

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2023

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 € 232.482,90.

Le variazioni intervenute, in corso d'anno, sono riportate nella tabella della situazione amministrativa e si compendiano complessivamente in riscossioni per € 712.919,77 e pagamenti per € 718.760,087 (compresi residui e partite di giro).

I **residui attivi** in corso ammontano ad € 12.973,64 e sono costituiti da entrate relative a Tasse Annuali Medici Chirurghi e Odontoiatri iscritte a ruolo anno 2023, agli interessi su conti correnti bancari, 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 31.12.2023. Nel corso del 2024 si evidenzia che alla data odierna sono stati incassati complessivamente € 11.567,16.

I **residui passivi** in corso ammontano ad € 49.115,28 e sono costituiti da uscite relative a compensi riguardanti l'indennità di presenza e di accesso degli Organi Istituzionali nel corso del 2023, 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 2024 si evidenzia che alla data odierna sono stati pagati complessivamente € 25.769,92.

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

CAPITOLO DI BILANCIO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE	STANZIAMENTO DEFINITIVO
18	“Abbonam./acquisto/rileg. pubbl. varie/internet/PEC”	€ 20.000,00	+ € 8.000,00	€ 28.000,00
30	“Consulenza legale, ammin., fiscale tributaria	€ 25.000,00	+ € 3.100,00	€ 28.100,00
38	“Spese diverse”	€ 3.500,00	+ € 4.000,00	€ 7.500,00
48	“Fondo di riserva”	€ 19.096,60	- €15.100,00	€ 3.996,60

Informazioni sul **CONTO ECONOMICO**:

La gestione 2023 ha determinato (utile) pari ad € 2.176.

A) Valore della produzione:

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

- Proventi diversi € 595.724

TOTALE altri ricavi e proventi, con separata indicazione
dei contributi in conto esercizio € 595.724

TOTALE Valore della produzione € 595.724

B) Costi della produzione:

9) Per il personale

a) Salari e stipendi € 128.640

b) Oneri sociali € 41.575

c) Trattamento di fine rapporto € 15.918

d) Altri costi € 4.396

e) Formazione personale € 1.215

TOTALE Per il personale: € 191.744

10) Ammortamento e svalutazioni

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali € 47.732

TOTALE Ammortamento delle immobilizzazioni materiali € 47.732

14) Oneri diversi di gestione € 354.072

TOTALE Costi della produzione € 593.548

Differenza tra Valore e Costi della produzione € 2.176

Risultato prima delle imposte € 2.176

21) Utile (perdite) dell'esercizio € 2.176

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 € 834.114

3) Attrezzature industriali e commerciali € 156.561

TOTALE Immobilizzazioni materiali: € 990.675

TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle

concesse in locazione finanziaria: € 990.675

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

€ 12.974

TOTALE Crediti verso terzi

€ 12.974

TOTALE Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

€ 12.974

IV) Disponibilità liquide:

1) Depositi bancari e postali

€ 310.129

TOTALE Disponibilità liquide:

€ 310.129

TOTALE Attivo circolante:

€ 323.103

TOTALE ATTIVO

€ 1.313.778

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto:

VIII) Utili (perdite) portati a nuovo

€ 653.716

IX) Utile (perdita) dell'esercizio

€ 2.176

TOTALE Patrimonio netto:

€ **655.892**

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

€ 77.646

D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

5) Debiti verso altri finanziatori

- oltre l'esercizio

€ 531.125

TOTALE Debiti verso altri finanziatori

€ 531.125

7) Debiti verso fornitori

- entro l'esercizio

€ 49.115

TOTALE Debiti verso fornitori

€ 49.115

TOTALE Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

€ 580.240

TOTALE PASSIVO

€ 1.313.778

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 € 196.341,26 come di seguito dettagliato:

FONDO CASSA ALL'1.1.2023		€	238.323,21
RISCOSSIONI:			
IN CONTO COMPETENZA	€	710.632,98	
IN CONTO RESIDUI	€	<u>2.286,79</u>	€ <u>712.919,77</u>
			€ 951.242,98
PAGAMENTI:			
IN CONTO COMPETENZA	€	679.159,63	
IN CONTO RESIDUI	€	<u>39.600,45</u>	€ <u>718.760,08</u>
FONDO CASSA AL 31.12.2023			€ 232.482,90
RESIDUI ATTIVI:			
DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	516,46	
DELL'ESERCIZIO	€	<u>12.457,18</u>	€ <u>12.973,64</u>
			€ 245.456,54
RESIDUI PASSIVI:			
DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	3.960,94	
DELL'ESERCIZIO	€	<u>45.154,34</u>	€ <u>49.115,28</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2023			€ 196.341,26

Informazioni sul **PERSONALE DIPENDENTE:**

NUMERO DIPENDENTI	TEMPO PIENO	TEMPO PARZIALE	COSTO COMPLESSIVO	ACCANTONAMENTI PER INDENNITA' DI ANZIANITA' AL 31.12.2023
4	3	1	€ 175.826,00	€ 77.646,20

Informazioni su **eventuali contenziosi in corso:**

Preciso che alla data del 31 dicembre 2023 non vi sono in corso contenziosi di alcun genere.

Concludo i commenti al Bilancio Consuntivo 2023 invitando i Colleghi ad esprimere le loro eventuali osservazioni, richiedere i chiarimenti opportuni e successivamente ad approvare il Conto Consuntivo 2023 con i relativi allegati così come approvati dal Consiglio Direttivo dell'Ordine in data 26 febbraio 2024.

F.to Il Tesoriere
Dott. Gianfranco Prada