

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

RENDICONTO GENERALE DELLA GESTIONE AL
31/12/2022

Protocollo n. 298

Conto del Bilancio

Situazione Amministrativa

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Nota integrativa in Forma Abbreviata



2022 - OMCEO MASSA CARRARA

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

CODICE	DESCRIZIONE	RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE										GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISORSE DA RISCOVERE	TOTALE	Differenze sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE				
01 001 0001	Tassa Annuale a Ruolo M.e.O.	228.000,00	-4.055,00	223.945,00	201.213,00	223.945,00	0,00	242.818,44	-18.610,84				
01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo	3.000,00	300,00	3.300,00	3.455,40	3.455,40	155,40	3.300,00	155,40				
01 001 0003	Tassa prima iscrizione Praticanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 001 0004	Quote STP	900,00	750,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	150,00	1.650,00	0,00				
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE	231.900,00	-3.005,00	228.895,00	206.318,40	228.895,00	305,40	247.768,44	-18.455,44				
01 002 0001	Contributi Corsi Aggiornamento	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	200,00				
01 002 0002	Proventi Corsi Aggiornamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	200,00				
01 003 0001	Dritti di segreteria	400,00	0,00	400,00	352,00	352,00	-48,00	400,00	-48,00				
01 003 0002	Pareri di congruità su Parcella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 003 0003	Proventi rilancio certificati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 003 0004	Proventi di Segreteria (cert. targhe sc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 003 0005	Proventi materiale di aggiornamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	400,00	0,00	400,00	352,00	352,00	-48,00	400,00	-48,00				
01 004 0001	Interessi Attivi su Depositi e c	104,00	0,00	104,00	0,00	0,00	-104,00	104,00	-103,59				
01 004 0004	Interessi Attivi da Fornitori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 004	REDDITE PROVENTI PATRIMONIALI	104,00	0,00	104,00	0,00	0,00	-104,00	104,00	-103,59				
01 005 0001	Contributi ENPAM e vari	5.000,00	0,00	5.000,00	6.079,75	6.079,75	1.079,75	5.000,00	1.079,75				
01 005 0002	Recupero e Rimborsi Vari	300,00	0,00	300,00	344,40	344,40	44,40	300,00	44,40				
01 005 0003	Contributi Finanziari	0,00	22.052,70	22.052,70	28.858,30	28.858,30	6.805,60	22.052,70	6.805,60				
01 005 0004	Recupero postulazione	500,00	0,00	500,00	420,00	420,00	18,00	500,00	-24,00				
01 005 0005	Riscossioni adesivo	200,00	0,00	200,00	220,00	220,00	20,00	200,00	20,00				
01 005	POSTE CORREVE CONFEVE DI USCITE CORRENTI	6.000,00	22.052,70	28.052,70	35.922,45	36.020,45	7.967,75	28.052,70	7.925,75				
01 006 0001	Ricosa. diverse contr.	3.000,00	0,00	3.000,00	3.400,00	3.400,00	400,00	3.000,00	400,00				
01 006 0002	Contributi Enti vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 006	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.000,00	0,00	3.000,00	3.400,00	3.400,00	400,00	3.000,00	400,00				
01 007 0001	Trasferimenti correnti ex Delibera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 007	TRASFERIM.CORR. PARTE ALTRI ENTI PUBBL.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 008 0001	Vendita pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 008	ENTRATE DERIV.VENDITA BENI E PREST.SERV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Pagina 1 di 7

2022 - OMCEO MASSA CARRARA

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenza sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	RISORSE DA RISCOUOTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 009 0002	Affitto locali e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 010 0001	Riscuote e rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 010 0002	Proventi rimborsi spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 011 0001	Riscuote e rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	241.404,00	19.047,70	260.451,70	246.192,85	22.980,00	269.172,85	279.325,14
02 001 0001	Vendita Beni Mobili e Attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 001	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 002 0001	Accensione Matricole	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 002	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 003 0001	Cessioni di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 003 0002	Esecuzione di buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 003	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 004 0001	Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 004 0002	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 004	MISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 005 0001	Trasferimenti in capitale ex Legge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 005	TRASFERIM. IN C/CAPITALE PARTE STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 006 0001	Trasferim. c/capitale ex Legge Regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 006 0002	Contributi Regionali c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 006	TRASFERIM. C/CAPITALE PARTE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 007 0001	Trasferim. in c/capitale ex Delibera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 007	TRASFERIM. C/CAPITALE PARTE COMUNI/PROV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 008 0001	Rimborse costo beni strumentali	0,00	6.805,60	6.805,60	0,00	0,00	0,00	6.805,60
02 008 0002	Contributi Casa Geometri c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 008	TRASFERIM. C/CAPIT. ENTI PUBBL.-PRIVATI	0,00	6.805,60	6.805,60	0,00	0,00	0,00	6.805,60

2022 - OMCEO MASSA CARRARA

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE									
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenza sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA MISCOOTERE	TOTALE	PREVISIONI		DIFFERENZE		
02 009 0001	Accensione mutuo n.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 009 0002	Accensione debiti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 009	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 010 0001	Assunzione debito finanziario n.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 010	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 011 0001	Trasferimenti e capitale ex Delibera...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 011	EMESIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	6.805,60	6.805,60	0,00	0,00	-6.805,60	6.805,60	-6.805,60		
03 001 0001	Ritenute Erariali dipendenti	8.000,00	0,00	8.000,00	5.080,49	5.614,87	-2.385,13	8.000,00	-2.731,46		
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	3.000,00	0,00	3.000,00	2.762,31	2.762,31	-237,69	3.000,00	-237,69		
03 001 0003	Ritenute Erariali Autonomi	10.000,00	0,00	10.000,00	9.874,00	9.922,00	-6.078,00	10.000,00	-6.126,00		
03 001 0004	Ritenute Diverse	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	200,00	-200,00		
03 001 0005	Fondo Economicale	1.500,00	0,00	1.500,00	141,42	350,00	-1.150,00	1.500,00	-1.206,95		
03 001 0006	Crediti per depositi cauzionali	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	500,00	-500,00		
03 001 0007	Trattamenti a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03 001 0008	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00	-3.300,00	3.300,00	-2.948,00		
03 001 0009	Altre Partite di Giro	10.000,00	0,00	10.000,00	1.941,56	1.941,56	-8.058,44	10.000,00	-8.058,44		
03 001 0010	Tassa Annuale a Ruolo Finmecc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03 001 0011	Tassa Annuale a Esazione Diretta Finmecc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03 001 0012	IVA Split Payment	20.000,00	0,00	20.000,00	7.652,43	7.652,43	-12.347,57	20.000,00	-12.315,85		
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	56.500,00	0,00	56.500,00	21.452,21	22.243,17	-34.256,83	56.500,00	-34.324,39		
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	56.500,00	0,00	56.500,00	21.452,21	22.243,17	-34.256,83	56.500,00	-34.324,39		
	TOTALE ENTRATE	€ 297.904,00	25.853,30	323.757,30	267.645,06	291.416,02	-32.341,28	342.630,74	-51.211,27		
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		10.000,00								
	TOTALE GENERALE	€ 297.904,00		333.757,30		291.416,02		342.630,74			

2022 - OMCEO MASSA CARRARA

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

CODICE	DESCRIZIONE	RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE					Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		PREVISIONI	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE		DA PAGARE	TOTALE	PREVISIONI
11 001 0001	Spese Convocazione Assemblea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 001 0002	Gestione presenza Organi Istituzionali	20.000,00	1.875,70	21.875,70	21.875,70	6.344,00	8.324,00	14.668,00	21.875,70	-7.235,70
11 001 0003	Spese Assicurazione Organi Istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 001 0004	Spese per Attività Organi Int. e Delegati	9.164,00	0,00	9.164,00	9.164,00	5.906,60	8.14,94	6.721,54	9.164,00	-369,72
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	29.164,00	1.875,70	31.039,70	31.039,70	12.250,60	9.138,94	21.389,54	31.039,70	-7.605,42
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fini personale	27.000,00	2.000,00	29.000,00	29.000,00	27.279,49	0,00	27.279,49	29.000,00	-1.720,51
11 002 0002	Buoni Pasto	850,00	0,00	850,00	850,00	751,92	0,00	751,92	850,00	-98,08
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	7.500,00	1.000,00	8.500,00	8.500,00	6.665,90	898,97	7.564,87	8.500,00	-882,94
11 002 0004	Trattamento fine rapporto	2.000,00	1.390,42	3.390,42	3.390,42	3.390,42	0,00	3.390,42	3.390,42	0,00
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale	1.000,00	672,00	1.672,00	1.672,00	972,00	0,00	972,00	1.672,00	-618,00
11 002 0006	Compensi incentivanti la produttività	2.200,00	0,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00
11 002 0007	Compensi per Lavoro Straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 002 0008	Lavoro interinale	24.000,00	2.000,00	26.000,00	26.000,00	22.557,79	2.059,72	24.617,51	26.000,00	-1.600,10
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	64.550,00	7.062,42	71.612,42	71.612,42	60.427,10	6.349,11	66.776,21	69.612,42	-6.310,05
11 003 0001	Acquisti, riviste, giornali, canoni Rai-Tv	200,00	-7,63	192,37	192,37	99,00	0,00	99,00	192,37	-94,37
11 003 0002	Spese per attività Ordine (Convagni, Giornata medico ecc.)	14.504,00	8.609,58	23.113,58	23.113,58	9.462,88	615,76	10.078,64	23.113,58	-12.994,78
11 003 0003	Acquisto Materiale di Consumo	700,00	300,00	1.000,00	1.000,00	641,97	0,00	641,97	1.000,00	-358,03
11 003 0004	Spese di rappresentanza	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	99,01	0,00	99,01	1.500,00	-1.400,99
11 003 0005	Spese per Pubbl. e Sped. Bollettini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 003 0006	Consulenza Legali Amminis. Contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 003 0007	D.P.O.	2.800,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.798,00	0,00	2.798,00	2.800,00	-2,00
11 003 0008	Affitto e Spese Condominiali	23.300,00	0,00	23.300,00	23.300,00	22.669,51	0,00	22.669,51	23.300,00	-1.230,49
11 003 0009	Servizi di Pulizia	3.100,00	0,00	3.100,00	3.100,00	2.549,80	0,00	2.549,80	3.100,00	-550,20
11 003 0010	Servizi Telefonici	2.700,00	0,00	2.700,00	2.700,00	2.027,99	347,82	2.375,81	2.700,00	-672,01
11 003 0011	Servizi Fornitura Energia	1.600,00	1.000,00	2.600,00	2.600,00	1.593,69	452,32	2.046,01	2.600,00	-741,16
11 003 0012	Servizi postali	700,00	0,00	700,00	700,00	337,57	0,00	337,57	700,00	-362,43
11 003 0013	Noleggiate fotocop	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.034,77	0,00	1.034,77	1.300,00	-265,23
11 003 0014	Spese e Commissioni Bancarie	400,00	0,00	400,00	400,00	343,60	35,33	378,93	400,00	-21,07
11 003 0015	Interessi Passivi Bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 003 0016	Spese Raccomissioni Opera Annuale	2.800,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.434,94	206,18	2.641,12	2.800,00	-206,46
11 003 0017	Mantenimenti e Riparazioni	366,00	0,00	366,00	366,00	91,99	0,00	91,99	366,00	-274,01
11 003 0018	Assistenza Software	7.800,00	0,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	0,00	7.800,00	7.800,00	0,00
11 003 0019	Assicurazione Multirischio Uffici	700,00	0,00	700,00	700,00	573,50	0,00	573,50	700,00	-126,50
11 003 0020	Spese Varie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 003 0021	Adempimenti previsti Legge 626/1994	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00
11 003 0022	Cancelleria e Stampati	400,00	200,00	600,00	600,00	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00
11 003 0023	Corso Blvd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 003 0024	Commissioni Agenzia	800,00	7,63	807,63	807,63	799,98	67,65	807,63	807,63	-5,92
11 003 0025	Manifesti Usaberi	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.490,00	0,00	1.490,00	1.500,00	-10,00

2022 - OMCEO MASSA CARRARA

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE									
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			TOTALE	Differenza sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	PREVISIONI			DIFFERENZE	
11 003 0030	Canoni annuali manut software	14.450,00	0,00	14.450,00	14.438,32	0,00	14.438,32	-11,68	14.450,00	80,31	
11 003 0031	Consulenza 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	Contabilita' Dichiarativi Cons. Amm	8.780,00	0,00	8.780,00	1.497,17	7.282,83	8.777,17	-2,83	8.780,00	-2,83	
11 003 0033	Elaborazioni Buste Paga	1.550,00	0,00	1.550,00	1.522,56	0,00	1.522,56	-27,44	1.550,00	-27,44	
11 003 0034	Spese da detagliare a Finmecc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 003 0035	Compensazione Ravvisare Esterno	1.910,00	0,00	1.910,00	1.560,00	0,00	1.560,00	-350,00	1.910,00	-350,00	
11 003 0036	Addetto Stampa	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	
11 003	USCITE AQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	103.690,00	10.109,58	113.799,58	85.485,25	9.005,06	94.490,31	-19.309,27	113.799,58	-19.765,61	
11 004 0001	Spese Timbri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 004 0002	Irap Dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 004 0004	Trabati Vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 004 0005	Servizi postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 005 0001	Rimborsi Vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 005 0002	Tassa annuale: quota favore Finmecc	35.000,00	0,00	35.000,00	26.325,80	6.495,20	32.821,00	-2.179,00	34.918,40	-1.536,20	
11 005	POSTE CORR. E COMP. DI ENTRATE CORRENTI	35.000,00	0,00	35.000,00	26.325,80	6.495,20	32.821,00	-2.179,00	34.918,40	-1.536,20	
11 006 0001	Fondo di Ris. Integr. Stanziam. Inauf.	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 0003	Alle Ragioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 006 0004	Ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 007 0002	Interessi passivi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 007 0003	Spese riscossione tassa annuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 007	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 008 0001	Imposta, tasse, ecc....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 008 0002	Irap	4.600,00	0,00	4.600,00	3.306,72	703,90	4.010,62	-589,38	4.600,00	-707,12	
11 008 0003	Irap collaboratori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 008 0004	Taxi, Taxi	800,00	0,00	800,00	534,00	0,00	534,00	-266,00	800,00	-266,00	
11 008 0005	Imposta di Bollo	200,00	0,00	200,00	87,60	27,20	114,80	-85,20	200,00	-85,20	
11 008 0006	Imposta di registro	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	400,00	-400,00	
11 008	ONERI TRIBUTARI	6.000,00	0,00	6.000,00	3.928,32	731,10	4.659,42	-1.340,58	6.000,00	-1.458,52	
11 009 0001	Rimborsi vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 009 0002	Rimborso Commissioni Parcella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 009 0003	Rimborso Commissioni Catasto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE						Differenza sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				PREVISIONI	DIFFERENZE
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
11 009 0004	Rimborso Commissione Informatica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 009 0005	Rimborso Commissione Scuola Cultura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 009 0006	Rimborso Commissione Bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 009	POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 010 0001	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 011 0001	Passioni a carico dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 011	ONERI PER PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 012	ACCANTONAM.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 013 0001	Accantonamento f.da svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 013	ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	241.404,00	19.047,70	260.451,70	188.417,07	31.719,41	220.136,48	-40.315,22	258.370,10	-39.675,60
12 001 0001	Acquisto immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 001 0002	Uscite per la costruzione in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 001	ACQUISIZIONE BENI USO DUREVOLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 002 0001	Acquisti Mobili, Arredi ed Impianti	0,00	418,00	418,00	418,00	0,00	418,00	0,00	418,00	
12 002 0002	Acquisto Macchine Ufficio	0,00	7.582,00	7.582,00	5.238,49	0,00	5.238,49	-2.343,51	7.582,00	
12 002 0003	Acquisto Software	0,00	8.805,60	8.805,60	753,19	0,00	753,19	-8.052,41	8.805,60	
12 002 0004	Attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	16.805,60	16.805,60	6.409,68	0,00	6.409,68	-10.395,92	16.805,60	
12 003 0001	Acquisto Buoni Postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 003 0002	Deposito Buoni Postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 003	ACQUISTO VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 004 0001	Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 004 0002	Concessione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 004	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 005 0001	Indennità Personale Cassato Servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Pagina 6 di 7

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE						Differenza sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				PREVISIONI	DIFFERENZE
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
12 005	INDENN. ANZIAN. PERS. CESSATO SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 006 0001	Rate di Rimborso Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 006	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 007 0001	Accantonamento Spese Future	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 007	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 008 0001	Estinzione debito finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 008	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 009 0001	Accantonamento spese future	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 009	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 010 0001	Accantonamento per manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 010	ACCANTONAMENTO RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	16.805,60	16.805,60	6.409,68	0,00	6.409,68	-10.395,92	16.805,60	-10.395,92
13 001 0001	Ritenute Erariali dipendenti	8.000,00	0,00	8.000,00	5.030,43	584,44	5.614,87	-2.385,13	8.000,00	
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	3.000,00	0,00	3.000,00	2.513,10	249,21	2.762,31	-237,69	3.000,00	
13 001 0003	Ritenute Erariali Autonomi	10.000,00	0,00	10.000,00	3.490,00	432,00	3.922,00	-6.078,00	10.000,00	
13 001 0004	Ritenute Diverse	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	200,00	
13 001 0005	Fondo Economicale	1.500,00	0,00	1.500,00	350,00	0,00	350,00	-1.150,00	1.500,00	
13 001 0006	Depositi Cauzionali	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	500,00	
13 001 0007	Trattamenti a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 001 0008	Somme Pagate per Conto Terzi	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	-3.300,00	3.300,00	
13 001 0009	Altre Partite di Giro	10.000,00	0,00	10.000,00	1.480,56	461,00	1.941,56	-8.058,44	10.000,00	
13 001 0010	Tassa Annuale a Ruolo Finmecc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 001 0011	Tassa Annuale a Esazione Diretta Finmecc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 001 0012	IVA Split Payment	20.000,00	0,00	20.000,00	6.266,32	1.386,11	7.652,43	-12.347,57	20.000,00	
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	56.500,00	0,00	56.500,00	19.130,41	3.112,76	22.243,17	-34.256,83	56.500,00	
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	56.500,00	0,00	56.500,00	19.130,41	3.112,76	22.243,17	-34.256,83	56.500,00	-28.776,78
	TOTALI USCITE	€ 297.904,00	35.853,30	333.757,30	213.957,16	34.832,17	248.789,33	-84.967,97	331.675,70	-78.848,30
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						42.626,69		10.955,04	
	TOTALI GENERALE	€ 297.904,00		333.757,30			291.416,02		342.630,74	

Pagina 7 di 7

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI						
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI	
21 001 0001	Tassa Annuale a Ruolo Me O	40.203,67	0,00	22.994,80	17.209,07	22.732,00	39.941,07	
21 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 001 0003	Tassa prima iscrizione Praticanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 001 0004	Quota STP	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE	40.203,67	0,00	22.994,80	17.209,07	22.882,00	40.091,07	
21 002 0001	Contributi Corsi Aggiornamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 002 0002	Proventi Corsi Aggiornamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 003 0001	Dritti di segreteria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 003 0002	Pareri di Congressi su Parole	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 003 0003	Proventi rilascio certificati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 003 0004	Proventi di Segreteria (cart. targhe ec)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 003 0005	Proventi materiale di aggiornamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 004 0001	Interessi Attivi su Depositi e c.c.	0,41	0,00	0,41	0,00	0,00	0,00	
21 004 0004	Interessi Attivi da Fornitori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 004	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,41	0,00	0,41	0,00	0,00	0,00	
21 005 0001	Contributi ENPAE e vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 005 0002	Recupero e Rimborsi Vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 005 0003	Contributi Finocasa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 005 0004	Recupero postulazione	165,50	0,00	56,00	109,50	99,00	207,50	
21 005 0005	Riscossioni adesivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 005	POSTE CORR. VE COMP. VE DI USCITE CORRENTI	165,50	0,00	56,00	109,50	99,00	207,50	
21 006 0001	Riscoss. diverse contrib.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 006 0002	Contributi Enti vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 006	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 007 0001	Trasferimenti correnti ex Delibera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 007	TRASFERIM. CORR. PARTE ALTRI ENTI PUBBL.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 008 0001	Vendita pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 008	ENTRATE DERIV. VENDITA BENI E PREST. SERV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI						
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI	
21 009 0001	Interessi attivi su depositi e c corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 009 0002	Affitto locali e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 010 0001	Recupero e rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 010 0002	Proventi rimborsi spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 011 0001	Recupero e rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	40.369,68	0,00	23.051,01	17.318,57	22.980,00	40.298,57	
22 001 0001	Vendita Beni Mobili e Attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 001	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 002 0001	Accensione Mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 002	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 003 0001	Cessioni di partecipazione azionaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 003 0002	Riscossione di buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 003	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 004 0001	Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 004 0002	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 004	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 005 0001	Trasferimenti in c. capitale ex Legge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 005	TRASFERIM. IN C. CAPITALE PARTE STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 006 0001	Trasferim. c. capitale ex Legge Regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 006 0002	Contributi Regionali c.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 006	TRASFERIM. C. CAPITALE PARTE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 007 0001	Trasferim. in c. capitale ex Delibera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 007	TRASFERIM. C. CAPITALE PARTE COMUNI PROV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 008 0001	Rimborso costo beni strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 008 0002	Contributi Cassa Geometri c.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
22	008 TRASFERIM. C/CAPIT. ENTI PUBBL.-PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	009 0001 Accensione mutuo n.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	009 0002 Accensione debiti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	009 ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	010 0001 Assunzione debito finanziario n.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	010 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	011 0001 Trasferimenti c capitale ex Delibera...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	011 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	001 0001 Ritenute Erariali dipendenti	228,04	0,00	183,05	39,99	524,38	574,37
23	001 0002 Ritenute Previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	001 0003 Ritenute Erariali Autonomi	0,00	0,00	0,00	0,00	48,00	48,00
23	001 0004 Ritenute Diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	001 0005 Fondo Economico	151,53	0,00	151,53	0,00	208,58	208,58
23	001 0006 Crediti per depositi cauzionali	4.544,00	0,00	0,00	4.544,00	0,00	4.544,00
23	001 0007 Trattamenti a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	001 0008 Rimborsi di somme pagate per conto terzi	2.960,00	0,00	352,00	2.608,00	0,00	2.608,00
23	001 0009 Altre Partite di Giro	26,70	0,00	0,00	26,70	0,00	26,70
23	001 0010 Tassa Annuale e Ruolo Fisco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	001 0011 Tassa Annuale e Esazione Diretta Fisco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	001 0012 IVA Split Payment	31,72	0,00	31,72	0,00	0,00	0,00
23	001 ENTRATE AVENTINATURA DI PARTITE DI GIRO	5.042,09	0,00	723,40	7.318,69	790,96	8.109,65
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.042,09	0,00	723,40	7.318,69	790,96	8.109,65
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 48.411,67	€ 0,00	€ 21.774,41	€ 24.637,26	€ 23.770,96	€ 48.409,22

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31	000 0021 Consulenze Legali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	001 0001 Spese Convocazione Assemblee	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	001 0002 Gestione presenza Organi Istituzionali	10.441,60	-1.169,50	8.296,00	978,00	8.324,00	9.300,00
31	001 0003 Spese Assicurazione Organi Istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	001 0004 Spese per Attività Organi Ist e Delegati	3.028,48	-140,80	2.887,68	0,00	314,84	314,84
31	001 0007 Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	001 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	13.470,08	-1.310,40	11.183,68	978,00	9.138,94	10.114,94
31	002 0001 Stipendi, altri assegni fissi personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	002 0002 Buoni Pasto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	002 0003 Oneri Previdenziali ed Assistenziali	957,72	-6,56	951,16	0,00	959,97	959,97
31	002 0004 Trattamento fine rapporto	21.470,44	0,00	0,00	21.470,44	3.390,42	24.860,86
31	002 0005 Spese per Corso Addestramento Personale	82,00	0,00	82,00	0,00	0,00	0,00
31	002 0006 Compensi incentivanti la produttività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	002 0007 Compensi per Lavoro Straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	002 0008 Lavoro interinale	1.842,11	0,00	1.842,11	0,00	2.059,72	2.059,72
31	002 ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	24.352,17	-6,56	2.875,17	21.470,44	6.349,11	27.819,55
31	003 0001 Acquisti, rivista giornali, canoni Rai-Tv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	003 0002 Spese per attività Ordine (Convegni, Giornate medico ecc.)	655,92	0,00	655,92	0,00	615,78	615,78
31	003 0003 Acquisto Materiali di Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	003 0004 Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	003 0005 Spese per Pubbl. e Sped. Bollettini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	003 0006 Consulenze Legali Amminis. Contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	003 0007 D P O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	003 0008 Affitto e Spese Condominiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	003 0009 Servizi di Pulizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	003 0010 Servizi Telefonici	0,00	0,00	0,00	0,00	347,82	347,82
31	003 0011 Servizi Fornitura Energia	265,15	0,00	265,15	0,00	452,32	452,32
31	003 0012 Servizi postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	003 0013 Noleggio fotocop	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	003 0014 Spese Commissioni Bancarie	35,33	0,00	35,33	0,00	35,33	35,33
31	003 0015 Interessi Passivi Bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	003 0016 Spese Riscossione Quota Annuale	158,60	0,00	158,60	0,00	206,18	206,18
31	003 0017 Manutenzioni e Riparazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	003 0018 Assistenza Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 003 0019	Assicurazione Multirischio Uffici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 003 0020	Spese Varie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 003 0021	Adempimenti previsti Legge 475/1994	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 003 0022	Cancelleria e Stampari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 003 0023	Corso Base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 003 0024	Commissioni Agenzia	61,73	0,00	61,73	0,00	67,65	67,65
31 003 0025	Mancati timbri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 003 0030	Canoni annuali servizi software	91,99	0,00	91,99	0,00	0,00	0,00
31 003 0032	Contabilità Dichiarativi Cons. Amm	7.280,00	0,00	7.280,00	0,00	7.280,00	7.280,00
31 003 0033	Elaborazioni Buste Paga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 003 0035	Compenso Revisore Esterno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 003 0036	Addetto Stampa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 003	USCITE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	8.548,72	0,00	8.548,72	0,00	9.005,06	9.005,06
31 004 0001	Spese Timbri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 004 0002	Irap Dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 004 0004	Tributi Vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 004 0005	Servizi postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 005 0001	Rimborsi Vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 005 0002	Tassa annuale: quota lavoro Finconco	7.056,40	0,00	7.056,40	0,00	6.493,20	6.493,20
31 005	POSTE CORR. E COMP. DI ENTRATE CORRENTI	7.056,40	0,00	7.056,40	0,00	6.493,20	6.493,20
31 006 0001	Fondo di Ris. Integr. Straniam. Insuff	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 006 0002	Fondo riserva maggiori spese previste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 006 0003	Alte Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 006 0004	Ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 006	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 007 0001	Spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 007 0002	Interessi passivi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 007 0005	Spese riscossione tassa annuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 007	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 008 0001	Imposte, tasse, ecc...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 008 0002	Irap	586,16	0,00	586,16	0,00	703,90	703,90
31 008 0003	Irap collaboratori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 008 0004	Tari-Tasi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 008 0005	Imposta di Bollo	27,20	0,00	27,20	0,00	27,20	27,20
31 008 0006	Imposta di registro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 008	ONERI TRIBUTARI	613,36	0,00	613,36	0,00	731,10	731,10
31 009 0001	Rimborsi vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 009 0002	Rimborso Commissione Parcelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 009 0003	Rimborso Commissione Catasto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 009 0004	Rimborso Commissione Informatica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 009 0005	Rimborso Commissione Scuola Cultura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 009 0006	Rimborso Commissione Bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 009	POSTE CORREVE E COMP. VE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 010 0001	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 011 0001	Pensioni a carico dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 011	ONERI PER PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 012 0001	Accantonam.to al trat.to fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 012	ACCANTONTO AL TRATTO FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 013 0001	Accantonamento fdo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 013	ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	64.040,53	-1.316,96	30.177,43	22.446,64	31.719,41	64.166,86
32 001 0001	Acquisto immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 001 0002	Uscite per la costruzione in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 001	ACQUISIZIONE BENI USO DUREVOLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 002 0001	Acquisti Mobili, Arredi ed Impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 002 0002	Acquisto Macchine Ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 002 0003	Acquisto Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 002 0004	Attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 003 0001	Acquisto Buoni Postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 003 0002	Deposito Buoni Postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 003	ACQUISTO VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI						
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI	
32	004 0001 Depositi cruzionati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	004 0002 Concessione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	004 CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	005 0001 Indennità Personale Cessato Servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	005 INDENN. ANZIAN. PERS. CESSATO SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	006 0001 Rate di Rimborso Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	006 RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	007 0001 Accantonamento Spese Future	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	007 ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	008 0001 Estinzione debito finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	008 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	009 0001 Accantonamento spese future	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	009 ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	010 0001 Accantonamento per manutenzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	010 ACCANTONAMENTO RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	001 0001 Ritenute Erariali dipendenti	478,57	-39,99	438,58	0,00	584,44	584,44	
33	001 0002 Ritenute Previdenziali e assistenziali	304,45	0,00	304,45	0,00	249,21	249,21	
33	001 0003 Ritenute Erariali Autonomi	0,00	0,00	0,00	0,00	432,00	432,00	
33	001 0004 Ritenute Diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	001 0005 Fondo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	001 0006 Depositi Cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	001 0007 Trattante a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	001 0008 Somma Pagate per Contro Terzi	1.600,01	0,00	1.600,01	0,00	0,00	0,00	
33	001 0009 Altre Partite di Giro	5.452,00	150,00	4.420,00	1.192,00	451,00	1.693,00	
33	001 0010 Tassa Annuale a Ruolo Fisco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	001 0011 Tassa Annuale a Esazione Diretta Fisco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	001 0012 IVA Split Payment	1.329,37	0,00	1.329,37	0,00	1.385,11	1.385,11	
33	001 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	9.674,50	110,01	8.592,81	1.192,00	3.112,76	4.904,76	
33	003 0034 Spese da detagliare a Fisco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI						
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	9.674,50	110,01	8.592,81	1.192,00	3.112,76	4.904,76	
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 63.715,63	€ -1.106,95	€ 38.870,24	€ 23.639,44	€ 34.932,17	€ 58.470,61	

Anno 2022

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	276.707,93
RISCOSSIONI	In c/ competenza	267.645,06		291.419,47
	In c/ residui	23.774,41		
PAGAMENTI	In c/ competenza	213.957,16		252.827,40
	In c/ residui	38.870,24		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO			€	315.300,00
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	24.637,26		48.408,22
	Esercizio in corso	23.770,96		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	23.638,44		58.470,61
	Esercizio in corso	34.832,17		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	305.237,61

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
ACQUISTO BENI STRUMENTALI		15.000,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		12.000,00
Totale Parte Vincolata		27.000,00
Parte Disponibile		278.237,61
Totale Risultato di Amministrazione		€ 305.237,61

Situazione Amministrativa Iniziale	Gestione dell'Anno					Situazione Amministrativa Finale					
		Entrate Riscosse	Uscite Pagate								
Fondo Cassa Iniziale € 276.707,93	+	€ 291.419,47	-	€ 252.827,40		=	Fondo Cassa Finale € 315.300,00	Gestione di Cassa			
+		+					+				
Residui Attivi Iniziali € 48.411,67	+	Residui Attivi Anno € 23.770,95	-	Residui Attivi Ricessi € 23.774,41	+	Variazione Residui Attivi € 0,00	=	Residui Attivi Finali € 48.408,22	Gestione dei Residui Attivi		
-		-					-				
Residui Passivi Iniziali € 63.715,63	+	Residui Passivi Anno € 34.832,17	-	Residui Passivi Pagati € 38.870,24	+	Variazione Residui Passivi € -1.206,95	=	Residui Passivi Finali € 58.470,61	Gestione dei Residui Passivi		
=		=					=				
Risultato di Amm.ne Iniziale € 261.403,97	+	Entrate Accertate € 291.416,02	-	Uscite Impegnate € 248.789,33	+	Variazione Residui Attivi € 0,00	-	Variazione Residui Passivi € -1.206,95	=	Risultato di Amm.ne Finale € 305.237,61	Gestione di Competenza

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2022	2021		2022	2021
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. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	697,14	4.536,69	VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>	262.459,95	209.678,56
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	44.915,02	52.781,39
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</i>		
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	307.374,97	262.459,95
Totale	697,14	4.536,69	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati			2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	384,44		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	12.368,70	7.984,30	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) Altri beni	12.753,14	7.984,30	3) per altri rischi ed oneri futuri		
Totale	12.368,70	7.984,30	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , 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	24.860,85	21.470,44
a) imprese controllate			E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			I. <i>Debiti bancari e finanziari</i>		
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	0,00	0,00	4) acconti		
Totale	0,00	0,00	entro 12 mesi		
Totale Immobilizzazioni (B)	13.450,28	12.520,99	oltre 12 mesi		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			5) verso imprese controllate		
I. <i>Rimanenze</i>			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	0,00	0,00	7) verso lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche		
Totale	0,00	0,00	entro 12 mesi		
II. <i>Crediti</i> , 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			oltre 12 mesi		
2) verso iscritti, soci e terzi	28.298,57	28.369,17	Totale	0,00	0,00
entro 12 mesi			II. <i>Residui Passivi</i>		
oltre 12 mesi			1) debiti verso fornitori	11.029,45	10.437,50
3) verso imprese controllate e collegate			entro 12 mesi		
entro 12 mesi			oltre 12 mesi		
oltre 12 mesi			2) debiti tributari	4.733,66	4.521,51
4) verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.960,00	2.960,00	entro 12 mesi		
entro 12 mesi			oltre 12 mesi		
oltre 12 mesi			3) debiti v/instituti di previdenza e sicurezza sociale		
5) verso altri	505,65	438,50	entro 12 mesi	1.148,18	1.262,37
entro 12 mesi	4.644,00	4.644,00	oltre 12 mesi		
oltre 12 mesi			4) debiti v/iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
Totale	36.408,22	36.411,67	entro 12 mesi	10.114,94	13.470,08
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			oltre 12 mesi		
1) Partecipazioni in imprese controllate			5) debiti v/Stato ed altre Amministrazioni pubbliche	6.495,20	7.056,40
2) Partecipazioni in imprese collegate			entro 12 mesi		
3) Altre partecipazioni			oltre 12 mesi		
4) Altri titoli			6) debiti diversi	88,32	5.497,33
Totale	0,00	0,00	entro 12 mesi		
IV. <i>Disponibilità liquide</i>			oltre 12 mesi		
1) depositi bancari e postali			Totale	33.609,75	42.245,19
2) assegni	315.300,00	276.707,93	Totale Debiti (E)	33.609,75	42.245,19
3) denaro e valori in cassa			F) RATEI E RISCONTI		
Totale	315.300,00	276.707,93	1) Ratei passivi		
Totale attivo circolante (C)	351.708,22	313.119,60	2) Risconti passivi		
D) RATEI E RISCONTI			3) Riserve tecniche		
1) Ratei attivi			Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00
2) Risconti attivi	687,08	534,99			
Totale ratei e risconti (D)	687,08	534,99			
Totale attivo	365.845,58	326.175,58	Totale passivo e netto	365.845,58	326.175,58

Allegato n.1

RIPARTIZIONE VALORE IMMOBILIZZAZIONI, FONDO AMMORTAMENTO

		ANNO	ANNO
		2022	2021
I. Immobilizzazioni Immateriali			
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	12.954,47 -12.257,33	12.201,28 -7.664,59
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	697,14	4.536,69
II. Immobilizzazioni materiali		2022	2021
1)	Terreni e fabbricati a. Fondo Ammortamento		
2)	Impianti ufficio a. Fondo Ammortamento	10.600,24 -10.215,80	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	85.647,78 -72.894,64	70.443,45 -62.459,15
	Totale Immobilizzazioni Materiali	12.753,14	7.984,30

Allegato n. 2 allo Stato Patrimoniale al 31.12.2022

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.	39.941,07	Crediti Verso iscritti soci e terzi entro 12 mesi (lordo fondo svalutazione di Euro 12.000 vincolato in avanzo) Importo netto 28.203,67	28.298,57	40.298,57
Quote STP	150	Crediti Verso iscritti soci e terzi entro 12 mesi		
Recupero Postalizzazione	207,5	Crediti Verso iscritti soci e terzi entro 12 mesi		
Crediti per depositi cauzionali	4.644,00	Crediti Verso altri oltre 12 mesi		4.644,00
Ritenute Erariali dipendenti	574,37	Crediti Verso altri entro 12 mesi		857,65
Fondo Economale	208,58	Crediti Verso altri entro 12 mesi		
Iva split		Crediti Verso altri entro 12 mesi		
Altre Partite di Giro	26,7	Crediti Verso altri entro 12 mesi		
Ritenue erariali autonomi	48	Crediti Verso altri entro 12 mesi		
Rimb. S.p. Terzi (bolli virtuali)	2.608,00	Crediti V. stato entro 12 mesi		2.608,00
	48.408,22			48.408,22

Allegato n. 2 allo Stato Patrimoniale al 31.12.2022

Raccordo tra Residui Passivi e Debiti iscritti in Situazione Patrimoniale

Passività

Trattamento fine rapporto	24.860,86	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.860,86	24.860,86
Formazione		Debiti v. Fornitori entro 12 mesi		11.029,45
Lavoro interinale	2.059,72	Debiti v. Fornitori entro 12 mesi	2.059,72	
Spese per Attività Ordine	615,76	Debiti v. Fornitori entro 12 mesi	615,76	
Servizi di Fornitura Energia	452,32	Debiti v. Fornitori entro 12 mesi	452,32	
Servizi telefonici	347,82		347,82	
Spese Riscossione Quota Annuale	206,18	Debiti v. Fornitori entro 12 mesi	206,18	
Commissioni Agenzia	67,65	Debiti v. Fornitori entro 12 mesi	67,65	
Canoni Annuali Assistenza Software		Debiti v. Fornitori entro 12 mesi		
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	
Irap	703,9	Debiti Tributarî entro 12 mesi	703,9	3133,65
Ritenute Erariali autonomi	432	Debiti Tributarî entro 12 mesi	432	
Ritenute Erariali dipendenti	584,44	Debiti Tributarî entro 12 mesi	584,44	
Imposta di Bollo	27,2	Debiti Tributarî entro 12 mesi	27,2	
IVA Split Payment	1.386,11	Debiti Tributarî entro 12 mesi	1.386,11	
Some Pc/Terzzi (Bolli Virtuali)		Debiti Tributarî entro 12 mesi		
Oneri Previdenziali ed Assistenziali	898,97	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale entro 12 mesi	898,97	1.148,18
Ritenute Previdenziali e assistenziali	249,21	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale entro 12 mesi	249,21	
Gettone presenza Organi Istituzionali	9.300,00	Debiti v. iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute entro 12 mesi	9.300,00	10.114,94
Spese per Attività Organi Ist. e Delegati	814,94	Debiti v. iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute entro 12 mesi	814,94	
Tassa annuale: quota favore Fnomceo	6.495,20	Debiti V/Stato e Altre Amm.ni Pubbliche entro 12 mesi	6.495,20	6.495,20
Altre partiti di giro	1.653,00	Debiti v. altri entro 12 mesi	1.653,00	1.653,00
	58.470,61		58.470,61	58.470,61

CONTO ECONOMICO

	2022		2021	
	Preventivo	Consuntivo	Preventivo	Consuntivo
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	232.300,00	229.552,40	225.715,00	229.517,00
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 dell'esercizio	9.000,00	42.263,55	9.700,00	32.113,75
Totale valore della produzione (A)	241.300,00	271.815,95	235.415,00	261.630,75
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.100,00	1.241,97	800,00	676,07
7) per servizi	108.804,00	93.152,43	101.735,00	80.094,21
8) per godimento beni di terzi	24.600,00	22.959,28	24.556,00	22.878,80
9) per il personale				
a) salari e stipendi	53.200,00	54.097,00	56.700,00	48.841,03
b) oneri sociali	7.500,00	7.564,87	7.400,00	7.089,40
c) trattamento di fine rapporto	2.000,00	3.390,42	2.000,00	2.462,42
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.250,40	5.301,27	2.451,04	5.250,40
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	531,44	1.465,27	1.273,03	1.214,03
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
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	36.600,00	33.717,80	35.178,00	36.810,63
Totale Costi (B)	242.585,84	222.890,31	235.093,07	205.316,99
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-1.285,84	48.925,64	321,93	56.313,76
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		104,00	0,41
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17 bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis)	104,00	0,00	104,00	0,41
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)	-1.181,84	48.925,64	425,93	56.314,17
20) Imposte dell'esercizio	4.600,00	4.010,62	4.150,00	3.532,78
21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	0,00	44.915,02	0,00	52.781,39

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31/12/2022

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 269.172,85 ed uscite totali impegnate per euro 226.546,16 determinando quindi un avanzo finanziario di competenza dell'esercizio di euro **42.626,69** dettagliato nella seguente tabella che non riporta le partite di giro per un totale di euro 22.243,17 che si compensano tra loro:

Gestione di competenza corrente		
Entrate correnti (Titolo I)	+	269.172,85
Uscite correnti (Titolo I)	-	220.136,48
Totale gestione corrente	+	49.036,37

Gestione di competenza c/capitale		
Entrate in c/capitale (Titolo II)	+	0
Uscite in c/capitale (Titolo II)	-	6.409,68
Totale gestione in c/capitale	-	6.409,68

Saldo gestione corrente e c/capitale	+	42.626,69
---	----------	------------------

Nel corso dell'esercizio 2022, 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 2022, come di seguito descritte nella seguente tabella:

VARIAZIONI AL PREVENTIVO FINANZIARIO							2022	
DATA	CODICE	DESCRIZIONE CONTO	DELIBERA	DESCRIZIONE VARIAZIONE	ENTRATE	USCITE	CASSA	
7/03/22	12 002 0001	Acquisti Mobili, Arredi ed Impianti		ACQUISTO IMPIANTI		418,00	418,00	
1/04/22	12 002 0002	Acquisto Macchina Ufficio				3.582,00	3.582,00	
1/03/22	12 002 0002	Acquisto Macchine Ufficio				3.000,00	3.000,00	
1/05/22	12 002 0003	Acquisto Software				3.000,00	3.000,00	
1/03/22	01 001 0001	Tassa Annuale a Ruolo Me O.			-750,00		-750,00	
1/03/22	01 001 0004	Quota STP			750,00		750,00	
1/07/22	01 003 0003	Contributi Finanzeo		Contributi per oneri interinale	22.052,70		22.052,70	
1/07/22	01 001 0001	Tassa Annuale a Ruolo Me O.			-3.305,00		-3.305,00	
1/07/22	01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo			300,00		300,00	
1/07/22	11 002 0001	Stipendi, altri assegni e assegni personale				2.000,00	2.000,00	
1/07/22	11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali				1.000,00	1.000,00	
1/07/22	11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale				672,00	672,00	
1/07/22	11 003 0003	Acquisto Materiale di Consumo				300,00	300,00	
1/07/22	11 003 0011	Servizi Fornitura Energia				1.000,00	1.000,00	
1/07/22	11 003 0022	Cancelleria e Stampati				200,00	200,00	
1/07/22	11 002 0005	Lavoro interinale				2.000,00	2.000,00	
1/07/22	11 003 0002	Spese per attività Ordine (Convegni, Giornata medico ecc)				10.000,00	10.000,00	
1/07/22	11 001 0002	Gettoni presenza Organi Istituzionali				1.875,70	1.875,70	
5/09/22	02 003 0001	Rimborso costo beni strumentali	finanzeo	contributo per mobili e investimenti	6.805,60		6.805,60	
5/09/22	12 002 0002	Acquisto Macchina Ufficio				1.000,00	1.000,00	
5/09/22	12 002 0003	Acquisto Software				5.805,60	5.805,60	
9/11/22	11 003 0001	Acquisti, riviste, giornali, canoni Rai-Tv				-7,63	-7,63	
9/11/22	11 003 0024	Commissioni Agenzia				7,63	7,63	
0/11/22	11 003 0002	Spese per attività Ordine (Convegni, Giornata medico ecc)				-1.390,42	-1.390,42	
0/11/22	11 002 0004	Trattamento Inas rapporto				1.390,42	1.390,42	
Totale Variazioni al Preventivo Finanziario					25.853,30	35.853,30		

Si evidenzia che l'OMCeO non ha effettivamente applicato parte dell'avanzo di amministrazione accertato per il 2021 poiché nel corso del 2022 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 291.416,02. Lo scostamento complessivo rispetto alla previsione definitiva assestata di euro 333.757,30 è stato di minori entrate per euro 32.341,28.

Le entrate sono rappresentate da Entrate correnti (Titolo I) per euro 269.172,85 (preventivate euro 260.451,70) e da Partite di giro (Titolo III) per euro 22.243,17 (preventivate euro 56.500,00).

Per quanto riguarda le Entrate correnti (Titolo I), l'importo complessivo accertato di euro 269.172,85 presenta uno scostamento in meno di euro 8.721,15 rispetto alla previsione definitiva di euro 260.451,60.

In tale voce sono presenti le seguenti poste:

- *Entrate contributive* degli iscritti accertate per euro 229.200,40 maggiore di Euro 305,40 rispetto alla previsione definitiva di euro 228.895,00. L'importo è rilevato 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 352,00 rispetto alla previsione definitiva di euro 400,00. Tali entrate si riferiscono a diritti di segreteria e rilascio di pareri di congruità.
- *Entrate per iniziative culturali e aggiornamento professionali* accertate per euro 200,00 rispetto alla previsione definitiva di euro 0,00.
- *Redditi e proventi patrimoniali* (interessi attivi su depositi bancari e postali), accertati per euro 0,00 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 36.020,45 rispetto alla previsione definitiva di euro 28.052,70. Tale voce include, Contributi Enpam, Recupero spese di postalizzazione quote Iscritti, recupero spese adesivi e Recupero e Rimborso vari.

- *Entrate Non classificabili in altre voci*: accertate per euro 3.400,00 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 22.243,17 rispetto alla previsione di euro 56.500,00. Di seguito il dettaglio delle singole componenti:

- Ritenute erariali accertate per euro 5.614,87;
- Ritenute previdenziali ed assistenziali accertate per euro 2.762,31;
- Ritenute fiscali autonomi accertate per euro 3.922,00;
- Fondo economale per euro 350,00;
- Rimborsi di somme pagate per conto terzi accertati per euro 0,00(Bolli virtuali);
- Altre partite di giro accertati per euro 1.941,56 (erronei versamenti /doppi/addebiti respinti);
- Iva split payment accertati per euro 7.652,43.

Uscite

Il totale delle uscite impegnate ammonta a complessivi euro 248.789,33. Lo scostamento complessivo rispetto alla previsione definitiva (come assestata) di euro 333.757,30 è stato pari a -84967,97 euro di cui - 34.256,83 Euro in partite di giro e -10.395,92 per uscite in conto capitale e -40.315,22 per uscite 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 220.136,48, da Uscite in conto capitale (Titolo II) per euro 6.409,68 e da Partite di giro (Titolo III) per euro 22.243,17.

Nel Titolo I sono presenti le seguenti poste:

- *Uscite per gli organi dell'Ente* per euro 21.389,54 rispetto alla previsione definitiva di euro 31.039,70. 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 66.776,21 rispetto alla previsione definitiva di euro 71.612,42. 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 94.490,31 rispetto alla previsione definitiva di euro 113.799,58. Si dettagliano le singole voci di spesa:

-“Spese per acquisti riviste giornali ” impegnate per euro 98,00 si riferiscono al pagamento quota d'iscrizione del presidente all'Albo Giornalisti;

-“Spese per attività ordine” impegnate per euro 110.078,64 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 641,97 sono relative a materiali d'ufficio e di consumo;

-“Spese di Rappresentanza” impegnate per euro 99,01

- D.P.O. impegnate per euro 2.798,00 relativi al contratto annuale in essere stipulato per l'esercizio delle funzioni di Data Protection Officer;

- “affitto e spese condominiali” impegnate per euro 22.069,51 si riferiscono contratto di locazione della 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 2.549,80 si riferiscono al contratto stipulato con la Società Cooperativa All Services per la pulizia dei locali;

- “Servizi Telefonici” impegnate per Euro 2.735,81;

- “Servizi di Fornitura Energia “ impegnate per Euro 2.046,01 relativi a fornitura energia elettrica;

- “Servizi Postali impegnate per Euro 337,57 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 1.034,77 ;

- “spese e commissioni bancarie” impegnate per euro 378,93;

- “Spese Riscossione quota Annuale” impegnate per euro 2.641,12 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;

-“Manutenzione e riparazione” impegnato per euro 91,99

-“assistenza software” impegnate per euro 7.800,00 si riferiscono all'assistenza annuale informatica;

- “assicurazione multirischio uffici” impegnate per Euro 573,50 relativa alla Polizza Annuale di Assicurazione;

- “cancelleria e stampati” impegnate per Euro 600,00;

- “commissioni agenzia” impegnate per Euro 807,63 per commissioni di servizio inerenti il contratto di somministrazione di lavoro a tempo determinato;

- “manifesti funebri” impegnate per Euro 1490,00;



- “canoni annuali manutenzione Software impegnate per Euro 14.438,32;
 - “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 8.877,17 si riferiscono alle spettanze annuali maturate per assistenza contabile fiscale e per consulenza obblighi anticorruzione e trasparenza;
 - “elaborazione buste paghe “ si riferiscono alle spettanze annuali maturate per l’elaborazione delle buste paghe e incombenze dichiarative correlative 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 1.560,00;
 - “addetto stampa “ si riferiscono alle spettanze maturate con riferimento al contratto di assistenza stipulato per Euro 5.000,00;
- *Uscite per poste corr. e comp. di entrate correnti*” impegnate per Euro 32.821,00 rispetto alla previsione definitiva di euro 35.000,00. L’importo rappresenta il contributo dovuto dall’OMCeO alla FNOMCeO pari ad Euro 23 per Iscritto;
 - *Uscite per oneri tributari* impegnati per euro 4.659,42 rispetto ad una previsione definitiva di Euro 6.000,00, riguardanti TARI e TASI per Euro 534,00 , Imposta di Bollo per Euro 114,80 ed Euro 4.010,62 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 2022 sono state sostenute spese per euro 6.409,68 a fronte di una previsione definitiva assestata di euro 16.805,60, nel dettaglio:

- *Acquisto Software* impegnati per euro 753,19 riguardanti attività di miglioramento implementazione e fruibilità del sito conformemente alle normative vigenti;
- *Acquisto Mobili Arredi e Impianti* impegnate per euro 418,00;
- *Macchine ufficio* impegnate per euro 5.238,49

Per quanto riguarda le Uscite da partite di giro (Titolo III), l’importo complessivo impegnato di euro 22.243,17 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 23/03/2023 il Consiglio, con parere favorevole del Collegio Revisori, ha deliberato quanto segue:

Descrizione	Residui Eliminati	Residui Inseriti
Residui Attivi	0,00	0,00
Residui Passivi	1.216,15	0,00

riguardanti posizioni debitorie/creditorie ritenute estinte.

Al 31 dicembre 2022, pertanto, la formazione cronologica dei residui è la seguente:

	Prec.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Totale
Residui Attivi	733,99	295,12	162,63	457,57	480,00	568,01	1.350,39	2.536,96	8.983,00	32.844,00	23.770,96	48.408,22

	Prec.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	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	58.470,61

I residui attivi e passivi pregressi hanno al 31.12.2022 la seguente composizione:

Residui Attivi	Prec.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Crediti Fiscali										2.647,99
Residuo Cassa Economale									-	
Deposito Cauzionale									4.644,00	
Crediti Irap							0,5			
Altri										26,20
Quote Iscritti	733,99	289,24	156,04	337,42	480,00	479,81	795,53	2.056,96	1.910,58	10.079,00

Residui Passivi	Prec.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
TFR	5.806,31	1.561,01	1.540,66	1.580,61	1.694,28	1.667,05	1.794,47	1.780,52	1.725,02	1.725,02

Gestione di cassa

La gestione di cassa è riassumibile come segue:

Entrate	291.419,47
Utilizzo avanzo di cassa iniziale	0
Totale generale	291.419,47
	Totale pagato
Uscite	252.827,40
Avanzo di cassa dell'esercizio	38.592,07
Cassa al 01/01/2022	276.707,93
Totale generale	315.300,00

Conseguentemente, la consistenza di cassa è passata da euro 276.707,93 di inizio esercizio ad euro 315.300,00 di fine esercizio (differenza euro +38.592,07).

La composizione delle disponibilità liquide al 31/12/2022 è evidenziata nel seguente prospetto:

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500020005 MONTE DEI PASCHI DI SIENA filiale di Car	568.127,40	252.827,40	315.300,00
Totale Avanzo di Cassa	€ 568.127,40	€ 252.827,40	€ 315.300,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la formazione dell'avanzo 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 di competenza relativo all'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 ammonta ad euro 42.626,69.

Il risultato complessivo di avanzo amministrazione ammonta ad euro 305.237,61, di cui:

- quota vincolata per investimenti in conto capitale euro 15.000,00
- quota vincolata a copertura fondo svalutazione crediti euro 12.000,00

- | | |
|---|-----------------|
| - quota vincolata per spese concorso pubblico | euro 10.000,00 |
| - avanzo disponibile | euro 268.237,61 |

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 né acquistato né alienato azioni proprie, né 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 31/12/2022 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 31/12/2022 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 31/12/2022" 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 ABBREVIATA ATTIVO

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	
A)B)I.4) Conc..Concessioni (soft)	
Valori Inizio Esercizio	
Costo	12.201,28
Fondo Ammortamento	-7.664,59
Valore di Bilancio	4.536,69
Variazioni Esercizio	
Incrementi Acquisizioni	753,19
Ammortamento esercizio	-5301,26
Totale Variazioni	-4548,07
Valori Fine esercizio	
Costo	12.954,47
Fondo Amm.to	-12.257,33
Valore di Bilancio	697,14

L'incremento della voce concessioni licenze marchio e diritti simili di Euro 753,19 è dovuto agli acquisti effettuati nell'anno 2022 per implementazione riguardanti attività di miglioramento implementazione e fruibilità del sito conformemente alle normative vigenti

Movimenti delle immobilizzazioni Materiali

Immobilizzazioni Materiali					
	A)B)II.2) Impianti				
	Impianti ufficio	MOBILI E ARREDI	MACCH ELETTRICHE	ATTREZZAT VARIE	TOTALI
Valori Inizio Esercizio					
Costo	10.182,24	39.736,35	22.548,64	1.297,18	73.764,41
Fondo Ammortamento	-10.182,24	-96,99	-22.548,63	-1.297,18	-34.125,04
Valore di Bilancio		39.639,36	0,01	0	39639,37
Variazioni Esercizio					
Incrementi Acquisizioni	418	6861,28	4604,09	0	11883,37
Ammortamento esercizio	-33,56	-1.212,09	-219,69	0	-1465,34
Totale Variazioni	384,44	5.649,19	4384,4	0	10418,03
Valori Fine esercizio					
Costo	10.600,24	46.597,63	27.152,73	1.297,18	85.647,78
Fondo Amm.to	-10.215,80	-38.613,34	-22.768,32	-1.297,18	-72.894,64
Valore di Bilancio	384,44	7.984,29	4.384,41	0	12753,14

La voce più significativa dell'incremento relativo agli altri beni di Euro 4.604,09 è riferita all'acquisto di una stampante per tesserini del costo di euro 2.004,09.

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 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022	Quota scadente entro l'esercizio
Iscritti	28.369,17	- 70,60	28.298,57	28.298,57
Imprese controllate	-	-	-	-
Imprese collegate	-	-	-	-
Verso lo Stato e altre	2.960,00	0,00	2.960,00	2.960,00
crediti v altri	5.082,50	-67,15	5.149,65	5.149,65
		-		
Totale	36.411,67	- 137,75	36.408,22	36.408,22

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 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
depositi bancari e postali	276.707,93	38.592,07	315.300,00
assegni denaro e valori in cass	-	-	-
	-	-	-
Totale	276.707,93	38.592,07	315.300,00

RATEI E RISCONTI

Ratei Risconti -Variazioni			
	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
Ratei Attivi	-	-	-
Risconti Attivi	534,99	152,09	687,08
Totale	534,99	152,09	687,08

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 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
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	209.678,56	52.781,39	262.459,95
IX Avanzo (Disavanzo) d'esercizio	52.781,39	-7.866,37	44.915,02
Totale	262.459,95	44.915,02	307.374,97

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

	Fondo di dotazione	Riserve Obbligatorie	Avanzi/Disavanzi a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato d'esercizio precedente				52.781,39	
Alla Chiusura dell'esercizio precedente			209.678,56	52.781,39	262.459,95
Destinazione del risultato d'esercizio					
Fondo investimenti					
Altre destinazioni			52.781,39		
Arrotondamenti					
Risultato esercizio corrente				44.915,02	
Alla chiusura dell'esercizio corrente			262.459,95	44.915,02	307.374,97

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 01.01.2022	262.459,95	A-B-C-	262.459,95
Totale al 31.12.22	307.374,97	A-B-C-	307.374,97

Tattamento di fine Rapporto di Lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2021	Utilizzi	Acc.ti	Saldo al 31/12/2021
T.F.R.	21.470,44	-	3.390,42	24.860,86
Totale	21.470,44	-	3.390,42	24.860,86

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2022 ammontano complessivamente ad euro 33.609,75.

Passività -Debiti- Variazioni				
	Saldo al 31/12/21	Variazioni	Saldo al 31/12/2022	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti Verso Fornitori	10.437,50	591,95	11.029,45	11.029,45
Debiti Tributarî	4.521,51	212,15	4.733,66	4.733,66
Debiti Verso Istituti Previdenziali	1.262,37	114,19	1.148,18	1.148,18
Debiti V/iscritti , soci e terzi per prestazioni dovute	13.470,08	-3.469,33	10.114,94	10.114,94
Debiti Verso lo Stato e Altre Amm.Pubbl.	7.056,40	- 561,20	6.495,20	6.495,20
Debiti Diversi	5.497,33	- 5.409,01	88,32	88,32
Totale	42.245,19	-8.521,25	33.609,75	33.609,75

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

NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA , CONTO ECONOMICO

Il valore della produzione 2022 è stato pari ad € 271.815,95 con un incremento di € 10.185,20. I costi della produzione 2022 sono stati pari a € 222.890,31 con un incremento di € 17.573,32.

NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA E ALTRE INFORMAZIONI

-L'ente ha deliberato le seguenti indennità di carica:

-Presidente € 5.600,00

-Vicepresidente, Segretario e Tesoriere € 4.600,00

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

Il personale dipendente in forza al 31/12/2022 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 **44.915,02** al netto di imposte dell'esercizio di Euro 4.010,62.

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:

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE 2022		
Avanzo Finanziario della gestione	€	42.626,69
Acquisti e Spese di cui al titolo II	€	6.409,68
Ammortamenti	€	- 6.766,54
Risconti Attivi Iniziali	€	- 534,99
Risconti Attivi Finali	€	687,08
Sopravvenienze Attive	€	2.643,10
Sopravvenienze passive	€	-150,00
Avanzo Economico	€	44.915,02

Per quanto riguarda la destinazione dell'avanzo economico dell'esercizio, pari ad Euro 44.915,02 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, li 13/04/2023

Il Tesoriere

Dott. Umberto Piemontino



