



RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2020

Gentili Colleghi,

la relazione seguente illustra il Bilancio Consuntivo e la Gestione Economica Finanziaria per l'esercizio 2020 per L'Ordine degli Assistenti Sociali della Regione Calabria.

Il Bilancio Consuntivo e la Gestione Economica Finanziaria sono stati predisposti dal sottoscritto Dottore Federico Carioti, incaricato della funzione di tesoriere giusta delibera n. 12 del primo settembre 2017, 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 2020.

E precisamente

- Conto del Bilancio - Entrate e Uscite al 31 dicembre 2020;
- Rendiconto 2020 – Conto Economico;
- Tabella dimostrativa del risultato di Amministrazione al 31 dicembre 2020;
- Situazione Amministrativa;
- Nota integrativa al 31 dicembre 2020.

Entrate

Rispetto a quanto preventivato i dati di fine 2020 si evidenziano inferiori incassi legati da una diminuzione degli interessi attivi sui depositi, interessi di mora e rimborsi per diritti di segreteria legati agli eventi accreditati. e aumento di iscritti.

A fine anno le entrate accertate sono pari ad euro 312.541,08 contro gli euro 319.460,00 preventivati.

Uscite

- Contributo annuale al Consiglio Nazionale

A consuntivo si rileva che la quota destinata al Cnoas è pari ad euro 82.508,92 rispetto ai preventivati pari ad euro 83.200,00.

- Spese della sede

A consuntivo si registra una spesa complessiva pari ad euro 28.302,07 rispetto al preventivato di euro 31.667,02 .

- Spese acquisto di beni e di servizi

Nel complesso la spesa del capitolo è stata pari ad euro 39.649,92 contro il preventivato di euro 37.750,00;

- Costi del personale

Nel 2020 questo capitolo registra un maggiore costo quello preventivato per euro 32.242,00 rispetto ad euro 33.913,85 a consuntivo, la quota Tfr è 1,570,36.

- Spese di organizzazione istituzionale

A consuntivo si registra una diminuzione di spesa di euro 8.500,00 dovuta all'emergenza Covid- 19.

- Attività per gli iscritti

Nel 2020 questo capitolo non ha riscontrato spese.

- Uscite finanziarie

Il conto segna un valore di euro 713,85

- Oneri tributari

In sede preventiva erano state predeterminate imposte e tasse per euro 8.250,00 a consuntivo risulta spese totale di euro 4.302,14.

Situazione finanziaria amministrativa

Questo prospetto evidenzia la consistenza della cassa, che all'inizio dell'esercizio era pari 106.199,01.

Le entrate riscosse in c/competenza e in c/residui sono pari ad euro 281.201,00

A fine esercizio si viene a determinare un fondo cassa di euro 121.416,00

Per il 2020 l'importo complessivo relativo ai residui attivi è pari ad euro 238.152,00 di cui euro 165.705,00 è relativo ai residui attivi 2019 mentre euro 72.447,09 è relativo ai residui attivi anno 2020 per quote da incassare dagli iscritti.

L'importo complessivo relativo ai residui passivi dell'esercizio incorso è pari ad euro 86.054,00 di cui 33.332,75 anni precedenti di cui per 22.824,92 per TFR e per il residuo per quote 2019 da riversare al Nazionale ed euro 52.721,47 per residui 2020.

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2020 è pari ad euro 273.514,00

Tale quota è così ulteriormente divisa :

- Parte vincolata Euro 24.392,00 per TFR ed euro 100.000,00 rischio e oneri non incasso quote iscritti.
- Parte libera euro 149.122,00.

Rendiconto finanziario

ENTRATE

DESCRIZIONE	PREVISIONI		
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE
CONTRIBUTI ORDINARI	297.620,00	-8.050,00	289.570,00
TASSA PRIMA ISCRIZIONE ALBO	13.800,00	3.565,00	17.365,00
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	311.420,00	-4.485,00	306.935,00
DIRITTI DI SEGRETERIA	2.500,00	-2.300,00	200,00
DIRITTI DI SEGRETERIA PER ACCREDITAMENT O CORSI	1.500,00		1.280,00
QUOTE PARTECIPAZIONI ISCRITTI ALL'ONERE GEST	4.000,00	-2.520,00	1.480,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTE VOCI	3.540,00	581,46	4.121,46
INTERSSI ATTIVI SU DEPOSITI E C/C	500,00		4,62
TITOLO 1- ENTRATE CORRENTI	€ 319.460,00	-6.918,92	312.541,08
TITOLO 3- ENTRATE AVENTI NATURA IN	116.700,00		24.914,25

PARTITE DI GIRO			
------------------------	--	--	--

USCITE

<u>CAPITOLO</u>	<u>PREVISIONI 2020</u>	<u>ACCERTATE 2020</u>	<u>VARIAZIONI</u>
COMPENSI INDENNITA' RIMBORSO CONSIGLIERI	65.000,00	50.672,58	-14.327,42
ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI ORGANI ISTITUZIONALI	6.850,00	4.599,70	-2.250,30
ASSICURAZIONE CONSIGLIERI	4.500,00	4.240,00	-260,00
SPESE INCONTRI CONSIGLIO NAZIONALE	6.000,00	1.783,74	-4.216,26
COMPENSI CONSIGLIO DI DISCIPLINA	16.000,00	3.785,22	-12.214,78
COMPENSI REVISORI	3.900,00	3.911,84	-11,84
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	102.250,00	68.993,08	-33.256,92
STIPENDI DEL PERSONALE	23.000,00	22.482,11	- 517,89
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	5.900,00	9.011,38	3.111,38
INDENNITA' TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.842,00	1.570,36	- 271,64
ALTRI COSTI DEL PERSONALE			
PREMIO PRODUTTIVITA' DIPENDENTE	2.500,00	850,00	-1.650,00
ONERI DEL PERSONALE	33.242,00	33.913,00	- 671,85
USCITE DI RAPPRESENTANZA	1.000,00	291,48	- 708,52
CONSULENZA GIURIDICA	5.400,00	10.343,14	4.943,14
CONSULENZA SICUREZZA	0	579,50	579,50
CONSULENZA GIURIDICA AMMINISTRATIVA	19.500,00	17.145,08	- 2.354,92
CONSULENZA FISCALE E DEL LAVORO	6.500,00	6.880,64	380,64
CONSULENZA PRIVACY E SICUREZZA	5.200,00	0	-5.200,00
SPESE RISCOSSIONE TASSA ANNUALE	150,00	0	-150,00
SERVIZI POSTALI		4.410,08	4.410,08
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	37.750,00	39.649,92	1.899,92
AFFITTO E SPESE CONDOMINIALI	10.244,20	9.882,00	- 362,20
SERVIZI DI PULIZIA E MANUTENZIONE	1.500,00	1.662,91	162,91
SERVIZI TELEFONICI	1.800,00	1.826,03	26,03
SERVIZI PER ENERGIA ELETTRICA GAS ACQUA	1.500,00	1.790,18	290,18
CANCELLERIA	2.000,00	482,35	- 1.517,65
PROTOCOLLO INFORMATICO	3.200,00	0	- 3.200,00
CONSULENZA INFORMATICA	5.200,00	7.577,37	0
SERVIZI FORNITURA ACQUA E SMALTIMENTO RIFIUTI	1.100,00	2.221,00	1.121,00
NOLEGGIO DI IMPIANTI E MACCHINARI	0	1.057,83	1.057,83
ASSICURAZIONE SEDE	1.122,82	1.124,97	2,15
SPESE POSTALI	3.600,00	0	-3.600,00
SPESE VARIE	400,00	677,43	277,43
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	31.667,02	28.302,07	-3. 364,95

CONTRIBUTO ORGANIZZAZIONE EVENTI	8.500,00		-8500,00
FORMAZIONE CONTINUA	0.000,00		
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	8.500,00	0	-8.500,00
ONERI BANCARI	650,00	281,36	-368,64
IMPOSTA DI BOLLO		95,44	95,44
INTERESSI E SANZIONI		337,05	337,05
ONERI FINANZIARI	650,00	713,85	63,85
IRAP DIPENDENTI	2.300,00	1.685,04	-614,96
IRAP COLLABORATORI	5.850,00	2.617,14	-3.232,86
ALTRI IMPOSTE DEDUCIBILI	100,00	4.821,14	4.721,14
EROGAZIONI LIBERALI		5.000,00	
ONERI TRIBUTARI	8.250,00	14.123,32	5.873,32
RIMBORSI VARI		0	0
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	7.500,00		-7.500,00
POSTE E CORRETTIVE ENTRATE CORRENTI	7.500,00	0	-7.500,00
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.652,00	1.494,00	158,00
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0	0
QUOTA CONSIGLIO NAZIONALE	83.200,00	82.508,92	-691,08
SPESE INCASSO QUOTE	3.964,14	2.570,48	-1.394,03
COMPENSI CONSIGLIO NAZIONALE	87.164,51	85.079,40	-2.085,11
USCITE CORRENTI	316.973,53	272.495,09	- 44.478,44
ACQUISTO MOBILI E IMPIANTI	0,00	4.101,00	1.719,60
ACQUISIZIONI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		4.101,00	1.719,60
USCITE IN CONTO CAPITALE		4.101,00	-1.719,60
TOTALI USCITE (TOTALI USCITE USCITE CORRENTI + USCITE IN CONTO CAPITALE)	316.973,53	272.495,09	-44.478,44
ERARIO C/RITENUTE	13.500,00	7.732,93	- 5.767,07
INPS C/CONTRIBUTI	1.750,00	1.717,23	- 32,77
INPS C/CONTRIBUTI GESTIONE SEPARATA	5.750,00	7.502,48	1.752,48
ERARIO C/RITENUTE PROF.	5.000,00	2.690,23	-2.309,77
RIMBORSO SOMME PAGATE C/TERZI	1.500,00	0	0,00
IVA SPLIT PAYMENT	6.000,00	5.271,38	-728,62
USCITE DI COMPETENZA CONSIGLIO NAZIONALE	83.200,00		
USCITE AVENTI NATURA IN PARTITE DI GIRO	116.700,00	24.914,25	-91.785,75

In sintesi il preventivo economico può essere rappresentato come segue:

USCITE CORRENTI	270.775,49
USCITE IN CONTO CAPITALE	1.719,60
PARTITE DI GIRO	24.914,25
TOTALE USCITE	297.409,34
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	40.045,99
TOTALE GENERALE	333.455,33

La gestione di competenza chiude con un avanzo di amministrazione pari ad euro 40.045,99.

Per quanto Vi abbiamo esposto sottoponiamo la proposta di Bilancio per l' esercizio 2020, per il quale auspichiamo l'approvazione come per legge.

Catanzaro 17 marzo 2021

Il tesoriere

Dott.re Federico Carioti

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Codice	ENTRATE	ANNO 2020	ANNO 2019
00:01:01	ENTRATE CONTRIBUTIVE	306.935,00	303.370,00
00:01:02	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI		
00:01:03	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	1.480,00	
00:01:04	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO		
00:01:05	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLE REGIONI		
00:01:06	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE		
00:01:07	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI		
00:01:08	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		
00:01:09	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4,62	
00:01:10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		
00:01:11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.121,46	5.776,00
00:01:12		
	A) Totale entrate correnti	312.541,08	309.146,00
00:02:01	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI		
00:02:02	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		
00:02:03	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI		
00:02:04	RISCOSSIONE DI CREDITI		
00:02:05	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO		
00:02:06	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLE REGIONI		
00:02:07	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE		
00:02:08	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI		
00:02:09	ASSUNZIONE DI MUTUI		
00:02:10	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI		
00:02:11	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI		
00:02:12		
	B) Totale entrate c/capitale		
00:03:01	C) ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	24.914,25	25.682,00
	(A+B+C) Totale entrate complessive	337.455,33	334.828,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		

Codice	USCITE	ANNO 2020	ANNO 2019
00:01:01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	68.993,08	86.561,00
00:01:02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	32.346,49	31.063,00
00:01:03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	39.649,92	55.102,00
00:01:04	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	28.302,07	20.153,00
00:01:05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		1.624,00
00:01:06	TRASFERIMENTI PASSIVI		
00:01:07	ONERI FINANZIARI	713,85	532,00
00:01:08	ONERI TRIBUTARI	14.123,32	7.177,00
00:01:09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		306,00
00:01:10	CONVEGNI FORMAZIOME		6.408,00
00:01:11	QUOTE CONSIGLIO NAZIONALE	85.079,40	87.895,00
00:01:12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.567,36	1.494,00
00:01:14	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI		
00:01:15		
	A1) Totale uscite correnti	270.775,49	298.315,00
00:02:01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.719,60	4.101,00
00:02:02	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		
00:02:03	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI		
00:02:04	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI		
00:02:05	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO		
00:02:06	RIMBORSI DI MUTUI		
00:02:07	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE		
00:02:08	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI		
00:02:09	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI		
00:02:10	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI		
00:02:11	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE		
00:02:12	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI		
00:02:13		
	B1) Totale uscite c/c capitale	1.719,60	4.101,00
00:03:01	C1) USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	24.914,25	25.682,00
	(A1+B1+C1) Totale uscite complessive	297.409,34	328.098,00
	Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	40.045,99	6.730,00
	Totali a pareggio	337.455,33	334.828,00