

CONTO CONSUNTIVO 2022

Approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 19/2023
Approvato dall'Assemblea Annuale con delibera n. 2/2023



Lecco, febbraio 2023

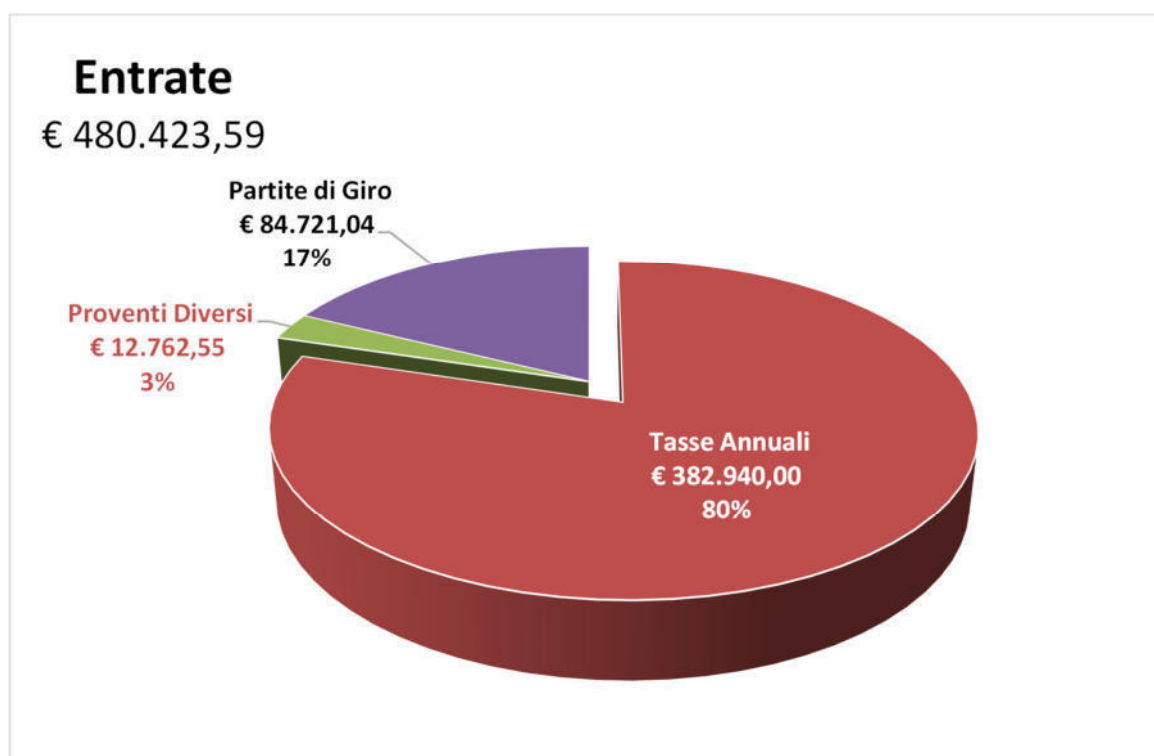
RELAZIONE DEL TESORIERE E NOTA INFORMATIVA AL CONTO ECONOMICO-FINANZIARIO E ALLO STATO PATRIMONIALE

Il Conto Consuntivo in esame, dopo gli accantonamenti previsti dal CCNL delle Funzioni Centrali e relative norme di riferimento al TFR e TFS, oltre al Fondo di Riserva, chiude anche quest'anno con un evidente avanzo di amministrazione.

Per una 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 risultato a fine esercizio 2022 delle ENTRATE ACCERTATE in conto competenza è pari a 480.423,59 € nello specifico:



Tasse Annuali: 382.940,00 €

Valore in linea con quanto preventivato.

A fine esercizio permangono due posizioni debitorie per tasse annuali non ancora incassate e cinque addebiti SEPA insoluti, posizioni che verranno trattate secondo quanto previsto dalle normative ordinarie e specifiche vigenti.

Proventi Diversi: 12.762,55 €

La differenza rispetto al Preventivo 2022 è dovuta sia agli interessi attivi non preventivati (i tassi si sono alzati nella seconda metà il 2022) oltre al contributo ENPAM di € 8.561,29 che comprende oltre alla voce standard, anche 5.330,76€ di contributo **da riconoscere al Personale** per la disponibilità nell'attività di front office per conto della Fondazione.

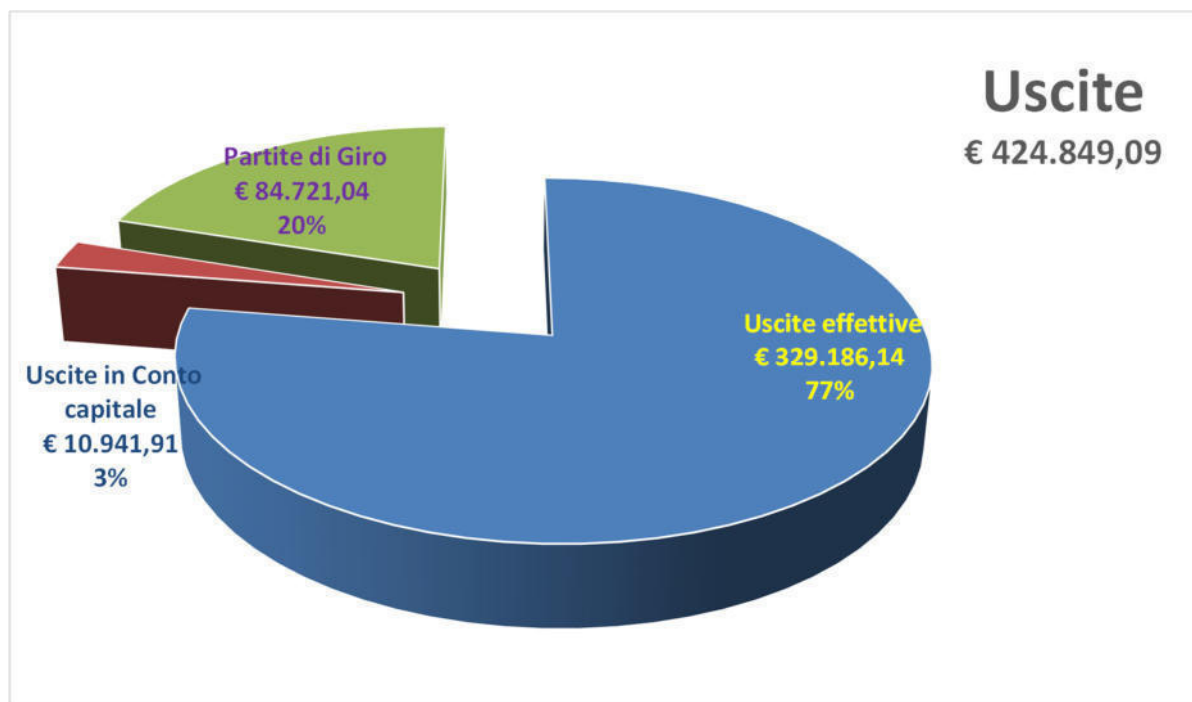
Entrate per Partite di Giro: 84.721,04 €

Questa voce comprende tutte le somme incassate conto Terzi, nonché la gestione dell'IVA sugli acquisti in regime di split payment. Il totale pareggia esattamente con le Uscite.

Andiamo ora ad esaminare le:

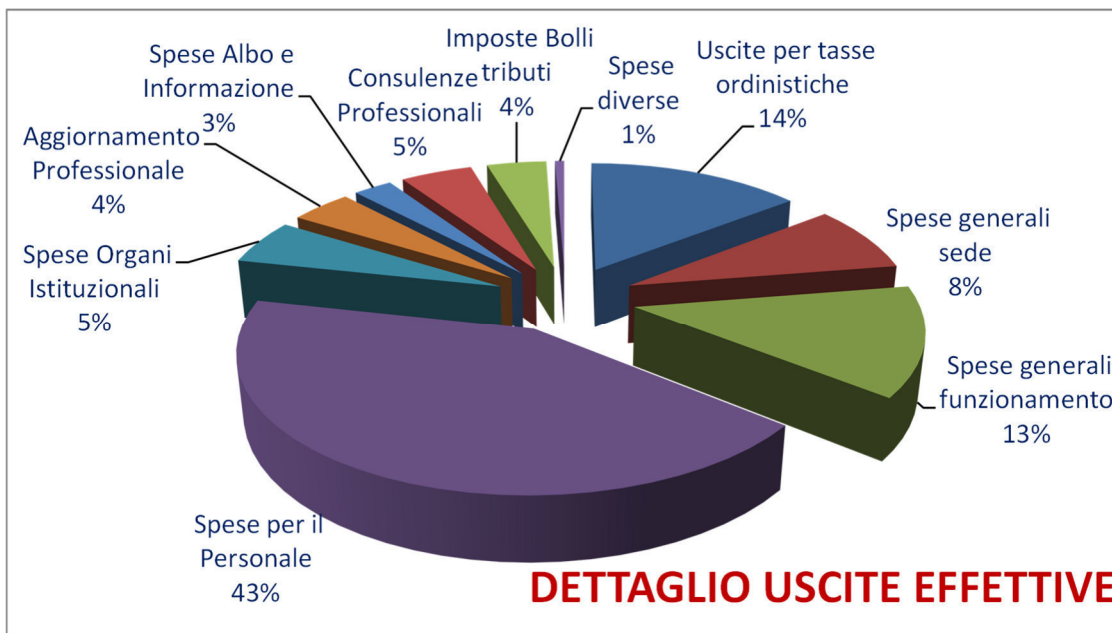
USCITE

Le USCITE IMPEGNATE ammontano a 424.849,09 € e sono così ripartite:



Uscite effettive: ammontano a 329.186,14 €.

I risparmi di gestione rispetto al Preventivo sono pari a oltre 78 mila Euro grazie alla costante attenzione nella gestione amministrativa delle risorse posta in essere dal Personale e dal Direttivo.



Le Uscite in Conto Capitale ammontano a: **10.941,91 €**

Il dettaglio delle spese è il seguente:

- Per mobili, materiale vario e attrezzature: 3.000,00€ comprensivi dell'impegno per la quota 2022 per la sostituzione dei serramenti lato cortile, ormai vetusti;
- Per l'acquisto di software e materiale informatico; € 7.941,91, comprensivi della quota pro-esercizio 2022 del piano quinquennale ICT (HW e SW).

Il Conto Consuntivo chiude quindi con un **avanzo di amministrazione risultante dal conto finanziario dell'esercizio di € 55.574,50, che porta ad un valore totale di 735.070,99 €**

Di questo avanzo, si propone di vincolare i seguenti importi:
 € 170.850,48 per Fondo Trattamento fine Rapporto (TFR-TFS)
 € 20.000,00 per Fondo di Riserva per spese impreviste

Sono stati eliminati, come ogni esercizio, i residui passivi perenti e non più dovuti, come da prospetto esposto nelle pagine successive.

Il Consiglio Direttivo sta valutando l'impiego di parte dei fondi di riserva, pensando all'ampliamento e/o all'acquisto di una nuova Sede di dimensioni e caratteristiche ergonomiche adeguate alle crescenti esigenze operative e a garanzia del livello qualitativo dei servizi offerti agli Iscritti.

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

La Tesoriera
(Dr.ssa Elena Maria Bonfanti)

Entrate
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)

Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
		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	
		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)	€ +627.855,69	€ +0,00	€ +627.855,69	€ +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	LIQUIDITA' E CC A BREVE (presunto)													€ +725.836,29	€ +725.836,29	€ +0,00	
E-1	ENTRATE EFFETTIVE																
E-1-01	TASSE ANNUALI ORDINISTICHE																
E-1-01-001	TASSE ANNUALI	€ +335.920,00	€ +0,00	€ +335.920,00	€ +336.870,00	€ +380,00	€ +337.250,00	€ -1.330,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +335.920,00	€ +336.870,00	€ -950,00	€ +380,00
E-1-01-002	tasce odontoiatri (p.m.)	€ +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	TASSE DOPPIA ISCRIZIONE	€ +38.199,00	€ +0,00	€ +38.199,00	€ +37.485,00	€ +0,00	€ +37.485,00	€ +714,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +38.199,00	€ +37.485,00	€ +714,00	€ +0,00
E-1-01-004	quote integrative medici (p.m.)	€ +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-1-01-005	quote integrative odontoiatri (p.m.)	€ +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-1-01-006	quote integrative doppia iscriz. (p.m.)	€ +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-1-01-007	TASSE ANNUALI PER NUOVE ISCRIZIONI	€ +2.850,00	€ +0,00	€ +2.850,00	€ +6.080,00	€ +0,00	€ +6.080,00	€ -3.230,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.850,00	€ +6.080,00	€ -3.230,00	€ +0,00
E-1-01-008	Tasse odontoiatri nuove iscrizioni (p.m.)	€ +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-1-01-009	Tasse doppie iscr. Nuove iscr. (p.m.)	€ +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-1-01-010	DIRITTI DI BOLLO E DIRITTI DI SEGRETERIA	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +1.725,00	€ +0,00	€ +1.725,00	€ -725,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +1.725,00	€ -725,00	€ +0,00
E-1-01-011	tassa iscrizione albo odontoiatri p.m.	€ +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-1-01-012	TASSE ANNUALI SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI	€ +400,00	€ +0,00	€ +400,00	€ +400,00	€ +0,00	€ +400,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +400,00	€ +400,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-013	TASSE ANNUALI SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI NUOVE ISCRIZIONI	€ +400,00	€ +0,00	€ +400,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +400,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +400,00	€ +0,00	€ +400,00	€ +0,00
E-1-01-014	DIRITTI DI BOLLO E DI SEGRETERIA ISCR. SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI	€ +40,00	€ +0,00	€ +40,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +40,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +40,00	€ +0,00	€ +40,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-1-01		€ +378.809,00	€ +0,00	€ +378.809,00	€ +382.560,00	€ +380,00	€ +382.940,00	€ -4.131,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +378.809,00	€ +382.560,00	€ -3.751,00	€ +380,00
E-1-02	PROVENTI DIVERSI																
E-1-02-001	TASSA PER RILASCIO CERTIFICATI	€ +160,00	€ +0,00	€ +160,00	€ +400,00	€ +0,00	€ +400,00	€ -240,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +160,00	€ +400,00	€ -240,00	€ +0,00
E-1-02-002	TASSA PER RILASCIO PARERI SU ONORARI	€ +50,00	€ +0,00	€ +50,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +50,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +50,00	€ +0,00	€ +50,00	€ +0,00
E-1-02-003	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI DI C/C BANCARIO	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.401,26	€ +2.401,26	€ -2.401,26	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.401,26
E-1-02-004	TASSA RILASCIO TESSERE DI ISCRIZIONE	€ +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-1-02-005	CONCORSO SPESE PER RILASCIO COPIA ALBO	€ +15,00	€ +0,00	€ +15,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +15,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +15,00	€ +0,00	€ +15,00	€ +0,00
E-1-02-006	CONTRIBUTI FNOMCeO PER CORSI AGGIORNAMENTO	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +1.000,00
E-1-02-007	CESSIONE MATERIALE VARIO	€ +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-1-02-008	RIMBORSI SPESE DIVERSE DA 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
E-1-02-009	CONTRIBUTI PER USO SALA RIUNIONI	€ +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-1-02-010	CONTRIBUTO ENPAM PER ATTIVITA' FRONT OFFICE	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +5.330,76	€ +0,00	€ +5.330,76	€ -3.330,76	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +5.330,76	€ -3.330,76	€ +0,00
E-1-02-011	EVENTUALI INTROITI DIVERSI	€ +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-1-02-012	CONTRIBUTO ENPAM ATTIVITA' ISTITUZIONALI	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +3.230,53	€ +0,00	€ +3.230,53	€ -230,53	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +3.230,53	€ -230,53	€ +0,00
E-1-02-013	RECUPERO SPESE PER INCASSO QUOTE ANNUALI	€ +200,00	€ +0,00	€ +200,00	€ +150,00	€ +250,00	€ +400,00	€ -200,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +200,00	€ +150,00	€ +50,00	€ +250,00
E-1-02-014	RIPORTO QUOTA DAL FONDO DI RISERVA	€ +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		€ +6.425,00	€ +0,00	€ +6.425,00	€ +9.111,29	€ +3.651,26	€ +12.762,55	€ -6.337,55	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +6.425,00	€ +9.111,29	€ -2.686,29	€ +3.651,26
TOTALI TITOLO I E-1		€ +385.234,00	€ +0,00	€ +385.234,00	€ +391.671,29	€ +4.031,26	€ +395.702,55	€ -10.468,55	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +385.234,00	€ +391.671,29	€ -6.437,29	€ +4.031,26
E-2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
E-2-01	ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
E-2-01-001	CESSIONE MOBILI/ARREDI/ATTREZZATURE	€ +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	INCASSO 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-2-01-003	ESTINZIONE 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

Entrate
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)

Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
		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	
		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-2-01-004	FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	€ +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-2-01-005	VENDITA TITOLI	€ +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
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 PER PARTITE DI GIRO																
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	€ +35.000,00	€ +0,00	€ +35.000,00	€ +24.084,28	€ +10.683,39	€ +34.767,67	€ +232,33	€ +17.298,22	€ +9.277,00	€ +8.021,22	€ +17.298,22	€ +0,00	€ +52.298,22	€ +33.361,28	€ +18.936,94	€ +18.704,61
E-3-01-002	RITENUTE E CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONI	€ +25.000,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +29.624,73	€ +0,00	€ +29.624,73	€ -4.624,73	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +29.624,73	€ -4.624,73	€ +0,00
E-3-01-003	RITENUTE D'ACCONTO CONSULENTI RELATORI	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +3.003,58	€ +0,00	€ +3.003,58	€ -3,58	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +3.003,58	€ -3,58	€ +0,00
E-3-01-004	FONDO ECONOMATO ANTICIPAZIONI DIVERSE	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +1.200,00	€ +0,00	€ +1.200,00	€ +3.800,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +1.200,00	€ +3.800,00	€ +0,00
E-3-01-005	DISINVESTIMENTO LIQUIDITA' A BREVE TERMINE	€ +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-3-01-006	ANTICIPAZIONI PER TRASFERTE	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +200,00	€ +0,00	€ +200,00	€ +5.800,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +200,00	€ +5.800,00	€ +0,00
E-3-01-007	IVA SPLIT PAYMENT	€ +25.000,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +15.925,06	€ +0,00	€ +15.925,06	€ +9.074,94	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +15.925,06	€ +9.074,94	€ +0,00
E-3-01-008	RISARCIMENTI PER DANNO DI IMMAGINE	€ +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-3-01		€ +99.000,00	€ +0,00	€ +99.000,00	€ +74.037,65	€ +10.683,39	€ +84.721,04	€ +14.278,96	€ +17.298,22	€ +9.277,00	€ +8.021,22	€ +17.298,22	€ +0,00	€ +116.298,22	€ +83.314,65	€ +32.983,57	€ +18.704,61
TOTALI TITOLO III E-3		€ +99.000,00	€ +0,00	€ +99.000,00	€ +74.037,65	€ +10.683,39	€ +84.721,04	€ +14.278,96	€ +17.298,22	€ +9.277,00	€ +8.021,22	€ +17.298,22	€ +0,00	€ +116.298,22	€ +83.314,65	€ +32.983,57	€ +18.704,61
TOTALE GENERALE Entrate		€ +484.234,00	€ +0,00	€ +484.234,00	€ +465.708,94	€ +14.714,65	€ +480.423,59	€ +3.810,41	€ +17.298,22	€ +9.277,00	€ +8.021,22	€ +17.298,22	€ +0,00	€ +501.532,22	€ +474.985,94	€ +26.546,28	€ +22.735,87

Uscite
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)

Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
		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	
		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 EFFETTIVE																
U-1-01	USCITE PER TASSE ORDINISTICHE																
U-1-01-001	SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +1.887,90	€ +900,00	€ +2.787,90	€ +1.212,10	€ +1.897,36	€ +27,14	€ +1.272,86	€ +1.300,00	€ -597,36	€ +5.897,36	€ +1.915,04	€ +3.982,32	€ +2.172,86
U-1-01-002	spese per incasso quote integrative p.m.	€ +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	SPESE PER ELABORAZIONE DATI BANCARI	€ +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-1-01-004	QUOTA FNOMCeO SU TASSE ANNUALI	€ +43.125,00	€ +0,00	€ +43.125,00	€ +34.628,80	€ +8.496,20	€ +43.125,00	€ +0,00	€ +8.395,00	€ +8.395,00	€ +0,00	€ +8.395,00	€ +0,00	€ +51.520,00	€ +43.023,80	€ +8.496,20	€ +8.496,20
U-1-01-005	quota fnomceo iscritti albo odontoiatri	€ +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-1-01-006	QUOTA FNOMCeO SU NUOVE ISCRIZIONI MEDICI	€ +621,00	€ +0,00	€ +621,00	€ +0,00	€ +1.242,00	€ +1.242,00	€ -621,00	€ +1.334,00	€ +1.127,00	€ +207,00	€ +1.334,00	€ +0,00	€ +1.955,00	€ +1.127,00	€ +828,00	€ +1.449,00
U-1-01-007	QUOTA FNOMCeO NUOVE ISCR. ODONTOIATRI	€ +69,00	€ +0,00	€ +69,00	€ +0,00	€ +207,00	€ +207,00	€ -138,00	€ +161,00	€ +0,00	€ +161,00	€ +161,00	€ +0,00	€ +230,00	€ +0,00	€ +230,00	€ +368,00
U-1-01-008	RIMBORSO TASSE ANNUALI	€ +190,00	€ +0,00	€ +190,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +190,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +190,00	€ +0,00	€ +190,00	€ +0,00
U-1-01-009	TASSE ANNUALI NON PIU' ESIGIBILI	€ +190,00	€ +0,00	€ +190,00	€ +190,00	€ +0,00	€ +190,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +190,00	€ +190,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-010	QUOTA FNOMCEO SU ISCRITTI STP	€ +23,00	€ +0,00	€ +23,00	€ +0,00	€ +23,00	€ +23,00	€ +0,00	€ +46,00	€ +0,00	€ +46,00	€ +46,00	€ +0,00	€ +69,00	€ +0,00	€ +69,00	€ +69,00
U-1-01-011	QUOTA FNOMCEO SU NUOVE ISCRIZIONI STP	€ +23,00	€ +0,00	€ +23,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +23,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +23,00	€ +0,00	€ +23,00	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA I U-1-01	€ +48.241,00	€ +0,00	€ +48.241,00	€ +36.706,70	€ +10.868,20	€ +47.574,90	€ +666,10	€ +11.833,36	€ +9.549,14	€ +1.686,86	€ +11.236,00	€ -597,36	€ +60.074,36	€ +46.255,84	€ +13.818,52	€ +12.555,06
U-1-02	SPESE GENERALI SEDE																
U-1-02-001	CANONE DI LOCAZIONE P.M.	€ +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-1-02-002	SPESE CONDOMINIALI	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +1.879,31	€ +120,69	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +900,00	€ +500,00	€ +400,00	€ +900,00	€ +0,00	€ +2.900,00	€ +2.379,31	€ +520,69	€ +520,69
U-1-02-003	ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	€ +7.600,00	€ +0,00	€ +7.600,00	€ +4.569,38	€ +3.030,62	€ +7.600,00	€ +0,00	€ +2.141,09	€ +660,65	€ +1.480,44	€ +2.141,09	€ +0,00	€ +9.741,09	€ +5.230,03	€ +4.511,06	€ +4.511,06
U-1-02-004	ASSICURAZIONE GLOBALE SEDE	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +461,00	€ +0,00	€ +461,00	€ +39,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +461,00	€ +39,00	€ +0,00
U-1-02-005	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE LOCALI E IMPIANTI	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +2.296,20	€ +800,00	€ +3.096,20	€ +903,80	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +1.000,00	€ -500,00	€ +5.500,00	€ +2.296,20	€ +3.203,80	€ +1.800,00
U-1-02-006	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ARREDAMENTO	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00
U-1-02-007	PULIZIA SEDE E MATERIALI	€ +18.000,00	€ +0,00	€ +18.000,00	€ +12.224,04	€ +1.054,00	€ +13.278,04	€ +4.721,96	€ +1.506,75	€ +1.207,80	€ +0,00	€ +1.207,80	€ -298,95	€ +19.506,75	€ +13.431,84	€ +6.074,91	€ +1.054,00
	TOTALI CATEGORIA II U-1-02	€ +33.100,00	€ +0,00	€ +33.100,00	€ +21.429,93	€ +5.005,31	€ +26.435,24	€ +6.664,76	€ +6.047,84	€ +2.368,45	€ +2.880,44	€ +5.248,89	€ -798,95	€ +39.147,84	€ +23.798,38	€ +15.349,46	€ +7.885,75
U-1-03	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO																
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +2.611,26	€ +472,00	€ +3.083,26	€ +916,74	€ +1.371,80	€ +354,13	€ +545,87	€ +900,00	€ -471,80	€ +5.371,80	€ +2.965,39	€ +2.406,41	€ +1.017,87
U-1-03-002	STAMPATI E CANCELLERIA	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +1.446,29	€ +0,00	€ +1.446,29	€ +1.553,71	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +1.446,29	€ +1.553,71	€ +0,00
U-1-03-003	AGGIORNAMENTO SOFTWARE	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +3.127,38	€ +0,00	€ +3.127,38	€ +4.872,62	€ +1.000,00	€ +750,90	€ +249,10	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +9.000,00	€ +3.878,28	€ +5.121,72	€ +249,10
U-1-03-004	ABBONAMENTI, PUBBLICAZIONI E RIVISTE	€ +400,00	€ +0,00	€ +400,00	€ +342,79	€ +0,00	€ +342,79	€ +57,21	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +400,00	€ +342,79	€ +57,21	€ +0,00
U-1-03-005	NOLEGGIO E MANUTENZIONE HW E SW	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.532,14	€ +0,00	€ +4.532,14	€ +467,86	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +500,00	€ -500,00	€ +6.000,00	€ +4.532,14	€ +1.467,86	€ +500,00
U-1-03-006	MANUTENZIONE SOFTWARE/ASSISTENZA SISTEMISTICA	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +18.894,92	€ +1.098,00	€ +19.992,92	€ +7,08	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +18.894,92	€ +1.105,08	€ +1.098,00
U-1-03-007	SPESE PER ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +1.801,70	€ +3.198,30	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +3.835,98	€ +2.061,80	€ +1.276,07	€ +3.337,87	€ -498,11	€ +8.835,98	€ +3.863,50	€ +4.972,48	€ +4.474,37
U-1-03-008	SPESE PER CONCORSI	€ +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-1-03-009	INTERESSI PASSIVI SU C/C E SU RATE MUTUO	€ +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-1-03-010	CANONI E COMMISSIONI SERVIZIO TESORERIA E CASSA	€ +2.200,00	€ +0,00	€ +2.200,00	€ +20,00	€ +2.180,00	€ +2.200,00	€ +0,00	€ +2.222,60	€ +1.854,00	€ +238,00	€ +2.092,00	€ -130,60	€ +4.422,60	€ +1.874,00	€ +2.548,60	€ +2.418,00
U-1-03-011	ONERI GDPR E DPO	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +3.749,90	€ +0,00	€ +3.749,90	€ +2.250,10	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +3.749,90	€ +2.250,10	€ +0,00
	TOTALI CATEGORIA III U-1-03	€ +53.600,00	€ +0,00	€ +53.600,00	€ +36.526,38	€ +6.948,30	€ +43.474,68	€ +10.125,32	€ +9.430,38	€ +5.020,83	€ +2.809,04	€ +7.829,87	€ -1.600,51	€ +63.030,38	€ +41.547,21	€ +21.483,17	€ +9.757,34
U-1-04	SPESE PER IL PERSONALE																
U-1-04-001	STIPENDI	€ +88.000,00	€ +0,00	€ +88.000,00	€ +87.190,94	€ +0,00	€ +87.190,94	€ +809,06	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +88.000,00	€ +87.190,94	€ +809,06	€ +0,00
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	€ +26.000,00	€ +0,00	€ +26.000,00	€ +21.618,18	€ +3.860,80	€ +25.478,98	€ +521,02	€ +2.249,19	€ +1.519,22	€ +380,06	€ +1.899,28	€ -349,91	€ +28.249,19	€ +23.137,40	€ +5.111,79	€ +4.240,86
U-1-04-003	SPESE PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +4.388,34	€ +0,00	€ +4.388,34	€ -388,34	€ +200,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ -200,00	€ +4.200,00	€ +4.388,34	€ -188,34	€ +0,00
U-1-04-004	FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA'	€ +9.000,00	€ +0,00	€ +9.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +9.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00

Uscite
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)

Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
		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	
		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-1-04-005	FONDO TRATTAMENTI ACCESSORI E LAVORO STRAORDINARIO	€ +26.000,00	€ +0,00	€ +26.000,00	€ +12.841,79	€ +6.000,00	€ +18.841,79	€ +7.158,21	€ +6.000,00	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +32.000,00	€ +18.841,79	€ +13.158,21	€ +6.000,00
U-1-04-006	BUONI PASTO	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +3.247,46	€ +759,84	€ +4.007,30	€ +992,70	€ +800,00	€ +667,74	€ +132,26	€ +800,00	€ +0,00	€ +5.800,00	€ +3.915,20	€ +1.884,80	€ +892,10
U-1-04-007	ASSICURAZIONI	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +574,00	€ +0,00	€ +574,00	€ -74,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +574,00	€ -74,00	€ +0,00
U-1-04-008	BENEFICI ASSISTENZIALI (WELFARE)	€ +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
TOTALI CATEGORIA IV U-1-04		€ +162.500,00	€ +0,00	€ +162.500,00	€ +129.860,71	€ +10.620,64	€ +140.481,35	€ +22.018,65	€ +9.249,19	€ +8.186,96	€ +512,32	€ +8.699,28	€ -549,91	€ +162.749,19	€ +138.047,67	€ +24.701,52	€ +11.132,96
U-1-05	SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI																
U-1-05-001	SPESE PER ASSEMBLEE	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +0,00
U-1-05-002	ASSICURAZIONE 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-1-05-003	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE COMPONENTI O.I.	€ +9.500,00	€ +0,00	€ +9.500,00	€ +323,60	€ +2.500,00	€ +2.823,60	€ +6.676,40	€ +3.300,00	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +1.500,00	€ -1.800,00	€ +12.800,00	€ +323,60	€ +12.476,40	€ +4.000,00
U-1-05-004	SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ +4.000,00	€ +6.000,00	€ +10.000,00	€ +9.697,50	€ +177,95	€ +9.875,45	€ +124,55	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +9.697,50	€ +302,50	€ +177,95
U-1-05-005	NECROLOGI	€ +250,00	€ +0,00	€ +250,00	€ +109,10	€ +0,00	€ +109,10	€ +140,90	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +250,00	€ +109,10	€ +140,90	€ +0,00
U-1-05-006	COMPENSO PRESIDENTE REVISORI DEI CONTI	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +5.007,09	€ +5.007,09	€ +992,91	€ +4.406,39	€ +4.406,39	€ +0,00	€ +4.406,39	€ +0,00	€ +10.406,39	€ +4.406,39	€ +6.000,00	€ +5.007,09
TOTALI CATEGORIA V U-1-05		€ +22.750,00	€ +6.000,00	€ +28.750,00	€ +10.130,20	€ +7.685,04	€ +17.815,24	€ +10.934,76	€ +7.706,39	€ +4.406,39	€ +1.500,00	€ +5.906,39	€ -1.800,00	€ +36.456,39	€ +14.536,59	€ +21.919,80	€ +9.185,04
U-1-06	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE E CULTURALE																
U-1-06-001	FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO ECM	€ +23.000,00	€ +0,00	€ +23.000,00	€ +624,86	€ +8.499,19	€ +9.124,05	€ +13.875,95	€ +389,70	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ -389,70	€ +23.389,70	€ +624,86	€ +22.764,84	€ +8.499,19
U-1-06-002	ORGANIZZAZIONE "GIORNATA DEL MEDICO"	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.172,26	€ +305,00	€ +4.477,26	€ +522,74	€ +11.000,00	€ +3.520,00	€ +7.480,00	€ +11.000,00	€ +0,00	€ +16.000,00	€ +7.692,26	€ +8.307,74	€ +7.785,00
TOTALI CATEGORIA VI U-1-06		€ +28.000,00	€ +0,00	€ +28.000,00	€ +4.797,12	€ +8.804,19	€ +13.601,31	€ +14.398,69	€ +11.389,70	€ +3.520,00	€ +7.480,00	€ +11.000,00	€ -389,70	€ +39.389,70	€ +8.317,12	€ +31.072,58	€ +16.284,19
U-1-07	SPESE PER INFORMAZIONE E SERVIZI DIGITALI AGLI ISCRITTI																
U-1-07-001	PUBBLICAZIONE ED INVIO ALBO PROFESSIONALE (P.M.)	€ +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-1-07-002	NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +5.743,12	€ +877,96	€ +6.621,08	€ +3.378,92	€ +500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ -500,00	€ +10.500,00	€ +5.743,12	€ +4.756,88	€ +877,96
U-1-07-003	SPESE PER PUBBLICITA'	€ +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-1-07-004	CASSELLE PEC PER GLI ISCRITTI	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +1.954,44	€ +45,56	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +150,00	€ +0,00	€ +150,00	€ +150,00	€ +0,00	€ +2.150,00	€ +1.954,44	€ +195,56	€ +195,56
TOTALI CATEGORIA VII U-1-07		€ +12.000,00	€ +0,00	€ +12.000,00	€ +7.697,56	€ +923,52	€ +8.621,08	€ +3.378,92	€ +650,00	€ +0,00	€ +150,00	€ +150,00	€ -500,00	€ +12.650,00	€ +7.697,56	€ +4.952,44	€ +1.073,52
U-1-08	CONSULENZE PROFESSIONALI																
U-1-08-001	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE E GIURIDICA	€ +12.000,00	€ +0,00	€ +12.000,00	€ +8.418,00	€ +2.500,00	€ +10.918,00	€ +1.082,00	€ +7.180,64	€ +1.616,00	€ +3.384,00	€ +5.000,00	€ -2.180,64	€ +19.180,64	€ +10.034,00	€ +9.146,64	€ +5.884,00
U-1-08-002	ONERI FISCALI E PREVIDENZIALI SU CONSULENZE	€ +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-1-08-003	SPESE PER PATROCINI LEGALI	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +5.000,00
TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08		€ +17.000,00	€ +0,00	€ +17.000,00	€ +8.418,00	€ +7.500,00	€ +15.918,00	€ +1.082,00	€ +7.180,64	€ +1.616,00	€ +3.384,00	€ +5.000,00	€ -2.180,64	€ +24.180,64	€ +10.034,00	€ +14.146,64	€ +10.884,00
U-1-09	IMPOSTE E BOLLII																
U-1-09-001	IMPOSTE, TASSE E BOLLII	€ +1.200,00	€ +0,00	€ +1.200,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.200,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.200,00	€ +0,00	€ +1.200,00	€ +0,00
U-1-09-002	IMPOSTE LOCALI	€ +3.200,00	€ +0,00	€ +3.200,00	€ +2.873,00	€ +0,00	€ +2.873,00	€ +327,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.200,00	€ +2.873,00	€ +327,00	€ +0,00
U-1-09-003	IMPOSTE REGIONALI	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +7.931,55	€ +1.277,24	€ +9.208,79	€ +791,21	€ +1.031,56	€ +1.031,56	€ +0,00	€ +1.031,56	€ +0,00	€ +11.031,56	€ +8.963,11	€ +2.068,45	€ +1.277,24
U-1-09-004	MARCHE DA BOLLO RIMBORSABILI	€ +3.500,00	€ +0,00	€ +3.500,00	€ +1.144,73	€ +0,00	€ +1.144,73	€ +2.355,27	€ +395,88	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ -395,88	€ +3.895,88	€ +1.144,73	€ +2.751,15	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IX U-1-09		€ +17.900,00	€ +0,00	€ +17.900,00	€ +11.949,28	€ +1.277,24	€ +13.226,52	€ +4.673,48	€ +1.427,44	€ +1.031,56	€ +0,00	€ +1.031,56	€ -395,88	€ +19.327,44	€ +12.980,84	€ +6.346,60	€ +1.277,24
U-1-10	GESTIONE MARCHE ENPAM (per memoria)																
U-1-10-001	GESTIONE MARCHE ENPAM (per memoria)	€ +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-1-10-002	GESTIONE CONTROMARCHE ENPAM (per memoria)	€ +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 X U-1-10		€ +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-1-11	SPESE DIVERSE																
U-1-11-001	SPESE DIVERSE	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00

Uscite
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022
(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)
Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
		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	
		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-1-11-002	RIMBORSI SPESE	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +2.037,82	€ +0,00	€ +2.037,82	€ +2.962,18	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +2.037,82	€ +2.962,18	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XI U-1-11		€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +2.037,82	€ +0,00	€ +2.037,82	€ +3.962,18	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +2.037,82	€ +3.962,18	€ +0,00
U-1-12	FONDO DI RISERVA PER STANZIAMENTI INSUFFICIENTI																
U-1-12-001	FONDO DI RISERVA PER STANZIAMENTI INSUFFICIENTI	€ +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 XII U-1-12		€ +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-1-13	FONDO DI RISERVA PER SPESE NON PREVISTE																
U-1-13-001	FONDO DI RISERVA PER SPESE NON PREVISTE	€ +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 XIII U-1-13		€ +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 I U-1		€ +401.091,00	€ +6.000,00	€ +407.091,00	€ +269.553,70	€ +59.632,44	€ +329.186,14	€ +77.904,86	€ +64.914,94	€ +35.699,33	€ +20.402,66	€ +56.101,99	€ -8.812,95	€ +463.005,94	€ +305.253,03	€ +157.752,91	€ +80.035,10
U-2	USCITE IN CONTO CAPITALE																
U-2-01	USCITE IN CONTO CAPITALE																
U-2-01-001	ACQUISTO MOBILI ARREDI ED ATTREZZATURE	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +668,22	€ +2.331,78	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +1.639,16	€ +1.096,85	€ +203,15	€ +1.300,00	€ -339,16	€ +4.639,16	€ +1.765,07	€ +2.874,09	€ +2.534,93
U-2-01-002	ESTINZIONE MUTUO (RATA CAPITALE)	€ +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-2-01-003	STIPULAZIONE MUTUO (ACQUISTO PARTE SEDE)	€ +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-2-01-004	ACQUISTO TITOLI	€ +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-2-01-005	FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA'	€ +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-2-01-006	ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE	€ +12.000,00	€ +0,00	€ +12.000,00	€ +7.941,91	€ +0,00	€ +7.941,91	€ +4.058,09	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +12.000,00	€ +7.941,91	€ +4.058,09	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I U-2-01		€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +8.610,13	€ +2.331,78	€ +10.941,91	€ +4.058,09	€ +1.639,16	€ +1.096,85	€ +203,15	€ +1.300,00	€ -339,16	€ +16.639,16	€ +9.706,98	€ +6.932,18	€ +2.534,93
TOTALI TITOLO II U-2		€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +8.610,13	€ +2.331,78	€ +10.941,91	€ +4.058,09	€ +1.639,16	€ +1.096,85	€ +203,15	€ +1.300,00	€ -339,16	€ +16.639,16	€ +9.706,98	€ +6.932,18	€ +2.534,93
U-3	USCITE PER PARTITE DI GIRO																
U-3-01	USCITE PER PARTITE DI GIRO																
U-3-01-001	SPESE SOSTENUTE PER CONTO DI ENTI VARI	€ +35.000,00	€ +0,00	€ +35.000,00	€ +34.648,67	€ +119,00	€ +34.767,67	€ +232,33	€ +430,00	€ +430,00	€ +0,00	€ +430,00	€ +0,00	€ +35.430,00	€ +35.078,67	€ +351,33	€ +119,00
U-3-01-002	VERSAMENTO RITENUTE E CONTRIBUTI SU STIPENDI	€ +25.000,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +27.754,31	€ +1.870,42	€ +29.624,73	€ -4.624,73	€ +3.255,71	€ +3.255,71	€ +0,00	€ +3.255,71	€ +0,00	€ +28.255,71	€ +31.010,02	€ -2.754,31	€ +1.870,42
U-3-01-003	VERSAMENTO RITENUTE D'ACCONTO	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +1.594,58	€ +1.409,00	€ +3.003,58	€ -3,58	€ +1.220,00	€ +1.220,00	€ +0,00	€ +1.220,00	€ +0,00	€ +4.220,00	€ +2.814,58	€ +1.405,42	€ +1.409,00
U-3-01-004	FONDO ECONOMATO E ANTICIPAZIONI DIVERSE	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +1.200,00	€ +0,00	€ +1.200,00	€ +3.800,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +1.200,00	€ +3.800,00	€ +0,00
U-3-01-005	INVESTIMENTO LIQUIDITA' A BREVE TERMINE	€ +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-3-01-006	ANTICIPAZIONI PER TRASFERTE	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +200,00	€ +0,00	€ +200,00	€ +5.800,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +200,00	€ +5.800,00	€ +0,00
U-3-01-007	IVA SPLIT PAYMENT	€ +25.000,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +12.572,28	€ +3.352,78	€ +15.925,06	€ +9.074,94	€ +1.330,32	€ +1.330,32	€ +0,00	€ +1.330,32	€ +0,00	€ +26.330,32	€ +13.902,60	€ +12.427,72	€ +3.352,78
U-3-01-008	UTILIZZO RISARCIMENTI	€ +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-3-01		€ +99.000,00	€ +0,00	€ +99.000,00	€ +77.969,84	€ +6.751,20	€ +84.721,04	€ +14.278,96	€ +6.236,03	€ +6.236,03	€ +0,00	€ +6.236,03	€ +0,00	€ +105.236,03	€ +84.205,87	€ +21.030,16	€ +6.751,20
TOTALI TITOLO III U-3		€ +99.000,00	€ +0,00	€ +99.000,00	€ +77.969,84	€ +6.751,20	€ +84.721,04	€ +14.278,96	€ +6.236,03	€ +6.236,03	€ +0,00	€ +6.236,03	€ +0,00	€ +105.236,03	€ +84.205,87	€ +21.030,16	€ +6.751,20
TOTALE GENERALE Uscite		€ +515.091,00	€ +6.000,00	€ +521.091,00	€ +356.133,67	€ +68.715,42	€ +424.849,09	€ +96.241,91	€ +72.790,13	€ +43.032,21	€ +20.605,81	€ +63.638,02	€ -9.152,11	€ +584.881,13	€ +399.165,88	€ +185.715,25	€ +89.321,23

IL SEGRETARIO

Dr. Massimo Bergamini

IL TESORIERE

Dr.ssa Elena Maria Bonfanti

IL PRESIDENTE

Dr. Pierfranco Ravizza

CONTO ECONOMICO

ENTRATE				
Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Cat.	Cat.	Consuntivo 2022
- €	- €		Avanzo di ammin. al 1° gennaio	-
			ENTRATE EFFETTIVE	
355.295,00 €	378.809,00 €	E101	Tasse Annuali Ordinistiche	382.940,00
59.388,18 €	9.111,29 €	E102	Proventi diversi	12.762,55
414.683,18 €	387.920,29 €		TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	395.702,55

USCITE				
Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Cat.	Cat.	Consuntivo 2022
			USCITE EFFETTIVE	
46.993,76 €	48.241,00 €	U-1-01	Uscite per tasse ordinarie	47.574,90
26.250,75 €	33.100,00 €	U-1-02	Spese generali sede	26.435,24
42.130,99 €	53.600,00 €	U-1-03	Spese generali di funzionamento	43.474,68
126.002,92 €	162.500,00 €	U-1-04	Spese per il Personale	140.481,35
9.690,78 €	28.750,00 €	U-1-05	Spese per Organi Istituzionali	17.815,24
16.960,91 €	28.000,00 €	U-1-06	Spese Aggiornamento Prof.	13.601,31
4.895,87 €	12.000,00 €	U-1-07	Spese per Albo e Informazione	8.621,08
12.943,42 €	17.000,00 €	U-1-08	Consulenze Professionali	15.918,00
13.448,48 €	17.900,00 €	U-1-09	Imposte Bolli e Tributi	13.226,52
- €	- €	U-1-10	Gestione Marche Enpam	-
- €	6.000,00 €	U-1-11	Spese diverse	2.037,82
- €	- €	U-1-12	Fondo Riserva stanz. insuff.	-
- €	- €	U-1-13	Fondo Riserva spese non previste	-
€ 299.317,88	€ 407.091,00		TOTALE USCITE EFFETTIVE	€ 329.186,14
8.092,71 €	15.000,00 €	-	Ammortamenti impianti, attrezzature, software	10.941,91
- €	- €	-	Ammortamento rata mutuo	-
307.410,59 €	422.091,00 €		TOTALE GENERALE	340.128,05 €
			AVANZO D'ESERCIZIO	55.574,50 €
			Residui passivi stornati dal Conto	9.152,11
			AVANZO ECONOMICO	64.726,61

RELAZIONE ALLO STATO PATRIMONIALE

Lo **STATO PATRIMONIALE** al 31 dicembre 2022 presenta attività per € 1.279.488,19 e passività per un importo di € 544.017,20 confermando l'avanzo di amministrazione di € 735.070,99.

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)* **€ 152.617,93**
- Il saldo in Conto Corrente Bancario **€ 801.656,35**
- I crediti verso terzi *(i crediti, le esistenze di cassa e banca, e i debiti sono iscritti secondo il loro valore nominale e documentale)* **€ 22.735,87**

TOTALE ATTIVITA' **€ 1.279.088,19**
=====

Fra le **PASSIVITÀ** trovano invece collocazione:

- I debiti verso terzi e gli accantonamenti per spese future **€ 89.321,23**
- Il Fondo Ammortamento Sede **€ 302.078,04**
- Il Fondo Ammortamento Mobili Macchine ed Attrezzature d'ufficio **€ 152.617,93**

TOTALE PASSIVITA' **€ 544.017,20**
=====

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE **€ 735.070,99**
=====

TOTALE A PAREGGIO **€ 1.279.088,19**
=====

STATO PATRIMONIALE

31/12/2021	ATTIVITA'	31/12/2022
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
143.015,18	Mobili Macchine ed attrezzature d'ufficio	152.617,93
725.836,29	Banca c/c B.P.S.	801.656,35
17.298,22 17.298,22	Crediti : Crediti verso terzi Totale crediti (residui attivi)	22.735,87 22.735,87
1.188.227,73	Totale Attività	1.279.088,19
-	Disavanzo di amministrazione	-
1.188.227,73	Totale a pareggio	1.279.088,19

31/12/2021	PASSIVITA'	31/12/2022
72.790,13 - - 72.790,13	Debiti: Debiti verso terzi Debiti verso Personale TFR Fondi di riserva Totale debiti (residui passivi)	89.321,23 - - 89.321,23
-	Mutuo ENPAM (Quota residua)	-
302.078,04	Fondo Ammortamento Sede	302.078,04
143.015,18	Fondo ammortamento Mobili, Macchine, Attr.Uff.	152.617,93
517.883,35	Totale Passività	544.017,20
670.344,38	Avanzo di amministrazione	735.070,99
1.188.227,73	Totale a pareggio	1.279.088,19

BANCA POPOLARE DI SONDRIO – VERIFICA DI CASSA

20221230 T2TSED
 BANCA POPOLARE DI SONDRIO
 TESORERIA 22900 LECCO

PROCEDURA TESORERIA 2000
 VERIFICA DI CASSA DEL 30.12.2022

ENTE 1000042 ORDINE MEDICI LECCO

E N T R A T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2021	725.836,29	725.836,29
REVERSALI EMESSE 474.985,94		
RISCOSE	474.985,94	474.985,94
DA RISCOUTERE		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		
	-----	-----
TOTALE DELLE ENTRATE	1.200.822,23	1.200.822,23

U S C I T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2021		
MANDATI EMESSI 399.165,88		
PAGATI	399.165,88	399.165,88
DA PAGARE		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		
	-----	-----
TOTALE DELLE USCITE	399.165,88	399.165,88
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	801.656,35	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		801.656,35

Situazione a sabato 31 dicembre 2022

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2022
(ART. 45 DPR 97/2003)

Consistenza della cassa inizio esercizio:			€ +725.836,29
Riscossioni	in c/competenza	€ +465.708,94	
	in c/residui	€ +9.277,00	€ +474.985,94
Pagamenti	in c/competenza	€ +356.133,67	
	in c/residui	€ +43.032,21	€ -399.165,88
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ +801.656,35
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ +8.021,22	
	dell'esercizio	€ +14.714,65	€ +22.735,87
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ +20.605,81	
	dell'esercizio	€ +68.715,42	€ -89.321,23
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€ +735.070,99

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2023 risulta così prevista:

Parte vincolata:

FONDO DI RISERVA PER SPESE NON PREVISTE	€ 20.000,00
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 170.850,48
Totale parte vincolata	€ 190.850,48
Totale parte disponibile	€ 544.220,51

ESERCIZIO 2022

Situazione a sabato 31 dicembre 2022

CONTABILITA' FINANZIARIA

Fondo iniziale liquidità (cassa, c/c):		€ +725.836,29
Riscossioni eseguite:	€ +474.985,94	
Pagamenti Effettuati:	€ -399.165,88	
Fondo finale di cassa:		€ +801.656,35
Fondo finale liquidità calcolato in base alle registrazioni (mostrato solo per verifica):		€ +801.656,35

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della liquidità inizio esercizio:		€ +725.836,29
Riscossioni eseguite in c/ competenza:	€ +465.708,94	
Riscossioni eseguite in c/ residui:	€ +9.277,00	€ +474.985,94
		€ +1.200.822,23
Pagamenti Effettuati in c/ competenza:	€ +356.133,67	
Pagamenti Effettuati in c/ residui:	€ +43.032,21	€ -399.165,88
Consistenza della liquidità alla fine dell'esercizio:		€ +801.656,35
Residui attivi degli esercizi precedenti:	€ +8.021,22	
Residui attivi dell'esercizio corrente:	€ +14.714,65	€ +22.735,87
		€ +824.392,22
Residui passivi degli esercizi precedenti:	€ +20.605,81	
Residui passivi dell'esercizio corrente:	€ +68.715,42	€ -89.321,23
Avanzo di amministrazione:		€ +735.070,99

AVANZO ECONOMICO

Ricavi esercizio corrente:		€ +480.423,59
Costi esercizio corrente:		€ -415.696,98
Avanzo economico:		€ +64.726,61

AVANZO ECONOMICO DA CONTABILITA' FINANZIARIA

Reversali/Accertamenti esercizio corrente:		€ +480.423,59
Mandati/Impegni esercizio corrente:		€ -424.849,09
Avanzo economico da contabilità finanziaria:		€ +55.574,50

RESIDUI PASSIVI

Conto	ContoDescr	CizioCompet	RagioneSociale	Descrizione	ImportoDaCont
U-1-01-001	SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	2021-2022	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per incasso tasse annuali di competenza 2021 e 2022	€ 2.172,86
U-1-01-004	QUOTA FNOMCeO SU TASSE ANNUALI	2022	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Saldo quote FNOMCeO su tasse annuali 2022	€ 8.496,20
U-1-01-006	QUOTA FNOMCeO SU NUOVE ISCRIZIONI MEDICI	2021-2022	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Quota FNOMCeO su nuove iscrizioni Albo Medici anno 2021 e 2022	€ 1.449,00
U-1-01-007	QUOTA FNOMCeO NUOVE ISCR. ODONTOIATRI	2021-2022	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Quota FNOMCeO su nuove iscrizioni Albo Odontoiatri 2021 e 2022	€ 368,00
U-1-01-010	QUOTA FNOMCeO SU ISCRITTI STP	2021-2022	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Saldo quota FNOMCeO su tasse annuali SPT 2021 e 2022	€ 69,00
U-1-02-002	SPESE CONDOMINIALI	2020-2022	Condominio FAPIS	Saldo spese condominiali 2020 e 2022	€ 520,69
U-1-02-003	ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	2021-2022	Dolomiti Energia S.p.A	Saldo spese energia elettrica e riscaldamento anno 2021 e 2022	€ 4.511,06
U-1-02-005	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE LOCALI E IMPIANTI	2021-2022	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per manutenzione e riparazione impianti di competenza 2021 e 2022	€ 1.800,00
U-1-02-007	PULIZIA SEDE E MATERIALI	2022	DIVERSI - vedi eventuali note	Saldo spese di pulizia anno 2022	€ 1.054,00
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	2021-2022	DIVERSI - vedi eventuali note	Saldo spese postelefoniche anno 2021-2022	€ 1.017,87
U-1-03-003	AGGIORNAMENTO SOFTWARE	2021	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per aggiornamento software 2021	€ 249,10
U-1-03-005	NOLEGGIO E MANUTENZIONE HW E SW	2021	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per noleggio e manutenzione macchine ufficio 2021	€ 500,00
U-1-03-006	MANUTENZIONE SOFTWARE/ASSISTENZA SISTEMISTICA	2022	TecSis srl	Monte ore assistenza sistemistica di competenza 2022	€ 1.098,00
U-1-03-007	SPESE PER ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	2021-2022	LECCO STUDIO CONSULENTI DEL LAVORO ASSOCIATI	Saldo spese per elaborazione paghe e contributi 2021-2022	€ 4.474,37
U-1-03-010	CANONI E COMMISSIONI SERVIZIO TESORERIA E CASSA	2021-2022	Banca Popolare di Sondrio - Succursale di Lecco	Canone annuale servizio tesoreria più commissioni di competenza 2021-2022	€ 2.418,00
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	2021	Agenzia delle Entrate a mezzo modello F24	Premio INAIL anno 2021	€ 380,06
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	2022	Agenzia delle Entrate a mezzo modello F24	Premio INAIL anno 2022	€ 800,00
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	2022	Agenzia delle Entrate a mezzo modello F24	Versamento contributi a carico Ente su retribuzioni dicembre 2022 e tredicesime	€ 3.060,80
U-1-04-005	FONDO TRATTAMENTI ACCESSORI E LAVORO STRAORDINARIO	2022	Personale Dipendente dell'Ordine	Saldo trattamenti accessori personale 2022	€ 6.000,00
U-1-04-006	BUONI PASTO	2021-2022	DAY RISTOSERVICE	Saldo buoni pasto 2021-2022	€ 892,10
U-1-05-003	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE COMPONENTI O.I.	2021-2022	Componenti Organi Istituzionali dell'Ordine	Rimborsi spese di competenza anno 2021-2022	€ 4.000,00
U-1-05-004	SPESE DI RAPPRESENTANZA	2022	CULLIGAN ITALIANA SPA	CIG Z1731201FF - Fatt. n. 6001247194 del 30/11/2022 per canone trimestrale noleggio erogatore acqua potabile	€ 177,95
U-1-05-006	COMPENSO PRESIDENTE REVISORI DEI CONTI	2022	REDAELLI DR. GIANNI	Compenso Presidente Revisori dei Conti anno 2022	€ 5.007,09
U-1-06-001	FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO ECM	2022	ASST di LECCO	Fattura per assistenza tecnica per corsi innovazione e Appropriatezza presso Aula Magna anno 2022	€ 845,83
U-1-06-001	FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO ECM	2022	EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.	Abbonamento annuale a Banche dati EBSCO e app Dynamed per tutti gli iscritti	€ 7.653,36
U-1-06-002	ORGANIZZAZIONE "GIORNATA DEL MEDICO"	2022	Studio Greco s.a.s. di Greco Stefano e C.	Fattura per servizio fotografico in digitale per la Giornata del Medico 2022 - 19/11/22	€ 305,00
U-1-06-002	ORGANIZZAZIONE "GIORNATA DEL MEDICO"	2018-19-21	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento quota 2018-2019-2021 per organizzazione Giornata del Medico	€ 7.480,00
U-1-07-002	NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	2022	TecSis srl	Conguaglio costo back-up in cloud anno 2022	€ 877,96
U-1-07-004	CASELLE PEC PER GLI ISCRITTI	2021-2022	NAMIRIAL SPA	Saldo costo caselle PEC per iscritti attivate nel 2021-2022	€ 195,56
U-1-08-001	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE E GIURIDICA	2021-2022	DIVERSI - vedi eventuali note	Saldo spese per consulenza di competenza 2021-2022	€ 5.884,00
U-1-08-003	SPESE PER PATROCINI LEGALI	2022	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per patrocini legali di competenza 2022	€ 5.000,00
U-1-09-003	IMPOSTE REGIONALI	2022	REGIONE LOMBARDIA	Versamento F24 IRAP su retribuzioni dicembre e tredicesima e lavoratore somministrato	€ 1.277,24
U-2-01-001	ACQUISTO MOBILI ARREDI ED ATTREZZATURE	2022	DIVERSI - vedi eventuali note	Quota 2022 acquisto serramenti lato cortile	€ 2.331,78
U-2-01-001	ACQUISTO MOBILI ARREDI ED ATTREZZATURE	2021	DIVERSI - vedi eventuali note	Residuo acquisto Defibrillatore semi automatico come da delibera n. 151 del 21/12/2021	€ 203,15
U-3-01-001	SPESE SOSTENUTE PER CONTO DI ENTI VARI	2022	TecSis srl	Costo rilascio n. 1 SPID a iscritto	€ 19,00
U-3-01-001	SPESE SOSTENUTE PER CONTO DI ENTI VARI	2022	TecSis srl	Rinnovo n. 4 certificati di firma digitale a iscritti	€ 100,00
U-3-01-002	VERSAMENTO RITENUTE E CONTRIBUTI SU STIPENDI	2022	CONFINTESA FUNZIONE PUBBLICA	Versamento ritenute per contributi sindacali su retribuzioni dicembre 2022	€ 27,42
U-3-01-002	VERSAMENTO RITENUTE E CONTRIBUTI SU STIPENDI	2022	Agenzia delle Entrate a mezzo modello F24	Versamento F24 ritenute fiscali e previdenziali su retribuzioni mese di dicembre	€ 1.843,00
U-3-01-003	VERSAMENTO RITENUTE D'ACCONTO	2022	ERARIO - A MEZZO F24	Ritenute d'acconto da versare in gennaio	€ 1.409,00
U-3-01-007	IVA SPLIT PAYMENT	2022	ERARIO per IVA split payment a mezzo F24	Iva su fatture pagate nel mese di dicembre - da versare in gennaio	€ 3.352,78
					€ 89.321,23

RESIDUI PASSIVI STORNATI DAL CONTO					
Conto	ContoDescr	EsercizioCompet	RagioneSociale	Descrizione	ImportoDaCont
U-1-01-001	SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	2020	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese incasso tasse ordinarie di competenza 2020 (costo transazioni PAGOPA)	€ 597,36
U-1-02-005	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE LOCALI E IMPIANTI	2020	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per saldo spese di manutenzione e riparazione locali e impianti anno 2020	€ 500,00
U-1-02-007	PULIZIA SEDE E MATERIALI	2020	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per saldo spese per pulizie anno 2020	€ 298,95
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	2020	POSTAJET S.R.L.	Fattura V2-502 del 31/12/2020	€ 20,08
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	2020	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per saldo spese postelefoniche 2020	€ 451,72
U-1-03-005	NOLEGGIO E MANUTENZIONE HW E SW	2020	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per saldo spese noleggio/manutenzione macchine ufficio 2020	€ 500,00
U-1-03-007	SPESE PER ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	2020	LECCO STUDIO CONSULENTI DEL LAVORO ASSOCIATI	Saldo spese per elaborazione paghe e contributi anno 2020	€ 498,11
U-1-03-010	CANONI E COMMISSIONI SERVIZIO TESORERIA E CASSA	2020	Banca Popolare di Sondrio - Sede Centrale	Saldo Commissioni e bolli su Conto di Tesoreria anno 2020	€ 130,60
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	2020	Agenzia delle Entrate a mezzo modello F24	Saldo premio INAIL anno 2020	€ 349,91
U-1-04-003	SPESE PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	2020	DIVERSI - vedi eventuali note	Saldo spese per corsi di aggiornamento dipendenti 2020 (corso POLA Massimo)	€ 200,00
U-1-05-003	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE COMPONENTI O.I.	2020	Componenti Organi Istituzionali dell'Ordine	Accantonamento per rimborso spese competenza 2020	€ 1.800,00
U-1-06-001	FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO ECM	2020	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per saldo spese formazione ECM di competenza 2020	€ 389,70
U-1-07-002	NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	2020	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per saldo spese per sito internet e social anno 2020	€ 500,00
U-1-08-001	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE E GIURIDICA	2020	DIVERSI - vedi eventuali note	Saldo consulenze anno 2020	€ 2.180,64
U-1-09-004	MARCHE DA BOLLO RIMBORSABILI	2020	Agenzia delle Entrate a mezzo modello F24	Marche da bollo rimborsabili di competenza 2020	€ 395,88
U-2-01-001	ACQUISTO MOBILI ARREDI ED ATTREZZATURE	2020	Il Soggetto sottosegnato	Morini e Bossi: fattura da ricevere per termometro ufficio rilevazione temperatura utenti	€ 339,16
					€ 9.152,11

RESIDUI ATTIVI

Conto	ContoDescr	Esercizio	RagioneSociale	Descrizione	Importo
E-1-01-001	TASSE ANNUALI	2022	Iscritto/a all'Ordine	Tasse annuali 2022 ancora da incassare	€ 380,00
E-1-02-003	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI DI C/C BANCARIO	2022	Banca Popolare di Sondrio	Interessi attivi su Conto di Tesoreria anno 2022	€ 2.401,26
E-1-02-006	CONTRIBUTI FNOMCeO PER CORSI AGGIORNAMENTO	2022	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Contributo da FNOMCeO per corsi di aggiornamento realizzati nel 2022	€ 1.000,00
E-1-02-013	RECUPERO SPESE PER INCASSO QUOTE ANNUALI	2022	Iscritto/a all'Ordine	Accertamento per n. 5 sanzioni per tardato pagamento tasse annuali 2022	€ 250,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2022	FNOMCeO	Accertamento per contributo FNOMCeO a copertura costo lavoratore interinale - fatt. Randstad ottobre e novembre	€ 5.024,19
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2022	Iscritto/a all'Ordine	Tasse annuali 2022 la cui domiciliazione è andata insoluta	€ 950,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2020-2022	Iscritto/a all'Ordine	Accertamento per incasso contributi per rilascio chiavette di firma digitale ad iscritti	€ 5.118,12
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2019	Diversi	Accertamento per costo pluriennale acquisto hardware (esercizi 2020-2024)	€ 7.612,30
					€ 22.735,87

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO 2022

Il Collegio dei Revisori, visto il Regolamento interno dell'Ordine relativa alla parte contabile e amministrativa e tenendo conto anche di quanto previsto dall'art.20 del Decreto Legislativo del 30 giugno 2011 n. 123 in materia di compiti dei Collegi dei Revisori degli Enti pubblici non economici, ha svolto la revisione contabile del Bilancio consuntivo 2022 ai fini della redazione della presente Relazione.

Il Collegio ha proceduto alla revisione contabile del Bilancio consuntivo al 31.12.2022 da sottoporre ad approvazione da parte del Consiglio Direttivo e infine dell'Assemblea degli iscritti e costituito da:

- Rendiconto finanziario gestionale nelle due componenti di gestione di competenza e dei residui;
- Conto Economico;
- Stato Patrimoniale;
- Relazione del Tesoriere.

Il procedimento di revisione legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, 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.

Il Collegio dei revisori ha proceduto alla verifica sull'osservanza della legge e dell'ordinamento, sul principio di corretta amministrazione ed al controllo sulla regolare tenuta della contabilità verificando inoltre:

- *la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili;*
- *la regolarità delle procedure di incasso e di pagamento;*
- *la ripresa nel conto consuntivo dei residui attivi e passivi degli anni precedenti con gli eventuali relativi ri-accertamenti quando gli stessi non risultano più esigibili rilasciando parere a norma delle disposizioni di cui all'art.98 del Regolamento di contabilità dell'Ordine;*
- *l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa delle partite di giro;*
- *gli adempimenti di ordine fiscale nei termini di Legge;*

In sede delle riunioni trimestrali, i Revisori hanno ottenuto dal Tesoriere informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione dell'Ente e hanno potuto accertare la regolarità amministrativo-contabile delle operazioni contabili effettuate verificando nel contempo l'operato del

Consiglio orientato a migliorare l'efficienza e l'economicità della gestione generale ai fini di garantire l'equilibrio finanziario risorse/impegni dell'esercizio.

I Revisori espongono in dettaglio i dati rilevati ed attestano quanto segue riassumendo i dati nei seguenti prospetti:

Risultato di amministrazione	(Euro)	residui	competenza	totale
Disponibilità finanziarie 01.01.2022				725.836,29
Riscossioni	9.277,00	465.708,94		+474.985,94
Pagamenti	43.032,21	356.133,67		-399.165,88
Fondo cassa al 31.12.2022				801.656,35
Residui attivi	8.021,22	14.714,65		+22.735,87
Residui passivi	20.605,81	68.715,42		-89.321,23
Avanzo di amministrazione al 31.12.2022				735.070,99

Conciliazione dei risultati finanziari		(Euro)
<u>Gestione di competenza:</u>		
Accertamenti		480.423,59
Impegni		-
		424.849,09
Saldo gestione di competenza conto economico		+55.574,50
<u>Gestione dei Residui:</u>		
Minori residui passivi riaccertati		9.152,11
Minori residui attivi riaccertati		0,00
Saldo gestione residui		+9.152,11
Avanzo di precedenti esercizi		670.344,38
<u>Avanzo di amministrazione al 31.12.2022:</u>		735.070,99

Risultato di Amministrazione finale: L'Avanzo complessivo di Euro 735.070,99 è pari alla somma della consistenza di cassa finale ed il saldo della gestione dei residui. In seguito a miglio riallocazione del TFR effettuato nell'esercizio 2021, il Consiglio ha previsto comunque un vincolo, in caso di utilizzo dell'avanzo di amministrazione, per un importo pari al TFR accantonato sommato a un ulteriore vincolo di € 20.000,00 per spese impreviste.

Conto Economico: evidenzia nei sottoconti un risultato positivo pari a Euro 64.726,61 che si riconcilia con il risultato di avanzo riportato nel rendiconto finanziario di gestione di competenza (Euro 55.574,50) sommato alla gestione riaccertamento residui (Euro 9.152,11).

Stato Patrimoniale: evidenzia un incremento del patrimonio netto pari all'incremento del risultato dell'esercizio al netto delle variazioni inerenti gli immobilizzi.

Il Collegio dei Revisori, tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2022.

Lecco, 7 marzo 2023

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti (Dott. Gianni Redaelli)

Il Revisore effettivo (Dott.ssa Livia Pontiggia)

Il Revisore effettivo (Dott. Luigi Fezzi)