

2018 - ORDINE DEI GEOLOGI REGIONE SICILIA

Da 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOUOTIERE		TOTALE	PREVISIONI
01 001 0001	Albo professionale	249.200,00		249.200,00	153.510,00	243.390,00	349.200,00	-158.071,94
01 001 0002	Elenco speciale	28.840,00		28.840,00	17.500,00	29.400,00	48.840,00	-27.913,81
01 001 0003	Tassa iscrizione Albo	7.000,00		7.000,00	6.800,00	6.800,00	7.000,00	-200,00
01 001 0004	Tassa iscrizione Elenco Specta	200,00		200,00	400,00	400,00	200,00	200,00
01 001	ENTRATE TRIBUTARIE	285.240,00		285.240,00	178.210,00	279.990,00	405.240,00	-185.985,75
01 002 0001	Contributi da terzi	8.000,00		8.000,00	500,00	500,00	8.000,00	-7.500,00
01 002 0003	Varie	6.000,00		6.000,00	166,74	166,74	6.000,00	-5.833,26
01 002 0004	Partecipanti a conf.e/o corsi	20.000,00		20.000,00			20.000,00	-20.000,00
01 002	ENTRATE STRAORDINARIE	34.000,00		34.000,00	666,74	666,74	34.000,00	-33.333,26
01 003 0001	Pareri di congruità	5.000,00		5.000,00	851,72	851,72	5.000,00	-4.148,28
01 003 0002	Certificati, Timbri, Tessere	500,00		500,00	655,00	655,00	500,00	155,00
01 003	ENTRATE PER SERVIZI	5.500,00		5.500,00	1.506,72	1.506,72	5.500,00	-3.993,28
01 004 0001	Interessi bancari c/c	60,00		60,00	0,89	0,89	60,00	-59,11
01 004	ENTRATE FINANZIARIE	60,00		60,00	0,89	0,89	60,00	-59,11
01 010 0001	Recuperi e rimborsi				0,10	0,10		0,10
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS USCITE CORRENTI				0,10	0,10		0,10
01	TOTALE ENTRATE CORRENTI	324.800,00		324.800,00	180.384,45	282.164,45	444.800,00	-223.371,30
03 001 0001	Ritenute Previd. ed Assist.				3.154,84	3.154,84		3.154,84
03 001 0002	Ritenute IRPEF Profisti				8.923,91	8.923,91		8.923,91
03 001 0003	Trattenute sindacali				158,21	158,21		158,21
03 001 0005	Ritenute IRPEF dipendenti				5.923,93	5.923,93		5.923,93
03 001 0009	Anticipazioni				18.963,76	18.963,76		18.963,76
03 001 0010	IVA Split Payment				19.731,08	19.731,08		19.731,08
03 001	SOMME INCASSATE PER C/TERZI				56.855,73	56.855,73		56.855,73
03	TOTALE PARTITE DI GIRO				56.855,73	56.855,73		56.855,73
	TOTALE ENTRATE	€ 324.800,00		€ 324.800,00	237.240,18	339.020,18	444.800,00	-166.515,57
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	39.890,00		39.890,00		14.792,10		
	TOTALE GENERALE	€ 364.690,00		€ 364.690,00		353.812,28	444.800,00	

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

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	2.360,41	821,43	3.181,84	8.000,00	-5.039,59
11 001 0002	Rimborso Att. Consiglieri	58.000,00		58.000,00	34.275,66	11.477,28	45.752,94	63.000,00	-20.587,34
11 001 0003	Spese Consiglieri (Att. varie)	22.000,00		22.000,00	21.953,58		21.953,58	24.000,00	-2.046,42
11 001 0004	Assicurazioni	14.000,00		14.000,00	8.449,20		8.449,20	25.000,00	-16.550,80
11 001 0005	CNG riunioni/representanza	5.000,00		5.000,00	4.949,53		4.949,53	6.000,00	-850,47
11 001 0006	Rimb. Convegni, Riunioni, Conf.	45.000,00		45.000,00	30.421,25	680,29	31.101,54	46.000,00	-15.578,75
11 001 0007	Rimborsi	200,00		200,00	197,10		197,10	200,00	-2,90
11 001 0008	Congresso ORG. Part. Congr.	100,00		100,00				100,00	-100,00
11 001 0009	Promozionali	1.000,00		1.000,00	201,30		201,30	1.500,00	-1.298,70
11 001 0010	Contributi Comitati Organizzat	1.000,00		1.000,00	292,80		292,80	1.500,00	-1.207,20
11 001	AFFARI ISTITUZ. E PROMOZIONALI	152.300,00		152.300,00	103.100,83	12.979,00	116.079,83	175.300,00	-63.262,17
11 002 0001	Stipendi	31.500,00		31.500,00	31.471,40		31.471,40	31.500,00	-28,60
11 002 0002	Contributi	10.000,00		10.000,00	8.689,31	1.192,04	9.881,35	11.000,00	-1.172,11
11 002 0003	Indennità di fine rapporto	3.500,00		3.500,00		3.500,00	3.500,00	23.500,00	-23.500,00
11 002 0004	Assicurazioni	1.000,00		1.000,00				2.000,00	-2.000,00
11 002	SEPE PERSONALE	46.000,00		46.000,00	40.160,71	4.692,04	44.852,75	68.000,00	-26.700,71
11 003 0001	Affitti + condominio	3.500,00		3.500,00	2.768,11	117,54	2.885,65	3.500,00	-668,65
11 003 0002	Elettricità, Gas, EAS	2.000,00		2.000,00	1.859,59	140,00	1.999,59	2.000,00	107,30
11 003 0003	Manutenzione locali e attrez.	4.500,00		4.500,00	3.542,06	596,58	4.138,64	4.500,00	-463,84
11 003 0004	Telefoniche	2.000,00		2.000,00	1.414,40	585,60	2.000,00	2.000,00	362,31
11 003 0005	Spese adattamento locali	1.000,00		1.000,00				1.000,00	-1.000,00
11 003 0007	Postali	3.000,00		3.000,00	2.991,53		2.991,53	3.000,00	-8,47
11 003 0008	Cancelleria e stampati	1.000,00		1.000,00	773,52	54,83	828,35	1.000,00	-226,48
11 003 0009	Acquisto libri, riviste, varie	500,00		500,00				500,00	-500,00
11 003 0010	Spese contratti di servizi	54.200,00		54.200,00	49.351,11	1.183,62	50.534,73	56.200,00	-6.061,34
11 003 0011	Oneri diversi (timbri)	2.000,00		2.000,00	1.607,85	336,72	1.944,57	2.000,00	-392,15
11 003 0012	Consulenze e prest.prof.	55.000,00		55.000,00	54.348,47	509,60	54.858,07	56.000,00	-955,53
11 003 0013	Elezioni, creaz. commissioni	100,00		100,00				100,00	-100,00
11 003 0014	Perdite su crediti	10.000,00		10.000,00				10.000,00	-10.000,00
11 003 0018	Aggio Esattoria	3.000,00		3.000,00	1.469,86	449,45	1.919,31	3.000,00	-1.530,14
11 003	SEPE ORD. DI FUNZIONAMENTO	141.800,00		141.800,00	120.126,50	3.973,94	124.100,44	144.800,00	-21.416,99
11 005 0002	Pubblicazioni non periodiche	100,00		100,00				100,00	-100,00
11 005 0003	Spese spediz.-stampa, Rivista	50,00		50,00				50,00	-50,00
11 005	SEPE PER PUBBLICAZIONI	150,00		150,00				150,00	-150,00
11 006 0001	Oneri bancari	140,00		140,00	134,26		134,26	140,00	-5,74
11 006 0003	Altre imposte	4.500,00		4.500,00	2.993,00	1.500,00	4.493,00	4.500,00	-7,00
11 006	USCITE FINANZIARIE	4.640,00		4.640,00	3.127,26	1.500,00	4.627,26	4.640,00	-12,74
11 007 0001	Consiglio di disciplina	10.000,00		10.000,00				10.000,00	-10.000,00

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 007 0002	Revisore dei conti	1.800,00		1.769,27		-30,73	1.800,00	-30,73
11 007	ORGANI ISTITUZIONALI	11.800,00		1.769,27		-10.030,73	11.800,00	-10.030,73
11	TOTALE SPESE CORRENTI	356.690,00		268.284,57	23.144,98	-65.260,45	404.690,00	-121.573,34
13 001 0001	Acq.Imp.Macc.,attrezz.,mobili	8.000,00		3.331,00	2.196,00	-2.473,00	8.000,00	-3.956,20
13 001	ACQUISTO BENI STRUMENTALI	8.000,00		3.331,00	2.196,00	-2.473,00	8.000,00	-3.956,20
13	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	8.000,00		3.331,00	2.196,00	-2.473,00	8.000,00	-3.956,20
14 001 0001	Ritenute Previd. ed assistenz.			2.761,88	392,96	3.154,84		3.154,84
14 001 0002	Ritenute IRPEF Prof.sti			8.757,51	166,40	8.923,91		8.757,51
14 001 0003	Trattenute sindacali				158,21	158,21		158,21
14 001 0005	Ritenute IRPEF dipendenti			4.331,65	1.592,28	5.923,93		5.923,93
14 001 0009	Anticipazioni			18.720,25	243,51	18.963,76		18.963,76
14 001 0010	IVA Split Payment			17.961,70	1.769,38	19.731,08		19.731,08
14 001	VERSAMENTI PER CONTO TERZI			52.532,99	4.322,74	56.855,73		56.855,73
14	USCITE PER PARTITE DI GIRO			52.532,99	4.322,74	56.855,73		56.855,73
	TOTALE USCITE	€ 364.690,00		324.148,56	29.663,72	-10.877,72	412.690,00	-55.301,71
	Avanzo di cassa dell'esercizio						32.110,00	
	TOTALE GENERALE	€ 364.690,00					444.800,00	

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Albo professionale	226.720,21	-1.760,00	37.618,06	187.342,15	89.880,00	277.222,15
21 001 0002	Elenco speciale	41.090,95		3.426,19	37.664,76	11.900,00	49.564,76
21 001	ENTRATE TRIBUTARIE	267.811,16	-1.760,00	41.044,25	225.006,91	101.780,00	326.786,91
21 003 0005	Cauzione affrancatrice	29,44			29,44		29,44
21 003	ENTRATE PER SERVIZI	29,44			29,44		29,44
21 010 0001	Recuperi e rimborsi	1.487,18			1.487,18		1.487,18
21 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS. USCITE CORRENTI	1.487,18			1.487,18		1.487,18
21	RESIDUO ENTRATE CORRENTI	269.327,78	-1.760,00	41.044,25	226.523,53	101.780,00	328.303,53
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 269.327,78	€ -1.760,00	€ 41.044,25	€ 226.523,53	€ 101.780,00	€ 328.303,53

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Spese riunioni Consiglio	600,00		600,00		821,43	821,43
31 001 0002	Rimborso Att. Consiglieri	9.624,18		8.137,00	1.487,18	11.477,28	12.964,46
31 001 0005	CNG riunioni/rappresentanza	200,00		200,00			
31 001 0006	Rimb.Convegni,Riunioni,Conf.	1.450,00		8.937,00	1.450,00	680,29	680,29
31 001 0010	Contributi Comitati Organizzati	11.874,18			2.937,18	12.979,00	1.450,00
31 001	SPESE PER RIMBORSI						15.916,18
31 002 0002	Contributi	1.138,58		1.138,58		1.192,04	1.192,04
31 002 0003	Indennità di fine rapporto	25.433,23			25.433,23	3.500,00	28.933,23
31 002	ONERI DEL PERSONALE	26.571,81		1.138,58	25.433,23	4.692,04	30.125,27
31 003 0001	Residui Affitti + condominio	63,24		63,24		117,54	117,54
31 003 0002	Elettricità,Gas,EAS	247,71		247,71		140,00	140,00
31 003 0003	Manutenzione locali e attrez.	494,10		494,10		596,58	596,58
31 003 0004	Telefoniche	947,91		947,91		585,60	585,60
31 003 0008	Cancelletta e stampati					54,83	54,83
31 003 0010	Spese contratti di servizi	787,55		787,55		1.183,62	1.183,62
31 003 0011	Oneri diversi (timbri)					336,72	336,72
31 003 0012	Consulenze e prest.prof.	716,00		716,00		509,60	509,60
31 003 0018	Aggio Esattoria					449,45	449,45
31 003	SPESE ORD. DI FUNZIONAMENTO	3.256,51		3.256,51		3.973,94	3.973,94
31 006 0003	Altre imposte	1.500,00		1.500,00		1.500,00	1.500,00
31 006	USCITE FINANZIARIE	1.500,00		1.500,00		1.500,00	1.500,00
31	RESIDUO SPESE CORRENTI	43.202,50		14.832,09	28.370,41	23.144,98	51.515,39
33 001 0001	Acq.Imp.Macc.,attrezz.,mobili	712,80		712,80		2.196,00	2.196,00
33 001	ACQUISTO BENI STRUMENTALI	712,80		712,80		2.196,00	2.196,00
33	RESIDUO SPESE IN C/CAPITALE	712,80		712,80		2.196,00	2.196,00
34 001 0001	Ritenut.Previd.Assistenziali	375,42		375,42		392,96	392,96
34 001 0002	Ritenute IRPEF Prof.sti					166,40	166,40
34 001 0003	Trattenute sindacali	158,21		158,21		158,21	158,21
34 001 0005	Ritenute IRPEF Dipendenti	949,11		949,11		1.592,28	1.592,28
34 001 0009	Anticipazioni	15.500,00		15.500,00		243,51	243,51
34 001 0010	IVA Split Payment	712,10		712,10		1.769,38	1.769,38
34 001	VERSAMENTI PER CONTO TERZI	17.694,84		17.694,84		4.322,74	4.322,74
34	RESIDUO PARTITE DI GIRO	17.694,84		17.694,84		4.322,74	4.322,74
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 61.610,14		€ 33.239,73	€ 28.370,41	€ 29.663,72	€ 58.034,13

2018 - ORDINE DEI GEOLOGI REGIONE SICILIA

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

PROSPETTO DI CONCORDANZA

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno				Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse	Uscite Pagate		Fondo Cassa Finale		
€ 158.084,00	+	€ 278.284,43	- € 357.388,29	=	€ 78.980,14	Gestione di Cassa	
+		+			+		
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi	Residui Attivi Finali		
€ 269.327,78	+	€ 101.780,00	- € 41.044,25	+ € -1.760,00	€ 328.303,53	Gestione dei Residui Attivi	
-		-			-		
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi	Residui Passivi Finali		
€ 61.610,14	+	€ 29.663,72	- € 33.239,73	+ € 0,00	€ 58.034,13	Gestione dei Residui Passivi	
=		=			=		
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Risultato di Amm.e Finale		
€ 365.801,64	+	€ 339.020,18	- € 353.812,28	+ € -1.760,00	€ 349.249,54	Gestione di Competenza	

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	158.084,00
RISCOSSIONI	In c/ competenza	237.240,18		278.284,43
	In c/ residui	41.044,25		
PAGAMENTI	In c/ competenza	324.148,56		357.388,29
	In c/ residui	33.239,73		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				78.980,14
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	226.523,53		328.303,53
	Esercizio in corso	101.780,00		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	28.370,41		58.034,13
	Esercizio in corso	29.663,72		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	349.249,54

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	€ 349.249,54
Totale Risultato di Amministrazione	€ 349.249,54

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2018 - ORDINE DEI GEOLOGI REGIONE SICILIA

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010001 CASSA CONTANTI	1.851,69	968,49	883,20
500020003 CONTO CORRENTE POSTALE	43.240,18	43.240,18	0,00
500020005 AFFRANCATRICE POSTALE	3.567,43	3.183,95	383,48
500020007 BANCO DI SICILIA	427.388,30	355.756,91	71.631,39
500020009 PAYPAL	6.310,93	228,86	6.082,07
500020011 Conto Transitorio PagoPA	166.390,00	166.390,00	0,00
Totale Avanzo di Cassa	€ 648.748,53	€ 569.768,39	€ 78.980,14

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

ATTIVO

Mastro Conto	Descrizione	2018	2017
01 100	Cassa e Tesoreria	€ 883,20	€ 273,67
01 200	Conti Correnti Postali	€ 383,48	€ 37.111,23
01 300	Conti Correnti Bancari	€ 77.713,46	€ 120.699,10
01 400	Assegni		
01	DISPONIBILITA' FINANZIARIE	€ 78.980,14	€ 158.084,00
02 100	Crediti verso Iscritti	€ 326.786,91	€ 267.811,16
02 200	Crediti verso Consiglio Nazionale		
02 300	Crediti verso altri Ordini		
02 400	Crediti verso utenti, clienti etc	€ 29,44	€ 29,44
02 500	Crediti v/Stato ed altri soggetti pubbl.		
02 600	Crediti diversi	€ 1.487,18	€ 1.487,18
02 700	Crediti verso Enti Previdenziali e Erari		
02 800	Crediti verso banche e poste		
02	RESIDUI ATTIVI	€ 328.303,53	€ 269.327,78
03 100	Titoli		
03 200	Buoni Postali		
03 300	Interessi maturati su Titoli		
03	INVESTIMENTI MOBILIARI		
04 100	Fabbricati e Terreni	€ 380.053,34	€ 380.053,34
04 200	Mobili, attrezzature e arredi	€ 92.287,50	€ 86.760,50
04 300	Automezzi		
04 400	Altri beni		
04	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 472.340,84	€ 466.813,84
05 100	Ratei attivi		
05 200	Risconti attivi		
05	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
09 100	Disavanzo economico precedente		
09 200	Disavanzo economico dell'esercizio		
09	DEFICIT PATRIMONIALE		
10 100	Depositi cauzionali di terzi		
10 200	Conti diversi		
10	CONTI D'ORDINE		
TOTALE ATTIVO		€ 879.624,51	€ 894.225,62
TOTALE A PAREGGIO		€ 879.624,51	€ 894.225,62

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

PASSIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2018	2017
20	100	Debiti verso fornitori	€ 6.169,94	€ 3.969,31
20	200	Debiti verso Enti Previdenziali e Erario	€ 3.902,10	€ 1.964,25
20	300	Debiti verso Consiglio Nazionale		
20	400	Debiti verso iscritti		
20	500	Debiti verso banche e poste		
20	600	Debiti v/Stato e altri sogg.pubblici		
20	700	Debiti Tributarî	€ 1.500,00	€ 1.500,00
20	800	Debiti diversi	€ 17.528,86	€ 28.743,35
20	900	Debiti verso dipendenti		
20		RESIDUI PASSIVI	€ 29.100,90	€ 36.176,91
21	100	Per contributi a destinazione vincolata		
21	200	Per contributi indistinti per gestione		
21	300	Per contributi in natura		
21	400	Mutuo		
21	500	Debiti finanziari		
21		CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
22	100	Fondo Trattamento fine Rapporto	€ 28.933,23	€ 25.433,23
22	200	Fondi per Accantonamenti diversi		
22	300	Fondo Imposte e Tasse		
22		FONDI DI ACCANTONAMENTO	€ 28.933,23	€ 25.433,23
23	100	Fondo svalutazione crediti c/iscritti		
23	200	Fondo svalutazione titoli e partecipaz.		
23	300	Fondo amm.to fabbricati e terreni	€ 129.191,59	€ 121.586,72
23	400	Fondo amm.to mobili, attrezz. e arredi	€ 45.305,62	€ 34.975,14
23	500	Fondo amm.to automezzi		
23		POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	€ 174.497,21	€ 156.561,86
24	100	Fondo rischi ed oneri futuri		
24	200	Per Imposte		
24		FONDI PER RICHI ED ONERI		
25	100	Ratei passivi		
25	200	Risconti passivi		
25	300	Riserve tecniche		
25		RATEI E RISCONTI		
29	100	Residuo Patrimonio Netto	€ 676.053,62	€ 658.859,35
29	200	Risultato di Gestione	€ -28.960,45	€ 17.194,27
29		PATRIMONIO NETTO	€ 647.093,17	€ 676.053,62
30	100	Depositi cauzionali, a garanzia		
30		CONTI D'ORDINE		
TOTALE PASSIVO			€ 879.624,51	€ 894.225,62
TOTALE A PAREGGIO			€ 879.624,51	€ 894.225,62

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

PROVENTI

Mastro Conto	Descrizione	2018	2017
50 100	Contributi da iscritti	€ 279.990,00	€ 286.660,00
50 200	Trasferimenti correnti		
50 300	Contributi diversi	€ 500,00	€ 500,00
50 500	Entrate commerciali		
50 600	Proventi finanziari	€ 0,89	€ 1,07
50 900	Entrate varie	€ 1.673,56	€ 5.620,32
50	COMPONENTI FINANZIARI	€ 282.164,45	€ 292.781,39
59 100	Spese rimandate a futuri esercizi		
59 200	Entrate rinviate da passati esercizi		
59 300	Plusvalenze patrimoniali		
59 400	Sopravvenienze attive	€ 80,00	
59	COMPONENTI NON FINANZIARI	€ 80,00	
60 100	Disavanzo economico dell'esercizio	€ 28.960,45	
60	DISAVANZO DI GESTIONE	€ 28.960,45	
TOTALE PROVENTI		€ 311.204,90	€ 292.781,39
TOTALE A PAREGGIO		€ 311.204,90	€ 292.781,39

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2018	2017
70	100	Spese ordinarie di funzionamento	€ 122.181,13	€ 105.038,06
70	200	Oneri per il personale	€ 44.852,75	€ 40.298,97
70	300	Spese per gli organi istituzionali	€ 117.849,10	€ 95.477,25
70	400	Spese per pubblicazioni		€ 3.019,25
70	500	Imposte e tasse		
70	600	Interessi e spese bancarie		
70	700	Spese svalutazione crediti		
70	900	Spese varie	€ 6.546,57	€ 14.213,87
70		COMPONENTI FINANZIARI	€ 291.429,55	€ 258.047,40
80	100	Entrate rinviate a futuri esercizi		
80	200	Spese rinviate da passati esercizi		
80	300	Minusvalenze patrimoniali		
80	400	Sopravvenienze passive	€ 1.840,00	€ 2.986,08
80		COMPONENTI NON FINANZIARI	€ 1.840,00	€ 2.986,08
81	100	Amm.to Fabbricati e terreni	€ 7.604,87	€ 7.604,87
81	200	Amm.to Mobili, attrezzature ed arredi	€ 10.330,48	€ 6.948,77
81	300	Amm.to Automezzi		
81		AMMORTAMENTI	€ 17.935,35	€ 14.553,64
82	100	AVANZO ECONOMICO		€ 17.194,27
82		ACCANTONAMENTI		€ 17.194,27
TOTALE COSTI			€ 311.204,90	€ 292.781,39
TOTALE A PAREGGIO			€ 311.204,90	€ 292.781,39

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2018

Al consuntivo al 31/12/2018 vengono dati i seguenti chiarimenti al fine di meglio comprendere quanto e cosa ha fatto l'Ordine Regionale dei Geologi di Sicilia, considerando anche quanto stabilito dal CNG in merito alla redazione del bilancio consuntivo, che era stato predisposto, in via previsionale, in disavanzo, al fine di utilizzare gli avanzi di amministrazione pregressi per € 39.890,00

Si ricorda che il preventivo 2018 era stato predisposto in disavanzo perché il Consiglio voleva programmare e realizzare:

- un evento itinerante di 3 giorni sul tema del rischio sismico;
- il Geotour a Pantelleria e isole minori;
- il completamento della digitalizzazione di tutti i documenti dell'Ordine;
- la chiusura delle pendenze legali per procedimenti pregressi;
- l'installazione di un impianto di video sorveglianza e di protezione antintrusione.

Tutto è stato realizzato, rimane in sospeso solo qualche spesa legale in quanto non ancora pervenuta.

L'Ordine ha avuto nel 2018 un disavanzo di € 28.960,45, inferiore a quello preventivato.

Le entrate tributarie sono state accertate per un importo inferiore per complessivi € -5.250,00 di cui € -5.810,00 (Albo Professionale) ed in più per € 560,00 (Elenco Speciale); per le nuove iscrizioni all'Albo Professionale, sono state introitati in meno € -200,00 rispetto a quanto preventivato per l'Albo mentre si sono incassati in più € 200,00 per le prime iscrizioni all'Elenco speciale; minori sono state anche le entrate straordinarie per € -33.333,26 sono state le entrate straordinarie rispetto alle previsioni ed anche le entrate per servizi € - 3.993,18 e per meno € -59,11 per entrate finanziarie.

A fronte di una previsione delle entrate per pareri di congruità di € 5.000,00 è stata incassata la cifra di € 851,72 con una differenza negativa di € 4.148,28.

Nel complesso le entrate correnti accertate sono state inferiori alle previsioni per complessivi € 42.635,55 escludendo le partite di giro.

Per quanto riguarda la determinazione degli ammortamenti del 2018 si precisa quanto segue: -sul fabbricato è stata calcolata la sedicesima quota costante pari ad € 7.604,87; il fondo ammortamento fabbricati passa da € 121.586,72 ad € 129.191,59;

- il conto "Attrezzature e sistemi informatici" passa da € 86.760,50 ad € 92.287,50; il relativo fondo ammortamento passa da € 34.975,14 ad € 45.305,62.

L'Ordine non ha effettuato nel 2018 nessuna dismissione di beni obsoleti e/o inutilizzabili.

La voce Crediti verso iscritti per € 326.786,91 è comprensiva sia dei residui attivi del 2018 che dei crediti degli anni pregressi non ancora incassati per Albo ed Elenco Speciale; nel 2018 sono stati ridotti i crediti verso gli iscritti per annullamento cartelle e cancellazione di geologi per un importo complessivo di € 1.840,00 indicandoli complessivamente nella voce 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, l'intera operazione è stata definitivamente sistemata nel 2019.

I debiti per T.F.R. sono passati da € 25.433,23 ad € 28.933,23 per la quota maturata a favore della dipendente dell'ufficio di segreteria.

Si precisa che l'Ordine nel 2018 attua ai fini dell'IVA lo Split Payment (tranne che per i professionisti), 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 € 392,96
- IRPEF conto erario per ritenute codice tributo 1001 è pari ad € 1.592,28, ritenute operate su professionisti con codice tributo 1040 € 166,40; debiti per IVA per Split Payment per € 1.769,38 il relativo modello F24 è stato regolarmente pagato nei termini nel mese di gennaio del 2019; ed inoltre € 158,21 per trattenute sindacali operate sulle buste della dipendente.

Per i debiti si specifica quanto segue:

- i debiti v/ Organi Istituzionali al 31/12/2018 ammontavano complessivamente ad € 15.916,18 tutti di competenza 2018 e regolarmente saldati nel 2019 comprensivi del debito complessivo verso il "garage di via del Bersagliere" anche per le competenze sino al 2018;
- i debiti v/terzi fornitori, per spese ordinarie di funzionamento, per acquisti non regolarizzati entro l'anno per € 3.973,94; i debiti tributari (altre imposte) per € 1.500,00 si riferisce ad IRAP dovuta per il 2018; 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.

Per quanto riguarda i crediti verso gli iscritti, si procederà nel 2019 ad individuare quei crediti inesigibili e portandoli in consiglio per la relativa ratifica, le cancellazioni verranno rilevate come sopravvenienze passive (perdite su crediti).

Si precisa che alla voce di entrata "partecipanti a conferenze e/o corsi" l'importo è zero in quanto gli iscritti hanno potuto partecipare gratuitamente ai vari eventi formativi oppure, laddove richiesta, versando un'esigua quota di iscrizione utilizzata, così come per le sponsorizzazioni ricevute da parte di aziende private, a copertura delle relative spese organizzative, il tutto gestito con partite di giro.

Si precisa che il disavanzo di amministrazione del 20178 pari ad € 28.960,45 (inferiore a quello preventivato) verrà coperto con i precedenti avanzi di amministrazione e, inoltre, che le disponibilità liquide, al 31/12/2018, da saldo del c/c bancario e postale, delle disponibilità liquide in cassa, compresa l'affrancatrice postale ed il conto Paypal, ammontavano ad € 78.980,14. Si precisa che il c/c postale è stato chiuso nel 2018

IL TESORIERE
(Dott. Geol. Massimo PETRALIA)



ORDINE REGIONALE DEI GEOLOGI SICILIA

PALERMO

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31.12.2018

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 2018.

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 31/12/2018 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 2018 mostra un disavanzo di gestione di € 28.960,45 che si riassume nei seguenti valori:

ALFREDO PALMIERI
DOTTORE COMMERCIALISTA - REVISORE LEGALE

ATTIVO:

Fabbricati (al netto del f. amm. di € 129.191,59)	€ 250.861,75
Mobili, macc.d'ufficio ecc (al netto dei f.a. di € 45.305,62)	€ 46.981,88
Crediti v/Ordini/CNG/iscritti	€ 326.786,91
Crediti v/erario e diversi	€ 1.487,18
Crediti per depositi cauzionali	€ 29,44
Cassa, Banca e c/c postale	€ 78.980,14
Ratei attivi	
TOTALE ATTIVO	€ 705.127,30

PASSIVO:

Patrimonio netto	€ 676.053,62
Debiti di finanziamento	€ 0
Debiti di funzionamento	€ 29.100,90
Debiti T.F.R	€ 28.933,23
Ratei passivi	€ 0
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO	€ 734.087,75

disavanzo economico	€ 28.960,45
TOTALE A PAREGGIO	€ 737.663,76

Il disavanzo economico trova conferma nel conto economico che indica:

RICAVI E PROVENTI	€ 282.244,45
COSTI DELLA GESTIONE:	
Personale	€ 44.852,75
Materie prime e di consumo	
Prestazioni di servizi	€ 240.030,23
Oneri finanziari	
Oneri diversi di gestione	€ 8.386,57
Ammortamenti	€ 17.935,35
Svalutazione crediti	
Oneri straordinari	
TOTALE COSTI	€ 311.204,90
Disavanzo economico anno 2018	€ 28.960,45

L'analisi dei dati sopra riprodotti offre lo spunto per alcune considerazioni in ordine all'andamento dell'esercizio 2018, sia sotto il profilo finanziario che sotto quello economico patrimoniale.

Il disavanzo di gestione, inferiore a quello preventivato, è frutto delle raccomandazioni espresse dal Consiglio Nazionale, cui l'Ordine ha dato seguito, in relazione al progressivo utilizzo dell'avanzo formatosi nel tempo.

Nella relazione del Tesoriere viene data informativa circa la natura del disavanzo, in conformità a quanto approvato in sede di Consiglio Nazionale.

La situazione patrimoniale dell'Ente rimane ben consolidata, come evidente nella consistenza del patrimonio.

Per quanto attiene alle principali voci dell'Attivo, si rileva un costante 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 o, in alternativa, il passaggio a perdita.

Al contempo si invita a ricostituire un adeguato fondo svalutazione crediti, integralmente utilizzato nel corso dei precedenti esercizi.

Per ciò che riguarda la liquidità presente in bilancio, si rileva che essa si è

ridotta nel confronto con il precedente esercizio, anche se permane ad un più che sufficiente livello.

Per quanto attiene alle entrate per pareri di congruità si è registrata, a fronte di una previsione di € 5.000,00, un incasso di € 851,72, con una differenza negativa di € 4.148,28; minori, rispetto alle previsioni, anche le entrate straordinarie per € -33.333,26.

Nel complesso le entrate accertate sono state inferiori alle previsioni per complessivi € 42.635,55, escludendo le partite di giro.

Al contempo le uscite impegnate risultano inferiori alle previsioni per € 65.260,45, con esclusione delle partite di giro.

Dal punto di vista dei costi si registra un leggero incremento delle "spese di funzionamento" e di quelle relative agli "organi istituzionali", incremento in linea con quanto inserito in sede di bilancio preventivo.

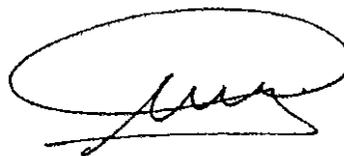
Da segnalare altresì la riduzione del valore della produzione, imputabile alla diminuzione dei ricavi caratteristici dell'Ordine.

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.

ALFREDO PALMIERI
DOTTORE COMMERCIALISTA - REVISORE LEGALE

In conclusione, per quanto precede, lo Scrivente esprime parere favorevole all' approvazione del bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2018.

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@cngcologi.it

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

Roma, 26 settembre 2019
Rif. P/CR.PA/

Trasmessa per PEC

Consiglio Nazionale dei Geologi
Cod. Ente: cnodg Cod. Registro: OUT
UO: Consiglio Nazionale dei Geologi
Prot. N. 0004626 del 26/09/2019
Rif. P/CR.PA
Ordine Geologi Sicilia

OGGETTO: Approvazione bilancio consuntivo 2018

Si comunica che in attuazione dell'art. 4 della legge 12 novembre 1990 n° 339, il Consiglio Nazionale, con delibera n° 231/2019 del 5 settembre 2019, ha approvato il bilancio consuntivo 2018 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, a monitorare e ricostituire il Fondo svalutazione crediti, a continuare, con incisività, l'azione di riscossione coattiva dei crediti pregressi;
- b) si rinnova, altresì, l'invito, vista l'entità dell'avanzo di amministrazione, ad utilizzare tale risorsa coerentemente con gli artt. 12 e 15 del Regolamento di amministrazione e contabilità e quindi impegnare l'avanzo disponibile per le attività verso gli iscritti.

Distinti saluti.



IL PRESIDENTE

Francesco Peduto