

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI CIVITAVECCHIA

Relazione del tesoriere al bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2019

Carissime Colleghe e Carissimi Colleghi,

Vi presentiamo il Conto Consuntivo 2019 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 2019 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 2018 con quelli dell'esercizio 2019.

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 2018 ed il prospetto della gestione finanziaria.

Il Rendiconto Generale al 31/12/2019 che oggi Vi presentiamo chiude con un Avanzo finanziario di esercizio pari ad euro 31.011,91 ed un Avanzo economico di euro 18.993,27.

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 2019, 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 80.525,00 relative alle quote degli iscritti all'Ordine e incassate per euro 71.848,00. Il dettaglio è fornito nella tabella sottostante:

	accertati	incassati	da incassare
Contributi ordinari	77.955,00	69.130,00	8.825,00
Contributi elenco speciale	2.570,00	1.799,00	771,00
Totale entrate contributive	80.525,00	70.929,00	9.596,00

La quota da versare per ogni iscritto al Ns. Ordine al Consiglio Nazionale ammonta per l'anno 2019 ad euro 130,00 cadauno ad eccezione degli iscritti giovani per i quali abbiamo provveduto a versare euro 65,00.

Abbiamo, inoltre, realizzato, tra le altre entrate più significative, ulteriori entrate per i corsi di aggiornamento professionale per euro 22.300,00; euro 3.090,00 per diritti di segreteria relativi alle iscrizioni, rilasci certificati ecc.; euro 4.040,00 per i proventi di sala aste ed euro 5.819,37 quale proventi per l'OCC.

Abbiamo rilevato, inoltre, euro 9.51 quali interessi attivi sul c/c ed euro 727,37 quali altri entrate tra cui i rimborsi del CNDCEC per il contributo di partecipazione agli eventi nazionali ed altri rimborsi vari.

Il totale entrate accertate ammonta ad euro 116.511,25.

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 34.190,00 di cui 4.500,00 ancora da incassare. Vi ricordo che rispetto all'anno 2018 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 2019 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 dalla 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 di spese varie 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	31.057,48	29.897,36	1.160,12
Oneri contributivi	8.115,86	8.115,86	0,00
Totale oneri personale	39.173,34	38.013,22	1.160,12

Uscite per acquisto beni e servizi

Sono rappresentate dall'acquisto dei beni di consumo, delle spese di rappresentanza e quelle per la tenuta dell'albo pari ad un totale annuo di euro 8.030,57 sostanzialmente in linea con lo scorso esercizio.

Uscite per funzionamento sede

In tale voce sono appostate tutte le spese per il funzionamento della sede che possono essere così riassunte nella sottostante tabella:

	impegnati	pagati	da pagare
Fitti passivi e condominio	11.358,03	11.127,53	230,50
Pulizia sede	2.200,00	1.900,00	300,00
Telefonici	2.395,56	2.142,52	253,04
Energia Elettrica	1.988,37	1.988,37	
Cancelleria	989,17	989,17	
Canoni manutenzione	3.122,53	3.122,53	
Totale uscite per funzionamento uffici	22.053,66	21.270,12	783,54

Uscite per prestazioni di servizi

In tale voce sono appostate tutte le spese per prestazioni di servizi che possono essere così riassunte nella sottostante tabella:

	impegnati	pagati	da pagare
Spese formazione professionale	6.179,00	4.769,00	1.410,00
Prestaz.prof.	3.368,00	2.368,00	1.000,00
Canoni lic.uso	608,78	608,78	
Totale uscite per prestazione di servizi	10.155,78	7.745,78	2.410,00

Oneri finanziari

Sono rappresentati dalle spese, commissioni bancarie ed interessi passivi per euro 966,30 di cui pagate per euro 879,08 e da pagare per euro 87,22.

Oneri tributari

Sono rappresentati dai tributi ed imposte comunali e dall'Irap dipendenti rispettivamente per euro 2.900,00 (acqua, TARI e tributi vari) ed euro 2.219,69.

Il totale delle Uscite correnti è rappresentato nel seguente schema:

Impegnate	85.499,34
Pagate	80.531,46
Da pagare	4.967,88

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	4.709,45	3.967,01	742,44
Ritenute previdenziali	2.960,63	2.573,26	387,37
Ritenute autonomi	1.749,40	1.449,40	300,00
Ritenute diverse	851,13	682,47	168,66
Iva a credito	343,20	343,20	
Iva a debito	9.292,28	3.283,66	6.008,62
Trattenute a favore di terzi	816,00		816,00
Somme pagate per conto di terzi	244,00		244,00
Consiglio Nazionale	34.190,00	34.190,00	
Importi relative a quote da compensare e/o restituire	540,50	52,50	488,00
Totale uscite per partite di giro	55.696,59	46.541,50	9.155,09

Nel prospetto di riconciliazione tra risultato economico dell'esercizio (**Avanzo di € 18.993,27**) e risultato finanziario (**Avanzo di € 31.011,91**), potete trovare evidenziate le movimentazioni che hanno o non hanno generato movimentazioni finanziarie nell'esercizio con i relativi saldi riconciliati.

Per quanto riguarda il riepilogo dell'informativa della situazione finanziaria e economico-patrimoniale al 31/12/2019 dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Civitavecchia, rileviamo quanto di seguito riportato:

Fondo cassa iniziale al 01/01/2019	115.057,79
Entrate riscosse	163.302,72
Uscite pagate	139.140,30
Fondo cassa finale al 31/12/2019	139.220,21

Avanzi economici esercizi precedenti	138.313,54
Avanzo economico 2019	18.993,27
Totale Patrimonio Netto al 31/12/19	157.306,81

Vi ringrazio per l'attenzione riservatami.
Civitavecchia, 03.06.2020.

Il consigliere tesoriere
Gennaro Coscia