

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

BILANCIO CONSUNTIVO
Esercizio finanziario 2017

Il Bilancio Consuntivo 2017 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 2017, 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 2017 ammontano a € **28.726,24** e sono così suddivise:

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI suddivise nelle seguenti CATEGORIE:

- Entrate contributive a carico degli iscritti per €. 28.050,00.
- Quote partecipazione iscritti all'onere gestionale: €. 0,00
- Redditi e proventi patrimoniali: €. 0,00
- Entrate aventi natura di partite di giro: €. 676,24

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

CATEGORIA 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI

Le entrate annotate in questa categoria ammontano a € 28.050,00.

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

Anche per l'anno 2017, l'Ordine ha riscosso direttamente il contributo d'iscrizione per l'anno 2017 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 2017.

Pertanto nel mese di giugno 2017 l'Ordine ha inviato a Poste Italiane spa il dettaglio relativo alla riscossione del contributo ordinario per l'anno 2017.

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^a e della 2^a rata.

Anche per l'anno 2017 il contributo ordinario dovuto dagli iscritti è stato pari a €. 150,00 pertanto il ruolo emesso per l'anno 2017 ammonta a €. 28.050,00, corrispondente a n. 187 quote.

Di fatto il numero degli iscritti al 01/01/2017 è stato pari a 187 per un totale di entrate accertate di €. 28.050,00.

Al 31/12/2017 risultano riscossi €. 22.650,00 pertanto il residuo attivo del ruolo 2017, al 31/12/2017 è pari ad €. 5.400,00.

I nuovi iscritti nell'anno 2017 sono stati 2, i quali avendo meno di 35 anni di età e per il primo anno d'iscrizione, non devono corrispondere il contributo d'iscrizione come da delibera del Conaf n. 122 del 22/04/2010.

Inoltre vi è stata n. 1 iscrizione per trasferimento da altro Ordine Provinciale.

Nel corso del 2017 sono state deliberate dal Consiglio n. 5 cancellazioni di cui n. 4 per volontaria rinuncia e n. 1 per avvenuto decesso.

Pertanto al il numero degli iscritti all'Ordine dei dottori Agronomi e dei Dottori Forestali di Campobasso ed Isernia al 31/12/2017 è di n. 185.

CATEGORIA 3 – QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE GESTIONALE

Durante l'esercizio 2017 non si sono registrate entrate ricadenti nella categoria "quote partecipazione iscritti all'onere gestionale"

CATEGORIA 9 – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Durante l'esercizio 2017 non si sono registrate entrate ricadenti nella categoria "Redditi e proventi patrimoniali"

Il totale delle Entrate Correnti per l'anno 2017 è stato di **€. 28.050,00.**

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 per €. 600,00.
- Iva da Split payment per €. 76,24

Il totale delle entrate per partite di giro al 31/12/2017 è di €. 676,24

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 2017 ammontano a €. **24.661,87** e sono così suddivise;

TITOLO I – USCITE CORRENTI suddivise nelle seguenti CATEGORIE:

- Uscite per gli organi dell'ente per €. 1.933,50
- Uscite per acquisto di beni di consumo – servizi per €. 861,07
- Uscite per funzionamento uffici per €. 9.336,62
- Uscite per prestazioni istituzionali per €. 1.100,00
- Uscite per trasferimenti passivi a enti per €. 10.285,00
- Oneri finanziari per €. 469,44
- Partite di giro per €. 676,24

Il totale delle Uscite Correnti relative all'anno 2017 è di €. **23.985,63.**

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 € 1.933,50 e sono così suddivise:

- rimborsi effettuati al Presidente per la sua attività istituzionale per € 675,00;
- rimborsi per l'attività svolta dagli iscritti impegnati nel seggio elettorale relativo al rinnovo del Consiglio dell'Ordine per il quadriennio 2017/2021 per € 1.258,50

CATEGORIA 3 - SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI

Le spese annotate in questa categoria ammontano a € 861,07 e sono così suddivise:

- Spese di rappresentanza per € 287,01;
- Spese per canone di manutenzione ed assistenza per € 536,80;
- Spese per commissioni Poste per incasso / accredito bollettini sul conto corrente postale per € 37,26;
-

Rispetto all'anno 2016 si è avuto un decremento della spesa di € 13,04

CATEGORIA 4 - USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI

Le spese annotate in questa categoria ammontano a € 9.336,62 e sono così suddivise:

- Servizi telefonici per € 1.027,12 di cui € 966,53 per spese telefoniche e linea internet e € 60,59 per rinnovo spazio web per il sito istituzionale e casella di posta elettronica certificata
- Servizi postali per € 559,35;
- Cancelleria e stampati per € 137,35;
- Consulenze e collaborazioni per € 7.612,80. Tale spesa è relativa al compenso corrisposto alla Dott.ssa Silvana Carriero per l'attività amministrativo contabile svolta presso l'Ordine nel periodo 01/01/2017 al 31/12/2017;

In riferimento alle spese sostenute per servizi postali le stesse riguardano l'invio della posta raccomandata agli iscritti che non sono muniti di p.e.c. e che ad oggi sono n. 20.

Rispetto alle risultanze dell'anno 2016 si è avuto un incremento della spesa di € 581,17.

CATEGORIA 5 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Nell'anno 2017 il Conaf ha organizzato un'udienza Papale dedicata alla categoria professionale invitando i vari Ordini provinciali a parteciparvi.

L'Ordine provinciale di Campobasso-Isernia ha aderito all'iniziativa invitando gli iscritti ad aderire all'iniziativa.

E' stato pertanto organizzato un servizio di trasporto persone a mezzo pullman il cui costo è stato pari a € 1.100,00.

CATEGORIA 6 - USCITE PER TRASFERIMENTI PASSIVI A ENTI

Le spese registrate in questa categoria ammontano ad €. 10.285,00 e riguardano i contributi dovuti al Conaf per i 187 iscritti all'Albo al 31/12/2016.

Nello specifico la quota dovuta è di €. 55,00 per ciascun iscritto.

Rispetto all'anno 2016 si è avuto incremento di €. 110,00.

CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI

Le spese registrate in questa categoria ammontano a €. 469,44 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. Si precisa che 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 2016 si è avuto un incremento di spesa di €. 26,70

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 €. 676,24

L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 chiude con un AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di €. 4.064,37.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale espone gli elementi attivi e passivi del Patrimonio al termine del periodo amministrativo 2017.

Le **ATTIVITA'** ammontano a €. **58.950,47** 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 €. 128,04 (4.356,64 – 4.228,60).

Le **DISPONIBILITÀ LIQUIDE** al 31/12/2017 ammontano a € **30.547,74** di cui:

- CASSA CONTANTI	per	€.	1,23;
- CONTO CORRENTE BANCARIO	per	€.	-36,66;
- CONTO CORRENTE POSTALE	per	€.	30.583,17

I **CREDITI** al 31/12/2017 ammontano a €. **24.046,09** 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 €. 2.925,00 per contributi ordinari 2015;
- residui attivi anno 2016 per €. 3.150,00 per contributi ordinari 2016
- residui attivi anno 2017 per €. 5.400,00 per contributi ordinari 2017

Le **PASSIVITÀ**, al netto del risultato di gestione economica pari a €. 4.020,10, ammontano a €. **54.930,37**e sono relative ai debiti dell'Ordine al 31/12/2017, così suddivise:

- residui passivi per €. 9.674,30 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
 - Debiti per ritenute da versare per €. 676,24
 - Debiti v/Dott.ssa Carriero per €. 3.806,40
 - Debiti per rimborso spese annuale Presidente per €. 675,05
 - Debiti per rimborso spese per rappresentanza Ordine per €. 150,00
 - Debiti per rimborso componenti seggio elettorale per €. 1.258,50

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 2017 è stata eseguita una ricognizione di beni strumentali dell'Ordine.

VALORE CESPITI AL 31/12/2017					
DESCRIZIONE	COSTO STORICO 2013	FONDO AL 31/12/2016	QUOTA AMM.TO 2017	FONDO AL 31/12/2017	VALORE RESIDUO AL 31/12/2017
MOBILI n. 2 librerie	553,12	553,12	0,00	553,12	
MOBILI n. 1 classificatore	418,80	251,28	41,88	293,16	125,64
MOBILI n. 1 classificatore	23,90	19,12	2,39	21,51	2,39
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	3.320,77	44,27	3.365,04	128,03
LICENZA	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 2017	4.356,65	4.184,35	44,27	4.228,62	128,03

Prospetto di raccordo 2017:

avanzo di amministrazione dell'esercizio 2017 pari a €. 4.064,37

detratti ammortamenti 2017 per €. - 44,27

Avanzo economico di Gestione 2017 per €. **4.020,10**

Il Risultato di gestione 2017 è pari a €. **4.020,10** ed è pari alla differenza tra le ATTIVITA' E PASSIVITA (€.58.950,47 - €. 54.930,37).

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE						
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE		
01 001 0001	Contributi ordinari	28.050,00		28.050,00	22.650,00	5.400,00	28.050,00	
01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo	260,00		260,00				-260,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	28.310,00		28.310,00	22.650,00	5.400,00	28.050,00	-260,00
01 003 0002	Proventi liquidazione Parcelle	200,00		200,00				-200,00
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	200,00		200,00				-200,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	28.510,00		28.510,00	22.650,00	5.400,00	28.050,00	-460,00
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	1.620,00		1.620,00	600,00		600,00	-1.020,00
03 001 0010	Iva Split payment				76,24		76,24	76,24
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.620,00		1.620,00	676,24		676,24	-943,76
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.620,00		1.620,00	676,24		676,24	-943,76
	TOTALE ENTRATE	€ 30.130,00		30.130,00	23.326,24	5.400,00	28.726,24	-1.403,76
	TOTALE GENERALE	€ 30.130,00		30.130,00			28.726,24	

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE						
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	
11 001 0001	Compensi,indennità,rimborsi Consiglieri	900,00	1.035,00	1.935,00		1.933,50	1.933,50	-1,50
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	900,00	1.035,00	1.935,00		1.933,50	1.933,50	-1,50
11 003 0004	Uscite di rappresentanza	500,00		500,00	137,01	150,00	287,01	-212,99
11 003 0005	Canoni assistenza e manutenzione	875,00		875,00	536,80		536,80	-338,20
11 003 0007	Commissioni Poste spa per riscossione quote iscritti	500,00	-358,00	142,00	37,26		37,26	-104,74
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	1.875,00	-358,00	1.517,00	711,07	150,00	861,07	-655,93
11 004 0003	Servizi telefonici	950,00	108,00	1.058,00	1.027,12		1.027,12	-30,88
11 004 0005	Servizi postali	400,00	250,00	650,00	559,35		559,35	-90,65
11 004 0006	Cancelleria e stampati	400,00		400,00	137,35		137,35	-262,65
11 004 0007	Consulenze e collaborazioni	8.100,00		8.100,00	3.806,40	3.806,40	7.612,80	-487,20
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	9.850,00	358,00	10.208,00	5.530,22	3.806,40	9.336,62	-871,38
11 005 0002	Spese per eventi formativi	5.000,00	-1.035,00	3.965,00	1.100,00		1.100,00	-2.865,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	5.000,00	-1.035,00	3.965,00	1.100,00		1.100,00	-2.865,00
11 006 0005	CONAF - riversamenti quote iscrizione	10.285,00		10.285,00	10.285,00		10.285,00	
11 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	10.285,00		10.285,00	10.285,00		10.285,00	
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	600,00		600,00	469,44		469,44	-130,56
11 007	ONERI FINANZIARI	600,00		600,00	469,44		469,44	-130,56
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	28.510,00		28.510,00	18.095,73	5.889,90	23.985,63	-4.524,37
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	1.620,00		1.620,00		600,00	600,00	-1.020,00
13 001 0010	Iva Split Payment					76,24	76,24	76,24
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.620,00		1.620,00		676,24	676,24	-943,76
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.620,00		1.620,00		676,24	676,24	-943,76
	TOTALE USCITE	€ 30.130,00		30.130,00	18.095,73	6.566,14	24.661,87	-5.468,13
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						4.064,37	
	TOTALE GENERALE	€ 30.130,00		30.130,00			28.726,24	

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	25.692,08
RISCOSSIONI	In c/ competenza	23.326,24		24.376,24
	In c/ residui	1.050,00		
PAGAMENTI	In c/ competenza	18.095,73		19.520,58
	In c/ residui	1.424,85		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				30.547,74
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	18.646,09		24.046,09
	Esercizio in corso	5.400,00		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	3.108,16		9.674,30
	Esercizio in corso	6.566,14		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	44.919,53

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	€ 44.919,53
Totale Risultato di Amministrazione	€ 44.919,53

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno					Situazione Amministrativa Finale				
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate		Fondo Cassa Finale		Gestione di Cassa			
€ 25.692,08	+	€ 24.376,24	-	€ 19.520,58		€ 30.547,74	=				
	+				+		+				
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno		Residui Attivi Riscossi		Variazione Residui Attivi		Residui Attivi Finali			
€ 19.696,09	+	€ 5.400,00	-	€ 1.050,00	+	€ 0,00	=	€ 24.046,09	Gestione dei Residui Attivi		
	-				-			-			
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno		Residui Passivi Pagati		Variazione Residui Passivi		Residui Passivi Finali			
€ 4.533,01	+	€ 6.566,14	-	€ 1.424,85	+	€ 0,00	=	€ 9.674,30	Gestione dei Residui Passivi		
	=				=			=			
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate		Uscite Impegnate		Variazione Residui Attivi		Variazione Residui Passivi			
€ 40.855,16	+	€ 28.726,24	-	€ 24.661,87	+	€ 0,00	-	€ 0,00	=	Risultato di Amm.e Finale	
										€ 44.919,53	Gestione di Competenza