

# ORDINE DEI PERITI INDUSTRIALI E DEI PERITI INDUSTRIALI LAUREATI DELLA PROVINCIA DI BELLUNO

\*\*\*\*\*

## RELAZIONE INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2019

Il Consiglio dell'Ordine, coadiuvato dal dr. Piero Casagrande in qualità di consulente incaricato per la tenuta delle scritture contabili e per la redazione dei documenti di bilancio, in relazione al bilancio consuntivo chiuso il 31/12/2019 redige la presente relazione accompagnatoria che fa parte integrante del documento di bilancio.

### **Principi di redazione**

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

In base ai principi contabili ed alla contabilità tenuta del corso del 2019, si dà atto di:

- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio dei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza dell'avanzo di amministrazione, risultante nel bilancio, al saldo complessivo dei conti correnti bancari e postali e l'inesistenza di valori depositati in cassa alla data di chiusura dell'esercizio;
- la corretta rappresentazione delle riconciliazioni tra risultato finanziario, risultato di cassa e risultato economico e della formazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio.

Si dà atto altresì che sono stati correttamente adempiuti gli obblighi fiscali relativi a IRAP e sostituti d'imposta.

Il presente bilancio è composto dal prospetto del consuntivo sullo schema del consuntivo precedente, dal prospetto del consuntivo secondo lo schema modificato dal Consiglio al fine di maggiore dettaglio e chiarezza nelle voci di bilancio e dal conto economico in formato europeo al fine di rappresentare il risultato economico dell'esercizio.

Si precisa che nella situazione economico-patrimoniale viene presentato esclusivamente il conto economico in quanto lo stato patrimoniale completo sarà ricostruito non appena completato un inventario straordinario che si prevede sarà completato nei prossimi mesi.

Nella presente relazione vengono riportati e dettagliati i saldi patrimoniali riferiti al circolante (crediti, liquidità e debiti) e al T.F.R..

Riportiamo lo schema sintetico della gestione di cassa al 31/12/2019:

| Prospetto di sintesi CONTO CONSUNTIVO 2019 |                |                   |                |                   |            |                  |
|--|----------------|-------------------|----------------|-------------------|------------|------------------|
|  | Esercizio 2019 |                   | Esercizio 2018 |                   | Variazione |                  |
| Avanzo di amministrazione 01/01            | 116.484,80     |                   | 93.583,11      |                   | 22.901,69  |                  |
| Entrate effettive                          | 181.308,30     |                   | 188.353,13     |                   | -7.044,83  |                  |
| Totale generale dell'entrata               |                | <b>297.793,10</b> |                | <b>281.936,24</b> |            | <b>15.856,86</b> |
| Spese correnti                             | 174.128,27     |                   | 165.451,44     |                   | 8.676,83   |                  |
| Spese in conto capitale                    | 6.415,00       |                   | -              |                   | 6.415,00   |                  |
| Totale generale delle uscite               |                | <b>180.543,27</b> |                | <b>165.451,44</b> |            | <b>15.091,83</b> |
| Avanzo di amministrazione al 31/12         |                | <b>117.249,83</b> |                | <b>116.484,80</b> |            | <b>765,03</b>    |

## **Attivo**

### ***Attivo circolante***

#### ***Crediti***

I crediti ammontano complessivamente ad euro 17.630,00 e si riferiscono a quote non riscosse. Si precisa che dell'importo complessivo euro 2.660,00 si riferiscono a quote 2017/2018 e 14.970,00 quote 2019. Nel 2019 sono state stralciate quote inesigibili per euro 3.800,00 con contestuale cancellazione per morosità degli iscritti e per le quote rimanenti si procede a riscossione del credito o, su proposta del Consiglio, a cancellazione dell'iscritto per morosità e stralcio delle relative quote

#### ***Disponibilità liquide***

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

|                            | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 116.485                    | -                              | 116.485                      |
| Variazione nell'esercizio  | 765                        | -                              | 765                          |
| Valore di fine esercizio   | 117.250                    | -                              | 117.250                      |

Le disponibilità liquide sono costituite dai saldi attivi contabili verso le banche per euro 81.520 e verso la posta per euro 35.730 alla data di riferimento del bilancio consuntivo e ammontano complessivamente ad euro 117.250. La somma è pari all'avanzo di amministrazione al 31/12/2019.

## **Passivo**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### ***Trattamento di fine rapporto lavoro***

#### **Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 27.839   |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 1.299  |
| Altre variazioni              | -  |
| Totale variazioni             | 1.299  |
| Valore di fine esercizio      | 29.138   |

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR alla fine dell'esercizio verso la dipendente in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## ***Debiti***

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

#### **Variazioni e scadenza dei debiti**

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

|                                  | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Totale debiti |
|----------------------------------|------------------------|------------------|--|--------------|---------------|
| Valore di fine esercizio         | 1.853                  | 231              | 772  | 3.916        | 6.772         |
| Quota scadente entro l'esercizio | 1.853                  | 231              | 772  | 3.916        | 6.772         |

|                                  |   |   |   |   |    |
|----------------------------------|---|---|---|---|----|
| Quota scadente oltre l'esercizio | - | - | - | - | -- |
|----------------------------------|---|---|---|---|----|

Dettaglio delle voci di debito:

Debiti v/Fornitori:

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| Telefono                   | 930   |
| Consulenza contabile/paghe | 923   |
| Totale                     | 1.853 |

Debiti tributari:

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| Ritenute lavoro dipendente | 231 |
| Totale                     | 231 |

Debiti ist. Prev. ass. Soc.

|                 |     |
|-----------------|-----|
| INPS dipendente | 717 |
| INAIL           | 55  |
| Totale          | 772 |

Altri debiti

|                                 |       |
|---------------------------------|-------|
| Dipendente per retribuzioni     | 1.658 |
| Dipendente c/ferie da liquidare | 2.244 |
| Ritenute sindacali              | 14    |
| Totale                          | 3.916 |

## **Conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

## ***Costi della produzione***

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Si tratta di acquisti di materiale di pulizia e di cancelleria.

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 113.549. La voce più rilevante è la quota contributo versato al CNPI per euro 45.056. Le missioni e trasferte dei Consiglieri ammontano ad euro 20.092 e sono leggermente inferiori al bilancio preventivo.

### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti quasi interamente dagli affitti passivi relativi alla sede ed alle spese

condominali. Sono qui riportati anche i costi per noleggio di macchine per ufficio.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce comprende anche il costo del personale interinale.

**Oneri diversi di gestione**

La voce maggiormente rilevante è costituita dall'IVA pagati sugli acquisti, pari ad euro 11.476.

**Altre Informazioni**

***Dati sull'occupazione***

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

|              | Impiegati | Totale<br>Dipendenti |
|--------------|-----------|----------------------|
| Numero medio | 1         | 1                    |

***Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio***

Non vi sono stati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Per il Consiglio Direttivo  
Il Presidente  
(Giozet Chiara)