

CONTO CONSUNTIVO 2023

Approvato dal Consiglio Direttivo il 14/03/2024
Approvato dall'Assemblea Annuale il 16/04/2024



Lecco, febbraio 2024
A cura del Funzionario Sig. Massimo Iacobuzio
Con la collaborazione della Sig.ra Alessandra Graziano

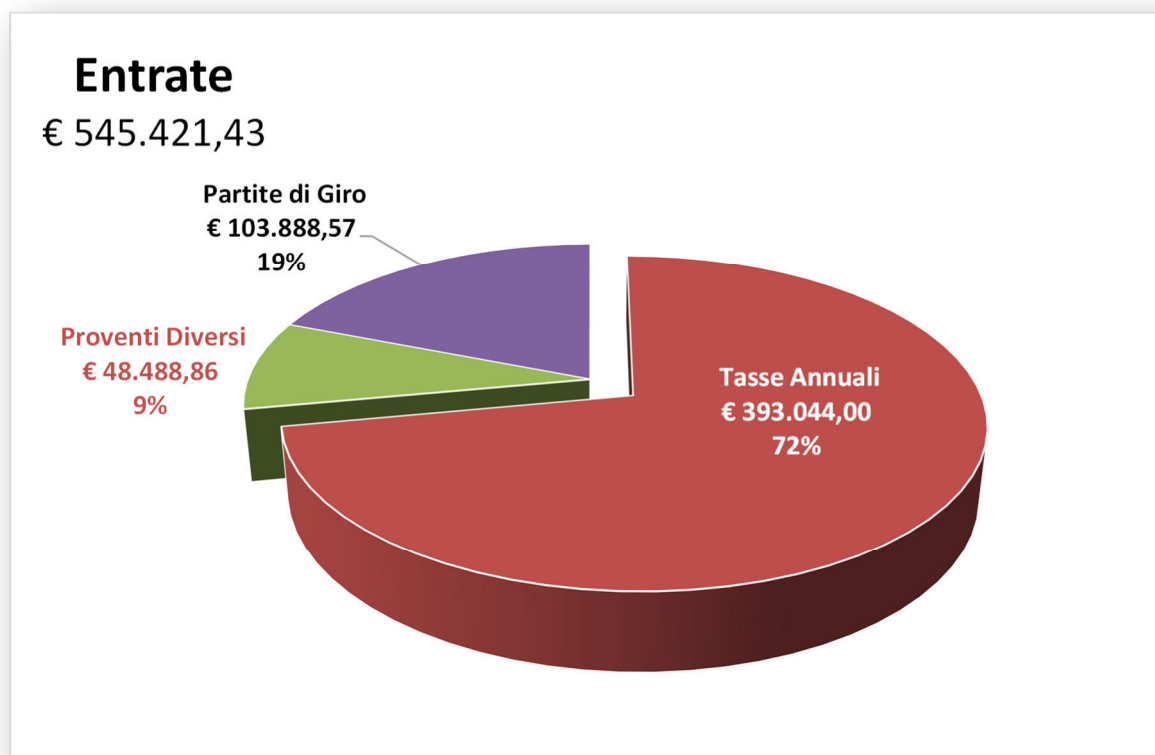
NOTA INFORMATIVA AL CONTO ECONOMICO-FINANZIARIO E ALLO STATO PATRIMONIALE

Il Conto Consuntivo in esame, dopo gli accantonamenti di rito al TFR - TFS. ed al Fondo di Riserva, chiude anche nell'esercizio 2023, 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 consuntivo delle ENTRATE ACCERTATE in conto competenza è pari a 545.421,43 € nello specifico:



Tasse Annuali: 393.044,00 €

Valore leggermente superiore a quello preventivato, dovuto al maggior numero neo laureati iscritti nell'anno (dato non preventivabile a priori).

A fine esercizio permangono due posizioni debitorie di tasse annuali ancora da incassare, più due addebiti SEPA insoluti da recuperare.

Si ricorda che lo stato di morosità si genera successivamente alla chiusura dell'esercizio di competenza.

Proventi Diversi: 48.488,86 €

Le maggiori entrate in questa categoria sono da imputare principalmente agli interessi attivi sul Conto di Tesoreria (€ 22.333,45), dovuti all'innalzamento dei tassi positivi che controbilanciano solo parzialmente l'elevata inflazione generale.

Altri proventi sono il contributo erogato dalla FNOMCeO per i nostri corsi di aggiornamento, e il contributo ENPAM che comprende oltre alla voce a titolo di rimborso spese sostenute dall'Ordine, anche il contributo da erogare in favore del Personale per la disponibilità nell'attività di front office per conto della Fondazione.

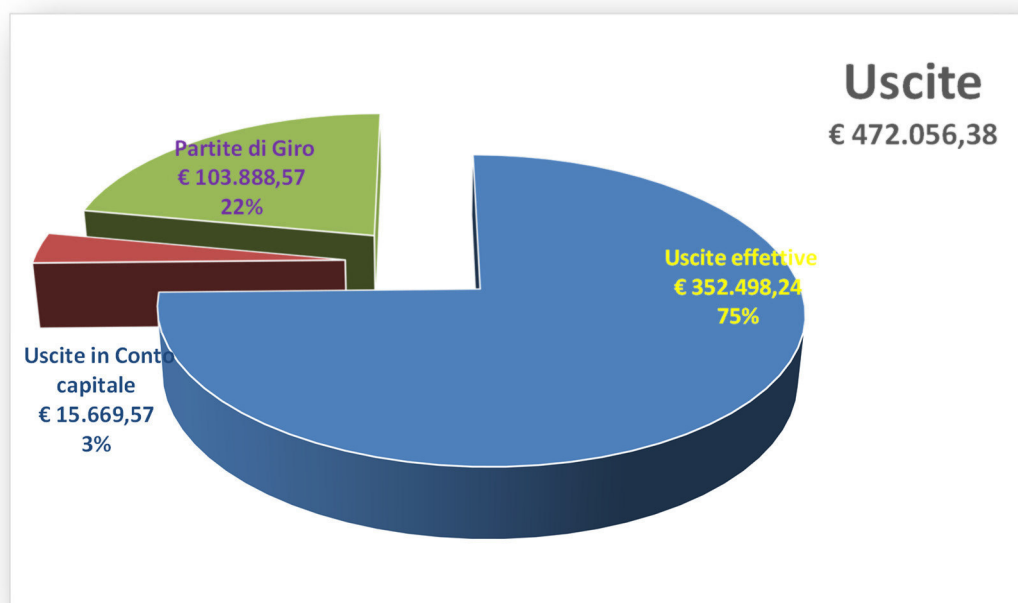
Entrate per Partite di Giro: 103.888,57 €

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 alle:

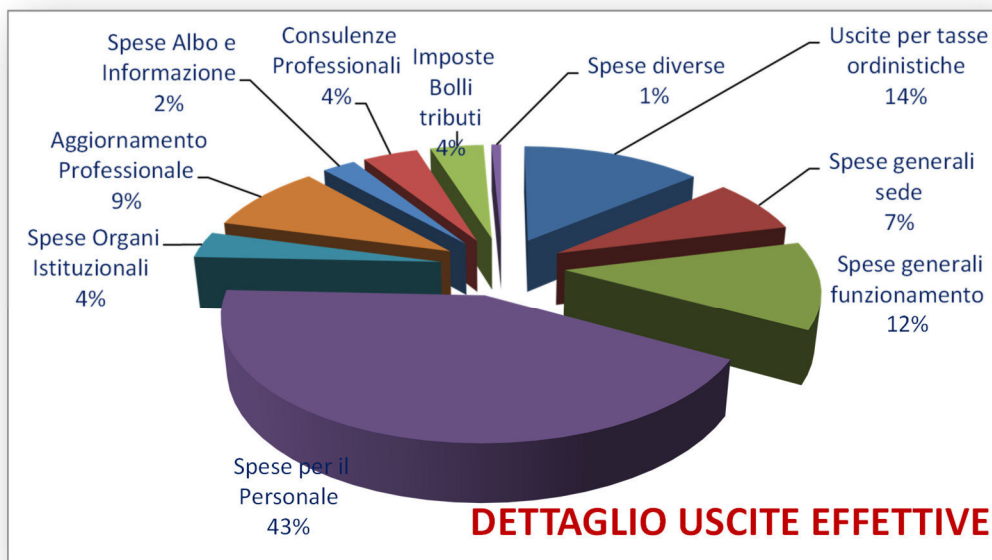
USCITE

Le USCITE IMPEGNATE ammontano a 472.056,38 € e sono così ripartite:



Uscite effettive: ammontano a 352.498,24 €.

I risparmi di gestione rispetto al Preventivo sono pari a € 78.366,76 grazie alla costante attenzione nella gestione amministrativa delle risorse posta in essere dal Personale dell'Ordine, con la ricerca continua di nuovi fornitori a costi inferiori.



Le Uscite in Conto Capitale ammontano a: 15.669,57 €

Il dettaglio delle spese è il seguente:

- ❑ Per mobili, materiale vario e attrezzature: 7.316,28€;
- ❑ Per l'acquisto di software e materiale informatico; € 8.353,29 comprensivi della quota pro-esercizio 2023 del piano quinquennale ICT (HW e SW).

Il Conto Consuntivo chiude quindi con un ***avanzo di amministrazione risultante dal conto finanziario dell'esercizio di € 87.212,90 che porta ad un valore totale di 822.283,89 €***

Di questo avanzo, i seguenti importi sono vincolati:

€ 170.651,72 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.

Ricordo infine, come l'Assemblea degli Iscritti, in occasione dell'approvazione del Conto Consuntivo 2022 avesse dato mandato al Presidente di compiere ogni attività ed iniziativa istruttoria utile all'individuazione di uno o più immobili idonei ad essere destinati a sede dell'Ordine.

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

La Tesoriera
(Dr.ssa Elena Maria Bonfanti)



Internet: www.omceolecco.it e-mail: segreteria@omceolecco.it

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)

Situazione a domenica 31 dicembre 2023

Entrate

GESTIONE DI COMPETENZA																		GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
Codice	Descrizione	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-A-0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +714.415,60	€ +20.655,39	€ +735.070,99	€ +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-A-1	LIQUIDITA' E CC A BREVE (presunto)													€ +801.656,35	€ +801.656,35	€ +0,00	€ +0,00										
E-1	ENTRATE EFFETTIVE																										
E-1-01	TASSE ANNUALI ORDINISTICHE																										
E-E-1-01-001	TASSE ANNUALI	€ +342.760,00	€ +0,00	€ +342.760,00	€ +346.560,00	€ +380,00	€ +346.940,00	€ -4.180,00	€ +380,00	€ +190,00	€ +0,00	€ +190,00	€ -190,00	€ +343.140,00	€ +346.750,00	€ -3.610,00	€ +380,00										
E-E-1-01-002	tassee 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-E-1-01-003	TASSE DOPPIA ISCRIZIONE	€ +37.485,00	€ +0,00	€ +37.485,00	€ +38.009,00	€ +0,00	€ +38.009,00	€ -524,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +37.485,00	€ +38.009,00	€ -524,00	€ +0,00										
E-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-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-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-E-1-01-007	TASSE ANNUALI PER NUOVE ISCRIZIONI	€ +2.850,00	€ +0,00	€ +2.850,00	€ +4.370,00	€ +0,00	€ +4.370,00	€ -1.520,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.850,00	€ +4.370,00	€ -1.520,00	€ +0,00										
E-E-1-01-008	Tassee 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-E-1-01-009	Tassee 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-E-1-01-010	DIRITTI DI BOLLO E DIRITTI DI SEGRETERIA	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +3.325,00	€ +0,00	€ +3.325,00	€ -2.325,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +3.325,00	€ -2.325,00	€ +0,00										
E-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-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-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-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										
E-1-02	TOTALI CATEGORIA I E-1-01	€ +384.935,00	€ +0,00	€ +384.935,00	€ +392.664,00	€ +380,00	€ +393.044,00	€ -8.109,00	€ +380,00	€ +190,00	€ +0,00	€ +190,00	€ -190,00	€ +385.315,00	€ +392.854,00	€ -7.539,00	€ +380,00										
E-1-02	PROVENTI DIVERSI																										
E-E-1-02-001	TASSA PER RILASCIO CERTIFICATI E BOLLI SU ISTANZE	€ +160,00	€ +0,00	€ +160,00	€ +528,00	€ +0,00	€ +528,00	€ -368,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +160,00	€ +528,00	€ -368,00	€ +0,00										
E-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-E-1-02-003	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI DI C/C BANCARIO	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2,48	€ +22.330,97	€ +22.333,45	€ -22.333,45	€ +2.401,26	€ +2.401,06	€ +0,00	€ +2.401,06	€ -0,20	€ +2.401,26	€ +2.403,54	€ -2,28	€ +22.330,97										
E-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-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-E-1-02-006	CONTRIBUTI FNOMC60 PER CORSI AGGIORNAMENTO	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +6.845,83	€ +0,00	€ +6.845,83	€ -5.845,83	€ +1.000,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +7.845,83	€ -5.845,83	€ +0,00										
E-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-E-1-02-008	RIMBORSI SPESE DIVERSE DA FNOMC60	€ +35.000,00	€ +0,00	€ +35.000,00	€ +8.181,33	€ +0,00	€ +8.181,33	€ +26.818,67	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +35.000,00	€ +8.181,33	€ +26.818,67	€ +0,00										
E-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-E-1-02-010	CONTRIBUTO ENPAM PER ATTIVITA' FRONT OFFICE	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +4.850,25	€ +0,00	€ +4.850,25	€ -1.850,25	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +4.850,25	€ -1.850,25	€ +0,00										
E-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-E-1-02-012	CONTRIBUTO ENPAM ATTIVITA' ISTITUZIONALI	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +5.500,00	€ +0,00	€ +5.500,00	€ -2.500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +5.500,00	€ -2.500,00	€ +0,00										
E-E-1-02-013	RECUPERO SPESE PER INCASSO QUOTE ANNUALI	€ +200,00	€ +0,00	€ +200,00	€ +0,00	€ +250,00	€ +250,00	€ -50,00	€ +250,00	€ +150,00	€ +0,00	€ +150,00	€ -100,00	€ +450,00	€ +150,00	€ +300,00	€ +250,00										
E-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	€ +42.425,00	€ +0,00	€ +42.425,00	€ +25.907,89	€ +22.580,97	€ +48.488,86	€ -6.063,86	€ +3.651,26	€ +3.551,06	€ +0,00	€ +3.551,06	€ -100,20	€ +46.076,26	€ +29.458,95	€ +16.617,31	€ +22.580,97										
	TOTALI TITOLO I E-1	€ +427.360,00	€ +0,00	€ +427.360,00	€ +418.571,89	€ +22.960,97	€ +441.532,86	€ -14.172,86	€ +4.031,26	€ +3.741,06	€ +0,00	€ +3.741,06	€ -290,20	€ +431.391,26	€ +422.312,95	€ +9.078,31	€ +22.960,97										
E-2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE																										
E-2-01	ENTRATE IN CONTO CAPITALE																										
E-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-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-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										



Internet: www.omceolecco.it e-mail: segreteria@omceolecco.it

Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003)

Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +28.139,26	€ +25.184,86	€ +53.324,12	€ -23.324,12	€ +18.704,61	€ +8.882,30	€ +9.442,31	€ +18.324,61	€ -380,00	€ +48.704,61	€ +37.021,56	€ +11.683,05	€ +34.627,17			
E-3-01-002		RITENUTE E CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONI	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +28.956,21	€ +0,00	€ +28.956,21	€ +1.043,79	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +28.956,21	€ +1.043,79	€ +0,00			
E-3-01-003		RITENUTE D'ACCONTO CONSULENTI RELATORI	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +5.393,06	€ +0,00	€ +5.393,06	€ -2.393,06	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +5.393,06	€ -2.393,06	€ +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	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +0,00			
E-3-01-007		IVA SPLIT PAYMENT	€ +25.000,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +15.015,18	€ +0,00	€ +15.015,18	€ +9.984,82	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +15.015,18	€ +9.984,82	€ +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	€ +78.703,71	€ +25.184,86	€ +103.888,57	€ -4.888,57	€ +18.704,61	€ +8.882,30	€ +9.442,31	€ +18.324,61	€ -380,00	€ +117.704,61	€ +87.586,01	€ +30.118,60	€ +34.627,17			
		TOTALI TITOLO III E-3	€ +99.000,00	€ +0,00	€ +99.000,00	€ +78.703,71	€ +25.184,86	€ +103.888,57	€ -4.888,57	€ +18.704,61	€ +8.882,30	€ +9.442,31	€ +18.324,61	€ -380,00	€ +117.704,61	€ +87.586,01	€ +30.118,60	€ +34.627,17			
		TOTALE GENERALE Entrate	€ +526.360,00	€ +0,00	€ +526.360,00	€ +497.275,60	€ +48.145,83	€ +545.421,43	€ -19.061,43	€ +22.735,87	€ +12.623,36	€ +9.442,31	€ +22.065,67	€ -670,20	€ +549.095,87	€ +509.898,96	€ +39.196,91	€ +57.588,14			

	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	€ 526.360,00	€ 526.360,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	€ 63.505,00	€ 63.505,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 589.865,00	€ 589.865,00



Internet: www.omceolecco.it e-mail: segreteria@omceolecco.it

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003) Situazione a domenica 31 dicembre 2023

Uscite

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	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	4	5/6	7	8	9	10	11/12	13	14	15	16	17/18	19	20	21/22	23
P-0			€ +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	€ +2.083,93	€ +1.000,00	€ +3.083,93	€ +916,07	€ +2.172,86	€ +94,95	€ +805,05	€ +900,00	€ -1.272,86	€ +6.172,86	€ +2.178,88	€ +3.993,98	€ +1.805,05
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 FNMCGEO SU TASSE ANNUALI	€ +44.045,00	€ +0,00	€ +44.045,00	€ +35.456,80	€ +8.588,20	€ +44.045,00	€ +0,00	€ +8.496,20	€ +8.496,20	€ +0,00	€ +8.496,20	€ +0,00	€ +52.541,20	€ +43.953,00	€ +8.588,20	€ +8.588,20
U-1-01-005		quota fnmceo 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 FNMCGEO SU NUOVE ISCRIZIONI MEDICI	€ +575,00	€ +0,00	€ +575,00	€ +0,00	€ +920,00	€ +920,00	€ -345,00	€ +1.449,00	€ +966,00	€ +276,00	€ +1.242,00	€ -207,00	€ +2.024,00	€ +966,00	€ +1.058,00	€ +1.196,00
U-1-01-007		QUOTA FNMCGEO NUOVE ISCR. ODONTOIATRI	€ +69,00	€ +0,00	€ +69,00	€ +0,00	€ +138,00	€ +138,00	€ -69,00	€ +368,00	€ +207,00	€ +0,00	€ +207,00	€ -161,00	€ +437,00	€ +207,00	€ +230,00	€ +138,00
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	€ +380,00	€ +0,00	€ +380,00	€ -190,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +190,00	€ +380,00	€ -190,00	€ +0,00
U-1-01-010		QUOTA FNMCGEO SU ISCRITTI STP	€ +23,00	€ +0,00	€ +23,00	€ +0,00	€ +23,00	€ +23,00	€ +0,00	€ +69,00	€ +23,00	€ +0,00	€ +23,00	€ -46,00	€ +92,00	€ +23,00	€ +69,00	€ +23,00
U-1-01-011		QUOTA FNMCGEO 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			€ +49.115,00	€ +0,00	€ +49.115,00	€ +37.920,73	€ +10.669,20	€ +48.589,93	€ +525,07	€ +12.555,06	€ +9.787,15	€ +1.081,05	€ +10.868,20	€ -1.686,86	€ +61.670,06	€ +47.707,88	€ +13.962,18	€ +11.750,25
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	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +1.433,88	€ +1.566,12	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +520,69	€ +0,00	€ +120,69	€ +120,69	€ -400,00	€ +3.520,69	€ +1.433,88	€ +2.086,81	€ +1.686,81
U-1-02-003		ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +2.650,24	€ +3.000,00	€ +5.650,24	€ +9.349,76	€ +4.511,06	€ +1.846,87	€ +1.183,75	€ +3.030,62	€ -1.480,44	€ +19.511,06	€ +4.497,11	€ +15.013,95	€ +4.183,75
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	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +2.536,12	€ +2.693,76	€ +5.229,88	€ +770,12	€ +1.800,00	€ +0,00	€ +800,00	€ +800,00	€ -1.000,00	€ +7.800,00	€ +2.536,12	€ +5.263,88	€ +3.493,76
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	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +10.627,67	€ +915,00	€ +11.542,67	€ +3.457,33	€ +1.054,00	€ +854,00	€ +200,00	€ +1.054,00	€ +0,00	€ +16.054,00	€ +11.481,67	€ +4.572,33	€ +1.115,00
TOTALI CATEGORIA II U-1-02			€ +40.500,00	€ +0,00	€ +40.500,00	€ +17.708,91	€ +8.174,88	€ +25.883,79	€ +14.616,21	€ +7.885,75	€ +2.700,87	€ +2.304,44	€ +5.005,31	€ -2.880,44	€ +48.385,75	€ +20.409,78	€ +27.975,97	€ +10.479,32
U-1-03		SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO																
U-1-03-001		POSTELEFONICHE	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +3.179,12	€ +500,00	€ +3.679,12	€ +320,88	€ +1.017,87	€ +353,80	€ +118,20	€ +472,00	€ -545,87	€ +5.017,87	€ +3.532,92	€ +1.484,95	€ +618,20
U-1-03-002		CANCELLERIA E MATERIALE D'USO	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +1.621,84	€ +0,00	€ +1.621,84	€ +1.378,16	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +1.621,84	€ +1.378,16	€ +0,00
U-1-03-003		AGGIORNAMENTO SOFTWARE	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +1.018,70	€ +0,00	€ +1.018,70	€ +6.981,30	€ +249,10	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ -249,10	€ +8.249,10	€ +1.018,70	€ +7.230,40	€ +0,00
U-1-03-004		ABBONAMENTI, PUBBLICAZIONI E RIVISTE	€ +400,00	€ +0,00	€ +400,00	€ +377,49	€ +0,00	€ +377,49	€ +22,51	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +400,00	€ +377,49	€ +22,51	€ +0,00
U-1-03-005		NOLEGGIO E MANUTENZIONE HW E SW	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.806,29	€ +0,00	€ +4.806,29	€ +193,71	€ +500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ -500,00	€ +5.500,00	€ +4.806,29	€ +693,71	€ +0,00
U-1-03-006		MANUTENZIONE SOFTWARE/ASSISTENZA SISTEMISTICA	€ +22.000,00	€ +0,00	€ +22.000,00	€ +17.266,29	€ +2.000,00	€ +19.266,29	€ +2.733,71	€ +1.098,00	€ +1.098,00	€ +0,00	€ +1.098,00	€ +0,00	€ +23.098,00	€ +18.364,29	€ +4.733,71	€ +2.000,00
U-1-03-007		SPESE PER ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +1.815,00	€ +3.185,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +4.474,37	€ +2.061,18	€ +1.137,12	€ +3.198,30	€ -1.276,07	€ +9.474,37	€ +3.876,18	€ +5.598,19	€ +4.322,12
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	€ +147,20	€ +1.900,00	€ +2.047,20	€ +152,80	€ +2.418,00	€ +1.523,00	€ +657,00	€ +2.180,00	€ -238,00	€ +4.618,00	€ +1.670,20	€ +2.947,80	€ +2.557,00
U-1-03-011		ONERI GDPR E DPO	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.012,20	€ +0,00	€ +4.012,20	€ +987,80	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.012,20	€ +987,80	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III U-1-03			€ +54.600,00	€ +0,00	€ +54.600,00	€ +34.244,13	€ +7.585,00	€ +41.829,13	€ +12.770,87	€ +9.757,34	€ +5.035,98	€ +1.912,32	€ +6.948,30	€ -2.809,04	€ +64.357,34	€ +39.280,11	€ +25.077,23	€ +9.497,32
U-1-04		SPESE PER IL PERSONALE																
U-1-04-001		STIPENDI	€ +90.000,00	€ +0,00	€ +90.000,00	€ +84.686,78	€ +0,00	€ +84.686,78	€ +5.313,22	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +90.000,00	€ +84.686,78	€ +5.313,22	€ +0,00
U-1-04-002		CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	€ +26.000,00	€ +0,00	€ +26.000,00	€ +19.699,61	€ +4.065,19	€ +23.764,80	€ +2.235,20	€ +4.240,86	€ +3.543,26	€ +317,54	€ +3.860,80	€ -380,06	€ +30.240,86	€ +23.242,87	€ +6.997,99	€ +4.382,73
U-1-04-003		SPESE PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +3.514,40	€ +414,80	€ +3.929,20	€ +70,80	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +3.514,40	€ +485,60	€ +414,80
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</				



Internet: www.omceolecco.it e-mail: segreteria@omceolecco.it

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003) Situazione a domenica 31 dicembre 2023

Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA																	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			
Codice	Descrizione	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	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)								
		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	€ +29.000,00	€ +0,00	€ +29.000,00	€ +11.655,26	€ +17.344,74	€ +29.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +35.000,00	€ +17.655,26	€ +17.344,74	€ +17.344,74							
U-1-04-006	BUONI PASTO	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +3.761,69	€ +900,00	€ +4.661,69	€ +338,31	€ +892,10	€ +759,84	€ +0,00	€ +759,84	€ -132,26	€ +5.892,10	€ +4.521,53	€ +1.370,57	€ +900,00							
U-1-04-007	ASSICURAZIONI	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +432,00	€ +0,00	€ +432,00	€ +68,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +432,00	€ +68,00	€ +0,00							
U-1-04-008	BENEFICI ASSISTENZIALI (WELFARE)	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +4.000,00							
TOTALI CATEGORIA IV U-1-04		€ +167.500,00	€ +0,00	€ +167.500,00	€ +123.749,74	€ +26.724,73	€ +150.474,47	€ +17.025,53	€ +11.132,96	€ +10.303,10	€ +317,54	€ +10.620,64	€ -512,32	€ +178.632,96	€ +134.052,84	€ +44.580,12	€ +27.042,27							
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	€ +1.049,90	€ +2.500,00	€ +3.549,90	€ +5.950,10	€ +4.000,00	€ +1.235,00	€ +1.765,00	€ +3.000,00	€ -1.000,00	€ +13.500,00	€ +2.284,90	€ +11.215,10	€ +4.265,00							
U-1-05-004	SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.288,27	€ +0,00	€ +4.288,27	€ +711,73	€ +177,95	€ +177,95	€ +0,00	€ +177,95	€ +0,00	€ +5.177,95	€ +4.466,22	€ +711,73	€ +0,00							
U-1-05-005	NECROLOGI	€ +250,00	€ +0,00	€ +250,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +250,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +250,00	€ +0,00	€ +250,00	€ +0,00							
U-1-05-006	COMPENSO PRESIDENTE REVISORI DEI CONTI	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +4.706,47	€ +4.706,47	€ +1.293,53	€ +5.007,09	€ +5.007,09	€ +0,00	€ +5.007,09	€ +0,00	€ +11.007,09	€ +5.007,09	€ +6.000,00	€ +4.706,47							
TOTALI CATEGORIA V U-1-05		€ +23.750,00	€ +0,00	€ +23.750,00	€ +5.338,17	€ +7.206,47	€ +12.544,64	€ +11.205,36	€ +9.185,04	€ +6.420,04	€ +1.765,00	€ +8.185,04	€ -1.000,00	€ +32.935,04	€ +11.758,21	€ +21.176,83	€ +8.971,47							
U-1-06	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE E CULTURALE																							
U-1-06-001	FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO ECM	€ +25.000,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +17.982,76	€ +9.661,72	€ +27.624,48	€ -2.624,48	€ +8.499,19	€ +8.499,19	€ +0,00	€ +8.499,19	€ +0,00	€ +33.499,19	€ +26.461,95	€ +7.037,24	€ +9.661,72							
U-1-06-002	ORGANIZZAZIONE "GIORNATA DEL MEDICO"	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +2.289,00	€ +2.500,00	€ +4.789,00	€ +3.211,00	€ +7.785,00	€ +5.892,76	€ +0,00	€ +5.892,76	€ -1.892,24	€ +15.785,00	€ +8.181,76	€ +7.603,24	€ +2.500,00							
TOTALI CATEGORIA VI U-1-06		€ +33.000,00	€ +0,00	€ +33.000,00	€ +20.251,76	€ +12.161,72	€ +32.413,48	€ +586,52	€ +16.284,19	€ +14.391,95	€ +0,00	€ +14.391,95	€ -1.892,24	€ +49.284,19	€ +34.643,71	€ +14.640,48	€ +12.161,72							
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	€ +6.851,97	€ +877,96	€ +7.729,93	€ +2.270,07	€ +877,96	€ +877,96	€ +0,00	€ +877,96	€ +0,00	€ +10.877,96	€ +7.729,93	€ +3.148,03	€ +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	CASELLE PEC PER GLI ISCRITTI	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +1.050,61	€ +200,00	€ +1.250,61	€ +749,39	€ +195,56	€ +45,56	€ +0,00	€ +45,56	€ -150,00	€ +2.195,56	€ +1.096,17	€ +1.099,39	€ +200,00							
TOTALI CATEGORIA VII U-1-07		€ +12.000,00	€ +0,00	€ +12.000,00	€ +7.902,58	€ +1.077,96	€ +8.980,54	€ +3.019,46	€ +1.073,52	€ +923,52	€ +0,00	€ +923,52	€ -150,00	€ +13.073,52	€ +8.826,10	€ +4.247,42	€ +1.077,96							
U-1-08	CONSULENZE PROFESSIONALI																							
U-1-08-001	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE E GIURIDICA	€ +12.000,00	€ +0,00	€ +12.000,00	€ +10.614,00	€ +1.386,00	€ +12.000,00	€ +0,00	€ +5.884,00	€ +1.268,00	€ +1.232,00	€ +2.500,00	€ -3.384,00	€ +17.884,00	€ +11.882,00	€ +6.002,00	€ +2.618,00							
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	€ +836,48	€ +2.000,00	€ +2.836,48	€ +2.163,52	€ +5.000,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +5.836,48	€ +4.163,52	€ +2.000,00							
TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08		€ +17.000,00	€ +0,00	€ +17.000,00	€ +11.450,48	€ +3.386,00	€ +14.836,48	€ +2.163,52	€ +10.884,00	€ +6.268,00	€ +1.232,00	€ +7.500,00	€ -3.384,00	€ +27.884,00	€ +17.718,48	€ +10.165,52	€ +4.618,00							
U-1-09	IMPOSTE E BOLLI																							
U-1-09-001	IMPOSTE, TASSE E BOLLI	€ +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	€ +2.867,00	€ +0,00	€ +2.867,00	€ +333,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.200,00	€ +2.867,00	€ +333,00	€ +0,00							
U-1-09-003	IMPOSTE REGIONALI	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +9.059,14	€ +1.116,22	€ +10.175,36	€ -175,36	€ +1.277,24	€ +1.277,24	€ +0,00	€ +1.277,24	€ +0,00	€ +11.277,24	€ +10.336,38	€ +940,86	€ +1.116,22							
U-1-09-004	MARCHE DA BOLLO RIMBORSABILI	€ +3.500,00	€ +0,00	€ +3.500,00	€ +1.320,75	€ +0,00	€ +1.320,75	€ +2.179,25	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.500,00	€ +1.320,75	€ +2.179,25	€ +0,00							
TOTALI CATEGORIA IX U-1-09		€ +17.900,00	€ +0,00	€ +17.900,00	€ +13.246,89	€ +1.116,22	€ +14.363,11	€ +3.536,89	€ +1.277,24	€ +1.277,24	€ +0,00	€ +1.277,24	€ +0,00	€ +19.177,24	€ +14.524,13	€ +4.653,11	€ +1.116,22							
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	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +0,00							



Internet: www.omceolecco.it e-mail: segreteria@omceolecco.it

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

(ART. 39 lettera b DPR 97/2003) Situazione a domenica 31 dicembre 2023

Uscite

		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			
Codice	Descrizione	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	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)	
		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	€ +2.582,67	€ +0,00	€ +2.582,67	€ +2.417,33	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +2.582,67	€ +2.417,33	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XI U-1-11		€ +5.500,00	€ +0,00	€ +5.500,00	€ +2.582,67	€ +0,00	€ +2.582,67	€ +2.917,33	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.500,00	€ +2.582,67	€ +2.917,33	€ +0,00
U-1-12	FONDO DI RISERVA PER STANZIAMENTI INSUFFICIENTI																
U-1-12-001	FONDO DI RISERVA PER STANZIAMENTI INSUFFICIENTI	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XII U-1-12		€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +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		€ +430.865,00	€ +0,00	€ +430.865,00	€ +274.396,06	€ +78.102,18	€ +352.498,24	€ +78.366,76	€ +80.035,10	€ +57.107,85	€ +8.612,35	€ +65.720,20	€ -14.314,90	€ +510.900,10	€ +331.503,91	€ +179.396,19	€ +86.714,53
U-2	USCITE IN CONTO CAPITALE																
U-2-01	USCITE IN CONTO CAPITALE																
U-2-01-001	ACQUISTO MOBILI ARREDI E MIGLIORIE ALL'IMMOBILE	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +7.316,28	€ +0,00	€ +7.316,28	€ +42.683,72	€ +2.534,93	€ +2.331,78	€ +0,00	€ +2.331,78	€ -203,15	€ +52.534,93	€ +9.648,06	€ +42.886,87	€ +0,00
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	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +8.353,29	€ +0,00	€ +8.353,29	€ +1.646,71	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +8.353,29	€ +1.646,71	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I U-2-01		€ +60.000,00	€ +0,00	€ +60.000,00	€ +15.669,57	€ +0,00	€ +15.669,57	€ +44.330,43	€ +2.534,93	€ +2.331,78	€ +0,00	€ +2.331,78	€ -203,15	€ +62.534,93	€ +18.001,35	€ +44.533,58	€ +0,00
TOTALI TITOLO II U-2		€ +60.000,00	€ +0,00	€ +60.000,00	€ +15.669,57	€ +0,00	€ +15.669,57	€ +44.330,43	€ +2.534,93	€ +2.331,78	€ +0,00	€ +2.331,78	€ -203,15	€ +62.534,93	€ +18.001,35	€ +44.533,58	€ +0,00
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	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +53.078,12	€ +246,00	€ +53.324,12	€ -23.324,12	€ +119,00	€ +0,00	€ +119,00	€ +119,00	€ +0,00	€ +30.119,00	€ +53.078,12	€ -22.959,12	€ +365,00
U-3-01-002	VERSAMENTO RITENUTE E CONTRIBUTI SU STIPENDI	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +25.832,64	€ +3.123,57	€ +28.956,21	€ +1.043,79	€ +1.870,42	€ +1.870,42	€ +0,00	€ +1.870,42	€ +0,00	€ +31.870,42	€ +27.703,06	€ +4.167,36	€ +3.123,57
U-3-01-003	VERSAMENTO RITENUTE D'ACCONTO	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +4.593,06	€ +800,00	€ +5.393,06	€ -2.393,06	€ +1.409,00	€ +1.409,00	€ +0,00	€ +1.409,00	€ +0,00	€ +4.409,00	€ +6.002,06	€ -1.593,06	€ +800,00
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	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +0,00
U-3-01-007	IVA SPLIT PAYMENT	€ +25.000,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +14.584,78	€ +450,40	€ +15.015,18	€ +9.984,82	€ +3.352,78	€ +3.352,78	€ +0,00	€ +3.352,78	€ +0,00	€ +28.352,78	€ +17.917,56	€ +10.435,22	€ +450,40
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	€ +99.268,60	€ +4.619,97	€ +103.888,57	€ -4.888,57	€ +6.751,20	€ +6.632,20	€ +119,00	€ +6.751,20	€ +0,00	€ +105.751,20	€ +105.900,80	€ -149,60	€ +4.738,97
TOTALI TITOLO III U-3		€ +99.000,00	€ +0,00	€ +99.000,00	€ +99.268,60	€ +4.619,97	€ +103.888,57	€ -4.888,57	€ +6.751,20	€ +6.632,20	€ +119,00	€ +6.751,20	€ +0,00	€ +105.751,20	€ +105.900,80	€ -149,60	€ +4.738,97
TOTALE GENERALE Uscite		€ +589.865,00	€ +0,00	€ +589.865,00	€ +389.334,23	€ +82.722,15	€ +472.056,38	€ +117.808,62	€ +89.321,23	€ +66.071,83	€ +8.731,35	€ +74.803,18	€ -14.518,05	€ +679.186,23	€ +455.406,06	€ +223.780,17	€ +91.453,50

IL SEGRETARIO

Dr. Massimo Bergamini

IL TESORIERE

Dr.ssa Elena Maria Bonfanti

IL PRESIDENTE

Dr. Pierfranco Ravizza

CONTO ECONOMICO

ENTRATE				
Consuntivo 2022	Preventivo 2023	Cat.	Cat.	Consuntivo 2023
- €	- €		Avanzo di ammin. al 1° gennaio	-
			ENTRATE EFFETTIVE	
382.940,00 €	384.935,00 €	E101	Tasse Annuali Ordinistiche	393.044,00
12.762,55 €	42.425,00 €	E102	Proventi diversi	48.488,86
395.702,55 €	427.360,00 €		TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	441.532,86

USCITE				
Consuntivo 2022	Preventivo 2023	Cat.	Cat.	Consuntivo 2023
			USCITE EFFETTIVE	
47.574,90 €	49.115,00 €	U-1-01	Uscite per tasse ordinistiche	48.589,93
26.435,24 €	40.500,00 €	U-1-02	Spese generali sede	25.883,79
43.474,68 €	54.600,00 €	U-1-03	Spese generali di funzionamento	41.829,13
140.481,35 €	167.500,00 €	U-1-04	Spese per il Personale	150.474,47
17.815,24 €	23.750,00 €	U-1-05	Spese per Organi Istituzionali	12.544,64
13.601,31 €	33.000,00 €	U-1-06	Spese Aggiornamento Prof.	32.413,48
8.621,08 €	12.000,00 €	U-1-07	Spese per Albo e Informazione	8.980,54
15.918,00 €	17.000,00 €	U-1-08	Consulenze Professionali	14.836,48
13.226,52 €	17.900,00 €	U-1-09	Imposte Bolli e Tributi	14.363,11
- €	- €	U-1-10	Gestione Marche Enpam	
2.037,82 €	5.500,00 €	U-1-11	Spese diverse	2.582,67
- €	10.000,00 €	U-1-12	Fondo Riserva stanz. insuff.	-
- €	- €	U-1-13	Fondo Riserva spese non previste	-
€ 329.186,14	€ 430.865,00		TOTALE USCITE EFFETTIVE	€ 352.498,24
10.941,91 €	60.000,00 €	-	Ammortamenti impianti, attrezzature, software	€ 15.669,57
- €	- €	-	Ammortamento rata mutuo	-
340.128,05 €	490.865,00 €		TOTALE GENERALE	€ 368.167,81
			AVANZO D'ESERCIZIO	€ 73.365,05
			Residui passivi stornati dal Conto	€ 14.518,05
			Residui attivi stornati dal Conto	€ 670,20
			AVANZO ECONOMICO	€ 87.212,90

RELAZIONE ALLO STATO PATRIMONIALE

Lo **STATO PATRIMONIALE** al 31 dicembre 2023 presenta attività per € 1.383.709,78 e passività per un importo di € 561.425,89 confermando l'avanzo di amministrazione di € 822.283,89.

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> | € 167.894,35 |
| ▪ Il saldo in Conto Corrente Bancario | € 856.149,25 |
| ▪ 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> | € 57.588,14 |

TOTALE ATTIVITA'	€ 1.383.709,78
	=====

Fra le **PASSIVITÀ** trovano invece collocazione:

- | | |
|---|---------------------|
| ▪ I debiti verso terzi e gli accantonamenti per spese future | € 91.453,50 |
| ▪ Il Fondo Ammortamento Sede | € 302.078,04 |
| ▪ Il Fondo Ammortamento Mobili Macchine ed Attrezzature d'ufficio | € 167.894,35 |

TOTALE PASSIVITA'	€ 561.425,89
	=====

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 822.283,89
	=====

TOTALE A PAREGGIO	€ 1.383,709,78
	=====

STATO PATRIMONIALE

31/12/2022	ATTIVITA'	31/12/2023
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
152.617,93	Mobili Macchine ed attrezzature d'ufficio	167.894,35
725.836,29	Banca c/c B.P.S.	856.149,25
17.298,22 17.298,22	Crediti : Crediti verso terzi Totale crediti (residui attivi)	57.588,14 57.588,14
1.188.227,73	Totale Attività	1.383.709,78
-	Disavanzo di amministrazione	-
1.188.227,73	Totale a pareggio	1.383.709,78

31/12/2022	PASSIVITA'	31/12/2023
72.790,13 - - 72.790,13	Debiti: Debiti verso terzi Debiti verso Personale TFR Fondi di riserva Totale debiti (residui passivi)	91.453,50 - - 91.453,50
-	Mutuo ENPAM (Quota residua)	-
302.078,04	Fondo Ammortamento Sede	302.078,04
143.015,18	Fondo ammortamento Mobili, Macchine, Attr.Uff.	167.894,35
517.883,35	Totale Passività	561.425,89
670.344,38	Avanzo di amministrazione	822.283,89
1.188.227,73	Totale a pareggio	1.383.709,78

20231229 T2TBED		PROCEDURA TESORERIA 2000		PAGINA		1	
BANCA POPOLARE DI SONDRIO		VERIFICA DI CASSA DEL 29.12.2023					
TESORERIA 22900 LECCO							
ENTE 1000042 ORDINE MEDICI LECCO		ESERCIZIO 2023					
E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO		CONTO DI FATTO			
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022		801.656,35		801.656,35			
REVERSALI EMESSE		509.898,96					
RISCOSE		509.898,96		509.898,96			
DA RISCOUTERE							
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		-----		-----			
TOTALE DELLE ENTRATE		1.311.555,31		1.311.555,31			
U S C I T E		CONTO DI DIRITTO		CONTO DI FATTO			
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022							
MANDATI EMESSI		455.406,06		455.406,06			
PAGATI		455.406,06					
DA PAGARE							
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		-----		-----			
TOTALE DELLE USCITE		455.406,06		455.406,06			
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO		856.149,25					
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO				856.149,25			
FIDO CONCESSO / ANTICIPAZIONE ACCORDATA							
QUOTA FONDI SPECIALI : C/C						BI	

**CONTO DI CASSA E DI AMMINISTRAZIONE
AL 31 DICEMBRE 2023**

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			+801.656,35
Entrate	12.623,36	497.275,60	+509.898,96
Uscite	66.071,83	389.334,23	€ -455.406,06
Fondo cassa e Saldo in c/c Bancario al 31 dicembre 2023			+856.149,25
Più residui attivi	9.442,31	48.145,83	+57.588,14
Meno residui passivi	8.731,35	82.722,15	€ -91.453,50
Avanzo di amm.ne effettivo			+822.283,89

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2024 risulta così previsto:

Parte vincolata:

Fondo di Riserva per spese non previste:	€	20.000,00
Fondo Trattamento di Fine Rapporto:	€	170.651,72
Totale parte vincolata:	€	190.651,72

Parte disponibile	€	631.632,17
Totale risultato di amministrazione	€	822.283,89

ESERCIZIO 2023

Situazione a domenica 31 dicembre 2023

CONTABILITA' FINANZIARIA

Fondo iniziale liquidità (cassa, c/c):		€ +801.656,35
Riscossioni eseguite:	€ +509.898,96	
Pagamenti Effettuati:	€ -455.406,06	
Fondo finale di cassa:		€ +856.149,25
Fondo finale liquidità calcolato in base alle registrazioni (mostrato solo per verifica):		€ +856.149,25

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della liquidità inizio esercizio:		€ +801.656,35
Riscossioni eseguite in c/ competenza:	€ +497.275,60	
Riscossioni eseguite in c/ residui:	€ +12.623,36	€ +509.898,96
		€ +1.311.555,31
Pagamenti Effettuati in c/ competenza:	€ +389.334,23	
Pagamenti Effettuati in c/ residui:	€ +66.071,83	€ -455.406,06
Consistenza della liquidità alla fine dell'esercizio:		€ +856.149,25
Residui attivi degli esercizi precedenti:	€ +9.442,31	
Residui attivi dell'esercizio corrente:	€ +48.145,83	€ +57.588,14
		€ +913.737,39
Residui passivi degli esercizi precedenti:	€ +8.731,35	
Residui passivi dell'esercizio corrente:	€ +82.722,15	€ -91.453,50
Avanzo di amministrazione:		€ +822.283,89

AVANZO ECONOMICO

Ricavi esercizio corrente:	€ +545.421,43
Costi esercizio corrente:	€ -458.208,53
Avanzo economico:	€ +87.212,90

AVANZO ECONOMICO DA CONTABILITA' FINANZIARIA

Accertamenti esercizio corrente:	€ +545.421,43
Impegni esercizio corrente:	€ -472.056,38
Avanzo economico da contabilità finanziaria:	€ +73.365,05



**ORDINE PROVINCIALE DEI
MEDICI CHIRURGHI E DEGLI
ODONTOIATRI DI LECCO**

Corso Martiri della Liberazione, 86 - 23900 Lecco (LC)
C.F. 95035770130
Tel. 0341364956 - Fax 0341364959
E-mail segreteria@omceolecco.it - www.omceolecco.it

Entrate

CONTO CONSUNTIVO DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

2023

Titolo	COMPETENZA				RESIDUI			CASSA
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Riscossioni	Residui della competenza	Residui Attivi inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ +714.415,60	€ +735.070,99	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
LIQUIDITA' E CC A BREVE							€ +801.656,35	€ +801.656,35
TITOLO I ENTRATE EFFETTIVE	€ +427.360,00	€ +427.360,00	€ +441.532,86	€ +418.571,89	€ +22.960,97	€ +4.031,26	€ +3.741,06	€ +422.312,95
TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TITOLO III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ +99.000,00	€ +99.000,00	€ +103.888,57	€ +78.703,71	€ +25.184,86	€ +18.704,61	€ +8.882,30	€ +87.586,01
Totale complessivo	€ +526.360,00	€ +526.360,00	€ +545.421,43	€ +497.275,60	€ +48.145,83	€ +22.735,87	€ +814.279,71	€ +9.442,31 € +1.311.555,31

Uscite

CONTO CONSUNTIVO DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

2023

Titolo	COMPETENZA				RESIDUI			CASSA
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti	Residui della competenza	Residui Passivi inizio esercizio	Pagati	Rimasti da pagare
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TITOLO I USCITE EFFETTIVE	€ +430.865,00	€ +430.865,00	€ +352.498,24	€ +274.396,06	€ +78.102,18	€ +80.035,10	€ +57.107,85	€ +331.503,91
TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	€ +60.000,00	€ +60.000,00	€ +15.669,57	€ +15.669,57	€ +0,00	€ +2.534,93	€ +2.331,78	€ +18.001,35
TITOLO III USCITE PER PARTITE DI GIRO	€ +99.000,00	€ +99.000,00	€ +103.888,57	€ +99.268,60	€ +4.619,97	€ +6.751,20	€ +6.632,20	€ +105.900,80
Totale complessivo	€ +589.865,00	€ +589.865,00	€ +472.056,38	€ +389.334,23	€ +82.722,15	€ +89.321,23	€ +66.071,83	€ +8.731,35 € +455.406,06

ELENCO RESIDUI PASSIVI

Conto	Descrizione Conto	Esercizio	Ragione Sociale	Descrizione	Importo
U-1-01-001	SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	2022-23	DIVERSI - vedi eventuali note	Impegno per spese per incasso tasse annuali di competenza 2022-23	€ 1.805,05
U-1-01-004	QUOTA FNOMCeO SU TASSE ANNUALI	2023	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Saldo quota FNOMCeO su tasse annuali 2023	€ 8.588,20
U-1-01-006	QUOTA FNOMCeO SU NUOVE ISCRIZIONI MEDICI	2022-2023	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Quota FNOMCeO su nuove iscrizioni Albo Medici anno 2022-2023	€ 1.196,00
U-1-01-007	QUOTA FNOMCeO NUOVE ISCR. ODONTOIATRI	2023	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Quota FNOMCeO su nuove iscrizioni Albo Odontoiatri anno 2023	€ 138,00
U-1-01-010	QUOTA FNOMCeO SU ISCRITTI STP	2023	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Quota FNOMCeO su tasse STP 2023	€ 23,00
U-1-02-002	SPESE CONDOMINIALI	2022-23	Condominio FAPIS	Saldo spese condominiali 2022-2023	€ 1.686,81
U-1-02-003	ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	2022-23	Dolomiti Energia S.p.A	Saldo spese energia elettrica e riscaldamento anno 2022-23	€ 4.183,75
U-1-02-005	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE LOCALI E IMPIANTI	2022	DIVERSI - vedi eventuali note	Saldo spese manutenzione impianti 2022-2023	€ 3.493,76
U-1-02-007	PULIZIA SEDE E MATERIALI	2022-23	DIAMANTE SERVICE IMPRESA DI PULIZIA DI GHILARDI MOIRA	Saldo spese di pulizia anno 2022-2023	€ 1.115,00
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	2022-23	DIVERSI - vedi eventuali note	Saldo spese postelefoniche anno 2022-23	€ 618,20
U-1-03-006	MANUTENZIONE SOFTWARE/ASSISTENZA SISTEMISTICA	2023	TecSis srl	Impegno per spese di assistenza sistemistica di competenza 2023	€ 2.000,00
U-1-03-007	SPESE PER ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	2022-23	LECCO STUDIO CONSULENTI DEL LAVORO ASSOCIATI	Saldo spese per elaborazione paghe e contributi anno 2022-23	€ 4.322,12
U-1-03-010	CANONI E COMMISSIONI SERVIZIO TESORERIA E CASSA	2022-23	Banca Popolare di Sondrio - Succursale di Lecco	Canone annuale servizio tesoreria più commissioni di competenza 2022-23	€ 2.557,00
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	2022-23	Agenzia delle Entrate a mezzo modello F24	Versamento F24 Premio INAIL e contributi di competenza 2022-23	€ 4.382,73
U-1-04-003	SPESE PER CORSI DI AGGIORNAMENTO FONDO TRATTAMENTI ACCESSORI E LAVORO STRAORDINARIO	2023	TecnoAdda S.a.s. di Pozzi Paolo & C.	Fattura da ricevere per Corso addetti primo soccorso 11-12/12/23	€ 414,80
U-1-04-005	BUONI PASTO	2023	Personale Dipendente dell'Ordine	Fondo trattamenti accessori anno 2023	€ 17.344,74
U-1-04-006	BENEFICI ASSISTENZIALI (WELFARE)	2023	DAY RISTOSERVICE	Impegno per saldo buoni pasto 2023	€ 900,00
U-1-04-008	BENEFICI ASSISTENZIALI (WELFARE)	2023	Personale Dipendente dell'Ordine	Impegno per benefici assistenziali 2023	€ 4.000,00
U-1-05-003	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE COMPONENTI O.I.	2022-23	Componenti Organi Istituzionali dell'Ordine	Rimborsi spese di competenza anno 2022-23	€ 4.265,00
U-1-05-006	COMPENSO PRESIDENTE REVISORI DEI CONTI	2023	REDAELLI DR. GIANNI	Compenso attività di Presidente dei Revisori dei Conti anno 2023	€ 4.706,47
U-1-06-001	FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO ECM	2023	ASST di LECCO	Fattura da ricevere per Assistenza tecnica corsi ECM presso l'Aula Magna 2023	€ 898,12
U-1-06-001	FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO ECM	2023	EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L.	Impegno per rinnovo convenzione per fornitura banche dati Ebsco agli Iscritti	€ 8.153,60
U-1-06-001	FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO ECM	2023	POLITECNICO MILANO 1863 - POLO TERRITORIALE DI LECCO	Fattura da ricevere utilizzo aula magna per convegno medicina territoriale 11/11	€ 610,00
U-1-06-002	ORGANIZZAZIONE "GIORNATA DEL MEDICO"	2023	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento quota 2023 per organizzazione Giornata del Medico	€ 2.500,00
U-1-07-002	NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	2023	TecSis srl	Conguaglio 2023 backup in cloud server	€ 877,96
U-1-07-004	CASELLE PEC PER GLI ISCRITTI	2023	NAMIRIAL SPA	Impegno per attivazioni/rinnovi caselle PEC di competenza 2023	€ 200,00
U-1-08-001	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE E GIURIDICA	2022-23	DIVERSI - vedi eventuali note	Saldo spese per consulenza di competenza 2022-23	€ 2.618,00
U-1-08-003	SPESE PER PATROCINI LEGALI	2023	RAIMONDI AVV. FABIO STUDIO LEGALE	Impegno per patrocini legali pendenze presso CCEPS	€ 2.000,00
U-1-09-003	IMPOSTE REGIONALI	2023	REGIONE LOMBARDIA	Versamento F24 IRAP su retribuzioni mese di dicembre	€ 1.116,22
U-3-01-001	SPESE SOSTENUTE PER CONTO DI ENTI VARI	2023	TecSis srl	Impegno per costo rinnovo chiavette di firma digitale e rilascio identità spid	€ 365,00
U-3-01-002	VERSAMENTO RITENUTE E CONTRIBUTI SU STIPENDI	2023	Agenzia delle Entrate a mezzo modello F24	Versamento F24 Ritenute fiscali e previdenziali su retribuzioni di dicembre	€ 3.123,57
U-3-01-003	VERSAMENTO RITENUTE D'ACCONTO	2023	ERARIO - A MEZZO F24	Versamento F24 Ritenuta d'acconto da versare su fattura pagata in dicembre	€ 800,00
U-3-01-007	IVA SPLIT PAYMENT	2023	ERARIO per IVA split payment a mezzo F24	Versamento F24 Iva su fatture pagate in dicembre	€ 450,40
					€ 91.453,50

ELENCO RESIDUI PASSIVI STORNATI DAL CONTO

Conto	Descrizione	zioCompe	RagioneSociale	Descrizione	Importo
U-1-01-001	SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	2021	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per incasso tasse annuali di competenza 2021	€ 1.272,86
U-1-01-006	QUOTA FNOMCeO SU NUOVE ISCRIZIONI MEDICI	2021	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Quota FNOMCeO su nuove iscrizioni Albo Medici anno 2021	€ 207,00
U-1-01-007	QUOTA FNOMCeO NUOVE ISCR. ODONTOIATRI	2021	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Quota FNOMCeO su nuove iscrizioni Albo Odontoiatri anno 2021	€ 161,00
U-1-01-010	QUOTA FNOMCeO SU ISCRITTI STP	2021	Federazione Nazionale Ordini Medici e Odontoiatri	Quota FNOMCeO su iscritti STP anno 2021	€ 46,00
U-1-02-002	SPESE CONDOMINIALI	2020	Condominio FAPIS	Accantonamento per saldo spese condominiali 2020	€ 400,00
U-1-02-003	ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	2021	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per energia e riscaldamento di competenza 2021	€ 1.480,44
U-1-02-005	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE LOCALI E IMPIANTI	2021	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento Spese per manutenzione e riparazione impianti di competenza 2021	€ 1.000,00
U-1-03-001	POSTELEFONICHE	2021	DIVERSI - vedi eventuali note	Saldo Spese postelefoniche di competenza 2021	€ 545,87
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-1-03-007	SPESE PER ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	2021	DIVERSI - vedi eventuali note	Saldo spese per elaborazione paghe e contributi 2021	€ 1.276,07
U-1-03-010	CANONI E COMMISSIONI SERVIZIO TESORERIA E CASSA	2021	Banca Popolare di Sondrio - Sede Centrale	Canone e commissioni servizio tesoreria e cassa anno 2021	€ 238,00
U-1-04-002	CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	2021	Agenzia delle Entrate a mezzo modello F24	Saldo Premio INAIL anno 2021	€ 380,06
U-1-04-006	BUONI PASTO	2021	DAY RISTOSERVICE	Buoni pasto di competenza anno 2021	€ 132,26
U-1-05-003	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE COMPONENTI O.I.	2021	Componenti Organi Istituzionali dell'Ordine	Rimborsi spese agli Organi Istituzionali dell'Ordine di competenza 2021	€ 1.000,00
U-1-06-002	ORGANIZZAZIONE "GIORNATA DEL MEDICO"	2019	DIVERSI - vedi eventuali note	Accantonamento quota 2019 per organizzazione Giornata del Medico	€ 1.892,24
U-1-07-004	CASELLE PEC PER GLI ISCRITTI	2021	NAMIRIAL SPA	Spese per attivazione caselle PEC Iscritti anno 2021	€ 150,00
U-1-08-001	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE E GIURIDICA	2021	DIVERSI - vedi eventuali note	Spese per consulenze anno 2021	€ 3.384,00
U-2-01-001	ACQUISTO MOBILI ARREDI E MIGLIORIE ALL'IMMOBILE	2021	DIVERSI - vedi eventuali note	Stanziamento residuo non utilizzato per acquisto Defibrillatore semi automatico come da delibera n. 151 del 21/12/2021	€ 203,15
					€ 14.518,05

ELENCO RESIDUI ATTIVI

Conto	Descrizione	zioCompe	RagioneSociale	Descrizione	Importo
E-1-01-001	TASSE ANNUALI	2023	Isritto/a all'Ordine	n. 2 tasse ordinarie 2023 ancora da incassare	€ 380,00
E-1-02-003	BANCARIO	2023	Banca Popolare di Sondrio	Interessi attivi su Conto di Tesoreria anno 2023	€ 22.330,97
E-1-02-013	QUOTE ANNUALI	2023	Isritto/a all'Ordine	Sanzioni per tardato pagamento tasse annuali 2023	€ 250,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2023	FNOMCeO	Accertamento per contributo FNOMCeO a copertura costo lavoratore interinale - fatt. Randstad gennaio-settembre 2023	€ 24.257,86
E-3-01-001	VARI	2023	Isritto/a all'Ordine	Tasse annuali 2023 la cui domiciliazione è andata insoluta	€ 927,00
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2022	Isritto/a all'Ordine	Accertamento per incasso contributi per rilascio chiavette di firma digitale ad iscritti	€ 4.418,12
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
					€ 57.588,14

ELENCO RESIDUI ATTIVI STORNATI DAL CONTO

Conto	Descrizione	zioCompe	RagioneSociale	Descrizione	Importo
E-1-02-013	RECUPERO SPESE PER INCASSO QUOTE ANNUALI	2022	Isritto/a all'Ordine	Accertamento per n. 2 sanzioni per tardato pagamento tasse annuali 2022	€ 100,00
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	€ 0,20
E-3-01-001	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	2022	Isritto/a all'Ordine	Accertamento per tasse annuali 2022 la cui domiciliazione è andata insoluta	€ 380,00
E-1-01-001	TASSE ANNUALI	2022	Isritto/a all'Ordine	Tasse annuali 2022 ancora da incassare	€ 190,00
					€ 670,20

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO 2023

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 2023 ai fini della redazione della presente Relazione.

Il Collegio ha proceduto alla revisione contabile del Bilancio consuntivo al 31.12.2023 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 01.01.2023				801.656,35
Riscossioni	12.623,36	497.275,60		+509.898,96
Pagamenti	66.071,83	389.334,23		-455.406,06
Fondo cassa al 31.12.2023				856.149,25
Residui attivi	9.442,31	48.145,83		+57.588,14
Residui passivi	8.731,35	82.722,15		-91.453,50
Avanzo di amministrazione al 31.12.2023				822.283,89

Conciliazione dei risultati finanziari	(Euro)
<u>Gestione di competenza:</u>	
Accertamenti	545.421,43
Impegni	-472.056,38
Saldo gestione di competenza conto economico	+73.365,05
<u>Gestione dei Residui:</u>	
Minori residui passivi riaccertati	14.518,05
Minori residui attivi riaccertati	-670,20
Saldo gestione residui riaccertati	+13.847,85
Avanzo di precedenti esercizi	+735.070,99
<u>Avanzo di amministrazione al 31.12.2023:</u>	822.283,89

Risultato di Amministrazione finale: L'Avanzo complessivo di Euro 822.283,89 è pari alla somma della consistenza di cassa finale ed il saldo della gestione dei residui. In seguito a miglior riallocazione del TFR effettuato nell'esercizio 2021, anche in questo esercizio il Consiglio ha previsto comunque un vincolo, in caso

di utilizzo dell'avanzo di amministrazione, per un importo pari al TFR accantonato di € 170.651,72 sommato ad un ulteriore vincolo di € 20.000,00 per eventuale riequilibrio dell'esercizio in corso.

Conto Economico: evidenzia nei sottoconti un risultato positivo pari a Euro 87.219,90 che si riconcilia con il risultato di avanzo riportato nel rendiconto finanziario di gestione di competenza (Euro 73.365,05) sommato alla gestione riaccertamento residui (Euro 13.847,85).

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 2023.

Lecco, 11 marzo 2024

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

Il Revisore effettivo (Dott.ssa Livia Pontiggia)

Il Revisore effettivo (Dott. Luigi Fezzi)