

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE

La Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione, previste dall'art.32 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sono un unico documento illustrativo di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'Ordine Provinciale dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri di Como, dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione e schema utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Tale documento rileva gli elementi richiesti dall'art. 2427 del Codice Civile, dal D.P.R. n. 696/1979 e dai principi contabili, ove applicabili, il tutto nell'ambito delle indicazioni fornite dal Regolamento di amministrazione e contabilità.

In particolare, si espongono i seguenti dati:

La consistenza della liquidità ammonta a fine esercizio ad € 686.317,88 di cui € 676.317,88 sul conto corrente di cassa e € 10.000,00 sul conto di deposito.

Le variazioni intervenute, in corso d'anno, sono riportate nella tabella della situazione amministrativa e si compendiano complessivamente in riscossioni per € 1.143.238,10 e pagamenti per € 763.620,30 (compresi residui e partite di giro).

I **residui attivi** in corso ammontano ad € 32.394,21 e sono costituiti da entrate relative a Tasse Annuali Medici Chirurghi e Odontoiatri iscritte a ruolo anno 2020, al contributo F.N.O.M.C. e O. per l'acquisto di apparecchiature e strumentazioni informatiche e ad altri crediti di varia natura non ancora incassati al 31.12.2020. Nel corso del 2021 si evidenzia che alla data odierna sono stati incassati complessivamente € 30.370,63.

I **residui passivi** in corso ammontano ad € 101.532,18 e sono costituiti da uscite relative a compensi riguardanti l'indennità di presenza e di accesso degli Organi Istituzionali nel corso del 2020, al servizio di pulizia della Sede mese di Dicembre, alla fornitura di caselle Pec per gli Iscritti, ai noleggi delle stampanti in uso negli Uffici, a consulenze e servizi vari, al saldo dei contributi dovuti alla Federazione sulle Tasse Annuali degli Iscritti e ad altri debiti di varia natura. Nel corso del 2021 si evidenzia che alla data odierna sono stati pagati complessivamente € 12.137,30.

Le variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno sono state le seguenti:

| CAPITOLO DI BILANCIO | DENOMINAZIONE CAPITOLO | STANZIAMENTO INIZIALE | VARIAZIONE | STANZIAMENTO DEFINITIVO |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| 17 | “Cancelleria/st./m.d./p.c.” | € 24.500,00 | + € 3.200,00 | € 27.700,00 |
| 28 | “Altre consulenze e.” | € 73.000,00 | + € 1.100,00 | € 74.100,00 |
| 41 | “Contributo alla FNOMCEO | € 76.625,20 | + € 1.000,00 | € 77.625,20 |
| 44 | “Fondo di riserva” | € 18.462,08 | - € 5.300,00 | € 13.162,08 |

Informazioni sul CONTO ECONOMICO:

La gestione 2020 ha determinato (utile) pari ad € 40.356.

A) Valore della produzione:

5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione
dei contributi in conto esercizio

- Proventi diversi € 530.848

TOTALE altri ricavi e proventi, con separata indicazione
dei contributi in conto esercizio € 530.848

TOTALE Valore della produzione € 530.848

B) Costi della produzione:

9) Per il personale

a) Salari e stipendi € 100.218

b) Oneri sociali € 33.137

c) Trattamento di fine rapporto € 6.500

d) Altri costi € 5.067

TOTALE Per il personale: € 144.922

10) Ammortamento e svalutazioni

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali € 5.294

TOTALE Ammortamento delle immobilizzazioni materiali € 5.294

14) Oneri diversi di gestione € 340.276

TOTALE Costi della produzione € 490.492

Differenza tra Valore e Costi della produzione € 40.356

Risultato prima delle imposte € 40.356

21) Utile (perdite) dell'esercizio € 40.356

Informazioni sulla SITUAZIONE PATRIMONIALE:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle
concesse in locazione finanziaria:

II) Immobilizzazioni materiali:

1) Terreni e fabbricati € 475.029

3) Attrezzature industriali e commerciali € 16.838

TOTALE Immobilizzazioni materiali: € 491.867

| | | |
|--|---|-----------------------|
| TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria: | € | 491.867 |
| C) Attivo circolante: | | |
| II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| 5) Crediti verso altri | | |
| -entro l'esercizio | € | <u>32.394</u> |
| TOTALE Crediti verso terzi | € | <u>32.394</u> |
| TOTALE Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | € | 32.394 |
| IV) Disponibilità liquide: | | |
| 1) Depositi bancari e postali | € | <u>810.392</u> |
| TOTALE Disponibilità liquide: | € | <u>810.392</u> |
| TOTALE Attivo circolante: | € | <u>842.786</u> |
| TOTALE ATTIVO | € | 1.334.653 |

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| | | |
|---|---|-----------------------|
| A) Patrimonio netto: | | |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | € | 468.691 |
| IX) Utile (perdita) dell'esercizio | € | <u>40.356</u> |
| TOTALE Patrimonio netto: | € | 509.047 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | € | 124.074 |
| D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | |
| - oltre l'esercizio | € | <u>600.000</u> |
| TOTALE Debiti verso altri finanziatori | € | 600.000 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| - entro l'esercizio | € | <u>101.532</u> |
| TOTALE Debiti verso fornitori | € | 101.532 |
| TOTALE Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | € | <u>701.532</u> |
| TOTALE PASSIVO | € | 1.334.653 |

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA:

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza del conto di Cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza che in conto residui, alla fine dell'esercizio.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa si evince un avanzo di amministrazione pari a € 617.179,91 come di seguito dettagliato:

| | | | |
|--|---|-------------------|-----------------------|
| FONDO CASSA ALL'1.1.2020 | | € | 306.700,08 |
| RISCOSSIONI: | | | |
| IN CONTO COMPETENZA | € | 1.142.525,54 | |
| IN CONTO RESIDUI | € | <u>712,56</u> | € <u>1.143.238,10</u> |
| | | | € 1.449.938,18 |
| PAGAMENTI: | | | |
| IN CONTO COMPETENZA | € | 737.508,73 | |
| IN CONTO RESIDUI | € | <u>26.111,57</u> | € 763.620,30 |
| FONDO CASSA AL 31.12.2020 | | | € 686.317,88 |
| RESIDUI ATTIVI: | | | |
| DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | € | 516,46 | |
| DELL'ESERCIZIO | € | <u>31.877,75</u> | € 32.394,21 |
| | | | € 718.712,09 |
| RESIDUI PASSIVI: | | | |
| DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | € | - | |
| DELL'ESERCIZIO | € | <u>101.532,18</u> | € 101.532,18 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020 | | | € 617.179,91 |

Informazioni sul **PERSONALE DIPENDENTE:**

| NUMERO DIPENDENTI | TEMPO PIENO | TEMPO PARZIALE | COSTO COMPLESSIVO | ACCANTONAMENTI PER INDENNITA' DI ANZIANITA' AL 31.12.2020 |
|-------------------|-------------|----------------|-------------------|---|
| 4 | 4 | 0 | € 138.422,74 | € 124.074,09 |

Informazioni su **eventuali contenziosi in corso:**

Preciso che alla data del 31 dicembre 2020 non vi sono in corso contenziosi di alcun genere.

Concludo i commenti al Bilancio Consuntivo 2020 invitando i Colleghi ad esprimere le loro eventuali osservazioni, richiedere i chiarimenti opportuni e successivamente ad approvare il Conto Consuntivo 2020 con i relativi allegati così come approvati dal Consiglio Direttivo dell'Ordine in data 17 febbraio 2021.

Il Tesoriere
Dott. Gianfranco Prada