

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2022

Cari Colleghi,

con la presente relazione, provvedo ad illustrarvi l'attività svolta dal nostro Ordine nel corso dell'anno 2022 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 € 94.170,00 e le somme incassate a titolo di penalità per il ritardato pagamento della quota pari ad € 210,00.

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 € 10.464,00 e l'importo di € 2.300,56 così suddiviso: € 2.300,00 per contributi liberali ricevuti dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Vercelli e dal Consiglio Nazionale per l'organizzazione dell'evento "Ingegneria dell'informazione" del 28/03/2022 ed € 0,56 per arrotondamenti.

Nel capitolo successivo sono esposte le entrate accertate e incassate relative agli interessi attivi sul libretto di risparmio per € 25,34 e le riscossioni relative alla locazione di attrezzature di proprietà dell'Ordine pari ad € 70,00. Si evidenzia un residuo attivo di € 7,53 costituito dagli interessi attivi sul libretto di risparmio maturati alla data del 31/12/2022 ma accreditati sul libretto in data 03/01/2023.

Nel capitolo delle partite di giro sono evidenziati i residui di € 153,00 relativo al credito iva trimestrale riferita all'attività commerciale svolta dal nostro Ordine ed € 10,00 relativo alle partite in sospeso.

Si può quindi riassumere che per la parte delle entrate la gestione evidenzia entrate pari ad un totale di € 130.700,44 di cui € 107.239,90 entrate correnti riscosse, € 23.290,01 riscosse per partite di giro, € 7,53 da riscuotere per interessi attivi (residui attivi), € 153,00 da riscuotere per credito iva attività commerciale (residui attivi) e € 10,00 da riscuotere per partite in sospeso (residui attivi).

Le entrate correnti totali pari ad € 107.247,43 sono così ripartite:

- circa l'88 % dovuto alle quote associative;
- circa l'11 % dovuto a iniziative culturali e aggiornamenti professionali;
- circa l'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 € 5.554,29 e fa riferimento alle spese sostenute dal Presidente e dai Consiglieri in occasione dell'Assemblea dei Presidenti a Roma e del Congresso Nazionale e all'importo pagato 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 € 39.706,29 per stipendi, oneri previdenziali, premio incentivante, Tfr, imposta sostitutiva rivalutazione tfr, erogazione buoni pasto e corsi di formazione per la dipendente. Viene evidenziato un residuo passivo di € 4.539,90 come somma impegnata nel 2022 per i contributi relativi allo stipendio di dicembre e alla 13ma mensilità e per la parziale quota del TFR del 2022 accantonata presso l'Ente per la liquidazione della dipendente.

Sono elencate al capitolo successivo le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi per un importo impegnato e pagato di €. 25.135,59. Viene evidenziato un residuo passivo di € 2.836,72 per le fatture: Cavalletti Roberto e Cavalletti Paolo (spese per collaborazione e consulenza di professionisti) € 2.283,84 – Aruba (Spese postali) €. 12,20 - Tim e Visura (spese telefoniche e collegamenti telematici) € 250,10 – Atena/Asm (utenze energetiche) per € 248,79 – Visura Spa (licenza e assistenza software) per € 41,79. Trattasi di fatture riferite a consumi e prestazioni relative al 2022 ma che sono pagate nel 2023.

Il capitolo successivo riguarda le spese per prestazioni istituzionali: € 8.528,00 sono stati spesi per i buffet organizzati in occasione delle Assemblee degli iscritti e per la partecipazione al Congresso Nazionale, € 2.496,00 sono i compensi pagati al Collega Ing. Pepe per il suo supporto nella gestione del sito internet e € 2.106,96 sono stati impegnati e pagati per l'organizzazione dei corsi per iniziative culturali e per aggiornamento professionale del 2022.

A seguire il capitolo per gli oneri finanziari per l'ammontare impegnato e pagato pari ad € 693,22. Si evidenzia un residuo passivo di € 110,99 per spese del c/c bancario e del libretto di risparmio riferite al 2022 ma addebitate nel mese di gennaio 2023.

Il capitolo seguente evidenzia le quote 2022 versate al Consiglio Nazionale pari ad € 10.877,00.

Successivamente il capitolo relativo alle spese per imposte, tasse e tributi vari si evidenzia l'importo impegnato e pagato di €. 816,00 relativo alla TARI del 2022 e alle imposte scaturite dal Modello Unico calcolate sul reddito relativo all'attività commerciale.

Al capitolo che riguarda il fondo di riserva si evidenzia un residuo di € 1.946,35 dato dalla parte di quota accantonamento TFR che non ha trovato capienza nel capitolo dedicato.

Nel capitolo per partite di giro si evidenzia l'importo di € 1.068,58 per le trattenute a carico della dipendente sulle buste paga del mese di dicembre e della 13ma mensilità, € 239,99 per le ritenute sui compensi dell'Ing. Pepe e del Dott. Cavalletti riferito alle fatture pagategli nel mese di dicembre, € 40,88 per iva Split Payment sulle fatture pagate a dicembre 2022 ed € 10,00 come partite in sospeso.

Riassumendo abbiamo uscite pari ad un totale di € 128.800,32 di cui € 95.913,35 uscite correnti pagate, € 22.093,56 pagamenti per partite di giro e € 10.793,41 da pagare (residui passivi).

Le uscite correnti e le uscite in conto capitale totali pari ad € 105.347,31 sono così ripartite:

- circa il 5 % per assicurazioni e rimborsi a Presidente e Consiglieri;

- circa il 42 % per personale dipendente (stipendi, oneri contributivi e assistenziali, TFR,);
- circa il 27 % per acquisto beni di consumo e servizi;
- circa il 12% per prestazioni istituzionali;
- circa l'1% per commissioni e spese bancarie;
- circa il 10% per i trasferimenti passivi (quote annuali CNI);
- circa l'1% per oneri tributari;
- circa il 2% per fondo di riserva

Analizzando il prospetto relativo ai residui attivi vediamo che il loro totale ammonta ad € 170,53 e sono così suddivisi:

- € 7,53 per interessi attivi netti maturati sul libretto di risparmio riferiti al 2022 e accreditati in data 03/01/2023;
- € 153,00 per il credito iva trimestrale riferito all'attività commerciale.
- € 10,00 rappresenta il credito per partite in sospeso.

Analizzando il prospetto relativo ai residui passivi vediamo che il loro totale ammonta ad €. 48.141,69 e sono così suddivisi:

- € 40.526,47 di cui per fondo tfr al 31/12/2022 pari ad € 40.143,01 e € 383,46 per il saldo a debito dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del tfr anno 2022;
- € 1.288,51 per contributi a carico dell'Ente su stipendio dipendente dicembre e 13ma;
- gli importi di € 2.283,84, € 12,20, € 250,10, € 248,79 e € 41,79 sono relativi a fatture per importi di spesa impegnate in riferimento al 2022, che alla data del 31/12 risultano ancora da pagare;
- € 110,99 per commissioni e spese bancarie su libretto di risparmio e c/c bancario riferite al 2022 e addebitate nel corso del mese di gennaio 2023;
- € 1.946,35 per fondo di riserva che accoglie la quota del Tfr maturata nel 2022 che non ha trovato capienza nel capitolo ad esso dedicata.
- € 73,20 per l'acquisto di un Modem Tim pagato a rate sulle fatture dei consumi ordinari;
- € 1.068,58 per partite di giro riferite alle trattenute alla dipendente sulle buste paga di dicembre e della tredicesima;
- € 239,99 per le ritenute d'acconto sui compensi pagati all'Ing. Pepe e al Dott. Cavalletti nel mese di dicembre;
- € 40,88 per iva in regime di split payment sulle fatture pagate nel corso del mese di dicembre 2022.
- € 10,00 per la rata del modem addebitata sulla fattura Tim riferita ai consumi dell'ultimo bimestre del 2022 e pagata nel 2023.

Consideriamo ora la situazione patrimoniale:

le attività ammontano a € 166.595,04 comprensive delle immobilizzazioni iscritte al lordo delle quote di ammortamento.

Le passività ammontano a € 67.701,72.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2022			
ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Mobili e arredi	€. 19.560,03	F.do amm. Mobili e arr.	€. 19.560,03
Liquidità cassa contante	€. 65,89	Fondo TFR	€. 42.089,36
Liquidità libretto a risp.	€. 66.930,28		
Liquidità Banca Sella	€. 7.057,05		
Bond Strategia Conservativa	€. 72.811,26	Residui passivi	€. 6.052,33
		Totale passività	€. 67.701,72
Residui attivi	€ 170,53		
		Patrimonio netto	€. 96.993,20
		Avanzo d'esercizio	€. 1.900,12
Totale attività	€. 166.595,04	Totale a pareggio	€. 166.565,04
CONTO ECONOMICO AL 31/12/2022			
USCITE		ENTRATE	
Uscite effettive di competenza	€. 105.347,31	Entrate effettive di competenza	€. 107.247,43
Totale uscite	€ 105.347,31		
Avanzo di gestione	€ 1.900,12		
Totale a pareggio	€. 107.247,43	Totale entrate	€. 107.247,43