

Ordine dei Dottori Agronomi e dei Dottori Forestali della Provincia di Campobasso e Isernia

BILANCIO CONSUNTIVO
Esercizio finanziario 2016

Il Bilancio Consuntivo 2016 che viene sottoposto ad approvazione è composto dal Rendiconto Finanziario e dalla Situazione Patrimoniale.

Il rendiconto finanziario espone le entrate e le uscite di competenza del periodo amministrativo 2016, la Situazione Patrimoniale espone gli elementi attivi e passivi del patrimonio dell'Ente alla fine del periodo considerato.

Le **ENTRATE** sono suddivise in:

- **Titoli:** a seconda che siano di pertinenza della parte corrente, della parte in conto capitale, della parte di giro o che riguardino la parte dei residui;
- **Categorie:** in relazione alla tipologia dell'entrata;
- **Capitoli:** in relazione alla specifica individuazione dell'oggetto dell'entrata

Le **ENTRATE** complessive per l'anno 2016 ammontano a € **30.357,90** e sono così suddivise:

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI suddivise nelle seguenti CATEGORIE:

- Entrate contributive a carico degli iscritti.
- Quote partecipazione iscritti all'onere gestionale
- Redditi e proventi patrimoniali
- Entrate aventi natura di partite di giro

Si passa, quindi, all'esame dei singoli **CAPITOLI** delle **ENTRATE**.

CATEGORIA 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI

In riferimento a tale categoria di entrata occorre fare una premessa:

Anche per l'anno 2016, l'Ordine ha riscosso direttamente il contributo d'iscrizione per l'anno 2016 con il servizio attivato nell'anno 2014 con Poste italiane Spa.

La riscossione è avvenuta sul conto corrente postale n. 1019418571 avente il seguente IBAN: IT 28X07601038000001019418571 sul quale sono stati accreditati i versamenti relativi alle quote contributive del 2016.

Pertanto nel mese di Maggio 2016 l'Ordine ha inviato a Poste Italiane spa il dettaglio relativo alla riscossione del contributo ordinario per l'anno 2016.

Successivamente Poste Italiane ha provveduto ad inviare a ciascun iscritto n. 3 bollettini di cui uno relativo al pagamento in rata unica e n. 2 bollettini relativi al pagamento della 1^ e della 2^ rata.

Anche per l'anno 2016 il contributo ordinario dovuto dagli iscritti è stato pari a €. 150,00 pertanto il ruolo emesso per l'anno 2016 ammonta a €. 27.750,00, corrispondente a n. 185 quote.

Di fatto il numero degli iscritti al 01/01/2016 è stato pari a 185 per un totale di entrate accertate di €. 27.750,00.

Al 31/12/2016 risultano riscossi €. 23.700,00 pertanto il residuo attivo del ruolo 2016, al 31/12/2016 è pari ad €. 4.050,00.

Nella medesima categoria è stata registrata la **TASSA DI PRIMA ISCRIZIONE ALL'ALBO**, per €. 650,00. I nuovi iscritti nell'anno 2016 sono stati 5 ed hanno corrisposto un contributo d'iscrizione pari a €. 130,00 cadauno per un totale di €. 650,00.

Anche per l'anno 2016, il modulo d'iscrizione prevede il versamento di €. 34,00 per l'attivazione ed il rilascio della smart card (tesserino professionale digitale) il cui possesso da parte degli iscritti è obbligatorio. Tale versamento viene effettuato direttamente a favore della Namirial Spa. Inoltre dal 2016, poiché le smart cards sono spedite direttamente all'indirizzo dell'iscritto, la società Namirial richiede il versamento contestuale anche delle spese di spedizione pari a €. 9,00.

Nel corso del 2016 sono state deliberate dal Consiglio n. 3 cancellazioni per volontaria rinuncia.

Pertanto al il numero degli iscritti all'Ordine dei dottori Agronomi e dei Dottori Forestali di Campobasso ed Isernia al 31/12/2016 è di n. 187.

Rispetto all'anno 2016 si è registrato un incremento del numero totale degli iscritti di 2 unità.

CATEGORIA 3 – QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE GESTIONALE

In questa categoria sono state fatte confluire le entrate originate dalla prestazione dei seguenti servizi:

- Liquidazione parcelle

Durante l'esercizio 2016 si sono registrate entrate per liquidazioni di parcelle per un totale di €. 120,00.

CATEGORIA 9 – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

In questa categoria sono state fatte confluire le entrate relative agli interessi attivi di c/c postale per €. 2,90.

Il totale delle Entrate Correnti per l'anno 2016 è stato di €. **28.522,90**.

TITOLO 3 – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Tali entrate sono costituite da:

- ritenute fiscali a carico dei lavoratori autonomi che l'Ente deve riscuotere quale sostituto d'imposta all'atto del pagamento delle parcelle dei liberi professionisti, per poi versarle all'Erario mediante modello F24. Il totale al 31/12/2016 di €. 1.835,00

Si passa ora all'esame delle Uscite.

Le **USCITE** sono suddivise in:

- **Titoli:** a seconda che siano di pertinenza della parte corrente, della parte in conto capitale, della parte di giro o che riguardino la parte dei residui;
- **Categorie:** in relazione alla tipologia dell'uscita;
- **Capitoli:** in relazione alla specifica individuazione dell'oggetto dell'uscita

Le **USCITE** complessive per l'anno 2016 ammontano a €. **22.957,21** e sono così suddivise;

TITOLO I – USCITE CORRENTI suddivise nelle seguenti CATEGORIE:

- Uscite per gli organi dell'ente
- Uscite per acquisto di beni di consumo - servizi
- Uscite per funzionamento uffici
- Uscite per prestazioni istituzionali
- Uscite per trasferimenti passivi a enti
- Oneri finanziari
- Partite di giro

Il totale delle Uscite Correnti relative all'anno 2016 è di €. **21.122,21**.

Si passa quindi all'esame dettagliato dei singoli **CAPITOLI** delle **USCITE CORRENTI**.

CATEGORIA 1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Le spese annotate in questa categoria ammontano a €. 675,00 e sono relative ai rimborsi effettuati al Presidente per la sua attività istituzionale.

CATEGORIA 3 - SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI

Le spese annotate in questa categoria ammontano a €. 874,11 e sono così suddivise:

- Spese di rappresentanza per €. 179,81;
- Spese per canone di manutenzione ed assistenza per €. 536,80;
- Spese per commissioni Poste per incasso / accredito bollettini sul conto corrente postale per €. 157,50

Rispetto all'anno 2015 si è avuto un incremento della spesa di €. 55,44

CATEGORIA 4 - USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI

Le spese annotate in questa categoria ammontano a €. 8.755,45 e sono così suddivise:

- Servizi telefonici per €. 887,31
- Servizi postali per €. 144,80;
- Cancelleria e stampati per €. 110,54;
- Consulenze e collaborazioni per €. 7.612,80. Tale spesa è relativa al compenso corrisposto alla Dott.ssa Silvana Carriero per l'attività amministrativa contabile svolta presso l'Ordine nel periodo 01/01/2016 al 31/12/2016;

Rispetto alle risultanze dell'anno 2015 si è avuto un incremento della spesa di €. 55,09.

CATEGORIA 5 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Per l'anno 2016 la spesa sostenuta dall'Ordine per l'attività di formazione dei propri iscritti ammonta ad € 200,00 per la realizzazione del seminario "Danni alle colture derivanti dai cinghiali" del 21/10/2016. Tutti i restanti eventi formativi organizzati ed accreditati per la Formazione Professionale Continua dell'anno 2016 non hanno comportato alcuna spesa.

CATEGORIA 6 - USCITE PER TRASFERIMENTI PASSIVI A ENTI

Le spese registrate in questa categoria ammontano ad €. 10.175,00 e sono così suddivise:

- contributi versati nel 2016 a favore del CONAF e relativi all'anno 2016.
L'Ordine territoriale deve corrispondere, ogni anno al CONAF la somma di €. 55,00 per ciascun iscritto all'Albo;

Rispetto all'anno 2015 si è avuto incremento di €. 440,00.

CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI

Le spese registrate in questa categoria ammontano a €. 442,65 e sono relative alle commissioni bancarie e postali addebitate rispettivamente sul conto corrente acceso presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna e sul conto corrente postale. In tale voce è stata ricompresa anche l'imposta di bollo e le spese di tenuta conto di entrambi i conti correnti.

Rispetto all'anno 2015 si è avuto decremento di spesa di €. 20,80.

TITOLO III – USCITE PER PARTITE DI GIRO

Le uscite aventi natura di **partita di giro** hanno il medesimo valore e significato delle entrate aventi natura di partita di giro ed ammontano a €. 1.835,00

L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 chiude con un AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di €. 7.400,69.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale espone gli elementi attivi e passivi del Patrimonio al termine del periodo amministrativo 2016.

Le **ATTIVITA'** ammontano a €. **49.744,81** e sono classificate secondo il criterio della liquidabilità decrescente. Comprendono immobilizzazioni materiali, crediti e disponibilità liquide.

Le **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** (tecniche) di proprietà dell'Ente sono state così ammortizzate alle seguenti percentuali: attrezzature per il 25% e mobili per il 10%.

Il valore contabile delle immobilizzazioni al netto del fondo di ammortamento ammonta a €. 172,31 (4.356,74 – 4.184,33).

Le **DISPONIBILITÀ LIQUIDE** al 31/12/2016 ammontano a € 25.692,08 di cui:

- CASSA CONTANTI	per	€.	57,50;
- CONTO CORRENTE BANCARIO	per	€.	122,28;
- CONTO CORRENTE POSTALE	per	€.	25.512,30,

I CREDITI al 31/12/2016 ammontano a €. **19.696,09** e sono così suddivisi:

- residui attivi anno 2012 per €. 480,00;
- residui attivi anno 2013 per €. 11.116,09 di cui:
 - quote ordinarie 2013 ancora da riscuotere per €. 1.800,00;
 - quote ordinarie 2013 da riscuotere da Esattorie Spa per €. 7.575,00
 - quote anni 2008-2012 ancora da riscuotere per €. 1.725,00;
 - crediti verso Enti Previdenziali (INAIL) per €. 16,09
- residui attivi anno 2014 per €. 975,00 per per contributi ordinari 2014;
- residui attivi anno 2015 per €. 3.075,00 per contributi ordinari 2015;
- residui attivi anno 2016 per €. 4.050,00 per contributi ordinari 2016

Le **PASSIVITÀ**, al netto del risultato di gestione economica pari a €. 7.356,42, ammontano a € **42.388,39** e sono relative ai debiti dell'Ordine al 31/12/2016, così suddivise:

- residui passivi per €. 4.533,01 di cui:
 - Debito v/ Esattorie per contributi 2008-2012 per €. 2.802,80;
 - Debito v/ Federfarma per €. 104,17;
 - Debito v/ Impresa Funebre Tirabasso per €. 170,00
 - anticipo spese per €. 31,14
 - arrotondamenti per €. 0,05
 - Debito v/ associazione Athamanta per €. 200,00
 - Debiti per ritenute da versare per €. 1.035,00
 - Debiti v/La Nuova Posta per €. 141,80
 - Debiti v/ Toner & Co. Per €. 48,05

CATEGORIA – AMMORTAMENTI MOBILI

In questa categoria sono stati inseriti l'ammortamento dei mobili (10%) e delle macchine d'ufficio (25%), e delle licenze d'uso del software di contabilità COGESWINPLUS per un valore, totale pari a €. 44,27

Tale importo non incide sulla gestione di cassa essendo gli ammortamenti costi non monetari
A Fine 2016 è stata eseguita una ricognizione di beni strumentali dell'Ordine.

VALORE CESPITI AL 31/12/2016					
DESCRIZIONE	COSTO STORICO 2013	FONDO AL 31/12/2015	QUOTA AMM.TO 2016	FONDO AL 31/12/2016	VALORE RESIDUO AL 31/12/2016
MOBILI n. 2 librerie	553,12	553,12	0,00	553,12	
MOBILI n. 1 classificatore	418,80	209,40	41,88	251,28	167,52
MOBILI n. 1 classificatore	23,90	16,73	2,39	19,12	4,78
COMPUTER fisso + stampante	1.850,00	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00
COMPUTER portatile + scanner e lettore usb	647,25	647,25	0,00	647,25	0,00
TOTALE MOBILI E ATTREZZATURE	3.493,07	3.276,50	44,27	3.320,77	172,30
LICENZAa	720,00	720,00	0,00	720,00	0,00
LIBRI	143,58	143,58	0,00	143,58	
TOTALE ALTRI BENI	863,58	863,58	0,00	863,58	0,00
TOTALE GENERALE 2016	4.356,65	4.140,08	44,27	4.184,35	172,30

Prospetto di raccordo 2016:

avanzo di amministrazione dell'esercizio 2016 pari a €. 7.400,69

detratti ammortamenti 2016 per €. - 44,27

Avanzo economico di Gestione 2016 per €. **7.356,42**

Il Risultato di gestione 2016 è pari a €. 7.356,42 ed è pari alla differenza tra le ATTIVITA' E PASSIVITA (€.49.744,81 - €. 42.388,39).

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE							
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	Contributi ordinari	27.750,00		27.750,00	23.700,00	4.050,00	27.750,00	27.750,00	-3.600,00
01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo	520,00		520,00	650,00		650,00	520,00	130,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	28.270,00		28.270,00	24.350,00	4.050,00	28.400,00	28.270,00	-3.470,00
01 003 0002	Proventi liquidazione Parcelle	200,00		200,00	120,00		120,00	200,00	-80,00
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	200,00		200,00	120,00		120,00	200,00	-80,00
01 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent				2,90		2,90		2,90
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				2,90		2,90		2,90
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	28.470,00		28.470,00	24.472,90	4.050,00	28.522,90	28.470,00	-3.547,10
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	1.800,00		1.800,00	1.835,00		1.835,00	1.800,00	35,00
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.800,00		1.800,00	1.835,00		1.835,00	1.800,00	35,00
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.800,00		1.800,00	1.835,00		1.835,00	1.800,00	35,00
	TOTALE ENTRATE	€ 30.270,00		30.270,00	26.307,90	4.050,00	30.357,90	30.270,00	-3.512,10
	TOTALE GENERALE	€ 30.270,00		30.270,00			30.357,90	30.270,00	

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Compensi,indennità,rimborsi Consiglieri	900,00		900,00	675,00		675,00	-225,00	900,00	-225,00
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	900,00		900,00	675,00		675,00	-225,00	900,00	-225,00
11 003 0004	Uscite di rappresentanza	500,00		500,00	179,81		179,81	-320,19	500,00	-208,19
11 003 0005	Canoni assistenza e manutenzione	1.000,00		1.000,00	536,80		536,80	-463,20	1.000,00	-221,20
11 003 0007	Commissioni Poste spa per riscossione quote iscritti	500,00		500,00	157,50		157,50	-342,50	500,00	-342,50
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	2.000,00		2.000,00	874,11		874,11	-1.125,89	2.000,00	-771,89
11 004 0003	Servizi telefonici	850,00	37,31	887,31	887,31		887,31		850,00	37,31
11 004 0005	Servizi postali	500,00		500,00	3,00	141,80	144,80	-355,20	500,00	-497,00
11 004 0006	Cancelleria e stampati	400,00		400,00	62,49	48,05	110,54	-289,46	400,00	-328,90
11 004 0007	Consulenze e collaborazioni	8.100,00		8.100,00	7.612,80		7.612,80	-487,20	8.100,00	2.684,80
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	9.850,00	37,31	9.887,31	8.565,60	189,85	8.755,45	-1.131,86	9.850,00	1.896,21
11 005 0002	Spese per eventi formativi	5.000,00	-92,31	4.907,69		200,00	200,00	-4.707,69	5.000,00	-5.000,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	5.000,00	-92,31	4.907,69		200,00	200,00	-4.707,69	5.000,00	-5.000,00
11 006 0005	CONAF - riversamenti quote iscrizione	10.120,00	55,00	10.175,00	10.175,00		10.175,00		10.120,00	55,00
11 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	10.120,00	55,00	10.175,00	10.175,00		10.175,00		10.120,00	55,00
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	600,00		600,00	442,65		442,65	-157,35	600,00	-157,35
11 007	ONERI FINANZIARI	600,00		600,00	442,65		442,65	-157,35	600,00	-157,35
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	28.470,00		28.470,00	20.732,36	389,85	21.122,21	-7.347,79	28.470,00	-4.203,03
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	1.800,00		1.800,00	800,00	1.035,00	1.835,00	35,00	1.800,00	-1.000,00
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.800,00		1.800,00	800,00	1.035,00	1.835,00	35,00	1.800,00	-1.000,00
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.800,00		1.800,00	800,00	1.035,00	1.835,00	35,00	1.800,00	-1.000,00
	TOTALE USCITE	€ 30.270,00		30.270,00	21.532,36	1.424,85	22.957,21	-7.312,79	30.270,00	-5.203,03
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						7.400,69			
	TOTALE GENERALE	€ 30.270,00		30.270,00			30.357,90		30.270,00	

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno					Situazione Amministrativa Finale		
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate		Fondo Cassa Finale			
€ 24.001,15	+	€ 26.757,90	-	€ 25.066,97		€ 25.692,08	Gestione di Cassa		
+		+					+		
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi		Residui Attivi Finali			
€ 16.096,09	+	€ 4.050,00	-	€ 450,00	+	€ 0,00	€ 19.696,09	Gestione dei Residui Attivi	
-		-					-		
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi		Residui Passivi Finali			
€ 6.642,77	+	€ 1.424,85	-	€ 3.534,61	+	€ 0,00	€ 4.533,01	Gestione dei Residui Passivi	
=		=					=		
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi	Risultato di Amm.e Finale			
€ 33.454,47	+	€ 30.357,90	-	€ 22.957,21	+	€ 0,00	-	€ 40.855,16	Gestione di Competenza

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	24.001,15
RISCOSSIONI	In c/ competenza	26.307,90		26.757,90
	In c/ residui	450,00		
PAGAMENTI	In c/ competenza	21.532,36		25.066,97
	In c/ residui	3.534,61		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				25.692,08
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	15.646,09		19.696,09
	Esercizio in corso	4.050,00		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	3.108,16		4.533,01
	Esercizio in corso	1.424,85		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	40.855,16

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	€ 40.855,16
Totale Risultato di Amministrazione	€ 40.855,16