

CONTO CONSUNTIVO 2017

**Approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 20/2018
Approvato dall'Assemblea Annuale con delibera n. 03/2018**



Lecco, febbraio 2018

**DOCUMENTO PREDISPOSTO DAL SIG. MASSIMO IACOBUZIO
CON L'AUSILIO DELLA SIG.RA ALESSANDRA GRAZIANO**

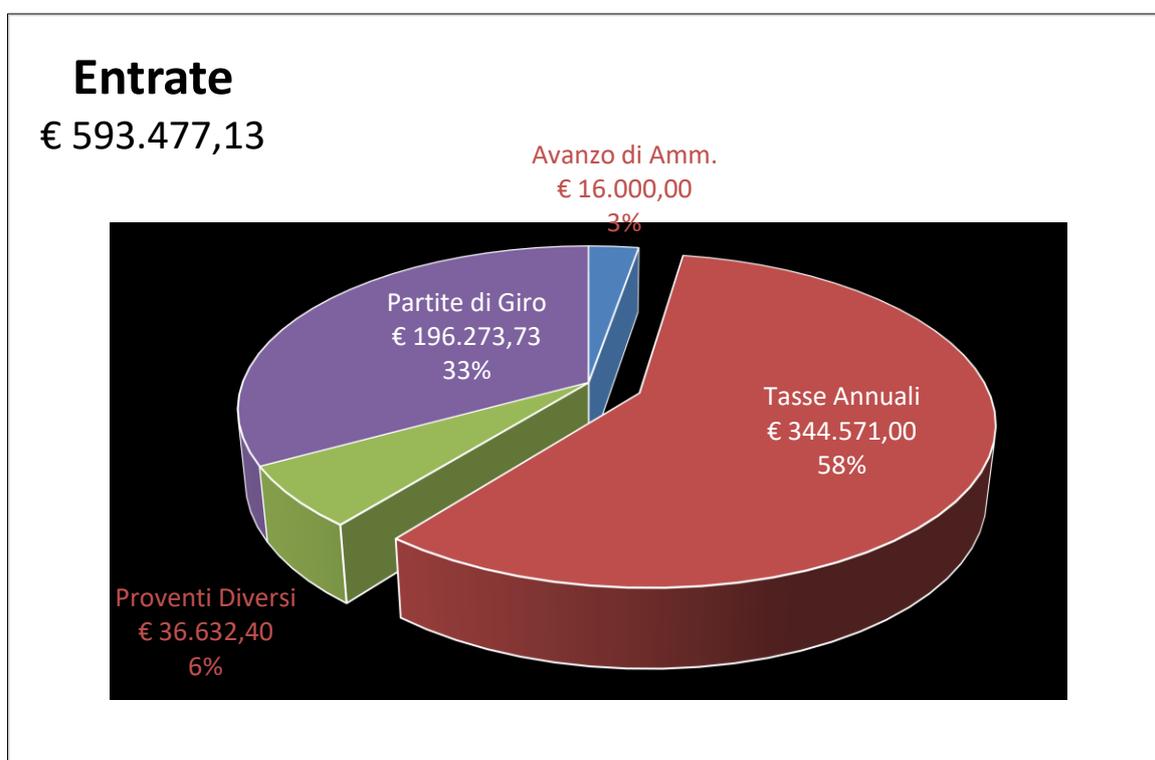
RELAZIONE DEL TESORIERE E NOTA INFORMATIVA AL CONTO ECONOMICO-FINANZIARIO E ALLO STATO PATRIMONIALE

Il Conto Consuntivo in esame, dopo gli accantonamenti al T.F.R. ed al Fondo di Riserva, come previsto dal Regolamento Ordinistico di Contabilità, ed in ossequio alla normativa vigente, chiude con un avanzo di amministrazione di 6.000,00 Euro (rispettando quindi le previsioni del pre-consuntivo 2017).

Con l'intento di rendere i dati di più immediata comprensione, sono stati rielaborati graficamente evidenziando le principali voci di **ENTRATA** ed **USCITA**, con le incidenze percentuali, mentre in prospetto a parte elenchiamo i residui **ATTIVI** (crediti) e **PASSIVI** (debiti ed accantonamenti) risultanti a fine esercizio.

ENTRATE

Il consuntivo delle ENTRATE è pari a 593.477,13 Euro nello specifico:



Tasse Annuali: 344.571,00 €

Le tasse annuali sono lievemente inferiori a quelle preventivate nel 2017. Permangono al 31/12 due posizioni debitorie (morosità).

Proventi Diversi: 36.632,40 €

La consistente differenza rispetto al Preventivo 2017 (preventivati solo 7.920,00€) è dovuta essenzialmente all'incameramento delle sopravvenienze attive di € 25.935,95 relative a residui passivi perenti da oltre due esercizi e stornati dal Bilancio (si tratta principalmente di spese previste, impegnate e poi non portate a termine, grazie alle economie di spesa poste in essere).

Si evidenzia inoltre il contributo riconosciuto da FNOMCeO di oltre 3.500,00 € per le attività di formazione realizzate nel corso dell'anno.

Come sempre, è stato registrato in questa categoria anche il contributo ricevuto dalla Fondazione ENPAM per le attività svolte per suo conto, col supporto gratuito del Personale dell'Ordine, e gli importi incassati quale recupero spese per incasso tasse annuali, oltre ad altri incassi residuali dovuti per il rilascio dei tesserini e per i Giudizi di Congruità sulle parcelle.

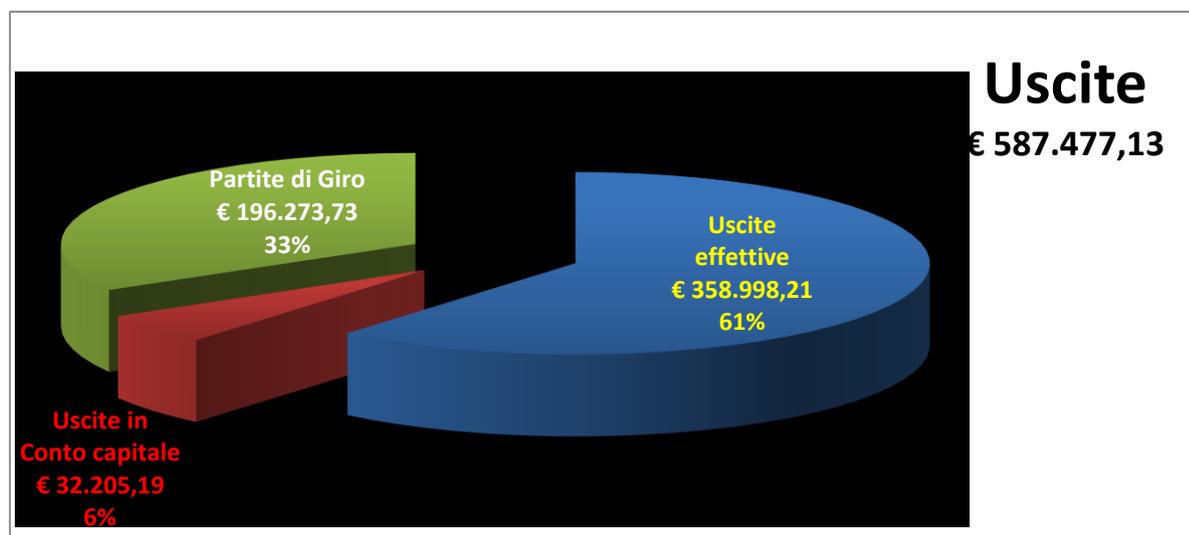
Entrate per Partite di Giro: 196.273,37 €

Questa voce comprende tutte le somme incassate conto Terzi, oltre all'importo di **€ 150.000,00 investito in un Conto Deposito** aperto presso la Banca Popolare di Sondrio, al tasso lordo dello 0,40%, per compensare quello nullo applicato al Conto di Tesoreria. Il totale pareggia esattamente con le Uscite.

Andiamo ora alle:

USCITE

Le USCITE ammontano a 587.477,13 Euro e sono così ripartite:



Uscite effettive: ammontano a 358.998,21€.

I notevoli risparmi di gestione rispetto al Preventivo sono complessivamente pari a 31.000,00 € così ripartiti:

- Oltre 6.000,00 € nelle spese generali per la Sede e di Funzionamento;
- Oltre 4.000,00 € nelle spese per gli organi Istituzionali;
- Oltre 4.000,00 € di risparmio per i corsi di aggiornamento.
- Quasi 11.000,00 € di risparmio per l'organizzazione della Giornata del Medico

È da riconoscere l'attenzione da parte del Personale nell'utilizzo oculato delle risorse e nella ricerca continua di nuovi fornitori a costi inferiori.

Il risultato è un notevole accantonamento ai **Fondi di Riserva** di ben 53.000,00€, che porta la consistenza dei Fondi stessi a 179.000,00€.

Sarebbe opportuno in prospettiva valutare, in sede dei prossimi Consigli Direttivi, l'opportunità di investire parte di tali fondi di riserva, al fine di rispettare i limiti di accantonamento prescritti.

Uscite in Conto Capitale: 32.205,19€

Il dettaglio delle spese è il seguente:

Per quota capitale rata Mutuo 18.341,54€;

- Per mobili, materiali e attrezzature: 5.126,37€;
- Per l'acquisto di software e materiale informatico € 8.737,28 (5.000,00€ quale quota 2017 di investimento e circa 3.000,00€ di accantonamenti).

Il Conto Consuntivo, previo consistente accantonamenti ai Fondi di riserva, chiude quindi con un avanzo di amministrazione di 6.000,00€.

Rinnovo il mio ringraziamento al Personale dell'Ordine per il supporto fornito nella realizzazione del presente documento.

Il Tesoriere
(Dr.ssa Micaela Villa)

CONTO ECONOMICO 2017 *

ENTRATE

Consuntivo 2016	Preventivo 2017	Pre Cons. 2017	Cat.	ENTRATE	Consuntivo 2017
17.000,00	16.000,00	16.000,00		Avanzo di ammin. al 1° gennaio	16.000,00
342.660,00	347.460,00	344.930,00	E101	ENTRATE EFFETTIVE	344.571,00
25.502,23	7.920,00	6.726,20	E102	Tasse Annuali Ordinistiche	36.632,40
				Proventi diversi	
368.162,23	355.380,00	351.656,20		TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	381.203,40
385.162,23	371.380,00	367.656,20		TOTALE GENERALE	397.203,40

USCITE

Consuntivo 2016	Preventivo 2017	Pre Cons. 2017	Cat.	USCITE	Consuntivo 2017
				USCITE EFFETTIVE	
39.710,01	40.964,00	40.353,41	U101	Uscite per tasse ordinistiche	40.578,84
21.239,17	22.530,00	21.325,67	U102	Spese generali sede	19.643,84
37.558,29	39.326,65	36.390,15	U103	Spese generali di funzionamento	36.191,14
149.986,62	150.000,00	144.318,47	U104	Spese per il Personale	149.266,19
7.143,31	17.400,00	16.968,97	U105	Spese per Organi Istituzionali	13.119,86
7.522,72	29.000,00	14.083,28	U106	Spese Aggiornamento Prof.	14.030,75
4.583,00	6.000,00	2.539,00	U107	Spese per Albo e Informazione	6.000,00
12.000,00	12.000,00	12.000,00	U108	Consulenze Professionali	11.921,24
14.141,23	16.840,00	14.357,90	U109	Imposte Bolli e Tributi	12.529,32
-	-	-	U110	Gestione Marche Enpam	-
9.199,95	3.477,81	3.477,81	U111	Spese diverse	2.717,03
34.500,00	1.000,00	23.000,00	U112	Fondo Riserva stanz. insuff.	53.000,00
-	-	-	U113	Fondo Riserva spese non previste	-
14.109,80	14.500,00	14.500,00	-	Ammortamenti impianti, attrezzature	13.863,65
17.468,13	18.341,54	18.341,54	-	Ammortamento rata mutuo	18.341,54
369.162,23	371.380,00	361.656,20		TOTALE	391.203,40
16.000,00	-	6.000,00		AVANZO D'ESERCIZIO	6.000,00
385.162,23	371.380,00	367.656,20		TOTALE A PAREGGIO	397.203,40

*Il Conto Economico presenta i totali di Entrate e Uscite al netto delle Partite di Giro

CONTO FINANZIARIO 2017

ENTRATE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	SOMME RISC.	RESIDUI	CONSUNTIVO	SCOSTAM.
		2016	2017	AL 31/12/2017	ATTIVI	2017	PREV./CONS.
	Avanzo di amministrazione al 1° Gennaio	17.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	-
	ENTRATE EFFETTIVE						
E101	<u>CATEGORIA TASSE ANNUALI ORDINISTICHE</u>						
1	TASSE MEDICI n° 1488x190	285.570,00	292.410,00	292.410,00	-	292.410,00	-
2	TASSE ODONTOIATRI n° 132X190	25.460,00	26.410,00	26.410,00	-	26.410,00	-
3	TASSE DOPPIA ISCRIZIONE n° 118x190	21.440,00	21.280,00	18.201,00	190,00	18.391,00	2.889,00
4	TASSE INTEGRATIVE MEDICI	-	-	-	-	-	-
5	TASSE INTEGRATIVE ODONTOIATRI	-	-	-	-	-	-
6	TASSE INTEGRATIVE DOPPIA ISCRIZIONE	-	-	-	-	-	-
7	TASSE MEDICI NUOVE ISCRIZIONI n° 25	6.930,00	4.750,00	4.750,00	-	4.750,00	-
8	TASSE ODONTOIATRI NUOVE ISCRIZ. n° 3	1.140,00	570,00	950,00	-	950,00	380,00
9	TASSE DOPPIE ISCRIZ. NUOVE ISCRIZ. n° 1	0,00	190,00	-	-	-	190,00
10	TASSE ISCRIZIONE ALBO MEDICI	1.440,00	900,00	1.080,00	-	1.080,00	180,00
11	TASSE ISCRIZIONE ALBO ODONTOIATRI	270,00	120,00	180,00	-	180,00	60,00
12	TASSE ANNUALI SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI	0,00	400,00	400,00	-	400,00	-
13	TASSE ANNUALI STP NUOVE ISCRIZIONI	380,00	400,00	-	-	-	400,00
14	TASSE ISCRIZIONE ALBO STP	30,00	30,00	-	-	-	30,00
	TOTALE CATEGORIA E101	342.660,00	347.460,00	344.381,00	190,00	344.571,00	- 2.889,00
E102	<u>CATEGORIA PROVENTI DIVERSI</u>						
1	CONTR. PER IL RILASCIO DI CERTIFICATI #	1.056,0	160,00	640,00	-	640,00	480,00
2	CONTR. PER RILASCIO PARERI SU ONORARI	203,10	-	467,25	-	467,25	467,25
3	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI DI C/C BANC.	472,74	400,00	3,69	335,28	338,97	61,03
4	CONTR. TESSERE DI ISCRIZIONE	130,00	60,00	170,00	-	170,00	110,00
5	CONCORSO SPESE CONTRASSEGNI AUTO	-	-	-	-	-	-
6	CONTR. FNOMC&O PER CORSI AGGIORNAM.	1.967,0	2.000,00	-	3.570,23	3.570,23	1.570,23
7	CESSIONE MATERIALE VARIO	-	-	-	-	-	-
8	RIMBORSI SPESE DIVERSE DA FNOMCEO	-	-	-	-	-	-
9	CONTRIBUTI PER USO SALA RIUNIONI	-	-	-	-	-	-
10	GESTIONE MARCHE ENPAM (cessata dal 1° gennaio 01) p.m.	-	-	-	-	-	-
11	EVENTUALI INTROITI DIVERSI	508,99	-	-	-	-	-
12	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ENPAM	5.691,40	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	-
13	RECUPERO SPESE PER INCASSO QUOTE ANNUALI	510,00	300,00	480,00	30,00	510,00	210,00
14	RIPORTO QUOTA DAL FONDO DI RISERVA **	-	-	-	-	-	-
15	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE PER RESIDUI PERENTI	14.962,98	-	-	25.935,95	25.935,95	25.935,95
	TOTALE CATEGORIA E102	25.502,23	7.920,00	6.760,94	29.871,46	36.632,40	28.712,40
	TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	368.162,23	355.380,00	351.141,94	30.061,46	381.203,40	25.823,40
E201	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
1	CESSIONE MOBILI/ARREDI/ATTREZZATURE	-	-	-	-	-	-
2	INCASSO DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
3	ESTINZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
4	FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-
5	VENDITA TITOLI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA E201	-	-	-	-	-	-
E301	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
1	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	21.517,48	25.000,00	26.714,12	870,00	27.584,12	2.584,12
2	RITENUTE E CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONI	0,00	50.000,00	9.781,39	-	9.781,39	40.218,61
3	RITENUTE D'ACCONTO CONSULENTI/RELATORI	2.482,20	3.000,00	2.060,84	10,00	2.070,84	929,16
4	FONDO ECONOMATO E ANTICIPAZIONI DIVERSE	1.361,68	10.000,00	1.200,00	-	1.200,00	8.800,00
5	TITOLI A CAUZIONE	150.000,0	100.000,00	-	150.000,00	150.000,00	50.000,00
6	ANTICIPAZIONI PER TRASFERTE	-	6.000,00	800,00	-	800,00	5.200,00
7	IVA SPLIT PAYMENT	-	-	4.796,35	41,03	4.837,38	4.837,38
	TOTALE CATEGORIA E301	175.361,36	194.000,00	45.352,70	150.921,03	196.273,73	2.273,73
	TOTALE ENTRATE	560.523,59	565.380,00	396.494,64	196.982,49	593.477,13	- 28.097,13

Per il rilascio dei certificati l'importo richiesto è unicamente il costo della marca da bollo

CONTO FINANZIARIO 2017

USCITE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	SOMME PAGATE AL 31/12/2017	RESIDUI PASSIVI	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAM. PREV./CONS.
U101	USCITE EFFETTIVE						
	<u>CATEGORIA USCITE PER TASSE ORDINISTICHE</u>						
1	SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	948,35	1.300,00	971,84	150,00	1.121,84	178,16
2	SPESE PER INCASSO QUOTE INTEGRATIVE p.m.	-	-	-	-	-	-
3	SPESE PER ELABORAZIONE DATI BANCARI	167,66	-	-	-	-	-
4	QUOTA FNOMC&O SU TASSE MEDICI	34.546,00	35.397,00	35.167,00	-	35.167,00	230,00
5	QUOTA FNOMC&O SU TASSE ODONTOIATRI	3.059,00	3.197,00	3.243,00	-	3.243,00	46,00
6	QUOTA FNOMC&O NUOVA ISCRIZIONE MEDICI	828,00	575,00	575,00	-	575,00	-
7	QUOTA FNOMC&O NUOVA ISCRIZ. ODONTOIATRI	161,00	69,00	92,00	-	92,00	23,00
8	RIMBORSO TASSE ANNUALI	-	190,00	-	-	-	190,00
9	TASSE ANNUALI NON PIU' ESIGIBILI	-	190,00	-	380,00	380,00	190,00
	QUOTA FNOMCEO SU TASSE STP	-	23,00	-	-	-	23,00
	QUOTA FNOMCEO SU NUOVE ISCRIZ. STP	-	23,00	-	-	-	23,00
	TOTALE CATEGORIA U101	39.710,01	40.964,00	40.048,84	530,00	40.578,84	385,16
U102	<u>CATEGORIA SPESE GENERALI SEDE</u>						
1	CANONE DI LOCAZIONE p.m.	-	-	-	-	-	-
2	SPESE CONDOMINIALI *	2.159,97	2.000,00	1.221,72	500,00	1.721,72	278,28
3	ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	4.794,41	5.460,00	2.434,98	1.500,00	3.934,98	1.525,02
4	ASSICURAZIONE GLOBALE SEDE	1.664,11	1.670,00	1.664,11	-	1.664,11	5,89
5	MANUTENZIONE E RIPAR. LOCALI E IMPIANTI	4.629,20	3.400,00	1.658,13	1.741,87	3.400,00	-
6	MANUTENZIONE E RIPAR. ARREDAMENTO	-	1.000,00	-	200,00	200,00	800,00
7	PULIZIA SEDE E MATERIALI	7.991,48	9.000,00	7.825,23	897,80	8.723,03	276,97
	TOTALE CATEGORIA U102	21.239,17	22.530,00	14.804,17	4.839,67	19.643,84	2.886,16
U103	<u>CATEGORIA SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO</u>						
1	POSTELEFONICHE	7.076,31	7.000,00	4.731,89	1.234,29	5.966,18	1.033,82
2	STAMPATI E CANCELLERIA	1.541,93	3.200,00	1.122,35	600,00	1.722,35	1.477,65
3	AGGIORNAMENTO SOFTWARE	4.400,00	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00	-
4	ABBONAMENTI G.U., GIORNALI E RIVISTE	228,99	400,00	267,89	-	267,89	132,11
5	NOLEGGIO E MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO	7.311,00	7.800,00	5.968,20	1.159,58	7.127,78	672,22
6	MANUTENZIONE SOFTWARE/ASSISTENZA SISTEMISTICA	9.000,00	10.500,00	10.258,17	475,80	10.733,97	233,97
7	SPESE ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	5.000,00	4.000,00	1.922,24	2.077,76	4.000,00	-
8	SPESE PER CONCORSI	-	-	-	-	-	-
9	INTERESSI PASSIVI SU C/C E SU RATE MUTUO	3.000,06	2.126,65	2.263,97	-	2.263,97	-
10	BOLLI E COMMISSIONI SU SPESE RICORRENTI	-	300,00	9,00	100,00	109,00	-
	TOTALE CATEGORIA U103	37.558,29	39.326,65	30.543,71	5.647,43	36.191,14	3.135,51
U104	<u>CATEGORIA SPESE PER IL PERSONALE</u>						
1	STIPENDI, INCENTIVI, E STRAORDINARI	101.500,00	101.500,00	87.071,72	14.135,93	101.207,65	292,35
2	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	24.500,00	24.500,00	18.202,64	5.838,95	24.041,59	458,41
3	SPESE PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	1.986,62	2.000,00	2.016,95	-	2.016,95	16,95
4	FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	12.000,00	12.000,00	-	12.000,00	12.000,00	-
5	CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	10.000,00	10.000,00	5.421,11	4.578,89	10.000,00	-
	TOTALE CATEGORIA U104	149.986,62	150.000,00	112.712,42	36.553,77	149.266,19	733,81
U105	<u>CATEGORIA SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI</u>						
1	SPESE PER CONVOCAZIONE ASSEMBLEE	3.000,00	12.000,00	7.475,19	-	7.475,19	4.524,81
2	ASSICURAZIONE ORGANI ISTITUZIONALI	-	-	-	-	-	-
3	SPESE PER INDENNITA' E RIMBORSI	1.550,87	2.000,00	2.672,62	-	2.672,62	672,62
4	SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.369,79	2.900,00	2.603,08	200,00	2.803,08	96,92
5	NECROLOGI	222,65	500,00	168,97	-	168,97	331,03
	TOTALE CATEGORIA U105	7.143,31	17.400,00	12.919,86	200,00	13.119,86	4.280,14
U106	<u>CATEGORIA SPESE AGGIORNAMENTO PROF/CULT.</u>						
1	CORSI DI AGGIORNAMENTO	2.522,72	16.000,00	9.041,03	2.615,56	11.656,59	4.343,41
2	ORGANIZZAZIONE GIORNATA DEL MEDICO	5.000,00	13.000,00	2.374,16	-	2.374,16	10.625,84
	TOTALE CATEGORIA U106	7.522,72	29.000,00	11.415,19	2.615,56	14.030,75	14.969,25
U107	<u>CATEGORIA SPESE PER ALBO E INFORMAZIONE</u>						
1	PUBBLICAZIONE E INVIO ALBO PROFESSIONALE	-	-	-	-	-	-
2	NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	4.583,00	6.000,00	1.074,31	4.925,69	6.000,00	-
3	SPESE PER PUBBLICITA'	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U107	4.583,00	6.000,00	1.074,31	4.925,69	6.000,00	-

Segue

CONTO FINANZIARIO 2017

USCITE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	SOMME PAGATE AL 31/12/2017	RESIDUI PASSIVI	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAM. PREV./CONS.
U108	CATEGORIA CONSULENZE PROFESSIONALI						
1	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE, GIURID.	12.000,00	12.000,00	3.788,10	8.133,14	11.921,24	- 78,76
2	ONERI FISCALI E PREVIDENZIALI SU CONSULENZE	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U108	12.000,00	12.000,00	3.788,10	8.133,14	11.921,24	- 78,76
U109	CATEGORIA IMPOSTE E BOLLI						
1	IMPOSTE TASSE E BOLLI (IRES)	76,00	1.200,00	20,00	-	20,00	- 1.180,00
2	IMPOSTE LOCALI (IMU, RIFIUTI, ecc.)	2.842,00	3.200,00	2.851,00	-	2.851,00	- 349,00
3	IMPOSTE REGIONALI (IRAP)	9.223,23	11.000,00	7.233,27	1.001,05	8.234,32	- 2.765,68
4	MARCHE DA BOLLO RIMBORSABILI	2.000,00	1.440,00	1.424,00	-	1.424,00	- 16,00
	TOTALE CATEGORIA U109	14.141,23	16.840,00	11.528,27	1.001,05	12.529,32	- 4.310,68
U110	CATEGORIA GESTIONE MARCHE ENPAM p.m.						
1	GESTIONE MARCHE ENPAM	-	-	-	-	-	-
2	GESTIONE CONTROMARCHE ENPAM	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U110	-	-	-	-	-	-
U111	CATEGORIA SPESE DIVERSE						
1	SPESE DIVERSE	1.629,28	1.977,81	1.280,40	-	1.280,40	- 697,41
2	RIMBORSI SPESE	1.836,65	1.500,00	1.301,79	134,84	1.436,63	- 63,37
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER CREDITI INESIGIBILI	5.734,02	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U111	9.199,95	3.477,81	2.582,19	134,84	2.717,03	- 760,78
U112	CATEGORIA FONDO RISERVA PER STANZ. INSUFF.						
1	FONDO RISERVA PER SPESE PER STANZ. INSUFF.	34.500,00	1.000,00	-	53.000,00	53.000,00	52.000,00
	TOTALE CATEGORIA U112	34.500,00	1.000,00	-	53.000,00	53.000,00	52.000,00
U113	CATEGORIA FONDO RISERVA SPESE NON PREVISTE						
1	FONDO RISERVA SPESE NON PREVISTE	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U113	-	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE EFFETTIVE	337.584,30	338.538,46	241.417,06	117.581,15	358.998,21	- 20.459,75
U201	USCITE IN CONTO CAPITALE						
1	ACQUISTO MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE **	5.500,00	5.500,00	626,37	4.500,00	5.126,37	- 373,63
2	ESTINZIONE MUTUO (RATA CAPITALE)	17.468,13	18.341,54	18.341,54	-	18.341,54	-
3	STIPULAZIONE MUTUO (ACQUISTO PARTE SEDE)	-	-	-	-	-	-
4	ACQUISTO TITOLI	-	-	-	-	-	-
5	FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-
6	ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO	8.609,80	9.000,00	6.737,28	2.000,00	8.737,28	- 262,72
	TOTALE CATEGORIA U201	31.577,93	32.841,54	25.705,19	6.500,00	32.205,19	- 636,35
U301	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
1	SPESE SOSTENUTE PER CONTO DI ENTI VARI	21.517,48	25.000,00	27.584,12	-	27.584,12	2.584,12
2	VERSAMENTO RITENUTE SUGLI STIPENDI	-	50.000,00	5.047,29	4.734,10	9.781,39	40.218,61
3	VERSAMENTO RITENUTE D'ACCONTO	2.482,20	3.000,00	2.070,84	-	2.070,84	929,16
4	FONDO ECONOMATO E ANTICIPAZIONI DIVERSE p.m.	1.361,68	10.000,00	1.200,00	-	1.200,00	8.800,00
5	TITOLI A CAUZIONE	150.000,00	100.000,00	150.000,00	-	150.000,00	50.000,00
6	ANTICIPAZIONI PER TRASFERTE	-	6.000,00	800,00	-	800,00	5.200,00
7	IVA SPLIT PAYMENT	-	-	3.507,03	1.330,35	4.837,38	4.837,38
	TOTALE CATEGORIA U301	175.361,36	194.000,00	190.209,28	6.064,45	196.273,73	2.273,73
	TOTALE USCITE	544.523,59	565.380,00	457.331,53	130.145,60	587.477,13	22.097,13

RIASSUNTO DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI DI COMPETENZA ANNO 2017

TITOLO	ENTRATE (riscossioni)	USCITE (pagamenti)
I - EFFETTIVE	351.141,94	241.417,06
II - MOVIMENTO DI CAPITALE	-	25.705,19
III - PARTITE DI GIRO	45.352,70	190.209,28
TOTALI	396.494,64	457.331,53

RELAZIONE ALLO STATO PATRIMONIALE

Lo **STATO PATRIMONIALE** al 31 dicembre 2017 presenta attività per € 852.996,45 e passività per un importo di € 846.996,45 confermando l'avanzo di amministrazione di € 6.000,00.

Le **ATTIVITÀ** sono composte da:

- Il valore della Sede Ordinistica, comprensiva di un box e di due posti auto (*come da atti notarili Dr. Berera del 17/06/1999 e 27/01/2000*) **€ 291.281,68**
- Investimenti strutturali per la sede **€ 10.796,35**
- I valori dei mobili, macchine ed attrezzature d'ufficio (*tutti i cespiti sono iscritti tra le attività al costo storico - tale valore è indirettamente rettificato dall'apposito Fondo ammortamento iscritto per pari importo tra le Passività*) **€ 143.802,95**
- Il saldo in Conto Corrente Bancario **€ 240.215,78**
- Il Conto Deposito aperto presso la BPS **€ 150.000,00**
- I crediti verso terzi (*i crediti, le esistenze di cassa e banca, e i debiti sono iscritti secondo il loro valore nominale e documentale*) **€ 16.899,68**

TOTALE ATTIVITA' **€ 852.996,45**
=====

Fra le **PASSIVITÀ** trovano invece collocazione:

- I debiti verso terzi e gli accantonamenti per spese future **€ 99.264,98**
- Gli accantonamenti al Fondo Tratt. Fine Rapporto **€ 122.850,48**
- Gli accantonamenti ai Fondi di Riserva **€ 179.000,00**
- La quota residua del Mutuo ENPAM concessoci nell'anno 1999 **€ 29.244,86**
- Il Fondo Ammortamento Sede **€ 272.833,18**
- Il Fondo Ammortamento Mobili Macchine ed Attrezzature d'ufficio **€ 143.802,95**

TOTALE PASSIVITA' **€ 846.996,45**
=====

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE **€ 6.000,00**
=====

TOTALE A PAREGGIO **€ 852.996,45**
=====

STATO PATRIMONIALE

31/12/2016	ATTIVITA'	31/12/2017
291.281,69 10.796,35 302.078,04	Immobile Sede (valore acquisto) Immobile Sede (investimenti strutturali) Totale Immobile Sede	291.281,69 10.796,35 302.078,04
129.939,30	Mobili Macchine ed attrezzature d'ufficio	143.802,95
195.361,52	Banca c/c B.P.S.	240.215,78
150.000,00 21.746,76 171.746,76	Crediti : Conto Deposito presso Banca Popolare Sondrio Crediti verso terzi Totale crediti (residui attivi)	150.000,00 16.899,68 166.899,68
799.125,62	Totale Attività	852.996,45
-	Disavanzo di amministrazione	-
799.125,62	Totale a pareggio	852.996,45

31/12/2016	PASSIVITA'	31/12/2017
88.391,83 136.716,45 126.000,00 351.108,28	Debiti: Debiti verso terzi Debiti verso Personale TFR Fondi di riserva Totale debiti (residui passivi)	99.264,98 122.850,48 179.000,00 401.115,46
47.586,40	Mutuo ENPAM (Quota residua)	29.244,86
254.491,64	Fondo Ammortamento Sede	272.833,18
129.939,30	Fondo ammortamento Mobili, Macchine, Attr.Uff.	143.802,95
783.125,62	Totale Passività	846.996,45
16.000,00	Avanzo di amministrazione	6.000,00
799.125,62	Totale a pareggio	852.996,45

I prospetti che seguono mostrano rispettivamente il **piano di ammortamento del mutuo** per l'acquisto della sede, il **Conto di Cassa e di Amministrazione**, con il raffronto del **documento finale resoci dalla Banca Popolare di Sondrio**, il **riepilogo dei debiti** (residui passivi) e **dei crediti** (residui attivi) al termine dell'esercizio 2017, e l'elenco dei residui perenti da più di due anni stornati dal Conto.

**PIANO DI AMMORTAMENTO MUTUO ENPAM PER ACQUISTO SEDE ORDINE L.
500.000.000 (€ 258.228,45) MUTUO VENTENNALE STIPULATO NEL GIUGNO 1999 - TASSO
FISSO 5% - RATA FISSA COSTANTE SEMESTRALE**

ANNO	CAPITALE €	RATA COSTANTE €	QUOTA INTERESSI €	QUOTA CAPITALE €
1999	258.228,45	10.234,09	6.376,97	3.857,13
2000	254.371,32	20.468,20	12.465,84	8.002,36
2001	246.368,96	20.468,20	12.065,72	8.402,48
2002	237.966,48	20.468,20	11.645,60	8.822,60
2003	229.143,88	20.468,20	11.204,47	9.263,73
2004	219.880,15	20.468,20	10.741,28	9.726,92
2005	210.153,23	20.468,20	10.254,93	10.213,27
2006	199.939,96	20.468,20	9.744,27	10.723,93
2007	189.216,03	20.468,20	9.208,07	11.260,13
2008	177.955,90	20.468,20	8.645,07	11.823,13
2009	166.132,77	20.468,20	8.053,91	12.414,28
2010	153.718,49	20.468,20	7.433,20	13.034,99
2011	140.683,50	20.468,20	6.781,45	13.686,74
2012	126.996,76	20.468,20	6.097,11	14.371,08
2013	112.625,69	20.468,20	5.378,56	15.089,63
2014	97.536,06	20.468,20	4.624,08	15.844,11
2015	81.691,95	20.468,20	3.831,87	16.636,32
2016	65.055,63	20.468,20	3.000,06	17.468,13
2017	47.587,49	20.468,20	2.126,65	18.341,54
2018	29.245,95	20.468,20	1.209,57	19.258,62
2019	9.987,34	10.234,09	246,65	9.987,34

**CONTO DI CASSA E DI AMMINISTRAZIONE
AL 31 DICEMBRE 2017**

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			+195.361,52
Entrate	159.893,62	396.494,64	+556.388,26
Uscite	54.202,47	457.331,53	€ -511.534,00
Fondo cassa e Saldo in c/c Bancario al 31 dicembre 2017			+240.215,78
Più residui attivi (comprendenti il Conto Deposito di € 150.000 aperto presso la Banca Popolare di Sondrio)	11.853,14	155.046,54	+166.899,68
Meno residui passivi	270.969,86	130.145,60	€ -401.115,46
Avanzo di amm.ne effettivo			+6.000,00



Banca Popolare di Sondrio



TOTALI	Documenti						
Saldo contabile	Saldo Banca d'Italia	Saldo esercizio	VERIFICA DI CASSA	Grafici e statistiche	Elenco conti	Cruscotto indicatori	
Ente: 1000042 - ORDINE MEDICI LECCO - Esercizio: 2017							
VERIFICA DI CASSA							
DETTAGLIO DATA 03/01/2018							
Entrate - Numero ultima reversale 117							
Fondo di cassa dell'esercizio precedente							195.361,52
Reversali riscosse							556.388,26
Reversali da riscuotere							0,00
			di cui a copertura				0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali							0,00
Totale entrate							751.749,78
Uscite - Numero ultimo mandato 379							
Deficit di cassa dell'esercizio precedente							0,00
Mandati pagati							511.534,00
Mandati da pagare							0,00
			di cui a copertura				0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati							0,00
Totale uscite							511.534,00
Saldo di diritto							240.215,78
Saldo di fatto							240.215,78
Fido							0,00
Anticipazione accordata							0,00
Anticipazione utilizzata							0,00

RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE 2017

Conto	ContoDescr	Esercizio	RagioneSociale	Descrizione	ImportoDaCont
E-1-02-003	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI DI C/C BANCARIO	2017	Banca Popolare di Sondrio	Accertamento per interessi attivi su Conto di Tesoreria - quarto trimestre 2017	€ 2,28
E-1-02-013	RECUPERO SPESE PER INCASSO QUOTE ANNUALI	2017	Iscritto/la all'Ordine	Accertamento per sanzione tardato pagamento tassa annuale 2017	€ 30,00
E-1-02-006	CONTRIBUTI FNOMCeO PER CORSI AGGIORNAMENTO	2017	FNOMCeO	Incasso contributo FNOMCeO per organizzazione progetto formativo 2017 (Innovazione appropriatezza e responsabilità)	€ 3.570,23
E-1-01-003	TASSE DOPPIA ISCRIZIONE	2017	Iscritto/la all'Ordine	Accertamento per tassa annuale 2017 non ancora pagata	€ 190,00
E-1-02-003	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI DI C/C BANCARIO	2017	Banca Popolare di Sondrio	Interessi attivi su Conto Deposito in scadenza il giorno 11/05/2017	€ 333,00
E-3-01-005	TITOLI A CAUZIONE	2017	Banca Popolare di Sondrio	Incasso chiusura Conto Deposito a 12 mesi - tasso lordo 0.30% - scadenza 11/05/2018	€ 150.000,00
E-3-01-003	RI TENUTE D'ACCONTO CONSULENTI RELATORI	2017	Tesoriere sé medesimo	Accertamento per incameramento ritenuta d'acconto	€ 10,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2017	Componenti Organi Istituzionali dell'Ordine	Accertamento per incasso rimborso polizze RC colpa grave e tutela legale dal 01/01 al 31/03/18 anticipate dall'Ordine per i componenti degli Organi Istituzionali	€ 300,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2017	Iscritto/la all'Ordine	Accertamento per incasso n. 3 tasse annuali 2017 la cui domiciliazione è andata insoluta	€ 570,00
E-3-01-007	IVA SPLIT PAYMENT	2017	Tesoriere sé medesimo	IVA su fattura ILLUMA prot. 2457 - pagata in dicembre - da versare in gennaio	€ 41,03
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2016	Tesoriere sé medesimo	Accertamento per PEC triennali attivate nell'ottobre 2016: quota anni 2017 e 2018	€ 1.317,60
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2016	Tesoriere sé medesimo	Accertamento per spese effettuate per conto di OR.MED - Organismo di Mediazione (parcella Rag. Piras per chiusura registri contabili)	€ 697,84
E-1-02-006	CONTRIBUTI FNOMCeO PER CORSI AGGIORNAMENTO	2016	FNOMCeO	Accertamento per contributo da ricevere da FNOMCeO per eventi ECM organizzati nel 2016	€ 1,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2014	Tesoriere sé medesimo	Accertamento per costo pluriennale acquisto sistema informatico: costo da suddividere negli esercizi 2015-2019 come da delibera n. 36/2014	€ 9.836,70
					€ 166.899,68

RESIDUI PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2017

Conto	ContoDescr	Esercizio Compet	RagioneSociale	Descrizione	ImportoDaCont
U-1-01-001	SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	2016-2017	diversi	Spese per incasso tasse annuali di competenza anno 2017	€ 250,00
U-1-01-003	SPESE PER ELABORAZIONE DATI BANCARI	2016	diversi	Impegno per spese e commissioni bancarie di competenza anno 2016	€ 123,89
U-1-01-009	TASSE ANNUALI NON PIU' ESIGIBILI	2017	Tesoriere sé medesimo	Tasse annuali non più esigibili anno 2017 (n. 2 tasse annuali)	€ 380,00
U-1-02-002	SPESE CONDOMINIALI	2016-2017	Condominio FAPIS	Spese condominiali di competenza anno 2017	€ 1.100,00
U-1-02-003	ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	2017 e 2016	diversi	Impegno per spese di energia elettrica e riscaldamento di competenza anno 2017	€ 2.937,39
U-1-02-005	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE LOCALI E IMPIANTI	2017 e 2016	diversi	Accantonamento per spese manutenzione locali ed impianti	€ 4.741,87
U-1-02-006	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ARREDAMENTO	2017	diversi	Impegno per spese di manutenzione arredamento di competenza anno 2017	€ 200,00
U-1-02-007	PULIZIA SEDE E MATERIALI	2017	diversi	Impegno per spese di pulizia di competenza anno 2017	€ 994,72
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	2017	diversi	Impegno per spese postelefoniche di competenza anno 2017	€ 1.724,57
U-1-03-002	STAMPATI E CANCELLERIA	2017	diversi	Impegno per spese per stampati e cancelleria di competenza 2017	€ 920,70
U-1-03-003	AGGIORNAMENTO SOFTWARE	2016	diversi	Accantonamento per spese aggiornamento software	€ 25,69
U-1-03-005	NOLEGGIO E MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO	2017	diversi	Impegno per spese di noleggio e manutenzione macchine ufficio di competenza 2017	€ 1.482,22
U-1-03-006	MANUTENZIONE SOFTWARE	2017	diversi	armonizzazione bilanci - Accantonamento per spese di manutenzione software	€ 1.434,81
U-1-03-007	SPESE PER ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	2017	LECCO STUDIO CONSULENTI DEL LAVORO ASSOCIATI	Impegno per spese elaborazione paghe e contributi di competenza 2017	€ 3.119,09
U-1-03-010	BOLLI E COMMISSIONI SU SPESE RICORRENTI	2017	diversi	Impegno per bolli e commissioni su spese ricorrenti di competenza anno 2017	€ 100,00
U-1-04-001	STIPENDI, INCENTIVI E STRAORDINARI	2017	Personale Dipendente dell'Ordine	Impegno per retribuzioni di competenza anno 2017	€ 19.856,45
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	2017	Ministero delle Finanze a mezzo modello F24	Impegno per contributi ed oneri previdenziali su retribuzioni anno 2017	€ 5.927,34
U-1-04-004	FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA'	2017 e prec.	Tesoriere sé medesimo	Accantonamento TFR anno 2017	€ 122.850,48
U-1-04-005	CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	2017	Personale Dipendente dell'Ordine	Impegno per contrattazione integrativa Personale dell'Ordine di competenza anno 2017	€ 4.578,89
U-1-05-001	SPESE PER CONVOCAZIONE ASSEMBLEE	2016	diversi	Accantonamento per spese per convocazione assemblee	€ 3.458,70
U-1-05-003	SPESE PER INDENNITA' E RIMBORSI VARI	2016	diversi	Impegno per spese per indennità e rimborsi di competenza 2016	€ 200,00
U-1-05-004	SPESE DI RAPPRESENTANZA	2017	diversi	Impegno per spese di rappresentanza di competenza anno 2017	€ 541,77
U-1-06-001	CORSI DI AGGIORNAMENTO	2017	diversi	Impegno per spese per corsi di aggiornamento di competenza anno 2017	€ 2.615,56
U-1-07-002	NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	2017 e 2016	diversi	Accantonamento per spese per rinnovo sito internet	€ 5.717,69
U-1-08-001	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE E GIURIDICA	2017 e 2016	diversi	Accantonamento per spese per consulenze	€ 10.609,45
U-1-09-003	IMPOSTE REGIONALI	2017	REGIONE LOMBARDIA	Versamento IRAP su retribuzioni mese di dicembre e tredicesime	€ 1.620,53
U-1-11-001	SPESE DIVERSE	2017 e 2016	diversi	Impegno per spese diverse di competenza anno 2016	€ 200,00
U-1-11-002	RIMBORSI SPESE	2017	diversi	Impegno per rimborsi spese di competenza anno 2017	€ 134,84
U-1-12-001	FONDO DI RISERVA PER STANZIAMENTI INSUFFICIENTI	2017 e prec.	Tesoriere sé medesimo	Accantonamento quota 2017 al Fondo di Riserva	€ 177.000,00
U-1-13-001	FONDO DI RISERVA PER SPESE NON PREVISTE	2013	Tesoriere sé medesimo	Accantonamento al Fondo di riserva per spese impreviste anno 2013	€ 2.000,00
U-2-01-001	ACQUISTO MOBILI ARREDI ED ATTREZZATURE	2017 e prec.	diversi	Accantonamento per spese di arredamento sala riunioni (allungamento tavolo Consiliare)	€ 11.661,38
U-2-01-006	ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO	2017 e prec.	Tesoriere sé medesimo	Accantonamento per acquisto materiale informatico (da imputare a quota competenza 2017 acquisto sistema informatico dell'Ordine - vedi acc. N. 1)	€ 6.520,68
U-3-01-002	VERSAMENTO RI TENUTE E CONTRIBUTI SU STIPENDI	2017	diversi	Accantonamento per ritenuta effettuata di 1/5 del trattamento TFR sig.ra Panzeri Aida	€ 4.756,40
U-3-01-007	IVA SPLIT PAYMENT	2017	ERARIO per IVA split payment a mezzo F24	IVA su fattura ILLUMA prot. 2457 - pagata in dicembre - da versare in gennaio	€ 1.330,35
					€ 401.115,46

**ELENCO RESIDUI PASSIVI ELIMINATI DAL BILANCIO
(SOPRAVVENIENZE ATTIVE)**

N. Documento	Eser. Comp.	Descrizione	Importo	Conto
I2017-0030	2015	Impegno per commissioni su incassi tasse annuali 2015	€ 50,00	U-1-01-001
I2017-0031	2015	Commissioni bancarie anno 2015	€ 129,20	U-1-01-003
I2017-0032	2015	Accantonamento per spese condominiali di competenza 2015	€ 800,00	U-1-02-002
I2017-0033	2015	Accantonamento per spese per energia elettrica e riscaldamento anno 2015	€ 1.826,15	U-1-02-003
I2017-0034	2015	Impegno per spese manutenzione impianti anno 2015	€ 500,00	U-1-02-005
I2017-0035	2015	Accantonamento per spese di pulizia e smaltimento rifiuti di competenza anno 2015	€ 341,90	U-1-02-007
I2017-0036	2015	Impegno per spese postelefoniche e caselle PEC anno 2015	€ 2.314,26	U-1-03-001
I2017-0037	2015	Impegno per spese di cancelleria competenza 2015	€ 412,60	U-1-03-002
I2017-0038	2015	Accantonamento per spese di aggiornamento software	€ 58,22	U-1-03-003
I2017-0039	2015	Spese per noleggi e manutenzione attrezzature competenza 2015	€ 451,32	U-1-03-005
I2017-0022	2014	Spese per noleggio e manutenzione macchine ufficio di competenza 2014	€ 1.078,16	U-1-03-005
I2017-0023	2014	Spese per elaborazione paghe, gettoni e contributi 4° trimestre 2014	€ 483,31	U-1-03-007
I2017-0024	2014	Accantonamento per spese per corsi di aggiornamento Dipendenti	€ 32,63	U-1-04-003
I2017-0041	2015	Accantonamento per contrattazione integrativa competenza anno 2015	€ 2.239,30	U-1-04-005
I2017-0043	2015	Accantonamento per indennità e rimborsi di competenza anno 2015	€ 600,00	U-1-05-003
I2017-0044	2015	Accantonamento per spese di rappresentanza di competenza 2015	€ 115,36	U-1-05-004
I2017-0045	2015	Impegno per spese per corsi di aggiornamento di competenza anno 2015	€ 1.409,75	U-1-06-001
I2017-0073	2016	Accantonamento per organizzazione giornata del Medico	€ 5.000,00	U-1-06-002
I2017-0046	2015	Accantonamento quota 2015 per organizzazione Giornata del Medico	€ 3.000,00	U-1-06-002
I2017-0026	2014	Accantonamento per organizzazione Giornata del Medico	€ 4.000,00	U-1-06-002
I2017-0048	2015	Accantonamento per spese diverse di competenza anno 2015	€ 500,00	U-1-11-001
I2017-0049	2015	Accantonamento per rimborsi spese di competenza anno 2015	€ 593,79	U-1-11-002
TOTALE			25.935,95	

CONCLUSIONI

Sulla scorta dei dati presentati, confermo la solidità del presente Consuntivo, sottolineando che nulla è stato trascurato sotto l'aspetto economico e finanziario, grazie all'attenta gestione del quotidiano e dei programmi a lungo e a medio termine.

Il Tesoriere
(Dr.ssa Micaela Villa)

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO 2017**

Considerato che i poteri di controllo attribuiti al Collegio dei Revisori dei Conti sono di tipo contabile, si riferisce quanto segue:

Nel conto 2017 è stato preso esattamente il fondo cassa presso la Banca Popolare di Sondrio (conto n° 33546) accertato alla chiusura dell'esercizio precedente, pari ad € 195.361,52.

I mandati di pagamento e le reversali di incasso sono stati riconosciuti regolari e concordano con le risultanze emerse durante le verifiche eseguite nel corso del 2017.

I sottoscritti Revisori rilevano che la gestione è stata condotta con vigilante accorgimento e il conto è quindi meritevole di approvazione nelle seguenti risultanze finali:

Fondo cassa inizio esercizio 2017	€ 195.361,52
+ Entrate 2017	€ 556.338,26
- Uscite 2017	<u>€ 511.534,00</u>
Fondo cassa termine esercizio 2017	€ 240.215,78
+ Residui attivi	€ 166.899,68
- Residui passivi	<u>€ 401.115,46</u>
Avanzo di amministrazione	€ 6.000,00

Si sottolinea che fra i residui attivi è calcolato il Conto Deposito di € 150.000,00 presso la Banca Popolare di Sondrio.

Dopo aver letto il presente verbale, i Revisori sono invitati alla votazione ed alla sottoscrizione dello stesso.

Il verbale viene approvato all'unanimità.

Il Collegio dei Revisori:

REVISORE PRESIDENTE (Dr. Potito Fino)
REVISORE EFFETTIVO (Dr. Calogero Barranco)
REVISORE EFFETTIVO (Dr.ssa Emanuela Bruni)