

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Bilancio Consuntivo 2019 dell'Ordine degli Architetti P.P.C. della Provincia BAT

Cari/e Colleghi/e,

prima di sottoporre alla Vostra **attenzione e approvazione** del BILANCIO CONSUNTIVO al 31.12.2019, premetto che:

- nella seduta di Consiglio del 10/09/2020 n. 11-2020, sono stato delegato alla carica di Tesoriere dell'OAPPC della BAT, a seguito dell'auto-sospensione dell'arch. G. FORLANO titolare della carica, per la gestione ordinaria della tesoreria dell'Ordine stesso.
- in data 11/09/2020 chiedevo tramite nota pec al Presidente arch. Paolo D'ADDATO, di poter accedere ufficialmente ai file e a tutta la documentazione relativa al bilancio anno 2019 e di essere autorizzato ad apportare tutte le modifiche concordate con il consulente dott. Antonio Sgaramella presente nella stessa seduta di consiglio del 10/09/2020
- in data 23/09/2020 tramite nota pec, il Presidente dell'OAPPC della BAT arch. Paolo D'ADDATO, al fine di espletare al meglio la delega ricevuta, mi dava disponibilità di accesso ai documenti contabili anno 2019 e anno 2020 (sino al mese di Agosto 2020), nonché i file in formato pdf relativi al bilancio consuntivo anno 2019, già formulati dal Tesoriere auto-sospeso arch. G. FORLANO, il tutto presso la Segreteria dell'OAPPC BAT
- in data 12/10/2020 nella seduta di consiglio (n.12/2020 Urgente) a seguito delle dimissioni dalla carica di tesoriere dell'arch. G. FORLANO, venivo nominato all'unanimità dal consiglio, nuovo Tesoriere dell'OAPPC BAT
- il bilancio consuntivo 2019 è stato da me modificato a seguito di alcune "uscite non contabilizzate e mancanti" evidenziate nella seduta di consiglio del 10/09/2020 n°11-2020 (maggiori dettagli sono riportati nell'elaborato allegato "**01.005.0001**",
- il bilancio consuntivo 2019 è stato inoltre avallato dal consulente commercialista dell'Ordine APPC della Bat, dott. Antonio SGARAMELLA.

1

Tutto ciò premesso tengo a precisare che:

- i criteri utilizzati nella redazione dei suddetti documenti sono in continuità con i principi contabili del bilancio consuntivo del precedente esercizio – anno 2018;
- l'Ordine presenta una situazione economico – finanziaria positiva e precisamente:
 - l'**avanzo** che emerge dal rendiconto finanziario è di **€ + 72.865,09**;
 - l'**avanzo** che emerge dal rendiconto economico è di **€ + 10.463,53**;

inoltre si evidenzia che:

- il fondo cassa (cassa contanti e banca) è passato da **€ 68.672,23** (al 31.12.2018) a **€ 72.865,09** (31.12.2019) di cui banca **€ 72.347,88** e cassa contanti **€ 517,21**;
- i residui attivi sono passati da **€ 36.936,10** (al 31.12.2018) a **€ 34.557,10**;
- i residui passivi sono passati da **€ 14.089,79** (al 31.12.2018) a **€ 14.563,82**.

BILANCIO CONSUNTIVO 2019

Il **BILANCIO CONSUNTIVO 2019**, redatto in termini di:

- **competenza** (accertamenti e impegni);
- **cassa** (riscossioni e pagamenti);
- **residui** (attivi e passivi);

è costituito dai seguenti documenti:

1. **CONTO ECONOMICO entrate/uscite 2019**- suddivise per titoli, categorie e capitoli così come previsto dall'art. 9 del Regolamento di Contabilità dell'Ordine;
2. **RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE/USCITE**;
3. **SITUAZIONE PATRIMONIALE**;
4. **PROSPETTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**;
5. **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**;
6. **GESTIONE RESIDUI ATTIVI/PASSIVI**;
7. **SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO di CASSA**;
8. **RIEPILOGO CONTABILITÀ**.

2

1. CONTO ECONOMICO– entrate/uscite 2019

Il conto economico articolato in **Entrate** e in **Uscite**, poste a confronto con gli stanziamenti previsti, evidenzia che l'Ordine ha conseguito come risultato contabile per l'anno 2019 un **avanzo di esercizio** pari ad **€ + 1.339,83** in particolare:

	Totale Entrate	Totale Uscite	
previsione	€ 144.000,00	€ 144.000,00	
accertate/impegnate	€ 134.876,30	€ 133.536,47	
AVANZO di esercizio	€ -9.123,70	€ +10.463,53	€. +1.339,83

2. RENDICONTO FINANZIARIO RESIDUI

Il rendiconto finanziario residui ricostruisce la movimentazione che i **RESIDUI ATTIVI e PASSIVI** hanno avuto nell'anno, in particolare ne evidenzia la consistenza iniziale, la quota estinta ed infine la quota generata, che sarà riportata all'esercizio successivo.

2.a RESIDUI ATTIVI

La composizione dei **residui attivi dell'esercizio 2019**, che rappresentano un credito non incassato, ammonta complessivamente ad **€ 34.557,10** e risulta così articolata:

CAPITOLO	Residui esercizio 2019	Residui esercizi precedenti	Totale residui
Quote iscrizione intere	€ 5.202,00	€ 10.501,43	€ 15.703,43
Trasferimenti correnti	€ 1.374,00	€ 000,00	€ 1.374,00
Proventi diversi	€ 4.856,60	€ 9.410,50	€ 14.267,10
Contributo annuale C.N.A.P.P.C.	€ 1.020,00	€ 2.192,57	€ 3.212,57
Totale	€ 12.452,60	€ 22.104,50	€ 34.557,10

La tabella evidenzia che:

- **i residui attivi esercizi precedenti** ammontano ad **€ 22.104,50**.
Rispetto ai residui attivi iniziali (al 01.01.2019) pari ad **€ 36.936,10** sono stati incassati **€ 14.831,60**.
- **i residui attivi esercizio in corso** ammontano ad **€ 34.557,10**.

3

2.b RESIDUI PASSIVI

La composizione dei **residui passivi dell'esercizio 2019**, che costituiscono un debito ancora da pagare, ammonta complessivamente ad **€ 14.563,82** e risulta così articolata

CAPITOLO	Residui esercizio 2019	Residui esercizi precedenti	Totale residui
Spese ordinarie di funzionamento	€ 915,67	€ 000,00	€ 915,67
Oneri personale dipendente	€ 4.714,03	€ 000,00	€ 4.714,03
Consulenze (dott. Losito – dott. Sgaramella)	€ 372,70	€ 000,00	€ 372,70
Servizi per gli iscritti	€ 000,00	€ 227,17	€ 227,17
Spese organi istituzionali	€ 6.146,40	€ 72,82	€ 6.219,22
Oneri tributari	€ 1.775,23	€ 000,00	€ 1.775,23
Voci correttive – comp. entrate correnti	€ 000,00	€ 193,80	€ 193,80
Contributo annuale CNAPPC	€ 156,00	€ 000,00	€ 156,00
Totale	€ 14.070,03	€ 493,79	€ 14.563,82

La tabella evidenzia che:

- **i residui passivi esercizi precedenti** ammontano ad **€ 493,79**.
Rispetto ai residui passivi iniziali (al 01.01.2019) pari ad **€ 14.089,79** sono stati pagati **€ 13.596,00**.
- **i residui passivi esercizio in corso** ammontano ad **€ 14.070,03**.

3. SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla lettura dello **stato patrimoniale 2019**, articolato in **SITUAZIONE PATRIMONIALE – attivo esercizio 2019** e **SITUAZIONE PATRIMONIALE - passivo esercizio 2019**, risulta che il patrimonio dell'Ordine al 31.12.2019 e quello di seguito riportato:

ATTIVO	valore al 31.12.2018	valore al 31.12.2019
Immobilizzazioni - sono le dotazioni di beni mobili (mobili e arredi, macchine elettroniche, impianto di aria condizionata, attrezzature varie e software presenti nella nostra sede) di proprietà del nostro Ordine	€. 33.094,98	€. 30.674,97
Crediti – residui attivi innanzi descritti	€. 36.936,10	€. 34.557,10
Disponibilità liquide - costituite da fondo cassa € 39,75 e disponibilità c/c bancario MPS di € 34.928,96	€. 68.672,23	€. 72.865,09
Ratei e risconti – assicurazione	€. 000,00	€. 000,00
TOTALE ATTIVO	€. 138.703,31	€. 138.097,16
PASSIVO		
Patrimonio netto suddiviso in avanzi dell'esercizio precedente portati a nuovo e avanzo di esercizio 2019	€. 95.582,74	€. 123.533,34
Fondi	€. 000,00	€. 000,00
T.F.R. personale di segreteria	€. 000,00	€. 000,00
Debiti ancora da pagare	€. 14.089,97	€. 14.563,82
Rate e Risconti	€. 000,00	€. 000,00
TOTALE PASSIVO	€. 109.672,71	€. 138.097,16

4

Le immobilizzazioni tecniche sono state iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Gli ammortamenti, portati a diminuzione del valore delle immobilizzazioni tecniche a cui si riferiscono, sono stati determinati con quote costanti tenendo in considerazione il residuo periodo di vita utile dei cespiti.

4. PROSPETTO della GESTIONE FINANZIARIA

Il prospetto della gestione finanziaria ha il compito di ricostruire il passaggio dalla situazione amministrativa di inizio anno a quella di fine anno, evidenziando in via intermedia i seguenti risultati:

consistenza di cassa e c/c banca	€72.865,09
gestione di residui attivi	€34.557,10
gestione di residui passivi	€-14.563,82
gestione di competenza – AVANZO di esercizio	€92.858,37

5. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La **situazione amministrativa** è il prospetto che evidenzia come si è formato l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019. Questo viene determinato partendo dalla consistenza di cassa iniziale, a cui vengono sommati gli incassi ed i pagamenti avvenuti nell'anno, restituendo così la consistenza di cassa finale (cassa contanti e banca).

Infine si somma il saldo tra i residui attivi e i residui passivi (le somme che a fine anno non sono ancora state incassate e pagate), restituendo così l'avanzo generato e che sarà disponibile per l'anno 2020.

Al 31.12.2019 risulta un **AVANZO ECONOMICO di AMMINISTRAZIONE** che ammonta ad **€ 92.858,37**.

Consistenza di cassa e c/c banca al 01.01.2019	€68.672,23
Incassi	€137.255,30
Pagamenti	€-133.062,44
Consistenza di cassa e c/c banca al 31.12.2019	€72.865,09
Residui Attivi	€34.557,10
Residui Passivi	€-14.563,82
AVANZO di amministrazione al 31.12.2019	€92.858,37

5

6. SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO di CASSA

La situazione di cassa che ricostruisce la movimentazione nell'anno delle diverse poste di cassa e banca, evidenzia alla data del **31 dicembre 2019** un saldo a fine esercizio pari ad **€ 72.865,09** così come di seguito distinto:

- SALDO cassa contanti pari ad **€ 517,21**
- SALDO c/c bancario presso la banca MPS pari ad **€ 72.347,88**

7. VARIAZIONI al BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019

Per il mantenimento degli equilibri economici del bilancio di previsione 2019 **approvato con Verbale n. 09 di cui alla Delibera n. 06/2019 del 08.04.2019** sono state necessarie minime variazioni al **preventivo economico uscite** che hanno riguardato lo spostamento di somme da un capitolo di spesa ad un altro senza apportare modifiche al totale generale, pari ad **€ 144.000,00**, del Conto Economico Uscite anno 2019 approvato.

Maggiori dettagli sono riportati nell'elaborato allegato **"Variazioni di Bilancio uscite 2019"**

CONCLUSIONI

Dall'analisi delle risultanze del suddetto **BILANCIO CONSUNTIVO 2019** si evidenzia una situazione economico finanziaria dell'Ordine del tutto soddisfacente, con un **AVANZO di esercizio pari ad € 92.858,37.**

Pertanto si propone ai Colleghi riuniti in Assemblea, l'approvazione.

PRESENTI : _____ FAVOREVOLI : _____ CONTRARI : _____ ASTENUTI : _____

IL TESORIERE

Arch. Andrea ROSELLI

IL PRESIDENTE

Arch. Paolo D'ADDATO