

ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2017

Gentilissimi Colleghe e Colleghi,

l'anno 2017 è stato un anno caratterizzato da significativi cambiamenti tra i quali in particolare l'insediamento dei due consigli, il Consiglio dell'Ordine ed il Consiglio di disciplina, profondamente e quasi totalmente rinnovati e l'introduzione di novità normative nel campo della sicurezza informatica e della gestione dei pagamenti e degli acquisti, con l'obbligo, anche per gli Ordini professionali, di adozione del metodo di pagamento PagoPa. Questi ultimi, se da un lato consentiranno, a regime, di garantire un sensibile miglioramento della qualità e del controllo dei servizi erogato agli iscritti, dall'altro hanno generato, per l'Ordine, un aumento degli adempimenti con conseguente incremento di costi incidenti sul bilancio dell'anno.

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", ha permesso, da una lato di riuscire a contenere i residui attivi e dall'altro, al Consiglio, di deliberare una riduzione della quota associativa per l'anno 2018 rispettivamente da 220 euro a 200 euro per la quota ed a 100 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 e ha rafforzato il proprio impegno, tramite il sostegno alla propria sezione IPE, nelle attività post-sisma del centro Italia. 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.

Al fine proprio di ampliare l'offerta formativa, anche non onerosa, su iniziativa del nuovo consiglio, per la prima volta è stato costituito ed è tuttora attivo un tavolo di

coordinamento con gli altri ordini e collegi professionali appartenenti alla rete delle professioni tecniche, allo scopo di condividere corsi e seminari di interesse comune ed è stato intrapreso un dialogo con il Polo Marconi atto a consentire di addivenire alla stesura di un protocollo d'intesa che, tra le varie iniziative comuni, 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.

Consapevoli inoltre dell'importanza di garantire un elevato livello di qualità dei corsi formazione, è in fase di ultimazione l'allestimento, nella sede dell'Ordine, di una sala attrezzata capace di accogliere corsi specifici ed altamente professionalizzanti mirati all'insegnamento ed al perfezionamento nell'utilizzo di applicativi informatici di alto contenuto tecnico, elemento ormai imprescindibile per l'espletamento della professione

Il bilancio consuntivo relativo all'anno 2017 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 01/01/2017 al 31/12/2017. Evidenziando così sia il criterio di cassa che il criterio di competenza. In particolare vengono esposte le *Somme accertate* che sono indicate nel prospetto relativo alle *entrate* e le *Somme impegnate* esposte 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 2017, gli ulteriori movimenti finanziari operano sulle variazioni dei residui attivi e passivi. Inoltre la colonna intitolata "da riscuotere" e "da pagare" rappresentano parte dei residui attivi e passivi dell'anno 2017 che ritroveremo nei relativi prospetti.

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 2017, tale importo ammonta ad Euro 137.280,00. Nel prospetto del *rendiconto finanziario entrate* tale importo corrisponde alla somma delle seguenti voci:
 - *Contributi ordinari euro 220,00 euro 134.420,00 che corrispondono a n.611 quote versate,*
 - *Contributi ordinari euro 110,00 per euro 2.860,00 che corrispondono a n.26 quote versate*

Con riferimento all'anno 2017 le quote da riscuotere sono pari ad Euro 17.600,00, che sono dettagliate nel prospetto residui attivi dell'anno, ed in particolare euro 17.160,00 fanno riferimento ai contributi ordinari da euro 220,00 ed euro 440,00 ai contributi da euro 110,00. A tale importo andranno aggiunti i residui attivi relativi agli anni precedenti.

- **Tassa prima iscrizione Albo:** tale voce ammonta ad Euro 2.860,00 e rappresenta la quota di prima iscrizione dovuta dall'ingegnere al momento dell'iscrizione all'Ordine. Nel prospetto del *rendiconto*

finanziario entrate tale importo corrisponde alla somma delle seguenti voci:

- *Quota prima iscrizione albo euro 110,00 per euro 1.320,00*
 - *Quota prima iscrizione albo euro 220,00 per euro 1.540,00*
-
- **Interessi quote iscrizione anni precedenti:** tale voce ammonta ad euro 34,58.
 - **Proventi corsi:** questa voce, il cui saldo totale è pari a zero, è stata inserita nel conto "*Entrate per corsi di formazione*" indicando, tali importi, in un conto avente una descrizione di mastro più adeguata.
 - **Diritti di segreteria:** L'importo pari ad euro 57,50 è relativo alla attività istituzionale di segreteria.
 - **Proventi liquidazione parcelle:** importo che deriva dalla liquidazione parcelle Euro 97,45
 - **Proventi materiale di aggiornamento:** L'importo pari ad euro 16,70 fa riferimento al rimborso che deriva dalla vendita di libri di testo.
 - **Entrate per timbri professionali:** tale importo pari ad euro 86,00 rappresenta gli incassi che derivano dalla consegna agli iscritti dei timbri professionali. Tale importo rappresenta il rimborso spese degli oneri di acquisto del timbro e le relative spese accessorie.
 - **Interessi attivi su depositi e c/c:** pari ad euro 302,86 rappresenta gli interessi attivi derivanti dai rapporti in essere con gli istituti bancari elencati nel prospetto *situazione avanzo/disavanzo di cassa*.
 - **Proventi rimborsi spese:** tale voce rappresenta un rimborso di oneri bancari che sono stati rimborsati dalla Banca Credem in quanto non dovuti.
 - **Entrate per Corsi formazione:** questo conto raccoglie le entrate derivanti dai corsi di formazione. Si evidenzia che il fatturato totale dell'anno 2017 ammonta ad euro 17.325,00 di cui euro 360,00 ancora da incassare. Tale importo è presente nei residui attivi.

• **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 44.403,74.
- **Uscite per acquisto beni di consumo e servizi:** tale voce che ammonta ad euro 13.629,19 rappresenta le uscite sostenute per acquisto dei libri e riviste, uscite di rappresentanza e per consulenza e le uscite relative alla logistica dei corsi. Tale importo, se comparato con l'anno precedente, ha subito una notevole riduzione, questo in considerazione del fatto che alcune voci sono state riclassificate nelle uscite relative alle prestazioni istituzionali, per avere un maggiore dettaglio ed una più corretta allocazione dell'uscita.
- **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. Come preannunciato nel commento al precedente esercizio, la voce ha subito un'importante riduzione in quanto, le spese di manutenzione straordinaria della sede si manifestano nella loro normale entità. L'importo totale di queste uscite ammonta ad euro 23.797,07.
- **Uscite per prestazioni istituzionali:** l'importo è pari ad euro 18.210,65. Tale voce è sufficientemente dettagliata nel prospetto del rendiconto finanziario.
- **Trasferimenti passivi:** di seguito il dettaglio.
 - **Uscite per timbri professionali:** queste uscite rappresentano il costo relativo all'acquisto dei timbri pari ad Euro 98,53. Tale importo va raffrontato con la voce precedentemente analizzata "Entrate per timbri professionali"
 - **Contributi C.N.I.:** L'importo ammonta ad euro 16.200,00, 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 31/12/2016. Nel prospetto dei Residui passivi è indicato l'importo di euro 1.800,00 importo a saldo che alla data odierna è già stato regolarmente versato al Consiglio Nazionale.

▪ – **Contributo Federazione Regionale Ordine Ingegneri Liguria – Contributo Atti e bollettini:** L'importo pari ad euro 2.877,23, rappresenta le uscite relative alla spesa per Contributi Atti e Bollettini e per il contributo alla Federazione Regionale.

- **Oneri finanziari e per servizi bancari:** rappresentativi delle spese bancarie ammontano ad euro 1.393,03.
- **Oneri tributari:** L'importo di tale voce ammonta ad Euro 6.310,69, l'I.r.a.p che è calcolata sull'imponibile lordo dei salari e stipendi relativi all'anno 2017, ammonta ad euro 3.450,70.
- **Accantonamento al trattamento di fine rapporto:** l'importo indicato nella colonna *pagato* ammonta ad euro 2.779,88 e rappresenta la somma pagata alla compagnia di assicurazione Unipol per il premio relativo alla polizza di accantonamento al trattamento di fine rapporto. Nella colonna *da pagare* è indicato l'importo di euro 3.787,22 che indica il premio che sarà pagato durante l'anno 2018 a titolo di incremento della posizione assicurativa, necessario per allineare il debito verso i dipendenti maturato nell'anno 2017 con quanto accantonato.
- **Spese formazione professionale continua:** come già indicato le uscite relative a tale attività commerciale ammontano ad euro 12.810,43. La voce più significativa è rappresentata dalle spese per i compensi ai relatori.
- **Acquisizione Immobilizzazione tecniche:** durante l'anno 2017 sono stati acquistati beni strumentali per euro 479,98. L'acquisto si

riferisce quanto ad euro 379,99 per l'acquisto di un personal computer per la segreteria, e per euro 99,99 per l'acquisto del relativo monitor.

• **PROSPETTO DI RAFFRONTO**

Per una migliore comprensione del rendiconto e delle sue risultanze i valori vengono inserite nella tabella di raffronto degli esercizi 2016 e 2017.

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

ENTRATE			
	2016	2017	Differenza
Entrate contributive	142.564,63	140.174,58	- 2.390,05
Proventi corsi	27.529,52	200,00	- 27.329,52
Quote Partec.	842,80	171,65	- 671,15
Contributi Enti vari			-
Trasferimento corrispettivi	152,00	86,00	- 66,00
Redditi proventi patrimoniali	916,93	302,86	- 614,07
Poste correttive-compensazioni uscite correnti	0,13	86,11	85,98
Entrate per corsi per FPC		16.965,00	16.965,00
	172.006,01	157.986,20	- 14.019,81

USCITE			
	2016	2017	Differenza
Oneri pers.in attività di servizio + spese corsi	53.473,63	44.403,74	- 9.069,89
Uscite per acquisto beni di cons.e servizi	18.625,96	13.629,19	- 4.996,77
Uscite per funzionamento uffici	38.783,10	23.797,07	- 14.986,03
Uscite per prestazioni istituzionali	22.480,48	18.210,65	- 4.269,83
Trasferimenti passivi istituzionali	22.771,92	19.175,76	- 3.596,16
Oneri finanziari	1.408,12	1.393,03	- 15,09
Oneri tributari	4.804,10	6.310,69	1.506,59
Accantonamento al tratt.to fine rapporto	2.636,60	2.779,88	143,28
Spese di formazione professionale continua	-	12.810,43	12.810,43
	164.983,91	142.510,44	- 22.473,47
Aquisto immobilizzazioni	1.034,00	479,98	- 554,02
	1.034,00	479,98	- 554,02

Dalla tabella si evince che le *entrate* del 2017 rispetto a quelle del 2016 hanno subito un decremento pari ad euro 14.019,81 tale decremento deriva principalmente da un ritardo nell'incasso delle quote relative all'anno 2017, effetto che emergerà dalla lettura dei residui attivi dell'anno, ed anche da una riduzione delle entrate dell'attività commerciale.

Con riferimento alle *uscite* del 2017, il prospetto evidenzia un risultato in decremento certamente significativo, con uno scostamento di euro 22.473,48.

Anche nella voce *Acquisto immobilizzazioni* emerge un decremento rispetto al precedente anno di euro 554,02.

- **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 31/12/2017 ad Euro 38.686,89. L'importo totale indicato nel prospetto rappresenta le quote non ancora incassate fino all'anno 2017 compreso. Analizzando la natura stessa dei residui attivi relativi alle quote non incassate emerge che durante l'anno 2017 sono stati incassati contributi relativi agli anni 2016 e antecedenti per euro 12.798,81 ne residuano da incassare euro 21.086,89. L'importo totale della voce residui attivi è pari ad Euro 87.615,61 in tale importo è compreso il valore di Euro 36.144,65 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 12.428,04. 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 31/12/2017 ammontano ad Euro 48.345,15 Tale voce è composta principalmente dal debito relativo al fondo di trattamento di fine rapporto che è pari ad Euro 38.258,25 ed è così suddiviso:
 - **Repetto Sabrina:** Euro 25.346,39
 - **Tassi Ilaria:** Euro 12.911,86

Con riferimento al contributo dovuto al Consiglio Nazionale per l'anno 2017, indicato nei residui passivi, pari ad euro 1.800,00, presente nei residui passivi alla data del 31/12/2017, è stato regolarmente versato in data 14/02/2018.

• **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 2016 e 2017:

RESIDUI ATTIVI			
	2016	2017	Differenza
Contributi iscritti	34.545,70	38.686,89	4.141,19
Proventi corsi	1.795,54	-3,97	-1.799,51
Interessi attivi	46,53	0	-46,53
Credito per accantonamento T.f.r.	32.234,48	36.144,65	3.910,17
Corsi di formazione		360,00	360,00
Partite di Giro	13.051,28	12.428,04	-623,24
	81.673,53	87.615,61	5.942,08

RESIDUI PASSIVI			
	2016	2017	Differenza
Oneri pers.in attività di servizio	16.612,54	435,00	-16.177,54
Uscite per acquisto beni di cons.e servizi	1.321,69	188,00	-1.133,69
Uscite per funzionamento uffici	1.008,00	1.813,20	805,20
Uscite per prestazioni istituzionali	786,78	617,70	-169,08
Trasferimenti passivi istituzionali	846,87	1.800,00	953,13
Oneri tributari	828,81	494,62	-334,19
Accantonamento al tratt.to fine rapporto	34.471,03	38.258,25	3.787,22
Spese formazione professionale continua		919,50	919,50
Acquis.immob.techiche		226,92	226,92
Partite di Giro	2.631,95	3.591,96	960,01
	58.507,67	48.345,15	-10.162,52

Dall'analisi delle risultanze dei residui attivi si evince un incremento di euro 5.942,08 da imputarsi in parte all'incremento del residuo relativo alle quote di iscrizione degli ingegneri morosi, ed anche per l'incremento del credito verso la compagnia di assicurazione per l'accantonamento delle quote del trattamento di fine rapporto, mentre i crediti commerciali hanno subito una riduzione.

Con riferimento ai residui passivi si evince che hanno subito un decremento pari ad euro 10.162,52. In particolare, il decremento descritto, deriva dal minor debito verso il personale amministrativo.

• **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 1.357,20

▪ **Cassa contanti attività corsi di agg.to:** Euro 1.876,61

▪ **Fondo cassa affrancatrice:** Euro 36,40

- **Conto corrente Carige corsi di agg.to:** Euro 32.517,77
- **Credito Emiliano S.p.a. quote iscritti:** Euro 00,00
- **Credito Emiliano Ordine:** Euro 160.936,98

L'avanzo totale di cassa ammonta ad Euro 196.724,96

- **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 31/12/2017 sia in contanti, presso le casse dell'Ordine, e presso gli istituti bancari. Tale importo ammonta ad € 196.724,96 ed è suddiviso come indicato nel prospetto precedente.
 - **Gestione dei residui attivi:** voce precedentemente commentata che ammonta ad € 87.615,61
 - **Gestione dei residui passivi:** voce precedentemente commentata che ammonta ad € 48.345,15
 - **Gestione di competenza:** tale gestione che è rappresentata da un importo pari ad € 235.995,42 rappresenta il delta positivo risultante dopo l'effettivo pagamento dei debiti, rappresentati dai residui passivi, e dall'incasso dei crediti rappresentati dai residui attivi, considerandone per quest'ultimi il totale incasso.

Anche le risultanze dell'anno 2017 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, 11 maggio '18

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOTERE	TOTALE		
01 001	Contributi ordinari EURO 220,00	154.000,00		154.000,00	134.420,00	17.160,00	151.580,00	-2.420,00
01 001	Quota prima iscrizione Albo EURO 110,00				1.320,00		1.320,00	1.320,00
01 001	Interessi quote Iscritt. anni precedenti				34,58		34,58	34,58
01 001	Contributi ordinari EURO 110,00	3.080,00		3.080,00	2.860,00	440,00	3.300,00	220,00
01 001	Quota Prima Iscritt. Euro 220,00				1.540,00		1.540,00	1.540,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	157.080,00		157.080,00	140.174,58	17.600,00	157.774,58	694,58
01 002	Proventi corsi				200,00	-200,00		
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF				200,00	-200,00		
01 003	Dritti di segreteria	100,00		100,00	57,50		57,50	-42,50
01 003	Proventi liquidazione Parcelle				97,45		97,45	97,45
01 003	Proventi materiale di aggiornamento				16,70		16,70	16,70
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALLONERE GEST.	100,00		100,00	171,65		171,65	71,65
01 007	Entrate per timbri professionali	200,00		200,00	86,00		86,00	-114,00
01 007	TRASFERIM. CORR. PARTE ALTRI ENTI PUBBL.	200,00		200,00	86,00		86,00	-114,00
01 009	Interessi attivi su depositi e c/correnti	250,00		250,00	302,86		302,86	52,86
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	250,00		250,00	302,86		302,86	52,86
01 010	Proventi rimborsi spese				86,11		86,11	86,11
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS. USCITE CORRENTI				86,11		86,11	86,11
01 011	CREDITO ASSICURAZ. PER ACCANTON. TFR					3.910,17	3.910,17	3.910,17
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					3.910,17	3.910,17	3.910,17
01 014	Entrate per Corsi Formazione	31.000,00		31.000,00	16.965,00	360,00	17.325,00	-13.675,00
01 014	Altre entrate per Formazione FPC	500,00		500,00				-500,00
01 014	ENTRATE PER CORSI FPC	31.500,00		31.500,00	16.965,00	360,00	17.325,00	-14.175,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	189.130,00		189.130,00	157.986,20	21.670,17	179.656,37	-9.473,63
03 001	Ritenute Erariali				11.504,29	342,95	11.847,24	11.847,24
03 001	Ritenute Previdenziali e assistenziali				4.297,57		4.297,57	4.297,57
03 001	Ritenute Fiscali Autonomi				2.776,83		2.776,83	2.776,83
03 001	Iva a credito				73,92	1.114,94	1.188,86	1.188,86
03 001	Trattante a favore di terzi				1.408,00		1.408,00	1.408,00
03 001	Rimborsi di somme pagate per conto terzi				1.383,15	2.078,10	3.461,25	3.461,25

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOTERE	TOTALE		
03 001 0009	Ricette sindacali				213,90	213,90	213,90	
03 001 0010	Iva Split Payment				2.535,40	2.535,40	2.535,40	
03 001 0011	Iva Split Payment Commerciale				458,57	458,57	458,57	
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				24.651,63	28.187,62	28.187,62	
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				24.651,63	28.187,62	28.187,62	
	TOTALE ENTRATE	€	189.130,00	189.130,00	182.637,83	207.843,99	18.713,99	
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale			11.471,41				
	TOTALE GENERALE	€	189.130,00	200.601,41		207.843,99		

INGEGNERI DELLA PC

1/1/2017

31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	31.509,53		31.509,53	31.509,53		31.509,53	
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	9.083,25	3.000,00	12.083,25	8.371,31		8.371,31	-3.711,94
11 002 0007	Incrementi retribuzioni per variazione impianto organico	11.700,00	-4.000,00	7.700,00	4.522,90		4.522,90	-3.177,10
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	52.292,78	-1.000,00	51.292,78	44.403,74		44.403,74	-6.889,04
11 003 0001	Acquisti libri, riviste, giornali...	2.000,00		2.000,00	1.092,00		1.092,00	-908,00
11 003 0004	Uscite di rappresentanza	1.300,00		1.300,00	1.085,00	188,00	1.273,00	-27,00
11 003 0005	Uscite per consulenza	6.000,00	9.000,00	15.000,00	10.706,24		10.706,24	-4.293,76
11 003 0006	Spese varie	1.000,00		1.000,00	745,95		745,95	-254,05
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	10.300,00	9.000,00	19.300,00	13.629,19	188,00	13.817,19	-5.482,81
11 004 0001	Affitto e spese condominiali	19.200,00	-2.000,00	17.200,00	11.580,72		11.580,72	-5.619,28
11 004 0002	Servizi di pulizia	2.800,00		2.800,00	2.058,75	686,25	2.745,00	-55,00
11 004 0003	Servizi telefonici	1.700,00	835,00	2.535,00	2.034,36		2.034,36	-500,64
11 004 0004	Enel	2.400,00	300,00	2.700,00	2.414,46		2.414,46	-285,54
11 004 0005	Servizi postali	500,00		500,00	164,50		164,50	-335,50
11 004 0006	Cancelleria e stampati	1.700,00		1.700,00	721,85		721,85	-978,15
11 004 0007	Manut. e assistenza tecnica software	2.500,00	2.000,00	4.500,00	2.964,41	118,95	3.083,36	-1.416,64
11 004 0008	Manutenzione beni di terzi	1.500,00	-500,00	1.000,00	244,00		244,00	-756,00
11 004 0010	Acqua	500,00		500,00	188,00		188,00	-312,00
11 004 0011	Locazione fotocopiatrice	1.200,00		1.200,00				-1.200,00
11 004 0012	Agio Equitalia	2.300,00		2.300,00	1.426,02		1.426,02	-873,98
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	36.300,00	635,00	36.935,00	23.797,07	805,20	24.602,27	-12.332,73
11 005 0003	Premiazione Ing. con anzianità 25-50	3.000,00		3.000,00				-3.000,00
11 005 0005	Uscite attività istituzionali Consiglio	20.000,00		20.000,00	15.879,61	617,70	16.497,31	-3.502,69
11 005 0006	Uscite attività istituzionali Commissioni consultive	4.000,00		4.000,00	1.589,88		1.589,88	-2.410,12
11 005 0007	Uscite attività istituzionali Consiglio Disciplina	1.500,00		1.500,00	241,16		241,16	-1.258,84
11 005 0008	Quota IPE Ingegneri per emergenze	500,00		500,00	500,00		500,00	
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	29.000,00		29.000,00	18.210,65	617,70	18.828,35	-10.171,65
11 006 0001	Uscite per acquisto timbri professionali	200,00		200,00	98,53		98,53	-101,47
11 006 0002	Contributo C.N.I.	18.200,00		18.200,00	16.200,00	1.800,00	18.000,00	-200,00
11 006 0004	Contributi Art. & B. O.L. Liguria	8.500,00		8.500,00	2.877,23		2.877,23	-5.622,77
11 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	26.900,00		26.900,00	19.175,76	1.800,00	20.975,76	-5.924,24
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	1.500,00		1.500,00	1.393,03		1.393,03	-106,97
11 007	ONERI FINANZIARI	1.500,00		1.500,00	1.393,03		1.393,03	-106,97
11 008 0001	Imposte, tasse, ecc...	3.100,00		3.100,00	2.859,99		2.859,99	-240,01

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	
11 008 0002	Imp dipendenti	2.678,31	1.328,22	4.006,53	3.450,70	494,62	3.945,32	-61,21
11 008 0003	Imp collaboratori	780,00	-780,00					
11 008	ONERI TRIBUTARI	6.558,31	548,22	7.106,53	6.310,69	494,62	6.805,31	-301,22
11 012 0001	Accantonam.to al tratto fine rapporto	2.656,00	3.931,10	6.567,10	2.779,88	3.787,22	6.567,10	
11 012 0002	Incremento accantonam.to al tratto fine rapporto	570,00	-570,00					
11 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	3.206,00	3.361,10	6.567,10	2.779,88	3.787,22	6.567,10	
11 014 0020	Compensi a relatori	12.000,00		12.000,00	9.594,56		9.594,56	-2.405,44
11 014 0030	Spese per affitto sale congressi FPC	300,00		300,00	250,00		250,00	-50,00
11 014 0040	Spese Vito e Alloggio Relatori	1.100,00	-100,00	1.000,00				-1.000,00
11 014 0050	Spese Catering per Corsi FPC	3.000,00		3.000,00	1.610,00	229,50	1.839,50	-1.160,50
11 014 0060	Materiali didattico FPC	1.200,00		1.200,00	155,87	690,00	845,87	-354,13
11 014 0070	Piccola attrezzatura per Corsi FPC	1.000,00		1.000,00				-1.000,00
11 014 0080	Mantenzione attrezzature Corsi FPC	1.400,00	100,00	1.500,00	1.200,00		1.200,00	-300,00
11 014	MANUTENZIONE ATTREZZATURE CORSI FPC CONTINUA	20.000,00		20.000,00	12.810,43	919,50	13.729,93	-6.270,07
11	SPESE FORMAZIONE PROFESSIONALE CONTINUA TITOLO I - USCITE CORRENTI	186.057,09	12.544,32	198.601,41	142.510,44	8.612,24	151.122,68	-47.478,73
12 002 0001	Acquisto mobili e impianti	1.000,00		1.000,00		226,92	226,92	-773,08
12 002 0002	Acquisto macchine ufficio	1.000,00		1.000,00	479,98		479,98	-520,02
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.000,00		2.000,00	479,98	226,92	706,90	-1.293,10
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	2.000,00		2.000,00	479,98	226,92	706,90	-1.293,10
13 001 0001	Ritenute Esattali				11.152,05	695,19	11.847,24	11.847,24
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali				3.762,81	534,76	4.297,57	4.297,57
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi				2.719,33	57,50	2.776,83	2.776,83
13 001 0005	Iva su Acquisti				986,57	202,29	1.188,86	1.188,86
13 001 0007	Trattante a favore di terzi				1.408,00		1.408,00	1.408,00
13 001 0008	Somme pagate per conto terzi				3.461,25		3.461,25	3.461,25
13 001 0009	Ritenute sindacali				213,90		213,90	213,90
13 001 0010	Iva Spitt Payment				1.800,67	734,73	2.535,40	2.535,40
13 001 0011	Iva Spitt Payment Commerciale				264,00	194,57	458,57	458,57
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				25.768,58	2.419,04	28.187,62	28.187,62
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				25.768,58	2.419,04	28.187,62	28.187,62
	TOTALE USCITE	€ 188.057,09	12.544,32	200.601,41	168.759,00	11.258,20	180.017,20	-20.584,21
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio	1.072,91					27.826,79	

2017 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		TOTALE	Differenze sulle previsioni
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		
	TOTALE GENERALE	€	189.130,00		200.601,41		207.843,99	

INGEGNERI DELLA P...

17

INGEGNERI DELLA P...

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSE	DA RISCOOTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Contributi ordinari EURO 220,00	33.555,70	-660,00	12.578,81	20.316,89	17.160,00	37.476,89
21 001 0005	Contributi ordinari EURO 110,00	330,00		220,00	110,00	440,00	550,00
21 001 0006	Quota Prima Iscrizioni Euro 220,00	660,00			660,00		660,00
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	34.545,70	-660,00	12.798,81	21.086,89	17.600,00	38.686,89
21 002 0002	Proventi corsi	1.795,54	-1,00	1.598,51	196,03	-200,00	-3,97
21 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	1.795,54	-1,00	1.598,51	196,03	-200,00	-3,97
21 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	46,53	-46,53				
21 011 0002	CREDITO ASSICURAZ PER ACCANTON. TFR	32.234,48			32.234,48	3.910,17	36.144,65
21 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	32.234,48			32.234,48	3.910,17	36.144,65
21 014 0010	Entrate per Corsi Formazione					360,00	360,00
21 014	ENTRATE PER CORSI FPC					360,00	360,00
21 002	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	68.622,25	-707,53	14.397,32	53.517,40	21.670,17	75.187,57
23 001 0001	Ritenute Esattori	116,68		81,58	35,10	342,95	378,05
23 001 0005	Iva su Vendite	13,88		13,88			
23 001 0006	Iva a credito					1.114,94	1.114,94
23 001 0007	Traffucate a favore di terzi	9,00	-9,00				
23 001 0008	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	12.911,72	-1.414,50	2.640,27	8.856,95	2.078,10	10.935,05
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	13.051,28	-1.423,50	2.735,73	8.892,05	3.535,99	12.428,04
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	13.051,28	-1.423,50	2.735,73	8.892,05	3.535,99	12.428,04
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 81.673,53	€ -2.131,03	€ 17.133,05	€ 62.409,45	€ 25.206,16	€ 87.615,61

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	11.547,00		11.547,00			
31 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	4.630,54		4.630,54			
31 002 0005	Spese per corsi	435,00			435,00		435,00
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	16.612,54		16.177,54			435,00
31 003 0004	Uscite di rappresentanza	110,00		110,00		188,00	188,00
31 003 0005	Uscite per consulenza	1.211,69		1.211,69			
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	1.321,69		1.321,69		188,00	188,00
31 004 0001	Affitto e spese condominiali	1.008,00			1.008,00		1.008,00
31 004 0002	Servizi di pulizia					686,25	686,25
31 004 0007	Manti. e assistenza tecnica software					118,95	118,95
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	1.008,00			1.008,00	805,20	1.813,20
31 005 0005	Uscite attività istituzionali Consiglio	786,78		786,78		617,70	617,70
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	786,78		786,78		617,70	617,70
31 006 0002	Contributo C.N.I.	846,87		846,87		1.800,00	1.800,00
31 006 0004	Contributi Altri & B. O.I. Liguria	846,87		846,87			
31 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	846,87		846,87		1.800,00	1.800,00
31 008 0001	Imposte, tasse, ecc.	243,13		243,13		494,62	494,62
31 008 0002	Irpef dipendenti	555,83		555,83		494,62	494,62
31 008 0004	Tributi vari	29,85		29,85			
31 008	ONERI TRIBUTARI	828,81		828,81		494,62	494,62
31 012 0001	Accantonamento al tratt. fine rapporto	34.471,03			34.471,03	3.787,22	38.258,25
31 012	ACCANTON. FO AL TRATT. TO FINE RAPPORTO	34.471,03			34.471,03	3.787,22	38.258,25
31 014 0050	Spese Catering per Corsi PPC					229,50	229,50
31 014 0060	Materiale didattico PPC					690,00	690,00
31 014	SPESE FORMAZIONE PROFESSIONALE CONTINUA					919,50	919,50
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	55.875,72		19.961,69	35.914,03	8.612,24	44.526,27
32 002 0001	Acquisto mobili e impianti					226,92	226,92
32 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					226,92	226,92
32	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					226,92	226,92

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
33 001 0001	Ritenute Erariali	757,47		757,47		695,19	695,19
33 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	421,46		421,46		534,76	534,76
33 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi					57,50	57,50
33 001 0005	Iva su Acquisti	72,92			72,92	202,29	275,21
33 001 0007	Trattamenti a favore di terzi	880,00			880,00		880,00
33 001 0008	Somme pagate per conto terzi	500,10		280,10	220,00		220,00
33 001 0010	IVA Split Payment					734,73	734,73
33 001 0011	Iva Split Payment Commerciale					194,57	194,57
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.631,95		1.459,03	1.172,92	2.419,04	3.591,96
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.631,95		1.459,03	1.172,92	2.419,04	3.591,96
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 58.507,67		€ 21.420,72	€ 37.086,95	€ 11.258,20	€ 48.345,15

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2017 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010001 Cassa Contanti	5.703,58	4.346,38	1.357,20
500010010 Cassa Contanti P. Iva	1.876,61		1.876,61
500020003 Fondo Cassa affrancatrice	78,90	42,50	36,40
500020005 Conto Corrente Bancario P.Iva	50.180,03	17.662,26	32.517,77
500020007 Credito Emiliano S.p.A. Quote Iscritti	296.054,55	296.054,55	0,00
500020009 Credito Emiliano S.p.A.	328.738,65	167.801,67	160.936,98
Totale Avanzo di Cassa	€ 682.632,32	€ 485.907,36	€ 196.724,96

Il Presidente
 Il Vice Presidente
 Il Segretario
 Il Tesoriere
 Il Notaio
 Il Procuratore

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno					Situazione Amministrativa Finale		
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse	Uscite Pagate			Fondo Cassa Finale			
€ 187.133,80	+	€ 199.770,88	-	€ 190.179,72	=	€ 196.724,96	Gestione di Cassa		
+			+			+			
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variatione Residui Attivi		Residui Attivi Finali	Gestione dei Residui Attivi		
€ 81.673,53	+	€ 25.206,16	-	€ 17.133,05	+	€ 87.615,61			
-			-			-			
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variatione Residui Passivi		Residui Passivi Finali	Gestione dei Residui Passivi		
€ 58.507,67	+	€ 11.258,20	-	€ 21.420,72	+	€ 48.345,15			
=			=			=			
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variatione Residui Attivi	Variatione Residui Passivi	Risultato di Amm.ne Finale	Gestione di Competenza		
€ 210.299,66	+	€ 207.843,99	-	€ 180.017,20	+	€ -2.131,03	-	€ 0,00	€ 235.995,42