



## RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2021

Gentili Colleghi,

la relazione seguente illustra il Bilancio Consuntivo e la Gestione Economica Finanziaria per l'esercizio 2021 per l'Ordine degli Assistenti Sociali della Regione Calabria.

Il Bilancio Consuntivo e la Gestione Economica Finanziaria sono stati predisposti dal sottoscritto, dottore Francesco Terranova, incaricato della funzione di tesoriere con il supporto dello studio Commerciale della dott.ssa Lucia Tiriolo, seguendo e rispettando le regole contemplate nel regolamento di amministrazione e contabilità adottato da questo Ente così come approvato dal Consiglio dell'Ordine Nazionale degli Assistenti Sociali con delibera n. 91 del 25 luglio 2003 e accolto dal Consiglio Regionale dell'Ordine degli Assistenti Sociali della Calabria con delibera n. 153 del 25 ottobre 2008.

Di seguito si illustreranno nel dettaglio i singoli documenti che compongono il Bilancio Consuntivo e la Gestione Economica Finanziaria 2021.

E precisamente

- Conto del Bilancio - Entrate e Uscite al 31 dicembre 2021;
- Rendiconto 2021 – Conto Economico;
- Tabella dimostrativa del risultato di Amministrazione al 31 dicembre 2021;
- Situazione Amministrativa;
- Nota integrativa al 31 dicembre 2021.

### Entrate

Rispetto a quanto preventivato i dati di fine anno 2021 evidenziano inferiori incassi a conseguenza della cancellazione di un numero consistente di iscritti, si è verificato inoltre una diminuzione degli interessi attivi sui depositi, interessi di mora e rimborsi per diritti di segreteria legati agli eventi accreditati che per il problema Covid sono stati ridotti al minimo.

A fine anno le entrate accertate sono pari ad euro 305.429,00 contro gli euro 331.429,51 preventivati con variazione negativa di euro 26.335,49.

### Uscite

- Contributo annuale al Consiglio Nazionale

A consuntivo si rileva che la quota destinata al Cnoas è pari ad euro 77.920,82 rispetto ai preventivati pari ad euro 86.784,00.

- Spese della sede

A consuntivo si registra una spesa complessiva pari ad euro 20.462,01 rispetto al preventivato di euro. 21.667,02

- Spese acquisto di beni e di servizi

Nel complesso la spesa del capitolo è stata pari ad euro 49.222,81 contro il preventivato di euro 45.300,00 ;

- Costi del personale

Nel 2021 questo capitolo registra un maggiore costo quello preventivato per euro 33.961,35 rispetto ad euro 33.192, a consuntivo, la quota Tfr è di euro 1.886,35

- Spese di organizzazione istituzionale

A consuntivo registra una di euro 4.492,56.

- Uscite finanziarie

Il conto segna un valore di euro 437,74

- Oneri tributari

In sede preventiva erano state predeterminate imposte e tasse per euro 8.515,00 a consuntivo risulta spese totale di euro 4.296,63.

#### Situazione finanziaria amministrativa

Questo prospetto evidenzia la consistenza della cassa, che all'inizio dell'esercizio era pari 121.416,00

Le entrate riscosse in c/competenza e in c/residui sono pari ad euro 306.016,00

A fine esercizio si viene a determinare un fondo cassa di euro 119.372,00

Per il 2021 l'importo complessivo relativo ai residui attivi è pari ad euro 267.617,00 di cui euro 207.330,00 è relativo ai residui attivi anni precedenti 2019 mentre euro 60.287,00 è relativo ai residui attivi anno 2021 per quote da incassare dagli iscritti.

L'importo complessivo relativo ai residui passivi dell'esercizio incorso è pari ad euro 88.732,00 di cui 46.951 ,00 per anni precedenti di cui per 26.158,93 per TFR ed euro 39.919,13 per residui 2021.

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021 è pari ad euro 298.257,00

Tale quota è così ulteriormente divisa :

- Parte vincolata Euro 126.0010,00 di cui 26.160,00 per TFR ed euro 100.000,00 rischio e oneri non incasso quote iscritti.
- Parte libera euro 172.097,00.

## Rendiconto finanziario

### Entrate

Capitoli	Previsioni 2021	Variazioni	Accertate 2021
CONTRIBUTI ORDINARI	310.500,00	-28.640,00	281.860,00
TASSA PRIMA ISCRIZIONE ALBO	13.225,00	5.290,00	18.515,00
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	323.725,00	- 23.350,00	300.375,00
DIRITTI DI SEGRETERIA	2.000,00	-1.630,00	370,00
DIRITTI DI SEGRETERIA PER ACCREDITAMENTO CORSI	2.000,00	- 1.010,00	990,00
QUOTE PARTECIPAZIONI ISCRITTI ALL'ONERE GEST	4.000,00	-2.640,00	1.360,00
RECUPERI E RISARCIMENTI	2.000,00	85,10	2.085,10
RIMBORSO SPESE		67,41	67,41
RIMBORSO ASSICURAZIONE CONSIGLIERI	1.540,00	2	1.542,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTE VOCI	3.540,00	154,51	3.694,51
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI E C/C	0	0	0
TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0	0	0

TITOLO 1- ENTRATE CORRENTI	€ 331.265,00	-25.835,49	305.429,51

Uscite

Capitoli	Previsioni 2021	Variazioni	Accertate 2021
ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI ORGANI ISTITUZIONALI	7.200,00	-17,98	7.182,02
ASSICURAZIONE CONSIGLIERI	4.500,00	-260,00	4.240,00
SPESE INCONTRI CONSIGLIO NAZIONALE	6.000,00	-5.156,70	843,30
COMPENSI CONSIGLIO DI DISCIPLINA	16.000,00	-9.403,28	6.596,72
COMPENSI REVISORI	3.900,00	-30,16	3.869,84
COMPENSI INDENNITÀ RIMBORSO CONSIGLIERI	69.000,00	-15.208,37	53.791,63
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	106.600,00	-30.076,49	76.523,51
	0,00	0,00	0,00
STIPENDI DEL PERSONALE	23.000,00	231,00	23.231,00
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	5.900,00	1.443,70	7.343,70
INDENNITÀ TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.842,00	-44,35	1.886,35
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00	0,00	0,00
PREMIO PRODUTTIVITÀ DIPENDENTE	2.450,00	-950,00	1.500,00
ONERI DEL PERSONALE	33.192,00	769,05	33.961,05
USCITE DI RAPPRESENTANZA	0,00	474,58	474,58
CONSULENZA GIURIDICA	5.400,00	6.840,75	12.240,75
	19.500,00	-2.356,00	17.144,00
CONSULENZA GIURIDICA			

AMMINISTRATIVA			
CONSULENZA PRIVACY(RDGP679/2016)	3.500,00	0,00	3.500,00
CONSULENZA SICUREZZA (81/2008)	1.200,00	-576,00	624,00
CONSULENZA INFORMATICA	5.200,00	-1.208,16	3.991,84
CONSULENZA FISCALE E DEL LAVORO	6.500,00	1.880,64	8.380,64
PROTOCOLLO INFORMATICO	0,00	0,00	0,00
FONDO SPESE LEGALI	0,00	0,00	0,00
ADDETTO STAMPA	0,00	0,00	0,00
GESTIONE SITO WEB	0,00	2.867,00	2.867,00
ACQUISTO GIORNALI E RIVISTE	0,00	0,00	0,00
SERVIZI DI DEMATERIALIZZAZIONE PROTOCOLLO	4.000,00	-4.000,00	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	45.300,00	3.992,81	49.222,81
AFFITTO E SPESE CONDOMINIALI	10.244,20	- 344,20	9.900,00
SERVIZI DI PULIZIA E MANUTENZIONE	1.500,00	397,10	1.897,10
SERVIZI TELEFONICI	1.800,00	88,83	1.888,83
SERVIZI PER ENERGIA ELETTRICA GAS	1.600,00	276,03	1.876,03
CANCELLERIA	2.000,00	-657,02	342,98
SERVIZI FORNITURA ACQUA E SMALTIMENTO RIFIUTI	1.000,00	-1.000,00	0,00
NOLEGGIO DI IMPIANTI E MACCHINARI	0,00	531,96	531,96
ASSICURAZIONE SEDE	1.122,82	1,23	1.124,05
SPESE POSTALI	2.000,00	343,42	2.343,42
SPESE VARIE	400,00	157,64	557,64
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	21.677,02	-1.205,01	20.462,01
	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO			

ORGANIZZAZIONE EVENTI			
FORMAZIONE CONTINUA	0,00	0,00	0,00
RICERCA ADDESTRAMENTO FORMAZIONE	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00
ONERI BANCARI	650,00	-443,73	206,27
IMPOSTA DI BOLLO	0,00	112,40	112,40
INTERESSI E SANZIONI	0,00	119,07	119,07
ONERI FINANZIARI	650,00	-212,26	437,74
IRAP DIPENDENTI	2.250,00	-629,83	1.620,17
IRAP COLLABORATORI	5.900,00	-3.291,04	2.608,96
ALTRI IMPOSTE DEDUCIBILI	365,00	-324,50	40,50
EROGAZIONI LIBERALI	0,00	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	8.515,00	- 4.245,37	4.269,63
RIMBORSI VARI	0,00	0,00	0,00
VERTENZA INPS	3.500,00	-921,89	2.578,11
SPESE PER COMUNICAZIONE IMMAGINE	1.000,00	-1.000,00	0,00
FONDI DI RISERVA	500,00	-500,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.000,00	-2.421,89	2.578,11
POSTE E CORRETTIVE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00
QUOTA CONSIGLIO NAZIONALE	86.784,00	- 8.863,18	77.920,82
SPESE INCASSO QUOTE	3.964,51	-764,80	3.199,71
COMPENSI CONSIGLIO NAZIONALE	90.748,51	- 9.627,98	81.120,53
CONVEGNI E FORMAZIONE ASSEMBLEA REGIONALE	5.000,00	-507,00	4.492,56

SPESE PER ELEZIONI 2021	10.000,00	-2.516,82	7.483,18
CONVEGNI E FORMAZIONE ASSEMBLEA REGIONALE	16.000,00	-3.024,26	11.975,74
TITOLO I- USCITE CORRENTI	326.672,53	- 46.121,40	280.551,13
ACQUISTO MOBILI E IMPIANTI	0,00	159,95	159,95
ACQUISIZIONI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	159,95	159,95
TITOLO II- USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	159,95	159,95
TOTALI USCITE	326.672,53	- 45.961,45	280.711,08
ERARIO C/RITENUTE	13.500,00	-5.767,07	7.732,93
INPS C/CONTRIBUTI	2.300,00	-582,77	1.717,23
INPS C/CONTRIBUTI GESTIONE SEPARATA	5.500,00	2.002,48	7.502,48
ERARIO C/RITENUTE PROF.	5.500,00	-2.809,77	2.690,23
RIMBORSO SOMME PAGATE PER C/TERZI	1.500,00	-1.500,00	0,00
IVA SPLIT PAYMENT	5.250,00	21,38	5.271,38
USCITE DI COMPETENZA CONSIGLIO NAZIONALE	86.784,00	-8.863,18	77.920,82
USCITE AVENTI NATURA IN PARTITE DI GIRO	120.334,00	-17.498,93	102.835,07
TITOLO III- PARTITE DI GIRO	120.334,00	-17.498,93	102.835,07
TOTALE USCITE	447.006,53	-63.460,38	383.546,15
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.092,47		24.718,43
TOTALE GENERALE	452.099,00		408.264,58

In sintesi il preventivo economico può essere rappresentato come segue:

USCITE CORRENTI	280.551,13
USCITE IN CONTO CAPITALE	159,96
PARTITE DI GIRO	102.835,07
TOTALE USCITE	383.546,15
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	24.718,43
TOTALE GENERALE	408.264,58

La gestione di competenza chiude con un avanzo di amministrazione pari ad euro 24.718,43.

*Per quanto Vi abbiamo esposto sottoponiamo la proposta di Bilancio per l' esercizio 2021, per il quale auspichiamo l'approvazione come per legge.*

Catanzaro 7 marzo 2022

Il tesoriere

Dott. re Federico Carioti