

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

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCOUERE	TOTALE	PREVISIONI	DIFFERENZE			
01 001 0001	Albo professionale	253.120,00		253.120,00	159.375,76	90.484,24	249.760,00	-3.360,00	293.120,00	-55.298,52	
01 001 0002	Elenco speciale	30.100,00		30.100,00	15.167,90	13.532,10	28.700,00	-1.400,00	43.250,00	-16.046,85	
01 001 0003	Tassa iscrizione Albo	5.000,00		5.000,00	7.800,00		7.800,00	2.800,00	6.000,00	1.800,00	
01 001 0004	Tassa iscrizione Elenco Specia	200,00		200,00	400,00		400,00	200,00	200,00	200,00	
01 001	ENTRATE TRIBUTARIE	288.420,00		288.420,00	182.643,66	104.016,34	286.660,00	-1.760,00	342.570,00	-69.345,37	
01 002 0001	Contributi da terzi	3.000,00		3.000,00	500,00		500,00	-2.500,00	4.000,00	-3.500,00	
01 002 0003	Varie	500,00		500,00	1.423,38		1.423,38	923,38	500,00	923,38	
01 002 0004	Partecipanti a conf. e corsi	3.000,00		3.000,00	1.242,79		1.242,79	-1.757,21	3.000,00	-1.757,21	
01 002	ENTRATE STRAORDINARIE	6.500,00		6.500,00	3.166,17		3.166,17	-3.333,83	7.500,00	-4.333,83	
01 003 0001	Parenti di cognuita	5.000,00		5.000,00	2.549,15		2.549,15	-2.450,85	5.000,00	-2.450,85	
01 003 0002	Certificati, Timbri, Tessere	500,00		500,00	405,00		405,00	-95,00	500,00	-95,00	
01 003	ENTRATE PER SERVIZI	5.500,00		5.500,00	2.954,15		2.954,15	-2.545,85	5.500,00	-2.545,85	
01 004 0001	Interessi bancari e/c	30,00		30,00	1,07		1,07	-28,93	30,00	-28,93	
01 004 0002	Interessi postali	50,00		50,00				-50,00	50,00	-50,00	
01 004	ENTRATE FINANZIARIE	80,00		80,00	1,07		1,07	-78,93	80,00	-78,93	
01	TOTALE ENTRATE CORRENTI	300.500,00		300.500,00	188.765,05	104.016,34	292.781,39	-7.718,61	355.650,00	-76.303,98	
03 001 0001	Ritenute Previd. ed Assisi.				2.947,78		2.947,78	2.947,78		2.947,78	
03 001 0002	Ritenute IRPEF Prof.ssi				6.496,72		6.496,72	6.496,72		6.496,72	
03 001 0003	Traitennue sindacali				158,21		158,21	158,21		158,21	
03 001 0005	Ritenute IRPEF dipendenti				5.547,97		5.547,97	5.547,97		5.547,97	
03 001 0009	Anticipazioni				24.579,08		24.579,08	24.579,08		24.579,08	
03 001 0010	IVA Split Payment				6.256,63		6.256,63	6.256,63		6.256,63	
03 001	SOMME INCASSATE PER C/TERZI				45.986,39		45.986,39	45.986,39		45.986,39	
03	TOTALE PARTITE DI DI GIRO				45.986,39		45.986,39	45.986,39		45.986,39	
	TOTALE ENTRATE	€ 300.500,00		€ 300.500,00	234.751,44	104.016,34	338.767,78	38.267,78	355.650,00	-30.317,59	
	TOTALE GENERALE	€ 300.500,00		€ 300.500,00			338.767,78		355.650,00		

2017 - ORDINE DEI GEOLOGI REGIONE SICILIA

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

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

GESTIONE DI CASSA

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI
11 001 0001	Spese riunioni Consiglio	6.000,00		6.000,00	5.376,12	600,00	5.976,12	7.000,00	-1.623,88
11 001 0002	Rimborso Att. Consiglieri	58.000,00		58.000,00	49.802,43	8.137,00	57.939,43	65.000,00	-9.759,08
11 001 0003	Spese Consiglieri (Att. varie)	13.000,00		13.000,00	13.000,00		13.000,00	15.000,00	-2.000,00
11 001 0004	Assicurazioni	14.000,00		14.000,00				19.000,00	-19.000,00
11 001 0005	CNG riunioni/rapresentanza	5.000,00		5.000,00	4.797,43	200,00	4.997,43	6.000,00	-1.202,57
11 001 0006	Rimb.Convegni,Riunioni,Conf.	10.000,00		10.000,00	9.995,80		9.995,80	12.000,00	-2.004,20
11 001 0007	Rimborsi	200,00		200,00	199,21		199,21	200,00	-0,79
11 001 0008	Congresso ORG. Parl.Congr.	100,00		100,00				100,00	-100,00
11 001 0009	Promozionali	1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00	3.000,00	-2.000,00
11 001 0010	Contributi Comitati Organizzat	1.000,00		1.000,00	600,00		600,00	1.500,00	-900,00
11 001	AFFARI ISTITUZE PROMOZIONALI	108.300,00		108.300,00	84.770,99	8.937,00	93.707,99	128.800,00	-38.590,52
11 002 0001	Stipendi	30.000,00	-500,00	29.500,00	28.758,96		28.758,96	29.500,00	-741,04
11 002 0002	Contributi	8.000,00	1.500,00	9.500,00	8.086,75		9.225,53	10.500,00	-2.061,22
11 002 0003	Indennità di fine rapporto	3.500,00		3.500,00	2.314,68		2.314,68	7.000,00	-7.000,00
11 002 0004	Assicurazioni	1.000,00		1.000,00				1.500,00	-1.500,00
11 002	SPESE PERSONALE	42.500,00	1.000,00	43.500,00	36.845,71	3.453,26	40.298,97	48.500,00	-11.302,26
11 003 0001	Affitti + condominio	3.500,00		3.500,00	3.436,76	63,24	3.500,00	4.000,00	76,36
11 003 0002	Elettricità, Gas, EAS	2.000,00		2.000,00	1.170,05	247,71	1.417,76	2.500,00	-879,11
11 003 0003	Manutenzione locali e atrez.	4.500,00		4.500,00	3.253,21	494,10	3.747,31	5.000,00	-1.166,18
11 003 0004	Telefoniche	4.500,00		4.500,00	1.859,67	947,91	2.777,58	5.000,00	-2.545,03
11 003 0006	Spese adattamento locali	100,00		100,00				100,00	-100,00
11 003 0007	Postali	2.000,00	-1.000,00	1.000,00	940,86		940,86	1.500,00	-559,14
11 003 0008	Cancelleria e stampe	1.000,00		1.000,00	895,32		895,32	1.500,00	-604,68
11 003 0009	Acquisto libri, riviste, varie	500,00		500,00				600,00	-100,00
11 003 0010	Spese contratti di servizi	30.000,00	13.000,00	43.000,00	42.212,45	787,55	43.000,00	45.000,00	-2.555,55
11 003 0011	Oneri diversi (imbri)	2.000,00		2.000,00	1.999,78		1.999,78	2.500,00	-58,88
11 003 0012	Consulenz e prest.prof.	27.000,00	5.000,00	32.000,00	31.198,25	716,00	31.914,25	32.500,00	-1.301,75
11 003 0013	Elczioni,creanz.commissioni	16.500,00	-1.500,00	15.000,00	14.845,20		14.845,20	15.000,00	-154,80
11 003 0014	Perdite su crediti	10.000,00		10.000,00				15.000,00	-15.000,00
11 003 0018	Aggio Esattoria	11.000,00		11.000,00	10.700,00		10.700,00	12.000,00	-1.300,00
11 003	SPESE ORD. DI FUNZIONAMENTO	114.800,00	15.500,00	130.100,00	112.481,55	3.256,51	115.738,06	142.200,00	-26.131,00
11 005 0002	Pubblicazioni non periodiche	100,00		100,00				100,00	-100,00
11 005 0003	Spese spediz., stampa, Rivista	9.000,00	-5.000,00	4.000,00	3.019,25		3.019,25	-1.000,00	8.809,25
11 005	SPESE PER PUBBLICAZIONI	9.100,00	-5.000,00	4.100,00	3.019,25		3.019,25	-900,00	8.709,25
11 006 0001	Oneri bancari	150,00		150,00	149,45		149,45	200,00	-50,55
11 006 0002	Imposte su interessi attivi	50,00		50,00				50,00	-50,00
11 006 0003	Altre imposte	7.000,00	-2.500,00	4.500,00	1.864,42	1.500,00	3.364,42	5.000,00	600,42
11 006	USCITE FINANZIARIE	7.200,00	-2.500,00	4.700,00	2.015,87	1.500,00	3.515,87	5.250,00	499,87

2017 - ORDINE DEI GEOLOGI REGIONE SICILIA

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

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 0001	Consiglio di disciplina	10.000,00	-9.000,00	1.000,00				-1.000,00	11.000,00	-11.000,00	
11 007 0002	Revisione dei conti	1.800,00		1.800,00	1.769,26			-30,74	1.800,00	-30,74	
11 007	ORGANI ISTITUZIONALI	11.800,00	-9.000,00	2.800,00	1.769,26			-1.030,74	12.800,00	-11.030,74	
11	TOTALE SPESE CORRENTI	293.500,00		293.500,00	740.900,63	17.146,77		-35.452,60	336.650,00	-77.845,40	
13 001 0001	Acq.Imp.Macc.,attrezz.,mobili	7.000,00		7.000,00	6.474,35			-525,65	10.000,00	6.486,95	
13 001	ACQUISTO BENI STRUMENTALI	7.000,00		7.000,00	6.474,35			-525,65	10.000,00	6.486,95	
13	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	7.000,00		7.000,00	6.474,35			-525,65	10.000,00	6.486,95	
14 001 0001	Ritenute Previd. ed assistenz.				2.572,36	375,42		2.947,78		3.017,53	
14 001 0002	Ritenute IRPEF Prof.sit				6.496,72			6.496,72		6.496,72	
14 001 0003	Trattative sindacali					158,21		158,21			
14 001 0005	Ritenute IRPEF dipendenti				4.598,86	949,11		5.547,97		4.794,30	
14 001 0009	Anticipazioni				9.079,08	15.500,00		24.579,08		11.959,08	
14 001 0010	IVA Split Payment				5.544,53	712,10		6.256,63		5.544,53	
14 001	VERSAMENTI PER CONTO TERZI				28.291,55	17.694,84		45.986,39		31.812,16	
14	USCITE PER PARTITE DI GIRO				28.291,55	17.694,84		45.986,39		31.812,16	
	TOTALE USCITE	€ 300.500,00		300.500,00	275.666,53	34.841,61		10.008,14	346.650,00	-39.546,29	
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio								9.000,00		
	TOTALE GENERALE	€ 300.500,00		300.500,00					355.650,00		

2017 - ORDINE DEI GEOLOGI REGIONE SICILIA

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

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISOSSE	DA RISCOOTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Albo professionale	217.749,62	-2.967,93	78.545,72	136.235,97	90.484,24	226.720,21
21 001 0002	Elenco speciale	41.696,60	-2.102,50	12.035,25	27.558,85	13.532,10	41.090,95
21 001	ENTRATE TRIBUTARIE	259.446,22	-5.070,43	90.580,97	163.794,82	104.016,34	267.811,16
21 003 0005	Cauzione affrancaioce	29,44			29,44		29,44
21 003	ENTRATE PER SERVIZI	29,44			29,44		29,44
21 010 0001	Recupero e rimborsi	1.817,18	-336,00		1.487,18		1.487,18
21 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENSUSCITE CORRENTI	1.817,18	-336,00		1.487,18		1.487,18
21	RESIDUO ENTRATE CORRENTI	261.292,84	-5.400,43	90.580,97	165.311,44	104.016,34	269.377,78
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 261.292,84	€ -5.400,43	€ 90.580,97	€ 165.311,44	€ 104.016,34	€ 269.377,78

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

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

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Spese riunioni Consiglio			5.438,49	1.487,18	600,00	600,00
31 001 0002	Rimborso At. Consiglieri	6.925,67				8.137,00	9.624,18
31 001 0005	CNG riunioni/rappresentanza					200,00	200,00
31 001 0010	Contributi Comitati Organizzati	1.450,00		5.438,49	1.450,00	8.937,00	1.450,00
31 001	SPESE PER RIMBORSI	8.375,67		5.438,49	2.937,18		11.874,18
31 002 0002	Contributi	352,03		352,03		1.138,58	1.138,58
31 002 0005	Indennità di fine rapporto	23.118,55			23.118,55	2.314,68	25.433,23
31 002	ONERI DEL PERSONALE	23.470,58		352,03	23.118,55	3.453,26	26.571,81
31 003 0001	Residui Affili + condominio	639,60		639,60		63,24	63,24
31 003 0002	Elettricità, Gas, EAS	450,84		450,84		247,71	247,71
31 003 0003	Manutenzione locali e attrez.	580,61		580,61		494,10	494,10
31 003 0004	Telefoniche	625,30		625,30		947,91	947,91
31 003 0009	Acquisto libri, riviste, varie	500,00		500,00		787,55	787,55
31 003 0010	Spese contratti di servizi	232,00		232,00			
31 003 0011	Oneri diversi (timbrati)	559,10		559,10			
31 003 0012	Consulenze e prec. prof.					716,00	716,00
31 003	SPESE ORD. DI FUNZIONAMENTO	3.587,45		3.587,45		3.256,51	3.256,51
31 005 0003	Spese spediz.-stampa, rivista	4.790,00		4.790,00			
31 005	SPESE PER PUBBLICAZIONI	4.790,00		4.790,00			
31 006 0003	Altre imposte	3.736,00		3.736,00		1.500,00	1.500,00
31 006	USCITE FINANZIARIE	3.736,00		3.736,00		1.500,00	1.500,00
31	RESIDUO SPESE CORRENTI	43.959,70		17.903,97	26.055,73	17.146,77	43.201,50
33 001 0001	Acq.Imp.Macc.,attrezza.,mobili	10.725,40		10.012,60	712,80	712,80	712,80
33 001	ACQUISTO BENI STRUMENTALI	10.725,40		10.012,60	712,80	712,80	712,80
33	RESIDUO SPESE IN C/CAPITALE	10.725,40		10.012,60	712,80		712,80
34 001 0001	Ritenut.Previd.Assistenziali	445,17		445,17		375,42	375,42
34 001 0003	Trattenute sindacali					158,21	158,21
34 001 0005	Ritenute IRPEF Dipendenti	195,44		195,44		949,11	949,11
34 001 0009	Anticipazioni	2.880,00		2.880,00		15.500,00	15.500,00
34 001 0010	IVA Split Payment					712,10	712,10
34 001	VERSAMENTI PER CONTO TERZI	3.520,61		3.520,61		17.694,84	17.694,84
34	RESIDUO PARTITE DI GIRO	3.520,61		3.520,61		17.694,84	17.694,84
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 58.205,71		€ 31.437,18	€ 26.768,53	€ 34.841,61	€ 61.610,14

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2017	2016
01	100	Cassa e Tesoreria	€ 273,67	€ 300,01
01	200	Conti Correnti Postali	€ 37.111,23	€ 26.482,94
01	300	Conti Correnti Bancari	€ 120.699,10	€ 113.072,35
01		DISPONIBILITA' FINANZIARIE	€ 158.084,00	€ 139.855,30
02	100	Crediti verso Iscritti	€ 267.811,16	€ 259.446,22
02	400	Crediti verso utenti, clienti etc	€ 29,44	€ 29,44
02	500	Crediti v/Stato ed altri soggetti pubbl.		€ -1.000,00
02	600	Crediti diversi	€ 1.487,18	€ 1.817,18
02	800	Crediti verso banche e poste		€ -0,98
02		RESIDUI ATTIVI	€ 269.327,78	€ 260.291,86
04	100	Fabbricati e Terreni	€ 380.053,34	€ 380.053,34
04	200	Mobili, attrezzature e arredi	€ 86.760,50	€ 80.286,15
04		IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 466.813,84	€ 460.339,49
05	100	Ratei attivi		€ 1.000,98
05		RATEI E RISCOINTI ATTIVI		€ 1.000,98
TOTALE ATTIVO			€ 894.225,62	€ 861.487,63
TOTALE A PAREGGIO			€ 894.225,62	€ 861.487,63

STATO PATRIMONIALE

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

PASSIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2017	2016
20	100	Debiti verso fornitori	€ 3.969,31	€ 19.102,85
20	200	Debiti verso Enti Previdenziali e Erario	€ 1.964,25	€ -218,32
20	700	Debiti Tributari	€ 1.500,00	€ 3.736,00
20	800	Debiti diversi	€ 28.743,35	€ 12.466,63
20		RESIDUI PASSIVI	€ 36.176,91	€ 35.087,16
22	100	Fondo Trattamento fine Rapporto	€ 25.433,23	€ 23.118,55
22		FONDI DI ACCANTONAMENTO	€ 25.433,23	€ 23.118,55
23	100	Fondo svalutazione crediti c/iscritti		€ 2.414,35
23	300	Fondo amm.to fabbricati e terreni	€ 121.586,72	€ 113.981,85
23	400	Fondo amm.to mobili, attrezz. e arredi	€ 34.975,14	€ 28.026,37
23		POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	€ 156.561,86	€ 144.422,57
29	100	Residuo Patrimonio Netto	€ 658.859,35	€ 481.055,53
29	200	Risultato di Gestione	€ 17.194,27	€ 177.803,82
29		PATRIMONIO NETTO	€ 676.053,62	€ 658.859,35
		TOTALE PASSIVO	€ 894.225,62	€ 861.487,63
		TOTALE A PAREGGIO	€ 894.225,62	€ 861.487,63

CONTO ECONOMICO

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

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2017	2016
50	100	Contributi da iscritti	€ 286.660,00	€ 309.075,00
50	300	Contributi diversi	€ 500,00	€ 3.250,00
50	600	Proventi finanziari	€ 1,07	€ 7,22
50	900	Entrate varie	€ 5.620,32	€ 15.174,57
50		COMPONENTI FINANZIARI	€ 292.781,39	€ 327.506,79
59	400	Sopravvenienze attive		€ 716,51
59		COMPONENTI NON FINANZIARI		€ 716,51
		TOTALE PROVENTI	€ 292.781,39	€ 328.223,30
		TOTALE A PAREGGIO	€ 292.781,39	€ 328.223,30

CONTO ECONOMICO

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

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2017	2016
70	100	Spese ordinarie di funzionamento	€ 105.038,06	€ 73.821,91
70	200	Oneri per il personale	€ 40.298,97	€ 39.533,54
70	300	Spese per gli organi istituzionali	€ 95.477,25	€ 121.403,45
70	400	Spese per pubblicazioni	€ 3.019,25	€ 9.000,00
70	900	Spese varie	€ 14.213,87	€ 18.117,89
70		COMPONENTI FINANZIARI	€ 258.047,40	€ 261.876,79
80	400	Sopravvenienze passive	€ 2.986,08	€ 7.062,11
80		COMPONENTI NON FINANZIARI	€ 2.986,08	€ 7.062,11
81	100	Amm.to Fabbricati e terreni	€ 7.604,87	€ 7.604,87
81	200	Amm.to Mobili, attrezzature ed arredi	€ 6.948,77	€ 6.763,41
81		AMMORTAMENTI	€ 14.553,64	€ 14.368,28
82	100	AVANZO ECONOMICO	€ 17.194,27	€ 44.916,12
82		ACCANTONAMENTI	€ 17.194,27	€ 44.916,12
		TOTALE COSTI	€ 292.781,39	€ 328.223,30
		TOTALE A PAREGGIO	€ 292.781,39	€ 328.223,30

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€ 139.855,30
RISCOSSIONI	In c/ competenza	234.751,44	325.332,41
	In c/ residui	90.580,97	
PAGAMENTI	In c/ competenza	275.666,53	307.103,71
	In c/ residui	31.437,18	
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO			158.084,00
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	165.311,44	269.327,78
	Esercizio in corso	104.016,34	
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	26.768,53	61.610,14
	Esercizio in corso	34.841,61	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 365.801,64

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	€ 365.801,64
Totale Risultato di Amministrazione	€ 365.801,64

Situazione Amministrativa Iniziale	Gestione dell'Anno		Situazione Amministrativa Finale
Fondo Cassa Iniziale	Entrate Riscosse	Uscite Pagate	Fondo Cassa Finale
€ 139.855,30	€ 325.332,41	- € 307.103,71	€ 158.084,00
+		=	Gestione di Cassa
+	+		+
Residui Attivi Iniziali	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi	Residui Attivi Finali
€ 261.292,84	€ 90.580,97	+ € -5.400,43	€ 269.327,78
+	-	=	Gestione dei Residui Attivi
-	-		-
Residui Passivi Iniziali	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi	Residui Passivi Finali
€ 58.205,71	€ 31.437,18	+ € 0,00	€ 61.610,14
+	-	=	Gestione dei Residui Passivi
=	=		=
Risultato di Amm.ne Iniziale	Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Risultato di Amm.ne Finale
€ 342.942,43	€ 338.767,78	- € 310.508,14	€ 365.801,64
+	+	-	Gestione di Competenza
	€ 310.508,14	+ € -5.400,43	€ 365.801,64
		- € 0,00	

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2017 - ORDINE DEI GEOLOGI REGIONE SICILIA

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

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010001 CASSA CONTANTI	3.108,92	2.835,25	273,67
500020003 CONTO CORRENTE POSTALE	36.258,45	214,65	36.043,80
500020005 AFFRANCATRICE POSTALE	6.220,12	5.152,69	1.067,43
500020007 BANCO DI SICILIA	422.067,12	306.782,88	115.284,24
500020009 PAYPAL	5.414,86		5.414,86
Totale Avanzo di Cassa	€ 473.069,47	€ 314.985,47	€ 158.084,00

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2017

Al consuntivo al 31/12/2017 vengono dati i seguenti chiarimenti al fine di meglio comprendere quanto e cosa ha fatto l'Ordine Regionale dei Geologi, considerando anche quanto stabilito dal CNG in merito alla redazione del bilancio consuntivo.

L'Ordine ha avuto nel 2017 un avanzo di € 17.194,27, escludendo, giustamente, le partite di giro.

Le entrate tributarie sono state accertate per un importo inferiore a quello preventivato in quanto sono stati effettuati degli sgravi di cartelle esattoriali a seguito di cancellazioni, per €3.360,00 (Albo Professionale) e per € 1.400,00 (Elenco Speciale), per le nuove iscrizioni all'Albo Professionale, sono state introitati € 2.800,00 in più rispetto a quanto preventivato per l'Albo mentre si sono incassati € 400,00 per le prime iscrizioni all'Elenco speciale; minori di € 3.333,83 sono state le entrate straordinarie rispetto alle previsioni.

A fronte di una previsione delle entrate per pareri di congruità di € 5.000,00 è stata incassata la cifra di € 2.549,15 con una differenza negativa di € 2.450,85.

Nel complesso le entrate correnti accertate sono state inferiori alle previsioni per complessivi € 7.718,61 escludendo le partite di giro.

Per quanto riguarda la determinazione degli ammortamenti del 2017 si precisa quanto segue:

- sul fabbricato è stata calcolata la quindicesima quota costante pari ad € 7.604,87; il fondo ammortamento fabbricati passa da € 113.981,85 ad € 121.586,72;
- il conto "Attrezzature e sistemi informatici" passa da € 80.286,15 ad € 86.760,50; il relativo fondo ammortamento passa da € 28.026,37 ad € 34.975,14.

Quest'anno l'Ordine non ha effettuato nessuna dismissione di alcuni beni obsoleti e/o inutilizzabili.

La voce Crediti verso iscritti per € 267.811,16 è comprensiva sia dei residui attivi del 2017 che dei crediti degli anni pregressi non ancora incassati per Albo ed Elenco Speciale; nel 2017 sono stati ridotti i crediti verso gli iscritti per annullamento cartelle e cancellazione di geologi per un importo complessivo di € 5.070,43 di cui € 2.967,93 Albo professionale e per € 2.102,50 per Elenco speciale; il fondo svalutazione dei crediti residuo 2016 pari ad € 2.414,35 è stato totalmente utilizzato e quindi azzerato e sono stati indicati sopravvenienze passive per € 2.986,08

Nel rendiconto finanziario risulta ancora la somma di € 1.487,18 relativa al garage di via del bersagliere a Palermo, con la quale l'O.R.G.S ha una convenzione per il servizio di custodia delle autovetture in occasione di riunioni, convegni o quant'altro, e si attende ancora di ricevere relativa N.C. per l'annullamento totale della suddetta fattura, l'azienda continua ad essere in amministrazione controllata.

I debiti per T.F.R. sono passati da € 23.118,55 ad € 25.433,23 per la quota maturata a favore della dipendente dell'ufficio di segreteria. Per i debiti di funzionamento si specifica quanto segue:

Si precisa che l'Ordine dal 2017 attua ai fini dell'IVA lo Split Payment, versando mensilmente all'Erario l'IVA non pagata ai fornitori sulle fatture di acquisto.

Nelle uscite per partite di giro abbiamo:

- i contributi previdenziali ed assistenziali ammontano ad € 375,42;
- IRPEF conto erario per ritenute codice tributo 1001 e' pari ad € 949,11, non ci sono ritenute operate su professionisti con codice tributo 1040; debiti per IVA per Split Payment per € 712,10 il relativo modello F24 è stato regolarmente pagato nei termini nel mese di gennaio del 2018; ed

inoltre € 158,21 per trattenute sindacali operate sulle buste della dipendente ed € 15.500,00 perché i partecipanti ai corsi avevano effettuato dei pagamenti per anticipazioni e al 31/12/17 l'Ordine non aveva ricevuto la fattura da parte del soggetto che aveva fatto i corsi.

- i debiti v/ Organi Istituzionali al 31/12/2017 ammontavano complessivamente ad € 8.937,00 tutti di competenza 2017 e regolarmente saldati nel 2018;

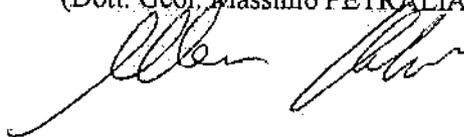
- i debiti v/terzi fornitori, per spese ordinarie di funzionamento, per acquisti non regolarizzati entro l'anno per € 3.256,51.

I debiti tributari (altre imposte) per € 1.500,00 si riferisce ad IRAP dovuta per il 2017; si precisa inoltre che ancora non è stato attivato il Consiglio di Disciplina nella cui voce era stata preventivata la somma di € 10.000,00 e sulla quale si era proceduto ad una variazione negativa nel 2017 per € 9.000,00

Per quanto riguarda i crediti verso gli iscritti, si procederà nel 2018 ad individuare quei crediti inesigibili e portandoli in consiglio per la relativa ratifica, siccome il fondo svalutazione crediti è stato azzerato, si rileveranno come sopravvenienze passive (perdite su crediti).

Si precisa che l'avanzo di amministrazione del 2017 pari ad € 17.194,27 è destinato a copertura di eventuali disavanzi futuri o ad incremento del patrimonio e, inoltre, che le disponibilità liquide, al 31/12/2017, da saldo del c/c bancario e postale, delle disponibilità liquide in cassa, compresa l'affrancatrice postale ed il conto Paypal, erano pari ad € 158.084,00.

IL TESORIERE
(Dott. Geol. Massimo PETRALIA)



ORDINE REGIONALE DEI GEOLOGI SICILIA

PALERMO

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO
CONSUNTIVO CHIUSO AL 31.12.2017**

Il sottoscritto dr. Alfredo Palmieri, Revisore Unico del suddetto Ordine Regionale, presenta la propria relazione di accompagnamento, da allegare al rendiconto generale relativo all'esercizio 2017.

Preliminarmente si dà atto in particolare:

- o di avere vigilato sull'osservanza della legge e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tenendo conto delle norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dall'Ordine Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili;
- o di essere stato informato sulle delibere assunte ed in generale sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Collegio;
- o di aver acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo del Collegio e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire;
- o di aver valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile,

nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e un circoscritto esame documentale.

Si è proceduto all'esame del progetto di bilancio consuntivo al 31/12/2017 e della relazione del Tesoriere. A tal riguardo si è verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuto conoscenza, senza osservazioni al riguardo.

Il bilancio sottoposto all'attenzione del sottoscritto, redatto seguendo l'impostazione prevista dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'art.2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423 bis e tiene altresì in conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico. Lo schema di bilancio adottato, però, è privo di nota integrativa.

Il rendiconto generale dell'esercizio 2017 mostra un avanzo di gestione di € 17.194,27 che si riassume nei seguenti valori:

ALFREDO PALMIERI
DOTTORE COMMERCIALISTA - REVISORE LEGALE

ATTIVO:

Fabbricati (al netto del f. amm. di € 121.586,72)	€ 258.466,62
Mobili, macc.d'ufficio ecc (al netto dei f.a. di € 34.975,14)	€ 51.785,36
Crediti v/Ordini/CNG/iscritti	€ 267.811,16
Crediti v/erario e diversi	€ 1.487,18
Crediti per depositi cauzionali	€ 29,44
Cassa, Banca e c/c postale	€ 158.084,00
Ratei attivi	
TOTALE ATTIVO	€ 737.663,76

PASSIVO:

Patrimonio netto	€ 658.859,35
Debiti di finanziamento	€ 0
Debiti di funzionamento	€ 36.176,91
Debiti T.F.R	€ 25.433,23
Ratei passivi	€ 0
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO	€ 720.469,49

avanzo economico	€ 17.194,27
TOTALE A PAREGGIO	€ 737.663,76

L'avanzo economico trova conferma nel conto economico che indica:

RICAVI E PROVENTI	€ 292.781,39
COSTI DELLA GESTIONE:	
Personale	€ 40.298,97
Materie prime e di consumo	
Prestazioni di servizi	€ 203.534,56
Oneri finanziari	
Oneri diversi di gestione	€ 17.199,95
Ammortamenti	€ 14.553,64
Svalutazione crediti	
Oneri straordinari	
TOTALE COSTI	€ 275.587,12
 Avanzo economico anno 2017	 € 17.194,27

L'analisi dei dati sopra riprodotti porta a considerare positivamente l'andamento dell'esercizio 2017, sia sotto il profilo finanziario che sotto quello economico patrimoniale.

L'avanzo di gestione è frutto di una attenta politica di bilancio che ha posto particolare attenzione alla dinamica dei costi, soprattutto quelli relativi agli organi istituzionali.

La situazione patrimoniale dell'Ente rimane ben consolidata, ancor più nell'anno 2017 in ragione del sostanzioso avanzo di gestione.

Per quanto attiene alle principali voci dell'Attivo, si rileva un leggero incremento del valore dei crediti verso gli iscritti, indice di difficoltà nella riscossione; come già evidenziato nel corso delle precedenti relazioni, andrebbe avviata una attenta analisi della reale possibilità di esigibilità dei crediti. Il sottoscritto raccomanda al Consiglio un approfondimento circa la eventuale staticità dei crediti con un'analisi per singola posizione, attivando procedure di recupero coattive.

Al contempo si invita a ricostituire un adeguato fondo svalutazione crediti, integralmente utilizzato nel corso dell'esercizio.

Per ciò che riguarda la liquidità presente in bilancio si rileva che essa si è incrementata nel confronto con il precedente esercizio e permane anche quest'anno su livelli più che considerevoli.

ALFREDO PALMIERI
DOTTORE COMMERCIALISTA - REVISORE LEGALE

Per quanto attiene entrate per pareri di congruità, si è registrata una differenza negativa di € 2.450,85 rispetto alle previsioni. Nel complesso le entrate accertate sono state inferiori alle previsioni per complessivi € 7.718.61, escludendo le partite di giro.

Dal punto di vista dei costi si registra una apprezzabile diminuzione, frutto di una attenta gestione e, allo stesso tempo, di una sensibile riduzione dei costi sia di funzionamento che per gli "affari istituzionali".

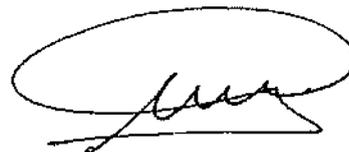
Da segnalare altresì la riduzione del valore della produzione, imputabile alla diminuzione dei ricavi caratteristici dell'Ordine.

L'aspetto finanziario, dato dal confronto tra i valori di segno opposto, si presenta soddisfacente ed in grado di permettere una gestione regolare, puntuale e rispettosa di ogni adempimento sia nei riguardi degli iscritti che dei terzi.

In conclusione, per quanto precede, lo Scrivente esprime parere favorevole all' approvazione del bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2017.

Il Revisore Unico

dott. Alfredo Palmieri





**CONSIGLIO NAZIONALE
DEI GEOLOGI**

VIA VITTORIA COLONNA, 40 - 00193 ROMA
TEL: (06) 68807736 - 68807737 - FAX (06) 68807742
email: info@cngiologi.it

Spett.le
Ordine dei Geologi
della Regione Sicilia
Viale Lazio 2/A
90144 PALERMO

Roma, 05 novembre 2018
Rif. P/CR.PA/

Trasmessa per PEC

Consiglio Nazionale dei Geologi
Cod. Ente: cniogd Cod. Registro: OUT
UO: Consiglio Nazionale dei Geologi
Prot. N. 0003870 del 06/11/2018
Rif. P/CR.PA
Ordine Geologi Sicilia

OGGETTO: Approvazione bilancio consuntivo 2017

Si comunica che in attuazione dell'art. 4 della legge 12 novembre 1990 n° 339, il Consiglio Nazionale, con delibera n° 258/2018 del 30 agosto 2018, ha approvato il bilancio consuntivo 2017 dell'Ordine in indirizzo, visto il parere della consulente contabile dott.ssa Cinzia Perugini.

In virtù di tale parere:

- a) si rinnova l'invito ad analizzare l'anzianità dei crediti verso gli iscritti e la loro effettiva esigibilità, vista la staticità degli stessi, con un'analisi per singola posizione, attivando procedure di recupero coattive, ed a monitorare ed adeguare il fondo svalutazione crediti e continuare, con incisività, l'azione di riscossione coattiva dei crediti pregressi;
- b) si rinnova, altresì, l'invito, vista l'entità dell'avanzo di amministrazione, di tenere bene presente tale risorsa nella programmazione delle future attività dello stesso Ordine, da utilizzarsi coerentemente con gli artt. 12 e 15 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

Distinti saluti.



IL PRESIDENTE
Francesco Peduto