

Deliberazione in merito all'approvazione del conto consuntivo 2018 (deliberazione n. 605/1 del 5.3.2019)

Il Consiglio,

- visto l'art. 13 lett. g) della L. 3/76 e succ. mod.;
- visto il Regolamento di amministrazione e contabilità approvato dall'Assemblea il 31.3.2009;
- visti i prospetti di bilancio predisposti dalla Segreteria sulla base delle risultanze contabili e delle stime riferite alle poste cui ha fatto seguito – o farà seguito – il pagamento nei primi mesi dell'anno 2019;
- accertato che, così come riferito dal Tesoriere, anche sulla base del parere favorevole del consulente incaricato, il conto consuntivo è supportato da idonee pezze giustificative;
- accertato che le voci di spesa sono state correttamente attribuite alle voci di bilancio;
- preso atto che la rappresentazione del conto consuntivo evidenzia l'origine delle provenienze nella variazione della gestione dei residui delle entrate e delle uscite;
- accertato che il Revisore dei conti ha espresso parere favorevole;
delibera
- le premesse sono parte integrante della presente deliberazione;
- di approvare il conto consuntivo 2018 da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea;
- di approvare la bozza di Nota integrativa redatta a cura del Tesoriere;
- di dare atto che per il presente atto è richiesta la pubblicazione nella sezione Trasparenza del sito dell'Ordine ai sensi dell'art. 23, comma 1, lett. d, Dlgs 33/2013.

Votazione:

- Presenti: Buffoni, Calzoni, Croce, Delfrate, Mazzoleni, Pisani.
- Astenuti: nessuno.
- Contrari: nessuno.
- Favorevoli: Buffoni, Calzoni, Croce, Delfrate, Mazzoleni, Pisani.

La deliberazione è approvata all'unanimità.

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO AL 31/12/2018**TITOLO I - RISULTATO DI PARTE CORRENTE**

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2018	BILANCIO PREVENTIVO 2018	SCOSTAMENTO
ENTRATE CORRENTI				
A	Entrate dall'attività istituzionale	144.162,50	136.245,00	7.917,50
01.01.00	Entrate contributive a carico degli iscritti	128.860,00	126.245,00	2.615,00
01.01.01	Contributi ordinari	117.405,00	117.465,00	-60,00
01.01.02	Contributi ridotti	8.400,00	7.560,00	840,00
01.01.03	Contributi nuovi iscritti	2.635,00	800,00	1.835,00
01.01.04	Contributi società professionali	420,00	420,00	0,00
01.02.00	Entrate per iniziative culturali e di aggiornamento professionale	15.302,50	10.000,00	5.302,50
01.02.01	Contributi a corsi, incontri di aggiornamento, ecc.	15.302,50	10.000,00	5.302,50
01.03	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni	0,00	0,00	0,00
01.03.01	Diritti di segreteria, recuperi spese	0,00	0,00	0,00
B	Entrate per contributi ricevuti	0,00	0,00	0,00
01.06.00	Contributi di Enti pubblici e privati	0,00	0,00	0,00
01.06.01	Contributi di Enti pubblici	0,00	0,00	0,00
01.06.02	Contributi di Enti privati	0,00	0,00	0,00
01.06.03	Epap per rimborso spese elezioni	0,00	0,00	0,00
01.06.04	Contributi a progetto	0,00	0,00	0,00
C	Altre entrate	1.006,13	310,00	696,13
01.04.00	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	693,70	300,00	393,70
01.04.01	Rilascio tessere e timbri	220,00	300,00	-80,00
01.04.02	Diritti per revisione e liquidazione parcelle	473,70	0,00	473,70
01.04.03	Rilascio distintivi	0,00	0,00	0,00
01.05.00	Redditi e proventi patrimoniali e finanziari	0,00	10,00	-10,00
01.05.01	Interessi attivi su deposito e conto corrente bancario	0,00	10,00	-10,00
01.07.00	Entrate non classificabili in altre voci	312,43	0,00	312,43
01.07.01	Rimborsi	312,43	0,00	312,43
01.07.02	Lavori immobiliari e depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		145.168,63	136.555,00	8.613,63

USCITE CORRENTI

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2018	BILANCIO PREVENTIVO 2018	SCOSTAMENTO
A	Uscite dall'attività istituzionale	59.605,77	60.365,29	-759,52
01.01.00	Uscite per gli Organi dell'Ente	2.353,11	2.365,29	-12,18
01.01.01	Rimborso spese ai Consiglieri	487,82	500,00	-12,18
01.01.02	Compenso revisore	1.865,29	1.865,29	0,00
01.03.05	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00
01.02.00	Uscite per la partecipazione a Enti sovraordinati	46.814,00	47.600,00	-786,00
01.02.01	Consiglio Nazionale	33.220,00	33.440,00	-220,00
01.02.02	Federazione Regionale	13.464,00	13.530,00	-66,00
01.02.04	Altre Associazioni/Enti	130,00	630,00	-500,00
01.05.00	Uscite per prestazioni istituzionali	10.438,66	10.400,00	38,66
01.05.01	Spese per organizzazione convegni, incontri, corsi, viaggi di studio, ecc.	6.961,61	7.000,00	-38,39
01.05.02	Spese per informative agli iscritti	341,00	100,00	241,00
01.05.03	Spese per consulenze agli iscritti	2.834,94	2.000,00	834,94
01.05.04	Spese per pubblicazioni	0,00	0,00	0,00
01.05.05	Spese per organo di stampa	301,11	300,00	1,11
01.05.06	Consulenze e spese legali	0,00	1.000,00	-1.000,00
B	Uscite per sede e collaboratori	70.790,84	70.187,25	603,59
01.04.02	Canoni locazione immobili	18.216,00	18.000,00	216,00
01.04.03	Spese condominiali e riscaldamento	4.338,76	5.200,00	-861,24
01.04.04	Quota ammortamento immobilizzazioni (materiali/immateriali)	4.387,25	4.587,25	-200,00
01.04.05	Personale di segreteria	40.607,64	38.500,00	2.107,64
01.04.06	Consulenti esterni	3.241,19	3.900,00	-658,81
C	Uscite di natura amministrativa	4.497,24	6.002,46	-1.505,22
01.03.a	Cancelleria, stampati, altri materiali	394,68	700,00	-305,32
01.03.01	Cancelleria, stampati, materiali di consumo	235,68	500,00	-264,32
01.03.02	Acquisto tessere e timbri	159,00	200,00	-41,00
01.03.03	Acquisto distintivi	0,00	0,00	0,00
01.03.b	Spese bancarie e postali	419,51	250,00	169,51
01.03.04	Spese postali	22,50	0,00	22,50
01.03.06	Spese e commissioni bancarie	397,01	250,00	147,01
01.03.c	Utenze e servizi per la sede	3.657,55	4.852,46	-1.194,91
01.03.07	Canone e assistenza Internet	77,96	1.266,00	-1.188,04
01.03.08	Acquisto macchine e attrezzatura d'ufficio	0,00	0,00	0,00
01.03.09	Manutenzione e assistenza attrezzature	400,00	400,00	0,00
01.03.10	Telefono e fax	1.004,01	1.200,00	-195,99
01.03.11	Spese diverse, varie e minute	37,66	186,46	-148,80
01.03.12	Energia elettrica	764,20	800,00	-35,80
01.03.13	Pulizie	1.373,72	1.000,00	373,72
01.06.00	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
01.06.01	Interessi passivi su conto corrente bancario	0,00	0,00	0,00
01.07.00	Oneri tributari	25,50	200,00	-174,50
01.07.01	Imposte, tasse, ecc.	25,50	200,00	-174,50
TOTALE USCITE CORRENTI		134.893,85	136.555,00	-1.661,15
RISULTATO DI PARTE CORRENTE		10.274,78	0,00	10.274,78

TITOLO I bis - GESTIONE STRAORDINARIA

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2018	BILANCIO PREVENTIVO 2018	SCOSTAMENTO
ENTRATE STRAORDINARIE				
01.07.03	Errati versamenti	469,60	0,00	469,60
01.07.04	Contributi iscritti esercizi precedenti - sopravvenienze attive	27.847,50	0,00	27.847,50
01.07.05	Contributo Odaf Varese esercizio precedente - sopravvenienze attive	1.050,00	0,00	1.050,00
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE		29.367,10	0,00	29.367,10
USCITE STRAORDINARIE				
01.08.01	Accantonamento a fondo riserva	17.837,50	0,00	17.837,50
01.08.02	Rimborsi per errati versamenti	469,60	0,00	469,60
01.08.03	Insussistenza residui attivi	0,00	0,00	0,00
01.08.04	Fondo quote CONAF da riversare su recuperi contributivi	7.150,00	0,00	7.150,00
01.08.05	Fondo quote FODAF da riversare su recuperi contributivi	2.860,00	0,00	2.860,00
01.08.99	Sopravvenienze passive	1.735,00	0,00	1.735,00
TOTALE USCITE STRAORDINARIE		30.052,10	0,00	30.052,10
RISULTATO DI PARTE STRAORDINARIA		-685,00	0,00	-685,00

TITOLO II - GESTIONE DI CAPITALE

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2018	BILANCIO PREVENTIVO 2018	SCOSTAMENTO
ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
02.03.00	Investimenti netti dell'anno	0,00	1.000,00	-1.000,00
02.03.01	Acquisto mobili, macchine e attrezzatura d'ufficio	0,00	1.000,00	-1.000,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0,00	1.000,00	-1.000,00
USCITE IN CONTO CAPITALE				
02.01.00	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche - Spese pluriennali	0,00	1.000,00	-1.000,00
02.01.01	Acquisto mobili, macchine e attrezzatura d'ufficio	0,00	1.000,00	-1.000,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		0,00	1.000,00	-1.000,00
RISULTATO DI PARTE IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO RISULTATO NETTO ESERCIZIO

RISULTATO DI PARTE CORRENTE	10.274,78	0,00	10.274,78
RISULTATO DI PARTE STRAORDINARIA	-685,00	0,00	-685,00
RISULTATO DI PARTE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00
RISULTATO NETTO COMPLESSIVO	9.589,78	0,00	9.589,78

GESTIONE DEI RESIDUI - ESERCIZIO AL 31/12/2018

TITOLO I - RESIDUI DI PARTE CORRENTE

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	SALDO AL 01/01/2018	VARIAZIONI ESERCIZIO	IMPORTI RISCOSSI/PAGATI NELL'ESERCIZIO	NUOVE SOMME DA INCASSARE/PAGARE AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2018
ENTRATE CORRENTI						
A	Entrate dall'attività istituzionale	8.628,00	-1.650,00	2.825,00	4.153,00	17.393,50
01.01.00	Entrate contributive a carico degli iscritti	8.628,00	-1.650,00	2.825,00	4.153,00	16.758,00
01.01.01	Contributi ordinari	7.703,00	-1.735,00	2.475,00	3.493,00	14.783,00
01.01.02	Contributi ridotti	405,00	85,00	350,00	140,00	1.035,00
01.01.03	Contributi nuovi iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01.04	Contributi società professionali	520,00	0,00	0,00	520,00	940,00
01.02.00	Entrate per iniziative culturali e di aggiornamento professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	635,50
01.02.01	Contributi a corsi, incontri di aggiornamento, ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	635,50
01.03.00	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03.01	Diritti di segreteria, recuperi spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Entrate per contributi ricevuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06.00	Contributi di Enti pubblici e privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06.01	Contributi di Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Altre entrate	834,31	0,00	154,31	680,00	1.187,32
01.04.00	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	680,00	0,00	0,00	680,00	1.153,70
01.04.01	Rilascio tessere e timbri	680,00	0,00	0,00	680,00	680,00
01.04.02	Diritti per revisione e liquidazione parcelle	0,00	0,00	0,00	0,00	473,70
01.05.00	Redditi e proventi patrimoniali e finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05.01	Interessi attivi su deposito e conto corrente bancario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.07.00	Entrate non classificabili in altre voci	154,31	0,00	154,31	0,00	33,62
01.07.01	Rimborsi	154,31		154,31	0,00	33,62
TOTALE ENTRATE CORRENTI		9.462,31	-1.650,00	2.979,31	4.833,00	18.580,82

USCITE CORRENTI

A	Uscite dall'attività istituzionale	2.778,60	0,00	350,95	2.427,65	7.191,46
01.01.00	Uscite per gli Organi dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	1.865,29
01.01.01	Rimborso spese ai Consiglieri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01.02	Compenso revisore	0,00	0,00	0,00	0,00	1.865,29
01.02.00	Uscite per la partecipazione a Enti sovraordinati	2.275,00	0,00	0,00	2.275,00	1.835,00
01.02.01	Consiglio Nazionale	2.255,00	0,00	0,00	2.255,00	1.815,00
01.02.02	Federazione Regionale	20,00	0,00	0,00	20,00	20,00
01.02.03	Cup provinciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02.04	Altre Associazioni/Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05.00	Uscite per prestazioni istituzionali	503,60	0,00	350,95	152,65	3.491,17
01.05.01	Spese per organizzazione convegni, incontri, corsi, viaggi di studio, ecc.	307,00	0,00	154,35	152,65	3.246,65
01.05.03	Spese per consulenze agli iscritti	196,60	0,00	196,60	0,00	244,52
01.05.04	Spese per pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05.05	Spese per organo di stampa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05.06	Consulenze e spese legali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Uscite per sede e collaboratori	37.453,99	0,00	2.629,61	34.824,38	40.177,81
01.04.00	Locazione e spese della sede dell'Ordine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04.02	Canoni locazione immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04.03	Spese condominiali e riscaldamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04.04	Quota ammortamento immobilizzazioni (materiali/immateriali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04.05	Personale di segreteria	37.453,99	0,00	2.629,61	34.824,38	40.177,81
01.04.06	Consulenti esterni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Uscite di natura amministrativa	685,08	0,00	599,68	85,40	1.399,30

01.03.a	Cancelletta, stampati, altri materiali	146,40	0,00	146,40	0,00	0,00
01.03.01	Cancelletta, stampati, materiali di consumo	146,40	0,00	146,40	0,00	0,00
01.03.02	Acquisto tessere e timbri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03.03	Acquisto distintivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03.b	Spese bancarie e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03.04	Spese postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03.05	Spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03.c	Utenze e servizi per la sede	538,68	0,00	453,28	85,40	1.399,30
01.03.07	Canone e assistenza Internet	30,50	0,00	30,50	0,00	0,00
01.03.08	Acquisto macchine e attrezzatura d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03.09	Manutenzione e assistenza attrezzature	85,40	0,00	0,00	85,40	485,40
01.03.10	Telefono e fax	422,78	0,00	422,78	0,00	180,56
01.03.11	Spese diverse, varie e minute	0,00	0,00	0,00	0,00	32,94
01.03.12	Energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	114,80
01.03.13	Pulizie	0,00	0,00	0,00	0,00	585,60
01.07.01	Imposte, tasse, ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI		40.917,67	0,00	3.580,24	37.337,43	48.768,57

TITOLO I bis - GESTIONE STRAORDINARIA

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	SALDO AL 01/01/2018	VARIAZIONI ESERCIZIO	IMPORTI RISCOSSI/PAGATI NELL'ESERCIZIO	NUOVE SOMME DA INCASSARE/PAGARE AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2018
ENTRATE STRAORDINARIE						
01.07.03	Errati versamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.07.04	Contributi iscritti esercizi precedenti - sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.07.05	Contributi Odaf Varese esercizio precedente - sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

USCITE STRAORDINARIE

01.08.01	Accantonamento a fondo riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	17.837,50
01.08.02	Rimborsi per errati versamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08.03	Insussistenza residui attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08.04	Fondo quote Conaf da riversare su recuperi contributivi	0,00	0,00	0,00	0,00	7.150,00
01.08.05	Fondo quote Fodaf da riversare su recuperi contributivi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.860,00
01.08.99	Sopravvenienze passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE STRAORDINARIE		0,00	0,00	0,00	0,00	27.847,50

TITOLO II - GESTIONE DI CAPITALE

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	SALDO AL 01/01/2018	VARIAZIONI ESERCIZIO	IMPORTI RISCOSSI/PAGATI NELL'ESERCIZIO	NUOVE SOMME DA INCASSARE/PAGARE AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2018
ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
02.01.01	Acquisto mobili, macchine e attrezzatura d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.01.01	Acquisto mobili, macchine e attrezzatura d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.01.02	Manutenzione straordinaria immobili di terzi	2.025,57	0,00	0,00	2.025,57	2.025,57
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		2.025,57	0,00	0,00	2.025,57	2.025,57
RISULTATO DI PARTE IN CONTO CAPITALE		-2.025,57	0,00	0,00	-2.025,57	-2.025,57

RIEPILOGO DI QUADRATURA CON SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

TOTALE RESIDUI FINALI IN ENTRATA	18.580,82
TOTALE RESIDUI PASSIVI CORRENTI	48.768,57
TOTALE RESIDUI PASSIVI STRAORDINARI	27.847,50
TOTALE RESIDUI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	2.025,57
TOTALE RESIDUI FINALI IN USCITA	78.641,64

CONTO DEL BILANCIO al 31/12/2018			
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			31.115,58
Riscossioni	in c/competenza	160.787,91	
	in c/anticipazioni		
	in c/residui	2.979,31	163.767,22
		<hr/>	
Pagamenti	in c/competenza	119.630,06	
	in c/residui	3.580,24	123.210,30
		<hr/>	
Consistenza della cassa alla data del 31/12/2018			71.672,50
Residui attivi	degli esercizi precedenti -	9.462,31	
	dell'esercizio	18.580,82	
	Var. immobilizzazioni -	4.387,25	4.731,26
		<hr/>	
Residui passivi	degli esercizi precedenti -	42.943,24	
	risconti passivi		
	dell'esercizio	78.641,64	35.698,40
		<hr/>	
Avanzo (disavanzo) d'amministrazione al 31.12.2018			9.589,78

CONTO DEL BILANCIO al 31 dicembre 2018							
ATTIVITÀ	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	PASSIVITÀ	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
ATTIVO IMMOBILIZZATO							
Man. Str. Immobili di terzi	33.323,21	33.323,21	33.323,21				
Mobili-arredi-attrezzature	12.486,60	12.486,60	12.486,60				
macchine uff. elettroniche	0,00	535,99	535,99				
F.do amm. Man. Straord./mobili	-9.371,79	-13.759,04	-18.146,29				
Immobilizzazioni Nette	36.438,02	32.586,76	28.199,51				
Depositi cauzionali	4.500,00	4.500,00	4.500,00				
Totale	40.938,02	37.086,76	32.699,51	RESIDUI PASSIVI			
ATTIVO CIRCOLANTE				1) Debiti verso organi dell'ente	1.865,29	0,00	1.865,29
<i>I. Residui attivi</i>				2) Debiti verso Enti sovraordinati	13.901,00	2.275,00	1.835,00
1) Crediti a carico degli iscritti	7.015,00	8.628,00	16.758,00	3) Debiti v/Inail/INPS	0,00	0,00	1.482,90
2) Crediti verso altri	88,93	0,00	0,00	4) Debiti diversi	5.246,73	5.843,86	6.671,52
3) Crediti vari	7.080,00	834,31	1.822,82	5) T.F.R. e deb. v/dipendente	34.696,51	34.824,38	37.397,30
4) Credito depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	6) Debiti v/Erario	76,51	0,00	1.542,13
5) Credito imp. Sost. Riv. TFR	7,99	0,00	0,00	7) Fondo quote Fodaf - Conaf	0,00	0,00	10.010,00
Totale	14.191,92	9.462,31	18.580,82	Totale	55.786,04	42.943,24	60.804,14
<i>II. Disponibilità liquide</i>							
1) Depositi bancari	39.167,39	30.801,94	71.535,55	Fondo di riserva	0,00	0,00	17.837,50
2) Denaro e valori in cassa	79,05	313,64	136,95				
Totale	39.246,44	31.115,58	71.672,50				
				Avanzi/Disavanzi precedenti	37.750,65	38.590,34	34.721,41
Totale attivo	94.376,38	77.664,65	122.952,83	Totale passivo	93.536,69	81.533,58	113.363,05
<i>Disavanzo</i>				<i>Avanzo (disavanzo) dell'es.</i>	839,69	-3.868,93	9.589,78
Totale a pareggio	94.376,38	77.664,65	122.952,83	Totale a pareggio	94.376,38	77.664,65	122.952,83
				<i>Avanzi residui finali</i>	38.590,34	34.721,41	44.311,19

Nota integrativa al conto consuntivo 2018

Premessa

Le voci sono messe a confronto con quelle del preventivo iniziale 2018, come approvato nell'Assemblea del 28 marzo 2018, evidenziando lo scostamento dallo stesso al fine di permettere una diretta comparazione tra attese iniziali e risultati finali.

Il conto consuntivo è stato approvato nella seduta del Consiglio n. 605 del 05/03/2019

Criteri di valutazione e principi contabili

I criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono quelli indicati nell'art. 2426 del c.c. e sono i medesimi dell'esercizio precedente.

Si precisa che nessuna deroga è stata effettuata ai sensi dell'art. 2423 c.c., 4° comma.

Le valutazioni delle voci in bilancio sono state fatte ispirandosi al criterio generale della prudenza. In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

- i crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo e secondo il principio della competenza delle rispettive voci;
- le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale; la voce riguarda denaro e valori in cassa e depositi bancari;
- l'avanzo di gestione rappresenta il risultato economico dell'esercizio in esame;
- i debiti sono iscritti al loro valore nominale; rappresentano passività certe e determinate nell'importo e nella data di sopravvenienza.

Di seguito vengono presentati i risultati con riferimento ai tre Titoli nei quali, si ricorda, è stato articolato il bilancio:

Titolo I - Risultati di parte corrente

Titolo I bis - Gestione straordinaria

Titolo II - Gestione di capitale

Titolo I - Risultato di parte corrente

Entrate correnti

Le entrate correnti dell'Ordine, come noto, derivano in larga parte dai contributi di iscrizione; la contribuzione degli iscritti è risultata superiore alle previsioni: 128.860 euro a fronte di 126.245 euro preventivati (+ 2,1%).

Le entrate per iniziative culturali e di aggiornamento professionale sono pari a 15.302,50 euro, ampiamente superiori quindi alle pur ambiziose attese (+ 53%); meritano quindi attenzione e soddisfazione anche perché riflettono un gradimento per gli eventi organizzati. A nome del Consiglio e, credo di poter dire, di tutti noi, un ringraziamento in tal senso a tutti i colleghi che hanno collaborato a vario titolo per l'organizzazione degli eventi.

■ *Province di Milano, Lodi, Monza e Brianza, Pavia*

Come previsto, non si registrano entrate da enti terzi mentre ulteriori entrate per 1.006,13 € sono ascrivibili alla vendita di beni (tessere e timbri) e alla prestazione di servizi, nello specifico diritti per revisione e liquidazione parcelle.

Nel complesso le entrate correnti per il 2018 ammontano a 145.168,63 euro, superiori quindi del 6,3% rispetto al preventivo iniziale.

Uscite correnti

Le uscite correnti sono in linea con le previsioni nonostante alcune modeste variazioni al rialzo. È proseguita quindi l'azione di contenimento delle stesse, nei limiti dei margini di manovra del Consiglio: a beneficio di tutti, si ripete che molte delle spese sono attualmente incomprimibili (affitto sede, personale dipendente, ecc.).

Entrando nel dettaglio le uscite per gli organi dell'Ente, 2.353,11 euro, comprendono, oltre al modesto rimborso spese ai Consiglieri, essenzialmente per la partecipazione ad incontri istituzionali, il compenso del Revisore dei conti; ricordo che, come l'anno scorso, sono state azzerate le spese di rappresentanza.

Le uscite per gli enti sovraordinati o coordinati, 55 euro/iscritto per il Conaf e 22 euro/iscritto per il Fodaf, sono pari a 46.814,00 euro, non includendo in tale somma l'importo richiesto dal Conaf relativo ai sospesi per morosità. Per questi, ad oggi, riteniamo che, in assenza di un pagamento da parte dei colleghi in favore dell'Ordine, non si possa e debba procedere al pagamento del contributo agli enti sovraordinati.

Le uscite per prestazioni istituzionali, 10.438,66 euro, sono in linea con le previsioni di 10.400 euro. La voce più importante è quella relativa all'erogazione di formazione e informazione (convegni, corsi, ecc.), attività per le quali, come abbiamo visto in precedenza, si sono riscontrate significative entrate corrispondenti.

Coerente alle previsioni anche la spesa di 70.790,84 euro, per la sede e i collaboratori (+ 0,9% rispetto al preventivo approvato in Assemblea).

Le uscite di natura Amministrativa – cancelleria, spese bancarie e postali e utenze e servizi per la sede - ammontano a poco meno di 4.500 euro risultando inferiori rispetto alle previsioni di circa il 25% nonostante l'aumento rispetto al preventivo delle spese di pulizia (+37%) correlato ad un maggior utilizzo della sede e quindi alla necessità di interventi straordinari di pulizia.

In sintesi le uscite correnti per il 2018 sono pari a 134.893,85 euro, leggermente inferiori quindi al preventivo iniziale.

Risultato di parte corrente

Entrate superiori alle attese a fronte di uscite in linea con il preventivo, hanno consentito un avanzo di parte corrente pari a 10.274,78 euro.

Titolo I bis – Gestione straordinaria

Coerentemente a quanto comunicatovi nel corso della precedente Assemblea, è stata avviata la complessa operazione di recupero dei crediti nei confronti degli iscritti sospesi per morosità. Al 31 dicembre il lavoro svolto ha consentito di incassare da tale operazione 27.847,50 euro costituenti quindi sopravvenienze attive.

In merito a tale somma, il Consiglio ha ritenuto opportuno iscrivere a bilancio tra le uscite straordinarie un fondo quote Conaf ed uno Fodaf per quanto di compe-

■ *Province di Milano, Lodi, Monza e Brianza, Pavia*

tenza: considerato quindi che il suddetto importo corrisponde a circa 130 contributi annuali di iscrizione, si ritiene che la quota di competenza di Conaf e Fodaf sia pari rispettivamente a 130 x 55 e 130 x 22.

Prudenzialmente l'importo residuo derivante dal recupero crediti è stato accantonato a fondo di riserva.

Altre entrate straordinarie includono 1.050 euro dall'Ordine di Varese, per attività di segreteria svolta in favore dello stesso dall'Ordine di Milano in anni precedenti, e un ulteriore importo di 469,60 euro per errati versamenti da parte di iscritti (quest'ultima entrata prontamente restituita ed è iscritta a bilancio tra le uscite straordinarie).

Risultato di parte straordinaria

Entrate straordinarie per 29.367,10 euro a fronte di uscite straordinarie per 30.052,10 determinano un disavanzo di parte straordinaria di 685 euro.

Titolo II – Gestione di capitale

Nel corso del 2018 non si registra alcuna entrata o uscita. L'unica spesa preventivata (1.000 euro per un nuovo PC ad uso della segreteria) è stata infatti rimandata.

Risultato netto complessivo

Il risultato netto complessivo espone un avanzo netto complessivo di 9.589,78 euro, risultante da un avanzo di parte corrente di 10.274,78 euro e un disavanzo di parte straordinaria di 685 euro.

Julio Antonio Calzoni
Tesoriere

Relazione del Revisore sul conto consuntivo 2018

Il Revisore ha preso in esame il conto consuntivo dell'esercizio 2018, completato dalla relazione generale del Presidente, dalla relazione sulla gestione e dalla nota integrativa, al fine di esprimere il parere obbligatorio ai sensi di quanto previsto all'articolo 24 comma 3 del Regolamento di amministrazione e contabilità adottato con propria deliberazione dall'Ordine di Milano in adempimento degli obblighi di legge (L.94/1997, L.208/1999, D.Lgs. 286/1999 e DPR 97/2003).

Si dà anzitutto atto che lo schema proposto è stato redatto in conformità al regolamento di amministrazione e contabilità citato e che i valori di bilancio sono ivi espressi sia in termini di competenza economica (per esercizio annuale) che di cassa (movimenti finanziari). I prospetti sono stati suddivisi in quadri di dettaglio, con il consenso del Revisore, al fine di migliorare la comprensibilità dei dati.

Il conto consuntivo dell'esercizio 2018 chiude con un avanzo di amministrazione di € 10.274,78 per la parte corrente (entrate e uscite dell'esercizio finanziario), mentre la parte straordinaria (rettifiche attive e passive dei residui da precedenti esercizi) espone un disavanzo di € 685,00.

La rettifica negativa dei residui è dovuta in parte a correzione di dati stimati, ma soprattutto all'incasso di crediti verso iscritti per contributi di anni pregressi. Nel 2018 il Tesoriere è riuscito a recuperare, senza particolari spese, un importo rilevante che è confluito nelle entrate straordinarie. Residuano allo stato attuale ulteriori crediti che sono stati intimati e, almeno in parte, in corso di recupero. Si rileva positivamente la scelta di affrontare l'evasione contributiva accelerando i tempi del risconto e del conseguente possibile recupero, prevenendo la crescita di crediti che a distanza di anni risultano di difficile e costoso incasso.

Le quote di competenza degli Organismi sovraordinati (CONAF e FODAF) sui crediti recuperati sono iscritte nelle uscite straordinarie.

Fra le poste straordinarie, si segnala la predisposizione di un accantonamento a fondo di riserva per reintegrare quanto utilizzato negli ultimi anni per la nuova sede.

Per quanto concerne le entrate ordinarie dell'esercizio 2018, va sottolineata anzitutto l'inversione di tendenza delle entrate contributive, che tornano a crescere, anche se di poco, ma soprattutto l'ottimo risconto delle iniziative formative, che hanno portato ad entrate superiori di oltre il 50% rispetto al preventivato. Tale risultato appare dovuto in primo luogo alla maggiore partecipazione ai singoli corsi, anche grazie alla disponibilità della fruizione in streaming, dato che i costi della formazione 2018 si sono invece mantenuti in linea con il preventivo.

Dal lato delle entrate si sottolinea l'assenza di contributi da Enti Terzi anche per il 2018.

Dal lato delle uscite, invece, il contenimento costante delle spese ha consentito addirittura di rilevare spese inferiori al preventivato, con particolare accento sulle spese di natura amministrativa.

I rapporti economici con Federazione e Consiglio Nazionale sono stati compiutamente onorati per quanto di competenza.

La relazione sulla gestione e la nota integrativa contengono le informazioni prescritte all'articolo 28 del citato regolamento. Conto di bilancio e situazione ammini-

■ *Province di Milano, Lodi, Monza e Brianza, Pavia*

strativa evidenziano i risultati della gestione finanziaria, la consistenza di cassa iniziale e finale, il totale dei residui attivi e passivi, quindi l'avanzo sopra ricordato.

Si attesta che entrate e spese esposti nel conto consuntivo 2018 appaiono congrui e coerenti con gli impegni riportati nel bilancio di previsione, come modificati nella variazione approvata il 30.11.2018.

Tutte le spese indicate nei documenti di bilancio appaiono corrette e congruamente coperte con adeguate risorse finanziarie.

Per tutto quanto sopra esposto, il Revisore unico esprime un giudizio positivo sulla proposta di conto consuntivo 2018, nonché sui documenti allegati.

Milano, 5 marzo 2019

Il Revisore Unico
Carlo Roberto Cappa