

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2024

Cari Colleghi,

con la presente relazione, provvedo ad illustrarvi l'attività svolta dal nostro Ordine nel corso dell'anno 2024 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 € 93.740,00 e le somme incassate a titolo di penalità per il ritardato pagamento della quota pari ad € 265,00.

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 € 14.554,84 e l'importo di € 1.003,17 di cui € 1.000,00 riferiti al contributo riconosciuto dal Consiglio Nazionale in occasione del Convegno Nazionale organizzato il 22/03/2024 e € 3,17 per arrotondamenti.

Nel capitolo successivo sono esposte le entrate accertate e incassate di € 3.944,32 relative agli interessi attivi sul libretto di risparmio e all'incremento di valore dei Bond Strategia Conservativa alla data del 31/12/2024 rispetto alla data del 31/12/2023. Si evidenzia un residuo attivo di € 273,65 costituito dagli interessi attivi trimestrali del libretto di risparmio maturati alla data del 31/12/2024 ma accreditati sul libretto in data 03/01/2025.

Nel quinto capitolo delle entrate è esposto il credito scaturito dal modello Unico 2024 pari ad € 756,00 e totalmente utilizzato in compensazione con delega F24.

Nel capitolo delle partite di giro è evidenziato un residuo di € 204,00 relativo al credito derivato dalla dichiarazione iva per l'anno 2024 riferito all'attività commerciale.

Si può quindi riassumere che per la parte delle entrate la gestione evidenzia entrate pari ad un totale di € 142.336,08 di cui € 114.263,33 entrate correnti riscosse, € 27.595,10 riscosse per partite di giro, € 273,65 da riscuotere per interessi attivi (residui attivi), € 204,00 da riscuotere per credito iva (residui attivi).

Le entrate correnti totali pari ad € 114.536,98 sono così ripartite:

- circa l'82 % dovuto alle quote associative;
- circa il 14 % dovuto a iniziative culturali e aggiornamenti professionali;
- circa il 4 % 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 € 6.776,34 e fa riferimento alle spese sostenute dal Presidente e dai Consiglieri in occasione delle Assemblee dei Presidenti tenutesi nel corso del 2024, del Congresso Nazionale Ingegneri tenutosi a Siena e Grosseto 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 € 36.058,71 per stipendi, oneri previdenziali, premio incentivante, Tfr, imposta sostitutiva rivalutazione tfr ed erogazione buoni pasto. Viene evidenziato un residuo passivo di € 6.022,36 come somma impegnata nel 2024 per i contributi relativi allo stipendio di dicembre e alla tredicesima mensilità, per la quota TFR del 2024 accantonata presso l'Ente per la liquidazione della dipendente e per l'imposta Irap sul costo del personale del 2024.

Sono elencate al capitolo successivo le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi per un importo impegnato e pagato di €. 30.886,40. Viene evidenziato un residuo passivo di € 745,02 per le fatture: Tim e Visura Spa (spese telefoniche e collegamenti telematici) € 353,80 – Asm e Atena Trading (utenze energetiche) per € 310,39 – Visura Spa (Spese varie beni e servizi) per € 80,83. Trattasi di fatture riferite a consumi e prestazioni relative al 2024 ma che sono o saranno pagate nel 2025.

Il capitolo successivo riguarda le spese per prestazioni istituzionali: € 11.000,00 sono stati spesi per il buffet organizzato in occasione dell'Assemblea degli iscritti e per la partecipazione al Congresso Nazionale, € 6.156,00 sono i compensi pagati al Collega Ing. Pepe per il suo supporto nella gestione del sito internet e per la fattura Visura Spa relativa al canone di manutenzione e assistenza software del nostro portale istituzionale, € 3.000,00 sono stati impegnati e pagati per l'organizzazione dei corsi per iniziative culturali e per aggiornamento professionale del 2024.

A seguire il capitolo per gli oneri finanziari per l'ammontare impegnato e pagato pari ad € 682,58. Si evidenzia un residuo passivo di € 70,35 per spese del c/c bancario e del libretto di risparmio riferite al 2024 ma addebitate nel mese di gennaio 2025.

Il capitolo seguente evidenzia le quote 2024 versate al Consiglio Nazionale pari ad € 11.325,00.

Successivamente al capitolo relativo alle spese per imposte, tasse e tributi vari si evidenzia l'importo impegnato e pagato di €. 1.299,60 relativo alla TARI del 2024 e alle imposte scaturite dal Modello Unico calcolate sul reddito relativo all'attività commerciale.

Nel capitolo successivo si evidenzia l'utilizzo del fondo di riserva per l'importo impegnato e pagato di € 2.888,51 relativo alle spese che non hanno trovato capienza nei capitoli precedenti.

Nel capitolo per partite di giro si evidenzia l'importo residuo di € 932,80 per le trattenute a carico della dipendente sulle buste paga del mese di dicembre e della tredicesima mensilità, € 452,00 per le ritenute sui compensi dell'Ing. Pepe, del Dott. Cavalletti e della Rag. Testa riferito alle fatture pagategli nel mese di dicembre e € 39,89 per l'iva Split Payment sulle fatture pagate a dicembre 2024.

Riassumendo abbiamo uscite pari ad un totale di € 144.709,97 di cui € 110.073,14 per uscite correnti pagate, € 26.374,41 pagamenti per partite di giro e € 8.262,42 da pagare (residui passivi).

Le uscite correnti totali pari ad € 116.910,87 sono così ripartite:

- circa l'6 % per assicurazioni e rimborsi a Presidente e Consiglieri;

- circa il 36 % per personale dipendente (stipendi, oneri contributivi e assistenziali, TFR,);
- circa il 27 % per acquisto beni di consumo e servizi;
- circa il 17% 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 altro.

Analizzando il prospetto relativo ai residui attivi vediamo che il loro totale ammonta ad € 477,65 e sono così suddivisi:

- € 273,65 per interessi attivi netti maturati sul libretto di risparmio riferiti al 2024 e accreditati in data 03/01/2025;
- € 204,00 per il credito da dichiarazione iva relativo all'attività commerciale.

Analizzando il prospetto relativo ai residui passivi vediamo che il loro totale ammonta ad €. 52.765,81 e sono così suddivisi:

- € 47.148,18 per fondo TFR al 31/12/2024 e il saldo dell'imposta sulla rivalutazione del TFR;
- € 3.377,57 per contributi a carico dell'Ente su stipendio dipendente dicembre e tredicesima e per l'imposta Irap dovuta sul costo del personale 2024;
- gli importi di € 353,80, € 310,39 e € 80,83 sono relativi a fatture per importi di spesa impegnate in riferimento al 2024 che alla data del 31/12 risultano ancora da pagare;
- € 70,35 per commissioni e spese bancarie su libretto di risparmio e c/c bancario riferite al 2024 e addebitate nel corso del mese di gennaio 2025;
- € 932,80 per partite di giro riferite alle trattenute della dipendente sulle buste paga di dicembre e della tredicesima;
- € 452,00 per le ritenute d'acconto sui compensi pagati all'Ing. Pepe, al Dott. Cavalletti e alla Rag. Testa nel mese di dicembre;
- € 39,89 per l'iva split payment sulle fatture pagate nel corso del mese di dicembre 2024.

Consideriamo ora la situazione patrimoniale:

le attività ammontano a € 168.148,77 comprensive delle immobilizzazioni iscritte al lordo delle quote di ammortamento.

Le passività ammontano a € 72.325,84.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2024			
ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Mobili e arredi	€. 19.560,03	F.do amm. Mobili e arr.	€. 19.560,03
Liquidità cassa contante	€. 95,53	Fondo TFR	€. 47.104,90
Liquidità libretto a risp.	€. 63.894,52		
Liquidità Banca Sella	€.6.040,41		
Bond Strategia Conservativa	€. 78.080,63	Residui passivi	€. 5.660,91
		Totale passività	72.325,84
Residui attivi	€ 477,65	Patrimonio netto	€. 98.196,82
		Disavanzo d'esercizio	€. – 2.373,89
Totale attività	€. 168.148,77	Totale a pareggio	€. 168.148,77
CONTO ECONOMICO AL 31/12/2024			
USCITE		ENTRATE	
Uscite effettive di competenza	€.116.910,87	Entrate effettive di competenza	€. 114.536,98
		Totale entrate	€ 114.536,98
		Disavanzo economico	€ 2.373,89
Totale uscite	€. 116.910,87	Totale a pareggio	€. 116.910,87