

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

ATTIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2021	2020
01	100	Cassa Contanti	€7,67	€394,27
01	200	Conti Correnti Postali		
01	300	Conti Correnti Bancari	€49.161,39	€36.492,51
01	400	Assicurazioni - Fondi Pensione	€2.330,08	€1.425,25
01		DISPONIBILITA` FINANZIARIE	€ 51.499,14	€ 38.312,03
02	100	Crediti verso iscritti	€20.032,05	€29.392,05
02	200	Crediti verso Consiglio Nazionale	€3.298,83	€3.298,83
02	300	Crediti verso altri Ordini		
02	400	Crediti verso Enti Previdenziali		
02	500	Crediti verso Erario e altri soggetti pubblici	€253,53	€447,36
02	600	Crediti diversi		
02	900	Credito verso Erario per IVA	€839,78	€611,22
02		RESIDUI ATTIVI	€ 24.424,19	€ 33.749,46
03	100	Titoli		
03	200	Buoni Postali		
03		INVESTIMENTI MOBILIARI		
04	100	Fabbricati e terreni		
04	200	Mobili, attrezzature e arredi	€39.450,11	€39.450,11
04	300	Automezzi		
04	400	Altri beni	€123,44	€123,44
04		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 39.573,55	€ 39.573,55
05	100	Software e licenze	€2.011,42	€2.011,42
05		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 2.011,42	€ 2.011,42
09	100	Ratei attivi		
09	200	Risconti attivi		
09		RATEI E RISCONTI ATTIVI		
10	100	Depositi cauzionali di terzi	€619,75	€619,75
10	200	Conti diversi		
10		CONTI D'ORDINE	€ 619,75	€ 619,75
		TOTALE ATTIVO	€118.128,05	€114.266,21
		TOTALE A PAREGGIO	€118.128,05	€114.266,21

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

PASSIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2021	2020
20	100	Debiti verso fornitori	€8.199,34	€5.736,11
20	200	Debiti verso Consiglio Nazionale	€7.135,51	€6.585,51
20	300	Debiti verso Enti Previdenziali	€958,95	€1.382,57
20	400	Debiti verso Erario e altri sogg.pubblici	€327,04	€574,29
20	700	Debiti verso iscritti	€326,39	
20	800	Debiti diversi	€178,48	
20	900	Debiti verso Erario per IVA	€2.680,38	€2.558,01
20		RESIDUI PASSIVI	€ 19.806,09	€ 16.836,49
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	€3.561,90	€2.346,14
22	200	Fondi per accantonamenti diversi		
22	300	Fondo imposte e tasse		
22		FONDI DI ACCANTONAMENTO	€ 3.561,90	€ 2.346,14
23	100	Fondo svalutazione crediti c/iscritti		
23	200	Fondo svalutazione titoli e partecipazioni		
23		POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO		
24	300	Fondo ammortamento fabbricati e terreni		
24	400	Fondo ammortamento mobili, attrezzature. e arredi	€37.529,49	€36.915,18
24	500	Fondo ammortamento automezzi		
24		FONDI AMMORTAMENTO	€ 37.529,49	€ 36.915,18
28	100	Ratei passivi		
28	200	Risconti passivi		
28	300	Riserve tecniche		
28		RATEI E RISCONTI		
29	100	Fondo di dotazione		
29	300	Contributi a fondo perduto		
29	800	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€58.168,40	€45.716,85
29	900	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€-937,83	€12.451,55
29		PATRIMONIO NETTO	€ 57.230,57	€ 58.168,40
30	100	Depositi cauzionali, a garanzia		
30		CONTI D'ORDINE		
TOTALE PASSIVO			€118.128,05	€114.266,21
TOTALE A PAREGGIO			€118.128,05	€114.266,21

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2021	2020
50	100	Contributi a carico degli iscritti	€61.990,00	€57.760,00
50	200	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di serv	€1.195,00	€265,00
50	300	Redditi e proventi patrimoniali	€421,89	€5.248,81
50	400	Poste correttive e compensative di uscite	€625,00	€435,00
50	500	Entrate non classificabili in altre voci	€0,10	€0,99
50	600	Trasferimenti correnti		
50		COMPONENTI FINANZIARI	€ 64.231,99	€ 63.709,80
59	100	Spese rimandate a futuri esercizi		
59	200	Entrate rinviate da passati esercizi		
59	300	Plusvalenze patrimoniali		
59	400	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo su residui	€333,57	€518,31
59		COMPONENTI NON FINANZIARI	€ 333,57	€ 518,31
68	100	Disavanzo economico dell'esercizio	€937,83	
68		DISAVANZO DI GESTIONE	€ 937,83	
TOTALE PROVENTI			€65.503,39	€64.228,11
TOTALE A PAREGGIO			€65.503,39	€64.228,11

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2021	2020
70	100	Spese per gli organi dell'ente	€2.239,41	€330,71
70	200	Stipendi e compensi	€15.329,68	€12.441,86
70	210	Oneri sociali	€5.815,04	€5.090,65
70	220	Indennità di anzianità	€1.221,13	€904,83
70	230	Altri costi del personale	€373,82	
70	300	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€17.454,40	€19.601,23
70	400	Uscite per prestazioni istituzionali	€21.233,26	€6.711,78
70	500	Oneri finanziari	€551,80	€312,67
70	600	Poste correttive e compensative di entrate		
70	700	Oneri tributari	€576,68	€564,00
70	800	Trasferimenti passivi		
70	900	Spese non classificabili in altre voci		€5.000,00
70		COMPONENTI FINANZIARI	€ 64.795,22	€ 50.957,73
80	100	Entrate rinviate a futuri esercizi		
80	200	Spese rinviate da passati esercizi		
80	300	Minusvalenze patrimoniali		
80	400	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo su residui	€93,86	
80		COMPONENTI NON FINANZIARI	€ 93,86	
81	100	Ammortamento fabbricati e terreni		
81	200	Ammortamento mobiti, attrezzature ed arredi	€614,31	€818,83
81	300	Ammortamento automezzi		
81	600	Ammortamento software		
81		AMMORTAMENTI	€ 614,31	€ 818,83
82	100	Svalutazione crediti c/iscritti		
82	200	Svalutazione titoli e partecipazioni		
82	300	Accantonamenti diversi		
82		ACCANTONAMENTI		
99	100	Avanzo economico dell'esercizio		€12.451,55
99		AVANZO DI GESTIONE		€ 12.451,55
		TOTALE COSTI	€65.503,39	€64.228,11
		TOTALE A PAREGGIO	€65.503,39	€64.228,11

ORDINE DEI CONSULENTI DEL LAVORO
PROVINCIA DI TRAPANI

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO PROVINCIALE
ORDINE DEI CONSULENTI DEL LAVORO
RENDICONTO GESTIONE ANNO 2021

L'ORGANO DI REVISIONE

Antonino PALMERI (Presidente)

Giuseppa MIRABILE

Leonardo MALTESE



I revisori dei conti sopra menzionati dichiarano di aver preso in esame il rendiconto dell'esercizio finanziario 2021 predisposto dal Tesoriere e di aver altresì esaminato nel corso di varie riunioni tenute durante l'esercizio, la documentazione giustificativa dei movimenti contabili e le delibere di volta in volta regolarmente assunte dall'organo di gestione.

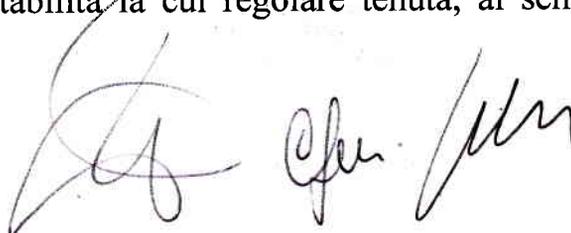
Una premessa, indispensabile da fare, è che è stato adottato lo schema di bilancio indicato dal Consiglio Nazionale che si richiama alla contabilità degli Enti Pubblici secondo i principi contabili contenuti nel D.p.r. 97/2003.

Il bilancio consuntivo 2021 è composto da un Rendiconto Economico e Finanziario e da uno Stato Patrimoniale.

Il sistema contabile adottato consiste nella registrazione degli incassi (per competenza, di residui e per partite di giro) e delle spese (per competenza, di residui e per partite di giro) dove i residui attivi sono crediti accertati e non riscossi ed i residui passivi sono debiti accertati e non pagati.

Il Rendiconto Finanziario espone i risultati conseguiti nell'esercizio, evidenziando l'entrata e la spesa per titoli, categorie e capitoli distintamente per competenza e residui.

I revisori dei conti possono confermarvi che le singole voci del Consuntivo Finanziario, nonché le dettagliate informazioni esposte dal Tesoriere nella sua relazione, concordano con le risultanze della contabilità la cui regolare tenuta, ai sensi della Legge, è stata riscontrata.



Il Rendiconto Economico Finanziario evidenzia un disavanzo di gestione annuo di Euro 563,23

Qui di seguito si riportano i dati riassuntivi riferiti alla Situazione Amministrativa

CONSUNTIVO 2021

Conto corrente bancario	36.492,51
Cassa Contanti	394,27
Fondi pensione Unipol spa	1.425,25
A) Consistenza cassa inizio esercizio 01/01/2021	38.312,03

Riscossioni

B) in c/competenza	70.110,74
C) in c/residui	14.693,12
D) Totale (B + C)	84.803,86

Pagamenti

E) in c/competenza	64.751,87
F) in c/residui	6.864,85
G) Totale (E + F)	71.616,72

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario al 31.12.2021 (A+D-G)

51.499,14

Residui attivi

I) degli esercizi precedenti	19.582,26
L) dell'esercizio	5.461,68
M) Totale (I+L)	25.043,94

Residui passivi

N) degli esercizi precedenti	11.984,21
O) dell'esercizio	11.383,78
P) Totale (N + O)	23.367,99

Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2021 (H+M-P)

53.175,09

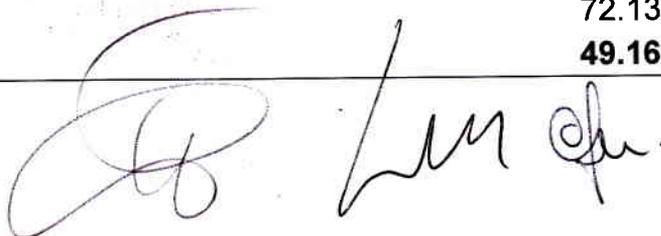
- Il tesoriere ha riscosso tutti i contributi e le altre entrate che sono pervenuti nel corso dell'esercizio ed i relativi valori sono stati depositati nel c/c bancario acceso dal Consiglio Provinciale di Trapani;
- Le spese sono state erogate con appositi mandati di pagamento e sono state contenute nei limiti delle previsioni e dei successivi assestamenti al bilancio deliberati dal Consiglio;
- Il conto di cassa coincide con le risultanze delle scritture contabili ed ha evidenziato nel corso dell'anno i valori di seguito evidenziati sinteticamente;
- La disponibilità di cassa alla fine dell'esercizio ammontante ad Euro 51.499,14 così distinta:

Cassa Contanti

Saldo inizio anno	394,27
Movimenti	
Disponibilità	
Uscite	386,60
Saldo fine anno	7,67

Conto corrente bancario

Saldo inizio anno	36.492,51
Accrediti	84.893,83
Disponibilità	121.296,34
Addebiti	72.134,95
Saldo fine anno	49.161,39



Unipol fondo pensioni	
------------------------------	--

Saldo inizio anno	1.425,25
Accrediti	904,83
Disponibilità	2.330,08
Addebiti	
Saldo fine anno	2.330,08

Situazione Complessiva	
-------------------------------	--

Cassa Contanti	7,67
Conto corrente bancario	49.161,39
Unipol fondo pensioni	2.330,08
Saldo fine anno	51.499,14

Dall'esame dell'esposizione analitica dei valori effettuata nel rendiconto, i Revisori hanno tratto le conclusioni che di seguito si riassumono:

Gestione Finanziaria anno 2021

I pagamenti e le riscossioni sono stati riconciliati dopo il rendiconto del Tesoriere dell'Ente.

L'organo di revisione ha analizzato la composizione degli scostamenti tra preventivo iniziale e consuntivo, descritti in modo dettagliato dal Tesoriere nella relazione, dei quali il collegio ne prende atto e contemporaneamente esprime il parere di ragionevolezza su quanto esposto.

Per quanto di competenza il Collegio dei Revisori vi segnala quanto segue:

Criteri di Valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2021 non si differenziano, formalmente e sostanzialmente, avendo adottato la stessa procedura prettamente finanziaria basata sulla movimentazione di cassa, da quelli utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020 e, quindi, identici nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi che riflettono l'adozione dei criteri prudenziali.

Immobilizzazioni Materiali: Risultano acquisiti beni mobili per euro zero.

Immobilizzazioni Immateriali: Non risultano acquisiti beni Immateriali .

Crediti (i residui attivi): sono esposti al loro presumibile valore di realizzo.

Debiti (i residui passivi): sono rilevabili al loro valore nominale.

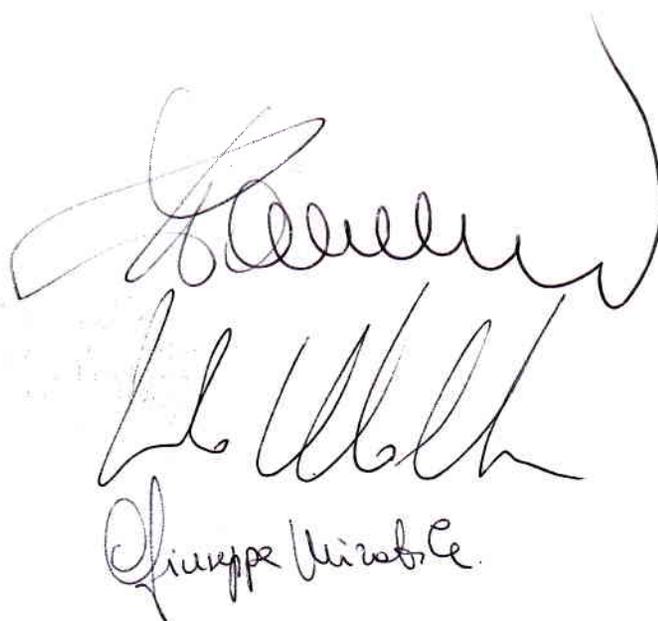
Fondo Ammortamento al 31.12.2021: il fondo di ammortamento risulta essere di euro 37.529,49

Fondo di Quiescenza: rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, calcolato in conformità di Legge e del contratto di lavoro Enti Pubblici non Economici.

Vi danno infine atto di aver eseguito le ispezioni di competenza, come per Legge, con cadenza trimestrale applicando i principi generali di revisione.

Esprimono pertanto **parere favorevole** all'approvazione del Bilancio consuntivo dell'esercizio 2021 in esame.

Trapani 12/05/2022



Giuseppe Mirabile

ORDINE CONSULENTI DEL LAVORO

Consiglio Provinciale di Trapani

**NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE DEL TESORIERE SULLA
GESTIONE FINANZIARIA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2021**

Tesoriere Rag. Giovanni Barbara

Care colleghe e cari colleghi,

Il Conto consuntivo chiuso al 31/12/2021 che sottoponiamo alla Vs. approvazione, è stato redatto in conformità a quanto stabilito dal DPR n. 97/2003 e successive modificazioni per la contabilità degli Enti Pubblici non economici ed in particolare degli Ordini Professionali e secondo quanto previsto dal regolamento per l'amministrazione la finanza e la contabilità dei Consigli Provinciali dell'Ordine dei Consulenti del Lavoro, approvato dal nostro Consiglio Nazionale.

Il Conto consuntivo si compone dei seguenti documenti:

Rendiconto Finanziario e di cassa

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Nota Integrativa abbreviata con Relazione del Tesoriere sulla Gestione Finanziaria

Gli importi indicati nella presente nota, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di euro.

Principi generali di redazione e criteri di valutazione

I documenti che compongono il conto consuntivo sono stati redatti nel rispetto del principio della **veridicità**, con l'obiettivo di fornire una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale, economica e finanziaria.

Nelle rilevazioni delle operazioni si è perseguito il rispetto sia formale che sostanziale delle norme e delle regole tecniche che sovrintendono la loro redazione nel rispetto del principio della **chiarezza**.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2021 non si differenziano, formalmente e sostanzialmente, da quelli utilizzati per la formazione del Conto consuntivo dei precedenti esercizi in modo da permettere la comparabilità dei bilanci da un esercizio all'altro (**costanza nel tempo**) e riflettono l'adozione di criteri prudenziali.

RENDICONTO FINANZIARIO E DI CASSA

Espongono i risultati della gestione delle entrate e delle uscite suddivise per competenza finanziaria e di cassa e in conto residui.

Il criterio di competenza finanziaria attribuisce una operazione di entrata o di spesa all'esercizio nel quale è stata accertata o impegnata. Un'entrata si considera accertata quando sono determinati tutti gli elementi che identificano il credito e cioè la motivazione, lo specifico debitore, l'esatto ammontare e la scadenza. Un'uscita si considera impegnata quando sussiste la manifesta volontà di vincolare mezzi finanziari per un determinato motivo ed entro una determinata scadenza.

Il criterio di cassa al contrario pone l'attenzione sul momento monetario pertanto un'entrata si considera realizzata quanto viene riscossa e un'uscita si considera effettuato nel momento in cui viene pagata.

La gestione dei residui attivi e passivi permette il collegamento tra la gestione di competenza finanziaria e quella di cassa. Con la determinazione dei residui, infatti, si identificano le entrate accertate le spese impegnate alla fine dell'esercizio che non sono ancora incassate o pagate.

Sul rendiconto finanziario sono inoltre riportate le previsioni iniziali, le variazioni deliberate in corso d'anno e le previsioni definitive. Esso si articola in titoli, categorie e capitoli, ed evidenzia:

- ▶ le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- ▶ le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- ▶ la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- ▶ le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui;
- ▶ il totale dei residui attivi e passivi che si trasferiscono all'esercizio successivo.

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un totale disavanzo di amministrazione di competenza pari ad euro 563, a fronte di un avanzo di competenza dell'esercizio precedente di euro 12.672.

Nel prospetto seguente si riporta la sintesi dei risultati conseguiti:

Entrate Accertate	€ 75.572
Uscite Impegnate	€ 76.135
Disavanzo di Amministrazione	€ 563

Entrate

Le entrate accertate sono rappresentate da:

entrate correnti, costituite quasi esclusivamente da contributi a carico degli iscritti, per complessive euro 64.231 evidenziano uno scostamento positivo rispetto alle previsioni definitive di euro 3.311 e da **entrate per partite di giro** per complessive euro 11.340. Non sono state rilevate **entrate in conto capitale**.

Nella tabella che segue il dettaglio delle entrate correnti e lo scostamento rispetto alle previsioni definitive.

Capitolo	Previsione definitive	Accertamenti	Scostamenti
Contributi Iscritti Albo	51.620	52.490	870
Contributi nuovi iscritti	260	650	390
Contributi nuovi praticanti	1.800	2.700	900
Contributi praticanti	5.250	6.150	900
Entrate per sponsor.	500	0	- 500
Proventi per servizi	100	100	
Diritti per opinamento parcelle	200	800	600
Diritti segreteria per accredito eventi	200	100	- 100
Recuperi e rimborsi	500	625	125
Diritti per rilascio certificati	100	120	20
Recupero spese per stampati e tessere riconoscimento	100	75	- 25
Sanzioni ritardato pagamento iscritti	290	421	131

Uscite

Le uscite impegnate sono rappresentate da:

uscite correnti per complessive euro 64.795 ed evidenziano uno scostamento rispetto alle previsioni definitive di euro - 10.604 e da **uscite per partite di giro** per complessive euro 11.340. Non sono state impegnate uscite in conto capitale.

L'esercizio 2021 è stato purtroppo caratterizzato dal perdurare della pandemia da Covid-19, non è stato quindi possibile organizzare convegni o momenti formativi in presenza. In questo contesto è stata comunque assicurata a tutti gli iscritti la possibilità di acquisire i crediti formativi previsti dal ns. regolamento per la formazione continua mediante la collaborazione con Euroconference (percorso formativo 365) e ODP Servizi (quotidiano Fiscalfocus). E' stato inoltre attivato l'abbonamento a " La Newsletter del Lavoro " per l'aggiornamento e gli approfondimenti in area giuslavoristici, sempre in collaborazioni con Euroconference editore.

Per finanziare le maggiori spese necessarie si è fatto ricorso, in parte, ad economie di spese nell'ambito delle uscite correnti e all'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione disponibile degli anni precedenti il cui utilizzo inizialmente previsto per euro 8.550 è stato effettivamente di euro 16.480.

Anche quest'anno il corso di formazione per i praticanti è stato svolto con l'ausilio di colleghi che hanno prestato la loro attività a titolo gratuito. .

Il capitolo "**Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti**" rappresenta il costo sostenuto nel corso dell'anno per l'Amministratore di sistema, la consulenza e assistenza in materia di privacy come da regolamento europeo sulla protezione dei dati personali (GDPR)

Nel corso dell'esercizio sono state rinnovate le polizze assicurative per la R.C. dei componenti gli organi istituzionali del ns. Ente nell'espletamento delle proprie funzioni e la polizza infortuni.

Non si è reso necessario l'utilizzo del **Fondo di Riserva**.

Di seguito si espongono i capitoli che sono stati interessati da scostamenti maggiormente significativi rispetto a quanto preventivato.

Capitolo	Previsioni definitive	Impegni	scostamenti
Compensi e rimborsi ai consiglieri	2.446	2.239	- 206
Stipendi al personale	15.526	15.329	- 196
Oneri previdenziali	6.100	5.797	- 302
Quota annuale indennità di anzianità	1.250	1.221	- 28
Spese per la formazione praticanti	971	954	- 16
Spese per convegni, riunioni e assemblee iscritti	19.980	19.534	- 445
Spese per acquisto materiali di consumo cancelleria e varie	1.500	928	- 572
Manutenzione e ripar. macc,d'uffio e assistenza software	2.600	2.166	- 433
Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti	2.500	1.220	- 1.280

Spese telefoniche e collegamenti telematici	1.700	1.402	- 297
Spese per formazione organi dell'Ente	353	353	

In linea con le previsioni e quindi, ritengo, non bisognosi di ulteriori chiarimenti i valori indicati negli altri capitoli delle Uscite

Partite di giro

Nel titolo III delle spese sono indicate le partite di giro che compaiono anche nel corrispondente Titolo III delle Entrate, già in precedenza evidenziate nel loro ammontare, sono costituite dalle entrate e dalle uscite che si effettuano per conto terzi e che, pertanto costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente.

Al conto di Bilancio è allegata la **Situazione Amministrativa** dove sono evidenziate la consistenza iniziale di cassa, le riscossioni e i pagamenti ricevuti ed eseguiti nel corso dell'esercizio, in conto competenza e in conto residui, il saldo finale di cassa alla chiusura dell'esercizio, oltre al totale complessivo delle somme ancora da riscuotere (residui attivi) e di quelle da pagare (residui passivi). Il risultato di amministrazione finale è pari a euro 53.175, non sono previsti vincoli pertanto lo stesso risulta interamente disponibile.

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Lo Stato Patrimoniale è stato redatto sulla base delle disposizioni del codice civile in materia di bilancio.

Comprende le attività e le passività della gestione economica e finanziaria, ed evidenzia l'ammontare del patrimonio netto alla fine dell'esercizio.

I valori delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono esposti al lordo dei relativi fondi di ammortamento, il cui ammontare è evidenziato nel passivo.

Le immobilizzazioni sono state contabilizzate al costo storico di acquisizione comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. I criteri di ammortamento sono rimasti invariati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono stati effettuati investimenti.

I crediti (residui attivi) sono esposti al loro presumibile valore di realizzo. Al 31/12/2021 risultano crediti verso gli iscritti per quote di anni pregressi non ancora versate e crediti diversi di valore marginale.

Le disponibilità finanziarie sono iscritte per gli importi corrispondenti alle effettive consistenze di cassa e dei depositi bancari alla data di chiusura del bilancio.

In particolare:

saldo cassa euro 7,67

saldo c/c acceso presso il Credito Emiliano euro 49.161,39

saldo Assicurazione TFR – per Polizza UNIPOLSAI euro 2.330,08.

I debiti (residui passivi) sono rilevati al loro valore nominale.

Il fondo per trattamento fine rapporto espone la passività maturata a fine esercizio nei confronti dell'unica dipendente, in conformità alle vigenti norme di legge ed al contratto collettivo di lavoro applicato.

L'esercizio si è chiuso con un disavanzo di euro 937,83 e il Patrimonio Netto al 31/12/2021 ammonta a euro 57.230,57.

Il Conto Economico evidenzia i proventi e i costi della gestione secondo i criteri della competenza

economica.

Il totale dei proventi è di euro 64.565,56 e sono sostanzialmente rappresentati dai versamenti effettuati dagli iscritti a vario titolo e da poste di pertinenza economica non finanziarie relative a insussistenze del passivo su residui.

I costi ammontano a euro 65.503,39, tra i principali si segnalano gli oneri per il personale dipendente, i canoni di locazione passivi, le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi.

La voce " Uscite per prestazioni istituzionali " raccoglie il costo sostenuto per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti, che come evidenziato in precedenza ha finanziato la formazione continua obbligatoria per euro 19.554,08.

Le poste di pertinenza economica non finanziaria riguardano insussistenze dell'attivo su residui. Sono stati rilevati ammortamenti per euro 614,31.

Raccordo risultato gestione finanziaria e gestione economico-patrimoniale

Si riporta per chiarezza espositiva la seguente tabella di dettaglio e raccordo tra i due valori.

Totale accertamenti	75.572,42
<u>Totale impegni</u>	<u>76.135,65</u>
Disavanzo di gestione finanziaria	- 563,23
Disavanzo gestione finanziaria	563,23
<u>Disavanzo Conto economico</u>	<u>937,83</u>
Differenza	- 374,60

Raccordo:

Disavanzo gestione finanziaria	563,23
Ammortamenti	614,31-
Insussistenze del passivo	333,57 +
<u>Insussistenze dell'attivo</u>	<u>93,86</u>
Disavanzo conto economico	937,83
	=====

Conclusioni

Concludo la relazione al Conto Consuntivo 2021 invitando i Colleghi a richiedere ove ritengono necessari gli opportuni chiarimenti e successivamente ad approvare il Conto consuntivo 2021 e i relativi allegati così come proposti.

Grazie per la cortese attenzione

Trapani, li 28//04/2022

Il Tesoriere
Rag. Giovanni Barbara


Dal 01/01/2021 al 31/12/2021										
RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE										
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0010	Contributi iscritti all'Albo	51.620,00		51.620,00	47.270,00	5.220,00	52.490,00	870,00	51.620,00	10.230,00
01 001 0020	Contributi iscritti all'Elenco Speciale									
01 001 0030	Contributi nuovi iscritti	260,00		260,00	650,00		650,00	390,00	260,00	390,00
01 001 0040	Contributi praticanti	1.200,00	4.050,00	5.250,00	6.150,00		6.150,00	900,00	5.250,00	900,00
01 001 0050	Contributi straordinari									
01 001 0060	Tassa iscrizione Albo e Elenco Speciale									
01 001 0070	Contributi nuovi praticanti	750,00	1.050,00	1.800,00	2.700,00		2.700,00	900,00	1.800,00	900,00
01 001	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	53.830,00	5.100,00	58.930,00	56.770,00	5.220,00	61.990,00	3.060,00	58.930,00	12.420,00
01 002 0010	Diritti per opinamento parcelle	200,00		200,00	800,00		800,00	600,00	200,00	600,00
01 002 0020	Diritti per rilascio certificati	100,00		100,00	120,00		120,00	20,00	100,00	20,00
01 002 0030	Proventi da gestione servizi	100,00		100,00	100,00		100,00		100,00	
01 002 0040	Recupero spese corsi di aggiornamento e formazione									
01 002 0050	Recupero spese per stampati e tessere riconoscimento	100,00		100,00	75,00		75,00	-25,00	100,00	-25,00
01 002 0060	Realizzi per cessione materiale fuori uso									
01 002 0070	Proventi vari									
01 002 0080	Entrate per sponsorizzazioni	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
01 002 0090	Entrate per vendita pubblicazioni									
01 002 0100	Recupero spese corsi formazione praticanti									
01 002 0110	Recupero spese rinnovo DUI iscritti									
01 002 0120	Diritti segreteria per accred. eventi formativi	200,00		200,00	100,00		100,00	-100,00	200,00	-100,00
01 002	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.200,00		1.200,00	1.195,00		1.195,00	-5,00	1.200,00	-5,00
01 003 0010	Interessi attivi su conto corrente postale									
01 003 0020	Interessi attivi su conti correnti bancari				0,03		0,03	0,03		0,03
01 003 0040	Interessi e premi su titoli a reddito fisso									
01 003 0050	Interessi attivi su depositi cauzionali									
01 003 0060	Interessi di mora attivi									
01 003 0070	Liquid.Polizza a copertura TFR									
01 003 0100	Entrate per affitto locali e attrezzature									
01 003	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				0,03		0,03	0,03		0,03
01 004 0010	Recuperi e rimborsi diversi	500,00		500,00	625,00		625,00	125,00	500,00	125,00
01 004	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	500,00		500,00	625,00		625,00	125,00	500,00	125,00
01 005 0010	Entrate eventuali				0,10		0,10	0,10		0,10
01 005 0020	Entrate per pubblicità su riviste									
01 005 0030	Arrotondamenti e abbuoni attivi									
01 005 0040	Sanzioni ritardato pagamento iscritti	290,00		290,00	421,86		421,86	131,86	290,00	131,86

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 005	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	290,00		290,00	421,96		421,96	131,96	290,00	131,96
01 006 0010	Trasferimenti correnti da parte dello Stato, Regioni, Province, Comuni									
01 006 0020	Trasferimenti correnti da parte di Enti pubblici e privati									
01 006	TRASFERIMENTI CORRENTI									
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	55.820,00	5.100,00	60.920,00	59.011,99	5.220,00	64.231,99	3.311,99	60.920,00	12.671,99
02 001 0010	Alienazione beni immobili ed immobilizzazioni tecniche									
02 001 0020	Alienazione beni mobili ed attrezzature									
02 001 0030	Alienazione automezzi									
02 001 0040	Alienazione altri beni									
02 001	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
02 002 0010	Riscossione di buoni postali e titoli obbligazionari									
02 002 0020	Cessione di partecipazioni azionarie									
02 002	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
02 003 0010	Accensione mutuo n.									
02 003 0020	Accensione debiti finanziari									
02 003	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI									
02 004 0010	Depositi cauzionali									
02 004	RISCOSSIONE CAUZIONI									
02 005 0010	Trasferimenti in c/capitale da parte dello Stato, Regioni, Province, Comuni									
02 005 0020	Trasferimenti in c/capitale da Enti pubblici e privati									
02 005	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
02	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
03 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	2.000,00	1.000,00	3.000,00	2.934,87		2.934,87	-65,13	3.000,00	34,87
03 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	1.500,00		1.500,00	14,19		14,19	-1.485,81	1.500,00	-1.485,81
03 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	2.000,00		2.000,00	1.487,93		1.487,93	-512,07	2.000,00	-512,07
03 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	100,00		100,00				-100,00	100,00	-100,00
03 001 0060	Ritenute sindacali									

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
03 001 0070	Trattenute a favore di terzi									
03 001 0080	Ritenute diverse									
03 001 0100	IVA su vendite (a debito)									
03 001 0110	Erario c/IVA a credito									
03 001 0115	IVA Split Payment	4.000,00	2.000,00	6.000,00	5.161,76	241,68	5.403,44	-596,56	6.000,00	-825,12
03 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale	380,00	1.120,00	1.500,00	1.500,00		1.500,00		1.500,00	
03 001 0130	Quote di competenza dell'Unione Regionale									
03 001 0200	Rimborso di somme pagate per conto terzi									
03 001 0210	Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi	625,00		625,00				-625,00	625,00	-625,00
03 001 0230	Partite in sospeso - Anticipi da tesoreria									
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	10.605,00	4.120,00	14.725,00	11.098,75	241,68	11.340,43	-3.384,57	14.725,00	-3.513,13
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	10.605,00	4.120,00	14.725,00	11.098,75	241,68	11.340,43	-3.384,57	14.725,00	-3.513,13
	TOTALE ENTRATE	€ 66.425,00	9.220,00	75.645,00	70.110,74	5.461,68	75.572,42	-72,58	75.645,00	9.158,86
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		8.550,00	16.480,00			563,23		16.580,00	
	TOTALE GENERALE	€ 74.975,00		92.125,00			76.135,65		92.225,00	

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		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 0010	Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	3.000,00	-553,80	2.446,20	1.913,02	326,39	2.239,41	-206,79	2.446,20	-533,18
11 001 0020	Compensi, indennità e rimborsi alla Presidenza									
11 001 0030	Compensi, indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori	1.000,00	-1.000,00							
11 001 0040	Assicurazione Consiglieri									
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	4.000,00	-1.553,80	2.446,20	1.913,02	326,39	2.239,41	-206,79	2.446,20	-533,18
11 002 0010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	15.000,00	526,00	15.526,00	14.102,48	1.227,20	15.329,68	-196,32	15.526,00	-386,20
11 002 0030	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività									
11 002 0040	Quota annuale indennità di anzianità	1.100,00	150,00	1.250,00	5,37	1.215,76	1.221,13	-28,87	1.250,00	-1.244,63
11 002 0050	Indennità e rimborso spese per missioni									
11 002 0060	Servizio sostitutivo di mensa		374,00	374,00	373,82		373,82	-0,18	374,00	-0,18
11 002 0070	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	5.200,00	900,00	6.100,00	4.941,75	855,65	5.797,40	-302,60	6.100,00	-145,66
11 002 0080	Assicurazione INAIL	50,00		50,00	17,64		17,64	-32,36	50,00	-32,36
11 002 0090	Corsi per personale dipendente									
11 002 0100	Spese per collaboratori occasionali									
11 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	21.350,00	1.950,00	23.300,00	19.441,06	3.298,61	22.739,67	-560,33	23.300,00	-1.809,03
11 003 0010	Acquisto di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati	50,00		50,00				-50,00	50,00	-50,00
11 003 0020	Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	1.000,00		1.000,00	399,90		399,90	-600,10	1.000,00	-600,10
11 003 0030	Spese di rappresentanza	500,00	-321,00	179,00	25,00		25,00	-154,00	179,00	-154,00
11 003 0040	Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti	2.500,00		2.500,00	1.220,00		1.220,00	-1.280,00	2.500,00	-304,00
11 003 0050	Manutenzione, riparazione e adattamento uffici e relativi impianti	500,00		500,00	195,20		195,20	-304,80	500,00	-304,80
11 003 0060	Spese postali e spedizioni varie	200,00		200,00	50,30		50,30	-149,70	200,00	-149,70
11 003 0070	Spese telefoniche e collegamenti telematici	1.400,00	300,00	1.700,00	1.402,17		1.402,17	-297,83	1.700,00	-191,91
11 003 0080	Spese per concorsi									
11 003 0090	Spese per l'energia elettrica, gas e acqua	1.100,00		1.100,00	719,68		719,68	-380,32	1.100,00	-380,32
11 003 0100	Spese di trasporto, noleggio automezzi e facchinaggi									
11 003 0110	Premi di assicurazione	3.500,00	150,00	3.650,00	3.557,00		3.557,00	-93,00	3.650,00	-93,00
11 003 0120	Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software	2.000,00	600,00	2.600,00	2.166,97		2.166,97	-433,03	2.600,00	-392,77
11 003 0130	Spese di pulizia locali Sede	1.000,00	150,00	1.150,00	990,00	90,00	1.080,00	-70,00	1.150,00	-70,00
11 003 0140	Canoni noleggio macchine d'ufficio		400,00	400,00	236,07		236,07	-163,93	400,00	-163,93
11 003 0200	Spese per affitto locali Sede	5.400,00		5.400,00	4.950,00	450,00	5.400,00		5.400,00	
11 003 0210	Spese condominiali e oneri accessori	800,00		800,00	652,00	54,00	706,00	-94,00	800,00	605,24
11 003 0220	Spese varie beni e servizi	600,00	-250,00	350,00	296,11		296,11	-53,89	450,00	-75,20

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021			RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE							
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 003 0230	Spese per inserzioni e comunicati									
11 003 0240	Servizio di vigilanza									
11 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	20.550,00	1.029,00	21.579,00	16.860,40	594,00	17.454,40	-4.124,60	21.679,00	-2.324,49
11 004 0010	Spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti	9.000,00	10.980,00	19.980,00	13.589,37	5.944,71	19.534,08	-445,92	19.980,00	-5.068,63
11 004 0020	Spese per deleghe a Consiglieri, Commissioni e gruppi di lavoro									
11 004 0030	Spese per la comunicazione e l'immagine della categoria e sito web	500,00		500,00	390,40		390,40	-109,60	500,00	-109,60
11 004 0040	Spese per pubblicazione annuario iscritti									
11 004 0050	Spese per attività di collaborazione con altri enti e organismi regionali	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 004 0060	Spese per la formazione dei praticanti	500,00	471,00	971,00	954,98		954,98	-16,02	971,00	-16,02
11 004 0070	Spese per realizzazione sigilli (timbri) iscritti									
11 004 0080	Spese per DUI iscritti									
11 004 0090	Spese per attività editoriale									
11 004 0100	Spese per formazione organi dell'Ente	200,00	153,80	353,80	353,80		353,80		353,80	
11 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	11.200,00	11.604,80	22.804,80	15.288,55	5.944,71	21.233,26	-1.571,54	22.804,80	-6.194,25
11 005 0010	Interessi passivi									
11 005 0020	Spese e commissioni bancarie e postali	500,00		500,00	313,75		313,75	-186,25	500,00	-186,25
11 005 0030	Spese riscossione contributi iscritti	400,00		400,00	149,06	88,99	238,05	-161,95	400,00	-95,17
11 005 0040	Oneri finanziari diversi									
11 005	ONERI FINANZIARI	900,00		900,00	462,81	88,99	551,80	-348,20	900,00	-281,42
11 006 0010	Rimborsi agli iscritti									
11 006 0020	Restituzioni e rimborsi diversi	200,00		200,00				-200,00	200,00	-200,00
11 006	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	200,00		200,00				-200,00	200,00	-200,00
11 007 0010	Imposte, tasse e tributi vari	700,00		700,00	576,68		576,68	-123,32	700,00	87,68
11 007	ONERI TRIBUTARI	700,00		700,00	576,68		576,68	-123,32	700,00	87,68
11 008 0010	Trasferimenti passivi a Enti pubblici o privati									
11 008	TRASFERIMENTI PASSIVI									
11 010 0010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (legali)	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
11 010 0020	Arrotondamenti e abbuoni passivi									
11 010 0100	Fondo di riserva	2.970,00		2.970,00				-2.970,00	2.970,00	-2.970,00
11 010 0200	Donazione Covid 19									
11 010	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.470,00		3.470,00				-3.470,00	3.470,00	-3.470,00

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	62.370,00	13.030,00	75.400,00	54.542,52	10.252,70	64.795,22	-10.604,78	75.500,00	-14.724,69
12 001 0010	Acquisto di beni immobili									
12 001 0020	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-960,00
12 001 0030	Acquisto impianti e attrezzature									
12 001 0040	Acquisto software e licenze	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
12 001	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.000,00		2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-1.960,00
12 002 0010	Acquisto di buoni postali e titoli obbligazionari									
12 002 0020	Acquisto di partecipazioni azionarie									
12 002	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
12 003 0010	Indennità di liquidazione al personale dipendente									
12 003	INDENNITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
12 004 0010	Rate di rimborso del mutuo n.									
12 004 0020	Rate di rimborso debiti finanziari									
12 004	ESTINZIONE DI PRESTITI									
12 005 0010	Depositi cauzionali									
12 005	PAGAMENTO CAUZIONI									
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	2.000,00		2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-1.960,00
13 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	2.000,00	1.000,00	3.000,00	2.686,74	248,13	2.934,87	-65,13	3.000,00	-28,88
13 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	1.500,00		1.500,00	14,19		14,19	-1.485,81	1.500,00	-1.485,81
13 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	2.000,00		2.000,00	1.487,93		1.487,93	-512,07	2.000,00	-414,97
13 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	100,00		100,00				-100,00	100,00	-100,00
13 001 0060	Ritenute sindacali									
13 001 0070	Trattenute a favore di terzi									
13 001 0080	Ritenute diverse									
13 001 0100	IVA su acquisti (a credito)									
13 001 0110	Erario c/IVA a debito									
13 001 0115	IVA Split Payment	4.000,00	2.000,00	6.000,00	5.070,49	332,95	5.403,44	-596,56	6.000,00	-718,93
13 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale	380,00	1.120,00	1.500,00	950,00	550,00	1.500,00		1.500,00	-550,00
13 001 0130	Quote di competenza dell'Unione Regionale									
13 001 0200	Somme pagate per conto terzi-lettore usb									
13 001 0210	Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi	625,00		625,00				-625,00	625,00	-625,00
13 001 0230	Partite in sospeso - Restituzione Anticipi Tesoreria									

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	10.605,00	4.120,00	14.725,00	10.209,35	1.131,08	11.340,43	-3.384,57	14.725,00	-3.923,59
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	10.605,00	4.120,00	14.725,00	10.209,35	1.131,08	11.340,43	-3.384,57	14.725,00	-3.923,59
	TOTALE USCITE	€ 74.975,00	17.150,00	92.125,00	64.751,87	11.383,78	76.135,65	-15.989,35	92.225,00	-20.608,28
	TOTALE GENERALE	€ 74.975,00		92.125,00			76.135,65		92.225,00	

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0010	Contributi iscritti all'Albo	29.392,05		14.580,00	14.812,05	5.220,00	20.032,05
21 001 0020	Contributi iscritti all'Elenco Speciale						
21 001 0030	Contributi nuovi iscritti						
21 001 0040	Contributi praticanti						
21 001 0050	Contributi straordinari						
21 001 0060	Tassa iscrizione Albo e Elenco Speciale						
21 001 0070	Contributi nuovi praticanti						
21 001	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	29.392,05		14.580,00	14.812,05	5.220,00	20.032,05
21 002 0010	Diritti per opinamento parcelle						
21 002 0020	Diritti per rilascio certificati						
21 002 0030	Proventi vari						
21 002 0040	Recupero spese corsi di aggiornamento e formazione						
21 002 0050	Recupero spese per stampati e tessere riconoscimento						
21 002 0060	Realizzi per cessione materiale fuori uso						
21 002 0070	Recuperi e rimborsi diversi						
21 002 0080	Entrate per sponsorizzazioni						
21 002 0090	Entrate eventuali						
21 002 0100	Recupero spese corsi formazione praticanti						
21 002 0120	Diritti segreteria per accred. eventi formativi						
21 002	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI						
21 003 0010	Interessi attivi su conto corrente postale						
21 003 0020	Interessi attivi su conti correnti bancari						
21 003 0040	Interessi e premi su titoli a reddito fisso						
21 003 0050	Interessi attivi su depositi cauzionali						
21 003 0060	Interessi di mora attivi						
21 003 0070	Liquid.Polizza a copertura TFR						
21 003 0100	Proventi da gestione servizi						
21 003	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
21 004 0010	Recuperi e rimborsi diversi						
21 004	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI						
21 005 0010	Recuperi e rimborsi diversi						
21 005 0020	Entrate per pubblicità su riviste						
21 005 0030	Arrotondamenti e abbuoni attivi						

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 005 0040	Sanzioni ritardato pagamento iscritti						
21 005 0050	Entrate per vendita pubblicazioni						
21 005 0060	Entrate per affitto locali e attrezzature						
21 005	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
21 006 0010	Trasferimenti correnti da parte dello Stato, Regioni, Province, Comuni						
21 006 0020	Trasferimenti correnti da parte di Enti pubblici e privati						
21 006	TRASFERIMENTI CORRENTI						
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	29.392,05		14.580,00	14.812,05	5.220,00	20.032,05
22 001 0010	Alienazione beni immobili ed immobilizzazioni tecniche						
22 001 0020	Alienazione beni mobili ed attrezzature						
22 001 0030	Alienazione automezzi						
22 001 0040	Alienazione altri beni						
22 001	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
22 002 0010	Riscossione di buoni postali e titoli obbligazionari						
22 002 0020	Cessione di partecipazioni azionarie						
22 002	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI						
22 003 0010	Accensione mutuo n.						
22 003 0020	Accensione debiti finanziari						
22 003	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
22 004 0010	Depositi cauzionali	619,75			619,75		619,75
22 004	RISCOSSIONE CAUZIONI	619,75			619,75		619,75
22 005 0010	Trasferimenti in c/capitale da parte dello Stato, Regioni, Province, Comuni						
22 005 0020	Trasferimenti in c/capitale da Enti pubblici e privati						
22 005	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
22	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	619,75			619,75		619,75
23 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	362,78	-9,25	100,00	253,53		253,53
23 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo						

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
23 001 0030	Ritenute erariali imposta sostitutiva su riv.TFR						
23 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	84,58	-84,58				
23 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori						
23 001 0060	Ritenute sindacali						
23 001 0070	Trattenute a favore di terzi						
23 001 0080	Ritenute diverse						
23 001 0100	IVA su vendite (a debito)						
23 001 0110	Erario c/IVA a credito						
23 001 0115	IVA Split Payment	611,22		13,12	598,10	241,68	839,78
23 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale	3.298,83			3.298,83		3.298,83
23 001 0130	Quote di competenza dell'Unione Regionale						
23 001 0200	Rimborso di somme pagate per conto terzi						
23 001 0210	Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi						
23 001 0230	Partite in sospeso - Anticipi da tesoreria						
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.357,41	-93,83	113,12	4.150,46	241,68	4.392,14
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.357,41	-93,83	113,12	4.150,46	241,68	4.392,14
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 34.369,21	€ -93,83	€ 14.693,12	€ 19.582,26	€ 5.461,68	€ 25.043,94

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0010	Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri					326,39	326,39
31 001 0020	Compensi, indennità e rimborsi alla Presidenza						
31 001 0030	Compensi, indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori						
31 001 0040	Assicurazione Consiglieri						
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE					326,39	326,39
31 002 0010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	1.117,32		1.037,32	80,00	1.227,20	1.307,20
31 002 0030	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività						
31 002 0040	Quota annuale indennità di anzianità	2.346,14			2.346,14	1.215,76	3.561,90
31 002 0050	Indennità e rimborso spese per missioni						
31 002 0060	Servizio sostitutivo di mensa						
31 002 0070	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	1.116,99	-5,00	1.012,59	99,40	855,65	955,05
31 002 0080	Assicurazione INAIL						
31 002 0090	Corsi per personale dipendente						
31 002 0100	Spese per collaboratori occasionali						
31 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.580,45	-5,00	2.049,91	2.525,54	3.298,61	5.824,15
31 003 0010	Acquisto di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati						
31 003 0020	Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie						
31 003 0030	Spese di rappresentanza						
31 003 0040	Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti	976,00		976,00			
31 003 0050	Manutenzione, riparazione e adattamento uffici e relativi impianti						
31 003 0060	Spese postali e spedizioni varie						
31 003 0070	Spese telefoniche e collegamenti telematici	105,92		105,92			
31 003 0080	Spese per concorsi						
31 003 0090	Spese per l'energia elettrica, gas e acqua	159,32	-159,32				
31 003 0100	Spese di trasporto, noleggio automezzi e facchinaggi						
31 003 0110	Premi di assicurazione						
31 003 0120	Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software	40,26		40,26			
31 003 0130	Spese di pulizia locali Sede	90,00		90,00		90,00	90,00
31 003 0140	Canoni noleggio macchine d'ufficio						
31 003 0200	Spese per affitto locali Sede	450,00		450,00		450,00	450,00

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 003 0210	Spese condominiali e oneri accessori	753,24		753,24		54,00	54,00
31 003 0220	Spese varie beni e servizi	78,69		78,69			
31 003 0230	Spese per inserzioni e comunicati						
31 003 0240	Servizio di vigilanza						
31 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	2.653,43	-159,32	2.494,11		594,00	594,00
31 004 0010	Spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti	1.326,67	-4,67	1.322,00		5.944,71	5.944,71
31 004 0020	Spese per deleghe a Consiglieri, Commissioni e gruppi di lavoro						
31 004 0030	Spese per la comunicazione e l'immagine della categoria e sito web						
31 004 0040	Spese per pubblicazione annuario iscritti						
31 004 0050	Spese per attività di collaborazione con altri enti e organismi regionali						
31 004 0060	Spese per la formazione dei praticanti						
31 004 0070	Spese per realizzazione sigilli (timbri) iscritti						
31 004 0080	Spese per DUI iscritti						
31 004 0090	Spese per attività editoriale						
31 004 0100	Spese per formazione organi dell'Ente						
31 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.326,67	-4,67	1.322,00		5.944,71	5.944,71
31 005 0010	Interessi passivi						
31 005 0020	Spese e commissioni bancarie e postali						
31 005 0030	Spese riscossione contributi iscritti	245,26		155,77	89,49	88,99	178,48
31 005 0040	Oneri finanziari diversi						
31 005	ONERI FINANZIARI	245,26		155,77	89,49	88,99	178,48
31 006 0010	Rimborsi agli iscritti						
31 006 0020	Restituzioni e rimborsi diversi	250,63			250,63		250,63
31 006	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	250,63			250,63		250,63
31 007 0010	Imposte, tasse e tributi vari	211,00		211,00			
31 007	ONERI TRIBUTARI	211,00		211,00			
31 008 0010	Trasferimenti passivi a Enti pubblici o privati						
31 008	TRASFERIMENTI PASSIVI						
31 010 0010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (legali)						
31 010 0020	Arrotondamenti e abbuoni passivi						

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 010 0100	Fondo di riserva						
31 010 0200	Donazione Covid 19						
31 010	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	9.267,44	-168,99	6.232,79	2.865,66	10.252,70	13.118,36
32 001 0010	Acquisto di beni immobili						
32 001 0020	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	142,80		40,00	102,80		102,80
32 001 0030	Acquisto impianti e attrezzature						
32 001 0040	Acquisto software e licenze						
32 001	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	142,80		40,00	102,80		102,80
32 002 0010	Acquisto di buoni postali e titoli obbligazionari						
32 002 0020	Acquisto di partecipazioni azionarie						
32 002	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI						
32 003 0010	Indennità di liquidazione al personale dipendente						
32 003	INDENNITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO						
32 004 0010	Rate di rimborso del mutuo n.						
32 004 0020	Rate di rimborso debiti finanziari						
32 004	ESTINZIONE DI PRESTITI						
32 005 0010	Depositi cauzionali						
32 005	PAGAMENTO CAUZIONI						
32	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	142,80		40,00	102,80		102,80
33 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	363,29		284,38	78,91	248,13	327,04
33 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo						
33 001 0030	Ritenute erariali imposta sostitutiva su riv.TFR						
33 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	185,58	-84,58	97,10	3,90		3,90
33 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	80,00	-80,00				
33 001 0060	Ritenute sindacali						
33 001 0070	Trattenute a favore di terzi						
33 001 0080	Ritenute diverse						
33 001 0100	IVA su acquisti (a credito)						
33 001 0110	Erario c/IVA a debito						
33 001 0115	IVA Split Payment	2.558,01		210,58	2.347,43	332,95	2.680,38
33 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale	6.585,51			6.585,51	550,00	7.135,51

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
33 001 0130	Quote di competenza dell'Unione Regionale						
33 001 0200	Somme pagate per conto terzi-lettore usb						
33 001 0210	Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi						
33 001 0230	Partite in sospeso - Restituzione Anticipi Tesoreria						
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	9.772,39	-164,58	592,06	9.015,75	1.131,08	10.146,83
		9.772,39	-164,58	592,06	9.015,75	1.131,08	10.146,83
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 19.182,63	€-333,57	€ 6.864,85	€ 11.984,21	€ 11.383,78	€ 23.367,99

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno					Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate		Fondo Cassa Finale		
€ 38.312,00	+	€ 84.803,86	-	€ 71.616,72		€ 51.499,14	Gestione di Cassa	
+		+					+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi		Residui Attivi Finali		
€ 34.369,21	+	€ 5.461,68	-	€ 14.693,12	+ € -93,83	€ 25.043,94	Gestione dei Residui Attivi	
-		-					-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi		Residui Passivi Finali		
€ 19.182,63	+	€ 11.383,78	-	€ 6.864,85	+ € -333,57	€ 23.367,99	Gestione dei Residui Passivi	
=		=					=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi	Risultato di Amm.e Finale		
€ 53.498,58	+	€ 75.572,42	-	€ 76.135,65	+ € -93,83	- € -333,57	€ 53.175,09	Gestione di Competenza