

## RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2023

Cari Colleghi,

con la presente relazione, provvedo ad illustrarvi l'attività svolta dal nostro Ordine nel corso dell'anno 2023 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 € 93.310,00 e le somme incassate a titolo di penalità per il ritardato pagamento della quota pari ad € 195,00.

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 € 7.720,00 e l'importo di € 0,34 per arrotondamenti.

Nel capitolo successivo sono esposte le entrate accertate e incassate di € 3.001,32 relative agli interessi attivi sul libretto di risparmio e all'incremento di valore dei Bond Strategia Conservativa alla data del 29/12/2023 rispetto alla data del 31/12/2022 e € 11,00 per le riscossioni relative alla locazione di attrezzature di proprietà dell'Ordine. Si evidenzia un residuo attivo di € 361,22 costituito dagli interessi attivi trimestrali del libretto di risparmio maturati alla data del 31/12/2023 ma accreditati sul libretto in data 03/01/2024.

Nel capitolo delle partite di giro è evidenziato un residuo di € 503,22 relativo al credito per l'imposta di rivalutazione tfr a saldo anno 2023 e € 183,00 come partita in sospeso relativo al pagamento anticipato della fattura Fondazione Consiglio Nazionale Ingegneri n. 23B3696 del 28/12/2023 ma pervenuta nell'anno 2024.

Si può quindi riassumere che per la parte delle entrate la gestione evidenzia entrate pari ad un totale di € 127.478,66 di cui € 104.237,66 entrate correnti riscosse, € 22.193,56 riscosse per partite di giro, € 361,22 da riscuotere per interessi attivi (residui attivi), € 503,22 da riscuotere per credito imposta sostitutiva rivalutazione TFR (residui attivi) e € 183,00 da riscuotere per partite in sospeso (residui attivi).

Le entrate correnti totali pari ad € 104.598,88 sono così ripartite:

- circa il 90 % dovuto alle quote associative;
- circa il 7 % dovuto a iniziative culturali e aggiornamenti professionali;
- circa il 3 % 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 € 8.592,80 e fa riferimento alle spese sostenute dal Presidente e dai Consiglieri in occasione dell'Assemblea dei Presidenti a Roma, del Centenario dell'Ordine degli Ingegneri a Roma, del Congresso Nazionale Ingegneri tenutosi a Catania 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 € 37.608,11 per stipendi, oneri previdenziali, premio incentivante, Tfr, imposta sostitutiva rivalutazione tfr ed erogazione buoni pasto. Viene evidenziato un residuo passivo di € 3.700,69 come somma impegnata nel 2023 per i contributi relativi allo stipendio di dicembre e alla 13ma mensilità e per la quota del TFR del 2023 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 €. 26.393,36. Viene evidenziato un residuo passivo di € 252,88 per le fatture: Tim e Visura (spese telefoniche e collegamenti telematici) € 220,82 – Asm (utenze energetiche) per € 8,57 – Visura Spa (Spese varie beni e servizi) per € 23,49. Trattasi di fatture riferite a consumi e prestazioni relative al 2023 ma che sono pagate nel 2024.

Il capitolo successivo riguarda le spese per prestazioni istituzionali: € 9.639,50 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, € 1.060,00 sono stati impegnati e pagati per l'organizzazione dei corsi per iniziative culturali e per aggiornamento professionale del 2023 e €. 150,00 come residuo relativo alla fattura della Fondazione Consiglio Nazionale Ingegneri per diritti segreteria di accreditamento attività formative.

A seguire il capitolo per gli oneri finanziari per l'ammontare impegnato e pagato pari ad € 666,23. Si evidenzia un residuo passivo di € 5,00 relativo agli interessi di liquidazione trimestrale iva commerciale che scaturiscono dalla Dichiarazione Iva per l'anno 2023 e € 112,29 per spese del c/c bancario e del libretto di risparmio riferite al 2023 ma addebitate nel mese di gennaio 2024.

Il capitolo seguente evidenzia le quote 2023 versate al Consiglio Nazionale pari ad € 11.227,50.

Successivamente il capitolo relativo alle spese per imposte, tasse e tributi vari si evidenzia l'importo impegnato e pagato di €. 3.391,02 relativo alla TARI del 2023 e alle imposte scaturite dal Modello Unico calcolate sul reddito relativo all'attività commerciale.

Nel capitolo per partite di giro si evidenzia l'importo residuo di € 978,32 per le trattenute a carico della dipendente sulle buste paga del mese di dicembre e della 13ma mensilità, € 447,50 per le ritenute sui compensi dell'Ing. Pepe, del Dott. Cavalletti Roberto e Dott. Cavalletti Paolo riferito alle fatture pagategli nel mese di dicembre, € 33,00 per l'iva sulla fattura della Fondazione Consiglio Nazionale e € 551,39 dato dall'iva debito del 4° trimestre 2023 relativo all'attività commerciale e per l'iva Split Payment sulle fatture pagate a dicembre 2023.

Riassumendo abbiamo uscite pari ad un totale di € 128.175,16 di cui € 101.074,52 per uscite correnti pagate, € 20.869,57 pagamenti per partite di giro e € 6.231,07 da pagare (residui passivi).

Le uscite correnti e le uscite in conto capitale totali pari ad € 105.295,38 sono così ripartite:

- circa l'8 % per assicurazioni e rimborsi a Presidente e Consiglieri;
- circa il 39 % per personale dipendente (stipendi, oneri contributivi e assistenziali, TFR,);
- circa il 25 % per acquisto beni di consumo e servizi;
- circa il 13% per prestazioni istituzionali;
- circa l'1% per commissioni e spese bancarie;
- circa il 11% per i trasferimenti passivi (quote annuali CNI);
- circa l'3% per oneri tributari.

Analizzando il prospetto relativo ai residui attivi vediamo che il loro totale ammonta ad € 1.047,44 e sono così suddivisi:

- € 361,22 per interessi attivi netti maturati sul libretto di risparmio riferiti al 2023 e accreditati in data 03/01/2024;
- € 503,22 per il credito imposta sostitutiva TFR;
- € 183,00 per il pagamento anticipato della fattura Fondazione Consiglio Nazionale Ingegneri pagata il 28/12/2023 ma ricevuta nel mese di gennaio 2024.

Analizzando il prospetto relativo ai residui passivi vediamo che il loro totale ammonta ad €. 48.320,43 e sono così suddivisi:

- € 44.503,39 per fondo tfr al 31/12/2023;
- € 1.286,66 per contributi a carico dell'Ente su stipendio dipendente dicembre e 13ma;
- gli importi di € 220,82, € 8,57, € 23,49, e € 150,00 sono relativi a fatture per importi di spesa impegnate in riferimento al 2023, che alla data del 31/12 risultano ancora da pagare;
- € 5,00 per gli interessi di liquidazione trimestrale iva commerciale che scaturiscono dalla Dichiarazione iva per l'anno 2023;
- € 112,29 per commissioni e spese bancarie su libretto di risparmio e c/c bancario riferite al 2023 e addebitate nel corso del mese di gennaio 2024;
- € 978,32 per partite di giro riferite alle trattenute alla dipendente sulle buste paga di dicembre e della tredicesima;
- € 447,50 per le ritenute d'acconto sui compensi pagati all'Ing. Pepe, al Dott. Cavalletti Roberto e Cavalletti Paolo nel mese di dicembre;
- € 33,00 per l'iva a credito relativa alla fattura pagata anticipatamente della Fondazione Consiglio Nazionale Ingegneri;
- € 551,39 per iva così suddivisi in € 508,00 per l'iva a debito emersa dalla Dichiarazione Iva per l'anno 2023 riferita all'attività commerciale e € 43,39 per l'iva split payment sulle fatture pagate nel corso del mese di dicembre 2023.

**Consideriamo ora la situazione patrimoniale:**

le attività ammontano a € 166.077,28 comprensive delle immobilizzazioni iscritte al lordo delle quote di ammortamento.

Le passività ammontano a € 67.880,46.

<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2023</b>			
<b>ATTIVITA'</b>		<b>PASSIVITA'</b>	
Mobili e arredi	€. 19.560,03	F.do amm. Mobili e arr.	€. 19.560,03
Liquidità cassa contante	€. 41,78	Fondo TFR	€. 44.503,39
Liquidità libretto a risp.	€. 62.516,65		
Liquidità Banca Sella	€.7.490,35		
Bond Strategia Conservativa	€. 75.421,03	Residui passivi	€. 3.817,04
		<b>Totale passività</b>	<b>€.67.880,46</b>
Residui attivi	€ 1.047,44	Patrimonio netto	€. 98.893,32
		Disavanzo d'esercizio	€. - 696,50
<b>Totale attività</b>	<b>€. 166.077,28</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€. 166.077,28</b>
<b>CONTO ECONOMICO AL 31/12/2023</b>			
<b>USCITE</b>		<b>ENTRATE</b>	
Uscite effettive di competenza	€.105.295,38	Entrate effettive di competenza	€. 104.598,88
		<b>Totale entrate</b>	<b>€ 104.598,88</b>
		Disavanzo economico	€ 696,50
<b>Totale uscite</b>	<b>€. 105.295,38</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€. 105.295,38</b>