

Rendiconto al 31/12/2019

Ordine degli Architetti Pianificatori Paesaggisti Conservatori della Provincia di Perugia

Nota Integrativa

Normativa contabile

Il Bilancio consuntivo rappresenta il risultato della gestione del Consiglio, così come risultante dalle scritture e dalla documentazione contabile ed amministrativa dell'Ente al 31.12.2019.

L'ente ha recepito le norme introdotte dal D. Lgs. 139/2015 in relazione alla composizione delle voci dello schema di bilancio, pertanto le poste di natura straordinaria non risultano più esposte nella apposita sezione ma imputate all'interno delle voci della gestione ordinaria.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 sono ispirati ai principi di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta il debito maturato al 31/12/2019.

Proventi

I proventi della gestione caratteristica sono dati dalle quote di Iscrizione all'Albo.

Tra i ricavi trovano allocazione anche le quote dei nuovi iscritti, le more e la sanzioni, i diritti di segreteria, i diritti per le certificazioni, il visto per le liquidazioni delle parcelle ed i rimborsi per il rilascio dei timbri.

Il rendiconto finanziario presenta un totale di entrate complessive di €237.697,13 ed un totale di uscite complessive di €216.132,96 tali da generare un **avanzo finanziario dell'esercizio di euro 21.564,17**. Tale valore risulta riconciliato con il risultato economico, a seguito dell'applicazione delle seguenti variazioni in aumento ed in diminuzione:

Entrate anno 2019	€ 237.697,13
Uscite anno 2019	€ -216.132,96
	€ 21.564,17
Avanzo finanziario esercizio	
Saldo variazione residui attivi	€ 10.036,95
Saldo variazione residui passivi	€ - 13.373,10
Avanzo economico d'esercizio	€ 18.228,02

Si precisa che i residui attivi sono costituiti da crediti per contributi degli iscritti non ancora riscossi al 31.12.2019 per euro 114.679,71 oltre a rimborsi da incassare per euro 10,00.

I residui passivi sono costituiti da debiti non ancora saldati al 31.12.2019 per complessivi euro 141.750,76.

L'importo complessivo dei residui passivi è costituito da:

Quota Centro Studi Sisto Mastrodicasa	2.817,36
stipendi ed altri assegni fissi al personale + rimborsi spese	6.680,30
oneri contributivi	1.935,00
oneri previdenziali ed assistenziali	29,49
irap dipendenti	727,35
quota TFR	54.113,66
consulenze legali	3.537,60
consulenze per l'assistenza tributaria e fiscale	2.816,67
consulente del lavoro	925,34
abbonamenti e periodici	101,26
posta elettronica certificata contributo ordine	251,00
varie	220,00
Compenso revisore contabile	176,00
Consulente Privacy	2.000,00
Servizi di pulizia	242,50
servizi telecomunicazione fissa	3.448,02
servizi fornitura energia elettrica	303,69
servizi di climatizzazione locali e altre utenze da FUA	-64,00
servizi postali	160,35
servizi di segreteria	101,20
manutenzione uffici	678,21
spese promozione immagine e rimb. spese Consiglio	
disciplina	3.543,25
spese di rappresentanza	833,06
rimborsi spese per consiglio ordine	4.116,44
Altre spese	1.461,01
svalutazione crediti	15.000,00
Contributi per corsi formazione	134,00

Le disponibilità finanziarie al 31/12/2019 ammontano ad **euro 134.244,02** e risultano ripartite come indicato nel prospetto seguente:

Cassa e tesoreria	€ 532,50
C/C Unicredit banca	€105.807,22
C/C Banca Popolare di Spoleto	€ 20.517,19
Carta Prepagata	€ 387,11
Deposito Fondi Saving box	€ 7.000,00
TOTALE	€134.244,02

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Ordine degli Architetti Pianificatori Paesaggisti Conservatori della Provincia di Perugia
Rendiconto al 31.12.2019 – Nota Integrativa

Immobilizzazioni

Non è presente la voce immobilizzazioni in quanto tutte le immobilizzazioni sono interamente imputate nel conto economico dell'esercizio di acquisto

Attivo circolante

II- Crediti

I crediti v/iscritti sono così pari ad euro 114.679,71.

Sono rettificati per euro 15.000,00 dal fondo svalutazione crediti iscritto nel passivo in anni precedenti.

Gli altri crediti sono costituiti dalle seguenti voci:

Deposito cauzionale locazione	2.500,00
Credito verso Fua	64,00
Crediti per maggiori pagam fornitori	1.469,41
Altri crediti	859,40

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità bancarie sono depositate su conto corrente Unicredit Banca Spa e su conto corrente Banca Popolare di Spoleto come sopra indicati.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018 € 92.844,79

Saldo al 31/12/2019 € 111.072,81

Variazione € 18.228,02

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La variazione è così costituita.

L'accantonamento al T.f.r. è riferito al rapporto di lavoro in essere con i dipendenti in forza al 31.12.2019.

Saldo al 31/12/2018 € 50.822,30

Saldo al 31/12/2019 € 54.066,47

Variazione € 3.244,17

L'incremento per accantonamento dell'esercizio è pari ad euro 3.424,08 meno la quota versata a titolo di imposta sostitutiva.

Debiti

I debiti v/fornitori e presso Enti previdenziali ed Erario sono valutati al loro valore nominale e composti secondo il prospetto che segue:

Fornitori	24.678,59
Debiti verso dipendenti ed enti previdenziali	6.842,11
Debiti v/erario per ritenute	4.491,15
Debiti v/erario per irap	727,35
Debiti verso erario per iva	928,97
Debiti v/Consiglio Nazionale	35.462,00
Altri debiti	547,09

CONTO ECONOMICO

Proventi

I proventi dell'esercizio sono costituiti e rappresentati nel prospetto seguente:

contributi ordinari	198.795,00
nuove iscrizioni	6.293,00
more e sanzioni anni precedenti	3.244,50
diritti di segreteria	491,50
proventi liquidazione parcelle	622,74
per diritti di segreteria liquidazione parcelle	100,00
per certificazioni	210,00
rimborsi per rilascio timbri	61,43
interessi attivi su depositi e conti correnti	3,00
recuperi e rimborsi varie	2.423,59
arrotondamenti attivi	27,32
TOTALE PROVENTI	212.272,08

Costi per attività istituzionale

I costi dell'attività istituzionale dell'esercizio sono costituiti e rappresentati nel prospetto seguente:

Contributo ARAN	6,20
Quota Centro Studi Sisto Mastrodicasa	2.817,36
stipendi ed altri assegni fissi al personale + rimborsi spese	39.340,30
oneri contributivi	9.432,03
oneri previdenziali ed assistenziali	193,68
irap dipendenti	3.271,86
quota TFR	3.424,08

acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	4.588,21
premi di assicurazione (rct Infortuni etc..)	10.217,70
consulenze legali	8.881,60
consulenze per l'assistenza tributaria e fiscale	3.885,07
consulente del lavoro	1.674,81
assistenza software	4.061,73
abbonamenti e periodici	1.316,38
altre consulenze	790,56
posta elettronica certificata contributo ordine	1.866,60
acquisti vari	419,82
compenso revisore contabile	2.195,02
Consulente privacy	2.934,10
Affitto locali	30.057,00
spese condominiali	5.880,10
servizi di pulizia	1.976,40
servizi telecomunicazione fissa	3.880,73
servizi fornitura energia elettrica	2.085,47
servizi di climatizzazione locali e altre utenze	160,60
servizi postali	1.543,39
cancelleria stampati e tessere	1.882,50
acquisto timbri	421,39
Servizi di segreteria	506,00
manutenzione uffici	2.753,76
spese promozione immagine e rimb. spese Consiglio disciplina	4.557,25

spese di rappresentanza	3.760,32
rimborsi spese per presidente	3.193,01
rimborsi spese per consiglio ordine	12.659,44
rimborsi spese per commissioni	365,04
altre spese	1.594,70
spese commissioni bancarie	948,66
altre spese finanziarie	4,10
imposte e tasse (registro locazione)	150,50
Smaltimento rifiuti TARI	4.935,36
Altre imposte	10,00
arrotondamenti passivi	2,76
sopravvenienze passive	296,36
contributi per corsi di formazione	619,65
patrocini e premi	600,00
contributo Fondazione per l'Architettura Galeazzo Alessi	514,16
TOTALE COSTI	186.675,76

Sono stati sostenuti costi per acquisti in conto capitale per euro 7.368,30 per l'acquisto di mobili e attrezzature.

Conclusioni

Cari colleghi, mi preme riportare di seguito gli appostamenti di bilancio che hanno subito significativi scostamenti rispetto al preventivo.

Per consentire una agevole lettura si propone la seguente tabella.

Voce	Descrizione
USCITE	
1.3.3	Consulenze Legali: lo scostamento è determinato da un contenzioso relativo ad attività del Consiglio di Disciplina per il quale è stato necessario nominare un difensore.

1.4.4	<p>Servizi di telecomunicazione fissa: il consuntivo contempla le fatture relative al mancato distacco da parte di Telecom delle linee telefoniche della vecchia sede di Piazza Danti. I disagi arrecati all'Ordine per il cambio numero e l'inevase richieste distacco hanno costretto il Consiglio di effettuare ricorso verso il Corecom.</p> <p>Nei giorni scorsi il Corecom ha accolto il ricorso a nostro favore determinando lo storno delle fatture relative alle utenze di Piazza Danti e determinando inoltre un ulteriore somma aggiuntiva a favore dell'Ordine a titolo risarcitorio.</p> <p>Gli effetti che saranno visibili nel prossimo bilancio consisteranno nello storno della posizione debitoria pari ad € 3331,12 e un indennizzo onnicomprensivo di € 2000,00.</p>
1.4.12	<p>Manutenzione uffici: la voce comprende le attività di cablaggio e installazione delle tv e del video proiettore all'interno della sala formazione dell'Ordine per circa € 1500.</p> <p>La voce comprende inoltre interventi vari e la motorizzazione con comando a distanza dell'apertura della porta di ingresso all'Ordine per € 700 circa.</p>
1.5.5	<p>Rimborsi spese per consiglio ordine: comprende € 1500 circa di rimborsi afferenti ad anni precedenti ma richiesti nell'anno 2019.</p> <p>L'importo complessivo comprende inoltre rimborsi spesa relativi al consigliere Moressoni in qualità di Delegato della Rete delle Professioni al Tavolo Tecnico Sisma. Tale importo per circa € 1000 anticipato dall'Ordine sarà recuperato attraverso il Consiglio Nazionale degli Architetti.</p>

Consentitemi un'ultima riflessione sullo stato dei crediti vs. gli iscritti. A tale proposito vorrei informare tutti che è stata eseguita una ricognizione di tutte le posizioni debitorie degli ultimi 5 anni e che nei prossimi mesi saranno oggetto di una azione di recupero che sarà eseguita in prima istanza dall'Ordine e successivamente vi sarà il deferimento al Consiglio di Disciplina.

Cari Colleghi, il presente bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico, consuntivo finanziario e nota integrativa rappresenta in maniera veritiera e corretta la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Vi invito ad approvare i suddetti prospetti che compongono il rendiconto generale al 31.12.2019 e di riportare a nuovo l'avanzo di euro 18.228,02.

Il Consigliere Tesoriere
Arch. I. Paolo Moressoni