



Relazione del tesoriere al bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2014

Carissime Colleghe e Carissimi Colleghi,

Vi presentiamo il Conto Consuntivo 2014 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 2014 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 2013 con quelli dell'esercizio 2014.

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 2013 ed il prospetto della gestione finanziaria.

Il Rendiconto Generale al 31/12/2014 che oggi Vi presentiamo chiude con un Avanzo finanziario di esercizio pari ad euro 50.140,73 ed un Avanzo economico di euro 50.496,34.

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 2015, 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 75.177,00 relative alle quote degli iscritti all' Ordine e incassate per euro 67.568,00, il dettaglio è fornito nella tabella sottostante:

	accertati	incassati	da incassare
Contributi ordinari	72.300,00	65.205,00	7.095,00
Contributi annuali praticanti	50,00	50,00	
Contributi elenco speciale	2.827,00	2.313,00	514,00
Totale entrate contributive	75.177,00	67.568,00	7.609,00

La quota da versare per ogni iscritto la Consiglio Nazionale ammonta per l'anno 2014 ad euro 100,00 cadauno.

Abbiamo, inoltre, realizzato ulteriori entrate per i corsi di aggiornamento professionale per euro 4.200,00; euro 6.523,00 per diritti di segreteria relativi alle iscrizioni, rilasci certificati ecc. ed euro 2.1.042,15 quali proventi per liquidazioni delle parcelle.

Abbiamo rilevato inoltre euro 1.800,00 quali contributi di sponsorizzazione ai convegni da parte degli sponsor.

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 25.700,00 di cui 3.500,00 ancora da incassare. Vi ricordo che rispetto all'anno 2013 per effetto delle delibera del Commissario Straordinario del CNDCEC la quota per l'anno 2014 è stata determinata in euro 100,00. Tale delibera sopravvenuta nel corso del 2014, quando oramai tutti gli iscritti avevano già versato le quote, ha determinato una partita di giro in favore dei 257 iscritti pari ad euro 12.850,00 che il Ns. Consiglio ha deciso di compensare sulla quota 2015.

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; l'opera del Consiglio è stata svolta a titolo totalmente gratuito e per questo non troverete alcuna somma accertata.

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

	impegnati	pagati	da pagare
Stipendi	29.285,54	29.285,54	
Oneri contributivi	8.586,18	7.396,63	1.189,55
Totale oneri per il personale	37.871,72	36.682,17	1.189,55

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 2.642,00.

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	10.908,00	8.178,00	2.730,00
Pulizia sede	1.800,00	1.350,00	450,00
Telefonici	1.520,50	1.270,00	250,50
Energia Elettrica	2.143,51	2.143,51	210,76

Postali	342,02	342,02	
Cancelleria	1.404,91	1.335,86	69,05
Canoni manutenzione	5.162,59	3.215,68	1.946,91
Totale uscite per funzionamento uffici	23.281,53	17.835,07	5.446,46

Uscite per prestazioni istituzionali

Sono rappresentate dalla spese legali e spese per formazione professionale rispettivamente per euro 6.864,00 ed euro 3.162,82.

Oneri finanziari

Sono rappresentati dalle spese e commissioni bancarie per euro 470,90.

Oneri tributari

Sono rappresentati dai tributi ed imposte comunali e dall'Irap dipendenti rispettivamente per euro 2.352,40 ed euro 2.601,27.

Il totale delle Uscite correnti è rappresentato nel seguente schema:

Impegnate	79.604,05
Pagate	70.710,63
Da pagare	8.893,42

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	2.328,36	1.929,51	398,85
Ritenute previdenziali	2.379,96	2.204,61	175,35
Ritenute autonomi	1.296,00	1.296,00	
Ritenute sindacali	153,52		153,52
Consiglio Nazionale	25.700,00	25.300,00	400,00
Trattenute a favore di terzi	2.255,00	2.255,00	
Importi da restituire /compensare	12.906,40		12.906,40
Totale uscite per partite di giro	47.019,24	32.985,12	14.034,12

Precisiamo che nei primi giorni del 2014 si è provveduto al saldo delle quote di competenza del Consiglio Nazionale per la totalità.

Nel prospetto di riconciliazione tra risultato economico dell'esercizio (**Avanzo di € 50.496,34**) e risultato finanziario (**Avanzo di € 50.140,73**), 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 31/12/2014 dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Civitavecchia, rileviamo quanto di seguito riportato:

Fondo cassa iniziale al 01/01/2014	15.636,95
Entrate riscosse	176.329,31
Uscite pagate	136.451,98
Fondo cassa finale al 31/12/2014	55.514,28

Avanzi economici esercizi precedenti	9.048,35
Avanzo 2014	50.496,34
Totale Patrimonio Netto al 31/12/14	59.544,69

Vi ringrazio per l'attenzione riservatami.
Civitavecchia, 30/03/2015.

**Ordine dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili di Civitavecchia**
IL TESORIERE
DOTT. GENNARO COSCIA

