

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 € 238.323,21.

Le variazioni intervenute, in corso d'anno, sono riportate nella tabella della situazione amministrativa e si compendiano complessivamente in riscossioni per € 727.537,97 e pagamenti per € 1.010.752,97 (compresi residui e partite di giro).

I **residui attivi** in corso ammontano ad € 3.123,25 e sono costituiti da entrate relative a Tasse Annuali Medici Chirurghi e Odontoiatri iscritte a ruolo anno 2022, al contributo F.N.O.M.C. e O. per la riscossione delle tasse annuali e ad altri crediti di varia natura non ancora incassati al 31.12.2022. Nel corso del 2022 si evidenzia che alla data odierna sono stati incassati complessivamente € 1.747,59.

I **residui passivi** in corso ammontano ad € 48.120,86 e sono costituiti da uscite relative a compensi riguardanti l'indennità di presenza e di accesso degli Organi Istituzionali nel corso del 2022, 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, al servizio di somministrazione per i mesi di Novembre e Dicembre, 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 2023 si evidenzia che alla data odierna sono stati pagati complessivamente € 22.670,19.

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

CAPITOLO DI BILANCIO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE	STANZIAMENTO DEFINITIVO
13	“Manutenzione/riparazione ord. locali e impianti”	€ 4.000,00	+ € 3.000,00	€ 7.000,00
47	“Fondo di riserva”	€ 23.788,21	- € 3.000,00	€ 20.788,21

Informazioni sul **CONTO ECONOMICO**:

La gestione 2022 ha determinato (utile) pari ad € 103.285.

A) Valore della produzione:

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

- Proventi diversi € 673.925

TOTALE altri ricavi e proventi, con separata indicazione
dei contributi in conto esercizio € 673.925

TOTALE Valore della produzione € 673.925

B) Costi della produzione:

9) Per il personale

a) Salari e stipendi € 123.254

b) Oneri sociali € 40.044

c) Trattamento di fine rapporto € 8.716

d) Altri costi € 3.613

e) Formazione personale € 85

TOTALE Per il personale: € 175.712

10) Ammortamento e svalutazioni

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali € 13.752

TOTALE Ammortamento delle immobilizzazioni materiali € 13.752

14) Oneri diversi di gestione € 381.298

TOTALE Costi della produzione € 570.762

Differenza tra Valore e Costi della produzione € 103.163

Risultato prima delle imposte € 103.163

21) Utile (perdite) dell'esercizio € 103.163

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 € 824.354

3) Attrezzature industriali e commerciali € 190.928

TOTALE Immobilizzazioni materiali: € 1.015.282

TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle

concesse in locazione finanziaria:	€	1.015.282
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>3.123</u>
TOTALE Crediti verso terzi	€	<u>3.123</u>
TOTALE Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	€	3.123
IV) Disponibilità liquide:		
1) Depositi bancari e postali	€	<u>369.439</u>
TOTALE Disponibilità liquide:	€	<u>369.439</u>
TOTALE Attivo circolante:	€	<u>369.439</u>
TOTALE ATTIVO	€	1.387.844

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto:		
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	€	550.553
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	€	<u>103.163</u>
TOTALE Patrimonio netto:	€	653.716
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€	131.115
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) Debiti verso altri finanziatori		
- oltre l'esercizio	€	<u>554.770</u>
TOTALE Debiti verso altri finanziatori	€	554.770
7) Debiti verso fornitori		
- entro l'esercizio	€	<u>48.121</u>
TOTALE Debiti verso fornitori	€	48.121
TOTALE Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	€	<u>603.013</u>
TOTALE PASSIVO	€	1.387.844

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 € 193.325,60 come di seguito dettagliato:

FONDO CASSA ALL'1.1.2022		€	521.538,21
RISCOSSIONI:			
IN CONTO COMPETENZA	€	726.744,09	
IN CONTO RESIDUI	€	<u>793,88</u>	€ <u>727.537,97</u>
			€ 1.249.076,18
PAGAMENTI:			
IN CONTO COMPETENZA	€	690.959,98	
IN CONTO RESIDUI	€	<u>319.792,99</u>	€ <u>1.010.752,97</u>
FONDO CASSA AL 31.12.2022			€ 238.323,21
RESIDUI ATTIVI:			
DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	516,46	
DELL'ESERCIZIO	€	<u>2.606,79</u>	€ <u>3.123,25</u>
			€ 241.446,46
RESIDUI PASSIVI:			
DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	7.653,47	
DELL'ESERCIZIO	€	<u>40.589,39</u>	€ <u>48.242,86</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2022			€ 193.203,60

Informazioni sul **PERSONALE DIPENDENTE:**

NUMERO DIPENDENTI	TEMPO PIENO	TEMPO PARZIALE	COSTO COMPLESSIVO	ACCANTONAMENTI PER INDENNITA' DI ANZIANITA' AL 31.12.2022
3	2	1	€ 166.996,06	€ 131.115,37

Informazioni su eventuali contenziosi in corso:

Preciso che alla data del 31 dicembre 2022 non vi sono in corso contenziosi di alcun genere.

Concludo i commenti al Bilancio Consuntivo 2022 invitando i Colleghi ad esprimere le loro eventuali osservazioni, richiedere i chiarimenti opportuni e successivamente ad approvare il Conto Consuntivo 2022 con i relativi allegati così come approvati dal Consiglio Direttivo dell'Ordine in data 21 febbraio 2023.

Il Tesoriere
Dott. Gianfranco Prada