



Ordine provinciale
dei Medici Chirurghi
e degli Odontoiatri
di Firenze

BILANCIO CONSUNTIVO 2023

E

ASSESTAMENTO PREVENTIVO

2024

Adottato dal Consiglio Direttivo il 20/03/2024

Approvato dall'Assemblea il 17/04/2024

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2023 E ASSESTAMENTO DEL BILANCIO PREVENTIVO 2024

Il Bilancio Consuntivo è formato dai seguenti documenti:

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

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

Il Rendiconto finanziario evidenzia le entrate e le uscite sia in termini di competenza (fasi dell'accertamento e dell'impegno) che di cassa (fasi della riscossione e del pagamento). Si articola in Titoli, Categorie e Capitoli ed evidenzia le entrate dell'anno, riscosse e da riscuotere, le uscite dell'anno, pagate o da pagare, i residui attivi e passivi degli anni precedenti, le somme riscosse e pagate in conto competenza e in conto residui e i relativi totali. Il Rendiconto finanziario evidenzia altresì le variazioni intervenute rispetto al Bilancio Preventivo 2024, deliberate dal Consiglio Direttivo.

Ciò premesso, si illustrano sinteticamente le risultanze relative al 2023.

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

- Tassa annuale a ruolo riscossa: € 1.306.915,00, di cui € 390,00 a titolo di tassa annuale per reiscrizione (nuova voce contabile in entrata introdotta con Delibera n. 33 del 23/02/2022 allo scopo di dare maggiore evidenza contabile alle quote arretrate incassate da medici e odontoiatri cancellati che intendano re-isciversi all'Albo di appartenenza);
- Tassa ad esazione diretta riscossa: € 28.837,00;
- Tassa rilascio pareri di congruità: l'incasso della tassa opinamento parcelle, fissata nel 3% dell'onorario da opinare, € 43,18;
- Tassa prima iscrizione o trasferimento: l'incasso della quota di € 10,00 aggiuntiva per i casi di nuove iscrizioni agli Albi; non è prevista alcuna tassa per i casi di trasferimento dell'iscrizione da o verso altri Ordini provinciali, € 2.220,00;
- Interessi attivi su depositi: l'incasso degli interessi attivi relativi al 2023 sul conto corrente bancario di Tesoreria è stato pari a zero nell'anno di competenza; è stato creato un accertamento residuo di € 29.094,59; si tratta degli interessi attivi del 2023, incassati a gennaio 2024, particolarmente consistenti a seguito dell'incremento del tasso interbancario di riferimento.
- Recupero e rimborsi spese: l'incasso complessivo di € 48.324,95 risulta molto superiore alle previsioni iniziali, per l'accesso innanzitutto a finanziamento PNRR del Ministero per l'Innovazione Tecnologica e la Transizione Digitale per le attività di integrazione SPID e CIE sul sito istituzionale dell'Ente avviate dal 2020, nonché ai contributi ordinario e straordinario erogati dalla FNOMCeO per spese sostenute nel 2022 (per arredi/apparecchiature informatiche e per l'organizzazione di due eventi), ai contributi della Fondazione ENPAM a supporto delle attività istituzionali di front office e servizi on line offerti dall'Ordine agli iscritti in materia previdenziale nel 2023.
- Recupero spese per ritardato pagamento quota: l'incasso per la maggiorazione di € 10,00 sulla tassa annuale di iscrizione all'Albo per gli iscritti morosi di € 3.225,00;
- Non sono state incassate entrate in conto capitale per alienazione di beni mobili o immobili, né per accensione di mutui o prestiti.

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

- Categoria "Spese per gli Organi dell'Ente" per la quale sono stati pagati € 147.145,33: la spesa riguarda le indennità di carica e i gettoni di presenza erogati nel 2023, oltre alla convocazione in

modalità mista delle Assemblee degli iscritti e le indennità di trasferta. La spesa per i premi assicurativi di € 2.320,01 è rimasta in linea con quanto impegnato negli anni precedenti.

- Categoria "Oneri per il personale in servizio" per la quale il costo complessivo sostenuto è stato di € 588.237,05: la spesa è coerente con il piano triennale del fabbisogno del personale 2023-2025 approvato con deliberazione consiliare n. 30 del 15/02/2023 ex DPR 404/1997.

La spesa è stata più elevata rispetto all'esercizio precedente in quanto, per la sostituzione di dipendente a ruolo assente per maternità, sono stati sottoscritti dei contratti di servizio finalizzati alla somministrazione di una risorsa umana (Del. consiliare n. 57 del 19/4/2023 e n. 181 del 18/10/2023); sono inoltre stati concessi sussidi al personale dipendente (del. consiliari n. 144, n.145 del 13/09/2023, n.184, n.185, n.186 del 18/10/2023) per un totale di € 4.489,00 secondo quanto previsto dal Regolamento per la concessione di piccoli prestiti e sussidi al personale dipendente approvato con Del. n. 20 del 07/02/2011 e aggiornato con Regolamento approvato con deliberazione consiliare n. 183 del 18/10/2023.

La forza lavoro dell'Ordine durante il 2023 è stata di n. 10 soggetti con rapporto di lavoro dipendente a tempo indeterminato.

Per l'accantonamento TFR/TFS è in essere la polizza assicurativa n. 18004007305 presso Intesa-Sanpaolo Vita - prodotto "evoluzione impresa TFR" – che, alla data del 31/12/2023, evidenziava un valore di € 340.491,52 al lordo delle imposte di legge. Tale accantonamento copre ampiamente l'entità del dovuto.

- Categoria "Acquisto di beni di consumo e servizi" per la quale sono stati spesi € 458.284,22: la spesa riguarda le iniziative culturali e formative rivolte agli iscritti, la pubblicazione della rivista digitale Toscana Medica e le altre spese correnti necessarie per il buon funzionamento degli uffici e dei servizi all'utenza. In particolare, si evidenzia che la spesa per il canone delle caselle PEC per gli iscritti è più che raddoppiata rispetto all'anno precedente, in considerazione dell'aumento del canone passato da euro 2,40 a euro 3,20 (per il periodo: novembre 2022/aprile 2023) e ad euro 5,00 (periodo: maggio 2023 fino al oggi), per una spesa complessiva di euro € 15.962,72 (giusta deliberazione consiliare n. 146 del 26/10/2022). Si ricorda in merito che, a partire dal febbraio u.s. il canone è passato a euro 8,00. Infine, mentre spesa per le politiche anticorruzione e trasparenza è rimasta pressoché invariata (€ 4.716,04). La spesa per l'attuazione di politiche per la privacy dell'Ente è quasi triplicata (euro 8.097,14, rispetto a euro 3.171,99 del 2022).

- Categoria "Trasferimenti passivi": la spesa riguarda il versamento alla FNOMCeO della quota di € 23,00 per ogni iscritto all'Ordine, per il quale nel 2023 sono stati corrisposti euro 225.556,40 ed impegnati euro 48.576,00 a saldo 2023.

- Categoria "Oneri finanziari": comprende le commissioni bancarie (euro 962,24) e le spese per l'incasso tramite il sistema PagoPA delle quote di iscrizione all'Ordine, di euro 7.093,40 con una ulteriore considerevole diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, dovuta ad una gestione più efficiente delle riscossioni; si rileva in merito una graduale, maggiore familiarità degli iscritti col sistema di pagamento pagoPA.

- Categoria "Oneri tributari": la spesa è stata nel 2023 pari a € 64.706,15. A partire dal 2024, si è provveduto a distinguere la categoria in "Imposte sul reddito (IRAP e IRES)", e "Imposte, tasse e tributi vari" (residualmente per tutte le altre imposte, tasse e tributi), per una immediata evidenza e computo delle due diverse voci nel Conto Economico.

- Categoria "Poste correttive e compensative di entrate": la spesa complessiva di euro 955,33 riguarda il rimborso di una quota di prima iscrizione non dovuta e l'anticipazione di spese per conto terzi.

- Categoria "Spese non classificabili in altre voci": riguarda il Fondo di riserva per gli stanziamenti insufficienti (€ 100.000,00), il Fondo di riserva per le spese straordinarie e rischi (€ 50.000,00), il

Fondo TFR (€ 300.000,00), il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (€ 6.500,00) ed il Fondo Rischi contenzioso (€ 97.103,55).

Il Fondo di riserva per gli stanziamenti insufficienti, nel corso del 2023, è stato quasi totalmente movimentato per alimentare le seguenti voci contabili:

- Assicurazione INAIL: + € 446,22
- Corsi per personale dipendente: + € 10.000,00
- Spese miglorie immobile: + € 8.000,00
- Trattamento economico fondamentale: + €25.000,00
- Spese comunicazione, informazione Toscana Medica: + € 10.000,00
- Premi di assicurazione: + € 4.000,00
- Canoni di sviluppo software: + € 5.000,00
- Spese miglorie immobile: + € 10.000,00
- Trattamento economico fondamentale: + €20.000,00

- Titolo "Uscite in conto capitale": la spesa, pari nel 2023 a € 33.896,20, riguarda l'acquisto a titolo definitivo di attrezzature, dotazioni tecniche ed informatiche degli uffici e interventi di manutenzione straordinaria o migloria al fabbricato sede dell'Ordine, quali la sostituzione degli infissi e serramenti nella corte interna della sede e della porta di ingresso automatica.

Non sono state sostenute spese per rimborso di mutui o prestiti, in quanto non presenti.

L'avanzo di amministrazione al termine del 2023 è evidenziato nel prospetto allegato al Bilancio: € 506.618,36.

Si procede ad una ripartizione definitiva dell'avanzo di amministrazione tra le diverse voci in uscita:

USCITE

Tit	Cat	Cap	Voce di Bilancio	PRESUNTO	DEFINITIVO	DIFFERENZA	STANZIAMENTO DEFINITIVO
			TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DA DISTRIBUIRE	465.755,64 €	506.618,36 €	40.862,72 €	
1	0	0	USCITE CORRENTI				
1	1	0	<i>SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</i>				
1	1	1	Spese convocazione Assemblea degli iscritti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.611,60 €
1	1	2	Spese elezioni Organi istituzionali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €
1	1	3	Premi assicurativi Organi istituzionali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €
1	1	4	Indennità di trasferta e rimborsi spese	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €
1	1	5	Indennità di carica Organi istituzionali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €
1	1	6	Gettoni di presenza Organi Istituzionali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.000,00 €
1	2	0	<i>ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO</i>				
1	2	1	Trattamento economico fondamentale	0,00 €	0,00 €	0,00 €	320.000,00 €
1	2	2	Trattamento economico accessorio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	170.000,00 €
1	2	3	Indennità di anzianità	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	2	4	Lavoro straordinario	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €
1	2	5	Servizio sostitutivo di mensa	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
1	2	6	Copertura posti vacanti	0,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
1	2	7	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	0,00 €	0,00 €	0,00 €	120.000,00 €
1	2	8	Assicurazione INAIL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €

1	2	9	Corsi per personale dipendente	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	13.000,00 €
1	2	10	Equo indennizzo e benefici assistenziali	0,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	32.000,00 €
1	2	11	Accantonamento TFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	3	0	<i>ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI</i>				
1	3	1	Acquisto libri, riviste, pubblicazioni e banche dati	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
1	3	2	Acquisto materiali di consumo, cancelleria e stampati	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €
1	3	3	Spese di rappresentanza eventi medici e odontoiatrici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €
1	3	5	Spese per Commissioni e Comitati	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	3	6	Canone servizio PEC per gli iscritti	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	18.000,00 €
1	3	8	Manutenzioni e riparazioni locali e impianti	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
1	3	9	Onorificenze agli iscritti	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
1	3	10	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €
1	3	11	Spese collaborazione con organismi locali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	3	12	Spese per iniziative culturali e formative	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	65.000,00 €
1	3	13	Spese comunicazione, informazione e TM	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €
1	3	14	Spese stampa Albi professionali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	3	15	Spese energia elettrica	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €
1	3	16	Spese riscaldamento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
1	3	17	Spese acqua	500,00 €	500,00 €	0,00 €	2.500,00 €
1	3	18	Consulenze e incarichi professionali	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €
1	3	19	Spese manutenzione e riordino giardino	500,00 €	500,00 €	0,00 €	3.000,00 €
1	3	20	Noleggio mezzi trasporto e spese locomozione	500,00 €	500,00 €	0,00 €	4.000,00 €
1	3	21	Premi di assicurazione	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.500,00 €
1	3	22	Manutenzioni, riparazioni e assistenza macchine d'ufficio	1.000,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €	6.000,00 €
1	3	23	Spese pulizia locali e sorveglianza	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €
1	3	24	Spese condominio e oneri accessori	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €
1	3	25	Oneri sociali su compensi collaboratori	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €
1	3	26	Spese varie beni e servizi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.200,00 €
1	3	27	Attuazione politiche anticorruzione e trasparenza	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
1	3	28	Attuazione politiche per la privacy dell'Ente	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	13.000,00 €
1	3	29	Canoni di noleggio beni mobili	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €
1	3	30	Canoni di sviluppo software	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €
1	4	0	<i>TRASFERIMENTI PASSIVI</i>				
1	4	1	Inseriti informativi Regione Toscana su Toscana Medica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	4	2	Finanziamenti per progetti istituzionali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	4	3	Quote di pertinenza della FNOMCeO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	216.200,00 €
1	5	0	<i>ONERI FINANZIARI</i>				
1	5	1	Interessi passivi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	5	2	Spese e commissioni bancarie e postali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €
1	5	3	Compensi riscossione e oneri finanziari vari	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €
1	6	0	<i>ONERI TRIBUTARI</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1	6	1	Imposte sul reddito (IRAP e IRES)	8.000,00 €	8.000,00 €	0,00 €	58.000,00 €
1	6	2	Imposte, tasse e tributi vari	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	17.000,00 €
1	7	0	<i>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE</i>				
1	7	1	Rimborso tasse di iscrizione non dovute	0,00 €	0,00 €	0,00 €	520,00 €

1	7	2	Anticipazioni per conto di terzi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €
1	8	0	<i>SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1	8	1	Fondo riserva stanziamenti insufficienti	41.255,64 €	41.118,36 €	-137,28 €	50.517,76 €
1	8	2	Fondo spese straordinarie e rischi	5.500,00 €	5.500,00 €	0,00 €	13.000,00 €
1	8	3	Fondo TFR	320.000,00 €	320.000,00 €	0,00 €	320.000,00 €
1	8	4	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €	6.500,00 €
1	8	5	Fondo Rischi Contenzioso	7.000,00 €	7.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
			TOTALE UTILIZZO AVANZO PER USCITE CORRENTI (A)	451.755,64 €	484.618,36 €	32.862,72 €	2.100.049,36 €
2	0	0	USCITE IN CONTO CAPITALE				
2	1	0	<i>ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</i>				
2	1	1	Acquisti di mobili, arredi e macchine di ufficio	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €
2	1	2	Acquisto e aggiornamento software	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	1	3	Spese migliorie immobile	2.000,00 €	10.000,00 €	8.000,00 €	18.000,00 €
2	1	4	Acquisto e locazione beni immobili	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	2	0	<i>ACQUISTO VALORI MOBILIARI</i>				
2	2	1	Acquisto valori mobiliari	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	3	0	<i>RIMBORSI E MUTUI</i>				
2	3	1	Rimborso quote mutui	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	3	2	Rimborso quote prestiti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE UTILIZZO AVANZO PER USCITE IN CONTO CAPITALE (B)	14.000,00 €	22.000,00 €	8.000,00 €	68.000,00 €
3	0	0	USCITE PER PARTITE DI GIRO				
3	1	0	<i>SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</i>				
3	1	1	Quote SDD insolute	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.000,00 €
3	1	2	quote di competenza della Fnomceo esazione diretta	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	1	3	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
3	1	4	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	0,00 €	0,00 €	0,00 €	175.000,00 €
3	1	5	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
3	1	6	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €
3	1	7	Ritenute sindacali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	700,00 €
3	1	8	Fondo TFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	1	9	Servizio economato	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
3	1	10	Trasferimento fondi tra c/c	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	1	11	Scissione dei pagamenti IVA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €
3	1	12	Imposta di bollo virtuale	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €
			TOTALE UTILIZZO AVANZO PER USCITE PER PARTITE DI GIRO (C)	0,00 €	0,00 €	0,00	361.700,00 €
			TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISTRIBUITO (A+B+C)	465.755,64 €	506.618,36 €	40.862,72	2.529.749,36 €

Internet:

e-mail:

Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)

Situazione a domenica 31 dicembre 2023

		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
Codice	Descrizione	PREVISIONI			ACCERTAMENTI			Diff. rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14+15)	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimasti da riscuotere (10 - 8)	Totale Accertamenti (8 + 9)										
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12	13	14	15	16	17/18	19	20	21/22	23
A-0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +1.042.988,40	€ -438.423,32	€ +604.565,08	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
A-1	FONDO DI CASSA (presunto)													€ +867.182,90	€ +867.182,90	€ +0,00	
E-1	ENTRATE CORRENTI																
E-1-01	ENTRATE CONTRIBUTIVE																
E-1-01-001	Tassa annuale a ruolo	€ +1.299.681,00	€ +0,00	€ +1.299.681,00	€ +1.304.575,00	€ +650,00	€ +1.305.225,00	€ -5.544,00	€ +2.730,00	€ +1.950,00	€ +0,00	€ +1.950,00	€ -780,00	€ +1.302.411,00	€ +1.306.525,00	€ -4.114,00	€ +650,00
E-1-01-002	Tassa annuale a ruolo suppletivo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-003	Tassa annuale a esazione diretta	€ +26.000,00	€ +0,00	€ +26.000,00	€ +28.837,00	€ +0,00	€ +28.837,00	€ -2.837,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +26.000,00	€ +28.837,00	€ -2.837,00	€ +0,00
E-1-01-004	Tassa annuale per reiscrizione	€ +390,00	€ +0,00	€ +390,00	€ +390,00	€ +0,00	€ +390,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +390,00	€ +390,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-1-01		€ +1.326.071,00	€ +0,00	€ +1.326.071,00	€ +1.333.802,00	€ +650,00	€ +1.334.452,00	€ -8.381,00	€ +2.730,00	€ +1.950,00	€ +0,00	€ +1.950,00	€ -780,00	€ +1.328.801,00	€ +1.335.752,00	€ -6.951,00	€ +650,00
E-1-02	ENTRATE DA REGIONE TOSCANA																
E-1-02-001	Inseriti informativi Regione Toscana su Toscana Medica	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II E-1-02		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03	ENTRATE DA ALTRI ENTI																
E-1-03-001	Finanziamenti per progetti istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III E-1-03		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04	PRESTAZIONI DI SERVIZI																
E-1-04-001	Tassa rilascio pareri di congruità su notule professionali	€ +600,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +43,18	€ +0,00	€ +43,18	€ +556,82	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +600,00	€ +43,18	€ +556,82	€ +0,00
E-1-04-002	Tassa rilascio certificati	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-003	Tassa prima iscrizione o per trasferimento	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +2.220,00	€ +0,00	€ +2.220,00	€ -220,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +2.220,00	€ -220,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IV E-1-04		€ +2.600,00	€ +0,00	€ +2.600,00	€ +2.263,18	€ +0,00	€ +2.263,18	€ +336,82	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.600,00	€ +2.263,18	€ +336,82	€ +0,00
E-1-05	PROVENTI PATRIMONIALI																
E-1-05-001	Interessi su titoli a reddito fisso	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-05-002	Interessi attivi su depositi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +29.094,59	€ +29.094,59	€ -29.094,59	€ +2.758,24	€ +2.758,24	€ +0,00	€ +2.758,24	€ +0,00	€ +2.758,24	€ +2.758,24	€ +0,00	€ +29.094,59
E-1-05-003	Altri redditi e proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA V E-1-05		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +29.094,59	€ +29.094,59	€ -29.094,59	€ +2.758,24	€ +2.758,24	€ +0,00	€ +2.758,24	€ +0,00	€ +2.758,24	€ +2.758,24	€ +0,00	€ +29.094,59
E-1-06	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE																
E-1-06-001	Recuperi e rimborsi spese	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +47.690,45	€ +2.901,82	€ +50.592,27	€ -35.592,27	€ +1.000,00	€ +634,50	€ +0,00	€ +634,50	€ -365,50	€ +16.000,00	€ +48.324,95	€ -32.324,95	€ +2.901,82
E-1-06-002	Contributi per corsi di aggiornamento professionale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-06-003	Recupero spese per ritardato pagamento quota	€ +3.500,00	€ +0,00	€ +3.500,00	€ +3.065,00	€ +50,00	€ +3.115,00	€ +385,00	€ +210,00	€ +160,00	€ +0,00	€ +160,00	€ -50,00	€ +3.710,00	€ +3.225,00	€ +485,00	€ +50,00
E-1-06-004	Quote di pertinenza della FNOMCeO	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VI E-1-06		€ +18.500,00	€ +0,00	€ +18.500,00	€ +50.755,45	€ +2.951,82	€ +53.707,27	€ -35.207,27	€ +1.210,00	€ +794,50	€ +0,00	€ +794,50	€ -415,50	€ +19.710,00	€ +51.549,95	€ -31.839,95	€ +2.951,82
E-1-07	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
E-1-07-001	Entrate eventuali o non dovute	€ +260,00	€ +0,00	€ +260,00	€ +16,50	€ +0,00	€ +16,50	€ +243,50	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +260,00	€ +16,50	€ +243,50	€ +0,00
E-1-07-002	Crediti vs assicurazioni per polizza TFR	€ +312.000,00	€ +0,00	€ +312.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +312.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +312.000,00	€ +0,00	€ +312.000,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VII E-1-07		€ +312.260,00	€ +0,00	€ +312.260,00	€ +16,50	€ +0,00	€ +16,50	€ +312.243,50	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +312.260,00	€ +16,50	€ +312.243,50	€ +0,00
TOTALI TITOLO I E-1		€ +1.659.431,00	€ +0,00	€ +1.659.431,00	€ +1.386.837,13	€ +32.696,41	€ +1.419.533,54	€ +239.897,46	€ +6.698,24	€ +5.502,74	€ +0,00	€ +5.502,74	€ -1.195,50	€ +1.666.129,24	€ +1.392.339,87	€ +273.789,37	€ +32.696,41
E-2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
E-2-01	ALIENAZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE E MOBILI																
E-2-01-001	Alienazione beni immobili e immobilizzazioni tecniche	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-01-002	Alienazione beni mobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-2-01		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00

Internet:

e-mail:

Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)

Situazione a domenica 31 dicembre 2023

		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
Codice	Descrizione	PREVISIONI			ACCERTAMENTI			Diff. rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14+15)	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimasti da riscuotere (10 - 8)	Totale Accertamenti (8 + 9)										
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12	13	14	15	16	17/18	19	20	21/22	23
E-2-02	ASSUNZIONE DI MUTUI																
E-2-02-001	Incasso per sottoscrizione di mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02-002	Incasso per accensione prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II E-2-02		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II E-2		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																
E-3-01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO																
E-3-01-001	Quote SDD insolute	€ +7.000,00	€ +0,00	€ +7.000,00	€ +5.521,00	€ +0,00	€ +5.521,00	€ +1.479,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +7.000,00	€ +5.521,00	€ +1.479,00	€ +0,00
E-3-01-002	Quote di competenza della FNOMCeO esazione diretta	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-003	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +43.425,69	€ +1.949,67	€ +45.375,36	€ +4.624,64	€ +1.670,00	€ +1.670,00	€ +0,00	€ +1.670,00	€ +0,00	€ +51.670,00	€ +45.095,69	€ +6.574,31	€ +1.949,67
E-3-01-004	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	€ +175.000,00	€ +0,00	€ +175.000,00	€ +131.403,91	€ +5.733,21	€ +137.137,12	€ +37.862,88	€ +9.030,75	€ +9.030,75	€ +0,00	€ +9.030,75	€ +0,00	€ +184.030,75	€ +140.434,66	€ +43.596,09	€ +5.733,21
E-3-01-005	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +38.899,61	€ +0,00	€ +38.899,61	€ +11.100,39	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +38.899,61	€ +11.100,39	€ +0,00
E-3-01-006	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +3.038,48	€ +0,00	€ +3.038,48	€ +6.961,52	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +3.038,48	€ +6.961,52	€ +0,00
E-3-01-007	Ritenute sindacali	€ +700,00	€ +0,00	€ +700,00	€ +598,73	€ +0,00	€ +598,73	€ +101,27	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +700,00	€ +598,73	€ +101,27	€ +0,00
E-3-01-008	Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-009	Servizio economato	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.500,00	€ +0,00	€ +4.500,00	€ +500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.500,00	€ +500,00	€ +0,00
E-3-01-010	Trasferimento fondi tra C/C	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-011	Scissione dei pagamenti IVA	€ +60.000,00	€ +0,00	€ +60.000,00	€ +62.149,55	€ +2.159,10	€ +64.308,65	€ -4.308,65	€ +2.626,14	€ +2.399,85	€ +0,00	€ +2.399,85	€ -226,29	€ +62.626,14	€ +64.549,40	€ -1.923,26	€ +2.159,10
E-3-01-012	Imposta di bollo virtuale	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +3.648,00	€ +0,00	€ +3.648,00	€ +352,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +3.648,00	€ +352,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-3-01		€ +361.700,00	€ +0,00	€ +361.700,00	€ +293.184,97	€ +9.841,98	€ +303.026,95	€ +58.673,05	€ +13.326,89	€ +13.100,60	€ +0,00	€ +13.100,60	€ -226,29	€ +375.026,89	€ +306.285,57	€ +68.741,32	€ +9.841,98
TOTALI TITOLO III E-3		€ +361.700,00	€ +0,00	€ +361.700,00	€ +293.184,97	€ +9.841,98	€ +303.026,95	€ +58.673,05	€ +13.326,89	€ +13.100,60	€ +0,00	€ +13.100,60	€ -226,29	€ +375.026,89	€ +306.285,57	€ +68.741,32	€ +9.841,98
TOTALE GENERALE Entrate		€ +2.021.131,00	€ +0,00	€ +2.021.131,00	€ +1.680.022,10	€ +42.538,39	€ +1.722.560,49	€ +298.570,51	€ +20.025,13	€ +18.603,34	€ +0,00	€ +18.603,34	€ -1.421,79	€ +2.041.156,13	€ +1.698.625,44	€ +342.530,69	€ +42.538,39

Internet:

e-mail:

Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)

Situazione a domenica 31 dicembre 2023

		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14+15)	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare (10 - 8)	Totale Impegni (8 + 9)										
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12	13	14	15	16	17/18	19	20	21/22	23
P-0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1	USCITE CORRENTI																
U-1-01	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																
U-1-01-001	Spese convocazione Assemblea degli iscritti	€ +4.611,60	€ +0,00	€ +4.611,60	€ +4.611,60	€ +0,00	€ +4.611,60	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.611,60	€ +4.611,60	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-002	Spese elezioni Organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	Premi assicurativi Organi istituzionali	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +2.320,01	€ +0,00	€ +2.320,01	€ +679,99	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +2.320,01	€ +679,99	€ +0,00
U-1-01-004	Indennità di trasferta e rimborsi spese	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +2.225,80	€ +0,00	€ +2.225,80	€ +274,20	€ +2,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ -2,00	€ +2.502,00	€ +2.225,80	€ +276,20	€ +0,00
U-1-01-005	Indennità di carica Organi istituzionali	€ +105.000,00	€ +0,00	€ +105.000,00	€ +87.405,08	€ +10.797,00	€ +98.202,08	€ +6.797,92	€ +8.784,00	€ +8.784,00	€ +0,00	€ +8.784,00	€ +0,00	€ +113.784,00	€ +96.189,08	€ +17.594,92	€ +10.797,00
U-1-01-006	Gettoni di presenza Organi istituzionali	€ +55.000,00	€ +0,00	€ +55.000,00	€ +40.212,84	€ +1.110,20	€ +41.323,04	€ +13.676,96	€ +1.586,00	€ +1.586,00	€ +0,00	€ +1.586,00	€ +0,00	€ +56.586,00	€ +41.798,84	€ +14.787,16	€ +1.110,20
TOTALI CATEGORIA I U-1-01		€ +170.111,60	€ +0,00	€ +170.111,60	€ +136.775,33	€ +11.907,20	€ +148.682,53	€ +21.429,07	€ +10.372,00	€ +10.370,00	€ +0,00	€ +10.370,00	€ -2,00	€ +180.483,60	€ +147.145,33	€ +33.338,27	€ +11.907,20
U-1-02	ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO																
U-1-02-001	Trattamento economico fondamentale	€ +270.000,00	€ +45.000,00	€ +315.000,00	€ +305.840,62	€ +9.161,38	€ +315.002,00	€ -2,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +315.000,00	€ +305.840,62	€ +9.159,38	€ +9.161,38
U-1-02-002	Trattamento economico accessorio	€ +170.000,00	€ -3.000,00	€ +167.000,00	€ +23.885,71	€ +135.063,86	€ +158.949,57	€ +8.050,43	€ +127.645,61	€ +123.856,57	€ +0,00	€ +123.856,57	€ -3.789,04	€ +294.645,61	€ +147.742,28	€ +146.903,33	€ +135.063,86
U-1-02-003	Indennità di anzianità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-004	Lavoro straordinario	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +1.210,75	€ +0,00	€ +1.210,75	€ +789,25	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +1.210,75	€ +789,25	€ +0,00
U-1-02-005	Servizio sostitutivo di mensa	€ +11.000,00	€ +0,00	€ +11.000,00	€ +8.055,74	€ +668,30	€ +8.724,04	€ +2.275,96	€ +520,79	€ +520,79	€ +0,00	€ +520,79	€ +0,00	€ +11.520,79	€ +8.576,53	€ +2.944,26	€ +668,30
U-1-02-006	Copertura posti vacanti	€ +1.800,00	€ +0,00	€ +1.800,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.800,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.800,00	€ +0,00	€ +1.800,00	€ +0,00
U-1-02-007	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	€ +120.000,00	€ +0,00	€ +120.000,00	€ +95.519,97	€ +13.458,06	€ +108.978,03	€ +11.021,97	€ +10.672,92	€ +10.672,92	€ +0,00	€ +10.672,92	€ +0,00	€ +130.672,92	€ +106.192,89	€ +24.480,03	€ +13.458,06
U-1-02-008	Assicurazione INAIL	€ +2.700,00	€ +446,22	€ +3.146,22	€ +2.248,74	€ +0,00	€ +2.248,74	€ +897,48	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.146,22	€ +2.248,74	€ +897,48	€ +0,00
U-1-02-009	Corsi per personale dipendente	€ +7.000,00	€ +10.000,00	€ +17.000,00	€ +11.936,24	€ +0,00	€ +11.936,24	€ +5.063,76	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +17.000,00	€ +11.936,24	€ +5.063,76	€ +0,00
U-1-02-010	Equo indennizzo e benefici assistenziali	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.489,00	€ +0,00	€ +4.489,00	€ +511,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.489,00	€ +511,00	€ +0,00
U-1-02-011	Accantonamento TFR	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II U-1-02		€ +589.500,00	€ +52.446,22	€ +641.946,22	€ +453.186,77	€ +158.351,60	€ +611.538,37	€ +30.407,85	€ +138.839,32	€ +135.050,28	€ +0,00	€ +135.050,28	€ -3.789,04	€ +780.785,54	€ +588.237,05	€ +192.548,49	€ +158.351,60
U-1-03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI																
U-1-03-001	Acquisto libri, riviste, pubblicazioni e banche dati	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +3.670,98	€ +0,00	€ +3.670,98	€ +1.329,02	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +3.670,98	€ +1.329,02	€ +0,00
U-1-03-002	Acquisto materiali di consumo, cancelleria e stampati	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +8.479,97	€ +93,28	€ +8.573,25	€ +6.426,75	€ +326,04	€ +326,04	€ +0,00	€ +326,04	€ +0,00	€ +15.326,04	€ +8.806,01	€ +6.520,03	€ +93,28
U-1-03-003	Spese di rappresentanza eventi medici e odontoiatrici	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +6.601,19	€ +0,00	€ +6.601,19	€ +3.398,81	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +6.601,19	€ +3.398,81	€ +0,00
U-1-03-005	Spese per Commissioni e Comitati	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-03-006	Canone servizio PEC per gli iscritti	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +15.716,77	€ +1.122,40	€ +16.839,17	€ +3.160,83	€ +245,95	€ +245,95	€ +0,00	€ +245,95	€ +0,00	€ +20.245,95	€ +15.962,72	€ +4.283,23	€ +1.122,40
U-1-03-008	Manutenzioni e riparazioni locali e impianti	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +10.379,21	€ +224,27	€ +10.603,48	€ +4.396,52	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +10.379,21	€ +4.620,79	€ +224,27
U-1-03-009	Onorificenze agli iscritti	€ +12.760,93	€ +0,00	€ +12.760,93	€ +8.918,20	€ +0,00	€ +8.918,20	€ +3.842,73	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +12.760,93	€ +8.918,20	€ +3.842,73	€ +0,00
U-1-03-010	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +9.766,97	€ +351,40	€ +10.118,37	€ +4.881,63	€ +418,45	€ +418,45	€ +0,00	€ +418,45	€ +0,00	€ +15.418,45	€ +10.185,42	€ +5.233,03	€ +351,40
U-1-03-011	Spese collaborazione con organismi locali	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00
U-1-03-012	Spese per iniziative culturali e formative	€ +80.000,00	€ +0,00	€ +80.000,00	€ +39.006,80	€ +5.723,70	€ +44.730,50	€ +35.269,50	€ +2.832,53	€ +2.547,79	€ +0,00	€ +2.547,79	€ -284,74	€ +82.832,53	€ +41.554,59	€ +41.277,94	€ +5.723,70
U-1-03-013	Spese comunicazione, informazione e Toscana Medica	€ +80.000,00	€ +10.000,00	€ +90.000,00	€ +88.148,27	€ +0,00	€ +88.148,27	€ +1.851,73	€ +25.934,82	€ +25.934,82	€ +0,00	€ +25.934,82	€ +0,00	€ +115.934,82	€ +114.083,09	€ +1.851,73	€ +0,00
U-1-03-014	Spese stampa Albi professionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-03-015	Spese energia elettrica	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +5.663,08	€ +542,53	€ +6.205,61	€ +23.794,39	€ +790,08	€ +790,08	€ +0,00	€ +790,08	€ +0,00	€ +30.790,08	€ +6.453,16	€ +24.336,92	€ +542,53
U-1-03-016	Spese riscaldamento	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +2.800,86	€ +944,71	€ +3.745,57	€ +26.254,43	€ +1.791,60	€ +1.791,60	€ +0,00	€ +1.791,60	€ +0,00	€ +31.791,60	€ +4.592,46	€ +27.199,14	€ +944,71
U-1-03-017	Spese acqua	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +2.449,70	€ +0,00	€ +2.449,70	€ +50,30	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +2.449,70	€ +50,30	€ +0,00
U-1-03-018	Consulenze e incarichi professionali	€ +100.000,00	€ +0,00	€ +100.000,00	€ +83.807,30	€ +732,00	€ +84.539,30	€ +15.460,70	€ +6.995,16	€ +6.995,16	€ +0,00	€ +6.995,16	€ +0,00	€ +106.995,16	€ +90.802,46	€ +16.192,70	€ +732,00
U-1-03-019	Spese manutenzione e riordino giardino	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +2.074,40	€ +0,00	€ +2.074,40	€ +925,60	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,0,						

Internet:

e-mail:

Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)

Situazione a domenica 31 dicembre 2023

		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14+15)	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare (10 - 8)	Totale Impegni (8 + 9)										
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12	13	14	15	16	17/18	19	20	21/22	23
U-1-03-021	Premi di assicurazione	€ +6.000,00	€ +4.000,00	€ +10.000,00	€ +7.915,81	€ +0,00	€ +7.915,81	€ +2.084,19	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +7.915,81	€ +2.084,19	€ +0,00
U-1-03-022	Manutenzioni, riparazioni e assistenza macchine d'ufficio	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +931,22	€ +0,00	€ +931,22	€ +2.068,78	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +931,22	€ +2.068,78	€ +0,00
U-1-03-023	Spese pulizia locali e sorveglianza	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +22.555,06	€ +3.332,06	€ +25.887,12	€ +4.112,88	€ +3.582,23	€ +3.582,23	€ +0,00	€ +3.582,23	€ +0,00	€ +33.582,23	€ +26.137,29	€ +7.444,94	€ +3.332,06
U-1-03-024	Spese condominio e oneri accessori	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-03-025	Oneri sociali su compensi collaboratori	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +5.314,20	€ +672,22	€ +5.986,42	€ +14.013,58	€ +2.775,35	€ +2.775,35	€ +0,00	€ +2.775,35	€ +0,00	€ +22.775,35	€ +8.089,55	€ +14.685,80	€ +672,22
U-1-03-026	Spese varie beni e servizi	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +953,43	€ +0,00	€ +953,43	€ +2.046,57	€ +1.907,10	€ +1.907,10	€ +0,00	€ +1.907,10	€ +0,00	€ +4.907,10	€ +2.860,53	€ +2.046,57	€ +0,00
U-1-03-027	Attuazione politiche anticorruzione e trasparenza	€ +12.000,00	€ +0,00	€ +12.000,00	€ +4.229,34	€ +0,00	€ +4.229,34	€ +7.770,66	€ +521,55	€ +486,70	€ +0,00	€ +486,70	€ -34,85	€ +12.521,55	€ +4.716,04	€ +7.805,51	€ +0,00
U-1-03-028	Attuazione politiche per la privacy dell'Ente	€ +5.000,00	€ +10.000,00	€ +15.000,00	€ +8.097,74	€ +0,00	€ +8.097,74	€ +6.902,26	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +8.097,74	€ +6.902,26	€ +0,00
U-1-03-029	Canoni di noleggio beni mobili	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +3.479,97	€ +294,02	€ +3.773,99	€ +226,01	€ +331,08	€ +331,08	€ +0,00	€ +331,08	€ +0,00	€ +4.331,08	€ +3.811,05	€ +520,03	€ +294,02
U-1-03-030	Canoni di sviluppo software	€ +53.000,00	€ +5.000,00	€ +58.000,00	€ +57.585,70	€ +0,00	€ +57.585,70	€ +414,30	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +58.000,00	€ +57.585,70	€ +414,30	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III U-1-03		€ +572.260,93	€ +29.000,00	€ +601.260,93	€ +410.019,72	€ +14.172,39	€ +424.192,11	€ +177.068,82	€ +48.584,09	€ +48.264,50	€ +0,00	€ +48.264,50	€ -319,59	€ +649.845,02	€ +458.284,22	€ +191.560,80	€ +14.172,39
U-1-04	TRASFERIMENTI PASSIVI																
U-1-04-001	Inseriti informativi Regione Toscana su Toscana Medica	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-002	Finanziamenti per progetti istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-003	Quote di pertinenza della FNOMCeO	€ +230.000,00	€ +0,00	€ +230.000,00	€ +178.664,00	€ +48.576,00	€ +227.240,00	€ +2.760,00	€ +46.892,40	€ +46.892,40	€ +0,00	€ +46.892,40	€ +0,00	€ +276.892,40	€ +225.556,40	€ +51.336,00	€ +48.576,00
TOTALI CATEGORIA IV U-1-04		€ +230.000,00	€ +0,00	€ +230.000,00	€ +178.664,00	€ +48.576,00	€ +227.240,00	€ +2.760,00	€ +46.892,40	€ +46.892,40	€ +0,00	€ +46.892,40	€ +0,00	€ +276.892,40	€ +225.556,40	€ +51.336,00	€ +48.576,00
U-1-05	ONERI FINANZIARI																
U-1-05-001	Interessi passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-002	Spese e commissioni bancarie e postali	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +522,75	€ +182,25	€ +705,00	€ +795,00	€ +459,49	€ +439,49	€ +0,00	€ +439,49	€ -20,00	€ +1.959,49	€ +962,24	€ +997,25	€ +182,25
U-1-05-003	Compensi riscossione e oneri finanziari vari	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +6.758,66	€ +38,26	€ +6.796,92	€ +13.203,08	€ +334,74	€ +334,74	€ +0,00	€ +334,74	€ +0,00	€ +20.334,74	€ +7.093,40	€ +13.241,34	€ +38,26
TOTALI CATEGORIA V U-1-05		€ +21.500,00	€ +0,00	€ +21.500,00	€ +7.281,41	€ +220,51	€ +7.501,92	€ +13.998,08	€ +794,23	€ +774,23	€ +0,00	€ +774,23	€ -20,00	€ +22.294,23	€ +8.055,64	€ +14.238,59	€ +220,51
U-1-06	ONERI TRIBUTARI																
U-1-06-001	Imposte, tasse e tributi vari	€ +75.000,00	€ +0,00	€ +75.000,00	€ +60.629,19	€ +5.783,74	€ +66.412,93	€ +8.587,07	€ +4.076,96	€ +4.076,96	€ +0,00	€ +4.076,96	€ +0,00	€ +79.076,96	€ +64.706,15	€ +14.370,81	€ +5.783,74
TOTALI CATEGORIA VI U-1-06		€ +75.000,00	€ +0,00	€ +75.000,00	€ +60.629,19	€ +5.783,74	€ +66.412,93	€ +8.587,07	€ +4.076,96	€ +4.076,96	€ +0,00	€ +4.076,96	€ +0,00	€ +79.076,96	€ +64.706,15	€ +14.370,81	€ +5.783,74
U-1-07	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE																
U-1-07-001	Rimborso tasse di iscrizione non dovute	€ +520,00	€ +0,00	€ +520,00	€ +140,00	€ +0,00	€ +140,00	€ +380,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +520,00	€ +140,00	€ +380,00	€ +0,00
U-1-07-002	Anticipazioni per conto di terzi	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +815,33	€ +0,00	€ +815,33	€ +1.684,67	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +815,33	€ +1.684,67	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VII U-1-07		€ +3.020,00	€ +0,00	€ +3.020,00	€ +955,33	€ +0,00	€ +955,33	€ +2.064,67	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.020,00	€ +955,33	€ +2.064,67	€ +0,00
U-1-08	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
U-1-08-001	Fondo riserva stanziamenti insufficienti	€ +100.000,00	€ -99.446,22	€ +553,78	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +553,78	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +553,78	€ +0,00	€ +553,78	€ +0,00
U-1-08-002	Fondo spese straordinarie e rischi	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +0,00
U-1-08-003	Fondo TFR	€ +300.000,00	€ +0,00	€ +300.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +300.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +300.000,00	€ +0,00	€ +300.000,00	€ +0,00
U-1-08-004	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	€ +6.500,00	€ +0,00	€ +6.500,00	€ +780,00	€ +0,00	€ +780,00	€ +5.720,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +6.500,00	€ +780,00	€ +5.720,00	€ +0,00
U-1-08-005	Fondo Rischi Contenzioso	€ +97.103,55	€ +0,00	€ +97.103,55	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +97.103,55	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +97.103,55	€ +0,00	€ +97.103,55	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08		€ +553.603,55	€ -99.446,22	€ +454.157,33	€ +780,00	€ +0,00	€ +780,00	€ +453.377,33	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +454.157,33	€ +780,00	€ +453.377,33	€ +0,00
TOTALI TITOLO I U-1		€ +2.214.996,08	€ -18.000,00	€ +2.196.996,08	€ +1.248.291,75	€ +239.011,44	€ +1.487.303,19	€ +709.692,89	€ +249.559,00	€ +245.428,37	€ +0,00	€ +245.428,37	€ -4.130,63	€ +2.446.555,08	€ +1.493.720,12	€ +952.834,96	€ +239.011,44
U-2	USCITE IN CONTO CAPITALE																
U-2-01	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
U-2-01-001	Acquisti di mobili e macchine di ufficio	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +5.033,72	€ +0,00	€ +5.033,72	€ +9.966,28	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +5.033,72	€ +9.966,28	€ +0,00
U-2-01-002	Acquisto e aggiornamento software	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +0,00
U-2-01-003	Spese migliorie immobile	€ +30.000,00	€ +18.000,00	€ +48.000,00	€ +28.862,48	€ +0,00	€ +28.862,48	€ +19.137,52	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +48.000,00	€ +28.862,48	€ +19.137,52	€ +0,00

Internet:

e-mail:

Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)

Situazione a domenica 31 dicembre 2023

		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14+15)	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare (10 - 8)	Totale Impegni (8 + 9)										
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12	13	14	15	16	17/18	19	20	21/22	23
U-2-01-004	Acquisto e locazione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I U-2-01		€ +49.000,00	€ +18.000,00	€ +67.000,00	€ +33.896,20	€ +0,00	€ +33.896,20	€ +33.103,80	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +67.000,00	€ +33.896,20	€ +33.103,80	€ +0,00
U-2-02	ACQUISTO VALORI MOBILIARI																
U-2-02-001	Acquisto valori mobiliari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II U-2-02		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-03	RIMBORSI E MUTUI																
U-2-03-001	Rimborso quote mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-03-002	Rimborso quote prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III U-2-03		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II U-2		€ +49.000,00	€ +18.000,00	€ +67.000,00	€ +33.896,20	€ +0,00	€ +33.896,20	€ +33.103,80	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +67.000,00	€ +33.896,20	€ +33.103,80	€ +0,00
U-3	USCITE PER PARTITE DI GIRO																
U-3-01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO																
U-3-01-001	Quote SDD insolute	€ +7.000,00	€ +0,00	€ +7.000,00	€ +5.521,00	€ +0,00	€ +5.521,00	€ +1.479,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +7.000,00	€ +5.521,00	€ +1.479,00	€ +0,00
U-3-01-002	Quote di competenza della FNOMCeO esazione diretta	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-003	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +35.181,30	€ +10.194,06	€ +45.375,36	€ +4.624,64	€ +11.139,04	€ +11.139,04	€ +0,00	€ +11.139,04	€ +0,00	€ +61.139,04	€ +46.320,34	€ +14.818,70	€ +10.194,06
U-3-01-004	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	€ +175.000,00	€ +0,00	€ +175.000,00	€ +130.195,20	€ +6.941,92	€ +137.137,12	€ +37.862,88	€ +6.014,04	€ +6.014,04	€ +0,00	€ +6.014,04	€ +0,00	€ +181.014,04	€ +136.209,24	€ +44.804,80	€ +6.941,92
U-3-01-005	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +34.777,23	€ +4.122,38	€ +38.899,61	€ +11.100,39	€ +3.193,14	€ +3.193,14	€ +0,00	€ +3.193,14	€ +0,00	€ +53.193,14	€ +37.970,37	€ +15.222,77	€ +4.122,38
U-3-01-006	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +2.697,70	€ +340,78	€ +3.038,48	€ +6.961,52	€ +1.374,65	€ +1.374,65	€ +0,00	€ +1.374,65	€ +0,00	€ +11.374,65	€ +4.072,35	€ +7.302,30	€ +340,78
U-3-01-007	Ritenute sindacali	€ +700,00	€ +0,00	€ +700,00	€ +598,73	€ +0,00	€ +598,73	€ +101,27	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +700,00	€ +598,73	€ +101,27	€ +0,00
U-3-01-008	Fondo Trattamento fine Rapporto	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-009	Servizio economato	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.500,00	€ +0,00	€ +4.500,00	€ +500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.500,00	€ +500,00	€ +0,00
U-3-01-010	Trasferimento fondi tra C/C	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-011	Scissione dei pagamenti IVA	€ +60.000,00	€ +0,00	€ +60.000,00	€ +53.362,98	€ +10.945,67	€ +64.308,65	€ -4.308,65	€ +10.579,08	€ +10.352,79	€ +0,00	€ +10.352,79	€ -226,29	€ +70.579,08	€ +63.715,77	€ +6.863,31	€ +10.945,67
U-3-01-012	Imposta di bollo virtuale	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +1.055,96	€ +2.592,04	€ +3.648,00	€ +352,00	€ +784,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ -784,00	€ +4.784,00	€ +1.055,96	€ +3.728,04	€ +2.592,04
TOTALI CATEGORIA I U-3-01		€ +361.700,00	€ +0,00	€ +361.700,00	€ +267.890,10	€ +35.136,85	€ +303.026,95	€ +58.673,05	€ +33.083,95	€ +32.073,66	€ +0,00	€ +32.073,66	€ -1.010,29	€ +394.783,95	€ +299.963,76	€ +94.820,19	€ +35.136,85
TOTALI TITOLO III U-3		€ +361.700,00	€ +0,00	€ +361.700,00	€ +267.890,10	€ +35.136,85	€ +303.026,95	€ +58.673,05	€ +33.083,95	€ +32.073,66	€ +0,00	€ +32.073,66	€ -1.010,29	€ +394.783,95	€ +299.963,76	€ +94.820,19	€ +35.136,85
TOTALE GENERALE Uscite		€ +2.625.696,08	€ +0,00	€ +2.625.696,08	€ +1.550.078,05	€ +274.148,29	€ +1.824.226,34	€ +801.469,74	€ +282.642,95	€ +277.502,03	€ +0,00	€ +277.502,03	€ -5.140,92	€ +2.908.339,03	€ +1.827.580,08	€ +1.080.758,95	€ +274.148,29

Situazione a domenica 31 dicembre 2023

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2023

(ART. 45 DPR 97/2003)

Consistenza della cassa inizio esercizio:			€ +867.182,90
Riscossioni	in c/competenza	€ +1.680.022,10	
	in c/residui	€ +18.603,34	€ +1.698.625,44
Pagamenti	in c/competenza	€ +1.550.078,05	
	in c/residui	€ +277.502,03	€ -1.827.580,08
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ +738.228,26
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ +0,00	
	dell'esercizio	€ +42.538,39	€ +42.538,39
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ +0,00	
	dell'esercizio	€ +274.148,29	€ -274.148,29
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€ +506.618,36

CONTO ECONOMICO 2023
(ART. 41 DPR 97/2003)

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 1.109.475,18	€ 1.098.179,11
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	€ 0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 12.469,60
5) Altri ricavi e proventi	€ 99.462,72	€ 12.763,49
Totale Valore della produzione	€ 1.208.937,90	€ 1.123.412,20
B) Costi della produzione		
6) Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 3.670,98	€ 3.390,38
7) Per servizi	€ 478.637,27	€ 434.133,01
8) Per godimento di beni di terzi	€ 7.387,34	€ 6.419,77
9) Per il personale	€ 0,00	
a) Salari e stipendi	€ 611.538,37	€ 562.406,13
b) Oneri sociali	€ 0,00	
c) Trattamento di fine rapporto	€ 30.960,96	€ 34.985,48
d) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	
e) Altri costi	€ 0,00	€ 11.713,56
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 16.678,86	€ 19.750,23
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00
12) Accantonamento per rischi	€ 99.446,22	€ 120.103,55
13) Altri accantonamenti	€ 780,00	€ 93.697,67
14) Oneri diversi di gestione	€ 112.996,86	€ 125.748,99
Totale Costi della produzione	€ 1.362.096,86	€ 1.412.348,77
Differenza tra valore e costi di produzione	-€ 153.158,96	-€ 288.936,57
C) Proventi e oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	
16) Altri proventi finanziari	€ 82.801,86	€ 49.953,95
17) Interessi e altri oneri finanziari	-€ 7.501,92	-€ 12.521,25
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0,00	
Totale Proventi e oneri finanziari	€ 75.299,94	€ 37.432,70
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	€ 8.111,15	€ 40.406,25
19) Svalutazioni	€ 0,00	
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 8.111,15	€ 40.406,25

CONTO ECONOMICO 2023
(ART. 41 DPR 97/2003)

	31/12/2023	31/12/2022
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	€ 5.140,92	€ 0,00
21) Oneri	-€ 18.653,44	-€ 20.919,00
Totale Proventi e oneri straordinari	-€ 13.512,52	-€ 20.919,00
Risultato prima delle imposte	-€ 83.260,39	-€ 232.016,62
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	€ 49.181,28	€ 46.081,00
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 132.441,67	-€ 278.097,62

SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2023
(ART. 42 DPR 97/2003)

StatoPatrimoniale Attivo			31/12/2023	31/12/2022
	Costo storico	F.do amm.to		
A) Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale				€ +0,00
Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale				€ +0,00
B) Immobilizzazioni				€ +0,00
I. Immateriali				€ +0,00
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
7) Altre				€ +0,00
II. Materiali				€ +0,00
1) Terreni e fabbricati	€ +460.874,73	€ +201.943,92	€ +258.930,81	€ +264.220,20
4) Altri beni	€ +217.984,11	€ +182.128,17	€ +35.855,94	€ +42.211,69
III. Finanziarie				€ +0,00
Totale Immobilizzazioni	€ +678.858,84	€ +384.072,09	€ +294.786,75	€ +306.431,89
C) Attivo circolante				€ +0,00
I. Rimanenze				€ +0,00
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo				€ +0,00
4) Prodotti finiti e merci			€ +0,00	€ +0,00
II. Crediti				€ +0,00
1) Verso Iscritti				€ +0,00
- entro 12 mesi			€ +650,00	€ +2.730,00
- oltre 12 mesi				€ +0,00
4-bis) Per crediti tributari				€ +0,00
- entro 12 mesi			€ +7.892,31	€ +11.656,89
- oltre 12 mesi				€ +0,00
5) Verso altri				€ +0,00
- entro 12 mesi			€ +33.996,08	€ +5.638,24
- oltre 12 mesi			€ +0,00	€ +0,00
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni				€ +0,00
6) Altri titoli			€ +340.491,52	€ +332.380,37
IV. Disponibilità liquide				€ +0,00
1) Depositi bancari e postali			€ +738.267,20	€ +867.133,81
3) Denaro e valori in cassa			€ +741,06	€ +49,09
Totale Attivo circolante			€ +1.122.038,17	€ +1.219.588,40
D) Ratei e risconti attivi			€ +0,00	€ +0,00
Totale Ratei e risconti attivi			€ +0,00	€ +0,00
Totale Attivo	€ +678.858,84	€ +384.072,09	€ +1.416.824,92	€ +1.526.020,29

SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2023

(ART. 42 DPR 97/2003)

Stato Patrimoniale Passivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto	€ +0,00	€ +0,00
I. Fondo di dotazione		€ +0,00
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		€ +0,00
III. Riserve di rivalutazione		€ +0,00
IV. Contributi a fondo perduto		€ +0,00
V. Contributi per ripiano disavanzi		€ +0,00
VI. Riserve statutarie		€ +0,00
VII. Riserva disponibile		€ +0,00
VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	€ +721.644,65	€ +999.742,27
IX. Avanzo (disavanzo) economico dell'esercizio	€ -132.441,67	€ -278.097,62
Totale Patrimonio netto	€ +589.202,98	€ +721.644,65
Abis) Contributi in conto capitale		€ +0,00
Totale Contributi in conto capitale		€ +0,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ +254.383,55	€ +253.603,55
Totale Fondi per rischi e oneri	€ +254.383,55	€ +253.603,55
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	€ +298.677,47	€ +268.129,14
Totale Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	€ +298.677,47	€ +268.129,14
D) Debiti		€ +0,00
4) Debiti verso banche		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +0,00	€ +0,00
- oltre 12 mesi		€ +0,00
7) Debiti verso fornitori		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +40.205,95	€ +70.147,80
- oltre 12 mesi		€ +0,00
12) Debiti tributari		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +26.263,37	€ +21.454,08
- oltre 12 mesi		€ +0,00
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +4.122,38	€ +3.193,14
- oltre 12 mesi		€ +0,00
14) Altri debiti		€ +0,00
- entro 12 mesi	€ +203.969,22	€ +187.847,93
- oltre 12 mesi		€ +0,00
Totale Debiti	€ +274.560,92	€ +282.642,95
E) Ratei e risconti passivi	€ +0,00	€ +0,00
Totale Ratei e risconti passivi	€ +0,00	€ +0,00
Totale Passivo	€ +1.416.824,92	€ +1.526.020,29



Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri della Provincia di Firenze

Ente Pubblico sussidiario dello Stato (Legge 11/01/2018 n. 3, art. 4)

Relazione dell'organo di revisione sullo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2023

L'organo di revisione

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

N.4/2024
Verbale del 09/04/2024

INTRODUZIONE

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

- ricevuto in data 5 aprile 2024 il Bilancio Consuntivo dell'anno 2023 e l'assestamento del bilancio preventivo 2024, da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea degli iscritti e approvato con delibera del Consiglio dell'Ordine n. 142 del 20/03/2024, completo di:
 - a) rendiconto finanziario gestionale 2023;
 - b) conto economico 2023;
 - c) stato patrimoniale 2023;
 - d) variazioni al bilancio di previsione 2024;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2023;
- vista la Relazione del Tesoriere sulla gestione al 31/12/2023;
- visto il regolamento per l'amministrazione e la contabilità approvato con delibera del Consiglio dell'Ordine n. 127 del 18/12/2001;

TENUTO CONTO CHE

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

RIPORTANO

i risultati dell'analisi sul rendiconto per l'esercizio 2023.

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO

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

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

Inoltre, l'organo di revisione rileva e attesta che, risultano emessi n. 598 reversali e n. 818 mandati, quest'ultimi risultano regolarmente emessi ed estinti, infine i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, Banca Popolare di Sondrio e su quanto giacente in cassa.

Risultati della gestione

a) Saldo Cassa

Il saldo cassa al 31/12/2023 risulta così determinato

	In conto		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo cassa al 1° gennaio 2023			867.182,90
Riscossioni	18.603,34	1.680.022,10	1.698.625,44
Pagamenti	277.502,03	1.550.078,05	1.827.580,08
Fondo di Cassa al 31 dicembre 2023			738.228,26

Il fondo cassa al 31 dicembre 2023 risulta congruente con le disponibilità di cassa alla medesima data.

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un disavanzo di euro 101.665,85 come verificabile dai seguenti elementi:

Accertamenti	+	1.722.560,49
Impegni	-	1.824.226,34
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		-101.665,85

così dettagliati:

Riscossioni	<i>incassati</i>	+	1.680.022,10
Pagamenti	<i>pagati</i>	-	1.550.078,05
	<i>Differenza</i>	(A)	129.944,05
Residui attivi	<i>rimasti da incassare</i>	+	42.538,39
Residui passivi	<i>rimasti da pagare</i>	-	274.148,29
	<i>Differenza</i>	(B)	-231.609,90
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		(A)-(B)	-101.665,85

c) Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione 2023, presenta un avanzo di euro 506.618,36 come risulta dai seguenti elementi:

		In conto		TOTALE
		RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023				867.182,90
Riscossioni		18.603,34	1.680.022,10	1.698.625,44
Pagamenti		277.502,03	1.550.078,05	1.827.580,08
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023				738.228,26
Residui attivi	<i>rimasti da incassare</i>	0,00	42.538,39	42.538,39
Residui passivi	<i>rimasti da pagare</i>	0,00	274.148,29	274.148,29
<i>Differenza</i>				-231.609,90
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023				506.618,36

Confronto tra previsioni iniziali e rendiconto

ENTRATE		Previsione Iniziale	Totali Accertamenti	Differenza	Scostam.
<i>Titolo I</i>	<i>Entrate contributive</i>	1.659.431,00	1.419.533,54	-239.897,46	-14%
<i>Titolo II</i>	<i>Entrate in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0%
<i>Titolo III</i>	<i>Entrate per partite di giro</i>	361.700,00	303.026,95	-58.673,05	-16%
Totale		2.021.131,00	1.722.560,49	-298.570,51	-15%
Spese		Previsione Iniziale	Totali Impegni	Differenza	Scostam.
<i>Titolo I</i>	<i>Uscite Correnti</i>	2.196.996,08	1.487.303,19	-709.692,89	-32%
<i>Titolo II</i>	<i>Uscite in conto capitale</i>	67.000,00	33.896,20	-33.103,80	-49%
<i>Titolo III</i>	<i>Uscite per partite di giro</i>	361.700,00	303.026,95	-58.673,05	-16%
Totale		2.625.696,08	1.824.226,34	-801.469,74	-31%

Analisi delle principali entrate e spese

Le entrate contributive accertate nell'anno 2023 presentano i seguenti scostamenti rispetto alle previsioni iniziali:

a) Entrate

<i>Descrizione</i>	<i>Previsione Iniziale</i>	<i>Totale Accertamenti</i>	<i>Differenza</i>
Entrate contributive a carico degli iscritti			
Tassa annuale a ruolo	1.299.681,00	1.305.225,00	5.544,00
Tassa annuale a esazione diretta	26.000,00	28.837,00	2.837,00
Tassa annuale per iscrizione	390,00	390,00	0,00
Totale Categoria	1.326.071,00	1.334.452,00	8.381,00
Prestazioni di servizi			
Tassa rilascio pareri di congruità su notule professionali	600,00	43,18	-556,82
Tassa prima iscrizione o per trasferimento	2.000,00	2.220,00	220,00
Totale Categoria	2.600,00	2.263,18	-336,82
Prestazioni patrimoniali			
Interessi attivi su depositi	0,00	29.094,59	29.094,59
Totale Categoria	0,00	29.094,59	29.094,59
Poste Correttive e compensative di spese			
Recuperi e rimborsi spese	15.000,00	50.592,27	35.592,27
Contributi per corsi di aggiornamento professionale	0,00	0,00	0,00
Recupero spese per ritardato pagamento quota	3.500,00	3.115,00	-385,00
Totale Categoria	18.500,00	53.707,27	35.207,27
Entrate non classificabili in altre voci			
Entrate eventuali o non dovute	260,00	16,50	-243,50
Crediti vs assicurazioni per polizza TFR	312.000,00	0,00	-312.000,00
Totale Categoria	312.260,00	16,50	-312.243,50
Totale Entrate	1.659.431,00	1.419.533,54	-239.897,46

b) Spese

Spese Correnti

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

- per gli Organi dell'Ente a fronte di previsioni di euro 170.111,60, sono stati impegnati euro 148.682,53;
- per gli oneri riguardanti il personale in servizio sono stati impegnati euro 611.538,37 per i quali inizialmente era stato previsto uno stanziamento di euro 641.946,22;
- per gli acquisti di beni di consumo e servizi sono stati impegnati euro 424.192,11 rispetto alle previsioni iniziali di euro 601.260,93; all'interno di questa categoria sono ricomprese le spese impegnate per le iniziative culturali e formative pari ad euro 44.730,50; le spese per la stampa, la spedizione della rivista Toscana Medica per euro 88.148,27; le consulenze e incarichi professionali pari ad euro 84.539,30, nonché i canoni di sviluppo software per euro 57.585,70;
- per oneri tributari a fronte di una previsione iniziale di euro 75.000,00, sono stati impegnati euro 66.412,93.

Spese in conto capitale

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

	<i>Previsione Iniziale</i>	<i>Totale Impegni</i>	<i>Differenza</i>
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche			
Acquisti di mobili e macchine di ufficio	15.000,00	5.033,72	-9.966,28
Acquisto e aggiornamento software	4.000,00	0,00	-4.000,00
Spese migliorie immobile	48.000,00	28.862,48	-19.137,52
Totale Categoria	67.000,00	33.896,20	-33.103,80

Analisi dei residui

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

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo il criterio della competenza economica, nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, l'Organo ha verificato la rispondenza dei dati relativi ai conteggi per il fondo di accantonamento del TFR/TFS, con le imputazioni effettuate nel conto economico e nello stato patrimoniale redatti al 31/12/2023, in particolare a detta data il fondo accantonamento di fine rapporto/servizio risulta pari ad euro 298.677,47 ed ampiamente coperto da una polizza assicurativa iscritta nell'attivo dello stato patrimoniale nella voce Altri titoli. Sono stati riscontrati i dati risultanti dal libro cespiti al 31/12/2023 con quanto risultante dallo stato patrimoniale e dal conto economico alla medesima data.

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

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

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

CONCLUSIONI

Tenuto conto di quanto esposto, verificata la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le risultanze della gestione, si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2023.

Firenze, 9 aprile 2024

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Gianni Raffaelli (firmato)

Dott.ssa Barbara Baldini (firmato)

Dott.ssa Maria Loredana Chiara Iorno (firmato)



Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri della Provincia di Firenze

Ente Pubblico sussidiario dello Stato (Legge 11/01/2018 n. 3, art. 4)

Relazione dell'organo di revisione sulla proposta di variazione al Bilancio di Previsione 2024

L'organo di revisione

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

N.5/2024

Verbale del 09/04/2024

INTRODUZIONE

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

- ricevuto in data 5 aprile 2024 il Bilancio Consuntivo dell'anno 2023 e l'assestamento del bilancio preventivo 2024, da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea degli iscritti e approvato con delibera del Consiglio dell'Ordine n. 142 del 20/03/2024, completo di:
 - a) rendiconto finanziario gestionale 2023;
 - b) conto economico 2023;
 - c) stato patrimoniale 2023;
 - d) variazioni al bilancio di previsione 2024;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2023;
- vista la Relazione del Tesoriere sulla gestione al 31/12/2023;
- visto il regolamento per l'amministrazione e la contabilità approvato con delibera del Consiglio dell'Ordine n. 127 del 18/12/2001;

Considerato che il Consiglio nella relazione al preventivo 2024 sottoposta all'Assemblea degli iscritti il 13 dicembre 2024, si era riservato di proporre una variazione al bilancio di previsione 2024; il Collegio dei Revisori prende in esame la proposta di variazione al Bilancio di previsione 2024, variazioni dettagliate come di seguito:

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024

USCITE

Tit	Cat	Cap	Voce di Bilancio	PRESUNTO	DEFINITIVO	DIFFERENZA	STANZIAMENTO DEFINITIVO
			TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DA DISTRIBUIRE	465.755,64 €	506.618,36 €	40.862,72 €	
1	0	0	USCITE CORRENTI				
1	1	0	<i>SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</i>				
1	1	1	Spese convocazione Assemblea degli iscritti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.611,60 €
1	1	2	Spese elezioni Organi istituzionali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €
1	1	3	Premi assicurativi Organi istituzionali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €
1	1	4	Indennità di trasferta e rimborsi spese	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €
1	1	5	Indennità di carica Organi istituzionali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €
1	1	6	Gettoni di presenza Organi Istituzionali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.000,00 €

1	2	0	ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO				
1	2	1	Trattamento economico fondamentale	0,00 €	0,00 €	0,00 €	320.000,00 €
1	2	2	Trattamento economico accessorio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	170.000,00 €
1	2	3	Indennità di anzianità	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	2	4	Lavoro straordinario	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €
1	2	5	Servizio sostitutivo di mensa	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
1	2	6	Copertura posti vacanti	0,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
1	2	7	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	0,00 €	0,00 €	0,00 €	120.000,00 €
1	2	8	Assicurazione INAIL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €
1	2	9	Corsi per personale dipendente	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	13.000,00 €
1	2	10	Equo indennizzo e benefici assistenziali	0,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	32.000,00 €
1	2	11	Accantonamento TFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	3	0	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI				
1	3	1	Acquisto libri, riviste, pubblicazioni e banche dati	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
1	3	2	Acquisto materiali di consumo, cancelleria e stampati	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €
1	3	3	Spese di rappresentanza eventi medici e odontoiatrici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €
1	3	5	Spese per Commissioni e Comitati	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	3	6	Canone servizio PEC per gli iscritti	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	18.000,00 €
1	3	8	Manutenzioni e riparazioni locali e impianti	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
1	3	9	Onorificenze agli iscritti	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
1	3	10	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €
1	3	11	Spese collaborazione con organismi locali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	3	12	Spese per iniziative culturali e formative	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	65.000,00 €
1	3	13	Spese comunicazione, informazione e TM	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €
1	3	14	Spese stampa Albi professionali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	3	15	Spese energia elettrica	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €
1	3	16	Spese riscaldamento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
1	3	17	Spese acqua	500,00 €	500,00 €	0,00 €	2.500,00 €
1	3	18	Consulenze e incarichi professionali	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €
1	3	19	Spese manutenzione e riordino giardino	500,00 €	500,00 €	0,00 €	3.000,00 €
1	3	20	Noleggio mezzi trasporto e spese locomozione	500,00 €	500,00 €	0,00 €	4.000,00 €
1	3	21	Premi di assicurazione	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.500,00 €
1	3	22	Manutenzioni, riparazioni e assistenza macchine d'ufficio	1.000,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €	6.000,00 €
1	3	23	Spese pulizia locali e sorveglianza	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €
1	3	24	Spese condominio e oneri accessori	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €
1	3	25	Oneri sociali su compensi collaboratori	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €
1	3	26	Spese varie beni e servizi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.200,00 €
1	3	27	Attuazione politiche anticorruzione e trasparenza	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
1	3	28	Attuazione politiche per la privacy dell'Ente	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	13.000,00 €
1	3	29	Canoni di noleggio beni mobili	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €
1	3	30	Canoni di sviluppo software	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €
1	4	0	TRASFERIMENTI PASSIVI				
1	4	1	Inseriti informativi Regione Toscana su Toscana Medica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	4	2	Finanziamenti per progetti istituzionali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	4	3	Quote di pertinenza della FNOMCeO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	216.200,00 €

1	5	1	Interessi passivi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1	5	2	Spese e commissioni bancarie e postali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €
1	5	3	Compensi riscossione e oneri finanziari vari	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €
1	6	0	ONERI TRIBUTARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1	6	1	Imposte sul reddito (IRAP e IRES)	8.000,00 €	8.000,00 €	0,00 €	58.000,00 €
1	6	2	Imposte, tasse e tributi vari	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	17.000,00 €
1	7	0	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE				
1	7	1	Rimborso tasse di iscrizione non dovute	0,00 €	0,00 €	0,00 €	520,00 €
1	7	2	Anticipazioni per conto di terzi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €
1	8	0	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1	8	1	Fondo riserva stanziamenti insufficienti	41.255,64 €	41.118,36 €	-137,28 €	50.517,76 €
1	8	2	Fondo spese straordinarie e rischi	5.500,00 €	5.500,00 €	0,00 €	13.000,00 €
1	8	3	Fondo TFR	320.000,00 €	320.000,00 €	0,00 €	320.000,00 €
1	8	4	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €	6.500,00 €
1	8	5	Fondo Rischi Contenzioso	7.000,00 €	7.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
			TOTALE UTILIZZO AVANZO PER USCITE CORRENTI (A)	451.755,64 €	484.618,36 €	32.862,72 €	2.100.049,36 €
2	0	0	USCITE IN CONTO CAPITALE				
2	1	0	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
2	1	1	Acquisti di mobili, arredi e macchine di ufficio	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €
2	1	2	Acquisto e aggiornamento software	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	1	3	Spese migliorie immobile	2.000,00 €	10.000,00 €	8.000,00 €	18.000,00 €
2	1	4	Acquisto e locazione beni immobili	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	2	0	ACQUISTO VALORI MOBILIARI				
2	2	1	Acquisto valori mobiliari	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	3	0	RIMBORSI E MUTUI				
2	3	1	Rimborso quote mutui	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	3	2	Rimborso quote prestiti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			TOTALE UTILIZZO AVANZO PER USCITE IN CONTO CAPITALE (B)	14.000,00 €	22.000,00 €	8.000,00 €	68.000,00 €
3	0	0	USCITE PER PARTITE DI GIRO				
3	1	0	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO				
3	1	1	Quote SDD insolute	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.000,00 €
3	1	2	quote di competenza della Fnomceo esazione diretta	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	1	3	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
3	1	4	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	0,00 €	0,00 €	0,00 €	175.000,00 €
3	1	5	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
3	1	6	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €
3	1	7	Ritenute sindacali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	700,00 €
3	1	8	Fondo TFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	1	9	Servizio economato	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
3	1	10	Trasferimento fondi tra c/c	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	1	11	Scissione dei pagamenti IVA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €
3	1	12	Imposta di bollo virtuale	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €
			TOTALE UTILIZZO AVANZO PER USCITE PER PARTITE DI GIRO (C)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	361.700,00 €
			TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISTRIBUITO (A+B+C)	465.755,64 €	506.618,36 €	40.862,72 €	2.529.749,36 €

Il Collegio da atto che le sopra elencate variazioni sono coperte mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione. In particolare l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio 2024 viene evidenziato in euro 506.618,36 di cui:

ì. La parte vincolata è pari ad euro 506.618,36, così ripartita:

- Fondo riserva stanziamenti insufficienti euro 50.517,76;
- Fondo spese straordinarie e rischi euro 13.000,00;
- Fondo crediti dubbia esigibilità euro 6.500,00;
- Fondo trattamento fine rapporto/servizio euro 320.000,00;
- Fondo Rischi Contenzioso euro 15.000,00;

ii. la parte disponibile per euro 101.600,60 risulta utilizzata per far fronte alle variazioni di spesa.

VERIFICA PAREGGIO FINANZIARIO

Con la variazione di bilancio oggetto della presente relazione, il bilancio rispetta, come evincibile dal seguente quadro riassuntivo generale delle previsioni di competenza 2024, il principio del pareggio finanziario e l'equivalenza fra entrate e spese:

Quadro generale riassuntivo post variazione di bilancio 2024			
Entrate		Spese	
Entrate contributive	1.661.431,00	Uscite Correnti	2.100.049,36
Entrate in conto capitale	-	Uscite in conto capitale	68.000,00
Entrate per partite di giro	361.700,00	Uscite per partite di giro	361.700,00
Avanzo di ammin.31.12.2024	506.618,36		
Totale complessivo entrate	2.529.749,36	Totale complessivo uscite	2.529.749,36

CONCLUSIONI

Le previsioni di esercizio come richiesto dall'art. 6 del regolamento per l'amministrazione e la contabilità approvato con delibera del Consiglio dell'Ordine n. 127 del 18/12/2001 tengono conto dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, e le entrate previste corrispondono alle uscite previste.

Tutto ciò premesso, valutato che il Bilancio di previsione 2024 rispetta il principio del pareggio finanziario e l'equivalenza tra entrate e spese;

l'Organo di Revisione esprime parere favorevole alla proposta al Bilancio di Previsione 2024.

Firenze, 9 aprile 2024

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Gianni Raffaelli (firmato)

Dott.ssa Barbara Baldini (firmato)

Dott.ssa Maria Loredana Chiara Iorno (firmato)