

Dal 01/01/2011 al 31/12/2011		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE	
01 001 0001	Quota associativa	200.250,00		200.250,00	205.185,00	1.350,00	206.535,00	6.285,00	200.250,00	6.060,00
01 001 0002	Rimborso spese segreteria per rit. pag.				98,91		98,91	98,91		273,91
01 001 0003	Quote associative neo-iscritti	9.000,00		9.000,00	1.485,00		1.485,00	-7.515,00	9.000,00	-7.335,00
01 001	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	209.250,00		209.250,00	206.768,91	1.350,00	208.118,91	-1.131,09	209.250,00	-1.001,09
01 002 0001	Revisione parcelle	1.000,00		1.000,00	4.588,73	765,67	5.354,40	4.354,40	1.000,00	3.685,90
01 002 0002	Certificati	50,00		50,00	145,00		145,00	95,00	50,00	95,00
01 002 0003	Testi e varie	100,00		100,00	221,00		221,00	121,00	100,00	121,00
01 002 0008	Entrate varie	100,00		100,00	441,18	862,00	1.303,18	1.203,18	100,00	341,18
01 002	PROVENTI DIVERSI	1.250,00		1.250,00	5.395,91	1.627,67	7.023,58	5.773,58	1.250,00	4.243,08
01 003 0001	Proventi interessi attivi c/c	300,00		300,00	270,27		270,27	-29,73	300,00	-29,73
01 003	PROVENTI FINANZIARI	300,00		300,00	270,27		270,27	-29,73	300,00	-29,73
01 004 0001	Quote corsi formazione - Gestione Sep.	45.000,00		45.000,00	12.549,80		12.549,80	-32.450,20	45.000,00	-32.450,20
01 004 0002	Altre entrate - Gestione Separata	5.000,00		5.000,00	5.797,93	13,60	5.811,53	811,53	5.000,00	2.068,93
01 004	ENTRATE GESTIONE SEPARATA	50.000,00		50.000,00	18.347,73	13,60	18.361,33	-31.638,67	50.000,00	-30.381,27
01	ENTRATE CORRENTI	260.800,00		260.800,00	230.782,82	2.991,27	233.774,09	-27.025,91	260.800,00	-27.169,01
03 001 0001	Ritenute IRPEF dipendenti	10.000,00	500,00	10.500,00	10.043,34		10.043,34	-456,66	10.500,00	-456,66
03 001 0002	INPS Dipendenti	4.500,00		4.500,00	3.257,27		3.257,27	-1.242,73	4.500,00	-1.242,73
03 001 0003	Trattenute sindacali	500,00		500,00	370,80		370,80	-129,20	500,00	-129,20
03 001 0004	Ritenute d'acconto	6.000,00	-500,00	5.500,00	3.543,94		3.543,94	-1.956,06	5.500,00	-1.956,06
03 001 0005	INPDAP dipendenti	3.000,00		3.000,00	1.360,45		1.360,45	-1.639,55	3.000,00	-1.639,55
03 001 0006	CPDEL dipendenti	50,00		50,00	13,56		13,56	-36,44	50,00	-36,44
03 001 0007	Rate addizionali dipendenti	850,00		850,00	463,13		463,13	-386,87	850,00	-386,87
03 001	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	24.900,00		24.900,00	19.052,49		19.052,49	-5.847,51	24.900,00	-5.847,51
03 002 0001	IVA a debito	10.000,00		10.000,00	2.802,96	425,04	3.228,00	-6.772,00	10.000,00	-7.197,04
03 002 0002	IVA a credito	10.000,00		10.000,00	759,32	624,07	1.383,39	-8.616,61	10.000,00	-8.734,61
03 002	ENTRATE IVA	20.000,00		20.000,00	3.562,28	1.049,11	4.611,39	-15.388,61	20.000,00	-15.931,65
03	ENTRATE PART.GIRO ED IVA	44.900,00		44.900,00	22.614,77	1.049,11	23.663,88	-21.236,12	44.900,00	-21.779,16
TOTALE ENTRATE		€ 305.700,00		305.700,00	253.397,59	4.040,38	257.437,97	-48.262,03	305.700,00	-48.948,17
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		9.000,00		9.000,00					9.000,00	
TOTALE GENERALE		€ 314.700,00		314.700,00			257.437,97		314.700,00	

2011 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DI PORDENONE

Dal 01/01/2011 al 31/12/2011			RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE							
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Contributo CNI	23.500,00		23.500,00	23.175,00		23.175,00	-325,00	23.500,00	45.325,00
11 001 0002	Assicurazione Consiglio	3.770,00	-2.000,00	1.770,00				-1.770,00	1.770,00	-1.770,00
11 001 0003	Rimborso spese viaggio e sogg.	6.500,00	1.000,00	7.500,00	5.694,75	640,45	6.335,20	-1.164,80	7.500,00	-939,05
11 001 0004	Corsi convegni rappresentanza	2.250,00	1.000,00	3.250,00	3.074,40		3.074,40	-175,60	3.250,00	-175,60
11 001 0005	Quote Congresso Nazionale	3.300,00		3.300,00	3.150,00		3.150,00	-150,00	3.300,00	-150,00
11 001 0006	Spese pubblicità	50,00		50,00				-50,00	50,00	-50,00
11 001 0007	Timbri per iscritti	1.000,00		1.000,00	374,88		374,88	-625,12	1.000,00	-625,12
11 001 0008	Contributo Federazione Reg.	935,00		935,00	927,00		927,00	-8,00	935,00	-8,00
11 001	FUNZION.ORGANI ISTITUZIONALI	41.305,00		41.305,00	36.396,03	640,45	37.036,48	-4.268,52	41.305,00	41.607,23
11 002 0001	Affitto e spese condominiali	27.150,00		27.150,00	23.168,60		23.168,60	-3.981,40	27.150,00	-3.981,40
11 002 0002	Telefono	2.500,00		2.500,00	1.226,50	260,50	1.487,00	-1.013,00	2.500,00	-1.014,00
11 002 0004	Enel	1.500,00		1.500,00	1.259,88		1.259,88	-240,12	1.500,00	-44,58
11 002 0005	Pulizia uffici e manutenzioni	5.000,00		5.000,00	2.392,94	494,65	2.887,59	-2.112,41	5.000,00	-2.233,50
11 002 0006	Spese postali	6.000,00		6.000,00	3.275,95		3.275,95	-2.724,05	6.000,00	-2.724,05
11 002 0007	Cancelleria e stampati	4.000,00		4.000,00	2.013,07		2.013,07	-1.986,93	4.000,00	-1.986,93
11 002	SPESE GESTIONE	46.150,00		46.150,00	33.336,94	755,15	34.092,09	-12.057,91	46.150,00	-11.984,46
11 003 0001	Aggiornamento albo e op. vari	1.800,00	-30,00	1.770,00				-1.770,00	1.770,00	-1.770,00
11 003 0002	Abbonamenti R.T.	14.100,00	30,00	14.130,00	14.130,00		14.130,00		14.130,00	
11 003 0004	Notiziario Regionale FVG	4.925,00		4.925,00	3.591,64	651,16	4.242,80	-682,20	4.925,00	-504,61
11 003	SPESE PROMOZ. E ABBONAMENTI	20.825,00		20.825,00	17.721,64	651,16	18.372,80	-2.452,20	20.825,00	-2.274,61
11 004 0001	Stipendi lordi	43.300,00	4.486,21	47.786,21	46.772,66		46.772,66	-1.013,55	47.786,21	-1.013,55
11 004 0002	Oneri previdenziali e fiscali	11.850,00	1.000,00	12.850,00	10.358,61	1.664,83	12.023,44	-826,56	12.850,00	-664,06
11 004 0003	Fondo incentivante	12.600,00	-5.486,21	7.113,79	2.126,00	1.330,57	3.456,57	-3.657,22	7.113,79	-3.657,22
11 004 0004	Quota accantonamento TFR	3.300,00		3.300,00				-3.300,00	3.300,00	-3.300,00
11 004	ONERI PER IL PERSONALE	71.050,00		71.050,00	59.257,27	2.995,40	62.252,67	-8.797,33	71.050,00	-8.634,83
11 005 0001	Spese per consulenze servizi amm.	6.000,00	-2.300,00	3.700,00	3.105,45		3.105,45	-594,55	3.700,00	-594,55
11 005 0002	Consulenze legali	6.500,00	2.300,00	8.800,00	7.891,50		7.891,50	-908,50	8.800,00	-908,50
11 005 0003	Revisore dei Conti	2.000,00		2.000,00	1.950,52		1.950,52	-49,48	2.000,00	-49,48
11 005	CONSULENZE	14.500,00		14.500,00	12.947,47		12.947,47	-1.552,53	14.500,00	-1.552,53
11 006 0001	Rimborsi quote associative	1.000,00		1.000,00	225,00		225,00	-775,00	1.000,00	-775,00
11 006 0002	Manutenzione macchine	4.200,00		4.200,00	2.689,51		2.689,51	-1.510,49	4.200,00	-1.432,97
11 006 0003	Spese varie	510,00		510,00	443,10		443,10	-66,90	510,00	-66,90
11 006 0004	Quote di associazione	700,00		700,00	501,81		501,81	-198,19	700,00	-198,19
11 006	SPESE VARIE	6.410,00		6.410,00	3.859,42		3.859,42	-2.550,58	6.410,00	-2.473,06
11 007 0002	Spese c/c bancario	2.400,00	-200,00	2.200,00	1.621,74	2,41	1.624,15	-575,85	2.200,00	-576,45
11 007 0003	Oneri fiscali, imposte e tasse	200,00		200,00	29,24		29,24	-170,76	200,00	-170,76
11 007 0004	IRAP regionale dipendenti	4.100,00	200,00	4.300,00	3.691,55	578,08	4.269,63	-30,37	4.300,00	-30,36

Dal 01/01/2011 al 31/12/2011			RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE							
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 007 0006	Spese c/c postale	360,00		360,00	299,00		299,00	-61,00	360,00	-61,00
11 007	ONERI FINANZIARI	7.060,00		7.060,00	5.641,53	580,49	6.222,02	-837,98	7.060,00	-838,57
11 008 0001	Fondo di riserva	3.500,00		3.500,00				-3.500,00	3.500,00	-3.500,00
11 008	FONDO SPESE IMPREVISTE	3.500,00		3.500,00				-3.500,00	3.500,00	-3.500,00
11 009 0001	Docenze corsi formazione - Gestione Sep.	33.400,00		33.400,00	5.812,40		5.812,40	-27.587,60	33.400,00	-27.587,60
11 009 0002	Affitto sale ed attrezzature	3.800,00	-200,00	3.600,00		700,00	700,00	-2.900,00	3.600,00	-3.600,00
11 009 0003	Spese pubblicitarie	200,00		200,00	12,00		12,00	-188,00	200,00	-188,00
11 009 0004	Cancelleria e materiali di consumo	3.500,00		3.500,00	1.303,04		1.303,04	-2.196,96	3.500,00	-2.196,96
11 009 0005	Spese postali - Gestione Separata	1.800,00		1.800,00	94,80		94,80	-1.705,20	1.800,00	-1.705,20
11 009 0006	Spese consulenze amm. Gestione Separata	2.000,00		2.000,00	1.989,31		1.989,31	-10,69	2.000,00	-10,69
11 009 0007	Altre spese Gestione Separata	300,00	200,00	500,00	364,28		364,28	-135,72	500,00	-135,72
11 009 0008	Imposte dirette - Gestione separata	5.000,00		5.000,00	618,16	15,40	633,56	-4.366,44	5.000,00	-4.381,84
11 009	SPESE GESTIONE SEPARATA	50.000,00		50.000,00	10.193,99	715,40	10.909,39	-39.090,61	50.000,00	-39.806,01
11	SPESE CORRENTI	260.800,00		260.800,00	179.354,29	6.338,05	185.692,34	-75.107,66	260.800,00	-29.456,84
13 001 0001	Acquisto attrezzature	2.000,00		2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-2.000,00
13 001 0002	Abbonamenti e acquisto libri	5.000,00		5.000,00	4.772,73		4.772,73	-227,27	5.000,00	-227,27
13 001 0003	Acquisto software	2.000,00		2.000,00	216,00		216,00	-1.784,00	2.000,00	-1.784,00
13 001	ACQUISTI BENI MATERIALI DI USO DUREVOLE	9.000,00		9.000,00	4.988,73		4.988,73	-4.011,27	9.000,00	-4.011,27
13	USCITE IN CONTO CAPITALE	9.000,00		9.000,00	4.988,73		4.988,73	-4.011,27	9.000,00	-4.011,27
14 001 0001	Ritenute IRPEF dipendenti	10.000,00	500,00	10.500,00	8.429,09	1.614,25	10.043,34	-456,66	10.500,00	-439,79
14 001 0002	INPS Dipendenti	4.500,00		4.500,00	2.816,15	441,12	3.257,27	-1.242,73	4.500,00	-1.242,73
14 001 0003	Trattenute sindacali	500,00		500,00		370,80	370,80	-129,20	500,00	230,50
14 001 0004	Ritenute d'acconto	6.000,00	-500,00	5.500,00	2.418,43	1.125,51	3.543,94	-1.956,06	5.500,00	-2.188,67
14 001 0005	INPDAP Dipendenti	3.000,00		3.000,00	1.176,36	184,09	1.360,45	-1.639,55	3.000,00	-1.639,55
14 001 0006	CPDEL dipendenti	50,00		50,00	11,72	1,84	13,56	-36,44	50,00	-36,44
14 001 0007	Rate addizionali dipendenti	850,00		850,00	463,13		463,13	-386,87	850,00	-386,87
14 001	USCITE PER PARTITE DI GIRO	24.900,00		24.900,00	15.314,88	3.737,61	19.052,49	-5.847,51	24.900,00	-5.703,55
14 002 0001	IVA a credito	10.000,00		10.000,00	1.236,39	147,00	1.383,39	-8.616,61	10.000,00	-8.763,61
14 002 0002	IVA a debito	10.000,00		10.000,00	1.255,69	1.972,31	3.228,00	-6.772,00	10.000,00	-7.769,31
14 002	USCITE IVA	20.000,00		20.000,00	2.492,08	2.119,31	4.611,39	-15.388,61	20.000,00	-16.532,92
14	USCITE PART.GIRO E CONT.SPEC.	44.900,00		44.900,00	17.806,96	5.856,92	23.663,88	-21.236,12	44.900,00	-22.236,47
TOTALE USCITE		€ 314.700,00		314.700,00	202.149,98	12.194,97	214.344,95	-100.355,05	314.700,00	-55.704,58
Avanzo di amministrazione dell'esercizio							43.093,02			

Dal 01/01/2011 al 31/12/2011		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
	TOTALE GENERALE	€	314.700,00		314.700,00				257.437,97	314.700,00

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno				Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse	Uscite Pagate			Fondo Cassa Finale	
€ 93.031,57	+	€ 256.751,83	- € 258.995,42		=	€ 90.787,98	Gestione di Cassa
+			+			+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi		Residui Attivi Finali	
€ 4.580,22	+	€ 4.040,38	- € 3.354,24	+ € 2.374,00	=	€ 7.640,36	Gestione dei Residui Attivi
-			-			-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi		Residui Passivi Finali	
€ 56.845,44	+	€ 12.194,97	- € 56.845,44	+ € 0,00	=	€ 12.194,97	Gestione dei Residui Passivi
=			=			=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi	Risultato di Amm.e Finale	
€ 40.766,35	+	€ 257.437,97	- € 214.344,95	+ € 2.374,00	- € 0,00	€ 86.233,37	Gestione di Competenza

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	93.031,57
RISCOSSIONI	In c/ competenza	253.397,59		256.751,83
	In c/ residui	3.354,24		
PAGAMENTI	In c/ competenza	202.149,98		258.995,42
	In c/ residui	56.845,44		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				90.787,98
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	3.599,98		7.640,36
	Esercizio in corso	4.040,38		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti			12.194,97
	Esercizio in corso	12.194,97		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	86.233,37

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
	TFR personale dipendente	25.200,00
	Totale Parte Vincolata	25.200,00
Parte Disponibile		61.033,37
Totale Risultato di Amministrazione		€ 86.233,37

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010		2011	2010
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni Immateriali	1.376	1.831	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
Costo storico	7.238	7.021	III. Riserve di rivalutazione		
Fondo ammortamenti	5.862	5.190	IV. Contributi a fondo perduto		
II. Immobilizzazioni materiali	20.946	31.283	V. Contributi per ripiano disavanzi		
Costo storico	92.657	87.884	VI. Riserve statutarie		
Fondo ammortamenti	71.711	56.601	VII. Altre riserve distintamente indicate		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	55.077	67.920
			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	21.694	-12.843
Totale Immobilizzazioni (B)	22.321	33.114	Totale Patrimonio netto (A)	76.771	55.077
C) ATTIVO CIRCOLANTE			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
I. Rimanenze			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo entro 12 mesi	7.640	6.954	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	25.198	21.178
oltre 12 mesi			E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			I. Debiti bancari e finanziari entro 12 mesi	373	732
IV. Disponibilità liquide	90.788	93.032	oltre 12 mesi		
Totale attivo circolante (C)	98.428	99.986	II. Residui Passivi entro 12 mesi	11.822	56.113
D) RATEI E RISCOINTI			oltre 12 mesi		
			Totale Debiti (E)	12.195	56.845
			F) RATEI E RISCOINTI	6.586	
Totale attivo	120.750	133.100	Totale passivo e netto	120.750	133.100

ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DI PORDENONE

CONTO ECONOMICO

	2011	2010
	Consuntivo	Consuntivo
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	213.618	209.349
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	19.872	16.016
Totale valore della produzione (A)	233.490	225.365
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	5.614	10.326
7) per servizi	40.758	45.967
8) per godimento beni di terzi	23.169	27.144
9) per il personale		
a) salari e stipendi	50.229	51.123
b) oneri sociali	11.933	12.576
c) trattamento di fine rapporto	4.110	3.737
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	672	628
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.110	17.239
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		
14) Oneri diversi di gestione	55.360	63.189
Totale Costi (B)	206.955	231.929
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	26.536	-6.564
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;		
d) proventi diversi dai precedenti	270	28
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	270	28
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)		
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n.14)		
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	26.806	-6.536
24) Imposte dell'esercizio	5.112	6.308
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	21.694	-12.843

ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DI PORDENONE

Sede in P.ta Ado Furlan n. 2/8 - 33170 PORDENONE (PN)

Codice Fiscale 91019230936

Relazione del revisore sul rendiconto generale

Rendiconto per l'esercizio finanziario 2011

Il revisore

Dott. Maura Chiarot

La sottoscritta dott. Maura Chiarot, revisore, nominata con delibera dell'assemblea del 13.03.2009, ricevuto in data 08.03.2012 il rendiconto per l'esercizio 2011, approvato con delibera del Consiglio del Collegio del 07.03.2012, completo di:

- a) conto del bilancio;
- b) stato patrimoniale in forma abbreviata, conto economico e nota integrativa in forma abbreviata; e corredato dalla situazione amministrativa;

DATO ATTO CHE

- ◆ il rendiconto è stato compilato secondo il regolamento per l'amministrazione, la contabilità ed il controllo dell'Ente;

RIPORTA

i risultati dell'analisi sul rendiconto per l'esercizio 2011 (valori espressi in Euro).

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

La sottoscritta ha verificato:

- la corrispondenza tra i dati riportati nel rendiconto con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;

Gestione Finanziaria

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 01 gennaio 2011			93.031,57
Riscossioni	3.354,24	253.397,59	256.751,83
Pagamenti	56.845,44	202.149,98	258.995,42
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011			90.787,98

,

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2011 risulta così composto:

Conti correnti postali e cassa contanti	11.467,94
Conti correnti bancari	79.320,04
Totale disponibilità al 31.12.2011	90.787,98

Risultati della gestione

a) Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Riscossioni	(+)	253.397,59
Pagamenti	(-)	202.149,98
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	51.247,61
Residui attivi	(+)	4.040,38
Residui passivi	(-)	12.194,97
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-8.154,59
Totale avanzo di competenza	<i>[A] - [B]</i>	43.093,02

Si riporta di seguito la suddivisione, tra gestione corrente e c/capitale del risultato di gestione di competenza 2011, con evidenza della eventuale quota dell'avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio.

Gestione di competenza corrente

Entrate correnti	+	233.774,09
Spese correnti	-	185.692,34
<i>Differenza</i>	<i>+/-</i>	<i>48.081,75</i>
<i>Totale gestione corrente</i>	<i>+/-</i>	<i>48.081,75</i>

Gestione di competenza c/capitale

Entrate in conto capitale	+	
Avanzo 2010 applicato alle spese in conto capitale		
Spese in conto capitale	-	4.988,73
<i>Totale gestione c/capitale</i>	<i>+/-</i>	<i>-4.988,73</i>

Saldo gestione corrente e c/capitale	<i>+/-</i>	43.093,02
---	-------------------	------------------

Non c'è stato utilizzo dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente.

b) Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2011			93.031,57
RISCOSSIONI	3.354,24	253.397,59	256.751,83
PAGAMENTI	56.845,44	202.149,98	258.995,42
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011			90.787,98
RESIDUI ATTIVI	3.599,98	4.040,38	7.640,36
RESIDUI PASSIVI		12.194,97	12.194,97
<i>Differenza</i>			-4.554,61
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2011			86.233,37

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione

Parte vincolata TFR dipendenti	25.200,00
Parte libera	61.033,37
Totale avanzo	86.233,37

L'avanzo di amministrazione scaturisce dai seguenti risultati riferiti sia alla gestione di competenza che alla gestione dei residui relativi agli esercizi precedenti:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	257.437,97
Totale impegni di competenza	-	214.344,95
SALDO GESTIONE COMPETENZA		43.093,02

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	2.374,00
Minori residui attivi riaccertati	-	
Minori residui passivi riaccertati	+	
SALDO GESTIONE RESIDUI		2.374,00

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		43.093,02
SALDO GESTIONE RESIDUI		2.374,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		40.766,35
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011		86.233,37

Analisi del conto del bilancio

a) Confronto tra previsioni iniziali e rendiconto 2011

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2011</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Categoria 01 001</i> Contributi associativi	209.250,00	208.118,91	-1.131,09	-1%
<i>Categoria 01 002</i> Proventi diversi	1.250,00	7.023,58	5.773,58	462%
<i>Categoria 01 003</i> Proventi finanziari	300,00	270,27	-29,73	-10%
<i>Categoria 01 004</i> Entrate Gestione Separata	50.000,00	18.361,33	-31.638,67	-63%
<i>Titolo I Entrate correnti</i>	260.800,00	233.774,09	-27.025,91	-10%
<i>Titolo II Entrate in conto capitale</i>				
<i>Categoria 03 001/2</i> Entrate per partite di giro ed IVA	44.900,00	23.663,88	-21.236,12	-47%
<i>Titolo III</i> Entrate da partite di giro				
<i>Utilizzo avanzo di amministrazione iniziale</i>	9.000,00		-9.000,00	-100%
Totale	314.700,00	257.437,97	-57.262,03	-18%

Spese	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2011</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Categoria 11 001</i> Funzion. Organi Istituzionali	41.305,00	37.036,48	-4.268,52	-10%
<i>Categoria 11 002</i> Spese gestione	46.150,00	34.092,09	-12.057,91	-26%
<i>Categoria 11 003</i> Spese promoz. e abbonamenti	20.825,00	18.372,80	-2.452,20	-12%
<i>Categoria 11 004</i> Oneri per il personale	71.050,00	62.252,67	-8.797,33	-12%
<i>Categoria 11 005</i> Consulenze	14.500,00	12.947,47	-1.552,53	-11%
<i>Categoria 11 006</i> Spese Varie	6.410,00	3.859,42	-2.550,58	-40%
<i>Categoria 11 007</i> Oneri finanziari	7.060,00	6.222,02	-837,98	-12%
<i>Categoria 11 008</i> Fondo spese impreviste	3.500,00		-3.500,00	-100%
<i>Categoria 11 009</i> Spese Gestione separata	50.000,00	10.909,39	-39.090,61	-78%
Titolo 11 Totale uscite correnti	260.800,00	185.692,34	-75.107,66	-29%
Titolo 13 Spese straordinarie e in conto capitale	9.000,00	4.988,73	-4.011,27	-45%
Titolo 14 Uscite partite di giro	44.900,00	23.663,88	-21.236,12	-47%
Avanzo di amministrazione dell'esercizio		43.093,02		
Totale	314.700,00	257.437,97	-100.355,05	-32%

La categoria "Entrate gestione separata" e la categoria "Spese gestione separata" sono relative all'attività di organizzazione di eventi formativi rivolti anche a terzi per la quale, ai sensi dell'art. 68 del Regolamento per l'amministrazione, la contabilità ed il controllo, l'Ente ha aperto la partita Iva a partire dal 01.09.2008. La riduzione delle entrate e delle uscite più consistente rispetto alle previsioni iniziali ha riguardato l'attività formativa rivolta anche a terzi. Ha concorso in modo significativo alla formazione dell'avanzo di amministrazione 2011 il risparmio di spesa conseguito nelle spese di gestione.

Gestione dei residui

L'ente ha provveduto alla verifica dei residui attivi e passivi come previsto dall'art. 64 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Residui attivi

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riportare	Totale residui accertati	Residui stornati
Corrente	4.074,15	2.848,17	3.599,98	6.448,15	
C/capitale					
Partite di giro	506,07	506,07		506,07	
Totale	4.580,22	3.354,24	3.599,98	6.954,22	

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui impegnati	Residui stornati
Corrente	51.988,87	51.988,87		51.988,87	
C/capitale					
Rimb. Prestiti					
Partite di giro	4.856,57	4.856,57		4.856,57	
Totale	56.845,44	56.845,44		56.845,44	

Risultato complessivo della gestione residui

Maggiori residui attivi	2.374,00
Minori residui attivi	
Minori residui passivi	
SALDO GESTIONE RESIDUI	2.374,00

Insussistenze ed economie

Gestione corrente	-
Gestione in conto capitale	-
Gestione servizi c/terzi	
Gestione vincolata	
VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI	-

I residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti riguardano quote associative a carico degli iscritti, proventi per revisione parcelle, quote per corsi di formazione professionale e quelli provenienti dall'esercizio 2010 riguardano, altresì, il credito Irapp 2010 di € 1.103. Di seguito si espone il dettaglio per anno di provenienza (valori in unità di Euro).

Anno 2002	215
Anno 2003	357
Anno 2004	191

Anno 2005 200

Anno 2006 400

Anno 2007 650

Anno 2008 400

Anno 2010 1.187

Dalla verifica effettuata sui residui attivi, è stata rilevata la sussistenza della ragione di credito.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2011	2010
<i>A Valore della produzione</i>	233.490	225.365
<i>B Costi della gestione</i>	206.955	231.929
Risultato della gestione operativa	26.535	-6.564
<i>C Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	270	28
<i>E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	1	1
Risultato economico di esercizio	26.806	-6.535
<i>Imposte dell'esercizio</i>	5.112	6.308
Risultato di esercizio	21.694	-12.843

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati negli articoli 2425 e seguenti c.c..

STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché nella nota integrativa al bilancio, le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

Si evidenziano i seguenti risultati:

Attivo	31/12/2010	Variazioni	31.12.2011
Immobilizzazioni immateriali	1.831	-455	1.376
Immobilizzazioni materiali	31.283	-10.337	20.946
Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni	33.114	-10.792	22.322
Rimanenze			
Crediti	6.954	686	7.640
Altre attività finanziarie			
Disponibilità liquide	93.032	-2.244	90.788
Totale attivo circolante	99.986	-1.558	98.428
Totale dell'attivo	133.100	-12.350	120.750
Passivo			
Patrimonio netto	55.077	21.694	76.771
Trattamento di fine rapporto	21.178	4.020	25.198
Debiti entro 12 mesi	56.845	-44.650	12.195
Ratei e risconti		6.586	6.586
Totale del passivo	133.100	-12.350	120.750

I criteri di valutazione degli elementi attivi e passivi dello stato patrimoniale risultano dettagliatamente indicati nella nota integrativa allo stato patrimoniale.

In particolare, per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali e materiali, le stesse trovano corrispondenza con quanto rilevato in inventario e nelle scritture contabili.

Crediti

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31.12.2011 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio e con i crediti per acconti imposte relativi alla gestione separata versati nell'esercizio 2010.

Disponibilità liquide

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31.12.2011 delle disponibilità liquide con il saldo contabile e con le risultanze bancarie e postali.

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato al 31.12.2011 verso i dipendenti in conformità di legge e contratti di lavoro vigenti.

Debiti

Il saldo patrimoniale al 31.12.2011 corrisponde al totale dei residui passivi del conto del bilancio.

Ratei e risconti

Sono iscritte le poste rettificative nel rispetto del principio della competenza economica.

Patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto e rilevato, si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2011.

Si ricorda che il mandato della sottoscritta scade con l'approvazione del presente rendiconto, si invita, pertanto, l'Ente, a provvedere a nuova nomina.

Pordenone, 23.03.2012

Il Revisore
DOTT. MAURA CHIAROT