

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

BILANCIO CONSUNTIVO
Esercizio finanziario 2019

Il Bilancio Consuntivo 2019 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 2019, 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 2019 ammontano a € **28.526,39** e sono così suddivise:

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI suddivise nelle seguenti CATEGORIE:

- Entrate contributive a carico degli iscritti per € 28.010,00
- Quote partecipazione iscritti all'onere gestionale: € 0,00
- Redditi e proventi patrimoniali: € 0,00
- Entrate aventi natura di partite di giro: € 516,39

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 € 28.010,00

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

Anche per l'anno 2019, l'Ordine ha riscosso direttamente il contributo d'iscrizione per l'anno 2019 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 28X0760103800001019418571 sul quale sono stati accreditati i versamenti relativi alle quote contributive del 2019.

Pertanto nel mese di aprile 2019 l'Ordine ha inviato a Poste Italiane spa il dettaglio relativo alla riscossione del contributo ordinario per l'anno 2019.

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 2019 il contributo ordinario dovuto dagli iscritti è stato pari a € 150,00 pertanto il ruolo emesso per l'anno 2019 ammonta a € 27.750,00, corrispondente a n. 185 quote.

Di fatto il numero degli iscritti al 01/01/2019 è stato pari a 185 per un totale di entrate accertate di € 27.750,00.

Al 31/12/2019 risultano riscossi € 24.450,00 pertanto il residuo attivo del ruolo 2019, al 31/12/2019 è pari ad € 3.300,00.

I nuovi iscritti nell'anno 2019 sono stati 2.

Nel corso del 2019 sono state deliberate dal Consiglio n. 5 cancellazioni per volontaria rinuncia.

Pertanto al il numero degli iscritti all'Ordine dei dottori Agronomi e dei Dottori Forestali di Campobasso ed Isernia al 31/12/2019 è di n. 182.

CATEGORIA 3 – QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE GESTIONALE

Durante l'esercizio 2019 non si sono registrate entrate ricadenti nella categoria "Quote di partecipazione iscritti all'onere gestionale"

CATEGORIA 9 – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Durante l'esercizio 2019 non si sono registrate entrate ricadenti nella categoria "Redditi e proventi patrimoniali"

Il totale delle Entrate Correnti per l'anno 2019 è stato di € **28.010,00**.

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 € 135,00.
- Iva da Split payment per € 381,39

Il totale delle entrate per partite di giro al 31/12/2019 è di € 516,39

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 2019 ammontano a € **21.545,88** e sono così suddivise;

TITOLO I – USCITE CORRENTI suddivise nelle seguenti CATEGORIE:

- Uscite per gli organi dell'ente per € 675,00
- Uscite per acquisto di beni di consumo – servizi per € 653,50
- Uscite per funzionamento uffici per € 8.948,09
- Uscite per prestazioni istituzionali per € 0,00
- Uscite per trasferimenti passivi a enti per € 10.175,00
- Oneri finanziari per € 577,90
- Partite di giro per € 516,39

Il totale delle Uscite Correnti relative all'anno 2019 è di € **21.029,49**

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 così suddivise:

- rimborsi effettuati al Presidente per la sua attività istituzionale per €. 675,00;

CATEGORIA 3 - SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI

Le spese annotate in questa categoria ammontano a €. 653,50 sono così suddivise:

- Spese di rappresentanza per €. 0,00;
- Spese per canone di manutenzione ed assistenza per €. 567,30
- Spese per commissioni Poste per incasso / accredito bollettini sul conto corrente postale per €. 86,20;

Rispetto all'anno 2018 si è avuto un decremento della spesa di €. 75,44

CATEGORIA 4 - USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI

Le spese annotate in questa categoria ammontano a €. 8.948,09 e sono così suddivise:

- Servizi telefonici per €. 1.152,14 e per il dominio web e posta elettronica certificata;
- Servizi postali per €. 39,00
- Cancelleria e stampati per €. 193,03
- Consulenze e collaborazioni per €. 7.563,92. Tale spesa è relativa al compenso corrisposto alla Dott.ssa Silvana Carriero per l'attività amministrativo contabile svolta presso l'Ordine nel periodo 01/01/2019 al 31/12/2019;

Rispetto alle risultanze dell'anno 2018 si è avuto un incremento della spesa di €. 16,01.

CATEGORIA 5 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Nell'anno 2019 non si sono registrate spese ricadenti nella categoria "uscite per prestazioni istituzionali".

CATEGORIA 6 - USCITE PER TRASFERIMENTI PASSIVI A ENTI

Le spese registrate in questa categoria ammontano ad €. 10.175,00 e riguardano i contributi dovuti al Conaf per i 185 iscritti all'Albo al 01/01/2019.

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

Rispetto all'anno 2018 non si è registrata alcuna variazione nel numero degli iscritti.

CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI

Le spese registrate in questa categoria ammontano a €. 577,90 e sono relative alle commissioni bancarie e postali addebitate rispettivamente sul conto corrente acceso presso la BPER SPA 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 2018 si è avuto un incremento di spesa di €. 129,62

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 €. 516,39

L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 chiude con un AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di €. 6.980,51.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale espone gli elementi attivi e passivi del Patrimonio al termine del periodo amministrativo 2019.

Le **ATTIVITA'** ammontano a €. **71.860,60** 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 €. 41,89 (4.356,64 – 4.314,75).

Le **DISPONIBILITÀ LIQUIDE** al 31/12/2019 ammontano a € **48.332,87** di cui:

- CASSA CONTANTI	per	€.	- 246,89;
- CONTO CORRENTE BANCARIO	per	€.	97,86;
- CONTO CORRENTE POSTALE	per	€.	48.481,90

I **CREDITI** al 31/12/2019 ammontano a €. **19.171,09** e sono così suddivisi:

- residui attivi anno 2012 per €. 330,00;
- residui attivi anno 2013 per €. 9.991,09 di cui:
 - quote ordinarie 2013 ancora da riscuotere per €. 675,00;
 - 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 €. 525,00 per contributi ordinari 2014;
- residui attivi anno 2015 per €. 1.050,00 per contributi ordinari 2015;
- residui attivi anno 2016 per €. 1.050,00 per contributi ordinari 2016
- residui attivi anno 2017 per €. 1.275,00 per contributi ordinari 2017
- residui attivi anno 2018 per €. 1.650,00 per contributi ordinari 2018
- residui attivi anno 2019 per €. 3.300,00 per contributi ordinari 2019

Le **PASSIVITÀ**, al netto del risultato di gestione economica pari a €. 6.938,63, ammontano a €. **64.921,97** e sono relative alle seguenti voci al 31/12/2019:

- residui passivi per €. 8.511,22 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 €. 70,53
 - Debiti v/Dott.ssa Carriero per €. 5.015,92
 - Debiti v/ La nuova Posta per €. 7,00
 - Debiti v/ Toner & Co. Per €. 15,86
 - Debiti per rimborso componenti seggio elettorale per €. 293,75
- Fondo ammortamento mobili e arredi al 31/12/2019 per €. 4.314,75

- Patrimonio netto al 31/12/2019 pari a €. 52.096,00

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 31/12/2019					
DESCRIZIONE	COSTO STORICO 2013	FONDO AL 31/12/2018	QUOTA AMM.TO 2019	FONDO AL 31/12/2019	VALORE RESIDUO AL 31/12/2019
MOBILI n. 2 librerie	553,12	553,12	0,00	553,12	
MOBILI n. 1 classificatore	418,80	335,04	41,88	376,92	41,88
MOBILI n. 1 classificatore	23,90	23,90	0,00	23,90	0,00
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	3.409,31	41,88	3.451,19	41,88
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 2019	4.356,65	4.272,89	41,88	4.314,77	41,88

Prospetto di raccordo 2019:

avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019 pari a €. 6.980,51

detratti ammortamenti 2018 per €. - 41,88

Avanzo economico di Gestione 2018 per €. **6.938,63**

Il Risultato di gestione 2019 è pari a €. 6.938,63 ed è pari alla differenza tra le ATTIVITA' E PASSIVITA (€.71.860,6 - €. 64.921,97=6.938,63).

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE						
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE		
01 001 0001	Contributi ordinari	27.750,00		27.750,00	24.450,00	3.300,00	27.750,00	
01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo	130,00		130,00	260,00		260,00	130,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	27.880,00		27.880,00	24.710,00	3.300,00	28.010,00	130,00
01 003 0002	Proventi liquidazione Parcelle	195,00		195,00				-195,00
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	195,00		195,00				-195,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	28.075,00		28.075,00	24.710,00	3.300,00	28.010,00	-65,00
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	1.620,00		1.620,00	135,00		135,00	-1.485,00
03 001 0010	Iva Split payment				381,39		381,39	381,39
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.620,00		1.620,00	516,39		516,39	-1.103,61
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.620,00		1.620,00	516,39		516,39	-1.103,61
	TOTALE ENTRATE	€ 29.695,00		29.695,00	25.226,39	3.300,00	28.526,39	-1.168,61
	TOTALE GENERALE	€ 29.695,00		29.695,00			28.526,39	

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		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		900,00	675,00		675,00	-225,00
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	900,00		900,00	675,00		675,00	-225,00
11 003 0001	Acquisti libri,riviste,giornali...	1.000,00		1.000,00				-1.000,00
11 003 0004	Uscite di rappresentanza	400,00	-180,00	220,00				-220,00
11 003 0005	Canoni assistenza e manutenzione	600,00		600,00	567,30		567,30	-32,70
11 003 0007	Commissioni Poste spa per riscossione quote iscritti	100,00		100,00	86,20		86,20	-13,80
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	2.100,00	-180,00	1.920,00	653,50		653,50	-1.266,50
11 004 0003	Servizi telefonici	1.100,00	100,00	1.200,00	1.152,14		1.152,14	-47,86
11 004 0005	Servizi postali	500,00		500,00	32,00	7,00	39,00	-461,00
11 004 0006	Cancelleria e stampati	200,00		200,00	177,17	15,86	193,03	-6,97
11 004 0007	Consulenze e collaborazioni	8.100,00		8.100,00	3.120,00	4.443,92	7.563,92	-536,08
11 004 0009	SPESE PER ACQUISTO HARDWARE/SITO WEB	2.000,00		2.000,00				-2.000,00
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	11.900,00	100,00	12.000,00	4.481,31	4.466,78	8.948,09	-3.051,91
11 005 0002	Spese per eventi formativi	2.500,00		2.500,00				-2.500,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.500,00		2.500,00				-2.500,00
11 006 0005	CONAF - riversamenti quote iscrizione	10.175,00		10.175,00	10.175,00		10.175,00	
11 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	10.175,00		10.175,00	10.175,00		10.175,00	
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	500,00	80,00	580,00	577,90		577,90	-2,10
11 007	ONERI FINANZIARI	500,00	80,00	580,00	577,90		577,90	-2,10
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	28.075,00		28.075,00	16.562,71	4.466,78	21.029,49	-7.045,51
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	1.620,00		1.620,00	135,00		135,00	-1.485,00
13 001 0010	Iva Split Payment				310,86	70,53	381,39	381,39
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.620,00		1.620,00	445,86	70,53	516,39	-1.103,61
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.620,00		1.620,00	445,86	70,53	516,39	-1.103,61
	TOTALE USCITE	€ 29.695,00		29.695,00	17.008,57	4.537,31	21.545,88	-8.149,12
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						6.980,51	
	TOTALE GENERALE	€ 29.695,00		29.695,00			28.526,39	

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	34.121,00
RISCOSSIONI	In c/ competenza	25.226,39		37.301,39
	In c/ residui	12.075,00		
PAGAMENTI	In c/ competenza	17.008,57		23.089,52
	In c/ residui	6.080,95		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				48.332,87
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	15.871,09		19.171,09
	Esercizio in corso	3.300,00		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	3.973,91		8.511,22
	Esercizio in corso	4.537,31		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	58.992,74

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	€ 58.992,74
Totale Risultato di Amministrazione	€ 58.992,74

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno					Situazione Amministrativa Finale				
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate			Fondo Cassa Finale				
€ 34.121,00	+	€ 37.301,39	-	€ 23.089,52		=	€ 48.332,87		Gestione di Cassa		
+		+						+			
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi			Residui Attivi Finali				
€ 27.946,09	+	€ 3.300,00	-	€ 12.075,00	+	€ 0,00	€ 19.171,09		Gestione dei Residui Attivi		
-		-						-			
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi			Residui Passivi Finali				
€ 10.054,86	+	€ 4.537,31	-	€ 6.080,95	+	€ 0,00	€ 8.511,22		Gestione dei Residui Passivi		
=		=						=			
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi		Risultato di Amm.e Finale				
€ 52.012,23	+	€ 28.526,39	-	€ 21.545,88	+	€ 0,00	-	€ 0,00	=	€ 58.992,74	Gestione di Competenza