

BILANCIO CONSUNTIVO
AL 31/12/2018

**Approvato dall'Assemblea dei Soci
con
deliberazione in data**

Il Presidente

RELAZIONE SUL BILANCIO AL 31/12/2018

Gentilissimi Associati,

la presente relazione allegata al bilancio ed al rendiconto finanziario è improntata a tracciare le linee guida contabili della gestione di questo anno di attività.

Si sono evidenziati nello stato patrimoniale gli esborsi conseguenti dalla ristrutturazione dei locali concessi dal Comune di Massa Marittima, in comodato d'uso quinquennale rinnovabile, mentre i residui esborsi sono stati classificati nella sezione dei costi.

La realizzazione della struttura è stata molto articolata ed ha richiesto integrazioni relative all'adeguamento della normativa a quanto previsto per una vera e propria clinica. L'iter autorizzativo si è concluso nello scorso febbraio con esito positivo.

I contributi derivanti da erogazioni liberali e donazioni, come le tessere annue sono stati contabilizzati tra le rendite, in modo da uniformare il consuntivo associativo allegato ai prospetti contabili delle società di capitale in osservanza delle linee guida tracciate del Consiglio Nazionale dei commercialisti che sono volte ad una esposizione contabile di tale tipo anche per gli enti non commerciali.

Entrando nel dettaglio delle entrate ed uscite dell'anno in corso, spiccano i contributi erogati dalla fondazione G.O.I., per complessivi € 8.000,00, e della Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze € 6.829,00 a favore della Onlus.

Da un riepilogo delle uscite sono state riclassificate le uscite come segue: € 13,830,50 sono state inserite quali poste incrementative della ristrutturazione dell'ambulatorio, mentre € 4619,52 rappresentano i costi per i materiali odontoiatrici acquistati sono state poste tra i costi ordinari di esercizio insieme alle voci di spesa generale meglio dettagliate nel successivo prospetto contabile.

Si propone quindi di approvare il presente bilancio, destinando l'avanzo finanziario di

gestione in € 5,386,43, alla prosecuzione degli interventi di adeguamento e dotazione degli ambulatori ed alla gestione ordinaria.

**PRIMA
PARTE**

RENDICONTO PATRIMONIALE

ATTIVO

• Beni immobili:		
1) già iscritti a rendiconto (<i>dati identificazione</i>)		(1)
•	_____	_____
•	_____	_____
•	_____	_____
•	_____	_____
2) iscritti per la prima volta (<i>dati identificazione – provenienza e titolo acquisto</i>)		(1)

•	Manutenzioni straordinarie _____	24.913,65 _____
•	_____	_____
•	_____	_____

• Beni mobili registrati:		
1) già iscritti a rendiconto (<i>dati identificazione</i>)(1)		
•	_____	_____
•	_____	_____
•	_____	_____
•	_____	_____

2) iscritti per la prima volta(<i>dati identificazione- provenienza e titolo acquisto</i>)		
•	_____	
•	_____	
•	_____	
•	_____	

•	Titoli _____	_____
•	Attrezzatura per esercizio attività _____	_____
•	Mobili e arredi _____	_____
•	Macchine d'ufficio _____	_____
•	Crediti vs/enti _____	_____
•	Crediti vs/erario _____	_____
•	Crediti vs/soci per versamenti ancora dovuti _____	_____
l)	Crediti diversi _____	_____
m)	Cassa _____	_____
n)	Banca _____	5,386,43 _____
)	_____	_____
)	(Eventuale disavanzo) (2) _____	_____
TOTALE ATTIVITA' (A PAREGGIO) (3) _____		30,300,08

Note:

(1) I beni vanno iscritti al costo d'acquisto (vedasi art. 2426 del Codice Civile come sostituito dall'art. 9 del decreto legislativo 9.4.1991, n. 127) ovvero sulla base di valutazioni effettuate ai sensi del D.P.R. 23.12.1974, n. 689.

(2) La voce "Eventuale disavanzo" va inserita in caso di contabilità meccanizzata.

(3) Il totale delle attività è "a pareggio" quando (nelle contabilità meccanizzate) si è verificato un disavanzo.

PASSIVO

a) Fondo ammortamento immobili _____	_____
b) Fondo ammortamento mobili registrati _____	_____
c) Fondo ammortamento attrezzature per esercizio attività _____	_____
d) Fondo ammortamento mobili e arredi _____	_____
e) Fondo ammortamento macchine d'ufficio _____	_____
f) Mutui passivi _____	_____
g) Debiti vs/erario _____	_____
h) Debiti vs/ fornitori _____	_____
i) Debiti diversi _____	_____
l) Patrimonio netto ⁽¹⁾ _____	€ 24.913,65
) (Eventuale avanzo di gestione ⁽²⁾ _____	€ 5.386,43

TOTALE PASSIVITA' (A PAREGGIO) ⁽³⁾ €	30300,08
--	-----------------

	TOTALE ATTIVITA'		_____
(4)	AVANZO O DISAVANZO GESTIONE		_____
	TOTALE A PAREGGIO		_____

SECONDA PARTE

RENDICONTO ECONOMICO
COSTI

a)	Spese per l'acquisizione di servizi:		
	• prestazioni di lavoro autonomo	€	
	• servizi da terzi		_____
	• _____		_____

b)	Costi per il personale:		
----	-------------------------	--	--

	• retribuzioni	_____
	• oneri sociali	_____
	• premio INAIL	_____
	• Trattamento fine rapporto liquidato nell'esercizio	_____
	• _____	_____

c)	Quote ammortamento:	
	• quota ammortamento immobili	_____
	• quota ammortamento attrezzatura per esercizio attività	_____
	• quota ammortamento mobili ed arredi	_____
	• quota ammortamento spese pluriennali	_____
	• _____	_____

d)	Altri accantonamenti:	
	• accantonamenti al fondo trattamento fine rapporto	
	Accantonamento per spese ristrutturazione	13,830,50

e)	Spese generali:	
	• materiale consumo di	€ 966,89
	• cancelleria stampati e	€ 488,74
	• energia elettrica	_____
	• spese telefoniche	€ 655,76
	• spese acquisto materiale odontoiatrico	€ 4619,52

	• spese manutenzione _____		_____
	• premi assicurazione _____ di _____		_____
	• spese gestione varie _____ di _____		€ 458,00
	• imposte tasse _____ e _____		€
	• Spese Bancarie _____		€ 370,16
	• _____		_____

)	(Eventuale avanzo) ⁽¹⁾ _____		_____
---	---	--	-------

	TOTALE COSTI _____		21,389,57
--	---------------------------	--	-----------

Note:

(1) Voce da inserire in caso di contabilità meccanizzata.

RENDITE

a)	Rendite patrimoniali:		
	• affitti _____		_____
	• redditi e interessi di titoli e depositi _____		_____

	• _____	_____
	• _____	_____
	• _____	_____

b) Contributi, sovvenzioni e lasciti:		
• da parte di enti pubblici(<i>da specificare</i>)	_____	
• Contributo fondazione GOI		€ _____ 8,000,00
• Contributo cassa di risparmio		€ _____ 6,829,00
• _____	_____	
• da parte di soggetti privati		€ 11,012,00
• _____	_____	

c) Quote sociali ordinarie e straordinarie:		
• Quote sociali		€ 935,00

• _____	_____	

d) Proventi vari:		
• _____	_____	
• _____	_____	
• _____	_____	

) (Eventuale avanzo) ⁽¹⁾ _____	_____
--	-------

TOTALE COSTI	_____
---------------------	-------

	RIEPILOGO	
	TOTALE COSTI	€ 21,389,57
(4)		
	TOTALE RENDITE	€ 26,776,00
	DIFFERENZA + o -	€ 5,386,43

IL PRESIDENTE DELL'ORGANIZZAZIONE

Note:

(1) Voce da inserire in caso di contabilità meccanizzata.

(2) Voci riepilogative da inserire nel caso di contabilità non meccanizzata.