

ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2019

Gentilissimi Colleghe e Colleghi,

l'anno 2019 è stato un anno caratterizzato dalla continuazione della formazione altamente specializzata e quanto più possibile gratuita. Questo ha comportato la riduzione delle entrate per corsi di formazione professionale .

Quanto sopra però, non solo non ha impedito il raggiungimento pieno degli obiettivi di bilancio prefissati ma anzi, anche grazie ai buoni risultati ottenuti dall'affidamento della riscossione delle quote associative a "Agenzia delle Entrate Riscossioni" e all'attività del Consiglio di Disciplina, ha permesso, da una lato di riuscire a contenere i residui attivi e dall'altro, al Consiglio, di confermare la quota associativa di 190 euro per la quota ed a 95 euro per la quota associativa ridotta, di cui potranno godere i nuovi iscritti per i primi tre anni ed i colleghi che hanno raggiunto i 75 anni di età.

L'Ordine è inoltre riuscito a confermare, anche per quest'anno, l'erogazione di servizi specifici ed agevolazioni di cui potranno godere gli iscritti quali l'abbonamento a prezzo agevolato alle norme UNI e alle norme CEI ed il servizio di Consulenza Legale di primo indirizzamento .

In merito alla formazione obbligatoria, il Consiglio ha profuso il massimo impegno al fine di proporre una offerta di eventi formativa quanto più ricca nel numero e completa nei contenuti.

Il consolidamento del tavolo tecnico con gli altri Ordini e Collegi professionali della rete delle professioni tecniche ha permesso di ampliare fortemente l'offerta formativa anche a carattere non oneroso. L'ultimazione dell'allestimento della sala informatica ha e sta permettendo di organizzare e pianificare diverse edizioni di corsi specifici per aiutare l'ingresso degli iscritti nel modo della progettazione integrata (BIM), anche attraverso corsi per l'utilizzo di software specifici.

E' sempre aperto il dialogo con il Polo Marconi, atto a consentire di addivenire alla stesura di un protocollo d'intesa che, tra le varie iniziative comuni, che permetta agli iscritti, navali, nautici ed industriali, settori strategici e d'eccellenza della nostra provincia, di usufruire dei contenuti formativi del Polo universitario che siano ritenuti d'interesse e di avvicinare i neo laureati al mondo ordinistico e del lavoro.

Il bilancio consuntivo relativo all'anno 2019 che Vi sottopongo è stato redatto secondo i criteri usati per la compilazione del bilancio degli Enti Pubblici. Il Consiglio, ha mantenuto i medesimi criteri di redazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Il bilancio è così composto dai seguenti prospetti:

- Rendiconto finanziario entrate e uscite
- Rendiconto finanziario residui attivi e passivi
- Situazione avanzo/disavanzo di cassa
- Prospetto di concordanza

Di seguito, ogni prospetto, verrà analizzato singolarmente per meglio comprendere le risultanze degli stessi:

- **Rendiconto finanziario entrate e uscite:** tale prospetto riepiloga tutte le somme accertate che sono state riscosse e quelle che sono ancora da riscuotere nel periodo dal 01/01/2019 al 31/12/2019. Evidenziando così sia il criterio di cassa che il criterio di competenza. In particolare vengono espone le *Somme accertate* che sono indicate nel prospetto relativo alle *entrate* e le *Somme impegnate* espone nel prospetto relativo alle *uscite*, le prime indicando le somme riscosse e quelle da riscuotere, le seconde indicando le somme pagate e quelle da pagare. Nel rendiconto finanziario, vengono contabilizzati soltanto quei movimenti finanziari che si riferiscono esclusivamente all'annualità 2019, ed in tale anno hanno avuto una

rappresentazione di cassa, mentre nelle colonne intestate “da riscuotere” e “da pagare” questi ulteriori movimenti finanziari, che avranno la loro rappresentazione di cassa nei periodi successivi operano sulle variazioni dei residui attivi e passivi. Inoltre le colonne intestate “da riscuotere” e “da pagare” i relativi importi saranno indicati nei prospetti riepilogativi dei residui attivi e passivi dell’anno 2019.

Di seguito verranno commentati i vari prospetti e le voci di maggiore importanza che li compongono:

• **RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE**

- **Contributi ordinari:** come sopra esposto sono rappresentate le quote incassate relative all’anno 2019, tale importo ammonta ad Euro 123.676,84. Nel prospetto del *rendiconto finanziario entrate* tale importo corrisponde alla somma delle seguenti voci:

- *Contributi ordinari euro 190,00 per euro 119.306,84 che corrispondono a n.628 quote versate, con una differenza pari ad euro 13,16 da imputarsi ad un residuo attivo dovuto ad alcuni pagamenti effettuati per un importo differente dal calcolato.*
- *Contributi ordinari euro 95,00 per euro 4.370,00 che corrispondono a n.46 quote versate*

Con riferimento all’anno 2019 le quote da riscuotere sono pari ad Euro 10.288,16, che sono dettagliate nel prospetto residui attivi dell’anno, ed in particolare:

- euro 9.703,16 fanno riferimento ai contributi ordinari da euro 190,00
- euro 190,00 ai contributi da euro 95,00.
- euro 300,00 importo relativo ad un contributo di una società tra professionisti

A tale importo andranno aggiunti i residui attivi relativi agli anni precedenti.

Con riferimento agli incassi dei contributi da euro 190,00, tali incassi darebbero luogo ad importi senza decimali, mentre sono evidenziati

importi con decimali. La causa, di quanto sopra, va rinvenuta nella gestione delle somme da parte della Agenzia di Riscossione, la quale si trattiene oneri di riscossione che sono anticipati dall'Ordine, ma resteranno a carico dell'iscritto, infatti questi importi, ancorché minimi, sono imputati nei valori dei residui attivi.

- **Quota prima iscrizione Albo Euro 95,60:** tale voce ammonta ad Euro 1.520,00 e rappresenta la quota di prima iscrizione dovuta dall'ingegnere al momento dell'iscrizione all'Ordine, tale importo resterà il medesimo per tre anni dal momento dell'iscrizione. Nel prospetto del *rendiconto finanziario entrate* tale importo corrisponde alla seguente voce:
 - *Quota prima iscrizione albo euro 95,00 per euro 1.520,00.*
- **Interessi quote iscrizione anni precedenti:** tale voce ammonta ad euro 127,34.
- **Diritti di segreteria:** tale importo ammonta ad euro 200,00
- **Proventi liquidazione parcelle:** nessuna entrata per l'anno 2019
- **Proventi rimborsi spese:** nessuna entrata per l'anno 2019
- **Affitto locali ed attrezzature:** tale voce ammonta ad euro 100,00 con un importo da riscuotere di euro 50,00
- **Entrate per Corsi formazione:** questo conto raccoglie le entrate derivanti dai corsi di formazione. Si evidenzia che il fatturato totale dell'anno 2019 ammonta ad euro 5.380,00 di cui euro 80,00 ancora da incassare. Tale importo è presente nei residui attivi. Alla data del 31/12/2019 è stata cessata la posizione fiscale con la chiusura della partita I.v.a.

- **RENDICONTO FINANZIARIO USCITE**

- **Stipendi, oneri:** rappresenta tutti gli oneri sostenuti per le nostre dipendenti addette alla segreteria per le attività istituzionali e per

l'attività commerciale, l'importo complessivo ammonta ad Euro 49.797,54.

- **Uscite per acquisto beni di consumo e servizi:** tale voce che ammonta ad euro 13.827,73 rappresenta le uscite sostenute per acquisto dei libri e riviste, uscite di rappresentanza e per consulenza.
- **Uscite per il funzionamento Uffici:** in questa categoria vengono indicate tutte quelle uscite che rappresentano i costi fissi ed i servizi necessari al funzionamento dell'Ordine. Questa voce è formata dagli importi rappresentate da spese telefoniche, canone di locazione, spese di manutenzione etc. L'importo totale di queste uscite ammonta ad euro 31.063,51.
- **Uscite per prestazioni istituzionali:** l'importo è pari ad euro 11.591,36. Tale voce è sufficientemente dettagliata nel prospetto del rendiconto finanziario.
- **Trasferimenti passivi:** di seguito il dettaglio.
 - **Contributi C.N.I.:** L'importo ammonta ad euro 18.225,00, che rappresenta l'uscita sostenuta dall'Ordine per i contributi dovuti al Consiglio Nazionale degli Ingegneri di euro 25,00 per ogni iscritto presente alla data del 31/12/2018.
 - **Contributo Federazione Regionale Ordine Ingegneri Liguria:** L'importo pari ad euro 595,86, rappresenta le uscite relative agli oneri per la gestione della Federazione regionale.
- **Oneri finanziari e per servizi bancari:** rappresentativi delle spese bancarie ammontano ad euro 969,34.
- **Oneri tributari:** L'importo di tale voce ammonta ad Euro 5.791,87, l'I.r.a.p che è calcolata sull'imponibile lordo dei salari e stipendi relativi all'anno 2019, ammonta ad euro 2.952,75, occorre evidenziare che nel mese di gennaio 2020 è stato regolarmente versato l'importo di euro 523,94 relativo al mese di dicembre 2019.
- **Accantonamento al trattamento di fine rapporto:** l'importo indicato nella colonna *pagate* ammonta ad euro 3.473,61 e rappresenta la somma pagata alla compagnia di assicurazione Unipol in data 30/04/2019 relativo al premio della polizza di accantonamento

al trattamento di fine rapporto. Nella colonna *da pagare* è indicato l'importo di euro 3.215,76 che indica l'importo necessario per allineare il debito del fondo di trattamento di fine rapporto alla data del 31/12/2019. Tale importo è indicato anche nel prospetto dei residui passivi.

- **Spese formazione professionale continua:** Nell'anno le uscite relative a tale attività commerciale ammontano ad euro 7.499,03 e sono correttamente dettagliate nel rendiconto finanziario. La voce più significativa è rappresentata dalle spese per i compensi ai relatori, che ammonta ad euro 3.584,58. Emerge, dalla lettura di questi valori, che l'attività commerciale relativa ai corsi per la formazione durante l'anno 2019 è stata minima. Da questo la corretta scelta di chiudere la partita iva e cessare tale attività.
- **Acquisizione Immobilizzazione tecniche:** durante l'anno 2019 non è stata acquistato alcun bene strumentale.

- **PROSPETTO DI RAFFRONTO**

Per una migliore comprensione del rendiconto e delle sue risultanze i valori vengono inserite nella tabella di raffronto degli esercizi 2018 e 2019.

Il raffronto delle risultanze delle due annualità permette una immediata comprensione delle varie movimentazioni:

ENTRATE			
Entrate contributive			
Proventi corsi			
Quote Partec.			
Contributi Enti vari			
Trasferimento corrispettivi			
Redditi proventi patrimoniali			
Poste correttive-compensazioni uscite correnti			

Dalla tabella si evince che le **entrate** del 2019 rispetto a quelle del 2018 hanno subito un decremento pari ad euro 34.773,61 tale decremento deriva essenzialmente dalla diminuzione degli incassi relativi all'attività commerciale. E' comunque da evidenziare un decremento delle entrate relative alle quote annuali, questo dovuto all'incidenza dell'ulteriore riduzione dell'importo delle quote istituzionali che sono passate da euro 200,00 ad euro 190,00 per i contributi ordinari, mentre per la quota di prima iscrizione l'importo è sceso da euro 100,00 ad euro 95,00 per i primi tre anni di iscrizione dell'ingegnere a prescindere dall'età anagrafica.

Con riferimento alle **uscite** del 2019, il prospetto evidenzia un risultato in decremento pari ad euro 25.640,95, che deriva essenzialmente dal decremento delle spese sostenute per l'attività commerciale.

Durante l'anno 2019, l'Ordine non ha effettuato alcun acquisto relativo alle immobilizzazioni pluriennali.

- **RENDICONTO FINANZIARIO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI**

In questo prospetto vengono evidenziate tutte quelle voci che sono state incassate o pagate nell'anno in corso, ma appartengono ad un periodo di competenza diverso, ed anche quelle voci di entrata od uscita che daranno luogo ad un movimento finanziario negli anni successivi.

- **Residui attivi:** Anche quest'anno, la voce più significativa dei residui attivi è rappresentata dai contributi annuali di iscrizione all'ordine che, alla data di chiusura del bilancio, non sono ancora stati riscossi. Dal prospetto si evince che tale importo ammonta alla data del 31/12/2019 ad Euro 34.022,10. L'importo totale indicato nel prospetto rappresenta le quote non ancora incassate fino all'anno 2019 compreso. Analizzando la natura stessa dei residui attivi relativi alle quote non incassate emerge che durante l'anno 2019 sono stati incassati contributi relativi agli anni 2018 e antecedenti per euro 12.363,20 ne residuano da incassare euro 23.733,994. L'importo totale della voce residui attivi è pari ad Euro 81.378,52 in tale importo è compreso il valore di Euro 42.960,84 che rappresenta l'accantonamento del trattamento di fine rapporto presso la compagnia di assicurazione Unipol, ed anche l'importo delle partite di giro pari ad euro 3.985,16. L'accantonamento presso la compagnia Unipol è riferito alle impiegate della segreteria, e rappresenta la necessaria liquidità per far fronte alle quote di Trattamento di fine rapporto accantonate nei precedenti anni.

Come ogni esercizio, specularmene nei residui passivi è stato inserito il debito verso i dipendenti per l'accantonamento T.f.r. che verrà di seguito descritto.

- **Residui passivi:** i residui passivi alla data del 31/12/2019 ammontano ad Euro 47.770,39. Tale voce è composta principalmente dal debito relativo al fondo di trattamento di fine rapporto che è pari ad Euro 44.801,81 ed è così suddiviso:

- **Impiegata:** Euro 29.086,68
- **Impiegata:** Euro 15.715,13

Con riferimento al contributo dovuto al Consiglio Nazionale per l'anno 2019, si evidenzia che i relativi importi sono stati regolarmente pagati.

• PROSPETTO DI RAFFRONTO

Per una migliore comprensione del prospetto relativo ai residui attivi e passivi appare opportuno inserire anche in questa relazione al bilancio la tabella di raffronto relativamente agli esercizi 2018 e 2019:

RESIDUI ATTIVI			
	2018	2019	
Contributi iscritti	36		
Proventi corsi			
Interessi attivi			
Affitti locali e attrezzature			
Credito per accantonamento T.f.r.	39		
Corsi di formazione			
Partite di Giro	7		

Dall'analisi delle risultanze dei residui attivi si evince un decremento di euro 3.187,49 che è da imputarsi alla normale gestione dell'Ordine.

Come ogni anno è presente un incremento del credito verso la compagnia di assicurazione per l'accantonamento delle quote del trattamento di fine rapporto.

Con riferimento ai residui passivi si evince che hanno subito un decremento pari ad euro 7.653,92.

- **PROSPETTO SITUAZIONE AVANZO DISAVANZO DI CASSA:**

Questo prospetto rappresenta la liquidità finanziaria e disponibile dell'Ordine e di come essa è allocata.

- **Cassa contanti:** Euro 7,27
- **Cassa contanti attività corsi di agg.to:** Euro zero
- **Fondo cassa affrancatrice:** Euro zero
- **Conto corrente Carige corsi di agg.to:** Euro zero
- **Credito Emiliano Ordine:** Euro 168.018,24
- **Banca Popolare di Sondrio:** Euro 19.313,73

L'avanzo totale di cassa ammonta ad Euro 187.339,24

- **PROSPETTO DI CONCORDANZA:** questo prospetto rappresenta con una visione di insieme le quattro caratteristiche gestioni del nostro Ordine:

- **Gestione di cassa:** che indica la liquidità disponibile alla data del 31/12/2019 sia in contanti, presso le casse dell'Ordine, e presso gli istituti bancari. Tale importo ammonta ad € 187.339,24 ed è suddiviso come indicato nel prospetto precedente.
- **Gestione dei residui attivi:** voce precedentemente commentata che ammonta ad € 81.378,52
- **Gestione dei residui passivi:** voce precedentemente commentata ammonta ad € 47.770,39
- **Gestione di competenza:** tale gestione che è rappresentata da un importo pari ad € 220.947,37 rappresenta il delta positivo risultante dopo l'effettivo pagamento dei debiti, rappresentati dai residui passivi, e dall'incasso dei crediti rappresentati dai residui attivi, senza ovviamente considerare possibili insoluti e relativi stralci di posizione creditizie, considerandone per quest'ultimi il totale incasso.

Anche le risultanze dell'anno 2019 concretizzano una situazione positiva, lo si evince dalla lettura dei prospetti e dalla documentazione di supporto al bilancio. Emerge anche dalla lettura dei vari prospetti che, è sempre più indispensabile, il puntuale pagamento delle quote da parte dell'iscritto, per poter garantire all'Ordine la liquidità necessaria per fornire i servizi istituzionali richiesti dagli iscritti.

La Spezia, 15 giugno 2020

2020 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE					
ANNO 2020	Residui presunti finali dell'anno 2019	Previsioni iniziali dell'anno 2019	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2020	Previsioni di cassa per l'anno 2020
<i>Avanzo iniziale di amministrazione presunto</i>		230.000,00		220.000,00	
<i>Fondo Cassa iniziale presunto</i>					178.000,00
01 001 0001 Contributi ordinari EURO 190,00		129.390,00	-2.280,00	127.110,00	127.110,00
01 001 0002 Quota prima iscrizione Albo EURO 95,00		2.375,00		2.375,00	2.375,00
01 001 0005 Contributi ordinari EURO 95,00		5.320,00	950,00	6.270,00	6.270,00
01 001 0006 Quota Prima Iscrizi Euro 190,00		380,00		380,00	380,00
01 001 0007 Contributo STP		300,00		300,00	300,00
01 001 0008 Quote prima iscrizione STP		300,00		300,00	300,00
01 001 ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI		138.065,00	-1.330,00	136.735,00	136.735,00
01 003 0001 Diritti di segreteria			100,00	100,00	100,00
01 003 0002 Proventi liquidazione Parcelle		100,00		100,00	100,00
01 003 QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.		100,00	100,00	200,00	200,00
01 009 0001 Interessi attivi su depositi e c/corrent		180,00		180,00	180,00
01 009 0002 Affitto locali e Attrezzature			5.000,00	5.000,00	5.000,00
01 009 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		180,00	5.000,00	5.180,00	5.180,00
01 014 0010 Entrate per Corsi Formazione		38.000,00	-17.400,00	20.600,00	20.600,00
01 014 ENTRATE PER CORSI FPC		38.000,00	-17.400,00	20.600,00	20.600,00
01 TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		176.345,00	-13.630,00	162.715,00	162.715,00
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		176.345,00	-13.630,00	162.715,00	162.715,00
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
<i>Totale</i>		176.345,00	-13.630,00	162.715,00	162.715,00
TOTALE ENTRATE		176.345,00	-13.630,00	162.715,00	162.715,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale presunto		14.935,00		21.690,00	21.690,00
Utilizzo dell'avanzo di cassa iniziale presunto					21.690,00
TOTALE GENERALE		191.280,00	-13.630,00	184.405,00	184.405,00

2020 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE					
ANNO 2020	Residui presunti finali dell'anno 2019	Previsioni iniziali dell'anno 2019	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2020	Previsioni di cassa per l'anno 2020
11 002 0001		33.550,00		33.550,00	33.550,00
11 002 0003		13.000,00		13.000,00	13.000,00
11 002 0008		8.000,00	-1.000,00	7.000,00	7.000,00
11 002 0009		500,00	-200,00	300,00	300,00
11 002		55.050,00	-1.200,00	53.850,00	53.850,00
11 003 0001		1.100,00		1.100,00	1.100,00
11 003 0004		5.500,00	-1.500,00	4.000,00	4.000,00
11 003 0005		15.000,00	-4.000,00	11.000,00	11.000,00
11 003 0006		500,00		500,00	500,00
11 003		22.100,00	-5.500,00	16.600,00	16.600,00
11 004 0001		19.200,00	8.600,00	27.800,00	27.800,00
11 004 0002		1.400,00		1.400,00	1.400,00
11 004 0003		1.900,00	-1.100,00	800,00	800,00
11 004 0004		2.400,00		2.400,00	2.400,00
11 004 0005		250,00		250,00	250,00
11 004 0006		600,00	200,00	800,00	800,00
11 004 0007		3.300,00	-100,00	3.200,00	3.200,00
11 004 0008		500,00	10.000,00	10.500,00	10.500,00
11 004 0010		240,00		240,00	240,00
11 004 0012		1.700,00		1.700,00	1.700,00
11 004 0013		450,00		450,00	450,00
11 004 0014			500,00	500,00	500,00
11 004		31.940,00	18.100,00	50.040,00	50.040,00
11 005 0005		12.000,00	-2.200,00	9.800,00	9.800,00
11 005 0007		440,00		440,00	440,00
11 005 0008		1.200,00	-1.200,00		
11 005 0009		1.500,00		1.500,00	1.500,00
11 005		15.140,00	-3.400,00	11.740,00	11.740,00
11 006 0002		19.150,00	-275,00	18.875,00	18.875,00
11 006 0005		2.500,00	-1.000,00	1.500,00	1.500,00
11 006		21.650,00	-1.275,00	20.375,00	20.375,00
11 007 0001		1.200,00		1.200,00	1.200,00
11 007		1.200,00		1.200,00	1.200,00
11 008 0001		3.100,00		3.100,00	3.100,00
11 008 0002		3.300,00		3.300,00	3.300,00

ANNO 2020 PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE					
	Residui presunti finali dell'anno 2019	Previsioni iniziali dell'anno 2019	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2020	Previsioni di cassa per l'anno 2020
11 008 ONERI TRIBUTARI		6.400,00		6.400,00	6.400,00
11 012 0001 Accantonam.to al tratt.to fine rapporto		4.000,00		4.000,00	4.000,00
11 012 ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO		4.000,00		4.000,00	4.000,00
11 014 0020 Compensi a relatori		23.000,00	-13.000,00	10.000,00	10.000,00
11 014 0050 Spese Catering per Corsi FPC		800,00	-300,00	500,00	500,00
11 014 0060 Materiale didattico FPC		500,00	100,00	600,00	600,00
11 014 0070 Piccola attrezzatura per Corsi FPC		500,00	-400,00	100,00	100,00
11 014 0080 Manutenzione attrezzature Corsi FPC		1.800,00	2.200,00	4.000,00	4.000,00
11 014 0090 Servizi pulizia sala corsi FPC		1.400,00		1.400,00	1.400,00
11 014 SPESE FORMAZIONE PROFESSIONALE CONTINUA		28.000,00	-11.400,00	16.600,00	16.600,00
11 TITOLO I - USCITE CORRENTI		185.480,00	-4.675,00	180.805,00	180.805,00
12 002 0001 Acqusto mobili e impianti		2.500,00	-2.200,00	300,00	300,00
12 002 0002 Acquisito macchine ufficio		300,00		300,00	300,00
12 002 0003 Revisione software		3.600,00		3.000,00	3.000,00
12 002 ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		5.800,00	-2.200,00	3.600,00	3.600,00
12 TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		5.800,00	-2.200,00	3.600,00	3.600,00
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
TITOLO I - USCITE CORRENTI		185.480,00	-4.675,00	180.805,00	180.805,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		5.800,00	-2.200,00	3.600,00	3.600,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
<i>Totale</i>		191.280,00	-6.875,00	184.405,00	184.405,00
TOTALE USCITE		191.280,00	-6.875,00	184.405,00	184.405,00
TOTALE GENERALE		191.280,00	-6.875,00	184.405,00	184.405,00

2019 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPERZIA

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019							
RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI							
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21	001 0001 Contributi ordinari EURO 190,00	35.597,62	-0,48	11.863,20	23.733,94	9.703,16	33.437,10
21	001 0002 Quota prima iscrizione Albo EGRO 95,00	400,00		400,00		95,00	95,00
21	001 0005 Contributi ordinari EURO 95,00	310,00	-210,00	100,00		190,00	190,00
21	001 0006 Quota Prima Iscrizione Euro 190,00	660,00	-660,00				
21	001 0007 Contributo STP					300,00	300,00
21	001 ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	36.967,62	-870,48	12.363,20	23.733,94	10.288,16	34.022,10
21	002 0002 Proventi corsi	196,03			196,03		196,03
21	002 ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF.	196,03			196,03		196,03
21	009 0002 Affitto locali e Attrezzature					50,00	50,00
21	009 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					50,00	50,00
21	011 0002 CREDITO ASSICURAZ PER ACCANTON. TFR	39.618,26			39.618,26	3.342,58	42.960,84
21	011 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	39.618,26			39.618,26	3.342,58	42.960,84
21	014 0010 Entrate per Corsi Formazione	324,39		240,00	84,39	80,00	164,39
21	014 ENTRATE PER CORSI FPC	324,39		240,00	84,39	80,00	164,39
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	77.106,30	-870,48	12.603,20	63.632,62	13.760,74	77.393,36
23	001 0001 Ritenute Erariali	163,11		163,11		163,16	163,16
23	001 0008 Rimborsi di somme pagate per conto terzi	7.246,60	-3.424,60		3.822,00		3.822,00
23	001 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	7.409,71	-3.424,60	163,11	3.822,00	163,16	3.985,16
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	7.409,71	-3.424,60	163,11	3.822,00	163,16	3.985,16
TOTALE RESIDUI ATTIVI		€ 84.516,01	€ -4.295,08	€ 12.766,31	€ 67.454,62	€ 13.923,90	€ 81.378,52

2019 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

Dai 01/01/2019 al 31/12/2019 RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI							
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	7,51		7,51			
31 002 0005	Spese per corsi	435,00	-435,00				
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	442,51	-435,00	7,51			
31 003 0004	Uscite di rappresentanza	100,00		100,00		100,00	100,00
31 003 0005	Uscite per consulenza	2.092,67		2.092,67			
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	2.192,67		2.192,67		100,00	100,00
31 004 0001	Affitto e spese condominiali	1.008,00	-1.008,00				
31 004 0003	Servizi telefonici					71,52	71,52
31 004 0010	Acqua					109,50	109,50
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	1.008,00	-1.008,00			181,02	181,02
31 005 0005	Uscite attività istituzionali Consiglio	135,00		135,00		480,90	480,90
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	135,00		135,00		480,90	480,90
31 006 0002	Contributo C.N.I.	2.070,00		2.070,00			
31 006 0005	Federazione Ordine Ingegneri della Liguria	586,38		586,38			
31 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	2.656,38		2.656,38			
31 007 0001	Spese e commissioni bancario					128,13	128,13
31 007	ONERI FINANZIARI					128,13	128,13
31 008 0002	Iscritti dipendenti	531,85		531,85			
31 008	ONERI TRIBUTARI	531,85		531,85			
31 012 0001	Accantonamento al trattato fine rapporto	41.586,05			41.586,05	3.215,76	44.801,81
31 012	ACCANTONTO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	41.586,05			41.586,05	3.215,76	44.801,81
31 014 0020	Compensi e relativi	2.606,16		2.606,16			
31 014	SPESE FORMAZIONE PROFESSIONALE CONTINUA	2.606,16		2.606,16			
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	51.158,62	-1.443,00	8.129,57	41.586,05	4.105,81	45.691,86
33 001 0001	Ritenute Erariali	1.045,15		1.045,15		1.026,56	1.026,56
33 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	575,01		575,01		566,47	566,47
33 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	264,08		206,58	57,50		57,50
33 001 0005	Iva su Acquisti	72,92	-72,92			8,41	8,41
33 001 0007	Trattenute a favore di terzi	880,00		850,00	30,00		30,00
33 001 0008	Somme pagate per conto terzi	248,80		240,00	8,80		8,80

2019 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
33 001 0009	Ritenute sindacali	45,40		45,40		45,56	45,56
33 001 0010	IVA Split Payment	903,44	-545,28	358,16		211,48	211,48
33 001 0011	Iva Split Payment Commerciale	230,89	-16,94	213,95		123,75	123,75
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.265,69	-635,14	3.534,25	96,30	1.982,23	2.078,53
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.265,69	-635,14	3.534,25	96,30	1.982,23	2.078,53
TOTALE RESIDUI PASSIVI		€ 55.424,31	€ -2.078,14	€ 11.663,82	€ 41.682,35	€ 6.088,04	€ 47.770,39

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno					Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate		Fondo Cassa Finale		
€ 186.248,35	+	€ 168.414,48	-	€ 177.323,59		€ 187.339,24	Gestione di Cassa	
+			+			+		
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi		Residui Attivi Finali		
€ 84.516,01	+	€ 13.923,90	-	€ 12.766,31	+ € -4.295,08	€ 81.378,52	Gestione dei Residui Attivi	
-			-			-		
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi		Residui Passivi Finali		
€ 55.424,31	+	€ 6.088,04	-	€ 11.663,82	+ € -2.078,14	€ 47.770,39	Gestione dei Residui Passivi	
=			=			=		
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi	Risultato di Amm.ne Finale		
€ 225.340,05	+	€ 169.572,07	-	€ 171.747,81	+ € -4.295,08	- € -2.078,14	€ 220.947,37	Gestione di Competenza

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2019 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

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

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010001 Cassa Contanti	365,13	357,86	7,27
			0,00
500010012 Conto Transitorio	2.531,82	2.531,82	0,00
			0,00
500020005 Conto Corrente Bancario P.Iva	26.383,72	26.383,72	0,00
500020009 Credito Emiliano S.p.A.	346.192,70	178.174,46	168.018,24
500020011 Banca Popolare di Sondrio	33.127,28	13.813,55	19.313,73
Totale Avanzo di Cassa	€ 408.600,65	€ 221.261,41	€ 187.339,24

2019 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

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

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	Contributi ordinari EURO 190,00	129.390,00		129.390,00	119.306,84	9.703,16	129.010,00	-380,00	129.390,00	1.780,04
01 001 0002	Quota prima iscrizione Albo EURO 95,00	2.375,00		2.375,00	1.520,00	95,00	1.615,00	-760,00	2.375,00	-455,00
01 001 0003	Interessi quote Iscriz. annuali precedenti				127,34		127,34			127,34
01 001 0005	Contributi ordinari EURO 95,00	5.320,00		5.320,00	4.370,00	190,00	4.560,00	-760,00	5.320,00	-850,00
01 001 0006	Quote Prima Iscriz Buro 190,00	380,00		380,00				-380,00	380,00	-380,00
01 001 0007	Contributo STP	300,00		300,00		300,00	300,00		300,00	-300,00
01 001 0008	Quote prima iscrizione STP	300,00		300,00				-300,00	300,00	-300,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	138.065,00		138.065,00	125.324,18	10.288,16	135.612,34	-2.452,66	138.065,00	-377,62
01 003 0001	Dritti di segreteria				290,00		290,00	200,00		200,00
01 003 0002	Proventi liquidazione Parcelle	100,00		100,00				-100,00	100,00	-100,00
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	100,00		100,00	200,00		200,00	100,00	100,00	100,00
01 009 0001	Interessi attivi su depositi a c/corrent	180,00		180,00				-180,00	180,00	-180,00
01 009 0002	Affitto locali e Attrezzature				100,00	50,00	150,00	150,00		100,00
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	180,00		180,00	100,00	50,00	150,00	-30,00	180,00	-80,00
01 011 0002	CREDITO ASSICURAZ PER ACCANTON. TFR					3.342,58	3.342,58	3.342,58		
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					3.342,58	3.342,58	3.342,58		
01 014 0010	Entrate per Corsi Formazione	38.000,00		38.000,00	5.380,00	80,00	5.460,00	-32.540,00	38.000,00	-32.380,00
01 014	ENTRATE PER CORSI FPC	38.000,00		38.000,00	5.380,00	80,00	5.460,00	-32.540,00	38.000,00	-32.380,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	176.345,00		176.345,00	131.064,18	13.760,74	144.764,92	-31.580,08	176.345,00	-32.737,62
03 001 0001	Ritenute Enerviali				7.441,70	163,16	7.604,86	7.604,86		7.604,81
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali				3.473,91		3.473,91	3.473,91		3.473,91
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi				2.646,83		2.646,83	2.646,83		2.646,83
03 001 0006	Iva a credito				1.531,49		1.531,49	1.531,49		1.531,49
03 001 0007	Trettenute a favore di terzi				5.291,40		5.291,40	5.291,40		5.291,40
03 001 0008	Rimborsi di somme pagate per conto terzi				1.167,05		1.167,05	1.167,05		1.167,05
03 001 0009	Ritenute sindacali				285,60		285,60	285,60		285,60
03 001 0010	Iva Split Payment				2.052,59		2.052,59	2.052,59		2.052,59
03 001 0011	Iva Split Payment Commerciale				753,42		753,42	753,42		753,42
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				24.643,99	163,16	24.807,15	24.807,15		24.807,10
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				24.643,99	163,16	24.807,15	24.807,15		24.807,10
	TOTALE ENTRATE	€ 176.345,00		176.345,00	155.648,17	13.923,90	169.572,07	-6.772,93	176.345,00	-7.930,52
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	14.935,00		18.167,35			2.175,74		18.168,35	

2019 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE							
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
	TOTALE GENERALE	€	191.280,80		194.512,35		171.747,81		194.503,35

2019 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

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

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	33.550,00		33.550,00	33.550,00		33.550,00		33.550,00	
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	13.000,00		13.000,00	11.134,11		11.134,11	-1.865,89	13.000,00	-1.865,89
11 002 0008	Altri oneri per il personale	8.000,00		8.000,00	4.732,79		4.732,79	-3.267,21	8.000,00	-3.267,21
11 002 0009	Corsi per aggiornamento dipendenti	500,00		500,00	380,64		380,64	-119,36	500,00	-119,36
11 002	ONERI PERSONALI E IN ATTIVITA DI SERVIZIO	55.050,00		55.050,00	49.797,54		49.797,54	-5.252,46	55.050,00	-5.244,95
11 003 0001	Acquisti libri, riviste, giornali...	1.100,00		1.100,00	1.092,00		1.092,00	-8,00	1.100,00	-8,00
11 003 0004	Uscite di rappresentanza	5.500,00		5.500,00	435,40	100,00	535,40	-4.964,60	5.500,00	-4.964,60
11 003 0005	Uscite per consulenza	15.000,00		15.000,00	12.037,83		12.037,83	-2.962,17	15.000,00	-2.962,17
11 003 0006	Spese varie	500,00		500,00	262,50		262,50	-237,50	500,00	-237,50
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	22.100,00		22.100,00	13.827,73	100,00	13.927,73	-8.172,27	22.100,00	-8.172,27
11 004 0001	Affitto e spese economiche	19.200,00		19.200,00	19.200,00		19.200,00		19.200,00	
11 004 0002	Servizi di pulizia	1.400,00		1.400,00	1.372,50		1.372,50	-27,50	1.400,00	-27,50
11 004 0003	Servizi telefonici	1.900,00	500,00	2.400,00	2.012,56	71,52	2.084,08	-315,92	2.400,00	-315,92
11 004 0004	Elet	2.400,00		2.400,00	2.049,52		2.049,52	-350,48	2.400,00	-350,48
11 004 0005	Servizi postali	250,00		250,00	215,50		215,50	-34,50	250,00	-34,50
11 004 0006	Cancelleria e stampati	600,00	200,00	800,00	639,83		639,83	-160,17	800,00	-160,17
11 004 0007	Manut. e assistenza tecnico software	3.300,00	-400,00	2.900,00	2.842,60		2.842,60	-57,40	2.900,00	-57,40
11 004 0008	Manutenzione beni di terzi	500,00	-60,00	440,00	278,16		278,16	-161,84	440,00	-161,84
11 004 0010	Acqua	240,00	34,00	274,00	164,00	109,50	273,50	-50,50	274,00	-50,50
11 004 0012	Agio Equitalia	1.700,00		1.700,00	1.584,26		1.584,26	-115,74	1.700,00	-115,74
11 004 0013	Oneri per fatturazione elettronica	450,00	260,00	710,00	704,58		704,58	-5,42	710,00	-5,42
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	31.940,00	534,00	32.474,00	31.063,51	181,02	31.244,53	-1.229,47	32.474,00	-1.229,47
11 005 0005	Uscite attività istituzionali Consiglio	12.000,00		12.000,00	10.059,96	480,90	10.540,86	-1.459,14	12.000,00	-1.459,14
11 005 0007	Uscite attività istituzionali Consiglio Disciplina	440,00		440,00	440,00		440,00		440,00	
11 005 0008	Quota IPE Ingegneri per emergenze	1.200,00		1.200,00	129,40		129,40	-1.070,60	1.200,00	-1.070,60
11 005 0009	Assicurazioni Ordine	1.500,00		1.500,00	1.402,00		1.402,00	-98,00	1.500,00	-98,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	15.140,00		15.140,00	11.591,36	480,90	12.072,26	-3.067,74	15.140,00	-3.067,74
11 006 0002	Contributo C.N.I.	19.150,00		19.150,00	18.225,00		18.225,00	-925,00	19.150,00	-925,00
11 006 0005	Federazione Ordine Ingegneri della Liguria	2.500,00		2.500,00	595,86		595,86	-1.904,14	2.500,00	-1.904,14
11 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	21.650,00		21.650,00	18.820,86		18.820,86	-2.829,14	21.650,00	-2.829,14
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	1.200,00		1.200,00	969,34	128,13	1.097,47	-102,53	1.200,00	-102,53
11 007	ONERI FINANZIARI	1.200,00		1.200,00	969,34	128,13	1.097,47	-102,53	1.200,00	-102,53
11 008 0001	Imposte, tasse, ecc...	3.100,00		3.100,00	2.859,12		2.859,12	-240,88	3.100,00	-240,88
11 008 0002	Imp dipendenti	3.300,00		3.300,00	2.952,75		2.952,75	-347,25	3.300,00	-347,25
11 008	ONERI TRIBUTARI	6.400,00		6.400,00	5.791,87		5.791,87	-608,13	6.400,00	-608,13

2019 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 012 0001	Accantonamento ai tratti fine rapporto	4.000,00	2.698,35	6.698,35	3.473,61	3.215,76	6.689,37	-8,98	6.689,35	-3.215,74
11 012	ACCANTONATO AL TRATT.FINE RAPPORTO	4.000,00	2.698,35	6.698,35	3.473,61	3.215,76	6.689,37	-8,98	6.689,35	-3.215,74
11 014 0020	Compensi e reletori	23.000,00		23.000,00	3.584,58		3.584,58	-19.415,42	23.000,00	-16.809,26
11 014 0050	Spese Catering per Corsi FPC	800,00		800,00				-800,00	800,00	-800,00
11 014 0060	Materiale didattico FPC	500,00		500,00	469,70		469,70	-30,30	500,00	-30,30
11 014 0070	Piccola attrezzatura per Corsi FPC	500,00	-400,00	100,00				-100,00	100,00	-100,00
11 014 0080	Manutenzione attrezzature Corsi FPC	1.800,00	400,00	2.200,00	2.196,00		2.196,00	-4,00	2.200,00	-4,00
11 014 0090	Servizi pulizia sala corsi FPC	1.400,00		1.400,00	1.248,73		1.248,73	-151,25	1.400,00	-151,25
11 014	SPESE FORMAZIONE PROFESSIONALE CONTINUA	28.000,00		28.000,00	7.499,03		7.499,03	-20.500,97	28.000,00	-17.894,81
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	185.486,00	3.232,35	188.712,35	142.834,83	4.105,81	146.940,66	-41.771,69	188.705,35	-37.738,93
12 002 0001	Acquisto mobili e impianti	2.500,00		2.500,00				-2.500,00	2.500,00	-2.500,00
12 002 0002	Acquisto macchine ufficio	300,00		300,00				-300,00	300,00	-300,00
12 002 0003	Revisione software	3.000,00		3.000,00				-3.000,00	3.000,00	-3.000,00
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	5.800,00		5.800,00				-5.800,00	5.800,00	-5.800,00
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	5.800,00		5.800,00				-5.800,00	5.800,00	-5.800,00
13 001 0001	Ritenute Erariali				6.578,30	1.026,56	7.604,86	7.604,86		7.623,45
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali				2.907,44	566,47	3.473,91	3.473,91		3.482,45
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi				2.646,83		2.646,83	2.646,83		2.853,41
13 001 0005	Iva sui Acquisti				1.523,08	8,41	1.531,49	1.531,49		1.523,08
13 001 0007	Trattamento a favore di terzi				5.291,40		5.291,40	5.291,40		6.141,40
13 001 0008	Somme pagate per conto terzi				1.167,05		1.167,05	1.167,05		1.407,05
13 001 0009	Ritenute sindacali				240,04	45,56	285,60	285,60		285,44
13 001 0010	Iva Split Payment				1.841,11	211,48	2.052,59	2.052,59		2.199,27
13 001 0011	Iva Split Payment Commerciale				629,67	123,75	753,42	753,42		843,62
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				22.824,92	1.982,23	24.807,15	24.807,15		26.359,17
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				22.824,92	1.982,23	24.807,15	24.807,15		26.359,17
	TOTALE USCITE	€ 191.280,00	3.232,35	194.512,35	165.659,77	6.089,04	171.747,81	-21.764,54	194.603,35	-17.179,76
	TOTALE GENERALE	€ 191.280,00		194.512,35			171.747,81		194.503,35	