

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2019

Cari Colleghi,

con la presente relazione, provvedo ad illustrarvi l'attività svolta dal nostro Ordine nel corso dell'anno 2019 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 € 95.245,00 e le somme incassate a titolo di penalità per il ritardato pagamento della quota pari ad € 220,00.

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 € 17.670,00 e l'importo di € 0,78 a titolo di arrotondamenti attivi.

Nel capitolo successivo sono esposte le entrate accertate e incassate relative a proventi da pareri su parcelle per l'ammontare di € 542,04, gli interessi attivi su depositi e c/correnti per € 95,53 e le riscossioni relative alla locazione di attrezzature di proprietà dell'Ordine pari ad € 55,00. Si evidenzia un residuo passivo di € 5,23 costituito dagli interessi attivi sul libretto di risparmio relativo al conguaglio del 31/12/2019 e accreditati sul libretto in data 03/01/2020.

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 € 143.423,00 di cui € 113.828,35 entrate correnti riscosse, € 29.509,42 riscosse per partite di giro, € 5,23 da riscuotere per interessi attivi (residui attivi) e € 80,00 da riscuotere per partite di giro (residui attivi).

Le entrate correnti totali pari ad € 113.833,58 sono così ripartite:

- circa l'84% dovuto alle quote associative;
- circa l'15% dovuto a iniziative culturali e aggiornamenti professionali;
- circa il 1% 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 € 4.869,09 relativo a spese rimborsate al Presidente e ai Consiglieri per la partecipazione a eventi ed incontri che si sono tenuti nel corso del 2019 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 € 35.891,42 per stipendi, oneri previdenziali, premio incentivante, Tfr, imposta sostitutiva rivalutazione Tfr, erogazione buoni pasto e corsi di aggiornamento. Viene evidenziato un residuo passivo di € 3.526,53 come somma impegnata nel 2019 per i contributi relativi allo stipendio di dicembre e alla 13ma mensilità e per la quota del TFR del 2019 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 €. 25.866,35. Viene evidenziato un residuo passivo di € 398,85 per le fatture: Tim (spese telefoniche) € 162,30 – Atena/Asm (utenze energetiche) per € 213,98 – Visura Spa (licenza e assistenza software) per € 22,57. Trattasi di fatture datate 2019 o riferite a consumi e prestazioni relative al 2019 ma pagate nell'anno 2020.

Il capitolo successivo riguarda le spese per prestazioni istituzionali: € 8.602,35 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 2019, € 2.496,00 sono i compensi pagati al Collega Ing. Pierpaolo Pepe per il suo supporto nella gestione del sito internet e € 2.475,32 sono stati impegnati e pagati per l'organizzazione dei corsi per iniziative culturali e per aggiornamento professionale del 2019. Si evidenzia un residuo passivo di € 80,00 riferito alla fattura dell'Associazione Cnos-Fap Regione Piemonte per l'utilizzo del salone attrezzato per il corso di formazione del 03/10/2019 pagata nel 2020.

A seguire il capitolo per gli oneri finanziari per l'ammontare impegnato e pagato pari ad € 896,00. Si evidenzia un residuo passivo di € 108,00 per spese del c/c bancario e del libretto di risparmio riferite al 2019 ma addebitate nel mese di gennaio 2020.

Il capitolo seguente evidenzia le quote 2019 versate al Consiglio Nazionale pari ad € 10.215,00 e un residuo passivo di €. 1.135,00 per la quota a conguaglio 2019 pagata in data 30/03/2020.

Successivamente il capitolo relativo alle spese per imposte, tasse e tributi vari si evidenzia l'importo impegnato e pagato di €. 6.740,00.

Viene riportato nel capitolo successivo l'importo di € 2.088,99 per l'utilizzo del fondo di riserva che accoglie la perdita relativa al disinvestimento del Fondo Liquidità TFR e del Nord Fondo Obbligazionario per reinvestirli in un più sicuro Bond Strategia Conservativa Banca Sella.

Nel capitolo successivo per le uscite in conto capitale viene evidenziato l'importo come residuo passivo di € 292,80 per l'acquisto di un modem Combo 2 Tim per l'ufficio della nostra sede il cui importo viene pagato in rate fisse sulle bollette Tim dei consumi ordinari.

Nel capitolo per partite di giro si evidenzia l'importo di € 1.185,99 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. Pierpaolo Pepe riferito alla fattura pagatagli nel mese di dicembre ed € 116,38 per iva così suddiviso: € 77,38 per l'iva Split Payment sulle fatture pagate a dicembre 2019 e € 39,00 per l'iva del 4° trimestre 2019 legata alla nostra attività commerciale.

Riassumendo abbiamo uscite correnti pari ad un totale di € 138.723,76 di cui € 103.593,16 uscite correnti pagate, € 28.127,05 pagamenti per partite di giro e € 7.003,55 da pagare (residui passivi).

Le uscite correnti e le uscite in conto capitale totali pari ad € 109.134,34 sono così ripartite:

- circa l'8% per assicurazioni e rimborsi a Presidente e Consiglieri;
- circa il 36% per personale dipendente (stipendi, oneri contributivi e assistenziali, TFR,);
- circa il 24% per acquisto beni di consumo e servizi;
- circa il 13% per prestazioni istituzionali;
- circa l'1% per commissioni e spese bancarie;
- circa il 10% per i trasferimenti passivi (quote annuali CNI);
- circa il 6% per oneri tributari;
- circa il 2% per altro.

Analizzando il prospetto relativo ai residui attivi vediamo che il loro totale ammonta ad € 85,23 e sono così suddivisi:

- € 5,23 per interessi attivi netti maturati sul libretto di risparmio riferiti al 2019 e accreditati in data 03/01/2020;
- € 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 €. 36.697,75 e sono così suddivisi:

- € 31.964,15 di cui per fondo Tfr al 31/12/2019 pari ad € 31.975,45 e € -11,30 per il saldo a credito dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Tfr anno 2019;
- € 1.256,58 per contributi a carico dell'Ente su stipendio dipendente dicembre e 13ma;
- gli importi di € 162,30, € 213,98, € 22,57 e € 80,00 sono relativi a fatture per importi di spesa impegnate in riferimento al 2019, che alla data del 31/12 risultano ancora da pagare;
- € 108,00 per commissioni e spese bancarie su libretto di risparmio e c/c bancario riferite al 2019 e addebitate nel corso del mese di gennaio 2020;
- € 1.135,00 per quote di conguaglio al Consiglio Nazionale relative al 2019;
- € 292,80 per l'acquisto di un Modem Tim pagato a rate sulle fatture dei consumi ordinari;
- € 1.185,99 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. Pierpaolo Pepe nel mese di dicembre;
- € 116,38 per iva così suddiviso: € 77,38 per iva in regime di split payment sulle fatture pagate nel corso del mese di dicembre 2019 e € 39,00 l'iva del IV trimestre 2019 riferita alla nostra attività commerciale.

Consideriamo ora la situazione patrimoniale:

le attività ammontano a € 134.408,47 comprensive delle immobilizzazioni iscritte al lordo delle quote di ammortamento.

Le passività ammontano a € 56.257,78.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2019			
ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Mobili e arredi	€. 19.560,03	F.do amm. Mobili e arr.	€. 19.560,03
Liquidità cassa contante	€. 95,96	Fondo TFR	€. 31.975,45
Liquidità libretto a risp.	€. 45.630,05		
Liquidità Banca Sella	€.1.020,93		
Bond Strategia Conservativa	€. 68.016,27	Residui passivi	€. 4.722,30
		Totale passività	€.56.257,78
Residui attivi	€ 85,23	Patrimonio netto	€. 73.451,45
		Avanzo d'esercizio	€. 4.699,24
Totale attività	€. 134.408,47	Totale a pareggio	€. 134.408,47
CONTO ECONOMICO AL 31/12/2019			
USCITE		ENTRATE	
Uscite effettive di competenza	€.109.134,34	Entrate effettive di competenza	€. 113.833,58
Totale uscite	€ 109.134,34		
Avanzo di gestione	€ 4.699,24		
Totale a pareggio	€. 113.833,58	Totale entrate	€. 113.833,58

IL TESORIERE
(dott. ing. Antonio De Angelis)