



---

## ASSEMBLEA DEL 15.04.2024 RELAZIONE DEL TESORIERE SUL BILANCIO CONSUNTIVO 2023

### **Premessa**

Con la presente relazione, illustro l'attività svolta dal nostro Ordine nel corso dell'anno 2023 fornendo i dati finanziari e patrimoniali come precisati in ogni voce del bilancio consuntivo e per i quali ci sono agli atti i rispettivi mandati e reversali.

Il conto consuntivo si compone del rendiconto finanziario delle entrate e delle spese per le quali vengono esposte le previsioni iniziali e definitive, le somme da riscuotere e quelle effettivamente riscosse sia a titolo di residuo sia a titolo di competenza con attenta evidenziazione dei residui attivi e passivi relativi alle quote ancora da incassare e alle spese ancora da pagare.

### **Nelle voci di entrata:**

nel primo capitolo sono indicati i contributi degli Iscritti per un totale accertato e riscosso di €. 82.830,00. Si evidenzia un residuo di € 300,00 per la quota di un Iscritto saldata nel mese di gennaio 2024. Tutti gli Iscritti sono in regola con il pagamento della quota per l'anno 2023.

Il secondo capitolo riguarda le entrate relative a more e ruoli esattoriali per l'importo accertato e riscosso di € 330,00 e rappresenta la mora dovuta dagli Iscritti che hanno pagato la loro quota di iscrizione all'Ordine dopo la data di scadenza del 28/02/2023. Viene evidenziato un residuo attivo per la mora relativa alla quota che è stata poi saldata nell'anno 2024.

Nel terzo capitolo è riportato l'importo incassato per n. 6 nuovi Iscritti per i quali la quota dovuta è prevista nella misura di € 150,00 per singolo soggetto.

A seguire nel quinto capitolo sono riportati € 1.050,00 per diritti di segreteria incassati in merito ai corsi di formazione, € 3,34 per arrotondamenti ed € 500,00 quale rimborso dal Consiglio Nazionale delle spese sostenute per la partecipazione del Presidente ai Gruppi Operativi di Roma.

Nel capitolo settimo sono indicati i contributi ricevuti dagli Iscritti per la partecipazione ai corsi organizzati dal nostro Ente per iniziative di aggiornamento professionale per un totale accertato e riscosso pari ad € 2.065,00.

Nel capitolo delle partite di giro è evidenziato il residuo di € 1.054,72 dato dalla somma del credito relativo al trattamento integrativo DL 3/2020 anticipato alla dipendente con la retribuzione del mese di dicembre e il credito per l'imposta sulla rivalutazione del TFR. Tali crediti saranno utilizzati in compensazione con le deleghe F24 nel corso dell'anno 2024.

### **Nelle voci di spesa:**

il primo capitolo racchiude le spese di funzionamento sostenute dal nostro Ordine per un totale impegnato e pagato pari ad € 69.112,89, si evidenzia un residuo totale di € 4.446,61 che rappresenta tutte le spese riferite al 2023 ma che sono state pagate nel 2024 o successivamente.



Nello specifico sono comprese in questo capitolo le spese per:

- Personale dipendente per l'importo totale di € 24.490,47, così suddiviso:
  1. Salari e stipendi per € 14.688,64
  2. Accantonamento TFR dipendenti per l'importo impegnato e pagato di € 61,83 si evidenzia un residuo pari ad € 2.772,99 dato dalla somma della quota TFR per l'anno 2023 e dalla quota di rivalutazione del fondo dell'anno precedente.
  3. Oneri dipendente per l'importo impegnato e pagato di € 5.080,92; si evidenzia un residuo passivo di € 686,09 per i contributi a carico dell'Ente riferiti alle retribuzioni del mese di dicembre e alla 13ma mensilità.
  4. Fondo trattamento accessori personale € 1.200,00 per il premio incentivante.
  
- Spese per Organi Istituzionali per l'importo totale di € 15.768,31, così suddiviso:
  1. Quote C.N.A. per l'importo impegnato e pagato di € 8.399,70; si evidenzia un residuo di € 933,30 per le quote di competenza del Nazionale che alla data del 31/12/2023 risultavano ancora da versare.
  2. Rimborsi spese Consiglieri e commissioni di € 2.245,91 per spese di viaggi e trasferte effettuate in occasioni di riunioni e/o assemblee.
  3. € 2.346,00 sono stati spesi per l'assicurazione degli Organi Istituzionali
  4. Spese rappresentanza per € 1.843,40; sono stati utilizzati per l'acquisto di omaggi e per l'organizzazione delle Assemblee annuali degli Iscritti.
  
- Spese per iniziative regionali e nazionali per € 2.757,34 che si riferiscono alla quota associativa pagata all'Associazione Architetti Arco Alpino e per i contributi di solidarietà erogati dal nostro Ente alle Regioni Emilia-Romagna e Toscana dopo gli eventi alluvionali che le hanno colpite.
  
- Spese per ritenute diverse e oneri comunali: € 603,61 per la tassa smaltimento rifiuti pagata al Comune di Vercelli riferita alla sede dell'Ordine.
  
- Spese per iniziative divulgative, aggiornamento e formazione € 1.205,30. Sono stati spesi per l'organizzazione dei corsi per l'aggiornamento professionale degli Iscritti.
  
- Spese varie € 487,92 per arrotondamenti e costo delle transazioni PagoPa.
  
- Spese ordinarie di funzionamento per l'importo totale di € 28.246,55 che racchiude tutte le spese residue non dettagliate sopra;  
si evidenziano i seguenti importi residui:
  - € 22,78 per la quota parte della fattura Wind relativa alle spese di invio telegrammi
  - € 57,86 dato dalle commissioni bancarie maturate nel mese di dicembre e addebitate sull'estratto conto nel mese di gennaio 2024
  - € -26,41 per le fatture di Wind riferite al 2023 ma pagate nell'anno 2024 e per la nota di credito Asm che ci è stata rimborsata nel mese di febbraio 2024.

Nel capitolo per l'acquisto dei beni strumentali viene evidenziato l'importo di € 780,01 per l'acquisto di un nuovo pc per la segreteria dell'Ordine.



Nel capitolo delle partite di giro residuano:

- € 95,04 per iva split payment riferita a fatture pagate nel mese di dicembre e versata all'Agenzia delle Entrate in data 16/01/2024
- € 1.258,44 per le trattenute a carico dipendente sulla busta del mese di dicembre e 13ma mensilità
- € 62,50 per la ritenuta sul compenso all'addetto stampa Francesca Siciliano.

**Residui:**

Analizzando il prospetto relativo ai residui attivi vediamo che il loro totale ammonta ad € 2.199,72 e sono così suddivisi:

- € 1.060,00 di cui € 760,00 riferiti ad un Iscritto soggetto a provvedimento di sospensione disciplinare ed è dato dalla somma delle quote dovute per gli anni 2018-2019-2020, ed € 300,00 per una quota del 2023 incassata nel mese di gennaio 2024
- € 85,00 di cui € 25,00 per mora dovuta sulle quote non incassate dell'Iscritto sospeso ed € 60,00 riferite alla mora sulla tardiva quota 2023
- € 1.054,72 per partite di giro, che rappresentano l'importo anticipato alla dipendente in riferimento al trattamento integrativo DL 3/2020 e al credito per l'imposta sostitutiva sul TFR. Entrambi i crediti verranno recuperati in compensazione sulle delega F24 nel corso dell'anno 2024.

Analizzando il prospetto relativo ai residui passivi vediamo che il loro totale ammonta ad € 24.333,58 e sono così suddivisi:

- € 933,30 saldo per quote ancora da versare al Consiglio Nazionale per l'anno 2023
- € 22,78 parte della fattura Wind riferita a telegrammi inviati nel 2023 ma pagata nel 2024
- € 21.243,98 fondo TFR al 31/12/2023
- € 686,09 contributi a carico dell'Ente sulla retribuzione del mese di dicembre e della 13ma mensilità
- € 57,86 commissioni bancarie maturate al 31/12/2023 ma addebitate sull'estratto conto nel mese di gennaio 2024
- € -26,41 derivanti da fatture Wind Tre Spa € 65,88 e nota di credito Asm € 92,29
- € 95,04 iva split payment sulle fatture pagate nel mese di dicembre e versata con delega F24 il 16/01/2024
- € 1.258,44 per partite di giro riferite alle trattenute sulla retribuzione pagata alla dipendente nel mese di dicembre e alla 13ma mensilità
- € 62,50 ritenuta sul compenso dell'addetto stampa Francesca Siciliano.

**Situazione patrimoniale:**

le attività ammontano a € 127.077,20 comprensive delle immobilizzazioni iscritte al lordo delle quote di ammortamento.

Le passività ammontano a € 52.791,10.



<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2023</b>			
<b>ATTIVITA'</b>		<b>PASSIVITA'</b>	
Mobili e arredi	€ 21.144,76	F.do amm. Mobili e arr.	€ 14.137,70
Attrezzatura Hardware	€ 688,65	F.do amm. Attrezz. Hard.	€ 688,65
Software	€ 2.330,00	F.do amm. Software	€ 2.330,00
Macchine d'ufficio	€ 2.280,30	F.do amm. Macch. d'uff.	€ 1.578,29
Lavori sull'immobile	€ 16.204,82	F.do amm. Lavori su imm	€ 9.722,88
Liquidità cassa contante	€ 201,01	Fondo TFR	€ 21.243,98
Liquidità Banca Sella	€ 82.027,94		
Residui attivi	€ 2.199,72	Residui passivi	€ 3.089,60
		<b>Totale passività</b>	<b>€ 52.791,10</b>
		Patrimonio netto	€ 64.694,00
		Avanzo dell'esercizio	€ 9.592,10
<b>Totale attività</b>	<b>€ 127.077,20</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 127.077,20</b>

<b>CONTO ECONOMICO AL 31/12/2023</b>			
<b>USCITE</b>		<b>ENTRATE</b>	
Uscite effettive di competenza	€ 78.446,24	Entrate effettive di competenza	€ 88.038,34
<b>Totale uscite</b>	<b>€ 78.446,24</b>		
Avanzo di gestione	€ 9.592,10		
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 88.038,34</b>	<b>Totale entrate</b>	<b>€ 88.038,34</b>

Vercelli, 01.03.2024

Il Tesoriere  
Arch. Dario Barbero