



Relazione del Tesoriere Al Bilancio di esercizio al 31/12/2017

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI CIVITAVECCHIA

Relazione del tesoriere al bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2017

Carissime Colleghe e Carissimi Colleghi,

Vi presentiamo il Conto Consuntivo 2017 per l'approvazione assembleare e vi informiamo che lo stesso è stato redatto nel pieno rispetto dei principi vigenti stabiliti dal Regolamento di amministrazione e di contabilità di cui il Nostro Ordine professionale si è dotato.

Nella redazione del Conto consuntivo 2017 si sono seguiti consolidati criteri di valutazione ed in particolare si è avuto cura di osservare il principio della competenza economico/temporale dei proventi e degli oneri.

La redazione del consuntivo ha tenuto conto della comparazione dei dati dell'esercizio 2016 con quelli dell'esercizio 2017.

Riguardo alle voci di conto economico viene fornito il rendiconto gestionale delle entrate/uscite, il rendiconto finanziario decisionale entrate/uscite, il prospetto di riconciliazione fra risultato economico e risultato finanziario 2017 ed il prospetto della gestione finanziaria.

Il Rendiconto Generale al 31/12/2017 che oggi Vi presentiamo chiude con un Avanzo finanziario di esercizio pari ad euro 30.628,60 ed un Avanzo economico di euro 33.334,13.

Il regolamento contabile prevede che il Bilancio Consuntivo si compone dei seguenti documenti:

- a) Bilancio finanziario - gestionale;
- b) Bilancio economico in forma abbreviata;
- c) Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- d) Prospetto di riconciliazione tra risultato economico e risultato finanziario.

Il Bilancio consuntivo che vi sottoponiamo in sede assembleare è corredato dalla Relazione del Presidente e dalla Relazione dei Revisori.

Come già evidenziato nella relazione del sottoscritto, al Bilancio di previsione 2017, per quanto concerne l'informativa della pianta organica facciamo presente che il Nostro Ordine Professionale è dotato di numero due unità con contratto part-time a 20 ore settimanali pari al 55,56% dell'orario previsto con posizione B3 del CCNL Enti Pubblici non economici.

ENTRATE

Nel rispetto dell'art. 12 del nostro regolamento, relativo agli equilibri di gestione, sono state accertate entrate contributive per euro 81.504,00 relative alle quote degli iscritti all'Ordine e incassate per euro 75.614,00. Il dettaglio è fornito nella tabella sottostante:

	accertati	incassati	da incassare
Contributi ordinari	78.420,00	73.815,00	4.605,00
Contributi elenco speciale	3.084,00	1.799,00	1.285,00
Totale entrate contributive	81.504,00	75.614,00	5.890,00

La quota da versare per ogni iscritto al Ns. Ordine al Consiglio Nazionale ammonta per l'anno 2017 ad euro 130,00 cadauno ad eccezione degli iscritti giovani per i quali abbiamo provveduto a versare euro 65,00.

Abbiamo, inoltre, realizzato ulteriori entrate per i corsi di aggiornamento professionale per euro 23.760,00; euro 5.109,40 per diritti di segreteria relativi alle iscrizioni, rilasci certificati ecc. ed euro 420,00 quale contributo del Consiglio Nazionale per la partecipazione agli eventi tenutesi nel corso del 2017.

Abbiamo rilevato, inoltre, euro 404,00 quali contributi di sponsorizzazione ai convegni da parte degli sponsor ed euro 1.270,99 per entrate di recuperi e rimborsi vari.

Il totale entrate accertate ammonta ad euro 112.468,39.

PARTITE DI GIRO

Sono rappresentate dalle entrate aventi natura di partite di giro del titolo III.

Sono rappresentate delle ritenute previdenziali ed assistenziali, fiscali sul lavoro autonomo e ritenute sindacali.

La quota ovviamente più sostanziosa è rappresentata dalle quote da girare al Consiglio Nazionale pari ad euro 34.320,00 di cui 2.452,00 ancora da incassare. Vi ricordo che rispetto all'anno 2016 la quota da riversare al Consiglio Nazionale non ha subito alcun aumento e si è attestata ad euro 130,00; eccezione invece per gli iscritti giovani per i quali è stata fissata in euro 65,00.

Le quote per l'anno 2017 a carico degli iscritti richieste dal Ns. ordine sono state pari ad euro 440,00 (ad eccezione dei giovani e dell'elenco speciale per i quali esistono agevolazioni stabilite della delibera del Consiglio a seconda dell'età e per i primi tre anni di iscrizione).

USCITE

Come ben sapete le uscite del nostro Ordine professionale sono rappresentate per la maggior parte dalle spese del personale dipendente e dalle spese per il funzionamento della sede.

Non abbiamo rilevato alcun compenso per i Consiglieri dell'Ordine né tanto meno rimborsi spese vari per trasferte che vengono tutte sostenute direttamente dai singoli consiglieri in carica; l'opera del Consiglio e del Collegio dei Revisori è stata svolta a titolo totalmente gratuito e per questo non troverete alcuna somma impegnata.

Per quanto riguarda il costo del personale il tutto può essere rappresentato nelle sottostante tabella:

	impegnati	pagati	da pagare
Stipendi	27.999,71	27.999,71	0,00
Oneri contributivi	8.591,16	8419,52	171,64
Indennità e riv.TFR	638,45	638,45	0,00
F.do Dip.	1750,00	1.750,00	1.750,00

Uscite per acquisto beni e servizi

Sono rappresentate dall'acquisto dei beni di consumo e delle spese di rappresentanza pari ad un totale annuo di euro 3.433,44.

Uscite per funzionamento sede

In tale voce sono appostati tutte le spese per il funzionamento della sede che posso essere così riassunti nella sottostante tabella:

	impegnati	pagati	da pagare
Fitti passivi e condominio	12.200,00	12.119,96	80,04
Pulizia sede	1.800,00	1.800,00	
Telefonici	1.800,00	1.421,54	378,46
Energia Elettrica	2.470,00	2.470,00	
Postali	250,00	250,00	
Cancelleria	3.000,00	2.921,09	78,91
Canoni manutenzione	7.000,00	7.000,00	
Totale uscite per funzionamento uffici	28.520,00	27.982,59	537,41

Uscite per prestazioni istituzionali

Sono rappresentate dalle spese per formazione professionale per euro 1.500,00 e spese legali per euro 1.000,00.

Oneri finanziari

Sono rappresentati dalle spese e commissioni bancarie per euro 500,00 impegnate ed euro 487,80 pagate.

Oneri tributari

Sono rappresentati dai tributi ed imposte comunali e dall'Irap dipendenti rispettivamente per euro 2.460,47 ed euro 2.380,00.

Il totale delle Uscite correnti è rappresentato nel seguente schema:

Impegnate	81.839,79
Pagate	80.745,92
Da pagare	1.093,87

Immobilizzazioni acquisite nell'anno

Non abbiamo provveduto nel corso dell'anno ad acquistare alcuna immobilizzazione.

Le uscite aventi natura di partita di giro sono rappresentate nella seguente tabella:

	impegnati	pagati	da pagare
Ritenute erariali	4.544,23	3.892,84	651,39
Ritenute previdenziali	2.672,52	2.290,40	382,12
Ritenute autonomi	890,00	390,00	500,00
Ritenute diverse	851,53	677,33	174,20
Consiglio Nazionale	34.320,00	32.370,00	1.950,00
Iva split payment	1.777,68	770,35	1.006,33
Totale uscite per partite di giro	45.054,96	40.390,92	4.664,04



Nel prospetto di riconciliazione tra risultato economico dell'esercizio (**Avanzo di € 33.334,13**) e risultato finanziario (**Avanzo di € 30.628,60**), potete trovare evidenziate le movimentazioni che hanno o non hanno generato movimentazioni finanziarie nell'esercizio con i relativi saldi riconciliati, descritti più dettagliatamente nella Relazione del Presidente.

Per quanto riguarda il riepilogo dell'informativa della situazione finanziaria e economico-patrimoniale al 31/12/2017 dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Civitavecchia, rileviamo quanto di seguito riportato:

Fondo cassa iniziale al 01/01/2017	85.150,45
Entrate riscosse	152.907,35
Uscite pagate	131.286,07
Fondo cassa finale al 31/12/2017	106.771,73

Avanzi economici esercizi precedenti	93.345,06
Avanzo 2017	33.334,13
Totale Patrimonio Netto al 31/12/17	126.679,19

Vi ringrazio per l'attenzione riservatami.
Civitavecchia, 30/03/2017.

Il consigliere tesoriere
Gennaro Coscia

