE PER IL SERVIZIO DI PULIZIA	1.031,14	1.031,14	0,00	1.385,91	1.385,91
	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	2.397,76	1.324,15	1.073,61	5.912,03	6.985,64
	6	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E CANCELLERIA	3.144,73	2.636,97	507,76	1.073,64	1.581,40
	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	1.707,29	1.235,91	471,38	692,81	1.164,19
	9	SPESE POSTALI E CORRIERE POSTALE	424,56	424,56	0,00	351,36	351,36
	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	0,00	0,00
	12	SPESE DI PICCOLA CASSA ECONOMALE	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
	13	DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Categoria 1					

Gestione dei RESIDUI PASSIVI (2019)

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							
11	14	SPESE PER LO SMALTIMENTO RIFIUTI	0,00	0,00	0,00	115,90	115,90
	15	SPESE PER LA GESTIONE DI ARCHIVI CARTACEI E DIGITALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	1	IMPOSTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	TRIBUTI VARI E SPESE PER VALORI BOLLATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	1.917,93	1.917,93	0,00	1.917,93	1.917,93
	6	AGGIO ESATTORIALE ENTE, COSTI DI RECAPITO, SPESE EMISSIONE RUOLI	15.071,79	6.294,50	8.777,29	0,00	8.777,29
	7	INTERESSI PASSIVI BANCARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	TASSE DI ISCRIZIONE AD ALBI ED ELENCHI	180,00	110,00	70,00	0,00	70,00
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	479,64	373,64	106,00	2.053,20	2.159,20
	4	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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 DEGLI ISCRITTI	16.935,56	0,00	16.935,56	9.931,78	26.867,34
	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			119.969,78	86.456,35	33.513,43	95.568,70	129.082,13
Totale Titolo 1			119.969,78	86.456,35	33.513,43	95.568,70	129.082,13
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE							
CATEGORIA 1 SPESE IN CONTO CAPITALE							
15	1	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE PER L'UFFICIO, COMPUTERS, SOFTWARE, VARIE	770,17	0,00	770,17	561,20	1.331,37
	2	RISTRUTTURAZIONE LOCALI ED ONERI ACCESSORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	ARREDI	0,00	0,00	0,00	7.564,00	7.564,00
	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'	12.077,38	12.077,38	0,00	12.093,54	12.093,54
	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			12.847,55	12.077,38	770,17	20.218,74	20.988,91
Totale Titolo 2			12.847,55	12.077,38	770,17	20.218,74	20.988,91
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	3.805,48	3.805,48	0,00	3.602,11	3.602,11
	2	RITENUTE SOCIALI (ASSISTENZA E PREVIDENZA)	2.073,62	2.073,62	0,00	2.101,32	2.101,32
	3	RITENUTE D'ACCONTO	624,00	624,00	0,00	224,00	224,00
	4	QUOTE ANNUALI SPETTANTI ALLA FNOMCEO	35.052,00	35.052,00	0,00	18.147,00	18.147,00
	5	FNOMCEO PER NEO ISCRITTI	161,00	161,00	0,00	2.576,00	2.576,00
	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	214,36	0,00	0,00	0,00
	10	TRATTENUTE SINDACALI	0,00	0,00	0,00	16,35	16,35
	11	FNOMCEO PER QUOTE RISCOSE IN SEDE	147,31	147,31	0,00	0,00	0,00

Gestione dei RESIDUI PASSIVI (2019)

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 3 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE					
		CATEGORIA 1 USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALE					
16	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	0,00	0,00
	15	USCITE PER PARTITE DI GIRO NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	450,01	14,21	435,80	129,32	565,12
	16	IVA	5.105,12	5.105,12	0,00	4.328,41	4.328,41
		Totale Categoria 1	48.145,28	47.197,10	948,18	31.124,51	32.072,69
		Totale Titolo 3	48.145,28	47.197,10	948,18	31.124,51	32.072,69
		Totale Generale	180.962,61	145.730,83	35.231,78	146.911,95	182.143,73

RESIDUI ATTIVI

CAP./ART.		DA INCASSARE AL 01.01.2019	INCASSATI	MATURATI NEL 2019	VARIAZIONE RESIDUI	DA INCASSARE AL 31.12.2019
ENTRATE CORRENTI						
01/00	REDDITI PATRIMONIALI					
01/01	Interessi attivi su c/c bancario, postale, e libretto di risparmio	€ 131,88	€ 131,88	€ 1,86	-	€ 1,86
02/00	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI					
02/01	Ruoli principali per quote iscritti:					
	anno 2000	€ 5,97	€ -	€ -	€ 5,97	€ -
	anno 2002	€ 258,86	€ -	€ -	€ 258,86	€ -
	anno 2003	€ 304,48	€ -	€ -	€ 304,48	€ -
	anno 2005	€ 1.016,53	€ -	€ -	€ 1.016,53	€ -
	anno 2006	€ 531,56	€ -	€ -	€ 531,56	€ -
	anno 2007	€ 265,30	€ -	€ -	€ 265,30	€ -
	anno 2008	€ 997,85	€ 21,55	€ -	€ 976,30	€ -
	anno 2009	€ 2.443,00	€ -	€ -	€ 2.443,00	€ -
	anno 2010	€ 2.857,56	€ -	€ -	€ 2.857,56	€ -
	anno 2011	€ 2.689,64	€ 246,51	€ -	€ 1.013,75	€ 1.429,38
	anno 2012	€ 4.277,00	€ 168,13	€ -	€ 1.531,66	€ 2.577,21
	anno 2013	€ 5.413,16	€ 653,06	€ -	€ 1.170,68	€ 3.589,42
	anno 2014	€ 6.656,17	€ 1.400,21	€ -	€ 760,55	€ 4.495,41
	anno 2015	€ 14.215,35	€ 3.294,00	€ -	€ 2.684,00	€ 8.237,35
	anno 2016	€ 13.176,00	€ 3.294,00	€ -	€ 2.074,00	€ 7.808,00
	anno 2017	€ 41.724,00	€ 24.278,00	€ -	€ 1.220,00	€ 16.226,00
	anno 2018	€ 95.038,00	€ 37.576,00	€ -	€ 2.318,00	€ 55.144,00
	anno 2019	€ -	€ -	€ 73.688,00	€ -	€ 73.688,00
02/02	Ruoli principali per doppia iscrizione					
	anno 2003	€ 81,02	€ -	€ -	€ 81,02	€ -
	anno 2004	€ 101,51	€ -	€ -	€ 101,51	€ -
	anno 2007	€ 91,74	€ -	€ -	€ 91,74	€ -
	anno 2008	€ 111,48	€ -	€ -	€ 111,48	€ -
	anno 2011	€ 448,00	€ -	€ -	€ 224,00	€ 224,00
	anno 2012	€ 239,00	€ -	€ -	€ 224,00	€ 15,00
	anno 2013	€ 452,16	€ -	€ -	€ 224,00	€ 228,16
	anno 2014	€ 871,70	€ 25,29	€ -	€ 244,00	€ 602,41
	anno 2015	€ 366,00	€ -	€ -	€ 244,00	€ 122,00
	anno 2016	€ 732,00	€ 122,00	€ -	€ 366,00	€ 244,00
	anno 2017	€ 1.342,00	€ 976,00	€ -	€ 122,00	€ 244,00
	anno 2018	€ 3.172,00	€ 1.342,00	€ -	€ -	€ 1.830,00
	anno 2019	€ -	€ -	€ 3.538,00	€ -	€ 3.538,00
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					
03/01	Contributo spese per svolgimento pratiche ENPAM	€ -	€ -	€ 110,00	-	€ 110,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		€ 200.764,03	€ 73.528,63	€ 77.337,86	€ 24.219,06	€ 180.354,20

ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE

05/00	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
05/01	Ritenute IRPEF per dipendenti	€	299,23 €	299,23 €	1.933,98	€	1.933,98
05/04	FNOMCeO ruoli principali:						
	anno 2002	€	59,44 €	- €	- €	59,44 €	-
	anno 2003	€	252,20 €	- €	- €	252,20 €	-
	anno 2005	€	193,19 €	- €	- €	193,19 €	-
	anno 2006	€	91,84 €	- €	- €	91,84 €	-
	anno 2007	€	98,38 €	- €	- €	98,38 €	-
	anno 2008	€	182,17 €	- €	- €	182,17 €	-
	anno 2009	€	518,35 €	- €	- €	518,35 €	-
	anno 2010	€	402,11 €	- €	- €	402,11 €	-
	anno 2011	€	408,07 €	23,00 €	- €	207,00 €	178,07
	anno 2012	€	673,58 €	- €	- €	299,00 €	374,58
	anno 2013	€	860,89 €	23,00 €	- €	230,00 €	607,89
	anno 2014	€	625,86 €	115,00 €	- €	138,00 €	372,86
	anno 2015	€	2.668,00 €	621,00 €	- €	506,00 €	1.541,00
	anno 2016	€	2.484,00 €	621,00 €	- €	391,00 €	1.472,00
	anno 2017	€	7.866,00 €	4.577,00 €	- €	230,00 €	3.059,00
	anno 2018	€	17.917,00 €	7.084,00 €	- €	437,00 €	10.396,00
	anno 2019	€	- €	- €	13.892,00 €	- €	13.892,00
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	€	- €	- €	575,00 €	- €	575,00
05/15	Entrate per partite di giro non classificabili in altre voci	€	- €	- €	- €	- €	-
	TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE	€	35.980,98 €	13.363,23 €	16.400,98 €	4.616,35 €	34.402,38
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€	236.745,01 €	86.891,86 €	93.738,84 €	28.835,41 €	214.756,58

RESIDUI PASSIVI

CAP./ART.		DA PAGARE AL 01.01.2019	PAGATI	MATURATI NEL 2019	VARIAZIONE RESIDUI	DA PAGARE AL 31.12.2019
SPESE CORRENTI						
06/00	FUNZIONAMENTO ORGANI ISTITUZIONALI					
06/02	Spese viaggio e soggiorno componenti consiglio direttivo	€ 510,00	€ 510,00	€ 1.146,11	€ -	€ 1.146,11
06/05	Spese per assemblea elettiva	€ 674,00	€ -	€ -	€ -	€ 674,00
07/00	SPESE PER LO SVOLGIMENTO DI ATTRIBUZ. ISTITUZIONALI					
07/01	Iniziative culturali	€ 1.775,07	€ 170,80	€ 1.242,41	€ -	€ 2.846,68
07/02	Spese per onorificenze agli iscritti	€ 114,00	€ -	€ 100,00	€ -	€ 214,00
08/00	SPESE PER STAMPA PERIODICI E ABBONAMENTI VARI					
08/03	Acquisto riviste, giornali e altre pubblicazioni, abbonamento G.U., BURAS, etc.	€ 179,99	€ 179,99	€ -	€ -	€ -
09/00	SPESE PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO					
09/02	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente (INPS, INAIL, ENPDEP)					
	INPS	€ 5.399,48	€ 5.399,48	€ 5.417,86	€ -	€ 5.417,86
	INAIL	€ -	€ -	€ 154,17	€ -	€ 154,17
09/04	Corsi di qualificazione e aggiornamento professionale	€ 2.904,89	€ 2.553,85	€ 135,84	€ -	€ 486,88
09/05	Fondo per i trattamenti accessori e straordinari	€ 61.767,44	€ 61.767,43	€ 59.756,49	€ -	€ 59.756,50
09/09	Adempimenti previsti dalle norme sulla sicurezza nei luoghi di lavoro (dipendenti)	€ -	€ -	€ 148,50	€ -	€ 148,50
10/00	CONSULENZE PROFESSIONALI					
10/02	Compensi per consulenza e assistenza tributaria	€ -	€ -	€ 911,20	€ -	€ 911,20
10/03	Compensi a terzi per altre prestazioni professionali	€ -	€ -	€ 2.185,51	€ -	€ 2.185,51
11/00	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI					
11/01	Spese condominiali e acqua	€ 526,00	€ 526,00	€ -	€ -	€ -
11/02	Spese per energia elettrica	€ -	€ -	€ 436,05	€ -	€ 436,05
11/03	Spese per il servizio di pulizia	€ 1.031,14	€ 1.031,14	€ 1.385,91	€ -	€ 1.385,91
11/05	Spese per la manutenzione e riparazione macchine e attrezzature ufficio	€ 2.397,76	€ 1.324,15	€ 5.912,03	€ -	€ 6.985,64
11/06	Spese per l'acquisto di materiali di consumo e cancelleria	€ 3.144,73	€ 2.636,97	€ 1.073,64	€ -	€ 1.581,40
11/08	Spese telefoniche e telegrafiche	€ 1.707,29	€ 1.235,91	€ 692,81	€ -	€ 1.164,19
11/09	Spese postali e corriere postale	€ 424,56	€ 424,56	€ 351,36	€ -	€ 351,36
11/12	Spese di piccola cassa economale	€ -	€ -	€ 500,00	€ -	€ 500,00
11/14	Spese per lo smaltimento rifiuti	€ -	€ -	€ 115,90	€ -	€ 115,90
12/00	ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI					
12/02	Tributi vari e spese per valori bollati	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
12/04	Spese per emissione ruoli	€ 2.828,51	€ -	€ -	€ -	€ 2.828,51
12/05	IRAP	€ 1.917,93	€ 1.917,93	€ 1.917,93	€ -	€ 1.917,93

12/06	Aggio esattoriale ente, costi di recapito, spese emissione ruoli						
	anno 2003	€	112,82 €	- €	- €	112,82 €	-
	anno 2004	€	228,90 €	- €	- €	228,90 €	-
	anno 2005	€	154,39 €	- €	- €	154,39 €	-
	anno 2006	€	216,46 €	- €	- €	216,46 €	-
	anno 2007	€	1.825,50 €	- €	- €	1.825,50 €	-
	anno 2008	€	1.400,24 €	- €	- €	1.400,24 €	-
	anno 2009	€	1.099,87 €	- €	- €	1.099,87 €	-
	anno 2010	€	1.204,39 €	- €	- €	1.204,39 €	-
	anno 2011	€	1.039,33 €	5,39 €	- €	- €	1.033,94
	anno 2012	€	1.520,37 €	3,28 €	- €	- €	1.517,09
	anno 2012 costi di recapito	€	2.970,07 €	- €	- €	- €	2.970,07
	anno 2013	€	1.354,06 €	13,59 €	- €	- €	1.340,47
	anno 2014	€	1.945,39 €	29,67 €	- €	- €	1.915,72
12/08	Tasse di iscrizione ad albi ed elenchi	€	180,00 €	110,00 €	- €	- €	70,00
13/00	SPESE ED ONERI DIVERSI						
13/02	Oneri e spese su C/C bancari, postali, libretto di deposito	€	479,64 €	373,64 €	2.053,20 €	- €	2.159,20
13/10	Interventi straordinari a favore degli Ordini e degli iscritti	€	16.935,56 €	- €	9.931,78 €	- €	26.867,34
	TOTALE SPESE CORRENTI	€	119.969,78 €	80.213,78 €	95.568,70 €	6.242,57 €	129.082,13
	SPESE IN CONTO CAPITALE						
15/00	SPESE IN CONTO CAPITALE						
15/01	Acquisto macchine e attrezzature per l'ufficio, computers, software, varie	€	770,17 €	- €	561,20 €	- €	1.331,37
15/03	Arredi	€	- €	- €	7.564,00 €	- €	7.564,00
15/05	Accantonamento TFR	€	12.077,38 €	12.077,38 €	12.093,54 €	€	12.093,54
15/06	Impianti	€	- €	- €	- €	- €	-
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	€	12.847,55 €	12.077,38 €	20.218,74 €	- €	20.988,91
	USCITE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE						
16/00	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
16/01	Ritenute IRPEF per i dipendenti	€	3.805,48 €	3.805,48 €	3.602,11 €	- €	3.602,11
16/02	Ritenute sociali (assistenza e previdenza)						
	INPS	€	2.073,62 €	2.073,62 €	2.101,32 €	- €	2.101,32
	INAIL	€	- €	- €	- €	- €	-
16/03	Ritenute d'acconto	€	624,00 €	624,00 €	224,00 €	- €	224,00
16/04	FNOMCeO per ruoli principali:						
	anno 2011	€	690,00 €	483,00 €	- €	207,00 €	-
	anno 2012	€	943,00 €	644,00 €	- €	299,00 €	-
	anno 2013	€	1.288,00 €	1.058,00 €	- €	230,00 €	-
	anno 2014	€	1.357,00 €	1.219,00 €	- €	138,00 €	-
	anno 2015	€	2.668,00 €	2.162,00 €	- €	506,00 €	-
	anno 2016	€	2.484,00 €	2.093,00 €	- €	391,00 €	-
	anno 2017	€	7.866,00 €	7.636,00 €	- €	230,00 €	-
	anno 2018	€	17.756,00 €	17.319,00 €	- €	437,00 €	-
	anno 2019	€	- €	- €	18.147,00 €	- €	18.147,00

16/05	FNOMCeO per neo iscritti	€	161,00	€	161,00	€	2.576,00	€	-	€	2.576,00
16/08	Spese per elezioni ENPAM e Comitati Consultivi	€	512,38		€		-	€	-	€	512,38
16/09	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	€	60,32	€	-	€	-	€	60,32	€	-
	anno 2008	€	67,72	€	-	€	-	€	67,72	€	-
	anno 2009	€	72,28	€	-	€	-	€	72,28	€	-
16/11	FNOMCeO per quote riscosse in sede	€	-	€	-	€	16,35	€	-	€	16,35
16/11	FNOMCeO per quote riscosse in sede										
	anno 2001	€	42,37	€	-	€	-	€	42,37	€	-
	anno 2003	€	17,97	€	-	€	-	€	17,97	€	-
	anno 2006	€	17,97	€	-	€	-	€	17,97	€	-
	anno 2008	€	46,00	€	-	€	-	€	46,00	€	-
	anno 2012	€	23,00	€	-	€	-	€	23,00	€	-
16/15	Uscite per partite di giro non classificabili in altre voci	€	450,01	€	14,21	€	129,32	€	-	€	565,12
16/16	I.V.A.	€	5.105,12	€	5.105,12	€	4.328,41	€	-	€	4.328,41
TOTALE USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE		€	48.145,28	€	44.397,43	€	31.124,51	€	2.799,67	€	32.072,69
TOTALE RESIDUI PASSIVI		€	180.962,61	€	136.688,59	€	146.911,95	€	9.042,24	€	182.143,73

RIEPILOGO CONSUNTIVO ANNO 2019 CASSA

FONDO CASSA AL 01.01 € 322.386,13

ENTRATE RISCOSE

TITOLO 1° ENTRATE CORRENTI

Competenza	€ 490.922,18	
Residui attivi riscossi	€ 73.528,63	
		€ 564.450,81

TITOLO 2° ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Competenza	€ -	
Residui attivi riscossi	€ -	
		€ -

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

Competenza	€ 180.299,09	
Residui attivi riscossi	€ 13.363,23	
		€ 193.662,32

TOTALE ENTRATE € 758.113,13

USCITE EFFETTUATE

TITOLO 1° USCITE CORRENTI:

Competenza	€ 366.904,67	
Residui passivi pagati	€ 80.213,78	
		€ 447.118,45

TITOLO 2° USCITE IN CONTO CAPITALE

Competenza	€ -	
Residui passivi pagati	€ 12.077,38	
		€ 12.077,38

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

Competenza	€ 164.914,58	
Residui passivi pagati	€ 44.397,43	
		€ 209.312,01

TOTALE USCITE € 668.507,84

RIEPILOGO

FONDO CASSA AL 01.01	€ 322.386,13	
TOTALE ENTRATE	€ 758.113,13	
TOTALE USCITE	-€ 668.507,84	

FONDO CASSA AL 31.12 € 411.991,42

RIEPILOGO CONSUNTIVO ANNO 2019 COMPETENZA

SOMME ACCERTATE

TITOLO 1° ENTRATE CORRENTI

Riscosse	€	490.922,18	
Non riscosse	€	<u>77.337,86</u>	
			€ 568.260,04

TITOLO 2° ENTRATE IN CONTO CAPITALE

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

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

Riscosse	€	180.299,09	
Non riscosse	€	<u>16.400,98</u>	
			€ 196.700,07

TOTALE ENTRATE € 764.960,11

SOMME IMPEGNATE

TITOLO 1° USCITE CORRENTI:

Pagate	€	366.904,67	
Non pagate	€	<u>95.568,70</u>	
			€ 462.473,37

TITOLO 2° USCITE IN CONTO CAPITALE

Pagate	€	-	
Non pagate	€	<u>20.218,74</u>	
			€ 20.218,74

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

Pagate	€	164.914,58	
Non pagate	€	<u>31.124,51</u>	
			€ 196.039,09

TOTALE USCITE € 678.731,20

RIEPILOGO

TOTALE SOMME ACCERTATE	€	764.960,11
TOTALE SOMME IMPEGNATE	-€	<u>678.731,20</u>
DIFFERENZA	€	<u><u>86.228,91</u></u>

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 2019

FONDO CASSA AL 01.01	€ 322.386,13	
<u>ENTRATE COMPLESSIVE</u>		
TITOLO 1° ENTRATE CORRENTI	€ 744.805,01	
TITOLO 2° ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ -	
TITOLO 3° ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE	€ 228.064,70	
TOTALE ENTRATE	€ 972.869,71	
<u>USCITE COMPLESSIVE</u>		
TITOLO 1° USCITE CORRENTI	€ 576.200,58	
TITOLO 2° USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 33.066,29	
TITOLO 3° USCITE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE	€ 241.384,70	
TOTALE USCITE	€ 850.651,57	
<u>RIEPILOGO</u>		
FONDO CASSA AL 01.01	+ € 322.386,13	
TOTALE ENTRATE	+ € 972.869,71	
TOTALE USCITE	- € 850.651,57	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12	+ € 444.604,27	
<u>COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</u>		
FONDO CASSA AL 31.12		+ € 411.991,42
SOMME DA RISCUOTERE:		
TITOLO 1°	€ 180.354,20	
TITOLO 2°	€ -	
TITOLO 3°	€ 34.402,38	
TOTALE		+ € 214.756,58
SOMME DA PAGARE:		
TITOLO 1°	€ 129.082,13	
TITOLO 2°	€ 20.988,91	
TITOLO 3°	€ 32.072,69	
TOTALE		- € 182.143,73
		+ € 444.604,27

CONTO ECONOMICO al 31.12.2019

RICAVI

Redditi Patrimoniali	€	1,86
Contributi associativi	€	556.350,00
Proventi diversi	€	11.908,18
TOTALE RICAVI	€	568.260,04

COSTI

Funzionamento organi istituzionali	€	17.423,00
Spese per lo svolgimento di attribuzioni istituzionali	€	30.878,94
Spese per stampa periodici e abbonamenti vari	€	1.784,00
Spese per il personale in attività di servizio	€	271.584,16
Consulenze professionali	€	11.721,77
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€	80.553,57
Oneri finanziari e tributari	€	35.967,49
Spese ed oneri diversi	€	12.560,44
Quote ammortamenti anno in corso	€	29.212,84
Quota accantonamento T.F.R. anno in corso	€	12.093,54
TOTALE COSTI	€	503.779,75
AVANZO ECONOMICO	€	64.480,29
	€	568.260,04

SITUAZIONE PATRIMONIALE al 31.12.2019

ATTIVITA'	Situazione al 01/01/2019	variazioni	Situazione al 31/12/2019
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Banca Popolare di Sondrio	€ 322.386,13	€ 89.605,29	€ 411.991,42
C/c postale affrancatrice	€ 1.453,02	-€ 758,95	€ 694,07
Piccola cassa	€ 351,18	-€ 137,45	€ 213,73
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobili	€ 596.359,36	€ -	€ 596.359,36
Mobili, attrezzature, macchine ufficio, software ecc.	€ 66.212,45	-€ 699,34	€ 65.513,11
Materiale bibliografico	€ -	€ -	€ -
CREDITI			
Residui attivi	€ 181.097,01	-€ 30.115,43	€ 150.981,58
Residui attivi presso Banca Popolare di Sondrio per incassi non ancora contabilizzati	€ 55.648,00	€ 8.127,00	€ 63.775,00
CREDITI BANCARI			
Banco di Sardegna c/c n. 70307606 (acc.to T.F.S. - T.F.R.)	€ 188.596,80	€ 12.304,38	€ 200.901,18
TOTALE ATTIVITA'	€ 1.412.103,95	€ 78.325,50	€ 1.490.429,45
Disavanzo anni precedenti	€ 184.630,51	€ -	€ 184.630,51
Disavanzo economico	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 1.596.734,46	€ 78.325,50	€ 1.675.059,96
PASSIVITA'			
DEBITI			
Residui passivi	€ 180.856,61	€ 1.287,12	€ 182.143,73
FONDI			
Fondi di ammortamento	€ 248.362,84	€ 45.251,89	€ 293.614,73
Fondo accantonamento T.F.S. - T.F.R.	€ 201.085,24	€ 12.290,57	€ 213.375,81
TOTALE PASSIVITA'	€ 630.304,69	€ 58.829,58	€ 689.134,27
Avanzo anni precedenti	€ 573.369,06	€ 64.260,43	€ 637.629,49
Avanzo economico	€ 64.260,43	€ 219,86	€ 64.480,29
Patrimonio netto	€ 328.694,28	-€ 44.984,37	€ 283.815,91
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.596.628,46	€ 78.325,50	€ 1.675.059,96

RELAZIONE DEL TESORIERE

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO DELL'ANNO 2019 ASSESTAMENTI E VARIAZIONI AL PREVENTIVO DELL'ANNO 2020

Sig. Presidente,
Gent.mi Colleghi,

sottopongo quest'oggi alla Vostra approvazione il **Conto Consuntivo** relativo all'**esercizio finanziario 2019** e le **Variazioni e gli assestamenti** che è necessario effettuare sul **Bilancio di previsione del 2020**.

A) 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 di :

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

Come consuetudine, 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.

In allegato al rendiconto troviamo il riepilogo consuntivo di cassa e il riepilogo consuntivo di competenze:

- 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 2019.

Dalla situazione amministrativa si rileva quanto segue:

Fondo cassa al 01.01.2019	euro	322.386,13
Entrate complessive	euro	<u>972.869,71</u>
Per un totale di	euro	1.295.255,84
A fronte di uscite totali di	euro	<u>- 850.651,57</u>
Con un avanzo di amministrazione al 31.12.2019 di	euro	444.604,27
Alla stessa data l'avanzo di cassa è di	euro	411.991,42

La differenza tra i due importi, avanzo di amministrazione (€ 444.604,27) e avanzo di cassa (€ 411.991,42) è determinata dal fatto che

- il primo tiene conto dei residui attivi e passivi,
- 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 € 12.093,54 e l'ammortamento dei beni pari a € 29.212,84.

In relazione alla Situazione Patrimoniale si rileva quanto segue:

- relativamente ai *Residui attivi*, che sono quasi esclusivamente relativi a quote ancora da incassare, è importante evidenziare che sono stati suddivisi in due parti, questo perché al 31 dicembre 2019 una parte consistente di quote residue, pur risultando già nel conto bancario dedicato alla riscossione, non sono state contabilizzate e l'importo di tali quote è pari a € 63.775,00
- per le altre attività e passività si rimanda all'allegato che evidenzia in maniera chiara tutte le voci che compongono la situazione patrimoniale.

B) Passiamo adesso all'esame delle **Variazioni e degli Assestamenti del bilancio preventivo 2020**

Il fondo cassa accertato risulta di poco inferiore a quello previsto, la differenza infatti è pari a € 3.961,12.

Questo dato può essere commentato facendo un'analisi globale del nuovo bilancio che si va ad approvare con gli assestamenti dei residui.

Partendo dalle **Entrate**, possiamo evidenziare che gli stessi assestamenti si sono resi necessari a seguito di una *previsione delle riscossioni di quote superiore agli incassi effettivamente avvenuti* entro il 31.12.2019.

Questo perché? Perché, al momento della stesura del bilancio preventivo, una parte delle quote di iscrizione era già stata incassata sul conto dedicato alla riscossione, ma non era ancora contabilizzata sul conto dedicato al servizio di cassa, ma si presumeva di poter spostare le suddette somme entro il 31 dicembre 2019.

Ciò non è avvenuto entro quella data e questo ha determinato delle differenze tra le somme residue previste e quelle effettivamente risultate a residuo al 31 dicembre scorso.

Nel titolo **Entrate correnti** l'assestamento più consistente riguarda la *Tassa annuale iscritti* il cui residuo risulta più elevato di € 33.478,55 rispetto alla previsione, allo stesso modo nel titolo **Entrate per partite di giro e contabilità speciale** l'assestamento principale è rappresentato al capitolo 05 articolo 04 "*Quote annuali spettanti alla Federazione Nazionale Ordini Medici, Chirurghi ed Odontoiatri*" per la cui voce si prevedeva un residuo attivo di € 27.385,40 ma in realtà, a causa dello sfasamento nella contabilizzazione citato in precedenza, si è registrata una variazione di Euro 4.508,00 per un totale del conto residuo specifico di € 31.893,40.

Per quanto riguarda le Uscite, anche in questo caso si tratta di assestamenti di Bilancio e la cifra che più merita attenzione è quella relativa al cap. 13 art. 10 “*Interventi straordinari a favore degli Ordini e degli iscritti*”, da utilizzare prevalentemente per il servizio di fornitura delle PEC agli iscritti, nel quale capitolo risultano stanziati 10.000,00 euro in conto competenze e 16.935,56 euro in conto residui.

Nel citato capitolo di spesa si presumeva di avere un residuo relativo agli anni 2017 e 2018, mentre sarebbe dovuta pervenire la fatture relativa all'anno 2019; in realtà a oggi, non è pervenuta alcuna fattura della Società Poste Italiane relative alla gestione delle PEC degli anni 2017, 2018 e 2019 pertanto il residuo ammonta ad €. 26.867,34.

Allo stesso modo alla voce “*Arredi*” il residuo indicato a zero, in realtà, è pari a €. 7.564,00 in quanto gli armadi acquistati nell'anno 2019 sono in realtà stati consegnati nei primi mesi di quest'anno.

Considerando pertanto, a seguito degli assestamenti dei residui, una **differenza positiva** di €. 4.319,12, **si è provveduto ad aumentare lo stanziamento** del capitolo 13 articolo 10, nominato “*Interventi per calamità naturali ed emergenze*” in quanto, a causa della pandemia da coronavirus, la somma stanziata è già stata interamente utilizzata effettuando una donazione alla ATS Sardegna e alla AOU.

Grazie per l'attenzione

Il Tesoriere
dott. Sergio Paolo Sotgia

RAPPORTO DEI REVISORI DEI CONTI CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2019

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 2019 reso dal tesoriere dottor Sergio Sotgia 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 2019 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 2019 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 2019 è stato riportato il fondo cassa accertato alla chiusura dell'esercizio precedente (31.12.2018) che ammonta ad €. 322.386,13;
- 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 €. 140.777,34
 - o oneri previdenziali e assistenziali €. 52.133,37
 - o fondo per i trattamenti accessori e straordinari €. 74.122,17
 - o l'accantonamento T.F.R. e indennità di anzianità per l'anno 2019 è pari a €. 12.093,54

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 2019 CASSA

FONDO CASSA AL 01.01	+ 322.386,13
TOTALE ENTRATE	+ 758.113,13
TOTALE USCITE	- <u>668.507,84</u>
FONDO CASSA AL 31.12	+ 411.991,42

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2019

FONDO CASSA AL 31.12	+ 411.991,42
TOTALE SOMME DA RISCOUTERE	+ 214.756,58
TOTALE SOMME DA PAGARE	- <u>182.143,73</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12	+ 444.604,27

I REVISORI DEI CONTI

Dottor Giancarlo Bazzoni

Dott.ssa Monica Derosas

Dott.ssa Serena Soddu