

CONTO CONSUNTIVO 2018

**Approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 29/2019
Approvato dall'Assemblea Annuale con delibera n. 3/2019**



Lecco, 14 febbraio 2019

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

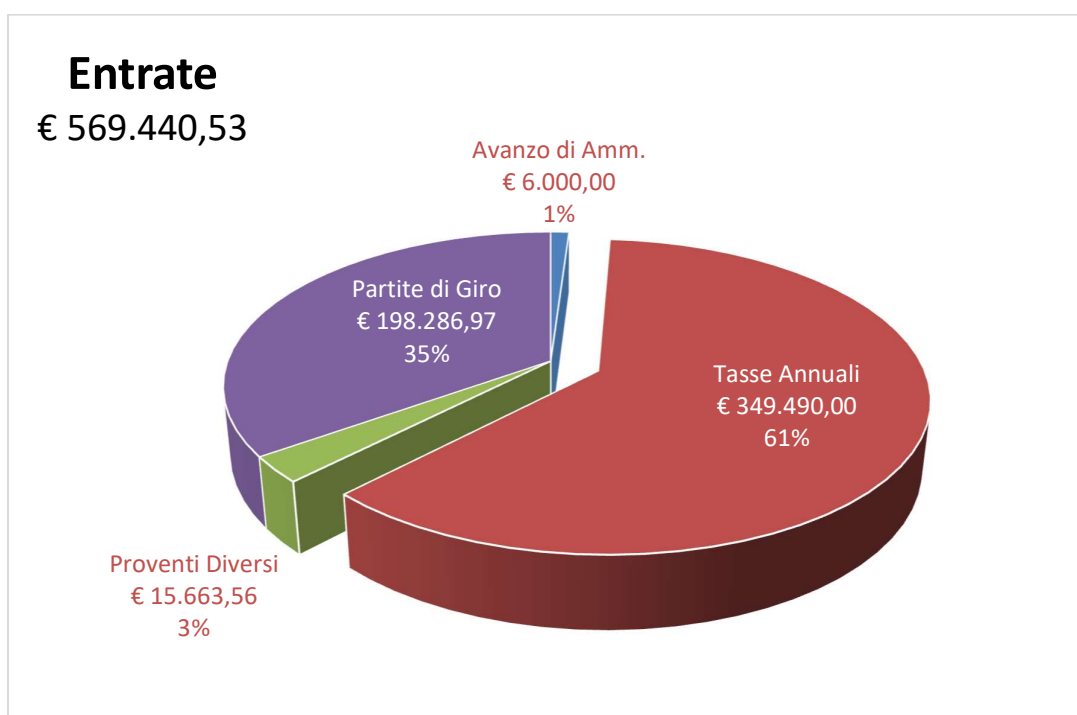
RELAZIONE DEL TESORIERE E NOTA INFORMATIVA AL CONTO ECONOMICO-FINANZIARIO E ALLO STATO PATRIMONIALE

Il Conto Consuntivo in esame, dopo gli accantonamenti al TFR - TFS. ed al Fondo di Riserva, come previsto dal vigente Regolamento Ordinistico di Contabilità, ed in ossequio alle disposizioni di Legge, chiude con un avanzo di amministrazione di 29.000,00 Euro (*maggiore di ben 21.000 Euro rispetto alle previsioni del pre-consuntivo 2018*).

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 569.440,53 Euro nello specifico:



Tasse Annuali: 349.490,00 €

valore lievemente inferiore a quello preventivato.

A fine esercizio permane una sola posizione debitoria (morosità).

Proventi Diversi: 15.663,56 €

La consistente differenza rispetto al Preventivo 2018 (preventivati solo 6.870,00€) è dovuta essenzialmente all'incameramento delle sopravvenienze attive di € 2.302,36 relative a residui passivi perenti da oltre due esercizi e stornati dal Bilancio (si tratta principalmente di spese previste, impegnate e poi non portate a termine, grazie alle economie di spesa poste in essere).

Si evidenziano inoltre i contributi riconosciuti da FNOMCeO per oltre 6.700,00 € per le attività di formazione realizzate nel corso dell'anno, nonché a copertura dei costi di avvio per l'incarico di DPO ex GDPR.

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

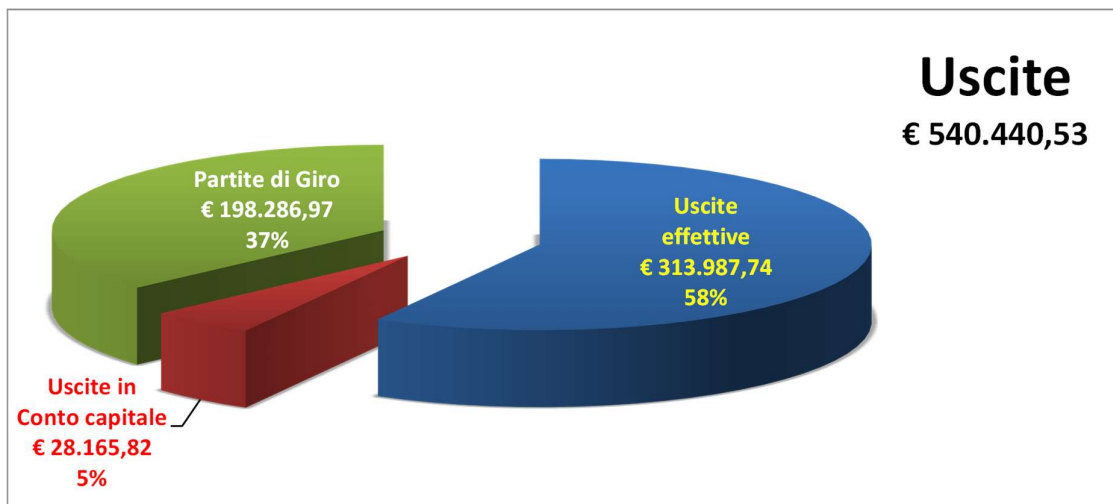
Entrate per Partite di Giro: 198.286,97 €

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. Il totale pareggia esattamente con le Uscite.

Andiamo ora alle:

USCITE

Le USCITE ammontano a 540.440,53 Euro e sono così ripartite:



Uscite effettive: ammontano a 313.987,74€.

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

- Oltre 5.500,00 € nelle spese generali per la Sede e di Funzionamento;
- Oltre 8.000,00 € nelle spese per gli organi Istituzionali;
- Oltre 7.500,00 € di risparmio per i corsi di aggiornamento (ai quali vanno aggiunti i 2.700,00€ rimborsati dalla FNOMCeO che portano **la spesa effettiva in questa categoria a soli 5.500,00€ sui 16.000,00 stanziati**).
- Quasi 3.000,00 € di risparmio nella Categoria Imposte e bolli
- Oltre 3.000,00 € di risparmi nelle Spese per investimenti in Conto Capitale.

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

Il risultato è un notevole accantonamento ai **Fondi di Riserva** di **12.000,00€**, che porta la consistenza dei Fondi stessi a ben **191.000,00€**.

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, in quanto l'Ordine è per sua natura e definizione Ente Pubblico Non Economico e quindi dovrebbe chiudere sempre l'esercizio in pareggio e con una minima liquidità utile per l'avvio del nuovo esercizio.

Uscite in Conto Capitale: 28.165,82€

Il dettaglio delle spese è il seguente:

Per quota capitale rata Mutuo 19.258,62€;

- Per mobili, materiali e attrezzature: 62,00€;
- Per l'acquisto di software e materiale informatico € 8.845,20 (5.000,00€ quale quota 2018 di investimento, 1.300,00€ circa per interventi necessari per iniziare ad adeguarsi al GDPR e circa 2.500,00€ di accantonamenti.

Il Conto Consuntivo, previo consistente accantonamenti ai Fondi di riserva, chiude quindi con un **avanzo di amministrazione di 29.000,00€**.

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

Il Tesoriere
(Dr.ssa Micaela Villa)

CONTO ECONOMICO 2018 *

ENTRATE

Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Pre Cons. 2018	Cat.	ENTRATE	Consuntivo 2018
16.000,00	6.000,00	6.000,00		Avanzo di ammin. al 1° gennaio	6.000,00
344.571,00	349.930,00	347.950,00	E101	ENTRATE EFFETTIVE	
36.632,40	6.870,00	11.465,58	E102	Tasse Annuali Ordinistiche	349.490,00
				Proventi diversi	15.663,56
381.203,40	356.800,00	359.415,58		TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	365.153,56
397.203,40	362.800,00	365.415,58		TOTALE GENERALE	371.153,56

USCITE

Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Pre Cons. 2018	Cat.	USCITE	Consuntivo 2018
				USCITE EFFETTIVE	
40.578,84	42.078,00	41.855,35	U101	Uscite per tasse ordinistiche	41.260,96
19.643,84	24.500,00	21.839,13	U102	Spese generali sede	20.850,38
36.191,14	43.123,38	41.886,18	U103	Spese generali di funzionamento	41.044,75
149.266,19	141.000,00	141.000,00	U104	Spese per il Personale	140.418,39
13.119,86	17.000,00	11.327,98	U105	Spese per Organi Istituzionali	8.793,49
14.030,75	19.000,00	19.000,00	U106	Spese Aggiornamento Prof.	11.411,42
6.000,00	6.000,00	6.000,00	U107	Spese per Albo e Informazione	6.000,00
11.921,24	14.000,00	14.000,00	U108	Consulenze Professionali	13.912,52
12.529,32	15.840,00	15.448,32	U109	Imposte Bolli e Tributi	12.907,98
-	-	-	U110	Gestione Marche Enpam	-
2.717,03	4.000,00	4.000,00	U111	Spese diverse	5.387,85
53.000,00	5.000,00	12.000,00	U112	Fondo Riserva stanz. insuff.	12.000,00
-	-	-	U113	Fondo Riserva spese non previste	-
13.863,65	12.000,00	9.800,00	-	Ammortamenti impianti, attrezzature	8.907,20
18.341,54	19.258,62	19.258,62	-	Ammortamento rata mutuo	19.258,62
391.203,40	362.800,00	357.415,58		TOTALE	342.153,56
6.000,00	-	8.000,00		AVANZO D'ESERCIZIO	29.000,00
397.203,40	362.800,00	365.415,58		TOTALE A PAREGGIO	371.153,56

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

CONTO FINANZIARIO 2018

ENTRATE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	SOMME RISC.	RESIDUI	CONSUNTIVO	SCOSTAM.
		2017	2018	AL 31/12/2018	ATTIVI	2018	PREV./CONS.
	Avanzo di amministrazione al 1° Gennaio	16.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	-
	ENTRATE EFFETTIVE						
E101	<u>CATEGORIA TASSE ANNUALI ORDINISTICHE</u>						
1	TASSE MEDICI n° 1488x190	292.410,00	294.690,00	294.690,00	-	294.690,00	-
2	TASSE ODONTOIATRI n° 132X190	26.410,00	27.550,00	27.550,00	-	27.550,00	-
3	TASSE DOPPIA ISCRIZIONE n° 118x190	18.391,00	20.330,00	17.680,00	190,00	17.870,00	- 2.460,00
4	TASSE INTEGRATIVE MEDICI	-	-	-	-	-	-
5	TASSE INTEGRATIVE ODONTOIATRI	-	-	-	-	-	-
6	TASSE INTEGRATIVE DOPPIA ISCRIZIONE	-	-	-	-	-	-
7	TASSE MEDICI NUOVE ISCRIZIONI n° 25	4.750,00	4.750,00	5.890,00	-	5.890,00	1.140,00
8	TASSE ODONTOIATRI NUOVE ISCRIZ. n° 3	950,00	570,00	1.710,00	-	1.710,00	1.140,00
9	TASSE DOPPIE ISCRIZ. NUOVE ISCRIZ. n° 1	0,00	190,00	-	-	-	- 190,00
10	TASSE ISCRIZIONE ALBO MEDICI	1.080,00	900,00	1.110,00	-	1.110,00	210,00
11	TASSE ISCRIZIONE ALBO ODONTOIATRI	180,00	120,00	270,00	-	270,00	150,00
12	TASSE ANNUALI SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI	400,00	400,00	400,00	-	400,00	-
13	TASSE ANNUALI STP NUOVE ISCRIZIONI	0,00	400,00	-	-	-	- 400,00
14	TASSE ISCRIZIONE ALBO STP	0,00	30,00	-	-	-	- 30,00
	TOTALE CATEGORIA E101	344.571,00	349.930,00	349.300,00	190,00	349.490,00	- 440,00
E102	<u>CATEGORIA PROVENTI DIVERSI</u>						
1	CONTR. PER IL RILASCIO DI CERTIFICATI #	640,0	160,00	608,00	-	608,00	448,00
2	CONTR. PER RILASCIO PARERI SU ONORARI	467,25	50,00	-	-	-	- 50,00
3	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI DI C/C BANC.	338,97	300,00	-	330,00	330,00	30,00
4	CONTR. TESSERE DI ISCRIZIONE	170,00	60,00	115,00	-	115,00	55,00
5	CONCORSO SPESE CONTRASSEGNI AUTO	-	-	-	-	-	-
6	CONTR. FNOMC&O PER CORSI AGGIORNAM.	3.570,2	1.000,00	-	2.735,62	2.735,62	1.735,62
7	CESSIONE MATERIALE VARIO	-	-	-	-	-	-
8	RIMBORSI SPESE DIVERSE DA FNOMCEO	-	-	4.026,00	-	4.026,00	4.026,00
9	CONTRIBUTI PER USO SALA RIUNIONI	-	-	-	-	-	-
10	GESTIONE MARCHE ENPAM (cessata dal 1° gennaio 01) p.m.	-	-	-	-	-	-
11	EVENTUALI INTROITI DIVERSI	0,00	-	6,58	-	6,58	6,58
12	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ENPAM	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	-
13	RECUPERO SPESE PER INCASSO QUOTE ANNUALI	510,00	300,00	540,00	-	540,00	240,00
14	RIPORTO QUOTA DAL FONDO DI RISERVA **	-	-	-	-	-	-
15	SOPRAVVIVENZIENNE ATTIVE PER RESIDUI PERENTI	25.935,95	-	-	2.302,36	2.302,36	2.302,36
	TOTALE CATEGORIA E102	36.632,40	6.870,00	10.295,58	5.367,98	15.663,56	8.793,56
	TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	381.203,40	356.800,00	359.595,58	5.557,98	365.153,56	8.353,56
E201	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
1	CESSIONE MOBILI/ARREDI/ATTREZZATURE	-	-	-	-	-	-
2	INCASSO DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
3	ESTINZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
4	FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-
5	VENDITA TITOLI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA E201	-	-	-	-	-	-
E301	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
1	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	27.584,12	25.000,00	26.899,46	2.840,00	29.739,46	4.739,46
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	2.052,00	-	2.052,00	- 948,00
4	FONDO ECONOMATO E ANTICIPAZIONI DIVERSE	1.200,00	5.000,00	1.200,00	-	1.200,00	- 3.800,00
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	15.223,38	72,13	15.295,51	295,51
	TOTALE CATEGORIA E301	196.273,73	174.000,00	45.374,84	152.912,13	198.286,97	24.286,97
	TOTALE ENTRATE	593.477,13	536.800,00	404.970,42	164.470,11	569.440,53	- 32.640,53

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

CONTO FINANZIARIO 2018

USCITE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	SOMME PAGATE AL 31/12/2018	RESIDUI PASSIVI	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAM. PREV./CONS.
	USCITE EFFETTIVE						
U101	<u>CATEGORIA USCITE PER TASSE ORDINISTICHE</u>						
1	SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	1.121,84	2.000,00	1.362,96	200,00	1.562,96	- 437,04
2	SPESE PER INCASSO QUOTE INTEGRATIVE p.m.	-	-	-	-	-	-
3	SPESE PER ELABORAZIONE DATI BANCARI	-	-	-	-	-	-
4	QUOTA FNOMC&O SU TASSE MEDICI	35.167,00	35.673,00	35.466,00	-	35.466,00	- 207,00
5	QUOTA FNOMC&O SU TASSE ODONTOIATRI	3.243,00	3.335,00	3.312,00	-	3.312,00	- 23,00
6	QUOTA FNOMC&O NUOVA ISCRIZIONE MEDICI	575,00	575,00	667,00	23,00	690,00	- 115,00
7	QUOTA FNOMC&O NUOVA ISCRIZ. ODONTOIATRI	92,00	69,00	69,00	138,00	207,00	- 138,00
8	RIMBORSO TASSE ANNUALI	-	190,00	-	-	-	- 190,00
9	TASSE ANNUALI NON PIU' ESIGIBILI	380,00	190,00	-	-	-	- 190,00
10	QUOTA FNOMCEO SU TASSE STP	-	23,00	23,00	-	23,00	-
11	QUOTA FNOMCEO SU NUOVE ISCRIZ. STP	-	23,00	-	-	-	- 23,00
	TOTALE CATEGORIA U101	40.578,84	42.078,00	40.899,96	361,00	41.260,96	- 817,04
U102	<u>CATEGORIA SPESE GENERALI SEDE</u>						
1	CANONE DI LOCAZIONE p.m.	-	-	-	-	-	-
2	SPESE CONDOMINIALI *	1.721,72	2.000,00	1.400,66	500,00	1.900,66	- 99,34
3	ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	3.934,98	5.600,00	3.141,74	1.726,96	4.868,70	- 731,30
4	ASSICURAZIONE GLOBALE SEDE	1.664,11	1.700,00	418,00	-	418,00	- 1.282,00
5	MANUTENZIONE E RIPAR. LOCALI E IMPIANTI	3.400,00	5.200,00	4.866,90	-	4.866,90	- 333,10
6	MANUTENZIONE E RIPAR. ARREDAMENTO	200,00	1.000,00	-	-	-	- 1.000,00
7	PULIZIA SEDE E MATERIALI	8.723,03	9.000,00	7.198,32	1.597,80	8.796,12	- 203,88
	TOTALE CATEGORIA U102	19.643,84	24.500,00	17.025,62	3.824,76	20.850,38	- 3.649,62
U103	<u>CATEGORIA SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO</u>						
1	POSTELEFONICHE	5.966,18	7.000,00	5.494,31	1.460,79	6.955,10	- 44,90
2	STAMPATI E CANCELLERIA	1.722,35	3.200,00	1.333,47	-	1.333,47	- 1.866,53
3	AGGIORNAMENTO SOFTWARE	4.000,00	5.200,00	3.988,18	1.211,82	5.200,00	-
4	ABBONAMENTI G.U., GIORNALI E RIVISTE	267,89	400,00	267,89	-	267,89	- 132,11
5	NOLEGGIO E MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO	7.127,78	7.800,00	7.530,45	247,60	7.778,05	- 21,95
6	MANUTENZIONE SOFTWARE/ASSISTENZA SISTEMISTICA	10.733,97	14.000,00	10.540,46	3.458,00	13.998,46	- 1,54
7	SPESE ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	4.000,00	4.000,00	2.312,29	1.687,71	4.000,00	-
8	SPESE PER CONCORSI	-	-	-	-	-	-
9	INTERESSI PASSIVI SU C/C E SU RATE MUTUO	2.263,97	1.209,57	1.301,78	-	1.301,78	- 92,21
10	BOLLI E COMMISSIONI SU SPESE RICORRENTI	109,00	313,81	10,00	200,00	210,00	- 103,81
	TOTALE CATEGORIA U103	36.191,14	43.123,38	32.778,83	8.265,92	41.044,75	- 2.078,63
U104	<u>CATEGORIA SPESE PER IL PERSONALE</u>						
1	STIPENDI, INCENTIVI, E STRAORDINARI	101.207,65	94.000,00	89.590,44	3.527,05	93.117,49	- 882,51
2	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	24.041,59	24.000,00	21.081,56	3.086,89	24.168,45	- 168,45
3	SPESE PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	2.016,95	3.000,00	3.132,45	-	3.132,45	- 132,45
4	FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	12.000,00	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00	-
5	CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	10.000,00	10.000,00	4.941,23	5.058,77	10.000,00	-
	TOTALE CATEGORIA U104	149.266,19	141.000,00	118.745,68	21.672,71	140.418,39	- 581,61
U105	<u>CATEGORIA SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI</u>						
1	SPESE PER CONVOCAZIONE ASSEMBLEE	7.475,19	3.000,00	1.280,78	1.719,22	3.000,00	-
2	ASSICURAZIONE ORGANI ISTITUZIONALI	-	-	-	-	-	-
3	SPESE PER INDENNITA' E RIMBORSI	2.672,62	10.000,00	2.469,66	1.000,00	3.469,66	- 6.530,34
4	SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.803,08	3.500,00	2.265,51	-	2.265,51	- 1.234,49
5	NECROLOGI	168,97	500,00	58,32	-	58,32	- 441,68
	TOTALE CATEGORIA U105	13.119,86	17.000,00	6.074,27	2.719,22	8.793,49	- 8.206,51
U106	<u>CATEGORIA SPESE AGGIORNAMENTO PROF/CULT.</u>						
1	CORSI DI AGGIORNAMENTO	11.656,59	16.000,00	4.821,42	3.590,00	8.411,42	- 7.588,58
2	ORGANIZZAZIONE GIORNATA DEL MEDICO	2.374,16	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	-
	TOTALE CATEGORIA U106	14.030,75	19.000,00	4.821,42	6.590,00	11.411,42	- 7.588,58
U107	<u>CATEGORIA SPESE PER ALBO E INFORMAZIONE</u>						
1	PUBBLICAZIONE E INVIO ALBO PROFESSIONALE	-	-	-	-	-	-
2	NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	6.000,00	6.000,00	3.337,13	2.662,87	6.000,00	-
3	SPESE PER PUBBLICITA'	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U107	6.000,00	6.000,00	3.337,13	2.662,87	6.000,00	-

Segue

CONTO FINANZIARIO 2018

USCITE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	SOMME PAGATE AL 31/12/2018	RESIDUI PASSIVI	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAM. PREV./CONS.
U108	<u>CATEGORIA CONSULENZE PROFESSIONALI</u>						
1	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE, GIURID.	11.921,24	14.000,00	10.012,52	3.900,00	13.912,52	- 87,48
2	ONERI FISCALI E PREVIDENZIALI SU CONSULENZE	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U108	11.921,24	14.000,00	10.012,52	3.900,00	13.912,52	- 87,48
U109	<u>CATEGORIA IMPOSTE E BOLLI</u>						
1	IMPOSTE TASSE E BOLLI (IRES)	20,00	1.200,00	56,00	-	56,00	- 1.144,00
2	IMPOSTE LOCALI (IMU, RIFIUTI, ecc.)	2.851,00	3.200,00	2.893,00	-	2.893,00	- 307,00
3	IMPOSTE REGIONALI (IRAP)	8.234,32	10.000,00	7.430,64	1.088,34	8.518,98	- 1.481,02
4	MARCHE DA BOLLO RIMBORSABILI	1.424,00	1.440,00	1.440,00	-	1.440,00	-
	TOTALE CATEGORIA U109	12.529,32	15.840,00	11.819,64	1.088,34	12.907,98	- 2.932,02
U110	<u>CATEGORIA GESTIONE MARCHE ENPAM p.m.</u>						
1	GESTIONE MARCHE ENPAM	-	-	-	-	-	-
2	GESTIONE CONTROMARCHE ENPAM	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U110	-	-	-	-	-	-
U111	<u>CATEGORIA SPESE DIVERSE</u>						
1	SPESE DIVERSE	1.280,40	2.000,00	1.737,64	-	1.737,64	- 262,36
2	RIMBORSI SPESE	1.436,63	2.000,00	2.751,37	200,00	2.951,37	- 951,37
	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE PER CREDITI INESIGIBILI	-	-	-	698,84	698,84	698,84
	TOTALE CATEGORIA U111	2.717,03	4.000,00	4.489,01	898,84	5.387,85	1.387,85
U112	<u>CATEGORIA FONDO RISERVA PER STANZ. INSUFF.</u>						
1	FONDO RISERVA PER SPESE PER STANZ. INSUFF.	53.000,00	5.000,00	-	12.000,00	12.000,00	- 7.000,00
	TOTALE CATEGORIA U112	53.000,00	5.000,00	-	12.000,00	12.000,00	7.000,00
U113	<u>CATEGORIA FONDO RISERVA SPESE NON PREVISTE</u>						
1	FONDO RISERVA SPESE NON PREVISTE	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U113	-	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE EFFETTIVE	358.998,21	331.541,38	250.004,08	63.983,66	313.987,74	17.553,64
U201	<u>USCITE IN CONTO CAPITALE</u>						
1	ACQUISTO MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE **	5.126,37	3.000,00	62,00	-	62,00	- 2.938,00
2	ESTINZIONE MUTUO (RATA CAPITALE)	18.341,54	19.258,62	19.258,62	-	19.258,62	- 0,00
3	STIPULAZIONE MUTUO (ACQUISTO PARTE SEDE)	-	-	-	-	-	-
4	ACQUISTO TITOLI	-	-	-	-	-	-
5	FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-
6	ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE	8.737,28	9.000,00	6.355,20	2.490,00	8.845,20	- 154,80
	TOTALE CATEGORIA U201	32.205,19	31.258,62	25.675,82	2.490,00	28.165,82	- 3.092,80
U301	<u>USCITE PER PARTITE DI GIRO</u>						
1	SPESE SOSTENUTE PER CONTO DI ENTI VARI	27.584,12	25.000,00	24.275,22	5.464,24	29.739,46	- 4.739,46
2	VERSAMENTO RITENUTE SUGLI STIPENDI	9.781,39	20.000,00	-	-	-	- 20.000,00
3	VERSAMENTO RITENUTE D'ACCONTO	2.070,84	3.000,00	1.012,00	1.040,00	2.052,00	- 948,00
4	FONDO ECONOMATO E ANTICIPAZIONI DIVERSE	1.200,00	5.000,00	1.200,00	-	1.200,00	- 3.800,00
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	800,00	6.000,00	-	-	-	- 6.000,00
7	IVA SPLIT PAYMENT	4.837,38	15.000,00	12.831,78	2.463,73	15.295,51	- 295,51
	TOTALE CATEGORIA U301	196.273,73	174.000,00	189.319,00	8.967,97	198.286,97	24.286,97
	TOTALE USCITE	587.477,13	536.800,00	464.998,90	75.441,63	540.440,53	3.640,53

RIASSUNTO DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI DI COMPETENZA ANNO 2018

TITOLO	ENTRATE (riscossioni)	USCITE (pagamenti)
I - EFFETTIVE	359.595,58	250.004,08
II - MOVIMENTO DI CAPITALE	-	25.675,82
III - PARTITE DI GIRO	45.374,84	189.319,00
TOTALI	404.970,42	464.998,90

RELAZIONE ALLO STATO PATRIMONIALE

Lo **STATO PATRIMONIALE** al 31 dicembre 2018 presenta attività per € 916.353,15 e passività per un importo di € 887.353,15 confermando l'avanzo di amministrazione di € 29.000,00.

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>	€ 291.281,68
▪ Investimenti strutturali per la sede	€ 10.796,35
▪ I valori dei mobili, macchine ed attrezzature d'ufficio <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>	€ 152.710,15
▪ Il saldo in Conto Corrente Bancario	€ 300.340,51
▪ Il Conto Deposito aperto presso la BPS	€ 150.000,00
▪ 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>	€ 11.224,45
TOTALE ATTIVITA'	€ 916.353,15 =====

Fra le **PASSIVITÀ** trovano invece collocazione:

▪ I debiti verso terzi e gli accantonamenti per spese future	€ 108.714,48
▪ Gli accantonamenti al Fondo Tratt. Fine Rapporto	€ 132.850,48
▪ Gli accantonamenti ai Fondi di Riserva	€ 191.000,00
▪ La quota residua del Mutuo ENPAM concessoci nell'anno 1999	€ 9.986,24
▪ Il Fondo Ammortamento Sede	€ 292.091,80
▪ Il Fondo Ammortamento Mobili Macchine ed Attrezzature d'ufficio	€ 152.710,15
TOTALE PASSIVITA'	€ 887.353,15 =====
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 29.000,00 =====
TOTALE A PAREGGIO	€ 916.353,15 =====

STATO PATRIMONIALE

31/12/2017	ATTIVITA'	31/12/2018
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
143.802,95	Mobili Macchine ed attrezzature d'ufficio	152.710,15
240.215,78	Banca c/c B.P.S.	300.340,51
150.000,00 16.899,68 166.899,68	Crediti : Conto Deposito presso Banca Popolare Sondrio Crediti verso terzi Totale crediti (residui attivi)	150.000,00 11.224,45 161.224,45
852.996,45	Totale Attività	916.353,15
-	Disavanzo di amministrazione	-
852.996,45	Totale a pareggio	916.353,15

31/12/2017	PASSIVITA'	31/12/2018
99.264,98 122.850,48 179.000,00 401.115,46	Debiti: Debiti verso terzi Debiti verso Personale TFR Fondi di riserva Totale debiti (residui passivi)	108.714,48 132.850,48 191.000,00 432.564,96
29.244,86	Mutuo ENPAM (Quota residua)	9.986,24
272.833,18	Fondo Ammortamento Sede	292.091,80
143.802,95	Fondo ammortamento Mobili, Macchine, Attr.Uff.	152.710,15
846.996,45	Totale Passività	887.353,15
6.000,00	Avanzo di amministrazione	29.000,00
852.996,45	Totale a pareggio	916.353,15

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 2018, 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 FISSE 5% - RATA FISSA COSTANTE SEMESTRALE				
ANNO	CAPITALE €	RATA COSTANTE €	QUOTA INTERESSI €	QUOTA CAPITALE €
1999	258.228,45	10.234,09	6.376,97	3.857,13
2000	254.371,32	20.468,20	12.465,84	8.002,36
2001	246.368,96	20.468,20	12.065,72	8.402,48
2002	237.966,48	20.468,20	11.645,60	8.822,60
2003	229.143,88	20.468,20	11.204,47	9.263,73
2004	219.880,15	20.468,20	10.741,28	9.726,92
2005	210.153,23	20.468,20	10.254,93	10.213,27
2006	199.939,96	20.468,20	9.744,27	10.723,93
2007	189.216,03	20.468,20	9.208,07	11.260,13
2008	177.955,90	20.468,20	8.645,07	11.823,13
2009	166.132,77	20.468,20	8.053,91	12.414,28
2010	153.718,49	20.468,20	7.433,20	13.034,99
2011	140.683,50	20.468,20	6.781,45	13.686,74
2012	126.996,76	20.468,20	6.097,11	14.371,08
2013	112.625,69	20.468,20	5.378,56	15.089,63
2014	97.536,06	20.468,20	4.624,08	15.844,11
2015	81.691,95	20.468,20	3.831,87	16.636,32
2016	65.055,63	20.468,20	3.000,06	17.468,13
2017	47.587,49	20.468,20	2.126,65	18.341,54
2018	29.245,95	20.468,20	1.209,57	19.258,62
2019	9.987,34	10.234,09	246,65	9.987,34

**CONTO DI CASSA E DI AMMINISTRAZIONE
AL 31 DICEMBRE 2018**

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			+240.215,78
Entrate	161.144,14	404.970,42	+566.114,56
Uscite	40.990,93	464.998,90	€ -505.989,83
Fondo cassa e Saldo in c/c Bancario al 31 dicembre 2018			+300.340,51
Più residui attivi (comprendenti il Conto Deposito di € 150.000 aperto presso la Banca Popolare di Sondrio)	5.056,70	156.167,75	+161.224,45
Meno residui passivi	357.822,17	74.742,79	€ -432.564,96
Avanzo di amm.ne effettivo			+29.000,00



Banca Popolare di Sondrio



TOTALI	Documenti							
Saldo contabile	Saldo Banca d'Italia	Saldo esercizio	VERIFICA DI CASSA	Grafici e statistiche	Elenco conti	Cruscotto indicatori		

Ente: 1000042 - ORDINE MEDICI LECCO - Esercizio: 2018

VERIFICA DI CASSA

DETTAGLIO DATA 02/01/2019

Entrate - Numero ultima reversale 213		
Fondo di cassa dell'esercizio precedente		240.215,78
Reversali riscosse		566.114,56
Reversali da riscuotere		0,00
	di cui a copertura	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00
Totale entrate		806.330,34
Uscite - Numero ultimo mandato 473		
Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
Mandati pagati		505.989,83
Mandati da pagare		0,00
	di cui a copertura	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00
Totale uscite		505.989,83
Saldo di diritto		300.340,51
Saldo di fatto		300.340,51
Fido		0,00
Anticipazione accordata		0,00
Anticipazione utilizzata		0,00

RESIDUI PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2018

PASSIV	ContoDescr	Esercizio	RagioneSociale	Descrizione	ImportoDaCont
U-1-01-001	SPESA PER INCASSO TASSE ANNUALI	2017-2018	Banca Popolare di Sondrio - Sede Centrale	Spese per incasso tasse annuali	€ 340,72
U-1-01-006	QUOTA FNMCO NUOVE ISCRIZIONI MEDICI	2018	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Quota FNMCO su nuove iscrizioni Albo Medici 4° trimestre 2018	€ 23,00
U-1-01-007	QUOTA FNMCO NUOVE ISCR. ODONTIATRI	2018	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Quota FNMCO su nuove iscrizioni Albo Odontoiatri 4° trimestre 2018	€ 138,00
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	SPESA CONDOMINIALI	2017-2018	Condominio FAPIS	Saldo spese condominiali	€ 1.000,00
U-1-02-003	ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	2016-17-18	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese di energia elettrica e riscaldamento	€ 3.963,69
U-1-02-003	ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	2018	ACEL Service S.r.l.	Fattura ACEL fornitura energia elettrica mese di novembre 2018	€ 176,96
U-1-02-006	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ARREDAMENTO	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese di manutenzione arredamento	€ 200,00
U-1-02-007	PULIZIA SEDE E MATERIALI	2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per pulizie di competenza anno 2018	€ 1.300,00
U-1-02-007	PULIZIA SEDE E MATERIALI	2018	Impresa di pulizia Arcobaleno di Manzocchi Daniela	Fatt. 13 del 31/12/2018	€ 597,80
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese postelefoniche di competenza 2018	€ 968,38
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	2018	FASTWEB S.p.A.	Fatt. PAE0041154 del 31/12/2018 per spese telefoniche novembre-dicembre	€ 464,48
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	2018	ARUBA SPA	Fatt. A18PAS0016563 del 31/12/2018 per attivazione caselle PEC	€ 20,50
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	2017	ARUBA SPA	Fatt. A17PAS0014490 del 30/11/2017	€ 5,86
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	2018	ERARIO per IVA split payment a mezzo F24	Versamento IVA su fatt. POSTAJET - prot. 3133	€ 7,43
U-1-03-002	STAMPATI E CANCELLERIA	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese per stampati e cancelleria	€ 290,12
U-1-03-003	AGGIORNAMENTO SOFTWARE	2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese per aggiornamento software	€ 1.211,82
U-1-03-005	NOLEGGIO E MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO	2017-2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese per noleggio e manutenzione macchine/software	€ 1.572,64
U-1-03-005	NOLEGGIO E MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO	2018	V.ESSE S.r.l.	fatt. V2 78/18 del 27/12/2018 per stampe/fotocopie mese di dicembre	€ 97,60
U-1-03-006	MANUTENZIONE SOFTWARE	2017-2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese di manutenzione software	€ 2.034,96
U-1-03-006	MANUTENZIONE SOFTWARE	2018	Aurora Network s.r.l.	fatt. 19/2018/PA del 21/12/2018 per assistenza sistemistica 2018	€ 1.708,00
U-1-03-007	SPESA PER ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	2018	LECCO STUDIO CONSULENTI DEL LAVORO ASSOCIATI	Saldo spese per elaborazione paghe e contributi anno 2018	€ 2.729,04
U-1-03-010	BOLLI E COMMISSIONI SU SPESE RICORRENTI	2018-17	Banca Popolare di Sondrio - Succursale di Lecco	Bolli e commissioni su conto corrente	€ 281,80
U-1-04-001	STIPENDI, INCENTIVI E STRAORDINARI	2018	FIALP CICAL	Trattenuta sindacale dipendente su retribuzione dicembre e tredicesima	€ 31,20
U-1-04-001	STIPENDI, INCENTIVI E STRAORDINARI	2018	Ministero delle Finanze a mezzo modello F24	Irpef e oneri previdenziali a carico dipendenti su retribuzioni di dicembre	€ 3.495,85
U-1-04-001	STIPENDI, INCENTIVI E STRAORDINARI	2016-2017	Personale Dipendente dell'Ordine	Accantonamento retribuzioni	€ 16.183,26
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	2018	Ministero delle Finanze a mezzo modello F24	Ritenute a carico Ordine su retribuzioni mese di dicembre e tredicesime	€ 3.086,89
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per contributi ed oneri previdenziali su retribuzioni anno 2017	€ 2.614,46
U-1-04-004	FONDO INDENNITA' DI ANZANITA'	2018 e prec.	Personale Dipendente dell'Ordine	Accantonamento Fondo indennità di anzianità anno 2018	€ 132.850,48
U-1-04-005	CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	2018	Personale Dipendente dell'Ordine	Saldo contrattazione integrativa anni 2017- 2018	€ 5.281,66
U-1-05-001	SPESA PER CONVOCAZIONE ASSEMBLEE	2018 e prec.	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese convocazione assemblee	€ 5.177,92
U-1-05-003	RIMBORSI SPESE COMPONENTI O.I.	2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese per indennità e rimborsi	€ 1.200,00
U-1-05-004	SPESA DI RAPPRESENTANZA	2017-2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese di rappresentanza di competenza anno 2017	€ 541,77
U-1-06-001	CORSI DI AGGIORNAMENTO	2017-2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per corsi di aggiornamento di competenza 2017 e 2018	€ 1.044,06
U-1-06-001	CORSI DI AGGIORNAMENTO	2018	EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.	Parte Fattura EBSCO per abbonamento annuale a Database per Iscritti	€ 3.240,00
U-1-06-002	ORGANIZZAZIONE "GIORNATA DEL MEDICO"	2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per organizzazione giornata del Medico	€ 3.000,00
U-1-07-002	NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese per newsletter e sito internet	€ 8.380,56
U-1-08-001	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE E GIURIDICA	2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Saldo consulenze anno 2017-2018	€ 9.493,11
U-1-08-001	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE E GIURIDICA	2018	Aurora Network s.r.l.	fatt. 19/2018/PA del 21/12/2018 per attività di consulenza al DPO	€ 683,20
U-1-09-003	IMPOSTE REGIONALI	2018	REGIONE LOMBARDIA	IRAP su retribuzioni mese di dicembre e tredicesime	€ 1.707,82
U-1-11-001	SPESA DIVERSE	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese diverse (anno 2016)	€ 200,00
U-1-11-002	RIMBORSI SPESE	2017-2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Rimborsi spese mese di dicembre 2018	€ 300,00
U-1-12-001	FONDO DI RISERVA PER STANZAMENTI INSUFFICIENTI	2018	Tesoriere sé medesimo	Accantonamento al Fondo di Riserva	€ 189.000,00
U-1-13-001	FONDO DI RISERVA PER SPESE NON PREVISTE	2013	Tesoriere sé medesimo	Accantonamento al Fondo di riserva per spese impreviste	€ 2.000,00
U-2-01-001	ACQUISTO MOBILI ARREDI ED ATTREZZATURE	2017	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese di arredamento sala riunioni	€ 6.659,38
U-2-01-006	ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO	2018	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per acquisto software adeguamento GDPR	€ 3.178,47
U-3-01-001	SPESE SOSTENUTE PER CONTO DI ENTI VARI	2018	Ist. Centrale Banche Popolari It.	Saldo movimenti carte di credito novembre-dicembre 2018	€ 2.464,24
U-3-01-001	SPESE SOSTENUTE PER CONTO DI ENTI VARI	2018	EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.	Parte fattura EBSCO per abbonamento annuale a Database per iscritti (utilizzo rimborso per costituzione parte civile in procedimento contro abusivismo in campo odontoiatrico)	€ 3.000,00
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 dipendente dimessa	€ 4.734,10
U-3-01-003	VERSAMENTO RITENUTE D'ACCONTO	2018	Ministero delle Finanze a mezzo modello F24	Ritenute d'acconto da versare gennaio 2019	€ 1.040,00
U-3-01-007	IVA SPLIT PAYMENT	2018	ERARIO per IVA split payment a mezzo F24	IVA split payment da versare gennaio 2019	€ 2.463,73
					€ 432.564,96

RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE 2018

ATTIV	ContoDescr	Esercizio	RagioneSociale	Descrizione	ImportoDaCont
E-1-01-003	TASSE DOPPIA ISCRIZIONE	2018	Iscritto/a all'Ordine	Accertamento per n. 1 tassa annuale 2018 ancora da incassare	€ 190,00
E-1-01-003	TASSE DOPPIA ISCRIZIONE	2017	Iscritto/a all'Ordine	Accertamento per tassa annuale 2017 non ancora pagata	€ 190,00
E-1-02-003	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI DI C/C BANCARIO	2018	Banca Popolare di Sondrio	Interessi attivi su Conto Deposito in scadenza maggio 2019	€ 330,00
E-1-02-006	CONTRIBUTI FNOMCeO PER CORSI AGGIORNAMENTO	2018	FNOMCeO	Contributo concesso per organizzazione Corso su Database Ebco (18/02/2018)	€ 2.735,62
E-1-02-013	RECUPERO SPESE PER INCASSO QUOTE ANNUALI	2017	Iscritto/a all'Ordine	Accertamento per sanzione tardato pagamento tassa annuale 2017	€ 30,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2018	Iscritto/a all'Ordine	Rimborso tasse ordinistiche andate insolute 2018	€ 380,00
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	Tesoriere sé medesimo	Accertamento per costo pluriennale noleggio sistema antifurto - fatt. Sicurtalia n. 9117002393 del 22/06/2018 - quota di competenza anni 2019 e 2020	€ 1.860,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2014	Tesoriere sé medesimo	Accertamento per costo pluriennale acquisto sistema informatico; costo da suddividere negli esercizi 2015-2019 come da delibera n. 36/2014	€ 4.836,70
E-3-01-005	DISINVESTIMENTO LIQUIDITA' A BREVE TERMINE	2018	Banca Popolare di Sondrio	Rimborso conto deposito in scadenza maggio 2019	€ 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
					€ 161.224,45

ELENCO RESIDUI PASSIVI ELIMINATI DAL BILANCIO (SOPRAVVENIENZE ATTIVE)

PASSIV	ContoDescr	Esercizio	RagioneSociale	Descrizione	Importo
U-1-01-001	SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	2016	Diversi	Impegno per spese riscossione tasse annuali di competenza anno 2016	€ 100,00
U-1-01-003	SPESE PER ELABORAZIONE DATI BANCARI	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese e commissioni bancarie di competenza anno 2016	€ 123,89
U-1-02-002	SPESE CONDOMINIALI	2016	Condominio FAPIS	Impegno per saldo spese condominiali di competenza 2016	€ 600,00
U-1-02-007	PULIZIA SEDE E MATERIALI	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per saldo spese di pulizia anno 2016	€ 96,92
U-1-03-002	STAMPATI E CANCELLERIA	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese di stampati e cancelleria di competenza anno 2016	€ 320,70
U-1-03-003	AGGIORNAMENTO SOFTWARE	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento per spese aggiornamento software	€ 25,69
U-3-01-002	VERSAMENTO RITENUTE E CONTRIBUTI SU STIPENDI	2015	Ministero delle Finanze a mezzo modello F24	Accantonamento per premio INAIL anno 2015	€ 22,30
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	2016	Ministero delle Finanze a mezzo modello F24	Impegno per saldo versamento ritenute su retribuzioni anno 2016	€ 88,39
U-1-02-005	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE LOCALI E IMPIANTI	2016	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per manutenzione impianti di competenza 2016	€ 924,47
					€ 2.302,36

ELENCO RESIDUI ATTIVI ELIMINATI DAL BILANCIO (SOPRAVVENIENZE PASSIVE)

ATTIV	ContoDescr	Esercizio	Descrizione	RagioneSociale	ImportoDaCont
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2016	Tesoriere sé medesimo	Accertamento per spese effettuate per conto di OR.MED - Organismo di Mediazione (parcella Rag. Piras per chiusura registri contabili)	€ 697,84
E-1-02-006	CONTRIBUTI FNOMCeO PER CORSI AGGIORNAMENTO	2016	FNOMCeO	Accertamento per contributo da ricevere da FNOMCeO per eventi ECM organizzati nel 2016	€ 1,00
					€ 698,84

CONCLUSIONI

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

Il Tesoriere
(Dr.ssa Micaela Villa)

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO 2018**

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 2018 è stato preso esattamente il fondo cassa presso la Banca Popolare di Sondrio (conto n° 33546) accertato alla chiusura dell'esercizio precedente, pari ad € 240.215,78.

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 2018.

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 2018	€ 240.215,78
+ Entrate 2018	€ 566.114,56
- Uscite 2018	€ 505.989,83
Fondo cassa termine esercizio 2018	<u>€ 300.340,51</u>
+ Residui attivi	€ 161.224,45
- Residui passivi	<u>€ 432.564,96</u>
Avanzo di amministrazione	<u>€ 29.000,00</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 ed alla sottoscrizione dello stesso.

Il verbale viene approvato all'unanimità.

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