

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2021

Cari Colleghi,

con la presente relazione, provvedo ad illustrarvi l'attività svolta dal nostro Ordine nel corso dell'anno 2021 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 € 91.805,00 e le somme incassate a titolo di penalità per il ritardato pagamento della quota pari ad € 135,00.

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 € 5.790,00 e l'importo di € 1.472,40 che rappresenta il credito delle imposte IRES e IRAP utilizzato in compensazione, gli arrotondamenti attivi e varie.

Nel capitolo successivo sono esposte le entrate accertate e incassate relative agli interessi attivi su depositi e c/correnti per € 22,47 e le riscossioni relative alla locazione di attrezzature di proprietà dell'Ordine pari ad € 105,00. Si evidenzia un residuo attivo di € 6,67 costituito dagli interessi attivi sul libretto di risparmio relativo al conguaglio del 31/12/2021 e accreditati sul libretto in data 04/01/2022.

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 mese di dicembre, il residuo di € 102,00 per iva trimestrale riferita all'attività commerciale svolta dal nostro Ordine ed € 232,98 relativo alle partite in sospeso.

Si può quindi riassumere che per la parte delle entrate la gestione evidenzia entrate correnti pari ad un totale di € 115.773,91 di cui € 99.329,87 entrate correnti riscosse, € 16.002,39 riscosse per partite di giro, € 6,67 da riscuotere per interessi attivi (residui attivi), € 100,00 da riscuotere per partite di giro riferite al trattamento integrativo dipendente (residui attivi), € 102,00 da riscuotere per credito iva attività commerciale (residui attivi) e € 232,98 da riscuotere per partite in sospeso (residui attivi).

Le entrate correnti totali pari ad € 99.336.54 sono così ripartite:

- circa il 92 % dovuto alle quote associative;
- circa il 6 % 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 € 3.451,64 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 € 36.646,35 per stipendi, oneri previdenziali, premio incentivante, Tfr, imposta sostitutiva rivalutazione tfr, erogazione buoni pasto. Viene evidenziato un residuo passivo di € 4.507,42 come somma impegnata nel 2021 per i contributi relativi allo stipendio di dicembre e alla 13ma mensilità e per la quota del TFR del 2021 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 €. 28.299,66. Viene evidenziato un residuo passivo di € 1.001,11 per le fatture: Quine (abbonamenti libri, riviste) € 579,80 - Tim (spese telefoniche) € 189,10 – Atena/Asm (utenze energetiche) per € 141,93 – Visura Spa (licenza e assistenza software) per € 48,80 – Visura Spa (spese varie beni e servizi) € 41,48. Trattasi di fatture riferite a consumi e prestazioni relative al 2021 ma che sono pagate nel 2022.

Il capitolo successivo riguarda le spese per prestazioni istituzionali: € 870,00 sono stati spesi per la cena in occasione dell'Assemblea annuale per l'approvazione del bilancio preventivo del 2022, € 2.496,00 sono i compensi pagati al Collega Ing. Pepe per il suo supporto nella gestione del sito internet e € 420,00 sono stati impegnati e pagati per l'organizzazione dei corsi per iniziative culturali e per aggiornamento professionale del 2021.

A seguire il capitolo per gli oneri finanziari per l'ammontare impegnato e pagato pari ad € 820,64. Si evidenzia un residuo passivo di € 72,15 per spese del c/c bancario e del libretto di risparmio riferite al 2021 ma addebitate nel mese di gennaio 2022.

Il capitolo seguente evidenzia le quote 2021 versate al Consiglio Nazionale pari ad € 11.230,00.

Successivamente il capitolo relativo alle spese per imposte, tasse e tributi vari si evidenzia l'importo impegnato e pagato di €. 574,00 relativo alla TARI del 2021.

Nel capitolo per partite di giro si evidenzia l'importo di € 1.179,00 per le trattenute a carico della dipendente sulle buste paga del mese di dicembre e della 13ma mensilità, € 353,99 per le ritenute sui compensi dell'Ing. Pepe e del Dott. Cavalletti riferito alle fatture pagategli nel mese di dicembre, € 205,80 per iva Split Payment sulle fatture pagate a dicembre 2021 ed € 10,00 come partite in sospeso.

Riassumendo abbiamo uscite correnti pari ad un totale di € 106.826,34 di cui € 84.808,29 uscite correnti pagate, € 14.688,58 pagamenti per partite di giro e € 7.329,47 da pagare (residui passivi).

Le uscite correnti e le uscite in conto capitale totali pari ad € 90.388,97 sono così ripartite:

- circa l'4 % per assicurazioni e rimborsi a Presidente e Consiglieri;
- circa il 46% per personale dipendente (stipendi, oneri contributivi e assistenziali, TFR,);
- circa il 32% per acquisto beni di consumo e servizi;
- circa il 4% per prestazioni istituzionali;

- circa l'1% per commissioni e spese bancarie;
- circa il 12% 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 € 441,65 e sono così suddivisi:

- € 6,67 per interessi attivi netti maturati sul libretto di risparmio riferiti al 2021 e accreditati in data 04/01/2022;
- € 100,00 rappresenta il credito per il trattamento integrativo DL 3/2020 sulla busta paga della dipendente del mese di dicembre.
- € 102,00 per il credito iva trimestrale riferito all'attività commerciale.
- € 232,98 rappresenta il credito per partite in sospeso.

Analizzando il prospetto relativo ai residui passivi vediamo che il loro totale ammonta ad €. 41.675,06 e sono così suddivisi:

- € 37.450,03 di cui per fondo tfr al 31/12/2021 pari ad € 37.275,08 e € 174,95 per il saldo a debito dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del tfr anno 2021;
- € 1.256,58 per contributi a carico dell'Ente su stipendio dipendente dicembre e 13ma;
- gli importi di € 579,80, € 189,10, € 141,93, € 48,80 e € 41,48 sono relativi a fatture per importi di spesa impegnate in riferimento al 2021, che alla data del 31/12 risultano ancora da pagare;
- € 72,15 per commissioni e spese bancarie su libretto di risparmio e c/c bancario riferite al 2021 e addebitate nel corso del mese di gennaio 2022;
- € 146,40 per l'acquisto di un Modem Tim pagato a rate sulle fatture dei consumi ordinari;
- € 1.179,00 per partite di giro riferite alle trattenute alla dipendente sulle buste paga di dicembre e della tredicesima;
- € 353,99 per le ritenute d'acconto sui compensi pagati all'Ing. Pepe e al Dott. Cavalletti nel mese di dicembre;
- € 205,80 per iva in regime di split payment sulle fatture pagate nel corso del mese di dicembre 2021.
- € 10,00 per la rata del modem addebitata sulla fattura Tim riferita ai consumi dell'ultimo bimestre del 2021 e pagata nel 2022.

Consideriamo ora la situazione patrimoniale:

le attività ammontano a € 158.228,29 comprensive delle immobilizzazioni iscritte al lordo delle quote di ammortamento.

Le passività ammontano a € 61.235,09.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2021			
ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Mobili e arredi	€. 19.560,03	F.do amm. Mobili e arr.	€. 19.560,03
Liquidità cassa contante	€. 79,40	Fondo TFR	€. 37.275,08
Liquidità libretto a risp.	€. 62.159,84		
Liquidità Banca Sella	€.4.553,26		
Bond Strategia Conservativa	€. 71.434,11	Residui passivi	€. 4.399,98
		Totale passività	€.61.235,09
Residui attivi	€ 441,65	Patrimonio netto	€. 88.045,63
		Avanzo d'esercizio	€. 8.947,57
Totale attività	€. 158.228,29	Totale a pareggio	€. 158.228,29
CONTO ECONOMICO AL 31/12/2021			
USCITE		ENTRATE	
Uscite effettive di competenza	€.90.388,97	Entrate effettive di competenza	€. 99.336,54
Totale uscite	€ 90.388,97		
Avanzo di gestione	€ 8.947,57		
Totale a pareggio	€. 99.336,54	Totale entrate	€. 99.336,54