

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2018
NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA E RELAZIONE SULLA GESTIONE

* * *

Egregi Colleghe e Colleghi,

Il Rendiconto generale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, è redatto secondo le prescrizioni del Regolamento di amministrazione e contabilità, adottato dal Consiglio dell'Ordine il 13/01/2014.

Il Rendiconto generale, deliberato dal Consiglio dell'Ordine, è composto dal conto del bilancio-rendiconto finanziario, dalla situazione amministrativa e situazione fondi cassa, dallo stato patrimoniale e dal conto economico, dall'elenco dei residui attivi e passivi e dalla nota integrativa, comprensiva della relazione sulla gestione.

Il Rendiconto finanziario rappresenta il risultato della gestione del Consiglio, così come risultante dalle scritture e dalla documentazione contabile ed amministrativa dell'Ente al 31.12.2018.

I) Conto del Bilancio – Rendiconto Finanziario Gestionale

Le entrate complessivamente accertate nel 2018 sono così riepilogate:

Entrate contributive a carico degli iscritti	€	126.045,00
Entrate per iniziative culturali ed aggiornamenti professionali	€	11.660,00
Quote partecipazione degli iscritti onere particolari gestioni	€	453,79
Trasferimenti correnti da parte di altri Enti pubblici e privati	€	7.565,74
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione servizi	€	17.657,23
Redditi e proventi patrimoniali	€	704,26
Entrate non classificabili in altre voci	€	<u>483,37</u>
Totale entrate correnti	€	164.569,39
Partite di giro	€	<u>158.612,23</u>
TOTALE ENTRATE	€	323.181,62
Avanzo amministrazione iniziale	€	<u>256.339,77</u>
TOTALE GENERALE	€	579.521,39

Le entrate contributive derivano dalle somme a carico degli iscritti, mentre con riferimento alle "altre entrate" si evidenzia che esse sono costituite da proventi corsi, proventi corso tirocinanti, proventi seminario sul bilancio, proventi corso revisione, liquidazione parcelle, contributi e sponsorizzazioni organismi vari, contributi CNDEC, recuperi e rimborsi Riscossione Sicilia, proventi OCC (15%), interessi attivi etc. Le partite di giro rappresentano la quota di contributo individuale incassata dall'Ordine per conto del Consiglio Nazionale ed a questo riversata, oltre a ritenute erariali, ritenute previdenziali e fiscali autonomi, IVA a debito da fatture emesse, IVA a credito per scissione pagamenti e rimborso di somme pagate per conto terzi, compenso gestori OCC (85%).

Le entrate correnti accertate sono state di € 10.350,61 in meno rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio.

Le uscite complessivamente impegnate nell'anno 2018 sono così riepilogate:

Uscite per gli organi dell'Ente	€	5.329,71
Oneri per il personale.....	€	31.681,90
Acquisto di beni di consumo e servizi	€	9.670,23
Spese di funzionamento uffici.....	€	45.418,25
Spese per prestazioni istituzionali	€	41.450,66
Oneri finanziari	€	3.049,24
Oneri Tributarî.....	€	3.194,77
Poste correttive e compensative entrate correnti	€	<u>180,00</u>
Totale uscite correnti	€	139.974,76
Uscite in c/capitale	€	5.145,67
Partite di giro.....	€	<u>158.612,23</u>
Totale uscite	€	303.732,66
Avanzo amministrazione	€	<u>275.788,73</u>
TOTALE GENERALE	€	579.521,39

Le uscite correnti impegnate sono state di € 29.695,24 in meno alle previsioni definitive.

L'avanzo dell'esercizio in conto competenza è di € 19.448,96.

II) Situazione Amministrativa

Al Rendiconto Finanziario Gestionale è annessa la Situazione Amministrativa al 31 dicembre 2018, che evidenzia la consistenza dei conti di tesoreria e di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno sia in conto competenza sia in conto residui.

Il documento in esame si riassume come segue:

Consistenza di cassa ad inizio esercizio	€	240.355,03
[+] Riscossioni.....	€	250.222,50
[-] Pagamenti	€	<u>242.344,70</u>
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio ...	€	248.232,83
[+] Residui attivi	€	105.033,81
[-] Residui passivi.....	€	<u>77.477,91</u>
Avanzo di amministrazione	€	275.788,73

L'Avanzo di amministrazione di € 275.788,73 risulta in parte disponibile per € 263.375,98 ed in parte vincolata per € 12.412,75.

III) Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio

IV) Conto Economico

Il Conto Economico dell'esercizio evidenzia il risultato della gestione conseguito e chiude con un risultato positivo di € 18.976,02.

V) Nota Integrativa

La Nota Integrativa è redatta in conformità ai "Principi Contabili per il bilancio di previsione ed il rendiconto generale degli Enti Pubblici Istituzionali".

I criteri di valutazione utilizzati sono i seguenti:

- i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo
- i debiti sono iscritti al valore nominale
- le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale

Sono riportati i confronti con l'esercizio precedente.

Non sono detenute partecipazioni.

La suddivisione dei crediti entro e oltre l'esercizio è indicata nello stato patrimoniale; non vi sono crediti e debiti di durata oltre i cinque esercizi.

La ripartizione dei crediti per aree geografiche non è significativa.

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Non vi sono debiti e crediti in valuta.

Non vi sono crediti e/o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non vi sono oneri finanziari imputati a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Non vi sono proventi da partecipazioni.

Non vi sono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e i titoli o valori simili.

Non vi sono finanziamenti di cui all'art. 2427 comma 1 n. 19bis.

Non sono stati emessi strumenti finanziari.

Non esistono impegni fuori bilancio.

Con riferimento alle indicazioni di cui ai numeri 20 e 21 dell'art. 2427, concernenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare, non vi è nulla da segnalare.

Le risultanze finanziarie sono così riepilogate:

Totale entrate correnti di competenza dell'esercizio	€ 164.569,39
Totale uscite correnti di competenza dell'esercizio.	€ 139.974,76
Totale uscite in c/capitale di competenza dell'esercizio	€ 5.145,67

Le disponibilità liquide sono così ripartite:

Cassa.....	€	960,60
Conto corrente postale	€	803,11
Banca (BAPR – Ragusa)	€	123.272,18
Banca (Credito Siciliano – Ragusa per OCC.....	€	18.250,18
Banca Etica.....	€	35.000,00
Banca Creval (c/c 866).....	€	34.946,71
Banca Carige.....	€	<u>35.000,05</u>

Totale disponibilità liquide € 248.232,83

In base al Regolamento di amministrazione e contabilità si è provveduto al riaccertamento dei residui. Si dà atto che nel corso del 2018 sono stati incassati da Riscossioni Sicilia € 12,74 relativi a contributi di iscritti di esercizi precedenti (dovrebbero riferirsi ad esercizi antecedenti il 2008) di cui non si è avuto alcun riscontro.

La gestione dei residui attivi e passivi è riportata in dettaglio nei "Conti del bilancio" suddivisa fra entrate ed uscite.

Si riporta di seguito il raccordo dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2018 indicati nella Situazione Amministrativa con i crediti e i debiti iscritti nello Stato Patrimoniale alla stessa data

Residui attivi iniziali	€	32.074,69	Residui passivi.....	€	16.089,95
Variazioni.....	€	0,00	Variazioni	€	0,00
Riscossioni.....	€	26.924,69	Pagati	€	14.089,23
Residui di competenza	€	99.883,81	Residui di competenza	€	75.477,19
Crediti	€	105.033,81	Debiti.....	€	77.477,91

L'Ordine ha alle proprie dipendenze solo una unità lavorativa.

Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono contenziosi in corso.

IL TESORIERE
Emanuele Muriana