

## ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI CIVITAVECCHIA

### **Relazione del tesoriere al bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2018**

Carissime Colleghe e Carissimi Colleghi,

Vi presentiamo il Conto Consuntivo 2018 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 2018 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 2017 con quelli dell'esercizio 2018.

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 31/12/2018 che oggi Vi presentiamo chiude con un Avanzo finanziario di esercizio pari ad euro 13.902,76 ed un Avanzo economico di euro 11.634,35.**

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 2018, 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 85.659,00 relative alle quote degli iscritti all'Ordine e incassate per euro 71.848,00. Il dettaglio è fornito nella tabella sottostante:

	<b>accertati</b>	<b>incassati</b>	<b>da incassare</b>
Contributi ordinari	82.575,00	69.465,00	13.110,00
Contributi elenco speciale	3084,00	2.383,00	701,00
<b>Totale entrate contributive</b>	<b>85.659,00</b>	<b>71.848,00</b>	<b>13.811,00</b>

La quota da versare per ogni iscritto al Ns. Ordine al Consiglio Nazionale ammonta per l'anno 2018 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 17.800,00; euro 2.682,00 per diritti di segreteria relativi alle iscrizioni, rilasci certificati ecc. ed euro 68,00 quale contributo del Consiglio Nazionale per la partecipazione agli eventi tenutesi nel corso del 2018.

Abbiamo rilevato, inoltre, euro 302,00 quali contributi di sponsorizzazione ai convegni da parte degli sponsor ed euro 755,80 per entrate di recuperi e rimborsi vari.

Il totale entrate accertate ammonta ad euro 107.266,80.

### **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 34.995,00 di cui 5.600,00 ancora da incassare. Vi ricordo che rispetto all'anno 2017 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 2018 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 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:

	<b>impegnati</b>	<b>pagati</b>	<b>da pagare</b>
Stipendi	30.000,00	30.000,00	0,00
Oneri contributivi	8.678,93	8.678,93	0,00
F.do Dip.	1.750,00	1.750,00	0,00

### **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 7.508,90.

### **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:

	<b>impegnati</b>	<b>pagati</b>	<b>da pagare</b>
Fitti passivi e condominio	12.200,00	6.740,00	5.460,00
Pulizia sede	1.800,00	1.800,00	
Telefonici	2.210,00	2.000,00	210,00
Energia Elettrica	3.315,00	2.955,00	180,00
Postali	438,65	438,65	
Cancelleria	2.800,00	2.800,00	
Canoni manutenzione	7.500,00	7.500,00	
<b>Totale uscite per funzionamento uffici</b>	<b>30.083,65</b>	<b>24.233,65</b>	<b>5.850,00</b>

#### **Uscite per prestazioni istituzionali**

Sono rappresentate dalle spese per formazione professionale per euro 5.462,56 e spese legali per euro 1.000,00.

#### **Oneri finanziari**

Sono rappresentati dalle spese e commissioni bancarie per euro 600,00 impegnate ed euro 600,00 pagate.

#### **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 2.380,00.

**Il totale delle Uscite correnti è rappresentato nel seguente schema:**

Impegnate	93.364,04
Pagate	83.969,18
Da pagare	9.394,86

#### **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:

	<b>impegnati</b>	<b>pagati</b>	<b>da pagare</b>
Ritenute erariali	4.421,83	3.734,70	687,13
Ritenute previdenziali	2.992,37	2.404,83	587,54
Ritenute autonomi	1.384,82	1.055,48	329,34
Ritenute diverse	834,34	667,54	166,80
Consiglio Nazionale	34.995,00	30.485,00	4.510,00
Iva split payment	4.092,62	2.838,78	1.253,84
Trattenute a favore di terzi	8.568,00	8.160,00	408,00
<b>Totale uscite per partite di giro</b>	<b>57.288,98</b>	<b>49.346,33</b>	<b>7.942,65</b>

Nel prospetto di riconciliazione tra risultato economico dell'esercizio (**Avanzo di € 11.634,35**) e risultato finanziario (**Avanzo di € 13.902,76**), 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 31/12/2018 dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Civitavecchia, rileviamo quanto di seguito riportato:**

Fondo cassa iniziale al 01/01/2018	106.771,73
Entrate riscosse	147.245,78
Uscite pagate	138.959,72
<b>Fondo cassa finale al 31/12/2018</b>	<b>115.057,79</b>

Avanzi economici esercizi precedenti	126.679,19
Avanzo 2018	11.634,35
<b>Totale Patrimonio Netto al 31/12/18</b>	<b>138.313,54</b>

Vi ringrazio per l'attenzione riservatami.  
Civitavecchia, 30/03/2018.

Il consigliere tesoriere  
Gennaro Coscia

