

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2018

Cari Colleghi,

con la presente relazione, provvedo ad illustrarvi l'attività svolta dal nostro Ordine nel corso dell'anno 2018 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 €. 97.180,00 e le somme incassate a titolo di penalità per il ritardato pagamento della quota pari ad € 260,00.

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 € 24.340,00 e l'importo di € 50,00 a titolo di rimborso spese.

Nel capitolo successivo sono esposte le entrate relative a proventi da pareri su parcelle per l'ammontare di € 1.731,98, gli interessi attivi su depositi e c/correnti per la somma di € 171,73 e le riscossioni relative alla locazione di attrezzature di proprietà dell'Ordine pari ad € 158,00.

Nel quarto capitolo viene evidenziato il credito IRES saldo anno 2017 e l'incasso da Isi per la prova funzionamento PAGOPA DIGITALE per l'ammontare complessivo di € 240,10.

Nel capitolo delle partite di giro sono evidenziati i residui di € 80,00 relativo al credito DL 66/2014 (bonus Renzi) maturato sulla busta paga della dipendente relativa al mese di dicembre.

Si può quindi riassumere che per la parte delle entrate la gestione evidenzia entrate correnti pari ad un totale di € 146.626,86 di cui € 124.131,81 entrate correnti riscosse, € 22.415,05 riscosse per partite di giro ed € 80,00 da riscuotere per partite di giro (residui attivi).

Le entrate correnti totali pari ad € 124.131,81 sono così ripartite:

- circa il 78% dovuto quote associative;
- circa il 20% dovuto a iniziative culturali e aggiornamenti professionali;
- circa il 2% 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 €. 5.960,71 relativo a spese rimborsate al Presidente e ai Consiglieri per la partecipazione a eventi ed incontri che si sono tenuti nel corso del 2018 e l'importo di € 3.450,64 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 €. 34.821,99 per stipendi, oneri previdenziali, premio incentivante, imposta sostitutiva rivalutazione TFR. Viene evidenziato un residuo passivo di €. 3.587,26 come somma impegnata nel 2018 per i contributi relativi allo stipendio di dicembre e alla 13ma mensilità e per la quota del TFR del 2018 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 €. 27.236,03.

Il capitolo successivo riguarda le spese per prestazioni istituzionali: €. 5.580,00 sono stati spesi per l'iscrizione e per le spese di partecipazione al Congresso Nazionale degli Ingegneri e per l'organizzazione delle assemblee che ci hanno visti impegnati nel corso del 2018, € 2.912,00 sono i compensi pagati al Collega Ing. Pepe per il suo supporto nella gestione del sito istituzionale e € 5.082,00 sono stati impegnati e pagati per l'organizzazione dei corsi per iniziative culturali e per aggiornamento professionale del 2018. Si evidenzia un residuo passivo di € 582,40 riferito alla fattura della Dott.ssa. Vanoli per la docenza dei corsi di formazione del 04 e 06 dicembre 2018 pagata nel 2019.

A seguire il capitolo per le spese e commissioni bancarie e postali pari ad € 521,72.

Il capitolo seguente evidenzia le quote 2018 versate al Consiglio Nazionale pari ad € 11.650,00 e le quote sia proporzionale sia fissa versate alla F.I.O.P.A. di € 6.588,00.

Successivamente il capitolo relativo alle spese per imposte, tasse e tributi vari dove si evidenzia l'importo impegnato e pagato di €.2.606,97.

Nel capitolo successivo per le uscite in conto capitale viene evidenziato l'importo pagato di € 1.699,47 per l'acquisto di un nuovo computer per l'ufficio della nostra sede.

Nel capitolo per partite di giro si evidenzia l'importo di € 1.144,66 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, € 49,19 per l'iva della fattura Studio Lupo Cavalletti riferita all'attività commerciale saldata nel 2019 e il debito di € 1.572,66 per l'iva Split Payment sulle fatture pagate a dicembre 2018 e per l'iva del 4° trimestre 2018 legata alla nostra attività commerciale.

Riassumendo abbiamo uscite correnti pari ad un totale di € 136.763,64 di cui € 106.410,06 uscite correnti pagate, € 1.699,47 per uscite in conto capitale pagate, € 19.568,54 pagamenti per partite di giro e € 9.085,57 da pagare (residui passivi).

Le uscite correnti e le uscite in conto capitale totali pari ad € 114.268,59 sono così ripartite:

- circa il 34% per personale dipendente (stipendi, oneri contributivi e assistenziali, TFR,);

- circa il 8% per assicurazioni e rimborsi a Presidente e Consiglieri;
- circa il 26% per acquisto beni di consumo e servizi;
- circa il 13% per prestazioni istituzionali;
- circa il 16% per i trasferimenti passivi (quote annuali CNI e FIOPA e Congresso,...);
- circa il 2% per oneri tributari;
- circa il 1% per acquisto macchine e informatizzazione sede;

Analizzando il prospetto relativo ai residui attivi vediamo che il loro totale ammonta ad € 80,00 e sono così suddivisi:

- € 80,00 rappresenta il credito DL 66/2014 (Bonus Renzi) sulla busta paga della dipendente del mese di dicembre

Analizzando il prospetto relativo ai residui passivi vediamo che il loro totale ammonta ad €. 36.443,38 e sono così suddivisi:

- € 29.717,88 di cui per fondo TFR al 31/12/2018 pari ad € 29.694,20 e € 23,68 per il saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR anno 2018;
- € 1.227,19 per contributi a carico dell'Ente su stipendio dipendente dicembre e 13me;
- gli importi di € 56,00, € 1.525,16, € 263,52, € 144,49, € 0,23 e € 582,40 sono relativi a fatture per importi di spesa impegnate in riferimento al 2018, che alla data del 31/12 risultano ancora da pagare;
- € 1.144,66 per partite di giro riferite alle trattenute sulle buste paga di dicembre e delle tredicesime;
- € 160,00 per ritenuta d'acconto sul compenso pagato all'Ing. Pepe nel mese di dicembre;
- € 49,19 per IVA da pagare allo Studio Lupo Cavalletti sulla fattura relativa all'attività commerciale del IV trimestre 2018 saldata nel 2019
- € 1.572,66 per iva in regime di split payment sulle fatture pagate nel corso del mese di dicembre 2018 e l'iva del IV trimestre 2018 riferita alla nostra attività commerciale.

Consideriamo ora la situazione patrimoniale:

le attività ammontano a €.129.162,06 comprensive delle immobilizzazioni iscritte al lordo delle quote di ammortamento.

Le passività ammontano a €.55.710,61.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2018			
ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Mobili e arredi	€. 19.267,23	F.do amm. Mobili e arr.	€. 19.267,23
Liquidità cassa contante	€. 94,74	Fondo TFR	€. 29.694,20
Liquidità libretto a risp.	€. 35.865,38		
Liquidità Banca Sella	€. 5.419,49		
Nord Fondo Obbligazion.	€. 40.000,00	Residui passivi	€. 6.749,18
Banca Sella fondo TFR	€ 28.435,22		
		Totale passività	€. 55.710,61
Residui attivi	€ 80,00		
		Patrimonio netto	€. 63.588,23
		Avanzo d'esercizio	€. 9.863,22
Totale attività	€. 129.162,06	Totale a pareggio	€. 129.162,06

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2017			
USCITE		ENTRATE	
Uscite effettive di competenza	€.114.268,59	Entrate effettive di competenza	€. 124.131,81
Totale uscite	€ 114.268,59		
Avanzo di gestione	€ 9.863,22		
Totale a pareggio	€. 124.131,81	Totale entrate	€. 124.131,81