

Ordine dei Medici Chirurghi e degli
Odontoiatri
della Provincia di Massa Carrara.

RENDICONTO GENERALE DELLA GESTIONE AL
31/12/2021

Conto del Bilancio

Situazione Amministrativa

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Nota integrativa in Forma Abbreviata

Protocollo n. 276 del 10/03/2022

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

| CODICE | DESCRIZIONE | PREVISIONI | | | | SOMME ACCERTATE | | | | Differenze sulle previsioni | GESTIONE DI CASSA | |
|-------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|--|
| | | INIZIALI | VARIAZIONI | DEFINITIVE | RISCORSE DA RISCOUTERE | TOTALE | RISCORSE | DA RISCOUTERE | PREVISIONI | | DIFFERENZE | |
| 01 001 0001 | Tassa Annuale a Ruolo M.e O. | 223.115,00 | 196,00 | 223.311,00 | 193.956,00 | 29.355,00 | 223.311,00 | 0,00 | 223.311,00 | 22.034,88 | | |
| 01 001 0002 | Tassa prima iscrizione Albo | 1.500,00 | 3.750,00 | 5.250,00 | 5.250,00 | 0,00 | 5.250,00 | 0,00 | 5.250,00 | 0,00 | | |
| 01 001 0004 | Quote STP | 900,00 | 0,00 | 900,00 | 450,00 | 0,00 | 450,00 | -450,00 | 900,00 | -150,00 | | |
| 01 001 | ENTRATE CONTRIBUTIVE | 225.515,00 | 3.946,00 | 229.461,00 | 199.656,00 | 29.355,00 | 229.011,00 | -450,00 | 229.461,00 | 21.884,88 | | |
| 01 003 0001 | Dritti di segreteria | 200,00 | 200,00 | 400,00 | 506,00 | 0,00 | 506,00 | 106,00 | 400,00 | 106,00 | | |
| 01 003 | QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST. | 200,00 | 200,00 | 400,00 | 506,00 | 0,00 | 506,00 | 106,00 | 400,00 | 106,00 | | |
| 01 004 0001 | Interessi Attivi su Depositi e c/c | 104,00 | 0,00 | 104,00 | 0,00 | 0,41 | 0,41 | -103,59 | 104,00 | 35,14 | | |
| 01 004 | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 104,00 | 0,00 | 104,00 | 0,00 | 0,41 | 0,41 | -103,59 | 104,00 | 35,14 | | |
| 01 005 0001 | Contributi ENPAM e vari | 5.000,00 | 1.021,50 | 6.021,50 | 6.021,50 | 0,00 | 6.021,50 | 0,00 | 6.021,50 | 0,00 | | |
| 01 005 0002 | Recuperi e Rimborsi Vari | 300,00 | 1.882,92 | 2.182,92 | 2.261,75 | 0,00 | 2.261,75 | 78,83 | 2.182,92 | 78,83 | | |
| 01 005 0004 | Recupero postalizzazione | 1.400,00 | -14,00 | 1.386,00 | 585,50 | 91,00 | 676,50 | -709,50 | 1.386,00 | -644,00 | | |
| 01 005 0005 | Riscossioni adesivo | 0,00 | 233,00 | 233,00 | 252,00 | 0,00 | 252,00 | 19,00 | 233,00 | 19,00 | | |
| 01 005 | POSTE CORR.VE COMP.VE DI USCITE CORRENTI | 6.700,00 | 3.123,42 | 9.823,42 | 9.120,75 | 91,00 | 9.211,75 | -611,67 | 9.823,42 | -546,17 | | |
| 01 006 0001 | Riscoss. diverse contrib. | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 1.000,00 | | |
| 01 006 | ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 1.000,00 | | |
| 01 | TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 235.519,00 | 7.269,42 | 242.788,42 | 212.282,75 | 29.446,41 | 241.729,16 | -1.059,26 | 242.788,42 | 22.479,85 | | |
| 03 001 0001 | Ritenute Erariai dipendenti | 8.000,00 | 107,12 | 8.107,12 | 7.879,08 | 228,04 | 8.107,12 | 0,00 | 8.107,12 | 39,04 | | |
| 03 001 0002 | Ritenute Previdenziali e assistenziali | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 2.465,59 | 0,00 | 2.465,59 | -534,41 | 3.000,00 | -534,41 | | |
| 03 001 0003 | Ritenute Erariai Autonomi | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 1.893,00 | 0,00 | 1.893,00 | -8.107,00 | 10.000,00 | -8.107,00 | | |
| 03 001 0004 | Ritenute Diverse | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -200,00 | 200,00 | -200,00 | | |
| 03 001 0005 | Fondo Economico | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 348,37 | 151,63 | 500,00 | -1.000,00 | 1.500,00 | -942,67 | | |
| 03 001 0006 | Crediti per depositi cauzionali | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 500,00 | -500,00 | | |
| 03 001 0008 | Rimborsi di somme pagate per conto terzi | 1.000,00 | 2.300,00 | 3.300,00 | 2.400,00 | 2.960,00 | 3.200,00 | -100,00 | 3.300,00 | -3.060,00 | | |
| 03 001 0009 | Altre Partite di Giro | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 7.462,00 | 26,20 | 7.488,20 | -2.511,80 | 10.000,00 | -2.538,00 | | |
| 03 001 0012 | IVA Split Payment | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 8.813,94 | 31,72 | 8.845,66 | -11.154,34 | 20.000,00 | -11.186,06 | | |
| 03 001 | ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 54.200,00 | 2.407,12 | 56.607,12 | 29.101,98 | 3.397,59 | 32.499,57 | -24.107,55 | 56.607,12 | -27.029,10 | | |
| 03 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 54.200,00 | 2.407,12 | 56.607,12 | 29.101,98 | 3.397,59 | 32.499,57 | -24.107,55 | 56.607,12 | -27.029,10 | | |
| | TOTALE ENTRATE | 289.719,00 | 9.676,54 | 299.395,54 | 241.384,73 | 32.844,00 | 274.228,73 | -25.166,81 | 299.395,54 | -4.549,25 | | |
| | Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale | 10.000,00 | | 10.000,00 | | | | | 7.971,40 | | | |

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

| CODICE | DESCRIZIONE | PREVISIONI | | | SOMME ACCERTATE | | Differenze sulle previsioni | GESTIONE DI CASSA | |
|--------|-----------------|------------|------------|------------|-----------------|----------------|--------------------------------|-------------------|------------|
| | | INIZIALI | VARIAZIONI | DEFINITIVE | RISCOSSE | DA RISCOUOTERE | | PREVISIONI | DIFFERENZE |
| | TOTALE GENERALE | € | 299.719,00 | 309.395,54 | | 274.228,73 | | 307.366,94 | |

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

| CODICE | DESCRIZIONE | PREVISIONI | | | SOMME IMPEGNATE | | TOTALE | Differenze sulle previsioni | GESTIONE DI CASSA | |
|-------------|--|------------|------------|------------|-----------------|-----------|-----------|-----------------------------|-------------------|------------|
| | | INIZIALI | VARIAZIONI | DEFINITIVE | PAGATE | DA PAGARE | | | PREVISIONI | DIFFERENZE |
| 11 001 0002 | Gettone presenza Organi Istituzionali | 22.300,00 | 600,00 | 22.900,00 | 2.732,80 | 10.441,60 | 13.174,40 | -9.725,60 | 22.900,00 | -16.564,00 |
| 11 001 0004 | Spese per Attività Organi Ist.e Delegati | 11.300,00 | -6.903,43 | 4.396,57 | 97,00 | 3.028,48 | 3.125,48 | -1.271,09 | 4.396,57 | -3.699,57 |
| 11 001 | USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | 33.600,00 | -6.303,43 | 27.296,57 | 2.829,80 | 13.470,08 | 16.299,88 | -10.996,69 | 27.296,57 | -20.263,57 |
| 11 002 0001 | Stipendi, altri assegni fissi personale | 26.000,00 | 0,00 | 26.000,00 | 24.618,53 | 0,00 | 24.618,53 | -1.381,47 | 26.000,00 | -1.381,47 |
| 11 002 0002 | Buoni Pasto | 800,00 | -702,00 | 98,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -98,00 | 98,00 | -98,00 |
| 11 002 0003 | Oneri Previdenziali ed Assistenziali | 7.400,00 | 0,00 | 7.400,00 | 6.131,68 | 957,72 | 7.089,40 | -310,60 | 7.400,00 | -434,46 |
| 11 002 0004 | Trattamento fine rapporto | 2.000,00 | 462,42 | 2.462,42 | 141,91 | 2.320,51 | 2.462,42 | 0,00 | 462,42 | -320,51 |
| 11 002 0005 | Spese per Corso Addestramento Personale | 5.000,00 | -4.500,00 | 500,00 | 0,00 | 82,00 | 82,00 | -418,00 | 500,00 | -500,00 |
| 11 002 0006 | Compensi incentivanti la produttività | 2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 | 2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 | 0,00 |
| 11 002 0008 | Lavoro interinale | 28.500,00 | 0,00 | 28.500,00 | 20.180,39 | 1.842,11 | 22.022,50 | -6.477,50 | 28.500,00 | -6.680,05 |
| 11 002 | ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO | 71.900,00 | -4.739,58 | 67.160,42 | 53.272,51 | 5.202,34 | 58.474,85 | -8.685,57 | 65.160,42 | -9.414,49 |
| 11 003 0001 | Acquisti, riviste, giornali, canoni Rai-Tv | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 183,00 | 0,00 | 183,00 | -17,00 | 200,00 | -17,00 |
| 11 003 0002 | Spese per attività Ordine (Convegni, Giornata medico ecc.) | 12.000,00 | 2.510,70 | 14.510,70 | 11.297,77 | 655,92 | 11.953,69 | -2.557,01 | 14.510,70 | -3.212,93 |
| 11 003 0003 | Acquisto Materiale di Consumo | 400,00 | 300,00 | 700,00 | 380,51 | 0,00 | 380,51 | -319,49 | 700,00 | -319,49 |
| 11 003 0004 | Spese di rappresentanza | 500,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 003 0005 | Spese per Pubbl. e Sped. Bollettini | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 500,00 | -500,00 |
| 11 003 0007 | D.P.O. | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 0,00 |
| 11 003 0008 | Affitto e Spese Condominiali | 23.256,00 | 0,00 | 23.256,00 | 21.668,21 | 0,00 | 21.668,21 | -1.587,79 | 23.256,00 | -1.587,79 |
| 11 003 0009 | Servizi di Pulizia | 3.100,00 | -153,50 | 2.946,50 | 2.551,02 | 0,00 | 2.551,02 | -395,48 | 2.946,50 | -395,48 |
| 11 003 0010 | Servizi Telefonici | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 2.219,91 | 0,00 | 2.219,91 | -580,09 | 2.800,00 | -580,09 |
| 11 003 0011 | Servizi Fornitura Energia | 1.600,00 | 0,00 | 1.600,00 | 1.117,00 | 265,15 | 1.382,15 | -217,85 | 1.600,00 | -365,05 |
| 11 003 0012 | Servizi postali | 850,00 | 600,00 | 1.450,00 | 588,24 | 0,00 | 588,24 | -861,76 | 1.450,00 | -861,76 |
| 11 003 0013 | Noleggio fotocopy | 1.300,00 | 0,00 | 1.300,00 | 1.012,61 | 0,00 | 1.012,61 | -287,39 | 1.300,00 | -287,39 |
| 11 003 0014 | Spese e Commissioni Bancarie | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 289,11 | 35,33 | 324,44 | -75,56 | 400,00 | -75,56 |
| 11 003 0016 | Spese Riscossione Quota Annuale | 3.500,00 | -1.200,47 | 2.299,53 | 2.116,90 | 158,60 | 2.275,50 | -24,03 | 2.299,53 | 113,95 |
| 11 003 0017 | Manutenzioni e Riparazioni | 300,00 | -300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 003 0018 | Assistenza Software | 7.800,00 | 0,00 | 7.800,00 | 7.800,00 | 0,00 | 7.800,00 | 0,00 | 7.800,00 | 0,00 |
| 11 003 0019 | Assicurazione Multirischio Uffici | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 562,00 | 0,00 | 562,00 | -138,00 | 700,00 | -138,00 |
| 11 003 0021 | Adempimenti previsti Legge 626/1994 | 150,00 | -58,01 | 91,99 | 91,99 | 0,00 | 91,99 | 0,00 | 91,99 | 0,00 |
| 11 003 0022 | Cancelleria e Stampati | 400,00 | 400,00 | 800,00 | 295,56 | 0,00 | 295,56 | -504,44 | 800,00 | -481,36 |
| 11 003 0024 | Commissioni Agenzia | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 693,14 | 61,73 | 754,87 | -45,13 | 800,00 | -50,84 |
| 11 003 0025 | Manifesti funebri | 1.200,00 | 300,00 | 1.500,00 | 935,04 | 0,00 | 935,04 | -564,96 | 1.500,00 | -279,16 |
| 11 003 0030 | Canoni annuali manut software | 8.144,44 | 0,00 | 8.144,44 | 7.872,84 | 91,99 | 7.964,83 | -179,61 | 8.144,44 | -173,27 |
| 11 003 0031 | Consulenze Legali | 4.680,00 | 0,00 | 4.680,00 | 4.680,00 | 0,00 | 4.680,00 | 0,00 | 4.680,00 | 0,00 |
| 11 003 0032 | Contabilità Dichiarativi Cons. Amm | 7.488,00 | 1.123,80 | 8.611,80 | 7.280,00 | 0,00 | 8.402,89 | -208,91 | 8.611,80 | -7.488,91 |
| 11 003 0033 | Elaborazioni Buste Paga | 1.522,56 | 0,00 | 1.522,56 | 1.522,56 | 0,00 | 1.522,56 | 0,00 | 1.522,56 | 0,00 |
| 11 003 0035 | Compenso Revisore Esterno | 1.500,00 | 403,20 | 1.903,20 | 1.903,20 | 0,00 | 1.903,20 | 0,00 | 1.903,20 | 0,00 |
| 11 003 0036 | Addetto Stampa | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 |

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

| CODICE | DESCRIZIONE | PREVISIONI | | | SOMME IMPEGNATE | | | Differenze sulle previsioni | GESTIONE DI CASSA | |
|-------------|---|------------|------------|------------|-----------------|-----------|------------|--------------------------------|-------------------|------------|
| | | INIZIALI | VARIAZIONI | DEFINITIVE | PAGATE | DA PAGARE | TOTALE | | PREVISIONI | DIFFERENZE |
| 11 003 | USCITE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI | 87.891,00 | 8.425,72 | 96.316,72 | 78.703,50 | 8.548,72 | 87.252,22 | -9.064,50 | 96.316,72 | -16.471,00 |
| 11 004 0006 | Liberalità e Trasferimenti | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 |
| 11 004 | USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 |
| 11 005 0002 | Tassa annuale: quota favore Fnoinceo | 33.028,00 | 0,00 | 33.028,00 | 26.109,60 | 6.918,40 | 33.028,00 | 0,00 | 32.999,40 | -836,80 |
| 11 005 | POSTE CORR. E COMP. DI ENTRATE CORRENTI | 33.028,00 | 0,00 | 33.028,00 | 26.109,60 | 6.918,40 | 33.028,00 | 0,00 | 32.999,40 | -836,80 |
| 11 006 0001 | Fondo di Ris. Integr. Stanziam. Insuff. | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.000,00 | 1.000,00 | -1.000,00 |
| 11 006 0002 | Fondo riserva maggiori spese previste | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.000,00 | 2.000,00 | -2.000,00 |
| 11 006 | USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.000,00 | 3.000,00 | -3.000,00 |
| 11 008 0002 | Irap | 4.150,00 | 0,00 | 4.150,00 | 2.946,62 | 586,16 | 3.532,78 | -617,22 | 4.150,00 | -679,34 |
| 11 008 0004 | Tari- Tasi | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 536,00 | 0,00 | 536,00 | -464,00 | 1.000,00 | -464,00 |
| 11 008 0005 | Imposta di Bollo | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 132,80 | 27,20 | 160,00 | -40,00 | 200,00 | -40,10 |
| 11 008 0006 | Imposta di registro | 750,00 | 0,00 | 750,00 | 186,00 | 0,00 | 186,00 | -564,00 | 750,00 | -564,00 |
| 11 008 | ONERI TRIBUTARI | 6.100,00 | 0,00 | 6.100,00 | 3.801,42 | 613,36 | 4.414,78 | -1.685,22 | 6.100,00 | -1.747,44 |
| 11 | TITOLO I - USCITE CORRENTI | 235.519,00 | -617,29 | 234.901,71 | 166.716,83 | 34.752,90 | 201.469,73 | -33.431,98 | 232.873,11 | -51.733,30 |
| 12 002 0001 | Acquisti Mobili, Arredi ed Impianti | 2.000,00 | 6.081,28 | 8.081,28 | 8.081,28 | 0,00 | 8.081,28 | 0,00 | 8.081,28 | 0,00 |
| 12 002 0002 | Acquisto Macchine Ufficio | 1.000,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 002 0003 | Acquisto Software | 6.000,00 | 3.073,43 | 9.073,43 | 9.073,39 | 0,00 | 9.073,39 | -0,04 | 9.073,43 | -0,04 |
| 12 002 0004 | Attrezzature | 1.000,00 | -268,00 | 732,00 | 732,00 | 0,00 | 732,00 | 0,00 | 732,00 | 0,00 |
| 12 002 | ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | 10.000,00 | 7.886,71 | 17.886,71 | 17.886,67 | 0,00 | 17.886,67 | -0,04 | 17.886,71 | -0,04 |
| 12 | TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | 10.000,00 | 7.886,71 | 17.886,71 | 17.886,67 | 0,00 | 17.886,67 | -0,04 | 17.886,71 | -0,04 |
| 13 001 0001 | Ritenute Erariali dipendenti | 8.000,00 | 107,12 | 8.107,12 | 7.628,55 | 478,57 | 8.107,12 | 0,00 | 8.107,12 | -140,42 |
| 13 001 0002 | Ritenute Previdenziali e assistenziali | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 2.160,94 | 304,65 | 2.465,59 | -534,41 | 3.000,00 | -539,92 |
| 13 001 0003 | Ritenute Erariali Autonomi | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 1.893,00 | 0,00 | 1.893,00 | -8.107,00 | 10.000,00 | -8.107,00 |
| 13 001 0004 | Ritenute Diverse | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -200,00 | 200,00 | -200,00 |
| 13 001 0005 | Fondo Economico | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | -1.000,00 | 1.500,00 | -1.000,00 |
| 13 001 0006 | Depositi Cauzionali | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 500,00 | -500,00 |
| 13 001 0008 | Somme Pagate per Conto Terzi | 10.000,00 | 2.300,00 | 12.300,00 | 1.599,99 | 1.600,01 | 3.200,00 | -100,00 | 3.300,00 | -1.700,01 |
| 13 001 0009 | Altre Partite di Giro | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 2.026,20 | 5.462,00 | 7.488,20 | -2.511,80 | 10.000,00 | -7.973,80 |
| 13 001 0012 | IVA Split Payment | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 7.016,09 | 1.829,57 | 8.845,66 | -11.154,34 | 20.000,00 | -12.797,49 |
| 13 001 | USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 54.200,00 | 2.407,12 | 56.607,12 | 22.824,77 | 9.674,80 | 32.499,57 | -24.107,55 | 56.607,12 | -32.958,64 |
| 13 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 54.200,00 | 2.407,12 | 56.607,12 | 22.824,77 | 9.674,80 | 32.499,57 | -24.107,55 | 56.607,12 | -32.958,64 |

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

| CODICE | DESCRIZIONE | € | PREVISIONI | | | SOMME IMPEGNATE | | | Differenze sulle previsioni | GESTIONE DI CASSA | |
|--------|--|---|------------|------------|------------|-----------------|-----------|------------|--------------------------------|-------------------|------------|
| | | | INIZIALI | VARIAZIONI | DEFINITIVE | PAGATE | DA PAGARE | TOTALE | | PREVISIONI | DIFFERENZE |
| | TOTALE USCITE | € | 299.719,00 | 9.676,54 | 309.395,54 | 207.428,27 | 44.427,70 | 251.855,97 | -57.539,57 | 307.366,94 | -84.691,98 |
| | Avanzo di amministrazione dell'esercizio | | | | | | | 22.372,76 | | | |
| | TOTALE GENERALE | € | 299.719,00 | | 309.395,54 | | | 274.228,73 | | 307.366,94 | |

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

| CODICE | DESCRIZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI | RISCOSSE | DA RISCOUTERE | DELL'ANNO | RESIDUI FINALI |
|-------------|--|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 21 001 0001 | Tassa Annuale a Ruolo M.e O. | 62.838,55 | -600,00 | 51.389,88 | 10.848,67 | 29.355,00 | 40.203,67 |
| 21 001 0004 | Quote STP | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 001 | ENTRATE CONTRIBUTIVE | 63.138,55 | -600,00 | 51.689,88 | 10.848,67 | 29.355,00 | 40.203,67 |
| 21 004 0001 | Interessi Attivi su Depositi e c/c | 139,14 | 0,00 | 139,14 | 0,00 | 0,41 | 0,41 |
| 21 004 | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 139,14 | 0,00 | 139,14 | 0,00 | 0,41 | 0,41 |
| 21 005 0004 | Recupero postaliizzazione | 245,00 | -14,00 | 156,50 | 74,50 | 91,00 | 165,50 |
| 21 005 | POSTE CORR. VE COMP. VE DI USCITE CORRENTI | 245,00 | -14,00 | 156,50 | 74,50 | 91,00 | 165,50 |
| 21 006 0001 | Riscoss. diverse contrib. | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 006 | ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 64.522,69 | -614,00 | 52.985,52 | 10.923,17 | 29.446,41 | 40.369,58 |
| 23 001 0001 | Ritenute Eraniali dipendenti | 267,08 | 0,00 | 267,08 | 0,00 | 228,04 | 228,04 |
| 23 001 0005 | Fondo Economico | 208,96 | 0,00 | 208,96 | 0,00 | 151,63 | 151,63 |
| 23 001 0006 | Crediti per depositi cauzionali | 4.644,00 | 0,00 | 0,00 | 4.644,00 | 0,00 | 4.644,00 |
| 23 001 0008 | Rimborsi di somme pagate per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.960,00 | 2.960,00 |
| 23 001 0009 | Altre Partite di Giro | 0,50 | 0,00 | 0,00 | 0,50 | 26,70 | 26,70 |
| 23 001 0012 | IVA Split Payment | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31,72 | 31,72 |
| 23 001 | ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 5.120,54 | 0,00 | 476,04 | 4.644,50 | 3.397,59 | 8.042,09 |
| 23 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 5.120,54 | 0,00 | 476,04 | 4.644,50 | 3.397,59 | 8.042,09 |
| | TOTALE RESIDUI ATTIVI | € 69.643,23 | € -614,00 | € 53.461,56 | € 15.567,67 | € 32.844,00 | € 48.411,67 |

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

| CODICE | DESCRIZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI | PAGATE | DA PAGARE | DELL'ANNO | RESIDUI FINALI |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 31 001 0002 | Gettone presenza Organi Istituzionali | 6.105,60 | -2.502,40 | 3.603,20 | 0,00 | 10.441,60 | 10.441,60 |
| 31 001 0004 | Spese per Attività Organi Ist.e Delegati | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 3.028,48 | 3.028,48 |
| 31 001 | USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | 6.705,60 | -2.502,40 | 4.203,20 | 0,00 | 13.470,08 | 13.470,08 |
| 31 002 0003 | Oneri Previdenziali ed Assistenziali | 833,86 | 0,00 | 833,86 | 0,00 | 957,72 | 957,72 |
| 31 002 0004 | Trattamento fine rapporto | 19.149,93 | 0,00 | 0,00 | 19.149,93 | 2.320,51 | 21.470,44 |
| 31 002 0005 | Spese per Corso Addestramento Personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82,00 | 82,00 |
| 31 002 0008 | Lavoro interinale | 1.639,36 | 0,00 | 1.639,36 | 0,00 | 1.842,11 | 1.842,11 |
| 31 002 | ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO | 21.623,35 | 0,00 | 2.473,42 | 19.149,93 | 5.202,34 | 24.352,27 |
| 31 003 0002 | Spese per attività Ordine (Convegni, Giornata medico ecc.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 655,92 | 655,92 |
| 31 003 0010 | Servizi Telefonici | 229,13 | 0,00 | 229,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 003 0011 | Servizi Fornitura Energia | 117,95 | 0,00 | 117,95 | 0,00 | 265,15 | 265,15 |
| 31 003 0014 | Spese e Commissioni Bancarie | 35,33 | 0,00 | 35,33 | 0,00 | 35,33 | 35,33 |
| 31 003 0016 | Spese Riscossione Quota Annuale | 296,58 | 0,00 | 296,58 | 0,00 | 158,60 | 158,60 |
| 31 003 0022 | Cancelloria e Stampati | 23,08 | 0,00 | 23,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 003 0024 | Commissioni Agenzia | 56,02 | 0,00 | 56,02 | 0,00 | 61,73 | 61,73 |
| 31 003 0025 | Manifesti funebri | 285,80 | 0,00 | 285,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 003 0030 | Canoni annuali manut software | 98,33 | 0,00 | 98,33 | 0,00 | 91,99 | 91,99 |
| 31 003 0032 | Contabilità Dichiarativi Cons. Amm | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.280,00 | 7.280,00 |
| 31 003 | USCITE AQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI | 1.142,22 | 0,00 | 1.142,22 | 0,00 | 8.548,72 | 8.548,72 |
| 31 005 0002 | Tassa annuale: quota favore Fromeco | 6.191,00 | 0,00 | 6.053,00 | 138,00 | 6.918,40 | 7.056,40 |
| 31 005 | POSTE CORR. E COMP. DI ENTRATE CORRENTI | 6.191,00 | 0,00 | 6.053,00 | 138,00 | 6.918,40 | 7.056,40 |
| 31 008 0002 | Irap | 537,64 | -13,60 | 524,04 | 0,00 | 586,16 | 586,16 |
| 31 008 0005 | Imposta di Bollo | 27,10 | 0,00 | 27,10 | 0,00 | 27,20 | 27,20 |
| 31 008 | ONERI TRIBUTARI | 564,74 | -13,60 | 551,14 | 0,00 | 613,36 | 613,36 |
| 31 | TITOLO I - USCITE CORRENTI | 36.226,91 | -2.516,00 | 14.422,98 | 19.287,93 | 34.752,90 | 54.040,83 |
| 33 001 0001 | Ritenute Erariali dipendenti | 338,15 | 0,00 | 338,15 | 0,00 | 478,57 | 478,57 |
| 33 001 0002 | Ritenute Previdenziali e assistenziali | 299,14 | 0,00 | 299,14 | 0,00 | 304,65 | 304,65 |
| 33 001 0008 | Somme Pagate per Conto Terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.600,01 | 1.600,01 |
| 33 001 0009 | Altre Partite di Giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.462,00 | 5.462,00 |
| 33 001 0012 | IVA Split Payment | 186,42 | 0,00 | 186,42 | 0,00 | 1.829,57 | 1.829,57 |
| 33 001 | USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 823,71 | 0,00 | 823,71 | 0,00 | 9.674,80 | 9.674,80 |
| 33 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 823,71 | 0,00 | 823,71 | 0,00 | 9.674,80 | 9.674,80 |

| RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI | | | | | | | |
|--|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| Dal 01/01/2021 al 31/12/2021 | | | | | | | |
| CODICE | DESCRIZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI | PAGATE | DA PAGARE | DELL'ANNO | RESIDUI FINALI |
| | TOTALE RESIDUI PASSIVI | € 37.050,62 | € -2.516,00 | € 15.246,69 | € 19.287,93 | € 44.427,70 | € 63.715,63 |

| | | | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|--------------|
| CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO | | | € 204.536,60 |
| RISCOSSIONI | In c/ competenza | 241.384,73 | 294.846,29 |
| | In c/ residui | 53.461,56 | |
| PAGAMENTI | In c/ competenza | 207.428,27 | 222.674,96 |
| | In c/ residui | 15.246,69 | |
| CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO | | | 276.707,93 |
| RESIDUI ATTIVI | Esercizi precedenti | 15.567,67 | 48.411,67 |
| | Esercizio in corso | 32.844,00 | |
| RESIDUI PASSIVI | Esercizi precedenti | 19.287,93 | 63.715,63 |
| | Esercizio in corso | 44.427,70 | |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | € 261.403,97 |

| | | |
|---|--|---------------------|
| L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista | | |
| Parte Vincolata | | |
| Da applicare | | 10.000,00 |
| Fondo svalutazione Crediti V/Iscritti | | 12.000,00 |
| Totale Parte Vincolata | | 22.000,00 |
| Parte Disponibile | | 239.403,97 |
| Totale Risultato di Amministrazione | | € 261.403,97 |

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA' | ANNO | | PASSIVITA' | ANNO | |
|--|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | | 2021 | 2020 |
| A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE | | | A) PATRIMONIO NETTO | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | I. Fondo di dotazione | | |
| I. Immobilizzazioni immateriali | | | II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi | | |
| 1) Costi d'impianto e di ampliamento | | | III. Riserve di rivalutazione | | |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | | | IV. Contributi a fondo perduto | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno opere di ingegno | 4.536,69 | 713,70 | V. Contributi per ripiano disavanzi | | |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | VI. Riserve statutarie | | |
| 5) Avviamento | | | VII. Altre riserve distintamente indicate | | |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo | 209.678,56 | 178.158,42 |
| 8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi | | | IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio | 52.781,39 | 31.520,14 |
| 9) Altre | | | Totale Patrimonio netto (A) | 262.459,95 | 209.678,56 |
| Totale | 4.536,69 | 713,70 | B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE | | |
| II. Immobilizzazioni materiali | | | 1) per contributi a destinazione vincolata | | |
| 1) Terreni e fabbricati | | | 2) per contributi indistinti per la gestione | | |
| 2) Impianti e macchinari | | | 3) per contributi in natura | | |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | | | Totale Contributi in conto capitale (B) | 0,00 | 0,00 |
| 4) Automezzi e motomezzi | | | C) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |
| 6) Diritti reali di godimento | 7.984,30 | 1.102,68 | 2) per imposte | | |
| 7) Altri beni | 7.984,30 | 1.102,68 | 3) per altri rischi ed oneri futuri | | |
| Totale | 7.984,30 | 1.102,68 | 4) per ripristino investimenti | | |
| III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo | | | Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C) | 0,00 | 0,00 |
| 1) Partecipazioni in: | | | D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 21.470,44 | 19.149,93 |
| a) imprese controllate | | | E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| b) imprese collegate | | | I. Debiti bancari e finanziari | | |
| c) imprese controllanti | | | 1) obbligazioni | | |
| d) altre imprese | | | entro 12 mesi | | |
| e) altri enti | | | oltre 12 mesi | | |
| 2) Crediti | | | 2) verso le banche | | |
| a) verso imprese controllate | | | entro 12 mesi | | |
| b) verso imprese collegate | | | oltre 12 mesi | | |
| c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici | | | 3) verso altri finanziatori | | |
| d) verso altri | | | entro 12 mesi | | |
| 3) Altri titoli | | | oltre 12 mesi | | |
| 4) Crediti finanziari diversi | | | 4) acconti | | |
| Totale | 0,00 | 0,00 | entro 12 mesi | | |
| Totale Immobilizzazioni (B) | 12.520,99 | 1.816,38 | oltre 12 mesi | | |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | 5) verso imprese controllate | | |
| I. Rimanenze | | | entro 12 mesi | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | | | oltre 12 mesi | | |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | | | 6) verso imprese collegate | | |
| 3) lavori in corso | | | entro 12 mesi | | |
| 4) prodotti finiti e merci | | | oltre 12 mesi | | |
| 5) acconti | | | 7) verso lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche | | |
| Totale | 0,00 | 0,00 | entro 12 mesi | | |
| II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | oltre 12 mesi | | |
| 1) verso utenti, clienti ecc. | | | 8) altri debiti bancari e finanziari | | |
| entro 12 mesi | | | entro 12 mesi | | |
| oltre 12 mesi | 28.369,17 | 33.383,55 | oltre 12 mesi | | |
| 2) verso iscritti, soci e terzi | | | Totale | 0,00 | 0,00 |
| entro 12 mesi | | | II. Residui Passivi | | |
| oltre 12 mesi | | | 1) debiti verso fornitori | | |
| 3) verso imprese controllate e collegate | | | entro 12 mesi | 10.437,50 | 2.746,45 |
| entro 12 mesi | | | oltre 12 mesi | | |
| oltre 12 mesi | | | 2) debiti tributari | | |
| 4) verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | | | entro 12 mesi | 4.521,51 | 1.089,31 |
| entro 12 mesi | 2.960,00 | | oltre 12 mesi | | |
| oltre 12 mesi | | | 3) debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale | | |
| 5) verso altri | | | entro 12 mesi | 1.262,37 | 1.133,00 |
| entro 12 mesi | 438,50 | 1.615,68 | oltre 12 mesi | | |
| oltre 12 mesi | 4.644,00 | 4.644,00 | 4) debiti v/iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute | | |
| Totale | 36.411,67 | 39.643,23 | entro 12 mesi | 13.470,08 | 6.705,60 |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | oltre 12 mesi | | |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate | | | 5) debiti v/Stato ed altre Amministrazioni pubbliche | | |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate | | | entro 12 mesi | 7.056,40 | 6.191,00 |
| 3) Altre partecipazioni | | | oltre 12 mesi | | |
| 4) Altri titoli | | | 6) debiti diversi | | |
| Totale | 0,00 | 0,00 | entro 12 mesi | 5.497,33 | 35,33 |
| IV. Disponibilità liquide | | | oltre 12 mesi | | |
| 1) depositi bancari e postali | | | Totale | 42.245,19 | 17.900,69 |
| 2) assegni | 276.707,93 | 204.536,60 | Totale Debiti (E) | 42.245,19 | 17.900,69 |
| 3) denaro e valori in cassa | | | F) RATEI E RISCOINTI | | |
| Totale | 276.707,93 | 204.536,60 | 1) Ratei passivi | | |
| Totale attivo circolante (C) | 313.119,60 | 244.179,83 | 2) Risconti passivi | | |
| D) RATEI E RISCOINTI | | | 3) Riserve tecniche | | |
| 1) Ratei attivi | | | Totale ratei e risconti (D) | 0,00 | 0,00 |
| 2) Risconti attivi | 534,99 | 732,97 | | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 534,99 | 732,97 | Totale passivo e netto | 326.175,58 | 246.729,18 |
| Totale attivo | 326.175,58 | 246.729,18 | | | |

RIPARTIZIONE VALORE IMMOBILIZZAZIONI, FONDO AMMORTAMENTO

| | | ANNO | ANNO |
|------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| I. Immobilizzazioni Immateriali | | 2021 | 2020 |
| 1) | Costi d'impianto e di ampliamento a. Fondo Ammortamento | | |
| 2) | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità a. Fondo Ammortamento | | |
| 3) | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno a. Fondo Ammortamento | | |
| 4) | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili a. Fondo Ammortamento | 12.201,28 -7.664,59 | 3.127,89 -2.414,19 |
| 5) | Avviamento a. Fondo Ammortamento | | |
| 6) | Immobilizzazioni in corso e acconti a. Fondo Ammortamento | | |
| 8) | Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi a. Fondo Ammortamento | | |
| 9) | Altre a. Fondo Ammortamento | | |
| | Totale Immobilizzazioni Immateriali | 4.536,69 | 713,70 |
| II. Immobilizzazioni materiali | | 2021 | 2020 |
| 1) | Terreni e fabbricati a. Fondo Ammortamento | | |
| 2) | Impianti e macchinari a. Fondo Ammortamento | 10.182,24 -10.182,24 | 10.182,24 -10.182,24 |
| 3) | Attrezzature industriali e commerciali a. Fondo Ammortamento | | |
| 4) | Automezzi e motomezzi a. Fondo Ammortamento | | |
| 5) | Immobilizzazioni in corso e acconti a. Fondo Ammortamento | | |
| 6) | Diritti reali di godimento a. Fondo Ammortamento | | |
| 7) | Altri beni a. Fondo Ammortamento | 70.443,45 -62.459,15 | 62.347,80 -61.245,12 |
| | Totale Immobilizzazioni Materiali | 7.984,30 | 1.102,68 |

Allegato n. 2 allo Stato Patrimoniale al 31.12.2021

Raccordo tra Residui Attivi e Crediti iscritti in Situazione Patrimoniale

| Attività | | | | |
|------------------------------------|------------------|---|-----------|------------------|
| Descrizione | Residui Attivi | Crediti da Situazione patrimoniale | Importo | Totale |
| Tassa Annuale a Ruolo M.e O. | 40.203,67 | Crediti Verso iscritti soci e terzi entro 12 mesi (lordo fondo svalutazione di Euro 12.000 vincolato in avanzo) Importo netto 28.203,67 | 40.203,67 | 40.369,17 |
| Recupero Postalizzazione | 165,50 | Crediti Verso iscritti soci e terzi entro 12 mesi | 165,50 | |
| Crediti per depositi cauzionali | 4.644,00 | Crediti Verso altri oltre 12 mesi | 4.644,00 | 4.644,00 |
| Interessi Attivi su Depositi e c/c | 0,41 | Crediti Verso altri entro 12 mesi | 0,41 | 438,50 |
| Ritenute Erariali dipendenti | 228,04 | Crediti Verso altri entro 12 mesi | 228,04 | |
| Fondo Economale | 151,63 | Crediti Verso altri entro 12 mesi | 151,63 | |
| Iva split | 31,72 | Crediti Verso altri entro 12 mesi | 31,72 | |
| Altre Partite di Giro | 26,70 | Crediti Verso altri entro 12 mesi | 26,70 | |
| Rimb. S.p. Terzi (bolli virtuali) | 2.960,00 | Crediti V. stato entro 12 mesi | 2.960,00 | 2.960,00 |
| | 48.411,67 | | | 48.411,67 |

Allegato n. 2 allo Stato Patrimoniale al 31.12.2021

Raccordo tra Residui Passivi e Debiti iscritti in Situazione Patrimoniale

| Passività | | | | |
|--|------------------|---|-----------|------------------|
| Descrizione | Residui Passivi | Debiti da Situazione patrimoniale | Importo | Totale |
| Trattamento fine rapporto | 21.470,44 | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 21.470,44 | 21.470,44 |
| Formazione | 82,00 | Debiti v. Fornitori entro 12 mesi | 82,00 | 10.437,50 |
| Lavoro interinale | 1.842,11 | Debiti v. Fornitori entro 12 mesi | 1.842,11 | |
| Spese per Attività Ordine | 655,92 | Debiti v. Fornitori entro 12 mesi | 655,92 | |
| Servizi di Fornitura Energia | 265,15 | Debiti v. Fornitori entro 12 mesi | 265,15 | |
| Spese Riscossione Quota Annuale | 158,60 | Debiti v. Fornitori entro 12 mesi | 158,60 | |
| Commissioni Agenzia | 61,73 | Debiti v. Fornitori entro 12 mesi | 61,73 | |
| Canoni Annuali Assistenza Software | 91,99 | Debiti v. Fornitori entro 12 mesi | 91,99 | |
| Contab e Dichiarativi | 7.280,00 | Debiti v. Fornitori entro 12 mesi | 7.280,00 | |
| Spese e Commissioni Bancarie | 35,33 | Debiti Diversi entro 12 mesi | 35,33 | 35,33 |
| Irap | 586,16 | Debiti Tributarî entro 12 mesi | 586,16 | 4.521,51 |
| Ritenute Erariali dipendenti | 478,57 | Debiti Tributarî entro 12 mesi | 478,57 | |
| Imposta di Bollo | 27,20 | Debiti Tributarî entro 12 mesi | 27,20 | |
| Iva Split Payment | 1.829,57 | Debiti Tributarî entro 12 mesi | 1.829,57 | |
| Some Pc/Terzzi (Bolli Virtuali) | 1.600,01 | Debiti Tributarî entro 12 mesi | 1.600,01 | |
| Oneri Previdenziali ed Assistenziali | 957,72 | Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale entro 12 mesi | 957,72 | 1.262,37 |
| Ritenute Previdenziali e assistenziali | 304,65 | Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale entro 12 mesi | 304,65 | |
| Gettone presenza Organi Istituzionali | 10.441,60 | Debiti v. iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute entro 12 mesi | 10.441,60 | 13.470,08 |
| Spese per Attività Organi Ist.e Delegati | 3.028,48 | Debiti v. iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute entro 12 mesi | 3.028,48 | |
| Tassa annuale: quota favore Fnomceo | 7.056,40 | Debiti V/Stato e Altre Amm.ni Pubbliche entro 12 mesi | 7.056,40 | 7.056,40 |
| Altre partiti di giro | 5.462,00 | Debiti v. altri entro 12 mesi | 5.462,00 | 5.462,00 |
| | 63.715,63 | | | 63.715,63 |

CONTO ECONOMICO

| | 2021 | | 2020 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Preventivo | Consuntivo | Preventivo | Consuntivo |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi | 225.715,00 | 229.517,00 | 225.246,00 | 229.655,63 |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | | | |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | | |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | | |
| 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza | | | | |
| Altri | 1.700,00 | 23.092,25 | 300,00 | 6.361,92 |
| Contributi | 8.000,00 | 9.021,50 | 8.000,00 | 13.075,00 |
| Totale valore della produzione (A) | 235.415,00 | 261.630,75 | 233.546,00 | 249.092,55 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci | 800,00 | 676,07 | 800,00 | 1.047,52 |
| 7) per servizi | 101.735,00 | 80.094,21 | 93.590,00 | 68.495,83 |
| 8) per godimento beni di terzi | 24.556,00 | 22.878,80 | 34.200,00 | 28.983,92 |
| 9) per il personale | | | | |
| a) salari e stipendi | 56.700,00 | 48.841,03 | 54.200,00 | 41.809,74 |
| b) oneri sociali | 7.400,00 | 7.089,40 | 7.400,00 | 7.071,35 |
| c) trattamento di fine rapporto | 2.000,00 | 2.462,42 | 2.000,00 | 1.769,45 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | | | | |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.451,04 | 5.250,40 | 100,00 | 713,70 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.273,03 | 1.214,03 | 600,00 | 1.009,38 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | | | 30.000,00 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | |
| 12) Accantonamenti per rischi | | | | |
| 13) Accantonamenti ai fondi per oneri | 3.000,00 | | 3.000,00 | |
| 14) Oneri diversi di gestione | 35.178,00 | 36.810,63 | 33.960,00 | 33.579,56 |
| Totale Costi (B) | 235.093,07 | 205.316,99 | 229.850,00 | 214.480,45 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 321,93 | 56.313,76 | 3.696,00 | 34.612,10 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | | | | |
| 16) Altri proventi finanziari | | | | |
| a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni; | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni; | | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | 104,00 | 0,41 | 104,00 | 139,14 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | | | |
| 17 bis) Uti e perdite su cambi | | | | |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis) | 104,00 | 0,41 | 104,00 | 139,14 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) Rivalutazioni: | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| d) di strumenti finanziari derivati | | | | |
| 19) Svalutazioni: | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| d) di strumenti finanziari derivati | | | | |
| Totale rettifiche di valore (18-19) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D) | 425,93 | 56.314,17 | 3.800,00 | 34.751,24 |
| 20) Imposte dell'esercizio | 4.150,00 | 3.532,78 | 3.800,00 | 3.231,10 |
| 21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico | 0,00 | 52.781,39 | 0,00 | 31.520,14 |

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31/12/2021

Illustrissimi Colleghi,

il Rendiconto generale che viene sottoposto alla Vostra approvazione è stato redatto sulla base del “Regolamento di amministrazione e contabilità adottato dal nostro Ordine e delle normative vigenti.

Il Rendiconto generale è composto dai seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Nota integrativa in forma abbreviata.

Il rendiconto Generale è corredato dai seguenti ulteriori documenti

- Situazione amministrativa, ove è evidenziata la formazione e la destinazione dell’avanzo di amministrazione;
- Relazione del Presidente;
- Relazione del Collegio dei Revisori.

Ciascuno dei documenti di cui si compone il Rendiconto generale è stato redatto nel rispetto degli schemi allegati al Regolamento sopra citato nonché tenendo presenti le disposizioni degli articoli 2423, 2423 *bis* e 2423 *ter* del codice civile per quanto riguarda la redazione del Conto economico e dello Stato patrimoniale e dell’articolo 2427 del codice civile per la Nota integrativa.

La presente Nota integrativa, redatta in forma abbreviata, persegue l’obiettivo di agevolare la comprensione comparata dei diversi documenti presenti.

Di seguito vengono analizzati i singoli documenti di cui si compone il Rendiconto generale.

CONTO DEL BILANCIO

Nel Rendiconto generale assume centralità e rilievo il Conto del bilancio (Rendiconto finanziario gestionale) redatto secondo criteri di imputazione temporale sia di competenza finanziaria che di cassa.

Il Conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria delle entrate e delle uscite che si compendiano nel Rendiconto finanziario gestionale distinto nella gestione di competenza, nella gestione dei residui e nella gestione di cassa.

Il criterio di competenza finanziaria attribuisce un’operazione di entrata o di spesa all’esercizio nel quale è stata accertata o impegnata. Si ricorda che un’entrata si considera “accertata” quando vengono determinati tutti gli elementi che identificano il credito, la motivazione, il debitore, l’esatto

ammontare e la scadenza; una spesa si considera “impegnata” quando sussiste la dichiarata volontà di vincolare mezzi finanziari per un determinato motivo ed entro una determinata scadenza.

Il criterio di cassa pone invece l’attenzione sul momento monetario, quindi, in base ad esso, un’entrata è di competenza nel momento in cui viene riscossa e un’uscita è di competenza nel momento in cui avviene il pagamento.

In sintesi, per la medesima operazione, il momento della competenza finanziaria corrisponde alla nascita del credito o del debito (fase dell’accertamento e dell’impegno) mentre il momento di cassa corrisponde al momento di riscossione o di pagamento.

Attraverso la gestione dei residui attivi e passivi si ha la relazione tra la gestione di competenza finanziaria e quella di cassa. Infatti, è attraverso la determinazione dei residui che si ha l’identificazione delle entrate e delle spese accertate o impegnate alla fine dell’esercizio ma non ancora incassate o pagate.

Il Rendiconto finanziario gestionale si articola in capitoli ed evidenzia:

- le entrate di competenza dell’anno accertate, riscosse o da riscuotere;
- le uscite di competenza dell’anno impegnate, pagate o da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- le somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui;
- il totale dei residui attivi e passivi da trasferire all’esercizio successivo.

Nel Rendiconto vengono evidenziate anche le variazioni di bilancio intervenute rispetto al Bilancio preventivo sulla base di apposite delibere assunte dal Consiglio con il parere favorevole del Collegio dei Revisori.

Gestione di competenza

Il Conto del bilancio (Rendiconto finanziario gestionale) evidenzia entrate complessive accertate per euro 241.729,16 ed uscite totali impegnate per euro 219.356,40 determinando quindi un avanzo finanziario di competenza dell'esercizio di euro **22.372,76** dettagliato nella seguente tabella che non riporta le partite di giro per un totale di euro 32.499,57 che si compensano tra loro :

| | | |
|--|----------|------------------|
| Gestione di competenza corrente | | |
| Entrate correnti (Titolo I) | + | 241.729,16 |
| Uscite correnti (Titolo I) | - | 201.469,73 |
| Totale gestione corrente | + | 40.259,43 |

| | | |
|--|----------|------------------|
| Gestione di competenza c/capitale | | |
| Entrate in c/capitale (Titolo II) | + | 0 |
| Uscite in c/capitale (Titolo II) | - | 17.886,67 |
| Totale gestione in c/capitale | - | 17.886,67 |

| | | |
|---|----------|------------------|
| Saldo gestione corrente e c/capitale | + | 22.372,76 |
|---|----------|------------------|

Nel corso dell'esercizio 2021, ai sensi dell'articolo 7 del Regolamento di amministrazione e contabilità, il Consiglio, sentito il parere dell'Organo di revisione contabile, ha apportato variazioni al preventivo finanziario 2021, come di seguito descritte nella seguente tabella:

| CODICE | DESCRIZIONE CONTO | ENTRATE | USCITE | CASSA |
|---------------|--|----------------|---------------|--------------|
| 01 001 0001 | Tassa Annuale a Ruolo M.e O. | 1.223,00 | | 1.223,00 |
| 01 001 0002 | Tassa prima iscrizione Albo | 300,00 | | 300,00 |
| 01 005 0005 | Riscossioni adesivo | 104,00 | | 104,00 |
| 11 003 0035 | Compenso Revisore Esterno | | 403,20 | 403,20 |
| 11 003 0032 | Contabilità Dichiarativi Cons. Amm | | 1.223,80 | 1.223,80 |
| 12 002 0001 | Acquisti Mobili, Arredi ed Impianti | | -477,17 | -477,17 |
| 12 002 0003 | Acquisto Software | | 477,17 | 477,17 |
| 12 002 0002 | Acquisto Macchine Ufficio | | -1.000,00 | -1.000,00 |
| 12 002 0003 | Acquisto Software | | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 12 002 0003 | Acquisto Software | | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 12 002 0004 | Attrezzature | | -1.000,00 | -1.000,00 |
| 01 001 0002 | Tassa prima iscrizione Albo | 1.650,00 | | 1.650,00 |
| 01 003 0001 | Diritti di segreteria | 200,00 | | 200,00 |
| 01 005 0001 | Contributi ENPAM e vari | 1.021,50 | | 1.021,50 |
| 01 005 0002 | Recuperi e Rimborsi Vari | 1.200,00 | | 1.200,00 |
| 01 005 0005 | Riscossioni adesivo | 100,00 | | 100,00 |
| 11 003 0003 | Acquisto Materiale di Consumo | | 300,00 | 300,00 |
| 11 003 0012 | Servizi postali | | 600,00 | 600,00 |
| 12 002 0004 | Attrezzature | | 600,00 | 600,00 |
| 11 001 0002 | Gettone presenza Organi Istituzionali | | 600,00 | 600,00 |
| 11 001 0004 | Spese per Attività Organi Ist.e Delegati | | -600,00 | -600,00 |
| 11 003 0025 | Manifesti funebri | | 300,00 | 300,00 |
| 11 003 0022 | Cancelleria e Stampati | | 400,00 | 400,00 |
| 11 003 0002 | Spese per attività Ordine (Convegni, Giornata medico ecc.) | | 1.971,50 | 1.971,50 |
| 03 001 0008 | Rimborsi di somme pagate per conto terzi | 2.300,00 | | 2.300,00 |
| 13 001 0008 | Somme Pagate per Conto Terzi | | 2.300,00 | 2.300,00 |
| 12 002 0003 | Acquisto Software | | 596,26 | 596,26 |
| 11 003 0036 | Addetto Stampa | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 11 003 0004 | Spese di rappresentanza | | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 12 002 0004 | Attrezzature | | 10,00 | 10,00 |
| 12 002 0001 | Acquisti Mobili, Arredi ed Impianti | | -302,83 | -302,83 |
| 11 001 0004 | Spese per Attività Organi Ist.e Delegati | | -6.303,43 | -6.303,43 |
| 12 002 0004 | Attrezzature | | 122,00 | 122,00 |
| 01 001 0001 | Tassa Annuale a Ruolo M.e O. | -727,00 | | -727,00 |
| 01 005 0004 | Recupero postalizzazione | -10,50 | | -10,50 |
| 01 005 0002 | Recuperi e Rimborsi Vari | 482,12 | | 482,12 |
| 01 001 0002 | Tassa prima iscrizione Albo | 750,00 | | 750,00 |
| 01 005 0005 | Riscossioni adesivo | 29,00 | | 29,00 |
| 11 003 0002 | Spese per attività Ordine (Convegni, Giornata medico ecc.) | | 2.401,62 | 2.401,62 |
| 11 002 0005 | Spese per Corso Addestramento Personale | | -2.000,00 | -2.000,00 |
| 01 001 0002 | Tassa prima iscrizione Albo | 600,00 | | 600,00 |
| 11 004 0006 | Liberalità e Trasferimenti | | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 11 003 0002 | Spese per attività Ordine (Convegni, Giornata medico ecc.) | | -1.400,00 | -1.400,00 |
| 12 002 0001 | Acquisti Mobili, Arredi ed Impianti | | 6.861,28 | 6.861,28 |
| 01 001 0002 | Tassa prima iscrizione Albo | 450,00 | | 450,00 |
| 01 005 0002 | Recuperi e Rimborsi Vari | 200,80 | | 200,80 |
| 11 003 0004 | Spese di rappresentanza | | -1.500,00 | -1.500,00 |
| 11 003 0017 | Manutenzioni e Riparazioni | | -300,00 | -300,00 |
| 11 003 0016 | Spese Riscossione Quota Annuale | | -1.200,47 | -1.200,47 |
| 11 002 0005 | Spese per Corso Addestramento Personale | | -2.500,00 | -2.500,00 |
| 11 003 0021 | Adempimenti previsti Legge 626/1994 | | -58,01 | -58,01 |
| 11 002 0002 | Buoni Pasto | | -702,00 | -702,00 |
| 11 003 0032 | Contabilità Dichiarativi Cons. Amm | | -100,00 | -100,00 |

| CODICE | DESCRIZIONE CONTO | ENTRATE | USCITE | CASSA |
|-------------|--|-----------------|-----------------|---------|
| 01 001 0001 | Tassa Annuale a Ruolo M.e O. | -300,00 | | -300,00 |
| 11 003 0009 | Servizi di Pulizia | | -153,50 | -153,50 |
| 01 005 0004 | Recupero postalizzazione | -3,50 | | -3,50 |
| 11 003 0002 | Spese per attività Ordine (Convegni, Giornata medico ecc.) | | -462,42 | -462,42 |
| 11 002 0004 | Trattamento fine rapporto | | 462,42 | 462,42 |
| 03 001 0001 | Ritenute Erariali dipendenti | 107,12 | | 107,12 |
| 13 001 0001 | Ritenute Erariali dipendenti | | 107,12 | 107,12 |
| | Totale Variazioni al Preventivo Finanziario | 9.676,54 | 9.676,54 | |

Si evidenzia che l'OMCeO non ha effettivamente applicato parte dell'avanzo di amministrazione accertato per il 2020 poiché nel corso del 2021 si sono realizzate significative economie in spesa corrente che hanno finanziato le partite in conto capitale.

Per una più approfondita analisi delle singole voci delle entrate e delle uscite si evidenzia quanto segue.

Entrate

Le entrate accertate ammontano a complessivi euro 274.228,73. Lo scostamento complessivo rispetto alla previsione definitiva assestata di euro 299.395,54 è stato di minori entrate per euro 25.166,81 ed è individuabile principalmente: fra le partite di giro che trovano la medesima riduzione in uscita ed in una riduzione dei rimborsi per recupero postalizzazione che trova compensazione nelle economie di spesa per la medesima voce.

Le entrate sono rappresentate da Entrate correnti (Titolo I) per euro 241.729,16 (preventivate euro 242.788,42) e da Partite di giro (Titolo III) per euro 32.499,57 (preventivate euro 56.607,12).

Per quanto riguarda le Entrate correnti (Titolo I), l'importo complessivo accertato di euro 241.729,16 presenta uno scostamento in meno di euro 1.059,26 rispetto alla previsione definitiva di euro 242.788,42.

In tale voce sono presenti le seguenti poste:

- *Entrate contributive* degli iscritti accertate per euro 229.011,00 minore di Euro 450,00 rispetto alla previsione definitiva di euro 229.461,00. L'importo è rilevato è al lordo del contributo dovuto dall'OMCeO alla FNOMCEO stanziato nelle uscite correnti " 11005002 -Tassa annuale :quota Fnomceo"
- *Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni*, accertate per euro 506,00 rispetto alla previsione definitiva di euro 400,00. Tali entrate si riferiscono a diritti di segreteria e rilascio di pareri di congruità.

- *Redditi e proventi patrimoniali* (interessi attivi su depositi bancari e postali), accertati per euro 0,41 rispetto alla previsione definitiva di euro 104,00. Tali entrate derivano dalle condizioni contrattuali ottenute dal MPS per la remunerazione delle giacenze attive di conto corrente.
- *Poste Corr. Comp. Di uscite correnti* :accertate per euro 9.211,75 rispetto alla previsione definitiva di euro 9.823,42. Tale voce include, Contributi Enpam ,Recuperi spese di postalizzazione quote Iscritti, recupero spese adesivi e Recuperi e Rimborso vari .
- *Entrate Non classificabili in altre voci* :accertate per euro 3.000,00 rispetto alla previsione di Euro 3.000,00. Si tratta di un contributo erogato da F.I.M.M.G.

Per quanto riguarda le Entrate da partite di giro (Titolo III), ovvero le somme incassate e/o pagate dal nostro Ordine per conto di altri soggetti, è stato accertato un importo di euro 32.499,57 rispetto alla previsione di euro 56.607,12. Di seguito il dettaglio delle singole componenti:

- *Ritenute erariali* accertate per euro 8.107,12;
- *Ritenute previdenziali ed assistenziali* accertate per euro 2.465,59;
- *Ritenute fiscali autonomi* accertate per euro 1.893,00;
- *Fondo economale* per euro 500,00;
- *Rimborsi di somme pagate per conto terzi* accertati per euro 3.200,00 (Bolli virtuali) ;
- *Altre partite di giro* accertati per euro 7.488,20 (erronei versamenti /doppi/addebiti respinti);
- *Iva split payment* accertati per euro 8.845,66.

Uscite

Il totale delle uscite impegnate ammonta a complessivi euro 251.855,97. Lo scostamento complessivo rispetto alla previsione definitiva (come assestata) di euro 309.395,54 è stato pari a -57.539,57 euro di cui - 24.107,55 Euro in partite di giro e -33.431,98 per minori impegni in partite correnti¹.

Si ricorda che i costi assoggettati ad Iva sono comprensivi dell'importo dovuto all'Iva indetraibile conseguente alla natura di ente non commerciale dell'Ordine. Inoltre, l'iva sulle fatture ricevute viene attualmente gestita in "*split payment*", in quanto a partire dal primo luglio 2017 gli Ordini professionali rientrano tra i destinatari della scissione dei pagamenti, pagando i fornitori al netto dell'iva, che viene versata dall'Ordine all'Erario entro il 16 del mese successivo a quello del pagamento della fattura.

Le uscite sono rappresentate da Uscite correnti (Titolo I) per euro 201.469,73 , da Uscite in conto capitale (Titolo II) per euro 17.886,67 e da Partite di giro (Titolo III) per euro 32.499,57.

¹ Una differenza esigua sulle partite in c/capitale -0,04

Per quanto riguarda le Uscite correnti (Titolo I), l'importo complessivo impegnato di euro 201.469,73 presenta uno scostamento di Euro-33.431,98 rispetto alla previsione definitiva di Euro 234.901,71.

Per quanto riguarda le Uscite in conto capitale (Titolo II), l'importo complessivo impegnato di euro 17.886,67 presenta uno scostamento di - 0,04 rispetto alla previsione definitiva di euro 17.886,71.

Nel Titoli I sono presenti le seguenti poste:

- *Uscite per gli organi dell'Ente* per euro 16.299,88 rispetto alla previsione definitiva di euro 27.296,57. Tale voce include l'importo dei gettoni di presenza liquidati ai Componenti del Consiglio Direttivo, Commissione Odontoiatri, Revisori dei Conti, oltreché Gettoni e Spese rimborsate al Presidente per lo svolgimento dell'Attività di rappresentanza dell'Ente.
- *Uscite per il personale in attività di servizio* per euro 58.474,85 rispetto alla previsione definitiva di euro 67.160,42. Il Personale attualmente in forza presso l'Ordine, è costituito da un Profilo Amministrativo Livello B 3- Part- Time 31 ore su 36 e dal 16/03/2020 da un'Unità di lavoro fornita da un'agenzia di lavoro interinale Livello B1 - Part-Time a 23 ore su 36.
- *Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi* per euro 87.252,22 rispetto alla previsione definitiva di euro 93.316,72. Si dettagliano le singole voci di spesa:
 - "Spese per acquisti riviste giornali" impegnate per euro 183,00 si riferiscono al pagamento quota d'iscrizione del presidente all'Albo Giornalisti;
 - "Spese per attività ordine" impegnate per euro 11.953,69 si riferiscono alla gestione degli eventi di formazione professionale e eventi celebrativi includono: coffee break, catering, materiali per convegni, elementi, medaglie e targhe e per scopi commemorativi o celebrativi;
 - "Acquisto Materiali di Consumo" impegnate per euro 380,51 sono relative a materiali d'ufficio e di consumo;
 - D.P.O. impegnate per euro 2.800,00 relativi al contratto annuale in essere stipulato per l'esercizio delle funzioni di Data Protection Officer;
 - "affitto e spese condominiali" impegnate per euro 21.668,21 si riferiscono contratto di locazione della durata durata 6 anni e scadente il 30/06/2026 pattuendo il corrispettivo annuale di Euro 18.576,00 oltre spese condominiali inerenti l'attuale sede sita in Carrara Piazza Giacomo Matteotti n.4 Piano III composto da 7 vani e n. 3 servizi;
 - "Servizi di pulizia" impegnate per 2.551,02 si riferiscono al contratto stipulato con la Società Cooperativa All Services per la pulizia dei locali;
 - "Servizi Telefonici" impegnate per Euro 2.219,91;
 - "Servizi di Fornitura Energia" impegnate per Euro 1.382,15 relativi a fornitura energia elettrica;

- “Servizi Postali impegnate per Euro 588,24 si riferiscono al sostenimento di spese postali inerenti l’invio degli avvisi per richiesta quote per gli Iscritti non dotati di pec oltre a varie comunicazioni;
- “Noleggio Fotocopiatrice” impegnate per Euro 1.012,61 è relativo ai canoni maturati nell’anno 2021 a seguito della stipula del contratto di noleggio fotocopiatrice scaduto il 30/05/2021;
- “spese e commissioni bancarie” impegnate per euro 324,44;
- “Spese Riscossione quota Annuale” impegnate per euro 2.275,50 si riferiscono al compenso contrattualizzato con l’Agenzia delle Entrate – Riscossioni per la formazione e riscossione dei ruoli e per l’attività di riscossione attraverso la procedura PAGO PA contrattualizzata con Visura S.p.a;
- “assistenza software” impegnate per euro 7.800,00 si riferiscono all’assistenza annuale informatica;
- “assicurazione multirischio uffici ” impegnate per Euro 562,00 relativa alla Polizza Annuale di Assicurazione;
- “adempimenti Legge 626/94” impegnate per Euro 91,99 per manutenzione dei mezzi antincendio collocati nell’ufficio;
- “cancelleria e stampati” impegnate per Euro 295,56;
- “commissioni agenzia” impegnate per Euro 754,87 per commissioni di servizio inerenti il contratto di somministrazione di lavoro a tempo determinato;
- “manifesti funebri” impegnate per Euro 935,04;
- “canoni annuali manutenzione Software impegnate per Euro 7.964,83 si riferiscono per Euro 2.927,39 al supporto tecnico – formativo e servizi di assistenza tecnica per software di contabilità , e per Euro 4.976,44 per servizi annuali di manutenzione, conservazione ed assistenza per software di gestione Albo , protocollo , firma digitale e manutenzione sito ed Euro 61,00 Aruba;
- “consulenze legali” impegnate per Euro 4.680,00 si riferiscono alle spettanze maturate con riferimento al contratto di assistenza legale stipulato per il rilascio di pareri a supporto dell’attività istituzionale dell’Ordine;
- “contabilità e dichiarativi consulenza amministrativa” impegnate per 7.280,00 si riferiscono alle spettanze annuali maturate per assistenza contabile fiscale e per Euro 1.122,89 per consulenza obblighi anticorruzione e trasparenza;
- “elaborazione buste paghe “ si riferiscono alle spettanze annuali maturate per l’elaborazione delle buste paghe e incombenze dichiarative correlate per Euro 1.522,56;
- “compenso revisore esterno “ si riferiscono alle spettanze annuali maturate per l’attività di revisione del Presidente del Collegio per Euro 1.903,20;
- “addetto stampa “ si riferiscono alle spettanze maturate con riferimento al contratto di assistenza stipulato per Euro 5.000,00;
- *Liberalità e Trasferimenti* : si riferiscono a erogazioni effettuate per un totale di euro 2.000,00 a sostegno di attività culturali;

- *Uscite per poste corr. e comp. di entrate correnti* impegnate per Euro 33.028,00 rispetto alla previsione definitiva di euro 33.028,00. L'importo rappresenta il contributo dovuto dall'OMCeO alla FNOMCeO pari ad Euro 23 per Iscritto;
- *Uscite per oneri tributari* impegnati per euro 4.414,78 rispetto ad una previsione definitiva di Euro 6.100,00, riguardanti TARI e TASI per Euro 536,00 , Imposta di Bollo per Euro 160,00, Imposta di registro annuale sul contratto di locazione per Euro 186, 00 ed Euro 3.532,78 per Irap calcolata con il metodo retributivo sulle retribuzioni erogate al personale dipendente, dei redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente e dei compensi erogati per collaborazione coordinata e continuativa nonché per attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente e lavoro interinale.

Per quanto riguarda le Uscite in conto capitale (Titolo II), si fa presente che nel corso del 2021 sono state sostenute spese per euro 17.886,67 a fronte di una previsione definitiva assestata di euro 17.886,71 , nel dettaglio :

- *Acquisto Software* impegnati per euro 9.073,39 riguardanti attività di miglioramento implementazione e fruibilità del sito conformemente alle normative vigenti ;
- *Acquisto Mobili Arredi e Impianti* impegnate per euro 8.081,28 riguardanti l'acquisto di mobili ed arredi per Euro 6.861,28 e di una Lapide commemorativa presso NOA per Euro 1.220,00;
- *Acquisto Attrezzature* impegnate per euro 732,00 riguardanti l'acquisto di estintori e supporto per opuscoli.

Per quanto riguarda le Uscite da partite di giro (Titolo III), l'importo complessivo impegnato di euro 32.499,57 coincide con quello indicato per le Entrate da partite di giro. Anche la composizione di tale voce risulta coincidente con quanto sopra evidenziato per le Entrate da partite di giro.

Residui

Come disposto dall'articolo 28 del Regolamento di contabilità, annualmente, in sede di rendicontazione, l'Ordine è tenuto a compilare la situazione dei residui attivi e passivi. Le variazioni dei residui attivi e passivi devono formare oggetto di apposita deliberazione del Consiglio, previo parere dell'Organo di revisione contabile.

In data 03/03/2022 il Consiglio, con parere favorevole del Collegio Revisori, ha deliberato quanto segue:

| Descrizione | Residui Eliminati | Residui Inseriti |
|--------------------|--------------------------|-------------------------|
| Residui Attivi | - 2.516,00 | 0 |
| Residui Passivi | -614,00 | 0 |

riguardanti posizioni debitorie/creditorie ritenute estinte.

Al 31 dicembre 2021, pertanto, la formazione cronologia dei residui è la seguente:

| | Prec. | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|----------------|--------|------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| Residui Attivi | 583,99 | 150 | 295,12 | 162,63 | 457,57 | 480,00 | 568,01 | 1.350,39 | 2.536,96 | 8.983,00 | 32.844,00 | 48.411,67 |

| | Prec. | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|-----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| Residui Passivi | 4.223,78 | 1.582,53 | 1.561,01 | 1.540,66 | 1.580,61 | 1.694,28 | 1.667,05 | 1.794,47 | 1.780,52 | 1.863,02 | 44.427,70 | 63.715,63 |

I residui attivi e passivi pregressi hanno al 31.12.2021 la seguente composizione :

| Residui Attivi | Prec. | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|----------|----------|
| Crediti Fiscali | | | | | | | | | | |
| Residuo Cassa Economale | | | | | | | | | - | |
| Deposito Cauzionale | | | | | | | | | | 4.644,00 |
| Crediti Irap | | | | | | | | 0,5 | | |
| Altri | | | | | | | | | | |
| Quote Iscritti | 583,99 | 150,00 | 295,12 | 162,63 | 457,57 | 480,00 | 568,01 | 1.349,89 | 2.536,96 | 4.339,00 |

| Residui passivi | Prec. | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| TFR | 4.223,78 | 1.582,53 | 1.561,01 | 1.540,66 | 1.580,61 | 1.694,28 | 1.667,05 | 1.794,47 | 1.780,52 | 1.725,02 |
| Fnomceo | | | | | | | | | | 138,00 |

Gestione di cassa

La gestione di cassa è riassumibile come segue:

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Entrate | 294.846,29 |
| Utilizzo avanzo di cassa iniziale | 0 |
| Totale generale | 294.846,29 |
| Totale pagato | |
| Uscite | 222.674,96 |
| Avanzo di cassa dell'esercizio | 72.171,33 |
| Totale generale | 294.846,29 |

Conseguentemente, la consistenza di cassa è passata da euro 204.536,60 di inizio esercizio ad euro 276.707,93 di fine esercizio (differenza euro +72.171,33).

La composizione delle disponibilità liquide al 31/12/2020 è evidenziata nel seguente prospetto:

| | |
|----------------------|-------------------|
| Mps -Agenzia Carrara | 276.707,93 |
| Totale | 276.707,93 |

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la formazione dell'avanzo/disavanzo di amministrazione dell'esercizio. Alla consistenza di cassa iniziale si sommano le riscossioni, classificate "in conto competenza" e "in conto residui", e si sottraggono i pagamenti, anch'essi distinti "in conto competenza" e "in conto residui", per poi aggiungere i residui attivi e sottrarre quelli passivi. Per entrambe le tipologie di residuo è effettuata la distinzione tra quelli formati negli esercizi precedenti e quelli nati nell'esercizio in corso.

Il risultato finale è, appunto, l'avanzo di amministrazione che al 31/12/2021 ammonta a euro 261.403,97 derivante dalla somma algebrica tra la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio (pari a euro 276.707,93) ed il saldo della gestione dei residui (pari a -15.303,96 Euro).

L'avanzo di amministrazione come sopra determinato è da considerarsi disponibile totalmente per euro **239.403,97** in quanto per euro 10.000,00 saranno vincolati in caso di necessità di Investimenti in conto capitale con eventuale variazione del bilancio di previsione 2022 e per Euro 12.000,00 vincolate a copertura del Fondo svalutazione crediti stanziato e ridimensionato accertati definitivamente gli effetti della di rottamazione delle cartelle esattoriali e dell'avvio da parte dell'OMCeO della procedura di cancellazione degli iscritti per morosità.

CONTO ECONOMICO e STATO PATRIMONIALE

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata si riportano qui di seguito le indicazioni di cui all'art. 2427 del cod. civ., secondo quanto inoltre previsto dall'art. 2435 bis (bilancio in forma abbreviata). Sono state inserite, quando ritenute necessarie, ulteriori informazioni aggiuntive rispetto ai punti obbligatori di cui all'art. 2435 bis.

Si precisa che l'Ente non possiede alcuna partecipazione direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate e non ha nè acquistato nè alienato azioni proprie, nè quote o azioni di società controllanti neanche per interposta persona o società fiduciarie.

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 rispettano le disposizioni contenute nell'art. 2426 del cod. civ. e la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra costi che dovevano essere riconosciuti e ricavi da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

Criteri di valutazione più significativi

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci. Sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle Immobilizzazioni Immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Risulta allegato allo Stato patrimoniale idoneo prospetto (allegato n. 1) che evidenzia la ripartizione del valore tra costo storico e fondo ammortamento.

È stato necessario implementare il software necessario per la corretta fruizione del sito da parte degli iscritti e di terzi e si è stanziato una quota di ammortamento del 50% del valore di acquisto.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base delle aliquote economiche- tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto dell'usura fisica del bene.

Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, sono le seguenti:

| | |
|--|---------|
| Impianti ufficio | 10,00% |
| Macchine ufficio elettroniche | 20,00% |
| Attrezzature varie | 15,00% |
| Mobili e Arredamento | 15,00% |
| Beni strumentali di modesto costo unitario (< euro 516,46) | 100,00% |

Risulta allegato allo Stato patrimoniale idoneo prospetto (allegato n. 1) che evidenzia la ripartizione del valore tra costo storico e fondo ammortamento.

Strumenti finanziari derivati

Non sono iscritti in Bilancio prodotti finanziari derivati

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione e/o origine degli stessi rispetto all'attività Istituzionale e sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

Per un dettaglio di tale rappresentazione, si rinvia al prospetto "Raccordo fra la gestione dei residui attivi e passivi risultanti dal conto del bilancio ed i crediti e debiti iscritti in situazione patrimoniale al 31/12/2021 allegato allo Stato patrimoniale (allegato n. 2).

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale e sulla base del loro effettivo importo.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale.

I ratei contengono ricavi/ costi di competenza dell'esercizio ma con manifestazione finanziaria in esercizi successivi, mentre i risconti rettificano i ricavi e/o i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti dell'Ordine alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Per un dettaglio di tale voce, si rinvia al prospetto “Raccordo fra la gestione dei residui attivi e passivi risultanti dal conto del bilancio ed i crediti e debiti iscritti in situazione patrimoniale al 31/12/2021” allegato allo Stato patrimoniale (allegato n. 2).

Valori in valuta

Non sono iscritti in Bilancio valori in valuta estera.

Ricavi e Costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali sconti e abbuoni.

Imposte e Tasse dell'esercizio

Le imposte dirette a carico dell'esercizio sono rappresentate dall'Irap e sono iscritte in base al metodo retributivo, in conformità alle disposizioni di legge ed alle aliquote in vigore.

Altre Informazioni

L'OMCeO attesta ai sensi dell'art. 2427 n. 6 che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta ad obbligo di retrocessione.

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Non sussistono strumenti finanziari emessi dall'Ente.

NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATAATTIVO

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni Immateriali

Le movimentazioni intervenute vengono riepilogate nelle tabelle che seguono:

| Immobilizzazioni Immateriali | |
|-------------------------------------|---------------------------|
| | Concessioni (Soft) |
| <i>Valori Inizio Esercizio</i> | |
| Costo | 3.127,89 |
| Fondo Amm.to | - 2.414,19 |
| Valore di Bilancio | 713,70 |
| <i>Variazioni Esercizio</i> | |
| Incrementi Acquisizioni | 9.073,39 |
| Ammortamento esercizio | - 5.250,40 |
| <i>Totale Variazioni</i> | 3.822,99 |
| <i>Valori Fine esercizio</i> | |
| Costo | 12.201,28 |

| | | |
|---------------------------|---|----------|
| Fondo Amm.to | - | 7.664,59 |
| <i>Valore di Bilancio</i> | | 4.536,69 |

L'incremento della voce concessioni licenze marchio e diritti simili di Euro 9.073,39 è dovuto agli acquisti effettuati nell'anno 2021 per implementazione riguardanti attività di miglioramento implementazione e fruibilità del sito conformemente alle normative vigenti

Movimenti delle immobilizzazioni Materiali

| Immobilizzazioni Materiali | | |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|
| | Impianti ufficio | Altri beni |
| <i>Valori Inizio Esercizio</i> | | |
| Costo | 10.182,24 | 62.347,80 |
| Fondo Ammortamento | - 10.182,24 | - 61.245,12 |
| Valore di Bilancio | - | 1.102,68 |
| <i>Variazioni Esercizio</i> | | |
| Incrementi Acquisizioni | - | 8.813,28 |
| Variazioni | | - 717,63 |
| Ammortamento esercizio | | - 1.214,03 |
| <i>Totale Variazioni</i> | - | 6.881,62 |
| <i>Valori Fine esercizio</i> | | |
| Costo | 10.182,24 | 70.443,45 |
| Fondo Amm.to | - 10.182,24 | - 62.459,15 |
| <i>Valore di Bilancio</i> | - | 7.984,30 |

L'incremento relativo agli altri beni di Euro 8.813,28 deriva dall'acquisto di mobili ed arredi, una Lapide commemorativa presso NOA, estintori e supporto per opuscoli.

Attivo Circolante

Si procede con l'analisi delle singole voci che compongono l'attivo circolante;

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni | Saldo al 31/12/2021 | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|---|
| Iscritti | 33.383,55 | 5.014,38 | 28.369,17 | 28.369,17 |
| Imprese controllate | - | - | - | - |
| Imprese collegate | - | - | - | - |
| Verso lo Stato e altre | - | 2.960,00 | 2.960,00 | 2.960,00 |
| crediti v altri | 6.259,68 | 1.177,18 | 5.082,50 | 5.082,50 |
| Totale | 39.643,23 | 3.231,56 | 36.411,67 | 36.411,67 |

Tale voce è stata svalutata per € 12.000,00 considerati le risultanze effettive delle procedure di cancellazione per morosità avviate e di cancellazione di cartelle esattoriali.

La voce crediti verso altri comprende un deposito cauzionale di Euro 4.644,00 relativo al contratto di affitto della sede dell' OMCeO, esigibile oltre l'esercizio successivo .

Disponibilità Liquide

Attivo circolante - Disponibilità Liquide - Variazioni

| | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni | Saldo al 31/12/2021 |
|---------------------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| depositi bancari e postali | 204.536,60 | 72.171,33 | 276.707,93 |
| assegni denaro e valori in cass | - | - | - |
| Totale | 204.536,60 | 72.171,33 | 276.707,93 |

RATEI E RISCONTI

Ratei Risconti -Variazioni

| | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni | Saldo al 31/12/2021 |
|-----------------|------------------------|---------------|------------------------|
| Ratei Attivi | - | - | - |
| Risconti Attivi | 732,97 | 197,98 | 534,99 |
| Totale | 732,97 | 197,98 | 534,99 |

NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio Netto

Si presentano le variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto:

Patrimonio Netto -Variazioni

| | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni | Saldo al 31/12/2021 |
|------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| I Fondo di dotazione | | | |
| II Riserve obbligatorie | | | |
| III Riserve di rivalutazione | | | |
| IV Contributi a fondo perduto | | | |
| V Contributi per ripiano disavanzi | | | |
| VI Riserve Statutarie | | | |
| VII Altre Riserve | | | |
| VIII Avanzi (disavanzi) a nuovo | 178.158,42 | 31.520,14 | 209.678,56 |
| IX Avanzo (Disavanzo) d'esercizio | 31.520,14 | 21.261,25 | 52.781,39 |
| Totale | 209.678,56 | 52.781,39 | 262.459,95 |

Di seguito la classificazione del Patrimonio Netto, con specificazione dell'origine:

| | Fondo di dotazione | Riserve Obbligatorie | Avanzi/Disavanzi a nuovo | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|--------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente 01/01/2020 | | | 128.898,47 | 49.259,95 | 178.158,42 |
| Destinazione del risultato d'esercizio Fondo investimenti Altre destinazioni Arrotondamenti | | | 49.259,95 | | |
| Risultato d'esercizio precedente | | | | 31.520,14 | |
| Alla Chiusura dell'esercizio precedente | | | 178.158,42 | 31.520,14 | 209.678,56 |
| Destinazione del risultato d'esercizio Fondo investimenti Altre destinazioni Arrotondamenti | | | 31.520,14 | | |
| Risultato esercizio corrente | | | | 52.781,39 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | | | 209.678,56 | 52.781,39 | 262.459,95 |

Di seguito l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità :

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzo | Avanzo |
|---------------------------|------------|-------------------------|------------|
| Fondo di dotazione | - | | - |
| Riserve Obbligatorie | - | | - |
| Avanzi a nuovo 01.01.2021 | 209.678,56 | A-B-C- | 209.678,56 |
| Totale al 31.12.21 | 262.459,95 | A-B-C- | 262.459,95 |

Trattamento di fine Rapporto di Lavoro subordinato

| | Saldo al 31/12/2020 | Utilizzi | Acc.ti | Saldo al 31/12/2021 |
|---------------|---------------------|----------|-----------------|---------------------|
| T.F.R. | 19.149,93 | - | 2.320,51 | 21.470,44 |
| Totale | 19.149,93 | - | 2.320,51 | 21.470,44 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2021 ammontano complessivamente ad euro 42.245,19.

| | Saldo al 31/12/20 | Variazioni | Saldo al 31/12/2021 | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|-------------------|------------------|---------------------|----------------------------------|
| Debiti Verso Fornitori | 2.746,45 | 7.691,05 | 10.437,50 | 10.437,50 |
| Debiti Tributarî | 1.089,31 | 3.432,20 | 4.521,51 | 4.521,51 |
| Debiti Verso Istituti Previdenziali | 1.133,00 | 129,37 | 1.262,37 | 1.262,37 |
| Debiti V/iscritti , soci e terzi per prestazioni dovute | 6.705,60 | 6.764,48 | 13.470,08 | 13.470,08 |
| Debiti Verso lo Stato e Altre Amm.Pubbl. | 6.191,00 | 865,40 | 7.056,40 | 7.056,40 |
| Debiti Diversi | 35,33 | 5.462,00 | 5.497,33 | 5.497,33 |
| Totale | 17.900,69 | 24.344,50 | 42.245,19 | 42.245,19 |

Non sussistono debiti con scadenza superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali su beni sociali.

NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA , CONTO ECONOMICO

Anche se non richiesto dalle disposizioni relative al bilancio redatto in forma abbreviata né dal Regolamento di contabilità, si ritiene utile fornire alcune informazioni in merito alle variazioni riscontrate tra le voci dei proventi e dei costi dell'esercizio 2021 rispetto ai valori dell'esercizio precedente.

Variazioni intervenute nelle voci del valore della produzione

| A) Valore della produzione | 2020 | 2021 | Differenza(20-21) | |
|--------------------------------------|------------|------------|-------------------|----------|
| | 249.092,55 | 261.630,75 | | 4.847,80 |
| Tassa Annuale M e O | 220.692,00 | 223.761,00 | - | 3.069,00 |
| Tassa prima iscrizione | 7.970,03 | 5.250,00 | | 2.720,03 |
| Diritti di segreteria | 643,60 | 506,00 | | 137,60 |
| Pareri di congruità | 350,00 | - | | 350,00 |
| Recuperi e Rimborsi vari | 819,67 | 2.261,75 | - | 1.442,08 |
| Recupero Postalizzazioni | 1.346,35 | 676,50 | | 669,85 |
| Recupero adesivi | 260,00 | 252,00 | | 8,00 |
| Sopravvenienze Attive | 3.935,90 | 2.516,00 | | 1.419,90 |
| Storno F.do sv. Cr. | | 17.386,00 | | |
| Contributi da Enpam, Fnomceo e Altri | 13.075,00 | 9.021,50 | | 4.053,50 |

Dall'analisi della Tabella, si evince che l'incremento del Valore della Produzione è determinato dal maggior numero di iscritti , dalla voce di storno del fondo sv. e dall'attivazione di recupero morosità. Le sopravvenienze attive sono scaturite dal processo di riaccertamento dei Residui.

Variazioni intervenute nelle voci di dettaglio del valore e dei costi della produzione del conto

| B) Costi della produzione | 2020 | 2021 | differenza(20-21) |
|---------------------------|------------|------------|-------------------|
| | 184.480,45 | 205.055,99 | -18.575,54 |

| | | | |
|---|-----------|-----------|------------|
| B6) Materie Prime suss , consumo e merci | 1.047,52 | 676,07 | 371,45 |
| Materiali di consumo | 436,56 | 380,51 | 56,05 |
| Cancelleria e Stampati | 610,96 | 295,56 | 315,40 |
| B7) per servizi | 68.495,83 | 80.094,21 | -11.598,38 |
| Spese per attività ordine (Convegni - Giornata del medico) | 1.849,16 | 11.953,69 | -10.104,53 |
| Spese di rappresentanza | - | - | 0,00 |
| Spese Pubblicità e spedizione bollettini | - | - | 0,00 |
| Servizi di pulizia | 2.551,75 | 2.551,02 | 0,73 |
| Servizi telefonici | 2.712,33 | 2.219,91 | 492,42 |

| B) Costi della produzione | 2020 | 2021 | differenza(20-21) |
|--|------------------|------------------|--------------------------|
| Servizi Fornitura Energia | 1.345,43 | 1.382,15 | -36,72 |
| Servizi postali | 1.303,54 | 588,24 | 715,30 |
| Assistenza software e canoni di manutenzione | - | - | 0,00 |
| Assistenza Software | 7.800,00 | 7.800,00 | 0,00 |
| canoni ann manut software | 5.590,93 | 7.964,83 | -2.373,90 |
| Corso Blds | - | - | 0,00 |
| Commissioni di agenzia | 501,57 | 754,87 | -253,30 |
| Manifesti funebri | 1.395,40 | 935,04 | 460,36 |
| Buoni Pasto | - | - | 0,00 |
| Spese Corso Formazione Personale | - | 82,00 | -82,00 |
| Spese per gli organi istituzionali | 16.991,19 | 16.299,88 | 691,31 |
| D.P.O. | 2.800,00 | 2.800,00 | 0,00 |
| Oneri Assicurativi (RCT Incendio ecc.) | 566,60 | 562,00 | 4,60 |
| Oneri e spese bancarie | 335,52 | 324,44 | 11,08 |
| Spese riscossione quote annuali | 2.278,50 | 2.275,50 | 3,00 |
| Consulenze Varie | - | - | 0,00 |
| Consulenze Legali | 9.707,36 | 4.680,00 | 5.027,36 |
| Contabilità Dichiarativi Cons Amm | 9.152,00 | 8.402,89 | 749,11 |
| Elaborazioni Paghe | 1.522,56 | 1.522,56 | 0,00 |
| Compenso revisore esterno | - | 1.903,20 | -1.903,20 |
| Addetto stampa | - | 5.000,00 | -5.000,00 |
| Adempimenti previsti Legge 626/1994 Sicurezza lavoro | 91,99 | 91,99 | 0,00 |
| B8) per godimento beni di terzi | 28.983,92 | 22.878,80 | 6.105,12 |
| Locazione sede e spese condominiali | 27.767,59 | 21.668,21 | 6.099,38 |
| Noleggio fotocopiatrice | 1.216,33 | 1.210,59 | 5,74 |
| B9) per il personale | 50.650,54 | 58.392,85 | -7.742,31 |
| Salari e Stipendi | 27.132,36 | 26.818,53 | 313,83 |
| Interinale | 14.677,38 | 22.022,50 | - 7.345,12 |
| Oneri sociali | 7.071,35 | 7.089,40 | - 18,05 |
| Acc.to Tfr | 1.769,45 | 2.462,42 | - 692,97 |
| B10) Ammortamenti e sval. | 1.723,08 | 6.464,43 | -4.741,35 |
| Amm.to Imm ni Imm.li | 713,70 | 5.250,40 | - 4.536,70 |
| Amm. Imm: Mat. | 1.009,38 | 1.214,03 | - 204,65 |
| B14) Oneri Diversi di gestione | 33.579,56 | 36.549,63 | -970,07 |
| Acquisti Riviste e Giornali | 109,60 | 183,00 | - 73,40 |
| Quota annuale Fnomceo | 32.591,00 | 33.028,00 | - 437,00 |
| Imposte | 621,00 | 621,00 | - |
| Liberalità e trasferimenti | - | 2.000,00 | - |
| Sopravvenienze Passive | 257,96 | 717,63 | - 459,67 |

Dall'analisi della Tabella , si evince che gli incrementi nei costi derivano dalla ripresa dell'attività convegnistica e delle relazioni istituzionali oltrechè da un andamento in continua crescita dei costi derivanti dai servizi imputabili principalmente a nuovi obblighi amministrativi gravanti sull'OMCeO. Le economie di spesa sono ormai poco rilevanti.

NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA E ALTRE INFORMAZIONI

-L'ente ha deliberato gettoni di presenza² ai Membri del Consiglio Direttivo , della Commissione Odontoiatri e del Collegio dei Revisori, Rimborsi Spese e Gettoni di presenza per la partecipazione del Presidente ad attività Istituzionali come segue:

-Gettoni e Rimborsi Presidente 3.125,48

Attività istituzionali

-Gettoni C.D. e Commissione 12.688,00

OD.

-Gettoni Revisori 486,40

Non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Il personale dipendente in forza al 31/12/2021 si compone di:

-N.1 dipendente con contratto a tempo indeterminato, Livello B3, Enti pubblici non economici, a tempo parziale 31 ore su 36 e da Unità di lavoro fornita da un'agenzia di lavoro interinale Livello B1 - Part-Time 23 ore su 36 .

- Non sussistono finanziamenti effettuati dai soci a favore dell'Ente;

- L'Ente non ha percepito proventi da partecipazione diversi da dividendi

- L'Ente non ha emesso alcun tipo di azioni di godimento od obbligazioni convertibili.

- Non sussistono patrimoni destinati a specifici affari

-Non sussistono finanziamenti destinati a specifici affari

-Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di quanto sopraesposto, le risultanze complessive del conto economico (e dello Stato patrimoniale) evidenziano un avanzo economico di Euro **52.781,39** al netto di imposte dell'esercizio di Euro 3.532,78.

Tale risultato comprende gli accertamenti e gli impegni evidenziati nel Conto del Bilancio

(Rendiconto finanziario gestionale) rettificati al fine di determinare i valori economici riferiti al grado di competenza. Per una miglior comprensione di quanto precede, si riporta di seguito un prospetto di raccordo che evidenzia le rettifiche economiche apportate rispetto al Conto del Bilancio:

² Gli importi includono l'iva

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE 2021

| | | | |
|--------------------------------------|---|---|------------------|
| Avanzo Finanziario della gestione | € | | 22.372,76 |
| Acquisti e Spese di cui al titolo II | € | | 17.886,67 |
| Ammortamenti | € | - | 6.464,43 |
| Risconti Attivi Iniziali | € | - | 732,97 |
| Risconti Attivi Finali | € | | 534,99 |
| Sopravvenienze Attive | € | | 2.516,00 |
| Sopravvenienze Passive | € | - | 717,63 |
| Adeguamento Svalutazione Crediti | € | | 17.386,00 |
| | € | | |
| Avanzo Economico | € | | 52.781,39 |

Per quanto riguarda la destinazione dell'avanzo economico dell'esercizio, pari ad Euro 52.781,39 si propone il rinvio a nuovo.

Si rinvia alla relazione del Presidente per le notizie in merito alla gestione dell'Ente nei suoi settori operativi e/o per i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio meritevoli di segnalazione.

Carrara, 10 Marzo 2022

Il Tesoriere

Dott. Umberto Piemontino