

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2020

Cari Colleghi,

con la presente relazione, provvedo ad illustrarvi l'attività svolta dal nostro Ordine nel corso dell'anno 2020 fornendo i dati finanziari e patrimoniali come precisati in ogni voce del bilancio consuntivo e per i quali ci sono agli atti i rispettivi mandati e reversali. Il conto consuntivo, che si compone del rendiconto finanziario delle entrate e delle spese per le quali vengono esposte le previsioni iniziali e definitive, le somme da riscuotere e quelle effettivamente riscosse sia a titolo di residuo sia a titolo di competenza con attenta evidenziazione dei residui attivi e passivi relativi alle quote ancora da incassare e alle spese ancora da pagare.

Nelle voci di entrata:

nel primo capitolo sono indicati i contributi degli iscritti per un totale di € 93.095,00 e le somme incassate a titolo di penalità per il ritardato pagamento della quota pari ad € 10,00.

Nel secondo capitolo sono indicati i contributi ricevuti dagli iscritti per la partecipazione ai corsi organizzati dal nostro Ente per iniziative culturali e di aggiornamento professionale per un totale accertato e riscosso pari ad € 1.350,00 e l'importo di € 1,13 a titolo di arrotondamenti attivi e varie.

Nel capitolo successivo sono esposte le entrate accertate e incassate relative a proventi da pareri su parcelle per l'ammontare di € 199,50, gli interessi attivi su depositi e c/correnti per € 19,45 e le riscossioni

relative alla locazione di attrezzature di proprietà dell'Ordine pari ad € 92,00. Si evidenzia un residuo passivo di € 5,59 costituito dagli interessi attivi sul libretto di risparmio relativo al conguaglio del 31/12/2020 e accreditati sul libretto in data 05/01/2021.

Nel capitolo delle partite di giro sono evidenziati i residui di € 100,00 relativo al credito per il trattamento Integrativo DL 3/2020 maturato sulla busta paga della dipendente relativa al

mele di dicembre e il residuo di € 457,00 per iva trimestrale riferita all'attività commerciale svolta dal nostro Ordine.

Si può quindi riassumere che per la parte delle entrate la gestione evidenzia entrate correnti pari ad un totale di € 109.482,53 di cui € 94.767,08 entrate correnti riscosse, € 14.152,86 riscosse per partite di giro, € 5,59 da riscuotere per interessi attivi (residui attivi), € 100,00 da riscuotere per partite di giro trattamento integrativo dipendente (residui attivi) e € 457,00 da riscuotere per credito iva attività commerciale (residui attivi).

Le entrate correnti totali pari ad € 94.772,67 sono così ripartite:

- circa l'98% dovuto alle quote associative;
- circa l'1,5% dovuto a iniziative culturali e aggiornamenti professionali;
- circa il 0,50% per altro.

Nelle voci di spesa:

il primo capitolo riguarda le uscite per gli organi dell'Ente, si evidenzia l'ammontare impegnato e pagato di € 901,44 relativo a spese rimborsate al Presidente e ai Consiglieri per la partecipazione ad eventi ed incontri che si sono tenuti nel corso del 2020 e l'importo di € 3.452,64 per le assicurazioni infortuni e tutela legale per il Consiglio dell'Ordine e del Consiglio di Disciplina.

Per le spese del personale in forza all'Ordine sono stati impegnati e pagati € 36.431,06 per stipendi, oneri previdenziali, premio incentivante, Tfr, imposta sostitutiva rivalutazione tfr, erogazione buoni pasto. Viene evidenziato un residuo passivo di € 3.452,54 come somma impegnata nel 2020 per i contributi relativi allo stipendio di dicembre e alla 13ma mensilità e per la quota del TFR del 2020 accantonata presso l'Ente per la liquidazione del dipendente.

Sono elencate al capitolo successivo le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi per un importo impegnato e pagato di €. 24.035,09. Viene evidenziato un residuo passivo di € 459,31 per le fatture: Tim

(spese telefoniche) € 190,32 – Atena/Asm (utenze energetiche) per € 256,48 – Visura Spa (licenza e assistenza software) per € 12,51. Trattasi di fatture riferite a consumi e prestazioni relative al 2020 ma che sono pagate nel 2021. Il capitolo successivo riguarda le spese per prestazioni istituzionali: € 50,00 sono stati spesi per il rinfresco in occasione dell'Assemblea annuale per l'approvazione del bilancio del 2019, € 2.496,00 sono i compensi pagati al Collega Ing. Pepe per il suo supporto nella gestione del sito internet e € 540,00 sono stati impegnati e pagati per l'organizzazione dei corsi per iniziative culturali e per aggiornamento professionale del 2020.

A seguire il capitolo per gli oneri finanziari per l'ammontare impegnato e pagato pari ad € 640,77. Si evidenzia un residuo passivo di € 72,01 per spese del c/c bancario e del libretto di risparmio riferite al 2020

ma addebitate nel mese di gennaio 2021. Il capitolo seguente evidenzia le quote 2020 versate al Consiglio Nazionale pari ad € 11.150,00. Successivamente il capitolo relativo alle spese per imposte, tasse e tributi vari si evidenzia l'importo impegnato e pagato di €. 909,87.

Si evidenzia un residuo passivo di € 287,00 per la seconda rata Tari 2020 dovuta al Comune di Vercelli. Nel capitolo per partite di giro si evidenzia l'importo di € 1.158,31 per le trattenute a carico della

dipendente sulle buste paga del mese di dicembre e della 13ma mensilità, € 160,00 per la ritenuta sul compenso dell'Ing. Pepe riferito alla fattura pagatagli nel mese di dicembre ed € 42,67 per iva Split Payment sulle fatture pagate a dicembre 2020. Riassumendo abbiamo uscite correnti pari ad un totale di € 99.587,59 di cui € 80.606,87 uscite correnti pagate, € 13.348,88 pagamenti per partite di giro e € 5.631,84 da pagare (residui passivi). Le uscite

correnti e le uscite in conto capitale totali pari ad € 84.877,73 sono così ripartite: - circa l'5% per assicurazioni e rimborsi a Presidente e Consiglieri;

- circa il 47% per personale dipendente (stipendi, oneri contributivi e assistenziali, TFR,);

- circa il 29% per acquisto beni di consumo e servizi;

- circa il 4% per prestazioni istituzionali;

- circa l'1% per commissioni e spese bancarie;

- circa il 13% per i trasferimenti passivi (quote annuali CNI);

- circa l'1% per oneri tributari;

Analizzando il prospetto relativo ai residui attivi vediamo che il loro totale ammonta ad € 562,59 e sono così

suddivisi:

- € 5,59 per interessi attivi netti maturati sul libretto di risparmio riferiti al 2020 e accreditati in data

05/01/2021;

- € 100,00 rappresenta il credito per il trattamento integrativo DL 3/2020 sulla busta paga della

dipendente del mese di dicembre.

- € 457,00 per il credito iva riferito all'attività commerciale.

Analizzando il prospetto relativo ai residui passivi vediamo che il loro totale ammonta ad €. 37.826,89 e

sono così suddivisi:

- € 34.192,97 di cui per fondo tfr al 31/12/2020 pari ad € 34.199,19 e € -6,22 per il saldo a credito

dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del tfr anno 2020;

- € 1.235,02 per contributi a carico dell'Ente su stipendio dipendente dicembre e 13ma;

- gli importi di € 190,32, € 256,48 e € 12,51 sono relativi a fatture per importi di spesa impegnate in riferimento al 2020, che alla data del 31/12 risultano ancora da pagare;
- € 72,01 per commissioni e spese bancarie su libretto di risparmio e c/c bancario riferite al 2020 e addebitate nel corso del mese di gennaio 2021;
- € 287,00 per la seconda rata Tari relativa all'anno 2020;
- € 219,60 per l'acquisto di un Modem Tim pagato a rate sulle fatture dei consumi ordinari;
- € 1.158,31 per partite di giro riferite alle trattenute sulle buste paga di dicembre e della tredicesima;
- € 160,00 per ritenuta d'acconto sul compenso pagato all'Ing. Pepe nel mese di dicembre;
- € 42,67 per iva in regime di split payment sulle fatture pagate nel corso del mese di dicembre 2020.

Consideriamo ora la situazione patrimoniale:

le attività ammontano a € 145.432,55 comprensive delle immobilizzazioni iscritte al lordo delle quote di ammortamento.

Le passività ammontano a € 57.386,92.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2020 ATTIVITA' PASSIVITA'

Mobili e arredi €. 19.560,03 F.do amm. Mobili e arr. €. 19.560,03

Liquidità cassa contante €. 110,04 Fondo TFR €. 34.199,19

Liquidità libretto a risp. €. 50.394,94

Liquidità Banca Sella €5.022,96

Bond Strategia Conservativa €. 69.781,99 Residui passivi €. 3.627,70

Totale passività €57.386,92

Residui attivi € 562,59

Patrimonio netto €. 78.150,69

Avanzo d'esercizio €. 9.894,94

Totale attività €. 145.432,55 Totale a pareggio €. 145.432,55

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2020

USCITE ENTRATE

Uscite effettive di competenza € 84.877,73 Entrate effettive di competenza € 94.772,67

Totale uscite € 84.877,73

Avanzo di gestione € 9.894,94

Totale a pareggio €. 94.772,67 Totale entrate €. 94.772,67

Il Tesoriere

(dott. ing. Antonio De Angelis)