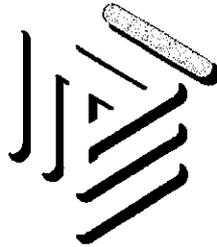


ORDINE CONSULENTI DEL LAVORO

PROVINCIA DI TREVISO



BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2019

RELAZIONE DEL TESORIERE
RENDICONTO FINANZIARIO
RENDICONTO FINANZIARIO RESIDUI
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
PROSPETTO DI CONCORDANZA
BILANCIO PATRIMONIALE ED ECONOMICO



Ordine dei Consulenti del Lavoro di Treviso

*CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2019
ASSEMBLEA DEGLI ISCRITTI
DEL 29-09-2020*

Gentili Colleghe e Gentili Colleghi,
un'analisi su quanto avvenuto nel corso del 2019.

PREMESSA

Il rendiconto della gestione 2019 è stato predisposto in relazione ai contenuti del D.P.R. n. 696/79 e tenuto conto del "Regolamento di Amministrazione e Contabilità" adottato dal Consiglio dell'Ordine dei Consulenti del Lavoro di Treviso.

Il presente conto consuntivo, ai sensi del TITOLO II, sezione 4[^], art. 13 del Regolamento di amministrazione e contabilità, è costituito da:

- Rendiconto Finanziario comprensivo della Situazione Amministrativa e del Prospetto di Concordanza;
- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Nota integrativa.

Il Conto Consuntivo, accompagnato dalla Relazione sulla Gestione del Presidente del Consiglio Provinciale dell'Ordine, dalla Relazione sulla Gestione finanziaria predisposta dal Tesoriere e dalla Relazione del Collegio dei Revisori, è stato deliberato dal Consiglio Provinciale nella seduta del 25.06.2020, ed è oggi sottoposto alla Vostra approvazione.

Ritengo utile esporvi anche dei dati qualitativi dell'attività svolta dall'Ordine impegnando le somme rendicontate in bilancio:



Ordine dei Consulenti del Lavoro di Treviso

Attività istituzionali 2017/2018 e 2019

Attività	2017	2018	2019
C.d.L. ISCRITTI	7	12	8
C.d.L. CANCELLATI	8	6	10
S.T.P. ISCRITTE	4	3	4
PRATICANTI ISCRITTI	20 (di cui 2 trasferimenti)	19	19
CONVOCAZIONI CONSILIARI CPO	13	12	11
CONVOCAZIONI CONSIGLIO DISCIPLINA	5	4	5
FASCICOLI TRASMESSI AL CONSIGLIO DI DISCIPLINA	23	3	20
RIUNIONI COMM.NE DI CERTIFICAZIONE	1	12	7
ASSEMBLEA GENERALE ORDINARIA	2	2	2
CONVEGNI ORDINE/ANCL	9	5	1
CONVEGNI ORDINE	4	20	24
FORMAZIONE PRATICANTI	2 + 7 + 3 incontri per preparazione esame di stato	6 + 3 incontri per preparazione esame di stato	7
CONSULTA REGIONALE DEI PRESIDENTI	6	10	9

TRASFERTE DEI COMPONENTI DEL CONSIGLIO PER MOTIVI ISTITUZIONALI NELL'ANNO 2019:

- *STATI GENERALI DEI CONSULENTI DEL LAVORO 11 GENNAIO 2019 A ROMA*
- *"VERSO IL FESTIVAL DEL LAVORO 2019" 26 - 27 FEBBRAIO 2019 A GENOVA*
- *ASSEMBLEA CONSIGLI PROVINCIALI 24 - 25 MAGGIO 2019 A ROMA*
- *FESTIVAL DEL LAVORO 20 - 22 GIUGNO 2019 A MILANO*
- *ASSEMBLEA CONSIGLI PROVINCIALI 22-23 NOVEMBRE 2019 A ROMA*



Ordine dei Consulenti del Lavoro di Treviso

Rendiconto Finanziario 2019

Al fine di rendere più agevole la lettura dei dati in seguito riportati, si precisa che per Previsioni (DEFINITIVE) si intendono i valori deliberati dall'Assemblea con il bilancio previsionale 2019 (INIZIALI), eventualmente rettificati dalle variazioni in aumento o in diminuzione intervenute nel corso dell'esercizio (indicate nella colonna VARIAZIONI nel rendiconto sotto indicato e presente come allegato tra i documenti consegnati per l'odierna assemblea).

Entrate

Il totale delle entrate accertate, al netto delle partite di giro di € 38.083,65 ammonta a € **124.263,23** ed è costituito da:

Entrate correnti: tali entrate evidenziano uno scostamento positivo tra le previsioni definitive e le somme accertate, pari a € **11.011,39**.

Le voci raccolte nel presente titolo sono così rappresentate:

Descrizione	Previsioni iniziali	Somme accertate	Diff. su previsioni
Contributi iscritti Albo	96,255,00	96,600,00	345,00
Contributi nuovi iscritti	2.856,84	4.897,44	2,040,60
Contributi praticanti	4.250,00	4.718,20	468,20
Mora su quota annuale iscritti	0,00	483,00	483,00
Contributi ordinari S.T.P.	4.140,00	4.140,00	0
Corso praticanti	4.500,00	3.660,00	-840,00
Diritti opinamento parcelle	100,00	0	-100,00
Diritti rilascio certificati	50,00	33,00	-17,00
Diritti commissione certificazione	1.000,00	2.770,00	1.770,00
Diritti segreteria per accre.to eventi	0,00	6.960,00	6.960,00
Interessi attivi su conti correnti	100,00	1,49	-98,51
Accrediti ed abbuoni attivi	0,00	0,10	0,10
Totale entrate correnti	113.251,84	124.263,23	11.011,39

Relativamente alle quote 2019, per quanto concerne la morosità degli iscritti, alla data di redazione di questo bilancio restano da incassare n. 2 quote per euro 690,00 a cui vanno sommate le maggiorazioni per morosità.



Ordine dei Consulenti del Lavoro di Treviso

Le partite di giro accertate in **entrata** sono pari a € **38.083,65** e sono esattamente corrispondenti alle partite di giro impegnate in **uscita** di pari importo. All'interno di questa somma è compresa la somma raccolta in modo straordinario per la c.d. "emergenza maltempo" del 2018 per 9.630,00.

Sono dettagliate nel Rendiconto finanziario allegato

Uscite

Il totale delle uscite correnti impegnate (al netto delle partite di giro) ammonta a € **129.827,66**, con una riduzione complessiva di € **9.572,34** rispetto alle uscite definitivamente preventivate.

Si espongono qui di seguito le categorie di spesa facenti capo al titolo Uscite correnti complete dei relativi scostamenti rispetto a quanto preventivato:

Descrizione	Previsioni	Somme accertate	Diff. su previsioni
Uscite per gli Organi dell'ente	15.100,00	14.270,71	-829,29
Oneri per il personale in servizio	43.000,00	41.908,56	-1.091,44
Acquisto beni di consumo e servizi	31.600,00	28.064,28	-3.535,72
Uscite per prestazioni istituzionali	43.100,00	41.324,66	-1.775,34
Oneri finanziari	600,00	539,45	-60,55
Oneri tributari	4.000,00	3.720,00	-280,00
Fondo riserva	2.000,00	0,00	-2.000,00
Totale uscite correnti	139.400,00	129.827,66	-9.572,34

Per quanto riguarda le Uscite in conto capitale si annota che il Consiglio ha spostato le somme del capitolo ad altro capitolo. Per cui nel previsionale definitivo non vi erano esborsi previsti e tale previsione è stata rispettata.

Per quanto si riferisce alle Uscite aventi natura di partite di giro si ricorda che le stesse venivano previste in € **22.285,00** ed impegnate per € **38.083,65**.

La differenza tra le entrate accertate e le uscite impegnate evidenzia un disavanzo di amministrazione dell'esercizio 2019 pari a € 5.564,43 che verrà rettificato e definito dalle scritture di fine anno, così come evidenziato nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.



Ordine dei Consulenti del Lavoro di Treviso

Nota integrativa e Relazione sulla gestione

La nota integrativa e la relazione sulla gestione, previste dall'art. 13 del Regolamento di amministrazione e contabilità, vengono riassunte in un unico documento illustrativo delle informazioni di natura tecnico-contabile dell'andamento della gestione dell'Ordine, dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio ed ogni eventuale informazione ulteriormente utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Si precisa che lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti con riferimento alle disposizioni del regolamento per l'Amministrazione, la finanza e la contabilità dei consigli provinciali; che lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico risultano in forma compariva e riportano le corrispondenti voci relative al periodo 2018. I valori sono espressi in centesimi di euro.

Precisiamo, infine, che la Situazione Amministrativa pone in evidenza la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio; tale situazione viene riesposta nel Prospetto di Concordanza, che evidenzia le movimentazioni intervenute nell'anno nelle diverse gestioni.

Analizzando il Prospetto di Concordanza, dal quale si evince la situazione patrimoniale dell'Ente.

➤ Gestione di cassa.

La consistenza della cassa e delle disponibilità finanziarie a fine esercizio ammontano a € **270.486,75** ed è determinata dalla sommatoria delle disponibilità iniziali di euro 283.925,53 al quale andranno aggiunte le entrate riscosse per euro 158.145,94 e le uscite pagate per euro 171.584,72. Tale consistenza è giacente come da dettagliato prospetto:

Disponibilità liquide	31/12/2018		31/12/2019	
Fondo Cassa	€	178,25	€	333,89
Conto corrente postale	€	91.832,05	€	100.981,70
Conto corrente bancario (Unicredit)	€	190.072,11	€	168.302,58
Carta di credito	€	1.843,12	€	868,58
TOTALE	€	283.925,53	€	270.486,75



Ordine dei Consulenti del Lavoro di Treviso

➤ Gestione dei residui attivi.

E' determinata dai residui attivi iniziali di euro 20.740,37 ai quali andranno sommati i residui attivi di competenza dell'anno per euro 7.869,94 ai quali si dovranno sottrarre i residui attivi di anni precedenti riscossi nell'anno per euro 3.669,00; i residui di anni precedenti hanno avuto una rilevante riduzione di euro 10.983,58. Il Consiglio dell'Ordine ha approvato la radiazione di crediti verso iscritti che erano definitivamente non riscuotibili. Ammontano quindi ad **€ 13.957,73** e sono costituiti: da crediti verso iscritti per € 12.089,99 (dei quali 1.074,24 per more); da recuperi di spese correnti per € 122,00. Per euro 1.745,74 da partite di giro. L'attività di riscossione giudiziale sta regolarmente proseguendo.

➤ Gestione residui passivi.

E' costituita dai residui passivi iniziali per euro 25.420,36 ai quali sommare i residui passivi di competenza dell'anno per euro 18.082,98 e sottrarre i residui passivi pagati nell'anno per euro 21.756,39 e la variazione dei residui passivi per -1.935,91 (di quote Ordine Nazionale radiate per 1.920,00) con un risultato di **€ 19.811,04**. Si compongono uscite correnti che risulteranno pagate quasi integralmente nel primo semestre del 2020 per 15.412,13.

Le somme restanti, euro 4.398,91 sono rappresentative di partite di giro (ritenute per lavoro dipendente ed autonomo, quote di competenza del CNO arretrate, IVA split payment).

➤ Gestione di competenza.

Tale gestione, evidenzia il risultato di Amministrazione Finale pari ad **€ 264.633,44** così determinato ed evidenziato nel Prospetto di Concordanza (ultimo rigo):

Totale delle entrate accertate	162.346,88
- Totale delle uscite impegnate	167.911,31
= Disavanzo di amministrazione di competenza anno 2019	-5.564,43
+/- variazioni residui iniziali (sia attivi che passivi)	-9.047,67
Avanzo di Amministrazione al 01/01/2019	279.245,54
Risultato di amministrazione al 31/12/2019	264.633,44



Ordine dei Consulenti del Lavoro di Treviso

Situazione Amministrativa

Dal Prospetto di Concordanza si evince un avanzo di amministrazione pari a € **264.633,44** che nella Situazione Amministrativa viene analizzato esclusivamente avendo riguardo alla gestione di cassa e ne determina l'utilizzazione.

Consistenza di cassa a inizio esercizio	+283.925,53
Riscossioni (entrate anno 154.476,94 + residui 3.669,00)	+158.145,94
Pagamenti (uscite anno 149.828,33 + residui 21.756,39)	-171.584,72
Consistenza di CASSA a fine esercizio	+270.486,75
Residui attivi (anni prec. 6.087,79+anno in corso 7.869,94)	+13.957,73
Residui passivi (anni prec.1.728,06+anno in corso 18.082,98)	-19.811,04
Avanzo di Amministrazione	+264.633,44

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione prevista nell'esercizio 2019, come approvata nell'assemblea di dicembre 2019 sarà la seguente:

Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto al netto delle anticipazioni	€	30.041,51
alla organizzazione di convegni	€	19.678,16
Totale parte vincolata	€	49.719,67
Parte disponibile al 31/12/2019	€	214.913,77
Per confronto parte disponibile al 31/12/2017	€	225.704,90
Per confronto parte disponibile al 31/12/2018	€	223.697,35
<u>Totale risultato di amministrazione al 31/12/2019</u>	€	264.633,44

La tendenza evidenziata nell'ultimo biennio, ad invarianza degli iscritti e delle scelte istituzionali, consente di giungere alla ragionevole conclusione che nei prossimi anni la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione è destinata gradualmente a scendere.

Gli eventi legati a Covid19 hanno determinato nella prima parte del 2020 un utilizzo delle somme stanziare per PRESTAZIONI ISTITUZIONALI inferiore alle previsioni ed è ragionevole



Ordine dei Consulenti del Lavoro di Treviso

che l'utilizzo dell'avanzo sia notevolmente inferiore alle previsioni iniziali. Il Consiglio dell'Ordine può valutare di ridurre la quota di iscrizione (temporaneamente) per ridurre l'avanzo di amministrazione a livelli maggiormente consoni alle necessità prospettiche.

A conclusione di questa relazione, infine, diamo alcune sintetiche spiegazioni anche in merito alla Stato Patrimoniale e al Conto Economico.

La Situazione Patrimoniale

La Situazione Patrimoniale 2019 evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, al termine dell'esercizio, e le variazioni intervenute per le singole poste del patrimonio netto.

Si specificano di seguito le poste più significative.

➤ *Immobilizzazioni tecniche*

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali alla fine dell'esercizio 2019 ammontano in totale ad **€ 64.970,52** e risultano ammortizzate per **€ 64.387,10**.

➤ *Crediti*

I crediti al 31.12.2019 risultano notevolmente inferiori all'esercizio precedente. Sono relativi a crediti verso gli iscritti per **€ 12.616,99** ed a crediti vari per **€ 1.340,74** (partite contabili a cavallo d'anno riguardanti anticipo imposta registro sulla locazione e l'acquisto di buoni pasto per il personale dell'ente).

➤ *Fondo TFR*

I dati relativi al personale sono riferiti a n. 1 dipendente inquadrato nella cat. B3.

A fine 2019 il fondo di trattamento di fine rapporto, al netto dell'imposta sostitutiva sul T.F.R., è pari a **€ 30.041,51** corrispondente ai diritti acquisiti dal personale sulla base del contratto collettivo e degli accordi sindacali.

La Situazione Patrimoniale chiude con un disavanzo economico di € 17.181,26 che trova esatta corrispondenza nel Conto Economico.



Ordine dei Consulenti del Lavoro di Treviso

Il Conto Economico

PROVENTI

- I **Componenti Finanziari** pari ad € **124,263,23** comprendono principalmente le quote di iscrizione per € 110.838,64; entrate derivanti da prestazioni di servizi istituzionali per € 13.423,00; proventi patrimoniali relativi ad interessi attivi su c/c pari ad € 1,49 ed altri € 0,10.
- I **Componenti non finanziari** pari ad € **1.944,00** sono relativi alla eliminazione di residui passivi per prestazioni richieste, non erogate e non dovute.

COSTI

- I **Componenti Finanziari** pari ad € **131.820,98** accolgono i seguenti costi:
 - Spese per gli organi dell'ente per € 14.270,71
 - Stipendi e compensi, oneri sociali e accantonamento T.F.R. per € 43.901,88
 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi per € 19.001,39
 - Affitto locali sede per € 9.062,89
 - Uscite per prestazioni Istituzionali per € 41.324,66
 - Oneri finanziari per € 539,45
 - Oneri tributari per € 3.720,00
- I **Componenti non finanziari** pari ad € 10.991,67 inerenti la radiazione di crediti verso iscritti non più riscuotibili, previamente iscritti nei residui attivi
- Gli **ammortamenti**, conformemente all'art. 17 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei beni ammortizzabili applicando un criterio sistematico ed ammontano ad € 575,84.
- **Disavanzo di Gestione** pari ad € 17.181,26.

*** * ***

Treviso, 25.06.2020

Il Consigliere Tesoriere
Andrea Pastrello



RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI DEFINITIVE	RISCOSSE DA RISCOUOTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0010	Contributi iscritti all'Albo	96.255,00	96.255,00	91.080,00	96.600,00	345,00		94.209,50
01 001 0030	Contributi nuovi iscritti	2.856,84	2.856,84	4.897,44	4.897,44	2.040,60		4.897,44
01 001 0041	Contributi praticanti nuovi iscritti	4.250,00	4.250,00	4.718,20	4.718,20	468,20		4.718,20
01 001 0050	Mora su quota annuale			79,00	483,00	483,00		472,50
01 001 0070	Contributi STP	4.140,00	4.140,00	3.450,00	4.140,00	-840,00		3.450,00
01 001 0080	Corso Praticanti	4.500,00	4.500,00	3.660,00	3.660,00	-840,00		3.660,00
01 001	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	112.001,84	112.001,84	107.884,64	114.498,64	2.496,80		111.407,64
01 002 0010	Dritti per opimamento parcelle	100,00	100,00			-100,00		
01 002 0020	Dritti per rilascio certificati	50,00	50,00	33,00	33,00	-17,00		33,00
01 002 0040	Dritti di Segreteria per accreditamento evento			6.960,00	6.960,00	6.960,00		6.960,00
01 002 0070	Dritti commissione di certificazione, conciliazione e arbitrato	1.000,00	1.000,00	2.770,00	2.770,00	1.770,00		2.770,00
01 002	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.150,00	1.150,00	9.763,00	9.763,00	8.613,00		9.763,00
01 003 0010	Interessi attivi su conto corrente postale	50,00	50,00			-50,00		
01 003 0020	Interessi attivi su conti correnti bancari	50,00	50,00	1,49	1,49	-48,51		1,49
01 003	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	100,00	100,00	1,49	1,49	-98,51		1,49
01 005 0030	Arrotondamenti e abbuoni attivi			0,10	0,10	0,10		0,10
01 005	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			0,10	0,10	0,10		0,10
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	113.251,84	113.251,84	117.649,23	124.263,23	11.011,39		121.172,23
03 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	9.200,00	9.200,00	7.060,86	7.060,86	-2.139,14		7.060,86
03 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	3.500,00	3.500,00	2.485,00	2.485,00	-1.015,00		2.485,00
03 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	3.200,00	3.200,00	3.180,26	3.180,26	-19,74		3.180,26
03 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori			80,00	80,00	80,00		80,00
03 001 0060	Ritenute sindacali	300,00	300,00	201,89	201,89	-98,11		201,89
03 001 0080	Ritenute diverse	600,00	600,00	551,30	551,30	-48,70		551,30
03 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale	1.985,00	1.985,00	2.989,50	3.036,50	1.051,50		2.989,50
03 001 0200	Rimborso di somme pagate per conto terzi				121,00	121,00		
03 001 0230	Partite in sospeso				1.087,94	1.087,94		
03 001 0240	IVA Split Payment			3.961,83	5.049,77	5.049,77		4.107,83
03 001 0250	Fondo straordinario emergenza maltempo - Comune di Rocca Pietore	3.500,00	3.500,00	6.687,07	6.687,07	3.187,07		6.687,07
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	22.285,00	22.285,00	36.827,71	38.083,65	15.798,65		36.973,71
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	22.285,00	22.285,00	36.827,71	38.083,65	15.798,65		36.973,71
	TOTALE ENTRATE	135.536,84	135.536,84	154.476,94	162.346,88	26.810,04		158.145,94

2019 - CONSIGLIO PROVINCIALE ORDINE CONSULENTI DEL LAVORO

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCUOTERE		TOTALE	PREVISIONI
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	26.148,16		26.148,16				
	TOTALE GENERALE	161.685,00		161.685,00				
							5.564,43	
							167.911,31	

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI
11 001 0010	Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	1.000,00	-700,00	300,00	71,35	7,10	78,45	-700,00	927,35
11 001 0020	Compensi, indennità e rimborsi alla Presidenza	1.200,00	700,00	1.900,00	1.742,33		1.742,33	700,00	2.058,93
11 001 0030	Compensi, indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori	500,00	-400,00	100,00	33,55		33,55	-400,00	433,55
11 001 0035	Compensi, indennità e rimborsi Consiglio di Disciplina	500,00	-400,00	100,00				-400,00	400,00
11 001 0036	Compensi, indennità e rimborsi Commissione di Certificazione	700,00	-500,00	200,00	130,80		130,80	-500,00	672,80
11 001 0040	Assicurazione Consiglieri	5.700,00	210,00	5.910,00	5.902,01		5.902,01	210,00	5.692,01
11 001 0500	Spese varie di funzionamento CPO	5.500,00	1.090,00	6.590,00	6.353,57	30,00	6.383,57	1.090,00	5.409,97
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	15.100,00		15.100,00	14.233,61	37,10	14.270,71	-829,29	15.594,61
11 002 0010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	31.500,00	1.150,00	32.650,00	28.991,48	3.621,49	32.612,97	1.150,00	31.383,55
11 002 0070	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	11.300,00	-1.150,00	10.150,00	7.877,90	1.417,69	9.295,59	-1.150,00	10.244,82
11 002 0090	Corsi per personale dipendente	200,00		200,00				-200,00	
11 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	43.000,00		43.000,00	36.869,38	5.039,18	41.908,56	-1.091,44	41.628,37
11 003 0020	Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	1.000,00		1.000,00	677,75	116,67	794,42		731,19
11 003 0040	Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti	6.000,00		6.000,00	5.245,90		5.245,90		5.245,90
11 003 0060	Spese postali e spedizioni varie	800,00		800,00	174,01		174,01		174,01
11 003 0070	Spese telefoniche e collegamenti telematici	2.000,00	700,00	2.700,00	2.294,23	403,32	2.697,55	700,00	1.665,62
11 003 0090	Spese per l'energia elettrica, gas e acqua	1.200,00		1.200,00	1.168,86		1.168,86		1.168,86
11 003 0120	Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software	7.600,00	-700,00	6.900,00	5.858,44	92,72	5.951,16	-700,00	6.558,44
11 003 0130	Spese di pulizia locali Sede	1.500,00	80,00	1.580,00	1.453,79	117,74	1.571,53	80,00	1.373,79
11 003 0200	Spese per affitto locali Sede	9.600,00		9.600,00	9.062,89		9.062,89		9.062,89
11 003 0220	Spese varie beni e servizi	900,00	-80,00	820,00	354,96	50,00	404,96	-80,00	716,67
11 003 0240	Servizio di vigilanza	1.000,00		1.000,00	910,25	82,75	993,00		910,25
11 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	31.600,00		31.600,00	27.201,08	863,20	28.064,28	-3.535,72	27.607,62
11 004 0030	Spese per la comunicazione e l'immagine della categoria	500,00	4.100,00	4.600,00	4.464,96	34,00	4.498,96	4.100,00	969,96
11 004 0031	Compensi professionali per difesa professione	4.000,00	400,00	4.400,00	4.377,36		4.377,36	400,00	3.977,36
11 004 0050	Spese per attività di collaborazione con altri enti	800,00	-400,00	400,00				-400,00	400,00
11 004 0061	Spese organizzazione convegni	23.500,00		23.500,00	18.909,86	3.499,48	22.409,34	-1.090,66	18.909,86
11 004 0062	Spese corso praticanti	12.500,00	-2.300,00	10.200,00	5.978,84	4.060,16	10.039,00	-2.300,00	8.278,84
11 004 0080	Spese per tesserini di riconoscimento iscritti								51,24
11 004 0100	Spese per seggio ENPACL								996,42
11 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	41.300,00	1.800,00	43.100,00	33.731,02	7.593,64	41.324,66	1.800,00	33.583,68

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

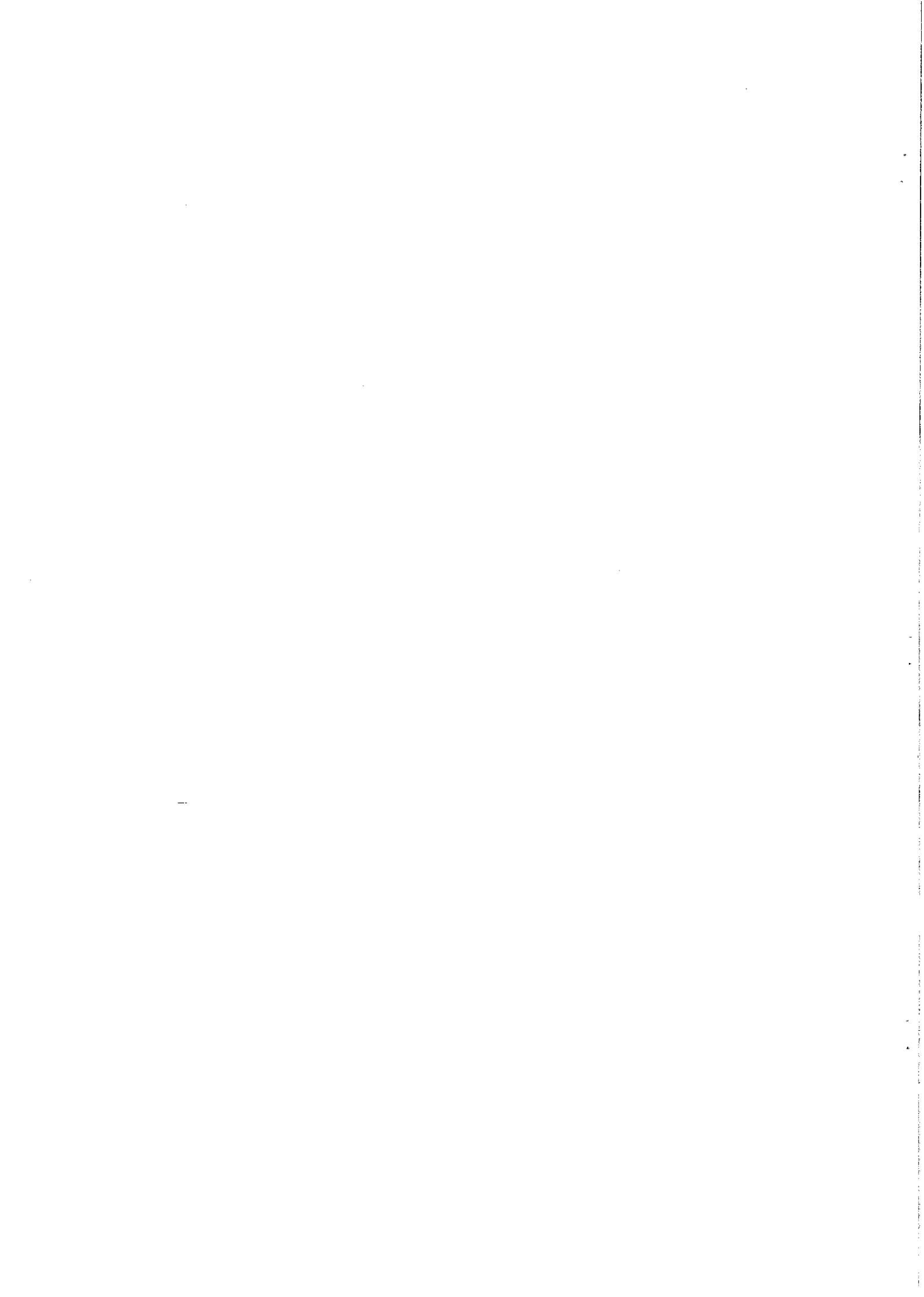
Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE		PREVISIONI	DIFFERENZE
			DEFINITIVE		TOTALE			
11 005 0020	Spese e commissioni bancarie e postali	600,00	600,00	501,71	37,74	539,45	-60,55	550,92
11 005	ONERI FINANZIARI	600,00	600,00	501,71	37,74	539,45	-60,55	550,92
11 007 0010	Imposte, tasse e tributi vari	4.000,00	4.000,00	3.098,74	621,26	3.720,00	-280,00	3.765,66
11 007	ONERI TRIBUTARI	4.000,00	4.000,00	3.098,74	621,26	3.720,00	-280,00	3.765,66
11 010 0100	Fondo di riserva	2.000,00	2.000,00				-2.000,00	
11 010	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.000,00	2.000,00				-2.000,00	
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	137.600,00	139.400,00	115.635,54	14.192,12	129.827,66	-9.572,34	122.730,86
12 001 0030	Acquisto impianti e attrezzature	1.800,00	-1.800,00				-1.800,00	1.800,00
12 001	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.800,00	-1.800,00				-1.800,00	1.800,00
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.800,00	-1.800,00				-1.800,00	1.800,00
13 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	9.200,00	9.200,00	6.155,87	904,99	7.060,86	-2.139,14	7.030,47
13 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	3.500,00	3.500,00	2.110,00	375,00	2.485,00	-1.015,00	2.450,00
13 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	3.200,00	3.200,00	3.014,75	165,51	3.180,26	-19,74	3.180,26
13 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori				80,00	80,00	80,00	
13 001 0060	Ritenute sindacali	300,00	300,00	170,83	31,06	201,89	-98,11	370,28
13 001 0080	Ritenute diverse	600,00	600,00	551,30		551,30	-48,70	551,30
13 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale	1.985,00	1.985,00	1.900,00	1.136,50	3.036,50	1.051,50	1.900,00
13 001 0200	Somme pagate per conto terzi			121,00		121,00	121,00	
13 001 0230	Partite in sospeso			4.691,77	358,00	5.049,77	5.049,77	4.941,77
13 001 0240	IVA Split Payment			5.847,27	839,80	6.687,07	3.187,07	6.218,78
13 001 0250	Fondo straordinario emergenza maltempo - Comune di Rocca Pietore	3.500,00	3.500,00	9.630,00		9.630,00	9.630,00	20.290,00
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	22.285,00	22.285,00	34.192,79	3.890,86	38.083,65	15.798,65	47.053,86
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	22.285,00	22.285,00	34.192,79	3.890,86	38.083,65	15.798,65	47.053,86
	TOTALE USCITE	€ 161.685,00	161.685,00	149.828,33	18.082,98	167.911,31	6.226,31	171.584,72
	TOTALE GENERALE	€ 161.685,00	161.685,00			167.911,31		

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0010	Contributi iscritti all'Albo	15.803,08	-8.891,08	3.129,50	3.782,50	5.520,00	9.302,50
21 001 0040	Contributi praticanti	1.074,24			1.074,24		1.074,24
21 001 0050	Mora su quota annuale	1.185,25	-172,50	393,50	619,25	404,00	1.023,25
21 001 0070	Contributi STP					690,00	690,00
21 001	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	18.062,57	-9.063,58	3.523,00	5.475,99	6.614,00	12.089,99
21 004 0010	Recuperi e rimborsi diversi	122,00			122,00		122,00
21 004	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	122,00			122,00		122,00
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	18.184,57	-9.063,58	3.523,00	5.597,99	6.614,00	12.211,99
23 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale	2.400,00	-1.920,00		480,00	47,00	527,00
23 001 0200	Rimborso di somme pagate per conto terzi					121,00	121,00
23 001 0230	Partite in sospeso	155,80		146,00	9,80	1.087,94	1.097,74
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARITE DI GIRO	2.555,80	-1.920,00	146,00	489,80	1.255,94	1.745,74
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.555,80	-1.920,00	146,00	489,80	1.255,94	1.745,74
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 20.740,37	€ -10.983,58	€ 3.669,00	€ 6.087,79	€ 7.869,94	€ 13.957,73



RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0010	Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	156,00		156,00		7,10	7,10
31 001 0020	Compensi, indennità e rimborsi alla Presidenza	1.016,60		1.016,60			
31 001 0036	Compensi, indennità e rimborsi Commissione di Certificazione	42,00		42,00			
31 001 0037	Indennità rimborsi ai delegati	0,01			0,01		0,01
31 001 0500	Spese varie di funzionamento CPO	146,40		146,40		30,00	30,00
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.361,01		1.361,00	0,01	37,10	37,11
31 002 0010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	3.542,07		3.542,07		3.621,49	3.621,49
31 002 0070	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	1.216,92		1.216,92		1.417,69	1.417,69
31 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.758,99		4.758,99		5.039,18	5.039,18
31 003 0020	Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	53,44		53,44		116,67	116,67
31 003 0040	Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti	1.098,00		1.098,00	1.098,00		1.098,00
31 003 0070	Spese telefoniche e collegamenti telematici	63,30	8,09	71,39		403,32	403,32
31 003 0120	Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software					92,72	92,72
31 003 0130	Spese di pulizia locali Sede	304,71	-23,00	281,71		117,74	117,74
31 003 0220	Spese varie beni e servizi					50,00	50,00
31 003 0240	Servizio di vigilanza					82,75	82,75
31 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.519,45	-14,91	406,54	1.098,00	863,20	1.961,20
31 004 0030	Spese per la comunicazione e l'immagine della categoria	727,00		605,00	122,00	34,00	156,00
31 004 0061	Spese organizzazione convegni					3.499,48	3.499,48
31 004 0062	Spese corso praticanti					4.060,16	4.060,16
31 004 0080	Spese per tesserini di riconoscimento iscritti	51,24		51,24			
31 004 0100	Spese per seggio ENPACL	996,42		996,42		7.593,64	7.715,64
31 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.774,66		1.652,66	122,00		
31 005 0020	Spese e commissioni bancarie e postali	50,21	-1,00	49,21		37,74	37,74
31 005	ONERI FINANZIARI	50,21	-1,00	49,21		37,74	37,74
31 007 0010	Imposte, tasse e tributi vari	666,92		666,92		621,26	621,26
31 007	ONERI TRIBUTARI	666,92		666,92		621,26	621,26
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10.131,24	-15,91	8.895,32	1.220,01	14.192,12	15.412,13
33 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	874,60		874,60		904,99	904,99

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
33 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	340,00		340,00		375,00	375,00
33 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	165,51		165,51		165,51	165,51
33 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori					80,00	80,00
33 001 0060	Ritenute sindacali	199,45		199,45		31,06	31,06
33 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale	2.409,80	-1.920,00		489,80	1.136,50	1.626,30
33 001 0230	Partite in sospeso	268,25		250,00	18,25	358,00	376,25
33 001 0240	IVA Split Payment	371,51		371,51		839,80	839,80
33 001 0250	Fondo straordinario emergenza maltempo - Comune di Rocca Pietore	10.660,00		10.660,00			
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	15.289,12	-1.920,00	12.861,07	508,05	3.890,86	4.398,91
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 25.420,36	€ -1.935,91	€ 21.756,39	€ 1.728,06	€ 18.082,98	€ 19.811,04

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	283.925,53
RISCOSSIONI	In c/ competenza	154.476,94		158.145,94
	In c/ residui	3.669,00		
PAGAMENTI	In c/ competenza	149.828,33		171.584,72
	In c/ residui	21.756,39		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				270.486,75
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	6.087,79		13.957,73
	Esercizio in corso	7.869,94		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	1.728,06		19.811,04
	Esercizio in corso	18.082,98		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	264.633,44

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
TFR		30.041,51
ORGANIZZAZIONE CONVEGNI		19.678,16
Totale Parte Vincolata		49.719,67
Parte Disponibile		214.913,77
Totale Risultato di Amministrazione		€ 264.633,44





STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

ATTIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2019	2018
01	100	Cassa Contanti	€ 333,89	€ 178,25
01	200	Conti Correnti Postali	€ 100.981,70	€ 91.832,05
01	300	Conti Correnti Bancari	€ 168.302,58	€ 190.072,11
01	403	Carte Prepagata n. 2990	€ 868,58	€ 1.843,12
01		DISPONIBILITA' FINANZIARIE	€ 270.486,75	€ 283.925,53
02	100	Crediti verso iscritti	€ 12.616,99	€ 20.462,57
02	600	Crediti diversi	€ 1.340,74	€ 277,80
02		RESIDUI ATTIVI	€ 13.957,73	€ 20.740,37
03	300	Depositi cauzionali	€ 185,44	€ 185,44
03		INVESTIMENTI MOBILIARI	€ 185,44	€ 185,44
04	200	Mobili, attrezzature e arredi	€ 51.009,54	€ 51.009,54
04	250	Impianti e attrezzature	€ 7.990,52	€ 7.990,52
04	400	Altri beni	€ 1.556,56	€ 1.556,56
04		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 60.556,62	€ 60.556,62
05	100	Software e licenze	€ 4.413,90	€ 4.413,90
05		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 4.413,90	€ 4.413,90
TOTALE ATTIVO			€ 349.600,44	€ 369.821,86
TOTALE A PAREGGIO			€ 349.600,44	€ 369.821,86

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

PASSIVO

Mastro Conto	Descrizione	2019	2018
20 100	Debiti verso fornitori	€ 2.827,88	€ 2.444,09
20 200	Debiti verso Consiglio Nazionale	€ 1.626,30	€ 2.409,80
20 300	Debiti verso Enti Previdenziali	€ 1.663,20	€ 1.382,43
20 400	Debiti verso Erario e altri sogg.pubblici	€ 2.741,05	€ 2.253,03
20 600	Fatture da ricevere	€ 6.878,96	
20 700	Debiti verso iscritti		€ 1.016,60
20 750	Debiti vs/dipendenti	€ 3.621,49	€ 3.542,07
20 800	Debiti diversi	€ 452,16	€ 12.372,34
20	RESIDUI PASSIVI	€ 19.811,04	€ 25.420,36
22 100	Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ 30.041,51	€ 28.048,19
22	FONDI DI ACCANTONAMENTO	€ 30.041,51	€ 28.048,19
24 100	Fondo ammortamento software	€ 4.413,90	€ 4.413,90
24 400	Fondo ammortamento mobili, attrezzature. e arredi	€ 51.683,41	€ 51.683,41
24 450	Fondo ammortamento impianti e attrezzature	€ 6.733,23	€ 6.157,39
24 600	Fondo ammortamento altri beni	€ 1.556,56	€ 1.556,56
24	FONDI AMMORTAMENTO	€ 64.387,10	€ 63.811,26
29 100	Fondo di dotazione	€ 234.696,03	€ 234.696,03
29 800	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 17.846,02	€ 4.145,68
29 900	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -17.181,26	€ 13.700,34
29	PATRIMONIO NETTO	€ 235.360,79	€ 252.542,05
TOTALE PASSIVO		€ 349.600,44	€ 369.821,86
TOTALE A PAREGGIO		€ 349.600,44	€ 369.821,86

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

PROVENTI

Mastro Conto	Descrizione	2019	2018
50 100	Contributi a carico degli iscritti	€ 110.838,64	€ 109.222,47
50 200	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di serv	€ 13.423,00	€ 16.782,82
50 300	Redditi e proventi patrimoniali	€ 1,49	€ 1,51
50 500	Entrate non classificabili in altre voci	€ 0,10	
50 600	Trasferimenti correnti		€ 2.208,00
50	COMPONENTI FINANZIARI	€ 124.263,23	€ 128.214,80
59 400	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo su residui	€ 1.944,00	
59	COMPONENTI NON FINANZIARI	€ 1.944,00	
68 100	Disavanzo economico dell'esercizio	€ 17.181,26	
68	DISAVANZO DI GESTIONE	€ 17.181,26	
TOTALE PROVENTI		€ 143.388,49	€ 128.214,80
TOTALE A PAREGGIO		€ 143.388,49	€ 128.214,80

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2019	2018
70	100	Spese per gli organi dell'ente	€ 14.270,71	€ 13.329,84
70	200	Stipendi e compensi	€ 32.612,97	€ 35.224,42
70	210	Oneri sociali	€ 9.295,59	€ 9.807,41
70	220	Indennità di anzianità	€ 1.993,32	€ 2.169,56
70	300	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 19.001,39	€ 17.055,16
70	350	Affitto locali sede	€ 9.062,89	€ 9.338,76
70	400	Uscite per prestazioni istituzionali	€ 41.324,66	€ 22.384,23
70	500	Oneri finanziari	€ 539,45	€ 589,63
70	700	Oneri tributari	€ 3.720,00	€ 3.907,91
70		COMPONENTI FINANZIARI	€ 131.820,98	€ 113.806,92
80	400	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo su residui	€ 10.991,67	
80		COMPONENTI NON FINANZIARI	€ 10.991,67	
81	200	Ammortamento mobili, attrezzature ed arredi		€ 707,54
81	250	Ammortamento impianti e attrezzature	€ 575,84	
81		AMMORTAMENTI	€ 575,84	€ 707,54
99	100	Avanzo economico dell'esercizio		€ 13.700,34
99		AVANZO DI GESTIONE		€ 13.700,34
TOTALE COSTI			€ 143.388,49	€ 128.214,80
TOTALE A PAREGGIO			€ 143.388,49	€ 128.214,80