

RELAZIONE DEL TESORIERE

In qualità di tesoriere, mi accingo a relazionare a questa Assemblea sul bilancio consuntivo 2018 e preventivo 2019 e sulla situazione patrimoniale del nostro Ordine.

Anche nel 2018 è continuata la trasformazione del ruolo che l'Ordine svolge non più di solo organo di tutela della professione.

Malgrado l'attenta gestione purtroppo il nostro bilancio chiude in perdita per cause strutturali come facilmente intuibile dall'esame dei nostri conti: un numero ridotto di iscritti rispetto ad altri Ordini regionali, una presenza persistente di morosi, costi fissi (connessi a fitto e personale, in primo luogo) che, anche per le attività alle quali ci obbliga la legge, sono crescenti. A ciò vanno aggiunte alcune uscite straordinarie (connesse all'attivazione, anch'essa obbligo di legge, dei servizi connessi alla privacy, oltre alla restituzione di alcuni versamenti richiesti dall'Ordine nazionale. Il risultato è una difficoltà a rientrare nei conti. Ritengo quindi che nel corso del 2019 il Consiglio debba decidere azioni in grado di accrescere le disponibilità dell'Ordine stesso al fine di assicurarne il pieno funzionamento.

Nel 2018 l'Ordine ha promosso corsi di formazione con un costo di € 10.996,82 in parte autonomamente in parte avvalendosi di altri Ordini professionali e del ForMedia.

In alcuni casi abbiamo deciso anche quest'anno di applicare un contributo di partecipazione ad alcuni corsi di 10 euro con un incasso globale relativo alla formazione pari ad € 14.594,75, importo comprensivo anche del contributo nazionale.

Il rendiconto economico che oggi ci accingiamo ad approvare sostanzialmente non si discosta molto, in termini numerici, dai precedenti perché le voci del bilancio sono sempre praticamente le stesse.

Anche perché come ho detto il bilancio ruota esclusivamente intorno alle quote che gli iscritti pagano ogni anno e con queste quote bisogna far funzionare l'Ordine. Ecco perché il mio appello a tutti i morosi a voler ottemperare al loro dovere di pagamento della quota di iscrizione.

Per recuperare le quote che più volte sollecitate non sono state versate, il Consiglio ha deciso di avviare azioni di recupero nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Anche quest'anno ci siamo affidati alla consulenza esterna della ESA Dati soc. coop. per la predisposizione e la definizione delle voci di bilancio al fine di un ulteriore dettagliato controllo delle voci di spesa e dei ricavi conseguiti.

In conclusione mi preme ringraziare il presidente Sammartino, le colleghe ed i colleghi del Consiglio, i sindaci revisori, per la loro opera di controllo e la preziosa collaborazione tesa alla miglior gestione del bilancio. E, naturalmente, la segretaria dell'Ordine, Katia, sempre disponibile e professionale e la sua collega, da pochi mesi in organico, Flora che, insieme ci supportano e sopportano.

STATO PATRIMONIALE

Al 31 dicembre 2018 le somme depositate sul conto corrente bancario intrattenuto presso Unipol Banca assommano ad euro 3,318,80 mentre quelle depositate sul conto corrente postale sono di euro 676,86.

Come anticipato dalla premessa poiché la principale posta in bilancio rinviene dal pagamento delle quote di iscrizione dei colleghi è da porre all'attenzione dell'Assemblea che nello stato patrimoniale si registra la considerevole somma di euro 58.392,18 relativa alle quote di iscrizione non ancora incassate.

Relativamente a questo importo è da precisare che lo stesso è diminuito in confronto al 2017 di 600 euro ma il recupero di quote impagate è maggiore considerato che nel 2018 sono stati cancellati dall'Ordine ben 34 colleghi e contabilizzate ulteriori quote insolute pari a circa 3700 euro.

Pertanto a conclusione dell'analisi della situazione patrimoniale al termine dell'esercizio 2018 il totale dell'attivo ammonta ad euro **88.121,76** mentre le passività ammontano ad euro **105.710,30** con un perdita di esercizio di euro **17.588,54**.

CONTO ECONOMICO COSTI ED ONERI

Le spese ed i costi sostenuti nel 2018 ammontano ad euro **141.347,76**, di cui euro **47.485** per le quote spettanti al Consiglio nazionale ed euro **47.897,62** per i costi del personale.

RICAVI E PROFITTI

Per quanto attiene ai ricavi i più consistenti sono quelli derivanti dal pagamento delle quote annuali pari ad euro **94.200** di cui euro **72.650** rivenienti dai pubblicisti, euro **19.450** dai professionisti, euro **500** dai praticanti, euro **1.600** dall'elenco speciale e con ricavi per diritti di segreteria per euro **8.125,50**, oltre ad euro **14.594,75** per contributi Odg e degli iscritti per la formazione e al contributo O.N.G. di **4.062,50**.

CONCLUSIONI

Dall'esame delle poche e semplici voci che compongono il nostro bilancio non è difficile intuire che il disavanzo prodotto è di carattere strutturale.

Abbiamo una sola fonte di ricavo dovuta dalle quote associative che come sapete vengono riversate al 50 per cento all'Ordine nazionale. A fronte di tali incassi dobbiamo sostenere tutte le spese connesse con la normale gestione della struttura.

E' facile intuire che su tali voci abbiamo una scarsa o quasi nulla capacità di intervenire mentre possiamo provare ad aumentare l'attività formativa, sempre stando attenti ai relativi costi, in modo da aumentare gli incassi relativi alle quote di partecipazione e poter contabilizzare anche quel 20 per cento in più riconosciuto dall'Ordine nazionale.

Per tale motivo nel previsionale 2019 abbiamo inserito un aumento di tale attività e, pur nella crescita dei compiti da svolgere, dovremo cercare di razionalizzare l'utilizzo orario del personale riducendo drasticamente gli straordinari.

Malgrado questi accorgimenti inseriti nel bilancio di previsione 2019 riteniamo di dover prendere in considerazione, per il prossimo anno, la possibilità di decidere un aumento delle quote associative (possibilità che, da anni, abbiamo voluto escludere) al fine di consentire una migliore e più equilibrata gestione del nostro Ordine. Una eventualità che si potrebbe ancora scongiurare a patto che i morosi decidessero di mettersi in regola versando le quote dovute.

Sempre nel 2019 abbiamo inserito maggiori incassi delle quote avendo previsto l'ingresso di nuovi iscritti.

Detto questo e previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti, sottopongo all'Assemblea l'approvazione del consuntivo 2018 e del previsionale 2019.

Grazie per l'attenzione

Il Tesoriere

Loredana Costanza

N.B. Allegati

- 1) Stato patrimoniale al 31/12/2018
- 2) Conto economico al 31/12/2018
- 3) Bilancio di previsione al 31/12/2019

Allegato 1 - Stato patrimoniale al 31/12/2018

ATTIVITA'	EURO
Immobilizzazioni immateriali	1.887,91
Spese di pubblicità	1.887,91
Immobilizzazioni materiali	17.162,43
Impianti specifici	4.235,00
Attrezzature	6.403,03
Macchine ordinarie d'ufficio	929,62
Mobili	5.594,78
Crediti	64.278,87
Clienti quote non incassate	58.392,18
Erario c/ rit. su interessi attivi	0,67
Altri crediti tributari	81,53
Contributi O.N.G. da ricevere	5.694,49
Crediti da incassare assostampa	110,00
Disponibilità liquide	4.792,55
Unipol c/c 7133	3.318,80
Posta c/c	676,86
Cassa contanti	796,89
Totale attività	88.121,76

Perdita d'esercizio	17.588,54
Totale a pareggio	105.710,30
PASSIVITA'	EURO
F.di amm.to immobilizzazioni materiali	14.998,58
F.do amm.to impianti specifici	2.071,15
F.do amm.to attrezzature	6.403,03
F.do amm.to macchine d'ufficio	929,62
F.do amm.to mobili	5.594,78
Patrimonio netto	41.200,78
Utili esercizi precedenti	41.200,78
Trattamento TFR	31.083,31
F.do anzianità personale	31.083,31
Debiti	14.427,63
Clienti c/ anticipi	150,00
Fornitori	4.559,61
Fatture da ricevere	3.244,61
Iva da versare split payment	187,55
Erario c/ ritenute dipendenti	1.642,86
Erario c/ ritenute lavoro autonomo	40,00
Debito verso inps lavoro dipendente	1.974,00
Dipendenti c/ retribuzione	2.629,00
Ratei e risconti	4.000,00
Risconti el. professionisti	900,00
Risconti el. pubblicitari	3.100,00
Totale passività	105.710,30

Allegato 2 - Conto Economico al 31/12/2018

Costi	euro
Materie prime suss. e di consumo	2.727,31
Costi acquisto tessere	700,00
Materiali di consumo	5,84
Materiali per pulizia	29,89
Cancelleria	1.991,58
Costi per servizi	76.486,56
Energia elettrica	845,07
Gas	1.172,27
Spese tenuta contabilita/paghe	3.244,61
Spese telefoniche	2.869,36
Spese di pulizia	832,00
Costi assemblee	968,59
Spese postali	600,23
Valori bollati	140,24
Spese di viaggio	5.394,79
Soggiorni	110,00
Costi concorso ausil. ammin.	1.350,00
Formazione professionale	10.996,82
Spese per servizi bancari	161,18
Assistenza tecnica	316,40
Quote spettanti CNOG	47.485,00
Costi per godimento beni di terzi	5.875,39
Affitti uffici	5.875,39
Costo per il personale	47.897,62
Stipendi amministrativi	32.779,58

Oneri sociali	11.857,53
Oneri inail	125,09
Quota tratt. di quiescenza	3.250,51
Amm.to immobilizzazioni materiali	633,25
Amm.to impianti specifici	633,25
Oneri diversi di gestione	3.124,23
Imposta di bollo	58,49
Tasi	13,05
Tari	986,00
Contrib. Ass. sindac. e di cat.	3,10
Sanzioni, interessi da avv. Bon.	10,80
Arr. passivi	9,03
Altri costi e spese	2.043,76
Proventi e oneri finanziari	302,27
Oneri spese e bolli su c/c	302,27
Proventi e oneri straordinari	1.380,00
Sopravvenienze passive	1.380,00
Imposte correnti	2.931,13
Irap	2.931,13
Totale costi	141.347,76
Totale a pareggio	141.347,76

RICAVI	EURO
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	120.985,64
Contributi ODG e iscritti per formazione	14.594,75
Ricavi elenco professionisti	19.450,00
Ricavi elenco pubblicisti	72.650,00
Diritti di segreteria	8.125,50
Ricavi registro praticanti	500,00
Ricavi elenco speciale	1.600,00
Contributi O.N.G.	4.062,50
Abbuoni attivi	2,89
Altri ricavi e proventi	31,00
Altri ricavi e proventi	31,00
Proventi e oneri finanziari	2.742,58
Interessi attivi c/c bancari	2,58
Interessi moratori attivi	2.740,00
TOTALE RICAVI	123.759,22
PERDITA D'ESERCIZIO	17.588,54
TOTALE A PAREGGIO	141.347,76

BILANCIO DI PREVISIONE AL 31/12/2019

Sottoponiamo alla vostra attenzione anche il bilancio previsionale che non presenta sostanziali differenze rispetto al consuntivo 2018.

Costi	euro
Materie prime suss. e di consumo	3.100,00
Costi acquisto tessere	1.000,00
Materiali di consumo	50,00
Materiali per pulizia	50,00
Cancelleria	2.000,00
Costi per servizi	88.650,00
Energia elettrica	900,00
Gas	1.200,00
Consulenze	3.300,00
Spese telefoniche	2.000,00
Spese di pulizia	1.000,00
Costi assemblea annuale	1.000,00
Spese postali	600,00
Valori bollati	200,00
Spese di viaggio	5.000,00
Formazione professionale	20.000,00
Spese per servizi bancari	150,00
Assistenza tecnica	500,00
Quote spettanti CNOG	52.800,00
Costi per godimento beni di terzi	6.000,00
Affitti uffici	6.000,00
Costo per il personale	54.150,00

Stipendi amministrativi	38.000,00
Oneri sociali	12.500,00
Oneri inail	150,00
Quota tratt. di quiescenza	3.500,00
Amm.to immobilizzazioni materiali	650,00
Amm.to impianti specifici	650,00
Oneri diversi di gestione	3.175,00
Imposta di bollo	60,00
Tasi	15,00
Tari	1.000,00
Erogazioni liberali	100,00
Altri costi e spese	2.000,00
Proventi e oneri finanziari	400,00
Oneri spese e bolli su c/c	400,00
Imposte correnti	3.000,00
Irap	3.000,00
Totale costi	159.125,00
Utile d'esercizio	525,00
Totale a pareggio	159.650,00

RICAVI	EURO
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	155.600,00
Contributi ONG e iscritti per formazione	29.000,00
Ricavi elenco professionisti	22.000,00
Ricavi elenco pubblicisti	80.000,00
Diritti di segreteria	12.000,00
Ricavi registro praticanti	1.500,00
Ricavi elenco stranieri	100,00
Ricavi elenco speciale	2.000,00
Contributi O.N.G	9.000,00
Proventi e oneri finanziari	4.050,00
Interessi attivi c/c bancari	50,00
Interessi moratori attivi	4.000,00
TOTALE RICAVI	159.650,00
TOTALE A PAREGGIO	159.650,00