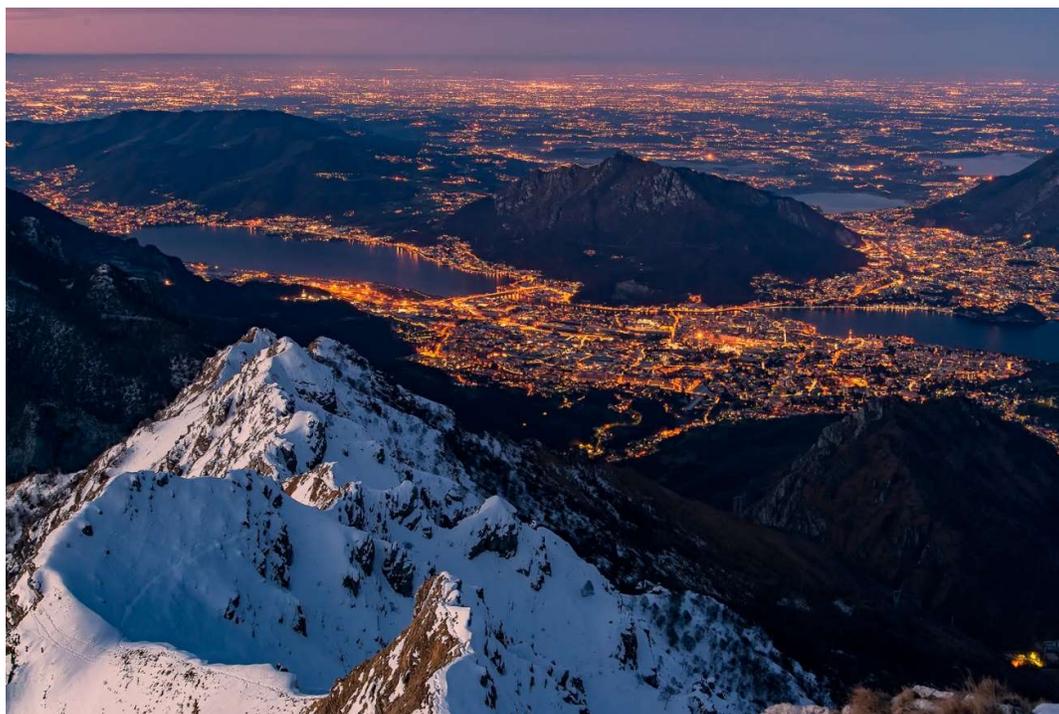


# CONTO CONSUNTIVO 2019

**Approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 32/2020  
Approvato dall'Assemblea Annuale con delibera n. 1/2020**



Lecco, 20 febbraio 2020

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

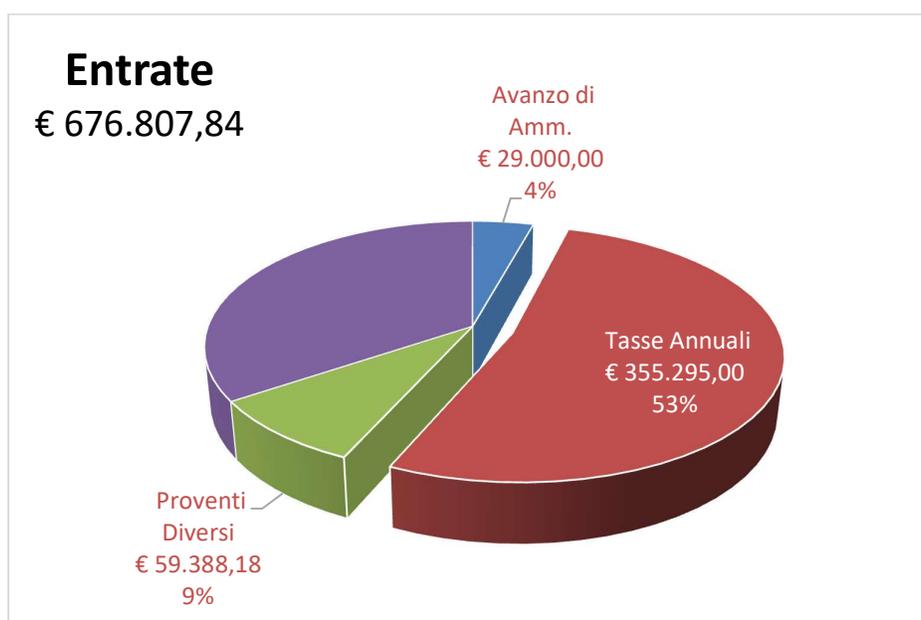
## RELAZIONE DEL TESORIERE E NOTA INFORMATIVA AL CONTO ECONOMICO-FINANZIARIO E ALLO STATO PATRIMONIALE

**Il Conto Consuntivo** in esame, dopo gli accantonamenti al TFR - TFS. ed al Fondo di Riserva, come previsto dal vigente Regolamento Ordinario di Contabilità, ed in ossequio alle disposizioni di Legge, chiude con un avanzo di amministrazione di 86.000,00 Euro (maggiore di ben 49.000,00 Euro rispetto alle previsioni del pre-consuntivo 2019.

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 676.807,84€ nello specifico:**



#### **Tasse Annuali: 355.295,00 €**

valore superiore a quello preventivato, dovuto ad un maggior numero di iscrizioni di neo abilitati e ad iscrizioni da altri Ordini in ossequio alla norma sulla direzine sanitaria delle strutture.

A fine esercizio permangono tre posizioni debitorie.

#### **Proventi Diversi: 59.388,18 €**

La consistente differenza rispetto al Preventivo 2019 (preventivati solo 6.825,00€) è dovuta essenzialmente all'incameramento delle sopravvenienze attive di € 46.494,23 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 realizzate).

Si evidenziano inoltre i contributi riconosciuti da FNOMCeO per oltre 3.000,00 € per le attività di formazione realizzate nel corso dell'anno, nonché il contributo ENPAM di € 8.559,75 che comprende oltre alla voce standard, anche il contributo riconosciuto per l'attività di front office svolta dal Personale dell'Ordine.

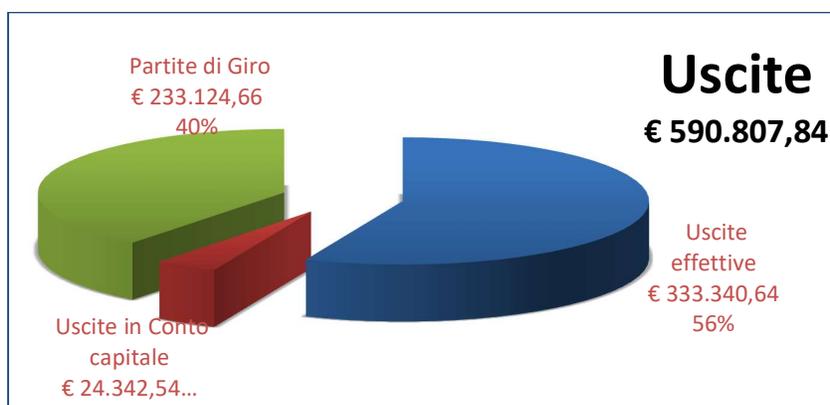
### **Entrate per Partite di Giro: 233.124,66 €**

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 0,30%*, contro quello nullo applicato al Conto di Tesoreria, nonché la gestione dell'IVA sugli acquisti in regime di split payment. Il totale pareggia esattamente con le Uscite.

**Andiamo ora alle:**

## **USCITE**

**Le USCITE ammontano a 590.807,84€ e sono così ripartite:**



**Uscite effettive: ammontano a 333.340,64€.**

I risparmi di gestione rispetto al Preventivo sono complessivamente pari a ben 20.000,00 grazie alla costante attenzione da parte del Personale nella gestione amministrativa delle risorse con la ricerca continua di nuovi fornitori a costi inferiori.

Il risultato è un notevole accantonamento ai **Fondi di Riserva** di **17.000,00€**, che porta la consistenza dei Fondi stessi a ben **208.000,00€**.

*Si ribadisce l'opportunità di valutare, in sede dei prossimi Consigli Direttivi, l'impiego di parte di tali fondi di riserva, al fine di rispettare i limiti di accantonamento prescritti per Legge, ad esempio pensando all'ampliamento e/o all'acquisto di una nuova Sede di dimensioni adeguate alle crescenti esigenze operative e a garanzia del livello qualitativo dei servizi offerti agli iscritti.*

## **Uscite in Conto Capitale: 24.342.54€**

Il dettaglio delle spese è il seguente:

- **Per quota capitale rata Mutuo 9.987,44€, mutuo estinto a luglio 2019;**
- Per mobili, materiali e attrezzature: 1.000,00€;
- Per l'acquisto di software e materiale informatico € 13.355,10 dei quali 8.000,00€ circa per interventi necessari per adeguarsi al GDPR e per il nuovo sito internet.

Il Conto Consuntivo, previo consistente accantonamenti ai Fondi di riserva, chiude quindi con un **avanzo di amministrazione di ben 86.000,00€**.

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

Il Tesoriere  
(Dr.ssa Elena Maria Bonfanti)

# CONTO ECONOMICO 2019 \*

## ENTRATE

Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Pre Cons. 2019	Cat.	ENTRATE	Consuntivo 2019
<b>6.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>29.000,00</b>		<b>Avanzo di ammin. al 1° gennaio</b>	<b>29.000,00</b>
				<b>ENTRATE EFFETTIVE</b>	
349.490,00	350.720,00	353.810,00	<b>E101</b>	Tasse Annuali Ordinistiche	355.295,00
15.663,56	6.825,00	9.750,75	<b>E102</b>	Proventi diversi	59.388,18
<b>365.153,56</b>	<b>357.545,00</b>	<b>363.560,75</b>		<b>TOTALE ENTRATE EFFETTIVE</b>	<b>414.683,18</b>
<b>371.153,56</b>	<b>365.545,00</b>	<b>392.560,75</b>		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>443.683,18</b>

## USCITE

Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Pre Cons. 2019	Cat.	USCITE	Consuntivo 2019
				<b>USCITE EFFETTIVE</b>	
41.260,96	42.308,00	42.388,00	<b>U101</b>	Uscite per tasse ordinistiche	42.380,92
20.850,38	23.100,00	19.040,32	<b>U102</b>	Spese generali sede	18.282,57
41.044,75	42.809,56	38.475,08	<b>U103</b>	Spese generali di funzionamento	41.525,06
140.418,39	142.000,00	142.000,00	<b>U104</b>	Spese per il Personale	141.427,90
8.793,49	16.500,00	10.837,43	<b>U105</b>	Spese per Organi Istituzionali	10.542,04
11.411,42	26.000,00	26.000,00	<b>U106</b>	Spese Aggiornamento Prof.	21.518,06
6.000,00	8.000,00	8.000,00	<b>U107</b>	Spese per Albo e Informazione	7.955,00
13.912,52	14.000,00	14.000,00	<b>U108</b>	Consulenze Professionali	14.000,00
12.907,98	15.840,00	15.832,48	<b>U109</b>	Imposte Bolli e Tributi	14.107,77
-	-	-	<b>U110</b>	Gestione Marche Enpam	-
5.387,85	5.000,00	5.000,00	<b>U111</b>	Spese diverse	4.601,32
12.000,00	2.000,00	6.000,00	<b>U112</b>	Fondo Riserva stanz. insuff.	17.000,00
-	-	-	<b>U113</b>	Fondo Riserva spese non previste	-
8.907,20	18.000,00	18.000,00	-	Ammortamenti impianti, attrezzature	14.355,10
19.258,62	9.987,44	9.987,44	-	Ammortamento rata mutuo	9.987,44
<b>342.153,56</b>	<b>365.545,00</b>	<b>355.560,75</b>		<b>TOTALE</b>	<b>357.683,18</b>
6.000,00	-	37.000,00		<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>86.000,00</b>
<b>348.153,56</b>	<b>365.545,00</b>	<b>392.560,75</b>		<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>443.683,18</b>

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

# CONTO FINANZIARIO 2019

## ENTRATE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	SOMME RISC. AL 31/12/2019	RESIDUI ATTIVI	CONSUNTIVO 2019	SCOSTAM. PREV./CONS.
	Avanzo di amministrazione al 1° Gennaio	6.000,00	8.000,00	-	29.000,00	29.000,00	- 21.000,00
	<b>ENTRATE EFFETTIVE</b>						
<b>E101</b>	<b>CATEGORIA TASSE ANNUALI ORDINISTICHE</b>						
	1 TASSE MEDICI n° 1488x190	294.690,00	296.400,00	296.400,00	-	296.400,00	-
	2 TASSE ODONTOIATRI n° 132X190	27.550,00	27.740,00	27.740,00	-	27.740,00	-
	3 TASSE DOPPIA ISCRIZIONE n° 118x190	17.870,00	19.570,00	19.960,00	190,00	20.150,00	580,00
	4 TASSE INTEGRATIVE MEDICI	-	-	-	-	-	-
	5 TASSE INTEGRATIVE ODONTOIATRI	-	-	-	-	-	-
	6 TASSE INTEGRATIVE DOPPIA ISCRIZIONE	-	-	-	-	-	-
	7 TASSE MEDICI NUOVE ISCRIZIONI n° 25	5.890,00	4.750,00	7.600,00	-	7.600,00	2.850,00
	8 TASSE ODONTOIATRI NUOVE ISCRIZ. n° 3	1.710,00	570,00	380,00	-	380,00	190,00
	9 TASSE DOPPIE ISCRIZ. NUOVE ISCRIZ. n° 1	0,00	-	-	-	-	-
	10 TASSE ISCRIZIONE ALBO MEDICI	1.110,00	750,00	1.785,00	-	1.785,00	1.035,00
	11 TASSE ISCRIZIONE ALBO ODONTOIATRI	270,00	100,00	800,00	-	800,00	700,00
	12 TASSE ANNUALI SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI	400,00	400,00	-	-	-	400,00
	13 TASSE ANNUALI STP NUOVE ISCRIZIONI	0,00	400,00	400,00	-	400,00	-
	14 TASSE ISCRIZIONE ALBO STP	0,00	40,00	40,00	-	40,00	-
	<b>TOTALE CATEGORIA E101</b>	<b>349.490,00</b>	<b>350.720,00</b>	<b>355.105,00</b>	<b>190,00</b>	<b>355.295,00</b>	<b>4.575,00</b>
<b>E102</b>	<b>CATEGORIA PROVENTI DIVERSI</b>						
	1 CONTR. PER IL RILASCIO DI CERTIFICATI #	608,0	160,00	448,00	-	448,00	288,00
	2 CONTR. PER RILASCIO PARERI SU ONORARI	0,00	50,00	-	-	-	50,00
	3 INTERESSI ATIVI SU DEPOSITI DI C/C BANC.	330,00	300,00	4,17	333,00	337,17	37,17
	4 CONTR. TESSERE DI ISCRIZIONE	115,00	-	-	-	-	-
	5 CONCORSO SPESE CONTRASSEGNI AUTO	-	15,00	-	-	-	15,00
	6 CONTR. FNOMC&O PER CORSI AGGIORNAM.	2.735,6	1.000,00	3.000,00	-	3.000,00	2.000,00
	7 CESSIONE MATERIALE VARIO	-	-	-	-	-	-
	8 RIMBORSI SPESE DIVERSE DA FNOMCEO	4.026,0	-	189,03	-	189,03	189,03
	9 CONTRIBUTI PER USO SALA RIUNIONI	-	-	-	-	-	-
	10 GESTIONE MARCHE ENPAM (cessata dal 1° gennaio 01) p.m.	-	-	-	-	-	-
	11 EVENTUALI INTROITI DIVERSI	6,58	-	-	-	-	-
	12 CONTRIBUTO STRAORDINARIO ENPAM	5.000,00	5.000,00	8.559,75	-	8.559,75	3.559,75
	13 RECUPERO SPESE PER INCASSO QUOTE ANNUALI	540,00	300,00	330,00	30,00	360,00	60,00
	14 RIPORTO QUOTA DAL FONDO DI RISERVA **	-	-	-	-	-	-
	15 SOPRAVENIENZE ATTIVE PER RESIDUI PERENTI	2.302,36	-	-	46.494,23	46.494,23	46.494,23
	<b>TOTALE CATEGORIA E102</b>	<b>15.663,56</b>	<b>6.825,00</b>	<b>12.530,95</b>	<b>46.857,23</b>	<b>59.388,18</b>	<b>52.563,18</b>
	<b>TOTALE ENTRATE EFFETTIVE</b>	<b>365.153,56</b>	<b>357.545,00</b>	<b>367.635,95</b>	<b>47.047,23</b>	<b>414.683,18</b>	<b>57.138,18</b>
<b>E201</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
	1 CESSIONE MOBIL/ARREDI/ATTREZZATURE	-	-	-	-	-	-
	2 INCASSO DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
	3 ESTINZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
	4 FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-
	5 VENDITA TITOLI	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA E201</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E301</b>	<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>						
	1 RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	27.584,12	25.000,00	30.095,43	30.489,49	60.584,92	35.584,92
	2 RITENUTE E CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONI	9.781,39	20.000,00	-	-	-	20.000,00
	3 RITENUTE D'ACCONTO CONSULENTI/RELATORI	2.070,84	3.000,00	1.040,00	-	1.040,00	1.960,00
	4 FONDO ECONOMATO E ANTICIPAZIONI DIVERSE	1.200,00	5.000,00	1.629,00	-	1.629,00	3.371,00
	5 DISINVESTIMENTO LIQUIDITA' A BREVE TERMINE	150.000,0	100.000,00	-	150.000,00	150.000,00	50.000,00
	6 ANTICIPAZIONI PER TRASFERTE	800,0	6.000,00	-	-	-	6.000,00
	7 IVA SPLIT PAYMENT	4.837,4	15.000,00	19.870,74	-	19.870,74	4.870,74
	8 RISARCIMENTI PER DANNO DI IMMAGINE	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA E301</b>	<b>196.273,73</b>	<b>174.000,00</b>	<b>52.635,17</b>	<b>180.489,49</b>	<b>233.124,66</b>	<b>59.124,66</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>567.427,29</b>	<b>539.545,00</b>	<b>420.271,12</b>	<b>256.536,72</b>	<b>676.807,84</b>	<b>137.262,84</b>

# CONTO FINANZIARIO 2019

## USCITE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	SOMME PAGATE	RESIDUI	CONSUNTIVO	SCOSTAM.
		2018	2019	AL 31/12/2019	PASSIVI	2019	PREV./CONS.
	<b>USCITE EFFETTIVE</b>						
<b>U101</b>	<b><u>CATEGORIA USCITE PER TASSE ORDINISTICHE</u></b>						
	1 SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	1.562,96	2.000,00	1.223,92	700,00	1.923,92	76,08
	2 SPESE PER INCASSO QUOTE INTEGRATIVE p.m.	-	-	-	-	-	-
	3 SPESE PER ELABORAZIONE DATI BANCARI	-	-	-	-	-	-
	4 QUOTA FNOMC&O SU TASSE MEDICI	35.466,00	35.880,00	35.811,00	-	35.811,00	69,00
	5 QUOTA FNOMC&O SU TASSE ODONTOIATRI	3.312,00	3.358,00	3.519,00	-	3.519,00	161,00
	6 QUOTA FNOMC&O NUOVA ISCRIZIONE MEDICI	690,00	575,00	966,00	46,00	1.012,00	437,00
	7 QUOTA FNOMC&O NUOVA ISCRIZ. ODONTOIATRI	207,00	69,00	46,00	23,00	69,00	-
	8 RIMBORSO TASSE ANNUALI	-	190,00	-	-	-	190,00
	9 TASSE ANNUALI NON PIU' ESIGIBILI	-	190,00	-	-	-	190,00
	10 QUOTA FNOMCEO SU TASSE STP	23,00	23,00	23,00	-	23,00	-
	11 QUOTA FNOMCEO SU NUOVE ISCRIZ. STP	-	23,00	23,00	-	23,00	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U101</b>	<b>41.260,96</b>	<b>42.308,00</b>	<b>41.611,92</b>	<b>769,00</b>	<b>42.380,92</b>	<b>72,92</b>
<b>U102</b>	<b><u>CATEGORIA SPESE GENERALI SEDE</u></b>						
	1 CANONE DI LOCAZIONE p.m.	-	-	-	-	-	-
	2 SPESE CONDOMINIALI *	1.900,66	2.000,00	1.149,59	500,00	1.649,59	350,41
	3 ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	4.868,70	5.600,00	2.645,65	1.900,00	4.545,65	1.054,35
	4 ASSICURAZIONE GLOBALE SEDE	418,00	500,00	424,70	-	424,70	75,30
	5 MANUTENZIONE E RIPAR. LOCALI E IMPIANTI	4.866,90	5.200,00	2.712,68	400,00	3.112,68	2.087,32
	6 MANUTENZIONE E RIPAR. ARREDAMENTO	-	1.000,00	-	-	-	1.000,00
	7 PULIZIA SEDE E MATERIALI	8.796,12	8.800,00	7.519,95	1.030,00	8.549,95	250,05
	<b>TOTALE CATEGORIA U102</b>	<b>20.850,38</b>	<b>23.100,00</b>	<b>14.452,57</b>	<b>3.830,00</b>	<b>18.282,57</b>	<b>4.817,43</b>
<b>U103</b>	<b><u>CATEGORIA SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO</u></b>						
	1 POSTELEFONICHE	6.955,10	6.500,00	2.433,06	994,72	3.427,78	3.072,22
	2 STAMPATI E CANCELLERIA	1.333,47	3.000,00	1.314,12	500,00	1.814,12	1.185,88
	3 AGGIORNAMENTO SOFTWARE	5.200,00	5.450,00	4.737,26	500,00	5.237,26	212,74
	4 ABBONAMENTI G.U., GIORNALI E RIVISTE	267,89	312,91	267,89	-	267,89	45,02
	5 NOLEGGIO E MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO	7.778,05	7.800,00	6.843,70	1.000,00	7.843,70	43,70
	6 MANUTENZIONE SOFTWARE/ASSISTENZA SISTEMISTICA	13.998,46	15.200,00	18.547,54	-	18.547,54	3.347,54
	7 SPESE ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	-
	8 SPESE PER CONCORSI	-	-	-	-	-	-
	9 INTERESSI PASSIVI SU C/C E SU RATE MUTUO	1.301,78	246,65	246,65	-	246,65	-
	10 BOLLI E COMMISSIONI SU SPESE RICORRENTI	210,00	300,00	40,12	100,00	140,12	159,88
	<b>TOTALE CATEGORIA U103</b>	<b>41.044,75</b>	<b>42.809,56</b>	<b>34.430,34</b>	<b>7.094,72</b>	<b>41.525,06</b>	<b>1.284,50</b>
<b>U104</b>	<b><u>CATEGORIA SPESE PER IL PERSONALE</u></b>						
	1 STIPENDI, INCENTIVI, E STRAORDINARI	93.117,49	94.000,00	88.845,60	3.313,08	92.158,68	1.841,32
	2 CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	24.168,45	24.000,00	21.545,73	3.882,89	25.428,62	1.428,62
	3 SPESE PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	3.132,45	4.000,00	2.040,60	1.800,00	3.840,60	159,40
	4 FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00	-
	5 CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	10.000,00	10.000,00	5.396,90	4.603,10	10.000,00	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U104</b>	<b>140.418,39</b>	<b>142.000,00</b>	<b>117.828,83</b>	<b>23.599,07</b>	<b>141.427,90</b>	<b>572,10</b>
<b>U105</b>	<b><u>CATEGORIA SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI</u></b>						
	1 SPESE PER CONVOCAZIONE ASSEMBLEE	3.000,00	3.000,00	505,63	2.494,37	3.000,00	-
	2 ASSICURAZIONE ORGANI ISTITUZIONALI	-	-	-	-	-	-
	3 RIMBORSI SPESE ORGANI ISTITUZIONALI	3.469,66	9.500,00	2.294,02	2.000,00	4.294,02	5.205,98
	4 SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.265,51	3.500,00	2.818,21	-	2.818,21	681,79
	5 NECROLOGI	58,32	500,00	429,81	-	429,81	70,19
	<b>TOTALE CATEGORIA U105</b>	<b>8.793,49</b>	<b>16.500,00</b>	<b>6.047,67</b>	<b>4.494,37</b>	<b>10.542,04</b>	<b>5.957,96</b>
<b>U106</b>	<b><u>CATEGORIA SPESE AGGIORNAMENTO PROF/CULT.</u></b>						
	1 FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO ECM	8.411,42	23.000,00	15.318,06	3.200,00	18.518,06	4.481,94
	2 ORGANIZZAZIONE GIORNATA DEL MEDICO	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U106</b>	<b>11.411,42</b>	<b>26.000,00</b>	<b>15.318,06</b>	<b>6.200,00</b>	<b>21.518,06</b>	<b>4.481,94</b>
<b>U107</b>	<b><u>CATEGORIA SPESE PER ALBO E INFORMAZIONE</u></b>						
	1 PUBBLICAZIONE E INVIO ALBO PROFESSIONALE	-	-	-	-	-	-
	2 NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	6.000,00	5.500,00	4.438,33	1.000,00	5.438,33	61,67
	3 SPESE PER PUBBLICITA'	-	-	-	-	-	-
	4 CASELLE PEC PER GLI ISCRITTI	-	2.500,00	2.466,67	50,00	2.516,67	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U107</b>	<b>6.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>6.905,00</b>	<b>1.050,00</b>	<b>7.955,00</b>	<b>45,00</b>

Segue

# CONTO FINANZIARIO 2019

## USCITE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	SOMME PAGATE	RESIDUI	CONSUNTIVO	SCOSTAM.
		2018	2019	AL 31/12/2019	PASSIVI	2019	PREV./CONS.
<b>U108</b>	<b><u>CATEGORIA CONSULENZE PROFESSIONALI</u></b>						
1	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE, GIURID.	13.912,52	14.000,00	9.373,52	4.626,48	14.000,00	-
2	ONERI FISCALI E PREVIDENZIALI SU CONSULENZE	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U108</b>	<b>13.912,52</b>	<b>14.000,00</b>	<b>9.373,52</b>	<b>4.626,48</b>	<b>14.000,00</b>	<b>-</b>
<b>U109</b>	<b><u>CATEGORIA IMPOSTE E BOLLI</u></b>						
1	IMPOSTE TASSE E BOLLI (IRES)	56,00	1.200,00	64,00	-	64,00	- 1.136,00
2	IMPOSTE LOCALI (IMU, RIFIUTI, ecc.)	2.893,00	3.200,00	2.890,00	-	2.890,00	- 310,00
3	IMPOSTE REGIONALI (IRAP)	8.518,98	10.000,00	7.442,70	1.087,07	8.529,77	- 1.470,23
4	MARCHE DA BOLLO RIMBORSABILI	1.440,00	1.440,00	2.624,00	-	2.624,00	- 1.184,00
	<b>TOTALE CATEGORIA U109</b>	<b>12.907,98</b>	<b>15.840,00</b>	<b>13.020,70</b>	<b>1.087,07</b>	<b>14.107,77</b>	<b>- 1.732,23</b>
<b>U110</b>	<b><u>CATEGORIA GESTIONE MARCHE ENPAM p.m.</u></b>						
1	GESTIONE MARCHE ENPAM	-	-	-	-	-	-
2	GESTIONE CONTROMARCHE ENPAM	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>U111</b>	<b><u>CATEGORIA SPESE DIVERSE</u></b>						
1	SPESE DIVERSE	1.737,64	1.500,00	888,07	-	888,07	- 611,93
2	RIMBORSI SPESE	2.951,37	3.500,00	3.523,25	-	3.523,25	- 23,25
	<b>SOPRAVENIENZE PASSIVE PER CREDITI INESIGIBILI</b>	<b>698,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>190,00</b>	<b>190,00</b>	<b>- 190,00</b>
	<b>TOTALE CATEGORIA U111</b>	<b>5.387,85</b>	<b>5.000,00</b>	<b>4.411,32</b>	<b>190,00</b>	<b>4.601,32</b>	<b>- 398,68</b>
<b>U112</b>	<b><u>CATEGORIA FONDO RISERVA PER STANZ. INSUFF.</u></b>						
1	FONDO RISERVA PER SPESE PER STANZ. INSUFF.	12.000,00	2.000,00	-	17.000,00	17.000,00	- 15.000,00
	<b>TOTALE CATEGORIA U112</b>	<b>12.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>- 15.000,00</b>
<b>U113</b>	<b><u>CATEGORIA FONDO RISERVA SPESE NON PREVISTE</u></b>						
1	FONDO RISERVA SPESE NON PREVISTE	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U113</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTALE USCITE EFFETTIVE</b>	<b>313.987,74</b>	<b>337.557,56</b>	<b>263.399,93</b>	<b>69.940,71</b>	<b>333.340,64</b>	<b>4.216,92</b>
<b>U201</b>	<b><u>USCITE IN CONTO CAPITALE</u></b>						
1	ACQUISTO MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE **	62,00	3.000,00	-	1.000,00	1.000,00	- 2.000,00
2	ESTINZIONE MUTUO (RATA CAPITALE)	19.258,62	9.987,44	9.987,44	-	9.987,44	-
3	STIPULAZIONE MUTUO (ACQUISTO PARTE SEDE)	-	-	-	-	-	-
4	ACQUISTO TITOLI	-	-	-	-	-	-
5	FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-
6	ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE	8.845,20	15.000,00	8.155,10	5.200,00	13.355,10	- 1.644,90
	<b>TOTALE CATEGORIA U201</b>	<b>28.165,82</b>	<b>27.987,44</b>	<b>18.142,54</b>	<b>6.200,00</b>	<b>24.342,54</b>	<b>- 3.644,90</b>
<b>U301</b>	<b><u>USCITE PER PARTITE DI GIRO</u></b>						
1	SPESE SOSTENUTE PER CONTO DI ENTI VARI	29.739,46	25.000,00	59.389,63	1.195,29	60.584,92	- 35.584,92
2	VERSAMENTO RITENUTE SUGLI STIPENDI	-	20.000,00	-	-	-	- 20.000,00
3	VERSAMENTO RITENUTE D'ACCONTO	2.052,00	3.000,00	360,00	680,00	1.040,00	- 1.960,00
4	FONDO ECONOMATO E ANTICIPAZIONI DIVERSE	1.200,00	5.000,00	1.629,00	-	1.629,00	- 3.371,00
5	INVESTIMENTO LIQUIDITA' A BREVE TERMINE	150.000,00	100.000,00	150.000,00	-	150.000,00	- 50.000,00
6	ANTICIPAZIONI PER TRASFERTE	-	6.000,00	-	-	-	- 6.000,00
7	IVA SPLIT PAYMENT	15.295,51	15.000,00	13.639,14	6.231,60	19.870,74	- 4.870,74
8	UTILIZZO RISARCIMENTI	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U301</b>	<b>198.286,97</b>	<b>174.000,00</b>	<b>225.017,77</b>	<b>8.106,89</b>	<b>233.124,66</b>	<b>59.124,66</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>540.440,53</b>	<b>539.545,00</b>	<b>506.560,24</b>	<b>84.247,60</b>	<b>590.807,84</b>	<b>51.262,84</b>

### RIASSUNTO DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI DI COMPETENZA ANNO 2019

TITOLO	ENTRATE (riscossioni)	USCITE (pagamenti)
I - EFFETTIVE	367.635,95	263.399,93
II - MOVIMENTO DI CAPITALE	-	18.142,54
III - PARTITE DI GIRO	52.635,17	225.017,77
<b>TOTALI</b>	<b>420.271,12</b>	<b>506.560,24</b>

## RELAZIONE ALLO STATO PATRIMONIALE

Lo **STATO PATRIMONIALE** al 31 dicembre 2019 presenta attività per € 979.856,69 e passività per un importo di € 893.856,69 confermando l'avanzo di amministrazione di € 86.000,00.

Le **ATTIVITÀ** sono composte da:

▪ Il valore della Sede Ordinistica, comprensiva di un box e di due posti auto <i>(come da atti notarili Dr. Berera del 17/06/1999 e 27/01/2000)</i>	<b>€ 291.281,68</b>
▪ Investimenti strutturali per la sede	<b>€ 10.796,35</b>
▪ I valori dei mobili, macchine ed attrezzature d'ufficio Nel corso del 2019 sono state effettuate cancellazioni da questa voce per totali € 9.584,27 per: <ul style="list-style-type: none"><li>○ <i>Cessione gratuita di n. 18 sedie e poltrone presenti in sala consiliare, come da delibera n. 9/2019.</i></li><li>○ <i>Eliminazione impianto di allarme Verisure e accantonamenti per acquisto materiale informatico per € 1.357,96</i></li><li>○ <i>Eliminazione accantonamenti per spese arredamento sala riunioni (ormai completata) per € 6.659,38</i></li></ul> <i>(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)</i>	<b>€ 157.480,98</b>
▪ Il saldo in Conto Corrente Bancario	<b>€ 337.463,05</b>
▪ Il Conto Deposito aperto presso la BPS	<b>€ 150.000,00</b>
▪ I crediti verso terzi <i>(i crediti, le esistenze di cassa e banca, e i debiti sono iscritti secondo il loro valore nominale e documentale)</i>	<b>€ 32.834,62</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>€ 979.856,69</b> =====

Fra le **PASSIVITÀ** trovano invece collocazione:

▪ I debiti verso terzi e gli accantonamenti per spese future	<b>€ 83.447,19</b>
▪ Gli accantonamenti al Fondo Tratt. Fine Rapporto	<b>€ 142.850,48</b>
▪ Gli accantonamenti ai Fondi di Riserva	<b>€ 208.000,00</b>
▪ La quota residua del Mutuo ENPAM concessoci nell'anno 1999	<b>€ 9.986,24</b>
▪ Il Fondo Ammortamento Sede	<b>€ 302.078,04</b>
▪ Il Fondo Ammortamento Mobili Macchine ed Attrezzature d'ufficio	<b>€ 157.480,98</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>€ 893.856,69</b> =====
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>€ 86.000,00</b> =====
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 979.856,69</b> =====

## STATO PATRIMONIALE

31/12/2018	ATTIVITA'	31/12/2019
291.281,69 10.796,35 <b>302.078,04</b>	<b>Immobile Sede (valore acquisto)</b> <b>Immobile Sede (investimenti strutturali)</b> <b>Totale Immobile Sede</b>	291.281,69 10.796,35 <b>302.078,04</b>
<b>152.710,15</b>	<b>Mobili Macchine ed attrezzature d'ufficio</b>	<b>157.480,98</b>
<b>300.340,51</b>	<b>Banca c/c B.P.S.</b>	<b>337.463,05</b>
150.000,00 11.224,45 <b>161.224,45</b>	<b>Crediti :</b> Conto Deposito presso Banca Popolare Sondrio Crediti verso terzi <b>Totale crediti (residui attivi)</b>	150.000,00 32.834,62 <b>182.834,62</b>
<b>916.353,15</b>	<b>Totale Attività</b>	<b>979.856,69</b>
-	Disavanzo di amministrazione	-
<b>916.353,15</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>979.856,69</b>

31/12/2018	PASSIVITA'	31/12/2019
108.714,48 132.850,48 191.000,00 <b>432.564,96</b>	<b>Debiti:</b> Debiti verso terzi Debiti verso Personale TFR Fondi di riserva <b>Totale debiti (residui passivi)</b>	83.447,19 142.850,48 208.000,00 <b>434.297,67</b>
<b>9.986,24</b>	<b>Mutuo ENPAM (Quota residua)</b>	-
<b>292.091,80</b>	<b>Fondo Ammortamento Sede</b>	<b>302.078,04</b>
<b>152.710,15</b>	<b>Fondo ammortamento Mobili, Macchine, Attr.Uff.</b>	<b>157.480,98</b>
<b>887.353,15</b>	<b>Totale Passività</b>	<b>893.856,69</b>
29.000,00	Avanzo di amministrazione	86.000,00
<b>916.353,15</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>979.856,69</b>

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 2019, 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**

<b>ANNO</b>	<b>CAPITALE €</b>	<b>RATA COSTANTE €</b>	<b>QUOTA INTERESSI €</b>	<b>QUOTA CAPITALE €</b>
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 2019**

	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>Fondo cassa al 1° gennaio</b>			+300.340,51
Entrate	159.242,32	420.271,12	+579.513,44
Uscite	35.830,66	506.560,24	€ -542.390,90
<b>Fondo cassa e Saldo in c/c Bancario al 31 dicembre 2019</b>			<b>+337.463,05</b>
Più residui attivi (comprendenti il Conto Deposito di € 150.000 aperto presso la Banca Popolare di Sondrio)	1.792,13	181.042,49	+182.834,62
Meno residui passivi	350.240,07	84.057,60	€ -434.297,67
<b>Avanzo di amm.ne effettivo</b>			<b>+86.000,00</b>



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: 2019

VERIFICA DI CASSA		
DETTAGLIO DATA 08/01/2020		
<b>Entrate - Numero ultima reversale 207</b>		
Fondo di cassa dell'esercizio precedente		300.340,51
Reversali riscosse		579.513,44
Reversali da riscuotere		0,00
	di cui a copertura	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00
<b>Totale entrate</b>		<b>879.853,95</b>
<b>Uscite - Numero ultimo mandato 430</b>		
Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
Mandati pagati		542.390,90
Mandati da pagare		0,00
	di cui a copertura	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00
<b>Totale uscite</b>		<b>542.390,90</b>
Saldo di diritto		337.463,05
Saldo di fatto		337.463,05
Fido		0,00
Anticipazione accordata		0,00
Anticipazione utilizzata		0,00



## RESIDUI PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2019

PASSIVI	ContoDescr	zioCompè	RagioneSociale	Descrizione	ImportoDaCont
U-1-01-001	SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	2018-19	Banca Popolare di Sondrio - Sede Centrale	Spese per incasso tasse annuali	€ 880,76
U-1-01-006	QUOTA FNOMCeO NUOVE ISCRIZIONI MEDICI	2019	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Versamento n. 2 quote FNOMCeO su nuove iscrizioni Albo Medici 4° trimestre 2019	€ 46,00
U-1-01-007	QUOTA FNOMCeO NUOVE ISCR. ODONTOIATRI	2019	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Versamento n. 1 quota FNOMCeO su nuova iscrizione Albo Odontoiatri 4° trimestre 2019	€ 23,00
U-1-02-002	SPESE CONDOMINIALI	2018-19	Condominio FAPIS	Impegno per saldo spese condominiali	€ 1.000,00
U-1-02-003	ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	2018-19	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese di energia elettrica e riscaldamento	€ 2.972,51
U-1-02-005	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE LOCALI E IMPIANTI	2019	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per manutenzioni impianti competenza 2019	€ 400,00
U-1-02-007	PULIZIA SEDE E MATERIALI	2018-19	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese di pulizia	€ 2.030,00
U-1-03-001	SPESE POSTELEFONICHE	2018-19	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese postelefoniche	€ 1.962,15
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	2019	ERARIO per IVA split payment a mezzo F24	IVA su fattura Postajet prepagata - da versare in gennaio	€ 0,95
U-1-03-002	STAMPATI E CANCELLERIA	2019	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese di cancelleria di competenza 2019	€ 497,80
U-1-03-002	STAMPATI E CANCELLERIA	2019	ERARIO per IVA split payment a mezzo F24	IVA su fatt. Namrial LY/0000090 del 12/12/2019 / da versare in gennaio	€ 2,20
U-1-03-003	AGGIORNAMENTO SOFTWARE	2018-19	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese per aggiornamento software	€ 1.711,82
U-1-03-005	NOLEGGIO E MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO	2019	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese noleggio e manutenzione macchine ufficio	€ 1.150,00
U-1-03-006	MANUTENZIONE SOFTWARE/ASSISTENZA SISTEMISTICA	2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese di manutenzione software	€ 1.750,00
U-1-03-007	SPESE PER ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	2018	LECCO STUDIO CONSULENTI DEL LAVORO ASSOCIATI	Spese per elaborazione paghe e contributi	€ 5.687,71
U-1-03-010	BOLLE E COMMISSIONI SU SPESE RICORRENTI	2019	DIVERSI - vedi eventuali note	Bolli e commissioni su spese ricorrenti	€ 281,60
U-1-04-001	STIPENDI, INCENTIVI E STRAORDINARI	2019	FIALP/CISAL	Versamento contributo sindacale su retribuzioni dicembre e tredicesime	€ 31,20
U-1-04-001	STIPENDI, INCENTIVI E STRAORDINARI	2019	Ministero delle Finanze a mezzo modello F24	Versamento ritenute a carico dipendenti su retribuzioni mese di dicembre e tredicesime	€ 3.281,88
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	2019	Ministero delle Finanze a mezzo modello F24	Versamento ritenute a carico Ordine su retribuzioni mese di dicembre e tredicesime	€ 3.082,89
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	2019	Ministero delle Finanze a mezzo modello F24	Saldo premio INAIL anno 2019	€ 800,00
U-1-04-003	SPESE PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	2019	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per corsi di aggiornamento al personale	€ 1.800,00
U-1-04-004	FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA'	2019	<b>Personale Dipendente dell'Ordine</b>	<b>Accantonamenti al Fondo TFR</b>	<b>€ 142.850,48</b>
U-1-04-005	CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	2018	Personale Dipendente dell'Ordine	Saldo contrattazione integrativa	€ 4.658,87
U-1-05-001	SPESE PER CONVOCAZIONE ASSEMBLEE	2019	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento spese per convocazione assemblee	€ 7.672,29
U-1-05-003	RIMBORSI SPESE COMPONENTI O.I.	2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese per indennità e rimborsi	€ 658,00
U-1-05-003	RIMBORSI SPESE COMPONENTI O.I.	2019	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per rimborsi spese Organi istituzionali di competenza 2019	€ 2.000,00
U-1-06-001	FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO ECM	2019	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per formazione ECM	€ 3.550,00
U-1-06-002	ORGANIZZAZIONE "GIORNATA DEL MEDICO"	2018-19	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per organizzazione giornata del Medico	€ 6.000,00
U-1-07-002	NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	2018-19	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese sito internet e informazione	€ 8.588,56
U-1-07-004	CASELLE PEC AGLI ISCRITTI	2019	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per caselle PEC agli iscritti di competenza 2019	€ 50,00
U-1-08-001	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE E GIURIDICA	2018-19	DIVERSI - vedi eventuali note	Saldo spese per consulenze	€ 5.132,44
U-1-09-003	IMPOSTE REGIONALI	2019	REGIONE LOMBARDIA	Versamento IRAP su retribuzioni mese di dicembre e tredicesime	€ 1.087,07
U-1-11-002	RIMBORSI SPESE	2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Saldo rimborsi spese	€ 160,60
U-1-12-001	FONDO DI RISERVA PER STANZIAMENTI INSUFFICIENTI	2019 e prec	<b>Tesoriere sé medesimo</b>	<b>Accantonamenti al Fondo di Riserva</b>	<b>€ 206.000,00</b>
U-1-13-001	FONDO DI RISERVA PER SPESE NON PREVISTE	2013	<b>Tesoriere sé medesimo</b>	<b>Accantonamento al Fondo di riserva per spese impreviste</b>	<b>€ 2.000,00</b>
U-2-01-001	ACQUISTO MOBILI ARREDI ED ATTREZZATURE	2019	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese acquisto mobili e attrezzature	€ 1.000,00
U-2-01-006	ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE	2018-19	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per acquisto hardware e software	€ 5.390,00
U-3-01-001	SPESE SOSTENUTE PER CONTO DI ENTI VARI	2019	Ist. Centrale Banche Popolari It.	Estratto Conto Cartasì DICEMBRE 2019 + SALDO NOVEMBRE - spese già imputate ai capitoli di competenza	€ 1.195,29
U-3-01-003	VERSAMENTO RITENUTE D'ACCONTO	2019	Ministero delle Finanze a mezzo modello F24	Versamento ritenute d'acconto su Fatt. Studio Legale (pagata in dicembre)	€ 680,00
U-3-01-007	IVA SPLIT PAYMENT	2019	ERARIO per IVA split payment a mezzo F24	Iva split payment su fatture pagate in dicembre - da versare in gennaio	€ 6.231,60
<b>TOTALE</b>					<b>€ 434.297,67</b>

## RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE 2019

ATTIVI	ContoDescr	Esercizio	RagioneSociale	Descrizione	ImportoDaCont
E-1-01-003	TASSE DOPPIA ISCRIZIONE	2019	Isritto/a all'Ordine	Tassa annuale 2019 ancora da riscuotere	€ 190,00
E-1-02-003	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI DI C/C BANCARIO	2019	Banca Popolare di Sondrio	Interessi attivi su conto deposito in scadenza maggio 2020	€ 333,00
E-1-02-013	RECUPERO SPESE PER INCASSO QUOTE ANNUALI	2019	Isritto/a all'Ordine	Sanzione per tardato pagamento n. 1 tassa annuale 2020	€ 30,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2018	Tesoriere sé medesimo	Accertamento per costo pluriennale noleggio sistema antifurto - fatt. Sicuritalia n. 9117002393 del 22/06/2018 - quota di competenza anni 2019 e 2020	€ 930,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2018	Componenti Organi Istituzionali dell'Ordine	Accertamento per rimborso anticipo polizza assicurazione Colpa Grave per conto dei componenti gli Organi Istituzionali - da rimborsare	€ 600,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2018	Isritto/a all'Ordine	Rimborso tasse ordinarie andate insolte 2018	€ 190,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2019	Diversi	Accertamento per parte costo sito internet per il quale è stato richiesto contributo a FNOMCeo	€ 6.934,79
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2019	Diversi	Accertamento per contributi rilascio token di firme digitali a Isritti	€ 848,36
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2019	Isritto/a all'Ordine	Accertamento per n. 3 tasse annuali 2019 la cui domiciliazione è andata insoluta	€ 570,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2019	Diversi	Accertamento per costo pluriennale acquisto hardware (esercizi 2020-2024)	€ 21.612,30
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2019	Tesoriere sé medesimo	Accertamento per costo pluriennale fornitura PEC agli Isritti	€ 524,04
E-3-01-005	DISINVESTIMENTO LIQUIDITA' A BREVE TERMINE	2019	Banca Popolare di Sondrio	Importo Conto deposito in scadenza 27/05/2020	€ 150.000,00
E-3-01-007	IVA SPLIT PAYMENT	2018	ERARIO per IVA split payment a mezzo F24	Accertamento per IVA split payment su fattura estera	€ 72,13
<b>TOTALE</b>					<b>€ 182.834,62</b>

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

PASSIVI	ContoDescr	Esercizio	RagioneSociale	Descrizione	Importo
U-1-01-001	SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per incasso tasse annuali di competenza anno 2017	€ 140,72
U-1-01-009	TASSE ANNUALI NON PIU' ESIGIBILI	2017	Tesoriere sé medesimo	Tasse annuali non più esigibili anno 2017	€ 380,00
U-1-02-002	SPESE CONDOMINIALI	2017	Condominio FAPIS	Spese condominiali di competenza anno 2017	€ 500,00
U-1-02-003	ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	2017	ILLUMA S.P.A.	Impegno per spese energia elettrica e riscaldamento	€ 976,30
U-1-02-003	ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese di energia elettrica e riscaldamento di competenza anno 2016	€ 1.437,39
U-1-02-006	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ARREDAMENTO	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese di manutenzione arredamento di competenza anno 2017	€ 200,00
U-1-02-007	PULIZIA SEDE E MATERIALI	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese di pulizia di competenza anno 2017	€ 300,00
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	2017	ARUBA SPA	Impegno per spese fornitura PEC	€ 5,86
U-1-03-002	STAMPATI E CANCELLERIA	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese per stampati e cancelleria di competenza 2017	€ 290,12
U-1-03-005	NOLEGGIO E MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese di noleggio e manutenzione macchine ufficio di competenza 2017	€ 1.100,00
U-1-03-005	NOLEGGIO E MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese di noleggio e manutenzione macchine ufficio di competenza anno 2016	€ 322,64
U-1-03-006	MANUTENZIONE SOFTWARE/ASSISTENZA	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese di manutenzione software	€ 284,96
U-1-03-007	SPESE PER ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese per elaborazione paghe e contributi di competenza 2016	€ 1.041,33
U-1-03-010	BOLLI E COMMISSIONI SU SPESE RICORRENTI	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per bolli e commissioni su spese ricorrenti di competenza anno 2017	€ 81,80
U-1-04-001	STIPENDI, INCENTIVI E STRAORDINARI	2017	Personale Dipendente dell'Ordine	Impegno per retribuzioni di competenza anno 2017	€ 10.462,74
U-1-04-001	STIPENDI, INCENTIVI E STRAORDINARI	2016	Personale Dipendente dell'Ordine	Impegno per saldo spese per il personale anno 2016	€ 5.114,18
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per contributi ed oneri previdenziali su retribuzioni anno 2017	€ 2.127,73
U-1-04-005	CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	2017	Personale Dipendente dell'Ordine	Impegno per contrattazione integrativa Personale dell'Ordine di competenza anno 2017	€ 222,89
U-1-05-003	RIMBORSI SPESE COMPONENTI O.I.	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese per indennità e rimborsi di competenza 2016	€ 200,00
U-1-05-004	SPESE DI RAPPRESENTANZA	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese di rappresentanza di competenza anno 2017	€ 200,00
U-1-05-004	SPESE DI RAPPRESENTANZA	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese di rappresentanza di competenza 2016	€ 341,77
U-1-06-001	FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO ECM	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese per corsi di aggiornamento di competenza anno 2017	€ 694,06
U-1-07-002	NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese per sito internet, newsletter e social media di competenza 2016	€ 392,00
U-1-07-002	NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	2015	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese per newsletter e sito internet di competenza 2015	€ 400,00
U-1-08-001	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE E	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese per consulenze 2017	€ 3.800,00
U-1-08-001	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE E	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese per consulenze di competenza anno 2016	€ 2.476,31
U-1-09-003	IMPOSTE REGIONALI	2016	REGIONE LOMBARDIA	Impegno per versamento IRAP	€ 619,48
U-1-11-001	SPESE DIVERSE	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese diverse di competenza anno 2016	€ 200,00
U-1-11-002	RIMBORSI SPESE	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per rimborsi spese di competenza anno 2017	€ 100,00
U-2-01-001	ACQUISTO MOBILI ARREDI ED ATTREZZATURE	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese di arredamento sala riunioni (allungamento tavolo Consiliare)	€ 4.500,00
U-2-01-001	ACQUISTO MOBILI ARREDI ED ATTREZZATURE	2015	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per acquisto mobili, arredi attrezzature	€ 2.159,38
U-2-01-006	ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE	2014	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per acquisto materiale informatico	€ 128,39
U-2-01-006	ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE	2013	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per acquisto materiale informatico	€ 560,08
U-3-01-002	VERSAMENTO RITENUTE E CONTRIBUTI SU STIPENDI	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per trattenuta effettuata di 1/5 del trattamento TFR	€ 4.734,10
<b>TOTALE</b>					<b>€ 46.494,23</b>

**ELENCO RESIDUI ATTIVI ELIMINATI DAL BILANCIO  
(SOPRAVVENIENZE PASSIVE)**

ATTIVI	ContoDescr	Esercizio	RagioneSociale	Descrizione	Importo
E-1-01-003	TASSE DOPPIA ISCRIZIONE	2017	Iscritto/a all'Ordine	Accertamento per tassa annuale 2017 non pagata (residuo eliminato in seguito a cancellazione per morosità del Sanitario)	€ 190,00
				<b>TOTALE</b>	<b>€ 190,00</b>

Il Tesoriere  
(Dr.ssa Elena Maria Bonfanti)

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
AL CONTO CONSUNTIVO 2019**

**Il Collegio dei Revisori:**

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

Nel conto 2019 è stato preso esattamente il fondo cassa presso la Banca Popolare di Sondrio (conto n° 33546) accertato alla chiusura dell'esercizio precedente, pari ad € 300.340,51.

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 2019.

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 2019	€ 300.340,51
+ Entrate 2019	€ 579.513,44
- Uscite 2019	€ 542.390,90
Fondo cassa termine esercizio 2019	<u>€ 337.463,05</u>
+ Residui attivi	€ 182.834,62
- Residui passivi	<u>€ 434.297,67</u>
Avanzo di amministrazione	<u>€ 86.000,00</u>

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.

Il verbale viene approvato all'unanimità.

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